

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Janeiro a Fevereiro 2026/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	66.935.696,81			
Receita de Contribuições dos Segurados	49.326.000,00	6.338.105,32			
Ativo	38.826.000,00	4.947.935,82			
Inativo	10.239.000,00	1.349.944,44			
Pensionista	261.000,00	40.225,06			
Receita de Contribuições Patronais	189.385.000,00	37.242.360,66			
Ativo	189.385.000,00	37.242.360,66			
Inativo	-	-			
Pensionista	-	-			
Receita Patrimonial	50.000.000,00	2.725.671,62			
Receitas Imobiliárias	-	-			
Receitas de Valores Mobiliários	50.000.000,00	2.725.671,62			
Outras Receitas Patrimoniais	-	-			
Receita de Serviços	-	-			
Outras Receitas Correntes	104.284.200,00	20.629.559,21			
Compensação Financeira entre os regimes	11.023.200,00	1.256.851,33			
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II) ¹	93.210.000,00	19.369.401,11			
Demais Receitas Correntes	51.000,00	3.306,77			
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	47.566.295,70			
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	297.534.200,00	55.482.024,43	55.482.024,43	55.357.244,46	-
Aposentadorias	273.534.200,00	51.987.247,00	51.987.247,00	51.866.950,28	-
Pensões por Morte	24.000.000,00	3.494.777,43	3.494.777,43	3.490.294,18	-
Outras Despesas Previdenciárias	2.400.000,00	80.002,13	80.002,13	78.605,50	-
Compensação Financeira entre os regimes	1.101.000,00	61.795,49	61.795,49	61.795,49	-
Demais Despesas Previdenciárias	1.299.000,00	18.206,64	18.206,64	16.810,01	-
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (V)	299.934.200,00	55.562.026,56	55.562.026,56	55.435.849,96	-
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (VI) = (IV - V)²	-149.000,00	-7.995.730,86	-7.995.730,86	-7.869.554,26	

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Janeiro a Fevereiro2026/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	144.461.099,00
APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	APORTES REALIZADOS
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar	17.885.792,09
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos	15.668.035,14
Outros Aportes para o RPPS	1.287.120,06
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	10.772.000,00
BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	SALDO ATUAL
Caixa e Equivalentes de Caixa	393.828,34
Investimentos e Aplicações	412.201.108,58
Outros Bens e Direitos	4.152.201.827,68

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					

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

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	2.237.519,71			
TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XII)	9.985.000,00	2.237.519,71			
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	1.543.378,95	1.113.459,70	917.486,26	14.028,80
Pessoal e Encargos Sociais	6.448.000,00	845.506,51	845.506,51	739.548,77	-
Demais Despesas Correntes	2.177.466,00	697.872,44	267.953,19	177.937,49	14.028,80
Despesas de Capital (XIV)	108.435,00	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII + XIV)	8.733.901,00	1.543.378,95	1.113.459,70	917.486,26	14.028,80
RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII - XV)²	1.251.099,00	694.140,76	1.124.060,01	1.320.033,45	
BENS E DIREITOS - ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		SALDO ATUAL			
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.577.608,30			
Investimentos e Aplicações		5.747.125,31			
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	5.770,88			
Demais receitas Previdenciárias	-	NÃO HÁ MAPEAMENTO			
TOTAL DAS RECEITAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVII)	39.800,00	5.770,88			

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Janeiro a Fevereiro 2026/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	6.362.300,00	812.552,18	812.552,18	812.552,18	-
Pensões	3.841.000,00	524.856,98	524.856,98	524.856,98	-
Outras Despesas Previdenciárias	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVIII)	10.203.300,00	1.337.409,16	1.337.409,16	1.337.409,16	-
RESULTADO DOS BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO (XIX) = (XVII - XVIII)*	-10.163.500,00	-1.331.638,28	-1.331.638,28	-1.331.638,28	

FONTE: GOVBR CP - Contabilidade Pública, em 13/03/2026**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 permanecer 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 Fevereiro, a Prefeitura de Santa Maria repassou R\$ 10.772.000 para complementar a folha de pagamento dos segurados Inativos e pensionistas do Fundo em Capitalização.
5. 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.

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

Luís Henrique Schmidt Probst
Secretário de Munic. Da Fazenda
CPF 003.933.000-13

Rodrigo Decimo
Prefeito Municipal
CPF 607.664.410-91