

Inst.Prev.Assi.Serv.Munic.de Santa Maria-RS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Janeiro a Outubro 2025/Bimestre Setembro-Outubro

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

Em Reais

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS					
FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)					
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
RECEITAS CORRENTES (I)				288.469.466,96	
Receita de Contribuições dos Segurados				33.704.535,64	
Ativo	322.910.600,00			26.636.399,03	
Inativo	46.946.000,00			6.908.059,52	
Pensionista	37.041.000,00			160.077,09	
Receita de Contribuições Patronais				85.403.404,25	
Ativo	9.635.000,00			85.403.404,25	
Inativo	270.000,00			-	
Pensionista	53.905.000,00			-	
Receita Patrimonial				35.567.523,31	
Receitas Imobiliárias	28.100.000,00			-	
Receitas de Valores Mobiliários	-			35.567.523,31	
Outras Receitas Patrimoniais	28.100.000,00			-	
Receita de Serviços				-	
Outras Receitas Correntes				133.794.003,76	
Compensação Financeira entre os regimes	193.959.600,00			9.789.219,29	
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II) ¹	8.934.600,00			123.835.817,99	
Demais Receitas Correntes	184.995.000,00			168.966,48	
RECEITAS DE CAPITAL (III)				-	
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	30.000,00			-	
Amortização de Empréstimos	-			-	
Outras Receitas de Capital	-			-	
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - (IV) = (I+III-II)	137.915.600,00			164.633.648,97	
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS No Exercício (g)
Benefícios	330.677.223,61	209.846.251,90	209.846.251,90	209.777.452,71	-
Aposentadorias	308.757.223,61	193.707.684,09	193.707.684,09	193.647.088,48	
Pensões por Morte	21.920.000,00	16.138.567,81	16.138.567,81	16.130.364,23	
Outras Despesas Previdenciárias	7.871.843,05	6.997.063,25	6.997.063,25	6.997.063,25	-
Compensação Financeira entre os regimes	-	-	-	-	
Demais Despesas Previdenciárias	7.871.843,05	6.997.063,25	6.997.063,25	6.997.063,25	
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (V)	338.549.066,66	216.843.315,15	216.843.315,15	216.774.515,96	-
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (VI) = (IV – V)²	-200.633.466,66	-52.209.666,18	-52.209.666,18	-52.140.866,99	

Inst.Prev.Assi.Serv.Munic.de Santa Maria-RS
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 Janeiro a Outubro 2025/Bimestre Setembro-Outubro

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

Em Reais

RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA
VALOR	50.000.000,00
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA
VALOR	139.995.000,00
APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar	37.467.211,08
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos	118.040.426,26
Outros Aportes para o RPPS	686.136,20
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	82.593.314,31
BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	
SALDO ATUAL	
Caixa e Equivalentes de Caixa	265.656,61
Investimentos e Aplicações	369.395.272,65
Outros Bens e Direitos	1.358.120.208,45

Inst.Prev.Assi.Serv.Munic.de Santa Maria-RS
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 Janeiro a Outubro 2025/Bimestre Setembro-Outubro

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

Em Reais

FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)					
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
RECEITAS CORRENTES (VII)					
Receita de Contribuições dos Segurados					
Ativo					
Inativo					
Pensionista					
Receita de Contribuições Patronais					
Ativo					
Inativo					
Pensionista					
Receita Patrimonial					
Receitas Imobiliárias					
Receitas de Valores Mobiliários					
Outras Receitas Patrimoniais					
Receita de Serviços					
Outras Receitas Correntes					
Compensação Previdenciária entre os regimes					
Demais Receitas Correntes					
RECEITAS DE CAPITAL (VIII)					
Alienação de Bens, Direitos e Ativos					
Amortização de Empréstimos					
Outras Receitas de Capital					
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (IX) = (VII + VIII)					
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (e)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS No Exercício (g)
Benefícios					
Aposentadorias					
Pensões por Morte					
Outras Despesas Previdenciárias					
Compensação Previdenciária entre os regimes					
Demais Despesas Previdenciárias					
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (X)					
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM REPARTIÇÃO (XI) = (IX - X)²					

Inst.Prev.Assi.Serv.Munic.de Santa Maria-RS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Janeiro a Outubro 2025/Bimestre Setembro-Outubro

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

Em Reais

APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS		APORTES REALIZADOS				
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras						
Recursos para Formação de Reserva						
BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)		SALDO ATUAL				
Caixa e Equivalentes de Caixa						
Investimentos e Aplicações						
Outros Bens e Direitos						
ADMINISTRAÇÃO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNICA DOS SERVIDORES - RPPS						
RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
Receitas Correntes		9.485.000,00				
TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XII)		9.485.000,00				
						8.202.071,83
DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS		DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS No Exercício (g)
Despesas Correntes (XIII)		9.802.000,00	7.317.129,00	7.169.027,87	6.978.812,08	-
Pessoal e Encargos Sociais		5.142.000,00	3.628.597,09	3.628.597,09	3.520.295,27	-
Demais Despesas Correntes		4.660.000,00	3.688.531,91	3.540.430,78	3.458.516,81	-
Despesas de Capital (XIV)		83.000,00	54.054,06	54.050,06	54.050,06	-
TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII + XIV)		9.885.000,00	7.371.183,06	7.223.077,93	7.032.862,14	-
RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII – XV)²		-400.000,00	830.888,77	978.993,90	1.169.209,69	
BENS E DIREITOS - ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		SALDO ATUAL				
Caixa e Equivalentes de Caixa						
Investimentos e Aplicações						
Outros Bens e Direitos						
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS MANTIDOS PELO TESOURO						
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO)		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
Contribuições dos Servidores		-				
Demais receitas Previdenciárias		-				
TOTAL DAS RECEITAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVII)		-				
						28.613,91
						NÃO HÁ MAPEAMENTO

Inst.Prev.Assi.Serv.Munic.de Santa Maria-RS
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 Janeiro a Outubro 2025/Bimestre Setembro-Outubro

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

Em Reais

DESPESAS PREVIDENCIARIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS No Exercício (g)
Aposentadorias	7.799.888,34	4.365.254,68	4.365.254,68	4.336.687,97	-
Pensões	4.220.500,00	2.699.762,43	2.699.762,43	2.691.022,77	-
Outras Despesas Previdenciárias	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVIII)	12.020.388,34	7.065.017,11	7.065.017,11	7.027.710,74	-
RESULTADO DOS BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO (XIX) = (XVII - XVIII)²	-12.020.388,34	-7.036.403,20	-7.036.403,20	-6.999.096,83	

FONTE: GOVBR CP - Contabilidade Pública, em 11/11/2025

Notas Explicativas:

1. Na linha total das receitas do Fundo em Capitalização o valor é apurado pelo somatório das receitas correntes, item I, e de capital, item III, efetivamente arrecadadas subtraindo-se o item II que apresenta os valores arrecadados com os Aportes Periódicos para Amortização do Déficit Atuarial do RPPS, os quais devem permanecer investidos por 5 anos conforme determina a Portaria nº 1.467/22.
2. Na linha Receita de Valores Mobiliários, que integra o item IV - TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO, também estão incluídos os rendimentos provenientes das aplicações financeiras obtidas com recursos de aportes recebidos para amortização do déficit atuarial, esses rendimentos também devem permanecer aplicados por 5 anos juntamente com o principal. Tal fato distorce o RESULTADO PREVIDENCIÁRIO DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO apresentado no item VI. Diente disso, para análise correta do resultado previdenciário, deverá ser deduzido o montante de R\$ 33.075.933,53 relativo aos rendimentos auferidos no mercado financeiro sobre recursos de aportes para amortização do déficit atuarial.
3. Até o mês de Outubro, a Prefeitura de Santa Maria repassou R\$ 19.989.064,48 para complementar a folha de pagamento dos segurados Inativos e pensionistas do Fundo em Capitalização.
4. Até o mês de Outubro, a Prefeitura de Santa Maria repassou R\$ 2.530.385,01 para complementar o pagamento de sentenças judiciais do Fundo em Capitalização.
5. No Mês de Junho foi revertido da Taxa de Administração R\$ 5.000.000,00 para pagamento de benefícios previdenciários de segurados Inativos e Pensionistas do Fundo em Capitalização, conforme deliberação favorável do Conselho Deliberativo em reunião realizada no dia 11/06/2025.
6. No quadro “BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO” os valores na linha “Resultado dos benefícios mantidos pelo Tesouro” o saldo negativo é custeado pelas transferências mensalmente recebidas do poderes Legislativo e Executivo do município para cobrir as despesas de responsabilidade desses poderes, mas geridas pelo RPPS nos termos da LM nº 4.938/2006.

Silvana Cristieli da Costa
 Cont. CRC/RS 101142
 024.191.080-35

Fabiana Neves de Vargas
 Diretora Presidente
 CPF 897.973.100-00

Carine Brisola
 Controladora-Geral do Município
 CPF 804.109.790-15

Luiz Carlos Teixeira de Oliveira
 Secretário de Munic. Da Fazenda
 CPF 975.675.310-20

Rodrigo Decimo
 Prefeito Municipal
 CPF 607.664.410-91