



Inst. Prev. e Assist. à Saúde Serv. Munic. de Santa Maria
IPASSP SM

Estado do Rio Grande do Sul
Município de Santa Maria
BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2024

INGRESSOS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)			273.328.062,69	282.595.857,73
Recursos não vinculados			0,00	0,00
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)			14.677.344,47	21.812.321,32
Recursos Vinculados à Educação			0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde			0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social			0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)			0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências			0,00	0,00
Demais Vinculações			14.677.344,47	21.812.321,32
Outras Vinculações			0,00	0,00
Recursos Vinculados AO RPPS			258.650.718,22	260.783.536,41
Recursos Vinculados ao RPPS – Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)			250.815.237,44	249.572.570,80
Recursos Vinculados ao RPPS – Fundo em Repartição (Plano Financeiro)			0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS – Taxa de Administração			7.835.480,78	11.210.965,61
Transferências Financeiras Recebidas (II)			9.998.290,25	10.192.808,33
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária			158.960,47	16.740,44
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária			0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS			9.839.329,78	10.176.067,89
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS			0,00	0,00
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares			0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)			536.382.019,26	564.097.044,97
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados			11.897,00	62.000,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados			466.024,15	1.475.999,80
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			70.908.832,30	68.294.975,28
Outros Recebimentos Extraorçamentários			464.995.265,81	494.264.069,89
Saldo do Exercício Anterior (IV)			4.778.459,67	1.192.804,96
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)			94.160,43	30.530,07
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS			4.684.299,24	1.162.274,89
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)			824.486.831,87	858.078.515,99

Flavio



Inst. Prev. e Assist. à Saúde Serv. Munic. de Santa Maria
IPASSP SM

Estado do Rio Grande do Sul
Município de Santa Maria
BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2024

DISPÊNDIOS		
	Nota	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)	293.364.662,25	276.532.468,73
Recursos não vinculados	10.003.122,13	10.194.974,39
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	0,00	0,00
Demais Vinculações	16.097.786,64	18.767.180,19
Outras Vinculações	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS)	267.263.753,48	247.570.314,15
Recursos Vinculados ao RPPS – Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	259.626.225,09	204.599.960,78
Recursos Vinculados ao RPPS – Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS – Taxa de Administração	7.637.528,39	42.970.353,37
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	32.194.797,81	159.698,53
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	27.836,04	159.698,53
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	32.166.961,77	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	0,00	0,00
Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares	0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	487.314.614,77	576.607.889,06
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	62.000,00	8.991,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados	1.312.590,45	360.920,05
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	60.808.346,06	60.691.837,85
Outros Pagamentos Extraorçamentários	425.131.678,26	515.546.140,16
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	11.612.757,04	4.778.459,67
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	0,00	94.160,43
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	10.021.746,49	4.684.299,24
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.591.010,55	
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	824.486.831,87	858.078.515,99

Fluor

Fluor

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual		Exercício Anterior	
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)
Recursos não vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	14.708.125,10	30.780,63	14.677.344,47	21.848.220,75
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações	14.708.125,10	30.780,63	14.677.344,47	21.848.220,75
Outras Vinculações	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS)	269.072.030,33	10.421.312,11	258.650.718,22	266.102.172,59
Recursos Vinculados ao RPPS – Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	261.186.446,08	10.371.208,64	250.815.237,44	254.813.656,35
Recursos Vinculados ao RPPS – Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS – Taxa de Administração	7.885.584,25	50.103,47	7.835.480,78	11.288.516,24
TOTAL	283.780.155,43	10.452.092,74	273.328.062,69	287.950.393,34

NOTAS EXPLICATIVAS:

Nota 1 - Receitas Orçamentárias: são apresentadas considerando as operações intraorçamentárias e líquidas das deduções ocorridas.

Nota 2 – Demais vinculações: os valores informados nessa linha correspondem às receitas arrecadadas e despesas empenhadas relativas às atividades do Fundo de Assistência à Saúde dos servidores.

Nota 3 – Recursos Vinculados ao RPPS: os valores informados nessas linhas se referem às receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta dos recursos que, nos termos da legislação Municipal, são vinculados ao Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores. As receitas das contribuições dos segurados foram arrecadadas conforme a alíquota de 14%. Já as contribuições patronais foram apropriadas como receitas intraorçamentárias, conforme a alíquota vigente para o exercício, de 23%, sendo que deste percentual 3% são segregados no momento da arrecadação para o custeio das despesas administrativas. A amortização do déficit atuarial se deu na forma de aportes mensais com valor preestabelecido, conforme Lei Municipal 6.862 de 19 de Dezembro de 2023. Os valores das compensações financeiras entre os regimes de previdência são apurados conforme processamento do sistema de compensação – COMPREV.

Nota 4 – Transferências Financeiras Recebidas: refletem as movimentações de recursos financeiros recebidos pelo RPPS para pagamento de aposentadorias e pensões de responsabilidade do Tesouro Municipal e recebimento de transferência para ressarcimento de servidores da Autarquia cedidos a Prefeitura de Santa Maria RS.

Nota 5 – Recebimentos e pagamentos extraorçamentários: os itens desses grupos correspondem aos ingressos e dispêndios que, na forma do parágrafo único do art. 3º e art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64 se referem a operações que não transitam pelo orçamento. No caso específico das retenções e consignações, destaca-se que o critério adotado para o registro dos ingressos foi o momento da liquidação sendo que o registro da baixa dessas obrigações somente ocorreu quando do efetivo pagamento ao favorecido. Também foram considerados respectivamente como recebimentos e pagamentos extraorçamentários as inscrições e os pagamentos de restos a pagar.

Nota 6 – Despesas Orçamentárias: são apresentados os valores empenhados, considerando as operações intraorçamentárias do RPPS.

Nota 7 – Transferências Financeiras Concedidas: refletem as movimentações de recursos financeiros transferidos pelo IPASSP-SM, sendo R\$ 27.836,04 transferência para ressarcimento de servidor da Câmara de Vereadores cedido à Autarquia e R\$ 32.166.961,77 transferência ao Executivo Municipal, conforme determinação da Lei 6.924 de 14 de Agosto de 2024, dos saldos remanescentes após a quitação de todos os débitos do Fundo de Saúde em virtude do encerramento das atividades do respectivo Fundo.

GOVBR CP – Contabilidade Pública

SILVANA CRISTIEL DA COSTA
Contadora

FABIANA NEVES DE VARGAS
Diretora Presidente

CPF 024.191.080-35 CRC/RS 101142/0-2

CPF 897.973.100-00