

## 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 - 2º 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)			
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>33.175.240,00</b>	<b>28.044.948,47</b>			
Recetta de Contribuições dos Segurados	9.053.430,00	2.892.168,39			
Ativo	6.724.960,00	2.119.410,11			
Inativo	1.918.800,00	610.477,64			
Pensionista	409.670,00	162.280,64			
Recetta de Contribuições Patronais	8.318.320,00	2.695.327,24			
Ativo	8.318.320,00	2.695.327,24			
Inativo					
Pensionista					
Recetta Patrimonial	10.923.090,00	14.746.084,20			
Recetas Imobiliárias					
Recetas de Valores Mobiliários	10.815.090,00	14.658.972,85			
Outras Recetas Patrimoniais	108.000,00	87.111,35			
Recetta de Serviços					
Outras Recetas Correntes	4.880.400,00	7.711.368,64			
Compensação Financeira entre os Regimes	4.880.400,00	7.695.525,03			
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)					
Demais Recetas Correntes		15.843,61			
<b>RECEITAS DE CAPITAL (III)</b>					
Alienação de Bens, Direitos e Ativos					
Amortização de Empréstimos					
Outras Recetas de Capital					
<b>TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - (IV) = (I + III - II)</b>	<b>33.175.240,00</b>	<b>28.044.948,47</b>			
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
		Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	No Exercício (g)
<b>Benefícios</b>	<b>104.309.007,00</b>	<b>41.883.119,28</b>	<b>29.895.539,53</b>	<b>29.895.539,53</b>	
Aposentadorias	78.759.007,00	26.328.120,82	23.412.596,47	23.412.596,47	
Pensões por Morte	25.550.000,00	15.554.998,46	6.482.943,06	6.482.943,06	
<b>Outras Despesas Previdenciárias</b>	<b>689.050,00</b>	<b>55.350,00</b>	<b>41.957,25</b>	<b>41.957,25</b>	
Compensação Financeira entre os Regimes	259.050,00	55.350,00	41.957,25	41.957,25	
Demais Despesas Previdenciárias	430.000,00				
<b>TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (V)</b>	<b>104.998.057,00</b>	<b>41.938.469,28</b>	<b>29.937.496,78</b>	<b>29.937.496,78</b>	
<b>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VI) = (IV - V)</b>	<b>(71.822.817,00)</b>	<b>(13.893.520,81)</b>	<b>(1.892.548,31)</b>	<b>(1.892.548,31)</b>	
<b>RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		<b>PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA</b>			
<b>VALOR</b>		<b>73.900.000,00</b>			
<b>RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS</b>		<b>PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA</b>			
<b>VALOR</b>					
<b>APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS</b>		<b>APORTES REALIZADOS</b>			
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		3.963.537,95			
Investimentos e Aplicações		924.952.748,75			
Outros Bens e Direitos		2.996.361,07			
FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)					
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
		Até o Bimestre (b)			
<b>RECEITAS CORRENTES (VII)</b>	248.191.720,00	85.278.378,08			
Receita de Contribuições dos Segurados	89.633.660,00	29.267.208,47			
Ativo	83.703.560,00	27.275.052,26			
Inativo	5.324.340,00	1.759.332,41			
Pensionista	605.760,00	232.823,80			
Receita de Contribuições Patronais	117.147.380,00	38.427.373,53			
Ativo	117.147.380,00	38.427.373,53			
Inativo					
Pensionista					
Receita Patrimonial	7.384.440,00	7.039.249,37			
Receitas Imobiliárias					
Receitas de Valores Mobiliários	7.384.440,00	7.039.249,37			
Outras Receitas Patrimoniais					
Receita de Serviços					
Outras Receitas Correntes	34.026.240,00	10.544.546,71			
Compensação Financeiras entre os Regimes	4.616.040,00	1.521.501,16			
Demais Receitas Correntes	29.410.200,00	9.023.045,55			
<b>RECEITAS DE CAPITAL (VIII)</b>					
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>	<b>248.191.720,00</b>	<b>85.278.378,08</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 (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS No Exercício (g)
<b>Benefícios</b>	232.193.322,00	116.125.551,64	51.314.908,88	51.314.908,88	
Aposentadorias	191.773.322,00	99.599.893,86	44.250.970,75	44.250.970,75	
Pensões por Morte	40.420.000,00	16.525.657,78	7.063.938,13	7.063.938,13	
<b>Outras Despesas Previdenciárias</b>	910.000,00	143.017,62	88.128,64	88.128,64	
Compensação Previdenciária entre os Regimes	600.000,00	109.828,88	56.561,08	56.561,08	
Demais Despesas Previdenciárias	310.000,00	33.188,74	31.567,56	31.567,56	
<b>TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (X)</b>	<b>233.103.322,00</b>	<b>116.268.569,26</b>	<b>51.403.037,52</b>	<b>51.403.037,52</b>	
<b>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (XI) = (IX - X)</b>	<b>15.088.398,00</b>	<b>(30.990.191,18)</b>	<b>33.875.340,56</b>	<b>33.875.340,56</b>	
APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS		APORTES REALIZADOS			
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras		3.601.239,32			
Recursos para Formação de Reserva		5.416.358,73			
BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)		SALDO ATUAL			
Caixa e Equivalentes de Caixa		152.885.641,72			
Investimentos e Aplicações		167.689.171,78			
Outros Bens e Direitos		131.710.312,49			
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	1.317.814,06			
<b>TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS - (XII)</b>	<b>3.063.950,00</b>	<b>1.317.814,06</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)
<b>DESPESAS CORRENTES (XIII)</b>	19.928.531,00	11.723.898,34	5.562.254,52	5.562.254,52	
Pessoal e Encargos Sociais	12.801.000,00	7.916.390,17	4.312.577,18	4.312.577,18	
Demais Despesas Correntes	7.127.531,00	3.807.508,17	1.249.677,34	1.249.677,34	
<b>DESPESAS DE CAPITAL (XIV)</b>	301.000,00				
<b>TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>20.229.531,00</b>	<b>11.723.898,34</b>	<b>5.562.254,52</b>	<b>5.562.254,52</b>	
<b>RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII - XV)</b>	<b>-17.165.581,00</b>	<b>-10.406.084,28</b>	<b>-4.244.440,46</b>	<b>-4.244.440,46</b>	

BENS E DIREITOS DO RPPS - ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		SALDO ATUAL				
Caixa e Equivalentes de Caixa		30.463.985,83				
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:27/05/2026 09:42:26

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 (Repasse 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.