

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)	322.910.600,00	288.469.466,96			
Receita de Contribuições dos Segurados	46.946.000,00	33.704.535,64			
Ativo	37.041.000,00	26.636.399,03			
Inativo	9.635.000,00	6.908.059,52			
Pensionista	270.000,00	160.077,09			
Receita de Contribuições Patronais	53.905.000,00	85.403.404,25			
Ativo	53.905.000,00	85.403.404,25			
Inativo	-	-			
Pensionista	-	-			
Receita Patrimonial	28.100.000,00	35.567.523,31			
Receitas Imobiliárias	-	-			
Receitas de Valores Mobiliários	28.100.000,00	35.567.523,31			
Outras Receitas Patrimoniais	-	-			
Receita de Serviços	-	-			
Outras Receitas Correntes	193.959.600,00	133.794.003,76			
Compensação Financeira entre os regimes	8.934.600,00	9.789.219,29			
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)¹	184.995.000,00	123.835.817,99			
Demais Receitas Correntes	30.000,00	168.966,48			
RECEITAS DE CAPITAL (III)	-	-			
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	-	-			
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	APORTES REALIZADOS	
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 PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS		
RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
Receitas Correntes	9.485.000,00	8.202.071,83
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	259.607,51
Investimentos e Aplicações	6.378.676,85
Outros Bens e Direitos	NÃO HÁ MAPEAMENTO

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS MANTIDOS PELO TESOURO		
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
Contribuições dos Servidores	-	28.613,91
Demais receitas Previdenciárias	-	NÃO HÁ MAPEAMENTO
TOTAL DAS RECEITAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVII)	-	28.613,91

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. Diante 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