



Balanco Orçamentário

IPASSP-SM - INST. PREV. ASSIST. À SAÚDE SERV. PÚBL. MUN. DE S. MARIA

ORGÃO Nº: 88153

CNPJ: 04870834000109

01/01/2024 a 31/12/2024

a. Quadro Principal - Receitas e Despesas

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d = c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	284.286.976,28	284.286.976,28	273.328.062,69	-10.958.913,59
Receita de Contribuições	123.750.100,00	123.750.100,00	109.057.016,21	-14.693.083,79
Receita Patrimonial	25.900.000,00	25.900.000,00	19.116.184,13	-6.783.815,87
Outras Receitas Correntes	134.636.876,28	134.636.876,28	145.154.862,35	10.517.986,07
RECEITAS DE CAPITAL (II)	122.431.400,00	122.431.400,00	0,00	-122.431.400,00
Outras Receitas de Capital	122.431.400,00	122.431.400,00	0,00	-122.431.400,00
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	406.718.376,28	406.718.376,28	273.328.062,69	-133.390.313,59
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacoes de Credito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacoes de Credito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	406.718.376,28	406.718.376,28	273.328.062,69	-133.390.313,59
DÉFICIT (VII)	-	-	20.036.599,56	-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	406.718.376,28	406.718.376,28	293.364.662,25	-133.390.313,59
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	-	-	34.210.798,86	-
Superavit Financeiro	-	-	34.210.798,86	-



Balanço Orçamentário

IPASSP-SM - INST. PREV. ASSIST. À SAÚDE SERV. PÚBL. MUN. DE S. MARIA

ORGÃO Nº: 88153

CNPJ: 04870834000109

01/01/2024 a 31/12/2024

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO (j = f - g)
DESPESAS CORRENTES (IX)	283.522.695,51	318.943.494,37	293.349.933,47	293.338.036,47	292.872.012,32	25.593.560,90
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	254.978.000,00	285.883.798,86	272.163.181,01	272.163.181,01	272.019.956,37	13.720.617,85
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	28.544.695,51	33.059.695,51	21.186.752,46	21.174.855,46	20.852.055,95	11.872.943,05
DESPESAS DE CAPITAL (X)	129.000,00	129.000,00	14.728,78	14.728,78	14.728,78	114.271,22
INVESTIMENTOS	129.000,00	129.000,00	14.728,78	14.728,78	14.728,78	114.271,22
RESERVA DE CONTINGENCIA (XI)	5.835.700,00	5.835.700,00	0,00	0,00	0,00	5.835.700,00
RESERVA DO RPPS (XII)	128.070.980,77	127.190.980,77	0,00	0,00	0,00	127.190.980,77
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	417.558.376,28	452.099.175,14	293.364.662,25	293.352.765,25	292.886.741,10	158.734.512,89
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	417.558.376,28	452.099.175,14	293.364.662,25	293.352.765,25	292.886.741,10	158.734.512,89
SUPERÁVIT (XVI)	-	-	0,00	-	-	-
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	417.558.376,28	452.099.175,14	293.364.662,25	293.352.765,25	292.886.741,10	158.734.512,89



Balanço Orçamentário

IPASSP-SM - INST. PREV. ASSIST. À SAÚDE SERV. PÚBL. MUN. DE S. MARIA

ORGÃO Nº: 88153

CNPJ: 04870834000109

01/01/2024 a 31/12/2024

b. Quadro da Execução dos Restos a Pagar

	RPNP Exercícios Anteriores (a)	RPNP Exercício Anterior (b)	RPP Exercícios Anteriores (c)	RPP Exercício Anterior (d)	Liquidados (e)	Pagos (f)	Cancelados (g)	Saldo (h = a + b + c + d - f - g)
DESPESAS CORRENTES	0,00	62.000,00	127.321,12	770.666,60	28.811,71	669.257,25	33.188,29	257.542,18
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	127.321,12	292.560,27	-33.188,29	129.150,92	33.188,29	257.542,18
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	62.000,00	0,00	478.106,33	62.000,00	540.106,33	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	705.333,20	0,00	705.333,20	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	705.333,20	0,00	705.333,20	0,00	0,00
TOTAL	0,00	62.000,00	127.321,12	1.475.999,80	28.811,71	1.374.590,45	33.188,29	257.542,18

c. Notas Explicativas

Nota 1 - Contexto operacional: Os dados apresentados compreendem as operações do Instituto de Previdência e Assistência à Saúde dos Servidores Públicos do Município de Santa Maria, organizado sob a forma de Autarquia nos termos da Lei Municipal nº 4483 de 2001. O detalhamento da previsão e execução das receitas e despesas orçamentárias atendeu as especificações da Portaria Interministerial STN/SOF n.º 163/2001 e respectivas alterações, tendo sido observados, quando cabíveis, os detalhamentos estabelecidos pelo Tribunal de Contas do Estado.

Nota 2 - Critério de apropriação: considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício, nos termos do art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.

Nota 3 - Operações Intraorçamentárias: Este demonstrativo foi elaborado considerando as receitas e despesas intraorçamentárias. No caso do IPASSP, os principais registros se referem: Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo (R\$ 51.237.835,36, Indenizações, restituições e Ressarcimentos (R\$ 385.536,72) e Aportes periódicos para amortização do Deficit Atuarial do RPPS (R\$ 134.090.172,79). No exercício de 2024 as receitas intraorçamentárias totalizaram o montante R\$ 185.713.544,87.

Nota 4 - Deduções da Receita Orçamentária: o valor informado na coluna "Receitas Realizadas" apresenta a arrecadação líquida, ou seja, já consideradas as deduções da receita do RPPS que, no exercício totalizaram R\$ 10.452.092,74.

Nota 5 ? Recursos arrecadados de exercícios anteriores - RPPS: Na linha receitas de capital (item II) cuja previsão inicial foi de R\$ 122.431.400,00, este valor corresponde aos recursos arrecadados em exercícios anteriores ? RAEA referente ao RPPS que deveriam estar na linha Recursos arrecadados em exercícios anteriores. Os dados estão apresentados desta forma em razão do dígito 9 até o exercício de 2024, no Estado do Rio Grande do Sul ser destinado às deduções da receita. Conforme o MCASP os recursos arrecadados em exercícios anteriores podem ser utilizados para que a lei orçamentária seja aprovada de modo equilibrado, na classificação ?9990.00.00 ? Recursos arrecadados em exercícios anteriores. Foi utilizada tal rubrica em virtude de os recursos previstos para receita de Aportes periódicos para amortização de deficit Atuarial permanecerem investidos por 5 anos em observância a Portaria 1.467/2022 não sendo portanto essa receita fonte para empenho de despesa.

Nota 6 Créditos adicionais ? No exercício houve a abertura de créditos adicionais suplementares no montante de R\$ 37.950.000,00, sendo R\$ 34.210.798,86 provenientes do superavit financeiro, R\$ 2.529.201,14 provenientes da anulação de dotações, R\$ 880.000,00 cobertos pela reserva de contingências e 330.000,00 pela transferência de recursos.

Nota 7 - Restos a Pagar: as despesas que foram empenhadas e não pagas até o último dia útil de 2024, foram inscritas e escrituradas como Restos a Pagar Processados e Não Processados, em atendimento aos artigos 35, 36 e 92 da Lei Federal nº 4.320/1964. Para fins de inscrição, foram observadas as recomendações da Instrução Normativa nº 18/2023, do Tribunal de Contas do Estado e os preceitos da Lei Complementar nº 101/2000. Especificamente no tange aos restos a pagar não processados de exercícios anteriores que foram liquidados em 2024, destacamos que, no final do exercício, esses valores não foram transferidos para a conta de restos a pagar processados.

O valor inscrito de restos não processados no exercício de 2024 é de R\$ 11.897,00, proveniente de valores empenhados no exercício, mas não liquidados.

O Valor inscrito de restos processados no exercício de 2024 é de R\$ 466.024,15, proveniente de valores liquidados no exercício, mas não pagos.

SANTA MARIA , 24 de Janeiro de 2025

Gestor responsável pelo período de 01/01/2024 a 31/12/2024 - Fabiana Neves de Vargas - Responsável



62409141552592594

Balanço Orçamentário

IPASSP-SM - INST. PREV. ASSIST. À SAÚDE SERV. PÚBL. MUN. DE S. MARIA

ORGÃO Nº: 88153

CNPJ: 04870834000109

01/01/2024 a 31/12/2024

Responsáveis pela entrega dos documentos

SILVANA CRISTIELI DA COSTA
Contabilista

FABIANA NEVES DE VARGAS
Responsável