

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)	392.995.200,00	151.251.505,50	
Receita de Contribuições dos Segurados	49.326.000,00	17.291.617,07	
Ativo	38.826.000,00	13.061.878,76	
Inativo	10.239.000,00	4.097.910,40	
Pensionista	261.000,00	131.827,91	
Receita de Contribuições Patronais	189.385.000,00	99.953.283,53	
Ativo	189.385.000,00	99.953.283,53	
Inativo	-	-	
Pensionista	-	-	
Receita Patrimonial	50.000.000,00	2.847.033,96	
Receitas Imobiliárias	-	-	
Receitas de Valores Mobiliários	50.000.000,00	2.847.033,96	
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	
Receita de Serviços	-	-	
Outras Receitas Correntes	104.284.200,00	31.159.570,94	
Compensação Financeira entre os regimes	11.023.200,00	8.450.281,31	
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II) ¹	93.210.000,00	22.693.615,84	
Demais Receitas Correntes	51.000,00	15.673,79	
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)	299.785.200,00	128.557.889,66	

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	301.534.200,00	143.604.481,75	143.604.481,75	143.401.973,84	-
Aposentadorias	277.534.200,00	133.204.383,33	133.204.383,33	133.007.692,99	-
Pensões por Morte	24.000.000,00	10.400.098,42	10.400.098,42	10.394.280,85	-
Outras Despesas Previdenciárias	3.001.000,00	731.336,08	731.336,08	721.930,13	-
Compensação Financeira entre os regimes	1.101.000,00	562.738,26	562.738,26	561.442,36	-
Demais Despesas Previdenciárias	1.900.000,00	168.597,82	168.597,82	160.487,77	-
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (V)	304.535.200,00	144.335.817,83	144.335.817,83	144.123.903,97	-
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (VI) = (IV – V) ²	-4.750.000,00	-15.777.928,17	-15.777.928,17	-15.566.014,31	

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Janeiro a Junho 2026 /Bimestre Maio-Junho

RREO - Anexo 4 (LRF, Art. 53, inciso II)		Em Reais
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA	
VALOR	-	
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA	
VALOR	144.330.326,40	
APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	APORTES REALIZADOS	
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar	65.369.835,32	
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos	36.636.042,04	
Outros Aportes para o RPPS	3.832.431,97	
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	15.908.000,00	
BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	SALDO ATUAL	
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.157.555,21	
Investimentos e Aplicações	430.650.590,19	
Outros Bens e Direitos	4.172.643.873,04	

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Janeiro a Junho 2026 /Bimestre Maio-Junho

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					

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Janeiro a Junho 2026 /Bimestre Maio-Junho

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		9.985.000,00	4.914.463,74			
TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XII)		9.985.000,00	4.914.463,74			
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)		8.625.466,00	3.734.128,43	3.288.593,73	3.089.840,58	-
Pessoal e Encargos Sociais		6.448.000,00	2.527.821,64	2.527.821,64	2.399.635,77	-
Demais Despesas Correntes		2.177.466,00	1.206.306,79	760.772,09	690.204,81	-
Despesas de Capital (XIV)		108.435,00	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII + XIV)		8.733.901,00	3.734.128,43	3.288.593,73	3.089.840,58	-
RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII – XV)²		1.251.099,00	1.180.335,31	1.625.870,01	1.824.623,16	
BENS E DIREITOS - ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		SALDO ATUAL				
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.937.029,94				
Investimentos e Aplicações		1.874.565,41				
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		39.800,00	17.739,16			
Demais receitas Previdenciárias		-	NÃO HÁ MAPEAMENTO			
TOTAL DAS RECEITAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVII)		39.800,00	17.739,16			

DESPESAS PREVIDENCIARIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOIRO)	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	6.362.300,00	2.419.923,53	2.419.923,53	2.412.987,64	-
Pensões	3.864.500,00	1.568.771,47	1.568.771,47	1.568.771,47	-
Outras Despesas Previdenciárias	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOIRO) (XVIII)	10.226.800,00	3.988.695,00	3.988.695,00	3.981.759,11	-
RESULTADO DOS BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOIRO (XIX) = (XVII - XVIII)²	-10.187.000,00	-3.970.955,84	-3.970.955,84	-3.964.019,95	

FONTE: GOVBR CP - Contabilidade Pública, em 07/07/2026

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\$ 2.725.671,62 relativo aos rendimentos auferidos no mercado financeiro sobre recursos de aportes para amortização do déficit atuarial.
3. Na linha Receita de Valores Mobiliários, que integra o item IV - TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO, a partir de Janeiro de 2026, foi implementada a metodologia de registros contábeis descritos na IPC 14 para arrecadação da receita dos Investimentos temporários do RPPS. Conforme a receferida IPC deve ser considerada receita ou dedução de receita orçamentária apenas quando houver efetivo resgate dos investimentos, sendo que as variações mensais no mercado de capitais devem ser consideradas valorização ou desvalorização pela marcação a mercado, ou seja, VPA e VPD a contrapartida da respectiva conta contábil no atributo P.
4. Até o mês de Junho, a Prefeitura de Santa Maria repassou R\$ 20.117.000,00 para complementar a folha de pagamento dos segurados Inativos e pensionistas do Fundo em Capitalização do exercício de 2026.
5. A Gratificação Natalina dos segurados Inativos e pensionistas do Fundo em Capitalização do ano de 2025 foi paga em Janeiro de 2026.
6. No quadro “ BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOIRO” os valores na linha “Resultado dos benefícios mantidos pelo Tesouro” sendo o saldo negativo é custeado pelas transferências mensalmente recebidas dos 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

Alexandre Niederauer
Diretor Presidente em exercício
CPF 945.134.650-34

Renato da Silva Costa
Controlador-Geral do Município em exerc.
CPF 805.297.630-87

Fernanda Ferreira dos Santos
Secretário de Munic. Da Fazenda em exercício
CPF 003.933.000-13

Rodrigo Decimo
Prefeito Municipal
CPF 607.664.410-91