



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas
Secretaria Municipal de Controle Interno



RELATÓRIO ANUAL
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO
EXERCÍCIO 2019



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Sumário

	Página
1 - INTRODUÇÃO	3
2 - DO CONTROLE INTERNO	4
3 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL	6
3.1 - Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias	6
3.2 - Balanço Orçamentário	9
3.2.1 - Índices dos Balanços Orçamentários	12
3.2.2 - Demonstrativos Orçamentários Complementares - Prefeitura	12
3.2.3 - Créditos Adicionais	16
3.2.4 - Folha de Pagamento	19
3.2.5 - Horas Extras	22
3.3 - Balanço Financeiro	23
3.3.1 - Índices do Balanço Financeiro	26
3.3.2 - Restos a Pagar - Demonstrativos	27
3.3.3 - Do Limite Para Inscrição em Restos a Pagar	28
3.4 - Balanço Patrimonial	28
3.4.1 - Índices do Balanço Patrimonial	31
3.4.2 - Variações Patrimoniais	32
4 - APLICAÇÃO DE RECURSOS NO ENSINO E SAÚDE	33
4.1 - Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (25%)	33
4.2 - Gastos do FUNDEB	35
4.3 - Ações e Serviços Públicos da Saúde	37
5 - GASTOS COM PESSOAL	39
6 - REPASSES AO LEGISLATIVO	40
7 - AUDITORIAS INTERNAS	40
8 - ALIENAÇÃO DE ATIVOS	41
9 - CONVÊNIOS, TERMOS DE PARCERIA E CONSÓRCIOS PÚBLICOS	41
10 - SINDICÂNCIAS E PROCESSOS ADMINISTRATIVOS	45
11 - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA	51
12 - SICOM	51
13 - LIMITES E CONDIÇÕES PARA REALIZAÇÃO DE OP. DE CRÉDITO	52
14 - PARECER CONCLUSIVO	53



1 – INTRODUÇÃO

Em cumprimento aos dispositivos legais: Artigos 31, 71 e 74 da Constituição Federal; Artigos 73 § 1º, 74 e 81 da Constituição do Estado de Minas Gerais; Art. 59 da Lei Complementar 101/00; Artigos 76 a 80 da Lei Federal n. 4.320/64; Artigos 46 e 70 da Lei Complementar n. 102/2008 do Estado de Minas Gerais; Art. 90 Inciso X e 102 da Lei Orgânica deste Município; Lei Complementar Municipal n. 100/2008 regulamentada pelo Decreto Municipal n. 9.479/2009 e **Instrução Normativa n. 04/2017** do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, apresentamos o **RELATÓRIO ANUAL DA SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**, referente ao **EXERCÍCIO de 2019**, compreendendo:

- 1) parecer conclusivo sobre as contas anuais;
- 2) avaliação do cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual e na Lei Orçamentária;
- 3) avaliação dos resultados quanto à eficácia e à eficiência da gestão orçamentária, financeira e patrimonial;
- 4) observância dos limites para a inscrição de despesas em restos a pagar bem como dos limites e das condições para a realização da despesa total com pessoal;
- 5) aplicação dos recursos na manutenção e no desenvolvimento do ensino, bem como em ações e em serviços públicos de saúde, com a especificação dos índices alcançados;
- 6) destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos;
- 7) observância do repasse mensal de recursos ao Poder Legislativo do município;
- 8) aplicação de recursos públicos realizadas por entidades de Direito Privado;
- 9) medidas adotadas para proteger o patrimônio público, em especial o ativo imobilizado;
- 10) termos de parceria e outros firmados e a participação do município em consórcios públicos, as respectivas leis e o impacto financeiro no orçamento;
- 11) avaliação sobre as providências adotadas pelo gestor diante de danos causados ao erário, especificando, quando for o caso, as sindicâncias, inquéritos, processos administrativos ou tomadas de contas especiais, instaurados no período e os respectivos resultados indicando números, causas, datas de instauração e de comunicação ao Tribunal;



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

- 12) relação das auditorias contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial realizadas, indicando as providências adotadas diante das falhas, irregularidades ou ilegalidades porventura constatadas;
- 13) cumprimento, da parte dos representantes dos órgãos ou entidades do município, dos prazos de encaminhamento de informações, por meio do Sistema Informatizado de Contas dos Municípios (SICOM), nos termos do § único do art. 4º. e do caput do art. 5º, ambos da Instrução Normativa no. 10 de 14/12/2011, do TCEMG.

1.1 DA ESTRUTURA

O Poder Executivo do Município de Poços de Caldas é composto por:

Administração Direta:

Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Administração Indireta:

Departamento Municipal de Água e Esgoto - DMAE (autarquia);

Águas Minerais de Poços de Caldas Ltda. (empresa pública, dependente, pertencente ao DMAE);

Instituto de Assistência ao Servidor Municipal – IASM (autarquia);

Autarquia Municipal de Ensino – AME;

Fundação Jardim Botânico de Poços de Caldas;

Pertencem também ao Município de Poços de Caldas as seguintes empresas públicas, independentes, que não fazem parte da consolidação das contas do Município:

DME Poços de Caldas Participações S.A. – DME;

DME Distribuição S.A. – DMED;

DME Energética Ltda. – DMEE.

2 - DO CONTROLE INTERNO

A Controladoria Geral do Município foi instituída pela Lei n. 5461/93, regulamentada pelo Decreto n. 4955/94 e, através do Decreto n. 6043/98, alterado pelo Decreto Municipal n. 12.051/16, instituiu-se os “Agentes de Controladoria” em cada Secretaria Municipal, com a finalidade de realizar o controle preventivo em todos os atos administrativos que gerem despesas para o Município.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Em 2008, através da Lei Complementar n. 100, regulamentada pelo Decreto Municipal n. 9479/2009, a Controladoria Geral do Município passou a ser denominada Secretaria Municipal de Controle Interno, com as seguintes competências:

- I. Orientar, acompanhar, fiscalizar e avaliar a gestão orçamentária, financeira e patrimonial dos órgãos da Administração Direta e Indireta, com vistas à implantação regular e à utilização racional dos recursos e bens públicos;
- II. Elaborar, apreciar e submeter ao Chefe do Executivo estudos e propostas de diretrizes, programas e ações que objetivem a racionalização da execução da despesa e o aperfeiçoamento da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, no âmbito dos órgãos da Administração Direta e Indireta e também que objetive a implementação da arrecadação das receitas orçadas;
- III. Acompanhar a execução física e financeira dos projetos e atividades, bem como da aplicação, sob qualquer forma, dos recursos públicos;
- IV. Tomar as contas dos responsáveis por bens e valores, inclusive do Chefe do Executivo, ao final de sua gestão, quando não prestadas voluntariamente;
- V. Subsidiar os responsáveis pela elaboração de planos, orçamentos e programação financeira, com informações e avaliações relativas à gestão dos órgãos da Administração Municipal;
- VI. Determinar a execução dos trabalhos de auditoria contábil, administrativa e operacional junto aos órgãos do Poder Executivo;
- VII. Verificar e certificar as contas dos responsáveis pela aplicação, utilização ou guarda de bens e valores públicos, e de todo aquele que, por ações ou omissão, der causa à perda, subtração ou estrago de valores, bens e materiais de propriedade ou responsabilidade do Município.
- VIII. Emitir relatório, por ocasião do encerramento do exercício, sobre as contas e Balanço Geral do Município;
- IX. Organizar e manter atualizado o cadastro dos responsáveis por dinheiro, valores e bens públicos, assim como dos órgãos e entidades sujeitos à auditoria pelo Tribunal de Contas do Estado;
- X. Exercer outras atividades correlatas.

Integram a estrutura organizacional da Secretaria Municipal de Controle Interno:

I – Gabinete do Secretário:

- a) Assessoria Adjunta;
- b) Assessoria de Auditorias Operacionais e de Gestão;



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

c) Assessoria de Controle Financeiro e Orçamentário;

Em 31 de Dezembro de 2019 a Secretaria Municipal de Controle Interno era composta por 13(treze) servidores municipais, conforme quadro abaixo:

	MATRICULA	NOME	CARGO	FUNÇÃO
1	2831	LILIAN GORETTI DE MARCO LORO	ASSISTENTE DE PROGRAMAS COMUNITARIOS (QS)	
2	4682	ANNA LUIZA ARAÚJO VIANA	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	
3	4725	ROGERIO OLIVEIRA MOISES		SECRETÁRIO MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO
4	6723	CLOTILDE APARECIDA HONOR	AUXILIAR ADMINISTRATIVO IV	
5	6997	KATIA REGINA ZANGIACOMI NAVARRO	AUXILIAR ADMINISTRATIVO V	
6	7068	ANA MARIA DE VASCONCELOS	TECNICO EM CONTABILIDADE	
7	11929	ANA PAULA GONÇALVES SAMPE MARCONDES	ADVOGADO	
8	12679	PATRICIA VICTORIA EUGENIA SAAB KUNKAR	ECONOMISTA	ASSESSOR DE CONTROLE FINANCEIRO E ORÇAMENTÁRIO
9	14800	EUGENIO CARLOS ADAMI MONTEIRO	AUXILIAR ADMINISTRATIVO V	
10	15146	ZEONER TOME SILVA JUNIOR	AUXILIAR ADMINISTRATIVO IV	
11	15582	GISELE RODRIGUES DIAS	AUXILIAR ADMINISTRATIVO III	
12	21023	RODRIGO LEITE PINTO	CONTADOR	
13	21131	FABIANA NEDER BORTOLUZZI	ADVOGADO	

3– DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO 2019

3.1 – Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2019

A Execução Orçamentária do Município de Poços de Caldas foi organizada para o Exercício de 2019 tendo como base o Plano Plurianual estabelecido pela Lei Complementar n. 190 de 10/10/2017 (PPA 2018-2021), com os programas e ações nele previstos, assim como as respectivas metas físicas.

Da mesma forma, a LDO (Lei de Diretrizes Orçamentárias), através da Lei Ordinária n. 9.258 de 04/08/2018, estabeleceu as metas e prioridades da administração pública, incluindo as despesas de capital para o exercício financeiro subsequente, orientando a elaboração da Lei Orçamentária – Lei Municipal n. 9.303/19.

Foram aplicadas também as normas para o controle e avaliação dos resultados dos programas e as condições para transferências de recursos a entidades públicas e privadas definidas na LDO, na Lei 4.320/64 e na Lei de Responsabilidade Fiscal.

Nos quadros a seguir podemos observar, em metas financeiras, o que foi planejado no PPA e no Orçamento de 2019 – Consolidado - e suas respectivas execuções em 2019, por Programas:



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas no PPA 2018-2021

Referência: 31-12-2019 - CONSOLIDADO

COD	PROGRAMAS DE GOVERNO	TOTAL PREV. ANO	2019 - ACUMULADO ATÉ DEZEMBRO		VARIÇÃO	AH%
			METAS PPA	EXECUÇÃO (*)		
0001	PROCESSO LEGISLATIVO E CONTROLE EXTERNO	4.181.544,00	4.181.544,00	2.651.289,85	-1.530.254,15	-36,6%
0002	ADMINISTRAÇÃO GERAL	17.508.258,00	17.508.258,00	7.772.153,02	-9.736.104,98	-55,6%
0401	MODERN., MANUT. E MELHORIA DA GESTÃO PÚBLICA MUNICIPAL	146.401.334,00	146.401.334,00	136.494.390,65	-9.906.943,35	-6,8%
0601	SEGURANÇA PÚBLICA	4.554.232,00	4.554.232,00	3.944.266,69	-609.965,31	0,0%
0801	EXECUÇÃO DA PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL - MÉDIA COMPLEXIDADE	1.620.676,00	1.620.676,00	707.230,92	-913.445,08	-56,4%
0802	GESTÃO E OPERACION. DO SISTEMA ÚNICO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	888.100,00	888.100,00	709.020,96	-179.079,04	-20,2%
0803	EXECUÇÃO DA PROTEÇÃO ESPECIAL BÁSICA	3.941.216,00	3.941.216,00	3.862.084,71	-79.131,29	-2,0%
0804	EXECUÇÃO DA PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL - ALTA COMPLEXIDADE	3.247.712,00	3.247.712,00	6.268.138,66	3.020.426,66	93,0%
0805	POLÍTICA DE SEGURANÇA ALIMENTAR E NUTRICIONAL	853.080,00	853.080,00	1.605.408,78	752.328,78	88,2%
0806	DESENVOLV. E IMPLEMENT. DE POLÍTICA HABITACIONAL DO MUNICÍPIO	734.740,00	734.740,00	99.395,89	-635.344,11	-86,5%
0807	ASSISTÊNCIA SOCIAL GERAL	1.186.704,00	1.186.704,00	7.929.533,01	6.742.829,01	568,2%
0903	ASSISTÊNCIA E PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR	24.200.000,00	24.200.000,00	23.285.897,07	-914.102,93	-3,8%
1001	GARANTIA AO ATEND. AMPLO E EFICIENTE A SAÚDE DA POPULAÇÃO	517.882,00	517.882,00	731.000,00	213.118,00	41,2%
1002	PROGRAMA GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DA SAÚDE	65.384.139,00	65.384.139,00	78.865.998,16	13.481.859,16	20,6%
1003	PROGRAMA DE ATENÇÃO BÁSICA, AT ESPECIALIZADA, APOIO E DIAGN.	37.461.235,00	37.461.235,00	51.709.540,22	14.248.305,22	38,0%
1004	PROGR. DE ALTA E MÉDIA COMPLEX. DE SERV. CONTRATADOS E CONVENIADOS	54.529.736,00	54.529.736,00	71.694.579,00	17.164.843,00	31,5%
1005	PROGRAMA DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE	5.980.132,00	5.980.132,00	5.392.591,39	-587.540,61	-9,8%
1006	PROGRAMA DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA	8.227.844,00	8.227.844,00	9.295.300,26	1.067.456,26	13,0%
1201	MANUT. E MELHORIA DA QUALIDADE DE ATENDIMENTO NA EDUC BÁSICA	26.872.248,00	26.872.248,00	20.657.392,99	-6.214.855,01	-23,1%
1202	FOMENTO E MODERNIZAÇÃO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	2.647.756,00	2.647.756,00	6.647.802,50	4.000.046,50	151,1%
1203	INCENTIVO AO ENSINO DE NÍVEL SUPERIOR	1.748.152,00	1.748.152,00	687.627,20	-1.060.524,80	-60,7%
1204	VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	152.941.188,00	152.941.188,00	162.821.954,66	9.880.766,66	6,5%
1205	ADEQUAÇÃO E MELHORIA DA ESTRUTURA FÍSICA DA REDE MUNICIPAL	8.739.731,00	8.739.731,00	2.637.052,12	-6.102.678,88	-69,8%
1206	PROTAGONISMO ESTUDANTIL	1.703.810,00	1.703.810,00	415.571,89	-1.288.238,11	-75,6%
1301	FOMENTO A CULTURA MUNICIPAL	1.946.153,00	1.946.153,00	2.167.854,68	221.701,68	11,4%
1501	PLANEJAMENTO E DESENVOLVIMENTO URBANO SUSTENTÁVEL	23.679.543,00	23.679.543,00	21.528.484,96	-2.151.058,04	-9,1%
1702	SANEAMENTO BÁSICO URBANO	67.727.000,00	67.727.000,00	60.110.068,83	-7.616.931,17	-11,2%
1801	GESTÃO DAS POLÍTICAS AMBIENTAIS	414.382,00	414.382,00	95.106,66	-319.275,34	-77,0%
1802	GESTÃO AMBIENTAL	2.809.753,00	2.809.753,00	968.861,33	-1.840.891,67	-65,5%
2001	PROMOVER O DESENVOLV. DO MEIO RURAL, AGRICULTURA E PECUÁRIA	2.866.000,00	2.866.000,00	2.180.489,66	-685.510,34	-23,9%
2301	PLANEJAMENTO E GESTÃO DAS POLÍTICAS DE TURISMO	5.725.280,00	5.725.280,00	2.426.625,82	-3.298.654,18	-57,6%
2302	MELHORIA DO INCREMENTO DO PRODUTO TURÍSTICO	4.925.476,00	4.925.476,00	2.632.275,70	-2.293.200,30	-46,6%
2303	PROMOÇÃO E MARKETING DO DESTINO TURISMO	118.800,00	118.800,00	1.930,00	-116.870,00	-98,4%
2601	DOTAR A CIDADE DE INFRAESTRUTURA URBANA	2.942.000,00	2.942.000,00	6.790.493,84	3.848.493,84	130,8%
2701	PROGRAMA DE INCENTIVO A PRÁTICA DESPORTIVA E DE LAZER	5.270.000,00	5.270.000,00	2.954.202,09	-2.315.797,91	-43,9%
TOTAL		694.495.836,00	694.495.836,00	708.741.614,17	14.245.778,17	2,1%

(*) EXECUÇÃO = EMPENHOS LIQUIDADOS

Fonte: Balancete de Despesas Completo - Por Programa



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas no ORÇAMENTO 2019

Referência: 31-12-2019 - CONSOLIDADO

COD	PROGRAMAS DE GOVERNO	TOTAL PREV. ANO	2019 - ACUMULADO ATÉ DEZEMBRO		VARIÇÃO	AH%
			METAS ORÇAMENTO	EXECUÇÃO		
0001	PROCESSO LEGISLATIVO E CONTROLE EXTERNO	3.858.656,00	3.858.656,00	2.651.289,85	-1.207.366,15	-31,3%
0002	ADMINISTRAÇÃO GERAL	16.541.344,00	16.541.344,00	7.772.153,02	-8.769.190,98	-53,0%
0401	MODERN., MANUT. E MELHORIA DA GESTÃO PÚBLICA MUNICIPAL	169.100.283,00	169.100.283,00	136.494.390,65	-32.605.892,35	-19,3%
0601	SEGURANÇA PÚBLICA	8.887.162,00	8.887.162,00	3.944.266,69	-4.942.895,31	-55,6%
0801	EXECUÇÃO DA PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL - MÉDIA COMPLEXIDADE	1.714.457,00	1.714.457,00	707.230,92	-1.007.226,08	-58,7%
0802	GESTÃO E OPERACION. DO SISTEMA ÚNICO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.185.282,00	1.185.282,00	709.020,96	-476.261,04	-40,2%
0803	EXECUÇÃO DA PROTEÇÃO ESPECIAL BÁSICA	7.877.771,00	7.877.771,00	3.862.084,71	-4.015.686,29	-51,0%
0804	EXECUÇÃO DA PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL - ALTA COMPLEXIDADE	6.954.890,00	6.954.890,00	6.268.138,66	-686.751,34	-9,9%
0805	POLÍTICA DE SEGURANÇA ALIMENTAR E NUTRICIONAL	1.948.720,00	1.948.720,00	1.605.408,78	-343.311,22	-17,6%
0806	DESENVOLV. E IMPLEMENT. DE POLÍTICA HABITACIONAL DO MUNICÍPIO	973.600,00	973.600,00	99.395,89	-874.204,11	-89,8%
0807	ASSISTÊNCIA SOCIAL GERAL	7.212.784,00	7.212.784,00	7.929.533,01	716.749,01	9,9%
0903	ASSISTÊNCIA E PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR	24.200.000,00	24.200.000,00	23.285.897,07	-914.102,93	-3,8%
1001	GARANTIA AO ATEND. AMPLO E EFICIENTE A SAÚDE DA POPULAÇÃO	379.000,00	379.000,00	731.000,00	352.000,00	92,9%
1002	PROGRAMA GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DA SAÚDE	67.839.069,00	67.839.069,00	78.865.998,16	11.026.929,16	16,3%
1003	PROGRAMA DE ATENÇÃO BÁSICA, AT ESPECIALIZADA, APOIO E DIAGN.	47.863.380,00	47.863.380,00	51.709.540,22	3.846.160,22	8,0%
1004	PROGR. DE ALTA E MÉDIA COMPLEX. DE SERV. CONTRATADOS E CONVENIADOS	73.964.038,00	73.964.038,00	71.694.579,00	-2.269.459,00	-3,1%
1005	PROGRAMA DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE	6.127.400,00	6.127.400,00	5.392.591,39	-734.808,61	-12,0%
1006	PROGRAMA DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA	8.445.840,00	8.445.840,00	9.295.300,26	849.460,26	10,1%
1201	MANUT. E MELHORIA DA QUALIDADE DE ATENDIMENTO NA EDUC. BÁSICA	24.365.654,00	24.365.654,00	20.657.392,99	-3.708.261,01	-15,2%
1202	FOMENTO E MODERNIZAÇÃO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	5.383.990,00	5.383.990,00	6.647.802,50	1.263.812,50	23,5%
1203	INCENTIVO AO ENSINO DE NÍVEL SUPERIOR	2.121.550,00	2.121.550,00	687.627,20	-1.433.922,80	-67,6%
1204	VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	148.853.408,00	148.853.408,00	162.821.954,66	13.968.546,66	9,4%
1205	ADEQUAÇÃO E MELHORIA DA ESTRUTURA FÍSICA DA REDE MUNICIPAL	6.419.721,00	6.419.721,00	2.637.052,12	-3.782.668,88	-58,9%
1206	PROTAGONISMO ESTUDANTIL	755.820,00	755.820,00	415.571,89	-340.248,11	-45,0%
1301	FOMENTO A CULTURA MUNICIPAL	1.614.852,00	1.614.852,00	2.167.854,68	553.002,68	34,2%
1501	PLANEJAMENTO E DESENVOLVIMENTO URBANO SUSTENTÁVEL	25.845.042,00	25.845.042,00	21.528.484,96	-4.316.557,04	-16,7%
1702	SANEAMENTO BÁSICO URBANO	73.868.000,00	73.868.000,00	60.110.068,83	-13.757.931,17	-18,6%
1801	GESTÃO DAS POLÍTICAS AMBIENTAIS	353.930,00	353.930,00	95.106,66	-258.823,34	-73,1%
1802	GESTÃO AMBIENTAL	1.506.500,00	1.506.500,00	968.861,33	-537.638,67	-35,7%
2001	PROMOVER O DESENVOLV. DO MEIO RURAL, AGRICULTURA E PECUÁRIA	2.886.394,00	2.886.394,00	2.180.489,66	-705.904,34	-24,5%
2301	PLANEJAMENTO E GESTÃO DAS POLÍTICAS DE TURISMO	3.395.420,00	3.395.420,00	2.426.625,82	-968.794,18	-28,5%
2302	MELHORIA DO INCREMENTO DO PRODUTO TURÍSTICO	4.292.150,00	4.292.150,00	2.632.275,70	-1.659.874,30	-38,7%
2303	PROMOÇÃO E MARKETING DO DESTINO TURISMO	81.000,00	81.000,00	1.930,00	-79.070,00	-97,6%
2601	DOTAR A CIDADE DE INFRAESTRUTURA URBANA	6.576.080,00	6.576.080,00	6.790.493,84	214.413,84	3,3%
2701	PROGRAMA DE INCENTIVO A PRÁTICA DESPORTIVA E DE LAZER	6.668.400,00	6.668.400,00	2.954.202,09	-3.714.197,91	-55,7%
9999	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	7.224.364,00	7.224.364,00	0,00	-7.224.364,00	-100,0%
	TOTAL	777.285.951,00	777.285.951,00	708.741.614,17	-68.544.336,83	-8,8%

(*) EXECUÇÃO = EMPENHOS LIQUIDADOS

Fonte: Balancete de Despesas Completo - Por Programa

As metas financeiras do Orçamento 2019 por Programas cumpriram-se em 91,2% conforme demonstrado.



3.2 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Balancos Orçamentários por Entidade - Resumo

Entidade	Receitas Realizadas	Despesas Empenhadas	Superavit/(Deficit)
001 - CÂMARA	R\$ -	R\$ 10.447.135,87	-R\$ 10.447.135,87
002 - PREFEITURA	R\$ 626.754.257,36	R\$ 639.543.698,77	-R\$ 12.789.441,41
003 - AUTARQUIA MUN. ENSINO	R\$ 647.262,90	R\$ 660.152,07	-R\$ 12.889,17
004 - DMAE	R\$ 63.882.001,18	R\$ 63.687.119,25	R\$ 194.881,93
006 - IASM	R\$ 19.640.449,05	R\$ 23.285.897,07	-R\$ 3.645.448,02
007 - FUNDAÇÃO JARDIM BOTÂNICO	R\$ 22.539,43	R\$ 968.861,33	-R\$ 946.321,90
000 - CONSOLIDADO	R\$ 710.946.509,92	R\$ 738.592.864,36	-R\$ 27.646.354,44



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

pveskunkar 13-03-2020 17:11:14



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Estado de Minas Gerais

Balço Orçamentário

Entidades Diversas

Referencia: 14º Encerramento Final

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	Previsão Inicial	Atualizada	Realizadas	Saldo
RECEITAS CORRENTES	702.672.505,00	702.672.505,00	704.420.545,20	-1.748.938,20
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	145.171.665,00	145.171.665,00	150.184.154,24	-5.012.489,24
Impostos	130.481.954,00	130.481.954,00	139.036.936,31	-8.554.982,31
Taxas	14.616.771,00	14.616.771,00	11.097.810,58	3.518.960,42
Contribuição de Melhoria	72.940,00	72.940,00	49.407,35	23.532,65
Receita de Contribuições	23.900.000,00	23.900.000,00	19.352.822,39	4.547.177,61
Contribuições Sociais	23.900.000,00	23.900.000,00	19.352.822,39	4.547.177,61
Receita Patrimonial	4.458.756,00	4.458.756,00	2.458.350,47	1.999.395,53
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	626.656,00	626.656,00	701.764,48	-75.108,48
Valores Mobiliários	3.829.900,00	3.829.900,00	1.797.185,99	2.032.714,01
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	2.200,00	2.200,00	0,00	2.200,00
Receita de serviços	63.554.851,00	63.554.851,00	63.705.346,20	-150.495,20
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	62.396.096,00	62.396.096,00	62.243.444,68	152.651,32
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	635.162,00	635.162,00	871.124,62	-235.962,62
Outros Serviços	523.593,00	523.593,00	590.776,90	-67.183,90
Transferências Correntes	395.431.414,00	395.431.414,00	389.893.721,43	5.537.692,57
Transferências da União e de suas Entidades	192.876.339,00	192.876.339,00	179.326.944,60	13.549.394,40
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	126.500.504,00	126.500.504,00	132.101.447,64	-5.600.943,64
Transferências de Outras Instituições Públicas	76.054.571,00	76.054.571,00	78.465.329,19	-2.410.758,19
Outras Receitas Correntes	70.155.819,00	70.155.819,00	78.785.548,47	-8.629.729,47
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	8.085.814,00	8.085.814,00	4.802.763,75	3.283.050,25
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	1.590.290,00	1.590.290,00	925.170,47	665.119,53
Demais Receitas Correntes	60.479.715,00	60.479.715,00	73.057.614,25	-12.577.899,25
RECEITAS DE CAPITAL	74.613.446,00	74.613.446,00	6.525.966,72	68.087.479,28
Operações de Crédito	44.050.000,00	44.050.000,00	3.814.869,75	40.235.130,25
Operações de Crédito - Mercado Interno - Estados/DF/Municípios	44.050.000,00	44.050.000,00	3.814.869,75	40.235.130,25
Alienação de Bens	28.378.430,00	28.378.430,00	1.710.964,60	26.667.465,40
Alienação de Bens Móveis	73.430,00	73.430,00	68.945,65	4.484,35
Alienação de Bens Imóveis	28.305.000,00	28.305.000,00	1.642.018,95	26.662.981,05
Amortização de Empréstimos	950.950,00	950.950,00	375.045,37	575.904,63
Transferência de Capital	780.000,00	780.000,00	209.796,73	570.203,27
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	209.796,73	-209.796,73
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	780.000,00	780.000,00	0,00	780.000,00
Outras Receitas de Capital	454.066,00	454.066,00	415.286,27	38.779,73
Demais Receitas de Capital	454.066,00	454.066,00	415.286,27	38.779,73
Subtotal das Receitas (I)	777.285.951,00	777.285.951,00	710.946.509,92	66.339.441,08
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)	777.285.951,00	777.285.951,00	710.946.509,92	66.339.441,08
DÉFICIT (IV)			27.646.354,44	
TOTAL (V) = (III + IV)	777.285.951,00	777.285.951,00	738.592.864,36	66.339.441,08

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
DESPESA CORRENTE	665.216.225,00	749.111.351,28	705.354.938,77	678.533.145,42	635.927.517,46	38.749.396,03
Pessoal e Encargos Sociais	343.948.784,00	419.795.069,14	398.432.857,01	378.162.143,87	371.926.792,51	21.362.212,13
Juros e Encargos da Dívida	1.500.000,00	1.409.000,00	1.128.082,42	1.128.082,42	1.128.082,42	280.917,58
Outras Despesas Correntes	319.767.441,00	327.907.282,14	305.793.999,34	299.242.919,13	262.872.642,53	17.106.266,32
DESPESA DE CAPITAL	86.520.362,00	43.835.989,00	19.691.914,62	16.662.457,78	12.762.442,01	24.144.074,38
Investimentos	86.308.062,00	43.022.689,00	19.186.914,62	16.157.457,78	12.257.442,01	11.553.540,08
Inversões Financeiras	612.300,00	813.300,00	505.000,00	505.000,00	505.000,00	308.300,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	7.224.364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	758.960.951,00	792.947.340,28	725.046.853,39	695.195.603,20	648.689.959,47	67.900.486,83
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (VII)	17.925.000,00	15.178.732,12	13.546.010,97	13.546.010,97	13.546.010,97	1.632.721,15
Amortização da Dívida Interna	17.925.000,00	15.178.732,12	13.546.010,97	13.546.010,97	13.546.010,97	1.632.721,15
Outras Dívidas	17.925.000,00	15.178.732,12	13.546.010,97	13.546.010,97	13.546.010,97	1.632.721,15
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	777.285.951,00	808.126.072,40	738.592.864,36	708.741.614,17	662.235.970,44	69.533.208,04
SUPERÁVIT (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

pveskunkar 13-03-2020 17:12:44



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Estado de Minas Gerais

Balço Orçamentário

002 - PREFEITURA MUNICIPAL DE POÇOS DE CALDAS

Referencia: 14º Encerramento Final

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	Previsão Inicial	Atualizada	Realizadas	Saldo
RECEITAS CORRENTES	612.234.220,00	612.234.220,00	620.603.340,01	-8.369.120,01
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	145.098.725,00	145.098.725,00	150.134.746,89	-5.036.021,89
Impostos	130.481.954,00	130.481.954,00	139.036.936,31	-8.554.982,31
Taxas	14.616.771,00	14.616.771,00	11.097.810,58	3.518.960,42
Receita Patrimonial	1.564.551,00	1.564.551,00	1.365.107,44	199.415,56
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	625.656,00	625.656,00	701.764,48	-76.108,48
Valores Mobiliários	938.895,00	938.895,00	663.372,96	275.522,04
Receita de Serviços	635.162,00	635.162,00	871.124,62	-235.962,62
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	635.162,00	635.162,00	871.124,62	-235.962,62
Transferências Correntes	395.431.414,00	395.431.414,00	389.893.721,43	5.537.692,57
Transferências da União e de suas Entidades	192.876.339,00	192.876.339,00	179.326.944,60	13.549.394,40
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	126.500.504,00	126.500.504,00	132.101.447,64	-5.600.943,64
Transferências de Outras Instituições Públicas	76.054.571,00	76.054.571,00	78.465.329,19	-2.410.758,19
Outras Receitas Correntes	63.504.368,00	63.504.368,00	78.338.609,63	-8.834.241,63
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	8.058.681,00	8.058.681,00	4.802.686,38	3.255.994,62
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	1.571.947,00	1.571.947,00	925.170,47	646.776,53
Demais Receitas Correntes	59.873.740,00	59.873.740,00	72.610.752,78	-12.737.012,78
RECEITAS DE CAPITAL	73.575.781,00	73.575.781,00	6.150.917,35	67.424.863,65
Operações de Crédito	44.000.000,00	44.000.000,00	3.814.869,75	40.185.130,25
Operações de Crédito - Mercado Interno - Estados/DF/Municípios	44.000.000,00	44.000.000,00	3.814.869,75	40.185.130,25
Alienação de Bens	28.341.715,00	28.341.715,00	1.710.964,60	26.630.750,40
Alienação de Bens Móveis	36.715,00	36.715,00	68.945,65	-32.230,65
Alienação de Bens Imóveis	28.305.000,00	28.305.000,00	1.642.018,95	26.662.981,05
Transferência de Capital	780.000,00	780.000,00	209.796,73	570.203,27
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	209.796,73	-209.796,73
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	780.000,00	780.000,00	0,00	780.000,00
Outras Receitas de Capital	454.066,00	454.066,00	415.286,27	38.779,73
Demais Receitas de Capital	454.066,00	454.066,00	415.286,27	38.779,73
Subtotal das Receitas (I)	685.810.001,00	685.810.001,00	626.754.257,36	59.055.743,64
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)	685.810.001,00	685.810.001,00	626.754.257,36	59.055.743,64
DÉFICIT (IV)			12.789.441,41	
TOTAL (V) = (III + IV)	685.810.001,00	685.810.001,00	639.543.698,77	59.055.743,64
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADO PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	29.130.734,92			
Superávit Financeiro	29.130.734,92			

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
DESPESA CORRENTE	567.636.269,00	644.616.273,71	610.365.923,14	586.360.455,07	549.378.128,09	28.643.334,09
Pessoal e Encargos Sociais	297.690.443,00	372.609.950,93	356.078.424,12	335.807.710,96	329.867.597,35	16.531.526,81
Juros e Encargos da Dívida	1.500.000,00	1.409.000,00	1.128.082,42	1.128.082,42	1.128.082,42	280.917,58
Outras Despesas Correntes	268.505.826,00	270.597.322,78	253.759.416,60	250.024.661,67	218.982.448,32	11.830.889,70
DESPESA DE CAPITAL	70.861.368,00	33.042.730,09	15.038.609,71	14.673.616,77	10.846.005,43	18.004.120,38
Investimentos	70.857.068,00	33.042.430,09	15.038.609,71	14.673.616,77	10.846.005,43	5.721.586,08
Inversões Financeiras	4.300,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	7.224.364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	645.722.001,00	677.659.003,80	626.004.532,85	601.034.071,84	560.224.133,52	51.654.470,95
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (VII)	17.900.000,00	15.153.732,12	13.539.165,92	13.539.165,92	13.539.165,92	1.614.566,20
Amortização da Dívida Interna	17.900.000,00	15.153.732,12	13.539.165,92	13.539.165,92	13.539.165,92	1.614.566,20
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	663.622.001,00	692.812.735,92	639.543.698,77	615.173.237,76	574.463.299,44	53.269.037,15
SUPERÁVIT (IX)	22.128.000,00	0,00	0,00			
TOTAL (X) = (VIII + IX)	685.810.001,00	692.812.735,92	639.543.698,77	615.173.237,76	574.463.299,44	53.269.037,15



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

3.2.1 – Índices dos Balanços Orçamentários

ÍNDICES	CONSOLIDADO	PREFEITURA	CÂMARA	AME	DMAE	IASM	FJB
A) Quociente de Execução da Receita	0,91	0,91	0,00	0,44	0,98	0,81	0,07
Receita Arrecadada / Receita Prevista							
B) Quociente do Equilíbrio Orçamentário	1,00	0,97	0,00	1,36	1,00	1,00	4,97
Despesa Fixada / Receita Prevista							
C) Quociente de Execução da Despesa	0,95	0,96	0,51	0,33	0,97	0,96	0,64
Despesa Executada / Despesa Fixada							
D) Quociente do Resultado Orçamentário	0,96	0,98	0,00	0,98	1,00	0,84	0,02
Receita Arrecadada / Despesa Executada							

3.2.2 – Demonstrativos Orçamentários complementares – Prefeitura

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	Realizado PREFEITURA - acumulado até Dezembro			AH% 2019 x2018	
	ANO	2017	2018		2019
Receitas Orçamentárias		513.363.041,83	561.611.360,38	626.754.257,36	11,6%
Despesas Orçamentárias - Emp.Liquidados		522.317.815,77	528.204.209,11	615.173.237,73	16,5%
Resultado		-R\$ 8.954.773,94	R\$ 33.407.151,27	R\$ 11.581.019,63	
Receitas Excepcionais (*)		R\$ 18.605.986,50	R\$ 59.259.227,47	R\$ 55.088.349,35	

(*) Receitas Excepcionais = DME e Bradesco (licitação Folha).

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO SEM RECEITAS EXCEPCIONAIS	Realizado PREFEITURA - acumulado até Dezembro			AH% 2019 x2018	
	ANO	2017	2018		2019
Receitas Orçamentárias		494.757.055,33	502.352.132,91	571.665.908,01	13,8%
Despesas Orçamentárias - Emp.Liquidados		522.317.815,77	528.204.209,11	615.173.237,73	16,5%
Resultado		-R\$ 27.560.760,44	-R\$ 25.852.076,20	-R\$ 43.507.329,72	



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

RECEITA ORÇAMENTÁRIA - PREFEITURA	ACUMULADO ATÉ DEZEMBRO			VARIÇÃO	
	2018	ORÇAMENTO 2019	REALIZADO 2019	2019 X 2018	REAL 2019 X ORÇAMENTO
Receitas Correntes	R\$ 603.285.630,76	R\$ 659.186.865,00	R\$ 666.818.377,44	R\$ 63.532.746,68	R\$ 7.631.512,44
Receita Tributária	R\$ 133.748.066,03	R\$ 145.098.725,00	R\$ 150.134.746,89	R\$ 16.386.680,86	R\$ 5.036.021,89
Receitas de Contribuições	R\$ -	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Receita Patrimonial	R\$ 1.266.863,20	R\$ 1.564.551,00	R\$ 1.365.137,44	R\$ 98.274,24	-R\$ 199.413,56
Receita de Serviços	R\$ 938.756,96	R\$ 635.162,00	R\$ 871.124,62	-R\$ 67.632,34	R\$ 235.962,62
Transferências Correntes	R\$ 384.007.828,45	R\$ 442.384.059,00	R\$ 436.108.758,86	R\$ 52.100.930,41	-R\$ 6.275.300,14
Outras Receitas Correntes	R\$ 83.324.116,12	R\$ 69.504.368,00	R\$ 78.338.609,63	-R\$ 4.985.506,49	R\$ 8.834.241,63
Receitas de Capital	R\$ 2.464.200,13	R\$ 73.575.781,00	R\$ 6.678.478,81	R\$ 4.214.278,68	-R\$ 66.897.302,19
Operações de Crédito	R\$ -	R\$ 44.000.000,00	R\$ 3.814.869,75	R\$ 3.814.869,75	-R\$ 40.185.130,25
Alienação de Bens	R\$ 116.693,00	R\$ 28.341.715,00	R\$ 1.710.964,60	R\$ 1.594.271,60	-R\$ 26.630.750,40
Amortização de Empréstimos	R\$ -	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Transferências de Capital	R\$ 2.210.113,47	R\$ 780.000,00	R\$ 737.358,19	-R\$ 1.472.755,28	-R\$ 42.641,81
Outras Receitas de Capital	R\$ -	R\$ 454.066,00	R\$ 415.286,27	R\$ 415.286,27	-R\$ 38.779,73
Deduções da Receita	-R\$ 44.138.470,51	-R\$ 46.952.645,00	-R\$ 46.742.598,89	-R\$ 2.604.128,38	R\$ 210.046,11
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS TOTAL	R\$ 561.611.360,38	R\$ 685.810.001,00	R\$ 626.754.257,36	R\$ 65.142.896,98	-R\$ 59.055.743,64

TRANSFERENCIAS CORRENTES - Detalhamento	ACUMULADO ATÉ DEZEMBRO			VARIÇÃO	
	2018	ORÇAMENTO 2019	REALIZADO 2019	2019 X 2018	REAL 2019 X ORÇAMENTO
Cota Parte - FPM	R\$ 81.870.001,24	R\$ 87.697.140,00	R\$ 85.078.195,55	R\$ 3.208.194,31	-R\$ 2.618.944,45
COTA-PARTE FPM – 1% Cota DEZEMBRO	R\$ -	R\$ 832.295,00	R\$ 3.601.585,75	R\$ 3.601.585,75	R\$ 2.769.290,75
COTA-PARTE FPM – 1% Cota Julho	R\$ -	R\$ 832.295,00	R\$ -	R\$ 0,00	-R\$ 832.295,00
COTA-PARTE DO ITR	R\$ -	R\$ 131.686,00	R\$ 130.789,85	R\$ 130.789,85	-R\$ 896,15
COTA-PARTE DO IMP OP CRÉD	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Compens.Financ.Explor.Rec.Natur.	R\$ 2.196.117,74	R\$ 2.981.830,00	R\$ 2.407.631,80	R\$ 211.514,06	-R\$ 574.198,20
Transferências Rec. SUS	R\$ 91.502.870,04	R\$ 99.914.221,00	R\$ 89.395.395,31	-R\$ 2.107.474,73	-R\$ 10.518.825,69
Transferências Rec.FNAS	R\$ 1.974.007,30	R\$ 2.101.525,00	R\$ 106.750,00	-R\$ 1.867.257,30	-R\$ 1.994.775,00
Transferências de Rec. FNDE	R\$ 9.522.941,72	R\$ 10.340.297,00	R\$ 8.097.450,33	-R\$ 1.425.491,39	-R\$ 2.242.846,67
Outras Transferencias da União	R\$ -	R\$ -	R\$ 4.267.259,79	R\$ 4.267.259,79	R\$ 4.267.259,79
Cota Parte do ICMS	R\$ 111.113.881,18	R\$ 124.001.402,00	R\$ 127.327.703,94	R\$ 16.213.822,76	R\$ 3.326.301,94
Cota Parte do IPVA	R\$ 31.764.527,67	R\$ 31.845.229,00	R\$ 27.724.558,09	-R\$ 4.039.969,58	-R\$ 4.120.670,91
Cota - Parte do IPI - Municípios	R\$ 1.777.744,33	R\$ 1.745.414,00	R\$ 1.503.148,70	-R\$ 274.595,63	-R\$ 242.265,30
Cota Parte do IPI Exportação - CIDE	R\$ 263.378,95	R\$ 338.367,00	R\$ 159.650,63	-R\$ 103.728,32	-R\$ 178.716,37
Rec. do Estado para Progr.de Saúde	R\$ 500.000,00	R\$ -	R\$ 5.707.624,37	R\$ 5.207.624,37	R\$ 5.707.624,37
Fundo	R\$ 48.600,00	R\$ 45.036,00	R\$ 73.269,20	R\$ 24.669,20	R\$ 28.233,20
Transf.Rec FUNDEB	R\$ 50.703.162,15	R\$ 76.054.571,00	R\$ 78.465.329,19	R\$ 27.762.167,04	R\$ 2.410.758,19
Transf. De Convênios	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total	R\$ 383.237.232,32	R\$ 438.861.308,00	R\$ 434.046.342,50	R\$ 50.809.110,18	-R\$ 4.814.965,50

Fonte: Balançetes de Receitas - Sist. Contab. Pública PMPC



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Poços de Caldas
Empenhos Liquidados - Janeiro a Dezembro /2019

Secretaria	2018	2019	Varição	AH%
ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS	R\$ 38.463.048,84	R\$ 44.752.821,29	R\$ 6.289.772,45	16,4%
COMUNICAÇÃO SOCIAL	R\$ 1.736.619,49	R\$ 2.087.159,90	R\$ 350.540,41	20,2%
CONTROLE INTERNO	R\$ 873.686,11	R\$ 999.093,97	R\$ 125.407,86	14,4%
CULTURA	R\$ 3.257.935,34	R\$ 4.448.468,31	R\$ 1.190.532,97	36,5%
DEFESA SOCIAL	R\$ 14.302.307,73	R\$ 16.163.637,42	R\$ 1.861.329,69	13,0%
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	R\$ 1.525.828,38	R\$ 1.143.118,00	-R\$ 382.710,38	-25,1%
EDUCAÇÃO	R\$ 145.895.457,03	R\$ 190.574.426,48	R\$ 44.678.969,45	30,6%
ESPORTES E LAZER	R\$ 6.882.811,65	R\$ 7.602.243,81	R\$ 719.432,16	10,5%
FAZENDA	R\$ 25.268.489,00	R\$ 20.898.627,37	-R\$ 4.369.861,63	-17,3%
GOVERNO	R\$ 1.886.201,17	R\$ 2.011.786,52	R\$ 125.585,35	6,7%
PLANEJAMENTO, DESENVOLVIMENTO URBANO	R\$ 6.273.598,92	R\$ 6.980.215,54	R\$ 706.616,62	11,3%
PROCON	R\$ 307.602,20	R\$ 584.827,54	R\$ 277.225,34	90,1%
PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO	R\$ 12.174.737,91	R\$ 12.512.899,42	R\$ 338.161,51	2,8%
PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	R\$ 17.639.852,79	R\$ 27.169.344,00	R\$ 9.529.491,21	54,0%
PROMOÇÃO SOCIAL	R\$ 17.550.194,10	R\$ 21.180.812,93	R\$ 3.630.618,83	20,7%
SAÚDE	R\$ 202.532.551,38	R\$ 218.121.709,02	R\$ 15.589.157,64	7,7%
SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$ 26.762.377,77	R\$ 33.074.302,52	R\$ 6.311.924,75	23,6%
TURISMO	R\$ 4.870.909,30	R\$ 4.867.743,72	-R\$ 3.165,58	-0,1%
Total Geral	R\$ 528.204.209,11	R\$ 615.173.237,76	R\$ 86.969.028,65	16,5%

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública da PMPC

Prefeitura - Empenhos Liquidados - Exercício 2019 por Fonte

Fonte	TIPO RECURSO	Total Geral	TIPO RECURSO	Total Geral
100 - RECURSOS ORDINÁRIOS	PRÓPRIOS	R\$ 203.825.561,03		
101 - RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	PRÓPRIOS	R\$ 101.788.789,52		
102 - RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINCULADOS À SAÚDE	PRÓPRIOS	R\$ 115.382.423,09		
157 - MULTAS DE TRÂNSITO	PRÓPRIOS	R\$ 3.935.120,53		
190 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	PRÓPRIOS	R\$ 4.023.601,05		
118 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB PARA APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO EM EFET			VINCULADOS	R\$ 61.004.411,71
119 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB PARA APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA			VINCULADOS	R\$ 12.128.276,67
124 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO NÃO RELACIONADOS À EDUCAÇÃO, À SAÚDE NEM À ASSISTÊNCIA SOCIAL			VINCULADOS	R\$ 157.927,42
129 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (FNAS)			VINCULADOS	R\$ 1.245.882,82
144 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNA			VINCULADOS	R\$ 3.041.721,49
145 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCO			VINCULADOS	R\$ 81.748,52
146 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE			VINCULADOS	R\$ 967.375,81
147 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO			VINCULADOS	R\$ 5.593.131,83
148 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS PARA ATENÇÃO BÁSICA			VINCULADOS	R\$ 19.691.091,95
149 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS PARA ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOS			VINCULADOS	R\$ 76.893.370,31
150 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS PARA VIGILÂNCIA EM SAÚDE			VINCULADOS	R\$ 1.273.621,13
151 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS PARA ASSISTÊNCIA FARMACÉUTICA			VINCULADOS	R\$ 927.586,23
152 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS PARA GESTÃO DO SUS			VINCULADOS	R\$ 30.038,45
153 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS PARA INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE			VINCULADOS	R\$ 90.335,09
155 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE			VINCULADOS	R\$ 3.076.573,11
156 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (FEAS)			VINCULADOS	R\$ 14.650,00
SUB TOTAL POR TIPO DE RECURSO		R\$ 428.955.495,22		R\$ 186.217.742,54
TOTAL GERAL				R\$ 615.173.237,76

Fonte: Sistema Contabilidade Pública - PMPC



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

3.2.3 – Créditos Adicionais

A lei orçamentária para o Exercício 2019 – Lei n. 9.303/19 – estabeleceu no art. 5º. o limite de até 13,5% do total da despesa fixada para cada entidade orçamentária para abertura de créditos adicionais suplementares mediante decretos.

Os limites legais por Entidade Orçamentária e Consolidado foram devidamente respeitados.

CRÉDITOS ADICIONAIS - Demonstrativo do Limite fixado na Lei Orçamentária Anual e sua utilização no Exercício

Lei 9.303/2019						CÂMARA
Despesa Fixada						R\$ 20.400.000,00
Limite 13,5%						R\$ 2.754.000,00
Lei n.	Ato n.	Data	Tipo	Origem	Valor	
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9303/2019						R\$ 0,00
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA						R\$ 2.754.000,00
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas						R\$ 0,00
Total de Créditos Adicionais em 2019- Câmara						R\$ 0,00

CRÉDITOS ADICIONAIS - Demonstrativo do Limite fixado na Lei Orçamentária Anual e sua utilização no Exercício

Lei 9.303/2019						Prefeitura
Despesa Fixada						R\$ 663.682.001,00
Limite 13,5%						R\$ 89.597.070,14
Lei n.	Decreto n.	Data	Tipo	Origem	Valor	
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9303/2019						R\$ 89.518.992,99
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA						R\$ 78.077,15
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas						R\$ 103.858.655,41
Total de Créditos Adicionais em 2019 - Prefeitura						R\$ 193.377.648,40



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

CRÉDITOS ADICIONAIS - Demonstrativo do Limite fixado na Lei Orçamentária Anual e sua utilização no Exercício

Lei 9.303/2019					AME
Despesa Fixada					R\$ 2.001.450,00
Limite 13,5%					R\$ 270.195,75
Lei n.	Decreto n.	Data	Tipo	Origem	Valor
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9303/2019					R\$ 162.000,00
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA					R\$ 108.195,75
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas					R\$ 0,00
Total de Créditos Adicionais em 2019 - AME					R\$ 162.000,00

CRÉDITOS ADICIONAIS - Demonstrativo do Limite fixado na Lei Orçamentária Anual e sua utilização no Exercício

Lei 9.303/2019					DMAE
Despesa Fixada					R\$ 65.500.000,00
Limite 13,5%					R\$ 8.842.500,00
Lei n.	Decreto n.	Data	Tipo	Origem	Valor
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9303/2019					R\$ 8.817.240,00
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA					R\$ 25.260,00
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas					R\$ 0,00
Total de Créditos Adicionais em 2019 - DMAE					R\$ 8.817.240,00

CRÉDITOS ADICIONAIS - Demonstrativo do Limite fixado na Lei Orçamentária Anual e sua utilização no Exercício

Lei 9.303/2019					IASM
Despesa Fixada					R\$ 24.200.000,00
Limite 13,5%					R\$ 3.267.000,00
Lei n.	Decreto n.	Data	Tipo	Origem	Valor
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9303/2019					R\$ 0,00
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA					R\$ 3.267.000,00
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas					R\$ 0,00
Total de Créditos Adicionais em 2019 - IASM					R\$ 0,00



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

CRÉDITOS ADICIONAIS - Demonstrativo do Limite fixado na Lei Orçamentária Anual e sua utilização no Exercício

Lei 9.303/2019					FJB
Despesa Fixada					R\$ 1.502.500,00
Limite 13,5%					R\$ 202.837,50
Lei n.	Decreto n.	Data	Tipo	Origem	Valor
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9303/2019					R\$ 143.300,00
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA					R\$ 59.537,50
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas					R\$ 0,00
Total de Créditos Adicionais em 2019 - FJB					R\$ 143.300,00

CRÉDITOS ADICIONAIS - Demonstrativo do Limite fixado na Lei Orçamentária Anual e sua utilização no Exercício

Lei 9.303/2019		CONSOLIDADO
Despesa Fixada		R\$ 777.285.951,00
Limite 13,5%		R\$ 104.933.603,39
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9303/2019		R\$ 98.641.532,99
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA		R\$ 6.292.070,40
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas		R\$ 103.858.655,41
Total de Créditos Adicionais em 2019 - CONSOLIDADO		R\$ 202.500.188,40

Extrato de Atos de Créditos e Anulações - Sistema de Contabilidade

Total de Suplementações	R\$ 170.789.567,00
Total de Especial / Extraordinário	R\$ 31.710.621,40
Decretos de Remanejamentos por fontes	R\$ 0,00
Total Geral	R\$ 202.500.188,40
Diferença	R\$ 0,00



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

3.2.4 – Folha de Pagamento- 2019

FOLHA DE PAGAMENTO - PROVENTOS

SECRETARIAS	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	1o. Semestre
ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS	R\$ 1.268.741,01	R\$ 1.307.529,69	R\$ 1.327.108,39	R\$ 1.204.483,06	R\$ 1.239.004,84	R\$ 1.337.581,30	R\$ 5.107.862,15
COMUNICAÇÃO SOCIAL	R\$ 60.202,29	R\$ 59.170,38	R\$ 61.151,14	R\$ 65.561,46	R\$ 59.572,80	R\$ 66.897,41	R\$ 246.085,27
CONTROLE INTERNO	R\$ 63.159,98	R\$ 58.051,95	R\$ 60.643,88	R\$ 65.992,41	R\$ 63.627,80	R\$ 71.611,38	R\$ 247.848,22
CULTURA	R\$ 124.989,58	R\$ 137.070,95	R\$ 121.299,73	R\$ 104.640,79	R\$ 114.982,37	R\$ 124.343,89	R\$ 488.001,05
DEFESA SOCIAL	R\$ 659.268,18	R\$ 774.744,29	R\$ 774.739,70	R\$ 724.402,47	R\$ 756.822,65	R\$ 871.629,80	R\$ 2.933.154,64
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	R\$ 55.530,94	R\$ 58.007,36	R\$ 59.358,96	R\$ 62.533,78	R\$ 59.054,98	R\$ 71.778,65	R\$ 235.431,04
EDUCAÇÃO	R\$ 9.874.710,12	R\$ 8.400.866,51	R\$ 8.703.056,72	R\$ 8.714.101,47	R\$ 9.493.128,96	R\$ 10.282.037,13	R\$ 35.692.734,82
ESPORTES E LAZER	R\$ 353.796,77	R\$ 359.504,57	R\$ 328.029,97	R\$ 327.480,76	R\$ 379.685,88	R\$ 367.159,20	R\$ 1.368.812,07
FAZENDA	R\$ 263.929,91	R\$ 265.108,35	R\$ 282.927,29	R\$ 249.479,32	R\$ 253.569,33	R\$ 277.823,56	R\$ 1.031.444,87
GOVERNO	R\$ 131.414,14	R\$ 137.090,74	R\$ 143.362,91	R\$ 130.615,81	R\$ 133.458,82	R\$ 149.260,75	R\$ 542.483,60
PLANEJAMENTO, DESENV. URBANO E MEIO AMB.	R\$ 427.286,08	R\$ 425.959,97	R\$ 409.088,23	R\$ 424.765,02	R\$ 437.875,67	R\$ 525.953,08	R\$ 1.687.099,30
PROCON	R\$ 41.644,30	R\$ 45.675,70	R\$ 40.383,32	R\$ 43.277,74	R\$ 44.377,73	R\$ 47.060,51	R\$ 170.981,06
PROCURADORIA GERAL	R\$ 191.600,90	R\$ 195.117,99	R\$ 182.475,00	R\$ 175.983,73	R\$ 205.587,68	R\$ 240.510,49	R\$ 745.177,62
PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	R\$ 545.046,18	R\$ 565.455,89	R\$ 551.281,79	R\$ 516.747,50	R\$ 554.861,14	R\$ 600.273,54	R\$ 2.178.531,36
PROMOÇÃO SOCIAL	R\$ 461.591,12	R\$ 474.076,59	R\$ 459.441,14	R\$ 443.856,66	R\$ 441.415,87	R\$ 500.346,94	R\$ 1.838.965,51
SAUDE	R\$ 5.415.324,88	R\$ 5.749.310,55	R\$ 5.775.674,27	R\$ 5.340.363,19	R\$ 5.545.837,98	R\$ 6.173.725,52	R\$ 22.280.672,89
SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$ 1.058.457,25	R\$ 1.124.587,25	R\$ 1.323.641,67	R\$ 1.097.371,80	R\$ 1.188.719,69	R\$ 1.359.524,65	R\$ 4.604.067,97
TURISMO	R\$ 146.253,65	R\$ 143.751,34	R\$ 150.996,27	R\$ 137.009,87	R\$ 154.326,28	R\$ 146.611,59	R\$ 578.011,13
Total geral	R\$ 21.142.947,28	R\$ 20.281.080,07	R\$ 20.724.660,38	R\$ 19.828.666,84	R\$ 21.125.910,47	R\$ 23.220.129,39	R\$ 81.977.354,57

Fonte: Sistema de Recursos Humanos

SECRETARIAS	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	2o. Semestre	Exerc. 2019	AV %
ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS	R\$ 1.722.543,60	R\$ 1.292.647,45	R\$ 1.298.564,60	R\$ 1.297.860,67	R\$ 1.307.086,29	R\$ 2.659.944,91	R\$ 9.578.647,52	R\$ 14.686.509,67	6,2%
COMUNICAÇÃO SOCIAL	R\$ 68.999,46	R\$ 56.852,54	R\$ 60.122,60	R\$ 61.258,02	R\$ 61.202,17	R\$ 127.814,37	R\$ 436.249,16	R\$ 682.334,43	0,3%
CONTROLE INTERNO	R\$ 95.174,70	R\$ 79.467,76	R\$ 87.330,57	R\$ 82.192,92	R\$ 78.367,82	R\$ 142.242,17	R\$ 564.775,94	R\$ 812.624,16	0,3%
CULTURA	R\$ 183.811,25	R\$ 139.953,79	R\$ 133.883,61	R\$ 135.153,10	R\$ 123.571,30	R\$ 241.760,59	R\$ 958.133,64	R\$ 1.446.134,69	0,6%
DEFESA SOCIAL	R\$ 910.325,29	R\$ 742.061,56	R\$ 758.264,56	R\$ 799.029,71	R\$ 815.502,31	R\$ 1.508.964,26	R\$ 5.534.147,69	R\$ 8.467.302,33	3,6%
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	R\$ 73.372,04	R\$ 59.658,66	R\$ 60.154,97	R\$ 61.448,89	R\$ 59.952,67	R\$ 124.118,61	R\$ 438.705,84	R\$ 674.136,88	0,3%
EDUCAÇÃO	R\$ 11.021.051,57	R\$ 9.019.028,51	R\$ 9.241.812,26	R\$ 9.077.034,73	R\$ 9.105.674,55	R\$ 20.063.931,24	R\$ 67.528.532,86	R\$ 103.221.267,68	43,8%
ESPORTES E LAZER	R\$ 476.582,08	R\$ 353.749,88	R\$ 351.647,23	R\$ 358.505,37	R\$ 423.229,50	R\$ 697.666,92	R\$ 2.661.380,98	R\$ 4.030.193,05	1,7%
FAZENDA	R\$ 335.590,86	R\$ 281.562,14	R\$ 298.160,16	R\$ 311.117,26	R\$ 301.035,43	R\$ 576.773,29	R\$ 2.104.039,14	R\$ 3.135.484,01	1,3%
GOVERNO	R\$ 145.426,46	R\$ 140.124,98	R\$ 148.828,23	R\$ 137.481,44	R\$ 139.355,58	R\$ 230.742,87	R\$ 941.959,56	R\$ 1.484.443,16	0,6%
PLANEJAMENTO, DESENV. URBANO E MEIO AMB.	R\$ 573.125,06	R\$ 438.298,85	R\$ 448.540,10	R\$ 441.830,28	R\$ 450.308,42	R\$ 867.659,29	R\$ 3.219.762,00	R\$ 4.906.861,30	2,1%
PROCON	R\$ 76.190,62	R\$ 49.891,35	R\$ 47.926,94	R\$ 36.288,20	R\$ 48.625,26	R\$ 70.476,50	R\$ 329.398,87	R\$ 500.379,93	0,2%
PROCURADORIA GERAL	R\$ 218.928,36	R\$ 176.018,29	R\$ 170.681,36	R\$ 167.705,05	R\$ 166.035,36	R\$ 341.260,30	R\$ 1.240.628,72	R\$ 1.985.806,34	0,8%
PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	R\$ 670.718,25	R\$ 572.011,98	R\$ 576.322,17	R\$ 554.338,74	R\$ 573.542,40	R\$ 1.102.220,45	R\$ 4.049.153,99	R\$ 6.227.685,35	2,6%
PROMOÇÃO SOCIAL	R\$ 646.621,44	R\$ 475.822,41	R\$ 483.901,48	R\$ 482.678,31	R\$ 477.996,77	R\$ 943.454,33	R\$ 3.510.474,74	R\$ 5.349.440,25	2,3%
SAUDE	R\$ 7.014.285,04	R\$ 5.523.181,91	R\$ 5.740.206,36	R\$ 5.544.208,37	R\$ 5.734.285,95	R\$ 10.939.631,41	R\$ 40.495.799,04	R\$ 62.776.471,93	26,7%
SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$ 1.463.284,61	R\$ 1.201.627,10	R\$ 1.237.366,63	R\$ 1.341.827,79	R\$ 1.221.395,77	R\$ 2.346.179,07	R\$ 8.811.680,97	R\$ 13.415.738,94	5,7%
TURISMO	R\$ 178.749,90	R\$ 170.659,55	R\$ 143.953,03	R\$ 134.105,57	R\$ 139.019,58	R\$ 277.632,08	R\$ 1.044.119,71	R\$ 1.622.130,84	0,7%
Total geral	R\$ 25.874.780,59	R\$ 20.772.418,71	R\$ 21.287.666,86	R\$ 21.024.064,42	R\$ 21.226.187,13	R\$ 43.262.472,66	R\$ 153.447.590,37	R\$ 235.424.944,94	100,0%

Fonte: Sistema de Recursos Humanos



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

FOLHA DE PAGAMENTO - PATRONAIS

SECRETARIAS	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	1o. Semestre
ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS	R\$ 413.486,14	R\$ 430.737,22	R\$ 434.302,47	R\$ 401.854,55	R\$ 406.960,23	R\$ 423.789,97	R\$ 1.680.380,38
COMUNICAÇÃO SOCIAL	R\$ 28.624,05	R\$ 28.244,24	R\$ 28.870,67	R\$ 29.871,34	R\$ 27.909,17	R\$ 29.391,43	R\$ 115.610,30
CONTROLE INTERNO	R\$ 25.245,66	R\$ 22.623,34	R\$ 24.379,57	R\$ 25.293,15	R\$ 25.582,16	R\$ 26.734,70	R\$ 97.541,72
CULTURA	R\$ 63.989,73	R\$ 66.093,78	R\$ 63.661,72	R\$ 58.717,40	R\$ 63.720,78	R\$ 61.486,42	R\$ 252.462,63
DEFESA SOCIAL	R\$ 308.060,44	R\$ 344.546,76	R\$ 341.818,93	R\$ 326.425,44	R\$ 335.901,32	R\$ 352.468,67	R\$ 1.320.851,57
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	R\$ 28.948,31	R\$ 29.129,96	R\$ 29.839,12	R\$ 29.771,80	R\$ 29.489,85	R\$ 31.256,91	R\$ 117.689,19
EDUCAÇÃO	R\$ 4.619.152,39	R\$ 4.529.903,29	R\$ 4.701.587,90	R\$ 4.664.342,48	R\$ 4.957.110,08	R\$ 4.824.909,13	R\$ 18.514.986,06
ESPORTES E LAZER	R\$ 173.462,28	R\$ 175.435,56	R\$ 159.476,64	R\$ 157.739,24	R\$ 169.196,42	R\$ 163.175,02	R\$ 666.113,72
FAZENDA	R\$ 109.368,04	R\$ 107.843,31	R\$ 105.265,12	R\$ 103.157,23	R\$ 103.012,47	R\$ 106.149,90	R\$ 425.633,70
GOVERNO	R\$ 44.368,46	R\$ 45.364,57	R\$ 47.080,83	R\$ 43.942,49	R\$ 43.837,35	R\$ 46.129,46	R\$ 180.756,35
PLANEJAMENTO, DESENV. URBANO E MEIO AMB.	R\$ 158.740,56	R\$ 158.812,29	R\$ 157.241,85	R\$ 154.714,98	R\$ 161.148,08	R\$ 172.044,20	R\$ 629.509,68
PROCON	R\$ 16.275,66	R\$ 16.621,44	R\$ 15.891,58	R\$ 16.793,88	R\$ 17.221,43	R\$ 17.683,33	R\$ 65.582,56
PROCURADORIA GERAL	R\$ 67.076,18	R\$ 66.511,10	R\$ 65.165,92	R\$ 63.690,70	R\$ 69.968,34	R\$ 74.410,27	R\$ 262.443,90
PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	R\$ 250.054,48	R\$ 253.578,61	R\$ 255.620,85	R\$ 248.087,46	R\$ 257.281,01	R\$ 260.217,29	R\$ 1.007.341,40
PROMOÇÃO SOCIAL	R\$ 211.729,92	R\$ 212.553,76	R\$ 214.273,60	R\$ 208.320,89	R\$ 205.785,15	R\$ 214.542,56	R\$ 846.878,17
SAÚDE	R\$ 2.634.047,90	R\$ 2.761.884,57	R\$ 2.759.605,40	R\$ 2.600.264,34	R\$ 2.654.585,33	R\$ 2.717.111,30	R\$ 10.755.802,21
SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$ 611.948,31	R\$ 625.889,22	R\$ 709.424,28	R\$ 630.522,74	R\$ 646.110,03	R\$ 687.492,44	R\$ 2.577.784,55
TURISMO	R\$ 69.393,89	R\$ 70.346,29	R\$ 72.017,92	R\$ 68.037,47	R\$ 68.828,07	R\$ 67.578,15	R\$ 279.795,57
Total geral	R\$ 9.833.972,40	R\$ 9.946.119,31	R\$ 10.185.524,37	R\$ 9.831.547,58	R\$ 10.243.627,27	R\$ 10.276.581,15	R\$ 39.797.163,66

Fonte: Sistema de Recursos Humanos

SECRETARIAS	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	2o. Semestre	Exerc. 2019	AV %
ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS	R\$ 440.170,19	R\$ 427.833,64	R\$ 436.849,02	R\$ 430.463,93	R\$ 434.351,07	R\$ 642.508,60	R\$ 2.812.176,45	R\$ 4.492.556,83	4,2%
COMUNICAÇÃO SOCIAL	R\$ 30.263,68	R\$ 28.918,84	R\$ 30.496,55	R\$ 30.564,40	R\$ 30.531,10	R\$ 46.724,21	R\$ 197.498,78	R\$ 313.109,08	0,3%
CONTROLE INTERNO	R\$ 31.999,65	R\$ 31.271,00	R\$ 32.806,25	R\$ 31.670,32	R\$ 31.177,51	R\$ 48.508,42	R\$ 207.441,15	R\$ 304.982,87	0,3%
CULTURA	R\$ 69.237,92	R\$ 71.006,39	R\$ 70.535,41	R\$ 69.357,27	R\$ 63.417,09	R\$ 94.695,88	R\$ 438.249,96	R\$ 690.712,59	0,6%
DEFESA SOCIAL	R\$ 357.678,42	R\$ 321.681,00	R\$ 340.961,50	R\$ 343.790,56	R\$ 348.780,89	R\$ 562.941,09	R\$ 2.275.841,46	R\$ 3.596.693,03	3,3%
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	R\$ 31.457,38	R\$ 30.164,48	R\$ 30.528,30	R\$ 30.548,32	R\$ 30.690,10	R\$ 46.146,56	R\$ 199.535,14	R\$ 317.224,33	0,3%
EDUCAÇÃO	R\$ 5.007.955,77	R\$ 4.868.648,43	R\$ 4.989.266,44	R\$ 4.869.008,11	R\$ 4.873.721,34	R\$ 7.088.744,08	R\$ 31.697.344,17	R\$ 50.212.330,23	46,6%
ESPORTES E LAZER	R\$ 178.442,98	R\$ 168.249,08	R\$ 170.493,71	R\$ 167.080,04	R\$ 169.003,14	R\$ 260.305,11	R\$ 1.113.574,06	R\$ 1.779.687,78	1,7%
FAZENDA	R\$ 118.611,49	R\$ 117.607,84	R\$ 123.136,96	R\$ 123.002,03	R\$ 119.165,43	R\$ 192.636,79	R\$ 794.160,54	R\$ 1.219.794,24	1,1%
GOVERNO	R\$ 45.869,57	R\$ 47.134,09	R\$ 49.082,09	R\$ 47.133,85	R\$ 47.585,66	R\$ 66.399,99	R\$ 305.205,25	R\$ 485.961,60	0,5%
PLANEJAMENTO, DESENV. URBANO E MEIO AMB.	R\$ 176.890,76	R\$ 165.013,71	R\$ 167.470,62	R\$ 166.804,83	R\$ 166.539,65	R\$ 279.047,76	R\$ 1.121.767,33	R\$ 1.751.277,01	1,6%
PROCON	R\$ 21.828,17	R\$ 18.439,19	R\$ 18.524,63	R\$ 14.059,45	R\$ 14.523,90	R\$ 23.449,49	R\$ 110.823,83	R\$ 176.406,39	0,2%
PROCURADORIA GERAL	R\$ 68.809,17	R\$ 63.608,57	R\$ 62.209,98	R\$ 60.536,07	R\$ 60.381,97	R\$ 101.088,78	R\$ 416.634,54	R\$ 679.078,44	0,6%
PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	R\$ 279.902,31	R\$ 279.960,98	R\$ 279.631,99	R\$ 268.465,28	R\$ 269.623,21	R\$ 419.764,19	R\$ 1.790.347,96	R\$ 2.797.689,36	2,6%
PROMOÇÃO SOCIAL	R\$ 230.811,64	R\$ 220.380,74	R\$ 227.723,73	R\$ 219.360,95	R\$ 220.410,84	R\$ 333.311,75	R\$ 1.451.999,65	R\$ 2.298.877,82	2,1%
SAÚDE	R\$ 2.806.948,43	R\$ 2.693.029,47	R\$ 2.794.720,61	R\$ 2.680.034,77	R\$ 2.749.727,19	R\$ 4.325.601,22	R\$ 18.051.061,69	R\$ 28.806.863,90	26,7%
SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$ 701.491,37	R\$ 674.836,99	R\$ 700.068,79	R\$ 698.473,04	R\$ 680.731,68	R\$ 1.005.727,44	R\$ 4.461.329,31	R\$ 7.039.113,86	6,5%
TURISMO	R\$ 73.684,31	R\$ 73.805,60	R\$ 70.460,68	R\$ 65.361,02	R\$ 69.774,44	R\$ 108.634,41	R\$ 461.720,46	R\$ 741.516,03	0,7%
Total geral	R\$ 10.672.053,21	R\$ 10.294.590,04	R\$ 10.594.967,26	R\$ 10.315.729,24	R\$ 10.380.136,21	R\$ 15.649.235,77	R\$ 67.906.711,73	R\$ 107.703.875,39	100,0%

Fonte: Sistema de Recursos Humanos



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

FOLHA DE PAGAMENTO - TOTAL (PROVENTOS mais PATRONAIS)

SECRETARIAS	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	1o. Semestre
ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS	R\$ 1.682.227,15	R\$ 1.738.266,91	R\$ 1.761.410,86	R\$ 1.606.337,61	R\$ 1.645.965,07	R\$ 1.761.371,27	R\$ 6.788.242,53
COMUNICAÇÃO SOCIAL	R\$ 88.826,34	R\$ 87.414,62	R\$ 90.021,81	R\$ 95.432,80	R\$ 87.481,97	R\$ 96.288,84	R\$ 361.695,57
CONTROLE INTERNO	R\$ 88.405,64	R\$ 80.675,29	R\$ 85.023,45	R\$ 91.285,56	R\$ 89.189,96	R\$ 104.346,08	R\$ 345.389,94
CULTURA	R\$ 188.979,31	R\$ 203.164,73	R\$ 184.961,45	R\$ 163.358,19	R\$ 178.703,15	R\$ 185.830,31	R\$ 740.463,68
DEFESA SOCIAL	R\$ 967.328,62	R\$ 1.119.291,05	R\$ 1.116.558,63	R\$ 1.050.827,91	R\$ 1.082.723,97	R\$ 1.224.098,47	R\$ 4.254.006,21
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	R\$ 84.479,25	R\$ 87.137,32	R\$ 89.198,08	R\$ 92.305,58	R\$ 88.544,83	R\$ 103.035,56	R\$ 353.120,23
EDUCAÇÃO	R\$ 14.493.862,51	R\$ 12.930.769,80	R\$ 13.404.644,62	R\$ 13.378.443,95	R\$ 14.450.239,04	R\$ 15.106.946,26	R\$ 54.207.720,88
ESPORTES E LAZER	R\$ 527.259,05	R\$ 534.940,13	R\$ 487.506,61	R\$ 485.220,00	R\$ 548.882,30	R\$ 530.334,22	R\$ 2.034.925,79
FAZENDA	R\$ 373.297,95	R\$ 372.951,66	R\$ 358.192,41	R\$ 352.638,55	R\$ 356.581,80	R\$ 383.973,46	R\$ 1.457.078,57
GOVERNO	R\$ 175.782,60	R\$ 182.455,31	R\$ 190.443,74	R\$ 174.558,30	R\$ 177.296,17	R\$ 195.390,21	R\$ 723.239,95
PLANEJAMENTO, DESENV. URBANO E MEIO AMBI.	R\$ 586.026,64	R\$ 584.772,26	R\$ 566.330,08	R\$ 579.480,00	R\$ 599.023,75	R\$ 697.997,28	R\$ 2.316.608,98
PROCON	R\$ 57.919,96	R\$ 62.297,14	R\$ 56.274,90	R\$ 60.071,62	R\$ 61.599,16	R\$ 64.753,84	R\$ 236.563,62
PROCURADORIA GERAL	R\$ 258.677,08	R\$ 261.629,09	R\$ 247.640,92	R\$ 239.674,43	R\$ 275.556,02	R\$ 314.920,76	R\$ 1.007.621,52
PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	R\$ 795.100,66	R\$ 819.034,50	R\$ 806.902,64	R\$ 764.834,96	R\$ 812.142,15	R\$ 860.490,83	R\$ 3.185.872,76
PROMOÇÃO SOCIAL	R\$ 673.321,04	R\$ 688.630,35	R\$ 673.714,74	R\$ 652.177,55	R\$ 647.201,02	R\$ 714.889,50	R\$ 2.685.843,68
SAÚDE	R\$ 8.049.372,78	R\$ 8.511.195,12	R\$ 8.535.279,67	R\$ 7.940.827,53	R\$ 8.200.423,31	R\$ 8.890.836,82	R\$ 33.036.475,10
SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$ 1.670.405,56	R\$ 1.750.476,47	R\$ 2.033.065,95	R\$ 1.727.894,54	R\$ 1.834.829,72	R\$ 2.047.017,09	R\$ 7.181.842,52
TURISMO	R\$ 215.647,54	R\$ 214.097,63	R\$ 223.014,19	R\$ 205.047,34	R\$ 223.154,35	R\$ 214.189,74	R\$ 857.806,70
Total geral	R\$ 30.976.919,68	R\$ 30.227.199,38	R\$ 30.910.184,75	R\$ 29.660.214,42	R\$ 31.369.537,74	R\$ 33.496.710,54	R\$ 121.774.518,23

Fonte: Sistema de Recursos Humanos

SECRETARIAS	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	2o. Semestre	Exerc. 2019	AV %
ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS	R\$ 2.162.713,79	R\$ 1.720.481,09	R\$ 1.735.413,62	R\$ 1.728.324,60	R\$ 1.741.437,36	R\$ 3.302.453,51	R\$ 12.390.823,97	R\$ 19.179.066,50	5,6%
COMUNICAÇÃO SOCIAL	R\$ 99.263,14	R\$ 85.771,38	R\$ 90.619,15	R\$ 91.822,42	R\$ 91.733,27	R\$ 174.538,58	R\$ 633.747,94	R\$ 995.443,51	0,3%
CONTROLE INTERNO	R\$ 127.174,35	R\$ 110.738,76	R\$ 120.136,82	R\$ 113.871,24	R\$ 109.545,33	R\$ 190.750,59	R\$ 772.217,09	R\$ 1.117.607,03	0,3%
CULTURA	R\$ 253.049,17	R\$ 210.960,18	R\$ 204.419,02	R\$ 204.510,37	R\$ 186.988,39	R\$ 336.456,47	R\$ 1.396.383,60	R\$ 2.136.847,28	0,6%
DEFESA SOCIAL	R\$ 1.268.003,71	R\$ 1.063.742,56	R\$ 1.099.226,06	R\$ 1.142.828,27	R\$ 1.164.283,20	R\$ 2.071.905,35	R\$ 7.809.989,15	R\$ 12.063.995,36	3,5%
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	R\$ 104.829,42	R\$ 89.823,14	R\$ 90.683,27	R\$ 91.997,21	R\$ 90.642,77	R\$ 170.265,17	R\$ 638.240,98	R\$ 991.361,21	0,3%
EDUCAÇÃO	R\$ 16.029.007,34	R\$ 13.887.676,94	R\$ 14.231.078,70	R\$ 13.946.042,84	R\$ 13.979.395,89	R\$ 27.152.676,32	R\$ 99.225.877,03	R\$ 153.433.597,91	44,7%
ESPORTES E LAZER	R\$ 655.025,06	R\$ 521.998,96	R\$ 522.140,94	R\$ 525.585,41	R\$ 592.232,64	R\$ 957.972,03	R\$ 3.774.955,04	R\$ 5.809.880,83	1,7%
FAZENDA	R\$ 454.202,35	R\$ 398.969,98	R\$ 421.297,12	R\$ 434.119,29	R\$ 420.200,86	R\$ 769.410,08	R\$ 2.898.199,68	R\$ 4.355.278,25	1,3%
GOVERNO	R\$ 191.296,03	R\$ 187.259,07	R\$ 197.910,32	R\$ 184.615,29	R\$ 186.941,24	R\$ 299.142,86	R\$ 1.247.164,81	R\$ 1.970.404,76	0,6%
PLANEJAMENTO, DESENV. URBANO E MEIO AMBI.	R\$ 750.015,82	R\$ 603.312,56	R\$ 616.010,72	R\$ 608.635,11	R\$ 616.848,07	R\$ 1.146.707,05	R\$ 4.341.529,33	R\$ 6.658.138,31	1,9%
PROCON	R\$ 98.018,79	R\$ 68.330,54	R\$ 66.451,57	R\$ 50.346,65	R\$ 63.149,16	R\$ 93.925,99	R\$ 440.222,70	R\$ 676.786,32	0,2%
PROCURADORIA GERAL	R\$ 287.737,53	R\$ 239.626,86	R\$ 232.891,34	R\$ 228.241,12	R\$ 226.417,33	R\$ 442.349,08	R\$ 1.657.263,26	R\$ 2.664.884,78	0,8%
PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	R\$ 950.620,56	R\$ 844.972,96	R\$ 855.954,16	R\$ 822.804,02	R\$ 843.165,61	R\$ 1.521.984,64	R\$ 5.839.501,95	R\$ 9.025.374,71	2,8%
PROMOÇÃO SOCIAL	R\$ 877.433,08	R\$ 696.203,15	R\$ 711.625,21	R\$ 702.039,26	R\$ 698.407,61	R\$ 1.276.766,08	R\$ 4.962.474,39	R\$ 7.648.318,07	2,2%
SAÚDE	R\$ 9.821.233,47	R\$ 8.216.211,38	R\$ 8.534.926,97	R\$ 8.224.243,14	R\$ 8.484.013,14	R\$ 15.266.232,63	R\$ 58.546.860,73	R\$ 91.583.335,83	26,7%
SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$ 2.164.775,98	R\$ 1.876.464,09	R\$ 1.937.436,42	R\$ 2.040.300,83	R\$ 1.902.127,45	R\$ 3.351.906,51	R\$ 13.273.010,28	R\$ 20.454.852,80	6,0%
TURISMO	R\$ 252.434,21	R\$ 244.465,15	R\$ 214.413,71	R\$ 199.466,59	R\$ 208.794,02	R\$ 386.266,49	R\$ 1.505.840,17	R\$ 2.363.646,87	0,7%
Total geral	R\$ 36.546.833,80	R\$ 31.067.008,75	R\$ 31.882.634,12	R\$ 31.339.793,66	R\$ 31.606.323,34	R\$ 58.911.708,43	R\$ 221.354.302,10	R\$ 343.128.820,33	100,0%

Fonte: Sistema de Recursos Humanos



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

3.2.5 – Horas Extras- 2019

SECRETARIA	Total Geral 2019		AV%	
	N.HORAS	VALOR	N. HS	VALOR
ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS	36.594	R\$ 689.994,73	7,2%	6,7%
COMUNICAÇÃO SOCIAL	1.344	R\$ 36.791,84	0,3%	0,4%
CONTROLE INTERNO (servidor lotado na Adm.Ind.)	206	R\$ 9.044,38	0,0%	0,1%
CULTURA	5.353	R\$ 80.183,74	1,0%	0,8%
DEFESA SOCIAL	81.064	R\$ 2.006.363,71	15,9%	19,4%
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	1.498	R\$ 23.165,16	0,3%	0,2%
EDUCAÇÃO	23.224	R\$ 281.271,40	4,6%	2,7%
ESPORTES E LAZER	6.774	R\$ 101.068,84	1,3%	1,0%
FAZENDA	104	R\$ 7.649,88	0,0%	0,1%
GOVERNO	343	R\$ 13.734,15	0,1%	0,1%
PLANEJAMENTO, DESENV.URBANO E MEIO AMB.	737	R\$ 19.620,84	0,1%	0,2%
PROCON	70	R\$ 2.938,46	0,0%	0,0%
PROCURADORIA	0	R\$ -	0,0%	0,0%
PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	26.296	R\$ 402.725,77	5,2%	3,9%
PROMOÇÃO SOCIAL	7.483	R\$ 121.910,40	1,5%	1,2%
SAÚDE	199.910	R\$ 4.467.865,49	39,2%	43,2%
SERVIÇOS PÚBLICOS	109.852	R\$ 1.928.521,70	21,5%	18,6%
TURISMO	9.480	R\$ 158.007,83	1,9%	1,5%
Total Geral	510.329	R\$ 10.350.858,32	100,0%	100,0%



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

3.3 – BALANÇO FINANCEIRO

Balancos Financeiros - por Entidade - Resumo dos RELATÓRIOS DO SISTEMA CONTÁBIL

Entidade	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	RECEITAS			DESPESAS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		ORÇAMENTÁRIA	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	TOTAL	ORÇAMENTÁRIA	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇ.	TOTAL	
001 - CÂMARA	R\$ 1.302.502,40	R\$ 19.181.122,09	R\$ 2.174.586,85	R\$ 21.355.708,94	R\$ 20.003.265,66	R\$ 2.149.572,29	R\$ 22.152.837,95	R\$ 505.373,39
002 - PREFEITURA	R\$ 40.320.743,85	R\$ 636.310.387,06	R\$ 124.252.490,12	R\$ 760.562.877,18	R\$ 658.724.820,86	R\$ 107.422.630,75	R\$ 766.147.451,61	R\$ 34.736.169,42
003 - AUTARQUIA MUN. ENSINO	R\$ 6.126.513,60	R\$ 647.262,90	R\$ 571.195,45	R\$ 1.218.458,35	R\$ 2.459.095,32	R\$ 119.473,99	R\$ 2.578.569,31	R\$ 4.766.402,64
004 - DVAE	R\$ 13.645.403,14	R\$ 63.882.001,18	R\$ 16.303.672,83	R\$ 80.185.674,01	R\$ 63.687.119,25	R\$ 17.654.171,86	R\$ 81.341.291,11	R\$ 12.489.786,04
006 - IASIM	R\$ 1.263.673,89	R\$ 19.640.449,05	R\$ 4.494.072,65	R\$ 24.134.521,70	R\$ 23.285.897,07	R\$ 1.891.021,60	R\$ 25.176.918,67	R\$ 221.276,92
007 - FUNDAÇÃO JARDIM BOTÂNICO	R\$ 7.068,63	R\$ 22.539,43	R\$ 1.021.819,28	R\$ 1.044.358,71	R\$ 968.861,33	R\$ 63.619,25	R\$ 1.032.480,58	R\$ 18.946,76
000 - CONSOLIDADO	R\$ 62.665.905,51	R\$ 739.683.761,71	R\$ 148.817.837,18	R\$ 888.501.598,89	R\$ 769.129.059,49	R\$ 129.300.489,74	R\$ 898.429.549,23	R\$ 52.737.955,17



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

pv:eskkunjar:13-03-2020 17:36:21

BALANÇO FINANCEIRO

Estado de Minas Gerais

000 - CONSOLIDADO

Referencia: Até 14º Encerramento Final



RECEITA			DESPESA		
TÍTULO	Exerc. Atual	Exerc. Anter.	TÍTULO	Exerc. Atual	Exerc. Anter.
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	706.679.250,13	644.353.815,00	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	739.592.864,36	640.230.315,60
Ordinária	308.754.995,86	364.897.463,72	Ordinária	288.392.045,15	285.244.028,55
Vinculada	397.924.254,27	279.456.351,31	Vinculada	450.200.819,21	354.986.287,05
Alienação de Bens	1.710.984,60	152.555,00	Alienação de Bens	0,00	0,00
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	159.650,63	293.378,95	Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0,00	0,00
Educação	202.502.755,49	147.480.311,81	Educação	190.992.031,12	138.894.103,13
Saúde	209.639.296,10	144.847.584,43	Saúde	220.538.912,05	207.694.699,81
Trânsito	4.746.615,94	5.277.324,03	Trânsito	3.957.451,06	4.226.176,41
Assistência Social	2.084.754,11	2.015.893,75	Assistência Social	1.280.532,82	2.043.500,10
Regime Próprio de Previdência	0,00	0,00	Regime Próprio de Previdência	0,00	0,00
Convênio com Recursos Ordinários	0,00	0,00	Convênio com Recursos Ordinários	0,00	0,00
Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural	0,00	0,00	Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	23.822.811,29	23.557.773,65	Outras Destinações de Recursos	27.461.852,16	1.937.807,60
(-) Deduções da Receita Orçamentária	46.742.599,89	44.138.470,51			
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	28.737.251,88	27.935.632,27	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	30.536.195,13	27.668.143,32
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	148.817.837,18	121.393.071,31	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	123.300.489,74	114.101.833,66
RESTOS A PAGAR	76.356.893,92	60.884.410,23	RESTOS A PAGAR	59.859.648,57	42.589.520,80
Inscritos no período	76.356.893,92	60.884.410,23	Liquidados no período	59.859.648,57	42.589.520,80
SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00	SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00
Inscritos no período	0,00	0,00	Liquidados no período	0,00	0,00
DEPÓSITOS	72.460.943,26	60.528.661,08	DEPÓSITOS	69.440.841,17	71.512.314,86
Recebidos no período	72.460.943,26	60.528.661,08	Resstituições no período	69.440.841,17	71.512.314,86
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00
Conforme Anexo 13-A	0,00	0,00	Conforme Anexo 13-A	0,00	0,00
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	62.665.905,51	50.983.680,48	SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO SEQUINTE	52.737.955,26	62.665.905,51
DISPONÍVEL	62.665.905,51	50.983.680,48	DISPONÍVEL	52.737.955,26	62.665.905,51
DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	62.665.905,51	50.983.680,48	DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	52.737.955,26	62.665.905,51
Caixa	0,00	0,00	Caixa	0,00	0,00
Bancos c/ Movimento	62.665.905,51	50.983.680,48	Bancos c/ Movimento	52.737.955,26	62.665.905,51
Aplicações Financeiras	0,00	0,00	Aplicações Financeiras	0,00	0,00
Aplicações Financeiras - RPPS	0,00	0,00	Aplicações Financeiras - RPPS	0,00	0,00
TOTAL	946.900.244,70	844.666.200,09	TOTAL	951.167.504,49	844.666.200,09

Exercício: 2019

República Federativa do Brasil

Página: 1 / 2



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

PV58KUNKAR 13-03-2020 17:45:43

BALANÇO FINANCEIRO
Estado de Minas Gerais
002 - PREFEITURA MUNICIPAL DE POÇOS DE CALDAS
Referencia: Até 14º Encerramento Final



RECEITA		DESPESA			
TÍTULO	Exerc. Atual	Exerc. Anter.	TÍTULO	Exerc. Atual	Exerc. Anter.
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	622.085.997,97	561.611.360,38	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	639.543.686,77	541.179.764,26
Ordinária	244.290.615,06	303.897.871,13	Ordinária	212.422.246,25	186.193.497,21
Vinculada	378.196.382,91	257.713.489,25	Vinculada	427.121.450,52	354.986.267,05
Alienação de Bens	1.710.964,60	116.693,00	Alienação de Bens	0,00	0,00
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	159.650,63	283.378,95	Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0,00	0,00
Educação	202.502.758,49	147.480.311,81	Educação	190.962.031,12	138.894.103,13
Saúde	209.039.298,10	144.847.584,43	Saúde	226.538.912,05	207.884.699,81
Trânsito	4.746.615,94	5.277.324,03	Trânsito	3.957.451,06	4.226.176,41
Assistência Social	2.084.754,11	2.015.893,75	Assistência Social	1.260.632,82	2.043.500,10
Regime Próprio de Previdência	0,00	0,00	Regime Próprio de Previdência	0,00	0,00
Convênio com Recursos Ordinários	0,00	0,00	Convênio com Recursos Ordinários	0,00	0,00
Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural	0,00	0,00	Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	4.094.639,53	1.650.773,79	Outras Destinações de Recursos	4.402.523,47	1.937.607,90
(-) Deduções da Receita Orçamentária	46.742.598,89	44.138.470,51			
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	9.356.129,79	9.650.000,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	19.181.122,09	18.865.653,27
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	124.552.490,12	97.943.725,47	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	107.422.630,75	95.685.921,93
RESTOS A PAGAR	65.080.399,33	50.303.912,22	RESTOS A PAGAR	52.273.979,80	36.734.919,09
Inscritos no período	65.080.399,33	50.303.912,22	Liquidados no período	52.273.979,80	36.734.919,09
SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00	SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00
Inscritos no período	0,00	0,00	Liquidados no período	0,00	0,00
DEPÓSITOS	59.172.090,79	47.639.813,25	DEPÓSITOS	55.148.660,95	58.951.002,84
Recebidos no período	59.172.090,79	47.639.813,25	Restituições no período	55.148.660,95	58.951.002,84
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00
Conforme Anexo 13-A	0,00	0,00	Conforme Anexo 13-A	0,00	0,00
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	40.320.743,85	27.467.017,46	SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO SEQUINTE	34.736.169,51	40.320.743,85
DISPONÍVEL	40.320.743,85	27.467.017,46	DISPONÍVEL	34.736.169,51	40.320.743,85
DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	40.320.743,85	27.467.017,46	DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	34.736.169,51	40.320.743,85
Caixa	0,00	0,00	Caixa	0,00	0,00
Bancos o/Movimento	15.330.042,31	3.175.464,67	Bancos o/Movimento	6.404.049,14	15.330.042,31
Aplicações Financeiras	24.990.701,54	24.291.552,79	Aplicações Financeiras	28.332.120,37	24.990.701,54
Aplicações Financeiras - RPPS	0,00	0,00	Aplicações Financeiras - RPPS	0,00	0,00
TOTAL	796.616.361,33	696.072.103,31	TOTAL	800.893.621,12	696.072.103,31



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

3.3.1 – Índices do Balanço Financeiro

ÍNDICES	CONSOLIDADO	PREFEITURA	CÂMARA	AME	DMAE	IASM	FJB
E) Quociente da Execução Orçamentária	0,96	0,97	0,96	0,26	1,00	0,84	0,02
Receita Orçamentária / Despesa Orçamentária							
F) Quociente da Execução Extra-Orçamentária	1,15	1,16	1,01	4,78	0,92	2,38	16,06
Receita Extra-Orç. / Despesa Extra-Orç.							
G) Quociente do Resultado da Execução Financeira	0,99	0,99	0,96	0,47	0,99	0,96	1,01
Receita Total / Despesa Total							
H) Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros	0,84	0,86	0,39	0,78	0,92	0,18	2,68
Saldo do Exerc. Corrente / Saldo Exerc. Anterior							



3.3.2 – Restos a Pagar – Demonstrativos

**Restos a Pagar - PREFEITURA
EXERCÍCIOS**

Incrições	2017	2018
Processados	41.051.423,08	37.328.362,07
Não Processados	3.667.246,86	12.975.550,15
Total Inscrito	44.718.669,94	50.303.912,22

Saldo a Pagar Processados 31/12/18	7.776.855,13	37.328.362,07
Saldo a Pagar Não Processados 31/12/18	352.149,03	12.975.550,15
Total Saldo a Pagar em 31/12/2018	8.129.004,16	50.303.912,22

Cancelamentos em 2019		
Processados	0,00	18.048,49
Não Processados	19.016,63	105.452,10
Total de Cancelamentos em 2019	19.016,63	123.500,59

Pagamentos em 2019		
Processados	3.394.282,89	36.643.950,67
Não Processados	114.137,92	11.586.642,01
Total de Pagamentos em 2019	3.508.420,81	48.230.592,68

Saldo a Pagar Processados 31/12/2019	4.382.572,24	666.362,91
Saldo a Pagar Não Processados 31/12/19	218.994,48	1.283.456,04
Saldo a Pagar em 31/12/19	4.601.566,72	1.949.818,95

Fonte: Analítico de Emp. Inscritos em Restos a Pagar



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Restos a Pagar 2019	Processados	Não Processados	Total Inscrito
001 - Câmara	R\$ 0,00	R\$ 23.693,00	R\$ 23.693,00
002 - Prefeitura	R\$ 40.709.938,32	R\$ 24.370.461,01	R\$ 65.080.399,33
003 - AME	R\$ 91.712,67	R\$ 5.188,87	R\$ 96.901,54
004 - DMAE	R\$ 1.226.896,14	R\$ 5.451.907,31	R\$ 6.678.803,45
006 - IASM	R\$ 4.460.096,60	R\$ 0,00	R\$ 4.460.096,60
007 - FJB	R\$ 17.000,00	R\$ 0,00	R\$ 17.000,00
000 - CONSOLIDADO	R\$ 46.505.643,73	R\$ 29.851.250,19	R\$ 76.356.893,92

3.3.3 – Do Limite para Inscrição em Restos a Pagar

O Artigo 42 da Lei Complementar n. 101/2000 só se aplica aos dois últimos quadrimestres do exercício de fim de mandato, o que não é o caso do Exercício de 2019.

3.4 – BALANÇO PATRIMONIAL

Balancos Patrimoniais - por Entidade - Resumo dos RELATÓRIOS DO SISTEMA CONTÁBIL

BALANÇO PATRIMONIAL	CONSOLIDADO	PREFEITURA	CÂMARA	AME	DMAE	IASM	FJB
Ativo Circulante	R\$ 81.385.003,82	R\$ 43.557.154,33	R\$ 1.286.365,25	R\$ 4.766.402,64	R\$ 31.514.043,65	R\$ 242.091,19	R\$ 18.946,76
Caixa e Equivalentes	R\$ 51.028.568,78	R\$ 34.736.169,51	R\$ 505.373,37	R\$ 4.766.402,64	R\$ 10.780.399,56	R\$ 221.276,92	R\$ 18.946,76
Créditos a Curto Prazo	R\$ 22.389.366,75	R\$ 3.894.402,02	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 18.494.964,73	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Estoques	R\$ 7.967.068,29	R\$ 4.926.582,80	R\$ 780.991,86	R\$ 0,00	R\$ 2.238.679,36	R\$ 20.814,27	R\$ 0,00
Ativo Não Circulante	R\$ 1.020.063.989,41	R\$ 882.658.085,86	R\$ 4.202.103,70	R\$ 11.142.637,58	R\$ 94.289.923,02	R\$ 11.516.605,41	R\$ 16.254.633,80
Ativo Realizável a Longo Prazo	R\$ 128.762.698,18	R\$ 93.369.570,05	R\$ 0,00	R\$ 4.491.149,03	R\$ 20.274.841,03	R\$ 10.627.138,07	R\$ 0,00
Investimentos	R\$ 2.815.488,44	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.815.488,44	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Imobilizado	R\$ 888.485.802,79	R\$ 789.288.515,85	R\$ 4.202.103,70	R\$ 6.651.488,55	R\$ 71.199.593,55	R\$ 889.467,34	R\$ 16.254.633,80
Ativo Financeiro	R\$ 69.523.533,51	R\$ 34.736.169,51	R\$ 505.373,39	R\$ 4.766.402,64	R\$ 29.275.364,29	R\$ 221.276,92	R\$ 18.946,76
Ativo Permanente	R\$ 1.021.300.540,99	R\$ 891.479.070,72	R\$ 4.983.095,56	R\$ 11.142.637,58	R\$ 96.528.602,38	R\$ 912.500,95	R\$ 16.254.633,80
Total do Ativo	R\$ 1.101.448.993,23	R\$ 926.215.240,23	R\$ 5.488.468,95	R\$ 15.909.040,22	R\$ 125.803.966,67	R\$ 11.758.696,60	R\$ 16.273.580,56
Passivo Circulante	R\$ 119.455.244,51	R\$ 112.055.267,34	R\$ 85.104,34	R\$ 111.444,60	R\$ 5.441.700,28	R\$ 1.709.181,18	R\$ 52.546,77
Passivo Não Circulante	R\$ 129.078.498,87	R\$ 129.034.377,59	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 44.121,28	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Patrimônio Líquido	R\$ 852.915.249,85	R\$ 685.125.595,30	R\$ 5.403.364,61	R\$ 15.797.595,62	R\$ 120.318.145,11	R\$ 10.049.515,42	R\$ 16.221.033,79
Total do Passivo	R\$ 1.101.448.993,23	R\$ 926.215.240,23	R\$ 5.488.468,95	R\$ 15.909.040,22	R\$ 125.803.966,67	R\$ 11.758.696,60	R\$ 16.273.580,56
Passivo Financeiro	R\$ 108.954.696,50	R\$ 94.288.313,37	R\$ 113.596,04	R\$ 143.092,02	R\$ 12.642.502,83	R\$ 1.709.181,18	R\$ 58.011,06
Passivo Permanente	R\$ 173.106.531,50	R\$ 173.062.410,22	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 44.121,28	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Saldo Patrimonial	R\$ 808.762.846,50	R\$ 658.864.516,64	R\$ 5.374.872,91	R\$ 15.765.948,20	R\$ 113.117.342,56	-R\$ 575.403,31	R\$ 16.215.569,50



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

pveskunkar 13-03-2020 17:55:46

PREFEITURA MUNICIPAL DE POÇOS DE CALDAS

Estado de Minas Gerais

Balanco Patrimonial

000 - CONSOLIDADO

Referencia: 14º Encerramento Final



ATIVO

PASSIVO

ATIVO CIRCULANTE		Exerc. Atual	Exerc. Ant.	PASSIVO CIRCULANTE		Exerc. Atual	Exerc. Ant.
Caixa e Equivalentes de Caixa		51.028.568,78	50.956.519,03	Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		41.729.337,71	37.390.142,91
Creditos a Curto Prazo		0,00	485.000,00	Pessoal a Pagar		41.513.693,52	16.543,87
Emprestimos e Financiamentos Concedidos		0,00	485.000,00	Encargos Sociais a Pagar		46.484.579,66	37.373.999,04
Demais Creditos e Valores a Curto Prazo		22.389.568,75	27.409.606,08	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		10.506.389,79	50.097.711,37
Outros Creditos e Valores a Curto Prazo		22.389.568,75	27.409.606,08	Provisões a Curto Prazo		20.724.937,35	-313.290,30
Estoque		7.967.069,29	33.802.038,16	Demais Obrigacoes a Curto Prazo		119.455.244,51	19.548.954,58
TOTAL ATIVO CIRCULANTE		81.385.903,82	122.623.163,27	TOTAL PASSIVO CIRCULANTE		119.455.244,51	106.713.528,86
ATIVO NÃO CIRCULANTE		Exerc. Atual	Exerc. Ant.	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		Exerc. Atual	Exerc. Ant.
Ativo Realizavel a Longo Prazo		128.762.628,19	142.831.819,18	Emprestimos e Financiamentos a Longo Prazo		119.269.213,79	123.524.265,87
Creditos a Longo Prazo		117.943.913,49	142.828.799,34	Emprestimos		9.809.269,08	10.172.654,53
Emprestimos e Financiamentos Concedidos		4.480.942,99	492.627,15	Obrigacoes Fiscais a Longo Prazo			
Dívida Ativa Trazida		103.577.828,42	108.418.392,29				
Dívida Ativa Não Trazida		49.748.002,34	33.917.800,40				
(-) Ajustes para Perdas de Creditos a Longo Prazo		-39.872.887,46	0,00				
Demais Creditos e Valores a Longo Prazo		10.816.565,35	0,00				
Outros Creditos e Valores a Curto Prazo		10.816.565,35	0,00				
Investimentos e Aplicações Temporarias a Longo Prazo		2.219,34	2.219,34				
Títulos e Valores Mobiliarios		2.219,34	2.219,34				
Investimentos		2.815.499,44	1.526.761,88				
Participações Permanentes		2.815.499,44	1.526.761,88				
Participações Avaliadas pelo Método de Equivalencia Patrimonial		2.815.499,44	1.526.761,88				
Imobilizado		888.485.802,79	886.553.624,25				
Bens Móveis		113.545.569,17	84.467.024,18				
Bens Imóveis		509.866.491,62	716.086.670,07				
(-) Depreciação, Escaudo e Amortização Acumuladas		-34.919.243,00	0,00				
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.020.062.399,41	844.911.475,31	TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE		129.078.498,87	133.697.020,40
PATRIMONIO LIQUIDO		Exerc. Atual	Exerc. Ant.	ESPECIFICACAO		Exerc. Atual	Exerc. Ant.
Resultados Acumulados				Resultados Acumulados		882.915.249,95	827.124.693,32

Exercício: 2019

República Federativa do Brasil

Página: 1/2



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

preskunkar 13-03-2020 18:01:48

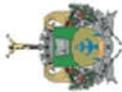
PREFEITURA MUNICIPAL DE POÇOS DE CALDAS

Estado de Minas Gerais

Balanco Patrimonial

002 - PREFEITURA MUNICIPAL DE POÇOS DE CALDAS

Referencia: 14º Encerramento Final



ATIVO		PASSIVO			
ATIVO CIRCULANTE	Exerc. Atual	Exerc. Ant.	PASSIVO CIRCULANTE	Exerc. Atual	Exerc. Ant.
Caixa e Equivalentes de Caixa	34.735.159,51	40.320.743,25	Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	40.756.229,32	36.851.150,25
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	3.954.402,02	14.941.320,45	Pessoal a Pagar	302.922,61	15.543,27
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	3.984.402,02	14.941.320,45	Encargos Sociais a Pagar	40.353.326,91	36.864.646,48
Estoques	4.926.532,80	3.910.041,45	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	41.843.213,15	47.597.962,66
			Provisões a Curto Prazo	10.526.359,79	-313.200,30
			Demais Obrigações a Curto Prazo	18.969.424,88	10.864.544,78
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	43.557.154,33	59.172.115,75	TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	112.055.267,34	94.830.407,49
ATIVO NÃO CIRCULANTE	Exerc. Atual	Exerc. Ant.	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	Exerc. Atual	Exerc. Ant.
Ativo Realizável a Longo Prazo	51.383.370,05	138.090.138,27	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	119.263.213,79	120.225.468,17
Créditos a Longo Prazo	51.177.922,43	138.090.138,27	Empréstimos	119.263.213,79	120.225.468,17
Dívida Ativa Trazida	50.051.788,92	97.842.948,44	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	9.765.163,80	10.179.641,08
Dívida Ativa Não Trazida	-39.872.857,46	40.247.189,83			
(-) Ajustes para Perdas de Créditos a Longo Prazo		0,00			
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	191.646,62	0,00			
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	191.646,62	0,00			
Imobilizado	789.288.315,85	704.854.763,49			
Bens Móveis	86.213.915,90	66.839.121,55			
Bens Imóveis	703.074.699,98	637.995.641,94			
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE	882.558.085,90	842.924.901,86	TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE	129.034.377,59	130.405.109,25
TOTAL ATIVO	Exerc. Atual	Exerc. Ant.	PATRIMONIO LIQUIDO	Exerc. Atual	Exerc. Ant.
			ESPECIFICAÇÃO		
			Resultados Acumulados	685.125.595,30	676.861.500,87
			Resultado do Exercício	8.264.094,43	70.824.569,45
			Resultado de Exercícios Anteriores	676.861.500,87	606.036.931,42
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO	685.125.595,30	676.861.500,87
TOTAL ATIVO	926.215.240,23	902.097.017,61	TOTAL PASSIVO	926.215.240,23	902.097.017,61



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

3.4.1 – Índices do Balanço Patrimonial

	CONSOL.	PMPC	CÂMARA	AME	DMAE	IASM	FJB
H) Liquidez Imediata							
Disponibilidades / Passivo Circulante	0,43	0,31	5,94	42,77	1,98	0,13	0,36
I) Liquidez Corrente							
Ativo Circulante / Passivo Circulante	0,68	0,39	15,12	42,77	5,79	0,14	0,36
J) Liquidez Seca							
(Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo) / Passivo Circulante	0,61	0,34	5,94	42,77	5,38	0,13	0,36
K) Liquidez Geral							
(Ativo Circulante + Ativo Realizável a LP) / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)	0,85	0,57	15,12	83,07	9,44	6,36	0,36
L) Índice de Solvência							
(Ativo Circulante + Ativo Não Circulante) / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)	4,43	3,84	64,49	142,75	22,93	6,88	309,70
M) Endividamento Geral							
(Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) / Ativo Total	0,23	0,26	0,02	0,01	0,04	0,15	0,00
N) Composição do Endividamento							
Passivo Circulante / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)	0,48	0,46	1,00	1,00	0,99	1,00	1,00



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

3.4.2 – Variações Patrimoniais

Demonstração das Variações Patrimoniais - Anexo 15 Lei 4.320/64 - Referência 14º Encerramento Final 2019

QUADRO RESUMO

	000-CONSOLIDADO	002-PREFEITURA	001-CÂMARA	003-AME	004-DMAE	006-IASIM	007-FJB
40 Variação Patrimonial Aumentativa	R\$ 963.687.734,61	R\$ 713.726.487,36	R\$ 19.181.122,09	R\$ 10.182.950,30	R\$ 183.595.599,53	R\$ 30.766.492,80	R\$ 6.235.182,53
41 Impostos, Taxas e contrib. de melhoria	R\$ 123.262.022,08	R\$ 123.262.022,08	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
42 Contribuições	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Exploração e venda de bens serviços e direitos	R\$ 61.691.242,51	R\$ 1.316.788,72	R\$ -	R\$ -	R\$ 60.374.453,79	R\$ -	R\$ -
Variações patrimoniais aumentativas	R\$ 3.848.729,15	R\$ 3.054.018,30	R\$ -	R\$ 272.136,16	R\$ 518.714,84	R\$ 3.189,09	R\$ 670,76
44 financeiras	R\$ 418.123.807,96	R\$ 398.942.685,87	R\$ 19.181.122,09	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
45 Transferências e delegações recebidas	R\$ 2.754.486,34	R\$ 2.746.360,80	R\$ -	R\$ -	R\$ 8.125,54	R\$ -	R\$ -
Valorização e Ganhos com Ativos e Desinc.	R\$ 354.007.446,57	R\$ 184.404.611,59	R\$ -	R\$ 9.910.714,14	R\$ 122.694.305,36	R\$ 30.763.303,71	R\$ 6.234.511,77
46 De Passivos							
Outras variações patrimoniais							
49 aumentativas							
30 Variação Patrimonial Diminutiva	R\$ 937.896.574,08	R\$ 705.462.392,93	R\$ 19.843.687,66	R\$ 361.884,18	R\$ 188.973.459,39	R\$ 21.551.875,70	R\$ 1.703.274,22
31 Pessoal e Encargos	R\$ 442.226.266,92	R\$ 401.642.414,84	R\$ 6.522.049,45	R\$ 295.520,16	R\$ 33.094.734,18	R\$ -	R\$ 671.548,29
32 Benefícios Previdenciários e assistenciais	R\$ 8.086.439,18	R\$ 5.615.563,43	R\$ 2.398.481,06	R\$ -	R\$ 72.394,69	R\$ -	R\$ -
Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	R\$ 191.105.935,02	R\$ 149.043.177,99	R\$ 1.334.281,36	R\$ 198.784,56	R\$ 18.800.593,78	R\$ 21.506.508,35	R\$ 222.588,98
Variações Patrimoniais diminutivas							
34 financeiras	R\$ 1.188.024,99	R\$ 1.188.024,99	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
35 Transferências e delegações concedidas	R\$ 54.924.814,81	R\$ 42.826.236,96	R\$ 9.556.129,79	R\$ 1.798.943,25	R\$ 743.504,81	R\$ -	R\$ -
Desvalorização e Perda de ativos e Incorporação de Passivos	R\$ 39.872.857,46	R\$ 39.872.857,46	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
37 Tributárias	R\$ 6.826.383,37	R\$ 6.187.897,54	R\$ -	R\$ -	R\$ 623.462,83	R\$ -	R\$ 15.023,00
39 Outras Variações patrimoniais diminutivas	R\$ 193.665.852,33	R\$ 59.086.219,72	R\$ 32.746,00	R\$ 1.931.363,79	R\$ 135.638.769,10	R\$ 45.367,35	R\$ 794.113,95
Resultado Patrimonial - Superávit / (Déficit) Verificado	R\$ 25.791.160,53	R\$ 8.264.094,43	-R\$ 662.565,57	R\$ 9.820.966,12	-R\$ 5.377.859,86	R\$ 9.214.617,10	R\$ 4.531.908,31



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

4 – DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NO ENSINO E SAÚDE

4.1 – Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (25%).

No Exercício 2019 o Município de Poços de Caldas aplicou 35,6% das Receitas previstas na legislação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino cumprindo desta forma o índice legal mínimo de 25%.

pvskunkar 18-03-2020 17:27:50

TRIBUNAL DE CONTAS ESTADO DE MINAS GERAIS	ANEXO I	PREFEITURA MUNICIPAL DE POÇOS DE CALDAS Período: 01-01-2019 a 31-12-2019	
VALORES LIQUIDADOS			
QUADRO DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ART. 212 DA C.F. LEIS FEDERAIS Nº 9394-96 E 11.494/07, EC 53/06)			
01 - Receitas			
A) Impostos			
	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Principal		23.381.667,85
	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Principal		1.050.950,34
	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Principal		43.769.295,40
	IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO INTER VIVOS DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS PRINCIPAL		12.467.368,65
	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Principal		49.901.861,18
	SubTotal		130.571.143,42
B) Transferências Correntes			
	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal - Principal		85.078.195,55
	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - Principal		130.789,85
	TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA DO ICMS DESONERAÇÃO LC N 87/96 PRINCIPAL		0,00
	Cota-Parte do ICMS - Principal		127.327.703,94
	Cota-Parte do IPVA - Principal		27.724.558,09
	Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal		1.503.148,70
	SubTotal		241.764.396,13
C) Outras Receitas Correntes			
	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros		2.225.296,65
	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - D/Mda Ativa		4.356.534,57
	IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO INTER VIVOS DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS MULTAS E		26.844,73
	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Multas e Juros		252.997,52
	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - D/Mda Ativa		1.075.991,00
	SubTotal		7.937.664,47
D) Transferências de Capital			
			0,00
	SubTotal		0,00
E) Deduções da Receita (exceto FUNDEB)			
			0,00
	SubTotal		0,00
02 - Total de Receitas (A + B + C + D - E)			380.273.204,02
03 - Valor Legal Mínimo (Art 212 da CF)		25% =	95.068.301,00
04 - Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (Total do Anexo II)		35,06% =	133.327.086,38



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

pveskunkar 19-03-2020 13:42:34

TRIBUNAL DE CONTAS Estado de Minas Gerais		ANEXO II		Prefeitura Municipal de Poços de Caldas Período: 01-01-2019 a 31-12-2019	
Valores Liquidados					
QUADRO DEMONSTRATIVO DOS GASTOS COM A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO					
Função	Sub-Função	Programa	Especificação	Despesa	
12			EDUCAÇÃO	86.584.487,49	
	122		ADMINISTRAÇÃO GERAL	8.331.554,20	
		1202	FOMENTO E MODERNIZAÇÃO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	8.331.554,20	
	381		ENSINO FUNDAMENTAL	48.459.290,54	
		1201	MANUTENÇÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DE ATENDIMENTO NA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.722.418,02	
		1202	FOMENTO E MODERNIZAÇÃO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	959,58	
		1204	VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	44.524.761,29	
		1208	PROTAGONISMO ESTUDANTIL	211.151,67	
	385		ENSINO INFANTIL	25.184.495,99	
		1201	MANUTENÇÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DE ATENDIMENTO NA EDUCAÇÃO BÁSICA	2.083.224,35	
		1204	VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	23.121.271,64	
	388		EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	714.464,13	
		1201	MANUTENÇÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DE ATENDIMENTO NA EDUCAÇÃO BÁSICA	35.910,79	
		1204	VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	678.553,34	
	387		EDUCAÇÃO ESPECIAL	5.894.682,63	
		1201	MANUTENÇÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DE ATENDIMENTO NA EDUCAÇÃO BÁSICA	604.343,30	
		1204	VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	5.290.339,33	
SubTotal (Corresp. a soma das despesas organizadas de acordo com a alínea c, artigo 15, Instrução Normativa 13/2008)				86.584.487,49	
Contribuição ao FUNDEB (Art. 1º, Lei Federal 11.494/2007)				46.742.598,89	
Restos a Pagar Não Processados de Exercício Anterior, Processados no Exercício Atual				0,00	
TOTAL				133.327.086,38	



4.2 – Gastos do FUNDEB – Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e de Valorização do Magistério.

Comparativamente ao Orçamento de 2019, a Receita do FUNDEB foi de R\$ 78.533.290,66 enquanto que o previsto era de R\$ 76.054.571,00. Quanto ao resultado, o município apresentou ganho de R\$ 38.788.779,91 em 2019, superior ao previsto em R\$ 9.686.853,91.

✓ APLICAÇÃO –

Em 2019 a receita do Município com o FUNDEB totalizou R\$78.533.290,66 e o valor aplicado totalizou R\$ 60.965.259,82 correspondendo a 77,63% da receita do referido fundo, acima do limite mínimo legal de 60%.

✓ ENSINO MÉDIO E SUPERIOR –

O Município atuou prioritariamente no Ensino Infantil e Fundamental I e II, superando de forma consistente os índices legais mínimos.

Também atuou de forma satisfatória quanto ao atendimento das necessidades existentes no Ensino Médio e no Ensino Superior, concedendo, neste último, transporte para faculdades da região aos munícipes.

Os demonstrativos a seguir, detalham a Apuração do Ganho/Perda no Fundeb e a Aplicação do índice legal mínimo.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

DEMONSTRATIVO DE APURAÇÃO DO GANHO / (PERDA) NAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	1o. Semestre
17580110 Transf.Rec.Fundo Manut.Desenv. Ensino Básico - FUNDEB	76.054.571,00	8.146.818,65	6.366.817,48	6.372.967,43	7.035.685,33	6.117.874,22	5.905.499,54	39.945.662,65
13210010 Remuneração de Depósitos Bancários		6.104,70		14.969,25	5.652,44	8.487,53	6.846,38	42.060,30
TOTAL DE RECURSOS	76.054.571,00	8.152.923,35	6.366.817,48	6.387.936,68	7.041.337,77	6.126.361,75	5.912.345,92	39.987.722,95
9500000000 FUNDEB	46.952.645,00	4.430.135,81	4.442.463,32	4.226.092,56	4.111.529,09	3.838.297,51	3.509.548,85	-24.558.067,14
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - COTA MENSAL - PRINCIPAL	-15.320.606,00	-1.569.173,93	-1.723.643,59	-1.290.566,21	-1.259.089,40	-1.615.821,88	-1.272.779,33	-8.731.074,34
COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL - PRINCIPAL	-26.353,00	-407,81	-259,54	-265,73	-65,66	-10,69	-63,00	-1.072,43
TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA DO ICMS DESONERAÇÃO (L.C N 87/96 PRINCIPAL)	-130.742,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9517280111 COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	-24.802.365,00	-1.157.489,78	-1.704.915,15	-1.961.246,84	-2.435.731,23	-1.896.417,66	-2.026.369,56	-11.182.170,22
9517280121 COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	-6.372.254,00	-1.679.596,34	-988.802,79	-950.021,71	-392.327,68	-302.233,52	-185.362,28	-4.498.344,32
9517280131 COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	-300.325,00	-23.467,95	-24.842,25	-23.992,07	-24.315,12	-23.813,76	-24.974,68	-145.405,83
GANHO / (PERDA) FUNDEB	29.101.926,00	3.722.787,54	1.924.354,16	2.161.844,12	2.929.808,68	2.288.064,24	2.402.797,07	15.387.595,51

DESCRIÇÃO	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	2o. Semestre	Exerc. 2019	VARIAÇÃO X ORÇTO
17580110 Transf.Rec.Fundo Manut.Desenv. Ensino Básico - FUNDEB	6.740.670,78	5.372.955,12	5.919.399,76	6.670.149,14	5.789.186,39	8.027.305,35	38.519.666,54	78.465.329,19	2.410.758,19
13210010 Remuneração de Depósitos Bancários	5.748,83	4.048,11	3.116,32	4.329,30	4.329,30	4.329,31	25.901,17	67.961,47	67.961,47
TOTAL DE RECURSOS	6.746.419,61	5.377.003,23	5.922.516,08	6.674.478,44	5.793.515,69	8.031.634,66	38.545.567,71	78.533.290,66	2.478.719,66
9500000000 FUNDEB	-3.823.911,67	-3.255.841,36	-3.434.546,15	-1.170.737,06	-1.509.539,22	-1.923.906,68	-15.118.482,14	-39.676.549,28	0,00
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - COTA MENSAL - PRINCIPAL	-1.046.816,18	-1.270.461,63	-1.130.898,19	-1.041.138,67	-1.412.974,17	-1.688.570,57	-7.590.859,41	-16.321.933,75	-1.001.327,75
COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL - PRINCIPAL	-50,66	-80,68	-778,88	-19.622,34	-1.931,10	-2.621,76	-25.085,42	-26.157,85	195,15
TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA DO ICMS DESONERAÇÃO (L.C N 87/96 PRINCIPAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.742,00
9517280111 COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	-2.532.179,38	-1.762.038,25	-2.110.554,74	-2.363.325,83	-1.820.114,44	-2.778.584,32	-13.366.796,96	-24.548.967,18	253.397,82
9517280121 COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	-219.579,72	-200.631,64	-164.855,14	-129.598,39	-96.565,05	-235.336,11	-1.048.566,05	-5.544.910,37	827.343,63
9517280131 COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	-25.285,73	-22.629,16	-27.459,20	-24.309,89	-25.528,43	-30.011,50	-155.223,91	-300.629,74	-304,74
GANHO / (PERDA) FUNDEB	2.916.759,11	2.121.161,87	2.487.969,93	5.503.741,38	4.283.976,47	6.107.727,98	23.401.184,40	38.788.779,91	9.686.853,91



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

4.3 – Ações e Serviços Públicos da Saúde

Evolução dos Gastos com Saúde

Descrição	2017	2018	2019
Receita	R\$ 328.057.868,22	R\$ 348.347.694,95	R\$ 380.273.204,02
Gastos	R\$ 99.700.835,91	R\$ 99.073.787,14	R\$ 124.126.810,07
% de Aplicação	30,4%	28,4%	32,6%
% Mínimo Legal	15,0%	15,0%	15,0%

Os gastos com Saúde têm superado significativamente o índice legal mínimo de 15% ao longo dos últimos exercícios. Em 2019 o percentual aplicado foi de 32,6%, conforme explicitado abaixo através dos Demonstrativos extraídos do Sistema de Contabilidade.

pveskunkar 19-03-2020 14:50:45

Prefeitura Municipal de Poços de Caldas	
Saúde - ANEXO XV	
Demonstrativo da Aplicação nas Ações e Serviços Públicos de Saúde	
(Face ao Disposto pela Emenda Constitucional nº 29, de 13/09/2000)	
Valores Liquidados	
Período: 01-01-2019 à 31-12-2019	

Função	SubFunção	Programa	Descrição	Valor
10			SAÚDE	115.382.423,09
	122		ADMINISTRAÇÃO GERAL	59.839.024,54
		1002	PROGRAMA DE GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DA SAÚDE	59.839.024,54
	301		ATENÇÃO BÁSICA	14.263.397,84
		1001	GARANTIA AO ATENDIMENTO AMPLO E EFICIENTE A SAÚDE DA POPULAÇÃO	731.000,00
		1002	PROGRAMA DE GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DA SAÚDE	8.606.637,96
		1003	PROGRAMA DE ATENÇÃO BÁSICA, ATENÇÃO ESPECIALIZADA, APOIO E DIAGNÓSTICO	4.925.759,88
	302		ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	27.494.427,55
		1002	PROGRAMA DE GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DA SAÚDE	40.000,00
		1003	PROGRAMA DE ATENÇÃO BÁSICA, ATENÇÃO ESPECIALIZADA, APOIO E DIAGNÓSTICO	17.660.800,79
		1004	PROGRAMA DE ALTA E MÉDIA COMPLEXIDADE DE SERVIÇOS CONTRATADOS E CONVENIADOS	498.326,50
		1006	PROGRAMA DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA	9.295.300,26
	305		VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA	4.118.095,26
		1005	PROGRAMA DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE	4.118.095,26
	331		PROTEÇÃO E BENEFÍCIOS AO TRABALHADOR	9.667.477,90
		1002	PROGRAMA DE GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DA SAÚDE	9.667.477,90
Total:				115.382.423,09

RESUMO	
Restos a Pagar Não Processados de Exercícios Anteriores Processados no Exercício Atual:	0,00
Total Aplicado:	115.382.423,09



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

preskunkar 19-03-2020 13:46:55



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Saúde - ANEXO XIV

Demonstrativo da Aplicação nas Ações e Serviços Públicos de Saúde
(Face ao Disposto pela Emenda Constitucional nº 29, de 13/09/2000)

Valores Liquidados
Período: 01-01-2019 à 31-12-2019

A) Impostos:

1113031100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Principal	23.381.687,85
1113034100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Principal	1.050.950,34
1118011100	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Principal	43.789.295,40
1118014100	IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO INTER VIVOS DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS PR	12.467.368,85
1118023100	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Principal	49.901.861,18
		130.571.143,42

B) Transferências Correntes:

1718012100	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal - Principal	85.078.195,55
1718015100	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - Principal	130.789,85
1718061100	TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA DO ICMS - DESONERAÇÃO LC N 87/96. PRINCIPAL	0,00
1728011100	Cota-Parte do ICMS - Principal	127.327.703,94
1728012100	Cota-Parte do IPVA - Principal	27.724.558,09
1728013100	Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal	1.503.148,70
		241.764.396,13

C) Outras Receitas:

1118011200	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros	2.225.298,65
1118011300	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa	4.356.534,57
1118014200	IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO INTER VIVOS DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS MU	26.844,73
1118023200	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Multas e Juros	252.997,52
1118023300	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Dívida Ativa	1.075.991,00
		7.937.664,47

RESUMO

Total dos Impostos e Transferências:	380.273.204,02	
Valor Legal de Aplicação nas Ações e Serviços de Saúde:	57.040.980,60	15 %
Restos a Pagar Não Processados de Exercícios Anteriores	0,00	
Processados no Exercício Atual		
Aplicação no Exercício (Total do Anexo XV):	115.382.423,09	30,34 %



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

5 – DOS GASTOS COM PESSOAL

O Município de Poços de Caldas comprometeu 54,44% da Receita Corrente Líquida do Exercício de 2019 com Gastos com Pessoal, resultando, portanto em 5,56% **abaixo** do limite legal de 60%.

Do limite total de 60%, são destinados 54% ao Poder Executivo que, em 2019, aplicou R\$ 374.283.185,40, correspondendo a 53,17% da Receita Corrente Líquida, **abaixo** portanto do limite legal.

Os restantes 6%, destinados ao Poder Legislativo, tiveram aplicação real de R\$ 8.920.530,51, correspondendo a 1,27% da Receita Corrente Líquida, **abaixo** portanto do limite legal.

A seguir encontra-se o demonstrativo do sistema contábil da Prefeitura – “Apuração de Gastos com Pessoal – Valores Liquidados”.

pveskunkar 24-03-2020 12:34:28

Prefeitura Municipal de Poços de Caldas				
Estado de Minas Gerais				
Apuração de Gastos com Pessoal - Valores Liquidados				
Período de 01-01-2019 a 31-12-2019				
1-) DESPESAS				
	PREFEITURA	CÂMARA	ADM.INDIRETA	TOTAL
31900100 Aposentadorias do RPPS. Reserva Remunerada e	4.350.459.94	2.300.808.83	0.00	6.651.268.77
31901100 Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	259.749.878.67	5.344.883.09	22.511.184.77	287.605.946.53
31909400 Indenizações e Restituições Trabalhistas	650.000.00	0.00	0.00	650.000.00
31900400 Contratação por Tempo Determinado	5.731.824.70	0.00	0.00	5.731.824.70
31901600 Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	0.00	0.00	3.667.264.96	3.667.264.96
31901300 Obrigações Patronais	63.615.680.72	1.177.166.36	6.998.335.13	71.791.182.21
31909100 Sentenças Judiciais	0.00	0.00	257.117.52	257.117.52
31900300 Pensões do RPPS e do Militar	1.709.866.95	97.672.23	0.00	1.807.539.18
33903400 Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos	12.009.016.45	0.00	0.00	12.009.016.45
TOTAL DAS DESPESAS COM PESSOAL	347.816.727.43	8.920.530.51	33.433.902.38	390.171.160.32
Deduções dos Gastos com Pessoal	6.710.326.89	0.00	257.117.52	6.967.444.41
TOTAL LÍQUIDO DAS DESPESAS COM PESSOAL	341.106.400.54	8.920.530.51	33.176.784.86	383.203.715.91
2-) RECEITAS				TOTAL
Receita Corrente Líquida do Município				703.892.981.74
3-) APLICAÇÃO PODER EXECUTIVO (Art.20, III, Inciso b)			PERCENTUAL	VALOR
Permitido Pela Lei Complementar 101/00			54%	380.102.210.14
Aplicado			53.17%	374.283.185.40
Diferença			-0.83%	-5.819.024.74
4-) APLICAÇÃO PODER LEGISLATIVO (Art.20, III, Inciso a)				
Permitido Pela Lei Complementar 101/00			6%	42.233.578.90
Aplicado			1.27%	8.920.530.51
Diferença			-4.73%	-33.313.048.39
5-) APLICAÇÃO DO MUNICÍPIO (Art.19, III)				
Permitido Pela Lei Complementar 101/00			60%	422.335.789.04
Aplicado			54.44%	383.203.715.91
Diferença			-5.56%	-39.132.073.13



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

6 – DOS REPASSES AO LEGISLATIVO

Legislação pertinente: Constituição Federal artigo 29-A incluído pela Emenda Constitucional 25/00.

A Prefeitura não ultrapassou o limite de 6% “ do somatório da receita tributária e das transferências previstas no § 5º do art. 153 e nos arts. 158 e 159, efetivamente realizado no exercício anterior”.

O Município de Poços de Caldas deve obedecer ao limite de 6% pois tem entre 100.000 e 300.000 habitantes.

Demonstramos a seguir os repasses efetuados em 2019 assim como os valores devolvidos pela Câmara Municipal aos cofres da Prefeitura Municipal de Poços de Caldas.

REPASSE AO LEGISLATIVO - ACOMPANHAMENTO DO LIMITE DISPOSTO NO ART. 29-A DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL

Receita Tributária 2018	Transferências 2018	Subtotal	Limite de 6%	Limite médio mensal
133.748.066,03	384.007.828,45	517.755.894,48	31.065.353,67	2.588.779,47

Data do Empenho	Data do Repasse	Mês de Referência	Valor R\$	Acumulado R\$
18/01/19	21/01/19	Janeiro	481.122,09	481.122,09
20/02/19	28/02/19	Fevereiro	1.700.000,00	2.181.122,09
20/03/19	29/03/19	Março	1.700.000,00	3.881.122,09
17/04/19	30/04/19	Abril	1.700.000,00	5.581.122,09
30/05/19	31/05/19	Maiο	1.700.000,00	7.281.122,09
19/06/19	28/06/19	Junho	1.700.000,00	8.981.122,09
19/07/19	31/07/19	Julho	1.700.000,00	10.681.122,09
20/08/19	30/08/19	Agosto	1.700.000,00	12.381.122,09
20/09/19	30/09/19	Setembro	1.700.000,00	14.081.122,09
18/10/19	31/10/19	Outubro	1.700.000,00	15.781.122,09
20/11/19	29/11/19	Novembro	1.700.000,00	17.481.122,09
12/12/19	13/12/19	Dezembro	1.700.000,00	19.181.122,09
Total de Repasses			19.181.122,09	
DEVOLUÇÕES				
DATA			Valor R\$	
jun-19			2.700.000,00	
out-19			2.000.000,00	
dez-19			4.856.129,79	
TOTAL			9.556.129,79	
MOVIMENTO LÍQUIDO			9.624.992,30	

Fonte: Analítico de Ordens de Pagamento - Sist. Contab.Pública PMPC

7 – AUDITORIAS INTERNAS

As Auditorias Internas têm como objetivo zelar pelo patrimônio público interagindo com as diversas unidades da Administração Direta e Indireta para que toda a gestão pública ocorra dentro dos



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

princípios de legalidade, impessoalidade, transparência, moralidade, publicidade, razoabilidade, eficiência, efetividade e economicidade.

Em 2019 foi instaurada através da Designação 001/2019 de 11/02/2019 Auditoria Operacional no Instituto de Assistência dos Servidores Municipais — IASM.

Foi concluída mais uma etapa referente a Auditoria na Folha de Pagamento instituída através Designação n. 03/2018 correspondente à Secretaria Municipal de Saúde.

Encontra-se em andamento etapas relativas à Folha de Pagamento das demais secretarias.

8 – DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS

O Município de Poços de Caldas realizou em 2019 os seguintes leilões para alienação de bens móveis e imóveis:

Receita 2213001000 - Alienação de Bens			Receita 2220001000 - Alienação de Bens		
Móveis			Imóveis		
Leilão no.	Data	Valor	Leilão no.	Data	Valor
01/2018 : realizado em 28/03/2019 publicado no DOM e DOU em 20/02/2019 e Diário de Minas Gerais em 22/02/2019	jan/19	R\$ -	Concorrências 01 e 04/2019 Publicadas no DOM em 02/04 e 24/05 respectivamente.	jan/19	R\$ -
	fev/19	R\$ -		fev/19	R\$ -
	mar/19	R\$ -		mar/19	R\$ -
	abr/19	R\$ 61.200,00		abr/19	R\$ -
	mai/19	R\$ 2.700,00		mai/19	R\$ 1.642.018,95
	jun/19	R\$ -		jun/19	R\$ -
	jul/19	R\$ 2.000,00		jul/19	R\$ -
	ago/19	R\$ 2.433,33		ago/19	R\$ -
	set/19	R\$ 612,32		set/19	R\$ -
	out/19	R\$ -		out/19	R\$ -
nov/19	R\$ -	nov/19	R\$ -		
dez/19	R\$ -	dez/19	R\$ -		
Total		R\$ 68.945,65	Total		R\$ 1.642.018,95

A destinação dos recursos observou as determinações legais.

9 – DOS CONVÊNIOS, TERMOS DE PARCERIA E CONSÓRCIOS PÚBLICOS

Com a instituição da Lei Federal nº 13.019, de 31 de julho de 2014, também conhecida como Marco Regulatório das Organizações da Sociedade Civil, Poços de Caldas passou a cumprir os novos



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

ditames legais sempre buscando aperfeiçoar o ambiente jurídico e institucional relacionado às Organizações da Sociedade Civil e suas relações com o Município.

Assim, passou-se a adotar novos instrumentos, em substituição parcial aos convênios, para disciplinar as parcerias firmadas entre o poder público e as entidades privadas sem fins lucrativos. Em 2019 foi editado o Decreto nº 12.887/19 publicado em 01/01/2019, que regulamenta a Lei Federal nº 13.019/14 e suas alterações, que trata do regime jurídico das parcerias voluntárias entre a Administração Pública Municipal e as Organizações da Sociedade Civil, estabelece regras específicas no âmbito do Município de Poços de Caldas e dá outras providências.

A seguir relacionamos os Termos firmados durante o exercício 2019.

Convênios e Termos de Parceria firmados com Entidades de Direito Privado

Prefeitura Municipal de Poços de Caldas - Secretaria Municipal de Governo							
Relação de Convênios/Termos de Parceria							
Partes	Objeto	Espécie	Número	Data do início	Término	Valor Mensal	Valor Total
ESTADO DE MINAS GERAIS - POLÍCIA CIVIL	Estabelecimento de condições de cooperação mútua e administrativa entre os convenientes, visando aperfeiçoar a prestação dos serviços de Polícia Judiciária, que culminará na manutenção da ordem e da defesa social no Município de Poços de Caldas	Acordo de Cooperação Técnica	15100.01.0119837/2018-23	1/1/2019	31/12/2023	NÃO HÁ REPASSE	
PITÁGORAS - SISTEMA DE EDUCAÇÃO SUPERIOR SOCIEDADE LTDA.	Concessão de Estágio Curricular e Extracurricular, pelo MUNICÍPIO aos estudantes regularmente matriculados e efetivamente frequentes nos cursos oferecidos pelo PITÁGORAS	Termo de Parceria	004/2019	16/12/2019	15/12/2024	NÃO HÁ REPASSE	
ÁGUAS MINERAIS POÇOS DE CALDAS e DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE ÁGUA E ESGOTO	Fornecimento de água mineral, pela Empresa Pública Águas Minerais de Poços de Caldas aos diversos setores da Administração Pública Municipal, baseado em padrões que não se amoldam ao mercado concorrencial comum	Termo de Cooperação	002/2019	1/1/2019	31/10/2024	R\$ 2.385,35	R\$ 143.121,00
ESTADO DE MINAS GERAIS - POLÍCIA MILITAR DE MINAS GERAIS	Estabelecer procedimentos de cooperação que propiciem a implementação dos dispositivos da Lei Federal nº 9.503/97, que institui o Código de Trânsito Brasileiro, nos termos do seu art. 23, III, art. 24 e art. 25, na abrangência do Município de Poços de Caldas/MG.	Convênio		27/9/2019	26/9/2024	20% das multas arrecadadas pelo Município em razão da atuação da PMMG	
ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DE CRICKET	Apoio para a execução do "Programa Cricket na Comunidade" que oferecerá atividades na modalidade cricket, em iniciação e desenvolvimento de técnicas básicas do esporte, com ações físicas e recreativas, desenvolvida nas aulas de iniciação esportiva, treinamento de equipes e atividades para crianças e adolescentes, conforme Justificativa e Plano de Trabalho que passam a fazer parte deste instrumento.	Acordo de Cooperação	004/2019	12/11/2019	1/11/2024	Cessão de espaço público	
ASSOCIAÇÃO BEM VIVER DE APOIO À COMUNIDADE	Execução do "Serviço de Proteção Social Especial de Alta Complexidade - Serviço de Acolhimento Institucional", na modalidade Abrigo Institucional, para adultos de ambos os sexos e suas famílias, de acordo com Tipificação Nacional de Serviços Socioassistenciais e demais instrumentos normativos incidentes, para o acolhimento de 20 (vinte) pessoas, pelo período de 12 (doze) meses, podendo ser prorrogado até o limite de 60 (sessenta) meses, segundo necessidade e avaliação da Secretaria Municipal de Promoção Social.	Termo de Colaboração	003/2019	1/11/2019	31/10/2020	R\$ 43.300,00	R\$ 519.600,00
GOTA DE LEITE SINHA JUNQUEIRA LEMOS	Execução do "Serviço de Proteção Social Especial de Alta Complexidade - Serviço de Acolhimento Institucional", na modalidade Casa de Passagem, para adultos de ambos os sexos e suas famílias, de acordo com Tipificação Nacional de Serviços Socioassistenciais e demais instrumentos normativos incidentes, para o acolhimento de 20 (vinte) pessoas, pelo período de 12 (doze) meses, podendo ser prorrogado até o limite de 60 (sessenta) meses, segundo necessidade e avaliação da Secretaria Municipal de Promoção Social.	Termo de Colaboração	004/2019	1/11/2019	31/10/2020	R\$ 53.300,00	R\$ 639.600,00



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas
Secretaria Municipal de Controle Interno

Relação de Convênios/Termos de Parceria

Partes	Objeto	Espécie	Número	Data do início	Término	Valor Mensal	Valor Total
ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE FONTE DE VIDA NOVA	Execução do "Serviço de Proteção Social Especial de Alta Complexidade - Serviço de Acolhimento Institucional", na modalidade Casa de Passagem, para adultos de ambos os sexos e suas famílias, de acordo com Tipificação Nacional de Serviços Socioassistenciais e demais instrumentos normativos incidentes, para o acolhimento de 20 (vinte) pessoas, pelo período de 12 (doze) meses, podendo ser prorrogado até o limite de 60 (sessenta) meses, segundo necessidade e avaliação da Secretaria Municipal de Promoção Social.	Termo de Colaboração	005/2019	1/11/2019	31/10/2020	R\$ 53.300,00	R\$ 639.600,00
CÍRCULO ÍTALO-BRASILEIRO DO SUL DE MINAS	Junção de esforços para a realização da "V Festa Itália Per Sempre", em Poços de Caldas, visando o resgate à cultura, da tradição e promoção da comunidade italiana local	Acordo de Cooperação	003/2019	10/10/2019	13/10/2019	R\$ 24.188,70	
BANCO DO BRASIL S.A.	Utilização de sistema eletrônico de licitações disponibilizado pelo banco (Licitações-e), que possibilita realizar, por intermédio da internet, processos licitatórios eletrônicos para a aquisição de bens e serviços comuns.	Acordo de Cooperação Técnica		30/9/2019	29/9/2020	NÃO HÁ REPASSE	
ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE FONTE DE VIDA NOVA	Apoio financeiro e técnico para manutenção do Projeto "Poços Promove"	Termo de Fomento	012/2019	13/9/2019	12/9/2020	R\$ 75.000,00	R\$ 900.000,00
IRMANDADE DO HOSPITAL DA SANTA CASA DE POÇOS DE CALDAS	Apoio financeiro e técnico para execução de projeto consistente em ações que abrangem promoção, proteção e de defesa de direitos de crianças e adolescentes com recursos captados por meio do FIA	Termo de Fomento	011/2019	13/9/2019	12/9/2020	R\$ 39.894,74	R\$ 478.736,88
ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS - APAE	Apoio financeiro e técnico para execução de projeto consistente em ações que abrangem promoção, proteção e de defesa de direitos de crianças e adolescentes com recursos captados por meio do FIA	Termo de Fomento	010/2019	13/9/2019	12/9/2020	R\$ 38.989,11	R\$ 467.869,32
ASSOCIAÇÃO BEM VIVER DE APOIO À COMUNIDADE	Apoio financeiro e técnico para execução de projeto consistente em ações que abrangem promoção, proteção e de defesa de direitos de crianças e adolescentes com recursos captados por meio do FIA	Termo de Fomento	009/2019	13/9/2019	12/9/2020	R\$ 39.999,96	R\$ 479.999,52
ASSOCIAÇÃO DE ASSISTÊNCIA AOS DEFICIENTES VISUAIS DE POÇOS DE CALDAS	Apoio financeiro e técnico para execução de projeto consistente em ações que abrangem promoção, proteção e de defesa de direitos de crianças e adolescentes com recursos captados por meio do FIA	Termo de Fomento	008/2019	13/9/2019	12/9/2020	R\$ 39.994,00	R\$ 479.928,00
CASA DO CAMINHO	Apoio financeiro e técnico para execução de projeto consistente em ações que abrangem promoção, proteção e de defesa de direitos de crianças e adolescentes com recursos captados por meio do FIA	Termo de Fomento	007/2019	13/9/2019	12/9/2020	R\$ 40.000,00	R\$ 480.000,00
ASSOCIAÇÃO DE PROMOÇÃO HUMANA E AÇÃO SOCIAL	Apoio financeiro e técnico para execução de projeto consistente em ações que abrangem promoção, proteção e de defesa de direitos de crianças e adolescentes com recursos captados por meio do FIA	Termo de Fomento	006/2019	13/9/2019	12/9/2020	R\$ 40.000,00	R\$ 480.000,00

Relação de Convênios/Termos de Parceria

Partes	Objeto	Espécie	Número	Data do início	Término	Valor Mensal	Valor Total
GOTA DE LEITE SINHA JUNQUEIRA LEMOS	Apoio financeiro e técnico para execução de projeto consistente em ações que abrangem promoção, proteção e de defesa de direitos de crianças e adolescentes com recursos captados por meio do FIA	Termo de Fomento	005/2019	13/9/2019	12/9/2020	R\$ 40.000,00	R\$ 480.000,00
CASA DO MENOR DR. EDNAN DIAS	Apoio financeiro e técnico para execução de projeto consistente em ações que abrangem promoção, proteção e de defesa de direitos de crianças e adolescentes com recursos captados por meio do FIA	Termo de Fomento	004/2019	13/9/2019	12/9/2020	R\$ 39.981,00	R\$ 479.772,00
ASSOCIAÇÃO DOS DEFICIENTES FÍSICOS DE POÇOS DE CALDAS	Apoio financeiro e técnico para execução de projeto consistente em ações que abrangem promoção, proteção e de defesa de direitos de crianças e adolescentes com recursos captados por meio do FIA	Termo de Fomento	003/2019	13/9/2019	12/9/2020	R\$ 40.000,00	R\$ 480.000,00
INSTITUTO SOCIOCULTURAL SEMEAR	Apoio financeiro e técnico para execução de projeto consistente em ações que abrangem promoção, proteção e de defesa de direitos de crianças e adolescentes com recursos captados por meio do FIA	Termo de Fomento	002/2019	13/9/2019	12/9/2020	R\$ 39.851,00	R\$ 478.212,00
DME POÇOS DE CALDAS PARTICIPAÇÕES S/A - DME	Execução do projeto denominado "Natal Poços de Luz"	Termo de Cooperação	001/2019	4/9/2019	17/2/2020	R\$ 1.500.000,00	
DME DISTRIBUIÇÃO S.A. - DMED e DME ENERGÉTICA S.A. - DMEE	CIP: - DMED arrecadar, pelo Município, a Contribuição de Iluminação Pública - CIP, destinada ao custeio dos serviços de iluminação pública e realizar a gestão dos recursos financeiros arrecadados; - DMEE responsável pela manutenção, melhoramento, expansão e consequente aplicação de materiais, visando a continuidade dos serviços de iluminação pública no Município de Poços de Caldas/MG, com recursos oriundos da CIP - Contribuição de Iluminação Pública, nos termos do contido no Decreto Municipal nº 7.312/2003	Convênio	001/2019	12/2/2019	31/1/2021	NÃO HÁ REPASSE	
AUTARQUIA MUNICIPAL DE ENSINO - AME	Estabelecimento de bases para cessão de Servidores ocupantes de empregos públicos da Prefeitura Municipal de Poços de Caldas visando de garantir a manutenção, o melhoramento do ensino superior e o desenvolvimento de atividades e manutenção na AME	Convênio	002/2019	25/2/2019	31/12/2023	R\$ 15.517,24	R\$ 900.000,00
FUNDAÇÃO GOTA DE LEITE SINHA JUNQUEIRA LEMOS	Cooperação financeira, do Município à Gotinha, visando o atendimento odontológico à população de Poços de Caldas usuária do SUS - Sistema Único de Saúde	Convênio	003/2019	7/3/2019	6/3/2021	R\$ 90.000,00	R\$ 180.000,00
INSTITUTO DE ASSISTÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS - IASM	Cooperação, da Prefeitura ao IASM, para o funcionamento da sede do Instituto, bem como a garantia de assistência médica, hospitalar e odontológica aos servidores públicos municipais e seus dependentes conforme Lei Complementar Municipal nº 87 de 07/11/2009	Convênio	004/2019	22/4/2019	21/4/2024	R\$ 12.000,00	R\$ 720.000,00



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Relação de Convênios/Termos de Parceria

Partes	Objeto	Espécie	Número	Data do início	Término	Valor Mensal	Valor Total
BICICROSS POÇOS CLUBE	Junção de esforços entre o Município e o Biciross Poços Clube, para representatividade da cidade de Poços de Caldas em competições oficiais com vistas a fomentar, desenvolver e garantir a prática de atividades esportivas na modalidade de Ciclismo BMX à população poçoscaldense, especialmente a crianças, adolescentes e jovens no contra-turno escolar	Acordo de Cooperação	001/2019	13/6/2019	12/6/2020	R\$15.000,00 (em transporte)	
ASSOCIAÇÃO DOS APICULTORES DO PLANALTO DE POÇOS DE CALDAS E REGIÃO – APIS POÇOS	Apoio, do Município à APIS Poços, para cessão de uso gratuito de imóvel com vistas a estimular a apicultura no âmbito de Poços de Caldas, sistematizando as iniciativas que visam a produção de derivados apícolas, bem como a melhora dos índices de produtividade como fonte alternativa e complementar de renda às famílias rurais	Acordo de Cooperação	002/2019	23/7/2019	22/7/2024	NÃO HÁ REPASSE	
ASSOCIAÇÃO CÍRCULO DE ARTE COM CIÊNCIA	Apoio financeiro e técnico, do Município ao Círculo de Arte, para manutenção do Projeto “Convivência e Arte” e execução dos Serviços da Proteção Social Básica – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos/Inclusão Produtiva para adolescentes, a partir de 12 (doze) anos, adultos e idosos, de ambos os sexos	Termo de Colaboração	001/2019	1/3/2019	28/2/2021	R\$ 34.069,57	R\$ 793.600,00
ASSOCIAÇÃO CULTURAL E RECREATIVA NIKKEY DE POÇOS DE CALDAS	Reconstrução da Casa de Chá do Recanto Japonês de Poços de Caldas pelo Nikkey Clube	Termo de Colaboração	002/2019	5/8/2019	4/8/2020	R\$ 515.833,05	
FUNDAÇÃO DE ASSISTÊNCIA AO MEMO – ESCOLA PROFISSIONAL DOM BOSCO	Concessão de Estágio Curricular e Extracurricular, pela Prefeitura aos estudantes regularmente matriculados e efetivamente frequentes nos Cursos oferecidos pela Fundação	Termo de Parceria	001/2019	8/4/2019	7/4/2024	NÃO HÁ REPASSE	
UNINTER EDUCACIONAL S.A.	Concessão de Estágio Curricular e Extracurricular, pela Prefeitura aos estudantes regularmente matriculados e efetivamente frequentes nos Cursos oferecidos pela Uninter	Termo de Parceria	002/2019	8/7/2019	7/7/2024	NÃO HÁ REPASSE	
DME PARTICIPAÇÕES S.A.	Execução do projeto denominado “Natal Poços de Luz”	Termo de Cooperação	001/2019	4/9/2019	17/2/2020	R\$ 1.500.000,00	
CLUBE DO AUTOMÓVEL ANTIGO DE POÇOS DE CALDAS	Cooperação, do Município ao Clube, visando o fomento ao turismo da cidade de Poços de Caldas por meio da realização do “XIII Poços Classic Car”, nos dias 02, 03 e 04 de agosto de 2019	Termo de Fomento	001/2019	24/7/2019	4/8/2019	R\$ 32.000,00	
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO SUL DE MINAS GERAIS	Desenvolvimento de ações conjuntas entre as partes, com vistas a Cessão de Professores efetivos da Prefeitura, para ministrarem aulas nos Cursos Técnicos em Edificações e Gestão Empresarial do IF Sul de Minas-Campus Poços de Caldas	Termo de Cooperação Mútua	001/2019	9/7/2019	8/7/2024	R\$ 70.000,00	R\$ 840.000,00

9.1 – Consórcios Públicos

O Município de Poços de Caldas participa do CISMARPA – Consórcio Intermunicipal de Saúde da Microrregião do Alto Rio Pardo.

Legislação Municipal pertinente:

Lei n. 8.417 de 17/09/2007; “Altera e consolida a legislação que autoriza o Município de Poços de Caldas a participar do Consórcio Intermunicipal de Saúde da Microrregião do Alto Rio Pardo, ratifica o Protocolo de Intenções celebrado em 17/09/2007 e dá outras providências.”

Lei n. 9.258/2018_– “Dispõe sobre as diretrizes para elaboração da Lei Orçamentária para o Exercício de 2019 e dá outras providências.”

Lei n. 9.303/2019 – “Estabelece Proposta Orçamentária estimando a receita e fixando a despesa do município de Poços de Caldas para o exercício 2019.”

A contribuição ao CISMARPA – Consórcio Intermunicipal de Saúde da Microrregião do Alto Rio Pardo representa 0,01% do Total de Empenhos Liquidados do Município.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

10 – DAS SINDICÂNCIAS, DOS PROCESSOS ADMINISTRATIVOS E DAS TOMADAS DE CONTAS ESPECIAIS

Com relação as medidas adotadas para proteção de patrimônio público, dentre outras ações destacam-se os processos administrativos com fulcro em ressarcimentos ao erário e aplicação de multas em face de descumprimentos contratuais por empresas prestadoras de serviços e fornecedoras de produtos.

Atualmente estas ações são realizadas através de setor próprio denominado Procuradoria de Processos Disciplinares e Investigatórios, por meio de abertura de processos administrativos observados o devido processo legal, a ampla defesa e contraditório.

Destacamos que, por sugestão da Secretaria Municipal de Controle Interno, para aprimoramento dos procedimentos envolvidos, está em trâmite junto à Secretaria de Governo a propositura de projeto de lei que regulamenta os referidos processos, bem como o regime disciplinar, haja vista que até a presente data utilizamos como embasamento, no que couber, a Lei Federal 8.112/90, Consolidação das Leis Trabalhistas-CLT, Código de Penal, Código de Processo Penal, Código Civil e Código de Processo Civil.

No Exercício 2019 não houve abertura de nenhuma Tomada de Contas Especial, no entanto, na finalização de processos abertos em Exercício Anterior, ocorreram divergências de entendimentos quanto às competências de instauração e condução dos processos.

Esta Secretaria orientou, através de vários documentos próprios, dentre outros, para que sejam seguidas as determinações contidas na IN n. 03/2013 e n. 03/2018 do TCEMG.

Relatamos a seguir as Sindicâncias, Processos Administrativos instaurados em 2019 e que fazem parte, entre outras, das medidas para proteger o patrimônio público.

A data de comunicação ao Tribunal de Contas do Estado dos processos administrativos disciplinar e das sindicâncias é a mesma da entrega da atual prestação de contas.

10.1 Relação de Sindicâncias e Processos Administrativos – 2019:

NÚMERO	MODALIDADE	FORNECEDOR/SERVIDOR	OBJETO
001/2019-PGM	Processo Administrativo	Frigorífico Calafate Ltda.	Descumprimento de cláusula contratual - Atas de Registros de Preços: 177-SMA/18 e 360-SMA/18
002/2019-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Análise na demora de atendimento de paciente (chamado Alencar) que veio a óbito, pelo SAMU
003/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 21.141	Desídia no desempenho das respectivas funções e ato de indisciplina/insubordinação
004/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 9.253	Mau procedimento e desídia no desempenho das respectivas funções
006/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 20.296	Mau procedimento e desídia no desempenho das respectivas funções



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

007/2019-PGM	Processo Administrativo	Luis Antônio M. T. Aranda Engenharia – ME.	Descumprimento de cláusula contratual e de Anexo ao Edital (Contrato 0492/17-SEPOP e Edital CP 007-SEPOP/17).
008/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 6.428	Desídia no desempenho das respectivas funções
009/2019-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Diversos acidentes com roçadeiras utilizadas pelos servidores da Secretaria Municipal de Serviços Públicos e respectivos pedidos de indenização, especialmente os formulados pelo processo 5005933-97.2018.8.13.0518
010/2019-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de responsabilidade por multa de trânsito (P104732058 e E100004657)
011/2019-PGM	Processo Administrativo	Amazônia Indústria e Comércio Ltda.	Inexecução contratual – Ata de Registro de Preços n.º 416-SMA/17 – descumprimento parcial do objeto
012/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 15.877	Mau procedimento
013/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 9.887	Mau procedimento
014/2019-PGM	Sindicância Administrativa	Apuração de fatos ocorridos	Denúncia anônima do Ministério Público a respeito de possível utilização de servidores públicos, veículos e equipamentos públicos em serviço de poda e limpeza de área particular
015/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 18.376	Ato de improbidade
NÚMERO	MODALIDADE	FORNECEDOR/SERVIDOR	OBJETO
018/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 20.749	Desídia no desempenho das respectivas funções e embriaguez habitual ou em serviço
019/2019-PGM	Sindicância Administrativa	Apuração de fatos ocorridos	Apuração da morte de Ana Luíza Veronese Piva, a qual não teria recebido tratamento adequado na UPA
020/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 19.755	Mau procedimento
021/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 11.995	Desídia no desempenho das respectivas funções
022/2019-PGM	Sindicância Administrativa	Apuração de fatos ocorridos	Verificação quanto as circunstâncias que foram realizados serviços de instalação/ troca de chips da TIM (Prefeitura) pelos da VIVO (empresa Delforte Minas Serviços Especiais Ltda – ME) nas unidades de saúde do Município



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

023/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 17.461	Mau procedimento, desídia no desempenho das respectivas funções e ato de insubordinação
024/2019-PGM	Processo Administrativo	Corrida e Aventura Ltda.	Descumprimento de cláusula contratual (contrato 163-SMA/18) c/c ressarcimento ao erário
025/2019-PGM	Sindicância Administrativa	Apuração de fatos ocorridos	Denúncia sobre demora em sepultamento ocorrido no dia 03/02/2019 (Leandro de Assis Leleli, Leandro Amélio da Silva e Deneson Noronha)
027/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 12.179	Desídia no desempenho das respectivas funções
028/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 12.398	Mau procedimento e desídia no desempenho das respectivas funções
030/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 10.687	Ato de improbidade e mau procedimento
031/2019-PGM	Processo Administrativo	Ecologt Paper Ltda - ME	Descumprimento parcial do objeto (Atas de Registros de Preços 47-SMA/18, 526-SMA/18 e 560-SMA/18)
032/2019-PGM	Processo Administrativo	Limcom Eng Construção LTDA - ME	Descumprimento de cláusula de Edital (PRP 0238-SEPOP/18) c/c artigo 7º da Lei 10.520/02
NÚMERO	MODALIDADE	FORNECEDOR/SERVIDOR	OBJETO
033/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 9.993	Desídia no desempenho das respectivas funções c/c ressarcimento ao erário
034/2019-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de autoria e responsabilidade em relação a exclusão do empenho 15920/2018 (favorecido: Uber Médico e Hospitalar Ltda)
035/2019-PGM	Processo Administrativo	Pastifício Santa Amália S/A	Descumprimento de cláusula contratual - (Ata de Registro de Preços 544-SMA/16 (macarrão com carunchos)
037/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 6.636	Mau procedimento e ato lesivo da honra ou da boa fama praticado no serviço contra qualquer pessoa
039/2019-PGM	Processo Administrativo	S.P. Comércio e Serviços em Distribuição Ltda. – ME.	Descumprimento parcial do objeto (Ata de Registro de Preços nº 072-SMA/18)
040/2019-PGM	Processo Administrativo	Explora Participações em Tecnologia e Sistema de Informação Ltda.	Descumprimento de cláusula contratual (Contrato 019-SMA/16)



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

041/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 10.383	Desídia no desempenho das respectivas funções c/c ressarcimento ao erário
042/2019-PGM	Processo Administrativo	Delma Aparecida Consolini Furchi - EIRELI	Descumprimento de cláusula contratual e de Anexo ao Edital (Contrato 382/18-SEPOP/Edital TP 009-SEPOP/18)
043/2019-PGM	Processo Administrativo	Matr. 19.749	Inaptdão para o serviço público
044/2019-PGM	Processo Administrativo	Matr. 19.656	Inaptdão para o serviço público
045/2019-PGM	Processo Administrativo	Matr. 13.889	Inaptdão para o serviço público
046/2019-PGM	Processo Administrativo	Matr. 12.179	Inaptdão para o serviço público
047/2019-PGM	Processo Administrativo	Matr. 6.742	Inaptdão para o serviço público
NÚMERO	MODALIDADE	FORNECEDOR/SERVIDOR	OBJETO
048/2019-PGM	Processo Administrativo	Matr. 7.924	Inaptdão para o serviço público
050/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 8.035	Mau procedimento c/c Ato lesivo da honra e da boa fama
051/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 14.881	Desídia no desempenho das respectivas funções
052/2019-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Suposta prescrição de débitos dos anos de 1999 a 2001 e 2003 do contribuinte Eduardo Luciano Marras Junior
053/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 19.215	Desídia no desempenho das respectivas funções
054/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 6.182	Desídia no desempenho das respectivas funções c/c ressarcimento ao erário
055/2019-PGM	Processo Administrativo	Empresa de Transportes Tati Ltda - ME	Descumprimento de cláusula contratual (Ata de Registro de Preços n.º 591-SMA/18)



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

056/2019-PGM	Processo Administrativo	LDA Indústria e Comércio Ltda.	Descumprimento e execução contratual (Contrato n.º 322-SMA/18)
058/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 18.342	Mau procedimento, ato de indisciplina, ato lesivo da honra e da boa fama praticado contra no serviço contra qualquer pessoa e contra o empregador
059/2019-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de certidão de regularidade do FGTS com vencimentos discrepantes no CRC da empresa Construtora Etapa Ltda
060/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 9.993	Ato de improbidade, mau procedimento, desídia no desempenho das respectivas funções, embriaguez habitual ou em serviço e ato de indisciplina/insubordinação
063/2019-PGM	Processo Administrativo	Matr. 16.977	Inaptdão para o serviço público
064/2019-PGM	Processo Administrativo	Matr. 17.046	Inaptdão para o serviço público
NÚMERO	MODALIDADE	FORNECEDOR/SERVIDOR	OBJETO
065/2019-PGM	Processo Administrativo	Matr. 19.197	Inaptdão para o serviço público
066/2019-PGM	Processo Administrativo	Matr. 5.153	Inaptdão para o serviço público
067/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 17.457 — Matr. 19.399	Desídia no desempenho das respectivas funções
068/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 12.170	Desídia no desempenho das respectivas funções
069/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 18.978	Mau procedimento, desídia no desempenha das respectivas funções e ato de indisciplina/insubordinação Leandro A. Silva Matr 19.262
070/2019-PGM	Processo Administrativo	Caiçara Peças Dieses EIRELI ME	Descumprimento de cláusula contratual (Atas de Registro de Preços 187-SMA/19, 234-SMA/19 e 300-SMA/19 – não manter condição de habilitação)
071/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 6.441	Mau procedimento e ato lesivo da honra e da boa fama de qualquer pessoa
074/2019-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Averiguação de conduta de funcionária da empresa Laboratório Prognose e de agente comunitária do PSF Parque Pinheiros, relaciona à cobrança de exame laboratorial



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

075/2019-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Utilização dos serviços da empresa terceirizada Cardiocenter Especialidades Médicas Ltda ME sem cobertura contratual
076/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 17.589	Desídia no desempenho das respectivas funções
077/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Armando Rinaldi – Matr. 9.207	Ato de improbidade e mau procedimento
078/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 19.912 — Matr. 4.136 — Matr. 19.262 — Matr. 20.625	Mau procedimento e ato lesivo da honra e da boa fama de qualquer pessoa
079/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 4.634 e 13.557	Mau procedimento e desídia no desempenho das respectivas funções
NÚMERO	MODALIDADE	FORNECEDOR/SERVIDOR	OBJETO
080/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 9.122	Desídia no desempenho das respectivas funções c/c ressarcimento
082/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 11.536	Mau procedimento e ato lesivo da honra e da boa fama de qualquer pessoa
085/2019-PGM	Processo Administrativo	KM Indústria e Comércio de Móveis - EIRELI	Descumprimento de termos do Edital Pregão Eletrônico n.º 112-SMAGP/18
086/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 1.486	Desídia no desempenho das respectivas funções c/c ressarcimento ao erário
087/2019-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de suposto desvio de valores dos cofres do IASM
088/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 17.215	Mau procedimento e desídia no desempenho das respectivas funções
089/2019-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apresentação de certificado supostamente falsificado à Comissão de Avaliação de Progressão por Nova Qualificação pela servidora Rita Shirlei Fernandes
090/2019-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração do sumiço de quantia em dinheiro da servidora Jeniff Miranda Schultz nas dependências do CEI Municipal Santo André
092/2019-PGM	Processo Administrativo	A. Da Silva Lima Comércio de Equipamentos em Geral – ME.	Inexecução contratual (inexecução total do objeto) – Ata de Registro de Preços n.º 544-SMA/18



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

093/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 15.937	Desídia no desempenho das respectivas funções
094/2019-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 18.609	Desídia no desempenho das respectivas funções

Observação: os números das Portarias não estão em sequência, pois também são publicadas Portarias para determinação de suspensão preventiva de servidores, de substituição de Membros e Presidentes das Comissões e alusivas a procedimentos internos da Procuradoria Geral do Município.

--

11 – DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA

Declaramos para os devidos fins que o Município de Poços de Caldas **NÃO** possui Regime Próprio de Previdência.

12 – DO SICOM

Os órgãos ou entidades do Município de Poços de Caldas cumpriram os prazos de encaminhamento das informações requeridas pelo Sistema Informatizado de Contas do Municípios (SICOM) nos termos no § único do art. 4º. E do caput do art. 5º., ambos da IN n. 10 de 14/12/2011 do TCEMG.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

13 – DOS LIMITES E CONDIÇÕES PARA REALIZAÇÃO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

O Município de Poços de Caldas cumpriu as determinações legais quanto aos limites e condições para realização das operações de crédito.

DÍVIDA MUNICIPAL CONSOLIDADA

Especificação	31/12/2019	% RCL
DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$ 129.078.498,87	18,3%
Deduções:	R\$ 10.318.630,46	
Ativo Disponível	R\$ 51.028.568,78	
Haveres Financeiros		
(-) Restos a Pagar Processados	R\$ 40.709.938,32	
Dívida Consolidada Líquida	R\$ 118.759.868,41	16,9%
LIMITE MÁXIMO	R\$ 844.671.578,09	120,0%
Receita Corrente Líquida	R\$ 703.892.981,74	

Fonte: Relatórios do sistema de Contabilidade Pública - PMPC



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

14 – PARECER CONCLUSIVO

O presente Parecer Conclusivo visa atender ao disposto na Instrução Normativa nº 04/2017, ANEXO I, do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais (TCMG).

As informações que integram este relatório são provenientes de diversos órgãos dos Poderes Executivo e Legislativo Municipal, responsáveis pela sua consistência e veracidade, e contemplam os mais variados aspectos da execução orçamentária, financeira e patrimonial no exercício de 2019.

A Secretaria Municipal de Controle Interno acompanhou a execução orçamentária, financeira, administrativa e operacional, bem como, analisou as demonstrações contábeis e os registros que deram origem às mesmas, para então, emitir este relatório anual contendo os resultados obtidos mediante a avaliação dos controles existentes.

Foram acompanhadas de forma prévia, concomitante e subsequente, todas as ações desenvolvidas, visando à proteção dos ativos, à obtenção de informações adequadas, à promoção da eficiência operacional e à estimulação à obediência e do respeito às políticas da administração.

Durante o exercício de 2019, em obediência à legislação de Acesso a Informação e da Transparência o município tem atualizado o seu Portal de Transparência, tem priorizado e procurado aperfeiçoar o acesso amplo às informações de forma clara e segura.

Esta Secretaria vem trabalhando no sentido de melhor orientar as diversas secretarias quando da formalização dos processos, a fim de coibir possíveis falhas.

As possíveis falhas detectadas foram notificadas às secretarias através de ato próprio do Controle Interno.

No Exercício 2019 o Município de Poços de Caldas cumpriu os limites legais mínimos de aplicação no Ensino, Fundeb, Saúde e limites máximos de Gastos com Pessoal conforme demonstrado detalhadamente nos itens 4 e 5 deste relatório.

Quanto aos limites legais de Gastos com Pessoal, há que se destacar que em 04/04/2019 o Município de Poços de Caldas, através da Associação Mineira dos Municípios – AMM, firmou Termo de Acordo com a Secretaria de Estado da Fazenda – SEF **para recebimento dos repasses devidos, em atraso**, a título de ICMS, IPVA e FUNDEB, no total geral de R\$ 43.183.129,32.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Desta forma demonstramos a seguir os percentuais de Gastos com Pessoal do Município de Poços de Caldas, caso os referidos repasses tivessem ingressado normalmente nos cofres do Município:

	Valor	% sobre RCL	
		sem valores a receber	com o recebimento dos valores em atraso
Receita Corrente Líquida - Exercício 2019	R\$ 703.892.981,74		
IPVA	R\$ 6.350.828,66		
ICMS	R\$ 11.276.116,00		
FUNDEB	R\$ 25.556.184,66		
Valores Devidos conforme SFAZ/MG	R\$ 43.183.129,32		
RCL com valores devidos pelo Estado de MG	R\$ 747.076.111,06		
Gastos com Pessoal:			
Poder Executivo	R\$ 374.283.185,40	53,17%	50,1%
Poder Legislativo	R\$ 8.920.530,51	1,27%	1,2%
Total	R\$ 383.203.715,91	54,44%	51,3%

Fonte: Secretaria da Fazenda do Estado de Minas Gerais - Termo de Acordo firmado em 04/04/2019 com a AMM acerca dos valores devidos a título de ICMS, IPVA e FUNDEB aos municípios mineiros associados à AMM.

Outro aspecto relacionado aos Gastos com Pessoal está demonstrado nos quadros de fls. 19 a 22 é a composição da Folha de Pagamento do Município: 44,7% do custo total com obrigações patronais corresponde à Secretaria Municipal de Educação e 26,7% à Secretaria Municipal de Saúde. Desta forma, Educação e Saúde correspondem a 71,4% da Folha de Pagamento da Prefeitura.

Temos também os custos com Horas Extras, cujos valores estão demonstrados no quadro de fls. 22; No Exercício 2019 o custo sem obrigações patronais, totalizou R\$ 10.350.858,32. Observa-se que 43,2% do custo pertence à Saúde; 19,4% à Defesa Social; 18,6% aos Serviços Públicos e 6,7% à Administração. Desta forma, estas quatro secretarias somam 87,9% do custo total de horas extras. A representatividade em número de horas é das mesmas secretarias mencionadas.

O Poder Executivo cumpriu ainda, na forma legal, os Repasses ao Legislativo, conforme demonstrado no item 6 assim como os Créditos Adicionais obedeceram rigorosamente às determinações legais (item 3.2.3).



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Quanto ao Resultado Orçamentário da Prefeitura, evidenciado no Balanços Orçamentário

de fls.11 e demonstrativos de fls. 12 a 15, comentamos:

- Considerando-se Empenhos Liquidados, a Prefeitura obteve em 2019 superávit orçamentário de R\$ 11.581.019,63. Conforme demonstrado no quadro 3.2.2, inclusas nas receitas orçamentárias de 2019 estão receitas originadas na empresa pública independente DME Poços de Caldas Participações S.A, cujo único acionista é o Município de Poços de Caldas, no montante de R\$ 39.623.349,35 bem como receita excepcional relativa à prestação de serviços bancários necessários ao pagamento dos servidores municipais ativos e inativos (Pregão Presencial n. 253 – SMAGP/19) proveniente da instituição vencedora Banco Bradesco S/A, no montante de R\$ 15.465.000,00, totalizando, assim, R\$ 55.088.349,35 em receitas orçamentárias excepcionais.
- O Quadro 3.2.2 – fls. 12 – demonstra o impacto no Resultado Orçamentário da Prefeitura, caso estas receitas não tivessem ocorrido. Em 2019, ao invés de superávit, teria ocorrido déficit de (R\$ 43.507.329,72); Comparativamente, nos anos 2017 e 2018 também ocorreram receitas orçamentárias originadas na DME Poços de Caldas Participações S.A que, se não tivessem ocorrido, resultariam em déficits orçamentários em 2017 de (R\$ 27.560.760,44) e 2018 (R\$ 25.852.076,20).
- A receita originária do Banco Bradesco S.A (Pregão Presencial n. 253 – SMAGP/19), embora excepcional, teria ocorrido face aos prazos legais da lei 8666/93 e ao término do prazo contratual da instituição financeira anteriormente responsável.
- Contudo, as receitas provenientes da DME Poços de Caldas Participações S.A que nos anos anteriores foram: 2017 = R\$ 18.605.986,50, 2018 = 59.259.227,47 e 2019 = R\$ 39.623.349,35 refletem o desequilíbrio orçamentário causado sobretudo pela inadimplência Estado de Minas Gerais em 2018 relativa às transferências legais, que originou o Termo de Acordo firmado em Abril/2019 no montante de R\$ 43.183.129,32, bem como a retenção de parcela significativa do FPM do município no montante em



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

2019 de R\$ 47.790.307,87, totalizando, então R\$ 90.973.473,19 em recursos orçamentários que não ingressaram nos cofres municipais nos últimos dois exercícios.

- O Município, em obediência às determinações legais, sobretudo à LC 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal tomou as seguintes medidas:
 - a) Redução do número de imóveis locados para órgãos da Administração Direta;
 - b) Renegociação de contratos administrativos e de execução de obras com supressões de valores e volumes;
 - c) Publicação dos seguintes Decretos relativos à normas para programação orçamentária e financeira da Administração Direta e Indireta; contingenciamento de disponibilidades orçamentárias e financeiras para as despesas do orçamento, visando compatibilizar com as efetivas arrecadações do Município; estabelecimento de cotas financeiras mensais; suspensão de aquisições de equipamentos e material permanente, adiantamentos de numerários para viagens e de qualquer tipo de contratação para realização de projetos, obras ou serviços de engenharia; em 2018 decretou situação de emergência financeira; criou o Comitê Gestor Financeiro com poderes para intervir em todas as Secretarias Municipais e promover os ajustes necessários “ad referendum” do Chefe do Executivo; vedou a realização de horas extras, ressalvando-se os serviços considerados essenciais, e, entre outras medidas, vedou também novas contratações de pessoal ressalvando-se reposição de quadros essenciais: Decreto n. 12.140 de 31/01/2017; Decreto n. 12.373 de 27/09/2017; Decreto n. 12.501 de 18/01/2018; Decreto n. 12.751 de 27/09/2018; Decreto n. 12.775 de 30/10/2018; Decreto n. 12.864 de 30/01/2019; Decreto n. 13.094 de 31/12/2019.

Balanco Patrimonial

No item 3.4 está demonstrado Resumo dos Balanços Patrimoniais de todas as Entidades do Município. Os Balanços Patrimoniais Consolidado e da Prefeitura, extraídos do sistema de contabilidade pública da Prefeitura, estão às fls. 29 e 30. No item 3.4.1 – fls 31, estão demonstrados os índices contábeis dos Balanços Patrimoniais de cada Entidade.

Comentamos:



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

- Quanto à Liquidez, Câmara, AME e DMAE apresentam índices de liquidez positiva, ou seja, recursos de curto e longo prazos suficientes para os compromissos a pagar correspondentes. No Consolidado, os índices Liquidez Imediata, Corrente, Seca e Geral estão abaixo da unidade, ou seja, insuficientes para os compromissos a pagar correspondentes, devido aos índices da Prefeitura.
- A Prefeitura, conforme seu Balanço Patrimonial, em 31/12/2019 tinha Ativo Circulante de R\$ 43.557.154,33 e Passivo Circulante de R\$ 112.055.267,34. No Passivo Circulante da Prefeitura estão incluídos Restos a Pagar Processados e Não Processados de R\$ 65.080.399,33.
- Os Índices de Solvência e Endividamento Geral, porém, mostram-se favoráveis para todas as Entidades e Consolidado devido ao Ativo Não Circulante da Prefeitura e do DMAE.
- Destacamos no Balanço Patrimonial da Prefeitura a constituição da Provisão para Perdas sobre a Dívida Ativa, no montante de R\$ 39.872.887,46, bem como a reavaliação de parte dos Bens Imóveis (Ativo Imobilizado) como parte da adequação progressiva aos termos da Portaria STN n. 548.

Atendendo às recomendações efetuadas ao Controle Interno através do Parecer Prévio quando na análise da Prestação de Contas do Executivo Municipal n. 1012861 do TCEMG esta prestação de contas do Município de Poços de Caldas referente ao exercício 2019 encontra-se **REGULAR COM AS RESSALVAS MENCIONADAS NESTE PARECER.**

Este Parecer não impede a apreciação posterior de atos relativos ao mencionado exercício financeiro.

Este é o relatório.

Poços de Caldas, 30 de março de 2020.

Rogério Oliveira Moisés
Secretário Municipal de Controle Interno

Patrícia V.E.Saab Kúnkar
Assessora de Controle Financeiro e Orçamentário
Matrícula 12679 CORECON-MG 6.959

Ciente:

Sérgio Antônio Carvalho de Azevedo
Exmo. Sr. Prefeito Municipal
Gestão 2017-2020