NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCICIO DE 2025

Balanço Patrimonial

Entidade: Regime Próprio de Previdência dos Servidores - RPPS

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL: Os dados apresentados compreendem o Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) do Município, organizado sob a forma de fundo público, FAPS – Fundo de Aposentadoria e Pensões dos Servidores, nos termos da Lei Municipal Nº 2403 de 15/03/2005 e suas alterações. Fundo sem personalidade jurídica que possui um Conselho Municipal e um Comitê Gestor de Investimentos.

ATIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

NOTA 02 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos do RPPS para a utilização exclusiva pagamento dos benefícios previdenciários e para a Taxa de Administração. Em 2025, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou R$ 890.329,26. Na comparação com o exercício anterior verifica-se um decréscimo de 27,55%.

NOTA 03 – DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Neste subgrupo estão os créditos previdenciários a receber referente contribuições de servidores ativos, inativos e pensionistas. O aporte financeiro periódico para cobertura do déficit atuarial bem como a contribuição patronal e taxa de administração também fazem parte do somatório conforme consta na tabela a seguir:

Nível Contábil	Descrição	Valor
1.1.3.6.1.01.01.01.00.00	Contribuição à Receber - Servidor Ativo	3.872.427,37
1.1.3.6.1.01.01.02.00.00	Contribuição à Receber - Servidor Inativo	736.905,08
1.1.3.6.1.01.01.03.00.00	Contribuição à Receber - Servidor Pensionista	99.420,20
1.1.3.6.2.01.01.01.00.00	Contribuição Patronal	4.547.721,36
1.1.3.6.2.01.01.02.00.00	Aporte Financeiro Periódico	4.254.753,43
1.1.3.6.2.01.01.03.00.00	Taxa de Administração	212.608,85
		13.723.836,29

NOTA 04 – INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS: os saldos apresentados no corpo da demonstração se referem aos valores líquidos, já descontadas as perdas, bem como as aplicações

das disponibilidades do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Os fundos de investimentos dos recursos do RPPS são geridos pelo Comitê Gestor de acordo com a Política de Investimentos bem como as normas vigentes.

Título / Subtítulo	Ex. Atual.
1.1.4.4.1.01 - APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA – RPPS – FUNDO DE CAPITALIZAÇÃO	139.158.592,07
1.1.4.4.1.02 - APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA VARIAVEL - RPPS – FUNDO DE CAPITALIZAÇÃO	
1.1.4.4.1.05 - APLICAÇÕES EM SEGMENTO IMOBILIÁRIO – RPPS – FUNDO DE CAPITALIZAÇÃO	
1.1.4.4.1.06 - APLICACOES EM ENQUADRAMENTO – RPPS – FUNDO DE CAPITALIZAÇÃO	
1.1.4.4.1.07 - TITULOS E VALORES NAO SUJEITOS AO ENQUADRAMENTO – RPPS – FUNDO DE CAPITALIZAÇÃO	
1.1.4.4.1.30 - APLICACOES COM A TAXA DE ADMINISTRACAO DO RPPS	
1.1.4.9.0.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS	
Total dos Investimentos a Aplicações Temporárias a Curto Prazo	

NOTA 05 – APLICAÇÕES EM TÍTULOS DE EMISSÃO DO TESOURO NACIONAL:

1.1.4.4.1.01 - APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA – RPPS – FUNDO DE CAPITALIZAÇÃO	Ex. Atual.
1.1.4.4.1.01.02 – FUNDOS DE INVESTIMENTO QUE APLICAM EXCLUSIVAMENTE EM TÍTULOS DO TESOURO NACIONAL	122.122.682,00
1.1.4.4.1.01.05 – FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA	17.035.910,07
Total dos Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	**139.158.592,07**

NOTA 06 - CRÉDITOS A LONGO PRAZO – Está lançado o valor atual dos aportes para cobertura do déficit atuarial - Plano Previdenciário - conforme cálculo atuarial ano base 2025, considerando os benefícios assegurados, o plano de custeio vigente do RPPS, a metodologia de cálculo e demais variáveis.

PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

NOTA 07 – DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: Neste subgrupo encontram-se os valores restituíveis de consignações e retenções previdenciárias na folha de pagamento dos ativos.

NOTA 08 - PROVISÕES A LONGO PRAZO: compreendem as obrigações presentes do RPPS, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços, e que possuem prazo ou valor incerto. O destaque é para as provisões matemáticas previdenciárias as quais foram registradas de acordo com as informações presentes na Nota Técnica Atuarial elaborada pela empresa GestorUm Consultoria, com data focal em 31 de dezembro de 2025, atendendo assim ao disposto no art. 3º da Portaria MF nº 464/2018 bem como à determinação do Tribunal de Contas do Estado, consignada no Ofício Circular DCF nº 18/2019. Em síntese, essas provisões refletem os custos e compromissos com o plano de

benefícios do RPPS, cujas obrigações iniciar-se-ão no primeiro dia do exercício seguinte. O saldo das provisões matemáticas previdenciárias somou R$ 214.734.309,67, representando um aumento de 2,17% em relação ao saldo anterior. Como consequência, o déficit atuarial, correspondente ao resultado negativo apurado atuarialmente por meio do confronto entre o somatório dos ativos garantidores dos compromissos do plano de benefícios e os valores do fluxo de contribuições futuras e dos valores líquidos da compensação financeira, diminuído dos valores dos fluxos futuros de pagamento dos benefícios do plano de benefícios do RPPS, correspondeu, na data focal da Nota Técnica Atuarial, a R$ 75.208.652,77, sendo que seu equacionamento será através de aportes mensais com valores preestabelecidos, conforme previsto no art. 53, § 2º, I, da Portaria MF nº 464/2018.

NOTA 09 – PATRIMONIO LIQUIDO: Compreende o valor residual dos ativos deduzidos de todos os passivos. Esse grupo é composto dentre outros pelo subgrupo de Resultados Acumulados que encerrou o exercício de 2025 no valor credor de R$ 13.923.801,31 (Treze milhões, novecentos e vinte três mil, oitocentos e um reais, trinta e um centavos). O Patrimônio Líquido do RPPS apresentou um acréscimo em relação ao ano de 2024.