



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno



RELATÓRIO SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO EXERCÍCIO 2020



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Sumário

	Página
1 - INTRODUÇÃO	3
2 - DO CONTROLE INTERNO	4
3 - DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL	6
3.1 - Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias	7
3.2 - Balanço Orçamentário	9
3.2.1 - Demonstrativos Orçamentários Complementares - Prefeitura	12
3.2.2 - Créditos Adicionais	17
3.2.3 - Folha de Pagamento - 2020	18
3.2.4 - Horas Extras - 2020	21
3.3 - Balanço Financeiro	22
3.3.1 - Índices do Balanço Financeiro	25
3.3.2 - Restos a Pagar - Demonstrativos	26
3.3.3 - Do Limite para Inscrição em Restos a Pagar	27
3.4 - Balanço Patrimonial	28
3.4.1 - Índices do Balanço Patrimonial	31
4 - DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NO ENSINO E SAÚDE	33
4.1 - Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (25%)	33
4.2 - Gastos do FUNDEB - Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e Valorização do Magistério	34
4.3 - Ações e Serviços Públicos de Saúde	36
5 - DOS GASTOS COM PESSOAL	37
6 - DOS REPASSES AO LEGISLATIVO	38
7 - AUDITORIAS INTERNAS	38
8 - DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS	39
9 - DOS CONVÊNIOS, TERMOS DE PARCERIA E CONSÓRCIOS PÚBLICOS	40
9.1 - Consórcios Públicos	42
10 - DAS SINDICÂNCIAS, DOS PROCESSOS ADMINISTRATIVOS E DAS TOMADAS DE CONTAS ESPECIAIS	43
10.1 - Processos Administrativos e Sindicâncias instaurados em 2020	44
10.2 - Tomadas de Contas Especiais	45
10.3 - Processos com retorno aos cofres públicos - 2020	45
11 - DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA	46
12 - DO SICOM	46
13 - DOS LIMITES E CONDIÇÕES PARA REALIZAÇÃO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO	46
14 - PARECER CONCLUSIVO	47



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

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 DA SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**, referente ao **Exercício de 2020**, 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;
- 12) relação das auditorias contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial realizadas, indicando as providências adotadas diante das falhas, irregularidades ou ilegalidades porventura constatadas;



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

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

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;



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

- 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;
- c) Assessoria de Controle Financeiro e Orçamentário;



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Em 31 de Dezembro de 2020 a Secretaria Municipal de Controle Interno era composta por 11(onze) 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 V	
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 V	
11	15582	GISELE RODRIGUES DIAS	AUXILIAR ADMINISTRATIVO IV	

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.

3– DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL NO EXERCÍCIO 2020

A Execução Orçamentária do Município de Poços de Caldas foi organizada para o Exercício de 2020 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. 9.334 de 07/08/2019, 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. 9381 de 30/12/2019.

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 2020 – Consolidado - e suas respectivas execuções por Programas:



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

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

Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas no PPA 2018-2021

Referência: 31-12-2020 - CONSOLIDADO

COD	PROGRAMAS DE GOVERNO	TOTAL PREV. ANO	2020		VARIAÇÃO	AH%
			METAS PPA	EXECUÇÃO (*)		
0001	PROCESSO LEGISLATIVO E CONTROLE EXTERNO	4.516.065,00	4.516.065,00	2.699.302,40	-1.816.762,60	-40,2%
0002	ADMINISTRAÇÃO GERAL	18.509.312,00	18.509.312,00	7.898.967,96	-10.610.344,04	-57,3%
0401	MODERN., MANUT. E MELHORIA DA GESTÃO PÚBLICA MUNICIPAL	157.950.963,00	157.950.963,00	132.176.241,08	-25.774.721,92	-16,3%
0601	SEGURANÇA PÚBLICA	4.609.532,00	4.609.532,00	3.255.445,18	-1.354.086,82	-29,4%
0801	EXECUÇÃO DA PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL - MÉDIA COMPLEXIDADE	1.750.248,00	1.750.248,00	933.007,85	-817.240,15	-46,7%
0802	GESTÃO E OPERACION. DO SISTEMA ÚNICO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	975.147,00	975.147,00	1.858.717,91	883.570,91	90,6%
0803	EXECUÇÃO DA PROTEÇÃO ESPECIAL BÁSICA	4.336.992,00	4.336.992,00	3.337.192,75	-999.799,25	-23,1%
0804	EXECUÇÃO DA PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL - ALTA COMPLEXIDADE	3.275.049,00	3.275.049,00	5.839.599,28	2.564.550,28	78,3%
0805	POLÍTICA DE SEGURANÇA ALIMENTAR E NUTRICIONAL	1.017.326,00	1.017.326,00	1.320.901,21	303.575,21	29,8%
0806	DESENVOLV. E IMPLEMENT. DE POLÍTICA HABITACIONAL DO MUNICÍPIO	809.519,00	809.519,00	122.616,93	-686.902,07	-84,9%
0807	ASSISTÊNCIA SOCIAL GERAL	1.281.640,00	1.281.640,00	7.488.837,83	6.207.197,83	484,3%
0903	ASSISTÊNCIA E PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR	26.620.000,00	26.620.000,00	16.353.046,80	-10.266.953,20	-38,6%
1001	GARANTIA AO ATEND. AMPLO E EFICIENTE A SAÚDE DA POPULAÇÃO	559.312,00	559.312,00	28.993.326,93	28.434.014,93	5083,7%
1002	PROGRAMA GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DA SAÚDE	66.167.376,00	66.167.376,00	74.002.890,55	7.835.514,55	11,8%
1003	PROGRAMA DE ATENÇÃO BÁSICA, AT ESPECIALIZADA, APOIO E DIAGN.	39.877.053,00	39.877.053,00	53.092.187,93	13.215.134,93	33,1%
1004	PROGR. DE ALTA E MÉDIA COMPLEX. DE SERV. CONTRATADOS E CONVENIADOS	59.294.509,00	59.294.509,00	79.799.190,88	20.504.681,88	34,6%
1005	PROGRAMA DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE	6.458.542,00	6.458.542,00	3.081.458,22	-3.377.083,78	-52,3%
1006	PROGRAMA DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA	9.046.071,00	9.046.071,00	9.978.214,65	932.143,65	10,3%
1201	MANUT. E MELHORIA DA QUALIDADE DE ATENDIMENTO NA EDUC. BÁSICA	29.477.658,00	29.477.658,00	7.702.598,46	-21.775.059,54	-73,9%
1202	FOMENTO E MODERNIZAÇÃO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	2.859.631,00	2.859.631,00	6.197.033,48	3.337.402,48	116,7%
1203	INCENTIVO AO ENSINO DE NÍVEL SUPERIOR	1.764.948,00	1.764.948,00	430.313,16	-1.334.634,84	-75,6%
1204	VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	161.678.410,00	161.678.410,00	162.758.284,51	1.079.874,51	0,7%
1205	ADEQUAÇÃO E MELHORIA DA ESTRUTURA FÍSICA DA REDE MUNICIPAL	6.382.763,00	6.382.763,00	2.866.963,34	-3.515.799,66	-55,1%
1206	PROTAGONISMO ESTUDANTIL	1.840.115,00	1.840.115,00	267.483,99	-1.572.631,01	-85,5%
1301	FOMENTO A CULTURA MUNICIPAL	2.113.034,00	2.113.034,00	1.673.088,82	-439.945,18	-20,8%
1501	PLANEJAMENTO E DESENVOLVIMENTO URBANO SUSTENTÁVEL	25.566.547,00	25.566.547,00	19.519.897,02	-6.046.649,98	-23,7%
1702	SANEAMENTO BÁSICO URBANO	71.112.000,00	71.112.000,00	64.686.583,11	-6.425.416,89	-9,0%
1801	GESTÃO DAS POLÍTICAS AMBIENTAIS	439.903,00	439.903,00	120,00	-439.783,00	-100,0%
1802	GESTÃO AMBIENTAL	3.089.728,00	3.089.728,00	970.354,86	-2.119.373,14	-68,6%
2001	PROMOVER O DESENVOLV. DO MEIO RURAL, AGRICULTURA E PECUÁRIA	3.077.000,00	3.077.000,00	1.352.023,07	-1.724.976,93	-56,1%
2301	PLANEJAMENTO E GESTÃO DAS POLÍTICAS DE TURISMO	5.985.302,00	5.985.302,00	2.335.582,58	-3.649.719,42	-61,0%
2302	MELHORIA DO INCREMENTO DO PRODUTO TURÍSTICO	4.989.514,00	4.989.514,00	960.440,21	-4.029.073,79	-80,8%
2303	PROMOÇÃO E MARKETING DO DESTINO TURISMO	128.304,00	128.304,00	1.801,65	-126.502,35	-98,6%
2601	DOTAR A CIDADE DE INFRAESTRUTURA URBANA	3.138.000,00	3.138.000,00	8.370.990,35	5.232.990,35	166,8%
2701	PROGRAMA DE INCENTIVO A PRÁTICA DESPORTIVA E DE LAZER	5.602.000,00	5.602.000,00	1.222.433,25	-4.379.566,75	-78,2%
TOTAL		736.299.513,00	736.299.513,00	713.547.138,20	-22.752.374,80	-3,1%

(*) EXECUÇÃO = EMPENHOS LIQUIDADOS

Fonte: Balancete de Despesas Completo - Por Programa

Prefeitura Municipal de Pocos de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas no ORÇAMENTO 2020

Referência: 31-12-2020 - CONSOLIDADO

[illegible]

(*) EXECUÇÃO = EMPENHOS LIQUIDADOS

Fonte: Balancete de Despesas Completo - Por Programa

As variações apresentadas nos diversos programas em ambos comparativos refletem, no caso do exercício 2020, sobretudo o efeito da pandemia do novo coronavírus (covid 19) que causou a paralização ou redução temporária em diversos programas e o direcionamento dos recursos para a área da saúde pública, evidência que pode ser observada na variação aumentativa apresentada no programa “1001 – Garantia de atendimento amplo e eficiente a saúde da população”.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

3.2. – Balanço Orçamentário

Balanços Orçamentários por Entidade - Resumo

Entidade	Receitas Realizadas	Despesas Empenhadas	Superavit/(Deficit)
001 - CÂMARA	R\$ -	R\$ 10.673.541,76	-R\$ 10.673.541,76
002 - PREFEITURA	R\$ 689.741.556,23	R\$ 624.620.736,29	R\$ 65.120.819,94
003 - AUTARQUIA MUN. ENSINO	R\$ 292.617,57	R\$ 432.338,97	-R\$ 139.721,40
004 - DMAE	R\$ 68.216.328,06	R\$ 65.351.347,09	R\$ 2.864.980,97
006 - IASM	R\$ 25.452.989,64	R\$ 20.170.024,42	R\$ 5.282.965,22
007 - FUNDAÇÃO JARDIM BOTÂNICO	R\$ 116,48	R\$ 970.354,86	-R\$ 970.238,38
000 - CONSOLIDADO	R\$ 783.703.607,98	R\$ 722.218.343,39	R\$ 61.485.264,59



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

pvaskunkar.05-03-2021 17:27:24

	Prefeitura Municipal de Poços de Caldas Estado de Minas Gerais Balanço Orçamentário Entidades Diversas Referencia: 14º Encerramento Final
---	--

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	Previsão Inicial	Atualizada	Realizadas	Saldo
RECEITAS CORRENTES	793.348.443,00	793.348.443,00	783.006.535,88	10.341.907,12
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	150.972.122,00	150.972.122,00	149.906.351,04	1.065.770,96
Impostos	140.015.943,00	140.015.943,00	138.782.356,57	1.233.586,43
Taxas	10.894.179,00	10.894.179,00	11.089.976,41	-195.797,41
Contribuição de Melhoria	62.000,00	62.000,00	34.618,06	27.381,94
Receita de Contribuições	26.208.000,00	26.208.000,00	25.167.497,35	1.040.502,65
Contribuições Sociais	26.208.000,00	26.208.000,00	25.167.497,35	1.040.502,65
Receita Patrimonial	3.104.195,00	3.104.195,00	1.293.868,18	1.810.326,82
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	630.896,00	630.896,00	540.740,68	90.155,32
Valores Mobiliários	2.293.599,00	2.293.599,00	753.127,50	1.540.471,50
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	179.700,00	179.700,00	0,00	179.700,00
Receita de Serviços	67.432.327,00	67.432.327,00	67.919.623,13	-487.296,13
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	65.068.700,00	65.068.700,00	66.356.906,47	-1.288.206,47
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	873.377,00	873.377,00	335.019,92	538.357,08
Outros Serviços	1.490.250,00	1.490.250,00	1.227.696,74	262.553,26
Transferências Correntes	475.617.112,00	475.617.112,00	485.969.916,36	-9.352.804,36
Transferências da União e de suas Entidades	196.763.307,00	196.763.307,00	253.134.288,14	-56.370.981,14
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	191.615.509,00	191.615.509,00	144.257.201,70	47.358.307,30
Transferências de Outras Instituições Públicas	87.238.296,00	87.238.296,00	88.178.426,52	-940.130,52
Outras Receitas Correntes	70.014.687,00	70.014.687,00	53.148.679,82	16.866.007,18
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	8.144.840,00	8.144.840,00	3.758.314,53	4.386.525,47
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	269.367,00	269.367,00	178.956,28	90.410,72
Demais Receitas Correntes	61.600.480,00	61.600.480,00	49.211.409,01	12.389.070,99
RECEITAS DE CAPITAL	93.362.845,00	93.362.845,00	697.072,10	92.665.772,90
Operações de Crédito	67.536.803,00	67.536.803,00	0,00	67.536.803,00
Operações de Crédito - Mercado Interno - Estados/DF/Municípios	40.613.930,00	40.613.930,00	0,00	40.613.930,00
Outras Operações de Crédito - Mercado Interno	26.922.873,00	26.922.873,00	0,00	26.922.873,00
Alienação de Bens	20.177.925,00	20.177.925,00	220.722,00	19.957.203,00
Alienação de Bens Móveis	177.925,00	177.925,00	220.722,00	-42.797,00
Alienação de Bens Imóveis	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00
Amortização de Empréstimos	1.500.000,00	1.500.000,00	155.115,46	1.344.884,54
Transferência de Capital	3.700.350,00	3.700.350,00	125.849,23	3.574.500,77
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	125.849,23	-125.849,23
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	3.700.350,00	3.700.350,00	0,00	3.700.350,00
Outras Receitas de Capital	446.967,00	446.967,00	155.385,41	291.581,59
Demais Receitas de Capital	446.967,00	446.967,00	155.385,41	291.581,59
Subtotal das Receitas (I)	886.710.488,00	886.710.488,00	783.703.607,98	103.006.880,02
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)	886.710.488,00	886.710.488,00	783.703.607,98	103.006.880,02
TOTAL (V) = (III + IV)	886.710.488,00	886.710.488,00	783.703.607,98	103.006.880,02
SALDO \$ DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADO \$ PARA CRÉDITO \$ ADICIONAL \$)	47.274.605,59			
Superávit Financeiro	47.274.605,59			

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
DESPESA CORRENTE	733.051.427,00	809.230.733,40	699.799.355,04	691.330.978,16	648.871.922,45	101.454.048,76
Pessoal e Encargos Sociais	394.971.900,00	429.491.286,45	387.164.905,49	386.586.729,42	361.216.146,65	42.326.380,96
Juros e Encargos da Dívida	1.300.000,00	550.000,00	489.261,80	489.261,80	489.261,80	60.738,20
Outras Despesas Correntes	336.779.527,00	379.189.446,95	312.145.187,75	304.254.986,94	287.166.514,00	59.066.929,60
DESPESA DE CAPITAL	126.351.178,00	114.424.063,19	13.321.326,46	13.118.498,15	11.229.197,46	101.102.736,73
Investimentos	125.737.878,00	113.911.013,19	13.121.326,46	12.933.193,12	11.043.892,43	97.826.997,99
Inversões Financeiras	613.300,00	513.050,00	200.000,00	185.305,03	185.305,03	313.050,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	8.114.146,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	867.516.751,00	923.654.796,59	713.120.681,50	704.449.476,31	660.101.119,91	210.534.115,09
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (VII)	19.193.737,00	10.330.297,00	9.097.661,89	9.097.661,89	9.097.661,89	1.232.635,11
Amortização da Dívida Interna	19.193.737,00	10.330.297,00	9.097.661,89	9.097.661,89	9.097.661,89	1.232.635,11
Outras Dívidas	19.193.737,00	10.330.297,00	9.097.661,89	9.097.661,89	9.097.661,89	1.232.635,11

Prefeitura Municipal de Poços de Caldas		Referencia: 14º Encerramento Final			Balanço Orçamentário	
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	886.710.488,00	933.985.093,59	722.218.343,39	713.547.138,20	669.198.781,80	211.766.750,20
SUPERAVIT (IX)	0,00	0,00	61.485.264,59			
TOTAL (X) = (VIII + IX)	886.710.488,00	933.985.093,59	783.703.607,98	713.547.138,20	669.198.781,80	211.766.750,20



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

pveskunkar 05-03-2021 17:16:09



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Estado de Minas Gerais

Balanco Orçamentário

002 - PREFEITURA MUNICIPAL DE POÇOS DE CALDAS

Referencia: 14º Encerramento Final

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	Previsão Inicial	Atualizada	Realizadas	Saldo
RECEITAS CORRENTES	697.639.490,00	697.639.490,00	689.287.759,59	8.351.733,41
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	150.910.122,00	150.910.122,00	149.872.332,98	1.037.789,02
Impostos	140.015.943,00	140.015.943,00	138.782.356,57	1.233.586,43
Taxas	10.894.179,00	10.894.179,00	11.089.976,41	-195.797,41
Receita Patrimonial	1.286.395,00	1.286.395,00	677.361,22	609.033,78
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	629.896,00	629.896,00	540.740,68	89.155,32
Valores Mobiliários	656.499,00	656.499,00	136.620,54	519.878,46
Receita de Serviços	873.377,00	873.377,00	335.019,92	538.357,08
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	873.377,00	873.377,00	335.019,92	538.357,08
Transferências Correntes	475.617.112,00	475.617.112,00	485.569.916,36	-9.952.004,36
Transferências da União e de suas Entidades	196.763.307,00	196.763.307,00	253.134.288,14	-56.370.981,14
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	191.615.509,00	191.615.509,00	144.257.201,70	47.358.307,30
Transferências de Outras Instituições Públicas	87.238.296,00	87.238.296,00	38.178.426,52	-49.060.869,48
Outras Receitas Correntes	68.952.487,00	68.952.487,00	52.833.129,11	16.119.357,89
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	8.073.540,00	8.073.540,00	3.757.975,22	4.315.564,78
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	254.267,00	254.267,00	178.956,28	75.310,72
Demais Receitas Correntes	60.624.680,00	60.624.680,00	48.896.197,61	11.728.482,39
RECEITAS DE CAPITAL	96.778.245,00	96.778.245,00	453.796,64	96.324.448,36
Operações de Crédito	67.486.803,00	67.486.803,00	0,00	67.486.803,00
Operações de Crédito - Mercado Interno - Estados/DF/Municípios	40.563.930,00	40.563.930,00	0,00	40.563.930,00
Outras Operações de Crédito - Mercado Interno	26.922.873,00	26.922.873,00	0,00	26.922.873,00
Alienação de Bens	15.144.125,00	15.144.125,00	172.562,00	14.971.563,00
Alienação de Bens Móveis	144.125,00	144.125,00	172.562,00	-28.437,00
Alienação de Bens Imóveis	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00
Transferência de Capital	3.700.350,00	3.700.350,00	125.849,23	3.574.500,77
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	125.849,23	-125.849,23
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	3.700.350,00	3.700.350,00	0,00	3.700.350,00
Outras Receitas de Capital	446.967,00	446.967,00	155.385,41	291.581,59
Demais Receitas de Capital	446.967,00	446.967,00	155.385,41	291.581,59
Subtotal das Receitas (I)	784.417.738,00	784.417.738,00	689.741.556,23	94.676.181,77
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)	784.417.738,00	784.417.738,00	689.741.556,23	94.676.181,77
TOTAL (V) = (III + IV)	784.417.738,00	784.417.738,00	700.415.097,99	84.262.640,01
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADO PARA CRÉDITO ADICIONALIS)	47.274.605,59			
Superávit Financeiro	47.274.605,59			

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
DESPESA CORRENTE	630.142.827,00	630.414.283,96	605.047.928,57	604.351.177,82	563.188.661,21	25.063.106,14
Pessoal e Encargos Sociais	347.500.000,00	378.128.246,86	341.052.265,51	341.008.841,61	316.348.861,76	37.079.405,25
Juros e Encargos da Dívida	1.300.000,00	550.000,00	489.261,80	489.261,80	489.261,80	807.738,20
Outras Despesas Correntes	281.342.827,00	319.736.037,10	263.506.401,26	262.853.074,41	246.350.537,65	56.882.962,69
DESPESA DE CAPITAL	103.718.028,00	99.698.762,63	10.482.263,87	10.409.602,21	8.533.715,52	89.216.465,76
Investimentos	103.718.028,00	99.698.762,63	10.482.263,87	10.409.602,21	8.533.715,52	89.216.465,76
Inversões Financeiras	4.300,00	4.050,00	0,00	0,00	0,00	4.050,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	8.114.146,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.114.146,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	741.975.001,00	728.113.046,59	615.530.192,44	614.760.780,03	571.722.376,73	127.154.218,27
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (VII)	19.162.737,00	10.299.297,00	9.090.543,85	9.090.543,85	9.090.543,85	1.008.193,15
Amortização da Dívida Interna	19.162.737,00	10.299.297,00	9.090.543,85	9.090.543,85	9.090.543,85	1.008.193,15
Outras Dívidas	19.162.737,00	10.299.297,00	9.090.543,85	9.090.543,85	9.090.543,85	1.008.193,15
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	761.137.738,00	738.412.343,59	624.620.736,29	623.851.323,88	580.812.920,58	137.286.417,21
SUPERÁVIT (IX)	23.280.000,00	0,00	65.120.819,54			65.120.819,54
TOTAL (X) = (VIII + IX)	784.417.738,00	738.412.343,59	689.741.556,23	623.851.323,88	580.812.920,58	137.286.417,21



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

3.2.1 – Demonstrativos Orçamentários Complementares - Prefeitura

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	Realizado PREFEITURA				AH% 2020 x2019
	ANO	2017	2018	2019	2020
Receitas Orçamentárias		513.363.041,83	561.611.360,38	626.754.257,36	689.741.556,23
					10,0%

Despesas Orçamentárias - Emp.Liquidados	522.317.815,77	528.204.209,11	615.173.237,73	623.851.323,88	1,4%
---	----------------	----------------	----------------	----------------	------

Resultado	-R\$ 8.954.773,94	R\$ 33.407.151,27	R\$ 11.581.019,63	R\$ 65.890.232,35	
-----------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--

Receitas Excepcionais (*)	R\$ 18.605.986,50	R\$ 59.259.227,47	R\$ 55.088.349,35	R\$ 30.334.053,92	
---------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--

(*) Receitas Excepcionais = em 2019 DME e Bradesco (licitação Folha) em 2020 somente DME.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO SEM RECEITAS EXCEPCIONAIS	Realizado PREFEITURA				AH% 2020x2019
	ANO	2017	2018	2019	2020
Receitas Orçamentárias		494.757.055,33	502.352.132,91	571.665.908,01	659.407.502,31
					15,3%

Despesas Orçamentárias - Emp.Liquidados	522.317.815,77	528.204.209,11	615.173.237,73	623.851.323,88	1,4%
---	----------------	----------------	----------------	----------------	------

Resultado	-R\$ 27.560.760,44	-R\$ 25.852.076,20	-R\$ 43.507.329,72	R\$ 35.556.178,43	
-----------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------	--



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

RECEITA ORÇAMENTÁRIA - PREFEITURA	ACUMULADO ATÉ DEZEMBRO			VARIAÇÃO	
	2019	ORÇAMENTO 2020	2020	2020 X 2019	REAL 2020 X ORÇAMENTO
Receitas Correntes	R\$ 667.345.938,90	R\$ 747.354.132,00	R\$ 737.006.432,83	R\$ 69.660.493,93	-R\$ 10.347.699,17
Receita Tributária	R\$ 150.134.746,89	R\$ 150.910.122,00	R\$ 149.872.332,98	-R\$ 262.413,91	-R\$ 1.037.789,02
Receitas de Contribuições	R\$ -	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Receita Patrimonial	R\$ 1.365.137,44	R\$ 1.286.395,00	R\$ 677.361,22	-R\$ 687.776,22	-R\$ 609.033,78
Receita de Serviços	R\$ 871.124,62	R\$ 873.377,00	R\$ 335.019,92	-R\$ 536.104,70	-R\$ 538.357,08
Transferências Correntes	R\$ 436.636.320,32	R\$ 525.331.751,00	R\$ 533.288.589,60	R\$ 96.652.269,28	R\$ 7.956.838,60
Outras Receitas Correntes	R\$ 78.338.609,63	R\$ 68.952.487,00	R\$ 52.833.129,11	-R\$ 25.505.480,52	-R\$ 16.119.357,89
Receitas de Capital	R\$ 6.150.917,35	R\$ 86.778.245,00	R\$ 453.796,64	-R\$ 5.697.120,71	-R\$ 86.324.448,36
Operações de Crédito	R\$ 3.814.869,75	R\$ 67.486.803,00	R\$ 0,00	-R\$ 3.814.869,75	-R\$ 67.486.803,00
Alienação de Bens	R\$ 1.710.964,60	R\$ 15.144.125,00	R\$ 172.562,00	-R\$ 1.538.402,60	-R\$ 14.971.563,00
Amortização de Empréstimos	R\$ -	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Transferências de Capital	R\$ 209.796,73	R\$ 3.700.350,00	R\$ 125.849,23	-R\$ 83.947,50	-R\$ 3.574.500,77
Outras Receitas de Capital	R\$ 415.286,27	R\$ 446.967,00	R\$ 155.385,41	-R\$ 259.900,86	-R\$ 291.581,59
Deduções da Receita	-R\$ 46.742.598,89	-R\$ 49.714.639,00	-R\$ 47.718.673,24	-R\$ 976.074,35	R\$ 1.995.965,76
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS TOTAL	R\$ 626.754.257,36	R\$ 784.417.738,00	R\$ 689.741.556,23	R\$ 62.987.298,87	-R\$ 94.676.181,77

TRANSFERENCIAS CORRENTES - Detalhamento	ACUMULADO ATÉ DEZEMBRO			VARIAÇÃO	
	2019	ORÇAMENTO 2020	2020	2020 X 2019	REAL 2020 X ORÇAMENTO
Cota Parte - FPM	R\$ 85.078.195,55	R\$ 93.268.962,00	R\$ 90.820.189,12	R\$ 5.741.993,57	-R\$ 2.448.772,88
COTA-PARTE FPM – 1% Cota DEZEMBRO	R\$ 3.601.585,75	R\$ -	R\$ -	-R\$ 3.601.585,75	R\$ 0,00
COTA-PARTE FPM – 1% Cota Julho	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 0,00	R\$ 0,00
COTA-PARTE DO ITR	R\$ 130.789,85	R\$ 8.065,00	R\$ 138.036,98	R\$ 7.247,13	R\$ 129.971,98
COTA-PARTE DO IMP OP CRÉD	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Compens.Financ.Explor.Rec.Natur.	R\$ 2.407.631,80	R\$ 2.469.682,00	R\$ 1.953.607,54	-R\$ 454.024,26	-R\$ 516.074,46
Transferências Rec. SUS	R\$ 89.395.395,31	R\$ 103.747.000,00	R\$ 140.880.198,85	R\$ 51.484.803,54	R\$ 37.133.198,85
Transferências Rec.FNAS	R\$ 106.750,00	R\$ 2.185.000,00	R\$ -	-R\$ 106.750,00	-R\$ 2.185.000,00
Transferências de Rec. FNDE	R\$ 8.625.011,79	R\$ 9.266.234,00	R\$ 8.635.169,17	R\$ 10.157,38	-R\$ 631.064,83
Outras Transferências da União	R\$ 4.267.259,79	R\$ -	R\$ 20.047.691,89	R\$ 15.780.432,10	R\$ 20.047.691,89
Cota Parte do ICMS	R\$ 127.327.703,94	R\$ 141.000.000,00	R\$ 117.640.934,14	-R\$ 9.686.769,80	-R\$ 23.359.065,86
Cota Parte do IPVA	R\$ 27.724.558,09	R\$ 45.800.000,00	R\$ 41.743.187,35	R\$ 14.018.629,26	-R\$ 4.056.812,65
Cota - Parte do IPI - Municípios	R\$ 1.503.148,70	R\$ 1.526.924,00	R\$ 1.319.460,60	-R\$ 183.688,10	-R\$ 207.463,40
Cota Parte do IPI Exportação - CIDE	R\$ 159.650,63	R\$ 207.768,00	R\$ 133.606,66	-R\$ 26.043,97	-R\$ 74.161,34
Rec. do Estado para Progr.de Saúde	R\$ 5.707.624,37	R\$ 35.725.554,00	R\$ 15.261.212,27	R\$ 9.553.587,90	-R\$ 20.464.341,73
Fundo	R\$ 73.269,20	R\$ 54.881,00	R\$ 235.231,63	R\$ 161.962,43	R\$ 180.350,63
Transf.Rec FUNDEB	R\$ 78.465.329,19	R\$ 87.238.296,00	R\$ 88.178.426,52	R\$ 9.713.097,33	R\$ 940.130,52
Transf. De Convênios	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total	R\$ 434.573.903,96	R\$ 522.498.366,00	R\$ 526.986.952,72	R\$ 92.413.048,76	R\$ 4.488.586,72

Fonte: Balancetes 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 - Exercício 2020

Secretaria	2019	2020	Variação	AH%
ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS	R\$ 44.752.821,29	R\$ 48.392.822,09	R\$ 3.640.000,80	8,1%
COMUNICAÇÃO SOCIAL	R\$ 2.087.159,90	R\$ 1.351.099,49	-R\$ 736.060,41	-35,3%
CONTROLE INTERNO	R\$ 999.093,97	R\$ 1.174.435,72	R\$ 175.341,75	17,6%
CULTURA	R\$ 4.448.468,31	R\$ 3.456.026,86	-R\$ 992.441,45	-22,3%
DEFESA SOCIAL	R\$ 16.163.637,42	R\$ 14.391.011,71	-R\$ 1.772.625,71	-11,0%
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	R\$ 1.143.118,00	R\$ 1.352.023,07	R\$ 208.905,07	18,3%
EDUCAÇÃO	R\$ 190.574.426,48	R\$ 176.928.136,44	-R\$ 13.646.290,04	-7,2%
ESPORTES E LAZER	R\$ 7.602.243,81	R\$ 6.532.836,40	-R\$ 1.069.407,41	-14,1%
FAZENDA	R\$ 20.898.627,37	R\$ 15.689.795,86	-R\$ 5.208.831,51	-24,9%
GOVERNO	R\$ 2.011.786,52	R\$ 2.177.903,05	R\$ 166.116,53	8,3%
PLANEJAMENTO, DESENVOLVIMENTO URBANO	R\$ 6.980.215,54	R\$ 7.297.972,52	R\$ 317.756,98	4,6%
PROCON	R\$ 584.827,54	R\$ 551.913,34	-R\$ 32.914,20	-5,6%
PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO	R\$ 12.512.899,42	R\$ 15.542.464,30	R\$ 3.029.564,88	24,2%
PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	R\$ 27.169.344,00	R\$ 27.154.164,31	-R\$ 15.179,69	-0,1%
PROMOÇÃO SOCIAL	R\$ 21.180.812,93	R\$ 20.694.604,13	-R\$ 486.208,80	-2,3%
SAÚDE	R\$ 218.121.709,02	R\$ 248.947.269,16	R\$ 30.825.560,14	14,1%
SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$ 33.074.302,52	R\$ 29.083.932,14	-R\$ 3.990.370,38	-12,1%
TURISMO	R\$ 4.867.743,72	R\$ 3.132.913,29	-R\$ 1.734.830,43	-35,6%
Total Geral	R\$ 615.173.237,76	R\$ 623.851.323,88	R\$ 8.678.086,12	1,4%

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública da PMPC



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Poços de Caldas
Empenhos Liquidados por Elemento de Despesa - Exercício 2020

Elemento de Despesa	Despesa	2019	2020	Varição	AH%
319001	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	4.350.459,94	4.197.463,70	-R\$ 152.996,24	-3,5%
319003	PENSÕES	1.709.866,95	1.762.817,26	R\$ 52.950,31	3,1%
319004	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	5.731.824,70	8.290.132,77	R\$ 2.558.308,07	44,6%
319011	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS – PESSOAL CIVIL	259.749.878,67	243.083.998,07	-R\$ 16.665.880,60	-6,4%
319013	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	63.615.680,72	76.489.554,38	R\$ 12.873.873,66	20,2%
319094	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	650.000,00	7.184.875,43	R\$ 6.534.875,43	1005,4%
329021	JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	1.128.082,42	489.261,80	-R\$ 638.820,62	-56,6%
335041	CONTRIBUIÇÕES	981.265,66	835.395,84	-R\$ 145.869,82	-14,9%
335043	SUBVENÇÕES SOCIAIS	21.459.730,63	21.336.899,89	-R\$ 122.830,74	-0,6%
336041	CONTRIBUIÇÕES	58.500,00		-R\$ 58.500,00	-100,0%
337041	CONTRIBUIÇÕES	594.326,50	588.690,00	-R\$ 5.636,50	-0,9%
339014	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	136.349,83	68.745,05	-R\$ 67.604,78	-49,6%
339018	AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	32.664,00	2.736,00	-R\$ 29.928,00	-91,6%
339030	MATERIAL DE CONSUMO	19.790.775,34	14.825.039,24	-R\$ 4.965.736,10	-25,1%
339031	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS,	214.943,48	53.196,39	-R\$ 161.747,09	-75,3%
339032	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	7.871.715,61	7.825.358,89	-R\$ 46.356,72	-0,6%
339034	OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO	12.009.016,45	13.034.344,05	R\$ 1.025.327,60	8,5%
339036	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	5.338.238,17	4.832.232,85	-R\$ 506.005,32	-9,5%
339039	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	121.243.659,13	135.911.797,77	R\$ 14.668.138,64	12,1%
339040	SERV.TEC.DA INF. E COMUNIC PJ	4.424.399,79	3.965.894,76	-R\$ 458.505,03	-10,4%
339046	AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	32.100.230,37	36.907.818,58	R\$ 4.807.588,21	15,0%
339047	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	6.187.897,54	2.774.674,78	-R\$ 3.413.222,76	-55,2%
339048	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOAS FÍSICAS	711.518,30	825.785,74	R\$ 114.267,44	16,1%
339049	AUXÍLIO-TRANSPORTE	5.003.908,30	3.485.676,00	-R\$ 1.518.232,30	-30,3%
339091	SENTENÇAS JUDICIAIS	11.274.143,57	15.263.968,40	R\$ 3.989.824,83	35,4%
339092	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	40.086,92	104.976,54	R\$ 64.889,62	161,9%
339093	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	551.292,08	209.843,64	-R\$ 341.448,44	-61,9%
449051	OBRAS E INSTALAÇÕES	7.257.937,98	8.548.512,59	R\$ 1.290.574,61	17,8%
449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	7.341.638,79	1.811.729,62	-R\$ 5.529.909,17	-75,3%
449061	AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	74.040,00	49.360,00	-R\$ 24.680,00	-33,3%
469071	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADO	7.764.267,62	8.689.842,64	R\$ 925.575,02	11,9%
469077	Principal Corrigido da Dívida Congratual Refinanciado	5.774.898,30	400.701,21	-R\$ 5.374.197,09	-93,1%
Total Geral		615.173.237,76	623.851.323,88	R\$ 8.678.086,12	1,4%

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública da PMPC



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Prefeitura - Empenhos Liquidados - Exercício 2020 por Fonte

Fonte	TIPO RECURSO	Total Geral	TIPO RECURSO	Total Geral
100 - RECURSOS ORDINÁRIOS	PRÓPRIOS	R\$ 192.446.937,57		
101 - RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	PRÓPRIOS	R\$ 84.725.264,34		
102 - RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINCULADOS À SAÚDE	PRÓPRIOS	R\$ 109.386.526,89		
118 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB PARA APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO EM EFET			VINCULADOS	R\$ 85.704.108,78
119 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB PARA APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA			VINCULADOS	R\$ 413.325,94
124 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS NÃO RELACIONADOS À EDUCAÇÃO, À SAÚDE NEM À ASSISTÊNCIA SOCIAL			VINCULADOS	R\$ 343.082,10
129 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (FNAS)			VINCULADOS	R\$ 2.381.072,04
142 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL			VINCULADOS	R\$ 149.003,41
144 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNA			VINCULADOS	R\$ 1.414.497,86
145 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCO			VINCULADOS	R\$ 8.967,70
146 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE			VINCULADOS	R\$ 1.113.865,39
147 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO			VINCULADOS	R\$ 2.007.639,38
153 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS - BLOCO INVESTIMENTOS NA REDE DE SE			VINCULADOS	R\$ 896.193,03
155 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO ESTADUAL			VINCULADOS	R\$ 4.902.294,31
156 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (FEAS)			VINCULADOS	R\$ 89.291,00
157 - MULTAS DE TRÂNSITO			VINCULADOS	R\$ 3.199.190,56
159 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS - BLOCO CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS			VINCULADOS	R\$ 133.474.749,10
162 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS PARA APLICAÇÃO EM AÇÕES EMERGENCIAIS DE APOIO AO SETOR CULTURAL (LEI			VINCULADOS	R\$ 1.195.314,48
SUB TOTAL POR TIPO DE RECURSO		R\$ 386.558.728,80		R\$ 237.292.595,08
TOTAL GERAL		R\$ 623.851.323,88		
RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE		R\$ 424.238.729,73		R\$ 265.502.826,50
TOTAL DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		R\$ 689.741.556,23		

Fonte: Sistema Contabilidade Pública - PMPC

ÍNDICES	CONSOLIDADO	PREFEITURA	CÂMARA	AME	DMAE	IASM	FJB
A) Quociente de Execução da Receita							
Receita Arrecadada / Receita Prevista	0,88	0,88	0,00	0,10	0,94	0,96	0,00
B) Quociente do Equilíbrio Orçamentário							
Despesa Fixada / Receita Prevista	1,00	0,97	0,00	1,23	1,00	1,00	4,97
C) Quociente de Execução da Despesa							
Despesa Executada / Despesa Fixada	0,81	0,82	0,50	0,12	0,90	0,76	0,59
D) Quociente do Resultado Orçamentário							
Receita Arrecadada / Despesa Executada	1,09	1,10	0,00	0,68	1,04	1,26	0,00



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

3.2.2 – Créditos Adicionais

A lei orçamentária para o Exercício 2020 – Lei n. 9.381/19 – estabeleceu no art. 7º. o limite de até 13,1% 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. Foram também observadas as limitações de alterações orçamentárias por Fonte de Recursos conforme critérios estabelecidos pelo TCEMG.

Leis Autorizativas para Alterações Orçamentárias – Exercício 2020

Nº	Total
13358 R\$	326.876,13
13378 R\$	337.413,47
13379 R\$	1.458.000,00
13414 R\$	1.310.000,00
13415 R\$	4.664.143,60
13472 R\$	1.771.000,00
13498 R\$	350.000,00
13514 R\$	329.958,66
Total Geral	R\$ 10.547.391,86

Fonte: Diário Oficial do Município

Decretos de Alterações Orçamentárias – por Tipo

Tipo de Decreto	Total
1 - Decreto de Crédito Suplementar	R\$ 87.256.293,84
2 - Decreto de Crédito Especial	R\$ 326.876,13
4 - Decreto de Crédito Extraordinário	R\$ 44.970.605,29
5 - Decreto ou ato de alteração de fonte de recurso	R\$ 1.518.000,00
Total Geral	R\$ 134.071.775,26

Fonte: Diário Oficial do Município

Cumprimento do limite de alterações orçamentárias por decreto (13,1% - LOA 9381)

LOA 9381 31/12/2019				
	Art. 3o. Despesas Fixadas	Art. 7o.Limite 13,1%	Decretos Créd. Suplementares base LOA Exercício 2020	Saldo Disponível
CÂMARA	R\$ 21.300.000,00	R\$ 2.790.300,00	R\$ 494.000,00	R\$ 2.296.300,00
PREFEITURA	R\$ 761.137.738,00	R\$ 99.709.043,68	R\$ 67.051.538,11	R\$ 32.657.505,57
DMAE	R\$ 72.500.000,00	R\$ 9.497.500,00	R\$ 9.417.240,00	R\$ 80.260,00
IASM	R\$ 26.620.000,00	R\$ 3.487.220,00	R\$ -	R\$ 3.487.220,00
AME	R\$ 3.500.000,00	R\$ 458.500,00	R\$ 64.000,00	R\$ 394.500,00
FJB	R\$ 1.652.750,00	R\$ 216.510,25	R\$ 79.000,00	R\$ 137.510,25
CONSOLIDADO	R\$ 886.710.488,00	R\$ 116.159.073,93	R\$ 77.105.778,11	R\$ 39.053.295,82

Fonte: Diário Oficial do Município



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

3.2.3 – Folha de Pagamento- 2020

FOLHA DE PAGAMENTO - PROVENTOS

SECRETARIAS	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	1o. Semestre
ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS	R\$ 1.360.873,04	R\$ 1.321.359,28	R\$ 1.367.759,13	R\$ 1.243.930,77	R\$ 1.232.368,27	R\$ 1.217.392,95	R\$ 5.293.922,22
COMUNICAÇÃO SOCIAL	R\$ 71.727,61	R\$ 61.995,15	R\$ 65.779,08	R\$ 55.274,16	R\$ 58.301,34	R\$ 52.522,86	R\$ 254.776,00
CONTROLE INTERNO	R\$ 79.725,15	R\$ 76.493,36	R\$ 79.152,75	R\$ 65.998,31	R\$ 65.897,44	R\$ 72.599,94	R\$ 301.369,57
CULTURA	R\$ 131.359,91	R\$ 137.394,89	R\$ 125.342,39	R\$ 114.668,20	R\$ 103.305,89	R\$ 96.112,65	R\$ 508.765,39
DEFESA SOCIAL	R\$ 731.531,50	R\$ 669.891,60	R\$ 767.201,15	R\$ 660.871,57	R\$ 718.550,76	R\$ 703.321,35	R\$ 2.829.495,82
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	R\$ 60.906,91	R\$ 63.909,40	R\$ 75.444,28	R\$ 67.410,03	R\$ 81.799,34	R\$ 73.181,35	R\$ 267.670,62
EDUCAÇÃO	R\$ 10.905.275,34	R\$ 8.929.823,91	R\$ 8.959.327,95	R\$ 8.877.324,45	R\$ 8.911.862,82	R\$ 8.819.674,53	R\$ 37.671.751,65
ESPORTES E LAZER	R\$ 368.340,58	R\$ 388.202,77	R\$ 368.026,19	R\$ 395.117,00	R\$ 336.955,37	R\$ 332.409,30	R\$ 1.519.686,54
FAZENDA	R\$ 303.734,40	R\$ 275.669,14	R\$ 311.582,47	R\$ 277.996,18	R\$ 273.580,17	R\$ 267.994,76	R\$ 1.168.982,19
GOVERNO	R\$ 146.676,94	R\$ 153.029,05	R\$ 149.870,53	R\$ 138.807,48	R\$ 134.829,17	R\$ 132.313,63	R\$ 588.384,00
PLANEJAMENTO, DESENV. URBANO E MEIO AMBI.	R\$ 474.168,02	R\$ 453.079,46	R\$ 506.315,33	R\$ 439.469,01	R\$ 429.989,68	R\$ 423.933,17	R\$ 1.873.031,82
PROCON	R\$ 38.420,13	R\$ 34.677,63	R\$ 53.393,79	R\$ 33.696,83	R\$ 31.086,63	R\$ 31.086,63	R\$ 160.188,38
PROCURADORIA GERAL	R\$ 180.621,61	R\$ 192.312,83	R\$ 183.090,47	R\$ 151.876,39	R\$ 152.683,40	R\$ 161.198,54	R\$ 707.901,30
PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	R\$ 596.807,59	R\$ 596.271,50	R\$ 604.860,15	R\$ 538.645,54	R\$ 505.805,79	R\$ 522.125,72	R\$ 2.336.584,78
PROMOÇÃO SOCIAL	R\$ 537.335,13	R\$ 480.195,15	R\$ 474.369,13	R\$ 463.960,53	R\$ 429.906,96	R\$ 437.635,35	R\$ 1.955.859,94
SAÚDE	R\$ 5.640.732,53	R\$ 5.604.158,36	R\$ 5.608.088,97	R\$ 5.357.819,03	R\$ 5.197.593,84	R\$ 5.030.286,32	R\$ 22.210.798,89
SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$ 1.240.695,59	R\$ 1.215.251,19	R\$ 1.290.403,12	R\$ 1.107.793,64	R\$ 1.015.216,80	R\$ 1.025.769,31	R\$ 4.854.143,54
TURISMO	R\$ 154.106,96	R\$ 146.325,79	R\$ 151.650,35	R\$ 128.284,96	R\$ 123.947,76	R\$ 124.117,54	R\$ 580.368,06
Total geral	R\$ 23.023.038,94	R\$ 20.800.040,46	R\$ 21.141.657,23	R\$ 20.118.944,08	R\$ 19.802.881,43	R\$ 19.523.675,90	R\$ 85.083.680,71

Fonte: Sistema de Recursos Humanos

SECRETARIAS	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	2o. Semestre	Exerc. 2020	AV %
ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS	R\$ 1.704.766,74	R\$ 1.198.715,87	R\$ 1.220.195,08	R\$ 1.284.640,97	R\$ 1.317.679,09	R\$ 2.480.687,57	R\$ 9.206.685,32	R\$ 14.500.607,54	6,2%
COMUNICAÇÃO SOCIAL	R\$ 84.894,77	R\$ 53.468,52	R\$ 54.643,49	R\$ 56.010,46	R\$ 57.181,08	R\$ 123.601,12	R\$ 429.799,44	R\$ 684.575,44	0,3%
CONTROLE INTERNO	R\$ 121.877,78	R\$ 75.146,81	R\$ 73.406,95	R\$ 78.524,71	R\$ 86.597,96	R\$ 133.354,29	R\$ 568.908,50	R\$ 870.278,07	0,4%
CULTURA	R\$ 130.272,90	R\$ 101.103,88	R\$ 118.786,35	R\$ 118.781,12	R\$ 113.954,51	R\$ 230.634,15	R\$ 813.532,91	R\$ 1.322.296,30	0,6%
DEFESA SOCIAL	R\$ 915.699,84	R\$ 653.154,42	R\$ 640.254,32	R\$ 695.136,59	R\$ 686.973,50	R\$ 1.314.258,69	R\$ 4.905.477,36	R\$ 7.734.973,18	3,3%
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	R\$ 89.767,24	R\$ 78.097,76	R\$ 77.892,75	R\$ 76.368,86	R\$ 77.676,90	R\$ 174.770,46	R\$ 574.573,97	R\$ 842.244,59	0,4%
EDUCAÇÃO	R\$ 11.429.342,40	R\$ 8.642.260,87	R\$ 8.775.719,91	R\$ 9.973.326,25	R\$ 8.766.441,88	R\$ 19.613.883,63	R\$ 67.200.974,94	R\$ 104.872.726,59	44,8%
ESPORTES E LAZER	R\$ 475.413,31	R\$ 339.192,43	R\$ 354.239,93	R\$ 378.556,62	R\$ 355.108,63	R\$ 750.869,11	R\$ 2.653.380,03	R\$ 4.173.066,57	1,8%
FAZENDA	R\$ 368.730,47	R\$ 271.035,53	R\$ 280.105,43	R\$ 278.937,88	R\$ 279.944,05	R\$ 551.511,13	R\$ 2.030.264,49	R\$ 3.199.246,68	1,4%
GOVERNO	R\$ 163.649,88	R\$ 134.126,66	R\$ 133.678,87	R\$ 136.707,42	R\$ 136.247,80	R\$ 348.663,08	R\$ 1.053.073,71	R\$ 1.641.457,71	0,7%
PLANEJAMENTO, DESENV. URBANO E MEIO AMBI.	R\$ 649.761,99	R\$ 448.068,48	R\$ 444.462,22	R\$ 453.433,46	R\$ 468.332,19	R\$ 913.594,46	R\$ 3.375.642,80	R\$ 5.248.674,62	2,2%
PROCON	R\$ 40.086,12	R\$ 31.591,03	R\$ 31.086,64	R\$ 34.072,75	R\$ 31.627,68	R\$ 69.569,43	R\$ 238.033,65	R\$ 398.222,03	0,2%
PROCURADORIA GERAL	R\$ 212.427,83	R\$ 150.391,12	R\$ 157.454,39	R\$ 144.296,38	R\$ 152.177,41	R\$ 293.994,87	R\$ 1.110.742,00	R\$ 1.818.643,30	0,8%
PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	R\$ 769.407,67	R\$ 542.119,27	R\$ 571.289,91	R\$ 569.091,02	R\$ 580.459,17	R\$ 1.108.553,47	R\$ 4.140.920,51	R\$ 6.477.505,29	2,8%
PROMOÇÃO SOCIAL	R\$ 628.482,22	R\$ 458.739,23	R\$ 455.363,77	R\$ 456.144,70	R\$ 467.571,48	R\$ 918.428,61	R\$ 3.384.730,01	R\$ 5.340.589,95	2,3%
SAÚDE	R\$ 7.186.110,85	R\$ 5.045.323,05	R\$ 5.148.910,49	R\$ 5.222.572,91	R\$ 5.498.948,93	R\$ 10.242.288,66	R\$ 38.344.154,89	R\$ 60.554.953,78	25,9%
SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$ 1.434.569,54	R\$ 1.076.678,12	R\$ 1.076.472,54	R\$ 1.119.958,43	R\$ 1.194.481,36	R\$ 2.259.101,70	R\$ 8.161.261,69	R\$ 13.015.405,23	5,6%
TURISMO	R\$ 165.997,35	R\$ 120.600,98	R\$ 134.351,15	R\$ 127.069,57	R\$ 129.594,85	R\$ 245.097,54	R\$ 922.711,44	R\$ 1.503.079,50	0,6%
Total geral	R\$ 26.571.258,90	R\$ 19.419.804,03	R\$ 19.748.314,19	R\$ 21.203.630,10	R\$ 20.398.998,47	R\$ 41.772.861,97	R\$ 149.114.867,66	R\$ 234.198.548,37	100,0%

Fonte: Sistema de Recursos Humanos



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

FOLHA DE PAGAMENTO - PATRONAIS

SECRETARIAS	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	1o. Semestre
ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS	R\$ 434.235,17	R\$ 418.256,96	R\$ 424.543,39	R\$ 401.615,59	R\$ 401.487,41	R\$ 395.998,81	R\$ 1.678.651,11
COMUNICAÇÃO SOCIAL	R\$ 31.052,75	R\$ 29.652,79	R\$ 29.674,55	R\$ 28.260,09	R\$ 28.693,60	R\$ 26.254,03	R\$ 118.640,18
CONTROLE INTERNO	R\$ 31.239,01	R\$ 29.269,25	R\$ 28.898,52	R\$ 26.050,64	R\$ 26.021,09	R\$ 28.398,59	R\$ 115.457,42
CULTURA	R\$ 64.002,21	R\$ 62.897,42	R\$ 63.648,78	R\$ 58.901,78	R\$ 56.856,26	R\$ 54.390,84	R\$ 249.450,19
DEFESA SOCIAL	R\$ 333.515,65	R\$ 299.121,59	R\$ 315.580,37	R\$ 292.578,99	R\$ 310.513,02	R\$ 313.266,62	R\$ 1.240.796,60
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	R\$ 31.021,55	R\$ 31.281,32	R\$ 32.087,41	R\$ 31.470,38	R\$ 32.334,89	R\$ 32.707,88	R\$ 125.860,66
EDUCAÇÃO	R\$ 5.067.759,22	R\$ 4.715.156,25	R\$ 4.743.671,77	R\$ 4.505.453,00	R\$ 4.478.504,20	R\$ 4.433.352,90	R\$ 19.032.040,24
ESPORTES E LAZER	R\$ 168.233,52	R\$ 166.805,04	R\$ 165.513,29	R\$ 161.718,73	R\$ 160.578,89	R\$ 158.081,75	R\$ 662.270,58
FAZENDA	R\$ 120.124,08	R\$ 113.674,06	R\$ 118.379,53	R\$ 114.674,04	R\$ 113.123,92	R\$ 110.497,83	R\$ 466.851,71
GOVERNO	R\$ 48.115,93	R\$ 46.194,91	R\$ 46.897,88	R\$ 45.931,25	R\$ 44.533,39	R\$ 43.796,47	R\$ 187.139,97
PLANEJAMENTO, DESENV. URBANO E MEIO AMB.	R\$ 169.593,40	R\$ 160.282,25	R\$ 165.450,70	R\$ 162.559,46	R\$ 160.867,26	R\$ 157.943,66	R\$ 657.885,81
PROCON	R\$ 14.479,05	R\$ 13.128,20	R\$ 14.534,37	R\$ 12.281,42	R\$ 12.084,29	R\$ 12.084,30	R\$ 54.423,04
PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	R\$ 61.271,85	R\$ 58.566,08	R\$ 58.457,79	R\$ 54.302,47	R\$ 54.266,88	R\$ 52.519,06	R\$ 232.598,19
PROCURADORIA GERAL	R\$ 275.813,98	R\$ 267.173,78	R\$ 265.703,70	R\$ 244.197,61	R\$ 245.694,83	R\$ 246.062,19	R\$ 1.052.889,07
PROMOÇÃO SOCIAL	R\$ 218.909,13	R\$ 212.631,01	R\$ 213.932,65	R\$ 201.614,46	R\$ 198.128,55	R\$ 200.371,03	R\$ 847.087,25
SAÚDE	R\$ 2.681.676,84	R\$ 2.599.902,32	R\$ 2.618.828,68	R\$ 2.353.980,46	R\$ 2.534.432,00	R\$ 2.480.350,45	R\$ 10.254.388,30
SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$ 671.150,33	R\$ 642.298,52	R\$ 658.859,40	R\$ 595.120,14	R\$ 600.619,16	R\$ 599.045,15	R\$ 2.567.428,39
TURISMO	R\$ 70.110,63	R\$ 65.994,66	R\$ 70.193,51	R\$ 63.232,10	R\$ 61.290,40	R\$ 59.088,69	R\$ 269.530,90
Total geral	R\$ 10.492.304,30	R\$ 9.932.286,41	R\$ 10.034.856,29	R\$ 9.363.942,61	R\$ 9.520.030,04	R\$ 9.404.210,25	R\$ 39.813.389,61

Fonte: Sistema de Recursos Humanos

SECRETARIAS	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	2o. Semestre	Exerc. 2020	AV %
ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS	R\$ 417.052,99	R\$ 388.386,81	R\$ 391.515,51	R\$ 407.781,11	R\$ 420.417,44	R\$ 584.716,16	R\$ 2.609.870,02	R\$ 4.288.521,13	4,2%
COMUNICAÇÃO SOCIAL	R\$ 28.994,52	R\$ 27.260,33	R\$ 28.994,34	R\$ 27.344,87	R\$ 28.383,01	R\$ 42.202,67	R\$ 181.179,74	R\$ 299.819,92	0,3%
CONTROLE INTERNO	R\$ 31.979,77	R\$ 28.636,59	R\$ 28.556,39	R\$ 28.420,42	R\$ 28.511,22	R\$ 42.491,90	R\$ 188.596,29	R\$ 304.053,71	0,3%
CULTURA	R\$ 55.078,05	R\$ 53.525,47	R\$ 55.277,91	R\$ 60.581,36	R\$ 60.743,33	R\$ 86.305,42	R\$ 371.511,54	R\$ 620.961,73	0,6%
DEFESA SOCIAL	R\$ 338.392,94	R\$ 292.672,06	R\$ 293.449,34	R\$ 299.187,13	R\$ 301.041,92	R\$ 479.111,63	R\$ 2.003.854,92	R\$ 3.244.651,52	3,2%
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	R\$ 33.113,35	R\$ 36.582,81	R\$ 36.208,01	R\$ 35.739,83	R\$ 36.332,92	R\$ 55.330,49	R\$ 233.307,41	R\$ 359.168,07	0,4%
EDUCAÇÃO	R\$ 4.599.855,73	R\$ 4.401.867,11	R\$ 4.426.701,22	R\$ 4.790.030,50	R\$ 4.435.620,32	R\$ 6.578.621,35	R\$ 29.232.696,23	R\$ 48.264.736,47	47,1%
ESPORTES E LAZER	R\$ 165.844,76	R\$ 155.535,93	R\$ 158.929,75	R\$ 165.986,24	R\$ 159.290,86	R\$ 242.204,31	R\$ 1.047.791,85	R\$ 1.710.062,43	1,7%
FAZENDA	R\$ 117.306,17	R\$ 111.156,37	R\$ 111.820,94	R\$ 111.548,00	R\$ 111.191,37	R\$ 180.433,36	R\$ 743.456,21	R\$ 1.210.307,92	1,2%
GOVERNO	R\$ 45.428,18	R\$ 43.856,20	R\$ 43.646,14	R\$ 43.928,99	R\$ 44.003,08	R\$ 65.357,78	R\$ 286.220,37	R\$ 473.360,34	0,5%
PLANEJAMENTO, DESENV. URBANO E MEIO AMB.	R\$ 179.517,20	R\$ 162.822,54	R\$ 163.503,31	R\$ 165.535,91	R\$ 166.072,53	R\$ 277.930,66	R\$ 1.115.382,15	R\$ 1.773.267,96	1,7%
PROCON	R\$ 12.739,82	R\$ 12.232,06	R\$ 12.084,30	R\$ 11.936,54	R\$ 11.870,89	R\$ 20.345,32	R\$ 81.208,93	R\$ 135.631,97	0,1%
PROCURADORIA GERAL	R\$ 55.480,04	R\$ 51.288,95	R\$ 52.456,09	R\$ 51.343,77	R\$ 53.077,25	R\$ 85.721,34	R\$ 349.367,44	R\$ 581.965,63	0,6%
PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	R\$ 266.024,08	R\$ 251.471,84	R\$ 254.550,56	R\$ 259.784,30	R\$ 261.564,91	R\$ 399.184,83	R\$ 1.692.580,52	R\$ 2.745.469,59	2,7%
PROMOÇÃO SOCIAL	R\$ 211.328,20	R\$ 202.946,10	R\$ 204.369,65	R\$ 205.175,35	R\$ 208.600,69	R\$ 308.650,29	R\$ 1.341.070,28	R\$ 2.188.157,53	2,1%
SAÚDE	R\$ 2.688.567,83	R\$ 2.452.754,20	R\$ 2.466.902,88	R\$ 2.513.316,59	R\$ 2.589.260,38	R\$ 3.976.518,40	R\$ 16.687.320,28	R\$ 26.941.708,58	26,3%
SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$ 630.918,77	R\$ 608.430,24	R\$ 605.865,94	R\$ 611.903,53	R\$ 641.507,29	R\$ 933.773,65	R\$ 4.032.399,42	R\$ 6.599.827,81	6,4%
TURISMO	R\$ 59.694,25	R\$ 57.047,80	R\$ 58.594,59	R\$ 58.899,04	R\$ 61.530,52	R\$ 89.526,70	R\$ 385.292,90	R\$ 654.823,80	0,6%
Total geral	R\$ 9.937.316,65	R\$ 9.338.473,41	R\$ 9.391.426,87	R\$ 9.848.443,48	R\$ 9.619.019,83	R\$ 14.448.426,26	R\$ 62.583.106,50	R\$ 102.396.496,11	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/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	1o. Semestre
ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS	R\$ 1.795.108,21	R\$ 1.739.616,24	R\$ 1.792.302,52	R\$ 1.645.546,36	R\$ 1.633.855,68	R\$ 1.613.391,76	R\$ 6.972.573,33
COMUNICAÇÃO SOCIAL	R\$ 102.780,36	R\$ 91.647,94	R\$ 95.453,63	R\$ 83.534,25	R\$ 86.994,94	R\$ 78.776,89	R\$ 373.416,18
CONTROLE INTERNO	R\$ 110.964,16	R\$ 105.762,61	R\$ 108.051,27	R\$ 92.048,95	R\$ 91.918,53	R\$ 100.998,53	R\$ 416.826,99
CULTURA	R\$ 195.362,12	R\$ 200.292,31	R\$ 188.991,17	R\$ 173.569,98	R\$ 160.162,15	R\$ 150.503,49	R\$ 758.215,58
DEFESA SOCIAL	R\$ 1.065.047,15	R\$ 969.013,19	R\$ 1.082.781,52	R\$ 953.450,56	R\$ 1.029.063,78	R\$ 1.016.587,97	R\$ 4.070.292,42
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	R\$ 91.928,46	R\$ 95.190,72	R\$ 107.531,69	R\$ 98.880,41	R\$ 114.134,23	R\$ 105.889,23	R\$ 393.531,28
EDUCAÇÃO	R\$ 15.973.034,56	R\$ 13.644.880,16	R\$ 13.702.999,72	R\$ 13.382.777,45	R\$ 13.390.367,02	R\$ 13.253.027,43	R\$ 56.703.791,89
ESPORTES E LAZER	R\$ 536.574,10	R\$ 555.007,81	R\$ 533.539,48	R\$ 556.835,73	R\$ 497.534,26	R\$ 490.491,05	R\$ 2.181.957,12
FAZENDA	R\$ 423.858,48	R\$ 389.343,20	R\$ 429.962,00	R\$ 392.670,22	R\$ 386.704,09	R\$ 378.492,59	R\$ 1.635.833,90
GOVERNO	R\$ 194.792,87	R\$ 199.223,96	R\$ 196.768,41	R\$ 184.738,73	R\$ 179.362,56	R\$ 176.110,10	R\$ 775.523,97
PLANEJAMENTO, DESENV. URBANO E MEIO AMBI.	R\$ 643.761,42	R\$ 613.361,71	R\$ 671.766,03	R\$ 602.028,47	R\$ 590.856,94	R\$ 581.876,83	R\$ 2.530.917,63
PROCON	R\$ 52.899,18	R\$ 47.805,83	R\$ 67.928,16	R\$ 45.978,25	R\$ 43.170,92	R\$ 43.170,93	R\$ 214.611,42
PROCURADORIA GERAL	R\$ 241.893,46	R\$ 250.878,91	R\$ 241.548,26	R\$ 206.178,86	R\$ 206.950,28	R\$ 213.717,60	R\$ 940.499,49
PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	R\$ 872.621,57	R\$ 863.445,28	R\$ 870.563,85	R\$ 782.843,15	R\$ 751.500,62	R\$ 768.187,91	R\$ 3.389.473,85
PROMOÇÃO SOCIAL	R\$ 756.244,26	R\$ 692.826,16	R\$ 688.301,78	R\$ 665.574,99	R\$ 627.035,51	R\$ 638.006,38	R\$ 2.802.947,19
SAÚDE	R\$ 8.322.409,37	R\$ 8.204.060,68	R\$ 8.226.917,65	R\$ 7.711.799,49	R\$ 7.732.025,84	R\$ 7.510.636,77	R\$ 32.465.187,19
SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$ 1.911.845,92	R\$ 1.857.549,71	R\$ 1.949.262,52	R\$ 1.702.913,78	R\$ 1.615.835,96	R\$ 1.624.814,46	R\$ 7.421.571,93
TURISMO	R\$ 224.217,59	R\$ 212.320,45	R\$ 221.843,86	R\$ 191.517,06	R\$ 185.238,16	R\$ 183.206,23	R\$ 849.898,96
Total geral	R\$ 33.515.343,24	R\$ 30.732.326,87	R\$ 31.176.513,52	R\$ 29.472.886,69	R\$ 29.322.711,47	R\$ 28.927.886,15	R\$ 124.897.070,32

Fonte: Sistema de Recursos Humanos

SECRETARIAS	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	2o. Semestre	Exerc. 2020	AV %
ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS	R\$ 2.121.819,73	R\$ 1.587.102,68	R\$ 1.611.710,59	R\$ 1.692.422,08	R\$ 1.738.096,53	R\$ 3.065.403,73	R\$ 11.816.555,34	R\$ 18.789.128,67	5,6%
COMUNICAÇÃO SOCIAL	R\$ 113.889,29	R\$ 80.728,85	R\$ 81.637,83	R\$ 83.355,33	R\$ 85.564,09	R\$ 165.803,79	R\$ 610.979,18	R\$ 984.395,36	0,3%
CONTROLE INTERNO	R\$ 153.857,55	R\$ 103.783,40	R\$ 101.963,34	R\$ 106.945,13	R\$ 115.109,18	R\$ 175.846,19	R\$ 757.504,79	R\$ 1.174.331,78	0,3%
CULTURA	R\$ 185.350,95	R\$ 154.629,35	R\$ 174.064,26	R\$ 179.362,48	R\$ 174.697,84	R\$ 316.939,57	R\$ 1.185.044,45	R\$ 1.943.260,03	0,6%
DEFESA SOCIAL	R\$ 1.254.092,78	R\$ 945.826,48	R\$ 933.703,66	R\$ 994.323,72	R\$ 988.015,32	R\$ 1.793.370,32	R\$ 6.909.332,28	R\$ 10.979.624,70	3,3%
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	R\$ 122.880,59	R\$ 114.680,57	R\$ 114.100,76	R\$ 112.108,69	R\$ 114.009,82	R\$ 230.100,95	R\$ 807.881,38	R\$ 1.201.412,66	0,4%
EDUCAÇÃO	R\$ 16.029.198,13	R\$ 13.044.127,98	R\$ 13.202.421,13	R\$ 14.763.356,75	R\$ 13.202.062,20	R\$ 26.192.504,98	R\$ 96.433.671,17	R\$ 153.137.463,06	45,5%
ESPORTES E LAZER	R\$ 641.258,07	R\$ 494.728,36	R\$ 513.169,68	R\$ 544.542,86	R\$ 514.399,49	R\$ 993.073,42	R\$ 3.701.171,88	R\$ 5.883.129,00	1,7%
FAZENDA	R\$ 486.036,64	R\$ 382.191,90	R\$ 391.926,37	R\$ 390.485,88	R\$ 391.135,42	R\$ 731.944,49	R\$ 2.773.720,70	R\$ 4.409.554,60	1,3%
GOVERNO	R\$ 209.078,06	R\$ 177.982,86	R\$ 177.325,01	R\$ 180.636,41	R\$ 180.250,88	R\$ 414.020,86	R\$ 1.339.294,08	R\$ 2.114.818,05	0,6%
PLANEJAMENTO, DESENV. URBANO E MEIO AMBI.	R\$ 829.279,19	R\$ 610.881,02	R\$ 607.965,53	R\$ 618.969,37	R\$ 632.404,72	R\$ 1.191.525,12	R\$ 4.491.024,95	R\$ 7.021.942,58	2,1%
PROCON	R\$ 52.825,94	R\$ 43.823,09	R\$ 43.170,94	R\$ 46.009,29	R\$ 43.498,57	R\$ 89.914,75	R\$ 319.242,58	R\$ 533.854,00	0,2%
PROCURADORIA GERAL	R\$ 267.907,87	R\$ 201.680,07	R\$ 209.910,48	R\$ 195.640,15	R\$ 205.254,66	R\$ 379.716,21	R\$ 1.460.109,44	R\$ 2.400.608,93	0,7%
PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	R\$ 1.035.431,75	R\$ 793.591,11	R\$ 825.840,47	R\$ 828.875,32	R\$ 842.024,08	R\$ 1.507.738,30	R\$ 5.833.501,03	R\$ 9.222.974,88	2,7%
PROMOÇÃO SOCIAL	R\$ 839.810,42	R\$ 661.685,33	R\$ 659.733,42	R\$ 661.320,05	R\$ 676.172,17	R\$ 1.227.078,90	R\$ 4.725.800,29	R\$ 7.528.747,48	2,2%
SAÚDE	R\$ 9.874.678,68	R\$ 7.498.077,25	R\$ 7.615.813,37	R\$ 7.735.889,50	R\$ 8.088.209,31	R\$ 14.218.807,06	R\$ 55.031.475,17	R\$ 87.496.662,36	26,0%
SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$ 2.065.488,31	R\$ 1.685.105,36	R\$ 1.682.338,48	R\$ 1.731.861,96	R\$ 1.835.988,65	R\$ 3.192.875,35	R\$ 12.193.661,11	R\$ 19.615.233,04	5,8%
TURISMO	R\$ 225.691,60	R\$ 177.646,78	R\$ 192.945,74	R\$ 185.968,61	R\$ 191.125,37	R\$ 334.624,24	R\$ 1.308.004,34	R\$ 2.157.903,30	0,6%
Total geral	R\$ 36.508.575,55	R\$ 28.758.277,44	R\$ 29.139.741,06	R\$ 31.052.073,58	R\$ 30.018.018,30	R\$ 56.221.288,23	R\$ 211.697.974,16	R\$ 336.595.044,48	100,0%

Fonte: Sistema de Recursos Humanos



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

3.2.4 – Horas Extras- 2020

SECRETARIA	2017			2018			2019			2020			ACUMULADO 2017 - 2020		
	N.HORAS	VALOR	AV %	N.HORAS	VALOR	AV %	N.HORAS	VALOR	AV %	N.HORAS	VALOR	AV %	N.HORAS	VALOR	AV %
PESSOAS	50.642	R\$ 932.630,62	7,1%	41.508	R\$ 739.566,08	6,8%	47.268	R\$ 896.591,66	6,9%	36.749	R\$ 673.472,17	6,9%	176.167	R\$ 3.242.261,53	6,8%
COMUNICAÇÃO SOCIAL	2.895	R\$ 75.470,66	0,6%	2.367	R\$ 58.181,45	0,5%	1.618	R\$ 43.236,29	0,3%	872	R\$ 21.772,86	0,3%	7.751	R\$ 198.661,26	0,4%
CONTROLE INTERNO	0	R\$ -	0,0%	0	R\$ -	0,0%	216	R\$ 9.044,38	0,1%	42	R\$ 1.885,09	0,1%	258	R\$ 10.929,47	0,0%
CULTURA	8.323	R\$ 139.195,30	1,1%	5.832	R\$ 92.704,16	0,9%	6.410	R\$ 96.515,72	0,7%	3.153	R\$ 46.584,20	0,7%	23.718	R\$ 374.999,38	0,8%
DEFESA SOCIAL	72.103	R\$ 2.017.129,56	15,3%	69.735	R\$ 1.737.235,88	16,0%	98.879	R\$ 2.449.536,25	18,8%	80.534	R\$ 2.021.755,33	18,8%	321.251	R\$ 8.225.657,02	17,2%
TRABALHO	1.616	R\$ 28.677,53	0,2%	1.164	R\$ 18.234,36	0,2%	1.828	R\$ 28.514,70	0,2%	2.262	R\$ 34.493,92	0,2%	6.870	R\$ 109.920,51	0,2%
EDUCAÇÃO	37.005	R\$ 464.059,11	3,5%	26.302	R\$ 319.805,01	2,9%	26.785	R\$ 322.150,64	2,5%	7.703	R\$ 103.078,79	2,5%	97.796	R\$ 1.209.093,55	2,5%
ESPORTES E LAZER	10.469	R\$ 154.982,65	1,2%	10.610	R\$ 143.059,52	1,3%	8.213	R\$ 120.854,51	0,9%	7.666	R\$ 111.821,43	0,9%	36.958	R\$ 530.718,11	1,1%
FAZENDA	382	R\$ 11.290,92	0,1%	412	R\$ 13.651,63	0,1%	104	R\$ 7.649,88	0,1%	37	R\$ 1.015,01	0,1%	935	R\$ 33.607,44	0,1%
GOVERNO	460	R\$ 16.890,07	0,1%	377	R\$ 10.172,84	0,1%	413	R\$ 16.097,03	0,1%	155	R\$ 8.446,24	0,1%	1.405	R\$ 51.606,18	0,1%
PLANEJAMENTO, DESENVOLVIMENTO URBANO E MEIO AMBIENTE	787	R\$ 21.159,66	0,2%	545	R\$ 10.622,29	0,1%	803	R\$ 20.920,05	0,2%	700	R\$ 17.830,98	0,2%	2.835	R\$ 70.532,98	0,1%
PROCON	133	R\$ 5.936,68	0,0%	87	R\$ 3.682,82	0,0%	70	R\$ 2.938,46	0,0%	0	R\$ -	0,0%	290	R\$ 12.557,96	0,0%
PROCURADORIA	126	R\$ 12.753,10	0,1%	72	R\$ 5.087,19	0,0%	22	R\$ 2.244,87	0,0%	2	R\$ 96,97	0,0%	222	R\$ 20.182,13	0,0%
PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	26.272	R\$ 437.586,52	3,3%	25.599	R\$ 409.230,81	3,8%	28.689	R\$ 440.840,54	3,4%	23.745	R\$ 370.198,58	3,4%	104.305	R\$ 1.657.856,45	3,5%
PROMOÇÃO SOCIAL	5.498	R\$ 95.492,40	0,7%	6.718	R\$ 120.807,91	1,1%	9.557	R\$ 157.256,50	1,2%	7.842	R\$ 137.926,41	1,2%	29.615	R\$ 511.483,22	1,1%
SAÚDE	227.963	R\$ 5.375.596,77	40,7%	214.201	R\$ 4.709.631,04	43,4%	260.429	R\$ 5.755.801,29	44,1%	211.154	R\$ 4.904.803,06	44,1%	913.747	R\$ 20.745.832,16	43,5%
SERVIÇOS PÚBLICOS	156.541	R\$ 2.899.407,98	21,9%	127.658	R\$ 2.226.815,92	20,5%	143.343	R\$ 2.472.016,49	19,0%	118.824	R\$ 2.093.935,20	19,0%	546.366	R\$ 9.692.175,59	20,3%
TURISMO	30.115	R\$ 522.134,84	4,0%	13.059	R\$ 230.808,06	2,1%	12.012	R\$ 197.552,69	1,5%	3.486	R\$ 62.076,55	1,5%	58.672	R\$ 1.012.572,14	2,1%
TOTAL SEM OBRIG PATRONAIS	631.330	R\$ 13.210.394,37	100,0%	546.246	R\$ 10.849.296,97	100,0%	646.656	R\$ 13.039.762,95	100,0%	504.924	R\$ 10.611.192,79	100,0%	2.329.156	R\$ 47.710.647,08	100,0%
OBRIG PATRONAIS 35% - média		R\$ 4.623.638,03			R\$ 3.797.253,94			R\$ 4.563.917,03			R\$ 3.713.917,48			R\$ 16.698.726,48	
TOTAL COM OBRIG PATRONAIS		R\$ 17.834.032,40			R\$ 14.646.550,91			R\$ 17.603.679,98			R\$ 14.325.110,27			R\$ 64.409.373,56	



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

3.3 – BALANÇO FINANCEIRO

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

Entidade	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	RECEITAS				DESPESAS				SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		ORÇAMENTÁRIA	TRANSF. FIN. RECEBIDAS	RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAM.	TOTAL	ORÇAMENTÁRIA	TRANSF. FIN. CONCEDIDAS	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇ.	TOTAL	
001 - CÂMARA	RS 505.373,39	RS 0,00	RS 20.901.444,61	RS 2.272.406,11	RS 23.173.850,72	RS 10.673.541,76	RS 9.458.168,79	RS 2.182.205,74	RS 22.313.916,29	RS 1.365.307,82
002 - PREFEITURA	RS 34.736.169,51	RS 689.741.556,23	RS 9.500.000,00	RS 100.471.158,63	RS 799.712.714,06	RS 624.620.736,29	RS 20.901.444,61	RS 129.779.644,27	RS 775.301.825,17	RS 59.147.059,20
003 - AUTARQUIA MUN. ENSINO	RS 4.766.402,64	RS 292.617,57	RS 0,00	RS 487.427,16	RS 780.044,73	RS 432.338,97	RS 88.054,34	RS 134.490,62	RS 654.883,93	RS 4.891.563,44
004 - DIME	RS 10.780.399,56	RS 68.216.328,06	RS 0,00	RS 14.877.644,98	RS 83.093.973,04	RS 65.351.347,09	RS 0,00	RS 17.094.477,35	RS 82.445.824,44	RS 11.428.548,16
006 - IASMI	RS 221.276,92	RS 25.452.989,64	RS 0,00	RS 3.854.661,27	RS 29.307.650,91	RS 20.170.024,42	RS 0,00	RS 4.486.506,75	RS 24.656.531,17	RS 4.871.396,66
007 - FUNDAÇÃO JARDIM BOTÂNICO	RS 18.946,76	RS 116,48	RS 0,00	RS 1.135.371,95	RS 1.135.488,43	RS 970.354,86	RS 0,00	RS 89.607,91	RS 1.059.962,77	RS 94.472,42
000 - CONSOLIDADO	RS 51.028.568,78	RS 783.703.607,98	RS 30.401.444,61	RS 123.098.670,10	RS 937.203.772,69	RS 772.218.343,39	RS 30.447.667,74	RS 153.766.932,64	RS 906.432.943,77	RS 81.799.347,70



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas
Secretaria Municipal de Controle Interno

BALANÇO FINANCEIRO
Estado de Minas Gerais
000 - CONSOLIDADO
Referência: Até 14º Encerramento Final

RECEITA			DESPESA		
TÍTULO	Exerc. Atual	Exerc. Anter.	TÍTULO	Exerc. Atual	Exerc. Anter.
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	783.989.592,48	710.934.951,75	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	772.218.343,39	738.592.864,36
Ordinária	330.809.051,52	308.754.985,96	Ordinária	270.198.091,27	288.392.045,15
Vinculada	452.790.540,96	402.179.965,89	Vinculada	452.020.252,12	450.200.819,21
Alienação de Bens	220.722,00	1.710.994,60	Alienação de Bens	0,00	0,00
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	133.608,66	159.850,63	Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0,00	0,00
Educação	192.397.663,72	202.502.758,49	Educação	175.431.093,29	190.962.031,12
Saúde	272.442.098,63	209.839.298,10	Saúde	245.281.988,82	226.538.912,05
Trânsito	3.688.315,98	4.746.615,94	Trânsito	3.199.190,66	3.957.461,06
Assistência Social	5.078.914,65	2.084.754,11	Assistência Social	2.869.448,87	1.200.532,82
Regime Próprio de Previdência	0,00	0,00	Regime Próprio de Previdência	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
Convênio com Recursos Ordinários	0,00	0,00	Convênio com Recursos Ordinários	0,00	0,00
Outras destinações de Recursos	28.982.354,94	28.090.071,08	Desvinculação de Receitas Municipais - DRM	0,00	0,00
(4) Deduções da Receita Orçamentária	48.131.023,62	48.754.157,06	Outras destinações de Recursos	21.438.720,68	27.461.892,16
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBÍVEIS	30.401.444,61	28.737.251,88	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	30.447.867,74	30.336.185,13
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	123.088.670,10	148.817.837,18	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	153.766.932,64	129.300.489,74
RESTOS A PAGAR	53.019.501,59	76.358.893,92	RESTOS A PAGAR	74.408.004,19	59.859.948,57
Inscritos no período	53.019.501,59	76.358.893,92	Liquidados no período	74.408.004,19	59.859.948,57
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	70.075.108,51	72.460.943,26	DEPÓSITOS	79.398.328,45	69.440.841,17
Recebidos no período	70.075.108,51	72.460.943,26	Restituições no período	79.398.328,45	69.440.841,17
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	51.028.568,78	60.958.519,03	SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO SEQUINTE	81.799.347,70	51.028.568,78
DISPONÍVEL	51.028.568,78	60.958.519,03	DISPONÍVEL	81.799.347,70	51.028.568,78
DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	51.028.568,78	60.958.519,03	DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	81.799.347,70	51.028.568,78
Caixa	0,00	0,00	Caixa	0,00	0,00
Bancos e Movimento	51.028.568,78	60.958.519,03	Bancos e Movimento	81.799.347,70	51.028.568,78
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
Perdas em Aplicações Financeiras - RPPS	0,00	0,00	Perdas em Aplicações Financeiras - RPPS	0,00	0,00
TOTAL	988.128.273,97	949.448.559,84	TOTAL	988.232.291,47	949.438.118,01



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

BALANÇO FINANCEIRO

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



RECEITA			DESPESA		
TÍTULO	Exerc. Atual	Exerc. Anter.	TÍTULO	Exerc. Atual	Exerc. Anter.
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	689.533.525,23	626.731.141,02	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	624.620.736,29	639.543.698,77
Ordinária	262.257.772,58	244.290.615,06	Ordinária	192.500.808,17	212.422.246,25
Vinculada	427.275.752,65	382.440.525,96	Vinculada	432.119.928,12	427.121.450,52
Alienação de Bens	172.562,00	1.710.984,60	Alienação de Bens	0,00	0,00
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	133.606,66	159.650,63	Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0,00	0,00
Educação	192.397.503,72	202.502.758,49	Educação	175.431.093,29	190.962.031,12
Saúde	272.442.068,63	209.639.286,10	Saúde	249.281.998,82	228.638.912,05
Trânsito	3.666.315,96	4.746.615,94	Trânsito	3.199.190,60	3.997.451,06
Assistência Social	5.078.914,65	2.084.754,11	Assistência Social	2.669.248,87	1.260.532,62
Regime Próprio de Previdência	0,00	0,00	Regime Próprio de Previdência	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
Convênio com Recursos Ordinários	0,00	0,00	Convênio com Recursos Ordinários	0,00	0,00
Outras destinações de Recursos	1.619.742,13	8.362.199,32	Desvinculação de Receitas Municipais - DRM	0,00	0,00
(*) Deduções da Receita Orçamentária	48.235.039,12	46.765.715,23	Outras destinações de Recursos	1.538.396,48	4.402.523,47
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	9.590.000,00	9.556.128,79	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	20.901.444,61	19.181.122,09
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	100.471.158,63	124.252.490,12	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	129.779.644,27	107.422.630,75
RESTOS A PAGAR	43.807.815,71	65.080.399,33	RESTOS A PAGAR	63.089.478,91	52.273.979,80
Inscritos no período	43.807.815,71	65.080.399,33	Liquidados no período	63.089.478,91	52.273.979,80
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	56.683.342,92	59.172.090,79	DEPÓSITOS	66.690.165,36	55.148.660,95
Recebidos no período	56.683.342,92	59.172.090,79	Restituições no período	66.690.165,36	55.148.660,95
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	34.736.169,51	40.320.743,85	SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO SEQUINTE	59.147.059,20	34.736.169,51
DISPONÍVEL	34.736.169,51	40.320.743,85	DISPONÍVEL	59.147.059,20	34.736.169,51
DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	34.736.169,51	40.320.743,85	DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	59.147.059,20	34.736.169,51
Caixa	0,00	0,00	Caixa	0,00	0,00
Bancos e Movimento	6.404.049,14	15.330.042,31	Bancos e Movimento	40.365.843,77	6.404.049,14
Aplicações Financeiras	28.332.120,37	24.990.701,54	Aplicações Financeiras	18.781.215,43	28.332.120,37
Aplicações Financeiras - RPPS	0,00	0,00	Aplicações Financeiras - RPPS	0,00	0,00
TOTAL	834.240.833,37	800.860.504,78	TOTAL	824.448.884,37	800.883.621,12



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	1,09	1,10	0,00	0,68	1,04	1,26	0,00
Receita Orçamentária / Despesa Orçamentária							
F) Quociente da Execução Extra-Orçamentária	0,80	0,77	1,04	3,62	0,87	0,86	12,67
Receita Extra-Orç. / Despesa Extra-Orç.							
G) Quociente do Resultado da Execução Financeira	1,04	1,05	0,18	1,38	1,01	1,19	1,07
Receita Total / Despesa Total							
H) Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros	1,60	1,70	2,70	1,03	1,06	22,02	4,99
Saldo do Exerc. Corrente / Saldo Exerc. Anterior							



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

3.3.2 – Restos a Pagar – Demonstrativos

Restos a Pagar - PREFEITURA EXERCÍCIOS

Inscrições	2017	2018	2019	2020
Processados	41.416.045,80	37.340.953,12	41.888.091,02	43.038.403,30
Não Processados	3.702.860,55	13.207.627,35	24.800.055,45	769.412,41
Total Inscrito	45.118.906,35	50.548.580,47	66.688.146,47	43.807.815,71

Saldo a Pagar Processados 31/12/19	4.747.194,96	678.953,96	41.888.091,02	
Saldo a Pagar Não Processados 31/12/19	254.608,16	1.515.533,24	24.800.055,45	
Total Saldo a Pagar em 31/12/2019	5.001.803,12	2.194.487,20	66.688.146,47	0,00

Cancelamentos em 2020				
Processados	366.915,15	24.654,12	1.611.626,62	
Não Processados	38.613,69	241.111,53	549.770,48	
Total de Cancelamentos em 2020	405.528,84	265.765,65	2.161.397,10	0,00

Pagamentos em 2020				
Processados	24.000,00	404.076,49	38.185.728,03	
Não Processados	2.275,00	9.315,80	22.514.473,61	
Total de Pagamentos em 2020	26.275,00	413.392,29	60.700.201,64	0,00

Saldo a Pagar Processados 31/12/2020	4.356.279,81	250.223,35	2.090.736,37	43.038.403,30
Saldo a Pagar Não Processados 31/12/2020	213.719,47	1.265.105,91	1.735.811,36	769.412,41
Saldo a Pagar em 31/12/2020	4.569.999,28	1.515.329,26	3.826.547,73	43.807.815,71

Fonte: Analítico de Emp. Inscritos em Restos a Pagar



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Restos a Pagar 2020	Processados	Não Processados	Total Inscrito
001 - Câmara	R\$ 19.845,01	R\$ 75.271,40	R\$ 95.116,41
002 - Prefeitura	R\$ 43.038.403,30	R\$ 769.412,41	R\$ 43.807.815,71
003 - AME	R\$ 19.975,45	R\$ 4.761,81	R\$ 24.737,26
004 - DMAE	R\$ 1.260.068,70	R\$ 4.004.781,95	R\$ 5.264.850,65
006 - IASM	R\$ 10.063,94	R\$ 3.816.977,62	R\$ 3.827.041,56
007 - FJB	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
000 - CONSOLIDADO	R\$ 44.348.356,40	R\$ 8.671.205,19	R\$ 53.019.561,59

3.3.3 – Do Limite para Inscrição em Restos a Pagar

O artigo 42 da Lei Complementar n. 101/2000 estabelece: “É vedado ao titular de Poder ou órgão referido no art. 20, nos últimos dois quadrimestres do seu mandato, contrair obrigação de despesa que não possa ser cumprida integralmente dentro dele, ou que tenha parcelas a serem pagas no exercício seguinte sem que haja suficiente disponibilidade de caixa para este efeito.”

Art.42 LRF	Balanço Patrimonial	
	Consolidado	Poder Executivo
Disponibilidades	R\$ 81.799.347,70	R\$ 80.434.039,88
Restos a Pagar inscritos em 2020	R\$ 53.019.561,59	R\$ 52.924.445,18
Processados	R\$ 44.348.356,40	R\$ 44.328.511,39
Não Processados	R\$ 8.671.205,19	R\$ 8.595.933,79

Conforme demonstrado acima, o Município cumpriu as determinações legais do art. 42 da LRF.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

3.4 – BALANÇO PATRIMONIAL

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

BALANÇO PATRIMONIAL	CONSOLIDADO	PREFEITURA	CÂMARA	AME	DMAE	IASM	FJB
Ativo Circulante	R\$ 140.285.159,33	R\$ 65.851.028,16	R\$ 2.231.896,01	R\$ 4.891.593,60	R\$ 62.343.772,48	R\$ 4.872.396,66	R\$ 94.472,42
Caixa e Equivalentes	R\$ 81.799.347,70	R\$ 59.147.059,20	R\$ 1.365.307,82	R\$ 4.891.563,44	R\$ 11.428.548,16	R\$ 4.872.396,66	R\$ 94.472,42
Créditos a Curto Prazo	R\$ 52.952.371,50	R\$ 3.895.997,48	R\$ 0,00		R\$ 49.056.374,02		
Estoques	R\$ 5.533.440,13	R\$ 2.807.971,48	R\$ 866.588,19	R\$ 30,16	R\$ 1.858.850,30	R\$ 0,00	
Ativo Não Circulante	R\$ 1.084.674.795,30	R\$ 957.740.782,75	R\$ 4.357.148,21	R\$ 11.133.557,94	R\$ 79.600.787,33	R\$ 15.934.696,83	R\$ 15.907.822,24
Ativo Realizável a Longo Prazo	R\$ 85.925.355,12	R\$ 66.383.289,86		R\$ 4.490.227,32		R\$ 15.051.837,94	R\$ 0,00
Investimentos	R\$ 3.000.793,47	R\$ 0,00			R\$ 3.000.793,47		
Imobilizado	R\$ 995.748.646,71	R\$ 891.357.492,89	R\$ 4.357.148,21	R\$ 6.643.330,62	R\$ 76.599.993,86	R\$ 882.858,89	R\$ 15.907.822,24
Ativo Financeiro	R\$ 130.855.721,72	R\$ 59.147.059,20	R\$ 1.365.307,82	R\$ 4.891.563,44	R\$ 60.484.922,18	R\$ 4.872.396,66	R\$ 94.472,42
Ativo Permanente	R\$ 1.079.054.614,31	R\$ 964.444.751,71	R\$ 5.223.736,40	R\$ 11.133.588,10	R\$ 81.459.637,63	R\$ 885.078,23	R\$ 15.907.822,24
Total do Ativo	R\$ 1.224.959.954,63	R\$ 1.023.591.810,91	R\$ 6.589.044,22	R\$ 16.025.151,54	R\$ 141.944.559,81	R\$ 20.807.093,49	R\$ 16.002.294,66
Passivo Circulante	R\$ 111.191.047,66	R\$ 106.192.278,62	R\$ 113.846,31	R\$ 43.600,17	R\$ 4.840.101,59	R\$ 1.209,56	R\$ 11,41
Passivo Não Circulante	R\$ 143.265.654,00	R\$ 143.256.555,80	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 9.098,20
Patrimônio Líquido	R\$ 970.503.252,97	R\$ 774.142.976,49	R\$ 6.475.197,91	R\$ 15.981.551,37	R\$ 137.104.458,22	R\$ 20.805.883,93	R\$ 15.993.185,05
Total do Passivo	R\$ 1.224.959.954,63	R\$ 1.023.591.810,91	R\$ 6.589.044,22	R\$ 16.025.151,54	R\$ 141.944.559,81	R\$ 20.807.093,49	R\$ 16.002.294,66
Passivo Financeiro	R\$ 81.522.486,95	R\$ 66.903.880,92	R\$ 203.796,41	R\$ 74.919,40	R\$ 10.509.109,30	R\$ 3.818.187,18	R\$ 12.593,74
Passivo Permanente	R\$ 186.756.526,88	R\$ 186.754.546,72	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.980,16
Saldo Patrimonial	R\$ 941.631.322,20	R\$ 769.933.383,27	R\$ 6.385.247,81	R\$ 15.950.232,14	R\$ 131.435.450,51	R\$ 1.939.287,71	R\$ 15.987.720,76



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas
Secretaria Municipal de Controle Interno

pveskunkar 05-03-2021 17:37:28

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	61.799.347,70	51.026.566,78	Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	64.684.287,35	41.725.337,71
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	52.952.371,50	22.385.366,75	Pessoal a Pagar	222.496,53	415.644,19
Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros	1.595,45	0,00	Encargos Sociais a Pagar	64.461.791,42	41.313.693,52
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	52.950.776,04	22.389.366,75	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	25.789.908,86	46.484.579,66
Estoque	5.533.440,13	7.967.068,29	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	1.646.986,51	0,00
			Provisões a Curto Prazo	9.965.888,36	10.506.389,79
			Demais Obrigações a Curto Prazo	9.103.975,98	20.734.937,35
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	140.285.159,33	81.385.003,82	TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	111.191.047,56	119.455.244,51
ATIVO NÃO CIRCULANTE	Exerc. Atual	Exerc. Ant.	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	Exerc. Atual	Exerc. Ant.
Ativo Realizável a Longo Prazo	85.525.355,12	129.178.832,75	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	118.442.074,09	119.269.213,79
Créditos a Longo Prazo	70.681.870,56	118.360.068,06	Empréstimos	118.442.074,09	119.269.213,79
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	4.490.021,28	4.490.942,99	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	24.823.579,91	9.930.308,38
Dívida Ativa Tributária	66.896.026,14	103.745.782,03			
Dívida Ativa Não Tributária	39.168.680,60	49.996.200,50			
(-) Ajustes para Perdas de Créditos a Longo Prazo	-39.872.857,46	-39.872.857,46			
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	15.241.265,22	10.816.565,35			
Outros Créditos e Valores a Longo Prazo	15.241.265,22	10.816.565,35			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	2.219,34	2.219,34			
Títulos e Valores Mobiliários	2.219,34	2.219,34			
Investimentos	3.000.793,47	2.815.488,44			
Participações Permanentes	3.000.793,47	2.815.488,44			
Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial	3.000.793,47	2.815.488,44			
Imobilizado	995.748.646,71	888.485.002,79			
Bens Móveis	75.742.221,16	113.548.969,17			
Bens Imóveis	971.058.883,32	809.856.481,62			
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	-51.052.457,77	-34.919.248,00			
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.084.574.795,90	1.020.480.143,98	TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE	143.265.654,00	129.199.522,17
	Exerc. Atual	Exerc. Ant.	PATRIMONIO LIQUIDO	Exerc. Atual	Exerc. Ant.
			ESPECIFICAÇÃO		

			Resultados Acumulados	970.503.252,97	853.210.381,12
			Resultado do Exercício	117.292.871,05	31.449.848,85
			Resultado de Exercícios Anteriores	853.210.381,12	821.760.532,27
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO	970.503.252,97	853.210.381,12
TOTAL ATIVO	1.224.939.354,63	1.101.865.147,80	TOTAL PASSIVO	1.224.939.354,63	1.101.865.147,80

	Exerc. Atual	Exerc. Ant.		Exerc. Atual	Exerc. Ant.
ATIVO FINANCEIRO	130.855.721,72	69.523.533,51	PASSIVO FINANCEIRO	81.522.486,95	108.954.896,50
ATIVO PERMANENTE	1.079.054.614,31	1.021.715.895,56	PASSIVO PERMANENTE	188.756.526,88	173.227.554,80
			SALDO PATRIMONIAL	941.631.322,20	809.057.977,77

Atos Potenciais Ativos	Exerc. Atual	Exerc. Ant.	Atos Potenciais Passivos	Exerc. Atual	Exerc. Ant.
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Direitos Conv. e Outros Instrum. Congêneres	88.705.560,78	38.802.891,11	Direitos Conv. e Outros Instrum. Congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Obrigações Contratuais	1.310.719.249,97	1.215.390.335,13
Outros Atos Potenciais do Ativo	0,00	782.503,47	Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas
Secretaria Municipal de Controle Interno

pveskunkar 05-03-2021 17:56:52

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	59.147.059,20	34.736.169,51	Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	62.589.289,91	40.736.238,52
Demaís Créditos e Valores a Curto Prazo	3.893.997,48	3.894.402,02	Pessoal a Pagar	190.047,98	352.902,61
Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros	1.595,46	0,00	Encargos Sociais a Pagar	62.791.240,93	40.383.336,91
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	3.894.402,02	3.894.402,02	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	23.515.616,64	41.843.213,15
Estoque	2.807.971,48	4.926.582,80	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	1.646.761,71	0,00
			Provisões a Curto Prazo	9.965.888,36	10.506.389,79
			Demaís Obrigações a Curto Prazo	8.074.722,80	18.969.424,88
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	65.851.028,16	43.557.154,33	TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	106.192.278,62	112.055.267,34
ATIVO NÃO CIRCULANTE	Exerc. Atual	Exerc. Ant.	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	Exerc. Atual	Exerc. Ant.
Ativo Realizável a Longo Prazo	66.383.289,86	93.785.724,62	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	118.432.975,89	119.269.213,79
Créditos a Longo Prazo	66.191.643,24	93.594.079,00	Empréstimos	118.432.975,89	119.269.213,79
Dívida Ativa Tributária	66.896.820,10	93.219.745,53	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	24.823.579,91	9.886.187,10
Dívida Ativa Não Tributária	39.168.680,60	40.247.189,93			
(-) Ajustes para Perdas de Créditos a Longo Prazo	-39.872.857,46	-39.872.857,46			
Demaís Créditos e Valores a Longo Prazo	191.646,62	191.646,62			
Outros Créditos e Valores a Longo Prazo	191.646,62	191.646,62			
Imobilizado	891.357.492,89	789.288.515,85			
Bens Móveis	47.188.082,03	86.213.815,90			
Bens Imóveis	860.600.314,26	703.074.699,95			
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	-16.430.903,40	0,00			
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE	957.740.782,75	883.074.240,47	TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE	143.256.555,80	129.155.400,89
	Exerc. Atual	Exerc. Ant.	PATRIMONIO LIQUIDO	Exerc. Atual	Exerc. Ant.
			ESPECIFICAÇÃO		
			Resultados Acumulados	774.142.976,49	685.420.726,57
			Resultado do Exercício	88.722.249,92	8.559.225,70
			Resultado de Exercícios Anteriores	685.420.726,57	676.861.500,87
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO	774.142.976,49	685.420.726,57
TOTAL ATIVO	1.023.391.810,91	926.631.394,80	TOTAL PASSIVO	1.023.391.810,91	926.631.394,80

	Exerc. Atual	Exerc. Ant.		Exerc. Atual	Exerc. Ant.
ATIVO FINANCEIRO	59.147.059,20	34.736.169,51	PASSIVO FINANCEIRO	86.903.880,92	94.288.313,37
ATIVO PERMANENTE	964.444.751,71	891.895.225,29	PASSIVO PERMANENTE	186.754.546,72	173.183.433,52
SALDO PATRIMONIAL				769.933.383,27	659.159.647,91

Atos Potenciais Ativos	Exerc. Atual	Exerc. Ant.	Atos Potenciais Passivos	Exerc. Atual	Exerc. Ant.
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Direitos Conv. e Outros Instrum. Congêneres	66.706.580,76	36.802.691,11	Direitos Conv. e Outros Instrum. Congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Obrigações Contratuais	1.311.290.811,78	1.210.446.718,91
Outros Atos Potenciais do Ativo	0,00	0,00	Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00



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	0,74	0,56	11,99	112,19	2,36	4028,24	8279,79
I) Liquidez Corrente							
Ativo Circulante / Passivo Circulante	1,26	0,62	19,60	112,19	12,88	4028,24	8279,79
J) Liquidez Seca							
(Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo) / Passivo Circulante	1,21	0,59	11,99	112,19	12,50	4028,24	8279,79
K) Liquidez Geral							
(Ativo Circulante + Ativo Realizável a LP) / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)	0,89	0,53	19,60	215,18	12,88	16472,30	10,37
L) Índice de Solvência							
(Ativo Circulante + Ativo Não Circulante) / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)	4,81	4,10	57,88	367,55	29,33	17202,20	1756,64
M) Endividamento Geral							
(Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) / Ativo Total	0,21	0,24	0,02	0,00	0,03	0,00	0,00
N) Composição do Endividamento							
Passivo Circulante / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)	0,44	0,43	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00



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 2020

QUADRO RESUMO

	000-CONSOLIDADO	002-PREFEITURA	001-CÂMARA	003-AIIE	004-DMAE	006-IASIM	007-FJB
40 Variação Patrimonial Aumentativa	R\$ 1.028.238.501,70	R\$ 878.981.030,96	R\$ 20.901.444,61	R\$ 150.181,14	R\$ 97.893.936,48	R\$ 29.941.137,40	R\$ 370.771,11
41 Impostos, Taxas e contrib. de melhoria	R\$ 129.169.931,53	R\$ 129.136.280,22			R\$ 33.651,31	-	
42 Contribuições	R\$ -					R\$ -	
43 Exploração e venda de bens serviços e direitos	R\$ 65.422.934,39	R\$ 637.604,80			R\$ 64.785.329,59	R\$ -	
44 Variações patrimoniais aumentativas financeiras	R\$ 3.014.510,71	R\$ 2.730.707,27		R\$ 97.497,13	R\$ 184.932,29	R\$ 1.257,54	R\$ 116,48
45 Transferências e delegações recebidas	R\$ 515.743.834,26	R\$ 494.842.389,65	R\$ 20.901.444,61			R\$ -	
46 Valorização e Ganhos com Ativos e Desinc. De Passivos	R\$ 953.415,39	R\$ 905.255,39			R\$ 48.160,00	R\$ -	
49 Outras variações patrimoniais aumentativas	R\$ 313.933.875,42	R\$ 250.728.793,63		R\$ 52.684,01	R\$ 32.841.863,29	R\$ 29.939.879,86	R\$ 370.654,63
30 Variação Patrimonial Diminutiva	R\$ 910.945.629,85	R\$ 790.258.781,04	R\$ 19.829.611,31	R\$ 33.774,61	R\$ 81.107.623,37	R\$ 19.184.768,89	R\$ 598.619,85
31 Pessoal e Encargos	R\$ 436.545.902,22	R\$ 392.763.232,85	R\$ 6.671.242,29	R\$ 226.923,42	R\$ 36.081.079,71	R\$ -	R\$ 803.423,95
32 Benefícios Previdenciários e assistenciais	R\$ 7.971.124,14	R\$ 5.509.406,64	R\$ 2.444.488,38	R\$ -	R\$ 17.229,12	R\$ -	
33 Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	R\$ 196.453.889,39	R\$ 161.590.752,25	R\$ 1.255.686,30	R\$ 159.869,93	R\$ 17.032.739,17	R\$ 16.332.737,70	R\$ 82.104,14
34 Variações Patrimoniais diminutivas financeiras	R\$ 1.225.706,61	R\$ 1.225.706,61		R\$ -	R\$ -		
35 Transferências e delegações concedidas	R\$ 54.169.396,71	R\$ 43.872.273,98	R\$ 9.458.188,79	R\$ 88.054,34	R\$ 750.899,60		
36 Desvalorização e Perda de ativos e Incorporação de Passivos	R\$ 351.350,42	R\$ 351.350,42			R\$ -		
37 Tributárias	R\$ 3.494.259,78	R\$ 2.774.674,78		R\$ 478,55	R\$ 704.756,37		R\$ 14.350,08
39 Outras Variações patrimoniais diminutivas	R\$ 210.734.000,58	R\$ 182.171.383,51	R\$ 25,55	R\$ 509.100,75	R\$ 26.520.919,40	R\$ 2.852.031,19	R\$ 301.258,32
Resultado Patrimonial - Superávit / (Déficit) Verificado	R\$ 117.292.871,85	R\$ 88.722.249,92	R\$ 1.071.833,30	R\$ 183.955,75	R\$ 16.786.313,11	R\$ 10.756.368,51	R\$ 227.848,74



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 2020 o Município de Poços de Caldas aplicou 33,88% das Receitas previstas na legislação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino cumprindo desta forma o índice legal mínimo de 25%.

1 - RECEITA DE IMPOSTOS	
1.1 - Receita resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana (IPTU)	
11180111 - IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - PRINCIPAL	R\$ 44.642.378,10
11180112 - IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - MULTAS E JUROS DE MORA	R\$ 2.515.032,79
11180113 - IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DÍVIDA ATIVA	R\$ 5.392.838,35
1.2 - Receita resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos (ITBI)	
11180141 - IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO -INTER VIVOS- DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - PRINCIPAL	R\$ 12.312.582,81
11180142 - IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO -INTER VIVOS- DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - MULTAS E JUROS DE MORA	R\$ 27.565,14
1.3 - Receita resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS)	
11180231 - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - PRINCIPAL	R\$ 47.459.878,59
11180232 - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - MULTAS E JUROS DE MORA	R\$ 261.822,03
11180233 - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - DÍVIDA ATIVA	R\$ 782.320,33
11180234 - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA	R\$ 368.653,79
1.4 - Receita resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	
11130311 - IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO - PRINCIPAL	R\$ 23.931.880,98
11130341 - IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS RENDIMENTOS - PRINCIPAL	R\$ 1.087.403,66
Subtotal	R\$ 138.782.356,57
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	
17180121 - COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - COTA MENSAL - PRINCIPAL	R\$ 90.820.189,12
17180151 - COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL - PRINCIPAL	R\$ 138.036,98
17180611 - TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA DO ICMS - DESONERAÇÃO - LC Nº 87/96 - PRINCIPAL	R\$ 1.541.674,39
17280111 - COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	R\$ 117.640.934,14
17280121 - COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	R\$ 41.743.187,35
17280131 - COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	R\$ 1.319.460,60
Subtotal	R\$ 253.203.482,58
TOTAL De Impostos e Transferências	R\$ 391.985.839,15

Aplicação Devida 25%	R\$ 97.996.459,79
Valor da Aplicação	R\$ 132.795.696,36
<i>Deduções para formação do Fundeb</i>	<i>R\$ 48.027.008,12</i>
<i>Despesas no Vínculo / Fonte 101 PAGOS (Analit Emp por Fonte)</i>	<i>R\$ 79.368.352,51</i>
<i>Despesas no Vínculo / Fonte 101 RESTOS A PAGAR TOTAL (Analit Emp por fonte)</i>	<i>R\$ 5.400.335,73</i>

% Aplicado no Exercício 2020	33,88%
-------------------------------------	---------------



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

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

Comparativamente ao Orçamento de 2020, a Receita do FUNDEB foi de R\$ 88.178.426,52 enquanto que o previsto era de R\$ 87.238.296,00. Quanto ao resultado, o município apresentou ganho de R\$ 40.151.418,40 em 2020, superior ao previsto em R\$ 2.627.761,40.

✓ APLICAÇÃO –

Em 2020 a receita do Município com o FUNDEB totalizou R\$118.155.950,47 e o valor aplicado totalizou R\$ 85.704.108,78 correspondendo a 72,53% da receita do referido fundo, acima do limite mínimo legal de 60%.

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

Natureza da Receita	Exercício 2020
17580111 - Transferências de Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB - Principal	R\$ 88.178.426,52
17180911 - Transferências de Recursos da Complementação da União ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB - Principal	
13210011 - Remuneração de Depósitos Bancários - Principal (Art 20, Lei no 11494/07)	R\$ 14.840,74
13210051 - Juros de Títulos de Renda - Principal	
Recursos não aplicados no exercício anterior (art 21, § 2º, da lei 11494/07) ¹	R\$ 29.962.683,21
RECEITA TOTAL	R\$ 118.155.950,47
Gastos com Profissionais do Magistério da Educação Básica em Efetivo Exercício	
Valor Legal Mínimo (60%)	R\$ 70.893.570,28
Total aplicado (Empenhos LIQUIDADOS Analítico de Empenhos 118 e 218)	R\$ 85.704.108,78
Percentual aplicado	72,53%



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

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

DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	1o. Semestre
17580110 Transf Rec Fundo Manut Deserv Ensino Básico - FUNDEB	87.238.296,00	8.571.355,69	8.008.635,71	7.811.207,93	5.608.444,42	6.172.070,78	7.138.211,04	43.309.925,57
13210010 Remuneração de Depósitos Bancários		5.049,75	2.380,09	1.823,08	819,95	1.348,49	925,83	12.347,19
TOTAL DE RECURSOS	87.238.296,00	8.576.405,44	8.011.015,80	7.813.031,01	5.609.264,37	6.173.419,27	7.139.136,87	43.322.272,76
9500000000 FUNDEB	49.714.639,00	-6.729.666,18	-5.434.687,87	-4.974.644,26	-2.624.655,97	-2.902.010,26	-3.214.505,41	-25.880.169,95
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS								
MUNICÍPIOS - COTA MENSAL - PRINCIPAL	-17.013.408,00	-1.425.551,45	-2.059.858,26	-1.308.471,61	-1.076.618,11	-1.233.494,85	-1.004.130,94	-8.108.125,22
COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE								
TERRITORIAL RURAL - PRINCIPAL	-1.613,00	-1.220,66	-329,35	-22,18	-19,71	-1,00	-70,51	-1.663,41
TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA DO ICMS DESONERAÇÃO								
LC N 87/96 - PRINCIPAL								
9517180611								
9517280111 COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	-25.475.197,00	-1.657.903,60	-1.897.995,29	-2.257.973,94	-1.327.847,72	-1.409.226,86	-1.928.524,33	-10.479.471,74
9517280121 COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	-6.919.036,00	-3.626.153,43	-1.456.128,69	-1.389.367,67	-203.188,51	-242.355,81	-266.553,27	-7.183.747,38
9517280131 COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	-305.385,00	-18.837,04	-20.376,28	-18.808,86	-16.981,92	-16.931,74	-15.226,36	-107.162,20
GANHO / (PERDA) FUNDEB	37.523.657,00	1.846.739,26	2.576.327,93	2.838.386,75	2.984.608,40	3.271.409,01	3.924.631,46	17.429.755,62

DESCRIÇÃO	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	2o. Semestre	Exerc. 2020	VARIAÇÃO X ORÇTO
17580110 Transf Rec Fundo Manut Deserv Ensino Básico - FUNDEB	6.039.455,73	6.952.435,21	7.816.317,74	7.064.657,54	8.060.008,93	8.935.625,80	44.868.500,95	88.178.426,52	940.130,52
13210010 Remuneração de Depósitos Bancários	1.227,18	378,68	177,50	0,00	305,94	404,25	2.493,55	14.840,74	14.840,74
TOTAL DE RECURSOS	6.040.682,91	6.952.813,89	7.816.495,24	7.064.657,54	8.060.314,87	8.936.030,05	44.870.994,50	88.193.267,26	954.971,26
9500000000 FUNDEB	-2.758.229,76	-3.713.273,15	-3.308.070,24	-3.336.915,29	-4.104.950,06	-4.925.399,67	-22.146.838,17	-48.027.008,12	0,00
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS									
MUNICÍPIOS - COTA MENSAL - PRINCIPAL	-1.029.755,63	-1.099.585,05	-885.725,42	-1.191.828,92	-1.579.678,97	-1.655.651,81	-7.442.225,80	-15.550.351,02	1.463.056,98
COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE									
TERRITORIAL RURAL - PRINCIPAL	-42,10	-136,79	-1.498,54	-20.578,33	-1.506,20	-2.181,90	-25.943,86	-27.607,27	-25.994,27
TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA DO ICMS DESONERAÇÃO									
LC N 87/96 - PRINCIPAL									
9517180611									
9517280111 COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	-1.478.437,02	-2.392.637,49	-2.218.465,92	-1.938.823,11	-2.374.703,48	-2.645.747,75	-13.048.714,77	-308.334,88	-308.334,88
9517280121 COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	-231.658,79	-199.861,63	-177.522,83	-157.252,01	-117.896,90	-280.706,78	-1.164.888,94	-8.348.636,32	1.947.010,49
9517280131 COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	-18.336,22	-21.162,19	-24.857,53	-28.432,92	-31.164,51	-32.776,55	-156.729,92	-263.892,12	-1.429.600,32
									41.492,88
									0,00
									0,00
									0,00
GANHO / (PERDA) FUNDEB	3.281.225,97	3.239.540,74	4.508.425,00	3.727.742,25	3.955.364,81	4.010.630,38	22.771.662,78	40.151.418,40	2.627.761,40



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

4.3 – Ações e Serviços Públicos da Saúde

Os gastos com Saúde têm superado significativamente o índice legal mínimo de 15% ao longo dos últimos exercícios. Em 2020 o percentual aplicado foi de 27,93%. Destacamos que, respeitando as determinações do Ofício Circular n. 02/PRES/2020 de 04/05/2020 do TCEMG, os gastos decorrentes da COVID19 não foram computados no Valor Aplicado com Ações e Serviços Públicos de Saúde.

1 - RECEITA DE IMPOSTOS	
1.1 - Receita resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana (IPTU)	
11180111 - IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - PRINCIPAL	R\$ 44.642.378,10
11180112 - IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - MULTAS E JUROS DE MORA	R\$ 2.515.032,79
11180113 - IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DÍVIDA ATIVA	R\$ 5.392.838,35
1.2 - Receita resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos (ITBI)	
11180141 - IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO -INTER VIVOS- DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - PRINCIPAL	R\$ 12.312.582,81
11180142 - IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO -INTER VIVOS- DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - MULTAS E JUROS DE MORA	R\$ 27.565,14
1.3 - Receita resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS)	
11180231 - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - PRINCIPAL	R\$ 47.459.878,59
11180232 - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - MULTAS E JUROS DE MORA	R\$ 261.822,03
11180233 - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - DÍVIDA ATIVA	R\$ 782.320,33
11180234 - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA	R\$ 368.653,79
1.4 - Receita resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	
11130311 - IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO - PRINCIPAL	R\$ 23.931.880,98
11130341 - IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS RENDIMENTOS - PRINCIPAL	R\$ 1.087.403,66
Subtotal	R\$ 138.782.356,57
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	
17180121 - COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - COTA MENSAL - PRINCIPAL	R\$ 90.820.189,12
17180151 - COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL - PRINCIPAL	R\$ 138.036,98
17180611 - TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA DO ICMS - DESONERAÇÃO - LC Nº 87/96 - PRINCIPAL	R\$ 1.541.674,39
17280111 - COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	R\$ 117.640.934,14
17280121 - COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	R\$ 41.743.187,35
17280131 - COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	R\$ 1.319.460,60
Subtotal	R\$ 253.203.482,58
TOTAL De Impostos e Transferências	R\$ 391.985.839,15
Aplicação Devida 15%	R\$ 58.797.875,87
Valor da Aplicação	R\$ 109.474.031,09
Despesas no Vínculo / Fonte 102 PAGOS (Analit Emp por Fonte)	R\$ 95.410.610,40
Despesas no Vínculo / Fonte 102 RESTOS A PAGAR TOTAL (Analit Emp por fonte)	R\$ 14.063.420,69
% Aplicado no Exercício 2020	27,93%



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

5 – DOS GASTOS COM PESSOAL

O Município de Poços de Caldas comprometeu 50,38% da Receita Corrente Líquida do Exercício de 2020 com Gastos com Pessoal, resultando, portanto em 9,62% **abaixo** do limite legal de 60%.

Do limite total de 60%, são destinados 54% ao Poder Executivo que, em 2020, aplicou R\$ 383.806.578,26, correspondendo a 49,21% da Receita Corrente Líquida, **abaixo** portanto do limite legal.

Os restantes 6%, destinados ao Poder Legislativo, tiveram aplicação real de R\$ 9.118.803,33, correspondendo a 1,17% da Receita Corrente Líquida, **abaixo** portanto do limite legal.

A seguir encontra-se o demonstrativo conforme registros do sistema contábil da Prefeitura.

	EXERCÍCIO 2020		
	EXECUTIVO	LEGISLATIVO	TOTAL
Despesa Total com Pessoal			
31900100 - Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e Reformas dos Militares	R\$ 4.197.463,70	R\$ 2.346.234,77	R\$ 6.543.698,47
31900300 - Pensões do RPPS e do Militar	R\$ 1.762.817,26	R\$ 98.253,61	R\$ 1.861.070,87
31900400 - Contratação por Tempo Determinado	R\$ 8.290.132,77		R\$ 8.290.132,77
31901100 - Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	R\$ 266.929.608,14	R\$ 5.482.454,76	R\$ 272.412.062,90
31901300 - Obrigações Patronais	R\$ 85.385.998,27	R\$ 1.191.860,19	R\$ 86.577.858,46
31901600 - Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	R\$ 3.995.206,59		R\$ 3.995.206,59
31909100 - Sentenças Judiciais	R\$ 300.000,00		R\$ 300.000,00
31909400 - Indenizações e Restituições Trabalhistas	R\$ 7.184.875,43		R\$ 7.184.875,43
33903400 - Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização	R\$ 13.034.344,05		R\$ 13.034.344,05
Total da Despesa com Pessoal	R\$ 391.080.446,21	R\$ 9.118.803,33	R\$ 400.199.249,54
Exclusões da Despesa Total com Pessoal			
(-) Inativos e Pensionistas com Fonte de Custeio Próprio*			R\$ -
(-) Indenização por Demissão de Servidores ou Empregados	R\$ 7.184.875,43	R\$ -	R\$ 7.184.875,43
(-) Sentenças Judiciais Anteriores*	R\$ 88.992,52	R\$ -	R\$ 88.992,52
Total das Exclusões	R\$ 7.273.867,95	R\$ -	R\$ 7.273.867,95
Total das despesas com pessoal para fins de apuração do limite	R\$ 383.806.578,26	R\$ 9.118.803,33	R\$ 392.925.381,59
Receita Corrente Líquida	R\$ 783.006.535,88	R\$ 783.006.535,88	R\$ 783.006.535,88
(-) Transferências Advindas de Emendas Parlamentares	R\$ 3.082.452,05	R\$ 3.082.452,05	R\$ 3.082.452,05
RCL Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pes	R\$ 779.924.083,83	R\$ 779.924.083,83	R\$ 779.924.083,83
% Aplicado	49,21%	1,17%	50,38%
LIMITE LEGAL	54,00%	6,00%	60,00%
LIMITE DE ALERTA	48,60%	48,60%	48,60%
LIMITE PRUDENCIAL	51,30%	5,70%	57,00%



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 2020 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 2019		Transferências 2019	Subtotal	Limite de 6%	Limite médio mensal
150.134.746,89		436.636.320,32	586.771.067,21	35.206.264,03	2.933.855,34

Data do Empenho	Data do Repasse	Mês de Referência	Valor R\$	Acumulado R\$
20/01/20	21/01/20	Janeiro	1.376.444,61	1.376.444,61
20/02/20	28/02/20	Fevereiro	1.775.000,00	3.151.444,61
20/03/20	31/03/20	Março	1.775.000,00	4.926.444,61
17/04/20	27/04/20	Abril	1.775.000,00	6.701.444,61
20/05/20	27/05/20	Maio	1.775.000,00	8.476.444,61
19/06/20	30/06/20	Junho	1.775.000,00	10.251.444,61
30/07/20	31/07/20	Julho	1.775.000,00	12.026.444,61
20/08/20	31/08/20	Agosto	1.775.000,00	13.801.444,61
18/09/20	30/09/20	Setembro	1.775.000,00	15.576.444,61
20/10/20	29/10/20	Outubro	1.775.000,00	17.351.444,61
20/11/20	30/11/20	Novembro	1.775.000,00	19.126.444,61
20/12/20	21/12/20	Dezembro	1.775.000,00	20.901.444,61
Total de Repasses			20.901.444,61	

DEVOLUÇÕES			Valor R\$
DATA			
abr-20			2.000.000,00
mai-20			1.000.000,00
dez-20			6.458.168,79
TOTAL			9.458.168,79
MOVIMENTO LÍQUIDO			11.443.275,82

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

Em 2020 foram concluídas mais três etapas referentes a Auditoria na Folha de Pagamento instituída através Designação n. 03/2018 : Defesa Social, Administração e Gestão de Pessoas e Serviços Públicos.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

8 – DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS

Em 2020, a Receita de Alienação de Bens Móveis da Prefeitura Municipal de Poços de Caldas foi de R\$ 172.562,00 conforme Balancete de Receitas e Extrato Bancário da Conta corrente n. 20014 do Banco do Brasil S/A. Não houve receita de alienação de Bens Imóveis.

A destinação dos recursos observou as determinações legais conforme demonstrado a seguir;

Desembolsos efetuados em 2020 conta corrente n. 20014 - Banco do Brasil Ag. 0309-3 Alienação de Bens

Data	Credor	Objeto	Emp. N.	Valor
31/03/2020	Terra e Técnica Engenharia e Empreend Ltda	Obras de canalização	963	R\$ 274.861,22
31/03/2020	Terra e Técnica Engenharia e Empreend Ltda	Obras de galerias de águas pluviais	961	R\$ 70.608,29
06/04/2020	Delma Aparecida Consolini Furchi EIRELI ME	Obras de reforma e revitalização de	3225	R\$ 32.622,38
30/04/2020	Terra e Técnica Engenharia e Empreend Ltda	Obras de galerias de águas pluviais	961	R\$ 284.867,25
29/05/2020	Terra e Técnica Engenharia e Empreend Ltda	Obras de canalização	835	R\$ 182.199,43
07/10/2020	CPTEC Soluções em Tec da Inf.	Equipamentos	7898	R\$ 14.995,00
total				R\$ 860.153,57

Fonte: Razão de Bancos - Sistema de Contabilidade

Em decorrência das análises para elaboração deste relatório identificamos, conjuntamente com o Departamento de Contabilidade da Prefeitura, necessidade de implementação de melhorias no processo de aplicação dos recursos provenientes de alienação de ativos. Embora estejam sendo utilizados na forma legal (despesas de capital), há casos de empenhos lançados na Fonte 100 ao invés da Fonte 192. O fato será objeto de Nota Explicativa nas Demonstrações Contábeis.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

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 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.

Convênios e Termos de Parceria firmados em 2020

Partes	Secr. Gestora	Objeto	Espécie	Número	Data do início	Término	Valor Inicial	Valor Total
ESTADO DE MINAS GERAIS - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO	SME	Aquisição de mobiliários escolares destinados ao atendimento de alunos matriculados em escolas da rede municipal de ensino, conforme descrito no plano de aplicação de recursos	Convênio de Saída	126100100/2020/SEE			R\$ 150.000,00	
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO SUL DE MINAS GERAIS	SME	Cooperação para aplicação das regras estabelecidas pelo Edital IFES 03/2020 - Apoio à iniciação tecnológica com foco na economia 4.0, no projeto intitulado "Ferramentas didáticas aplicadas à Economia 4.0: tecnologias e metodologias ativas de aprendizagem na rede pública de ensino de Poços de Caldas"	Termo de Cooperação Técnica		07/12/2020	31/12/2022		
ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE POÇOS DE CALDAS - APAE	SMPS	Execução projeto denominado "Viver e Conviver" (Serviço de Proteção Social Especial de Média Complexidade - Centro Dia), conforme o Plano de Trabalho, justificativa e parecer técnico. - Recursos de indicação de emenda individual proposta pelo Deputado Federal Eduardo Barbosa (Emenda 31860010 - 2020)	Termo de Fomento	013/2020	16/12/2020	15/12/2021	R\$ 100.000,00	
IRMANDADE DO HOSPITAL DA SANTA CASA DE POÇOS DE CALDAS	SMS	Transferência de recursos financeiros, do Fundo Municipal de Saúde à Irmandade do Hospital da Santa Casa de Poços de Caldas, decorrentes da Portaria nº. 1668/2020 do Ministério da Saúde. (Para aquisição de Tomógrafo)	Convênio	005/2020	01/12/2020	30/11/2021	R\$ 1.900.689,50	
ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE POÇOS DE CALDAS - APAE	SMS	Transferência de recursos federais decorrentes de emenda parlamentar, referentes ao incremento temporário do limite financeiro da Assistência de Média e Alta Complexidade (MAC), na forma estabelecida pela Portaria nº. 536/2020 do Ministério da Saúde, do Fundo Municipal de Saúde à APAE.	Convênio	004/2020	25/11/2020	24/04/2021	R\$ 100.000,00	
ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE POÇOS DE CALDAS - APAE	SMTur	Apoio mútuo entre o MUNICÍPIO e o CIRCUITO, para a promoção das finalidades deste, incentivando a criação e manutenção dos programas turísticos no âmbito regional de sua atuação, conforme plano de trabalho e justificativa.	Termo Associativo	00W/2020	01/10/2020	30/09/2021	R\$ 12.000,00	
ASSOCIAÇÃO CANDEIAS DE CAPOEIRA DE POÇOS DE CALDAS	SMEL	Execução do projeto "CAPOEIRA E MOVIMENTO" voltado para atendimento a crianças e adolescentes, preferencialmente de vulnerabilidade social, na faixa etária de 07 a 18 anos, da Zona Oeste do Município, para aulas de capoeira, visando a consecução de finalidade de interesse público e recíproco que envolve a transferência de recursos financeiros à Organização da Sociedade Civil (OSC).	Termo de Colaboração	005/2020	02/10/2020	01/10/2021	R\$ 32.000,00	
ESTADO DE MINAS GERAIS - POLÍCIA MILITAR DE MINAS GERAIS	SMDS	Estabelecimento de condições de cooperação mútua entre os parceiros, visando o aperfeiçoamento da segurança pública no município de Poços de Caldas e região na execução pela PMMG dos Serviços Aéreos de Segurança Pública, Prevenção e de Combate a Incêndio, Busca e Salvamento, Resgate e Defesa Civil, com a utilização de aeronaves de asas rotativas, bem como o desenvolvimento de ações, por parte do MUNICÍPIO, para a instalação e manutenção da edificação destinada ao funcionamento da 6ª Base Regional de Aviação do Estado - 6ª BRAVE da PMMG no Aeroporto Embaixador Walther Moreira Salles.	Acordo de Cooperação Técnica	001/2020	18/09/2020	28/07/2050	R\$ 800.000,00	
COOPERATIVA DE TRABALHO REGIONAL SUL DE RECICLAGEM E PRESERVAÇÃO DE POÇOS DE CALDAS LTDA.	SMSP	Apoio, do Município à COOPERATIVA DE TRABALHO REGIONAL SUL DE RECICLAGEM E PRESERVAÇÃO DE POÇOS DE CALDAS LTDA, para a execução de triagem, separação e destinação final de materiais recicláveis que serão entregues em quantidade adequada à capacidade técnica da instituição.	Acordo de Colaboração	00W/2020	01/10/2020	30/09/2021		
ASSOSUL - ASSOCIAÇÃO DOS CATADORES E SEPARADORES DE MATERIAIS RECICLÁVEIS DE POÇOS DE CALDAS	SMSP	Apoio, do Município à ASSOSUL - ASSOCIAÇÃO DOS CATADORES E SEPARADORES DE MATERIAIS RECICLÁVEIS DE POÇOS DE CALDAS, para a execução de triagem, separação e destinação final de materiais recicláveis que serão entregues em quantidade adequada à capacidade técnica da instituição.	Acordo de Colaboração	002/2020	01/10/2020	30/09/2021		
AÇÃO RECICLAR - COOPERATIVA DE TRABALHADORES DE MATERIAIS RECICLÁVEIS DE POÇOS DE CALDAS	SMSP	Apoio, do Município à AÇÃO RECICLAR - COOPERATIVA DE TRABALHADORES DE MATERIAIS RECICLÁVEIS DE POÇOS DE CALDAS, para a execução de triagem, separação e destinação final de materiais recicláveis que serão entregues em quantidade adequada à capacidade técnica da instituição.	Acordo de Colaboração	00W/2020	01/10/2020	30/09/2021		
DME POÇOS DE CALDAS PARTICIPAÇÕES S/A - DME	SMTur	Cooperação financeira, do Município à DME, visando execução do projeto denominado "Matal Poços de Luz", conforme Justificativa e Plano de Trabalho que passam a fazer parte integrante deste termo.	Termo de Cooperação	003/2020	28/08/2020	15/02/2021	R\$ 276.000,00	
ESTADO DE MINAS GERAIS - CORPO DE BOMBEIROS MILITAR DE MINAS GERAIS	SMAGP	Cooperação mútua entre os convenientes, com o fito de propiciar a Poços de Caldas a execução pelo CBMMG, dos Serviços de Prevenção e de Combate a Incêndio, Busca e Salvamento, Defesa Civil e atendimento Pré-Hospitalar (Resgate) em gestão pelas instituições envolvidas do 6º Comando Operacional de Bombeiros e da 1ª Companhia Independente de Bombeiros Militares instalados no Município.	Convênio	00W/2020	10/09/2020	09/09/2025	R\$ 870.000,00	
ASSOCIAÇÃO BEM VIVER DE APOIO À COMUNIDADE	SMPS	Execução do Serviço de Acolhimento Institucional, para adultos de ambos os sexos que apresentem ou não deficiência, considerados grupo de risco em virtude da COVID-19 e para casos suspeitos ou não de contaminação da COVID-19, na modalidade Unidade Abrigo Institucional, de acordo com Tipificação Nacional de Serviços Socioassistenciais e demais legislações incidentes, para o acolhimento de 10 (dez) pessoas, pelo período de 6 (seis) meses, podendo ser prorrogado até o limite de 60 (sessenta) meses, segundo necessidade e avaliação da Secretaria Municipal de Promoção Social, atendidos pela Associação Bem Viver de Apoio à Comunidade - Projeto "Reviver", no âmbito do Sistema Único de Assistência Social - SUAS, dentro do estabelecido na Lei Federal nº. 13.019/2014 e suas alterações.	Termo de Colaboração	004/2020	15/08/2020	14/02/2021	R\$ 252.000,00	
ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE FONTE DE VIDA NOVA	SMPS	Execução do Serviço de Acolhimento Institucional, para adultos de ambos os sexos que apresentem ou não deficiência, para casos suspeitos ou não de contaminação da COVID-19, na modalidade Unidade Casa de Passagem, de acordo com Tipificação Nacional de Serviços Socioassistenciais e demais legislações incidentes, para o acolhimento de 40 (quarenta) pessoas, pelo período de 6 (seis) meses, podendo ser prorrogado até o limite de 60 (sessenta) meses, segundo necessidade e avaliação da Secretaria Municipal de Promoção Social, atendidos pela Associação Beneficente Fonte de Vida Nova - Projeto "Casa de Passagem Imã Dulce", no âmbito do Sistema Único de Assistência Social - SUAS, dentro do estabelecido na Lei Federal nº. 13.019/2014 e suas alterações.	Termo de Colaboração	003/2020	15/08/2020	14/02/2021	R\$ 386.000,00	



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Partes	Secr. Gestora	Objeto	Espécie	Número	Data do início	Término	Valor Inicial	Valor Total
ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE FONTE DE VIDA NOVA	SMPS	Execução do Serviço de Acolhimento Institucional, para adultos de ambos os sexos que apresentem ou não deficiência, para casos suspeitos ou não de contaminação da COVID-19, na modalidade Unidade Abrigo Institucional, de acordo com Tipificação Nacional de Serviços Socioassistenciais e demais legislações incidentes, para o acolhimento de 30 (trinta) pessoas, pelo período de 6 (seis) meses, podendo ser prorrogado até o limite de 60 (sessenta) meses, segundo necessidade e avaliação da Secretaria Municipal de Promoção Social, atendidos pela Associação Beneficente Fonte de Vida Nova - Projeto "Abrigo São Egidio", no âmbito do Sistema Único de Assistência Social - SUAS, dentro do estabelecido na Lei Federal nº 13.019/2014 e suas alterações.	Termo de Colaboração	002/2020	15/08/2020	14/02/2021	R\$ 253.000,00	
TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE MINAS GERAIS		Cooperação técnico-administrativa a ser prestada pelo MUNICÍPIO DE POÇOS DE CALDAS/MG ao TER/MG, em atividades inerentes à realização das Eleições de 2020.	Termo de Cooperação		14/08/2020	31/12/2020		
IRMANDADE DO HOSPITAL DA SANTA CASA DE POÇOS DE CALDAS	SMS	Transferência dos recursos do auxílio financeiro emergencial estabelecido pela Lei Federal nº 13.995/2020, na forma estabelecida pela Portaria nº 1.393/2020 do Ministério da Saúde, do Fundo Municipal de Saúde à Santa Casa.	Convênio	003/2020	29/05/2020	28/05/2021	R\$ 599.310,50	R\$ 6.044.062,04
DMED	SMSP	Cooperação técnica visando a realização de atividades para obtenção de eficaz serviço de poda das árvores das vias públicas ou faixas de domínio do Município.	Termo de Cooperação	002/2020	01/07/2020	30/06/2025		
DMAE	SMPOP, SM	Junção de esforços entre o Município e o DMAE para colaboração mútua de ações de comum interesse, para maior viabilidade das decisões tomadas entre as partes no que tange a obras, serviços, fornecimento de materiais, disponibilização de mão de obra, entre outros, a fim de que, visando o interesse público, sejam disponibilizados materiais e serviços de forma recíproca, de acordo com as necessidades.	Termo de Cooperação	001/2020	12/05/2020	11/05/2021	R\$ 1.382.500,00	
JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DE MINAS GERAIS	SMAGP	Cessão de uso, por parte da Junta Comercial ao Município de Poços de Caldas, de um Scanner de mesa 2166 x 279 mm; 2400 x 2400 DPI, 4, para uso exclusivo na prestação de serviços próprios da cedente.	Termo de Cessão de Uso		29/04/2020	28/04/2022	R\$ 223,92	
INSTITUTO NACIONAL DE COLONIZAÇÃO E REFORMA AGRÁRIA - INCRA	SEPLAN	Desenvolvimento de ações de manutenção do Sistema Nacional de Cadastro Rural - SNCR, com a prestação de informações aos interessados sobre quaisquer questões relacionadas ao cadastramento de imóveis rurais e emissão do Certificado de Cadastro de Imóvel Rural - CCIR, que possibilitem cumprir o estabelecido nos arts. 46 e 65 da Lei nº 4.504, de 30 de novembro de 1964, no art. 52 do Decreto nº 55.831, de 31 de março de 1965, no Parágrafo 2º do art. 1º da Lei nº 8.022, de 12 de abril de 1990 e na Lei nº 5.868, de 12 de dezembro de 1972, com a conjugação de esforços materiais e humanos para a execução das atividades.	Acordo de Cooperação Técnica	22/2020	01/04/2020	31/03/2025	R\$ 223,92	
GOTA DE LEITE SINHA JUNQUEIRA LEMOS	SMPS	Execução de projeto no eixo de atuação "assistência social - proteção social básica", consistente em ações que abrangem programas de promoção, proteção e de defesa de direitos de crianças e adolescentes com recursos captados por meio do FIA de Poços de Caldas-MG, tendo como beneficiários segmentos de crianças e adolescentes, consoantes às linhas de ações previstas no Estatuto da Criança e do Adolescente (ECA).	Termo de Fomento	012/2020	13/02/2020	12/02/2021	R\$ 30.000,00	
ASSOCIAÇÃO DE PROMOÇÃO HUMANA E AÇÃO SOCIAL	SMPS	Execução de projeto no eixo de atuação "saúde", consistente em ações que abrangem programas de promoção, proteção e de defesa de direitos de crianças e adolescentes com recursos captados por meio do FIA de Poços de Caldas-MG, tendo como beneficiários segmentos de crianças e adolescentes, consoantes às linhas de ações previstas no Estatuto da Criança e do Adolescente (ECA).	Termo de Fomento	011/2020	13/02/2020	12/02/2021	R\$ 23.918,88	
ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE DE APOIO À COMUNIDADE	SMPS	Execução de projeto no eixo de atuação "assistência social - proteção social básica", consistente em ações que abrangem programas de promoção, proteção e de defesa de direitos de crianças e adolescentes com recursos captados por meio do FIA de Poços de Caldas-MG, tendo como beneficiários segmentos de crianças e adolescentes, consoantes às linhas de ações previstas no Estatuto da Criança e do Adolescente (ECA).	Termo de Fomento	010/2020	13/02/2020	12/02/2021	R\$ 30.000,00	
ASSOCIAÇÃO DOS DEFICIENTES FÍSICOS DE POÇOS DE CALDAS	SMPS	Execução de projeto no eixo de atuação "profissionalização e da proteção no trabalho", consistente em ações que abrangem programas de promoção, proteção e de defesa de direitos de crianças e adolescentes com recursos captados por meio do FIA de Poços de Caldas-MG, tendo como beneficiários segmentos de crianças e adolescentes, consoantes às linhas de ações previstas no Estatuto da Criança e do Adolescente (ECA).	Termo de Fomento	009/2020	13/02/2020	12/02/2021	R\$ 30.000,00	
INSTITUTO SOCIOCULTURAL SEMEAR	SMPS	Execução de projeto no eixo de atuação "educação, esporte, lazer e cultura", consistente em ações que abrangem programas de promoção, proteção e de defesa de direitos de crianças e adolescentes com recursos captados por meio do FIA de Poços de Caldas-MG, tendo como beneficiários segmentos de crianças e adolescentes, consoantes às linhas de ações previstas no Estatuto da Criança e do Adolescente (ECA).	Termo de Fomento	008/2020	13/02/2020	12/02/2021	R\$ 28.443,14	
ASSOCIAÇÃO DE ASSISTÊNCIA AOS DEFICIENTES VISUAIS DE POÇOS DE CALDAS - AADY-PC	SMPS	Execução de projeto no eixo de atuação "assistência social - proteção social básica", consistente em ações que abrangem programas de promoção, proteção e de defesa de direitos de crianças e adolescentes com recursos captados por meio do FIA de Poços de Caldas-MG, tendo como beneficiários segmentos de crianças e adolescentes, consoantes às linhas de ações previstas no Estatuto da Criança e do Adolescente (ECA).	Termo de Fomento	007/2020	13/02/2020	12/02/2021	R\$ 23.372,26	
CENTRO DE ENSINO, EDUCAÇÃO E PESQUISA CAPOEIRA - C.E.E.P.C.	SMPS	Execução de projeto no eixo de atuação "educação, esporte, lazer e cultura", consistente em ações que abrangem programas de promoção, proteção e de defesa de direitos de crianças e adolescentes com recursos captados por meio do FIA de Poços de Caldas-MG, tendo como beneficiários segmentos de crianças e adolescentes, consoantes às linhas de ações previstas no Estatuto da Criança e do Adolescente (ECA).	Termo de Fomento	006/2020	13/02/2020	12/02/2021	R\$ 26.848,90	
CASA DO CAMINHO	SMPS	Execução de projeto no eixo de atuação "educação, esporte, lazer e cultura", consistente em ações que abrangem programas de promoção, proteção e de defesa de direitos de crianças e adolescentes com recursos captados por meio do FIA de Poços de Caldas-MG, tendo como beneficiários segmentos de crianças e adolescentes, consoantes às linhas de ações previstas no Estatuto da Criança e do Adolescente (ECA).	Termo de Fomento	005/2020	13/02/2020	12/02/2021	R\$ 23.681,18	
ASSOCIAÇÃO CRIANÇA FELIZ	SMPS	Execução de projeto no eixo de atuação "assistência social - proteção social básica", consistente em ações que abrangem programas de promoção, proteção e de defesa de direitos de crianças e adolescentes com recursos captados por meio do FIA de Poços de Caldas-MG, tendo como beneficiários segmentos de crianças e adolescentes, consoantes às linhas de ações previstas no Estatuto da Criança e do Adolescente (ECA).	Termo de Fomento	004/2020	13/02/2020	12/02/2021	R\$ 28.321,00	
IRMANDADE DO HOSPITAL DA SANTA CASA DE POÇOS DE CALDAS	SMPS	Execução de projeto no eixo de atuação "saúde", consistente em ações que abrangem programas de promoção, proteção e de defesa de direitos de crianças e adolescentes com recursos captados por meio do FIA de Poços de Caldas-MG, tendo como beneficiários segmentos de crianças e adolescentes, consoantes às linhas de ações previstas no Estatuto da Criança e do Adolescente (ECA).	Termo de Fomento	003/2020	13/02/2020	12/02/2021	R\$ 23.621,67	
CASA DO MENOR DR. EDNAN DIAS	SMPS	Execução de projeto no eixo de atuação "assistência social - proteção social básica", consistente em ações que abrangem programas de promoção, proteção e de defesa de direitos de crianças e adolescentes com recursos captados por meio do FIA de Poços de Caldas-MG, tendo como beneficiários segmentos de crianças e adolescentes, consoantes às linhas de ações previstas no Estatuto da Criança e do Adolescente (ECA).	Termo de Fomento	002/2020	13/02/2020	12/02/2021	R\$ 30.000,00	
ASSOCIAÇÃO BEM VIVER DE APOIO À COMUNIDADE	SMPS	Execução de projeto no eixo de atuação "assistência social - proteção social básica", consistente em ações que abrangem programas de promoção, proteção e de defesa de direitos de crianças e adolescentes com recursos captados por meio do FIA de Poços de Caldas-MG, tendo como beneficiários segmentos de crianças e adolescentes, consoantes às linhas de ações previstas no Estatuto da Criança e do Adolescente (ECA).	Termo de Fomento	001/2020	13/02/2020	12/02/2021	R\$ 23.999,40	
CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DOS MUNICÍPIOS DA MICRORREGIÃO DO ALTO DO RIO PARDO - CISMARPA	SMS	Repasse financeiro para a cooperação mútua entre as partes, visando à manutenção do consórcio, a prestação de serviços complementares de saúde, assessoria e a realização de consultas e exames complementares aos usuários do Município de Poços de Caldas/MG.	Contrato de Rateio	001/2020	02/01/2020	31/12/2020	R\$ 502.191,00	
ASSOCIAÇÃO CRIANÇA FELIZ	SMPS	Apoio, do Município à Criança Feliz, para a execução do Serviço da Proteção Social Básica: Programa Nacional de Promoção do Acesso ao Mundo do Trabalho - ACESSUAS Trabalho, como parte integrante da Política de Atendimento de Assistência Social do Município de Poços de Caldas.	Termo de Colaboração	001/2020	06/02/2020	05/08/2020	R\$ 64.994,52	
IRMANDADE DO HOSPITAL DA SANTA CASA DE POÇOS DE CALDAS	SMS	Cooperação financeira, do Município ao Hospital, visando a complementação e a manutenção dos serviços de urgência e emergência registrados no âmbito do sistema único de saúde.	Convênio	002/2020	01/03/2020	28/02/2021	R\$ 5.700.000,00	
ASSOCIAÇÃO DE ASSISTÊNCIA AOS DEFICIENTES VISUAIS DE POÇOS DE CALDAS - AADY-PC	SMS	Cooperação financeira, do Município à AADY, visando garantir os recursos humanos necessários ao oferecimento de terapias aos deficientes visuais cadastrados, acolhidos, registrados e triados pela Junta Reguladora da Rede de Atenção à Pessoa com Deficiência no "Centro de Reabilitação Multidisciplinar" vinculado à Rede Municipal de Cuidado à Pessoa com Deficiência no âmbito do SUS (Sistema Único de Saúde), proporcionando sua autonomia, inclusão social e melhoria da qualidade de vida.	Convênio	001/2020	14/02/2020	13/02/2021	R\$ 276.000,00	
COMPANHIA DE GÁS DE MINAS GERAIS - GASMIG	SMAGP	Realização de estudos técnicos e econômicos em veículos da frota do Município de Poços de Caldas, que serão adaptados para a utilização do Gás Natural Veicular - GNV.	Termo de Cooperação Técnica		12/11/2019	11/02/2020		
CESUMAR - CENTRO DE ENSINO SUPERIOR DE MARINGÁ LTDA. (UNICESUMAR)	SMAGP	Concessão de Estágio Curricular e Extra-curricular, pelo MUNICÍPIO aos estudantes regularmente matriculados e efetivamente frequentes nos cursos oferecidos pelo UNICESUMAR.	Termo de Parceria	001/2020	27/01/2020	26/01/2025		



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

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. 9.334/2019– *“Dispõe sobre as diretrizes para elaboração da Lei Orçamentária para o Exercício de 2020 e dá outras providências.”*

Lei n. 9.381/2019 – *“Estabelece Proposta Orçamentária estimando a receita e fixando a despesa do município de Poços de Caldas para o exercício 2020.”*

Impacto Financeiro:

A contribuição ao CISMARPA – Consórcio Intermunicipal de Saúde da Microrregião do Alto Rio Pardo, conforme Contrato de Rateio 001/2020, no valor de R\$ 502.191,00 representou aproximadamente 0,01% do Valor Total de Empenhos da Prefeitura.



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 proposição 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.

Cumprir destacar ainda que os trabalhos das comissões de caráter permanente e especial da Prefeitura Municipal tiveram seus trabalhos suspensos por força dos Decretos Municipais n. 13.302 de 04/04/2020 e 13.400 de 13/08/2020 que dispõem sobre medidas de enfrentamento à pandemia provocada pela COVID-19. Os trabalhos foram retomados em março/2021 em decorrência do Decreto Municipal n. 13.581.

Nos Exercícios 2019 e 2020 não houve abertura de nenhuma Tomada de Contas Especial, no entanto, na finalização de processos abertos em Exercícios Anteriores, 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. Foi designada comissão para estudo e elaboração de decreto regulamentador e manual de procedimentos para realização das Tomadas de Contas Especiais, que teve retomada dos trabalhos no mês de fevereiro / 2021.

Relatamos a seguir as Sindicâncias, Processos Administrativos instaurados em 2020 e que fazem parte, entre outras, das medidas para proteger o patrimônio público. Destacamos que face aos Decretos Municipais supracitados (n. 13.302 e n. 13400 / 2020) várias portarias de comissões sindicantes e processos administrativos foram instalados, porém não tiveram nenhum andamento.

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.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

10.1 Processos Administrativos e Sindicâncias instaurados em 2020:

Portaria	Tipo de Processo	Processado	Objeto
001/2020-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 8.602	Abandono de emprego
002/2020-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 11.022	Abandono de emprego
003/2020-PGM	Processo Administrativo	Aline Nicácio - ME	Análise de aplicação das sanções previstas no artigo 7º da Lei 10.520/02 (se negou a assinar o Contrato)
004/2020-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 18.984	Ato de improbidade, mau procedimento e desídia no desempenho das respectivas funções
005/2020-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 18.272	Incontinência de conduta e ato lesivo da honra e da boa fama
007/2020-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 17.292	Desídia no desempenho das respectivas funções
008/2020-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 4.153	Mau procedimento, desídia no desempenho das respectivas funções, ato de indisciplina/insubordinação e ato lesivo da honra e da boa fama
009/2020-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 15.416	Desídia no desempenho das respectivas funções
010/2020-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 15.223	Desídia no desempenho das respectivas funções
011/2020-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de responsabilidade quanto ao uso de ambulância da Policlínica Central por motorista de empresa terceirizada da Secretaria de Saúde
012/2020-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 19.792	Mau procedimento da CLT c/c artigo 6º, incisos IV e XVI e artigo 7º, inciso XI, ambos da Lei 9.041/15 (dispõe sobre o Conselho Tutelar).
013/2020-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de denúncia sobre procedimentos inusuais por parte de servidores públicos da Secretaria Municipal de Planejamento em processo de regularização de edificação, retratados pelo contribuinte
014/2020-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de responsabilidade sobre promoções horizontais concedidas indevidamente a professores da Secretaria Municipal de Educação
015/2020-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de responsabilidade quanto irregularidade constatada no Processo Licitatório 022/2016- C.C. 02/2016-FJBPC - TF Construtores Ltda.
017/2020-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 14.689	Ato de improbidade e desídia no desempenho das respectivas funções
018/2020-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de responsabilidade quanto a inexistência de Processo Tributário Administrativo para a apuração do valor devido e consequente constituição do crédito
019/2020-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de responsabilidade quanto o desaparecimento de 03 monitores de vídeo da Secretaria Municipal de Saúde
020/2020-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de responsabilidade quanto a cobrança incorreta da "tarifa de serviços" prevista nos contratos de concessão de uso celebrados entre o Município de Poços de Caldas e os concessionários dos boxes situados no CEASA
021/2020-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de responsabilidade quanto a contratação de Débora Duarte Silva para elaboração dos Projetos de Prevenção de Combate a Incêndio do Carnaval/18, sem o devido processo de dispensa de licitação
022/2020-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de prescrição que ocasionou dano ao erário (IPTU/Coleta de Lixo dos anos de 2006, 2007 e 2008, e ISSQN 2010 e 2011) do Hotel Varandas do Sol - Ltda
024/2020-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de desentendimento ocorrido entre as servidoras Marcela Almeida Vieira Jorge e Maria Cristina de Castro Alves no CEI Pingo de Gente (agressão física da segunda em face da primeira)
025/2020-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de prestações de contas não aprovadas apresentadas pela empresa Multidonto Assistência em Equipamentos Médicos e Odontológicos Ltda.
026/2020-PGM	Processo Administrativo	Inovamed Comércio de Medicamentos Ltda.	Inexecução contratual (entrega parcial do objeto) – Ata de Registro de Preços n.º 190-SMA/20
027/2020-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 18.324	Desídia no desempenho de suas funções
028/2020-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de responsabilidades pelas irregularidades averiguadas nos contratos de concessão de uso relativos aos boxes situados no CEASA, celebrados no ano de 2015, referentes ao vencimento dos mesmos e pagamentos das outorgas
029/2020-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Matr. 9.370	Mau procedimento e ato lesivo da honra e da boa fama praticado contra qualquer pessoa
030/2020-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Denúncia de negligência em atendimento do SAMU, no qual o paciente veio a óbito
031/2020-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Ocorrência de discussão acalorada entre o condutor Wilson Luiz Fabri Junior e o enfermeiro Juliano César Vieira, ambos lotados no SAMU

* Obs.: Portaria 016/2020-PGM - revogada



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Observação: com exceção dos Processos alusivos às Portarias n. 001/2020-PGM A 005/2020-PGM, os demais não foram instalados/instaurados no exercício 2020 tendo em vista o disposto no Decreto n. 13.302 de 03/04/2020 e no Decreto n. 13.400 de 13/08/2020.

10.2 Tomadas de Contas Especiais:

027/2017-PGM	Tomada de Contas Especial	AESB – Associação das Escolas de Samba E Blocos Carnavalescos de Poços de Caldas	Descumprimento do Decreto Municipal 10.205/11 – ausência de prestação de contas	Recomendação à autoridade administrativa para que notifique a entidade conveniada, AESB e o responsável solidário indicado João Artegnan Cerqueira Lima, ao ressarcimento do débito apurado. * encerrados os trabalhos da Comissão.
059/2017-PGM	Tomada de Contas Especial	Centro de Educação Infantil Nossa Senhora da Glória	Descumprimento do Decreto Municipal n.º 10.205/11	Suspensão até o cumprimento integral do pagamento (parcelado)
105/2018-PGM	Tomada de Contas Especial	Secretaria Mun. De Comunicação Social	Apuração dos fatos pertinentes ao desfalecimento de bens da rádio Libertas	Recomendação à autoridade administrativa para que notifique o Sr. Alessandro Brenno Joas Gaiga ao ressarcimento do débito apurado. * encerrados os trabalhos da Comissão.
114/2018-PGM	Tomada de Contas Especial	Secretaria Mun. De Esportes e Lazer	Apuração de fatos pertinentes ao desfalecimento de valores públicos em razão de irregularidades nas prestações de contas alusivas à cobrança do aluguel do "campo de futebol society", em desacordo com a legislação vigente	

As Comissões Tomadoras de Contas nomeadas pela Portaria 027/2017-PGM e pela Portaria n. 105/2018-PGM procederam a recomendação de expedição de notificações para ressarcimento ao erário dos valores de R\$ 446.821,15 e R\$ 2.152,61 respectivamente.

10.3 Processos com retorno aos cofres públicos - 2020:

Portaria	Empresa/Processado	Objeto	Penalidade	Valor Multa
053/2018-PGM	Bruno Polli Carneiro 44843635855	Inexecução contratual	Aplicação de penalidade de multa contratual de 20% do valor total do objeto contrato/adjudicado	R\$ 11.280,00
039/2018-PGM	BH Farma Comércio Ltda.	Inexecução parcial do objeto	Aplicação da penalidade de advertência c/c multa contratual de 0,5% do valor total de aquisição por dia de atraso	R\$ 6.167,00
035/2018-PGM	Transportes Rabello Ltda - EPP	Descumprimento de cláusula contratual	Aplicação de penalidade de multa contratual de 0,5% do valor total do contrato, por dia de atraso no cumprimento do estabelecido	R\$ 19.116,00
109/2018-PGM	Dener José Toesca – ME CNPJ 07.202.447/0001-02	Descumprimento de cláusula contratual	Aplicação de penalidade de multa contratual de 10% sobre o valor do contrato	R\$ 16.275,00
001/2019-PGM	Frigorífico Calafate Ltda. CNPJ 41.902.610/0003-20	Descumprimento de cláusula contratual	Aplicação de penalidade de multa contratual de 10% sobre a nota de empenho 012545 de 27/09/18	R\$ 1.710,00
112/2018-PGM	Multifarma Comercial LTDA	Inexecução/descumprimento contratual – Ata de Registro de Preços n.º 547-SMA/17	Aplicação da penalidade de multa contratual por atraso na entrega do objeto	R\$ 11.526,93
031/2019-PGM	Ecology Paper Ltda ME	Inexecução contratual – Atas de Registro de Preços n.º 47-SMA/18, 526-SMA/18 e 560-SMA/18	Aplicação da penalidade de multa contratual	R\$ 11.190,00
086/2017-PGM	Matr. 1.681 Matr. 7.197	Ressarcimentos de multas de trânsito (rodízio, excesso de velocidade e deixar de usar cinto de segurança)	Arquivamento	R\$ 392,35
008/2018-PGM	Matr. 9.117	Ressarcimento ao erário por condenação solidária em processo judicial (acidente de trânsito)	Arquivamento c/c ressarcimento ao erário	R\$ 3.898,32
014/2018-PGM	Investigação de fatos ocorridos	Desaparecimento de escada de fibra pertencente ao DEMUTRAN	Arquivamento ante a perda do objeto.	R\$ 1.112,00



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

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.

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	31/12/2020	% RCL
DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$ 143.265.654,00	18,3%
Deduções:	R\$ 37.450.991,30	
Ativo Disponível	R\$ 81.799.347,70	
Haveres Financeiros		
(-) Restos a Pagar Processados	R\$ 44.348.356,40	
Dívida Consolidada Líquida	R\$ 105.814.662,70	13,5%
LIMITE MÁXIMO	R\$ 939.607.843,06	120,0%
Receita Corrente Líquida	R\$ 783.006.535,88	

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 2020.

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 2020, em obediência à legislação de Acesso a Informação e da Transparência o município manteve atualizado o seu Portal de Transparência, tendo 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 2020 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.

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).

Considerando que o Exercício 2020 é de encerramento de mandato, demonstramos no item 3.3.3 o cumprimento das condições impostas pelo **artigo 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal** (LC 101/2000).

Especificamente quanto à pandemia do COVID-19, foram publicados, entre outros, os Decretos Municipais n. 13.279 de 18/03/2020 e n. 13.286 de 21/03/2020. O primeiro estabeleceu medidas de prevenção e enfrentamento em face do COVID-19 e o segundo declarou estado de calamidade pública. A Resolução n. 5546 de 07/05/2020 da Assembleia Legislativa do Estado de Minas Gerais reconheceu o estado de calamidade pública no município.

Em 27/01/2021 o Decreto Municipal n. 13.552 prorrogou o estado de calamidade pública até 30/06/2021; o mesmo foi submetido ao reconhecimento da Assembleia Legislativa do Estado de Minas Gerais.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Ainda relativamente à pandemia do COVID-19, foram observadas pelo município as disposições da Nota Técnica SEI N. 12774/2020/ME do Ministério da Economia, bem como as constantes do Ofício Circular n. 02/PRES/2020 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

O Portal de Transparência do Município mostra em página específica todas as informações de receitas e aplicações de recursos do COVID 19, dados estes que também foram reportados ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais no hotsite <http://www.tce.mg.gov.br/covid>.

Quanto ao Resultado Orçamentário da Prefeitura, evidenciado nos Balanços Orçamentários de fls.10 e 11 e demonstrativos de fls. 12 a 15, o município apresentou superávit orçamentário de R\$ 61.485.264,59; a Prefeitura obteve superávit de R\$ 65.120.819,94, DMAE superávit de R\$ 2.864.980,97 e IASM R\$ 5.282.965,22 conforme demonstrativo fls. 9.

Incluso nas Receitas Orçamentárias da Prefeitura e, por consequência, no superávit apurado, estão R\$ 30.334.053,92 originados de transferências do DME.

Comparando-se com o exercício 2019, as Receitas Orçamentárias da Prefeitura cresceram 10% e as Despesas Orçamentárias 1,4%. O crescimento das Receitas Operacionais, em grande parte deveu-se às Transferências de Recursos do SUS com variação positiva de R\$ 51.484.803,54 e Outras Transferências da União com variação positiva de R\$ 15.780.432,10. O aumento destas receitas deveu-se às transferências para ajuda ao combate à pandemia do COVID 19.(fls. 13)

Quanto às despesas por Secretaria, naturalmente em decorrência da pandemia, a Saúde apresentou crescimento de 14,1%, com aumento de R\$ 30.825.560,14 em comparação com 2019. A maioria das demais secretarias apresentaram redução de despesas, fazendo com que o total resultasse no crescimento de apenas 1,4% em relação a 2019. (fls. 14)

Quanto ao superávit orçamentário por Fonte, o quadro às fls. 16 mostra que as Receitas Orçamentárias Recursos Próprios (não vinculados), totalizaram R\$ 424.2387.729,73 e as Despesas com Recursos Próprios totalizaram R\$ 386.558.728,80, gerando superávit neste tipo de recurso de R\$37.680.000,93. Com recursos vinculados o superávit foi de R\$28.210.231,42.

Balanço Financeiro

Conforme demonstrado no quadro fls. 22, o exercício 2020 iniciou com saldo financeiro de R\$ 51.028;568,78, dos quais R\$ 34.736.169,51 da Prefeitura e R\$ 10.780.399,56 do DMAE. O superávit orçamentário de R\$ 61.485.264,59 foi o maior responsável pelo saldo final do exercício que encerrou-se com R\$ 81.799.347,70, dos quais a Prefeitura com R\$ 59.147.059,20 e o DMAE com R\$11.428.548,16, refletindo positivamente por consequência, nos índices de fls.25.

Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial Consolidado é influenciado enormemente pelo patrimônio da Prefeitura e secundariamente pelo DMAE.

Os índices dos balanços (fls. 31) mostram liquidez imediata consolidada de 0,74, influenciada positivamente pela liquidez do DMAE de 2,36, pois a Prefeitura apresenta 0,56. O mesmo ocorre com a Liquidez Corrente e com a Liquidez Seca.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Quanto aos índices relativos a Solvência e Endividamento Geral os resultados são muito positivos principalmente em decorrência do vultoso Ativo Permanente da Prefeitura e do DMAE.

O índice de Composição do Endividamento mostra no Consolidado e na Prefeitura que em média 44% do endividamento é a curto prazo (passivo circulante). O endividamento não circulante representa em média 56%.

No Balanço Patrimonial da Prefeitura dois tópicos necessitam comentários mais aprofundados:

a) Ativo Imobilizado

Em 28/10/2020, através da Portaria n. 092 SMAGP/2020 foi instituída Comissão para realização de conciliação, ajustes e atualização dos valores dos bens móveis e imóveis que compõem o patrimônio da Prefeitura Municipal de Poços de Caldas. Os trabalhos da comissão duraram 44 dias iniciando-se em 02/11/2020 e encerrando-se em 15/12/2020.

Os valores dos bens imóveis foram ajustados tendo como base os valores venais atualizados contidos no Cadastro Imobiliário do Município. O sistema de Patrimônio Público Municipal foi atualizado com entradas, incorporações, atualização de valores, baixa de bens por desafetação.

O cálculo da depreciação dos bens móveis teve como base a Tabela da Receita Federal sobre a definição de vida útil.

Como resultado final o Balanço Patrimonial da Prefeitura mostra no exercício 2020 Ativo Imobilizado no total de R\$ 891.357.492,89 composto por Bens Móveis no montante de R\$ 47.188.082,03 (no exercício 2019 era R\$ 86.213.815,90), Bens Imóveis no montante de R\$ 860.600.314,26 (em 2019 R\$ 703.074.699,95) e Depreciação acumulada de – R\$16.430.903,40, cumprindo assim as determinações legais quanto ao Ativo Imobilizado.

Ressalva: na Administração Indireta, a Autarquia Municipal de Ensino, o IASM e a Fundação Jardim Botânico necessitam constituir a depreciação sobre o Ativo Imobilizado, para cumprimento da legislação.

b) Dívida Ativa Tributária e Não Tributária

A Dívida Ativa total da Prefeitura em 2020 totaliza R\$ 66.191.643,24 (em 2019 R\$ 93.594.078,00); o Ajuste para Perdas de Créditos a Longo Prazo em 2020 permaneceu o mesmo que em 2019, no montante de R\$ 39.872.857,46.

Ressalva: é imprescindível o aperfeiçoamento dos processos relacionados à Dívida Ativa para apuração consistente do saldo e composição da mesma, bem como sua atualização financeira e constituição do Ajuste para Perdas.

c) Finalmente, conforme relatamos às fls. 39 - 8. Da Alienação de Ativos registramos a **ressalva** quanto à necessidade de implementar melhorias no processo de aplicação dos recursos provenientes da alienação de ativos com a utilização da fonte correta (192) nos empenhos possibilitando assim a correta demonstração da aplicação dos recursos.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

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 2020 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, 16 de março de 2021.

ROGERIO OLIVEIRA
MOISES:00991622
618

Assinado de forma digital por ROGERIO
OLIVEIRA MOISES:00991622618
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria da
Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-CPF
A3, ou=(EM BRANCO), ou=24162367000170,
cn=ROGERIO OLIVEIRA MOISES:00991622618
Dados: 2021.03.23 11:56:50 -03'00'

Rogério Oliveira Moisés
Secretário Municipal de Controle Interno

Patrícia V.E.Saab Kunkar
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