

RELATÓRIO DE DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

2025 - 3º Bimestre

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)	69.571.150,00				31.912.990,49
Receita de Contribuições dos Segurados	3.710.030,00				3.853.261,23
Ativo	1.660.520,00				2.811.367,00
Inativo	1.653.240,00				849.934,20
Pensionista	396.270,00				191.960,03
Receita de Contribuições Patronais	1.561.590,00				3.495.160,99
Ativo	1.561.590,00				3.495.160,99
Inativo					
Pensionista					
Receita Patrimonial	51.837.530,00				21.431.298,13
Receitas Imobiliárias					
Receitas de Valores Mobiliários	51.837.530,00				21.431.298,13
Outras Receitas Patrimoniais					
Receita de Serviços					
Outras Receitas Correntes	12.462.000,00				3.133.270,14
Compensação Financeira entre os Regimes	12.462.000,00				3.050.254,82
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)					
Demais Receitas Correntes					83.015,32
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)	69.571.150,00				31.912.990,49
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 No Exercício (g)
Benefícios	91.528.860,00	48.751.488,18	41.868.117,23	41.868.117,23	6.883.370,95
Aposentadorias	74.168.860,00	36.344.820,34	32.450.856,68	32.450.856,68	3.893.963,66
Pensões por Morte	17.360.000,00	12.406.667,84	9.417.260,55	9.417.260,55	2.989.407,29
Outras Despesas Previdenciárias	250.000,00	50.348,35	3.891,72	3.891,72	46.456,63
Compensação Financeira entre os Regimes	250.000,00	50.348,35	3.891,72	3.891,72	46.456,63
Demais Despesas Previdenciárias					
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (V)	91.778.860,00	48.801.836,53	41.872.008,95	41.872.008,95	6.929.827,58
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VI) = (IV – V)²	(22.207.710,00)	(16.888.846,04)	(9.959.018,46)	(9.959.018,46)	24.983.162,91
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES		PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA			
VALOR					
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS		PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA			
VALOR					
APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS		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
BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)		SALDO ATUAL			
Caixa e Equivalentes de Caixa					7.663.795,79
Investimentos e Aplicações					883.727.917,39
Outros Bens e Direitos					3.896.057,04

FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)					
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
		Até o Bimestre (b)			
RECEITAS CORRENTES (VII)	233.435.821,00				102.761.432,86
Receita de Contribuições dos Segurados	94.640.240,00				41.975.376,67
Ativo	89.762.970,00				39.295.359,28
Inativo	4.186.370,00				2.395.374,52
Pensionista	690.900,00				284.642,87
Receita de Contribuições Patronais	114.330.781,00				49.282.460,15
Ativo	114.330.781,00				49.282.460,15
Inativo					
Pensionista					
Receita Patrimonial	5.823.520,00				5.168.759,77
Receitas Imobiliárias					
Receitas de Valores Mobiliários	5.823.520,00				5.168.759,77
Outras Receitas Patrimoniais					
Receita de Serviços					
Outras Receitas Correntes	18.641.280,00				6.334.836,27
Compensação Financeira entre os Regimes	14.910.410,00				2.208.603,66
Demais Receitas Correntes	3.730.870,00				4.126.232,61
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)	233.435.821,00				102.761.432,86
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS No Exercício
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
Benefícios	220.037.931,00	105.532.574,12	66.790.064,26	66.785.244,91	38.742.509,86
Aposentadorias	199.907.931,00	95.264.848,97	56.762.984,34	56.758.164,99	38.501.864,63
Pensões por Morte	20.130.000,00	10.267.725,15	10.027.079,92	10.027.079,92	240.645,23
Outras Despesas Previdenciárias	700.000,00	48.745,88	24.938,83	24.938,83	23.807,05
Compensação Previdenciária entre os Regimes	700.000,00	48.745,88	24.938,83	24.938,83	23.807,05
Demais Despesas Previdenciárias					
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (X)	220.737.931,00	105.581.320,00	66.815.003,09	66.810.183,74	38.766.316,91
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (XI) = (IX - X)²	12.697.890,00	(2.819.887,14)	35.946.429,77	35.951.249,12	
APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS			APORTES REALIZADOS		
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras					15.779.995,58
Recursos para Formação de Reserva					0,00
BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)			SALDO ATUAL		
Caixa e Equivalentes de Caixa					103.517.389,68
Investimentos e Aplicações					104.179.454,75
Outros Bens e Direitos					141.947.560,57
ADMINISTRAÇÃO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS					
RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)		
Receitas Correntes	2.259.114,00				1.550.811,89
TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS - (XII)	2.259.114,00				1.550.811,89
DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS No Exercício
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
DESPESAS CORRENTES (XIII)	21.558.114,00	11.218.324,71	7.241.576,06	7.241.576,06	3.976.748,65
Pessoal e Encargos Sociais	13.980.181,00	6.186.930,77	5.330.055,24	5.330.055,24	856.875,53
Demais Despesas Correntes	7.577.933,00	5.031.393,94	1.911.520,82	1.911.520,82	3.119.873,12
DESPESAS DE CAPITAL (XIV)	201.000,00				
TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII + XIV)	21.759.114,00	11.218.324,71	7.241.576,06	7.241.576,06	3.976.748,65
RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII - XV)	-19.500.000,00	-9.667.512,82	-5.690.764,17	-5.690.764,17	(2.425.936,76)

BENS E DIREITOS DO RPPS - ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		SALDO ATUAL				
Caixa e Equivalentes de Caixa		28.039.465,75				
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)						
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (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 Até o Bimestre (g)
Aposentadorias						
Pensões						
Outras Despesas Previdenciárias						
TOTAL DAS DESPESAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVIII)						
RESULTADO DOS BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO (XIX) = (XVII - XVIII)2						

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA, Emissão: 17/07/2025 10:16:01

No Fundo Financeiro (fundos em repartição) com a determinação das leis complementares 836/2021 (que altera a lei complementar 404/2010, no qual o Poder executivo fica obrigado a repassar mensalmente ao RPPS/IPAM, 10% da receita dos recursos hidráulicos) e 969/2023 (Em seu artigo 15, §1º, alínea c, que determina a arrecadação referente à contribuição do IR dos aposentados e pensionistas do Poder Executivo, suas autarquias, fundações e poder legislativo, a título de aporte, até 31 de dezembro de 2055, serão destinados ao fundo financeiro). Dessa forma serão considerados as fontes 1709 (Recursos hidráulicos) e fonte 1500 (Repasses da arrecadação da contribuição de IR) na apuração do resultado previdenciário Fundo Financeiro tanto nas receitas quanto na execução da despesa e nos saldos em caixa.