

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 Dezembro 2025/Bimestre Novembro-Dezembro

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)			
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>322.910.600,00</b>	<b>341.424.091,31</b>			
<b>Receita de Contribuições dos Segurados</b>	<b>46.946.000,00</b>	<b>43.778.540,82</b>			
Ativo	37.041.000,00	34.512.872,32			
Inativo	9.635.000,00	9.043.765,20			
Pensionista	270.000,00	221.903,30			
<b>Receita de Contribuições Patronais</b>	<b>53.905.000,00</b>	<b>112.080.391,83</b>			
Ativo	53.905.000,00	112.080.391,83			
Inativo	-	-			
Pensionista	-	-			
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>28.100.000,00</b>	<b>43.822.283,75</b>			
Receitas Imobiliárias	-	-			
Receitas de Valores Mobiliários	28.100.000,00	43.822.283,75			
Outras Receitas Patrimoniais	-	-			
<b>Receita de Serviços</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>193.959.600,00</b>	<b>141.742.874,91</b>			
Compensação Financeira entre os regimes	8.934.600,00	11.694.126,42			
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)¹	184.995.000,00	129.875.110,34			
Demais Receitas Correntes	30.000,00	173.638,15			
<b>RECEITAS DE CAPITAL (III)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	-	-			
Amortização de Empréstimos	-	-			
Outras Receitas de Capital	-	-			
<b>TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - (IV) = (I+III-II)</b>	<b>137.915.600,00</b>	<b>211.548.980,97</b>			

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)
<b>Benefícios</b>	<b>331.027.223,61</b>	<b>274.196.125,23</b>	<b>274.196.125,23</b>	<b>256.295.824,66</b>	<b>-</b>
Aposentadorias	309.107.223,61	253.146.195,36	253.146.195,36	236.708.455,09	
Pensões por Morte	21.920.000,00	21.049.929,87	21.049.929,87	19.587.369,57	
<b>Outras Despesas Previdenciárias</b>	<b>9.081.843,05</b>	<b>7.236.931,68</b>	<b>7.236.931,68</b>	<b>7.235.587,39</b>	<b>-</b>
Compensação Financeira entre os regimes	550.000,00	375.409,61	375.409,61	374.065,38	
Demais Despesas Previdenciárias	8.531.843,05	6.861.522,07	6.861.522,07	6.861.522,01	
<b>TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (V)</b>	<b>340.109.066,66</b>	<b>281.433.056,91</b>	<b>281.433.056,91</b>	<b>263.531.412,05</b>	<b>-</b>
<b>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (VI) = (IV - V)²</b>	<b>-202.193.466,66</b>	<b>-69.884.075,94</b>	<b>-69.884.075,94</b>	<b>-51.982.431,08</b>	

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 Dezembro 2025/Bimestre Novembro-Dezembro

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		65.096.405,16
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos		129.463.593,36
Outros Aportes para o RPPS		916.042,10
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro		108.990.586,43
BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	SALDO ATUAL	
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.880.149,76
Investimentos e Aplicações		383.607.607,65
Outros Bens e Direitos		4.172.608.643,74

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 Dezembro 2025/Bimestre Novembro-Dezembro

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)					
<b>Receita de Contribuições dos Segurados</b>					
Ativo					
Inativo					
Pensionista					
<b>Receita de Contribuições Patronais</b>					
Ativo					
Inativo					
Pensionista					
<b>Receita Patrimonial</b>					
Receitas Imobiliárias					
Receitas de Valores Mobiliários					
Outras Receitas Patrimoniais					
<b>Receita de Serviços</b>					
<b>Outras Receitas Correntes</b>					
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					
<b>TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (IX) = (VII + VIII)</b>					

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)
<b>Benefícios</b>					
Aposentadorias					
Pensões por Morte					
<b>Outras Despesas Previdenciárias</b>					
Compensação Previdenciária entre os regimes					
Demais Despesas Previdenciárias					
<b>TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (X)</b>					
<b>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM REPARTIÇÃO (XI) = (IX – X)²</b>					

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 Dezembro 2025/Bimestre Novembro-Dezembro

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	9.111.842,28
<b>TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XII)</b>	<b>9.485.000,00</b>	<b>9.111.842,28</b>

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	8.660.409,66	8.646.680,86	8.594.503,58	14.028,80
Pessoal e Encargos Sociais	5.142.000,00	4.867.327,38	4.867.327,38	4.861.684,36	-
Demais Despesas Correntes	4.660.000,00	3.793.082,28	3.779.353,48	3.732.819,22	14.028,80
Despesas de Capital (XIV)	83.000,00	54.054,06	54.050,06	54.050,06	-
<b>TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>9.885.000,00</b>	<b>8.714.463,72</b>	<b>8.700.730,92</b>	<b>8.648.553,64</b>	<b>14.028,80</b>

<b>RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII – XV)<sup>2</sup></b>	<b>-400.000,00</b>	<b>397.378,56</b>	<b>411.111,36</b>	<b>463.288,64</b>	
---	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--

BENS E DIREITOS - ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	SALDO ATUAL
Caixa e Equivalentes de Caixa	302.556,80
Investimentos e Aplicações	5.622.476,14
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	-	38.669,45
Demais receitas Previdenciárias	-	NÃO HÁ MAPEAMENTO
<b>TOTAL DAS RECEITAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVII)</b>	<b>-</b>	<b>38.669,45</b>

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 Dezembro 2025/Bimestre Novembro-Dezembro

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	7.800.988,34	5.584.308,07	5.584.308,07	5.584.308,07	-
Pensões	4.220.500,00	3.497.717,14	3.497.717,14	3.497.717,14	-
Outras Despesas Previdenciárias	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DAS DESPESAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVIII)</b>	<b>12.021.488,34</b>	<b>9.082.025,21</b>	<b>9.082.025,21</b>	<b>9.082.025,21</b>	-
<b>RESULTADO DOS BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO (XIX) = (XVII - XVIII)²</b>	<b>-12.021.488,34</b>	<b>-9.043.355,76</b>	<b>-9.043.355,76</b>	<b>-9.043.355,76</b>	

**FONTE: GOVBR CP - Contabilidade Pública, em 22/01/2026**

**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 permancer 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\$ 41.294.166,95 relativo aos rendimentos auferidos no mercado financeiro sobre recursos de aportes para amortização do déficit atuarial.
3. Até o mês de Dezembro, a Prefeitura de Santa Maria repassou R\$ 32.770.449,49 para complementar a folha de pagamento dos segurados Inativos e pensionistas do Fundo em Capitalização.
4. Até o mês de Dezembro, 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.
7. Para a folha de pagamento mensal da competência de Dezembro/2025 não houve repasse, em tempo hábil, da contribuição Patronal Normal, Patronal Suplementar e Insuficiência financeira e portanto não houve pagamento aos segurados na respectiva competência, sendo o valor total da respectiva folha de pagamento inscrita como restos a pagar processados.

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 423.718.480-34

Rodrigo Decimo  
Prefeito Municipal  
CPF 607.664.410-91