



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO DO 6º BIMESTRE DE 2013
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Data Consulta: Dezembro/2013

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)	222.086.250,00	275.274.809,98	-9.014.533,71	164.788.608,20	29.886.917,06	161.858.325,97	97,08%	58,80%	113.416.484,01
LEGISLATIVA	5.512.000,00	5.507.000,00	444.032,07	5.147.613,65	917.199,31	5.144.683,70	3,09%	93,42%	362.316,30
Ação Legislativa	5.512.000,00	5.507.000,00	444.032,07	5.147.613,65	917.199,31	5.144.683,70	3,09%	93,42%	362.316,30
ADMINISTRACAO	20.296.700,00	27.328.000,52	-1.850.394,35	20.556.199,17	3.910.627,89	20.180.475,17	12,10%	73,85%	7.147.525,35
Defesa da Ordem Judiciária	1.066.000,00	1.339.500,00	-40.113,87	1.207.077,27	210.208,61	1.202.727,27	0,72%	89,79%	136.772,73
Planejamento e Orçamento	485.000,00	413.500,00	-36.119,24	303.131,33	51.466,30	303.131,33	0,18%	73,31%	110.368,67
Administração Geral	13.509.200,00	18.188.630,52	-818.028,70	13.147.143,75	2.514.540,92	12.898.439,85	7,74%	70,91%	5.290.190,67
Administração Financeira	3.240.000,00	4.314.410,00	-443.378,63	3.672.244,76	762.125,90	3.637.474,66	2,18%	84,31%	676.935,34
Controle Interno	1.131.500,00	1.096.960,00	45.875,89	1.019.638,01	180.905,84	995.838,01	0,60%	90,78%	101.121,99
Tecnologia da Informação	865.000,00	1.975.000,00	-558.629,80	1.206.964,05	191.380,32	1.142.864,05	0,69%	57,87%	832.135,95
ASSISTENCIA SOCIAL	6.933.000,00	8.625.300,04	-291.772,90	4.590.577,12	944.259,10	4.542.228,64	2,72%	52,66%	4.083.071,40
Administração Geral	955.000,00	2.279.008,00	-93.159,35	1.930.532,84	417.679,49	1.910.022,69	1,15%	83,81%	368.985,31
Assistência ao Idoso	495.000,00	849.000,04	-15.693,60	393.126,13	58.757,23	391.626,13	0,23%	46,13%	457.373,91
Assistência ao Portador de Deficiência	170.500,00	92.000,00	0,00	8.224,70	0,00	8.224,70	0,00%	8,94%	83.775,30
ASSISTENCIA A CRIANCA E AO ADOLESCENTE	1.331.500,00	1.355.600,00	-110.275,34	592.340,20	140.371,10	581.915,93	0,35%	42,93%	773.684,07
Assistência Comunitária	3.981.000,00	4.049.692,00	-72.644,61	1.666.353,25	327.451,28	1.650.439,19	0,99%	40,75%	2.399.252,81
PREVIDENCIA SOCIAL	2.310.000,00	3.520.000,00	379.619,32	3.025.885,89	676.796,57	3.025.623,39	1,81%	85,96%	494.376,61
Previdência do Regime Estatutário	2.310.000,00	3.520.000,00	379.619,32	3.025.885,89	676.796,57	3.025.623,39	1,81%	85,96%	494.376,61
SAUDE	37.513.200,00	48.021.526,19	-1.405.558,12	35.566.906,37	4.804.927,08	34.726.867,18	20,83%	72,32%	13.294.659,01
Administração Geral	4.220.000,00	2.612.500,00	21.327,72	1.674.483,04	179.566,46	1.644.183,04	0,99%	62,94%	968.316,96
Atenção Básica	23.005.600,00	34.290.174,75	-1.126.070,01	26.701.715,65	3.653.926,15	26.020.440,02	15,61%	75,88%	8.269.734,73
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	7.094.000,00	5.547.751,44	50.365,87	3.413.647,33	664.884,83	3.325.123,42	1,99%	59,94%	2.222.628,02
Suporte Profilático e Terapêutico	2.018.500,00	3.482.000,00	-447.153,76	1.912.039,90	-69.631,41	1.873.408,22	1,12%	53,80%	1.608.591,78
Vigilância Sanitária	227.000,00	721.000,00	39.656,78	653.375,03	127.299,74	653.375,03	0,39%	90,62%	67.624,97
Vigilância Epidemiológica	948.100,00	1.368.100,00	56.315,28	1.211.645,42	248.881,31	1.210.337,45	0,73%	88,47%	157.762,55
EDUCACAO	39.748.500,00	55.101.626,12	-3.714.407,86	42.708.358,44	9.810.760,81	42.268.887,96	25,35%	76,71%	12.832.738,16
Administração Geral	2.214.800,00	1.694.110,00	-197.529,81	1.311.583,63	481.720,03	1.299.548,63	0,78%	76,71%	394.561,37
Ensino Fundamental	30.692.500,00	40.278.718,79	-1.894.397,95	31.153.182,98	6.858.727,39	30.741.053,22	18,44%	76,32%	9.537.665,57
Ensino Superior	7.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	4.000,00
Educação Infantil	6.807.500,00	12.619.097,33	-1.701.337,12	9.792.382,18	2.333.395,95	9.777.076,46	5,86%	77,48%	2.842.020,87
Educação de Jovens e Adultos	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00
Educação Especial	11.700,00	505.700,00	78.857,02	451.209,65	136.917,44	451.209,65	0,27%	89,22%	54.490,35
CULTURA	614.000,00	609.980,00	-48.143,28	376.433,23	64.883,73	360.478,23	0,22%	59,10%	249.501,77



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO DO 6º BIMESTRE DE 2013
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Data Consulta: Dezembro/2013

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)		
Difusão Cultural	591.000,00	602.880,00	-48.143,28	376.433,23	64.883,73	360.478,23	0,22%	59,79%	242.401,77
Custódia e Reintegração Social	23.000,00	7.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	7.100,00
URBANISMO	19.359.300,00	29.076.570,00	-1.226.202,97	15.886.734,73	2.946.370,28	15.648.521,03	9,39%	53,82%	13.428.048,97
Infra-Estrutura Urbana	7.191.300,00	9.192.760,00	-490.794,12	1.675.162,38	330.751,42	1.650.162,38	0,99%	17,95%	7.542.597,62
Serviços Urbanos	9.598.000,00	17.343.810,00	-735.408,85	14.211.572,35	2.615.618,86	13.998.358,65	8,40%	80,71%	3.345.451,35
Transportes Coletivos Urbanos	70.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	40.000,00
Saneamento Básico Urbano	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	2.500.000,00
HABITACAO	1.947.000,00	2.101.400,00	-80.937,91	406.009,71	69.288,03	405.109,71	0,24%	19,28%	1.696.290,29
Habitação Urbana	1.947.000,00	2.101.400,00	-80.937,91	406.009,71	69.288,03	405.109,71	0,24%	19,28%	1.696.290,29
SANEAMENTO	45.484.920,00	51.654.920,00	1.502.732,28	19.396.634,83	3.064.639,64	18.744.911,50	11,24%	36,29%	32.910.008,50
Administração Financeira	1.920.000,00	2.470.000,00	408.002,71	2.454.712,12	411.002,71	2.454.712,12	1,47%	99,38%	15.287,88
Saneamento Básico Urbano	43.564.920,00	49.184.920,00	1.094.729,57	16.941.922,71	2.653.636,93	16.290.199,38	9,77%	33,12%	32.894.720,62
GESTAO AMBIENTAL	1.590.500,00	1.709.400,00	-59.150,08	748.306,36	121.801,55	734.706,36	0,44%	42,98%	974.693,64
Preservação e conservação Ambiental	393.000,00	699.400,00	-29.150,08	617.245,48	101.801,55	612.645,48	0,37%	87,60%	86.754,52
Controle Ambiental	1.112.500,00	933.000,00	-30.000,00	131.060,88	20.000,00	122.060,88	0,07%	13,08%	810.939,12
Recuperação de Áreas Degradadas	85.000,00	77.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	77.000,00
AGRICULTURA	1.889.500,00	2.010.800,00	-176.736,60	986.933,72	83.442,23	986.933,72	0,59%	49,08%	1.023.866,28
DEFESA SANITARIA VEGETAL	24.500,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	9.500,00
DEFESA SANITARIA ANIMAL	27.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	8.000,00
Abastecimento	300.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	200.000,00
EXTENSAO RURAL	1.538.000,00	1.793.300,00	-176.736,60	986.933,72	83.442,23	986.933,72	0,59%	55,03%	806.366,28
INDUSTRIA	262.730,00	228.730,00	906,31	49.856,34	8.115,17	49.856,34	0,03%	21,80%	178.873,66
PROMOCAO INDUSTRIAL	42.500,00	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	8.500,00
MINERACAO	220.230,00	220.230,00	906,31	49.856,34	8.115,17	49.856,34	0,03%	22,64%	170.373,66
COMERCIO E SERVICO	9.735.500,00	10.403.900,02	88.788,88	1.788.025,52	327.905,11	1.623.892,20	0,97%	15,61%	8.780.007,82
Administração Geral	3.195.000,00	4.163.500,02	244.258,23	1.553.303,10	293.530,49	1.389.169,78	0,83%	33,37%	2.774.330,24
PROMOCAO COMERCIAL	540.500,00	437.500,00	-155.469,35	234.722,42	34.374,62	234.722,42	0,14%	53,65%	202.777,58
Turismo	6.000.000,00	5.802.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	5.802.900,00
TRANSPORTE	16.224.400,00	17.857.280,00	-2.724.568,22	7.345.335,47	893.162,33	7.206.353,19	4,32%	40,36%	10.650.926,81
Administração Geral	272.500,00	729.700,00	-85.664,60	569.459,78	174.848,35	561.415,78	0,34%	76,94%	168.284,22
TRANSPORTE AEREO	5.100.000,00	5.208.000,00	-150.203,04	1.202.402,72	117.670,29	1.128.456,14	0,68%	21,67%	4.079.543,86
TRANSPORTE RODOVIARIO	10.851.900,00	11.919.580,00	-2.488.700,58	5.573.472,97	600.643,69	5.516.481,27	3,31%	46,28%	6.403.098,73
DESPORTO E LAZER	3.610.000,00	3.339.800,00	30.073,79	686.891,73	126.208,03	686.891,73	0,41%	20,57%	2.652.908,27



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO DO 6º BIMESTRE DE 2013
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Data Consulta: Dezembro/2013

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)		
Administração Geral	412.000,00	447.000,00	21.552,18	422.742,61	82.879,59	422.742,61	0,25%	94,57%	24.257,39
DESPORTO COMUNITARIO	3.130.000,00	2.878.800,00	8.521,61	264.149,12	43.328,44	264.149,12	0,16%	9,18%	2.614.650,88
Lazer	68.000,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	14.000,00
ENCARGOS ESPECIAIS	6.055.000,00	6.388.577,09	117.185,93	5.521.905,92	1.116.530,20	5.521.905,92	3,31%	86,43%	866.671,17
Outros Encargos Especiais	6.055.000,00	6.388.577,09	117.185,93	5.521.905,92	1.116.530,20	5.521.905,92	3,31%	86,43%	866.671,17
RESERVA DE CONTINGENCIA	3.000.000,00	1.790.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	1.790.000,00
RESERVA PREVIDENCIARIA	3.000.000,00	1.790.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	1.790.000,00
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (II)	5.468.000,00	5.934.871,00	-94.295,66	4.916.701,68	815.353,18	4.867.970,08	2,92%	82,02%	1.066.900,92
Total Geral (I + II).....:	227.554.250,00	281.209.680,98	-9.108.829,37	169.705.309,88	30.702.270,24	166.726.296,05	100,00%	59,29%	114.483.384,93

OSCAR SANTOS DE M. MORANDO
GESTOR

ALIPIO JOSE DE LIMA
DIRETOR FINANCEIRO

COSME FERREIRA DOS ANJOS
CONTADOR

DENNER RODRIGUES DOS REIS
CONTROLE INTERNO



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 6º BIMESTRE / 2013
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)	
RECURSOS ORDINARIOS	51101	227.554.250,00	227.554.250,00	47.086.782,06	20,69%	175.514.183,99	77,13%	52.040.066,01
RECEITAS CORRENTES	511011	171.220.730,00	171.220.730,00	48.573.322,00	28,37%	184.739.392,27	107,90%	-13.518.662,27
RECEITA TRIBUTARIA	5110111	36.070.005,00	36.070.005,00	4.360.581,99	12,09%	31.993.129,05	88,70%	4.076.875,95
IMPOSTOS	51101111	27.598.425,00	27.598.425,00	3.590.772,35	13,01%	26.516.693,19	96,08%	1.081.731,81
TAXAS	51101112	5.485.280,00	5.485.280,00	628.863,25	11,46%	5.043.614,70	91,95%	441.665,30
CONTRIBUICAO DE MELHORIA	51101113	2.986.300,00	2.986.300,00	140.946,39	4,72%	432.821,16	14,49%	2.553.478,84
RECEITA DE CONTRIBUICOES	5110112	9.480.000,00	9.480.000,00	2.147.440,67	22,65%	10.994.138,46	115,97%	-1.514.138,46
CONTRIBUICOES SOCIAIS	51101121	5.240.000,00	5.240.000,00	1.167.685,58	22,28%	6.729.640,34	128,43%	-1.489.640,34
CONTRIBUICOES ECONOMICAS	51101122	4.240.000,00	4.240.000,00	979.755,09	23,11%	4.264.498,12	100,58%	-24.498,12
RECEITA PATRIMONIAL	5110113	2.224.000,00	2.224.000,00	2.724.540,59	122,51%	4.333.666,43	194,86%	-2.109.666,43
RECEITAS IMOBILIARIAS	51101131	715.000,00	715.000,00	54.000,00	7,55%	108.212,00	15,13%	606.788,00
RECEITA DE VALORES MOBILIARIOS	51101132	1.509.000,00	1.509.000,00	1.112.566,90	73,73%	2.630.694,34	174,33%	-1.121.694,34
RECEITAS DE CONCESSOES E PERMISSOES	51101133	0,00	0,00	0,00		6.859,50	%	-6.859,50
RECEITA DE CESSAO DO DIREITO DE OPERACIONALIZACAO	51101137	0,00	0,00	1.550.000,00	%	1.551.201,92	%	-1.551.201,92
PAGAMENTOS	51101139	0,00	0,00	7.973,69	%	36.698,67	%	-36.698,67
OUTRAS RECEITAS PATRIMONIAIS	51101139	0,00	0,00	7.973,69	%	36.698,67	%	-36.698,67
RECEITAS DE SERVICOS	5110116	14.823.000,00	14.823.000,00	3.213.049,56	21,68%	18.855.807,31	127,21%	-4.032.807,31
REC.DE SERV.HOSPITALARES	51101161	1.527.000,00	1.527.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1.527.000,00
SERV.CAP.AD.TRAT.RES.E DISTRIB. DE AGUA	511011642	12.924.500,00	12.924.500,00	3.149.264,96	24,37%	18.325.929,63	141,79%	-5.401.429,63
SERVICOS ESPECIAIS PM/BOMBEIRO	511011644	371.500,00	371.500,00	63.784,60	17,17%	529.877,68	142,63%	-158.377,68
TRANSFERENCIA CORRENTES	5110117	101.495.235,00	101.495.235,00	34.764.557,91	34,25%	113.523.496,50	111,85%	-12.028.261,50
TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	51101172	96.781.235,00	96.781.235,00	34.473.070,41	35,62%	113.022.229,00	116,78%	-16.240.994,00
TRANSF INSTITUICOES PRIVADAS	51101173	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	51101176	3.774.000,00	3.774.000,00	68.347,50	1,81%	68.347,50	1,81%	3.705.652,50
CONVENIOS DO ESTADO	511011762	940.000,00	940.000,00	223.140,00	23,74%	432.920,00	46,06%	507.080,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	5110119	7.128.490,00	7.128.490,00	1.363.151,28	19,12%	5.039.154,52	70,69%	2.089.335,48
JUROS E MULTAS DE MORA	51101191	1.978.420,00	1.978.420,00	442.799,67	22,38%	2.081.689,69	105,22%	-103.269,69
INDENIZACOES E RESTITUICOES	51101192	729.270,00	729.270,00	118.734,30	16,28%	302.493,41	41,48%	426.776,59
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	51101193	2.585.600,00	2.585.600,00	511.552,02	19,78%	2.185.666,80	84,53%	399.933,20
RECEITAS DIVERSAS	51101199	1.835.200,00	1.835.200,00	290.065,29	15,81%	469.304,62	25,57%	1.365.895,38
RECEITAS DE CAPITAL	511012	66.724.920,00	66.724.920,00	714.929,51	1,07%	4.525.855,65	6,78%	62.199.064,35
OPERACOES DE CREDITO	5110121	3.000.000,00	3.000.000,00	425.117,51	14,17%	425.117,51	14,17%	2.574.882,49
OPERACOES DE CRED.INTERNAS	51101211	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	3.000.000,00
OPERACOES CREDITOS DEMAIS	51101212	0,00	0,00	425.117,51	%	425.117,51	%	-425.117,51
ALIENACAO DE BENS	5110122	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00%	884.500,00	442,25%	-684.500,00
ALIENACOES DE BENS MOVEIS	51101221	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100.000,00
ALIENACAO DE BENS IMOVEIS	51101222	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100.000,00
ALIENACAO DE IMOVEIS URBANOS	51101225	0,00	0,00	0,00		884.500,00	%	-884.500,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5110124	63.524.920,00	63.524.920,00	289.812,00	0,46%	3.216.238,14	5,06%	60.308.681,86
TRANSF.INTERGOVERNAMENTAIS	51101242	0,00	0,00	0,00		359.461,00	%	-359.461,00



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 6º BIMESTRE / 2013
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)	
TRANSFERENCIAS DE INSTITUICOES PRIVADAS	51101243	13.350.000,00	13.350.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	13.350.000,00
TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	51101247	50.174.920,00	50.174.920,00	289.812,00	0,58%	2.856.777,14	5,69%	47.318.142,86
RECEITA DE REDUCAO	511019	-10.391.400,00	-10.391.400,00	-2.201.469,45	21,19%	-13.751.063,93	132,33%	3.359.663,93
RESTITUICAO DE IMPOSTOS	5110191	0,00	0,00	-784,30	-%	-10.342,54	-%	10.342,54
REST IMPOSTOS	51101911	0,00	0,00	-784,30	-%	-10.342,54	-%	10.342,54
DEDUÇÃO DE VALORES MOBILIARIOS	51101913	0,00	0,00	-1.141,78	-%	-1.141,78	-%	1.141,78
DEDUÇÃO DE JUROS DE TÍTULOS DE RENDA	5110191321	0,00	0,00	-1.141,78	-%	-1.141,78	-%	1.141,78
RECEITA DE REDUCAO	5110197	-10.391.400,00	-10.391.400,00	-2.199.543,37	21,17%	-13.739.579,61	132,22%	3.348.179,61
TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	51101972	-10.391.400,00	-10.391.400,00	-1.772.363,41	17,06%	-9.267.515,45	89,18%	-1.123.884,55
RECEITA DE DEDUCAO RPPS	51101973	0,00	0,00	-427.179,96	-%	-4.472.064,16	-%	4.472.064,16
Sub-Total das Receitas(I)		227.554.250,00	227.554.250,00	47.086.782,06	20,69%	175.514.183,99	77,13%	52.040.066,01
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (II)								
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Sub-Total Com Refinanciamento (III) = (I + II)		227.554.250,00	227.554.250,00	47.086.782,06	20,69%	175.514.183,99	77,13%	52.040.066,01
Défict (IV)		-	-	-	-		-	-
Total (V) = (III + IV)		227.554.250,00	227.554.250,00	47.086.782,06	20,69%		77,13%	52.040.066,01
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-	-	-	-		-	-

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 ORCAM.) VIII	222.086.250,00	103.050.119,96	325.136.369,96	-9.014.533,71	164.788.608,20	29.886.917,06	161.858.325,97	49,78%	320.268.399,88
DESPESAS	135.308.530,00	98.659.528,80	233.968.058,80	-9.375.951,83	149.688.067,64	26.263.774,66	147.122.583,03	62,88%	86.845.475,77
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	70.506.530,00	35.528.597,02	106.035.127,02	-2.124.642,91	77.467.785,41	13.613.767,55	77.453.897,09	73,05%	58.748.098,06
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	564.000,00	-1.016.600,00	-452.600,00	-9.500,59	31.252,22	0,00	31.252,22	-6,91%	58.748.098,06
TODAS DESPESAS CORRENTES	64.238.000,00	64.147.531,78	128.385.531,78	-7.241.808,33	72.189.030,01	12.650.007,11	69.637.433,72	54,24%	58.748.098,06
DESPESAS DE CAPITAL	83.777.720,00	6.810.591,16	90.588.311,16	361.418,12	15.100.540,56	3.623.142,40	14.735.742,94	16,27%	75.852.568,22
INVESTIMENTO	78.327.720,00	9.628.391,16	87.956.111,16	256.684,69	11.871.263,63	3.118.664,03	11.506.466,01	13,08%	-597.076,93
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	5.450.000,00	-2.817.800,00	2.632.200,00	104.733,43	3.229.276,93	504.478,37	3.229.276,93	122,68%	-597.076,93
RESERVA INTRA-ORCAMENTARIA	3.000.000,00	-2.420.000,00	580.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	580.000,00
RESERVA DO RPPS	3.000.000,00	-2.420.000,00	580.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	580.000,00
DESPESAS INTRA-ORCAMENTARIAS (IX)	5.468.000,00	913.742,00	6.381.742,00	-94.295,66	4.916.701,68	815.353,18	4.867.970,08	76,28%	1.513.771,92



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 6º BIMESTRE / 2013
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)	
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	5.468.000,00	913.742,00	6.381.742,00	-94.295,66	4.916.701,68	815.353,18	4.867.970,08	76,28%	1.513.771,92
Subtotal das Despesas (X = VIII -	227.554.250,00	103.963.861,96	331.518.111,96	-9.108.829,37	169.705.309,88	30.702.270,24	166.726.296,05		164.791.815,91
Amortização da Dív. / Referenciamento (XI)									
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Subtotal com Refinanciamento (XII) = (X + XI)	227.554.250,00	103.963.861,96	331.518.111,96	-9.108.829,37	169.705.309,88	30.702.270,24	166.726.296,05		164.791.815,91
Superávit (XIII):		-	-	-	-	-	8.787.887,94	-	-
Total (XIV) = (XII + XIII)	227.554.250,00	103.963.861,96	331.518.111,96	-9.108.829,37	169.705.309,88	30.702.270,24	175.514.183,99		164.791.815,91

GESTOR
OSCAR SANTOS DE M. MORANDO

DIRETOR FINANCEIRO
ALÍPIO JOSE DE LIMA

CONTADOR
COSME FERREIRA DOS ANJOS

DENNER RODRIGUES DOS REIS
CONTROLE INTERNO



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA 6º BIMESTRE de 2013
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Dezembro/2013

Consolidado

ESPECIFICAÇÃO	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES												Total (Últimos 12 Meses)	Previsão Atualizada 2013
	MÊS/ANO 1/2013	MÊS/ANO 2/2013	MÊS/ANO 3/2013	MÊS/ANO 4/2013	MÊS/ANO 5/2013	MÊS/ANO 6/2013	MÊS/ANO 7/2013	MÊS/ANO 8/2013	MÊS/ANO 9/2013	MÊS/ANO 10/2013	MÊS/ANO 11/2013	MÊS/ANO 12/2013		
RECEITAS CORRENTES(I)	11.335.294,56	13.456.490,32	15.261.315,00	14.300.990,32	11.518.364,68	12.292.062,08	11.647.075,19	12.708.204,99	13.297.655,90	13.809.291,00	13.272.645,80	34.099.284,39	176.998.674,23	169.020.730,00
Receita Tributária	1.752.609,65	2.930.049,60	5.911.495,79	4.188.487,59	1.985.297,49	1.820.960,53	2.018.756,44	2.395.456,64	2.120.565,64	2.639.755,72	2.124.493,48	2.249.479,04	32.137.407,61	37.061.205,00
IPTU	499.418,42	532.245,63	3.582.549,39	2.047.114,57	681.338,09	511.757,04	552.498,72	503.920,68	433.756,68	504.526,10	546.599,74	685.501,14	11.081.226,20	10.092.500,00
ISS	577.044,44	1.485.575,09	657.505,56	737.606,42	640.115,27	760.806,43	744.382,83	1.035.375,53	938.479,82	813.360,33	852.594,79	827.229,42	10.070.075,93	9.452.925,00
ITBI	407.502,72	306.043,11	257.001,65	354.598,64	283.889,99	252.274,10	394.231,27	443.389,61	403.110,83	333.128,39	332.524,27	330.753,43	4.098.448,01	4.863.000,00
IRRF	14.769,32	54.416,37	102.367,53	352.399,61	22.835,94	0,00	46.983,46	36.842,60	20.000,00	600.758,66	15.569,56	0,00	1.266.943,05	3.190.000,00
Outras Receitas Tributárias	253.874,75	551.769,40	1.312.071,66	696.768,35	357.118,20	296.122,96	280.660,16	375.928,22	325.218,31	387.982,24	377.205,12	405.995,05	5.620.714,42	9.462.780,00
Receita de Contribuições	339.702,41	574.053,58	786.299,06	1.158.818,65	75.871,75	1.002.651,04	531.766,45	606.581,93	781.733,74	355.316,15	801.613,61	572.756,99	7.587.165,36	7.280.000,00
Receita Patrimonial	91.476,26	-257.901,66	-254.509,72	-86.054,62	-947.384,62	-58.517,22	107.766,60	-942.879,44	122.928,09	-210.682,03	-277.629,20	2.573.848,05	-139.539,51	2.224.000,00
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	1.635.573,71	1.538.473,69	1.408.046,30	1.463.574,64	1.566.039,38	1.629.346,49	1.538.650,79	1.560.177,34	1.565.064,59	1.737.810,82	1.640.558,44	1.572.491,12	18.855.807,31	14.823.000,00
Transferências Correntes	7.259.383,95	8.439.823,20	6.991.786,46	7.021.317,28	8.525.646,52	7.593.669,80	7.062.468,40	8.577.585,01	8.394.631,19	9.032.087,78	8.594.829,04	26.169.728,87	113.662.957,50	101.495.235,00
Cota-Parte do FPM	2.139.973,78	2.879.105,84	1.658.151,15	1.779.158,79	2.556.409,36	2.132.793,31	1.518.821,02	1.985.834,24	1.643.538,39	1.643.563,64	2.286.163,63	3.448.946,70	25.672.459,85	30.424.625,00
Cota-Parte do ICMS	1.411.156,39	1.045.989,54	1.211.184,68	1.321.422,21	1.275.196,43	1.181.190,33	1.445.082,13	1.217.531,04	1.326.541,91	1.708.187,60	1.375.649,98	1.769.236,46	16.288.368,70	20.034.210,00
Cota-Parte do IPVA	185.820,18	255.035,67	295.515,63	427.210,91	407.216,78	407.604,16	507.728,44	505.915,45	522.829,85	586.005,94	561.843,77	449.490,11	5.112.216,89	4.100.000,00
Cota-Parte do ITR	7.505,27	34.721,42	1.972,46	1.599,72	1.388,72	1.254,59	1.163,80	2.934,00	22.981,46	100.458,70	26.608,74	8.204,73	210.793,61	150.000,00
Transferências da LC 87/1996	0,00	0,00	0,00	11.841,69	2.960,42	2.960,42	2.960,42	2.960,42	2.960,42	2.960,42	2.960,42	2.960,42	35.525,05	60.000,00
Transferências da LC 61/1989	0,00	20.148,21	8.212,17	7.249,58	7.259,69	8.938,81	9.310,01	9.170,60	9.812,60	8.925,82	9.541,77	10.584,31	109.153,57	135.000,00
Transferências do FUNDEB	2.488.490,90	2.013.341,24	1.883.965,56	1.881.227,64	2.424.318,60	1.916.291,92	1.941.748,40	2.208.233,40	2.049.605,05	2.562.607,39	2.307.897,69	2.755.862,90	26.433.590,69	20.605.000,00
Outras Transferências Correntes	1.026.437,43	2.191.481,28	1.932.784,81	1.591.606,74	1.850.896,52	1.942.636,26	1.635.654,18	2.645.005,86	2.816.361,51	2.419.378,27	2.024.163,04	17.724.443,24	39.800.849,14	25.986.400,00
Outras Receitas Correntes	256.548,58	231.991,91	418.197,11	554.846,78	312.894,16	303.951,44	387.666,51	511.283,51	312.732,65	255.002,56	388.780,43	960.980,32	4.894.875,96	6.137.290,00
DEDUÇÕES(II)	748.891,03	847.000,01	634.894,94	709.696,45	850.086,17	746.948,24	697.013,05	744.869,03	705.732,82	810.020,30	852.553,57	919.809,84	9.267.515,45	10.391.400,00
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	0,00
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	748.891,03	847.000,01	634.894,94	709.696,45	850.086,17	746.948,24	697.013,05	744.869,03	705.732,82	810.020,30	852.553,57	919.809,84	9.267.515,45	10.391.400,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I-II)	10.586.403,53	12.609.490,31	14.626.420,06	13.591.293,87	10.668.278,51	11.545.113,84	10.950.062,14	11.963.335,96	12.591.923,08	12.999.270,70	12.420.092,23	33.179.474,55	167.731.158,78	158.629.330,00

OSCAR SANTOS DE M. MORANDO
GESTOR

ALIPIO JOSE DE LIMA
DIRETOR FINANCEIRO

COSME FERREIRA DOS ANJOS
CONTADOR

DENNER RODRIGUES DOS REIS
CONTROLE INTERNO



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE DE 2013
CONSOLIDADO

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

RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
		NO BIMESTRE	ATÉ 6º BIMESTRE DE 2013	ATÉ 6º BIMESTRE DE 2012
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (I)	146.906.730,00	41.679.010,26	152.715.262,48	130.579.572,48
RECEITA TRIBUTÁRIA	37.061.205,00	4.373.972,52	32.137.407,61	27.817.692,80
IPTU	10.092.500,00	1.232.100,88	11.081.226,20	9.441.549,70
ISS	9.452.925,00	1.679.824,21	10.070.075,93	8.034.083,25
ITBI	4.863.000,00	663.277,70	4.098.448,01	3.777.755,70
IRRF	3.190.000,00	15.569,56	1.266.943,05	2.362.357,87
OUTRAS RECEITAS TRIBUTÁRIAS	9.462.780,00	783.200,17	5.620.714,42	4.201.946,28
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	7.280.000,00	1.374.370,60	7.587.165,36	9.541.392,82
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	3.040.000,00	394.615,51	3.322.667,24	4.640.880,47
OUTRAS RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	4.240.000,00	979.755,09	4.264.498,12	4.900.512,35
RECEITA PATRIMONIAL LÍQUIDA	715.000,00	1.667.059,51	2.010.639,43	439.660,61
RECEITA PATRIMONIAL	2.224.000,00	2.724.540,59	4.333.666,43	4.073.482,19
(-) APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.509.000,00	1.057.481,08	2.323.027,00	3.633.821,58
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	80.890.235,00	29.700.797,32	87.229.366,81	67.794.783,53
FPM	30.424.625,00	5.735.110,33	25.672.459,85	24.012.554,19
ICMS	20.034.210,00	3.144.886,44	16.288.368,70	16.694.401,45
CONVÊNIOS	1.700.000,00	291.487,50	640.728,50	519.819,83
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	28.731.400,00	20.529.313,05	44.627.809,76	26.568.008,06
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	20.960.290,00	4.562.810,31	23.750.683,27	24.986.042,72
DÍVIDA ATIVA	2.585.600,00	511.552,02	2.185.666,80	1.622.320,57
DIVERSAS RECEITAS CORRENTES	18.374.690,00	4.051.258,29	21.565.016,47	23.363.722,15
RECEITAS DE CAPITAL (II)	66.724.920,00	714.929,51	4.386.394,65	4.821.333,22
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (III)	3.000.000,00	425.117,51	425.117,51	1.679.948,84
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS (V)	200.000,00	0,00	884.500,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	63.524.920,00	289.812,00	3.076.777,14	3.141.384,38
CONVÊNIOS	50.174.920,00	289.812,00	289.812,00	3.141.384,38
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	13.350.000,00	0,00	2.786.965,14	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (VI) = (II - III - IV - V)	63.524.920,00	289.812,00	3.076.777,14	3.141.384,38
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (VII) = (I + VI)	210.431.650,00	41.968.822,26	155.792.039,62	133.720.956,86



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE DE 2013
CONSOLIDADO

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

DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
		NO BIMESTRE	ATÉ 6º BIMESTRE DE 2013	ATÉ 6º BIMESTRE DE 2012
DESPESAS CORRENTES (VIII)	192.236.665,40	27.079.127,84	151.990.553,11	127.442.219,42
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	95.694.199,51	14.429.120,73	82.321.867,17	76.226.560,96
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA (IX)	55.700,00	0,00	31.252,22	368.838,35
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	96.486.765,89	12.650.007,11	69.637.433,72	50.846.820,11
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	192.180.965,40	27.079.127,84	151.959.300,89	127.073.381,07
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	87.183.015,58	3.623.142,40	14.735.742,94	11.270.539,64
INVESTIMENTOS	83.141.915,58	3.118.664,03	11.506.466,01	6.279.778,56
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)	4.041.100,00	504.478,37	3.229.276,93	4.990.761,08
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XV) = (XI - XII - XIII - XIV)	83.141.915,58	3.118.664,03	11.506.466,01	6.279.778,56
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS (XVII)	1.790.000,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XVIII) = (X + XV + XVI + XVII)	277.112.880,98	30.197.791,87	163.465.766,90	133.353.159,63
RESULTADO PRIMÁRIO (XIX) = (VII - XVIII)	-66.681.230,98	11.771.030,39	-7.673.727,28	367.797,23

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

OSCAR SANTOS DE M.
GESTOR

ALIPIO JOSE DE LIMA
DIRETOR FINANCEIRO

COSME FERREIRA DOS ANJOS
CONTADOR

DENNER RODRIGUES DOS REIS
CONTROLE INTERNO



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO NOMINAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE DE 2013
Consolidado

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

ESPECIFICAÇÃO	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012 (a)	EM BIMESTRE ANTERIOR (b)	EM 6º BIMESTRE DE 2013 (c)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	39.947.427,32	39.947.427,32	37.143.267,90
DEDUÇÕES (II)	33.876.468,29	34.707.289,61	49.517.835,55
ATIVOS DISPONÍVEIS	29.666.621,74	37.492.335,54	36.977.222,50
HAVERES FINANCEIROS	5.808.549,33	137.624,17	15.964.765,64
(-) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (EXCETO PRECATÓRIOS)	1.598.702,78	2.922.670,10	3.424.152,59
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	6.070.959,03	5.240.137,71	-12.374.567,65
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)	6.070.959,03	5.240.137,71	-12.374.567,65

RESULTADO NOMINAL	PERÍODO DE REFERÊNCIA	
	NO BIMESTRE (c-b)	ATÉ O BIMESTRE (c-a)
NO BIMESTRE (C-B)	-17.614.705,36	-18.445.526,68

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 2012	EM BIMESTRE ANTERIOR	EM 6º BIMESTRE DE 2013
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (VII)	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (VIII)	23.209.250,98	20.631.350,80	21.827.741,42
Disponibilidade de Caixa Bruta	20.198.061,49	20.627.707,26	21.824.270,55
Investimentos	0,00	0,00	0,00
Demais Haveres Financeiros	3.011.324,39	35.053,44	34.880,77
(-) Restos a Pagar Processados	134,90	31.409,90	31.409,90
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (IX) = (VII - VIII)	-23.209.250,98	-20.631.350,80	-21.827.741,42
PASSIVOS RECONHECIDOS (X)	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	-23.209.250,98	-20.631.350,80	-21.827.741,42

OSCAR SANTOS DE M. MORANDO
GESTOR

ALIPIO JOSE DE LIMA
DIRETOR FINANCEIRO

COSME FERREIRA DOS ANJOS
CONTADOR

DENNER RODRIGUES DOS REIS
CONTROLE INTERNO



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO DO 6º BIMESTRE DE 2013
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO: 12/2013

(LRF, Artigo 53, Inciso IV, do Anexo IX)

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 2012				Exercícios Anteriores	31 de Dezembro de 2012			
PODER LEGISLATIVO	1.180,18	4.223,99	0,00	0,00	5.404,17	223.976,53	0,00	0,00	0,00	223.976,53
CAMARA MUNICIPAL	1.180,18	4.223,99	0,00	0,00	5.404,17	223.976,53	0,00	0,00	0,00	223.976,53
PODER EXECUTIVO	869.620,09	326.792,14	0,00	325.413,33	870.998,90	938,63	318.057,46	61.438,67	152.513,76	105.043,66
ADMINISTRACAO GERAL	89.335,59	0,00	0,00	0,00	89.335,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SETOR DE SEGURANCA PUBLICA	3.173,09	0,00	0,00	0,00	3.173,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SECRETARIA DA EDUCACAO	111.499,23	76.339,82	0,00	87.921,11	99.917,94	20,05	183.226,36	3,56	78.199,19	105.043,66
SEC.DE ASSIST.E PROMOCAO SOCIAL	2.504,08	0,00	0,00	0,00	2.504,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SECRETARIA DE FINANÇAS	129.200,54	558,33	0,00	32,50	129.726,37	918,58	123.338,20	61.435,11	62.821,67	0,00
SETOR DE APOIO AO TRABALHO	339,85	0,00	0,00	0,00	339,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SETOR DE CULTURA	1.020,00	0,00	0,00	0,00	1.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SECRETARIA DE OBRAS E SERVICOS URBANOS	52.446,19	1.917,89	0,00	0,00	54.364,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SETOR DE GESTAO AMBIENTAL	422,50	0,00	0,00	0,00	422,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SECRETARIA DA AGRICULTURA	854,09	0,00	0,00	0,00	854,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SECRETARIA DE TURISMO	619,43	0,00	0,00	0,00	619,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SETOR DE COMUNICACOES	9,40	0,00	0,00	0,00	9,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SEC.MUN.DO DESPORTO E LAZER	1.669,39	3.378,70	0,00	3.378,70	1.669,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SECRETARIA DE TRANSPORTES	124.906,70	2.268,52	0,00	0,00	127.175,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SECRETARIA DE DESPORTO E LAZER	7.048,85	0,00	0,00	0,00	7.048,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SECRETARIA DE AÇAO URBANA	217.347,69	237.756,83	0,00	234.081,02	221.023,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SEC. MUNIC. DE CULTURA E TURISMO-SECTUR	102.748,63	0,00	0,00	0,00	102.748,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SEC. MUN. COMUNICACAO E EVENTOS-SECOM	2.745,40	0,00	0,00	0,00	2.745,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SEMMARH	8.789,93	0,00	0,00	0,00	8.789,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DO CONTROLE	95,55	0,00	0,00	0,00	95,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUT DAS ATIVIDADES DA SEC M	12.843,96	4.572,05	0,00	0,00	17.416,01	0,00	11.492,90	0,00	11.492,90	0,00
FUNDEB	4.543,97	64.175,10	0,00	0,00	68.719,07	39.400,74	158.355,65	210.299,31	0,00	-12.542,92
FUNDEB	1.200,10	0,00	0,00	0,00	1.200,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDO MUN.DE GESTAO DOS RECURSOS DO	3.343,87	64.175,10	0,00	0,00	67.518,97	39.400,74	158.355,65	210.299,31	0,00	-12.542,92
DEMAE	391.176,21	22.800,61	0,00	0,00	413.976,82	537.923,62	1.825.783,91	0,00	811.887,59	1.551.819,94
DEMAE - DIRETORIA GERAL	0,15	0,00	0,00	0,00	0,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO DO 6º BIMESTRE DE 2013
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO: 12/2013

(LRF, Artigo 53, Inciso IV, do Anexo IX)

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 2012				Exercícios Anteriores	31 de Dezembro de 2012			
DIVISAO ADMINISTRATIVA	25.193,69	0,00	0,00	0,00	25.193,69	711,00	0,00	0,00	0,00	711,00
DIVISAO COMERCIAL	15.002,31	0,00	0,00	0,00	15.002,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIVISAO CONTABIL E FINANCEIRA	1.771,40	0,00	0,00	0,00	1.771,40	4.622,00	0,00	0,00	0,00	4.622,00
DEPTO MUN.DE AGUA E ESGOTO	349.208,66	22.800,61	0,00	0,00	372.009,27	532.590,62	1.825.783,91	0,00	811.887,59	1.546.486,94
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	267.020,60	2.529.534,13	1.820,88	1.439.268,29	1.355.465,56	191.565,50	38.118,49	46.461,75	0,00	183.222,24
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	204.810,94	0,00	0,00	0,00	204.810,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SECRETARIA MUN.DE SAUDE	0,00	1.843,85	0,00	0,00	1.843,85	126.695,38	40,90	0,00	0,00	126.736,28
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	62.209,66	2.527.690,28	1.820,88	1.439.268,29	1.148.810,77	64.870,12	38.077,59	46.461,75	0,00	56.485,96
FUNDO DESENV ECON E TURISTICO CALDAS NOV	4.820,11	6.622,35	0,00	0,00	11.442,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDETUR	4.820,11	0,00	0,00	0,00	4.820,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDO MUN.DE DESENV.DO TURISMO -	0,00	6.622,35	0,00	0,00	6.622,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDO ESPECIAL DE REEQUIPAMENTO DO BOMBE	8.871,44	2.333,45	0,00	0,00	11.204,89	3.098,91	835,95	3.934,86	0,00	0,00
FEMBOM	6.690,80	0,00	0,00	0,00	6.690,80	1.635,16	0,00	1.635,16	0,00	0,00
FUNDO DE REEQ DE BOMBEIROS CALDAS	2.180,64	2.333,45	0,00	0,00	4.514,09	1.463,75	835,95	2.299,70	0,00	0,00
FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTENCIA SOCIAL -	46.653,66	11.660,98	0,00	11.679,77	46.634,87	0,00	950,92	950,92	0,00	0,00
FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTENCIA SOCIAL	37.571,95	0,00	0,00	0,00	37.571,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SECRETARIA MUN.DE ASSISTENCIA SOCIAL	383,15	0,00	0,00	0,00	383,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	8.698,56	11.660,98	0,00	11.679,77	8.679,77	0,00	950,92	950,92	0,00	0,00
FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE	4.740,33	0,00	0,00	0,00	4.740,33	54,56	0,00	54,56	0,00	0,00
FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE	4.662,99	0,00	0,00	0,00	4.662,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SEC MUN DE MEIO AMBIENTE E REC HIDRICO	20,36	0,00	0,00	0,00	20,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE F M M A	56,98	0,00	0,00	0,00	56,98	54,56	0,00	54,56	0,00	0,00
PROCON	1.445,07	0,00	0,00	0,00	1.445,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ATIVIDADES DO PROCON	1.445,07	0,00	0,00	0,00	1.445,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CALDASPREV	134,90	36.274,82	0,00	4.999,82	31.409,90	134,90	0,00	0,00	0,00	134,90
PREVIDENCIA CALDAS PREV	134,90	36.274,82	0,00	4.999,82	31.409,90	134,90	0,00	0,00	0,00	134,90
FMHIS	1.174,29	45.903,00	0,00	15.250,00	31.827,29	30,10	0,00	0,00	0,00	30,10
FMHIS	433,39	903,00	0,00	0,00	1.336,39	30,10	0,00	0,00	0,00	30,10
FUNDO MUN DE HABITACAO	740,90	45.000,00	0,00	15.250,00	30.490,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO DO 6º BIMESTRE DE 2013
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO: 12/2013

(LRF, Artigo 53, Inciso IV, do Anexo IX)

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 2012				Exercícios Anteriores	31 de Dezembro de 2012			
TOTAL GERAL	1.601.380,85	3.050.320,57	1.820,88	1.796.611,21	2.853.269,33	997.123,49	2.342.102,38	323.140,07	964.401,35	2.051.684,45

OSCAR SANTOS DE M. MORANDO
GESTOR

ALIPIO JOSE DE LIMA
DIRETOR FINANCEIRO

COSME FERREIRA DOS ANJOS
CONTADOR

DENNER RODRIGUES DOS REIS
CONTROLE INTERNO



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL
Período: DEZEMBRO / 2013

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

Receitas	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até Bimestre / 2013	Até Bimestre / 2012
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (Exceto intra-orçamentárias) (I)	3.110.000,00	3.110.000,00	1.419.777,47	5.433.009,85	110,09
RECEITAS CORRENTES	3.110.000,00	6.150.000,00	1.419.777,47	5.433.009,85	110,09
Receita de Contribuições dos Segurados	3.040.000,00	3.040.000,00	394.615,51	3.322.667,24	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
Outras Receita de Contribuições	3.040.000,00	3.040.000,00	394.615,51	3.322.667,24	0,00
Receita Patrimonial	70.000,00	70.000,00	1.025.161,95	2.110.342,60	0,00
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	70.000,00	70.000,00	1.025.161,95	2.110.342,60	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	0,01	0,01	110,09
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	0,01	0,01	110,09
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	-427.179,96	-4.472.064,16	0,00
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	2.200.000,00	2.200.000,00	773.070,07	3.406.973,10	0,00
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS - (III) = (I+II)	5.310.000,00	5.310.000,00	1.765.667,58	4.367.918,79	110,09



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

Período: DEZEMBRO / 2013

Despesas	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	Liquidado		
			No Bimestre	Até Bimestre / 2013	Até o Bimestre / 2012
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	1.200.000,00	2.332.000,00	436.091,98	1.846.847,47	1.669.803,01
ADMINISTRACAO	1.200.000,00	1.112.000,00	145.891,59	632.442,66	760.000,13
Despesas Correntes	925.000,00	933.000,00	145.891,59	632.157,66	717.661,13
Despesas de Capital	275.000,00	179.000,00	0,00	285,00	42.339,00
PREVIDÊNCIA	0,00	1.220.000,00	290.200,39	1.214.404,81	909.802,88
Pessoal Civil	0,00	1.220.000,00	290.200,39	1.214.404,81	909.802,88
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	1.220.000,00	290.200,39	1.214.404,81	909.802,88
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (VI) = (IV + V)	1.200.000,00	2.332.000,00	436.091,98	1.846.847,47	1.669.803,01
Reservas Orçamentárias	3.000.000,00	1.790.000,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	7.110.000,00	4.768.000,00	1.329.575,60	2.521.071,32	-1.669.692,92



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL
Período: DEZEMBRO / 2013

APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Bimestre / 2013	Até o Bimestre / 2012
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 Autarial	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					
Bens e Direitos Do RPPS	Mês Anterior	PERÍODO REFERÊNCIA			
		Exercício / 2013		Exercício / 2012	
CAIXA	0,00	0,00	0,00	0,00	
BANCOS CONTA MOVIMENTO	3.684.068,48	3.930.940,88	84.118,26		
INVESTIMENTOS	16.979.139,79	17.893.329,67	20.113.943,23		
OUTROS BENS E DIREITOS	0,00	0,00	0,00		
Receitas Intra-Orçamentárias - RPPS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até Bimestre / 2013	Até Bimestre / 2012



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL
Período: DEZEMBRO / 2013

Receitas Intra-Orçamentárias - RPPS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até Bimestre / 2013	Até Bimestre / 2012
RECEITAS CORRENTES (VIII)	2.200.000,00	2.200.000,00	773.070,07	3.406.973,10	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	2.200.000,00	2.200.000,00	773.070,07	3.406.973,10	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)	2.200.000,00	2.200.000,00	773.070,07	3.406.973,10	0,00

Despesas Intra-Orçamentárias - RPPS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Bimestre / 2013	Até o Bimestre / 2012
ADMINISTRACAO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes	0,00	0,00	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GESTOR
OSCAR SANTOS DE M. MORANDO

DIRETOR FINANCEIRO
ALÍPIO JOSE DE LIMA

CONTADOR
COSME FERREIRA DOS ANJOS

DENNER RODRIGUES DOS REIS
CONTROLE INTERNO



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/2013

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	29.484.025,00	29.484.025,00	3.590.772,35	26.516.693,19	89,94%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	11.028.100,00	11.028.100,00	1.232.100,88	11.081.226,20	100,48%
1.1.1- IPTU	10.092.500,00	10.092.500,00	1.232.100,88	11.081.226,20	109,80%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	935.600,00	935.600,00	0,00	0,00	0,00%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	0,00	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	4.863.000,00	4.863.000,00	663.277,70	4.098.448,01	84,28%
1.2.1- ITBI	4.863.000,00	4.863.000,00	663.277,70	4.098.448,01	84,28%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0,00	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	10.402.925,00	10.402.925,00	1.679.824,21	10.070.075,93	96,80%
1.3.1- ISS	9.452.925,00	9.452.925,00	1.679.824,21	10.070.075,93	106,53%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	950.000,00	950.000,00	0,00	0,00	0,00%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	0,00	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	3.190.000,00	3.190.000,00	15.569,56	1.266.943,05	39,72%
1.4.1- IRRF	3.190.000,00	3.190.000,00	15.569,56	1.266.943,05	39,72%
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	54.903.835,00	54.903.835,00	9.952.191,04	47.428.517,67	86,38%
2.1- Cota-Parte FPM	30.424.625,00	30.424.625,00	5.735.110,33	25.672.459,85	84,38%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	30.424.625,00	30.424.625,00	5.735.110,33	25.672.459,85	84,38%
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	20.034.210,00	20.034.210,00	3.144.886,44	16.288.368,70	81,30%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	60.000,00	60.000,00	5.920,84	35.525,05	59,21%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	135.000,00	135.000,00	20.126,08	109.153,57	80,85%
2.5- Cota-Parte ITR	150.000,00	150.000,00	34.813,47	210.793,61	140,53%
2.6- Cota-Parte IPVA	4.100.000,00	4.100.000,00	1.011.333,88	5.112.216,89	124,69%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	84.387.860,00	84.387.860,00	13.542.963,39	73.945.210,86	87,63%
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	3.279.828,00	3.279.828,00	152.887,21	1.584.692,74	48,32%
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.470.400,00	1.470.400,00	143.605,06	1.542.039,85	104,87%
5.2- Outras Transferências do FNDE	1.809.428,00	1.809.428,00	9.282,15	41.769,57	2,31%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	883,32	%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	900.000,00	900.000,00	88.140,00	264.420,00	29,38%
6.1- Transferências de Convênios	900.000,00	900.000,00	88.140,00	264.420,00	29,38%
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)	4.179.828,00	4.179.828,00	241.027,21	1.849.112,74	44,24%
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.980.767,00	10.980.767,00	1.990.438,20	9.485.703,51	86,38%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	6.084.925,00	6.084.925,00	1.147.022,07	5.134.491,98	84,38%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.006.842,00	4.006.842,00	628.977,29	3.257.673,76	81,30%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	12.000,00	12.000,00	1.184,16	7.104,98	59,21%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	27.000,00	27.000,00	4.025,21	21.830,70	80,85%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	30.000,00	30.000,00	6.962,70	42.158,71	140,53%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	820.000,00	820.000,00	202.266,77	1.022.443,38	124,69%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	20.687.000,00	20.687.000,00	5.063.760,59	26.433.590,69	127,78%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	20.605.000,00	20.605.000,00	5.063.760,59	26.433.590,69	128,29%
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	82.000,00	82.000,00	0,00	0,00	0,00%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	9.624.233,00	9.624.233,00	3.073.322,39	16.947.887,18	176,10%
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/2013

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	16.270.000,00	19.944.879,08	2.460.301,51	17.711.794,55	88,80%
13.1- Com Educação Infantil	3.100.000,00	5.260.000,00	577.857,14	4.043.171,73	76,87%
13.2- Com Ensino Fundamental	13.170.000,00	14.684.879,08	1.882.444,37	13.668.622,82	93,08%
14- OUTRAS DESPESAS	35.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00%
14.1- Com Educação Infantil	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00%
14.2- Com Ensino Fundamental	25.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	16.270.000,00	19.944.879,08	2.460.301,51	17.711.794,55	88,80%

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) %	120,93

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
	Até o Bimestre (e)
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2012 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2013	

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)	21.096.965,00	21.096.965,00	3.385.740,85	18.486.302,73	87,63%

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	7.407.500,00	15.760.124,00	2.456.563,59	10.391.200,65	77,93%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.860.000,00	7.880.062,00	1.720.063,95	6.590.364,43	83,63%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.547.500,00	5.454.035,33	736.499,64	3.800.836,22	69,69%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	32.892.500,00	43.187.089,79	6.477.161,27	30.670.443,27	71,02%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	16.827.000,00	23.755.438,00	5.214.656,93	22.099.903,29	93,03%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	16.065.500,00	19.431.651,79	1.262.504,34	8.570.539,98	44,11%
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	
26- ENSINO SUPERIOR	7.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00%
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	
28- OUTRAS	2.241.500,00	2.199.810,00	618.637,47	1.747.039,09	79,42%
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	42.548.500,00	58.724.997,12	9.552.362,33	42.808.683,01	72,90%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	16.947.887,18
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)	16.947.887,18
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	24.113.756,74
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	32,61



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/2013

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	32.899.500,00	43.191.089,79	6.477.161,27	30.670.443,27	71,01%
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)	43.191.089,79	43.191.089,79	6.477.161,27	30.670.443,27	71,01%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	85.739.589,79	101.916.086,91	16.029.523,60	73.479.126,28	72,10%

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	106.368,30

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012	29.666.621,74	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	40.936.912,98	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.323.027,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-8.947.264,24	0,00

OSCAR SANTOS DE M.
GESTORALIPIO JOSE DE LIMA
DIRETOR FINANCEIROCOSME FERREIRA DOS ANJOS
CONTADORDENNER RODRIGUES DOS REIS
CONTROLE INTERNO



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 / 2013
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)	29.484.025,00	29.484.025,00	26.516.693,19	89,94%
Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU	10.092.500,00	10.092.500,00	11.081.226,20	109,80%
Imposto sobre Transmissão de Bens Intervivos - ITBI	4.863.000,00	4.863.000,00	4.098.448,01	84,28%
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	9.452.925,00	9.452.925,00	10.070.075,93	106,53%
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.190.000,00	3.190.000,00	1.266.943,05	39,72%
Imposto Territorial Rural - ITR	0,00	0,00	0,00	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos dos Impostos	0,00	0,00	0,00	
Dívida Ativa dos Impostos	1.885.600,00	1.885.600,00	0,00	0,00%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)	54.843.835,00	54.843.835,00	47.392.992,62	86,41%
Cota-Parte FPM	30.424.625,00	30.424.625,00	25.672.459,85	84,38%
Cota-Parte FPM	210.793,61	150.000,00	210.793,61	140,53%
Cota-Parte IPVA	4.100.000,00	4.100.000,00	5.112.216,89	124,69%
Cota-Parte ICMS	20.034.210,00	20.034.210,00	16.288.368,70	81,30%
Cota-Parte IPI-Exportação	135.000,00	135.000,00	109.153,57	80,85%
Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	60.000,00	60.000,00	35.525,05	168,89%
Desoneração ICMS (LC 87/96)	60.000,00	60.000,00	35.525,05	59,21%
Outras	0,00	0,00	0,00	
TOTAL DAS RECEITAS PARA APURAÇÃO DA APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (III) = I + II	84.387.860,00	84.387.860,00	73.945.210,86	87,63%

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	13.857.700,00	13.857.700,00	17.393.977,11	125,52%
Provenientes da União	13.817.700,00	13.817.700,00	16.193.764,15	117,20%
Provenientes dos Estados	40.000,00	40.000,00	1.200.212,96	3.000,53
Provenientes de Outros Municípios	0,00	0,00	0,00	
Outras Receitas do SUS	0,00	0,00	0,00	
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE	0,00	0,00	0,00	
OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE	306.900,00	306.900,00	7.591,18	2,47%
TOTAL RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE	14.164.600,00	14.164.600,00	17.401.568,29	122,85%

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	34.029.200,00	46.578.793,19	34.822.890,47	229.683,99	74,76 %
Pessoal e Encargos Sociais	14.160.000,00	12.051.300,00	10.658.011,35	227.631,34	88,44%
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras Despesas Correntes	19.869.200,00	34.527.493,19	24.164.879,12	2.052,65	69,99%
DESPESAS DE CAPITAL	4.484.000,00	2.249.733,00	528.962,47	0,00	23,51%
Investimentos	4.484.000,00	2.249.733,00	528.962,47	0,00	23,51%
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE (IV)	38.513.200,00	48.828.526,19	35.351.852,94	229.683,99	72,40%



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 / 2013
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	18.787.700,00	18.787.700,00	17.799.750,53	0,00	0,00%
Recursos de Transferência do Sistema Único de Saúde - SUS	18.787.700,00	18.787.700,00	17.799.750,53	0,00	50,03%
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	0,00	0,00	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)	18.787.700,00	18.787.700,00	17.799.750,53		100,00%
TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (VI) = [IV(f+g) - V(h+i)]	19.725.500,00	19.725.500,00	18.029.434,52		

PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (VII%) = (VIh / IIIb x 100) - LIMITE CONSTITUCIONAL 15%	24,38%
---	--------

VALOR REFERENTE À DIFERENÇA ENTRE O VALOR EXECUTADO E O LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL [(VII - 15)/100 x	6.937.652,89
--	--------------

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE DE CAIXA	Inscritos	Cancelados / Prescrito	Pagos	A Pagar	PARCELA CONSIDERADA NO LIMITE
Inscritos em 2012	2.567.652,62	36.203,29	1.439.268,29	1.092.181,04	
Inscritos em 2011	247.971,44	12.079,34	0,00	235.892,10	
Inscritos em 2010	5.803,72	0,00	0,00	5.803,72	
Inscritos em 2009	9.264,02	0,00	0,00	9.264,02	
Inscritos em exercícios anteriores	195.546,92	0,00	0,00	195.546,92	

CONTROLE DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS PARA FINS DE APLICAÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA CONFORME ARTIGO 24, § 1º e 2º	Saldo Inicial	Respesas custeadas no exercício de referência (j)	Saldo Final (Não Aplicado)
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2012	2.567.652,62	36.203,29	2.531.449,33
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2011	247.971,44	12.079,34	235.892,10
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2010	5.803,72	0,00	5.803,72
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2009	9.264,02	0,00	9.264,02
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em exercícios anteriores	195.546,92	0,00	195.546,92

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	Respesas custeadas no exercício de referência (k)	Saldo Final (Não Aplicado)
Diferença de limite não cumprido em 2012	2.567.652,62	36.203,29	2.531.449,33
Diferença de limite não cumprido em 2011	247.971,44	12.079,34	235.892,10
Diferença de limite não cumprido em 2010	5.803,72	0,00	5.803,72
Diferença de limite não cumprido em 2009	9.264,02	0,00	9.264,02
Diferença de limite não cumprido em exercícios anteriores	195.546,92	0,00	195.546,92

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	24.005.600,00	35.097.174,75	27.341.851,40	75,54%	26.646.485,06	75,38%
Assistência Básica	7.094.000,00	5.547.751,44	3.402.212,59	9,40%	3.324.064,14	9,40%
Suporte Profilático e Terapêutico	2.018.500,00	3.482.000,00	1.912.039,90	5,28%	1.873.408,22	5,30%
Vigilância Sanitária	227.000,00	721.000,00	653.375,03	1,81%	653.375,03	1,85%
Vigilância Epidemiológica	948.100,00	1.368.100,00	1.211.645,42	3,35%	1.210.337,45	3,42%
Alimentação e Nutrição	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Outras Subfunções	4.220.000,00	2.612.500,00	1.674.483,04	4,63%	1.644.183,04	4,65%
TOTAL	38.513.200,00	48.828.526,19	36.195.607,38	100 %	35.351.852,94	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 / 2013

Consolidado

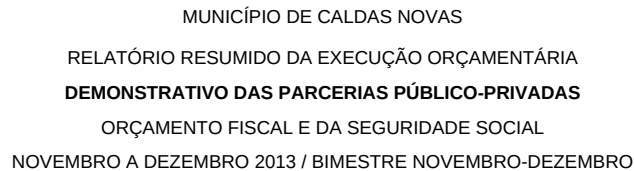
DESPESAS COM SAÚDE (Por Subfunção)	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EXECUTADAS		
			Até o Bim (f)	Insc. Em Restos N Proc.(g)	% [(f+g)/e]
Atenção Básica	24.005.600,00	35.097.174,75	26.646.485,06	0,00	54,57%
Assistência Básica	7.094.000,00	5.547.751,44	3.324.064,14	0,00	6,81%
Suporte Profilático e Terapêutico	2.018.500,00	3.482.000,00	1.873.408,22	0,00	3,84%
Vigilância Sanitária	227.000,00	721.000,00	653.375,03	0,00	1,34%
Vigilância Epidemiológica	948.100,00	1.368.100,00	1.210.337,45	0,00	2,48%
Alimentação e Nutrição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Outras Subfunções	4.220.000,00	2.612.500,00	1.644.183,04	0,00	3,37%
TOTAL	38.513.200,00	48.828.526,19	35.351.852,94	0,00	72,40%

GESTOR
OSCAR SANTOS DE M.

DIRETOR FINANCEIRO
ALIPIO JOSE DE LIMA

CONTADOR
COSME FERREIRA DOS ANJOS

DENNER RODRIGUES DOS
CONTROLE INTERNO



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 / 2013

GESTÃO: Consolidado

RREO - Anexo XVIII (LRF, Art. 48)

R\$ 1,00

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	No Bimestre	Até Bimestre
RECEITAS		
Previsão Inicial	-	227.554.250,00
Previsão Atualizada	-	227.554.250,00
Receitas Realizadas	47.086.782,06	175.514.183,99
Déficit Orçamentário	-	0,00
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)	-	
DESPESAS		
Dotação Inicial	227.554.250,00	227.554.250,00
Créditos Adicionais	103.963.861,96	103.963.861,96
Dotação Atualizada	331.518.111,96	331.518.111,96
Despesas Empenhadas	-9.108.829,37	169.705.309,88
Despesas Liquidadas	30.702.270,24	166.726.296,05
Superávit Orçamentário	16.384.511,82	8.787.887,94

DESPESAS POR FUNÇÃO / SUB-FUNÇÃO	No Bimestre	Até o Bimestre
Despesas Empenhadas	-9.108.829,37	169.705.309,88
Despesas Liquidadas	30.702.270,24	166.726.296,05

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	Até o Bimestre
Receita Corrente Líquida	167.731.158,78

RECEITAS E DESPESAS DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	No Bimestre	Até Bimestre
Regime Geral de Previdência Social		
Receitas Previdenciárias Realizadas(I)	2.160.283,09	4.367.918,79
Despesas Previdenciárias Liquidadas(II)	676.796,57	3.029.268,86
Resultado Previdenciário (III) = (I - II)	1.483.486,52	1.338.649,93
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		-7.673.727,28	
Resultado Nominal		-18.445.526,68	

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	4.651.701,42	1.820,88	1.796.611,21	2.853.269,33
Poder Executivo	4.646.297,25	1.820,88	1.796.611,21	2.847.865,16
Poder Legislativo	5.404,17	0,00	0,00	5.404,17
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	3.339.225,87	323.140,07	964.401,35	2.051.684,45
Poder Executivo	3.115.249,34	323.140,07	964.401,35	2.051.684,45
Poder Legislativo	223.976,53	0,00	0,00	223.976,53
Poder Judiciário	0,00	0,00	0,00	0,00
Ministério Público	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL:	7.990.927,29	324.960,95	2.761.012,56	4.904.953,78

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	24.113.756,74	<25%>	32,61 %
Mínimo Anual de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério com Ensino Fundamental, Médio e Educação Infantil	31.966.691,78	<60%>	120,93 %
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 / 2013

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	2.125.587,55	874.412,45
Despesa de Capital Líquida	0,00	3.000.000,00

RECEITAS E DESPESAS DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	Exercício	10º	20º	35º
Regime Geral de Previdência Social				
Receitas Previdenciárias Realizadas(I)	5.517.315,71			
Despesas Previdenciárias Liquidadas(II)	3.029.268,86			
Resultado Previdenciário (III) = (I - II)	2.488.046,85			
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	884.500,00	-684.500,00
Aplicação dos Recursos da Alienação de Ativos	0,00	1.084.500,00

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	18.029.434,52	15 %	24,38%

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

OSCAR SANTOS DE M.
GESTORALIPIO JOSE DE LIMA
DIRETOR FINANCEIROCOSME FERREIRA DOS ANJOS
CONTADORDENNER RODRIGUES DOS REIS
CONTROLE INTERNO



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/2013

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\$ 3.000.000,00	R\$ 2.125.587,55		R\$ 874.412,45
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	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
(-)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)	3.000.000,00	0,00		3.000.000,00

RESULTADO PARA APURAÇÃO DA REGRA DE OURO (III) = (I-II)	(a - d) 0,00	(b) - (e + f) 2.125.587,55	SALDO (c-g) -2.125.587,55
--	-----------------	-------------------------------	------------------------------

GESTOR
OSCAR SANTOS DE M. MORANDO

DIRETOR FINANCEIRO
ALIPIO JOSE DE LIMA

CONTADOR
COSME FERREIRA DOS ANJOS

CONTROLE INTERNO
DENNER RODRIGUES DOS REIS

REAVALIAÇÃO ATUARIAL PREVIDENCIÁRIA

Município de CALDAS NOVAS - GO

Atuário Responsável:

Marcos Bettega de Loyola

Miba 673 MTb/RJ

Reavaliação 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;
- Análise dos resultados e realização de estudos acerca da viabilização de Plano de Custeio; e
- Comparação dos resultados das três últimas avaliações atuariais realizadas para o grupo de servidores ativos, aposentados e pensionistas do Município Caldas Novas - GO.

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	4,75% a.a.
Taxa de Inflação	4,50% a.a.
Taxa de Crescimento Salarial Real ²	3,93% 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

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

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	IAPB

Elaboração: Atuário

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.

⁶ Conforme caput do Artigo 6º e seu Inciso I, ambos, da Portaria MPS nº. 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: **31/dez/ 2012; e**
- Data da avaliação: **02/jan/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
1525	65	16	1606

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

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

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 Belo Jardim, verifica-se que o total de aposentados e pensionistas representa uma parcela de 05,00% do grupo. Esta distribuição aponta para uma proporção de 1,05 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
--------	----------	--------------	-----------

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

95%	4%	1%	1,05
-----	----	----	------

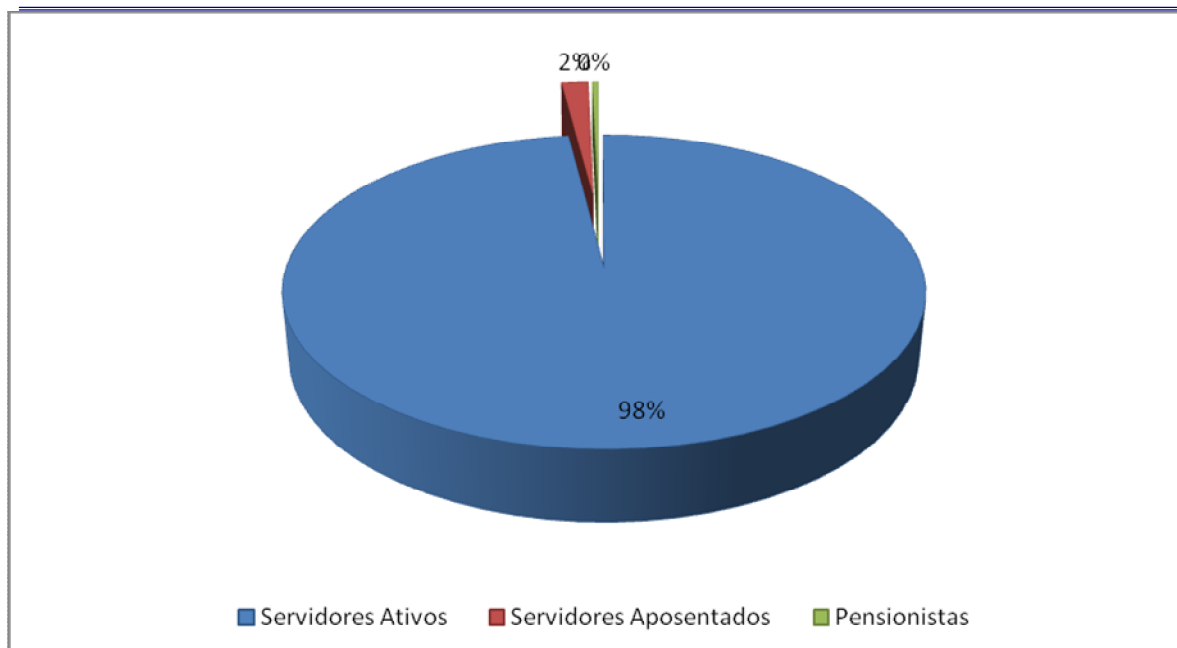
Fonte: Banco de dados disponibilizado pelo Município.

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 representados 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

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

que a despesa atual com pagamento de benefícios previdenciários do Município de Caldas Novas - GO representa 2,07% do total da folha de pessoal e 2,03% 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\$ 3.286.796,51	1.525	R\$ 2.155,28
Servidores Aposentados	R\$ 56.072,01	65	R\$ 862,65
Pensionistas	R\$ 12.078,12	16	R\$ 754,88
Total	R\$ 3.354.946,64	1.606	R\$ 2.089,01

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\$ 3.286.796,51	11,00%	R\$ 361.547,62
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 - CN (Custo Normal)	Folha de salários e valor que excede teto do INSS	R\$ 3.286.796,51	11,00%	R\$ 361.547,62
Município - CN (Custo Supl.)	Folha de salários	R\$ 3.286.796,51	1,00%	R\$ 32.867,97
Total Receita de Contribuição				R\$ 755.963,20
Município - Tx de Administração	Folha de salários e valor que excede teto do INSS	R\$ 3.286.796,51	2,00%	R\$ 65.735,93
Total de Receita	Folha de salários e valor que excede teto do INSS			R\$ 821.699,13

Fonte: Banco de dados disponibilizado pelo Município.

Quadro 7: Resultado Financeiro

Discriminação	Total
---------------	-------

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

Total de receita de contribuição	R\$ 821.699,13		
Total de despesa previdenciária	Aposentadorias e Pensões	R\$ 68.150,13	R\$ 148.265,02
	Auxílios (*)	R\$ 80.114,89	
Resultado (receitas - despesas)	R\$ 673.434,11		
Resultado sobre folha salarial	20,49%		
Resultado sobre arrecadação	81,96%		

(*) 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\$ 821.699,13, verifica-se a existência de um saldo financeiro da ordem 81,60% 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: Estatística Ativos

Discriminação	Valores
População	1.525
Idade média atual	43
Salário médio	R\$ 2.305,18
Total da folha de salários mensal	R\$ 3.286.796,51

Quadro 9: Estatística Aposentados

Discriminação	Valores
População	119
Idade média atual	63
Benefício médio	R\$ 935,76

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

Total da folha de benefícios mensal	R\$ 111.354,98
-------------------------------------	----------------

Quadro 10: Estatística Pensionistas

Discriminação	Valores
População	24
Idade média atual	55
Benefício médio	R\$ 700,24
Total da folha de benefícios mensal	R\$ 16.805,70

Quadro11: Estatística Total

Discriminação	Valores
População	1.668
Total da folha de salários e benefícios mensal	R\$ 3.414.957,19

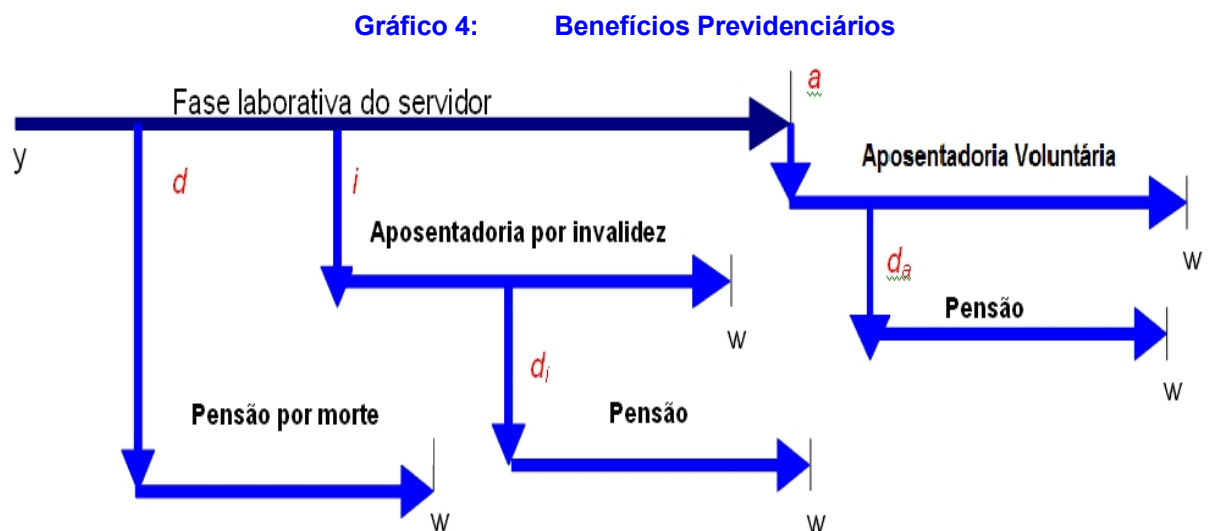
5. Descrição dos Benefícios do Plano Previdenciário

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: Atuário

- 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

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

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 12: Patrimônio constituído pelo RPPS

Especificação	Valor	Data da Apuração
Bens imóveis	R\$ 0,00	31/12/2012
Créditos a Receber (Parcelamento Negociado)	R\$ 0,00	31/12/2012
Aplicações	R\$ 20.187.686,49	31/12/2012
Total	R\$ 20.187.686,49	31/12/2012

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

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

Financeiros.

Quadro 13: 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	Sim
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 custos:

Quadro 14: Custo Normal agrupado por Regime Financeiro

Regime Financeiro	Custo Normal	Custo Anual	Taxa sobre a Folha de Ativos
Capitalização	Aposentadoria Voluntária e Compulsória	R\$ 6.256.811,44	13,70%
	Reversão de Aposentadoria Voluntária e Compulsória em Pensão	R\$ 963.640,30	2,11%
Repartição de Capitais de Cobertura	Invalidez com reversão ao dependente	R\$ 456.701,56	1,00%
	Pensão por Morte do Servidor Ativos	R\$ 1.228.527,21	2,69%
	Auxílio-Reclusão	R\$ 54.804,19	0,12%
Repartição Simples	Auxílio Doença	R\$ 570.876,96	1,25%
	Salário Maternidade	R\$ 287.721,99	0,63%
	Salário Família	R\$ 228.350,78	0,50%

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

Total		R\$ 10.047.434,43	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 15: Custo Normal Total

CUSTO NORMAL	Custo Anual (R\$)	Taxa sobre a folha de ativos
Aposentadorias com reversão ao dependente	R\$ 6.256.811,44	13,70%
Invalidez com reversão ao dependente	R\$ 456.701,56	1,00%
Pensão de ativos	R\$ 2.192.167,51	4,80%
Auxílios	R\$ 1.141.753,91	2,50%
CUSTO NORMAL ANUAL LÍQUIDO	R\$ 10.047.434,43	22,00%
Administração do Plano	R\$ 913.403,13	2,00%
CUSTO NORMAL ANUAL TOTAL	R\$ 10.960.837,56	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 trazidos 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,

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

pode-se avaliar se o Plano é superavitário, resultado 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 16: Reservas Matemáticas

Discriminação	Valores
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros (aposentados)	-R\$ 9.205.328,48
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras (aposentados)	R\$ 0,00
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros (pensionistas)	-R\$ 1.734.076,30
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras (pensionistas)	R\$ 0,00
Reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMB – Concedido)	R\$ 10.939.404,78
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros	-R\$ 252.518.253,19
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras	R\$ 152.995.366,88
Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMB a Conceder)	-R\$ 99.522.886,31
(-) Reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMBC)	-R\$ 10.939.404,78
(-) Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMBaC)	-R\$ 99.522.886,31
Reservas Matemáticas (RMBaC + RMBC)	-R\$ 110.462.291,09
(+) Ativo Financeiro do Plano*	R\$ 20.187.686,49
(+) Valor Presente da Compensação Previdenciária à receber***	R\$ 25.251.825,32
Superávit / (Déficit) Técnico Atuarial	-R\$ 65.022.779,28
Reservas a Amortizar	R\$ 0,00

* 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 31 /dez/12.

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

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

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 correspondente ao limite global de 10% (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 2013 é de :

Quadro 17: Plano de Custeio Apurado

Discriminação	Alíquota
---------------	----------

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

Contribuição do Município	Sobre a Folha Mensal dos Ativos	13,00%
	Sobre a Folha Mensal dos Aposentados	13,00%
	Sobre a Folha Mensal dos Pensionistas	13,00%
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.

Uma vez havendo este entendimento, há que se vencer o maior obstáculo: o financiamento das Reservas a Amortizar.

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\$ 4.439.367,35 corresponde a um Custo Suplementar de 1,25% sobre a folha de ativos, considerando o prazo remanescente de 29 anos para equacionamento do déficit, de responsabilidade do Tesouro Município.

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

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

Custo	Custo Anual	Taxa sobre a folha de ativos
CUSTO NORMAL + TX ADM	R\$ 10.960.837,56	24,00%
CUSTO SUPLEMENTAR (em 29 anos)	R\$ 456.701,56	1,00%
CUSTO TOTAL	R\$ 11.417.539,12	25,00%

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 18: Equacionamento Déficit Atuarial

Período	Custo Normal Mensal	Taxa de Administração Mensal	Custo Suplementar Mensal	Alíquota Total
1º ao 5º ano	22,00%	2,00%	1,00%	25,00%
6º ao 10º ano	22,00%	2,00%	3,50%	27,50%
11º ao 15º ano	22,00%	2,00%	6,00%	30,00%
16º ao 20º ano	22,00%	2,00%	8,50%	32,50%
21º ao 25º ano	22,00%	2,00%	11,00%	35,00%
26º ao 34º ano	22,00%	2,00%	13,50%	37,50%

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

Conforme apresentado, caso seja mantido o plano de equacionamento atual, o Déficit Técnico Atuarial estaria integralizado em 29 anos conforme a planilha abaixo:

Quadro 19: Planilha de Equacionamento

Ano	Saldo inicial (R\$)	Pagamento (R\$)	Saldo Final (R\$)	%da folha de salários
2013	65.022.779,28	427.283,55	64.595.495,73	1,00%
2014	64.595.495,73	423.938,70	64.171.557,03	1,00%
2015	64.171.557,03	390.012,34	63.781.544,69	1,00%
2016	63.781.544,69	371.775,22	63.409.769,47	1,00%
2017	63.409.769,47	354.895,98	63.054.873,49	1,00%
2018	63.054.873,49	338.802,07	62.716.071,43	1,00%
2019	62.716.071,43	1.132.035,45	61.584.035,98	3,50%
2020	61.584.035,98	1.080.702,09	60.503.333,89	3,50%
2021	60.503.333,89	1.031.696,51	59.471.637,38	3,50%
2022	59.471.637,38	984.913,13	58.486.724,24	3,50%
2023	58.486.724,24	940.251,20	57.546.473,04	3,50%
2024	57.546.473,04	1.599.241,31	55.947.231,73	6,00%
2025	55.947.231,73	1.586.722,19	54.360.509,55	6,00%

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

2026	54.360.509,55	1.574.301,07	52.786.208,48	6,00%
2027	52.786.208,48	1.561.977,18	51.224.231,29	6,00%
2028	51.224.231,29	1.549.749,77	49.674.481,52	6,00%
2029	49.674.481,52	2.178.292,28	47.496.189,24	8,50%
2030	47.496.189,24	2.161.240,26	45.334.948,98	8,50%
2031	45.334.948,98	2.144.321,72	43.190.627,26	8,50%
2032	43.190.627,26	2.127.535,62	41.063.091,64	8,50%
2033	41.063.091,64	2.110.880,92	38.952.210,72	8,50%
2034	38.952.210,72	2.710.343,84	36.241.866,88	11,00%
2035	36.241.866,88	2.689.126,83	33.552.740,05	11,00%
2036	33.552.740,05	2.668.075,91	30.884.664,14	11,00%
2037	30.884.664,14	2.647.189,78	28.237.474,36	11,00%
2038	28.237.474,36	2.626.467,15	25.611.007,21	11,00%
2039	25.611.007,21	3.198.158,27	22.412.848,94	13,50%
2040	22.412.848,94	3.173.122,57	19.239.726,37	13,50%
2041	19.239.726,37	3.148.282,85	16.091.443,53	13,50%
2042	16.091.443,53	3.123.637,58	12.967.805,95	13,50%
2043	12.967.805,95	3.099.185,24	9.868.620,71	13,50%
2044	9.868.620,71	3.074.924,31	6.793.696,40	13,50%
2045	6.793.696,40	3.050.853,30	3.742.843,10	13,50%
2046	3.742.843,10	3.026.970,73	715.872,37	13,50%
2047	715.872,37	3.003.275,11	-2.287.402,75	13,50%

9. Análises de Variações de Resultados

Passamos a descrever agora, as principais variações entre os resultados apurados neste estudo e os das três últimas avaliações atuariais.

Foi utilizada para esta análise a base de dados cadastral que contempla toda a massa de participantes e os dados referentes às avaliações anteriores, colhidos dos Demonstrativos de Resultados das Avaliações Atuariais – DRAAs.

9.1 Variação nas Estatísticas do Plano

Quadro 20: Variações do Quantitativo de participantes

Discriminação	Quantitativo de Participantes
---------------	-------------------------------

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

	Ativos	Inativos	Pensionistas
Avaliação Atuarial 2010	1326	30	9
Avaliação Atuarial 2011	1381	37	11
Avaliação Atuarial 2012	2619	48	14

Elaboração: Atuário

Quadro 21: Variações dos Salários e Benefícios Médios

Discriminação	Salários e Benefícios Médios		
	Ativos	Inativos	Pensionistas
Avaliação Atuarial 2010	R\$ 1.245,79	R\$ 547,90	R\$ 930,00
Avaliação Atuarial 2011	R\$ 1.454,57	R\$ 598,21	R\$ 870,69
Avaliação Atuarial 2012	R\$ 1.138,23	R\$ 770,30	R\$ 768,78

Elaboração: Atuário

Quadro 23: Variações das Folhas de Salários e Benefícios

Discriminação	Folha de Salários e Benefícios		
	Ativos	Inativos	Pensionistas
Avaliação Atuarial 2010	R\$ 1.651.910,91	R\$ 16.436,90	R\$ 8.370,00
Avaliação Atuarial 2011	R\$ 2.008.761,17	R\$ 22.133,33	R\$ 9.577,54
Avaliação Atuarial 2012	R\$ 2.981.011,28	R\$ 36.974,32	R\$ 10.762,85

Elaboração: Atuário

Quadro 24: Variações das Taxas

CUSTO NORMAL	Avaliação Atuarial 2010	Avaliação Atuarial 2011	Avaliação Atuarial 2012
Custo Normal	22,00%	22,00%	22,00%
Taxa Administração do Plano	2,00%	2,00%	2,00%
Custo Suplementar	1,00%	1,00%	1,00%
Custo Anual Total	25,00%	25,00%	25,00%

10 - Parecer Atuarial

Dados Cadastrais

A avaliação atuarial do **Fundo de Previdência do Munic. Caldas Novas - CALDAS PREV – GO** considerou a análise dos dados cadastrais, base de dezembro de 2012, 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 08 anos em média e uma idade média dos servidores de 43 anos; o tempo de contribuição anterior é estimado em 17 anos, perfazendo um tempo total de 25 anos de contribuição em média para os servidores. Isto acarreta que a média de permanência dos servidores no serviço público deverá ser por 10 anos.

Os servidores em risco iminentes são 69 homens e 156 mulheres totalizando 225 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.

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

O regime apresenta um **custo normal puro ajustado de 22,00%** para custear os compromissos com benefícios com esses servidores, considerando a contribuição dos inativos e pensionistas conforme a EC-41,43 e 47.

O compromisso atuarial dos benefícios (Benefícios Futuros + Benefícios concedidos) na data da avaliação é avaliado em R\$ 263.457.657,97 . Deste total foi descontado valor relativo à compensação previdenciária no valor de R\$ 25.251.825,32. Foi descontado o valor relativo aos ativos de R\$ 20.187.686,49 que é constituído pelo saldo das aplicações financeiras em 31/12/2012 no mesmo valor .O total das contribuições futuras é de R\$ 152.995.366,88, determinando um passivo atuarial estimado em R\$ 65.022.779,28.

O prazo estimado para essa massa de servidores segundo as hipóteses adotadas para a estacionariedade é o ano de 2034 , levando-se em conta o tempo de contribuição passado estimado por nós.

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

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

Taxa do ENTE	11,00%
Taxa de AMINISTRAÇÃO	2,00%
Taxa de T. S Anterior	1,00%
Taxa total do ENTE	14,00%
Taxa do Servidor	11,00%
Taxa Total de Custeio	25,00%

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

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 14,00% da Prefeitura, 2,00% será destinado ao custeio administrativo e 12,00% será destinado ao custeio previdenciário.

Equacionamento do passivo atuarial:

Caso a amortização do Passivo Atuarial, segundo a informação contida no DRAA e, calculado, de acordo com o art. 18 da Portaria 403/200, em seu prazo máximo de 35 (trinta e cinco) anos, o percentual a ser incluído no plano de custeio é o apresentado abaixo, conforme lei municipal a ser votada pelo Ente:

Período	Custo Normal Mensal	Taxa de Administração Mensal	Custo Suplementar Mensal	Alíquota Total
1º ao 5º ano	22,00%	2,00%	1,00%	25,00%
6º ao 10º ano	22,00%	2,00%	3,50%	27,50%
11º ao 15º ano	22,00%	2,00%	6,00%	30,00%
16º ao 20º ano	22,00%	2,00%	8,50%	32,50%
21º ao 25º ano	22,00%	2,00%	11,00%	35,00%
26º ao 34º ano	22,00%	2,00%	13,50%	37,50%

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.

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

n(K)	Mês	Folha Pgto - Valor Atual dos Salários Futuros	VABC	VACF dos Conc	PMBC	VABaC	VACF a C	PMB a Conceder
0	janeiro	479.186.831,17	10.939.404,78	-	10.939.404,78	262.267.887,16	162.799.731,76	99.468.155,39
1	fevereiro	477.622.617,10	10.975.231,33	-	10.975.231,33	263.126.814,49	162.268.303,07	100.858.511,41
2	março	476.063.509,10	11.011.175,22	-	11.011.175,22	263.988.554,80	161.738.609,13	102.249.945,68
3	abril	474.509.490,52	11.047.236,81	-	11.047.236,81	264.853.117,32	161.210.644,27	103.642.473,05
4	maio	472.960.544,74	11.083.416,51	-	11.083.416,51	265.720.511,28	160.684.402,85	105.036.108,43
5	junho	471.416.655,19	11.119.714,70	-	11.119.714,70	266.590.745,95	160.159.879,24	106.430.866,71
6	julho	469.877.805,38	11.156.131,77	-	11.156.131,77	267.463.830,65	159.637.067,85	107.826.762,80
7	agosto	468.343.978,85	11.192.668,10	-	11.192.668,10	268.339.774,69	159.115.963,07	109.223.811,63
8	setembro	466.815.159,20	11.229.324,09	-	11.229.324,09	269.218.587,45	158.596.559,33	110.622.028,12
9	outubro	465.291.330,10	11.266.100,13	-	11.266.100,13	270.100.278,33	158.078.851,10	112.021.427,23
10	novembro	463.772.475,24	11.302.996,60	-	11.302.996,60	270.984.856,74	157.562.832,82	113.422.023,92
11	dezembro	462.258.578,40	11.340.013,92	-	11.340.013,92	271.872.332,15	157.048.498,99	114.823.833,16

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

Rentabilidade Anual

Abaixo demonstramos a taxa de rentabilidade do ativo do plano disponível para aplicações conforme o relatório apresentado. As taxas nominais foram informadas pelos responsáveis pelo RPPS. O Índice Inflacionário está previsto na Política de Investimentos. A rentabilidade não atingiu a meta atuarial.

Meta Atuarial (Bruta = juros + inflação) em 2012 - Política de Investimentos	12,16%
Rentabilidade nominal (Bruta = juros + inflação) em 2012	6,65%
Inflação anual - 2012:	5,8386
Indexador:	IPCA

As receitas de contribuição deverão obedecer a uma regularidade a ser auferida pelo Instituto. Receitas lançadas e não efetivadas pelo Ente Público deverão ser corrigidas monetariamente pelo Índice Monetário adotado e acrescidas de juros de acordo com a legislação vigente, a partir das datas que foram devidas. A falta de repasse resultam em déficit futuro, certo e previsível.

Crescimento Salarial

Nesta 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, foi adotada a média da rentabilidade real do salário mínimo nos últimos 3 anos que foi de 3,92%.

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.

Para as próximas avaliações atuariais esta hipótese será acompanhada e se for identificado um efetivo crescimento real ele passará a ser adotado.

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

Comparativo de Resultados

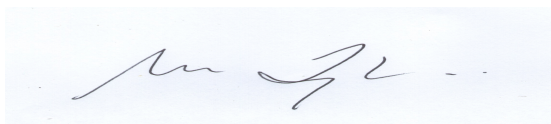
Item	2010	2011	2012
Número de Servidores Ativos	1.326	1.381	2.619
Média da Remuneração do Ativo	R\$ 1.245,79	R\$ 1.454,48	R\$ 1.138,23
Número de Aposentados e Pensionistas	39	48	63
Média dos Benefícios Aposentados e Pensionistas	R\$ 527,17	R\$ 658,77	R\$ 769,96
(Déficit)/Superávit Atuarial em R\$	- R\$ 10.510.623,03	- R\$ 38.119.632,90	-R\$ 30.537.694,43
Valor do Patrimônio	R\$ 2.185.824,72	R\$ 7.656.080,61	R\$ 14.154.395,89

Dos dados disponíveis para análise, destacamos um aumento da quantidade de servidores ativos e um aumento na concessão de novos benefícios previdenciários.

Os ativos tem melhorado ao longo dos últimos 3 últimos anos

Considerações Finais

Por fim, salientamos que os resultados desta avaliação atuarial são extremamente sensíveis às variações das hipóteses e premissas utilizadas nos cálculos e que, modificações futuras destes fatores, poderão implicar variações substanciais nos resultados atuariais.



MARCOS BETTEGA DE LOYOLA
ATUÁRIO – MIBA 673

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

HOMOLOGAÇÃO DOS BANCOS DE DADOS

Servidores ativos		127
Limitações	Zero	
Salário Superior a R\$ 10.000,00	Zero	
Servidores admitidos com idade inferior a 18 anos	Zero	
Entrada no mercado de trabalho com idade inferior a 14 anos	Zero	
Salário Inferiores ao salário mínimo vigente	Zero	
Servidores com idade superior a 69 anos	Zero	
<u>Servidores afastados</u>	Zero	
Servidores Inativos e Pensionistas		43

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

ANEXO 2 – Projeção de Receitas e Despesas

Ano	Receita	Despesas	Saldo
2013	30.869.767,45	891.679,49	29.978.087,96
2014	40.123.259,32	1.068.707,34	39.054.551,98
2015	48.594.423,20	1.191.468,46	47.402.954,74
2016	56.373.640,36	1.427.531,22	54.946.109,14
2017	63.381.568,97	1.721.991,64	61.659.577,34
2018	69.591.745,03	2.047.415,16	67.544.329,87
2019	75.003.233,77	2.460.148,45	72.543.085,32
2020	79.556.962,18	2.877.009,08	76.679.953,10
2021	83.275.354,95	3.298.038,31	79.977.316,64
2022	86.179.211,32	4.087.518,46	82.091.692,85
2023	87.923.558,52	4.912.911,93	83.010.646,59
2024	88.494.560,61	5.886.651,88	82.607.908,73
2025	87.764.631,23	6.842.110,71	80.922.520,52
2026	85.771.573,02	7.723.068,61	78.048.504,41
2027	82.608.243,69	8.612.836,09	73.995.407,60
2028	78.283.095,21	9.875.741,87	68.407.353,35
2029	72.439.220,94	10.674.962,04	61.764.258,90
2030	65.555.569,68	11.706.322,49	53.849.247,19
2031	57.414.353,72	12.888.089,09	44.526.264,63
2032	47.378.349,85	13.969.599,32	33.408.750,52
2033	35.690.418,70	15.370.128,27	20.320.290,43
2034	22.145.624,97	16.896.736,54	5.248.888,43
2035	6.709.156,07	18.802.851,52	-12.093.695,46
2036	1.168.214,11	20.756.046,17	-19.587.832,06
2037	934.571,28	22.616.698,72	-21.682.127,44
2038	747.657,03	24.495.957,80	-23.748.300,77
2039	598.125,62	26.113.824,37	-25.515.698,74
2040	478.500,50	27.719.851,09	-27.241.350,59
2041	382.800,40	29.285.901,06	-28.903.100,66
2042	306.240,32	30.951.667,06	-30.645.426,74
2043	244.992,25	32.634.090,72	-32.389.098,47
2044	195.993,80	34.417.394,15	-34.221.400,35
2045	156.795,04	36.302.586,14	-36.145.791,10
2046	125.436,03	38.234.648,56	-38.109.212,53
2047	100.348,83	39.849.809,49	-39.749.460,66
2048	80.279,06	41.425.085,00	-41.344.805,94
2049	64.223,25	43.352.335,39	-43.288.112,14
2050	51.378,60	44.710.469,58	-44.659.090,98
2051	41.102,88	46.502.462,75	-46.461.359,87
2052	32.882,30	47.611.913,11	-47.579.030,81

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

2053	26.305,84	48.984.624,56	-48.958.318,72
2054	21.044,67	50.174.933,56	-50.153.888,88
2055	16.835,74	51.209.034,58	-51.192.198,84
2056	15.831,25	52.309.513,64	-52.293.682,38
2057	14.886,70	53.168.830,89	-53.153.944,19
2058	13.998,50	54.064.759,83	-54.050.761,33
2059	13.163,30	54.829.555,51	-54.816.392,21
2060	12.377,92	55.658.036,17	-55.645.658,24
2061	11.639,41	56.354.709,08	-56.343.069,67
2062	10.944,96	56.946.274,68	-56.935.329,72
2063	10.291,94	52.390.572,71	-52.380.280,77
2064	9.677,88	48.199.326,89	-48.189.649,01
2065	9.100,46	44.343.380,74	-44.334.280,28
2066	8.557,49	40.795.910,28	-40.787.352,79
2067	8.046,92	37.532.237,46	-37.524.190,54
2068	7.566,81	34.529.658,46	-34.522.091,65
2069	7.115,34	31.767.285,78	-31.760.170,44
2070	6.690,82	29.225.902,92	-29.219.212,10
2071	6.291,62	26.887.830,69	-26.881.539,07
2072	5.916,23	24.736.804,23	-24.730.888,00
2073	5.563,25	22.757.859,89	-22.752.296,64
2074	5.231,32	20.937.231,10	-20.931.999,78
2075	4.919,20	19.262.252,61	-19.257.333,41
2076	4.625,70	17.721.272,40	-17.716.646,70
2077	4.349,72	16.303.570,61	-16.299.220,90
2078	4.090,20	14.999.284,96	-14.995.194,77
2079	3.846,16	13.799.342,17	-13.795.496,01
2080	3.616,68	12.695.394,79	-12.691.778,11
2081	0,01	11.679.763,21	-11.679.763,21
2082	0,01	10.745.382,15	-10.745.382,15
2083	0,01	9.885.751,58	-9.885.751,58
2084	0,01	9.094.891,45	-9.094.891,45
2085	0,01	8.367.300,14	-8.367.300,14
2086	0,01	7.697.916,13	-7.697.916,13
2087	0,01	7.082.082,84	-7.082.082,84

Marcos Bettega de Loyola - ME
ATUÁRIO - MIBA 673.

ANEXO 3 – Demonstrativo de Reserva Matemática (portaria MPS nº 916/03)

Código	Títulos	Valor
1.0.0.0.00.00	ATIVOS	20.187.686,49
2.2.2.5.5.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	-85.210.465,77
2.2.2.5.5.01.00	PROVISÕES PARA BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	-10.939.404,78
2.2.2.5.5.01.01	Aposentadorias /Pensões/Outros Benefícios do Plano	-10.939.404,78
2.2.2.5.5.01.02	Contribuições do Ente	0,00
2.2.2.5.5.01.03	Contribuições dos Servidores Inativo	0
2.2.2.5.5.01.04	Contribuições dos Servidores Pensionista	0
2.2.2.5.5.01.05	Compensação Previdenciária	
2.2.2.5.5.02.00	PROVISÕES PARA BENEFÍCIOS A CONCEDER	-74.271.060,99
2.2.2.5.5.02.01	Aposentadorias e Pensões para Geração Atual	-252.518.253,19
2.2.2.5.5.02.02	Contribuições do Ente para a Geração Atual	76.497.683,44
2.2.2.5.5.02.03	Contribuições dos Servidores ativos para Geração Atual	76.497.683,44
2.2.2.5.5.01.04	Compensação Previdenciária	25.251.825,32
2.2.2.5.9.00.00	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO	0
2.2.2.5.9.01.00	Provisão Atuarial para Riscos Não Expirados	0
2.2.2.5.9.02.00	Provisão Atuarial para Oscilação de Riscos	0
2.2.2.5.9.03.00	Provisão Atuarial para Benefícios a Regularizar	0
2.2.2.5.9.04.00	Provisão Atuarial para Contingência de Benefícios	0
2.2.2.5.9.05.00	Outras provisões atuariais para ajusta do Plano	0
Superávit/ (Déficit) Atuarial		-65.022.779,28



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: 11/2013 a 12/2013

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

RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO A REALIZAR (c = a - b)
Receitas de Capital	200.000,00	884.500,00	-684.500,00
Alienação de Bens Móveis	100.000,00	0,00	100.000,00
Alienação de Bens Imóveis	100.000,00	884.500,00	-784.500,00
TOTAL	200.000,00	884.500,00	-684.500,00

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	1.084.500,00	0,00	0,00	1.084.500,00
Investimentos	1.084.500,00	0,00	0,00	1.084.500,00
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	1.084.500,00	0,00	0,00	1.084.500,00

SALDO FINANCEIRO A APLICAR	EXERCÍCIO ANTERIOR (h)	EXERCÍCIO ATUAL (i = (b - (e + f)))	SALDO ATUAL (j = (h + i))
	0,00	884.500,00	884.500,00

OSCAR SANTOS DE M.
GESTOR

ALIPIO JOSE DE LIMA
DIRETOR FINANCEIRO

COSME FERREIRA DOS ANJOS
CONTADOR

DENNER RODRIGUES DOS REIS
CONTROLE INTERNO