



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 6º BIMESTRE / 2014
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Consolidado

RREO - Anexo I (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º)

RECEITAS							
R\$ 1,00							
Receitas	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas				Saldo a Realizar (a-c)
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até Bimestre (c)	% (c/a)	
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	264.563.445,35	264.563.445,35	33.236.465,25	12,56%	188.056.647,63	71,08%	76.506.797,72
RECEITAS CORRENTES	216.404.325,33	216.404.325,33	33.236.465,25	15,36%	180.647.993,94	83,48%	35.756.331,39
RECEITA TRIBUTÁRIA	43.468.538,47	43.468.538,47	7.256.975,90	16,69%	42.607.184,55	98,02%	861.353,92
Impostos	36.030.654,47	36.030.654,47	6.630.965,26	18,40%	37.130.760,26	103,05%	-1.100.105,79
Taxas	6.780.367,33	6.780.367,33	587.401,88	8,66%	5.166.653,19	76,20%	1.613.714,14
Contribuição de Melhoria	657.516,67	657.516,67	38.608,76	5,87%	309.771,10	47,11%	347.745,57
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	11.933.791,52	11.933.791,52	1.005.143,04	8,42%	8.365.686,53	70,10%	3.568.104,99
Contribuições Sociais	5.668.572,30	5.668.572,30	228.507,45	4,03%	2.153.656,67	37,99%	3.514.915,63
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Contribuição de Iluminação Pública	6.265.219,22	6.265.219,22	776.635,59	12,40%	6.212.029,86	99,15%	53.189,36
RECEITA PATRIMONIAL	4.479.029,65	4.479.029,65	596.193,14	13,31%	4.253.848,20	94,97%	225.181,45
Receitas Imobiliárias	496.766,19	496.766,19	54.000,00	10,87%	324.000,00	65,22%	172.766,19
Receitas de Valores Mobiliários	3.808.345,37	3.808.345,37	483.717,94	12,70%	3.828.731,50	100,54%	-20.386,13
Receita de Concessões e Permissões	2.576,00	2.576,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	2.576,00
Compensações Financeiras	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Receita Decorrente do Direito de Exploração de Bens Públicos em	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Receita da Cessão de Direitos	110.000,00	110.000,00	50.000,00	45,45%	50.000,00	45,45%	60.000,00
Outras Receitas Patrimoniais	61.342,09	61.342,09	8.475,20	13,82%	51.116,70	83,33%	10.225,39
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Receita da Produção Vegetal	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Receita da Produção Animal e Derivados	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Outras Receitas Agropecuárias	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Receita da Indústria Extrativa Mineral	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Receita da Indústria de Transformação	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Receita da Indústria de Construção	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Outras Receitas Industriais	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	22.488.275,01	22.488.275,01	3.803.324,43	16,91%	19.821.734,73	88,14%	2.666.540,28
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	128.783.886,16	128.783.886,16	19.824.857,17	15,39%	101.151.629,87	78,54%	27.632.256,29
Transferências Intergovernamentais	122.709.647,19	122.709.647,19	19.006.073,13	15,49%	96.982.725,16	79,03%	25.726.922,03
Transferências de Instituições Privadas	101.106,81	101.106,81	0,00	0,00%	1.135.436,46	1.123,01%	-1.034.329,65
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Transferências de Pessoas	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	20.000,00
Transferências de Convênios	5.953.132,16	5.953.132,16	818.784,04	13,75%	3.033.468,25	50,96%	2.919.663,91
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	5.250.804,52	5.250.804,52	749.971,57	14,28%	4.447.910,06	84,71%	802.894,46
Multas e Juros de Mora	2.984.037,32	2.984.037,32	745.458,67	24,98%	3.566.724,63	119,53%	-582.687,31
Indenizações e Restituições	53.149,00	53.149,00	2.384,31	4,49%	86.682,47	163,09%	-33.533,47
Receita da Dívida Ativa	2.212.618,20	2.212.618,20	0,00	0,00%	769.187,34	34,76%	1.443.430,86
Receita Decorrentes de Aportes Periódicos para Amortização de	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Receitas Correntes Diversas	1.000,00	1.000,00	2.128,59	212,86%	25.315,62	2.531,56%	-24.315,62
RECEITAS DE CAPITAL	48.159.120,02	48.159.120,02	0,00	0,00%	7.408.653,69	15,38%	40.750.466,33
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00%	235.413,84	294,27%	-155.413,84
Operações de Crédito Internas	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	80.000,00



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 6º BIMESTRE / 2014
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Consolidado

RECEITAS

R\$ 1,00

Receitas	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas				Saldo a Realizar (a-c)
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até Bimestre (c)	% (c/a)	
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00		235.413,84	%	-235.413,84
ALIENAÇÃO DE BENS	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00%	3.502.000,00	5.836,67%	-3.442.000,00
Alienação de Bens Móveis	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	30.000,00
Alienação de Bens Imóveis	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00%	3.502.000,00	11.673,33%	-3.472.000,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	48.019.120,02	48.019.120,02	0,00	0,00%	3.671.239,85	7,65%	44.347.880,17
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Transferências de Convênios	48.019.120,02	48.019.120,02	0,00	0,00%	3.671.239,85	7,65%	44.347.880,17
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Dív. Atv. Prov. da Amortiz. de Emp. e Financ.	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Receitas de Capital Diversas	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	6.189.978,57	6.189.978,57	719.843,57	11,63%	4.626.068,27	74,73%	1.563.910,30
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	270.753.423,92	270.753.423,92	33.956.308,82	12,54%	192.682.715,90	71,17%	78.070.708,02
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	270.753.423,92	270.753.423,92	33.956.308,82	12,54%	192.682.715,90	71,17%	78.070.708,02
DÉFICIT (VI)							
TOTAL (VII) = (V + VI)	270.753.423,92	270.753.423,92	33.956.308,82	12,54%	192.682.715,90	71,17%	78.070.708,02
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00

DESPESAS

Despesas	Dotação Inicial (d)	Créditos Adicionais (e)	Dotação Atualizada (f) = (d+e)	Empenhado		Liquidado			Saldo a Realizar (f-g)
				No Bim	Até Bim	No Bim	Até Bim (g)	% (g/f)	
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (VIII)	260.325.363,43	84.462.982,27	344.788.345,70	-44.798.858,51	195.577.178,92	31.541.227,95	184.957.869,49	53,64%	159.830.476,21
DESPESAS CORRENTES	174.164.019,47	89.436.264,75	263.600.284,22	-40.907.721,06	174.196.882,69	29.272.693,37	169.434.838,09	64,28%	94.165.446,13
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	106.231.281,45	4.940.404,26	111.171.685,71	1.691.829,90	91.161.247,10	15.409.530,73	91.110.257,41	81,95%	20.061.428,30
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	373.000,00	-345.000,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	28.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	67.559.738,02	84.840.860,49	152.400.598,51	-42.599.550,96	83.035.635,59	13.863.162,64	78.324.580,68	51,39%	74.076.017,83
DESPESAS DE CAPITAL	73.606.113,75	-3.170.282,48	70.435.831,27	-3.891.137,45	21.380.296,23	2.268.534,58	15.523.031,40	22,04%	54.912.799,87
INVESTIMENTOS	68.558.056,61	-1.526.873,48	67.031.183,13	-4.369.594,41	18.158.095,78	1.650.301,66	12.300.830,95	18,35%	54.730.352,18
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	5.048.057,14	-1.643.409,00	3.404.648,14	478.456,96	3.222.200,45	618.232,92	3.222.200,45	94,64%	182.447,69



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 6º BIMESTRE / 2014
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Consolidado

DESPESAS

Despesas	Dotação Inicial (d)	Créditos Adicionais (e)	Dotação Atualizada (f) = (d+e)	Empenhado		Liquidado			Saldo a Realizar (f-g)
				No Bim	Até Bim	No Bim	Até Bim (g)	% (g/f)	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	12.555.230,21	-1.803.000,00	10.752.230,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	10.752.230,21
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX)	10.428.060,49	-2.957.346,09	7.470.714,40	-3.971.711,29	1.895.140,39	-2.600.522,46	1.895.140,39	25,37%	5.575.574,01
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)	270.753.423,92	81.505.636,18	352.259.060,10	-48.770.569,80	197.472.319,31	28.940.705,49	186.853.009,88	53,04%	165.406.050,22
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XII) = (X + XI)	270.753.423,92	81.505.636,18	352.259.060,10	-48.770.569,80	197.472.319,31	28.940.705,49	186.853.009,88	53,04%	165.406.050,22
SUPERÁVIT (XIII)							5.829.706,02		
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	270.753.423,92	81.505.636,18	352.259.060,10	-48.770.569,80	197.472.319,31	28.940.705,49	192.682.715,90		



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO DO 6º BIMESTRE DE 2014
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Data Consulta: Dezembro/2014

Consolidado

(LRF, Artigo 52, Inciso II, alínea c, do Anexo II)

Despesas	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	Despesa Empenhada		Despesa Liquidada			% b/a	Saldo (a-b)
			No Bimestre	Até o Bimestre	No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/Total b)		
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)(I)	260.325.363,43	344.788.345,70	-44.798.858,51	195.577.178,92	31.541.227,95	184.957.869,49	98,99%	53,64%	159.830.476,21
LEGISLATIVA	7.795.287,30	7.795.287,30	706.902,53	5.717.060,23	1.003.277,07	5.712.060,23	3,06%	73,28%	2.083.227,07
Ação Legislativa	7.795.287,30	7.795.287,30	706.902,53	5.717.060,23	1.003.277,07	5.712.060,23	3,06%	73,28%	2.083.227,07
ADMINISTRACAO	17.829.902,17	23.892.791,03	-1.158.225,21	20.306.638,83	3.340.361,57	19.757.300,17	10,57%	82,69%	4.135.490,86
Defesa do Interesse Público no Processo Judiciário	972.848,00	1.168.627,60	31.731,74	1.101.368,25	160.115,36	1.101.158,25	0,59%	94,23%	67.469,35
Administração Geral	15.474.439,17	20.045.781,33	-1.043.308,41	16.887.303,51	2.887.323,90	16.350.486,56	8,75%	81,57%	3.695.294,77
Controle Interno	765.790,00	2.124.716,91	-155.630,61	1.828.230,25	200.460,06	1.816.393,54	0,97%	85,49%	308.323,37
Tecnologia da Informação	616.825,00	553.665,19	8.982,07	489.736,82	92.462,25	489.261,82	0,26%	88,37%	64.403,37
SEGURANCA PUBLICA	1.820.484,85	1.800.484,85	33.598,85	432.892,22	71.723,09	432.892,22	0,23%	24,04%	1.367.592,63
Administração Geral	1.247.100,00	1.227.100,00	-71,50	36.062,46	9.228,84	36.062,46	0,02%	2,94%	1.191.037,54
Defesa Civil	573.384,85	573.384,85	33.670,35	396.829,76	62.494,25	396.829,76	0,21%	69,21%	176.555,09
ASSISTENCIA SOCIAL	9.076.278,73	10.980.242,73	-1.360.739,12	6.016.502,32	1.115.674,43	5.707.274,02	3,05%	51,98%	5.272.968,71
Administração Geral	2.915.116,58	4.824.261,45	-377.026,59	4.089.897,82	777.619,30	4.039.695,05	2,16%	83,74%	784.566,40
Assistência ao Idoso	1.080.202,76	702.801,76	-94.388,68	379.300,58	60.279,30	379.300,58	0,20%	53,97%	323.501,18
Assistência ao Portador de Deficiência	351.902,76	221.102,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	221.102,76
ASSISTENCIA A CRIANCA E AO ADOLESCENTE	2.051.513,80	3.125.453,93	-879.865,28	872.011,20	162.898,64	861.401,20	0,46%	27,56%	2.264.052,73
Assistência Comunitária	2.677.542,83	2.106.622,83	-9.458,57	675.292,72	114.877,19	426.877,19	0,23%	20,26%	1.679.745,64
PREVIDENCIA SOCIAL	3.799.000,00	4.353.605,00	341.516,00	3.836.203,85	731.482,83	3.806.632,33	2,04%	87,44%	546.972,67
Administração Geral	1.291.500,00	914.655,00	39.470,34	692.891,56	137.083,60	672.501,63	0,36%	73,53%	242.153,37
Previdência Básica	2.507.500,00	3.438.950,00	302.045,66	3.143.312,29	594.399,23	3.134.130,70	1,68%	91,14%	304.819,30
SAUDE	44.698.634,39	94.193.400,57	-30.285.669,91	49.772.181,97	7.666.122,08	42.205.282,29	22,59%	44,81%	51.988.118,28
Administração Geral	9.963.370,00	17.873.724,00	-7.177.781,84	7.887.336,81	1.455.867,41	7.821.628,25	4,19%	43,76%	10.052.095,75
Atenção Básica	19.773.664,39	39.619.210,39	-9.773.480,37	21.764.856,42	3.021.212,43	16.926.692,62	9,06%	42,72%	22.692.517,77
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	13.918.400,00	31.568.766,18	-11.767.221,07	17.429.110,28	2.749.477,08	14.773.175,78	7,91%	46,80%	16.795.590,40
Vigilância Epidemiológica	939.200,00	5.127.700,00	-1.567.186,63	2.690.878,46	439.565,16	2.683.785,64	1,44%	52,34%	2.443.914,36
SERVICO DA DIVIDA INTERNA	104.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	4.000,00
EDUCACAO	58.301.889,64	71.662.817,64	-7.217.210,13	47.319.975,87	7.486.365,09	47.016.819,18	25,16%	65,61%	24.645.998,46
Administração Geral	1.060.000,00	4.859.445,82	-800.213,11	3.427.604,61	528.258,87	3.395.159,28	1,82%	69,87%	1.464.286,54
Alimentação e Nutrição	3.700.676,30	8.848.421,30	-3.617.480,07	3.067.106,80	502.639,89	3.060.557,80	1,64%	34,59%	5.787.863,50
Ensino Fundamental	42.600.213,34	42.020.803,42	-2.453.580,00	28.208.663,40	4.345.370,64	27.975.440,60	14,97%	66,58%	14.045.362,82
Ensino Superior	117.000,00	612.000,00	-210,00	519.724,66	199.290,00	519.724,66	0,28%	84,92%	92.275,34
Educação Infantil	9.911.000,00	13.939.147,10	-337.660,89	11.188.448,46	1.755.308,83	11.157.508,90	5,97%	80,04%	2.781.638,20
Educação de Jovens e Adultos	506.500,00	309.000,00	0,00	5.914,00	0,00	5.914,00	0,00%	1,91%	303.086,00
Educação Especial	406.500,00	1.074.000,00	-8.066,06	902.513,94	155.496,86	902.513,94	0,48%	84,03%	171.486,06



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO DO 6º BIMESTRE DE 2014
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Data Consulta: Dezembro/2014

Consolidado

(LRF, Artigo 52, Inciso II, alínea c, do Anexo II)

Despesas	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	Despesa Empenhada		Despesa Liquidada			% b/a	Saldo (a-b)
			No Bimestre	Até o Bimestre	No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/Total b)		
CULTURA	2.047.290,00	1.975.672,00	-215.035,38	293.280,23	31.871,98	293.280,23	0,16%	14,84%	1.682.391,77
Difusão Cultural	2.047.290,00	1.975.672,00	-215.035,38	293.280,23	31.871,98	293.280,23	0,16%	14,84%	1.682.391,77
DIREITOS DA CIDADANIA	1.096.928,04	1.242.928,04	-124.407,64	378.025,02	66.228,64	373.649,37	0,20%	30,06%	869.278,67
Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	1.096.928,04	1.242.928,04	-124.407,64	378.025,02	66.228,64	373.649,37	0,20%	30,06%	869.278,67
URBANISMO	39.543.799,27	47.664.861,57	-4.668.378,80	26.427.945,62	4.692.682,11	25.923.788,05	13,87%	54,39%	21.741.073,52
Administração Geral	1.642.993,06	2.964.138,06	-169.998,39	2.009.242,75	402.142,50	1.915.446,92	1,03%	64,62%	1.048.691,14
Infra-Estrutura Urbana	11.312.935,63	12.922.685,00	-1.932.105,97	3.515.368,78	311.535,42	3.397.470,66	1,82%	26,29%	9.525.214,34
Serviços Urbanos	26.587.870,58	31.778.038,51	-2.566.274,44	20.903.334,09	3.979.004,19	20.610.870,47	11,03%	64,86%	11.167.168,04
HABITACAO	3.062.921,52	3.051.713,19	-110.761,93	373.154,73	34.450,31	373.154,73	0,20%	12,23%	2.678.558,46
Administração Geral	687.491,21	674.282,88	-110.776,73	355.205,62	31.675,31	355.205,62	0,19%	52,68%	319.077,26
Habitação Urbana	2.375.430,31	2.377.430,31	14,80	17.949,11	2.775,00	17.949,11	0,01%	0,75%	2.359.481,20
SANEAMENTO	32.981.030,69	34.336.530,69	883.794,07	16.755.379,11	2.761.436,76	16.300.513,76	8,72%	47,47%	18.036.016,93
Saneamento Básico Urbano	32.981.030,69	34.336.530,69	883.794,07	16.755.379,11	2.761.436,76	16.300.513,76	8,72%	47,47%	18.036.016,93
GESTAO AMBIENTAL	2.959.817,55	3.025.732,55	-168.599,61	883.425,04	159.826,05	850.425,04	0,46%	28,11%	2.175.307,51
Administração Geral	1.152.596,38	1.057.511,38	-142.826,66	628.328,70	111.235,64	628.328,70	0,34%	59,42%	429.182,68
Preservação e conservação Ambiental	1.807.221,17	1.968.221,17	-25.772,95	255.096,34	48.590,41	222.096,34	0,12%	11,28%	1.746.124,83
AGRICULTURA	1.347.162,00	2.263.984,00	-185.592,46	1.041.148,08	81.288,18	1.028.698,08	0,55%	45,44%	1.235.285,92
Abastecimento	1.347.162,00	2.263.984,00	-185.592,46	1.041.148,08	81.288,18	1.028.698,08	0,55%	45,44%	1.235.285,92
INDUSTRIA	505.000,00	284.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	284.000,00
PROMOCAO INDUSTRIAL	505.000,00	284.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	284.000,00
COMERCIO E SERVICO	7.120.140,93	8.364.850,26	158.323,97	2.759.756,81	479.443,50	2.719.186,81	1,46%	32,51%	5.645.663,45
Administração Geral	1.491.825,00	841.876,00	-48.123,45	227.492,11	41.781,85	227.492,11	0,12%	27,02%	614.383,89
MINERACAO	318.500,00	318.500,00	-3.226,05	43.889,50	9.173,65	43.889,50	0,02%	13,78%	274.610,50
Turismo	5.309.815,93	7.204.474,26	209.673,47	2.488.375,20	428.488,00	2.447.805,20	1,31%	33,98%	4.756.669,06
TRANSPORTE	4.147.949,00	9.430.760,03	-1.426.900,91	7.867.369,17	964.656,60	7.066.192,81	3,78%	74,93%	2.364.567,22
TRANSPORTE AEREO	1.222.609,00	1.234.828,00	-90.326,59	1.115.187,25	190.286,82	1.039.177,41	0,56%	84,16%	195.650,59
TRANSPORTE RODOVIARIO	2.925.340,00	8.195.932,03	-1.336.574,32	6.752.181,92	774.369,78	6.027.015,40	3,23%	73,54%	2.168.916,63
DESPORTO E LAZER	3.195.360,00	3.132.105,90	-171.117,76	1.269.159,56	123.816,07	1.263.639,91	0,68%	40,34%	1.868.465,99
Desporto de Rendimento	259.000,00	396.062,29	-50.627,00	258.830,41	13.783,00	258.830,41	0,14%	65,35%	137.231,88
DESPORTO COMUNITARIO	1.030.000,00	642.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	642.000,00
Lazer	1.906.360,00	2.094.043,61	-120.490,76	1.010.329,15	110.033,07	1.004.809,50	0,54%	47,98%	1.089.234,11
ENCARGOS ESPECIAIS	6.441.257,14	4.584.348,14	169.644,93	4.127.080,26	730.521,59	4.127.080,26	2,21%	90,03%	457.267,88
SERVICO DA DIVIDA INTERNA	5.229.057,14	3.370.648,14	442.977,50	3.186.720,99	582.753,46	3.186.720,99	1,71%	94,54%	183.927,15
Outros Encargos Especiais	1.212.200,00	1.213.700,00	-273.332,57	940.359,27	147.768,13	940.359,27	0,50%	77,48%	273.340,73
RESERVA DE CONTINGENCIA	12.555.230,21	10.752.230,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO DO 6º BIMESTRE DE 2014
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Data Consulta: Dezembro/2014

Consolidado

(LRF, Artigo 52, Inciso II, alínea c, do Anexo II)}

Despesas	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	Despesa Empenhada		Despesa Liquidada			% b/a	Saldo (a-b)
			No Bimestre	Até o Bimestre	No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/Total b)		
RESERVA PREVIDENCIARIA	12.555.230,21	10.752.230,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	10.752.230,21
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (II)	10.428.060,49	7.470.714,40	-3.971.711,29	1.895.140,39	-2.600.522,46	1.895.140,39	1,01%	25,37%	5.575.574,01
Total Geral (I + II).....:	270.753.423,92	352.259.060,10	-48.770.569,80	197.472.319,31	28.940.705,49	186.853.009,88	100,00%	53,04%	165.406.050,22



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA 6º BIMESTRE de 2014
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Dezembro/2014

Consolidado

ESPECIFICAÇÃO	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES												Total (Últimos 12 Meses)	Previsão Atualizada 2014
	MÊS/ANO 1/2014	MÊS/ANO 2/2014	MÊS/ANO 3/2014	MÊS/ANO 4/2014	MÊS/ANO 5/2014	MÊS/ANO 6/2014	MÊS/ANO 7/2014	MÊS/ANO 8/2014	MÊS/ANO 9/2014	MÊS/ANO 10/2014	MÊS/ANO 11/2014	MÊS/ANO 12/2014		
RECEITAS CORRENTES(I)	14.365.829,54	13.178.318,01	14.711.179,14	19.772.669,13	15.539.224,46	12.236.409,03	15.953.770,85	14.486.143,33	15.225.085,68	14.624.472,11	14.842.335,87	19.527.648,80	184.463.085,95	229.812.826,77
Receita Tributária	3.536.069,91	2.475.825,36	3.485.525,70	8.393.013,45	2.951.607,42	2.318.969,12	3.397.092,62	2.757.105,54	2.540.546,22	3.494.453,31	2.676.737,76	4.580.238,14	42.607.184,55	43.468.538,47
IPTU	636.716,68	515.645,64	1.561.376,22	6.087.140,66	729.674,60	656.992,80	1.094.370,54	687.183,78	599.850,03	610.810,30	807.168,18	14.643.775,68	15.156.610,83	15.156.610,83
ISS	1.016.010,01	1.121.442,60	909.681,14	1.013.057,46	1.147.124,45	1.013.593,60	1.443.606,73	1.452.257,59	1.248.233,25	1.427.078,09	1.424.971,22	1.611.875,83	14.828.931,97	13.145.153,41
ITBI	384.085,38	319.261,47	286.803,04	334.508,50	397.879,70	321.994,84	340.669,90	261.136,55	349.480,01	365.499,05	338.823,78	431.948,15	4.132.090,37	4.686.177,99
IRRF	1.142.313,26	21.527,29	45.038,65	47.957,62	56.458,47	18.265,03	50.107,51	30.081,17	61.116,85	647.728,59	19.555,30	1.385.812,50	3.525.962,24	3.042.712,24
Outras Receitas Tributárias	356.944,58	497.948,36	682.626,65	910.349,21	620.470,20	308.122,85	468.337,94	326.446,45	281.866,08	397.301,33	282.577,16	343.433,48	5.476.424,29	7.437.884,00
Receita de Contribuições	475.772,69	507.857,37	581.656,28	283.103,16	1.125.634,35	425.128,79	536.663,72	539.550,84	291.847,84	668.179,23	44.432,78	732.202,81	6.212.029,86	11.932.791,52
Receita Patrimonial	84.300,10	82.976,79	81.162,05	92.098,85	98.957,79	101.139,81	106.582,95	103.427,48	100.370,87	109.631,25	102.296,34	152.660,36	1.215.604,64	4.478.919,65
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	1.468.830,78	1.599.094,39	1.668.972,07	1.555.290,74	1.462.113,45	1.499.575,49	1.745.845,81	1.650.329,68	1.654.053,08	1.714.304,81	1.886.815,75	1.916.508,68	19.821.734,73	22.488.275,01
Transferências Correntes	8.427.066,36	8.227.739,54	8.542.596,82	8.855.477,86	9.391.650,69	7.592.322,57	9.700.959,86	9.144.510,28	10.371.262,76	8.376.914,89	9.782.198,51	11.745.921,97	110.158.622,11	142.193.497,60
Cota-Parte do FPM	2.778.517,06	2.967.049,83	1.760.039,33	2.008.788,54	2.676.957,72	2.007.545,50	1.724.227,57	2.094.643,16	1.836.129,87	1.735.331,81	2.296.933,56	3.694.401,74	27.580.565,69	35.969.154,35
Cota-Parte do ICMS	977.366,28	1.047.288,66	1.238.895,33	1.353.798,42	1.341.221,98	1.326.200,09	1.481.162,06	1.162.314,24	2.031.096,87	1.043.366,69	1.437.833,02	1.767.803,39	16.208.347,03	23.995.885,07
Cota-Parte do IPVA	247.292,67	275.781,97	340.979,35	461.895,08	457.978,40	453.291,96	583.171,56	513.903,03	569.220,81	608.571,64	573.898,59	580.459,06	5.666.444,12	6.671.247,51
Cota-Parte do ITR	8.640,98	3.078,05	1.371,26	2.380,49	1.217,69	3.357,24	1.900,88	1.134,42	7.786,45	183.793,31	16.942,32	15.873,04	247.476,13	186.920,72
Transferências da LC 87/1996	2.904,84	2.904,84	0,00	2.904,84	2.904,84	2.904,84	2.904,84	2.904,84	2.904,84	2.904,84	2.904,84	5.809,68	34.858,08	54.934,88
Transferências da LC 61/1989	10.655,96	12.049,38	10.201,30	9.967,98	10.869,23	11.822,06	11.259,89	11.567,41	11.923,45	11.220,58	12.016,30	13.798,30	137.351,84	169.914,68
Transferências do FUNDEB	1.939.660,16	2.078.177,01	1.978.846,63	2.238.239,81	2.375.893,99	2.170.329,15	2.309.230,19	2.437.266,78	2.589.800,95	2.350.345,48	2.401.270,97	2.760.769,01	27.629.830,13	37.900.827,42
Outras Transferências Correntes	2.462.028,41	1.841.409,80	3.212.263,62	2.777.502,70	2.524.606,84	1.616.871,73	3.587.102,87	2.920.776,40	3.322.399,52	2.441.380,54	3.040.398,91	2.907.007,75	32.653.749,09	37.244.612,97
Outras Receitas Correntes	373.789,70	284.824,56	351.266,22	593.685,07	509.260,76	299.273,25	466.625,89	291.219,51	267.004,91	260.988,62	349.854,73	400.116,84	4.447.910,06	5.250.804,52
DEDUÇÕES(II)	763.898,32	817.126,51	617.294,76	707.091,65	837.894,30	701.313,85	691.738,87	701.033,88	804.737,69	661.599,10	800.647,39	902.615,92	9.006.992,24	19.077.183,74
Contrib. para o Plano de Previdência do Servidor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.667.572,30
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	763.898,32	817.126,51	617.294,76	707.091,65	837.894,30	701.313,85	691.738,87	701.033,88	804.737,69	661.599,10	800.647,39	902.615,92	9.006.992,24	13.409.611,44
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I-II)	13.601.931,22	12.361.191,50	14.093.884,38	19.065.577,48	14.701.330,16	11.535.095,18	15.262.031,98	13.785.109,45	14.420.347,99	13.962.873,01	14.041.688,48	18.625.032,88	175.456.093,71	210.735.643,03



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL
Período: DEZEMBRO / 2014

RREO - Anexo V (LRF, Art. 53, inciso II)

Receitas	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até Bimestre / 2014	Até Bimestre / 2013
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (Exceto intra-orçamentárias) (I)	8.991.749,95	8.991.749,95	674.386,90	5.717.622,52	0,00
RECEITAS CORRENTES	8.991.749,95	8.992.749,95	674.386,90	5.717.622,52	0,00
Receita de Contribuições dos Segurados	5.668.572,30	5.668.572,30	228.507,45	2.153.656,67	0,00
Pessoal Civil	5.667.572,30	5.667.572,30	0,00	0,00	0,00
Ativo	5.666.572,30	5.666.572,30	0,00	0,00	0,00
Inativo	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00
Pensionista	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal Militar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Militar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receita de Contribuições	1.000,00	1.000,00	228.507,45	2.153.656,67	0,00
Receita Patrimonial	3.323.177,65	3.323.177,65	445.879,45	3.563.965,85	0,00
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	3.323.177,65	3.323.177,65	445.879,45	3.563.965,85	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	0,00	0,00	-104.643,01	-525.722,29	0,00
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	6.189.978,57	6.189.978,57	719.843,57	4.626.068,27	0,00
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS - (III) = (I+II)	15.181.728,52	15.181.728,52	1.289.587,46	9.817.968,50	0,00



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL

Período: DEZEMBRO / 2014

Despesas	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	Liquidado		
			No Bimestre	Até Bimestre / 2014	Até o Bimestre / 2013
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	3.799.000,00	4.353.605,00	731.482,83	3.806.632,33	1.846.847,47
ADMINISTRACAO	1.509.000,00	1.156.605,00	137.083,60	672.501,63	632.442,66
Despesas Correntes	1.337.000,00	1.109.605,00	137.083,60	666.071,63	632.157,66
Despesas de Capital	172.000,00	47.000,00	0,00	6.430,00	285,00
PREVIDÊNCIA	2.290.000,00	3.197.000,00	594.399,23	3.134.130,70	1.214.404,81
Pessoal Civil	2.290.000,00	3.197.000,00	594.399,23	3.134.130,70	1.214.404,81
Aposentadorias	930.000,00	1.696.000,00	359.235,62	1.694.235,62	0,00
Pensões	210.000,00	220.000,00	0,00	217.860,20	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	1.150.000,00	1.281.000,00	235.163,61	1.222.034,88	1.214.404,81
Pessoal Militar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aposentadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Despesas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	85.000,00	76.395,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (VI) = (IV + V)	3.884.000,00	4.430.000,00	731.482,83	3.806.632,33	1.846.847,47
Reservas Orçamentárias	11.297.728,52	10.751.728,52	0,00	0,00	0,00
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	22.595.457,04	21.503.457,04	558.104,63	6.011.336,17	-1.846.847,47



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL
Período: DEZEMBRO / 2014

APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Bimestre / 2014	Até o Bimestre / 2013
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plano Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos para Cobertura de Insuficiência Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos para Formação de Reserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Aportes para o RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plano Previdenciário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos para Cobertura de Déficit Autual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Aportes para o RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS				PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA	
VALOR				500,00	
Bens e Direitos Do RPPS	Mês Anterior	PERÍODO REFERÊNCIA			
				Exercício / 2014	Exercício / 2013
CAIXA					
BANCOS CONTA MOVIMENTO					
INVESTIMENTOS					
OUTROS BENS E DIREITOS					
Receitas Intra-Orçamentárias - RPPS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até Bimestre / 2014	Até Bimestre / 2013



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL
Período: DEZEMBRO / 2014

Receitas Intra-Orçamentárias - RPPS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até Bimestre / 2014	Até Bimestre / 2013
RECEITAS CORRENTES (VIII)	6.189.978,57	6.189.978,57	719.843,57	4.626.068,27	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Patronal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal Civil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensionista	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal Militar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Militar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Para Cobertura de Déficit Autual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Regime de Débitos e Parcelamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	6.189.978,57	6.189.978,57	719.843,57	4.626.068,27	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES DA RECEITA (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS RPPS - (XI) = (VIII+ IX + X)	6.189.978,57	6.189.978,57	719.843,57	4.626.068,27	0,00

Despesas Intra-Orçamentárias - RPPS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Bimestre / 2014	Até o Bimestre / 2013
ADMINISTRACAO	85.000,00	76.395,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes	85.000,00	76.395,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (XIII) = (XII)	85.000,00	76.395,00	0,00	0,00	0,00



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO NOMINAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE DE 2014
Consolidado

RREO – Anexo VI (LRF, art. 53, inciso III)

ESPECIFICAÇÃO	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013 (a)	EM BIMESTRE ANTERIOR (b)	EM 6º BIMESTRE DE 2014 (c)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	42.751.542,07	68.563.737,46	68.563.737,46
DEDUÇÕES (II)	49.668.837,97	45.298.495,87	44.745.533,07
ATIVOS DISPONÍVEIS	36.555.719,13	34.938.397,33	34.246.102,94
HAVERES FINANCEIROS	15.964.765,64	14.767.692,42	14.767.692,42
(-) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (EXCETO PRECATÓRIOS)	2.851.646,80	4.407.593,88	4.268.262,29
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	-6.917.295,90	23.265.241,59	23.818.204,39
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	0,00	0,00	0,00
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (VI) = (III + IV - V)	-6.917.295,90	23.265.241,59	23.818.204,39

RESULTADO NOMINAL	PERÍODO DE REFERÊNCIA	
	NO BIMESTRE (c-b)	ATÉ O BIMESTRE (c-a)
NO BIMESTRE (C-B)	552.962,80	30.735.500,29

DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL	PERÍODO DE REFERÊNCIA
META DE RESULTADO NOMINAL FIXADA NO ANEXO DE METAS FICAIS DA LDO P/ O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA	

REGIME PREVIDENCIÁRIO			
ESPECIFICAÇÃO	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013	EM BIMESTRE ANTERIOR	EM 6º BIMESTRE DE 2014
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (VII)	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (VIII)	21.827.741,42	27.403.983,03	27.983.771,38
Disponibilidade de Caixa Bruta	21.824.270,55	27.454.596,72	28.034.385,07
Investimentos	0,00	0,00	0,00
Demais Haveres Financeiros	34.880,77	0,00	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	31.409,90	50.613,69	50.613,69
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (IX) = (VII - VIII)	-21.827.741,42	-27.403.983,03	-27.983.771,38
PASSIVOS RECONHECIDOS (X)	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	-21.827.741,42	-27.403.983,03	-27.983.771,38



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE DE 2014
Consolidado

RREO – ANEXO VII (LRF, art 53, inciso III)

RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
		NO BIMESTRE	ATÉ 6º BIMESTRE DE 2014	ATÉ 6º BIMESTRE DE 2013
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (I)	218.786.089,61	33.538.512,02	181.848.998,58	0,00
Receitas Tributárias	43.468.538,47	7.256.975,90	42.607.184,55	0,00
Receitas de Contribuições	18.123.770,09	1.724.986,61	12.991.754,80	0,00
Receitas Previdenciárias	12.455.197,79	1.496.479,16	10.838.098,13	0,00
Outras Receitas de Contribuições	5.668.572,30	228.507,45	2.153.656,67	0,00
Receita Patrimonial Líquida	670.815,36	178.396,34	828.784,57	0,00
Receita Patrimonial	4.479.029,65	596.193,14	4.253.848,20	0,00
(-) Aplicações Financeiras	3.808.214,29	417.796,80	3.425.063,63	0,00
Transferências Correntes	128.783.886,16	19.824.857,17	101.151.629,87	0,00
Convênios	5.953.132,16	818.784,04	3.033.468,25	0,00
Outras Transferências Correntes	122.830.754,00	19.006.073,13	98.118.161,62	0,00
Demais Receitas Correntes	27.739.079,53	4.553.296,00	24.269.644,79	0,00
Dívida Ativa	25.526.461,33	4.553.296,00	23.500.457,45	0,00
Diversas Receitas Correntes	2.212.618,20	0,00	769.187,34	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	48.159.120,02	0,00	7.408.653,69	0,00
Operações de Crédito (III)	80.000,00	0,00	235.413,84	0,00
Amortização de Empréstimos (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens (V)	60.000,00	0,00	3.502.000,00	0,00
Transferências de Capital	48.019.120,02	0,00	3.671.239,85	0,00
Convênios	48.019.120,02	0,00	3.671.239,85	0,00
Outras Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (VI) = (II - III - IV - V)	48.019.120,02	0,00	3.671.239,85	0,00
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (VII) = (I + VI)	266.805.209,63	33.538.512,02	185.520.238,43	0,00

RREO – ANEXO VII (LRF, art 53, inciso III)

DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
		NO BIMESTRE	ATÉ 6º BIMESTRE DE 2014	ATÉ 6º BIMESTRE DE 2013



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE DE 2014

Consolidado				
DESPESAS CORRENTES (VIII)	271.070.998,62	26.672.170,91	171.329.978,48	152.085.531,96
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	118.637.400,11	12.809.008,27	93.005.397,80	82.413.916,07
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA (IX)	28.000,00	0,00	0,00	31.252,22
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	152.405.598,51	13.863.162,64	78.324.580,68	69.640.363,67
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	271.042.998,62	26.672.170,91	171.329.978,48	152.054.279,74
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	70.435.831,27	2.268.534,58	15.523.031,40	14.735.742,94
INVESTIMENTOS	67.031.183,13	1.650.301,66	12.300.830,95	11.506.466,01
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSÃO DE EMRÉSTIMOS (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE TÍTULO DE CAPITAL JÁ INTEGRALIZADO (XIII)	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA (XIV)	3.404.648,14	618.232,92	3.222.200,45	3.229.276,93
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XV) = (XI - XII - XIII - XIV)	67.031.183,13	1.650.301,66	12.300.830,95	11.506.466,01
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	10.752.230,21	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS (XVII)	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XVIII) = (X + XV + XVI + XVII)	348.826.411,96	28.322.472,57	183.630.809,43	163.560.745,75
RESULTADO PRIMÁRIO (XIX) = (VII - XVIII)	-82.021.202,33	5.216.039,45	1.889.429,00	-163.560.745,75

DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL	VALOR CORRENTE
META DE RESULTADO PRIMÁRIO FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO PARA O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA	0,00



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO.
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO: 12/2014
Consolidado

RREO - ANEXO 7 (LRF, art. 53, inciso V)

Poder e Órgão	Restos a Pagar Processados					Restos a Pagar Não Processados				
	Inscrito		Cancelados	Pagos	A Pagar	Inscrito		Cancelados	Pagos	A Pagar
	Exercícios Anteriores	31 de Dezembro de 2013				Exercícios Anteriores	31 de Dezembro de 2013			
RESTOS A PAGAR (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIOS) (I)	3.221.329,59	6.522.516,10	0,00	5.742.257,35	4.001.588,34	2.447.183,22	2.937.327,82	2.997.900,50	2.394.369,08	-7.758,54
EXECUTIVO	3.220.149,41	6.522.516,10	0,00	5.742.257,35	4.000.408,16	2.223.206,69	2.927.004,68	2.997.900,50	2.394.369,08	-242.058,21
PODER EXECUTIVO	913.845,47	3.020.780,67	0,00	2.194.705,18	1.739.920,96	62.109,55	1.135.937,40	995.858,69	955.446,22	-753.257,96
MANUT DAS ATIVIDADES DA SEC M ADMINISTRACAO	913.845,47	3.020.780,67	0,00	2.194.705,18	1.739.920,96	62.109,55	1.135.937,40	995.858,69	955.446,22	-753.257,96
FUNDEB	5.324,55	844.176,07	0,00	836.115,24	13.385,38	1.817,31	68.058,06	75.069,58	3.920,00	-9.114,21
FUNDO MUN.DE GESTAO DOS RECURSOS DO FUNDEB	5.324,55	844.176,07	0,00	836.115,24	13.385,38	1.817,31	68.058,06	75.069,58	3.920,00	-9.114,21
DEMAE	943.367,81	567.782,87	0,00	867.743,31	643.407,37	1.974.123,37	651.723,33	1.871.356,62	836.533,89	-82.043,81
DEPTO MUN. DE AGUA E ESGOTO	943.367,81	567.782,87	0,00	867.743,31	643.407,37	1.974.123,37	651.723,33	1.871.356,62	836.533,89	-82.043,81
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	1.218.906,77	1.523.361,85	0,00	1.434.911,89	1.307.356,73	184.667,63	839.691,59	0,00	367.196,67	657.162,55
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	1.218.906,77	1.523.361,85	0,00	1.434.911,89	1.307.356,73	184.667,63	839.691,59	0,00	367.196,67	657.162,55
FUNDO DESENV ECON E TURISTICO CALDAS NOV	11.442,46	85.917,56	0,00	85.917,56	11.442,46	0,00	164.133,32	4.820,11	164.133,32	-4.820,11
SECRETARIA MUNICIPAL DE TURISMO	11.442,46	85.917,56	0,00	85.917,56	11.442,46	0,00	164.133,32	4.820,11	164.133,32	-4.820,11
FUNDO ESPECIAL DE REEQUIPAMENTO DO BOMBE	11.204,89	3.689,52	0,00	0,00	14.894,41	323,83	0,00	6.954,49	0,00	-6.630,66
FUNDO DE REEQ DE BOMBEIROS CALDAS NOVAS	11.204,89	3.689,52	0,00	0,00	14.894,41	323,83	0,00	6.954,49	0,00	-6.630,66
FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTENCIA SOCIAL -	46.634,87	306.226,96	0,00	245.253,22	107.608,61	0,00	40.488,48	37.567,95	40.166,48	-37.245,95
SEC.MUN.DA MELHOR IDADE	46.634,87	306.226,96	0,00	245.253,22	107.608,61	0,00	40.488,48	37.567,95	40.166,48	-37.245,95
EMEM	0,00	394,08	0,00	260,00	134,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENCARGOS GERAIS DO MUNICIPIO	0,00	394,08	0,00	260,00	134,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE	4.740,33	49.531,61	0,00	28.850,00	25.421,94	0,00	13.600,00	4.662,99	13.600,00	-4.662,99
FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE F M M A	4.740,33	49.531,61	0,00	28.850,00	25.421,94	0,00	13.600,00	4.662,99	13.600,00	-4.662,99
FUNDO MUN.DIREITOS DA CRIANCA E ADOLESC	0,00	2.760,00	0,00	2.760,00	0,00	0,00	7.860,00	0,00	7.860,00	0,00
FUNDO MUN.DIREITOS DA CRIANCA E ADOLESC	0,00	2.760,00	0,00	2.760,00	0,00	0,00	7.860,00	0,00	7.860,00	0,00
PROCON	1.445,07	87.171,21	0,00	4.471,04	84.145,24	0,00	4.350,00	1.445,07	4.350,00	-1.445,07
PROCON CALDAS NOVAS	1.445,07	87.171,21	0,00	4.471,04	84.145,24	0,00	4.350,00	1.445,07	4.350,00	-1.445,07
CALDASPREV	31.409,90	24.603,79	0,00	5.400,00	50.613,69	134,90	262,50	134,90	262,50	0,00
PREVIDENCIA CALDAS PREV	31.409,90	24.603,79	0,00	5.400,00	50.613,69	134,90	262,50	134,90	262,50	0,00
FUNDO MUNICIPAL DE SEGURANCA PUBLICA	0,00	2.900,00	0,00	2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDO MUN.DE SEGURANCA PUBLICA	0,00	2.900,00	0,00	2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FMHIS	31.827,29	3.219,91	0,00	32.969,91	2.077,29	30,10	900,00	30,10	900,00	0,00
FUNDO MUN DE HABITACAO	31.827,29	3.219,91	0,00	32.969,91	2.077,29	30,10	900,00	30,10	900,00	0,00
LEGISLATIVO	1.180,18	0,00	0,00	0,00	1.180,18	223.976,53	10.323,14	0,00	0,00	234.299,67



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO.
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO: 12/2014
Consolidado

RREO - ANEXO 7 (LRF, art. 53, inciso V)

Poder e Órgão	Restos a Pagar Processados					Restos a Pagar Não Processados				
	Inscrito		Cancelados	Pagos	A Pagar	Inscrito		Cancelados	Pagos	A Pagar
	Exercícios Anteriores	31 de Dezembro de 2013				Exercícios Anteriores	31 de Dezembro de 2013			
PODER LEGISLATIVO	1.180,18	0,00	0,00	0,00	1.180,18	223.976,53	10.323,14	0,00	0,00	234.299,67
CAMARA MUNICIPAL	1.180,18	0,00	0,00	0,00	1.180,18	223.976,53	10.323,14	0,00	0,00	234.299,67
JUDUCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MINISTÉRIO PÚBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESTOS A PAGAR (INTRA-ORÇAMENTÁRIOS) (II)	186.745,57	1.023.966,85	0,00	944.038,47	266.673,95	0,01	48.731,60	0,00	48.731,60	0,01
EXECUTIVO	186.745,57	1.023.966,85	0,00	944.038,47	266.673,95	0,01	48.731,60	0,00	48.731,60	0,01
PODER EXECUTIVO	0,00	566.290,17	0,00	455.073,57	111.216,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SECRETARIA DE FINANÇAS	0,00	566.290,17	0,00	455.073,57	111.216,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDEB	51.632,18	336.991,09	0,00	296.669,70	91.953,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDO MUN.DE GESTAO DOS RECURSOS DO FUNDEB	51.632,18	336.991,09	0,00	296.669,70	91.953,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	135.113,39	120.685,59	0,00	192.295,20	63.503,78	0,01	48.731,60	0,00	48.731,60	0,01
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	135.113,39	120.685,59	0,00	192.295,20	63.503,78	0,01	48.731,60	0,00	48.731,60	0,01
TOTAL (III) = (I + II)	3.408.075,16	7.546.482,95	0,00	6.686.295,82	4.268.262,29	2.447.183,23	2.986.059,42	2.997.900,50	2.443.100,68	-7.758,53



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período Dezembro/2014

Consolidado

RREO - Anexo X (LRF, Art. 48)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	38.306.316,36	38.306.316,36	6.630.965,26	37.906.761,83	98,96%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	17.359.585,55	17.359.585,55	1.417.978,48	15.415.272,49	88,80%
1.1.1- IPTU	15.176.335,05	15.176.335,05	1.417.978,48	14.646.085,15	96,51%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	316,15	316,15	0,00	0,00	0,00%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	2.182.618,20	2.182.618,20	0,00	769.187,34	35,24%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	316,15	316,15	0,00	0,00	0,00%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	4.742.681,73	4.742.681,73	770.771,93	4.135.594,73	87,20%
1.2.1- ITBI	4.732.049,43	4.732.049,43	770.771,93	4.135.594,73	87,40%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	316,15	316,15	0,00	0,00	0,00%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	316,15	316,15	0,00	0,00	0,00%
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	13.161.336,84	13.161.336,84	3.036.847,05	14.829.932,37	112,68%
1.3.1- ISS	13.150.704,54	13.150.704,54	3.036.847,05	14.829.932,37	112,77%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	316,15	316,15	0,00	0,00	0,00%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	316,15	316,15	0,00	0,00	0,00%
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.042.712,24	3.042.712,24	1.405.367,80	3.525.962,24	115,88%
1.4.1- IRRF	3.042.712,24	3.042.712,24	1.405.367,80	3.525.962,24	115,88%
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.1- ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	67.048.057,21	67.048.057,21	10.418.673,84	49.875.042,89	74,39%
2.1- Cota-Parte FPM	35.969.154,35	35.969.154,35	5.991.335,30	27.580.565,69	76,68%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	35.969.154,35	35.969.154,35	5.991.335,30	27.580.565,69	76,68%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2- Cota-Parte ICMS	23.995.885,07	23.995.885,07	3.205.636,41	16.208.347,03	67,55%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	54.934,88	54.934,88	8.714,52	34.858,08	63,45%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	169.914,68	169.914,68	25.814,60	137.351,84	80,84%
2.5- Cota-Parte ITR	186.920,72	186.920,72	32.815,36	247.476,13	132,40%
2.6- Cota-Parte IPVA	6.671.247,51	6.671.247,51	1.154.357,65	5.666.444,12	84,94%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	105.354.373,57	105.354.373,57	17.049.639,10	87.781.804,72	83,32%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	5.762.264,34	5.762.264,34	762.268,73	5.526.913,64	95,92%
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.171.291,30	2.171.291,30	327.157,59	1.877.159,03	86,45%
5.2- Outras Transferências do FNDE	3.590.973,04	3.590.973,04	435.111,14	3.649.754,61	101,64%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	647.132,16	647.132,16	818.784,04	1.743.468,25	269,41%
6.1- Transferências de Convênios	647.132,16	647.132,16	818.784,04	1.743.468,25	269,41%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	6.409.396,50	6.409.396,50	1.581.052,77	7.270.381,89	113,43%
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	13.409.611,44	13.409.611,44	2.083.734,77	9.975.008,61	74,39%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	7.193.830,87	7.193.830,87	1.198.267,06	5.516.113,13	76,68%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.799.177,01	4.799.177,01	641.127,28	3.241.669,41	67,55%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	10.986,98	10.986,98	1.742,91	6.971,64	63,45%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	33.982,94	33.982,94	5.162,92	27.470,38	80,84%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	37.384,14	37.384,14	6.563,07	49.495,23	132,40%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.334.249,50	1.334.249,50	230.871,53	1.133.288,82	84,94%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	38.000.719,16	38.000.719,16	5.162.039,98	27.629.830,13	72,71%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	37.900.827,42	37.900.827,42	5.162.039,98	27.629.830,13	72,90%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	99.891,74	99.891,74	0,00	0,00	0,00%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	24.491.215,98	24.491.215,98	3.078.305,21	17.654.821,52	72,09%
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período Dezembro/2014

Consolidado

RREO - Anexo X (LRF, Art. 48)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% f = (e/d) x 100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	26.600.503,41	26.600.503,41	1.215.485,70	14.547.883,14	54,69%
13.1- Com Educação Infantil	5.262.290,00	5.207.777,50	360.099,31	3.651.582,35	70,12%
13.2- Com Ensino Fundamental	21.338.213,41	21.392.725,91	855.386,39	10.896.300,79	50,93%
14- OUTRAS DESPESAS	30.678.239,93	33.817.293,11	3.311.787,92	25.789.070,80	76,26%
14.1- Com Educação Infantil	5.790.200,00	9.762.940,10	1.046.439,45	7.764.811,83	79,53%
14.2- Com Ensino Fundamental	24.888.039,93	24.054.353,01	2.265.348,47	18.024.258,97	74,93%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	26.600.503,41	26.600.503,41	4.527.273,62	40.336.953,94	151,64%

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	VALOR
	Até o Bimestre (e)
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL FUNDAMENTAL ((13-18)/(11)*100) %	116,44

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
	Até o Bimestre (e)
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014	

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE(25% de 3)	26.338.593,39	26.338.593,39	4.262.409,78	21.945.451,21	83,32%

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% f = (e/d) x 100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	11.052.490,00	19.553.505,20	1.406.538,76	11.416.394,18	76,26%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.921.490,00	9.776.752,60	646.968,53	7.555.739,26	77,28%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.131.000,00	5.193.965,00	759.570,23	3.860.654,92	74,33%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	46.226.253,34	45.447.078,92	3.120.734,86	28.920.559,76	63,64%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	31.079.229,16	32.576.966,56	1.816.191,17	20.042.839,82	61,52%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	15.147.024,18	12.870.112,36	1.304.543,69	8.877.719,94	68,98%
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	
26- ENSINO SUPERIOR	117.000,00	612.000,00	0,00	0,00	0,00%
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	
28- OUTRAS	2.036.100,00	6.437.546,82	547.059,51	4.308.481,82	66,93%
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	59.431.843,34	67.467.343,34	5.074.333,13	44.645.435,76	66,17%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	17.654.821,52
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	0,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)	0,00
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	17.654.821,52
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	22.682.132,42
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	25,83



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período Dezembro/2014

Consolidado

RREO - Anexo X (LRF, Art. 48)

R\$ 1,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% f = (e/d) x
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	46.343.253,34	46.059.078,92	3.120.734,86	28.920.559,76	62,79%
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	46.059.078,92	46.059.078,92	3.120.734,86	28.920.559,76	62,79%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	105.490.922,26	113.526.422,26	8.195.067,99	73.565.995,52	64,80%
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				VALOR	
				Até o Bimestre (e)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE				133.252,35	
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS				VALOR	
				FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013				86.672,68	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				26.634.937,58	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL				-26.548.264,90	0,00



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA E DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM AÇÕES E
SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período: DEZEMBRO / 2014

Consolidado

RREO – ANEXO 12 (LC 141/2012, art. 35)

R\$ 1,00

RECEITAS PARA APURAÇÃO DA APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bim (b)	% (b/a) x100
RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA (I)	38.235.169,57	38.235.169,57	37.899.947,60	99,12%
Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU	15.156.610,83	15.156.610,83	14.643.775,68	96,62%
Imposto sobre Transmissão de Bens Intervivos - ITBI	4.686.177,99	4.686.177,99	4.132.090,37	88,18%
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	13.145.153,41	13.145.153,41	14.828.931,97	112,81%
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.042.712,24	3.042.712,24	3.525.962,24	115,88%
Imposto Territorial Rural - ITR	0,00	0,00	0,00	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos dos Impostos	948,45	948,45	0,00	0,00%
Dívida Ativa dos Impostos	2.202.618,20	2.202.618,20	769.187,34	34,92%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos da Dívida Ativa	948,45	948,45	0,00	0,00%
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)	66.993.122,33	66.993.122,33	49.840.184,81	74,40%
Cota-Parte FPM	35.969.154,35	35.969.154,35	27.580.565,69	76,68%
Cota-Parte FPM	247.476,13	186.920,72	247.476,13	132,40%
Cota-Parte IPVA	6.671.247,51	6.671.247,51	5.666.444,12	84,94%
Cota-Parte ICMS	23.995.885,07	23.995.885,07	16.208.347,03	67,55%
Cota-Parte IPI-Exportação	169.914,68	169.914,68	137.351,84	80,84%
Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	54.934,88	54.934,88	34.858,08	157,60%
Desoneração ICMS (LC 87/96)	54.934,88	54.934,88	34.858,08	63,45%
Outras	0,00	0,00	0,00	
TOTAL DAS RECEITAS PARA APURAÇÃO DA APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (III) = I + II	105.283.226,78	105.283.226,78	87.774.990,49	83,37%

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (c)	Receitas Realizadas	
			Até o Bim (d)	% (d/c) x100
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE-SUS	23.039.330,39	23.039.330,39	21.089.988,46	91,54%
Provenientes da União	17.878.541,31	17.878.541,31	16.508.713,37	92,34%
Provenientes dos Estados	1.542.732,24	1.542.732,24	3.357.352,07	217,62%
Provenientes de Outros Municípios	0,00	0,00	0,00	
Outras Receitas do SUS	3.618.056,84	3.618.056,84	1.223.923,02	33,83%
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	5.000.000,00	5.000.000,00	1.971.600,00	39,43%
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE	0,00	0,00	0,00	
OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE	0,00	0,00	0,00	
TOTAL RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE	28.039.330,39	28.039.330,39	23.061.588,46	82,25%

DESPESAS COM SAÚDE (Por Grupo de Natureza da Despesa)	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EXECUTADAS		
			Liq. Até o Bim (f)	Insc. Restos N. Proc. (g)	% (f+g/e) x100
DESPESAS CORRENTES	35.149.920,00	84.859.074,00	40.023.953,82	1.019.074,92	47,17 %
Pessoal e Encargos Sociais	24.453.520,00	17.243.074,00	11.992.888,02	231.016,65	69,55%
Juros e Encargos da Dívida	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00%
Outras Despesas Correntes	10.692.400,00	67.612.000,00	28.031.065,80	788.058,27	41,46%
DESPESAS DE CAPITAL	10.704.434,39	11.041.046,57	2.603.484,79	54.015,91	23,58%
Investimentos	10.604.434,39	11.041.046,57	2.603.484,79	54.015,91	23,58%
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	
Amortização da Dívida	100.000,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE (IV)	45.854.354,39	95.900.120,57	42.627.438,61	1.024.359,23	44,45%



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA E DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM AÇÕES E
SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Período: DEZEMBRO / 2014
Consolidado

DESPESAS COM SAÚDE NÃO COMPUTADAS PARA FINS DE APURAÇÃO DO PERCENTUAL MÍNIMO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
			Liq. Até o Bim (h)	Insc. Restos N Proc. (i)	% [(h+i)/IV(f+)]
DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	100 %
DESPESA COM ASSISTÊNCIA À SAÚDE QUE NÃO ATENDE AO PRINCÍPIO DE ACESSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS	28.039.330,39	28.039.330,39	23.357.014,03	0,00	0,00%
Recursos de Transferência do Sistema Único de Saúde - SUS	28.039.330,39	28.039.330,39	23.357.014,03	0,00	53,51%
Recursos de Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Outros Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
OUTRAS AÇÕES E SERVIÇOS NÃO COMPUTADOS	0,00	0,00	440.062,66	30.160,85	0,00%
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS INDEVIDAMENTE NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA¹	-	-	-	-	-
DESPESAS CUSTEADAS COM DISPONIBILIDADE DE CAIXA VINCULADA AOS RESTOS A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS VINCULADOS À PARCELA DO PERCENTUAL MÍNIMO QUE NÃO FOI APLICADA EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE EM EXERCÍCIOS ANTERIORES³	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DAS DESPESAS COM NÃO COMPUTADAS (V)	28.039.330,39	28.039.330,39		23.857.398,39	100,00%
TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (VI) = [IV(f+g) - V(h+i)]	17.815.024,00	17.815.024,00		19.794.399,45	

PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (VII%) = (VI(h+i) / IIIb x 100) - LIMITE CONSTITUCIONAL 15%	22,55%
---	--------

VALOR REFERENTE À DIFERENÇA ENTRE O VALOR EXECUTADO E O LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL [(VII - 15)/100 x	10.691.149,82
--	---------------

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE DE CAIXA	Inscritos	Cancelados / Prescrito	Pagos	A Pagar	PARCELA CONSIDERADA NO LIMITE
Inscritos em 2013	2.532.470,63	0,00	1.960.154,30	572.316,33	
Inscritos em 2012	1.092.181,04	0,00	82.981,06	1.009.199,98	
Inscritos em 2011	235.892,10	0,00	0,00	235.892,10	
Inscritos em 2010	5.803,72	0,00	0,00	5.803,72	
Inscritos em exercícios anteriores	204.810,94	0,00	0,00	204.810,94	

CONTROLE DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS PARA FINS DE APLICAÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA CONFORME ARTIGO 24, § 1º e 2º	Saldo Inicial	Despesas custeadas no exercício de referência (j)	Saldo Final (Não Aplicado)
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2013	0,00	0,00	0,00
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2012	0,00	0,00	0,00
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2011	0,00	0,00	0,00
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2010	0,00	0,00	0,00
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00

CONTROLE DO VALOR REFERENTE AO PERCENTUAL MÍNIMO NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES PARA FINS DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS VINCULADOS CONFORME ARTIGOS 25 E 26	Saldo Inicial	Despesas custeadas no exercício de referência (k)	Saldo Final (Não Aplicado)
Diferença de limite não cumprido em 2013	0,00	0,00	0,00
Diferença de limite não cumprido em 2012	0,00	0,00	0,00
Diferença de limite não cumprido em 2011	0,00	0,00	0,00
Diferença de limite não cumprido em 2010	0,00	0,00	0,00
Diferença de limite não cumprido em exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00

DESPESAS COM SAÚDE (Por Subfunção)	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESP. EMP.		DESP. LIQ.	
			Até o Bim (l)	% (l/total l) x 100	Até o Bim (m)	% (m/total m) x 100
Atenção Básica	20.042.333,19	40.877.879,19	22.186.396,76	44,20%	17.348.232,96	40,70%
Assistência Básica	14.075.010,00	31.725.376,18	17.429.110,28	34,72%	14.773.175,78	34,66%
Suporte Profilático e Terapêutico	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Vigilância Sanitária	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Vigilância Epidemiológica	939.950,00	5.128.450,00	2.690.878,46	5,36%	2.683.785,64	6,30%
Alimentação e Nutrição	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Outras Subfunções	10.797.061,20	18.168.415,20	7.887.952,79	15,71%	7.822.244,23	18,35%
TOTAL	45.854.354,39	95.900.120,57	50.194.338,29	100 %	42.627.438,61	100 %



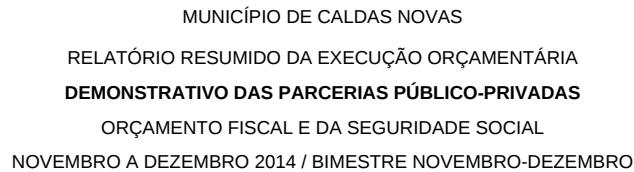
MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA E DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM AÇÕES E
SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período: DEZEMBRO / 2014

Consolidado

DESPESAS COM SAÚDE (Por Subfunção)	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EXECUTADAS		
			Até o Bim (f)	Insc. Em Restos N Proc.(g)	% [(f+g)/e]
Atenção Básica	20.042.333,19	40.877.879,19	17.348.232,96	0,00	18,09%
Assistência Básica	14.075.010,00	31.725.376,18	14.773.175,78	0,00	15,40%
Suporte Profilático e Terapêutico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Vigilância Sanitária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Vigilância Epidemiológica	939.950,00	5.128.450,00	2.683.785,64	0,00	2,80%
Alimentação e Nutrição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Outras Subfunções	10.797.061,20	18.168.415,20	7.822.244,23	0,00	8,16%
TOTAL	45.854.354,39	95.900.120,57	42.627.438,61	0,00	44,45%



R\$ 1,00

[illegible]



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO

DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período: Dezembro / 2014

GESTÃO: Consolidado

RREO - Anexo XVIII (LRF, Art. 48)

R\$ 1,00

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	No Bimestre	Até Bimestre
RECEITAS		
Previsão Inicial	-	270.753.423,92
Previsão Atualizada	-	270.753.423,92
Receitas Realizadas	33.956.308,82	192.682.715,90
Déficit Orçamentário	-	0,00
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)	-	
DESPESAS		
Dotação Inicial	270.753.423,92	270.753.423,92
Créditos Adicionais	155.000,00	155.000,00
Dotação Atualizada	352.259.060,10	352.259.060,10
Despesas Empenhadas	-48.770.569,80	197.472.319,31
Despesas Liquidadas	28.940.705,49	186.853.009,88
Superávit Orçamentário	-	5.829.706,02

DESPESAS POR FUNÇÃO / SUB-FUNÇÃO	No Bimestre	Até o Bimestre
Despesas Empenhadas	-48.770.569,80	197.472.319,31
Despesas Liquidadas	28.940.705,49	186.853.009,88

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	Até o Bimestre
Receita Corrente Líquida	175.456.093,71

RECEITAS E DESPESAS DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	No Bimestre	Até Bimestre
Regime Geral de Previdência Social		
Receitas Previdenciárias Realizadas(I)	1.518.094,91	9.817.968,50
Despesas Previdenciárias Liquidadas(II)	731.482,83	3.806.632,33
Resultado Previdenciário (III) = (I - II)	786.612,08	6.011.336,17
Regime Próprio de Previdência dos Servidores		
Receitas Previdenciárias Realizadas(IV)	0,00	0,00
Despesas Previdenciárias Liquidadas(V)	0,00	0,00
Resultado Previdenciário (VI) = (IV - V)	0,00	0,00

RESULTADOS NOMINAL E PRIMÁRIO	Metas Fixadas no Anexo das Metas Fiscais da LDO (a)	Resultado Apurado até o Bimestre (b)	% em Relação as Metas (b/a)
Resultado Primario		1.889.429,00	
Resultado Nominal		30.735.500,29	

RESTOS A PAGAR A PAGAR POR PODER E MINISTÉRIO PÚBLICO	Inscrito	Cancelamento Até o Bimestre	Pagamento Até o Bimestre	Saldo A Pagar
Restos a Pagar Processados	10.954.558,11	0,00	6.686.295,82	4.268.262,29
Poder Executivo	10.953.377,93	0,00	6.686.295,82	4.267.082,11
Poder Legislativo	1.180,18	0,00	0,00	1.180,18
Poder Judiciário	0,00	0,00	0,00	0,00
Ministério Público	0,00	0,00	0,00	0,00
Restos a Pagar Não Processados	5.433.242,65	2.997.900,50	2.443.100,68	-7.758,53
Poder Executivo	5.198.942,98	2.997.900,50	2.443.100,68	-7.758,53
Poder Legislativo	234.299,67	0,00	0,00	234.299,67
Poder Judiciário	0,00	0,00	0,00	0,00
Ministério Público	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL:	16.387.800,76	2.997.900,50	9.129.396,50	4.260.503,76

DESPESAS DO FUNDEB	Valor Apurado Até o Bimestre	Limites Constitucionais Anuais	
		% Mínimo a Aplicar no Exe.	% Aplicado até o Bimestre
Mínimo Anual de < 25%> das Receitas de Impostos em MDE	22.682.132,42	<25%>	25,84 %
Mínimo Anual de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério com Ensino Fundamental, Médio e Educação Infantil	32.171.191,39	<60%>	116,44 %
Complementação da União ao FUNDEB – Mínimo Anual de 10% do Total de Recursos do FUNDEB	0,00	<10%>	0,00%



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO

DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período: Dezembro / 2014

GESTÃO: Consolidado

RREO - Anexo XVIII (LRF, Art. 48)

R\$ 1,00

RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL	Valor Apurado Até o Bimestre	Saldo Não Realizado
Receita de Operação de Crédito	235.413,84	-155.413,84
Despesa de Capital Líquida	0,00	50.000,00

RECEITAS E DESPESAS DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	Exercício	10º	20º	35º
Regime Geral de Previdência Social				
Receitas Previdenciárias Realizadas(I)	8.190.034,12			
Despesas Previdenciárias Liquidadas(II)	3.806.632,33			
Resultado Previdenciário (III) = (I - II)	4.383.401,79			
Regime Próprio de Previdência dos Servidores				
Receitas Previdenciárias Realizadas(IV)	0,00			
Despesas Previdenciárias Liquidadas(V)	0,00			
Resultado Previdenciário (VI) = (IV - V)	0,00			

RECEITA DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS	RECEITAS APURADAS ATÉ O BIMESTRE	SALDO A REALIZAR
Receita de Capital Resultante da Alienação de Ativos	3.502.000,00	-3.442.000,00
Aplicação dos Recursos da Alienação de Ativos	188.748,00	1.133.248,00

DESPESAS PRÓPRIAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	Valor Apurado Até o Bimestre	Limite Constitucional Anual	
		% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado até o Bimestre
Despesas Próprias com Ações e Serviços Públicos de Saúde	23.797.076,69	15 %	27,11%

DESPESAS DE CARÁTER CONTINUADO DERIVADAS DE PPP	Valor Apurado no Exercício Corrente
Total das Despesas / RCL (%)	0,00



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITOS E DESPESAS DE CAPITAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Consolidado

PERÍODO: Dezembro/2014

RREO – ANEXO XI (LRF, art.53, § 1º, inciso I)

R\$ 1,00

RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Receitas Realizadas Até o Bimestre (b)		Saldo Não Realizado (c = (a-b))
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I)	R\$ 80.000,00	R\$ 235.413,84		-R\$ 155.413,84
DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS ATÉ O BIMESTRE		Saldo Não Executado (g = d - (e + f))
		Liquidadas (e)	Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (f)	
DESPESAS DE CAPITAL	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
(-)INCENTIVOS FISCAIS A CONTRIBUINTES	0,00	0,00	0,00	0,00
(-)INCENTIVOS FISCAIS A CONTRIBUINTES P/ INST. FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL LIQUIDA (II)	50.000,00	0,00		50.000,00

RESULTADO PARA APURAÇÃO DA REGRA DE OURO (III) = (I-II)	(a - d)	(b) - (e + f)	SALDO (c-g)
	30.000,00	235.413,84	-205.413,84

REAValiação ATUARIAL DE 2014

Município de CALDAS NOVAS - GO

Atuário Responsável:

Marcos Bettega de Loyola

Miba 673 MTb/RJ

Avaliação Atuarial do Regime Próprio do Município de CALDAS NOVAS – GO

1. Apresentação

A Avaliação Atuarial periódica de um Plano de Benefícios de Regime Próprio de Previdência Social, além de ser uma exigência legal, prevista na Lei nº. 9.717/98 e Portaria MPS nº. 204/08, é essencial para a organização e revisão dos planos de custeio e de benefícios, no sentido de manter ou atingir o equilíbrio financeiro e atuarial.

Neste estudo o plano de custeio em vigor será analisado de forma a atestar a viabilidade de sua manutenção e, caso esteja em desequilíbrio, um ou mais planos de custeio serão discutidos e propostos, de forma a promover o equilíbrio de longo prazo do plano, sem desequilibrar as contas no curto e médio prazos.

O trabalho foi desenvolvido em cinco etapas:

- Análise crítica da base de dados dos servidores ativos, aposentados e pensionistas;
- Análise dos Planos de custeio e de benefícios e dos demonstrativos previdenciários;
- Seleção das hipóteses financeiras e atuariais, regimes de financiamento e outros mecanismos de dimensionamento dos compromissos do plano e a realização do Cálculo Atuarial e ;
- Análise dos resultados e realização de estudos acerca da viabilização de Plano de Custeio.

2. Bases Utilizadas na Elaboração da Avaliação Atuarial

2.1. Bases Legais

- Constituição Federal (alterações introduzidas pelas Emendas Constitucionais nºs 20, 41 e 47, publicadas em 16 de dezembro de 1998, 31 de dezembro de 2003 e 06 de julho de 2005, respectivamente);
- Lei nº. 9.717, publicada em 28 de novembro de 1998;
- Lei nº. 10.887, publicada em 21 de junho de 2004;
- Portaria MPS nº. 204, publicada em 11 de julho de 2008;
- Portaria MPS nº. 402, publicada em 11 de dezembro de 2008;
- Portaria MPS nº. 403, publicada em 11 de dezembro de 2008.
- Leis Municipais nº 11/2009 e 1710/2010

2.2. Bases Técnicas

A Base Técnica Atuarial é composta por todas as premissas, hipóteses e técnicas matemáticas, dentre outras, que norteiam o cálculo da Reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMBC), da Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMBAC), do Custo Normal (CN) e do Custo Suplementar (CS) do Plano de Benefícios Previdenciário. Foram consideradas neste estudo as bases técnicas que entendemos serem aderentes às características da massa de participantes:

Quadro 1: Premissas utilizadas no cálculo atuarial

Premissa	Utilizado
Taxa de Juros Real ¹	6,00% a.a.
Taxa de Inflação	5,91% a.a.
Taxa de Crescimento Salarial Real ²	3,70% a.a.
Taxa de Crescimento de Benefícios Real	1,00% a.a.
Taxa de Rotatividade ³	1,00% a.a.
Taxa de Despesas Administrativas ⁴	2,00% a.a.
Novos Entrados ⁵	Sim
Compensação Previdenciária	Sim

Elaboração: Atuário

Quadro 2: Tábuas Biométricas utilizadas em função do evento gerador

Evento Gerador	Tábua
----------------	-------

Mortalidade Geral ⁶	AT-49
Sobrevivência	IBGE-2010
Entrada em Invalidez	ALVARO VINDAS
Mortalidade de Inválidos	IBGE-2010
Elaboração: Imer Atuarial	

¹ De acordo com o Parágrafo Único do Artigo 9º da Portaria MPS nº. 403/08, a taxa de juros real do cálculo atuarial não poderá exceder a 6% ao ano. Utilizamos a taxa de juros real sugerida para as EFPP.

² De acordo com o Artigo 8º da Portaria MPS nº. 403/ 08, o crescimento salarial real apurado deverá apresentar uma elevação mínima de 1% ao ano.

³ Conforme o estabelecido no §1º do Artigo 7º da Portaria MPS nº. 403/08, a taxa de rotatividade máxima permitida é de 1% ao ano.

⁴ Apesar de o Artigo 15 da Portaria MPS nº. 402, de 11.12.2008, constar que a taxa de administração não poderá exceder a dois pontos percentuais do valor total da remuneração, proventos e pensões dos segurados vinculados ao regime próprio de previdência social, relativamente ao exercício financeiro anterior, consideramos que a despesa administrativa será de 2,00% apenas sobre o total das remunerações.

⁵ Hipótese de comportamento da contratação de novos servidores apenas por concurso público.

⁶ Conforme caput do Artigo 6º e seu Inciso I, ambos, da Portaria MPS n.º 403/08, poderão ser utilizadas no cálculo atuarial Quaisquer tábuas, desde que não indiquem obrigações inferiores às estabelecidas pela tábua atual de mortalidade gerada pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística – IBGE.

2.3. Base de Dados

A base de dados utilizada nesta avaliação contém informações dos servidores ativos e aposentados do Município de CALDAS NOVAS – GO , bem como dos dependentes destes servidores e, ainda, as informações cadastrais dos pensionistas.

- Data-base dos dados: **30/dez/ 2013; e**
- Data da avaliação: **31/dez/2013**

3. Depuração da Base de Dados

A base de dados enviada pelo Município de CALDAS NOVAS – GO possui qualidade satisfatória para a realização do cálculo atuarial, sendo que algumas informações foram estimadas dentro dos princípios atuariais mais conservadores. O banco de dados cadastral foi analisado e as inconsistências encontradas foram corrigidas. As inconsistências e as respectivas hipóteses adotadas estão descritas no Anexo 1 deste relatório.

A seguir serão evidenciadas as principais características da população analisada, através de gráficos e quadros estatísticos, delineando o perfil dos servidores ativos e aposentados e dos pensionistas.

4. Perfil da População

4.1. Distribuição da População por Segmento

A população analisada, em termos quantitativos, está distribuída da seguinte forma:

Quadro 3 : Quantitativo da População Estudada por Segmento

ATIVOS	INATIVOS	PENSIONISTAS	TOTAL
1440	65	16	1521

Fonte: Banco de dados disponibilizado pelo Município.

Atendendo ao que dispõe o artigo 40 da Constituição Federal, já com a redação ajustada pela EC nº. 41/03, transcrito a seguir, foram considerados nesta avaliação atuarial os servidores titulares de cargos efetivos. Dessa forma, quando, neste texto, mencionarmos o termo “servidores ativos”, estaremos, na verdade, nos referindo aos servidores titulares de cargo efetivo.

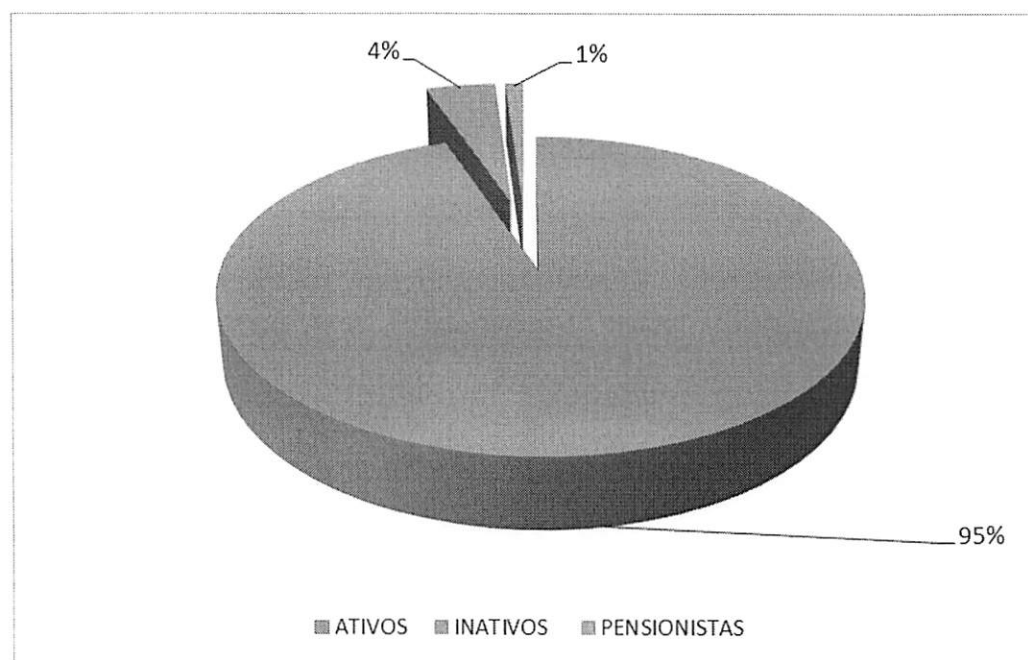
“Art. 40. Aos servidores titulares de cargos efetivos da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, incluídas suas autarquias e fundações, é assegurado regime de previdência de caráter contributivo e solidário, mediante contribuição do respectivo ente público, dos servidores ativos e aposentados e dos pensionistas, observados critérios que preservem o equilíbrio financeiro e atuarial e o disposto neste artigo

....

§ 13. Ao servidor ocupante, exclusivamente, de cargo em comissão declarado em lei de livre nomeação e exoneração bem como de outro cargo temporário ou de emprego público, aplica-se o regime geral de previdência social”

O contingente populacional para cada um dos segmentos analisados apresentou a seguinte distribuição:

Gráfico 1 : DISTRIBUIÇÃO DA POPULAÇÃO ESTUDADA POR SEGMENTO



Analisando a composição da população de servidores do Município de CALDAS NOVAS – GO , verifica-se que o total de aposentados e pensionistas representa uma parcela de 5,00% do grupo. Esta distribuição aponta para uma proporção de 1,06 servidores ativos para cada servidor aposentado ou dependente em gozo de benefício, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Quadro 4: Proporção entre Servidores Ativos, Aposentados e Pensionistas

ATIVOS	INATIVOS	PENSIONISTAS	PROPORÇÃO
94,67%	4,27%	1,05%	1,06

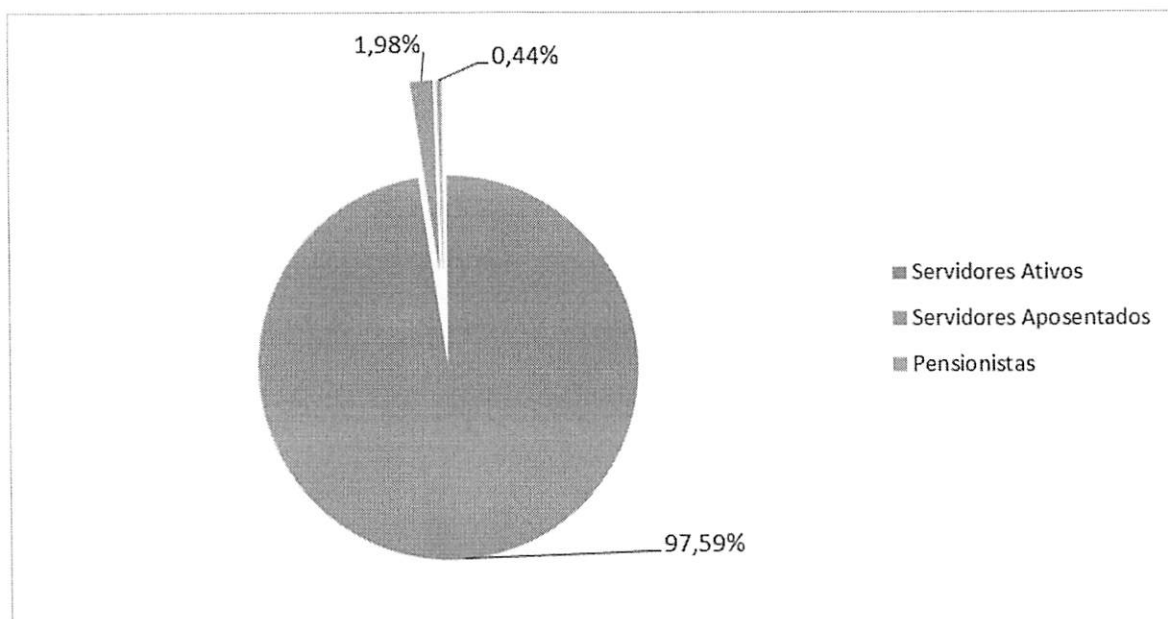
Fonte: Banco de dados disponibilizado pelo Município.

É importante considerar que, à medida que o tempo passa, o número de participantes em gozo de benefício aumenta, alterando, significativamente, a proporção entre participantes ativos, aposentados e pensionistas, podendo chegar à equiparação.

4.2. Composição da Despesa com Pessoal por Segmento

Os gastos com pessoal por segmento estão representa dos conforme a seguinte composição:

Gráfico 3: Composição da Despesa com Pessoal por Segmento



Fonte: Banco de dados disponibilizado pelo Município.

Obs.: A despesa apresentada representa apenas os gastos com remuneração e proventos de servidores. Fonte: Banco de dados disponibilizado pelo Município.

Considerando as informações descritas no quadro anterior, verifica-se que a despesa atual com pagamento de benefícios previdenciários do Município de CALDAS NOVAS - GO representa 21,43% do total da folha de pessoal e 27,28% da folha de pagamento dos servidores ativos, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Quadro 5: Gasto com Pessoal por Segmento

Discriminação	Folha Mensal	Quantidade	Remuneração Média
Servidores Ativos	R\$ 2.888.674,30	1.440	R\$ 2.006,02
Servidores Aposentados	R\$ 58.620,56	65	R\$ 901,85
Pensionistas	R\$ 12.750,12	16	R\$ 796,88
Total	R\$ 2.960.044,98	1.521	R\$ 1.946,12

Quadro 6: Receita Mensal de Contribuição por Segmento

Discriminação	Base de Cálculo	Valor da Base de Cálculo	Percentual de Contribuição	Receita
Servidores Ativos	Folha de salários	R\$ 2.888.674,30	11,00%	R\$ 317.754,17
Servidores Aposentados	Valor que excede teto do INSS - Inativos	R\$ 0,00	11,00%	R\$ 0,00

Pensionistas	Valor que excede teto do INSS - Pensionistas	R\$ 0,00	11,00%	R\$ 0,00
Município - Custo Normal	Folha de salários e valor que excede teto do INSS	R\$ 2.888.674,30	11,00%	R\$ 317.754,17
Município - Custo Suplementar	Folha de salários	R\$ 2.888.674,30	1,00%	R\$ 28.886,74
Total Receita de Contribuição			,	R\$ 664.395,09
Município - Tx de Administração	Folha de salários e valor que excede teto do INSS	R\$ 2.888.674,30	2,00%	R\$ 57.773,49
Total de Receita	Folha de salários e valor que excede teto do INSS			R\$ 722.168,58

Fonte: Banco de dados disponibilizado pelo Município.

Quadro 7: Resultado Financeiro

Discriminação	Total		
Receita de contribuição	R\$ 722.168,58		
Receita do Parcelamento	R\$ 0,00		
Total da Receita	R\$ 722.168,58		
Total de despesa previdenciária	Aposentadorias e Pensões	R\$ 71.370,68	R\$ 154.319,63
	Auxílios (*)	R\$ 82.948,95	
Resultado (receitas - despesas)	R\$ 567.848,95		
Resultado sobre folha salarial	19,66%		
Resultado sobre arrecadação	78,63%		

(*) Corresponde à média mensal das despesas com Auxílios, conforme valores informados

. Fonte: Banco de dados disponibilizado pelo Município.

Desse modo, considerando uma arrecadação de R\$ 722.168,58 verifica-se a existência de um superávit financeiro da ordem 78,63% da folha de salários dos servidores ativos.

Conforme disposto no art. 1º da EC nº. 41/03 que modifica o § 1º do art. 149 da Constituição Federal, a contribuição do Governo Município não poderá ser, nem inferior ao valor da contribuição do segurado, nem superior ao dobro dessa contribuição. Dessa forma, a contribuição patronal está de acordo com o citado dispositivo legal da legislação previdenciária. As contribuições dos servidores ativos também estão de acordo com a Lei nº. 10.887, publicada em 21 de junho de 2004.

Para o beneficiário portador de doença incapacitante, a contribuição previdenciária incidirá somente sobre a parcela de proventos de aposentadoria e pensão que superem duas vezes o limite máximo estabelecido pelo INSS.

4.3. Estatísticas gerais dos servidores ativos, aposentados e pensionistas

Quadro 8 : Servidores ativos

item	Feminino	Masculino	Total
Nº de Servidores	982	458	1440
Idade Média	42,34	46,56	43,68
Tempo de Serviço Anterior (estimado)	14,14	18,95	15,67
Tempo de Serviço Público	9,22	8,62	9,03
Tempo de Serviço Total	23,35	23,35	24,69
Diferimento Médio(*)	1,73	7,43	4,58
Remuneração Média (R\$)	2.098,16	1.808,47	2006,02

Quadro 9 : Aposentados e Pensionistas

Tipo de Aposentadoria		Homens	Mulheres	Total
Tempo de Contribuição	Nº Servidores	1,00	7,00	8,00
	Idade Média	66,00	58,86	0,00
	Valor Benefício Médio (R\$)	1.174,75	2.552,50	0,00
Aposentadoria por Idade	Nº Servidores	11,00	17,00	28,00
	Idade Média	68,20	66,63	67,41
	Valor Benefício Médio (R\$)	678,00	684,30	681,15
Compulsória	Nº Servidores	7,00	0,00	7,00
	Idade Média	0,00	0,00	0,00
	Valor Benefício Médio (R\$)	678,00	0,00	339,00
Invalidez	Nº Servidores	7,00	15,00	22,00
	Idade Média	70,43	62,53	0,00
	Valor Benefício Médio (R\$)	715,05	716,15	0,00
Pensionistas	Nº Servidores	6,00	10,00	16,00
	Idade Média	55,00	50,00	52,50
	Valor Benefício Médio (R\$)	1.038,89	651,68	845,29

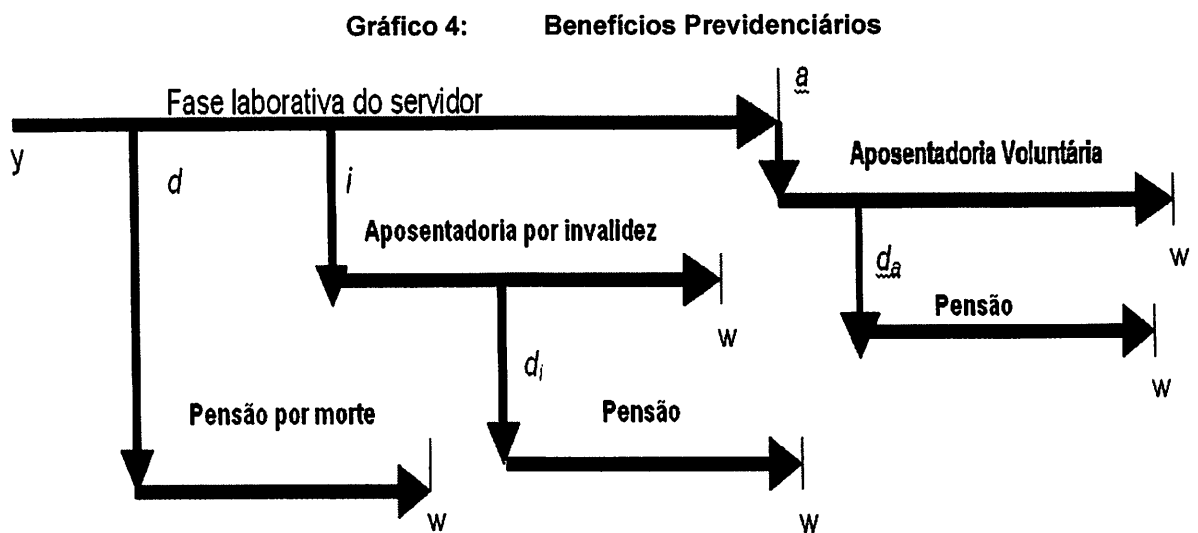
5. Descrição dos Benefícios do Plano Previdenciário

Para fins de apuração do custo previdenciário desta avaliação atuarial, foram considerados os benefícios previdenciários descritos abaixo, que são previstos na legislação federal:

- Pensão por Morte;
- Aposentadorias: compulsória e voluntária por tempo de contribuição e por idade;
- Aposentadoria por Invalidez;
- Auxílio-Doença;
- Auxílio-Reclusão;
- Salário-Maternidade; e

- Salário-Família.

A partir da data de vinculação ao RPPS, o servidor está sujeito a possibilidade de se desligar do plano por exoneração, morte ou aposentadoria voluntária, compulsória ou por invalidez. Em caso de morte em gozo de aposentadoria, há ainda a possibilidade de reversão do benefício e m pensão. O esquema a seguir ilustra esta evolução ao longo do tempo.



Fonte: Adaptado de Fontoura, 2002.
Elaboração: Imer Atuarial.

- y : ingresso no RPPS;
- d : a morte do servidor ativo
- i : entrada em invalidez do servidor ativo;
- d_i : a morte do aposentado por invalidez;
- a : idade de elegibilidade do servidor ativo ao benefício de Aposentadoria Voluntária e Compulsória;
- d_a : morte do aposentado voluntário ou compulsório;
- w : extinção do benefício.

A morte do servidor ativo gera ao Regime a obrigação de pagar o benefício de pensão vitalícia ou temporária aos dependentes, no caso do servidor ser casado e/ou possuir dependentes. Já a entrada em estado de invalidez ocasiona

obrigatoriamente o pagamento do benefício de aposentadoria por invalidez ao próprio servidor inválido durante a sua sobrevivência. Caso o aposentado por invalidez venha a falecer, deixará aos seus dependentes (caso os tenha) o direito de receber a pensão dela decorrente, conforme as regras que regem o Plano. Estes benefícios são conhecidos como benefícios de risco, uma vez que sua concessão é aleatória e involuntária.

Caso o servidor percorra toda a extensão da fase laborativa, vivo e válido, tornar-se-á elegível ao benefício de aposentadoria voluntária ou compulsória. Estes benefícios são conhecidos como benefícios programados, uma vez que suas concessões são previsíveis e voluntárias. O servidor receberá, a partir de então, sua renda de inatividade até o seu falecimento. Assim como no benefício de invalidez, há a possibilidade de reversão do benefício de aposentadoria em pensão aos dependentes legais.

6. Patrimônio do Plano

O Patrimônio efetivamente constituído pelo RPPS (Ativo do Plano) é o valor utilizado para fazer face às Reservas Matemáticas calculadas (Passivo do Plano) e determinará se o Plano de Benefícios Previdenciário está equilibrado, deficitário ou superavitário. Esse patrimônio pode ser composto por bens, direitos e ativos financeiros. Esses ativos financeiros, conforme disposto no art.2º da Resolução CMN nº 3.922/2010, podem estar segmentados em Renda Fixa, Renda Variável e Imóveis (Fundos Imobiliários). O quadro a seguir apresenta o valor do patrimônio do RPPS e sua respectiva data de apuração.

Quadro 10: Patrimônio constituído pelo RPPS

Especificação	Valor	Data da Apuração
Bens imóveis	R\$ 0,00	30/12/2013
Créditos a Receber (Parcelamento Negociado)	R\$ 0,00	30/12/2013
Aplicações	R\$ 21.820.466,91	30/12/2013
Total	R\$ 21.820.466,91	30/12/2013

Elaboração: Atuário

7. Custo Previdenciário

Para apuração do Custo Previdenciário do Plano, são utilizados regimes financeiros definidos em função das características de cada benefício previdenciário.

Entende-se como Regime Financeiro o modelo de financiamento adotado pelo atuário para estabelecer o nível e as épocas de realização das contribuições necessárias para cobertura dos benefícios assegurados pelo Plano. São três os

regimes financeiros atuariais: Capitalização (CAP), Repartição de Capitais de Cobertura (RCC) e Repartição Simples (RS). Eles distinguem-se entre si, basicamente, pelo período de contribuição, pelo benefício para o qual é mais indicado e pelo nível de formação de reservas financeiras.

No Regime Financeiro de Capitalização, o custo total do fluxo de pagamentos futuros do benefício é financiado durante a fase laborativa do servidor, o que ocasiona a formação de reserva financeira durante todo este período. Esse Regime gera alto ganho financeiro devido à rentabilidade dos recursos acumulados, resultando na redução do custo previdenciário a ser rateado entre ente público e servidores. A sua aplicação é indicada para o cálculo do custo dos benefícios de aposentadorias compulsória e voluntária, pois são pagos por longo período à maioria dos servidores, o que os torna os mais caros do plano.

No Regime Financeiro de Repartição de Capitais de Cobertura, o custo de toda a série de pagamentos do benefício previdenciário é coberto por um capital formado no momento de sua concessão. Assim, o ganho financeiro decorrente da aplicação do capital garantidor só ocorre na fase de pagamento do benefício. A adoção do RCC é indicada para o cálculo dos benefícios de risco – renda continuada de invalidez e pensão por morte do servidor ativo -, visto que possuem alto custo, porém, pagos apenas nos casos específicos de interrupção do período laborativo por morte ou invalidez.

No Regime Financeiro de Repartição Simples, pressupõe-se o casamento de receitas e despesas por um curto período, em geral um ano. Desta forma, o saldo e o ganho financeiros são relativamente baixos. Sua utilização é indicada para o financiamento dos auxílios, que geralmente são benefícios de baixo valor pagos em cota única ou por curto período aos participantes que reúnem os requisitos para seu recebimento.

O artigo 4º da Portaria MPS nº 403/2008 regula a aplicação de cada um dos Regimes Financeiros em função da sua adequabilidade a cada tipo de benefício previdenciário.

O quadro a seguir resume as principais características dos Regimes Financeiros.

Quadro 11: Características dos Regimes Financeiros

Características	Capitalização	Repartição de Capitais de Cobertura	Repartição Simples
-----------------	---------------	-------------------------------------	--------------------

Benefícios para os quais são indicados	Rendas programadas e continuadas - Aposentadorias voluntárias, compulsórias e de invalidez. Reversão de aposentadorias em Pensão por morte	pensão por morte do servidor ativo	Benefícios de baixo valor pagos por curto espaço de tempo - auxílios
Período de formação do capital garantidor	Toda a fase laborativa do servidor	No momento da concessão do benefício	No momento da concessão do benefício
Formação de reserva financeira	Sim	Sim	Não
Receita de rentabilidade financeira	Na fase de constituição da reserva e na fase do pagamento do benefício	Na fase do pagamento do benefício	Não há

Elaboração: Atuário

A seguir, descrevemos os benefícios previdenciários e os respectivos Regimes Financeiros utilizados para apuração de seus custeios:

Quadro 12: Custo Normal agrupado por Regime Financeiro

Regime Financeiro	Custo Normal	Custo Mensal	Taxa sobre a Folha de Ativos
Capitalização	Aposentadoria Voluntária e Compulsória	R\$ 373.216,72	12,92%
	Reversão de aposentadorias em Pensão por morte	R\$ 70.483,65	2,44%
	Invalidez com reversão ao dependente	R\$ 31.197,68	1,08%
Repartição de Capitais de Cobertura	Pensão por Morte do Servidor Ativos	R\$ 76.261,00	2,64%
Repartição Simples	Auxílio-Reclusão	R\$ 2.022,07	0,07%
	Auxílio Doença	R\$ 42.174,64	1,46%
	Salário Maternidade	R\$ 21.087,32	0,73%
	Salário Família	R\$ 19.065,25	0,66%
Total		R\$ 635.508,35	22,00%

7.1. Custo Normal Total

O Custo Normal Anual Total do Plano corresponde ao somatório dos valores necessários para a formação das reservas para o pagamento de aposentadorias programadas, dos benefícios de risco (pensão por morte de servidores ativos e aposentadoria por invalidez) e dos auxílios (auxílio-doença, salário-família, salário-maternidade e auxílio-reclusão). Como o próprio nome diz, os

valores do Custo Normal Anual correspondem ao valor que manterá o Plano equilibrado durante um ano, a partir da data da avaliação atuarial. Na reavaliação atuarial anual obrigatória, as reservas deverão ser recalculadas e será verificada a necessidade ou não de alteração na alíquota de contribuição.

Quadro 13: Custo Normal Total

CUSTO NORMAL	Custo Mensal (R\$)	Taxa sobre a folha de ativos
Aposentadorias com reversão ao dependente	R\$ 373.216,72	12,92%
Invalidez com reversão ao dependente	R\$ 16.176,58	0,56%
Pensão de ativos	R\$ 161.765,76	5,60%
Auxílios	R\$ 84.349,29	2,92%
CUSTO NORMAL MENSAL LÍQUIDO	R\$ 635.508,35	22,00%
Administração do Plano	R\$ 57.773,49	2,00%
CUSTO NORMAL MENSAL TOTAL	R\$ 693.281,83	24,00%

Elaboração: Atuário

7.2. Reservas Matemáticas

Reserva Matemática é a conta do Passivo Atuarial que expressa a projeção atuarial, representativa da totalidade dos compromissos líquidos do plano para com seus segurados (ativos, aposentados e pensionistas). Ou seja, representa a diferença entre benefícios previdenciários futuros e contribuições futuras trazidas financeiramente a data presente (valor presente) considerando-se uma determinada taxa de juros.

A Reserva Matemática é de Benefícios Concedidos quando se refere aos servidores aposentados e pensionistas e de Benefícios a Conceder quando se refere aos servidores ativos.

Ao se calcular a diferença entre Ativo Líquido e as Reservas Matemáticas, pode-se avaliar se o Plano é superavitário, resulta do positivo, ou deficitário, resultado negativo. O quadro a seguir apresenta este resultado levando em consideração as obrigações e o patrimônio do RPPS do Município de CALDAS NOVAS - GO.

Quadro 14: Reservas Matemáticas

Discriminação	Valores
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros (aposentados)	-R\$ 8.594.596,94
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras (aposentados)	R\$ 0,00
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros (pensionistas)	-R\$ 1.833.702,06
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras (pensionistas)	R\$ 0,00
Reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMB – Concedido)	R\$ 10.428.299,00
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros	-R\$ 177.201.657,44
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras	R\$ 103.872.165,23
Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMB a Conceder)	-R\$ 73.329.492,21
(-) Reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMBC)	-R\$ 10.428.299,00
(-) Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMBaC)	-R\$ 73.329.492,21
Reservas Matemáticas (RMBaC + RMBC)	-R\$ 83.757.791,21
(+) Ativo Financeiro do Plano*	R\$ 21.820.466,91
(+) Valor Presente da Compensação Previdenciária à receber***	R\$ 17.720.165,74
Superávit / (Déficit) Técnico Atuarial	-R\$ 44.217.158,56
Reservas a Amortizar	-R\$ 44.217.158,56

* Para efeito de estimativa da Compensação Previdenciária, calculou-se o percentual da folha de aposentados que retorna ao RPPS como Compensação Previdenciária e aplicou-se tal percentual sobre o Valor Presente de Benefícios Futuros dos atuais ativos e aposentados.

** O ativo financeiro do Plano foi informado pelo RPPS nas "Informações Complementares" referente a 30 /dez/13.

Para entendimento do quadro Reservas Matemáticas apresentamos as seguintes definições:

- **Valor Presente** – corresponde ao somatório de pagamentos futuros que serão efetuados pelo Regime Próprio de Previdência Social, trazidos à data atual, descontados os juros acumulados em cada período e as probabilidades de decremento do grupo de servidores ativos, seja por morte, aposentadoria, invalidez, exoneração ou demissão;
- **RMB Concedido** – corresponde ao somatório das reservas necessárias ao pagamento dos benefícios dos aposentados e pensionistas atuais descontadas as contribuições futuras que serão vertidas ao plano de previdência, tanto da parte patronal como da parte dos servidores;
- **RMB a Conceder** – corresponde ao somatório das reservas necessárias ao pagamento dos benefícios de aposentadoria e pensão para os atuais ativos descontadas as contribuições futuras que serão vertidas ao plano de previdência, tanto da parte patronal como da parte dos servidores;
- **Reserva a Amortizar** – corresponde ao valor necessário para a amortização do déficit.

De acordo com a Lei nº 9.796 de 05 de maio de 1999, que dispõe sobre a compensação previdenciária entre o Regime Geral de Previdência Social e os regimes de previdência dos servidores da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, para os benefícios concedidos, considerados apenas os processos já concedidos e em pagamento pelo RGPS ao RPPS e para os benefícios a conceder foi considerado como limite máximo de benefício a ser compensado com o RGPS o valor de R\$ 17.720.165,74 correspondente ao limite global de 10,00% (dez por cento) do Valor Atual dos Benefícios Futuros do plano de benefícios conforme estabelecido no art. 11, parágrafo 5º da portaria 403/08 do MPS.

8. Plano de Custeio

O Plano de Custeio define de que forma o Custo Normal e o Custo Suplementar devem ser rateados entre o ente público e segurados, respeitando-se os limites previstos no art. 1º da EC nº. 41/03.

8.1. Custo Normal

O Custo Normal para o RPPS do Município de CALDAS NOVAS - GO para o exercício de 2014 é de :

Quadro 15: Plano de Custeio Apurado

	Discriminação	Alíquota
Contribuição do Município	Sobre a Folha Mensal dos Ativos	11,00%
	Sobre a Folha Mensal dos Aposentados	11,00%
	Sobre a Folha Mensal dos Pensionistas	11,00%
Contribuição do Segurado	Servidor Ativo	11,00%
	Aposentado*	11,00%
	Pensionista*	11,00%

Elaboração: Atuário

* A contribuição dos aposentados e pensionistas incide sobre a parcela do benefício excedente ao teto dos benefícios pagos pelo RGPS.

8.2. Custo Suplementar

É a contribuição destinada, entre outras finalidades, à cobertura do tempo de serviço passado, ao equacionamento de déficits gerados pela ausência ou insuficiência de alíquotas de contribuição, inadequação da metodologia ou hipóteses atuariais ou outras causas que ocasionaram a insuficiência de ativos necessários às coberturas das Reservas Matemáticas previdenciárias.

Deve-se entender que se o Custo Normal tivesse sido praticado desde a contratação do primeiro servidor no Município, formando-se reserva, mesmo que em algum momento a folha de benefícios fosse maior ou igual à de salários, a arrecadação resultante da aplicação desta alíquota somada à receita de ganho financeiro seria suficiente para cobrir as despesas.

8.2.1. Financiamento com alíquota suplementar

Considerando o prazo máximo de 35 anos para a integralização das Reservas a Amortizar, estabelecido pelo §1º do Artigo 18 da Portaria MPS nº 403, de 11 de dezembro de 2008, o valor de **R\$ 44.217.158,56** corresponde a um Custo Suplementar de 1,10% sobre a folha de ativos.

O quadro seguinte demonstra o Custo Total para o Município de CALDAS NOVAS - GO , considerando o Custo Normal e o Custo Suplementar.

Quadro 16: Receitas de Custeio Apurada

Custo	Custo Mensal	Taxa sobre a folha de ativos
CUSTO NORMAL + TX ADM	R\$ 693.281,83	24,00%
CUSTO SUPLEMENTAR (NO Mês)	R\$ 31.775,42	1,10%
CUSTO TOTAL	R\$ 725.057,25	25,10%

O plano de financiamento deverá ser revisto nas reavaliações atuariais anuais, sempre respeitando o prazo remanescente para o equacionamento, ou seja, contado a partir da implementação do prazo de amortização inicial (29 anos)

Quadro 19: Equacionamento do Déficit Atuarial

Período	Custo Normal Mensal	Taxa de Administração Mensal	Custo Suplementar Mensal	Alíquota Total
1º ao 5º ano	22,00%	2,00%	1,10%	25,10%
6º ao 10º ano	22,00%	2,00%	2,85%	26,85%
11º ao 15º ano	22,00%	2,00%	4,60%	28,60%
16º ao 20º ano	22,00%	2,00%	6,35%	30,35%
21º ao 25º ano	22,00%	2,00%	8,10%	32,10%
26º ao 34º ano	22,00%	2,00%	9,85%	33,85%

10. Parecer Atuarial

Dados Cadastrais

A reavaliação atuarial do **Fundo de Previdência do Munic. Caldas Novas - CALDAS PREV** considerou a análise dos dados cadastrais, base de dezembro de 2013, dos seus servidores ativos, aposentados, pensionistas e seus dependentes enviados para a avaliação atuarial, Essa base comparada com padrões mínimos e máximos aceitáveis na data base da avaliação. Depois de feitas as análises e correções necessárias, consideramos os dados suficientes e completos para a realização da avaliação atuarial.

Resultados da Avaliação

Contribui para obtenção deste valor um tempo de contribuição municipal de 09 anos em média e uma idade média dos servidores de 44 anos; o tempo de contribuição anterior é estimado em 15 anos, perfazendo um tempo total de 24 anos de contribuição em média para os servidores. Isto acarreta que a média de permanência dos servidores no serviço público deverá ser por 11 anos.

Os servidores em risco iminentes são 350 homens e 153 mulheres totalizando 503 servidores.

A regra adotada já leva em conta os seguintes preceitos: 30/35 de contribuição; idade mínima e de tempo de ente público segundo as regras constitucionais. Foi levado em conta que existem zero servidores que possuem salários acima do teto previdenciário.

Quadro 1 :
IDADE MÉDIA PROJETADA, POR SEXO, VERIFICADA NA AVALIAÇÃO ATUARIAL PARA A APOSENTADORIA
PROGRAMADA DOS SERVIDORES VÁLIDOS

Idade Média Projetada para a aposentadoria programada - Não Professores - Masculino	47
Idade Média Projetada para a aposentadoria programada - Não Professores - Feminino	42
Idade Média Projetada para a aposentadoria programada - Professores - Masculino	0
Idade Média Projetada para a aposentadoria programada - Professores - Feminino	0

Rentabilidade Anual

O Fundo Municipal de Previdência de Caldas Novas- FUMPREV apresentou o relatório anual de rentabilidade das aplicações financeiras no qual o rendimento total da carteira de investimento do RPPS foi de – 17,17%. Portanto o RPPS não atingiu a meta atuarial.

Quadro 2:
Resultado da rentabilidade Anual

Meta Atuarial (Bruta = juros + inflação) em 2013 - Política de Investimentos	12,27%
Rentabilidade nominal (Bruta = juros + inflação) em 2013	-11,17%
Inflação anual - 2013:	5,91%
Indexador:	IPCA

Crescimento Salarial

Nessa Avaliação, conforme instruções do Ministério da Previdência, foi solicitado ao Instituto as informações para cálculo do crescimento real dos salários.

Como o percentual de dissídio não é uniforme para todos os servidores, não foi possível separar esse índice por matrícula, então, solicitamos o reajuste salarial, levando em consideração o reajuste concedido em lei e a inflação acumulada no último ano, porém também não nos foi encaminhado. Optamos então, pela adoção da média da rentabilidade real do salário mínimo nos últimos 3 anos que foi de **3,70%**.

Taxa média anual real de crescimento da remuneração nos últimos três anos	3,70 %
---	--------

Quanto a taxa de crescimento real dos benefícios de aposentados e pensionistas, não nos foi possível avaliar pois as informadas pelo RPPS não apresentaram consistência. Portanto, optou-se pelo percentual de 1,00%, conforme Portaria nº 403/2010.

Taxa média anual real de crescimento dos benefícios verificada na análise dos benefícios	1,00%
--	--------------

Nesta avaliação não consideramos crescimento do valor real dos benefícios de aposentados e pensionistas. Para as próximas avaliações atuariais esta hipótese será acompanhada e se for identificado um efetivo crescimento real ele passará a ser adotado.

No quadro abaixo apresentamos os compromissos financeiros do plano de benefícios:

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO ATUARIAL - BENEFÍCIOS AVALIADOS EM REGIME DE CAPITALIZAÇÃO			
	GRUPO FECHADO Geração Atual	Gerações Futuras	GRUPO ABERTO Consolidado
DESCRIÇÃO	VALORES	VALORES	VALORES
(*) VALOR ATUAL DAS REMUNERAÇÕES FUTURAS	351.980.552,59	376.422.392,03	728.402.944,62
ATIVO	21.820.466,91		21.820.466,91
Aplicações financeiras e disponibilidades conforme DAIR	21.820.466,91		
Créditos a receber conforme atr. 17, §5º da Portaria MPS 403/2008	-		
Propriedades para investimentos (Imóveis)	-		
Direitos sobre royalties	-		
Bens, direitos e demais ativos	-		
PMBC	10.428.299,00		10.428.299,00
VABF - CONCEDIDOS	10.428.299,00		10.428.299,00
(-) VACF - CONCEDIDO ENTE	-		-
(-) VCCF - CONCEDIDO APOSENTADOS E PENSIONISTAS	-		-
PMBaC	73.329.492,21	51.543.353,16	124.872.845,37
VABF - A CONCEDER	177.201.657,44	105.655.289,37	282.856.946,81
(-) VACF - A CONCEDER - ENTE	(54.013.525,92)	(28.138.206,83)	(82.151.732,75)
(-) VACF - A CONCEDER - SERVIDORES EM ATIVIDADE	(49.858.639,31)	(25.973.729,38)	(75.832.368,69)
PROVISÃO MATEMÁTICA - TOTAL	83.757.791,21	51.543.353,16	135.301.144,37
COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA A RECEBER	17.720.165,74	-	17.720.165,74
(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA A PAGAR	-	-	-

RESULTADO ATUARIAL:			
(Déficit Atuarial, Superavit Atuarial ou Equilíbrio Atuarial)	(44.217.158,56)	(51.543.353,16)	(95.760.511,72)

Os parâmetros e critérios utilizados no cálculo dos compromisso dos novos entrantes que integrarão a massa dos segurados foi o da Geração Futura. A mesma será avaliada segundo o critério de substituição dos inativos e pensionistas, por servidores ativos que entrarão no serviço público com as mesmas características iniciais dos servidores que estão saindo. Ficam mantidas as condições de salário e de tempo anterior adotados por esta avaliação para a Geração Atual.

Equacionamento do passivo atuarial:

Há déficit atuarial a equacionar. Uma vez que o **Fundo de Previdência do Munic. Caldas Novas - CALDAS PREV** apresenta déficit atuarial o mesmo será equacionado segundo o quadro baixo:

Período	Custo Normal Mensal	Taxa de Administração Mensal	Custo Suplementar Mensal	Alíquota Total
1º ao 5º ano	22,00%	2,00%	1,10%	25,10%
6º ao 10º ano	22,00%	2,00%	2,85%	26,85%
11º ao 15º ano	22,00%	2,00%	4,60%	28,60%
16º ao 20º ano	22,00%	2,00%	6,35%	30,35%
21º ao 25º ano	22,00%	2,00%	8,10%	32,10%
26º ao 34º ano	22,00%	2,00%	9,85%	33,85%

Plano de Amortização do Déficit Atuarial em 31/12/2013.

Ano	Percentual (%)	Base de Cálculo	Saldo Inicial	(-) Pagamento	Juros	Saldo Final
2014	1,10%	37.552.740,94	44.217.158,56	(413.080,15)	481.844,86	44.285.923,27
2015	1,10%	38.942.192,35	44.285.923,27	(428.364,12)	482.433,15	44.339.992,31
2016	1,10%	40.383.053,47	44.339.992,31	(444.213,59)	482.853,57	44.378.632,28
2017	1,10%	41.877.226,45	44.378.632,28	(460.649,49)	483.097,81	44.401.080,60
2018	1,10%	43.426.683,83	44.401.080,60	(477.693,52)	483.157,26	44.406.544,34
2019	1,10%	45.033.471,13	44.406.544,34	(495.368,18)	483.022,94	44.394.199,10
2020	2,85%	46.699.709,56	44.394.199,10	(1.330.941,72)	473.695,83	43.536.953,20
2021	2,85%	48.427.598,82	43.536.953,20	(1.380.186,57)	463.724,43	42.620.491,07
2022	2,85%	50.219.419,97	42.620.491,07	(1.431.253,47)	453.081,61	41.642.319,22
2023	2,85%	52.077.538,51	41.642.319,22	(1.484.209,85)	441.739,20	40.599.848,57
2024	2,85%	54.004.407,44	40.599.848,57	(1.539.125,61)	429.667,95	39.490.390,91
2025	4,60%	56.002.570,51	39.490.390,91	(2.576.118,24)	406.057,00	37.320.329,67
2026	4,60%	58.074.665,62	37.320.329,67	(2.671.434,62)	381.137,85	35.030.032,89
2027	4,60%	60.223.428,25	35.030.032,89	(2.770.277,70)	354.857,31	32.614.612,50
2028	4,60%	62.451.695,09	32.614.612,50	(2.872.777,97)	327.160,18	30.068.994,71
2029	4,60%	64.762.407,81	30.068.994,71	(2.979.070,76)	297.989,16	27.387.913,11
2030	6,35%	67.158.616,90	27.387.913,11	(4.264.572,17)	254.356,75	23.377.697,69
2031	6,35%	69.643.485,73	23.377.697,69	(4.422.361,34)	208.508,70	19.163.845,04
2032	6,35%	72.220.294,70	19.163.845,04	(4.585.988,71)	160.356,42	14.738.212,75
2033	6,35%	74.892.445,60	14.738.212,75	(4.755.670,30)	109.807,97	10.092.350,42
2034	6,35%	77.663.466,09	10.092.350,42	(4.931.630,10)	56.767,92	5.217.488,25
2035	8,10%	80.537.014,33	5.217.488,25	(6.523.498,16)	(14.366,11)	(1.320.376,02)
2036	8,10%	83.516.883,87	(1.320.376,02)	(6.764.867,59)	(88.937,68)	(8.174.181,29)
2037	8,10%	86.607.008,57	(8.174.181,29)	(7.015.167,69)	(167.082,84)	(15.356.431,83)
2038	8,10%	89.811.467,89	(15.356.431,83)	(7.274.728,90)	(248.942,77)	(22.880.103,49)
2039	8,10%	93.134.492,20	(22.880.103,49)	(7.543.893,87)	(334.663,97)	(30.758.661,33)
2040	9,85%	96.580.468,41	(30.758.661,33)	(9.513.176,14)	(442.990,21)	(40.714.827,68)
2041	9,85%	100.153.945,74	(40.714.827,68)	(9.865.163,66)	(556.379,90)	(51.136.371,24)
2042	9,85%	103.859.641,73	(51.136.371,24)	(10.230.174,71)	(675.032,01)	(62.041.577,96)
2043	9,85%	107.702.448,48	(62.041.577,96)	(10.608.691,17)	(799.152,96)	(73.449.422,09)

2044	9,85%	111.687.439,07	(73.449.422,09)	(11.001.212,75)	(928.956,98)	(85.379.591,83)
2045	9,85%	115.819.874,32	(85.379.591,83)	(11.408.257,62)	(1.064.666,34)	(97.852.515,79)
2046	9,85%	120.105.209,66	(97.852.515,79)	(11.830.363,15)	(1.206.511,67)	(110.889.390,61)
2047	9,85%	124.549.102,42	(110.889.390,61)	(12.268.086,59)	(1.354.732,25)	(124.512.209,45)
2048	9,85%	-	-	-	-	-

Evolução das Reservas Matemáticas:

(k)	Provisão de Benefícios a Conceder	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios	(-) Contribuição do Ente	(-) Contribuição do Ativo	(-) Compensação previdenciária	(-) Plano de amortização	(-) Parcelamento
dez/13	73.229.463,58	262.267.887,16	84.655.860,52	78.143.871,25	26.226.788,72	11.903,09	-
jan/14	29.603.821,67	177.201.657,44	54.013.525,92	75.832.368,69	17.720.165,74	31.775,42	0,00
fev/14	78.257.973,71	178.296.085,64	5.875.809,13	76.300.722,56	17.829.608,56	31.971,67	0,00
mar/14	78.499.269,13	178.845.831,90	5.893.926,21	76.535.983,13	17.884.583,19	32.070,25	0,00
abr/14	78.741.308,55	179.397.273,22	5.912.099,15	76.771.969,07	17.939.727,32	32.169,13	0,00
mai/14	78.984.094,25	179.950.414,81	5.930.328,12	77.008.682,65	17.995.041,48	32.268,32	0,00
jun/14	79.227.628,54	180.505.261,92	5.948.613,30	77.246.126,08	18.050.526,19	32.367,81	0,00
jul/14	79.471.913,73	181.061.819,82	5.966.954,86	77.484.301,64	18.106.181,98	32.467,61	0,00
ago/14	79.716.952,13	181.620.093,76	5.985.352,97	77.723.211,57	18.162.009,38	32.567,72	0,00
set/14	79.962.746,06	182.180.089,05	6.003.807,80	77.962.858,14	18.218.008,90	32.668,14	0,00
out/14	80.209.297,86	182.741.810,99	6.022.319,55	78.203.243,62	18.274.181,10	32.768,87	0,00
nov/14	80.456.609,86	183.305.264,91	6.040.888,36	78.444.370,29	18.330.526,49	32.869,90	0,00
dez/14	80.704.684,41	183.870.456,14	6.059.514,44	78.686.240,43	18.387.045,61	32.971,25	0,00

O quadro acima representa a previsão das reservas para o ano de 2013 projetado

A Prefeitura Municipal de CALDAS NOVAS – GO não possui parcelamentos junto **Fundo de Previdência do Munic. Caldas Novas - CALDAS PREV.**

O prazo estimado para essa massa de servidores segundo as hipóteses adotadas para a estacionariedade é o ano de 2035 , levando-se em conta o tempo de contribuição passado estimado por nós.

A seguir apresentamos o quadro de custeio do **Fundo de Previdência do Munic. Caldas Novas - CALDAS PREV :**

Taxa do ENTE	11,00%
Taxa de AMINISTRAÇÃO	2,00%

Taxa de T. S Anterior	1,10%
Taxa total do ENTE	22,00%
Taxa do Servidor	14,10%
Taxa Total de Custeio	25,10%

Custeio Administrativo

Nesta avaliação foi adotado carregamento para o custeio das despesas administrativas do RPPS. Para a apuração do resultado atuarial, consideramos que da alíquota de 14,10% da Prefeitura, 2,00% será destinado ao custeio administrativo e 12,10% será destinado ao custeio previdenciário.

Ressalta-se que o Ente Federativo tem a prerrogativa Constitucional de a cada ano realizar uma avaliação atuarial e estabelecer novas taxas de custeio ao regime próprio.

(original assinado e arquivado com o atuário)

MARCOS BETTEGA DE LOYOLA
ATUÁRIO – MIBA 673

Anexo 1

Homologação do Banco de Dados

Servidores ativos	1440
Limitações	0
Salário Superior a R\$ 10.000,00	0
Servidores admitidos com idade inferior a 18 anos	0
Entrada no mercado de trabalho com idade inferior a 14 anos	0
Salário Inferiores ao salário mínimo vigente	0
Servidores com idade superior a 69 anos	0
Servidores Inativos e Pensionistas	81

Anexo II - Projeção de Receitas e Despesas

PROJEÇÃO DE RECEITA E DESPESA COM A ALÍQUOTA APLICADA ATUALMENTE PELO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE CALDAS NOVAS - GO

ANO	SERVIDORES ATIVOS	FOLHA	RECEITA PATRONAL	RECEITA TOTAL DE CONTRIBUIÇÃO	CONTRIBUIÇÃO + OUTRAS RECEIT + SALDO ANTERIOR	DESPESA	SUPERÁVIT DÉFICIT FINANCEIRO	SUPERÁVIT DÉFICIT TOTAL
2013	Saldo Financeiro em 30/12/2013 =====>					21.820.466,91		
	Dívida Ativa e Outros valores a receber em 30/12/2013 ==>					-		
2014	1440	37.566.549,54	5.296.883,49	9.429.203,93	31.249.670,84	934.856,78	8.494.347,15	30.314.814,06
2015	1354	35.678.433,58	5.030.659,13	8.955.286,83	39.270.100,89	1.022.468,99	7.932.817,84	38.247.631,91
2016	1273	33.549.720,30	4.730.510,56	8.420.979,80	46.668.611,70	1.267.484,60	7.153.495,20	45.401.127,10
2017	1197	31.548.014,28	4.448.270,01	7.918.551,59	53.319.678,69	1.514.950,36	6.403.601,22	51.804.728,32
2018	1126	29.665.737,79	4.182.869,03	7.446.100,18	59.250.828,51	1.817.066,55	5.629.033,64	57.433.761,96
2019	1059	27.895.765,18	3.933.302,89	7.001.837,06	64.435.599,02	2.043.940,25	4.957.896,81	62.391.658,77
2020	996	26.231.395,99	3.698.626,83	6.584.080,39	68.975.739,16	2.429.609,98	4.154.470,42	66.546.129,19
2021	936	24.666.329,49	3.477.952,46	6.191.248,70	72.737.377,89	2.845.224,28	3.346.024,43	69.892.153,61
2022	880	23.194.640,91	3.270.444,37	5.821.854,87	75.714.008,48	3.395.434,12	2.426.420,75	72.318.574,37
2023	828	21.810.758,97	3.075.317,01	5.474.500,50	77.793.074,87	4.029.409,70	1.445.090,80	73.763.665,17
2024	778	20.509.444,77	2.891.831,71	5.147.870,64	78.911.535,80	4.852.340,20	295.530,44	74.059.195,61
2025	732	19.285.772,00	2.719.293,85	4.840.728,77	78.899.924,38	5.500.884,84	-660.156,07	73.399.039,54
2026	688	18.135.108,29	2.557.050,27	4.551.912,18	77.950.951,72	6.234.178,57	-1.682.266,39	71.716.773,15
2027	647	17.053.097,61	2.404.486,76	4.280.327,50	75.997.100,66	7.053.068,87	-2.772.741,37	68.944.031,78
2028	609	16.035.643,88	2.261.025,79	4.024.946,61	72.968.978,40	8.114.939,00	-4.089.992,39	64.854.039,40
2029	572	15.078.895,38	2.126.124,25	3.784.802,74	68.638.842,14	8.952.636,91	-5.167.834,17	59.686.205,23
2030	538	14.179.230,18	1.999.271,46	3.558.986,78	63.245.192,00	9.642.184,52	-6.083.197,74	53.603.007,48
2031	506	13.333.242,49	1.879.987,19	3.346.643,87	56.949.651,35	10.703.857,92	-7.357.214,06	46.245.793,42
2032	476	12.537.729,70	1.767.819,89	3.146.970,15	49.392.763,58	11.645.708,66	-8.498.738,51	37.747.054,91
2033	381	10.030.183,76	1.414.255,91	2.517.576,12	40.264.631,04	12.727.417,31	-10.209.841,19	27.537.213,73
2034	305	8.024.147,01	1.131.404,73	2.014.060,90	29.551.274,63	13.976.470,32	-11.962.409,43	15.574.804,30
2035	244	6.419.317,61	905.123,78	1.611.248,72	17.186.053,02	15.759.771,47	-14.148.522,75	1.426.281,55
2036	195	5.135.454,08	724.099,03	1.288.998,98	1.288.998,98	17.195.675,30	-15.906.676,33	-15.906.676,33
2037	156	4.108.363,27	579.279,22	1.031.199,18	1.031.199,18	18.619.850,29	-17.588.651,11	-17.588.651,11
2038	125	3.286.690,61	463.423,38	824.959,34	824.959,34	20.397.409,48	-19.572.450,13	-19.572.450,13
2039	100	2.629.352,49	370.738,70	659.967,48	659.967,48	21.723.162,41	-21.063.194,94	-21.063.194,94
2040	80	2.103.481,99	296.590,96	527.973,98	527.973,98	23.218.700,16	-22.690.726,18	-22.690.726,18
2041	64	1.682.785,59	237.272,77	422.379,18	422.379,18	24.624.841,76	-24.202.462,57	-24.202.462,57
2042	51	1.346.228,48	189.818,22	337.903,35	337.903,35	25.888.517,50	-25.550.614,15	-25.550.614,15
2043	41	1.076.982,78	151.854,57	270.322,68	270.322,68	27.530.060,31	-27.259.737,63	-27.259.737,63
2044	33	861.586,22	121.483,66	216.258,14	216.258,14	29.188.018,55	-28.971.760,41	-28.971.760,41
2045	26	689.268,98	97.186,93	173.006,51	173.006,51	30.732.116,98	-30.559.110,47	-30.559.110,47
2046	21	551.415,18	77.749,54	138.405,21	138.405,21	32.682.974,59	-32.544.569,38	-32.544.569,38
2047	17	441.132,15	62.199,63	110.724,17	110.724,17	34.131.583,18	-34.020.859,01	-34.020.859,01
2048	13	352.905,72	49.759,71	88.579,34	88.579,34	35.725.117,25	-35.636.537,91	-35.636.537,91
2049	11	282.324,57	39.807,76	70.863,47	70.863,47	37.334.586,66	-37.263.723,19	-37.263.723,19
2050	9	225.859,66	31.846,21	56.690,77	56.690,77	38.621.008,33	-38.564.317,55	-38.564.317,55

2051	7	180.687,73	25.476,97	45.352,62	45.352,62	40.181.173,01	-40.135.820,39	-40.135.820,39
2052	5	144.550,18	20.381,58	36.282,10	36.282,10	41.417.796,90	-41.381.514,80	-41.381.514,80
2053	4	115.640,15	16.305,26	29.025,68	29.025,68	42.614.611,27	-42.585.585,59	-42.585.585,59
2054	4	92.512,12	13.044,21	23.220,54	23.220,54	43.771.218,02	-43.747.997,48	-43.747.997,48
2055	3	74.009,69	10.435,37	18.576,43	18.576,43	44.704.599,92	-44.686.023,49	-44.686.023,49
2056	2	59.207,75	8.348,29	14.861,15	14.861,15	45.699.491,40	-45.684.630,25	-45.684.630,25
2057	2	55.675,19	7.850,20	13.974,47	13.974,47	46.417.365,11	-46.403.390,64	-46.403.390,64
2058	2	52.353,39	7.381,83	13.140,70	13.140,70	47.194.593,33	-47.181.452,62	-47.181.452,62
2059	2	49.229,79	6.941,40	12.356,68	12.356,68	47.849.154,42	-47.836.797,74	-47.836.797,74
2060	2	46.292,55	6.527,25	11.619,43	11.619,43	48.588.524,76	-48.576.905,33	-48.576.905,33
2061	2	43.530,56	6.137,81	10.926,17	10.926,17	49.204.849,41	-49.193.923,24	-49.193.923,24
2062	2	40.933,35	5.771,60	10.274,27	10.274,27	49.696.897,90	-49.686.623,63	-49.686.623,63
2063	1	38.491,11	5.427,25	9.661,27	9.661,27	50.219.954,76	-50.210.293,49	-50.210.293,49
2064	1	36.194,58	5.103,44	9.084,84	9.084,84	46.202.358,38	-46.193.273,54	-46.193.273,54
2065	1	34.035,08	4.798,95	8.542,80	8.542,80	42.506.169,71	-42.497.626,91	-42.497.626,91
2066	1	32.004,41	4.512,62	8.033,11	8.033,11	39.105.676,14	-39.097.643,03	-39.097.643,03
2067	1	30.094,90	4.243,38	7.553,82	7.553,82	35.977.222,04	-35.969.668,22	-35.969.668,22
2068	1	28.299,33	3.990,20	7.103,13	7.103,13	33.099.044,28	-33.091.941,15	-33.091.941,15
2069	1	26.610,88	3.752,13	6.679,33	6.679,33	30.451.120,74	-30.444.441,41	-30.444.441,41
2070	1	25.023,17	3.528,27	6.280,82	6.280,82	28.015.031,08	-28.008.750,26	-28.008.750,26
2071	1	23.530,19	3.317,76	5.906,08	5.906,08	25.773.828,59	-25.767.922,51	-25.767.922,51
2072	1	22.126,29	3.119,81	5.553,70	5.553,70	23.711.922,31	-23.706.368,61	-23.706.368,61
2073	1	20.806,15	2.933,67	5.222,34	5.222,34	21.814.968,52	-21.809.746,18	-21.809.746,18
2074	1	19.564,77	2.758,63	4.910,76	4.910,76	20.069.771,04	-20.064.860,28	-20.064.860,28
2075	1	18.397,46	2.594,04	4.617,76	4.617,76	18.464.189,36	-18.459.571,59	-18.459.571,59
2076	1	17.299,80	2.439,27	4.342,25	4.342,25	16.987.054,21	-16.982.711,96	-16.982.711,96
2077	1	16.267,63	2.293,74	4.083,17	4.083,17	15.628.089,87	-15.624.006,70	-15.624.006,70
2078	1	15.297,04	2.156,88	3.839,56	3.839,56	14.377.842,68	-14.374.003,12	-14.374.003,12
2079	1	14.384,36	2.028,19	3.610,47	3.610,47	13.227.615,27	-13.224.004,79	-13.224.004,79
2080	1	13.526,13	1.907,18	3.395,06	3.395,06	12.169.406,05	-12.166.010,99	-12.166.010,99
2081	0	0,00	0,00	0,00	0,00	11.195.853,56	-11.195.853,56	-11.195.853,56
2082	0	0,00	0,00	0,00	0,00	10.300.185,28	-10.300.185,28	-10.300.185,28
2083	0	0,00	0,00	0,00	0,00	9.476.170,45	-9.476.170,45	-9.476.170,45
2084	0	0,00	0,00	0,00	0,00	8.718.076,82	-8.718.076,82	-8.718.076,82
2085	0	0,00	0,00	0,00	0,00	8.020.630,67	-8.020.630,67	-8.020.630,67
2086	0	0,00	0,00	0,00	0,00	7.378.980,22	-7.378.980,22	-7.378.980,22
2087	0	0,00	0,00	0,00	0,00	6.788.661,80	-6.788.661,80	-6.788.661,80
2088	0	0,00	0,00	0,00	0,00	6.245.568,86	-6.245.568,86	-6.245.568,86
2089	0	0,00	0,00	0,00	0,00	5.745.923,35	-5.745.923,35	-5.745.923,35

Obs.: Considerado a estacionariedade da massa avaliada; Consideramos esgotamento da massa avaliada sem reposição;

Crescimento da folha em 1% a até a data de estacionariedade da massa;

Despesas com aposentadorias e pensões crescem 1% aa até 5 anos após a data de estacionariedade, partir daí decresce 1%

a cada ano, por conta das ocorrências probabilísticas; Considerado decréscimo da massa de servidores ativos em 0,84033 ao ano.

Anexo III - Demonstrativo de Reserva Matemática (portaria MPS nº 916/03)

Código	Títulos	Valor
1.0.0.0.0.00.00	ATIVOS	21.820.466,91
2.2.7.2.1.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	-66.037.625,47
2.2.7.2.1.03.00	PROVISÕES PARA BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	-10.428.299,00
2.2.7.2.1.03.01	Aposentadorias /Pensões/Outros Benefícios do Plano	-10.428.299,00
2.2.7.2.1.03.02	Contribuições do Ente	0,00
2.2.7.2.1.03.03	Contribuições dos Servidores Inativo	0
2.2.7.2.1.03.04	Contribuições dos Servidores Pensionista	0
2.2.7.2.1.03.05	Compensação Previdenciária	
2.2.7.2.1.04.00	PROVISÕES PARA BENEFÍCIOS A CONCEDER	-55.609.326,47
2.2.7.2.1.04.01	Aposentadorias e Pensões para Geração Atual	-177.201.657,44
2.2.7.2.1.04.02	Contribuições do Ente para a Geração Atual	51.936.082,62
2.2.7.2.1.04.03	Contribuições dos Servidores ativos para Geração Atual	51.936.082,62
2.2.7.2.1.04.05	Compensação Previdenciária	17.720.165,74
2.2.7.2.1.05.00	Plano de Amortização	0
2.2.7.2.1.05.98	Parcelamento	0
	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO	0
	Provisão Atuarial para Benefícios a Regularizar	0
	Provisão Atuarial para Contingência de Benefícios	0
	Outras provisões atuariais para ajusta do Plano	0
	Superávit/ (Déficit) Atuarial	-44.217.158,56



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVOS DA RECEITA DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO: 11/2014 a 12/2014

(RREO - ANEXO XIV (LRF Art 53, Inciso III))

RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO A REALIZAR (c = a - b)
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00

DESPESAS (APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS ATÉ O BIMESTRE		SALDO A EXECUTAR (g = d - (e + f))
		LIQUIDADAS (e)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	
Despesas de Capital	944.500,00	188.748,00	0,00	1.133.248,00
Investimentos	944.500,00	188.748,00	0,00	1.133.248,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes dos Regimes de	0,00	0,00	0,00	0,00
Regime Geral da Previdência Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Regime Próprio dos Servidores Públicos	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	944.500,00	188.748,00	0,00	1.133.248,00

SALDO FINANCEIRO A APLICAR	EXERCÍCIO ANTERIOR (h)	EXERCÍCIO ATUAL (i = (b - (e + f)))	SALDO ATUAL (j = (h + i))
	0,00	188.748,00	188.748,00