

AMF/Tabela 6 - DEMONSTRATIVO 6 – AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO RPPS

SAQUAREMA/RJ

Lei de Diretrizes Orçamentarias

Anexo de Metas Fiscais

AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

2027

AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea "a")

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIOS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS			
FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO -(PLANO PREVIDENCIÁRIO)			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	2023	2024	2025
RECEITAS CORRENTES (I)	46.347.559,01	55.153.874,17	48.254.003,32
Receita de Contribuições dos Segurados	12.870.757,28	19.744.803,68	22.309.477,72
Civil	12.870.757,28	19.744.803,68	22.309.477,72
Ativo	12.870.757,28	19.744.803,68	22.309.477,72
Inativo	-	-	-
Pensionista	-	-	-
Receita de Contribuições Patronais	12.867.271,91	19.740.998,97	22.307.762,05
Civil	12.867.271,91	19.740.998,97	22.307.762,05
Ativo	12.867.271,91	19.740.998,97	22.307.762,05
Inativo	-	-	-
Pensionista	-	-	-
Receita Patrimonial	18.785.269,10	13.773.318,67	1.634.595,03
Receitas Imobiliárias	-	-	-
Receitas de Valores Mobiliários	18.785.269,10	13.773.318,67	1.634.595,03
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-
Outras Receitas Correntes	1.824.260,72	1.894.752,85	2.002.168,52
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	-	-	14.646,32
Aportes Periódicos para Amortização de Deficit Atuarial do RPPS (II)	1.824.260,72	1.894.752,85	1.987.522,20
Demais Receitas Correntes	-	-	-
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)	44.523.298,29	53.259.121,32	46.266.481,12
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	2023	2024	2025
Benefícios	313.140,39	395.663,38	630.902,55
Aposentadorias	157.555,61	203.330,63	304.873,14
Pensões por Morte	155.584,78	192.332,75	326.029,41
Outras Despesas Previdenciárias	-	-	-
Compensação Financeira entre os regimes	-	-	-
Demais Despesas Previdenciárias	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (V)	313.140,39	395.663,38	630.902,55
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (VI) = (IV - V)	44.210.157,90	52.863.457,94	45.635.578,57
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	2023	2024	2025
VALOR	-	-	-
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	2023	2024	2025
VALOR	36.032.310,23	36.697.581,28	55.477.511,54
APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	2023	2024	2025
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar	-	-	-
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos	-	-	-
Outros Aportes para o RPPS	-	-	-
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	-	-	-
BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	2023	2024	2025

Caixa e Equivalentes de Caixa	602,69	8.840.119,54	1.052.009,76
Investimentos e Aplicações	116.954.990,21	152.735.570,42	229.478.966,08
Outro Bens e Direitos	2.459.396,18	2.555.645,23	2.564.516,25

FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	2023	2024	2025
RECEITAS CORRENTES (VII)	17.207.412,83	18.422.308,38	18.634.757,76
Receita de Contribuições dos Segurados	7.470.873,33	7.892.330,41	8.137.365,08
Civil	7.470.873,33	7.892.330,41	8.137.365,08
Ativo	7.402.807,61	7.815.684,93	8.044.287,67
Inativo	68.065,72	76.131,34	91.262,42
Pensionista	-	514,14	1.814,99
Receita de Contribuições Patronais	8.122.514,70	8.579.527,76	8.880.494,42
Civil	7.399.657,61	7.804.565,43	8.043.450,68
Ativo	7.399.657,61	7.804.565,43	8.043.450,68
Inativo	-	-	-
Pensionista	-	-	-
Em Regime de Parcelamento de Débitos	722.857,09	774.962,33	837.043,74
Receita Patrimonial	161.363,67	190.200,69	266.968,64
Receitas Imobiliárias	-	-	-
Receitas de Valores Mobiliários	161.363,67	190.200,69	266.968,64
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-
Outras Receitas Correntes	1.452.661,13	1.760.249,52	1.349.929,62
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	1.447.570,73	1.760.249,52	1.349.929,62
Demais Receitas Correntes	5.090,40	-	-
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)	17.207.412,83	18.422.308,38	18.634.757,76

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	2023	2024	2025
Benefícios	34.394.767,23	38.322.366,28	41.331.758,62
Aposentadorias	29.651.080,04	32.951.680,14	35.735.060,41
Pensões por Morte	4.743.687,19	5.370.686,14	5.596.698,21
Outras Despesas Previdenciárias	-	-	-
Compensação Previdenciária entre os Regimes	-	138.044,28	61.909,45
Demais Despesas Previdenciárias	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (X)	34.394.767,23	38.460.410,56	41.393.668,07

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM REPARTIÇÃO (XI) = (IX - X)	-17.187.354,40	-20.038.102,18	-22.758.910,31
---	-----------------------	-----------------------	-----------------------

APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	2023	2024	2025
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	20.813.653,50	21.981.435,32	31.276.961,46
Recursos para Formação de Reserva	-	-	-

Valor registrado na conta Patrimonial "Recursos para Cobertura de Insuficiência Financeiras" R\$ 31.276.961,46 (Sendo R\$ 26.293.067,24 p/ Pagtº c/ Aposentados e Pensionistas, e R\$ 2.196.194,22 para suprir a parte da Taxa de Administração do Plano Financeiro, e R\$ 2.787.700,00 para Abono Natalino).

BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	2023	2024	2025
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.903.768,48	2.996.085,37	614.102,35
Investimentos e Aplicações	130.489,77	1.436.389,94	5.526.826,86
Outro Bens e Direitos	971.356,42	677.367,02	721.159,56

ADMINISTRAÇÃO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS

RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	2023	2024	2025
Receitas Correntes	507.568,99	492.009,19	822.613,51
TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS - (XII)	507.568,99	492.009,19	822.613,51

DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	2023	2024	2025
Despesas Correntes (XIII)	2.389.817,20	2.414.807,55	3.019.018,21
Pessoal e Encargos Pessoais	1.210.118,84	1.281.976,97	1.796.206,24
Demais Despesas	1.179.698,36	1.132.830,58	1.222.811,97

Despesas de Capital (XIV)	653.522,80	133.519,23	51.431,20
TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII + XIV)	3.043.340,00	2.548.326,78	3.070.449,41
RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII – XV)	-2.535.771,01	-2.056.317,59	-2.247.835,90
BENS E DIREITOS DO RPPS - ADMINISTRAÇÃO DO RPPS			
	2023	2024	2025
Caixa e Equivalentes de Caixa	348.190,93	4.281.056,74	2.224.199,23
Investimentos e Aplicações	4.989.707,06	1.852.796,76	10.337.515,66
Outro Bens e Direitos	-	16.237,74	16.237,74

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS MANTIDOS PELO TESOURO

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO)	2023	2024	2025
Contribuições dos Servidores	-	-	-
Demais Receitas Previdenciárias	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVII)	-	-	-
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO)			
	2023	2024	2025
Aposentadorias	1.369.000,00	2.091.000,00	2.166.000,00
Pensões	352.000,00	547.500,00	570.700,00
Outras Despesas Previdenciárias	38.000,00	60.000,00	51.000,00
TOTAL DAS DESPESAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVIII)	1.759.000,00	2.698.500,00	2.787.700,00
RESULTADO DOS BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO (XIX) = (XVII – XVIII)	-1.759.000,00	-2.698.500,00	-2.787.700,00

PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)				
EXERCÍCIO	Receitas Previdenciárias	Despesas Previdenciárias	Resultado Previdenciário	Saldo Financeiro do Exercício
	(a)	(b)	(c) = (a-b)	(d) = (d Exercício Anterior) + (c)
2023	46.347.559,01	313.140,39	46.034.418,62	
2024	55.153.874,17	395.663,38	54.758.210,79	54.758.210,79
2025	48.254.003,32	630.902,55	47.623.100,77	102.381.311,56
FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)				
EXERCÍCIO	Receitas Previdenciárias	Despesas Previdenciárias	Resultado Previdenciário	Saldo Financeiro do Exercício
	(a)	(b)	(c) = (a-b)	(d) = (d Exercício Anterior) + (c)
2023	17.202.322,43	34.394.767,23	-17.192.444,80	
2024	18.422.308,38	38.460.410,56	-20.038.102,18	-20.038.102,18
2025	18.634.757,76	41.393.668,07	-22.758.910,31	-42.797.012,49

FONTE: Sistema Governança, Unidade Responsável: IPRES