



Balanço Orçamentário

SISPREM - SISTEMA DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL - S. LIVRAMENTO

ORGÃO Nº: 57103

CNPJ: 92913581000170

01/01/2025 a 31/12/2025

a. Quadro Principal - Receitas e Despesas

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d = c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	101.794.105,00	101.794.105,00	104.969.922,88	3.175.817,88
Receita de Contribuições	93.765.616,00	93.765.616,00	86.206.780,39	-7.558.835,61
Receita Patrimonial	2.499.331,00	2.499.331,00	13.040.536,41	10.541.205,41
Receita de Serviços	1.969.314,00	1.969.314,00	3.287.956,67	1.318.642,67
Outras Receitas Correntes	3.559.844,00	3.559.844,00	2.434.649,41	-1.125.194,59
RECEITAS DE CAPITAL (II)	3.948,00	3.948,00	26.121,60	22.173,60
Alienação de Bens	3.948,00	3.948,00	26.121,60	22.173,60
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	101.798.053,00	101.798.053,00	104.996.044,48	3.197.991,48
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacoes de Credito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	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
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	101.798.053,00	101.798.053,00	104.996.044,48	3.197.991,48
DÉFICIT (VI)	-	-	0,00	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	101.798.053,00	101.798.053,00	104.996.044,48	3.197.991,48
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	3.000.000,00	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superavit Financeiro	-	-	3.000.000,00	-
Reabertura de Creditos Adicionais	-	-	0,00	-



Balanço Orçamentário

SISPREM - SISTEMA DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL - S. LIVRAMENTO

ORGÃO Nº: 57103

CNPJ: 92913581000170

01/01/2025 a 31/12/2025

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO (j = f - g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	99.731.553,00	102.731.553,00	80.535.573,71	78.221.113,05	77.844.560,38	22.195.979,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	82.341.804,00	82.689.804,00	63.248.697,27	63.248.697,27	63.120.265,31	19.441.106,73
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	17.389.749,00	20.041.749,00	17.286.876,44	14.972.415,78	14.724.295,07	2.754.872,56
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	466.500,00	466.500,00	122.414,24	122.414,24	122.414,24	344.085,76
INVESTIMENTOS	466.500,00	466.500,00	122.414,24	122.414,24	122.414,24	344.085,76
RESERVA DE CONTINGENCIA (X)	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	0,00	0,00	1.600.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	101.798.053,00	104.798.053,00	80.657.987,95	78.343.527,29	77.966.974,62	24.140.065,05
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XII)	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
Divida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dividas	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
Divida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dividas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	101.798.053,00	104.798.053,00	80.657.987,95	78.343.527,29	77.966.974,62	24.140.065,05
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	24.338.056,53	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	101.798.053,00	104.798.053,00	104.996.044,48	78.343.527,29	77.966.974,62	24.140.065,05
RESERVA DO RPPS (XVI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Balanço Orçamentário

SISPREM - SISTEMA DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL - S. LIVRAMENTO

ORGÃO Nº: 57103

CNPJ: 92913581000170

01/01/2025 a 31/12/2025

a.1 Quadro Principal - Receitas e Despesas - Demais Entidades

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d = c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	17.023.245,00	17.023.245,00	19.331.762,24	2.308.517,24
Receita de Contribuições	14.896.803,00	14.896.803,00	14.433.242,50	-463.560,50
Receita Patrimonial	157.128,00	157.128,00	1.610.481,56	1.453.353,56
Receita de Serviços	1.969.314,00	1.969.314,00	3.287.956,67	1.318.642,67
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	81,51	81,51
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	17.023.245,00	17.023.245,00	19.331.762,24	2.308.517,24
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	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 (V) = (III + IV)	17.023.245,00	17.023.245,00	19.331.762,24	2.308.517,24
DÉFICIT (VI)	-	-	0,00	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	17.023.245,00	17.023.245,00	19.331.762,24	2.308.517,24
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	3.000.000,00	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superavit Financeiro	-	-	3.000.000,00	-
Reabertura de Creditos Adicionais	-	-	0,00	-



Balanço Orçamentário

SISPREM - SISTEMA DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL - S. LIVRAMENTO

ORGÃO Nº: 57103

CNPJ: 92913581000170

01/01/2025 a 31/12/2025

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO (j = f - g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	16.613.245,00	19.613.245,00	16.566.936,10	14.540.040,98	14.333.470,29	3.046.308,90
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.582.245,00	2.582.245,00	1.224.605,22	1.224.605,22	1.133.453,13	1.357.639,78
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.031.000,00	17.031.000,00	15.342.330,88	13.315.435,76	13.200.017,16	1.688.669,12
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	310.000,00	310.000,00	9.513,13	9.513,13	9.513,13	300.486,87
INVESTIMENTOS	310.000,00	310.000,00	9.513,13	9.513,13	9.513,13	300.486,87
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	17.023.245,00	20.023.245,00	16.576.449,23	14.549.554,11	14.342.983,42	3.446.795,77
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XII)	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
Divida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dividas	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
Divida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dividas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	17.023.245,00	20.023.245,00	16.576.449,23	14.549.554,11	14.342.983,42	3.446.795,77
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	2.755.313,01	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	17.023.245,00	20.023.245,00	19.331.762,24	14.549.554,11	14.342.983,42	3.446.795,77
RESERVA DO RPPS (XVI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Balanço Orçamentário

SISPREM - SISTEMA DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL - S. LIVRAMENTO

ORGÃO Nº: 57103

CNPJ: 92913581000170

01/01/2025 a 31/12/2025

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO (j = f - g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	83.118.308,00	83.118.308,00	63.968.637,61	63.681.072,07	63.511.090,09	19.149.670,39
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	79.759.559,00	80.107.559,00	62.024.092,05	62.024.092,05	61.986.812,18	18.083.466,95
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.358.749,00	3.010.749,00	1.944.545,56	1.656.980,02	1.524.277,91	1.066.203,44
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	156.500,00	156.500,00	112.901,11	112.901,11	112.901,11	43.598,89
INVESTIMENTOS	156.500,00	156.500,00	112.901,11	112.901,11	112.901,11	43.598,89
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	84.774.808,00	84.774.808,00	64.081.538,72	63.793.973,18	63.623.991,20	20.693.269,28
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XII)	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
Divida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dividas	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
Divida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dividas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	84.774.808,00	84.774.808,00	64.081.538,72	63.793.973,18	63.623.991,20	20.693.269,28
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	21.582.743,52	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	84.774.808,00	84.774.808,00	85.664.282,24	63.793.973,18	63.623.991,20	20.693.269,28
RESERVA DO RPPS (XVI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Balanço Orçamentário

SISPREM - SISTEMA DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL - S. LIVRAMENTO

ORGÃO Nº: 57103

CNPJ: 92913581000170

01/01/2025 a 31/12/2025

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	32.569,65	618.169,49	51.978,67	361.375,56	618.642,52	967.098,03	12.280,42	84.714,92
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	51.978,67	108.864,01	-5.768,46	90.183,00	5.768,46	64.891,22
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	32.569,65	618.169,49	0,00	252.511,55	624.410,98	876.915,03	6.511,96	19.823,70
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	34.300,00	0,00	0,00	34.300,00	34.300,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	34.300,00	0,00	0,00	34.300,00	34.300,00	0,00	0,00
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	32.569,65	652.469,49	51.978,67	361.375,56	652.942,52	1.001.398,03	12.280,42	84.714,92

c. Notas Explicativas

O Balanço Orçamentário do Sistema de Previdência Municipal ? SISPREM, relativo ao exercício financeiro de 2025, foi elaborado em conformidade com a Lei nº 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000 (LRF), bem como com as normas do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público ? MCASP, evidenciando a execução da receita e da despesa orçamentária.

No exercício, a receita orçamentária realizada totalizou R\$104.996.044,48, superando a previsão atualizada de R\$ 101.798.053,00, resultando em excesso de arrecadação de R\$ 3.197.991,48, influenciado principalmente pelo desempenho positivo da receita decorrente dos rendimentos das aplicações financeiras do regime e pagamento antecipado de parcelas de acordos de parcelamentos previdenciários.

As despesas orçamentárias empenhadas somaram R\$ 80.657.987,95, frente a uma dotação atualizada de R\$ 104.798.053,00, gerando economia orçamentária de R\$ 24.140.065,05, com destaque para a não utilização da reserva de contingência e para a execução compatível das despesas previdenciárias.

O resultado orçamentário do exercício foi superavitário, totalizando R\$ 24.338.056,53, sendo R\$ 21.582.743,52 atribuídos especificamente ao RPPS, e R\$ 2.755.313,01 na Assistência à Saúde ? exceto RPPS 0799- demonstrando equilíbrio entre receitas e despesas e reforçando a sustentabilidade financeira do regime

Os Restos a Pagar apresentaram saldo final de R\$ 84.714,92, considerado irrelevante frente ao volume orçamentário executado, não comprometendo a execução financeira do exercício subsequente.

SANTANA DO LIVRAMENTO , 29 de Janeiro de 2026

Gestor responsável pelo período de 01/01/2025 a 31/12/2025 - Ana Cristina Rodrigues Aseff - Responsável

Responsáveis pela entrega dos documentos

DEISE REJANE MACHADO MENDES PERES
Contabilista

ANA CRISTINA RODRIGUES ASEFF
Responsável