



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS-GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 6º BIMESTRE / 2018
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Consolidado

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

Em Reais

Receitas	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas				Saldo a Realizar (a-c)
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até Bimestre (c)	% (c/a)	
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	380.871.405,71	399.940.282,58	45.699.543,22	11,43	259.775.175,55	64,95	140.165.107,03
RECEITAS CORRENTES	342.194.446,50	361.263.323,37	45.664.975,22	12,64	258.975.141,39	71,69	102.288.181,98
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	98.268.897,65	99.401.545,52	10.041.738,76	10,10	64.353.404,99	64,74	35.048.140,53
Impostos	79.301.867,43	80.103.049,76	7.957.163,46	9,93	56.133.102,58	70,08	23.969.947,18
Taxas	17.964.262,05	18.295.727,59	2.069.179,59	11,31	8.174.783,23	44,68	10.120.944,36
Contribuição de Melhoria	1.002.768,17	1.002.768,17	15.395,71	1,54	45.519,18	4,54	957.248,99
CONTRIBUIÇÕES	18.069.346,02	22.537.030,29	3.312.750,53	14,70	22.489.729,51	99,79	47.300,78
Contribuições Sociais	8.189.822,03	9.481.965,26	1.428.801,92	15,07	9.434.664,48	99,50	47.300,78
Contribuições Econômicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	9.879.523,99	13.055.065,03	1.883.948,61	14,43	13.055.065,03	100,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	5.535.359,86	7.346.303,17	199.275,69	2,71	821.075,65	11,18	6.525.227,52
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	1.848,67	1.848,67	7.596,29	410,91	-1.649.049,84	-89,201,96	1.650.898,51
Valores Mobiliários	5.533.511,19	7.081.919,35	190.595,90	2,69	2.207.590,34	31,17	4.874.329,01
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploração do Patrimônio Intangível	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Patrimoniais	0,00	262.535,15	1.083,50	0,41	262.535,15	100,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	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
RECEITA DE SERVIÇOS	33.894.305,98	33.917.305,98	5.183.581,16	15,28	31.873.493,96	93,97	2.043.812,02
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	33.894.305,98	33.917.305,98	5.183.581,16	15,28	31.873.493,96	93,97	2.043.812,02
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços e Atividades referentes à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços e Atividades Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	179.209.796,36	190.209.471,44	25.372.262,32	13,34	134.134.124,57	70,52	56.075.346,87
Transferências da União e de suas Entidades	94.101.697,19	101.815.469,79	13.492.699,12	13,25	67.191.174,02	65,99	34.624.295,77
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	35.074.828,23	38.360.730,71	4.956.677,57	12,92	28.950.709,01	75,47	9.410.021,70
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	785.445,69	785.445,69	95.000,00	12,10	97.864,60	12,46	687.581,09
Transferências de Outras Instituições Públicas	48.368.838,80	48.368.838,80	6.737.750,47	13,93	37.607.910,90	77,75	10.760.927,90
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	878.986,45	878.986,45	90.135,16	10,25	286.466,04	32,59	592.520,41
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	7.216.740,63	7.851.666,97	1.555.366,76	19,81	5.303.312,71	67,54	2.548.354,26
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	6.425.727,30	6.599.689,42	1.322.872,42	20,04	4.400.033,31	66,67	2.199.656,11
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	345.125,11	345.125,11	41.916,04	12,15	129.810,54	37,61	215.314,57
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Correntes	445.888,22	906.852,44	190.578,30	21,02	773.468,86	85,29	133.383,58
RECEITAS DE CAPITAL	38.676.959,21	38.676.959,21	34.568,00	0,09	800.034,16	2,07	37.876.925,05
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	117.232,31	117.232,31	0,00	0,00	0,00	0,00	117.232,31
Operações de Crédito - Mercado Interno	117.232,31	117.232,31	0,00	0,00	0,00	0,00	117.232,31
Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	84.234,30	84.234,30	0,00	0,00	0,00	0,00	84.234,30



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS-GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 6º BIMESTRE / 2018
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Consolidado

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

Em Reais

Receitas Intra-Orçamentárias	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas				Saldo a Realizar (a-c)	
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até Bimestre (c)	% (c/a)		
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços e Atividades referentes à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços e Atividades Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate de Títulos do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	7.533.379,96	7.533.379,96	824.043,09	10,94	2.647.737,77	35,15	4.885.642,19	



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS-GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 6º BIMESTRE / 2018
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Consolidado

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

Em Reais

Despesas Intra-Orçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas		Saldo (g) = (e - f)	Despesas Liquidadas		Saldo (i) = (e - h)	Despesas Pagas até o Bim. (j)	Inscrito em Restos a Pagar Não Processados (k)
			No Bim	Até Bim (f)		No Bim	Até Bim (h)			
DESPESAS (VIII)	17.070.164,01	11.222.458,86	-4.318.784,66	8.486.761,54	2.735.697,32	2.146.980,92	8.484.596,42	2.737.862,44	1.037.520,39	2.165,12
DESPESAS CORRENTES	17.070.164,01	11.222.458,86	-4.318.784,66	8.486.761,54	2.735.697,32	2.146.980,92	8.484.596,42	2.737.862,44	1.037.520,39	2.165,12
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	17.058.145,40	11.210.440,25	-4.318.784,66	8.486.761,54	2.723.678,71	2.146.980,92	8.484.596,42	2.725.843,83	1.037.520,39	2.165,12
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.018,61	12.018,61	0,00	0,00	12.018,61	0,00	0,00	12.018,61	0,00	0,00
Transferências a Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)	17.070.164,01	11.222.458,86	-4.318.784,66	8.486.761,54	2.735.697,32	2.146.980,92	8.484.596,42	2.737.862,44	1.037.520,39	2.165,12



MUNICÍPIO DE MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS-GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO DO 6º BIMESTRE DE 2018
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Data Consulta: DEZEMBRO/2018

Consolidado

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")

Em Reais

Despesas	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	Despesa Empenhada			Saldo (c) = (a - b)	Despesa Liquidada			Saldo (e)=(a-d)	Restos a Pagar Não Processados (f)
			No Bimestre	Até o Bim (b)	% (b/Total)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/Total)		
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	371.334.621,66	400.268.179,90	-38.288.843,92	272.889.098,66	96,98	127.379.081,24	50.500.024,34	269.345.865,18	96,95	130.922.314,72	3.543.233,48
LEGISLATIVA	14.762.699,33	14.762.699,33	975.172,93	7.980.794,71	2,84	6.781.904,62	1.662.626,86	7.980.794,71	2,87	6.781.904,62	0,00
Ação Legislativa	14.762.699,33	14.762.699,33	975.172,93	7.980.794,71	2,84	6.781.904,62	1.662.626,86	7.980.794,71	2,87	6.781.904,62	0,00
ADMINISTRACAO	30.426.239,28	30.094.787,03	-1.699.628,92	25.353.791,56	9,01	4.740.995,47	4.246.052,97	24.989.192,69	8,99	5.105.594,34	364.598,87
Defesa do Interesse Público no Processo	1.863.260,46	2.079.329,55	-76.393,42	1.907.076,05	0,68	172.253,50	331.346,25	1.907.076,05	0,69	172.253,50	0,00
Administração Geral	25.376.894,50	26.140.174,45	-1.140.141,52	21.774.160,61	7,74	4.366.013,84	3.672.376,00	21.421.661,74	7,71	4.718.512,71	352.498,87
Controle Interno	1.634.684,45	952.143,51	-412.411,78	844.792,29	0,30	107.351,22	122.178,73	832.692,29	0,30	119.451,22	12.100,00
Tecnologia da Informação	1.551.399,87	923.139,52	-70.682,20	827.762,61	0,29	95.376,91	120.151,99	827.762,61	0,30	95.376,91	0,00
SEGURANCA PUBLICA	2.525.232,13	2.073.374,41	167.974,47	819.646,64	0,29	1.253.727,77	304.327,25	815.806,64	0,29	1.257.567,77	3.840,00
Administração Geral	1.687.777,92	912.070,20	-63.922,95	72.298,18	0,03	839.772,02	6173,50	69.258,18	0,02	842.812,02	3.040,00
Defesa Civil	837.454,21	1.161.304,21	231.897,42	747.348,46	0,27	413.955,75	298.153,75	746.548,46	0,27	414.755,75	800,00
ASSISTENCIA SOCIAL	14.979.951,51	18.751.686,94	-2.716.935,69	8.718.971,20	3,10	10.032.715,74	1.568.698,72	8.613.556,44	3,10	10.138.130,50	105.414,76
Administração Geral	5.339.821,32	8.718.886,04	-943.262,25	6.388.606,64	2,27	2.330.279,40	1.099.977,49	6.316.577,52	2,27	2.402.308,52	72.029,12
Assistência ao Idoso	1.870.427,09	1.092.996,96	-67.867,35	382.923,25	0,14	710.073,71	62.636,29	382.360,70	0,14	710.636,26	562,55
Assistência ao Portador de Deficiência	551.475,42	506.275,42	-50.000,00	10.000,00	0,00	496.275,42	0,00	10.000,00	0,00	496.275,42	0,00
ASSISTENCIA A CRIANCA E AO ADOLESCENTE	3.491.148,33	6.243.046,17	-1.581.577,35	1.753.288,29	0,62	4.489.757,88	354.524,62	1.724.609,90	0,62	4.518.436,27	28.678,39
Assistência Comunitária	3.727.079,35	2.190.482,35	-74.228,74	184.153,02	0,07	2.006.329,33	51.560,32	180.008,32	0,06	2.010.474,03	4.144,70
PREVIDENCIA SOCIAL	8.961.961,28	11.661.961,28	-65.914,26	10.196.523,54	3,62	1.465.437,74	2.081.637,56	10.184.153,54	3,67	1.477.807,74	12.370,00
Administração Geral	3.041.355,21	2.946.355,21	-45.324,99	1.990.122,97	0,71	956.232,24	3.364.266,65	1.977.752,97	0,71	968.602,24	12.370,00
Previdência Básica	5.920.606,07	8.715.606,07	-20.589,27	8.206.400,57	2,92	509.205,50	1.745.210,91	8.206.400,57	2,95	509.205,50	0,00
SAUDE	74.078.453,64	75.449.626,34	-8.943.479,65	53.187.512,95	18,90	22.262.113,39	10.755.783,40	53.183.897,61	19,14	22.265.728,73	3.615,34
Administração Geral	23.830.416,12	19.360.616,12	-3.783.702,15	14.009.288,07	4,98	5.351.328,05	3.172.521,32	14.009.237,63	5,04	5.351.378,49	50,44
Atenção Básica	26.613.751,03	22.501.430,73	-1.533.772,76	11.721.669,29	4,17	10.779.761,44	2.423.166,85	11.718.104,39	4,22	10.783.326,34	3.564,90
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	21.871.854,36	27.194.597,36	-3.609.994,23	22.471.324,03	7,99	4.723.273,33	4.042.710,80	22.471.324,03	8,09	4.723.273,33	0,00
Vigilância Epidemiológica	1.554.704,21	5.545.254,21	-39.308,71	4.664.422,35	1,66	880.831,86	982.323,15	4.664.422,35	1,68	880.831,86	0,00
SERVICO DA DIVIDA INTERNA	207.727,92	847.727,92	23.298,20	320.809,21	0,11	526.918,71	1.350.612,8	320.809,21	0,12	526.918,71	0,00
EDUCACAO	83.699.150,82	101.154.689,43	-9.006.102,83	78.053.379,96	27,74	23.101.309,47	13.699.809,97	76.962.539,31	27,70	24.192.150,12	1.090.840,65
Administração Geral	2.138.119,94	5.338.720,14	-1.091.637,82	4.077.310,62	1,45	1.261.409,52	654.388,60	4.034.841,68	1,45	1.303.878,46	42.468,94
Alimentação e Nutrição	7.566.885,53	4.814.221,53	-1.950.606,47	2.588.668,12	0,92	2.225.553,41	5.684.877,99	2.569.630,00	0,92	2.244.591,53	19.038,12
Ensino Fundamental	58.310.257,11	57.409.913,06	-6.665.180,19	42.936.864,93	15,26	14.473.048,13	7.713.762,07	42.582.338,74	15,33	14.827.574,32	354.526,19



MUNICÍPIO DE MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS-GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO DO 6º BIMESTRE DE 2018
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Data Consulta: DEZEMBRO/2018

Consolidado

Despesas	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	Despesa Empenhada			Saldo (c) = (a - b)	Despesa Liquidada			Saldo (e)=(a-d)	Restos a Pagar Não Processados (f)
			No Bimestre	Até o Bim (b)	% (b/Total)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/Total)		
Ensino Superior	224.809,28	407.489,28	0,00	328.200,00	0,12	79.289,28	27350,00	164.100,00	0,06	243.389,28	164.100,00
Educação Infantil	13.948.639,46	32.581.281,92	701.321,65	28.122.336,29	9,99	4.458.945,63	4735821,31	27.611.628,89	9,94	4.969.653,03	510.707,40
Educação de Jovens e Adultos	819.207,29	333.491,29	0,00	0,00	0,00	333.491,29	0,00	0,00	0,00	333.491,29	0,00
Educação Especial	691.232,21	269.572,21	0,00	0,00	0,00	269.572,21	0,00	0,00	0,00	269.572,21	0,00
CULTURA	3.657.778,59	2.945.978,84	-774.620,99	464.207,75	0,16	2.481.771,09	56.897,18	464.061,75	0,17	2.481.917,09	146,00
Difusão Cultural	3.657.778,59	2.945.978,84	-774.620,99	464.207,75	0,16	2.481.771,09	56897,18	464.061,75	0,17	2.481.917,09	146,00
DIREITOS DA CIDADANIA	2.141.840,06	1.876.020,06	-1.171.403,69	1.365.705,58	0,49	510.314,48	153.345,21	1.361.065,58	0,49	514.954,48	4.640,00
Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	2.141.840,06	1.876.020,06	-1.171.403,69	1.365.705,58	0,49	510.314,48	153345,21	1.361.065,58	0,49	514.954,48	4.640,00
URBANISMO	50.072.823,76	65.389.652,62	-11.718.543,18	38.985.333,51	13,86	26.404.319,11	6.944.050,40	37.928.307,51	13,65	27.461.345,11	1.057.026,00
Administração Geral	2.378.495,10	5.648.741,50	-533.737,51	4.827.950,00	1,72	820.791,50	942465,34	4.793.308,07	1,73	855.433,43	34.641,93
Infra-Estrutura Urbana	9.089.975,71	13.827.215,51	-10.568.725,14	988.255,15	0,35	12.838.960,36	41622,14	988.255,15	0,36	12.838.960,36	0,00
Serviços Urbanos	38.604.352,95	45.913.695,61	-616.080,53	33.169.128,36	11,79	12.744.567,25	5959962,92	32.146.744,29	11,57	13.766.951,32	1.022.384,07
HABITACAO	3.485.275,36	3.240.275,36	-958.514,45	686.144,59	0,24	2.554.130,77	96.141,19	683.104,59	0,25	2.557.170,77	3.040,00
Administração Geral	991.335,03	1.759.295,03	-958.514,45	683.200,32	0,24	1.076.094,71	96141,19	680.160,32	0,24	1.079.134,71	3.040,00
Habitação Urbana	2.493.940,33	1.480.980,33	0,00	2.944,27	0,00	1.478.036,06	0,00	2.944,27	0,00	1.478.036,06	0,00
SANEAMENTO	32.249.268,83	35.669.357,65	-106.030,85	29.630.267,23	10,53	6.039.090,42	5.208.879,69	29.114.535,37	10,48	6.554.822,28	515.731,86
Saneamento Básico Urbano	32.249.268,83	35.669.357,65	-106.030,85	29.630.267,23	10,53	6.039.090,42	5208879,69	29.114.535,37	10,48	6.554.822,28	515.731,86
GESTAO AMBIENTAL	3.899.395,55	7.183.717,55	-1.845.383,27	3.008.437,76	1,07	4.175.279,79	963.655,81	2.755.321,54	0,99	4.428.396,01	253.116,22
Administração Geral	1.636.080,22	1.488.878,22	-25.980,91	1.171.633,41	0,42	317.244,81	214518,55	1.168.081,31	0,42	320.796,91	3.552,10
Preservação e conservação Ambiental	2.263.315,33	5.694.839,33	-1.819.402,36	1.836.804,35	0,65	3.858.034,98	749137,26	1.587.240,23	0,57	4.107.599,10	249.564,12
AGRICULTURA	2.771.314,35	1.539.480,75	-824.598,37	745.328,53	0,26	794.152,22	50.905,13	745.328,53	0,27	794.152,22	0,00
Abastecimento	2.771.314,35	1.539.480,75	-824.598,37	745.328,53	0,26	794.152,22	50905,13	745.328,53	0,27	794.152,22	0,00
INDUSTRIA	1.097.965,84	689.604,84	-88,45	108.623,56	0,04	580.981,28	14.431,65	101.040,20	0,04	588.564,64	7.583,36
PROMOCAO INDUSTRIAL	1.097.965,84	689.604,84	-88,45	108.623,56	0,04	580.981,28	14431,65	101.040,20	0,04	588.564,64	7.583,36
COMERCIO E SERVICO	7.194.943,88	6.782.734,85	515.349,31	2.255.689,04	0,80	4.527.045,81	702.181,34	2.152.147,12	0,77	4.630.587,73	103.541,92
Administração Geral	779.952,90	389.952,90	0,00	0,00	0,00	389.952,90	0,00	0,00	0,00	389.952,90	0,00
Turismo	6.414.990,98	6.392.781,95	515.349,31	2.255.689,04	0,80	4.137.092,91	702181,34	2.152.147,12	0,77	4.240.634,83	103.541,92
TRANSPORTE	6.207.588,32	4.321.300,01	-722.827,55	3.292.609,48	1,17	1.028.690,53	467.283,46	3.275.539,48	1,18	1.045.760,53	17.070,00
TRANSPORTE AEREO	2.274.181,84	135.453,98	0,00	20,00	0,00	135.433,98	0,00	20,00	0,00	135.433,98	0,00
TRANSPORTE RODOVIARIO	3.933.406,48	4.185.846,03	-722.827,55	3.292.589,48	1,17	893.256,55	467283,46	3.275.519,48	1,18	910.326,55	17.070,00
DESPORTO E LAZER	4.202.161,17	2.369.772,45	-300.133,38	672.451,93	0,24	1.697.320,52	156.664,77	671.793,43	0,24	1.697.979,02	658,50



MUNICÍPIO DE MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS-GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO DO 6º BIMESTRE DE 2018
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Data Consulta: DEZEMBRO/2018

Consolidado

Despesas	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	Despesa Empenhada			Saldo (c) = (a - b)	Despesa Liquidada			Saldo (e)=(a-d)	Restos a Pagar Não Processados (f)
			No Bimestre	Até o Bim (b)	% (b/Total)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/Total)		
Desporto de Rendimento	420.705,61	355.705,61	3.017,88	27.603,28	0,01	328.102,33	3600,00	27.603,28	0,01	328.102,33	0,00
DESPORTO COMUNITARIO	1.094.617,37	564.958,65	-125.126,83	0,00	0,00	564.958,65	0,00	0,00	0,00	564.958,65	0,00
Lazer	2.686.838,19	1.449.108,19	-178.024,43	644.848,65	0,23	804.259,54	153064,77	644.190,15	0,23	804.918,04	658,50
ENCARGOS ESPECIAIS	11.422.328,56	8.309.338,76	906.864,90	7.363.679,14	2,62	945.659,62	1.366.651,78	7.363.679,14	2,65	945.659,62	0,00
SERVICO DA DIVIDA INTERNA	9.102.409,65	5.585.759,85	565.352,82	5.284.071,99	1,88	301.687,86	854695,56	5.284.071,99	1,90	301.687,86	0,00
Outros Encargos Especiais	2.319.918,91	2.723.578,91	341.512,08	2.079.607,15	0,74	643.971,76	511956,22	2.079.607,15	0,75	643.971,76	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	13.498.249,40	6.002.121,40	0,00	0,00	0,00	6.002.121,40	0,00	0,00	0,00	6.002.121,40	0,00
RESERVA PREVIDENCIARIA	13.498.249,40	6.002.121,40	0,00	0,00	0,00	6.002.121,40	0,00	0,00	0,00	6.002.121,40	0,00
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (II)	17.070.164,01	11.222.458,86	-4.318.784,66	8.486.761,54	3,02	2.735.697,32	2.146.980,92	8.484.596,42	3,05	2.737.862,44	3.545.398,60
Total Geral (I + II)	388.404.785,67	411.490.638,76	-42.607.628,58	281.375.860,20	100,00	130.114.778,56	52.647.005,26	277.830.461,60	100,00	133.660.177,16	2.165,12

Despesas Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	Despesa Empenhada			Saldo (c) = (a - b)	Despesa Liquidada			Saldo (e)=(a-d)	Restos a Pagar Não Processados (f)
			No Bimestre	Até o Bim (b)	% (b/Total)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/Total)		
LEGISLATIVA	96.921,60	96.921,60	22.563,08	89.633,98	0,03	7.287,62	22.563,08	89.633,98	0,03	7.287,62	0,00
Ação Legislativa	96.921,60	96.921,60	22.563,08	89.633,98	0,03	7.287,62	22563,08	89.633,98	0,03	7.287,62	0,00
ADMINISTRACAO	2.368.675,82	1.051.813,27	-498.740,96	838.159,04	0,30	213.654,23	205.668,50	835.993,92	0,30	215.819,35	2.165,12
Defesa do Interesse Público no Processo	168.454,05	140.439,05	-15.081,08	124.918,92	0,04	15.520,13	35236,06	124.918,92	0,04	15.520,13	0,00
Administração Geral	1.935.062,64	748.115,09	-455.713,98	592.586,02	0,21	155.529,07	133107,26	590.420,90	0,21	157.694,19	2.165,12
Controle Interno	140.378,36	114.378,36	-2.964,42	110.635,58	0,04	3.742,78	35000,00	110.635,58	0,04	3.742,78	0,00
Tecnologia da Informação	124.780,77	48.880,77	-24.981,48	10.018,52	0,00	38.862,25	2325,18	10.018,52	0,00	38.862,25	0,00
SEGURANCA PUBLICA	17.021,54	17.021,54	0,00	0,00	0,00	17.021,54	0,00	0,00	0,00	17.021,54	0,00
Administração Geral	12.158,23	12.158,23	0,00	0,00	0,00	12.158,23	0,00	0,00	0,00	12.158,23	0,00
Defesa Civil	4.863,31	4.863,31	0,00	0,00	0,00	4.863,31	0,00	0,00	0,00	4.863,31	0,00
ASSISTENCIA SOCIAL	413.920,73	255.700,73	6.487,49	236.487,49	0,08	19.213,24	34.044,22	236.487,49	0,09	19.213,24	0,00
Administração Geral	310.020,77	224.200,77	20.000,00	220.000,00	0,08	4.200,77	29726,53	220.000,00	0,08	4.200,77	0,00
Assistência ao Idoso	103.899,96	31.499,96	-13.512,51	16.487,49	0,01	15.012,47	4317,69	16.487,49	0,01	15.012,47	0,00



MUNICÍPIO DE MUNICIPIO DE CALDAS NOVAS-GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO DO 6º BIMESTRE DE 2018
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Data Consulta: DEZEMBRO/2018

Consolidado

Despesas Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	Despesa Empenhada			Saldo (c) = (a - b)	Despesa Liquidada			Saldo (e)=(a-d)	Restos a Pagar Não Processados (f)
			No Bimestre	Até o Bim (b)	% (b/Total)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/Total)		
PREVIDENCIA SOCIAL	204.334,21	204.334,21	-8.278,14	16.721,86	0,01	187.612,35	3.233,65	16.721,86	0,01	187.612,35	0,00
Administração Geral	204.334,21	204.334,21	-8.278,14	16.721,86	0,01	187.612,35	3233,65	16.721,86	0,01	187.612,35	0,00
SAUDE	2.230.161,57	1.979.461,57	319.094,92	1.632.699,23	0,58	346.762,34	422.670,95	1.632.699,23	0,59	346.762,34	0,00
Administração Geral	1.449.816,62	1.549.816,62	319.176,20	1.307.780,51	0,46	242.036,11	422670,95	1.307.780,51	0,47	242.036,11	0,00
Atenção Básica	500.575,93	335.375,93	-81,28	324.918,72	0,12	10.457,21	0,00	324.918,72	0,12	10.457,21	0,00
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	278.493,28	92.993,28	0,00	0,00	0,00	92.993,28	0,00	0,00	0,00	92.993,28	0,00
Vigilância Epidemiológica	1.275,74	1.275,74	0,00	0,00	0,00	1.275,74	0,00	0,00	0,00	1.275,74	0,00
EDUCACAO	7.232.522,46	6.125.933,46	-3.913.445,07	4.589.472,13	1,63	1.536.461,33	1.184.215,12	4.589.472,13	1,65	1.536.461,33	0,00
Administração Geral	114.024,42	167.314,42	-66.691,25	167.308,75	0,06	5,67	43009,63	167.308,75	0,06	5,67	0,00
Ensino Fundamental	5.019.994,65	4.769.887,65	-2.445.545,92	3.744.591,28	1,33	1.025.296,37	987392,08	3.744.591,28	1,35	1.025.296,37	0,00
Educação Infantil	2.083.574,78	1.183.574,78	-1.401.207,90	677.572,10	0,24	506.002,68	153813,41	677.572,10	0,24	506.002,68	0,00
Educação de Jovens e Adultos	7.740,52	4.483,52	0,00	0,00	0,00	4.483,52	0,00	0,00	0,00	4.483,52	0,00
Educação Especial	7.188,09	673,09	0,00	0,00	0,00	673,09	0,00	0,00	0,00	673,09	0,00
CULTURA	149.736,91	10.636,91	-2.247,66	2.752,34	0,00	7.884,57	301,24	2.752,34	0,00	7.884,57	0,00
Difusão Cultural	149.736,91	10.636,91	-2.247,66	2.752,34	0,00	7.884,57	301,24	2.752,34	0,00	7.884,57	0,00
DIREITOS DA CIDADANIA	252.024,01	82.524,01	-35.289,73	71.044,00	0,03	11.480,01	10.520,96	71.044,00	0,03	11.480,01	0,00
Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	252.024,01	82.524,01	-35.289,73	71.044,00	0,03	11.480,01	10520,96	71.044,00	0,03	11.480,01	0,00
URBANISMO	1.852.768,41	786.200,41	-237.287,34	517.194,45	0,18	269.005,96	127.686,30	517.194,45	0,19	269.005,96	0,00
Administração Geral	187.208,50	229.508,50	25.078,36	208.078,36	0,07	21.430,14	37801,69	208.078,36	0,07	21.430,14	0,00
Serviços Urbanos	1.665.559,91	556.691,91	-262.365,70	309.116,09	0,11	247.575,82	89884,61	309.116,09	0,11	247.575,82	0,00
HABITACAO	92.810,35	22.810,35	-5.551,77	9.448,23	0,00	13.362,12	2.254,85	9.448,23	0,00	13.362,12	0,00
Administração Geral	92.810,35	22.810,35	-5.551,77	9.448,23	0,00	13.362,12	2254,85	9.448,23	0,00	13.362,12	0,00
SANEAMENTO	980.763,73	273.981,13	98.493,41	273.931,68	0,10	49,45	98.493,41	273.931,68	0,10	49,45	0,00
Saneamento Básico Urbano	980.763,73	273.981,13	98.493,41	273.931,68	0,10	49,45	98493,41	273.931,68	0,10	49,45	0,00
GESTAO AMBIENTAL	142.765,10	82.765,10	-6.640,81	53.359,19	0,02	29.405,91	8.542,11	53.359,19	0,02	29.405,91	0,00
Administração Geral	142.765,10	82.765,10	-6.640,81	53.359,19	0,02	29.405,91	8542,11	53.359,19	0,02	29.405,91	0,00
AGRICULTURA	169.701,83	9.701,83	-9.000,00	0,00	0,00	9.701,83	0,00	0,00	0,00	9.701,83	0,00
Abastecimento	169.701,83	9.701,83	-9.000,00	0,00	0,00	9.701,83	0,00	0,00	0,00	9.701,83	0,00
INDUSTRIA	9.726,59	9.726,59	0,00	0,00	0,00	9.726,59	0,00	0,00	0,00	9.726,59	0,00
PROMOCAO INDUSTRIAL	9.726,59	9.726,59	0,00	0,00	0,00	9.726,59	0,00	0,00	0,00	9.726,59	0,00
COMERCIO E SERVICO	92.650,93	13.390,93	-2.379,38	7.620,62	0,00	5.770,31	1.519,09	7.620,62	0,00	5.770,31	0,00



MUNICÍPIO DE MUNICIPIO DE CALDAS NOVAS-GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO DO 6º BIMESTRE DE 2018
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Data Consulta: DEZEMBRO/2018

Consolidado

Despesas Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	Despesa Empenhada			Saldo (c) = (a - b)	Despesa Liquidada			Saldo (e)=(a-d)	Restos a Pagar Não Processados (f)
			No Bimestre	Até o Bim (b)	% (b/Total)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/Total)		
Administração Geral	3.101,50	3.101,50	0,00	0,00	0,00	3.101,50	0,00	0,00	0,00	3.101,50	0,00
Turismo	89.549,43	10.289,43	-2.379,38	7.620,62	0,00	2.668,81	1519,09	7.620,62	0,00	2.668,81	0,00
TRANSPORTE	663.833,60	99.710,60	-6.127,81	88.872,19	0,03	10.838,41	17.794,44	88.872,19	0,03	10.838,41	0,00
TRANSPORTE AEREO	164.710,60	4.710,60	0,00	0,00	0,00	4.710,60	0,00	0,00	0,00	4.710,60	0,00
TRANSPORTE RODOVIARIO	499.123,00	95.000,00	-6.127,81	88.872,19	0,03	6.127,81	17794,44	88.872,19	0,03	6.127,81	0,00
DESPORTO E LAZER	99.824,62	99.824,62	-40.434,89	59.365,11	0,02	40.459,51	7.473,00	59.365,11	0,02	40.459,51	0,00
Lazer	99.824,62	99.824,62	-40.434,89	59.365,11	0,02	40.459,51	7473,00	59.365,11	0,02	40.459,51	0,00
Total	17.070.164,01	11.222.458,86	-4.318.784,66	8.486.761,54	3,02	2.735.697,32	2.146.980,92	8.484.596,42	3,05	2.737.862,44	2.165,12



MUNICÍPIO DE MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS-GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA 6º BIMESTRE de 2018
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: DEZEMBRO/2018

Consolidado

RREO - Anexo 3 (LRF, Art. 53, inciso I)

Em Reais

ESPECIFICAÇÃO	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES												Total (Últimos 12 Meses)	Previsão Atualizada 2018
	MÊS/ANO 1/2018	MÊS/ANO 2/2018	MÊS/ANO 3/2018	MÊS/ANO 4/2018	MÊS/ANO 5/2018	MÊS/ANO 6/2018	MÊS/ANO 7/2018	MÊS/ANO 8/2018	MÊS/ANO 9/2018	MÊS/ANO 10/2018	MÊS/ANO 11/2018	MÊS/ANO 12/2018		
RECEITAS CORRENTES(I)	18.384.910,93	22.784.302,48	28.127.053,51	23.190.186,32	20.657.292,55	22.615.108,65	22.348.846,52	22.656.911,17	19.667.425,71	22.981.545,03	21.118.716,45	26.843.872,47	271.376.171,79	375.929.650,93
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.269.593,53	5.040.711,03	10.479.567,40	6.619.714,79	4.137.899,92	3.660.153,68	4.512.620,50	5.754.137,22	4.888.824,86	4.948.443,30	4.189.101,67	5.852.637,09	64.353.404,99	100.174.865,85
IPTU	847.355,26	1.978.052,56	7.894.862,84	3.158.186,47	1.964.232,25	1.302.500,93	1.582.620,37	2.072.620,63	1.490.650,85	1.104.788,31	1.795.422,65	1.062.041,32	26.253.334,44	27.863.970,78
ISS	2.127.070,25	1.572.037,72	1.174.632,08	917.014,13	889.004,53	657.853,69	645.613,95	679.002,82	455.950,74	527.715,45	833.839,86	1.051.881,47	11.531.616,69	28.975.319,03
ITBI	650.330,89	540.936,78	509.654,44	452.622,74	755.489,54	1.266.224,16	1.706.612,52	909.453,30	1.478.481,18	1.529.417,30	461.669,60	893.719,78	11.154.612,23	14.742.235,72
IRRF	158.482,34	64.251,81	69.549,65	1.351.869,61	81.494,00	78.837,92	149.708,82	1.250.272,04	791.121,82	1.339.362,43	623.774,28	1.234.814,50	7.193.539,22	8.521.524,23
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	486.354,79	885.432,16	830.868,39	740.021,84	447.679,60	354.736,98	428.064,84	842.788,43	672.620,27	447.159,81	474.395,28	1.610.180,02	8.220.302,41	20.071.816,09
Contribuições	624.861,21	2.953.092,88	1.517.244,88	1.956.803,66	1.629.039,12	3.029.634,80	1.010.389,83	1.961.961,12	2.696.482,49	1.797.468,99	1.819.708,76	1.493.041,77	22.489.729,51	22.537.030,29
Receita Patrimonial	337.997,68	-351.696,06	374.649,31	192.987,41	-517.407,27	162.370,38	647.049,82	935.601,85	-1.717.105,80	557.352,64	-149.127,14	348.402,83	821.075,65	6.075.375,91
Rendimentos de Aplicação Financeira	337.947,03	-351.739,56	374.605,81	192.943,91	-517.449,27	162.325,38	456.825,32	935.108,35	-1.717.852,80	487.634,14	-149.609,14	347.801,33	558.540,50	5.812.840,76
Outras Receitas Patrimoniais	50,65	43,50	43,50	43,50	42,00	45,00	190.224,50	493,50	747,00	69.718,50	482,00	601,50	262.535,15	262.535,15
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	2.904.501,89	2.459.719,57	2.783.799,22	2.505.349,36	2.459.633,35	2.468.771,05	2.758.487,01	2.916.711,54	2.609.291,15	2.823.648,66	2.675.299,73	2.508.281,43	31.873.493,96	34.543.408,12
Transferências Correntes	9.962.822,38	12.455.829,53	12.655.959,70	11.589.046,13	12.701.139,28	12.890.042,88	13.023.705,25	10.572.587,78	10.741.152,79	12.272.993,23	12.041.577,64	15.628.298,38	146.535.154,97	203.298.675,99
Cota-Parte do FPM	2.982.032,94	3.898.449,68	2.625.180,73	2.752.416,47	3.377.883,71	3.163.227,45	2.148.383,57	2.710.312,41	2.044.119,69	2.322.106,70	2.916.842,21	3.571.654,45	34.512.610,01	42.011.607,34
Cota-Parte do ICMS	1.637.301,61	1.709.621,17	1.790.348,29	1.762.280,74	1.894.920,77	1.444.174,55	2.393.307,20	1.534.745,04	1.784.859,99	2.174.103,90	1.716.776,66	2.539.350,58	22.381.790,50	25.452.112,99
Cota-Parte do IPVA	468.758,69	541.434,72	698.386,81	796.175,66	781.555,20	778.669,23	821.766,28	941.075,97	960.075,05	1.004.355,13	1.063.229,84	483.955,90	9.339.438,48	13.458.778,88
Cota-Parte do ITR	29.024,15	12.962,01	7.339,81	6.815,02	1.435,81	5.246,98	2.817,88	7.084,18	47.598,19	601.470,21	55.859,95	74.630,47	852.284,66	852.284,66
Transferências da LC 87/1996	3.346,41	3.346,41	3.346,41	3.346,41	3.346,41	3.346,41	3.346,41	3.346,41	3.346,41	3.346,41	3.346,41	3.346,41	40.156,92	60.251,89
Transferências da LC 61/1989	22.481,06	17.223,78	17.570,84	14.664,04	15.646,04	15.945,86	17.428,85	14.666,95	15.862,57	15.860,32	16.098,08	15.455,13	198.894,41	245.116,73
Transferências do FUNDEB	2.554.521,46	3.062.198,97	3.481.886,53	3.023.782,50	3.185.364,08	2.972.048,73	3.082.402,96	3.120.560,14	2.894.260,53	3.493.134,53	3.307.195,66	3.430.554,81	37.607.910,90	48.368.838,80
Outras Transferências Correntes	2.265.356,06	3.210.592,79	4.031.900,28	3.229.574,40	3.440.987,26	4.507.383,67	4.554.252,10	2.240.796,68	2.991.030,36	2.658.616,03	2.962.228,83	5.509.350,63	41.602.069,09	72.849.684,70
Outras Receitas Correntes	285.134,24	226.645,53	315.833,00	326.284,97	246.988,15	404.135,86	396.594,11	515.911,66	448.780,22	581.638,21	542.155,79	1.013.210,97	5.303.312,71	9.300.294,77
DEDUÇÕES(II)	1.527.090,64	1.395.295,45	1.873.663,54	1.827.032,16	1.747.032,94	2.081.309,06	1.922.799,12	1.932.155,20	1.732.035,22	2.070.865,93	1.925.019,61	1.801.396,01	21.835.694,88	26.294.361,85
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	569.453,10	234.297,26	928.772,53	845.664,75	621.812,79	1.073.813,34	953.139,29	972.925,31	852.889,45	953.094,74	863.792,48	565.009,44	9.434.664,48	9.457.449,82
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	957.637,54	1.160.998,19	944.891,01	981.367,41	1.125.220,15	1.007.495,72	969.659,83	959.229,89	879.145,77	1.117.771,19	1.061.227,13	1.236.386,57	12.401.030,40	16.836.912,03
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I-II)	16.857.820,29	21.389.007,03	26.253.389,97	21.363.154,16	18.910.259,61	20.533.799,59	20.426.047,40	20.724.755,97	17.935.390,49	20.910.679,10	19.193.696,84	25.042.476,46	249.540.476,91	349.635.289,08



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

Período: DEZEMBRO / 2018
Consolidado

RREO - Anexo 4 (LRF, Art. 53, inciso II)

Em Reais

PLANO PREVIDENCIÁRIO				
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até Bimestre / 2018	Até Bimestre / 2017
RECEITAS CORRENTES (I)	9.678.594,10	12.678.594,10	0,00	0,00
Receita de Contribuições dos Segurados	0,00	0,00	0,00	0,00
Civil	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativo	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensionista	0,00	0,00	0,00	0,00
Militar	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativo	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensionista	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições Patronais	7.533.379,96	7.533.379,96	0,00	0,00
Civil	7.533.379,96	7.533.379,96	0,00	0,00
Ativo	7.533.379,96	7.533.379,96	0,00	0,00
Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensionista	0,00	0,00	0,00	0,00
Militar	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativo	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensionista	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Regime de Parcelamento de Débitos	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	2.145.214,14	5.145.214,14	0,00	0,00
Receitas Imobiliárias	2.145.214,14	5.145.214,14	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Aporte Periódico de Valores Predefinidos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
	9.678.594,10	12.678.594,10	0,00	0,00



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

Período: DEZEMBRO / 2018
Consolidado

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
			Até Bimestre / 2018	Até Bimestre / 2017	Até Bimestre / 2018	Até o Bimestre/ 2018	Em 2018	Em 2017
ADMINISTRAÇÃO (V)	3.661.261,51	5.361.261,51	3.794.179,76	2.990.362,30	3.778.156,49	2.971.550,48	16.023,27	18.811,82
Despesas Correntes	3.387.302,57	5.267.590,90	3.776.487,96	2.979.718,30	3.760.464,69	2.960.906,48	16.023,27	18.811,82
Despesas de Capital	273.958,94	93.670,61	17.691,80	10.644,00	17.691,80	10.644,00	0,00	0,00
PREVIDÊNCIA (VI)	5.505.033,98	6.505.033,98	6.419.065,64	4.535.370,19	6.419.065,64	4.534.855,17	0,00	515,02
Benefícios - Civil	5.505.033,98	6.505.033,98	6.419.065,64	4.535.370,19	6.419.065,64	4.534.855,17	0,00	515,02
Aposentadorias	2.235.668,82	6.499.668,82	6.419.065,64	4.535.370,19	6.419.065,64	4.534.855,17	0,00	515,02
Pensões	504.828,45	4.828,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	2.764.536,71	536,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Benefícios - Militar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reformas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
Demais Despesas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (VII) = (V	9.166.295,49	11.866.295,49	10.213.245,40	7.525.732,49	10.197.222,13	7.506.405,65	16.023,27	19.326,84
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VIII) = (IV - VII)	512.298,61	812.298,61	-10.213.245,40	-7.525.732,49	-10.197.222,13	-7.506.405,65		
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	APORTES REALIZADOS							
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS VALOR	0,00							
	0,00							
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA							
VALOR	512.298,61							
APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO	APORTES REALIZADOS							
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar	0,00							
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos	0,00							
Outros Aportes para o RPPS	0,00							
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	0,00							



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

Período: DEZEMBRO / 2018
Consolidado

BENS E DIREITOS DO RPPS	PERÍODO DE REFERÊNCIA	
	2018	2017
Caixa e Equivalentes de Caixa	27.100.845,50	20.200.754,11
Investimentos e Aplicações	9.570.369,42	13.135.010,89
Outros Bens e Direitos	0,00	0,00

PLANO FINANCEIRO				
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até Bimestre / 2018	Até Bimestre / 2017
RECEITAS CORRENTES (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições dos Segurados	0,00	0,00	0,00	0,00
Civil	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativo	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensionista	0,00	0,00	0,00	0,00
Militar	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativo	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensionista	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições Patronais	0,00	0,00	0,00	0,00
Civil	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativo	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensionista	0,00	0,00	0,00	0,00
Militar	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativo	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensionista	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Regime de Parcelamento de Débitos	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (X)	0,00	0,00	0,00	0,00



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

Período: DEZEMBRO / 2018
Consolidado

Alienação de Bens, Direitos e Ativos	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS - (XI) = (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
			Até Bimestre / 2018	Até Bimestre / 2017	Até Bimestre / 2018	Até o Bimestre/ 2018	Em 2018	Em 2017
ADMINISTRAÇÃO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PREVIDÊNCIA (XIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Benefícios - Civil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aposentadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Benefícios - Militar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reformas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
Demais Despesas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (XIV) =	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (XV) = (XI - XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	APORTES REALIZADOS
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	0,00
Recursos para Formação de Reserva	0,00



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS-GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE DE 2018
Consolidado

RREO – ANEXO 6 (LRF, art 53, inciso III)

Em reais

RECEITAS PRIMÁRIAS	ACIMA DA LINHA	
	PREVISÃO ATUALIZADA	ATÉ O BIMESTRE / 2018
		RECEITAS REALIZADAS (a)
RECEITAS CORRENTES (I)	361.263.323,37	258.975.141,39
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	99.401.545,52	64.353.404,99
IPTU	27.863.970,78	26.253.334,44
ISS	28.975.319,03	11.531.616,69
ITBI	14.742.235,72	11.154.612,23
IRRF	8.521.524,23	7.193.539,22
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	19.298.495,76	8.220.302,41
Contribuições	22.537.030,29	22.489.729,51
Receita Patrimonial	7.346.303,17	821.075,65
Aplicações Financeiras (II)	7.083.768,02	558.540,50
Outras Receitas Patrimoniais	262.535,15	262.535,15
Transferências Correntes	190.209.471,44	134.134.124,57
Cota-Parte do FPM	42.011.607,34	34.512.610,01
Cota-Parte do ICMS	25.452.112,99	22.381.790,50
Cota-Parte do IPVA	13.458.778,88	9.339.438,48
Cota-Parte do ITR	852.284,66	852.284,66
Transferências da LC 87/1996	60.251,89	40.156,92
Transferências da LC 61/1989	245.116,73	198.894,41
Transferências do FUNDEB	48.368.838,80	37.607.910,90
Outras Transferências Correntes	59.760.480,15	29.201.038,69
Demais Receitas Correntes	41.768.972,95	37.176.806,67
Outras Receitas Financeiras (III)	0,00	0,00
Receitas Correntes Restantes	41.768.972,95	37.176.806,67
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II - III)	354.179.555,35	258.416.600,89
RECEITAS DE CAPITAL (V)	38.676.959,21	800.034,16
Operações de Crédito (VI)	117.232,31	0,00
Amortização de Empréstimos (VII)	0,00	0,00
Alienação de Bens	84.234,30	0,00
Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (VIII)	42.117,15	0,00
Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (IX)	42.117,15	0,00
Outras Aliações de Bens	0,00	0,00
Transferências de Capital	38.475.492,60	800.034,16
Convênios	38.475.492,60	800.034,16
Outras Transferências de Capital	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital Não Primárias (X)	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital Primárias	0,00	0,00
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XI) = (V - VI - VII - VIII - IX - X)	38.475.492,60	800.034,16
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XII) = (IV + XI)	392.655.047,95	259.216.635,05

DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	ATÉ O BIMESTRE / 2018					
		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS (a)	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
						LIQUIDADOS	PAGOS
DESPESAS CORRENTES (XIII)	347.394.358,73	266.258.389,10	262.894.501,48	234.244.817,05	12.341.665,88	2.579.411,32	2.566.931,53
Pessoal e Encargos Sociais	212.760.063,01	182.855.136,78	182.756.159,02	163.247.159,69	7.557.267,44	105.887,67	105.887,67
Juros e Encargos da Dívida (XIV)	98.517,66	17.714,52	17.714,52	17.714,52	44.204,60	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	134.535.778,06	83.385.537,80	80.120.627,94	70.979.942,84	4.740.193,84	2.473.523,65	2.461.043,86
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII - XIV)	347.295.841,07	266.240.674,58	262.876.786,96	234.227.102,53	12.297.461,28	2.579.411,32	2.566.931,53
DESPESAS DE CAPITAL (XVI)	58.094.158,63	15.117.471,10	14.935.960,12	14.217.783,68	414.993,95	120.951,72	120.951,72
Investimentos	50.613.906,29	8.385.637,66	8.204.126,68	7.757.485,38	414.993,95	120.951,72	120.951,72
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XVII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XVIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Título de Crédito (XIX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida (XX)	7.480.252,34	6.731.833,44	6.731.833,44	6.460.298,30	0,00	0,00	0,00



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS-GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE DE 2018
Consolidado

RREO – ANEXO 6 (LRF, art 53, inciso III)

Em reais

DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	ATÉ O BIMESTRE / 2018					
		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS (a)	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
						LIQUIDADOS	PAGOS
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XXI) = (XVI - XVII - XVIII - XIX - XX)	50.613.906,29	8.385.637,66	8.204.126,68	7.757.485,38	414.993,95	120.951,72	120.951,72
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXII)	6.002.121,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII) = (XV + XXI + XXII)	403.911.868,76	274.626.312,24	271.080.913,64	241.984.587,91	12.712.455,23	2.700.363,04	2.687.883,25
RESULTADO PRIMÁRIO - Acima da Linha (XXIV) = [XIIa - (XXIIIa + XXIIIb + XXIIIc)]	0,00	0,00	0,00	1.831.708,66	0,00	0,00	0,00
META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO				VALOR CORRENTE			
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência							
JUROS NOMINAIS				Até o Bimestre/2018 - VALOR INCORRIDO			
JUROS E ENCARGOS ATIVOS (XXV)				2.207.590,34			
JUROS E ENCARGOS PASSIVOS (XXVI)				35.429,04			
RESULTADO NOMINAL - Acima da Linha (XXVII) = XXIV + (XXV - XXVI)				4.003.869,96			
META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL				VALOR CORRENTE			
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência							
ABAIXO DA LINHA							
CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL	SALDO						
	Em 31/Dez/2017 (a)			Até o 6º (b)			
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)	439.424.088,52			378.388.735,60			
DEDUÇÕES (XXIX)	8.172.991,21			6.094.411,68			
Disponibilidade de Caixa	8.098.468,34			6.019.888,81			
Disponibilidade de Caixa Bruta	13.297.314,64			12.713.632,63			
(-) Restos a Pagar Processados (XXX)	5.198.846,30			6.693.743,82			
Demais Haveres Financeiros	74.522,87			74.522,87			
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX)	431.251.097,31			345.342.524,26			
RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb)							
AJUSTE METODOLÓGICO				Até o Bimestre/2018			
VARIÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) = (XXXa - XXXb)				-1.494.857,52			
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (IX)				0,00			
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV)				0,00			
OUTROS AJUSTES (XXXV)				0,00			
RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXVI) = (XXXII - XXXIII - IX + XXXIV + XXXV)				-583.682,01			
RESULTADO PRIMÁRIO - Abaixo da Linha (XXXVII) = XXXVI - (XXV - XXVI)				-2.755.843,31			
INFORMAÇÕES ADICIONAIS				PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA			
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				0,00			
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS				0,00			
Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais				0,00			
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS				0,00			



MUNICÍPIO DE MUNICIPIO DE CALDAS NOVAS-GO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO.
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO: DEZEMBRO/2018

Consolidado

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

Em Reais

Poder e Órgão	Restos a Pagar Processados					Restos a Pagar Não Processados						Saldo Total
	Inscrito		Pagos	Cancelados	Saldo	Inscrito		Liquidado	Pagos	Cancelados	Saldo	
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro de				Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro de					
(a)	(b)	(c)	(d)	e=(a+b)-	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	k=(f+g)-(i+j)	L=(e+k)	
RESTOS A PAGAR (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIOS) (I)	5.670.959,11	17.348.979,09	12.699.003,52	3.662.577,47	6.658.357,21	5.579,93	2.769.714,08	2.700.363,04	2.687.883,25	69.592,02	17.818,74	6.676.175,95
EXECUTIVO	5.663.317,92	17.348.979,09	12.699.003,52	3.662.577,47	6.650.716,02	2.869,98	2.769.714,08	2.700.363,04	2.687.883,25	69.592,02	15.108,79	6.665.824,81
LEGISLATIVO	7.641,19	0,00	0,00	0,00	7.641,19	2.709,95	0,00	0,00	0,00	0,00	2.709,95	10.351,14
JUDICIÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MINISTÉRIO PÚBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESTOS A PAGAR (INTRA-ORÇAMENTÁRIOS) (II)	120.289,77	7.958.270,24	57.656,31	7.975.021,20	45.882,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.882,50
EXECUTIVO	120.289,77	7.958.270,24	57.656,31	7.975.021,20	45.882,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.882,50
LEGISLATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUDICIÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MINISTÉRIO PÚBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (III) = (I + II)	5.791.248,88	25.307.249,33	12.756.659,83	11.637.598,67	6.704.239,71	5.579,93	2.769.714,08	2.700.363,04	2.687.883,25	69.592,02	17.818,74	6.722.058,45



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/2018

Consolidado

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ BIMESTRE	% (c) =
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	79.301.867,43	79.301.867,43	56.133.102,58	70,78
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	27.062.788,45	27.062.788,45	26.253.334,44	97,01
1.1.1- IPTU	25.452.152,11	25.452.152,11	26.253.334,44	103,15
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.610.636,34	1.610.636,34	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	14.742.235,72	14.742.235,72	11.154.612,23	75,66
1.2.1- ITBI	13.451.245,28	13.451.245,28	11.154.612,23	82,93
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.290.990,44	1.290.990,44	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	28.975.319,03	28.975.319,03	11.531.616,69	39,80
1.3.1- ISS	27.245.578,47	27.245.578,47	11.481.323,88	42,14
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.729.740,56	1.729.740,56	50.292,81	2,91
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	8.521.524,23	8.521.524,23	7.193.539,22	84,42
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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	84.184.560,10	84.184.560,10	70.353.532,77	83,57
2.1- Cota-Parte FPM	44.122.638,36	44.122.638,36	37.540.967,80	85,08
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	42.011.607,34	42.011.607,34	34.512.610,01	82,15
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.254.785,15	1.254.785,15	1.532.839,22	122,16
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	856.245,87	856.245,87	1.495.518,57	174,66
2.2- Cota-Parte ICMS	25.452.112,99	25.452.112,99	22.381.790,50	87,94
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	60.251,89	60.251,89	40.156,92	66,65
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	245.116,73	245.116,73	198.894,41	81,14
2.5- Cota-Parte ITR	845.661,25	845.661,25	852.284,66	100,78
2.6- Cota-Parte IPVA	13.458.778,88	13.458.778,88	9.339.438,48	69,39
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	163.486.427,53	163.486.427,53	126.486.635,35	77,37

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ BIMESTRE	% (c) =
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	7.759.049,47	7.759.049,47	4.518.275,65	58,23
5.1- Transferências do Salário-Educação	3.858.214,24	3.858.214,24	3.290.809,58	85,29
5.2- Transferências Diretas - PDDE	34.515,22	34.515,22	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.845.244,23	1.845.244,23	1.170.562,00	63,44
5.4- Transferências Diretas - PNATE	85.452,13	85.452,13	36.966,51	43,26
5.5- Transferências Diretas do FNDE	1.935.623,65	1.935.623,65	19.937,56	1,03
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	4.372.726,23	4.372.726,23	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	4.372.726,23	4.372.726,23	0,00	0,00
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)	12.131.775,70	12.131.775,70	4.518.275,65	37,24

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ BIMESTRE	% (c) =
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	16.836.912,03	16.836.912,03	12.401.030,40	73,65
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	8.824.527,67	8.824.527,67	6.902.521,69	78,22
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	5.090.422,60	5.090.422,60	3.730.298,43	73,28
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	12.050,38	12.050,38	8.031,36	66,65
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	49.023,35	49.023,35	33.149,06	67,62
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	169.132,25	169.132,25	170.456,78	100,78
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	2.691.755,78	2.691.755,78	1.556.573,08	57,83
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	48.368.838,80	48.368.838,80	37.607.910,90	77,75
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	48.368.838,80	48.368.838,80	37.607.910,90	77,75
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	0,00	0,00	0,00	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	31.531.926,77	31.531.926,77	25.206.880,50	79,94

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) = 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	40.259.375,55	45.614.375,55	37.354.937,65	81,89	37.354.937,65	81,89	0,00
13.1- Com Educação Infantil	6.966.699,65	15.840.906,65	13.103.729,20	82,72	13.103.729,20	82,72	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	33.292.675,90	29.773.468,90	24.251.208,45	81,45	24.251.208,45	81,45	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	8.117.059,25	8.117.059,25	5.855.014,25	72,13	5.855.014,25	72,13	0,00
14.1- Com Educação Infantil	1.022.140,75	2.660.767,75	1.956.968,34	73,55	1.956.968,34	73,55	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	7.094.918,50	5.456.291,50	3.898.045,91	71,44	3.898.045,91	71,44	0,00



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/2018

Consolidado

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	48.376.434,80	53.731.434,80	43.209.951,90	80,42	43.209.951,90	80,42	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	2.184.454,32
16.1 - FUNDEB 60%	1.538.573,05
16.2 - FUNDEB 40%	2.184.454,32
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
17.1 - FUNDEB 60%	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	2.184.454,32

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	41.025.497,58
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	95,24
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	9,76
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	-5,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018	0,00

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	15.683.561,41	32.173.566,87	27.917.905,76	86,77	27.442.446,52	85,30	475.459,24
22.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2 - Pré-escola	15.683.561,41	32.173.566,87	27.917.905,76	86,77	27.442.446,52	85,30	475.459,24
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.988.840,40	18.501.674,40	15.060.697,54	81,40	15.060.697,54	81,40	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.694.721,01	13.671.892,47	12.857.208,22	94,04	12.381.748,98	90,56	475.459,24
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	55.438.768,67	53.828.581,70	44.082.612,71	81,89	43.808.426,51	81,39	274.186,20
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	40.387.594,40	35.229.760,40	28.149.254,36	79,90	28.149.254,36	79,90	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	15.051.174,27	18.598.821,30	15.933.358,35	85,67	15.659.172,15	84,19	274.186,20
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	224.809,28	407.489,28	328.200,00	80,54	164.100,00	40,27	164.100,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - OUTRAS	19.584.533,92	21.095.855,04	10.314.133,62	48,89	10.137.038,41	48,05	177.095,21
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE(22+23+24+25+26+27)	90.931.673,28	107.505.492,89	82.642.852,09	76,87	81.552.011,44	75,86	1.090.840,65

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	25.206.880,50
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	0,00
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	25.206.880,50
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	46.793.637,97
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	36,99

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	



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/2018

Consolidado

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	12.131.775,70	12.653.020,62	4.604.401,10	36,39	4.488.812,95	35,48	115.588,15
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	12.131.775,70	12.653.020,62	4.604.401,10	36,39	4.488.812,95	35,48	115.588,15
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	103.063.448,98	120.158.513,51	87.247.253,19	72,61	86.040.824,39	71,61	1.206.428,80
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2018 (j)	
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					6.846.047,26	3.152.630,17	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					6.846.047,26	3.152.630,17	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					0,00	0,00	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA					FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO	
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017					380.581,35	0,00	
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					37.607.910,90	3.290.809,58	
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					39.524.284,04	0,00	
48.1 Orçamento do Exercício					39.352.626,89	0,00	
48.2 Restos a Pagar					171.657,15	0,00	
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					0,00	0,00	
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					-1.916.373,14	3.290.809,58	
51 - (+) Ajustes					0,00	0,00	
51.1 Retenções					0,00	0,00	
51.2 Conciliação Bancária					0,00	0,00	
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					-1.916.373,14	3.290.809,58	



MUNICÍPIO DE MUNICIPIO 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/2018

RREO – ANEXO 9 (LRF, art.53, § 1º, inciso I)

Em Reais

RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Receitas Realizadas (b)	Saldo Não Realizado (c = (a-b))
RECEITAS DE OPERACOES DE CREDITO (I)	117.232,31	0,00	117.232,31

DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS (e)	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Saldo Não Executado (f) = (d - e)
DESPESAS DE CAPITAL	58.094.158,63	15.117.471,10	11.995.878,12	3.121.592,98	42.976.687,53
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte por Instituições Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA DE CAPITAL LIQUIDA (II)	58.094.158,63	15.117.471,10	11.995.878,12	3.121.592,98	42.976.687,53

	(a - d)	(b - e)			(c-f)
RESULTADO PARA APURACAO DA REGRA DE OURO (III)=(I - II)	-57.976.926,32	-15.117.471,10			-42.859.455,22

Avaliação Atuarial - 2018

AVALIAÇÃO ATUARIAL

ANO/MÊS BASE DEZEMBRO/2017 – EXERCÍCIO 2018.

MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO

EXERCÍCIO / 2018

Marcos Bettega de Loyola
Atuário – MIBA 673
Tels.: 62 98122-8557

Avaliação Atuarial - 2018

SUMÁRIO

OBJETIVO.....	2
PREMISSAS UTILIZADAS.....	3
HIPÓTESES BIOMÉTRICAS E DEMOGRÁFICAS.....	5
BENEFÍCIOS ASSEGURADOS PELO RPPS:.....	6
REGIMES FINANCEIROS/MÉTODOS DE FINANCIAMENTOS ADOTADOS POR BENEFÍCIOS.....	7
DESPESAS ADMINISTRATIVAS.....	14
RESERVAS E PROVISÕES MATEMÁTICAS ATUARIAIS.....	16
ACÕES DA PREFEITURA MUNICIPAL:.....	17
POPULAÇÃO DEMOGRÁFICA AVALIADA.....	19
ESTATÍSTICA DA MASSA DOS SERVIDORES ATIVOS, INATIVOS E PENSIONISTAS.....	21
BENEFÍCIOS FUTUROS (A CONCEDER E CONCEDIDOS).....	23
RISCOS IMINENTES.....	43
QUALIDADE DO CADASTRO DOS SERVIDORES.....	40
PLANO DE CUSTEIO VIGENTE:.....	42
PLANO DE CUSTEIO CONSIDERANDO A REAVALIAÇÃO ATUARIAL.....	43
RESERVA DE TEMPO DE SERVIÇO PASSADO.....	43
DISTRIBUIÇÃO DO CUSTO DO SERVIÇO PASSADO.....	46
VALOR PRESENTE DAS CONTRIBUIÇÕES FUTURAS.....	46
PROJEÇÃO ATUARIAL.....	46
RESERVA MATEMÁTICA A AMORTIZAR OU SUPERÁVIT.....	47
PARECER ATUARIAL.....	48
OUTRAS PROVIDÊNCIAS:.....	53
CONCLUSÃO.....	55
PLANO DE EQUACIONAMENTO DO DÉFICIT ATUARIAL.....	57
DADOS ESTATÍSTICOS DOS 3 ÚLTIMOS DRAAs.....	62
RESULTADO DAS APLICAÇÕES REALIZADAS.....	
TAXA ANUAL DE CRESCIMENTO DA REMUNERAÇÃO DOS ÚLTIMOS 3 ANOS.....	
PROJEÇÃO DE RECEITAS E DESPESAS.....	66
DADOS AUXILIARES AO PLANO DE CONTAS DO RPPS.....	73

Avaliação Atuarial - 2018

RELATÓRIO DA AVALIAÇÃO ATUARIAL FUNDO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS CALDAS PREV

OBJETIVO

O presente relatório tem por objetivo de apresentar os resultados da Avaliação Atuarial do regime próprio de previdência social do Município e indicar as alíquotas contributivas, a serem aplicadas, necessárias e suficientes para teoricamente, cobrir os benefícios previstos na legislação municipal e federal dos atuais servidores ativos efetivos (excluindo-se os comissionados) e os servidores elegíveis ao regime e seus dependentes.

Com a Lei nº. 9.717, de 27 de novembro de 1998, publicada no D. O. U. de 28.11.1998, ficou definida as regras gerais para organização e funcionamento dos RPPS – Regime Próprio de Previdência Social dos servidores públicos da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, que devem ser baseadas, em normas gerais de contabilidade e atuária, para garantir o equilíbrio financeiro e atuarial, em conformidade com a Portaria nº 403, de 10 de dezembro de 2008, publicada no D. O. U., de 11/12/2008 e republicada no D. O. U. de 12/12/2008.

No que concerne ao equilíbrio atuarial, deverá ser realizada a Avaliação Atuarial inicial e as reavaliações anuais por entidade independente ou Atuários independentes, legalmente registrados no Instituto Brasileiro de Atuária, que deverão utilizar os parâmetros gerais legais, para cada organização e revisão do plano de custeio e benefícios.

Atendendo o disposto na legislação federal, em especial a Lei nº. 9.717/98; a Avaliação ou Reavaliação Atuarial apresenta os resultados, de uma forma bem objetiva do RPPS – Regime Próprio de Previdência Social, do indicando as alíquotas contributivas do Ente e do Servidor Ativo Efetivo (excluindo-se os comissionados), inativo e pensionista (assistidos pelo regime próprio de previdência municipal).

Em observância a Lei nº. 10.887, de 18 de junho de 2004, determina a aplicação de alíquotas mínimas, para servidores ativos efetivos, inativos e pensionistas, ou seja, o valor mínimo dos servidores ativos efetivos municipais e estaduais, não poderá ser inferior a alíquota aplicada aos servidores ativos efetivos da União, conforme art. 4º, que estabelece em 11% (onze por cento) e o art. 2º da Lei nº. 9.717/98 e a nova redação da Lei nº. 10.887/2004 define que as alíquotas dos entes de quaisquer dos Poderes da União também não poderão ser inferiores a 11 % (onze por cento).

Como podemos observar no resultado desta Avaliação Atuarial, em determinado momento, ou seja, neste instante é definida matematicamente a situação atual das reservas matemáticas (diferença entre o valor atual dos compromissos previdenciários do RPPS menos o valor atual dos futuros pagamentos das contribuições previdenciárias do RPPS) e se as mesmas estão garantindo os benefícios constantes, da Legislação Municipal e Federal e existindo Superávit ou Déficit, o valor será quantificado.

Foram adotados os critérios da Portaria nº. 403, de 10 de dezembro de 2008, das Normas Atuariais e das Novas Instruções para Preenchimento a partir do DRAA 2012, face características do Município.

Avaliação Atuarial - 2018

Aplicar-se-á, sempre que couber a legislação existente para as Entidades Fechadas de Previdência Privada.

PREMISSAS UTILIZADAS

O estudo foi desenvolvido utilizando-se as seguintes premissas:

Premissas	Histórico
Data da Avaliação	sexta-feira, 21 de dezembro de 2018
Data Base de Cálculo	domingo, 31 de dezembro de 2017
Data da Criação do RPPS	terça-feira, 27 de janeiro de 2009
Data da Reformulação	segunda-feira, 6 de janeiro de 2014
Data da Alteração da Alíquota	quarta-feira, 5 de abril de 2017
Composição Familiar	Cônjuge
Índice de Atualização	I P C A
Taxa Anual de Juros	6,00%
Taxa Anual de Crescimento Salarial	1,00%
Taxa de Rotatividade	Nula
Projeção de Crescimento Real Salário Produtividade	1%
Projeção Real dos Benefícios do Plano	1,00%
Fator Determinante Vlr Real Longo - Salários	100%
Fator Determinante Vlr Real Longo - Benefícios	100%
Taxa Despesas Administrativas	2%
Tempo de Financiamento do Custo Suplementar (em anos)	29
Início de Contribuição a Previdência Social	Mínima 18 anos
Diferença de Idade do Servidor/Cônjuge	Homem / Cônjuge - 5 anos e Mulher / Cônjuge + 5 anos
Salário Mínimo Federal Vigente na Data Base	R\$ 937,00
Salário Teto Federal Vigente na Data Base	R\$ 5.531,31
Contribuição do Servidor Ativo Efetivo	Sim
Contribuição do Patronal	Sim
Novos Entrados	Não Considerados
Compensação Previdenciária	Vlr Estimado de Compensação entre Regimes
Veracidade Sobre a Base de Dados	Única e exclusivamente do Município provedor das informações
Meta Atuarial - Política de Investimentos	Resultado mínimo ideal = IPCA + 6 % a.a.

Avaliação Atuarial - 2018

NOTA TÉCNICA ATUARIAL

1. OBJETIVO

A presente Nota Técnica espelha a obrigatoriedade determinada em Portaria do MPS e, tem por objetivo de apresentar os resultados atuariais decorrentes da Avaliação Atuarial do regime próprio de previdência social do Município, relativa ao **RPPS** e, indicando as alíquotas contributivas, a serem aplicadas, necessárias e suficientes para teoricamente, cobrir os benefícios previstos na legislação municipal e federal dos atuais servidores ativos efetivos (excluindo-se os comissionados) e os elegíveis ao regime e seus dependentes.

Elenco de benefícios previstos na Previdência Municipal e com base na Portaria MPAS 402/2008 e sucedâneas.

São os seguintes os benefícios previstos na atual legislação previdenciária municipal e que darão coberturas aos servidores ativos efetivos, **não incluso àqueles de cargo em comissão de livre nomeação e exoneração**, que pela legislação federal estão amparos pelo RPGS:

- .1) - Aposentadoria ordinárias
- .2) - Aposentadoria por invalidez permanente;
- .3) - Aposentadoria compulsória por implemento de idade;
- .4) - Pensão por morte em atividade;
- .5) - Pensão por morte em inatividade;
- .6) - Auxílios estabelecidos pela Legislação Municipal de Previdência

Regras mínimas de Concessão dos Benefícios Previdenciários

As regras de concessão dos benefícios previdenciários estão de acordo com as Emendas Constitucionais nº 20 de 15 de dezembro de 1998, nº 41 de 19 de dezembro de 2003, nº 47 de 05 de julho de 2005, nº 70 de 29 de março de 2012 e nº 88 de 07 de maio de 2015 e a Lei nº 9.717 de 27 de novembro de 1998, Medida Provisória nº 167 convertida na Lei nº 10.887 de 18 de julho de 2004 e Lei nº 9.796 de 5 de maio de 1999.

Avaliação Atuarial - 2018

2. HIPOTÉSES BIOMÉTRICAS, DEMOGRÁFICAS, FINANCEIRAS E ECONÓMICAS

2.1 Hipóteses não Biométricas:

- a) Taxa de juros: *6% ao ano*;
- b) Taxa real de crescimento salarial por mérito: *1,00% ao ano*, considerado como crescimento máximo dado pela amplitude de cada carreira. Esta hipótese é necessária, pois o método exigido é o de unidade de crédito que exige uma única taxa de evolução dos salários ou outros métodos explicitados em Legislação.
- c) Reposição dos servidores: Será informada pelo Ente Federativo, caso nada seja informado será usada a opção de não reposição;
- d) *Projeção* de crescimento Real dos Salários por produtividade: nula a não ser que a mesma seja informada pelo ENTE;

e) Rotatividade: *nula*;

f) Custos administrativos: ***foram incluídos no custeio de forma independente***;

g) *Projeção de crescimento real dos benefícios do plano: Considerando o disposto no artigo 8º da Portaria 403/2008, o crescimento será nula (0%)*;

h) *Fator de determinação ao longo do tempo do valor real dos salários: 100%*.

i) *Fator de determinação ao longo do tempo do valor real dos benefícios: 100%*.

2.2 Tábuas Biométricas

- a) Mortalidade Geral: IBGE/2012
- b) Mortalidade de Inválidos: IBGE/2012;
- c) Entrada em Invalidez: ÁLVARO VINDAS;
- d) Mortalidade de Ativos: IBGE/2012;
- e) Composição familiar: Conforme definição extraída curso de "Avaliação Atuarial de EFPP" ministrado pelo Instituto Brasileiro de Atuária em Abril de 1989, verbis "Quando o plano do Fundo de Pensão prevê o pagamento de um benefício de renda mensal por morte do segurado aos dependentes habilitados é preciso estudar a composição média da família dos segurados. Torna-se necessário estabelecer para cada idade uma família associada. Assim um segurado de idade x tem uma família composta de uma esposa ou companheira de idade y e 2 dependentes de idade z_1 e z_2 e assim por diante. Com base nessas famílias padrões, associadas à cada idade se estabelece o compromisso que um segurado deixará em relação aos dependentes habilitados se falecer com a idade de , por exemplo, x anos. "

Avaliação Atuarial - 2018

No caso da presente avaliação a hipótese de composição familiar é de esposa (o) ou companheira(o) .

O plano de custeio foi elaborado em percentual da folha total de remuneração dos servidores, e, para sua apuração, utilizou-se:

.1 –Juros atuarial: Calculado à taxa de juros de 6% ao ano;

.2 - Custo normal puro, expresso em percentual da folha total de remuneração dos servidores. O custo normal deve ser entendido como o custo do regime, plano ou benefício.

3 - Regimes de Financiamento adotados.

Os regimes financeiros adotados na avaliação atuarial estão compatíveis com aqueles previstos no Anexo I, item III da Portaria MPAS/SPS nº7.796 de 28/8/2000 e suas sucedâneas:

3.1 - Para as aposentadorias ordinárias, ou seja, por tempo de serviço ou idade com reversão em pensão por morte e pensão por morte:

Regime Financeiro de Capitalização: Caracteriza-se por ser um regime que cobra dos segurados contribuições constantes em função da idade e tempo de serviço, que deverão ser acumuladas e capitalizadas no tempo, capaz de cobrir todas as despesas futuras decorrentes deste evento.

Método Atuarial de Crédito Unitário Projetado: define-se como sendo o valor do benefício a que se tem direito feito, ao longo da vida laborativa do filiado ao regime de previdência social. Adotamos na determinação do benefício anual de sobrevivência o valor que o segurado teria como base no salário anual projetado para ser recebido no momento futuro de sua aposentadoria. Determina-se, então o montante dos compromissos totais. Deste total é subtraído o montante total dos recursos financeiros disponíveis como garantia dos benefícios a serem concedidos. Esse resto é financiado em parcelas anuais, constantes, pelo prazo médio de permanência dos filiados ao regime. Deve-se observar que este método não gera, em hipótese nenhuma, superávit ou déficit e sim uma oscilação de taxas de custeio ao longo dos anos.

3.2 - Regime de Repartição de Capitais de Cobertura

Aposentadoria por Invalidez e Pensão por Morte de Ativo: são financiados pelo Regime de Capitais de Cobertura, onde a taxa pura do regime é determinada com o objetivo de produzir receitas no exercício, por tratar-se de um benefício de risco, com baixa taxa de ocorrência e duração e de prestação continuada, cujo valor equivale a remuneração do servidor, sendo um benefício de valor considerado:

Avaliação Atuarial - 2018

3.3 - Auxílios, Salário Família e Maternidade em Geral:

Regime Financeiro de Repartição Simples: caracteriza-se por apurar a cada ano o valor presente dos compromissos que se iniciarão neste exercício e é este valor que deve ser arrecadado e passa a integrar o plano de custeio.

Massa estacionária: Considera-se massa estacionária aquela onde não há probabilidade de ocorrência de eventos futuros, como as saídas por morte ou invalidez.

Devemos ressaltar que o estacionamento ocorre em Regimes Previdenciários onde não existe uma flutuação muito grande da massa em relação às despesas previstas e a um conjunto de parâmetros utilizados na determinação dos benefícios que não devem oscilar muito.

Custos dos benefícios estruturados na modalidade de Repartição Simples

$$\text{Auxílio Doença - CNAUXD} = \frac{\sum_{i=1}^3 \text{benefícios pgos}}{\sum \text{salários dos parti}}, \text{ sendo } i \text{ os últimos 3 anos}$$

$$\text{Salário família - CNSALFAM} = \frac{\sum_{i=1}^3 \text{benefícios pgos}}{\sum \text{salários dos parti}}, \text{ sendo } i \text{ os últimos 3 anos}$$

$$\text{Salário maternidade - CNSALMAT} = \frac{\sum_{i=1}^3 \text{benefícios pgos}}{\sum \text{salários dos parti}}, \text{ sendo } i \text{ os últimos 3 anos}$$

$$\text{Auxílio Reclusão - CNAUXREC} = \frac{\sum_{i=1}^3 \text{benefícios pgos}}{\sum \text{salários dos parti}}, \text{ sendo } i \text{ os últimos 3 anos}$$

Auxílio Doença - CNAUXD =

4 - Compensação Previdenciária

A Compensação Previdenciária será calculada a base 10% do Valor Atual dos Benefícios Futuros como limite máximo, atendendo à determinação do Artigo 11 da Portaria 403/2008.

5 - Despesas Administrativas

A despesas Administrativas, **inclusa de forma independente**, no plano de custeio, com base na legislação em vigor deverá ser de no máximo 2% da folha salarial dos

Avaliação Atuarial - 2018

servidores ativos, inativos e pensionistas, conforme determina o art. 15 da Portaria MPAS 403/2008.

METODOLOGIA DE CÁLCULO PARA CADA BENEFÍCIO

Crítérios utilizados na comutação de duas vidas (x e y):

Fixar em $l_{xy} = 100.000$

$$l_{xy+1} = (1 - q_x) \cdot (1 - q_y) \cdot l_{xy} \quad \text{ou} \quad l_{xy+1} = \left[1 - (q_x + q_y - q_x \cdot q_y) \right]$$

$$D_{xy} = v^x \cdot l_{xy} \quad e \quad N_{xy} = \sum_{t=0}^{\infty} D_{xy+t} \quad \ddot{a}_{xy} = \frac{N_{xy}}{D_{xy}}$$

Valor Atual dos Salários Futuros - VARF:

$$VARF = 13 \times Rem \times a_{x:n}^{aa} \times FC$$

$$a_{x:n}^{aa} = \frac{N_{x+1}^{aa} - N_{x+n+1}^{aa}}{D_x^{aa}}$$

Fluxo do Valor Atual dos Salários Futuros:

$$VARF = 13 \times Rem \times a_{x:n}^{aa} \times FC$$

Pelo Fluxo

$$VARF = VPL \left[i ; \sum_{t=1}^n 13 \times R \times \frac{l_{x+t}^{aa}}{l_x^{aa}} \times (1 + cr)^t \times FC \right]$$

com

O VPL (Vide célula "i5", na planilha) será aplicado à seqüência formada pelo desenvolvimento do somatório acima, sendo:

$$P/2015 = 13 \times R \times \frac{l_{x+1}^{aa}}{l_x^{aa}} \times (1 + cr)^1 \times FC$$

$$P/2016 = 13 \times R \times \frac{l_{x+2}^{aa}}{l_x^{aa}} \times (1 + cr)^2 \times FC \dots$$

...

Alternativamente, em vez do VPL, pode-se usar a função SomarProduto (Vide célula "i6", na planilha)

R = Remuneração

cr = crescimento da remuneração

FC = fator de capacidade

Avaliação Atuarial - 2018

BENEFÍCIO DE APOSENTADORIA PROGRAMADA – MÉTODO PUC

Valor atual do Benefício Futuro -

$$VABF = 13 \times B \times {}_rE_x^{aa} \times \ddot{a}_r \times FC$$

Pelo Fluxo

$$VABF = VPL \left[i ; 13 \times B \times \frac{l_r^{aa}}{l_x^{aa}} \times \frac{l_{x+t}}{l_x} \times (1 + cb)^t \times FC \right]_{t=0}^{\infty} \times (1 + i)$$

B = Benefício

cb = crescimento do benefício

FC = fator de capacidade

Valor atual do Reserva Não Fundada – Custo suplementar

$$PMBaC = \frac{VABF}{TST} \times TS$$

Valor atual do Benefício Futuro Líquido

$$VABFLiq = 13 \times (B - C) \times {}_rE_x^{aa} \times \ddot{a}_r \times FC$$

Valor atual da Contribuição

$$VACF = VABFLiq - PMBAC$$

Fluxo do Valor Atual das Contribuições Futuras Aposentadoria – VACFaC:

$$VACF = 13 \times C \times {}_rE_x^{aa} \times \ddot{a}_r \times FC$$

Pelo Fluxo

$$VACF = VPL \left[i ; 13 \times C \times \frac{l_r^{aa}}{l_x^{aa}} \times \frac{l_{x+t}}{l_x} \times (1 + cb)^t \times FC \right]_{t=0}^{\infty} \times (1 + i)$$

C = Contribuição

cb = crescimento do benefício

FC = fator de capacidade

Fluxo do Valor Atual do Benefício Futuro Líquido Aposentadoria – VABFaC Líq:

Avaliação Atuarial - 2018

$$VABFLiq = 13 \times (B - C) \times {}_r E_x^{aa} \times \ddot{a}_r \times FC$$

Pelo Fluxo

$$VABFLiq = VPL \left[i ; 13 \times (B - C) \times \frac{l_r^{aa}}{l_x^{aa}} \times \frac{l_{x+t}}{l_x} \times (1 + cb)^t \times FC \right]_{t=0}^{\infty} \times (1 + i)$$

$B = \text{Benefício}$

$C = \text{Contribuição}$

$cb = \text{crescimento do benefício}$

$FC = \text{fator de capacidade}$

Fluxo do Valor Atual das Contribuições Futuras do Servidor **Aposentadoria – VACFaC** Servidor:

$$VACF = p_s \times CNA_{x+t} \times (TST - TS)$$

Custo Normal

$$CNA_{x+t} = \frac{VABFLiq_{x+t}}{TST}$$

Valor Atual dos Benefícios Futuras Líquidas

$$VABFLiq = 13 \times (B - C) \times {}_r E_x^{aa} \times \ddot{a}_r \times FC$$

Valor Atual das Contribuições Futuras do Servidor

$$VACF = p_s \times \frac{13 \times (B - C) \times {}_r E_x^{aa} \times \ddot{a}_r \times FC}{TST} \times (TST - TS)$$

Fluxo do Valor Atual das Contribuições Futuras do Ente **Aposentadoria – VACFaC**:

$$VACF = p_e \times CNA_{x+t} \times (TST - TS)$$

Pelo Fluxo

$$VACF = VPL \left[i ; p_s \times \frac{13 \times (B - C) \times \frac{l_r^{aa}}{l_x^{aa}} \times (1 + i)^{r-x} \times \sum_{t=0}^{\infty} \frac{l_{x+t}}{l_x} \times (1 + cb)^t \times FC}{TST} \right]_{TS}^{TST} \times (1 + i)$$

$$CNA_{x+t} = \frac{VABFLiq_{x+t}}{TST}$$

Avaliação Atuarial - 2018

$$VABFLiq = 13 \times (B - C) \times_r E_x^{aa} \times \ddot{a}_r \times FC$$

$$VACF = p_e \times \frac{13 \times (B - C) \times_r E_x^{aa} \times \ddot{a}_r \times FC}{TST} \times (TST - TS)$$

Pelo Fluxo

$$VACF = VPL \left[i ; p_e \times \frac{13 \times (B - C) \times \frac{l_r^{aa}}{l_x^{aa}} \times (1+i)^{r-x} \times \sum_{t=0}^{\infty} \frac{l_{x+t}}{l_x} \times (1+cb)^t \times FC}{TST} \right]_{TS}^{TST} \times (1+i)$$

Fluxo da Provisão Matemática dos Benefícios a Conceder -
Aposentadoria PMBaC:

$$VABFLiq = VPL \left[i ; 13 \times (B - C) \times \frac{l_r^{aa}}{l_x^{aa}} \times \frac{l_{x+t}}{l_x} \times (1+cb)^t \times FC \right]_{t=0}^{\infty} \times (1+i)$$

-

$$VACF = VPL \left[i ; 13 \times C \times \frac{l_r^{aa}}{l_x^{aa}} \times \frac{l_{x+t}}{l_x} \times (1+cb)^t \times FC \right]_{t=0}^{\infty} \times (1+i)$$

-

$$VACF = VPL \left[i ; p_e \times \frac{13 \times (B - C) \times \frac{l_r^{aa}}{l_x^{aa}} \times (1+i)^{r-x} \times \sum_{t=0}^{\infty} \frac{l_{x+t}}{l_x} \times (1+cb)^t \times FC}{TST} \right]_{TS}^{TST} \times (1+i)$$

Avaliação Atuarial - 2018

Benefício em Repartição de Capital de Cobertura

Pensão por Morte de Ativos:

Comutação de Benefício a Conceder **Pensão – VABFaC, PMBaC e VACFaC:**

$$CNPEN = 13 \times (B - C) \times \ddot{a}_y \times q_x \times FC$$

Onde

$(B - C)$ – É o benefício (igual a remuneração do servidor) menos a contribuição calculada acima do teto previdenciário.

\ddot{a}_y - renda certa de um cônjuge 5 anos mais novo ou mais velho;

q_x - probabilidade de um indivíduo do sexo masculino ou feminino falecer na idade x ;

FC - Fator de capacidade salarial definida em 100%

Aposentadoria por Invalidez

O valor atual dos custos dos benefícios futuros de Aposentadoria por Invalidez será apurado por RCC:

$$CNINV = 13 \times (B - C) \times \ddot{a}_x^i \times i_x \times FC$$

SENDO CONSIDERADO PUC PARA PENSÃO POR MORTE DE ATIVO, A METODOLOGIA É A SEGUINTE:

COMUTAÇÃO

$$VABF = 13 \times B \times {}_rE_x^{aa} \times \ddot{a}_r \times FC$$

$$VACF = VABFLiq - PMBaC$$

$$VACF = CNA_{x+t} \times (TST - TS)$$

$$VABF_x = 13 \times BENPROJ_x \times {}_{r-x}E_x^{aa} \times H_r$$

$$H_r = 90\% \times (\ddot{a}_y - \ddot{a}_{xy})$$

$$VACF_x = PMBaC_x - VABF_x$$

$$PMBaC = \frac{VABF}{TST} \times TS$$

$$CNA_{x+t} = \frac{VABFLiq_{x+t}}{TST}$$

$$PMBaC_x = \frac{VABF_x \times TS}{TSTOTAL}$$

$$CUSTO \quad NORMAL_x = \frac{VABF_x - VACFContribBenef_x}{TS \quad TOTAL}$$

$$VABF = 13 \times B \times {}_rE_x^{aa} \times \ddot{a}_r \times FC$$

Avaliação Atuarial - 2018

Pelo Fluxo

$$VABF = VPL \left[i ; 13 \times B \times \frac{l_r^{aa}}{l_x^{aa}} \times \frac{l_{x+t}}{l_x} \times (1+cb)^t \times FC \right]_{t=0}^{\infty} \times (1+i)$$

B = Benefício

cb = crescimento do benefício

FC = fator de capacidade

$$VACF = 13 \times C \times {}_rE_x^{aa} \times \ddot{a}_r \times FC$$

Pelo Fluxo

$$VACF = VPL \left[i ; 13 \times C \times \frac{l_r^{aa}}{l_x^{aa}} \times \frac{l_{x+t}}{l_x} \times (1+cb)^t \times FC \right]_{t=0}^{\infty} \times (1+i)$$

C = Contribuição

cb = crescimento do benefício

FC = fator de capacidade

VACF DO SERVIDOR

$$VACF = p_s \times CNA_{x+t} \times (TST - TS)$$

$$CNA_{x+t} = \frac{VABFLiq_{x+t}}{TST}$$

$$VABFLiq = 13 \times (B - C) \times {}_rE_x^{aa} \times \ddot{a}_r \times FC$$

$$VACF = p_s \times \frac{13 \times (B - C) \times {}_rE_x^{aa} \times \ddot{a}_r \times FC}{TST} \times (TST - TS)$$

Pelo Fluxo

$$VACF = VPL \left[i ; p_s \times \frac{13 \times (B - C) \times \frac{l_r^{aa}}{l_x^{aa}} \times (1+i)^{t-x} \times \sum_{t=0}^{\infty} \frac{l_{x+t}}{l_x} \times (1+cb)^t \times FC}{TST} \right]_{TS}^{TST} \times (1+i)$$

Avaliação Atuarial - 2018

VACF ENTE

$$VACF = p_e \times CNA_{x+t} \times (TST - TS)$$

$$CNA_{x+t} = \frac{VABFLiq_{x+t}}{TST}$$

$$VABFLiq = 13 \times (B - C) \times_r E_x^{aa} \times \ddot{a}_r \times FC$$

$$VACF = p_e \times \frac{13 \times (B - C) \times_r E_x^{aa} \times \ddot{a}_r \times FC}{TST} \times (TST - TS)$$

Pelo Fluxo

$$VACF = VPL \left[i ; p_e \times \frac{13 \times (B - C) \times \frac{l_r^{aa}}{l_x^{aa}} \times (1+i)^{r-x} \times \sum_{t=0}^{\infty} \frac{l_{x+t}}{l_x} \times (1+cb)^t \times FC}{TST} \right]_{TS}^{TST} \times (1+i)$$

$(B - C)$ – É o benefício igual a remuneração do servidor) menos a contribuição calculada acima do teto previdenciário.

\ddot{a}_x^i = renda certa de invalidez de um cônjuge 5 anos mais novo ou mais velho i_x ,

i_x - probabilidade de um indivíduo do sexo masculino ou feminino estar inválido na idade

FC - Fator de capacidade salarial definida em 100%

x : idade do participante na data da avaliação;

y : idade do cônjuge na data da avaliação;

13: frequência de pagamentos dos benefícios

PC: porcentagem de casados na idade de aposentadoria;

PB: porcentagem de continuação do benefício de aposentadoria para o cônjuge;

B: valor do benefício mensal;

C – Contribuição do servidor acima do teto previdenciário;

p_x : probabilidade de uma pessoa em qualquer estado de idade x sobreviver no decorrer do ano, entre as idades x e $x+1$;

q_x : probabilidade de uma pessoa em qualquer estado de idade x falecer no decorrer do ano, entre as idades x e $x+1$;

\ddot{a}_y - renda certa antecipada de um cônjuge 5 anos mais novo ou mais velho;

\ddot{a}_x^i = renda certa antecipada de invalidez de um cônjuge 5 anos mais novo ou mais velho i_x ;

Avaliação Atuarial - 2018

- renda vitalícia antecipada de um válido diferida de n anos;

$$a_{x:\overline{n}|}^{aa}$$

${}_rE_x^{aa}$ - fator de renda de um individuo válido na idade x e diferido de r anos;

TST – Tempo total de serviço de um servidor;

TS – Tempo de serviço do servidor na época da avaliação;

K - diferimento;

VARF - valor atual dos salários futuros;

VABF - Valor atual dos Benefícios Futuros;

VACF - Valor atual das contribuições Futuras;

CNPEN - Custo Normal das pensões por morte de ativos;

CNINV - custo normal das aposentadorias por invalidez;

VPL - valor presente líquido.

DESPESAS ADMINISTRATIVAS

As despesas administrativas, **não inclusa**, no plano de custeio, com base na legislação em vigor deverá ser até 2% da folha salarial dos servidores ativos, inativos e pensionistas, conforme determina o art. 15 da Portaria MPAS 403/2008.



Marcos Bettega de Loyola
Atuário – MIBA 673
Tels.: 62 98122-8557

Avaliação Atuarial - 2018

RESERVA E PROVISÕES MATEMÁTICAS ATUARIAIS

Com base no critério estabelecido na Portaria MPS 403 de 10 de dezembro de 2008, concluímos o seguinte:

Código	Discriminação	Valor
1.2.2.0.0.00.00	RESERVAS TÉCNICAS (CARTEIRA DE INVESTIMENTOS)	R\$ 33.295.799,04
2.2.7.2.0.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 351.349.506,17
2.2.7.2.1.03.00	PROVISÕES PARA BENEFÍCIOS CONCEDIDOS (=)	R\$ 69.141.419,77
2.2.7.2.1.03.01	Aposentadorias e Pensões	R\$ 69.762.142,78
2.2.7.2.1.03.02	Contribuições do Ente (-)	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.03	Contribuições dos Servidores Inativos (-)	R\$ 620.723,02
2.2.7.2.1.03.04	Contribuições dos Pensionistas (-)	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.05	Compensação Previdenciária (-)	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.06	Parcelamento de Débitos Previdenciários (-)	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.04.00	PROVISÕES PARA BENEFÍCIOS A CONCEDER (=)	R\$ 248.912.287,36
2.2.7.2.1.04.01	Aposentadorias e Pensões	R\$ 361.922.814,75
2.2.7.2.1.04.02	Contribuições do Ente (-)	R\$ 63.284.692,49
2.2.7.2.1.04.03	Contribuições dos Servidores Ativos (-)	R\$ 49.725.834,89
2.2.7.2.1.04.04	Compensação Previdenciária (-)	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.04.05	Parcelamento de Débitos Previdenciários (-)	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.05.00	PLANO DE AMORTIZAÇÃO	-R\$ 284.757.908,09
2.2.7.2.1.05.98	Outros Créditos	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.07.00	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.07.01	Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.07.98	Outras provisões atuariais para ajusta do Plano	R\$ 0,00
	Superávit / (Déficit) Atuarial	-R\$ 284.757.908,09

Observação: Com a implementação em Lei do Equacionamento do Déficit Atuarial, validará o lançamento do Plano de Amortização acima, referente a conta código 2.2.7.2.1.05.00

Avaliação Atuarial - 2018

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO ATUARIAL - BENEFÍCIOS AVALIADOS EM REGIME DE CAPITALIZAÇÃO			
	GRUPO FECHADO Geração Atual	Gerações Futuras	GRUPO ABERTO Consolidado
DESCRIÇÃO	VALORES	VALORES	VALORES
(*) VALOR ATUAL DAS REMUNERAÇÕES FUTURAS	526.544.606,26		526.544.606,26
ATIVO	33.295.799,04		33.295.799,04
Aplicações financeiras e disponibilidades conforme DAIR	33.295.799,04		33.295.799,04
Créditos a receber conforme atr. 17, §5º da Portaria MPS 403/2008	-		-
Propriedades para investimentos (imóveis)	-		-
Direitos sobre royalties	-		-
Bens, direitos e demais ativos	-		-
PMBC	69.141.419,77		69.141.419,77
VABF - CONCEDIDOS	69.762.142,78		69.762.142,78
(-) VACF - CONCEDIDO ENTE	-		-
(-) VCCF - CONCEDIDO APOSENTADOS E PENSIONISTAS	(620.723,02)		(620.723,02)
PMBaC	248.912.287,36		248.912.287,36
VABF - A CONCEDER	361.922.814,75		361.922.814,75
(-) VACF - A CONCEDER - ENTE	(63.284.692,49)		(63.284.692,49)
(-) VACF - A CONCEDER - SERVIDORES EM ATIVIDADE	(49.725.834,89)		(49.725.834,89)
PROVISÃO MATEMÁTICA - TOTAL	318.053.707,13		318.053.707,13
COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA A RECEBER	-		-
(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA A PAGAR	-		-
RESULTADO ATUARIAL:			
(Déficit Atuarial, Superavit Atuarial ou Equilíbrio Atuarial)	(284.757.908,09)		(284.757.908,09)
Parâmetros e critérios utilizados no cálculo dos compromissos dos novos entrantes que integrarão as massas de segurados das gerações futuras			
Descrição:			
<p>Descrição: A GF será avaliada considerando a massa dos servidores ativos efetivos da GA, quando entraram no serviço público com as mesmas características iniciais de entrada. Ficam mantidas as condições de salários e tempo anterior adotado na avaliação da GA, foram considerados as mesmas premissas da Nota Técnica da GA, para realização dos cálculos.</p>			

Avaliação Atuarial - 2018

ACÕES DA PREFEITURA MUNICIPAL:

A Prefeitura vem realizando ações para estruturar o regime previdenciário, no que concerne às obrigações futuras, contratando os serviços atuariais para realizar Avaliação Atuarial, cujos resultados estão detalhados no presente.

Os resultados apurados nesta avaliação seguiram as condições e normas previstas, na Legislação de 27 de novembro de 1998, ou seja, a Lei 9.717/98 e Portaria nº. 7.796, de 28 de agosto de 2000, com base nas Emendas Constitucionais e dá cobertura ao conjunto de benefícios hoje existente no regime previdenciário do Município, considerando a última remuneração do servidor como sendo salário de benefício para efeito de inatividade, tendo como base o cadastro de servidores apresentado pelo Município.

Destacamos **quando o tempo de serviço anterior não for informado**, será estimado, conforme permite o § 2º Seção IV da Portaria MPS 403, de 10 de dezembro de 2008, ou seja, que todos iniciaram sua atividade laboral com no mínimo **18 anos**.

BENEFÍCIOS DA PREVIDÊNCIA MUNICIPAL					
A Lei Municipal nº	1570/2009	de	27/01/2009	alterada pelas	Leis Municipais
nºs	2143/2014	e	2537/2017	de	06/01/2014
				e	05/04/2017
estabelecem o plano de benefício e custeio do regime.					
A contribuição vigente para os servidores ativos efetivos é recolhida de acordo com o seguinte quadro, com base na folha de pagamento de 31/12/2017					

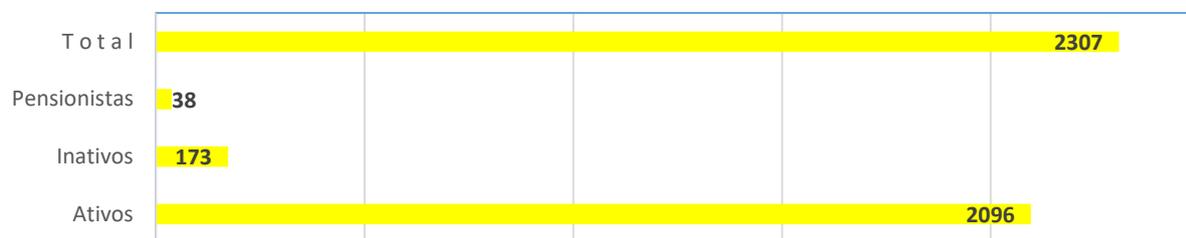
Quanto à **veracidade das informações** cabe, única e exclusivamente, ao Município provedor das informações, tendo em vista que, normalmente, o **Atuário não tem acesso** aos dados e elabora o estudo atuarial com base nos dados informados pela Prefeitura / RPPS / Consultoria Previdenciária e outros, não tendo nenhuma responsabilidade por dados incorretos.

Avaliação Atuarial - 2018

POPULAÇÃO DEMOGRÁFICA AVALIADA

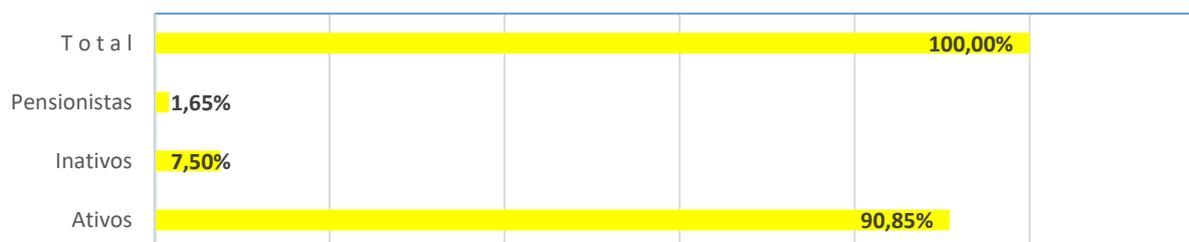
Avaliação Atuarial - 2018

População Avaliada



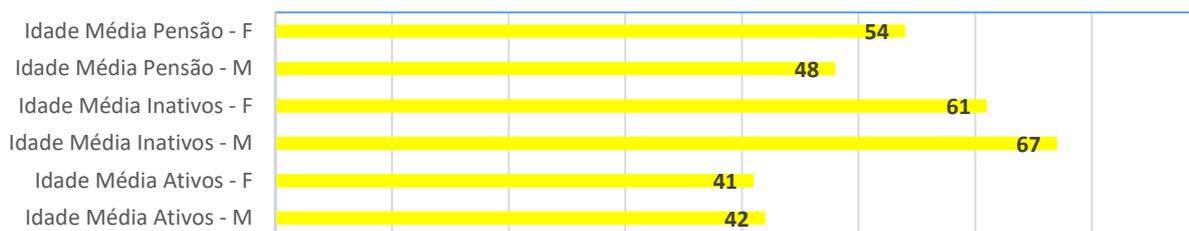
	Ativos	Inativos	Pensionistas	Total
■ População Total	2096	173	38	2307

% Distribuição da População Avaliada



	Ativos	Inativos	Pensionistas	Total
■ % da População Total	90,85%	7,50%	1,65%	100,00%

Idade de Média da População Avaliada



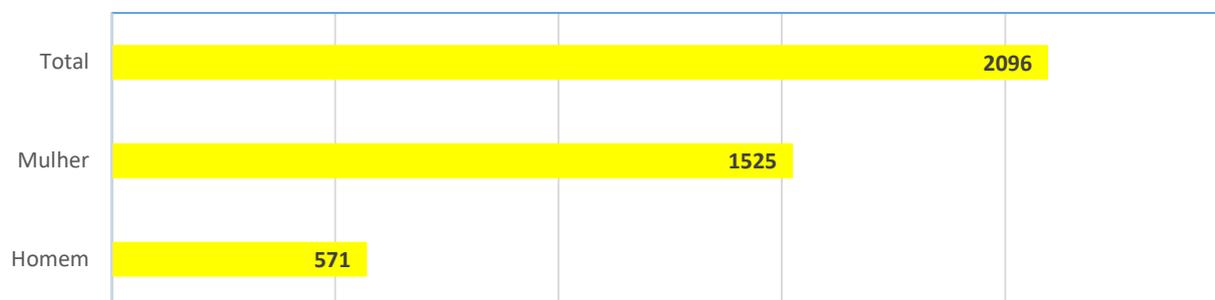
	Idade Média Ativos - M	Idade Média Ativos - F	Idade Média Inativos - M	Idade Média Inativos - F	Idade Média Pensão - M	Idade Média Pensão - F
■ Série1	42	41	67	61	48	54

Avaliação Atuarial - 2018

ESTATÍSTICA DA
MASSA DOS
SERVIDORES
ATIVOS, INATIVOS E
PENSIONISTAS

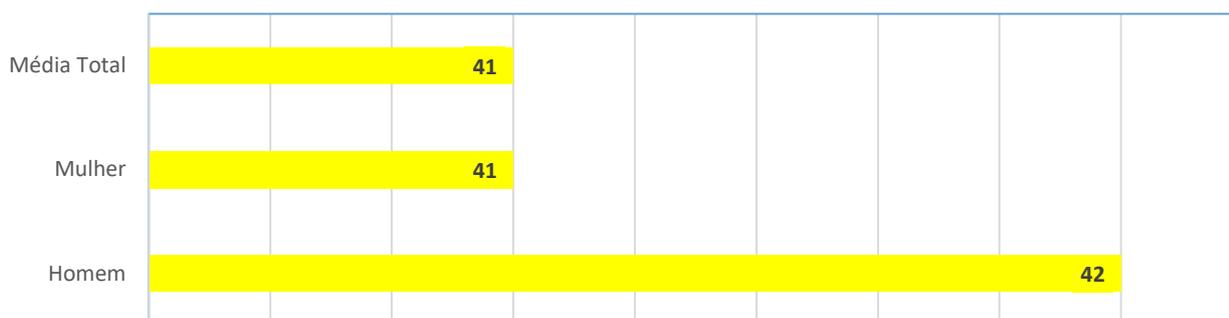
Avaliação Atuarial - 2018

População de Servidores Ativos



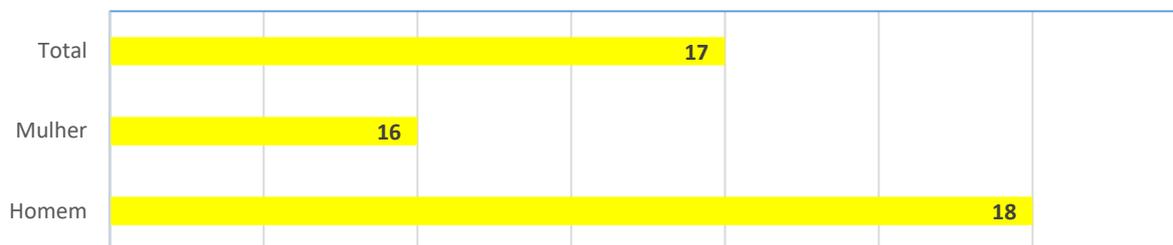
	Homem	Mulher	Total
■ Serv Ativos Efetivos	571	1525	2096

Idade Média dos Servidores Ativos



	Homem	Mulher	Média Total
■ Idade Média Serv Ativos Efetivos	42	41	41

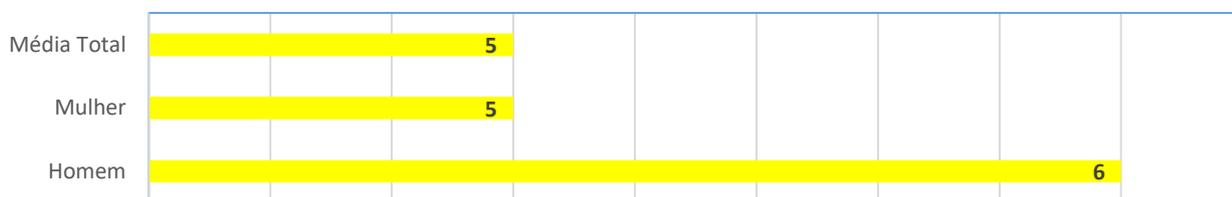
Tempo Médio dos Servidores Ativos Efetivos de RGPS



	Homem	Mulher	Total
■ Tempo Médio RGPS	18	16	17

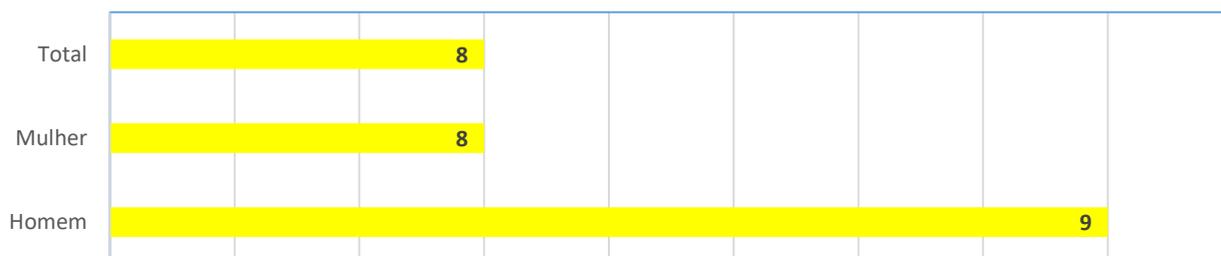
Avaliação Atuarial - 2018

Tempo Médio dos Servidores Ativos Efetivos de RPPS



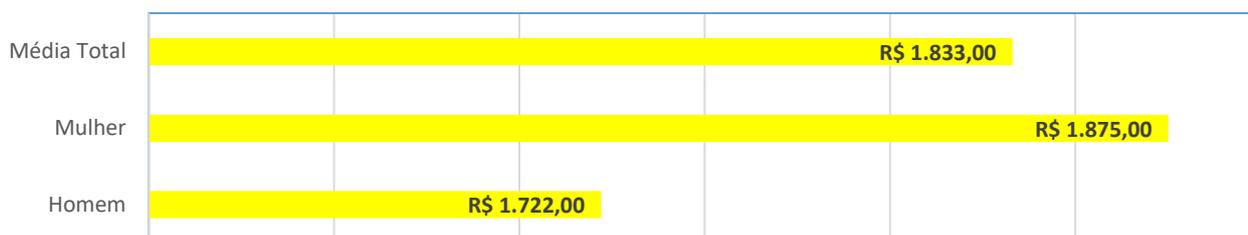
	Homem	Mulher	Média Total
Tempo de RPPS	6	5	5

Tempo Médio dos Servidores Ativos Efetivos de Serviço no Ente/Prefeitura



	Homem	Mulher	Total
Tempo Médio Ente	9	8	8

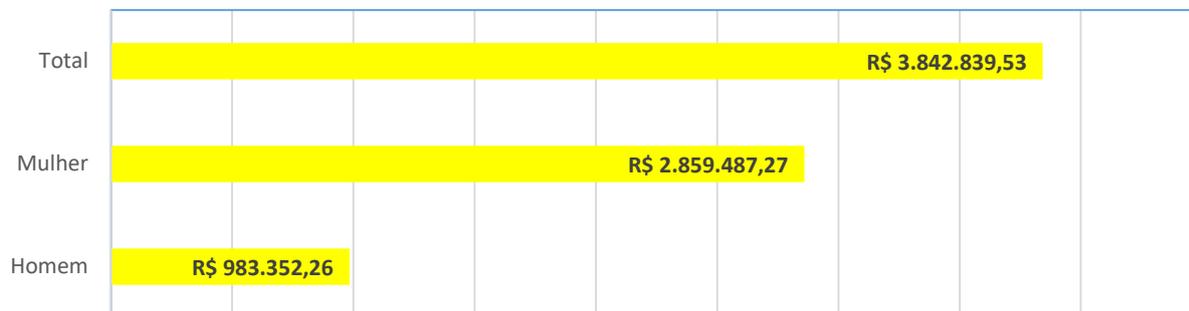
Salário Médio dos Servidores Ativos Efetivos



	Homem	Mulher	Média Total
Salário Médio	R\$ 1.722,00	R\$ 1.875,00	R\$ 1.833,00

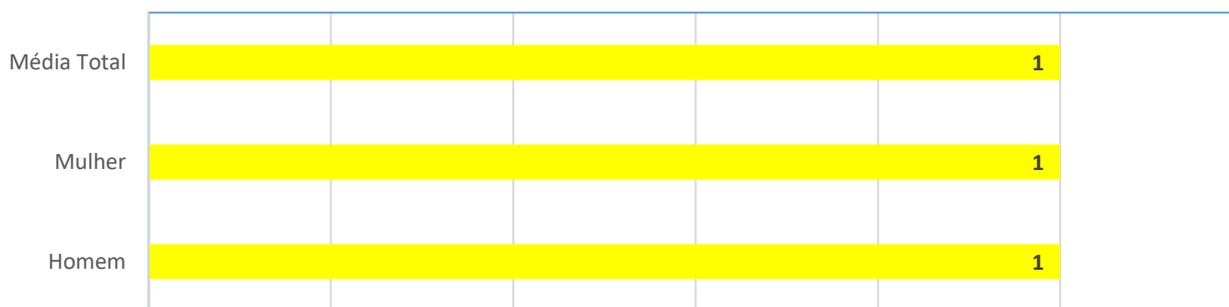
Avaliação Atuarial - 2018

Folha Salarial Total dos Servidores Ativos Efetivos



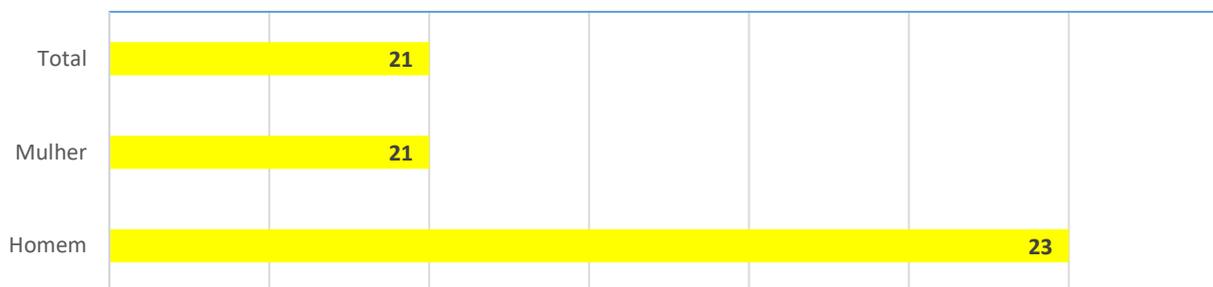
	Homem	Mulher	Total
■ Folha Salarial Total	R\$ 983.352,26	R\$ 2.859.487,27	R\$ 3.842.839,53

Quantidade de Dependentes dos Servidores Ativos Efetivos



	Homem	Mulher	Média Total
■ Quantidade Dependente IR	1	1	1

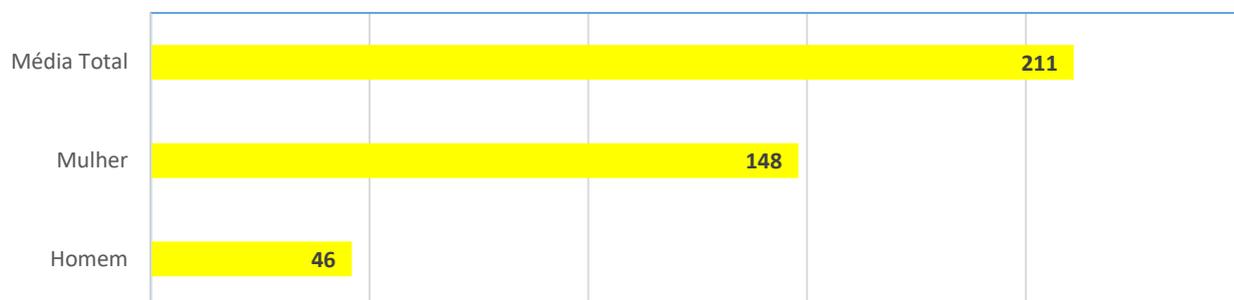
Tempo Total de Contribuição dos Servidores Ativos Efetivos (RGPS + RPPS)



	Homem	Mulher	Total
■ Tempo RGPS + RPPS	23	21	21

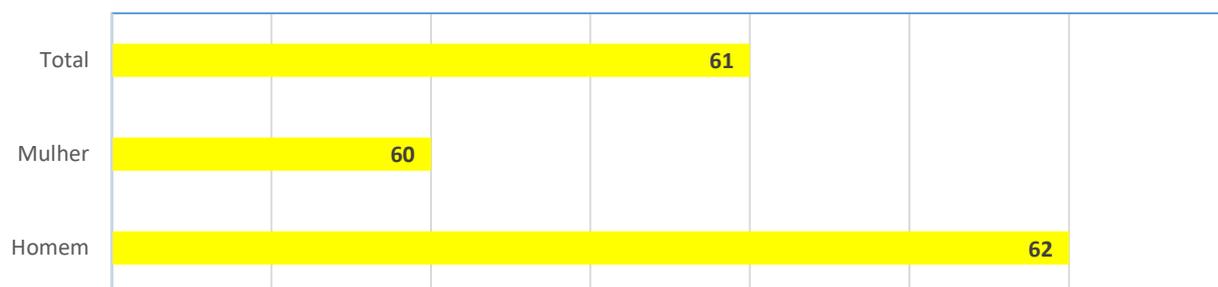
Avaliação Atuarial - 2018

População dos Inativos e Pensionistas



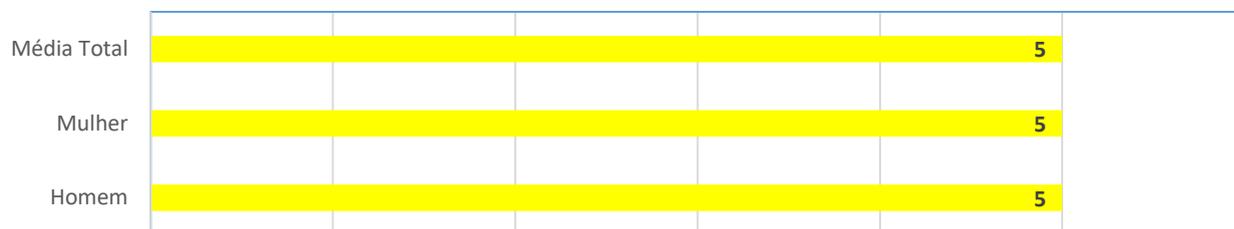
	Homem	Mulher	Média Total
■ Quantidade Inativos e Pensionistas	46	148	211

Idade Média dos Servidores Inativos e Pensionistas



	Homem	Mulher	Total
■ Idade Média	62	60	61

Tempo Recebimento Benefício - Servidores Inativos e Pensionistas



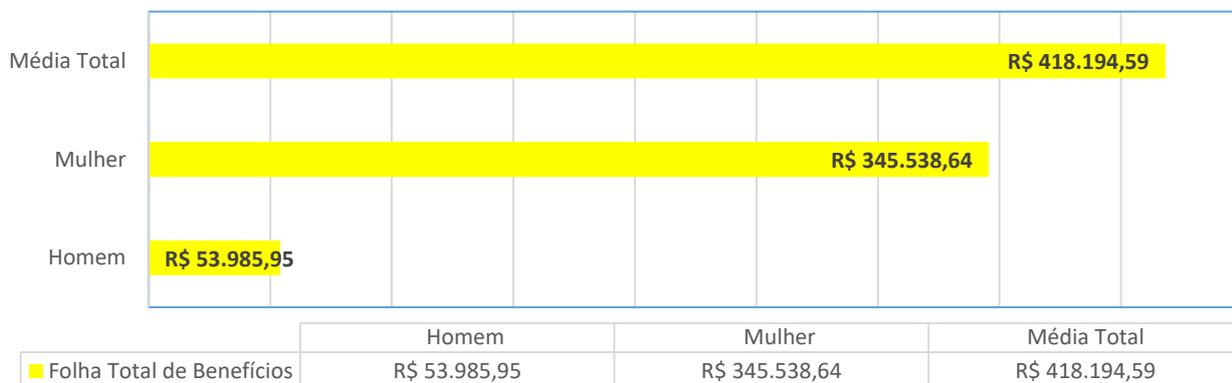
	Homem	Mulher	Média Total
■ Idade Média	5	5	5

Avaliação Atuarial - 2018

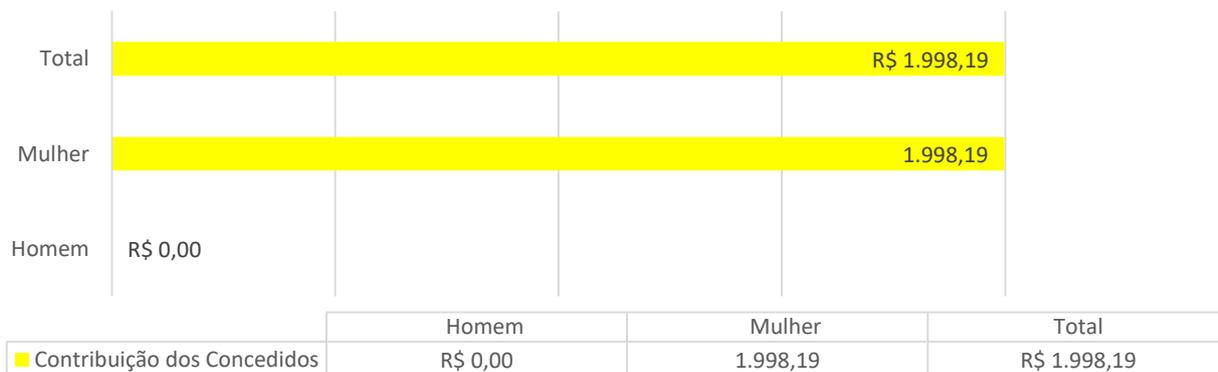
Vlr de Benefício Médio dos Servidores Inativos e Pensionistas



Folha Total de Benefícios dos Servidores Inativos e Pensionistas

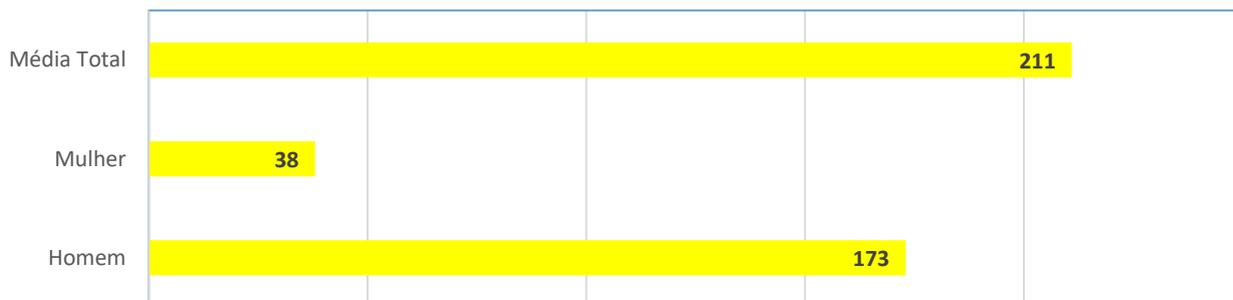


Contribuição dos Servidores Inativos e Pensionistas



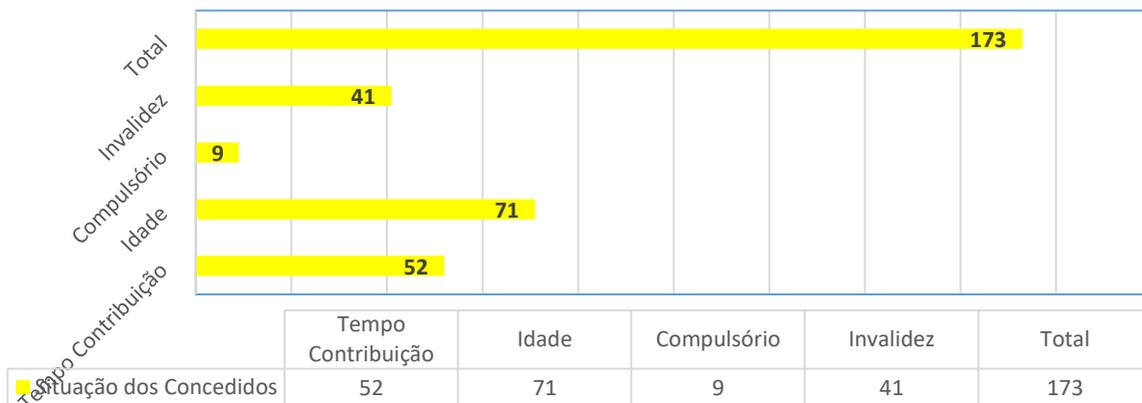
Avaliação Atuarial - 2018

Distribuição da População dos Servidores Inativos e Pensionistas



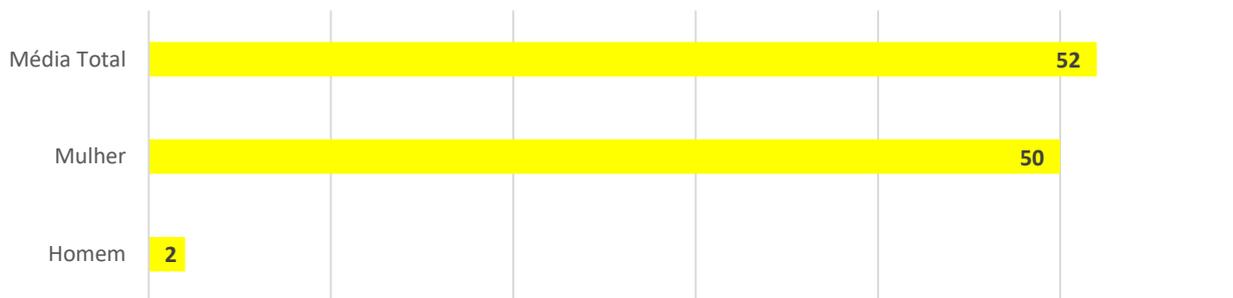
População dos Concedidos	Homem	Mulher	Média Total
População dos Concedidos	173	38	211

Situação dos Servidores Inativos



Situação dos Concedidos	Tempo Contribuição	Idade	Compulsório	Invalidez	Total
Situação dos Concedidos	52	71	9	41	173

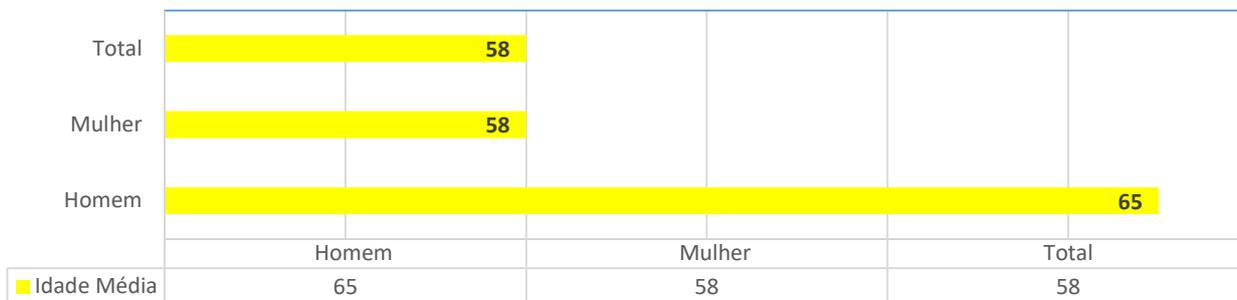
Inativos por Tempo de Contribuição



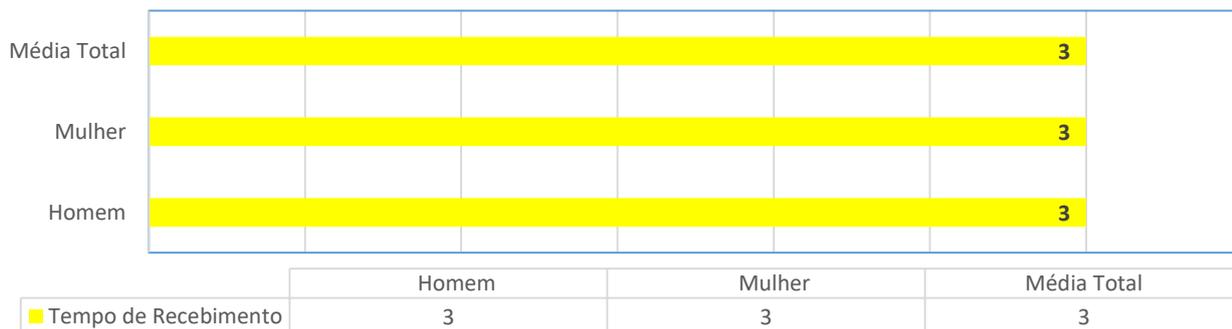
Inativos Tempo Contribuição	Homem	Mulher	Média Total
Inativos Tempo Contribuição	2	50	52

Avaliação Atuarial - 2018

Idade Média Inativos dos por Tempo de Contribuição



Tempo de Recebimento de Benefícios dos Inativos por Tempo de Contribuição

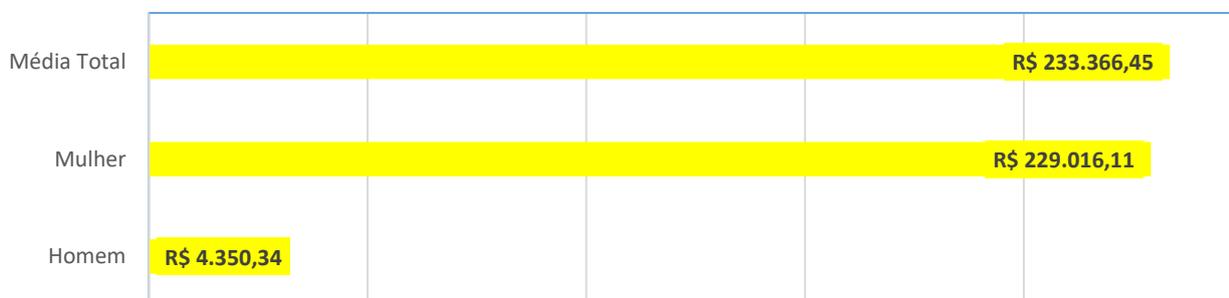


Vlr Médio dos Benefícios dos Inativos por Tempo de Contribuição



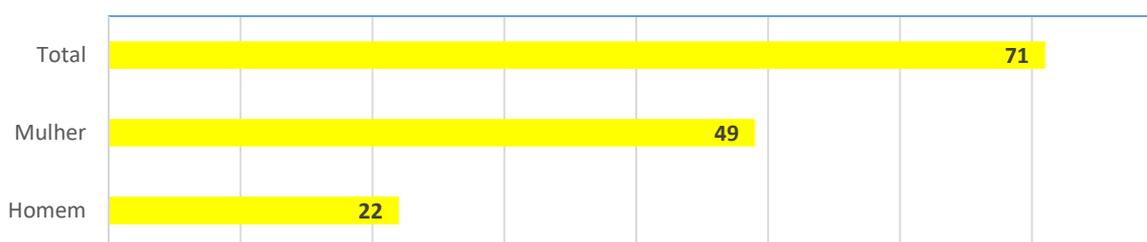
Avaliação Atuarial - 2018

Vlr Total dos Benefícios dos Inativos por Tempo de Contribuição



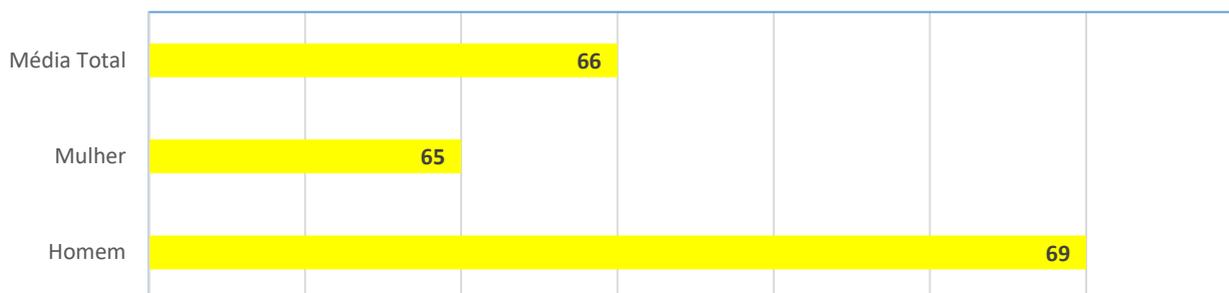
	Homem	Mulher	Média Total
Folha dos Benefícios	R\$ 4.350,34	R\$ 229.016,11	R\$ 233.366,45

População dos Inativos por Idade



	Homem	Mulher	Total
População	22	49	71

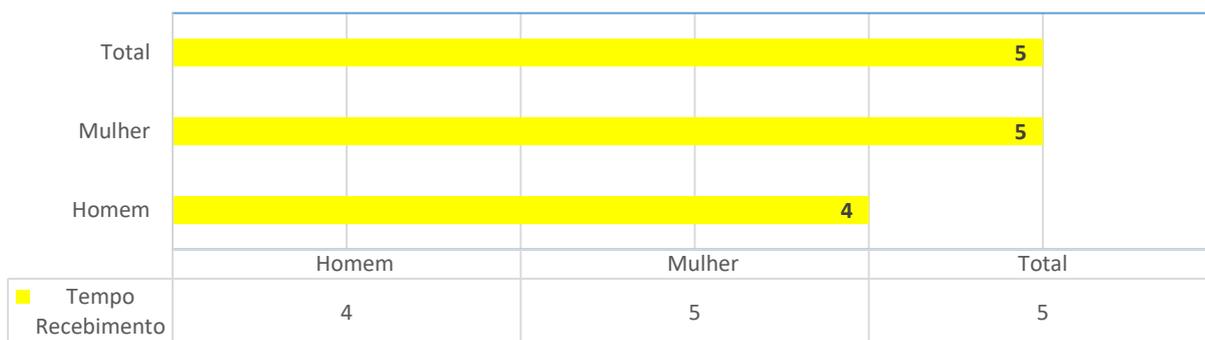
Idade Média dos Inativos por Idade



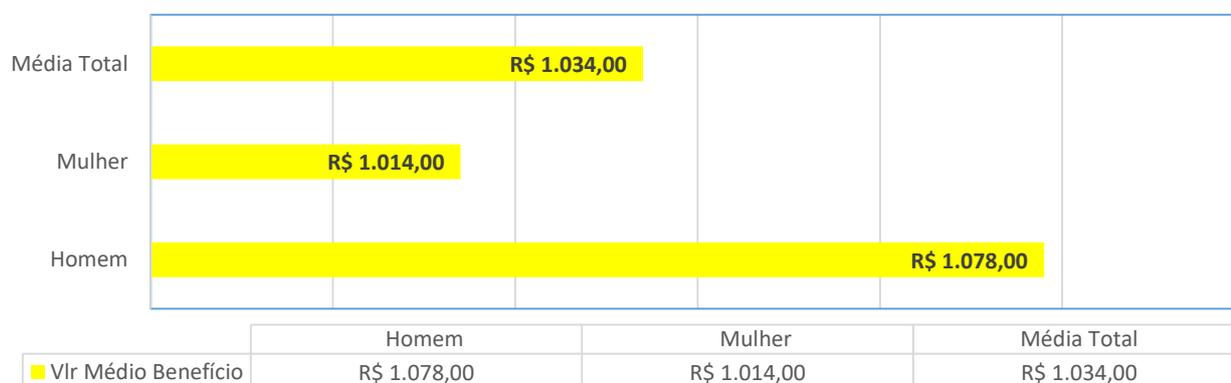
	Homem	Mulher	Média Total
Idade Média	69	65	66

Avaliação Atuarial - 2018

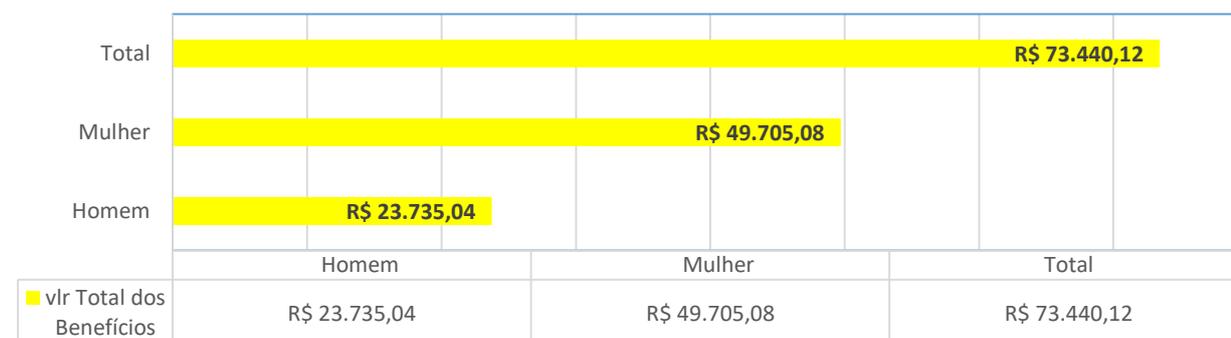
Tempo de Recebimento de Benefícios dos Inativos por Idade



Vlr Médio do Benefício dos Inativos por Idade

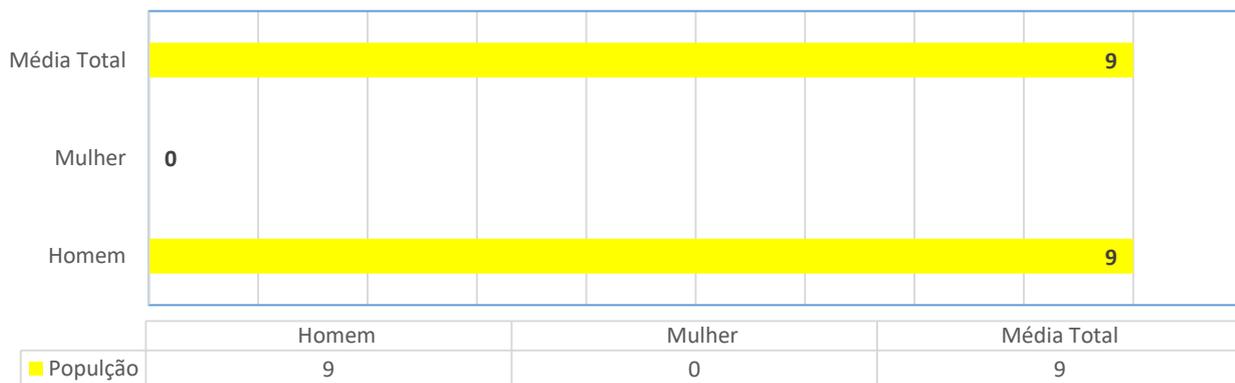


Vlr Total dos Benefícios dos Inativos por Idade

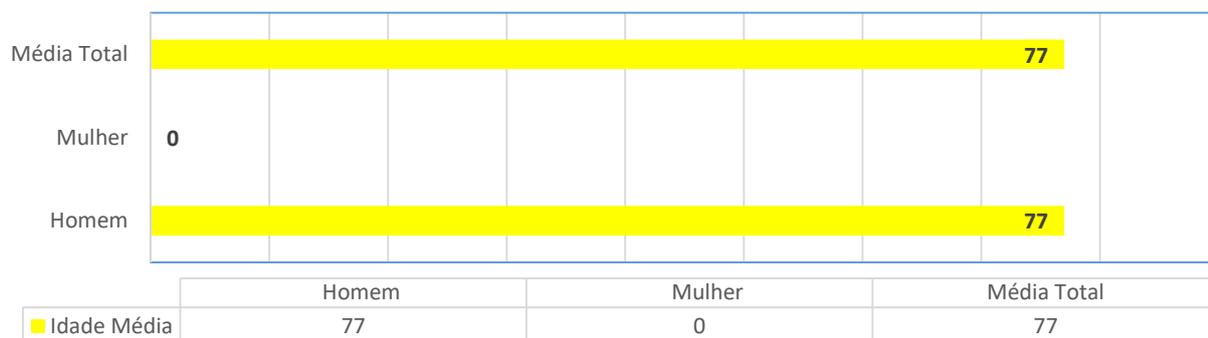


Avaliação Atuarial - 2018

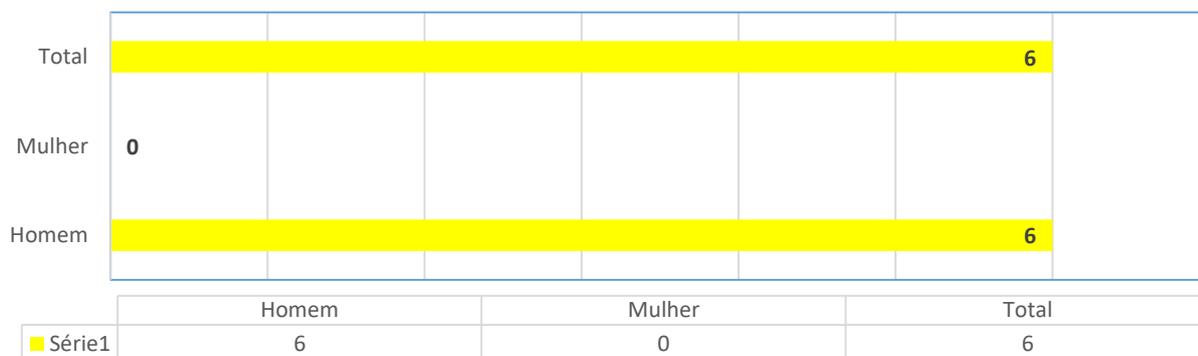
População dos Inativos Compulsórios



Idade Média dos Inativos Compulsórios

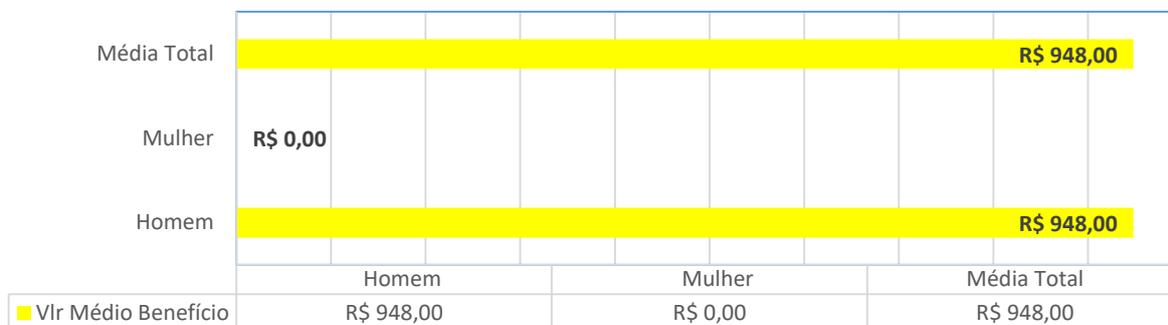


Tempo Médio de Recebimento Benefício



Avaliação Atuarial - 2018

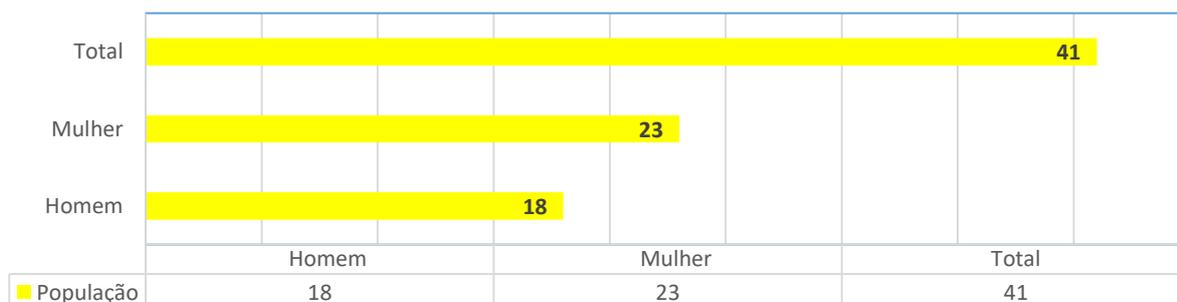
Vlr Médio do Benefício dos Inativos Compulsórios



Vlr Total dos Benefícios dos Inativos Compulsórios

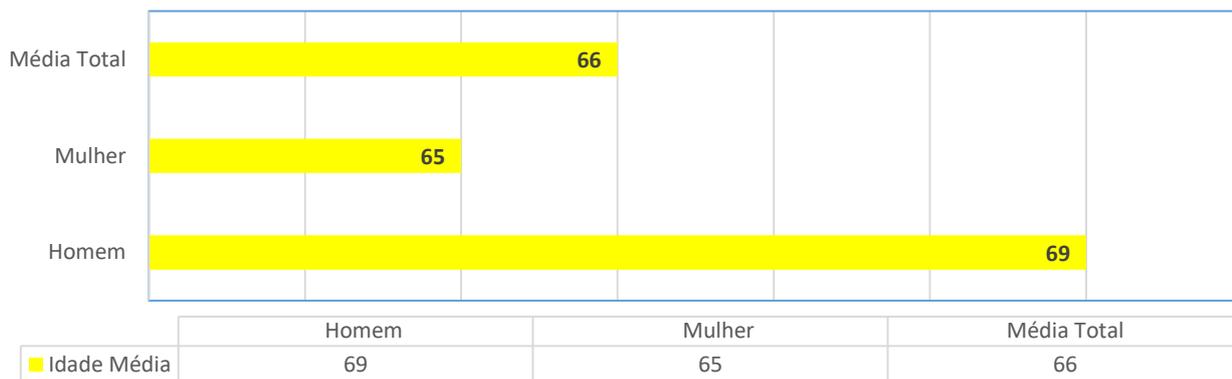


População dos Inativos por Invalidez

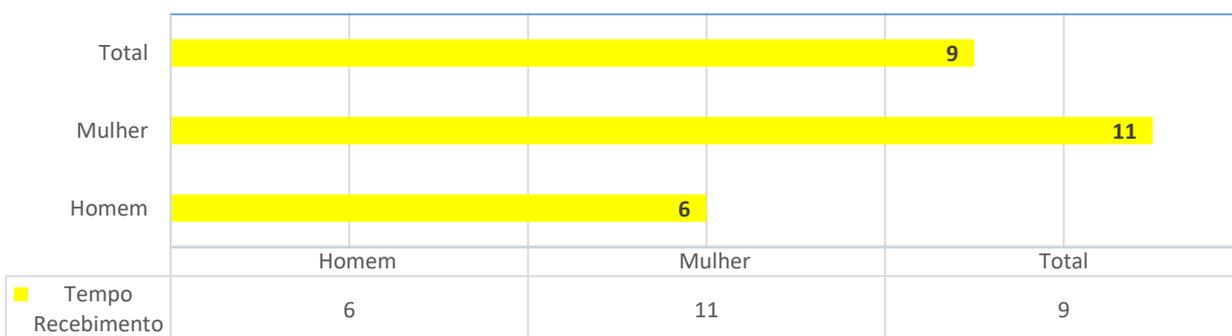


Avaliação Atuarial - 2018

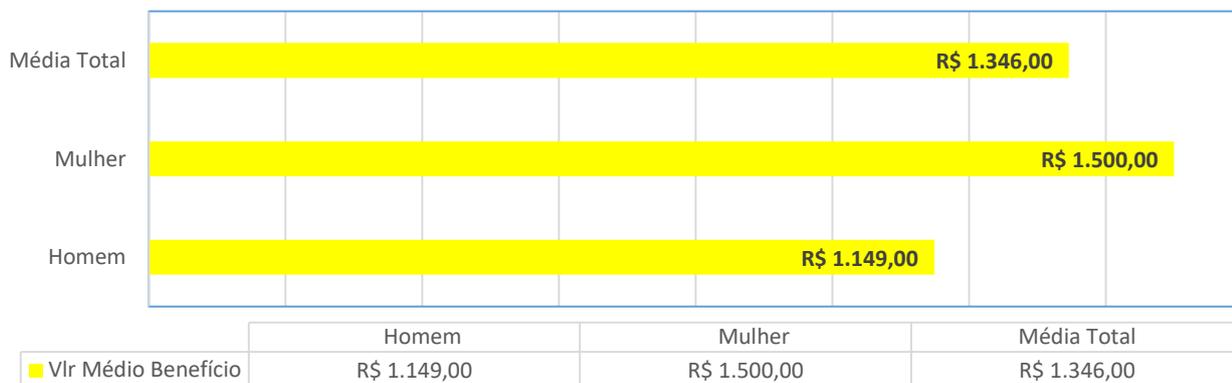
Idade Média dos Inativos por Invalidez



Tempo de Recebimento de Benefícios dos Inativos por Invalidez



Vlr Médio do Benefício dos Inativos por Invalidez

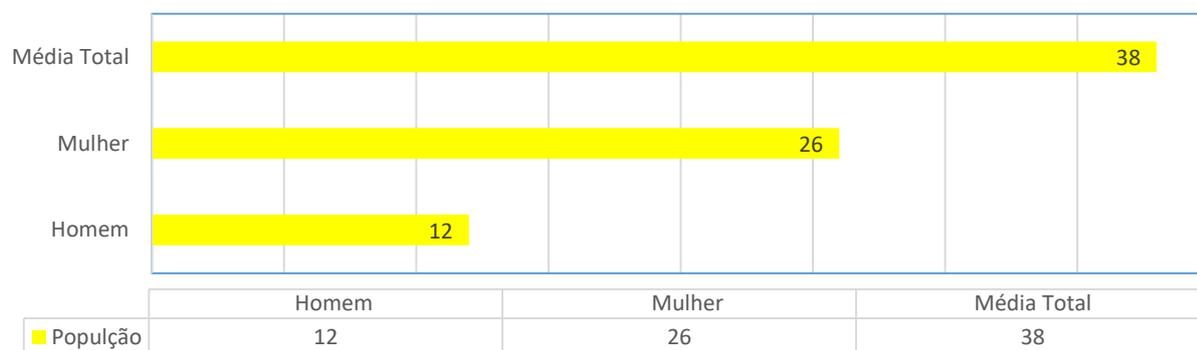


Avaliação Atuarial - 2018

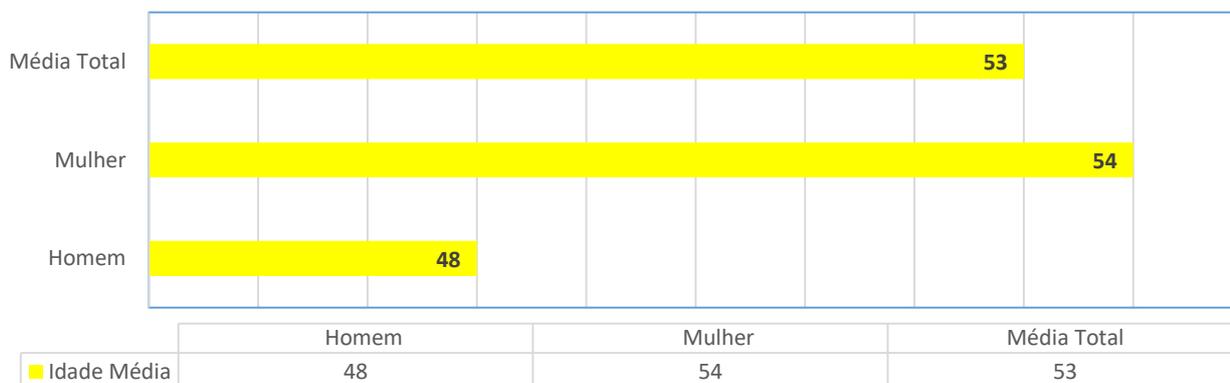
Vlr Total dos Benefícios dos Inativos por Invalidez



População Pensionistas

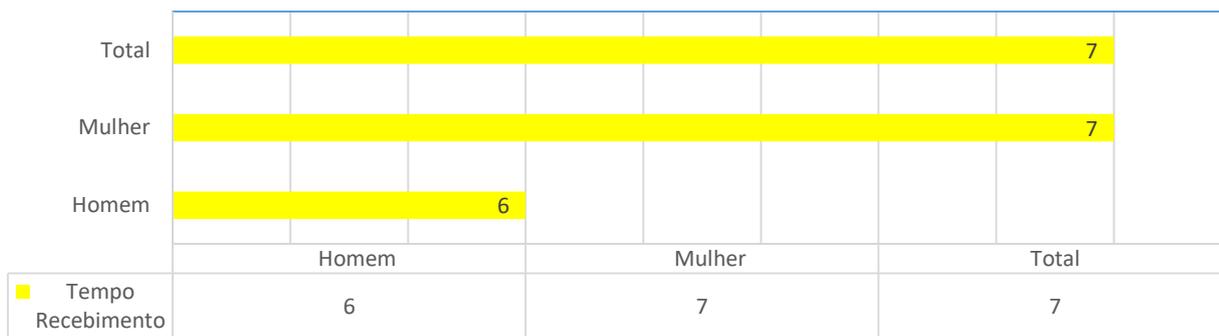


Idade Média dos Pensionistas

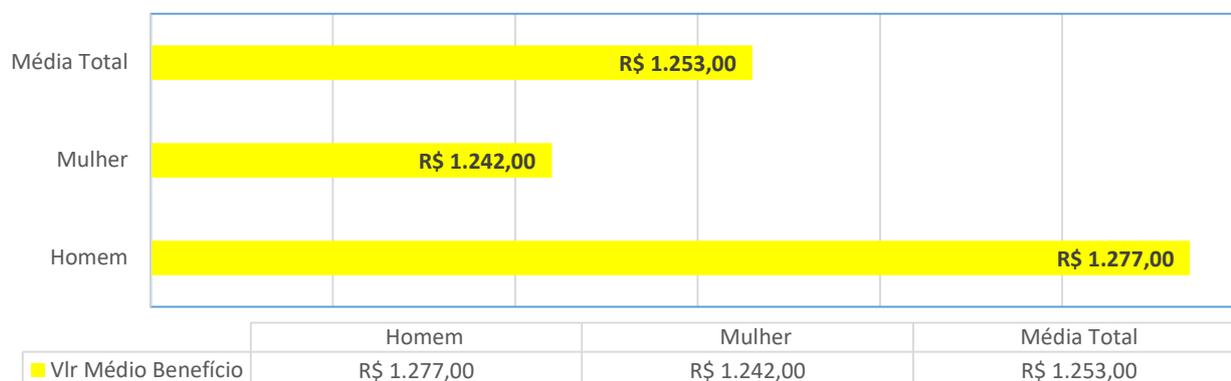


Avaliação Atuarial - 2018

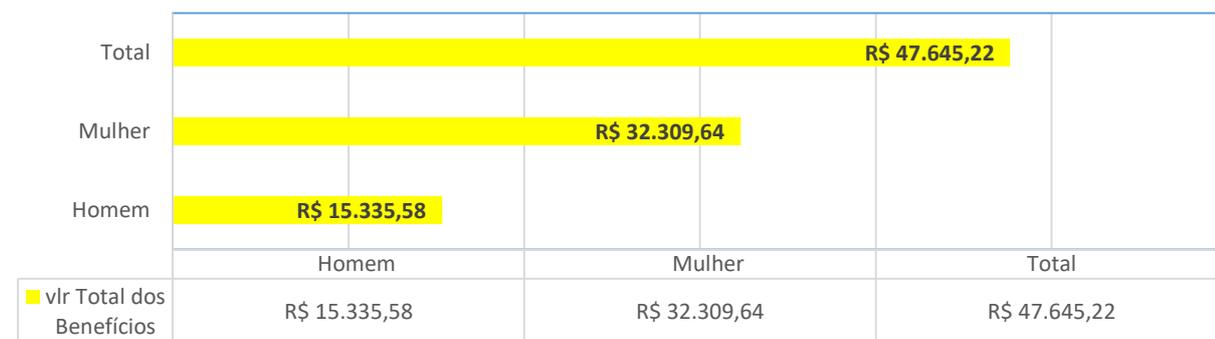
Tempo de Recebimento de Benefícios dos Pensionistas



Vlr Médio do Benefício dos Pensionistas



Vlr Total dos Benefícios dos Pensionistas



Avaliação Atuarial - 2018

Inativos e Pensionistas Pagos pelo Tesouro

Municipal

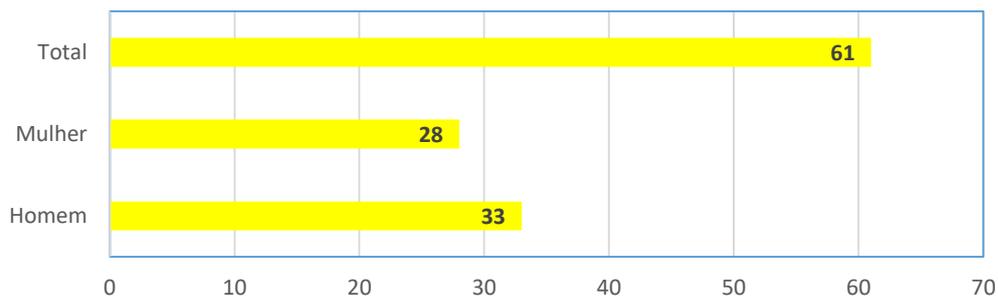
Total				
Mulher				
Homem				
	Homem	Mulher	Total	
■ População	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	

Avaliação Atuarial - 2018

ESTATÍSTICA DA POPULAÇÃO EM RISCOS IMINENTES - BENEFÍCIOS FUTUROS

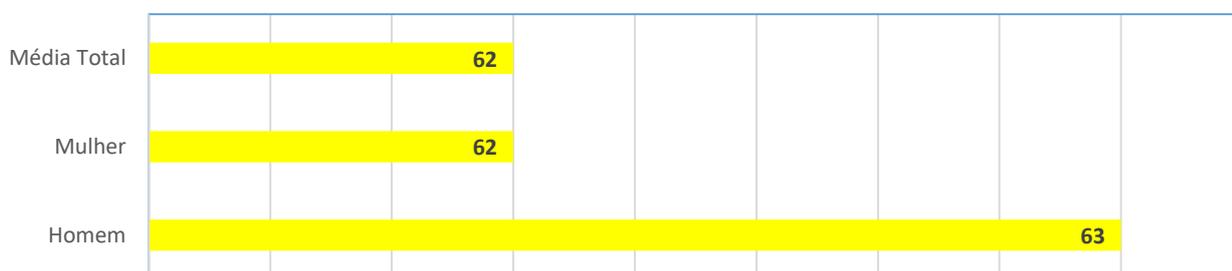
A seguir estão mencionados os servidores ativos em situação de Riscos Iminentes, estes servidores são aqueles que, por algum motivo, estão em condições de passar para categoria de inativos, majorando a folha de benefícios previdenciários:

População de Servidores Ativos na Situação de Riscos Iminentes



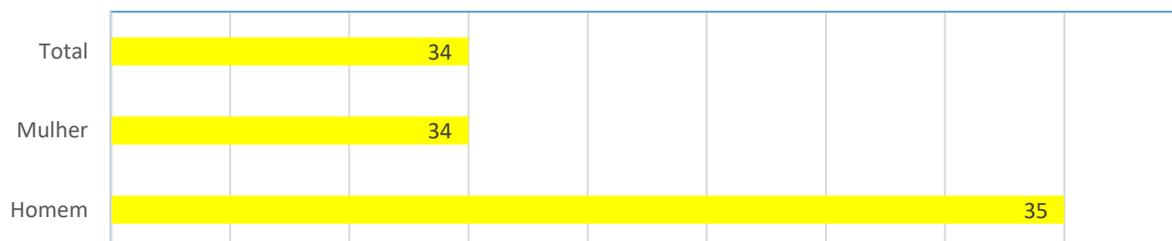
	Homem	Mulher	Total
População de Riscos Iminentes	33	28	61

Idade Média dos Riscos Iminentes



	Homem	Mulher	Média Total
Idade Média dos Riscos Iminentes	63	62	62

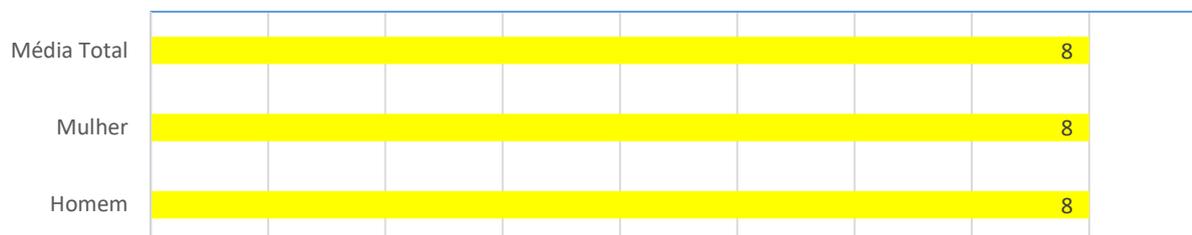
Tempo Médio dos Riscos Iminentes de RGPS



	Homem	Mulher	Total
Tempo Médio RGPS	35	34	34

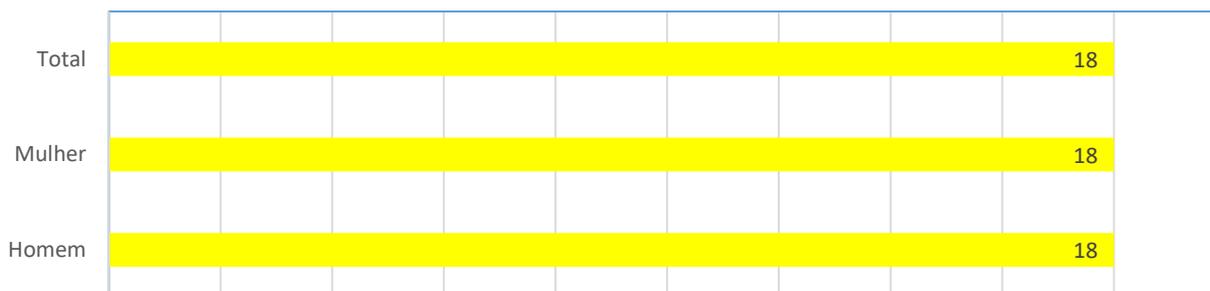
Avaliação Atuarial - 2018

Tempo Médio dos Riscos Iminentes de RPPS



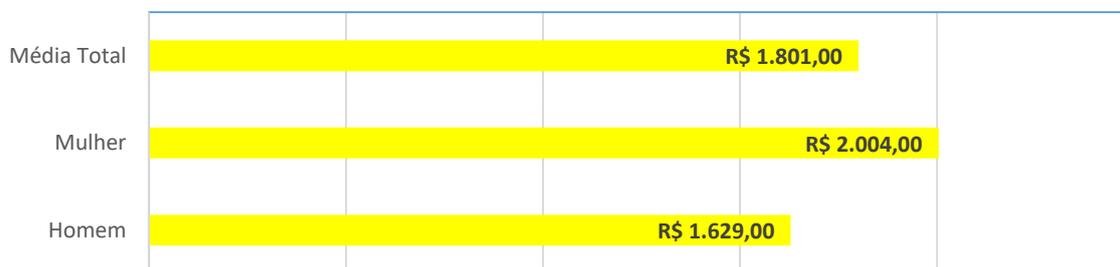
	Homem	Mulher	Média Total
■ Tempo de RPPS	8	8	8

Tempo Médio dos Riscos Iminentes de Serviço no Ente/Prefeitura



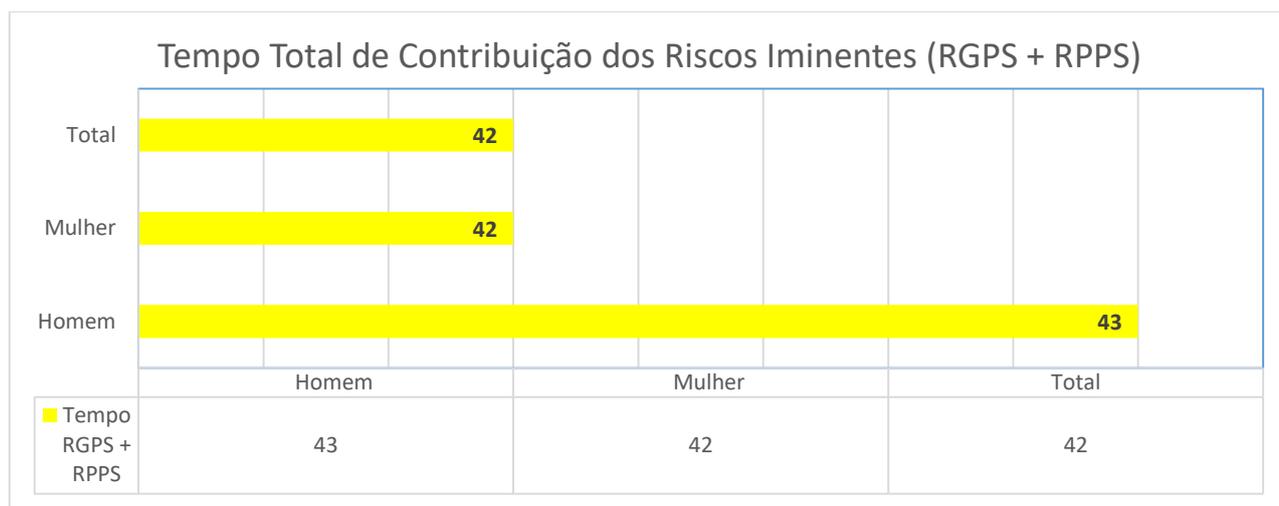
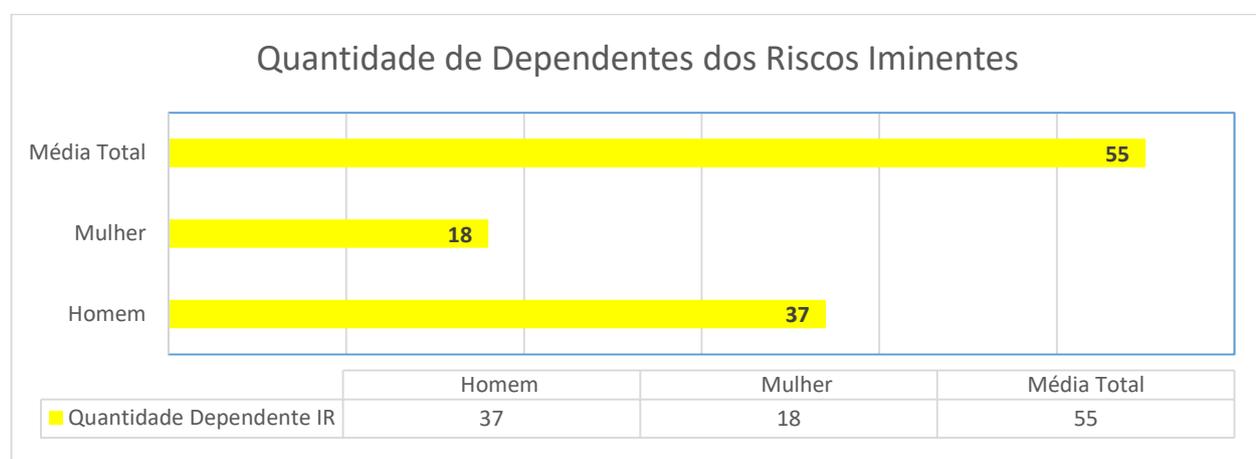
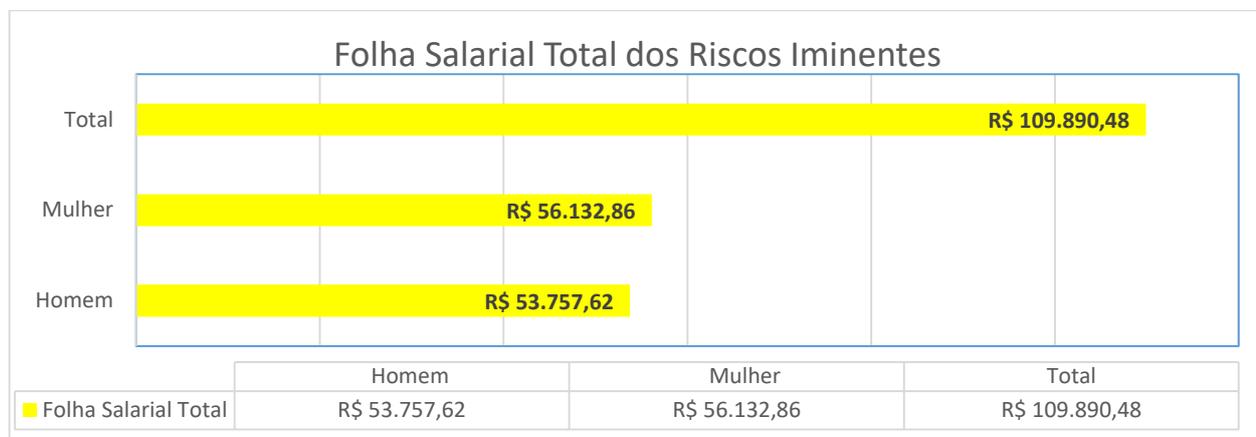
	Homem	Mulher	Total
■ Tempo Médio Ente	18	18	18

Salário Médio dos Riscos Iminentes



	Homem	Mulher	Média Total
■ Salário Médio	R\$ 1.629,00	R\$ 2.004,00	R\$ 1.801,00

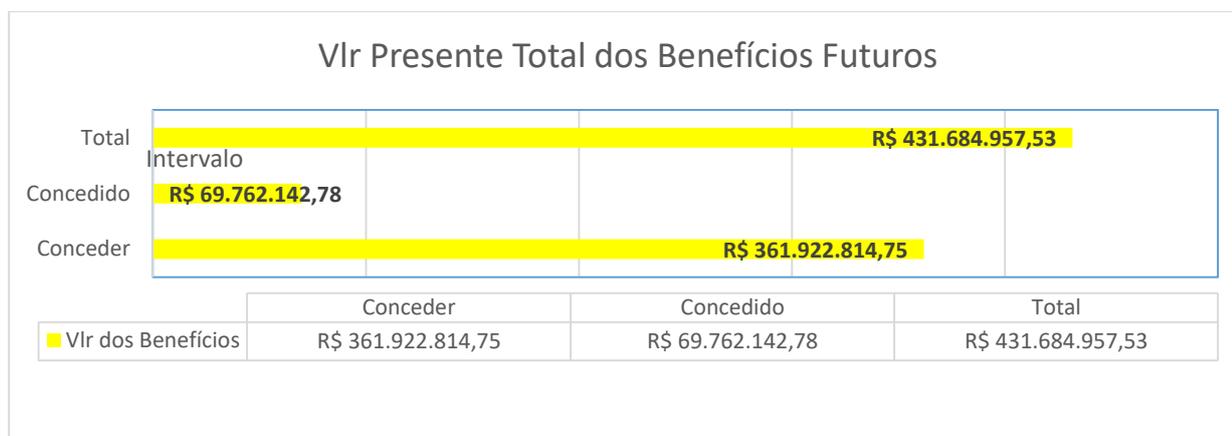
Avaliação Atuarial - 2018



Avaliação Atuarial - 2018

BENEFÍCIOS FUTUROS (A CONCEDER E CONCEDIDOS)

Considerando a população analisada, os benefícios futuros foram calculados, chegando-se ao total de:



No quadro a seguir, visualizamos os diferentes valores presente e diferentes benefícios dos servidores ativos efetivos, servidores inativos e pensionistas:

Valor a Amortizar	
Discriminação	R\$
Benefício a Conceder	R\$ 361.922.814,75
Benefícios Concedidos	R\$ 69.762.142,78
Provisão Matemática Total	R\$ 431.684.957,53
Valor Atual das Contribuições Futuras do Ente	R\$ 63.284.692,49
Valor Atual das Contribuições Futuras do Servidor	R\$ 49.725.834,89
Valor Atual das Contribuições Futuras Acima Teto (Concedidos)	R\$ 620.723,02
Valor Atual das Contribuições Futuras Acima Teto (Conceder)	R\$ 0,00
Ativo do Plano (Conta Corrente e Aplicação)	R\$ 33.295.799,04
Estimativa da Compensação Previdenciária	R\$ 0,00
Dívida Apurada e Confessada (sendo paga) - SD	R\$ 0,00
Dação de Pagamento e Outros Créditos	R\$ 0,00
Valor Teórico Total a Amortizar	R\$ 284.757.908,09

Avaliação Atuarial - 2018

QUALIDADE DO CADASTRO DOS SERVIDORES

A população ativa, inativa e pensionista avaliada, com base nas informações apresentadas pela Prefeitura Municipal apresentou a quantidade de servidores ativos efetivos (excluídos os servidores comissionados) dos sexos: masculino e feminino, conforme quadro abaixo, observando a idade média da população ativa avaliada:

Massa dos Servidores Ativos	
Servidores Ativos Masculinos	571
Servidores Ativos Femininos	1525
Total Servidores Ativos	2096
Idade Média Serv At Masc	42
Idade Média Serv At Fem	41
Idade Média Total	41
Tempo Médio Serviço no Ente	8,00
Tempo Médio Contribuição/RGPS	17,00
Tempo Médio Contribuição/RPPS	5,00
Salário Médio Masculino Mensal	R\$ 1.722,00
Salário Médio Feminino Mensal	R\$ 1.875,00
Salário Médio Total Mensal	R\$ 1.833,00
Salário Total Mensal	R\$ 3.842.839,53

O Município concede os seguintes benefícios:

Massa dos Inativos e Pensionistas	
Inativos por Tempo de Contribuição	52
Inativos por Idade	71
Inativos Compulsórios	9
Inativos por Invalidez	41
Pensionistas	38
Idade Média Total Inativos	63
Idade Média Total Pensionistas	53
Salário Médio Total Inativos Mensal	R\$ 2.141,90
Salário Total Inativos Mensal	R\$ 370.549,37
Salário Médio Total Pensionistas	R\$ 1.253,00
Salário Total Pensionistas	R\$ 47.645,22
Salário Médio Total Mensal	R\$ 1.981,00
Salário Total Mensal	R\$ 418.194,59

Avaliação Atuarial - 2018

Destacamos que o tempo de serviço anterior foi estimado, para uma parte da massa de servidores, conforme permite a legislação federal, utilizando-se à hipótese permitida na Lei.

VERACIDADE DOS DADOS

Quanto à **veracidade** das **informações cabe**, única e exclusivamente, ao **MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO** provedor das informações, eventuais alterações nestes dados poderão refletir alterações significativas nos resultados, com aumento ou redução da alíquota total contributiva.

PLANO DE CUSTEIO VIGENTE:

Contribuinte	Quantidade	Folha Salarial	% Custo Normal	% Custo Suplementar	% Total	Vlr Contribuição
Ente	2096	R\$ 3.842.839,53	9,00%	1,00%	10,00%	R\$ 384.283,95
Servidor Ativos			11,00%	0,00%	11,00%	R\$ 422.712,35
Inativos	173	R\$ 370.549,37	Total das Despesas			R\$ 418.194,59
Pensionistas	38	R\$ 47.645,22				
T o t a l	2307	R\$ 4.261.034,12	Resultado			R\$ 388.801,71
			Despesas c/Auxs Divs		R\$	629.652,88
			Resultado Final			-R\$ 240.851,17

Avaliação Atuarial - 2018

PLANO DE CUSTEIO CONSIDERANDO A AVALIAÇÃO ATUARIAL

O plano de custeio foi elaborado com base nos dados informados pela Prefeitura/RPPS (Folha contributiva dos Servidores Ativos Efetivos (excluídos os servidores comissionados), folha de benefícios do RPPS dos inativos e pensionistas, folha dos auxílios: Doença e Reclusão, Salários: Famílias e Maternidade, pagos pelo RPPS se existentes, a biometria da massa (idade, sexo, tempo de RGPS, tempo de RPPS, tempo de Ente), ou seja, todas as premissas atuariais e financeiras necessárias ao equilíbrio atuarial e financeiro do Regime, resultando no seguinte:

CUSTOS ANUAIS		
Folha Salarial dos Ativos - Base	R\$ 3.842.839,53	
Contribuição de Inativos do Tesouro	R\$ 0,00	
Discriminação	Custo Mensal	Alíquota
Aposentadoria por Idade/Compulsória/Tempo de Contribuição	R\$ 569.109,39	14,81%
Aposentadoria por Invalidez	R\$ 52.025,44	1,35%
Pensão por Morte de Ativos	R\$ 90.343,67	2,35%
Pensão por Morte de Inativos - Morte de Aposentados por Idade/Compulsória/Tempo de Contribuição	R\$ 0,00	0,00%
Pensão por Morte de Aposentados por Invalidez	R\$ 95.494,56	2,49%
Auxílios Diversos	R\$ 76.856,79	2,00%
Custo Total Puro Mensal	R\$ 883.829,85	23,00%
Custo Total Puro Anual + Contribuição Inativos	R\$ 11.489.788,09	

Custo Suplementar Anual		
Discriminação	Custo Anual	Alíquota
Aposentadoria por Idade/Compulsória/Tempo de Contribuição	R\$ 705.274,08	1,41%
Aposentadoria por Invalidez	R\$ 64.332,43	0,13%
Pensão por Morte de Ativos	R\$ 111.191,86	0,22%
Pensão por Morte de Inativos - Morte de Aposentados por Idade/Compulsória/Tempo de Contribuição	R\$ 0,00	0,00%
Pensão por Morte de Aposentados por Invalidez	R\$ 118.339,91	0,24%
Custo Suplementar Total Anual	R\$ 999.138,28	2,00%

Custo Permitido como Despesas de Administração do Fundo de Previdência - RPPS		
Folha Salarial dos Ativos, Inativos e Pensionistas	R\$ 4.261.034,12	
Discriminação	Custo Anual	Taxa
Custo Permitido para Administração - RPPS Anual	R\$ 1.107.868,87	2,00%
Obs.: A taxa de administração poderá ser até 0% até 2% da Folha Salarial dos Ativos, Inativos e Pensionistas.		

RESERVA DE TEMPO DE SERVIÇO PASSADO

A Reserva Matemática de Tempo de Serviço Passado é aquela correspondente, aos compromissos especiais dos segurados existentes, na data de início do regime previdenciário, porém, sem o devido recolhimento de contribuição relativa àquele período anterior, face características biométricas probabilísticas da massa avaliada.

Avaliação Atuarial - 2018

Pela metodologia adotada e está descrita na Nota Técnica Atuarial, abrange também o tempo relativo às contribuições vertidas ao RGPS, no cálculo estimado desta reserva, estão incluídos os valores correspondentes às contribuições previdenciárias recolhidas ao Instituto Nacional de Previdência Social (INSS); durante o período em que os servidores estiveram vinculados ao RGPS – Regime Geral de Previdência Social, adotando-se a premissa de que todos iniciaram a atividade laboral aos 20 anos de idade, caso não exista o cadastro do tempo passado, conforme legislação em vigor, conclui-se o seguinte Valor a Amortizar:

Valor a Amortizar	
Discriminação	R\$
Benefício a Conceder	R\$ 361.922.814,75
Benefícios Concedidos	R\$ 69.762.142,78
Provisão Matemática Total	R\$ 431.684.957,53
Valor Atual das Contribuições Futuras do Ente	R\$ 63.284.692,49
Valor Atual das Contribuições Futuras do Servidor	R\$ 49.725.834,89
Valor Atual das Contribuições Futuras Acima Teto (Concedidos)	R\$ 620.723,02
Valor Atual das Contribuições Futuras Acima Teto (Conceder)	R\$ 0,00
Ativo do Plano (Conta Corrente e Aplicação)	R\$ 33.295.799,04
Estimativa da Compensação Previdenciária	R\$ 0,00
Dívida Apurada e Confessada (sendo paga) - SD	R\$ 0,00
Dação de Pagamento e Outros Créditos	R\$ 0,00
Valor Teórico Total a Amortizar	R\$ 284.757.908,09

Compromisso total a realizar avaliado considerando:

- 1 - O Valor Atual dos Benefícios Futuros (a conceder) de **R\$ 361.922.814,75**;
- 2 - O Valor Atual dos Benefícios Futuros (concedidos) de **R\$ 69.762.142,78**;
- 3 - Descontando as Contribuições Futuras do Ente e do Servidor de **R\$ 113.010.527,38**;
- 4 - Descontado o total dos ativos financeiros de **R\$ 33.295.799,04**;
- 5 - Descontando a dação de pagamento de **R\$ 0,00**;
- 6 - Deduzindo a estimativa da compensação previdenciária, de **R\$ 0,00**;

Em 31/12/2017, tecnicamente, houve uma redução da reserva a ser amortizada, conforme dados apresentados pela Prefeitura Municipal, ou seja, a reserva do ano anterior que era de **-344.570.657,53** passou para **-R\$ 284.757.908,09**.

Avaliação Atuarial - 2018

Teremos a seguinte reserva a ser amortizada ao longo do tempo:

Valor a Amortizar	
Discriminação	R\$
Benefício a Conceder	R\$ 361.922.814,75
Benefícios Concedidos	R\$ 69.762.142,78
Provisão Matemática Total	R\$ 431.684.957,53
Valor Atual das Contribuições Futuras do Ente	R\$ 63.284.692,49
Valor Atual das Contribuições Futuras do Servidor	R\$ 49.725.834,89
Valor Atual das Contribuições Futuras Acima Teto (Concedidos)	R\$ 620.723,02
Valor Atual das Contribuições Futuras Acima Teto (Conceder)	R\$ 0,00
Ativo do Plano (Conta Corrente e Aplicação)	R\$ 33.295.799,04
Estimativa da Compensação Previdenciária	R\$ 0,00
Dívida Apurada e Confessada (sendo paga) - SD	R\$ 0,00
Dação de Pagamento e Outros Créditos	R\$ 0,00
Valor Teórico Total a Amortizar	R\$ 284.757.908,09

Valor a Amortizar Atuarial

Valor Teórico Total a Amortizar	R\$ 284.757.908,09
Dação de Pagamento e Outros Créditos	R\$ 0,00
Dívida Apurada e Confessada (sendo paga) - SD	R\$ 0,00
Estimativa da Compensação Previdenciária	R\$ 0,00
Ativo do Plano (Conta Corrente e Aplicação)	R\$ 33.295.799,04
Valor Atual das Contribuições Futuras Acima Teto...	R\$ 0,00
Valor Atual das Contribuições Futuras Acima Teto...	R\$ 620.723,02
Valor Atual das Contribuições Futuras do Servidor	R\$ 49.725.834,89
Valor Atual das Contribuições Futuras do Ente	R\$ 63.284.692,49
Provisão Matemática Total	R\$ 431.684.957,53
Benefícios Concedidos	R\$ 69.762.142,78
Benefício a Conceder	R\$ 361.922.814,75

Avaliação Atuarial - 2018

Caso a amortização do Passivo Atuarial ocorra de acordo com a Portaria 7.796 de 28 de agosto de 2000, o seu prazo máximo será de 35 (trinta e cinco) anos, e o percentual a ser incluído no plano de custeio determinado acima está distribuído, conforme quadro a seguir:

DISTRIBUIÇÃO DO CUSTO DO SERVIÇO PASSADO

Custo Suplementar Anual		
Discriminação	Custo Anual	Alíquota
Aposentadoria por Idade/Compulsória/Tempo de Contribuição	R\$ 705.274,08	1,41%
Aposentadoria por Invalidez	R\$ 64.332,43	0,13%
Pensão por Morte de Ativos	R\$ 111.191,86	0,22%
Pensão por Morte de Inativos - Morte de Aposentados por Idade/Compulsória/Tempo de Contribuição	R\$ 0,00	0,00%
Pensão por Morte de Aposentados por Invalidez	R\$ 118.339,91	0,24%
Custo Suplementar Total Anual	R\$ 999.138,28	2,00%

RESERVA DE TEMPO DE SERVIÇO PASSADO

Parte da Reserva Matemática dos Benefícios a Conceder total de **R\$ 248.912.287,36** relativa ao Tempo de Serviço Passado poderá ser objeto de negociação entre a Prefeitura Municipal e o regime previdenciário ao qual o servidor esteve vinculado, quando da sua transferência para inatividade (compensação financeira entre regimes previdenciários), bem como a Reserva Matemática de Benefícios Concedidos de **R\$ 69.762.142,78**, que deve ser constituída nos casos de inativos e pensionistas elegíveis ao Regime, que com a dedução dos itens mencionados anteriormente, totaliza o valor a amortizar de **R\$ 284.757.908,09**.

VALOR PRESENTE DAS CONTRIBUIÇÕES FUTURAS

Utilizando o Salário de Contribuição, foi encontrado o valor presente dos salários futuros, totalizando **R\$526.544.606,26**.

De acordo com o plano de custeio, o valor de contribuição futura, está distribuído conforme quadros a seguir:

Valor Atual das Contribuições Futuras - Benefício a Conceder	
Ente	R\$ 63.284.692,49
Servidor	R\$ 49.725.834,89
Total	R\$ 113.010.527,38

Avaliação Atuarial - 2018

PROJEÇÃO ATUARIAL

A projeção atuarial dos valores financeiros para o Regime Próprio de Previdência Social - RGPS do Município considera apenas a saída dos servidores efetivos, sem a reposição de massa, que está relacionada à aplicação de concurso público determinado em Lei e apurado nas hipóteses atuariais. O custo encontrado e recomendado para ser aplicado e tende a manter-se estável até a massa atual estacionar, casos as hipóteses biométricas e atuariais não sofrerem alterações.

Qualquer modificação das hipóteses utilizadas nesta avaliação impactará diretamente no plano de custeio.

O prazo estimado para essa massa de servidores segundo as hipóteses adotadas para se estacionar será o ano de **2047** levando-se em conta o tempo de serviço passado informado ou não pela Prefeitura Municipal, considerada a atual massa de despesas de benefícios dos inativos e pensionistas.

Salientamos que o cálculo das reservas técnicas deve ser efetuado anualmente, que comparadas com os saldos de ativos e passivos do balanço, permite avaliar como está a gestão do plano de custeio e benefícios do RPPS, pois em período superior dificulta esta análise, tendo em vista outras variáveis, tais como: rotatividade de recursos humanos, alterações no plano de benefícios, alterações nas fontes de custeio que, normalmente são complicadas de se obter.

A seguir o quadro demonstrativo da Reserva Matemática e valor a Amortizar:

RESERVA MATEMÁTICA A AMORTIZAR OU SUPERÁVIT

Quadro Demonstrativo da Reserva Matemática	
Discriminação	Valores
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros (aposentados normal)	-R\$ 40.445.556,76
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras (aposentados normal ou Tempo de Contribuição)	R\$ 620.723,02
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros (aposentado por idade)	-R\$ 10.625.164,23
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras (Ente)	R\$ 0,00
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros (aposentado por compulsória)	-R\$ 888.515,21
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras (aposentado compulsória)	R\$ 0,00
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros (aposentado por invalidez)	-R\$ 9.229.695,95
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras (aposentado invalidez)	R\$ 0,00
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros (pensionistas)	-R\$ 8.573.210,63

Avaliação Atuarial - 2018

(+) Valor Presente das Contribuições Futuras (pensionistas)	R\$ 0,00
Reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMBC)	-R\$ 69.141.419,77
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros	-R\$ 361.922.814,75
(+) Valor Presente da Contribuições Futuras	R\$ 113.010.527,38
Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMBaC)	-R\$ 248.912.287,36
(-) Reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMBC)	-R\$ 69.141.419,77
(-) Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMBaC)	-R\$ 248.912.287,36
Reservas Matemáticas de RMBaC + RMBC)	-R\$ 318.053.707,13
(+) Ativo Líquido do Plano	R\$ 33.295.799,04
(-) Reservas Matemáticas (RMBaC + RMBC)	-R\$ 318.053.707,13
Déficit ou Superavit Atuarial	-R\$ 284.757.908,09
Estimativa de Compensação Previdenciária - COMPREV	R\$ 0,00
Dívida confessada em pagamento	R\$ 0,00
Dação de Pagamentos e Outros Créditos	R\$ 0,00
Reserva a Amortizar	-R\$ 284.757.908,09

Valor Presente - Somatório de pagamentos futuros trazidos, teoricamente, à data atual, grupo serv. Ativos.

RMBC - Somatório das reservas necessárias, teoricamente, para pagamento dos benefícios aposentadorias e pensões.

RMBaC - Somatório das reservas necessárias, teoricamente, para pagamento de benefícios aposentadorias e pensões para os atuais ativos, descontadas as contribuições futuras.

Reserva a Amortizar - Valor necessário para amortizar, teoricamente, o déficit atuarial.

PARECER ATUARIAL

A avaliação atuarial do Regime Próprio de Previdência Social, com base nos dados informados pela Prefeitura/RPPS, conforme quadro abaixo resultou em uma alíquota total de contribuição previdenciária de **58,67%**, para custear os compromissos dos futuros benefícios dos servidores ativos efetivos e os atuais benefícios dos inativos e pensionistas sem considerar o equacionamento do déficit atuarial.

Considerando o equacionamento não linear, teremos para os primeiros 5 anos a alíquota total de **25,00%** já acrescida da alíquota de custo suplementar, sem a taxa de administração de **2,00%** de responsabilidade do Ente Federativa, para custear as despesas administrativas do Instituto/Fundo de Previdência, **sendo 16,00% a parte do Ente e 11,00% a parte o servidor.**

No quadro abaixo, estão contidos os dados que também contribuíram, para obtenção da alíquota de contribuição previdenciária:

Massa dos Inativos e Pensionistas	
Inativos por Tempo de Contribuição	52
Inativos por Idade	71
Inativos Compulsórios	9
Inativos por Invalidez	41

Avaliação Atuarial - 2018

Pensionistas	38
Idade Média Total Inativos	63
Idade Média Total Pensionistas	53
Salário Médio Total Inativos Mensal	R\$ 2.141,90
Salário Total Inativos Mensal	R\$ 370.549,37
Salário Médio Total Pensionistas	R\$ 1.253,00
Salário Total Pensionistas	R\$ 47.645,22
Salário Médio Total Mensal	R\$ 1.981,00
Salário Total Mensal	R\$ 418.194,59

Obs.: Os dados acima mencionados foram extraídos do banco de dados apresentado pela Prefeitura Municipal/RPPS, na data focal.

A população estudada mostra um período de acumulação de reservas de quem **ainda não cumpriu 10** anos carência legal de serviço público, ou seja, tem **8** anos médios no serviço público e **21** anos de tempo médio total de serviço estimado.

A projeção de hoje são, que **33** servidores ativos efetivos do sexo feminino e **28** do sexo masculino da população ativa, podem, teoricamente, solicitar a passagem para a inatividade, o que acarretará um aumento de R\$ **109.890,48** da folha dos assistidos.

Foi satisfatória a base de dados utilizada na avaliação atuarial e os cálculos foram realizados considerando a existência de Patrimônio (saldo de conta corrente + mais aplicações financeiras + dação de pagamento + saldo devedor de parcelamento) no valor de **R\$ 33.295.799,04**, cujo valor constituído é relevante e influencia nos resultados, pois reduzem ou aumentam o valor do déficit atuarial necessária para o equilíbrio atuarial e financeiro do RPPS.

A Reserva Total Matemática de Benefício a Conceder montam em **R\$ 248.912.287,36**, deduzindo as contribuições futuras (Ente e Servidor) de **R\$ 113.010.527,38** e a estimativa da compensação previdenciária de **R\$ 0,00** a Reserva de Benefício a Conceder calculado monta em **R\$248.912.287,36**.

A Reserva Total Matemática de benefício concedido **R\$ 69.762.142,78** deduzindo a compensação previdenciária de **R\$ 0,00** e as contribuições futuras (Ente e Servidor) de resulta a Reserva de Benefício Concedido calculada de **R\$ 69.762.142,78**.

Considerando o somatório da reservar acima mencionadas deduzindo o saldo devedor da dívida apurada, confessada e em fase de pagamento no valor de **R\$ 0,00** o (saldo de conta corrente + mais aplicações financeiras + dação de pagamento) teremos a Reserva Matemática Líquida Atuarial de **R\$ 284.757.908,09**, ser constituída de acordo com a legislação em vigor.

Avaliação Atuarial - 2018

Valor a Amortizar	
Discriminação	R\$
Benefício a Conceder	R\$ 361.922.814,75
Benefícios Concedidos	R\$ 69.762.142,78
Provisão Matemática Total	R\$ 431.684.957,53
Valor Atual das Contribuições Futuras do Ente	R\$ 63.284.692,49
Valor Atual das Contribuições Futuras do Servidor	R\$ 49.725.834,89
Valor Atual das Contribuições Futuras Acima Teto (Concedidos)	R\$ 620.723,02
Valor Atual das Contribuições Futuras Acima Teto (Conceder)	R\$ 0,00
Ativo do Plano (Conta Corrente e Aplicação)	R\$ 33.295.799,04
Estimativa da Compensação Previdenciária	R\$ 0,00
Dívida Apurada e Confessada (sendo paga) - SD	R\$ 0,00
Dação de Pagamento e Outros Créditos	R\$ 0,00
Valor Teórico Total a Amortizar	R\$ 284.757.908,09

Valor a Amortizar Atuarial

Valor Teórico Total a Amortizar	R\$ 284.757.908,09
Dação de Pagamento e Outros Créditos	R\$ 0,00
Dívida Apurada e Confessada (sendo paga) - SD	R\$ 0,00
Estimativa da Compensação Previdenciária	R\$ 0,00
Ativo do Plano (Conta Corrente e Aplicação)	R\$ 33.295.799,04
Valor Atual das Contribuições Futuras Acima Teto...	R\$ 0,00
Valor Atual das Contribuições Futuras Acima Teto...	R\$ 620.723,02
Valor Atual das Contribuições Futuras do Servidor	R\$ 49.725.834,89
Valor Atual das Contribuições Futuras do Ente	R\$ 63.284.692,49
Provisão Matemática Total	R\$ 431.684.957,53
Benefícios Concedidos	R\$ 69.762.142,78
Benefício a Conceder	R\$ 361.922.814,75

Avaliação Atuarial - 2018

COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

A Compensação Previdenciária tem a finalidade de evitar que o regime concedente seja financeiramente prejudicado, face mecanismo que tem por objetivo distribuir o ônus do pagamento do benefício entre cada um dos regimes previdenciários, cujo tempo de filiação foi considerado na concessão do referido benefício a ser pago, o que está estabelecido na Emenda Constitucional nº 20, de 15 de dezembro de 1998.

Face exposto deve o Instituto ou Fundo de Previdência providenciar junto ao RGPS ou a outro Regime, as competentes compensações previdenciárias, o que reduzirá o seu Passivo, quantificado como Custo Suplementar constante do presente.

No quadro a seguir, considerando o tempo informado ou estimado de RGPS e o tempo de RPPS, de acordo com a Lei 9717 e as Emendas Constitucionais foi estimado o valor da compensação previdenciária, na data base ; e, para possibilitar uma avaliação mais próxima à realidade, o Instituto / Fundo de Previdência deve manter atualizado o cadastro do Tempo de contribuição anterior ao RPPS.

ESTIMATIVA DA RESERVA A AMORTIZAR - TEMPO PASSADO				
VACFR = VALOR ATUAL DA COMPENSAÇÃO FINANCEIRA A RECEBER				
77,95%	0,00%	22,05%		
23,74%	0,00%	23,74%	Ajuste 30,45% de	77,95%
54,21%	0,00%	45,79%	Dívida Passada Estimada Fundo	
			45,787%	
VACFR	Estimativa Dívida Fundo	Estimativa COMPREV RGPS	Estimativa COMPREV	Dívida RPPS
R\$ 248.912.287,36	R\$ 113.968.914,18	R\$ 121.449.035,86	R\$ 121.449.035,86	R\$ 127.463.251,50
CONCEDIDO				
41,32%	0,00%	11,41%		
12,58%	0,00%	12,58%	Ajuste 30,45% de	41,32%
28,74%	0,00%	23,99%	Dívida Passada Estimada Fundo	
			23,990%	
Benefício Concedido	Estimativa Dívida Fundo	Estimativa COMPREV RGPS	Estimativa COMPREV	Dívida RPPS
R\$ 69.762.142,78	R\$ 16.735.970,23	R\$ 16.038.896,01	R\$ 16.038.896,01	R\$ 53.723.246,77
VACFR E CONCEDIDO				
VACFR e Concedidos	Estimativa Dívida Fundo	Estimativa COMPREV RGPS	Estimativa da Compensação COMPREV	Dívida RPPS
R\$ 248.912.287,36	R\$ 113.968.914,18	R\$ 121.449.035,86	R\$ 121.449.035,86	R\$ 248.912.287,36
R\$ 69.762.142,78	R\$ 16.735.970,23	R\$ 16.038.896,01	R\$ 16.038.896,01	R\$ 69.762.142,78
R\$ 318.674.430,15	R\$ 130.704.884,41	R\$ 137.487.931,88	R\$ 137.487.931,88	R\$ 318.674.430,15
			ATIVOS	R\$ 33.295.799,04
Saldo Devedor da Dívida, sendo confessada e será paga			DÍVIDA / RPPS	R\$ 0,00
Contribuição do Ente e Servidor (Concedidos)				R\$ 620.723,02
§ 5º do Art 11 da Portaria MPS 403 de 10 de dezembro de 2008			COMPREV	R\$ 0,00
Estimativa da Reserva a Amortizar - Tempo Passado				R\$ 284.757.908,09

Avaliação Atuarial - 2018

ALÍQUOTA DE CUSTEIO PREVIDENCIÁRIA

Sem considerar o plano de equacionamento do déficit teríamos a alíquota de contribuição previdenciária total de **58,67%** já acrescida da alíquota do custo suplementar uniforme de **35,67%**.

Para os primeiros 5 anos, **considerando** o Plano de Equacionamento do Déficit Atuarial, não linear, tendo em vista os recursos disponíveis da Prefeitura, teremos uma alíquota total de **25,00%** conforme quadro abaixo, já incluído às despesas administrativas de **2%**, **mas**, para estabelecer, teoricamente, o equilíbrio atuário e financeiro do Regime Próprio de Previdência Social, ainda não há necessidade de aporte mensal, ou seja: **0%** da folha de benefícios dos aposentados e pensionistas do RPPS, como aporte de capital mensal.

ALÍQUOTA DE CUSTEIO DO REGIME + TAXA DE ADMINISTRAÇÃO

CUSTOS ANUAIS		
Folha Salarial dos Ativos - Base		R\$ 3.842.839,53
Contribuição de Inativos do Tesouro		R\$ 0,00
Discriminação	Custo Mensal	Alíquota
Aposentadoria por Idade/Compulsória/Tempo de Contribuição	R\$ 569.109,39	14,81%
Aposentadoria por Invalidez	R\$ 52.025,44	1,35%
Pensão por Morte de Ativos	R\$ 90.343,67	2,35%
Pensão por Morte de Inativos - Morte de Aposentados por Idade/Compulsória/Tempo de Contribuição	R\$ 0,00	0,00%
Pensão por Morte de Aposentados por Invalidez	R\$ 95.494,56	2,49%
Auxílios Diversos	R\$ 76.856,79	2,00%
Custo Total Puro Mensal	R\$ 883.829,85	23,00%
Custo Total Puro Anual + Contribuição Inativos		R\$ 11.489.788,09

Custo Suplementar Anual		
Discriminação	Custo Anual	Alíquota
Aposentadoria por Idade/Compulsória/Tempo de Contribuição	R\$ 705.274,08	1,41%
Aposentadoria por Invalidez	R\$ 64.332,43	0,13%
Pensão por Morte de Ativos	R\$ 111.191,86	0,22%
Pensão por Morte de Inativos - Morte de Aposentados por Idade/Compulsória/Tempo de Contribuição	R\$ 0,00	0,00%
Pensão por Morte de Aposentados por Invalidez	R\$ 118.339,91	0,24%
Custo Suplementar Total Anual	R\$ 999.138,28	2,00%

Custo Permitido como Despesas de Administração do Fundo de Previdência - RPPS		
Folha Salarial dos Ativos, Inativos e Pensionistas		R\$ 4.261.034,12
Discriminação	Custo Anual	Taxa
Custo Permitido para Administração - RPPS Anual	R\$ 1.107.868,87	2,00%
Obs.: A taxa de administração poderá ser até 0% até 2% da Folha Salarial dos Ativos, Inativos e Pensionistas.		

Avaliação Atuarial - 2018

Ressaltamos que não foi realizado o censo dos servidores municipais para aferir o tempo real de serviço passado. Não há previsão para realização de concurso público para o preenchimento de vagas, conforme informações prestadas pelo Fundo Previdenciário.

O estudo atuarial do Regime Próprio de Previdência Social do considerou a massa existente em **31/12/2017**.

A reserva contabilizada pelo Instituto hoje é necessária, mas não suficiente para fazer frente aos seus compromissos previdenciários nos próximos exercícios, ou seja, em conformidade com a legislação vigente é obrigatório reavaliar atuarialmente, os compromissos do Regime Próprio de Previdência Social, pelo menos uma vez por ano adequando as alíquotas de contribuições, que assegurará o equilíbrio financeiro atuarial do sistema.

OUTRAS PROVIDÊNCIAS:

- **O** Gestor do Fundo de Previdência deverá manter o cadastro dos servidores ativos efetivos (excluindo-se os comissionados e contratados) vinculados ao RPPS, desde o momento que começou a contribuir para previdência social (**RGPS e RPPS**), para que na próxima reavaliação atuarial; o tempo correto de serviço passado continue a ser informado, o que acarretará um resultado mais próximo da realidade, e, como sugestão seguem os formulários que facilitarão a coleta de dados.

Como sugestão para um melhor controle dos dados dos servidores a Prefeitura deve procurar implantar o programa gratuito do MPS o [SIPREV/Gestão RPPS - Sistema Previdenciário de Gestão de RPPS](http://www.previdencia.gov.br/conteudoDinamico.php?id=1082) (<http://www.previdencia.gov.br/conteudoDinamico.php?id=1082>).

- **O** Instituto de Previdência Municipal deverá garantir pleno acesso dos participantes às informações relativas à gestão do regime e participação de representantes dos servidores ativos efetivos (excluindo-se os comissionados e contratados) e inativos nos colegiados e instâncias de decisão em que os interesses sejam objetos de discussão e deliberação.

- **Com** a possibilidade, teórica, da existência de riscos iminentes, poderá o Município realizar concurso público evitando, preferencialmente, cargos comissionados, certamente refletirá no plano de custeio, com o aumento da folha salarial, acarretando uma receita maior de contribuições previdenciárias e possível redução às taxas contributivas, para massa participante, contratados lembrando que, normalmente, população composta de servidores ativos com idade média acima de 40 anos acarretará, possível aumento da alíquota do Ente.

- **Deve** providenciar o registro contábil individualizado das contribuições de cada Servidor e do Ente Público, conforme diretrizes gerais, além de identificação em demonstrativos financeiros e orçamentários de todas as despesas fixas e variáveis com pessoal inativo e pensionista, bem como os encargos incidentes sobre os proventos de pensões pagas;

- **Como** ferramenta facilitadora do processo, o Instituto poderá manter uma conta corrente, para movimentar o repasse dos 2% para despesa administrativa e outra conta corrente para depósito dos repasses das contribuições previdenciárias, cujo saldo, somente, poderá ser utilizado para pagamento de benefícios previdenciários.

- **Qualquer** alteração de parâmetro na concessão de benefícios ou no reajuste do mesmo, por parte da Diretoria do Instituto de Previdência do requer prévio estudo atuarial, como meio de averiguação do impacto no Plano de Benefícios. A inobservância deste princípio, além de invalidar o Plano de

Avaliação Atuarial - 2018

Benefícios, poderá vir a afetar seriamente o Instituto, na medida em que o mesmo poderá assumir compromissos para com os participantes nos quais não exista fonte de custeio prevista e/ou não haja recursos disponíveis.

- **A**veriguar também a concessão de benefícios, não oferecendo benefícios para quem não possui direito, observando sempre se o benefício será de caráter integral ou proporcional, de acordo com o tempo e contribuição, mantendo um bom controle em relação aos benefícios temporários, como pensão por morte paga aos filhos não inválidos, auxílios doenças e outros;

- **As** receitas de contribuição deverão obedecer a uma regularidade a ser auferida pelo Instituto, tendo em vista que as 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, ou seja, há não incorporação ao Instituto garantidor de benefícios resultam em déficit futuro, certo e previsível.

- **Os** recursos dos regimes próprios de previdência social, instituídos pela União, Estados, Distrito Federal e **Municípios** nos termos da Lei 9.717, de 27 de novembro de 1998, devem ser aplicados conforme as disposições da resolução CMN nº. 3.922, de 25 de novembro de 2010, tendo presentes as condições de segurança, rentabilidade, solvência, liquidez e transparência, devendo os Gestores ter qualificação, conforme Portaria MPS 155 de 15 de maio de 2008.

- **A** Avaliação ou Reavaliação Atuarial é baseada nas informações fornecidas pela Prefeitura/RPPS, responsáveis pela veracidade dos mesmos, e, eventuais alterações nesses dados poderão refletir nos resultados das avaliações futuras.

Avaliação Atuarial - 2018

CONCLUSÃO

Avaliação Atuarial - 2018

OPÇÃO

Avaliação Atuarial - 2018

I – ALÍQUOTA DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA

Considerando a metodologia, hipóteses financeiras e biométricas aceitas e dentro da técnica atuarial e da legislação vigente é nosso parecer que as alíquotas de contribuições previdenciárias para honrar os compromissos atuais deverão ser: **11%** para os Servidores, e, **47,67%** para o Ente (já incluída a taxa de Custo Suplementar linear de **44,60%** e a ser incluída a taxa de administração de **2%**).

Assim sendo, considerando o equacionamento linear do déficit atuarial a alíquota total será de:

Alíquotas		Descrição
Básica	23,00%	Alíquota de contribuição previdenciária pura
Custo Suplementar	35,67%	Alíquota de contribuição do tempo passado Uniforme
Total	58,67%	Alíquota total de contribuição sem a Taxa de Administração

PLANO DE EQUACIONAMENTO DO DÉFICIT ATUARIAL NÃO LINEAR

Com base no Art 18 e § 1º Portaria MPS 403, para o **equacionamento do déficit atuarial**, tendo em vista a disponibilidade de recursos da Prefeitura, deve ser adotado o seguinte **plano** de custeio:

Período	Alíquota Contribuição - Custo Normal Total Mensal	Alíquota Contribuição - Custo Suplementar Total Mensal	Alíquota Contribuição - Total Mensal - sem tx adm	Alíquota Contribuição Ente/Prefeitura - Total Mensal - sem tx adm	Alíquota de Contributiva do Servidor - Total Mensal	Taxa Administração acrescer na parte do Ente de 0% até 2%
2019 à 2023	23,00%	2,00%	25,00%	14,00%	11,00%	2%
2024 à 2028	23,00%	25,00%	48,00%	37,00%	11,00%	2%
2029 à 2033	23,00%	40,00%	63,00%	52,00%	11,00%	2%
2034 à 2038	23,00%	75,00%	98,00%	87,00%	11,00%	2%
2039 à 2047	23,00%	80,00%	103,00%	92,00%	11,00%	2%

Considerando o equacionamento do déficit não linear, no 1º período teremos: Ente **16,00%** (já acrescida da taxa de administração de **2%** e do custo suplementar de **2,00%**) e Servidor: **11,00%**.

Sendo que as alíquotas dos inativos e pensionistas, de **11%**, só serão aplicadas quando devido, sobre excedente do valor fixado na Legislação Vigente.

As alíquotas definidas nesta avaliação atuarial deverão ser aplicadas, observando o art. 195 da Constituição Federal.

Avaliação Atuarial - 2018

Aplicando-se a alíquota definida para do 1º ao 5º período sem aporte mensal, ou seja: 0% da folha de benefícios dos inativos e pensionistas não **haverá** saldo anual a capitalizar, conforme demonstrado no Quadro I (considerando a passagem dos riscos iminentes à elegíveis ao regime próprio de previdência) e no Quadro II (sem os riscos iminentes) não **haverá** saldo anual a capitalizar, conforme abaixo:

Quadro I	
Demonstrativo do Saldo Anual a Capitalizar - Considerando os Riscos Iminentes	
Descrição	Valor
Vlr Total FI Ativos	R\$ 3.842.839,53
% da Alíquota Total Contributiva	25,00%
Vlr da Contribuição	R\$ 960.686,64
Vlr Mensal da Dívida Parcelada a Capitalizar	R\$ 0,00
Aporte Mensal	R\$ 0,00
Vlr Total FI Inativos e Pensionistas	-R\$ 418.194,59
Vlr Total FI Riscos Iminentes	-R\$ 109.890,48
Vlr Total Despesas Aux e Sal Diversos	-R\$ 629.652,88
Vlr do Saldo Líq Mensal a Capitalizar	-R\$ 161.001,18
Saldo Líq Anual a Capitalizar	-R\$ 2.093.015,32

não haverá

Quadro II	
Demonstrativo do Saldo Anual a Capitalizar - Sem considerando os Riscos Iminentes	
Descrição	Valor
Vlr Total FI Ativos	R\$ 3.842.839,53
% da Alíquota Total Contributiva	25,00%
Vlr da Contribuição	R\$ 960.686,64
Vlr Mensal da Dívida Parcelada a Capitalizar	R\$ 0,00
Aporte Mensal	R\$ 0,00
Vlr Total FI Inativos e Pensionistas	-R\$ 418.194,59
Vlr Total FI Riscos Iminentes	R\$ 0,00
Vlr Total Despesas Aux e Sal Diversos	-R\$ 629.652,88
Vlr do Saldo Líq Mensal a Capitalizar	-R\$ 41.953,16
Saldo Líq Anual a Capitalizar	-R\$ 545.391,06

Como podemos observar nos quadros acima, teremos saldo a capitalizar no final de cada ano, como não há contrato de prestação de serviços atuariais continuado deve o responsável pelo RPPS monitorar os resultados financeiros mensalmente, caso ocorra saldo negativo, deverá ser solicitado ao Atuário um novo cálculo, com base, preferencialmente, na folha dos ativos efetivos, inativos e pensionistas do mês em que se deu o fato negativo, para uma melhor avaliação do equilíbrio atuarial e financeiro do Regime.

Avaliação Atuarial - 2018



Avaliação Atuarial - 2018

II – ALÍQUOTA DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA

Caso o Ente faça opção, a taxa de Custo Suplementar linear total de **35,67%** poderá ser **fracionada** em parcelas iguais ou gradativas, em no máximo **29** anos, corrigidas, pelo critério da Meta Atuarial, ou seja, pelo **IPCA** ou índice equivalente ou substituto acrescidas de juros atuariais de **0,5 % a.m.**

Podendo o Ente adotar um dos critérios constantes na tabela de Periodicidade para Amortização do Déficit Atuarial, no quadro abaixo, observado a Lei em vigor; até que se tenha uma estabilização biométrica da coorte estudada, o que atenderá e manterá, teoricamente, o equilíbrio Financeiro e Atuarial, de acordo com a Lei 9.717/98 e Portaria MPS 403 de 10 de dezembro de 2009.

Parcelas a serem corrigidas pelo IPCA + Juros Atuariais de 6% no ano (Parcelamento anual) ou 0,5 % no mês (Parcelas mensal)				
Periodicidade	Total do Parcelamento em anos			
	29	30	25	20
Valor da parcela anual	9.819.238,21	9.491.930,27	11.390.316,32	14.237.895,40
Valor da parcela mensal	755.326,02	790.994,19	949.193,03	1.186.491,28
Valor total parcelas anuais	284.757.908,09	284.757.908,09	284.757.908,09	284.757.908,09
Valor total parcelas mensais	284.757.908,09	284.757.908,09	284.757.908,09	284.757.908,09

Obs.: As parcelas deverão ser corrigidas pelo **IPCA** ou índice equivalente ou substituto e acrescidas de juros atuariais de 6% no ano (Parcelamento anual) ou 0,5 % no mês (Parcelamento mensal).

Observação:

Afim de evitar um possível sacrifício futuro, deve ser efetuada reavaliações atuarias anuais, face possibilidade de alteração considerável da massa atual ou ocorrência de caso fortuito ou de força maior, podendo reduzir ou aumentar o valor atual da reserva a amortizar.

Adotando o aporte e Custo Suplementar mencionado no quadro acima, teremos a alíquota total de **44,65%**, conforme abaixo, sendo que o Servidor permanece com a alíquota contributiva de **11,00%** e o Ente com a alíquota total de **33,65%** já incluída a taxa de administração de **2,00%**, **hoje.**

Período	Alíquota Custo Normal + 50% do Aporte	Taxa de Administração 0% até 2%:	Parc / FI Ativos	Total
1º ao 25º ano	23,00%	2,00%	19,66%	44,65%

Para aplicação das taxas definidas na presente avaliação, deve ser observado o art. 195 da Constituição Federal, cujas alíquotas devem ser aplicadas a partir do dia 1º do mês subsequente a publicação da Lei ou Decreto Municipal.

Avaliação Atuarial - 2018

Rentabilidade Anual

Avaliamos a rentabilidade anual dos investimentos do RPPS pela Taxa Interna de Retorno no ano de **2017 Não informado** no ano. Se considerarmos a Meta Atuarial medida pelo IPCA que foi de **11,41%** no ano a não foi possível analisar rentabilidade obtida.

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 resulta em déficit futuro, certo e previsível.

Crescimento Salarial

Nesta e nas últimas avaliações atuariais utilizamos crescimento de **1,00%** a.a. Estaremos acompanhando estes resultados nas próximas avaliações e caso se confirme que o crescimento salarial é efetivamente maior que o estabelecido na hipótese, faremos o ajuste deste percentual para o valor mais adequado.

Ressaltamos, é de inteira responsabilidade da Prefeitura Municipal a veracidade dos dados apresentados para realização da presente avaliação e eventuais alterações nestes dados poderão refletir alterações significativas nos resultados, com aumento ou redução da alíquota total contributiva, a seguir:

- 1) **Opção I: 25,00%** (já incluído o custo suplementar devendo ser incluída a taxa de administração de **2%**).
- 2) **Opção II: 44,65%** (já incluída a taxa de administração de **2,00%**), mais o valor das parcelas do fracionamento escolhido, considerando a data base de **31/12/2017**.

Goiânia, sexta-feira, 21 de dezembro de 2018.



Marcos Betttega de Loyola
Atuário – MIBA 673
Tels.: 62 98122-8557

Ps.: Na página seguinte constam os dados comparativos das 3 últimas Avaliações Atuariais e o Certificado da Nota Técnica.

Avaliação Atuarial - 2018

DADOS ESTATÍSTICOS DOS 3 ÚLTIMOS DRAAs

Dados Comparativos dos 3 últimos DRAAs			
Descrição	2016	2017	2018
Data Base	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
Data da Avaliação	30/12/2016	30/11/2017	21/12/2018
Ativo do Plano (c.c + aplicações)	R\$ 33.683.580,63	R\$ 676.840.509,27	R\$ 33.295.799,04
Dívida Apurada Confessada em fase de pagamento	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Valor Atual dos Salários Futuros	R\$ 728.368.193,64	R\$ 31.195.388,42	R\$ 526.544.606,26
Valor Atual dos Benefícios Futuros (Benefícios a conceder)	R\$ 21.728.203,89	R\$ 546.034.125,17	R\$ 361.922.814,75
Valor Atual dos Benefícios Futuros (Benefícios concedidos)	R\$ 39.912.161,09	R\$ 488.345.324,71	R\$ 69.762.142,78
Valor Atual das Contribuições Futuras do Ente (Benefícios a Conceder)	R\$ 35.895.068,88	R\$ 79.617.381,01	R\$ 63.284.692,49
Valor Atual das Contribuições Futuras do Ativo, Aposentado e Pensionista (Benefícios a Conceder)	R\$ 33.133.909,74	R\$ 72.982.599,26	R\$ 49.725.834,89
Valor Atual da Compensação Financeira a Receber (Estimado)	R\$ 21.728.203,19	R\$ 59.370.924,74	R\$ 0,00
Resultado Atuarial: (+) Superávit / (-) Déficit (Reservar Amortizar)	-R\$ 132.753.430,54	-R\$ 344.570.657,53	-R\$ 284.757.908,09
Auxílio Doença, Sal. Maternidade, Auxílio Reclusão e Sal. Família (últimos 3 anos)	2015	2016	2017
	R\$ 3.054.241,94	R\$ 3.054.241,94	R\$ 2.706.656,48
Alíquota Auxílios e Sal Fam e Sal Mat.	2,00%	2,00%	2,00%
Alíquota de Contribuição Previdência Normal / Pura (Ente + Servidor)	20,00%	20,00%	21,00%
Alíquota de Custo Suplementar Considerando a Estimativa de Compensação Previdenciária	1,00%	1,00%	2,00%
Taxa de Administração	2,00%	2,00%	2,00%
Servidores Ativos Efetivos Masculinos	571	565	571
Servidores Ativos Efetivos Femininos	1.557	1.560	1.525
Total	2.128	2.125	2.096
Idade Média em anos do Grupo dos Servidores Ativos Efetivos	41	42	41
Salário Médio dos Servidores Ativos Efetivos	R\$ 2.353,28	R\$ 2.473,42	R\$ 1.833,00
Taxa de Crescimento dos Salários	1,00%	1,00%	1,00%
Inativos	122	121	173
Pensionistas	23	25	38
Total	145	146	211
Salário Médio dos Inativos e Pensionistas	R\$ 1.482,64	R\$ 1.549,49	R\$ 1.981,00
Aporte Mensal Sobre a Folha dos Inativos e Pensionistas	0%	0%	0%

Obs.: NI = Não Informado na Avaliação

Avaliação Atuarial - 2018

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

FUNDO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE CALDAS NOVAS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE
PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL

Exercício	Receitas Previdenciárias - (a)	Despesas Previdenciárias (b)	Resultado Previdenciário c = (a-b)	Saldo Financeiro do Exercício d = "d" (exercício anterior) + c
2018	12.610.954,90	13.376.986,26	- 766.031,36	34.527.515,62
2019	12.354.223,29	13.607.987,98	- 1.253.764,68	35.345.401,87
2020	12.379.563,73	13.842.272,03	- 1.462.708,29	36.003.417,69
2021	12.404.175,56	14.104.677,51	- 1.700.501,95	36.463.120,80
2022	12.421.780,68	14.345.902,36	- 1.924.121,68	36.726.786,37
2023	12.444.821,08	14.666.426,13	- 2.221.605,05	36.708.788,50
2024	12.447.919,64	15.094.117,44	- 2.646.197,80	36.265.118,02
2025	12.424.032,92	15.812.733,25	- 3.388.700,33	35.052.324,77
2026	12.326.756,48	16.387.843,40	- 4.061.086,92	33.094.377,34
2027	12.265.774,22	17.025.518,57	- 4.759.744,34	30.320.295,64
2028	12.189.047,33	17.647.723,19	- 5.458.675,86	26.680.837,52
2029	12.116.271,94	18.898.244,97	- 6.781.973,03	21.499.714,74
2030	11.884.888,06	19.873.696,53	- 7.988.808,47	14.800.889,16
2031	11.722.987,82	20.921.548,95	- 9.198.561,13	6.490.381,37
2032	11.542.829,05	22.015.205,83	- 10.472.376,78	-3.592.572,53
2033	11.329.954,11	22.960.436,61	- 11.630.482,50	-15.258.980,76
2034	11.139.887,49	24.261.019,97	- 13.121.132,48	-28.532.703,04
2035	10859379,62	25.955.572,90	- 15.096.193,28	-43.914.223,35
2036	10471391,95	27.768.530,63	- 17.297.138,68	-61.650.504,27
2037	10067289,78	29.992.266,49	- 19.924.976,71	-82.191.986,02
2038	9.536.594,59	31.757.292,20	- 22.220.697,60	-105.234.603,49
2039	9.090.672,53	33.046.834,27	- 23.956.161,74	-130.243.111,26
2040	8.672.323,64	34.779.586,86	- 26.107.263,22	-157.652.805,59
2041	8.169.059,26	36.240.822,19	- 28.071.762,92	-187.301.096,57
2042	7.723.618,62	38.125.988,97	- 30.402.370,35	-219.576.477,89
2043	7.191.292,46	39.327.322,95	- 32.136.030,49	-253.908.273,16
2044	6.624.168,00	40.989.038,13	- 34.364.870,13	-290.812.226,02
2045	6.029.239,78	42.614.566,00	- 36.585.326,22	-330.305.674,50
2046	5.374.051,90	44.013.152,39	- 38.639.100,49	-372.247.831,74
2047	4.745.303,72	45.726.115,96	- 40.980.812,24	-416.951.122,29
2048	4.071.004,90	46.816.263,39	- 42.745.258,49	-463.865.892,01
2049	3.448.270,90	47.984.581,20	- 44.536.310,30	-513.040.861,23
2050	2.680.313,94	48.377.397,43	- 45.697.083,48	-563.868.353,32
2051	2.097.180,21	48.166.662,09	- 46.069.481,89	-615.576.518,74
2052	1.527.432,33	48.523.430,68	- 46.995.998,35	-668.728.282,28
2053	869.370,60	48.610.108,58	- 47.740.737,99	-723.156.303,09
2054	275.471,15	48.071.432,19	- 47.795.961,03	-778.183.827,15
2055	0,00	48.389.760,23	- 48.389.760,23	-834.355.425,66
2056	0,00	48.179.550,98	- 48.179.550,98	-890.878.530,89
2057	0,00	47.534.915,74	- 47.534.915,74	-947.322.231,93
2058	0,00	46.691.255,28	- 46.691.255,28	-1.003.486.709,54
2059	0,00	45.934.179,95	- 45.934.179,95	-1.059.455.756,58

Avaliação Atuarial - 2018

2060	0,00	45.050.558,77	-	45.050.558,77	-1.115.100.872,91
2061	0,00	43.883.656,61	-	43.883.656,61	-1.170.135.538,26
2062	0,00	42.655.725,16	-	42.655.725,16	-1.224.492.618,79
2063	0,00	40.752.211,55	-	40.752.211,55	-1.277.489.756,54
2064	0,00	39.652.693,40	-	39.652.693,40	-1.329.917.347,51
2065	0,00	38.642.362,87	-	38.642.362,87	-1.381.858.883,85
2066	0,00	36.828.718,06	-	36.828.718,06	-1.432.506.190,75
2067	0,00	35.130.950,85	-	35.130.950,85	-1.481.962.203,51
2068	0,00	33.562.937,37	-	33.562.937,37	-1.530.344.762,91
2069	0,00	31.394.366,79	-	31.394.366,79	-1.577.042.577,33
2070	0,00	29.302.219,65	-	29.302.219,65	-1.622.115.222,76
2071	0,00	27.700.547,30	-	27.700.547,30	-1.666.036.922,28
2072	0,00	26.063.911,27	-	26.063.911,27	-1.708.761.202,77
2073	0,00	24.055.637,18	-	24.055.637,18	-1.749.904.451,97
2074	0,00	22.683.584,50	-	22.683.584,50	-1.790.087.080,99
2075	0,00	0,00	-	-	0,00
2076	0,00	0,00	-	-	0,00
2077	0,00	0,00	-	-	0,00
2078	0,00	0,00	-	-	0,00
2079	0,00	0,00	-	-	0,00
2080	0,00	0,00	-	-	0,00
2081	0,00	0,00	-	-	0,00
2082	0,00	0,00	-	-	0,00
2083	0,00	0,00	-	-	0,00
2084	0,00	0,00	-	-	0,00
2085	0,00	0,00	-	-	0,00
2086	0,00	0,00	-	-	0,00
2087	0,00	0,00	-	-	0,00
2088	0,00	0,00	-	-	0,00
2089	0,00	0,00	-	-	0,00
2090	0,00	0,00	-	-	0,00
2091	0,00	0,00	-	-	0,00
2092	0,00	0,00	-	-	0,00
Total	325.529.298,20	1.855.819.049,97		-1.530.289.751,77	-33.399.069.548,58

Obs.: Não foi considerado a reposição de massa na projeção para que fique demonstrado o que ocorrerá ao longo do tempo com a substituição de servidores ativos efetivos elegíveis ao RPPS por servidores comissionados, ou seja, a cada ano teremos redução da massa contributiva e aumento da massa de benefícios, o que não é salutar ao Regime.

CERTIFICADO DA NOTA TÉCNICA

Avaliação Atuarial - 2018

Ente Federativo: MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS - GO
Unidade Gestora: FUNDO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE CALDAS NOVAS
Nome do Plano: **Plano de Previdência 1**
Representante Legal do Ente Federativo: EVANDRO MAGAL ABADIA CORREIA
E SILVA
Representante Legal da Unidade Gestora: BAUHMANN DE ALENCAR SOBRINHO
Atuário Responsável: **Marcos Bettega de Loyola – MIBA 673 – MTPS RJ**

CERTIFICADO

Certifico para os devidos fins, que a Nota Técnica Atuarial por mim elaborada em **2018** descreve de formas claras e precisas as características gerais do plano de benefícios, a formulação para o cálculo do custeio e das reservas matemáticas previdenciárias, as suas bases técnicas e premissas a serem utilizadas nas avaliações e reavaliações atuariais, como fundamento para observância do equilíbrio financeiro e atuarial.



Marcos Bettega de Loyola
Atuário

Certifico para os devidos fins, que a Nota Técnica Atuarial elaborada pelo Atuário responsável técnico, em **2018** é o documento a ser utilizado nas avaliações e reavaliações atuariais do Plano de Benefícios: **Plano de Previdência 1**, administrado por esta Unidade Gestora, estando ciente de que quaisquer alterações deverão ser objeto de termo aditivo e justificativa técnica a ser apresentada à Secretaria de Políticas de Previdência Social do Ministério da Previdência Social.

BAUHMANN DE ALENCAR SOBRINHO
Gestor(a)

Certifico para os devidos fins, que a Nota Técnica Atuarial elaborada pelo Atuário responsável técnico, em **2018**, é o documento a ser utilizado nas avaliações e reavaliações atuariais do Plano de Benefícios **Plano de Previdência 1**, administrado pelo Regime Próprio de Previdência Social deste Ente Federativo como fundamento para observância do equilíbrio financeiro e atuarial em atendimento ao art. 40 da Constituição.

EVANDRO MAGAL ABADIA CORREIA E SILVA
Prefeito Municipal

Avaliação Atuarial - 2018

PROJEÇÃO DE RECEITAS E DESPESAS

PROJEÇÃO DE RECEITA E DESPESA							
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL							
FUNDO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL							
SEM REPOSIÇÃO DE MASSA							
Ano	Servidores Ativos	Folha Anual	Receita		Receita Total	Despesa	Superávit ou Déficit
			Ente	Servidor	Aporte 0%		33.295.799,04
2018	2096	50.445.039,84	7.062.000,52	5.548.954,38	12.610.954,90	13.376.986,26	34.527.515,62
2019	2033	49.418.088,58	6.918.233,55	5.435.989,74	12.354.223,29	13.607.987,98	35.345.401,87
2020	2017	49.519.452,78	6.932.423,93	5.447.139,81	12.379.563,73	13.842.272,03	36.003.417,69
2021	2001	49.617.902,46	6.946.206,29	5.457.969,27	12.404.175,56	14.104.677,51	36.463.120,80
2022	1984	49.688.324,67	6.956.064,97	5.465.715,71	12.421.780,68	14.345.902,36	36.726.786,37
2023	1968	49.780.488,50	6.968.967,35	5.475.853,73	12.444.821,08	14.666.426,13	36.708.788,50
2024	1949	49.792.883,03	6.970.702,51	5.477.217,13	12.447.919,64	15.094.117,44	36.265.118,02
2025	1926	49.697.333,84	6.957.326,20	5.466.706,72	12.424.032,92	15.812.733,25	35.052.324,77
2026	1892	49.308.218,68	6.902.852,43	5.423.904,05	12.326.756,48	16.387.843,40	33.094.377,34
2027	1864	49.064.283,73	6.868.703,01	5.397.071,21	12.265.774,22	17.025.518,57	30.320.295,64
2028	1834	48.757.368,73	6.825.736,77	5.363.310,56	12.189.047,33	17.647.723,19	26.680.837,52
2029	1805	48.466.260,13	6.784.983,32	5.331.288,61	12.116.271,94	18.898.244,97	21.499.714,74
2030	1753	47.540.702,24	6.655.410,82	5.229.477,25	11.884.888,06	19.873.696,53	14.800.889,16
2031	1712	46.893.085,60	6.564.748,40	5.158.239,42	11.722.987,82	20.921.548,95	6.490.381,37
2032	1669	46.172.433,10	6.463.861,41	5.078.967,64	11.542.829,05	22.015.205,83	-3.592.572,53
2033	1622	45.320.912,73	6.344.653,71	4.985.300,40	11.329.954,11	22.960.436,61	-15.258.980,76
2034	1579	44.560.627,88	6.238.218,43	4.901.669,07	11.139.887,49	24.261.019,97	-28.532.703,04
2035	1524	43.438.569,25	6.081.137,01	4.778.242,62	10.859.379,62	25.955.572,90	-43.914.223,35
2036	1455	41.886.581,00	5.863.868,04	4.607.523,91	10.471.391,95	27.768.530,63	-61.650.504,27
2037	1385	40.270.133,22	5.637.575,12	4.429.714,65	10.067.289,78	29.992.266,49	-82.191.986,02
2038	1299	38.147.301,14	5.340.391,47	4.196.203,13	9.536.594,59	31.757.292,20	-105.234.603,49
2039	1226	36.363.569,76	5.090.679,86	3.999.992,67	9.090.672,53	33.046.834,27	-130.243.111,26
2040	1158	34.690.133,70	4.856.408,93	3.815.914,71	8.672.323,64	34.779.586,86	-157.652.805,59
2041	1080	32.677.027,50	4.574.586,24	3.594.473,02	8.169.059,26	36.240.822,19	-187.301.096,57
2042	1011	30.895.221,80	4.325.144,22	3.398.474,40	7.723.618,62	38.125.988,97	-219.576.477,89
2043	932	28.765.865,66	4.027.047,23	3.164.245,22	7.191.292,46	39.327.322,95	-253.908.273,16
2044	850	26.497.312,95	3.709.463,57	2.914.704,42	6.624.168,00	40.989.038,13	-290.812.226,02
2045	766	24.117.542,52	3.376.310,10	2.652.929,68	6.029.239,78	42.614.566,00	-330.305.674,50
2046	676	21.496.727,58	3.009.411,86	2.364.640,03	5.374.051,90	44.013.152,39	-372.247.831,74
2047	591	18.981.674,06	2.657.319,58	2.087.984,15	4.745.303,72	45.726.115,96	-416.951.122,29
2048	502	16.284.413,50	2.279.719,41	1.791.285,49	4.071.004,90	46.816.263,39	-463.865.892,01
2049	421	13.793.417,26	1.930.995,00	1.517.275,90	3.448.270,90	47.984.581,20	-513.040.861,23
2050	324	10.721.515,12	1.500.947,28	1.179.366,66	2.680.313,94	48.377.397,43	-563.868.353,32
2051	251	8.388.923,76	1.174.398,60	922.781,61	2.097.180,21	48.166.662,09	-615.576.518,74

Avaliação Atuarial - 2018

2052	181	6.109.877,10	855.345,85	672.086,48	1.527.432,33	48.523.430,68	-668.728.282,28
2053	102	3.477.566,51	486.838,28	382.532,32	869.370,60	48.610.108,58	-723.156.303,09
2054	32	1.101.911,27	154.260,91	121.210,24	275.471,15	48.071.432,19	-778.183.827,15
2055	0	0,00	0,00	0,00	0,00	48.389.760,23	-834.355.425,66
2056	0	0,00	0,00	0,00	0,00	48.179.550,98	-890.878.530,89
2057	0	0,00	0,00	0,00	0,00	47.534.915,74	-947.322.231,93
2058	0	0,00	0,00	0,00	0,00	46.691.255,28	-1.003.486.709,54
2059	0	0,00	0,00	0,00	0,00	45.934.179,95	-1.059.455.756,58
2060	0	0,00	0,00	0,00	0,00	45.050.558,77	-1.115.100.872,91
2061	0	0,00	0,00	0,00	0,00	43.883.656,61	-1.170.135.538,26
2062	0	0,00	0,00	0,00	0,00	42.655.725,16	-1.224.492.618,79
2063	0	0,00	0,00	0,00	0,00	40.752.211,55	-1.277.489.756,54
2064	0	0,00	0,00	0,00	0,00	39.652.693,40	-1.329.917.347,51
2065	0	0,00	0,00	0,00	0,00	38.642.362,87	-1.381.858.883,85
2066	0	0,00	0,00	0,00	0,00	36.828.718,06	-1.432.506.190,75
2067	0	0,00	0,00	0,00	0,00	35.130.950,85	-1.481.962.203,51
2068	0	0,00	0,00	0,00	0,00	33.562.937,37	-1.530.344.762,91
2069	0	0,00	0,00	0,00	0,00	31.394.366,79	-1.577.042.577,33
2070	0	0,00	0,00	0,00	0,00	29.302.219,65	-1.622.115.222,76
2071	0	0,00	0,00	0,00	0,00	27.700.547,30	-1.666.036.922,28
2072	0	0,00	0,00	0,00	0,00	26.063.911,27	-1.708.761.202,77
2073	0	0,00	0,00	0,00	0,00	24.055.637,18	-1.749.904.451,97
2074	0	0,00	0,00	0,00	0,00	22.683.584,50	-1.790.087.080,99
2075	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2076	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2077	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2078	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2079	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2080	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2081	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2082	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2083	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2084	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2085	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2086	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2087	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2088	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2089	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2090	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2091	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2092	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL					325.529.298,20	1.855.819.049,97	(1.530.289.751,77)

Obs.: Foi considerado um acréscimo da folha dos Ativos Efetivos, Inativos e Pensionistas ao ano de ----->

1,00%

O estacionamento da massa, com a alíquota de contribuição + Custo Suplementar, foi avaliado e ocorrerá em ---->

2047

1,060 foi considerado para crescimento mínimo ao ano do valor da reserva.

Sem a reposição da massa, face ocorrências probabilísticas, a cada ano, haverá uma redução da massa dos ativos efetivos que será extinta **2054** a extinção total da massa (Ativos Efetivos+Inativos+Pensão) **2075** †.

A projeção de receita/despesas foi calculada, com base na taxa de custo normal + custo suplementar, caso exista dívida apurada, confessada, contabilizada e em fase de pagamento, o saldo devedor atualizado na data base estará pulverizado na coluna

(Superávit ou Déficit), de acordo com a quantidade de parcelas a pagar totalizando -----> **-** na data base **-** de **31/12/2017** também foi incluído o saldo de conta corrente e aplicação financeira no valor de ----> **33.295.799,04**

Avaliação Atuarial - 2018

caso exista foi considerado ----->

0,00%

de aporte mensal de capital da folha dos Inativos e Pensionistas.

RESERVA DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS

RESERVA DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS				
REGISTRO	IDADE	REMUNERAÇÃO	TIPO BENEF.	RESERVA
1	65	R\$ 2.228,21	2	336.361,68
2	66	R\$ 2.122,13	2	312.544,61
3	50	R\$ 6.738,73	2	1.311.530,55
4	51	R\$ 6.738,73	2	1.293.718,86
5	52	R\$ 6.364,36	2	1.211.144,13
6	52	R\$ 7.468,77	2	1.400.928,29
7	52	R\$ 7.272,22	2	1.367.152,72
8	52	R\$ 7.075,67	2	1.333.377,15
9	52	R\$ 2.673,54	2	516.209,87
10	53	R\$ 3.686,26	2	701.323,86
11	54	R\$ 6.364,37	2	1.175.251,53
12	54	R\$ 7.075,67	2	1.293.860,30
13	54	R\$ 6.364,37	2	1.175.251,53
14	54	R\$ 5.433,11	2	1.017.940,74
15	54	R\$ 7.075,67	2	1.293.860,30
16	55	R\$ 1.933,59	2	356.545,99
17	55	R\$ 8.254,96	2	1.466.935,19
18	55	R\$ 1.997,30	2	368.293,85
19	55	R\$ 6.682,58	2	1.208.888,26
20	56	R\$ 7.075,67	2	1.252.475,48
21	56	R\$ 3.615,06	2	655.648,92
22	56	R\$ 6.364,37	2	1.137.660,47
23	56	R\$ 7.075,67	2	1.252.475,48
24	56	R\$ 1.585,15	2	287.492,29
25	57	R\$ 6.295,98	2	1.107.385,82
26	57	R\$ 1.902,18	2	339.100,53
27	58	R\$ 2.004,20	2	350.942,39
28	58	R\$ 2.384,99	2	417.620,04
29	58	R\$ 7.075,67	2	1.209.227,92
30	59	R\$ 5.093,54	2	875.398,45
31	59	R\$ 5.433,11	2	933.758,46
32	59	R\$ 1.891,71	2	325.117,70
33	59	R\$ 3.090,53	2	531.152,24
34	59	R\$ 1.902,18	2	326.917,12

Avaliação Atuarial - 2018

35	60	R\$ 1.902,18	2	320.613,20
36	60	R\$ 1.695,63	2	285.799,11
37	60	R\$ 1.997,30	2	336.645,71
38	61	R\$ 7.075,67	2	1.140.566,23
39	61	R\$ 2.095,30	2	346.061,53
40	61	R\$ 6.364,36	2	1.036.008,53
41	61	R\$ 1.354,32	2	223.680,65
42	62	R\$ 6.364,37	2	1.014.295,07
43	63	R\$ 7.468,77	2	1.147.638,06
44	64	R\$ 6.738,74	2	1.021.195,65
45	65	R\$ 3.560,88	2	537.536,22
46	65	R\$ 5.704,75	2	858.286,27
47	65	R\$ 954,00	2	144.012,03
48	66	R\$ 7.075,67	2	1.017.076,03
49	69	R\$ 1.438,61	2	195.695,01
50	70	R\$ 2.194,38	2	290.191,20
51	70	R\$ 2.024,83	2	267.769,42
52	74	R\$ 1.016,44	2	118.994,12
53	61	R\$ 954,00	3	157.563,45
54	66	R\$ 954,00	3	140.503,91
55	66	R\$ 954,00	3	140.503,91
56	66	R\$ 954,00	3	140.503,91
57	66	R\$ 954,00	3	140.503,91
58	67	R\$ 1.243,00	3	178.443,86
59	67	R\$ 954,00	3	136.955,30
60	67	R\$ 954,00	3	136.955,30
61	69	R\$ 1.501,75	3	204.283,98
62	69	R\$ 954,00	3	129.773,21
63	70	R\$ 954,00	3	126.159,74
64	70	R\$ 954,00	3	126.159,74
65	70	R\$ 954,00	3	126.159,74
66	71	R\$ 954,00	3	122.537,56
67	71	R\$ 2.833,17	3	363.909,59
68	72	R\$ 954,00	3	118.910,17
69	72	R\$ 954,00	3	118.910,17
70	72	R\$ 954,00	3	118.910,17
71	73	R\$ 954,00	3	115.288,01
72	73	R\$ 954,00	3	115.288,01
73	73	R\$ 985,12	3	119.048,77
74	73	R\$ 954,00	3	115.288,01
75	52	R\$ 954,00	3	184.199,31
76	58	R\$ 954,00	3	167.048,72
77	60	R\$ 1.379,53	3	232.520,33
78	60	R\$ 989,76	3	166.824,44
79	61	R\$ 2.369,34	3	391.322,21
80	61	R\$ 954,00	3	157.563,45
81	61	R\$ 986,99	3	163.012,11
82	61	R\$ 954,00	3	157.563,45

Avaliação Atuarial - 2018

83	61	R\$ 954,00	3	157.563,45
84	61	R\$ 954,00	3	157.563,45
85	62	R\$ 954,00	3	154.260,90
86	62	R\$ 954,00	3	154.260,90
87	63	R\$ 954,00	3	150.895,76
88	63	R\$ 954,00	3	150.895,76
89	63	R\$ 954,00	3	150.895,76
90	63	R\$ 954,00	3	150.895,76
91	63	R\$ 937,00	3	148.206,84
92	64	R\$ 954,00	3	147.476,85
93	64	R\$ 1.129,33	3	174.580,74
94	64	R\$ 1.026,71	3	158.716,93
95	64	R\$ 954,00	3	147.476,85
96	64	R\$ 954,00	3	147.476,85
97	64	R\$ 954,00	3	147.476,85
98	64	R\$ 954,00	3	147.476,85
99	64	R\$ 937,00	3	144.848,85
100	65	R\$ 954,00	3	144.012,03
101	65	R\$ 954,00	3	144.012,03
102	65	R\$ 937,00	3	141.445,78
103	65	R\$ 954,00	3	144.012,03
104	66	R\$ 954,00	3	140.503,91
105	66	R\$ 954,00	3	140.503,91
106	66	R\$ 954,00	3	140.503,91
107	67	R\$ 954,00	3	136.955,30
108	67	R\$ 954,00	3	136.955,30
109	67	R\$ 954,00	3	136.955,30
110	67	R\$ 1.686,68	3	242.138,12
111	67	R\$ 954,00	3	136.955,30
112	67	R\$ 954,00	3	136.955,30
113	68	R\$ 954,00	3	133.374,85
114	68	R\$ 954,00	3	133.374,85
115	68	R\$ 954,00	3	133.374,85
116	68	R\$ 954,00	3	133.374,85
117	69	R\$ 954,00	3	129.773,21
118	71	R\$ 954,00	3	122.537,56
119	72	R\$ 954,00	3	118.910,17
120	74	R\$ 954,00	3	111.684,30
121	76	R\$ 954,00	3	104.572,85
122	79	R\$ 963,80	3	95.214,62
123	85	R\$ 1.063,94	3	83.480,16
124	72	R\$ 937,00	4	116.791,23
125	73	R\$ 937,00	4	113.233,61
126	73	R\$ 937,00	4	113.233,61
127	74	R\$ 954,00	4	111.684,30
128	75	R\$ 954,00	4	108.110,72
129	79	R\$ 954,00	4	94.246,47
130	80	R\$ 954,00	4	90.941,99

Avaliação Atuarial - 2018

131	84	R\$ 954,00	4	78.029,08
132	89	R\$ 954,00	4	62.244,20
133	39	R\$ 937,00	5	209.807,38
134	46	R\$ 1.260,64	5	263.064,32
135	47	R\$ 954,00	5	196.751,00
136	48	R\$ 2.779,35	5	566.254,74
137	48	R\$ 1.080,62	5	220.161,62
138	53	R\$ 937,00	5	178.267,53
139	54	R\$ 1.271,52	5	238.230,41
140	56	R\$ 1.405,82	5	254.967,93
141	58	R\$ 937,00	5	164.071,96
142	59	R\$ 937,00	5	161.036,99
143	60	R\$ 1.232,39	5	207.719,83
144	62	R\$ 937,00	5	151.512,01
145	62	R\$ 1.164,61	5	188.316,34
146	69	R\$ 1.019,02	5	138.617,92
147	71	R\$ 937,00	5	120.353,98
148	71	R\$ 1.019,02	5	130.889,13
149	78	R\$ 954,00	5	97.628,80
150	87	R\$ 937,00	5	67.316,81
151	36	R\$ 1.173,71	5	269.290,01
152	41	R\$ 954,00	5	209.778,95
153	49	R\$ 937,00	5	188.496,44
154	52	R\$ 1.124,79	5	217.175,62
155	52	R\$ 937,00	5	180.916,93
156	53	R\$ 2.420,04	5	460.421,08
157	54	R\$ 2.126,95	5	398.502,71
158	54	R\$ 3.880,78	5	727.098,12
159	58	R\$ 1.109,47	5	194.272,06
160	58	R\$ 1.109,47	5	194.272,06
161	60	R\$ 1.439,56	5	242.638,41
162	64	R\$ 5.093,54	5	787.399,60
163	65	R\$ 2.249,64	5	339.596,67
164	65	R\$ 1.219,14	5	184.036,50
165	65	R\$ 954,00	5	144.012,03
166	66	R\$ 1.202,72	5	177.135,07
167	71	R\$ 937,00	5	120.353,98
168	73	R\$ 937,00	5	113.233,61
169	74	R\$ 937,00	5	109.694,11
170	74	R\$ 937,00	5	109.694,11
171	75	R\$ 954,00	5	108.110,72
172	76	R\$ 937,00	5	102.709,39
173	78	R\$ 937,00	5	95.889,09
174	14	R\$ 2.024,23	6	515.923,74
175	18	R\$ 673,91	6	169.412,27
176	40	R\$ 954,00	6	211.728,93
177	46	R\$ 673,91	6	140.628,31
178	46	R\$ 673,91	6	140.628,31

Avaliação Atuarial - 2018

179	49	R\$ 937,00	6	188.496,44
180	52	R\$ 954,00	6	184.199,31
181	54	R\$ 4.209,37	6	788.662,33
182	57	R\$ 1.246,59	6	222.228,88
183	66	R\$ 937,00	6	138.000,17
184	70	R\$ 954,00	6	126.159,74
185	74	R\$ 1.097,66	6	128.502,50
186	14	R\$ 954,00	6	243.149,86
187	18	R\$ 673,91	6	169.412,27
188	18	R\$ 673,91	6	169.412,27
189	19	R\$ 954,00	6	238.992,59
190	43	R\$ 5.093,54	6	1.098.179,61
191	46	R\$ 954,00	6	199.076,15
192	46	R\$ 673,91	6	140.628,31
193	50	R\$ 954,00	6	189.406,07
194	51	R\$ 1.308,46	6	256.252,11
195	51	R\$ 954,00	6	186.833,77
196	53	R\$ 954,00	6	181.501,84
197	55	R\$ 1.328,53	6	244.975,43
198	56	R\$ 1.015,55	6	184.186,23
199	61	R\$ 1.210,87	6	199.988,32
200	63	R\$ 1.956,51	6	309.464,42
201	63	R\$ 954,00	6	150.895,76
202	63	R\$ 937,00	6	148.206,84
203	66	R\$ 2.024,23	6	298.126,02
204	66	R\$ 937,00	6	138.000,17
205	66	R\$ 937,00	6	138.000,17
206	72	R\$ 954,00	6	118.910,17
207	74	R\$ 1.097,66	6	128.502,50
208	74	R\$ 1.097,66	6	128.502,50
209	76	R\$ 1.283,18	6	140.655,96
210	79	R\$ 1.474,72	6	145.688,84
211	86	R\$ 954,00	6	71.691,54
Total	65	R\$ 2.228,21	-	R\$ 69.762.142,78

Programada

51.959.236,20

Invalidez

9.229.695,95

Pensão

8.573.210,63

69.762.142,78

Avaliação Atuarial - 2018

DADOS AUXILIARES AO PLANO DE CONTAS DO RPPS

OBJETIVO

O presente tem por objetivo de apresentar dados auxiliares extraídos dos Demonstrativos dos Resultados da Avaliação Atuarial do regime próprio de previdência social do Erro! Vínculo não válido., **devendo o Contador** responsável verificar possíveis inconsistências de valores, tendo em vista que os resultados foram encontrados com base em dados levantados pela Prefeitura / RPPS.

Código	Discriminação	Valor
1.2.2.0.0.00.00	RESERVAS TÉCNICAS (CARTEIRA DE INVESTIMENTOS)	R\$ 33.295.799,04
2.2.7.2.0.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS TOTAL PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 351.349.506,17
2.2.7.2.1.03.00	PROVISÕES PARA BENEFÍCIOS CONCEDIDOS (=)	R\$ 69.141.419,77
2.2.7.2.1.03.01	Aposentadorias e Pensões	R\$ 69.762.142,78
2.2.7.2.1.03.02	Contribuições do Ente (-)	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.03	Contribuições dos Servidores Inativos (-)	R\$ 620.723,02
2.2.7.2.1.03.04	Contribuições dos Pensionistas (-)	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.05	Compensação Previdenciária (-)	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.06	Parcelamento de Débitos Previdenciários (-)	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.04.00	PROVISÕES PARA BENEFÍCIOS A CONCEDER (=)	R\$ 248.912.287,36
2.2.7.2.1.04.01	Aposentadorias e Pensões	R\$ 361.922.814,75
2.2.7.2.1.04.02	Contribuições do Ente (-)	R\$ 63.284.692,49
2.2.7.2.1.04.03	Contribuições dos Servidores Ativos (-)	R\$ 49.725.834,89
2.2.7.2.1.04.04	Compensação Previdenciária (-)	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.04.05	Parcelamento de Débitos Previdenciários (-)	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.05.00	PLANO DE AMORTIZAÇÃO	-R\$ 284.757.908,09
2.2.7.2.1.05.98	Outros Créditos	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.07.00	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.07.01	Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.07.98	Outras provisões atuariais para ajusta do Plano	R\$ 0,00
Superávit / (Déficit) Atuarial		-R\$ 284.757.908,09

Observação: Com a implementação em Lei do Equacionamento do Déficit Atuarial, validará o lançamento do Plano de Amortização acima, referente a conta código 2.2.7.2.1.05.00



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: 2018
Consolidado

RREO – ANEXO 11 (LRF, art. 53, § 1º, inciso III)

Em Reais

RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO A REALIZAR
<i>Receitas de Capital</i>	84.234,30	0,00	84.234,30
<i>Alienação de Bens Móveis</i>	42.117,15	0,00	42.117,15
<i>Alienação de Bens Imóveis</i>	42.117,15	0,00	42.117,15

DESpesas (APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESpesas EMPENHADAS	DESpesas LIQUIDADAS	DESpesas PAGAS (e)	DESpesas INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR (f)	SALDO A EXECUTAR (g) = (d-e)
<i>APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Despesas de Capital</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Investimentos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Inversões Financeiras</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Amortização da Dívida</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Despesas Correntes dos Regimes de Previdência</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Regime Próprio dos Servidores Públicos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SALDO FINANCEIRO A APLICAR	EXERCÍCIO (h)	EXERCÍCIO ATUAL (i) = (Ib - (IIe+ II f))	SALDO ATUAL (j) = (IIIh +
<i>Valor (III)</i>	0,00	0,00	0,00



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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período: DEZEMBRO / 2018

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)
RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA (I)	79.301.867,43	79.301.867,43	56.133.102,58	70,78
Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU	25.452.152,11	25.452.152,11	26.253.334,44	103,15
Imposto sobre Transmissão de Bens Intervivos - ITBI	13.451.245,28	13.451.245,28	11.154.612,23	82,93
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	27.245.578,47	27.245.578,47	11.481.323,88	42,14
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	8.521.524,23	8.521.524,23	7.193.539,22	84,42
Imposto Territorial Rural - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos dos Impostos	195.824,00	195.824,00	50.292,81	25,68
Dívida Ativa dos Impostos	4.435.543,34	4.435.543,34	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)	82.073.529,08	82.073.529,08	67.325.174,98	82,03
Cota-Parte do FPM	42.011.607,34	42.011.607,34	34.512.610,01	82,15
Cota-Parte do ITR	845.661,25	845.661,25	852.284,66	100,78
Cota-Parte do IPVA	13.458.778,88	13.458.778,88	9.339.438,48	69,39
Cota-Parte do ICMS	25.452.112,99	25.452.112,99	22.381.790,50	87,94
Cota-Parte IPI-Exportação	245.116,73	245.116,73	198.894,41	81,14
Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transf. Constitucionais	60.251,89	60.251,89	40.156,92	66,65
Desoneração ICMS (LC 87/96)	60.251,89	60.251,89	40.156,92	66,65
Outras	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS PARA APURAÇÃO DA APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (III) = I + II	161.375.396,51	161.375.396,51	123.458.277,56	76,50

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (c)	Receitas Realizadas	
			Até o Bim (c)	% (c/d)
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE-SUS	41.744.434,25	41.744.434,25	0,00	0,00
Provenientes da União	36.542.586,23	36.542.586,23	0,00	0,00
Provenientes dos Estados	4.851.848,02	4.851.848,02	0,00	0,00
Provenientes de Outros Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas do SUS	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE	41.744.434,25	41.744.434,25	0,00	0,00



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

Período: DEZEMBRO / 2018

Consolidado

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

R\$ 1,00

DESPESAS COM SAÚDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESP. EMP.		DESP. LIQ.		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO
			Até o Bim (f)	% (f/e)	Até o Bim (g)	% (g/e)	
DESPESAS CORRENTES	65.354.502,51	65.654.202,51	50.914.811,50	92,88	50.911.196,16	92,88	3.615,34
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	44.102.707,92	45.978.322,92	39.596.411,22	72,23	39.596.411,22	72,23	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	7.989,54	67.989,54	17.714,52	0,03	17.714,52	0,03	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	21.243.805,05	19.607.890,05	11.300.685,76	20,61	11.297.070,42	20,61	3.615,34
DESPESAS DE CAPITAL	10.943.939,48	11.764.712,18	3.905.400,68	7,12	3.905.400,68	7,12	0,00
INVESTIMENTOS	10.744.201,10	10.984.973,80	3.602.305,99	6,57	3.602.305,99	6,57	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	199.738,38	779.738,38	303.094,69	0,55	303.094,69	0,55	0,00
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE (IV)	76.298.441,99	77.418.914,69	54.820.212,18	100,00	54.816.596,84	100,00	3.615,34

DESPESAS COM SAÚDE NÃO COMPUTADAS PARA FINS DE APURAÇÃO DO PERCENTUAL MÍNIMO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESP. EMP.		DESP. LIQ.		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO
			Até o Bim (h)	% (h/Vf)	Até o Bim (i)	% (i/Vg)	
DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA COM ASSISTÊNCIA À SAÚDE QUE NÃO ATENDE AO PRINCÍPIO DE ACESSO UNIVERSAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS	47.598.368,27	48.750.840,97	33.507.599,16	61,12	33.507.599,16	61,13	0,00
Recursos de Transferência do Sistema Único de Saúde - SUS	47.598.368,27	48.750.840,97	33.507.599,16	61,12	33.507.599,16	61,13	0,00
Recursos de Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS AÇÕES E SERVIÇOS NÃO COMPUTADOS	0,00	0,00	320.493,17	0,58	320.493,17	0,58	0,00
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS INDEVIDAMENTE NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ***1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CUSTEADAS COM DISPONIBILIDADE DE CAIXA VINCULADA A RESTOS A PAGAR CANCELADOS ***2	0,00	0,00	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 ANTERIORES ***3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE NÃO COMPUTADAS (V)	47.598.368,27	48.750.840,97	33.828.092,33	61,71	33.828.092,33	61,71	0,00
TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (VI) = (IV - V)	28.700.073,72	28.668.073,72	20.992.119,85	38,29	20.988.504,51	38,29	3.615,34

PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (VII%) = (VII / IIIb x 100) - LIMITE CONSTITUCIONAL 15%	17,00%
--	---------------

VALOR REFERENTE À DIFERENÇA ENTRE O VALOR EXECUTADO E O LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL [VII - (15 x IIIb)/100]	2.473.378,22
---	---------------------



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 / 2018

Consolidado

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

R\$ 1,00

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE DE CAIXA	Inscritos	Cancelados / Prescrito	Pagos	A Pagar	PARCELA CONSIDERADA NO LIMITE
Inscritos em 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inscritos em 2017	317.197,90	0,00	316.497,90	700,00	317.197,90
Inscritos em 2016	105,00	105,00	0,00	0,00	0,00
Inscritos em 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inscritos em 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inscritos em Exercícios Anteriores ao Referência - Somatório (2014)	0,00	0,00	0,00	729,71	0,00
TOTAL	317.302,90	105,00	316.497,90	1.429,71	317.197,90

CONTROLE DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS PARA FINS DE APLICAÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA CONFORME ARTIGO 24, § 1º e 2º	Saldo Inicial	Despesas custeadas no exercício de referência (j)	Saldo Final (Não Aplicado)
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2018	0,00	0,00	0,00
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2017	0,00	0,00	0,00
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2016	0,00	0,00	0,00
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2015	0,00	0,00	0,00
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2014	0,00	0,00	0,00
Total (VIII)	0,00	0,00	0,00

CONTROLE DO VALOR REFERENTE AO PERCENTUAL MÍNIMO NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES PARA FINS DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS VINCULADOS CONFORME ARTIGOS 25 E 26	Saldo Inicial	Despesas custeadas no exercício de referência (k)	Saldo Final (Não Aplicado)
Diferença de limite não cumprido em 2017	0,00	0,00	0,00
Diferença de limite não cumprido em 2016	0,00	0,00	0,00
Diferença de limite não cumprido em 2015	0,00	0,00	0,00
Diferença de limite não cumprido em 2014	0,00	0,00	0,00
Diferença de limite não cumprido em 2013	0,00	0,00	0,00
Diferença de limite não cumprido em Exercícios Anteriores ao Referência - Somatório (2013)	0,00	0,00	0,00
Total (IX)	0,00	0,00	0,00



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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período: DEZEMBRO / 2018

Consolidado

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

R\$ 1,00

DESPESAS COM SAÚDE (Por Subfunção)	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESP. EMP.		DESP. LIQ.		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO
			Até o Bim (!)	% (!/total)	Até o Bim (m)	% (m/to)	
Atenção Básica	27.114.326,96	22.836.806,66	12.046.588,01	21,97	12.043.023,11	21,97	3.564,90
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	22.150.347,64	27.287.590,64	22.471.324,03	40,99	22.471.324,03	40,99	0,00
Suporte Profilático e Terapêutico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vigilância Sanitária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vigilância Epidemiológica	1.555.979,95	5.546.529,95	4.664.422,35	8,51	4.664.422,35	8,51	0,00
Alimentação e Nutrição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outtras Subfunções	25.487.960,66	21.758.160,66	15.637.877,79	28,53	15.637.827,35	28,53	50,44
TOTAL	76.308.615,21	77.429.087,91	54.820.212,18	100,00	54.816.596,84	100,00	3.615,34



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS-GO
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período: DEZEMBRO/2018

GESTÃO: Consolidado

RREO - Anexo 14 (LRF, Art. 48)

R\$ 1,00

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	Até Bimestre
RECEITAS	
Previsão Inicial	388.404.785,67
Previsão Atualizada	407.473.662,54
Receitas Realizadas	262.422.913,32
Déficit Orçamentário	277.830.461,60
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)	0,00
DESPESAS	
Dotação Inicial	388.404.785,67
Créditos Adicionais	0,00
Dotação Atualizada	411.490.638,76
Despesas Empenhadas	281.375.860,20
Despesas Liquidadas	277.830.461,60
Despesas Pagas	52.114.485,87
Superávit Orçamentário	0,00

DESPESAS POR FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	Até Bimestre
Despesas Empenhadas	281.375.860,20
Despesas Liquidadas	277.830.461,60

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	Até Bimestre
Receita Corrente Líquida	249.540.476,91

RECEITAS E DESPESAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES	Até Bimestre
Regime Próprio de Previdência dos Servidores - PLANO PREVIDENCIÁRIO	-10.197.222,13
Receitas Previdenciárias Realizadas	0,00
Despesas Previdenciárias Liquidadas	10.197.222,13
Resultado Previdenciário	-10.197.222,13
Regime Próprio de Previdência dos Servidores - PLANO FINANCEIRO	0,00
Receitas Previdenciárias Realizadas	0,00
Despesas Previdenciárias Liquidadas	0,00
Resultado Previdenciário	0,00

RESULTADOS NOMINAL E PRIMÁRIO	Metas Fixadas no Anexo das Metas Fiscais	Resultado Apurado até o Bimestre (b)	% em Relação as Metas (b/a)
Resultado Nominal		-2.078.539,53	
Resultado Primário		1.831.708,66	

RESTOS A PAGAR A PAGAR POR PODER E MINISTÉRIO PÚBLICO	Inscrito	Cancelamento Até o Bimestre	Pagamento Até o	Saldo A Pagar
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	31.098.498,21	11.637.598,67	12.756.659,83	6.704.239,71
Poder Executivo	31.090.857,02	11.637.598,67	12.756.659,83	6.696.598,52
Poder Legislativo	7.641,19	0,00	0,00	7.641,19
Poder Judiciário	0,00	0,00	0,00	0,00
Ministério Público	0,00	0,00	0,00	0,00
Defensoria Pública	0,00	0,00	0,00	0,00
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS	2.775.294,01	69.592,02	2.687.883,25	17.818,74
Poder Executivo	2.772.584,06	69.592,02	2.687.883,25	15.108,79
Poder Legislativo	2.709,95	0,00	0,00	2.709,95
Poder Judiciário	0,00	0,00	0,00	0,00
Ministério Público	0,00	0,00	0,00	0,00
Defensoria Pública	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	33.873.792,22	11.707.190,69	15.444.543,08	6.722.058,45



MUNICÍPIO DE CALDAS NOVAS-GO
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período: DEZEMBRO/2018

GESTÃO: Consolidado

RREO - Anexo 14 (LRF, Art. 48)

R\$ 1,00

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	Valor Apurado Até o Bimestre	% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Bimestre
Mínimo Anual de 18%/25% das Receitas de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	31.621.658,84	25,00	36,99
Mínimo Anual de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério com Educação Infantil e Ensino Fundamental	41.025.497,58	60,00	95,24

RECEITAS DE OPERACOES DE CREDITO E DESPESAS DE CAPITAL	RECEITAS APURADAS ATÉ O BIMESTRE	SALDO A REALIZAR
Receita de Operação de Crédito	0,00	117.232,31
Despesa de Capital Líquida	11.995.878,12	42.976.687,53

PROJEÇÃO ATUARIAL DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	Exercício	10º Exercício	20º Exercício	35º Exercício
Plano Previdenciário	-10.197.222,13	0,00	0,00	0,00
Receitas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Previdenciárias	10.197.222,13	0,00	0,00	0,00
Resultado Previdenciário	-10.197.222,13	0,00	0,00	0,00
Plano Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Previdenciário	0,00	0,00	0,00	0,00

RECEITA DA ALIENACAO DE ATIVOS E APLICACAO DOS RECURSOS	RECEITAS APURADAS ATÉ O BIMESTRE	SALDO A REALIZAR
Receita de Capital Resultante da Alienação de Ativos	0,00	84.234,30
Aplicação dos Recursos da Alienação de Ativos	0,00	0,00

DESPESAS COM ACOES E SERVICOS PUBLICOS DE SAUDE	Valor Apurado Até o Bimestre	% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Bimestre
Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde executadas com recursos de impostos	20.992.119,85	15,00	17,00

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