

RELATÓRIO DE DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS

RREO - ANEXO 4 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

2026 - 1º Bimestre

RREO - ANEXO 4 (LRF, art. 53, inciso II)

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)	33.175.240,00	24.191.165,03			
Receita de Contribuições dos Segurados	9.053.430,00	1.446.872,29			
Ativo	6.724.960,00	1.055.337,49			
Inativo	1.918.800,00	305.311,88			
Pensionista	409.670,00	86.222,92			
Receita de Contribuições Patronais	8.318.320,00	1.342.541,73			
Ativo	8.318.320,00	1.342.541,73			
Inativo					
Pensionista					
Receita Patrimonial	10.923.090,00	14.440.562,15			
Receitas Imobiliárias					
Receitas de Valores Mobiliários	10.815.090,00	14.396.444,62			
Outras Receitas Patrimoniais	108.000,00	44.117,53			
Receita de Serviços					
Outras Receitas Correntes	4.880.400,00	6.961.188,86			
Compensação Financeira entre os Regimes	4.880.400,00	6.947.607,45			
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)					
Demais Receitas Correntes		13.581,41			
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)	33.175.240,00	24.191.165,03			
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR
		Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	No Exercício (g)
Benefícios	104.309.007,00	31.007.119,28	15.495.069,89	15.495.069,89	15.512.049,39
Aposentadorias	78.759.007,00	25.878.120,82	12.168.240,47	12.168.240,47	13.709.880,35
Pensões por Morte	25.550.000,00	5.128.998,46	3.326.829,42	3.326.829,42	1.802.169,04
Outras Despesas Previdenciárias	259.050,00	55.350,00	39.845,58	39.845,58	15.504,42
Compensação Financeira entre os Regimes	259.050,00	55.350,00	39.845,58	39.845,58	15.504,42
Demais Despesas Previdenciárias					
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (V)	104.568.057,00	31.062.469,28	15.534.915,47	15.534.915,47	15.527.553,81
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VI) = (IV - V)²	(71.392.817,00)	(6.871.304,25)	8.656.249,56	8.656.249,56	8.663.611,22
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES		PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA			
VALOR		73.900.000,00			
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		17.820.312,72			
Investimentos e Aplicações		916.791.043,08			
Outros Bens e Direitos		3.114.578,11			
FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)					
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
		Até o Bimestre			
		(b)			
RECEITAS CORRENTES (VII)	248.191.720,00	37.816.791,14			
Receita de Contribuições dos Segurados	89.633.660,00	13.673.133,09			
Ativo	83.703.560,00	12.679.225,99			
Inativo	5.324.340,00	874.423,13			
Pensionista	605.760,00	119.483,97			
Receita de Contribuições Patronais	117.147.380,00	18.251.918,68			
Ativo	117.147.380,00	18.251.918,68			
Inativo					
Pensionista					
Receita Patrimonial	7.384.440,00	3.805.039,63			
Receitas Imobiliárias					
Receitas de Valores Mobiliários	7.384.440,00	3.805.039,63			
Outras Receitas Patrimoniais					
Receita de Serviços					
Outras Receitas Correntes	34.026.240,00	2.086.699,74			
Compensação Financeiras entre os Regimes	4.616.040,00	1.275.885,49			
Demais Receitas Correntes	29.410.200,00	810.814,25			
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)	248.191.720,00	37.816.791,14			
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 (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS No Exercício (g)
Benefícios	232.193.322,00	107.120.139,06	27.054.352,53	27.054.352,53	80.065.786,53
Aposentadorias	191.993.322,00	90.594.481,28	23.483.719,52	23.483.719,52	67.110.761,76
Pensões por Morte	40.200.000,00	16.525.657,78	3.570.633,01	3.570.633,01	12.955.024,77
Outras Despesas Previdenciárias	600.000,00	88.328,88	46.264,45	46.264,45	42.064,43
Compensação Previdenciária entre os Regimes	600.000,00	88.328,88	46.264,45	46.264,45	42.064,43
Demais Despesas Previdenciárias					
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (X)	232.793.322,00	107.208.467,94	27.100.616,98	27.100.616,98	80.107.850,96
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (XI) = (IX - X)	15.398.398,00	(69.391.676,80)	10.716.174,16	10.716.174,16	
APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS		APORTES REALIZADOS			
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras		0,00			
Recursos para Formação de Reserva		808.603,51			
BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)		SALDO ATUAL			
Caixa e Equivalentes de Caixa		171.939.984,16			
Investimentos e Aplicações		124.435.262,09			
Outros Bens e Direitos		135.448.851,74			

ADMINISTRAÇÃO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS					
RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)		RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)		
Receitas Correntes	3.063.950,00		625.817,76		
TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS - (XII)	3.063.950,00		625.817,76		
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)	19.928.531,00	11.463.722,07	2.632.950,49	2.632.950,49	8.830.771,58
Pessoal e Encargos Sociais	12.801.000,00	7.879.053,88	2.200.376,61	2.200.376,61	5.678.677,27
Demais Despesas Correntes	7.127.531,00	3.584.668,19	432.573,88	432.573,88	3.152.094,31
DESPESAS DE CAPITAL (XIV)	301.000,00				
TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII + XIV)	20.229.531,00	11.463.722,07	2.632.950,49	2.632.950,49	8.830.771,58
RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII - XV)	-17.165.581,00	-10.837.904,31	-2.007.132,73	-2.007.132,73	(8.204.953,82)
BENS E DIREITOS DO RPPS - ADMINISTRAÇÃO DO RPPS			SALDO ATUAL		
Caixa e Equivalentes de Caixa			29.593.455,52		
Investimentos e Aplicações					
Outros Bens e Direitos					
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS MANTIDOS PELO TESOIRO					
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOIRO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)		RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)		
Contribuições dos Servidores					
Demais Receitas Previdenciárias					
TOTAL DAS RECEITAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOIRO) (XVII)					
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (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 Até o Bimestre (g)
Aposentadorias					
Pensões					
Outras Despesas Previdenciárias					
TOTAL DAS DESPESAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOIRO) (XVIII)					
RESULTADO DOS BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOIRO (XIX) = (XVII - XVIII)2					

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: SECRETARIA MUNICIPAL DE ECONOMIA, Emissão:30/03/2026 12:01:16

No Fundo Financeiro (fundo 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 hídricos) 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 hídricos) e fonte 1500 (Repasses da arrecadação da contribuição de IR) na apuração do resultado previdenciário Fundo Financeiros tanto na receita quanto na execução da despesa e nos saldos em caixa.