



# 2019

**PLANO PREVIDENCIÁRIO  
DEZEMBRO/2019**



**RIOPREVIDÊNCIA**  
FUNDO ÚNICO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

## Diretoria Executiva

Sérgio Aureliano Machado da Silva  
Diretor-Presidente



Elaine Costa da Assunção de Mello  
Diretora de Administração de Finanças

Halan Harlens Pacheco de Moraes  
Diretor de Seguridade

Aloisio Villeth Lemos  
Diretor de Investimentos

Debora Fernandes de Souza Melo  
Diretora Jurídica

**EQUIPE TÉCNICA****Gerência de Controladoria - GCo****Robson Leite de Albuquerque**

Gerente de Controladoria

**Alexandre Anselmo Braga**

Coordenador de Contabilidade

**Bruno Nunes de Souza**

Coordenador de Gestão Tributária

**João de Oliveira Mendonça**

Assessor de Gestão de Folha

**CORPO TÉCNICO:****Alessandro Lopes Pimentel****Christiane Bittencourt Ferreira****Débora Nogueira G. dos Santos****Jorge Luiz de Farias****Julio Guerra Duarte****Luiz Claudio Nogueira da Silva****Marcellus Von Dollinger Martin****Ricardo Camara Cavalcante****ESTÁGIÁRIOS:****Denis Santiago de Sousa****Milena Gomes Ferreira****Rafael Oliveira Gomes****Taiane dos Anjos de Paula**

## **Demonstrações Contábeis**

---

As demonstrações contábeis são a representação estruturada da situação patrimonial e do desempenho da entidade, tendo como finalidade proporcionar informação sobre a situação patrimonial, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade que seja útil aos usuários em suas avaliações, subsidiando assim, a tomada de decisão e a prestação de contas e responsabilização da entidade quanto aos recursos que lhe foram confiados.

## **PREVIDÊNCIA**

---

A Previdência do servidor público do Estado do Rio de Janeiro é de responsabilidade do Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro - Rioprevidência, Autarquia previdenciária na forma de Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, responsável pela habilitação, administração e pagamento dos benefícios previdenciários.

As Demonstrações Contábeis (DCON) do RIOPREVIDÊNCIA são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64 e da LC nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP) editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 7ª edição (MCASP), editado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) e publicado em 02 de junho de 2017.

As estruturas e a composição das DCON estão de acordo com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras, tendo como base o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Dessa forma, as DCON são compostas por:

- I. Balanço Patrimonial (BP);
- II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- III. Balanço Orçamentário (BO);
- IV. Balanço Financeiro (BF);
- V. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);
- VI. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL); e
- VII. Notas Explicativas.

Elaboradas a partir das informações constantes do Sistema Integrado de Administração Financeira do Estado do Rio de Janeiro (SIAFE-RIO), as DCON consolidam as contas das Unidades Gestoras do Órgão Setorial – 20340 – Plano Financeiro, integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social (OFSS).

No sentido de apresentar um relatório sintético que subsidie a tomada de decisão e propicie a *accountability*, apresentamos apenas o Balanço Patrimonial e Balanço Orçamentário da **Unidade Orçamentária 20341 – Plano Previdenciário**, bem como Notas Explicativas que evidenciam a composição mais detalhada dos principais itens que compõem os balanços.

Os valores monetários são apresentados em moeda corrente nacional (R\$) e os saldos extraídos do SIAFE-Rio têm como base o mês de DEZEMBRO, encerrado em 10/01/2020.

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

### Anexo XII da Lei 4.320/64

Receita Orçamentária	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo
<b>Receitas Correntes</b>	-	-	<b>475.444.434,14</b>	<b>475.444.434,14</b>
Receita Tributária	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	303.151.719,18	303.151.719,18
Receita Patrimonial	-	-	172.292.714,93	172.292.714,93
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	0,03	0,03
<b>Receitas de Capital</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	-	-	<b>475.444.434,14</b>	<b>475.444.434,14</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento</b>	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	-	-	<b>475.444.434,14</b>	<b>475.444.434,14</b>
<b>Déficit</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	<b>475.444.434,14</b>	<b>475.444.434,14</b>

Despesa Orçamentária	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	Saldo da Dotação
<b>Despesas Correntes</b>	-	-	<b>6.741.530,79</b>	<b>4.788.410,48</b>	<b>4.561.127,25</b>	- <b>6.741.530,79</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	2.152.312,79	2.152.312,79	1.925.029,56	- 2.152.312,79
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	4.589.218,00	2.636.097,69	2.636.097,69	- 4.589.218,00
<b>Despesas de Capital</b>	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>Reserva de Contingência</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Reserva do RPPS</b>	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	-	-	<b>6.741.530,79</b>	<b>4.788.410,48</b>	<b>4.561.127,25</b>	- <b>6.741.530,79</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	-	-	<b>6.741.530,79</b>	<b>4.788.410,48</b>	<b>4.561.127,25</b>	- <b>6.741.530,79</b>
<b>Superávit</b>	-	-	<b>468.702.903,35</b>	-	-	- <b>468.702.903,35</b>
<b>TOTAL</b>	-	-	<b>475.444.434,14</b>	<b>4.788.410,48</b>	<b>4.561.127,25</b>	- <b>475.444.434,14</b>

# BALANÇO FINANCEIRO

## Anexo XIII da Lei 4.320/64

INGRESSOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>475.444.434,14</b>	<b>457.579.123,04</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>475.444.434,14</b>	<b>457.579.123,04</b>
Receita própria do Rioprevidência - Plano Previdenciário do RPPS	475.444.434,14	457.579.123,04
Recursos Não Orçamentários - Depósitos de Diversas Origens	0,00	0,00
Recursos Próprios do Rioprevidência	0,00	0,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>2.470.972,79</b>	<b>1.607.342,14</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	2.470.972,79	1.607.342,14
Transferências Recebidas Independente de Execução Orçamentária -INTRA	0,00	0,00
Transferência Recebida p/ Cobertura do Financiamento do RPPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>1.186.859.868,52</b>	<b>750.635.048,29</b>
<b>Dívida Flutuante</b>	<b>1.577.878,42</b>	<b>2.770.179,13</b>
Consignações	0,00	0,00
Depósito de Diversas Origens	-602.525,12	1.122.298,29
Credores - Entidade e Agentes	0,00	0,00
Restos a Pagar Processados - Inscrição	227.283,23	112.416,62
Restos a Pagar Não Processados - Inscrição	1953.120,31	1535.464,22
<b>Outras Operações</b>	<b>1.185.281.990,10</b>	<b>747.864.869,16</b>
Valores em Trânsito Realizáveis	534.816,39	20.064.483,50
Receitas a Classificar	0,00	0,00
Credores - Entidades e Agentes	0,00	0,00
Recursos Vinculados	0,00	0,00
Incorporação de Disponibilidade Financeira	0,00	0,00
Desincorporação de Obrigações	0,00	0,00
Recursos Vinculados - Contas "A" e "B"	0,00	0,00
Recursos a Liberar por Vinculação de Pagamento	0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias	1184.747.173,71	727.800.385,66
Depósitos de Diversas Origens	0,00	0,00
Recursos a Ressarcir	0,00	0,00
VPA a classificar	0,00	0,00
Recursos a Receber - Arrestos e Sequestros Judiciais	0,00	0,00
Tributos a Compensar	0,00	0,00
<b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>1.402.810,19</b>	<b>21.236.969,98</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1402.810,19	21236.969,98
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESSO (V) = ( I + II + III + IV)</b>	<b>1.666.178.085,64</b>	<b>1.231.058.483,45</b>

## BALANÇO FINANCEIRO

### Anexo XIII da Lei 4.320/64

DISPÊNDIOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>6.741.530,79</b>	<b>14.938.278,58</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>6.741.530,79</b>	<b>14.938.278,58</b>
Receita própria do Rioprevidência - Plano Previdenciário do RPPS	6.731.584,80	14.938.278,58
Recursos Próprios do Rioprevidência	9.945,99	0,00
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>4.338.907,25</b>	<b>5.722.863,99</b>
Transferência Concedida para Execução Orçamentária	4.338.907,25	5.722.863,99
Transferências Concedidas Independente de Execução Orçamentária -INTRA	0,00	0,00
Transferência Concedida p/ Cobertura do Financiamento do RPPS	0,00	0,00
Transferências Concedida para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>13.965.580,83</b>	<b>731.536.337,62</b>
<b>Dívida Flutuante</b>	<b>725.460,78</b>	<b>3.735.951,96</b>
Consignação	0,00	0,00
Depósitos de Diversas Origens	0,00	0,00
Credores - Entidades e Agentes	0,00	0,00
Restos a Pagar Processados	187.460,44	3.735.951,96
Restos a Pagar Não Processados	538.000,34	0,00
Restos a Pagar - DEC 40.874/07 E 41377/08	0,00	0,00
Serviço da Dívida	0,00	0,00
Sentenças Judiciais anteriores a 2015	0,00	0,00
<b>Outra Operações</b>	<b>13.240.120,05</b>	<b>727.800.385,66</b>
Valores em Trânsito Realizáveis	534.816,39	0,00
Recursos Vinculados	0,00	0,00
Desincorporação de Disponibilidade Financeira	150.641,99	0,00
Incorporação de Obrigações	0,00	0,00
Credores - Entidade e Agentes	0,00	0,00
Recursos Vinculados - Contas "A" e "B"	0,00	0,00
Conversão de Consignações em Receitas e Baixas	0,00	0,00
Conversão de DDO em Receitas e Baixas	11554.661,67	0,00
Recursos a Liberar por Vinculação de Pagamento	0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias	0,00	727.800.385,66
Depósitos de Diversas Origens	0,00	0,00
VPA a classificar	0,00	0,00
Recursos a Receber - Arrestos e Sequestros Judiciais	0,00	0,00
Tributos a Compensar	0,00	0,00
<b>Saldo em Espécie do Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>1.641.132.066,77</b>	<b>21.236.969,98</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	67.193,43	21.236.969,98
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	367,31	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	1641064.506,03	0,00
<b>TOTAL DISPÊNDIO (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>1.666.178.085,64</b>	<b>773.434.450,17</b>

## BALANÇO PATRIMONIAL

### Anexo XIV da Lei 4.320/64

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	67.193,43	1.402.810,19
Créditos a Curto Prazo	21.379.011,47	18.291.461,51
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	14.153.305,04	18.894.205,14
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	1.641.064.506,03	1.184.747.173,71
Estoques	-	-
V.P.D. Pagas Antecipadamente	-	-
<b>Total Ativo Circulante</b>	<b>1.676.664.015,97</b>	<b>1.223.335.650,55</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-
V.P.D. Pagas Antecipadamente	-	-
Investimentos	-	-
Imobilizado	-	-
Intangível	-	-
Diferido	-	-
<b>Total Ativo Não Circulante</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>1.676.664.015,97</b>	<b>1.223.335.650,55</b>

PASSIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a CP	227.283,23	497.063,91
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	-	-
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Provisões a Curto Prazo	-	-
Demais Obrigações a Curto Prazo	-	12.157.186,79
<b>Total Passivo Circulante</b>	<b>227.283,23</b>	<b>12.654.250,70</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a LP	-	-
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Fornecedores a Longo Prazo	-	-
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Provisões a Longo Prazo	1.223.337.954,62	1.223.337.954,62
Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Resultado Diferido	-	-
<b>Total Passivo Não Circulante</b>	<b>1.223.337.954,62</b>	<b>1.223.337.954,62</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Reservas de Capital	-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Reservas de Lucros	-	-
Demais Reservas	-	-
Resultados Acumulados	453.098.778,12	12.656.554,77
Resultado do Exercício	471.474.842,28	1.204.184,61
Resultados de Exercícios Anteriores	12.656.554,77	295.116.605,73
Ajustes de Exercícios Anteriores	5.719.509,39	308.977.345,11
Participação de Não Controladores	-	-
<b>Total Patrimônio Líquido</b>	<b>453.098.778,12</b>	<b>12.656.554,77</b>
<b>Total do Passivo e do Patrimônio Líquido</b>	<b>1.676.664.015,97</b>	<b>1.223.335.650,55</b>



# DEMONSTRATIVO DA VARIAÇÃO PATRIMONIAL

## Anexo XV da Lei 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Impostos	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00
Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	295.274.046,38	280.408.662,62
Contribuições Sociais	295.274.046,38	280.408.662,62
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	0,00	0,00
Venda de Produtos	0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	171.840.479,48	82.344.662,40
Juros e Encargos de Emp. e Fin. Concedidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos	0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	171.840.479,48	82.344.662,40
Outras Variações Pat. Aumentativas - Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas	2.470.972,79	1.607.342,14
Transferências Intragovernamentais	2.470.972,79	1.607.342,14
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com incorporação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	11.554.661,70	305.919.356,20
VPA a classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	0,00	303.390.349,62
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	11.554.661,70	2.529.006,58
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>481.140.160,35</b>	<b>670.280.023,36</b>

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		
Pessoal e Encargos	217.833,93	0,00
Remuneração a Pessoal	0,00	0,00
Encargos Patronais	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	217.833,93	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.934.478,86	1.563.169,98
Aposentadoria e Reformas	0,00	0,00
Pensões	1.934.478,86	1.563.169,98
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	0,00
Uso de Material de Consumo	0,00	0,00
Serviços	0,00	0,00
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	4.338.907,25	6.108.702,84
Transferências Intra Governamentais	4.338.907,25	6.108.702,84
Transferências Inter Governamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	3.174.098,03	5.464.535,78
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	3.174.098,03	5.464.535,78
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, Serv. Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	453.326.061,35	655.939.430,15
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	453.326.061,35	648.177.119,65
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	7.762.310,50
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>462.991.379,42</b>	<b>669.075.838,75</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>	<b>18.148.780,93</b>	<b>1.204.184,61</b>

# Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis DEZ/2019

## 1. CRÉDITOS A RECEBER

Os créditos a receber apresentam saldo apenas no curto prazo, sendo representados pelas **Contribuições Previdenciárias Patronais** a receber, totalizando no mês em referência o valor de **R\$ 21.379.011,47 (vinte e um milhões, trezentos e setenta e nove mil, onze reais e quarenta e sete centavos)**. São decorrentes do registro contábil da Folha de competência DEZ/2019 e que terão seu repasse efetuado no mês subsequente.

CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	nov/19	dez/19	AH %
<b>CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIA A RECEBER</b>			
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS PATRONAIS	33.414.441,58	21.379.011,47	-36,02
<b>TOTAL</b>	<b>33.414.441,58</b>	<b>21.379.011,47</b>	<b>-36,02</b>

Os registros contábeis das contribuições patronais são orientados pela Nota Técnica SUNOT/SUBCONT nº 12/2016 – Contribuições a RPPS – Plano Previdenciário.

## 2. DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A RECEBER

É composto apenas pelo saldo de **Contribuições Previdenciárias do Servidor** a receber, totalizando, na data do demonstrativo, **R\$ 14.153.305,04 (quatorze milhões, cento e cinquenta e três mil, trezentos e cinco reais e quatro centavos)**.

CONTRIBUIÇÃO DO SEGURADO	nov/19	dez/19	AH %
<b>DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER</b>			
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS SERVIDOR	23.358.925,69	14.153.305,04	-39,41
<b>TOTAL</b>	<b>23.358.925,69</b>	<b>14.153.305,04</b>	<b>-39,41</b>

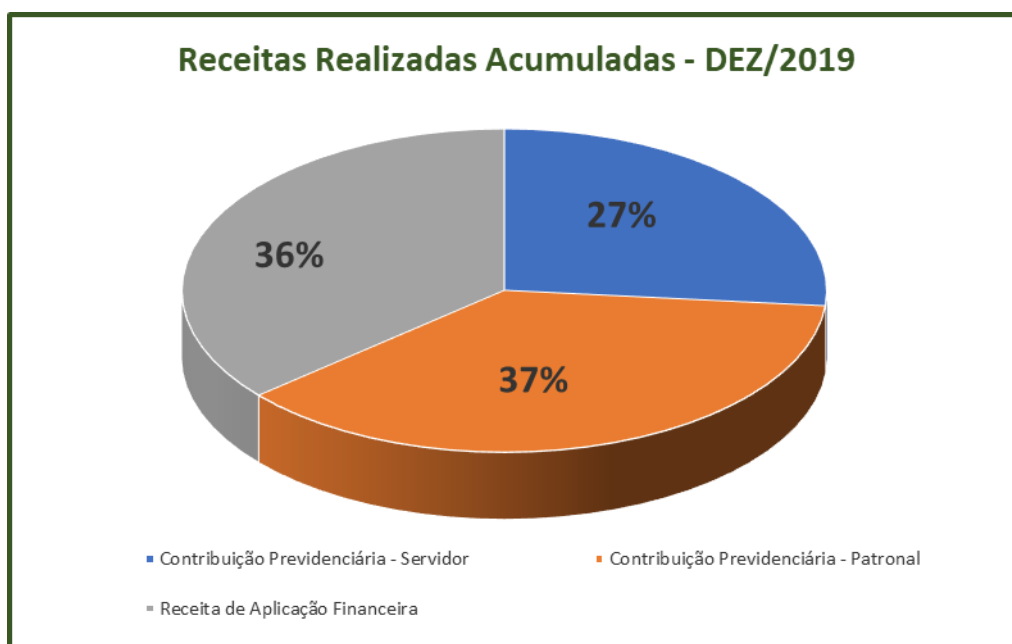
Assim como informado no item anterior, os registros contábeis das contribuições dos servidores ativos são orientados pela Nota Técnica SUNOT/SUBCONT nº 12/2016 – Contribuições a RPPS – Plano Previdenciário.

### 3. RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A Receita Orçamentária Realizada até o mês de DEZEMBRO de 2019 pelo Plano Previdenciário está apresentada a seguir:

RECEITA REALIZADA	No mês	Até o Mês
Contribuição Previdenciária - Servidor	10.031.968,48	126.142.588,24
Contribuição Previdenciária - Patronal	14.182.587,08	177.009.130,94
Receita de Aplicação Financeira	-	172.292.714,93
Outras Receitas	-	-
<b>Total</b>	<b>24.214.555,56</b>	<b>475.444.434,11</b>

A principal fonte de receita do Fundo Previdenciário é a receita de contribuição previdenciária, que representa **63,76%** (Sessenta e três inteiros e setenta e sete centésimos percentuais) do total da receita arrecada até o mês. Importante ressaltar que até ao mês de DEZEMBRO a receita de aplicação financeira alcançou o montante de **R\$ 172.292.714,93** (cento e setenta e dois milhões, duzentos e noventa e dois mil, setecentos e quatorze reais e noventa e três centavos).



#### 4. DESPESA ORÇAMENTÁRIA

<b>DESPESA PREVIDENCIÁRIA JUDICIAL E ADMINISTRATIVA</b>	<b>LIQUIDADA ATÉ O MÊS DEZEMBRO/2019</b>
<b>Despesa Previdenciária</b>	
Aposentadorias e Reformas	-
Pensões do RPPS e do Militar	1.934.478,86
Despesas de Exercícios Anteriores	-
<b>Total da Despesa Previdenciária</b>	<b>1.934.478,86</b>
<b>Sentenças Judiciais - Previdenciárias (Inat./Pens.)</b>	<b>92.526,93</b>
<b>Despesa Administrativa</b>	<b>2.636.097,69</b>
PASEP	2.636.097,69
Despesas de Custeio	-
<b>TOTAL DAS DESPESAS 2019</b>	<b>4.663.103,48</b>

A despesa do Plano Previdenciário é essencialmente destinada para pagamento de despesas previdenciárias e ao recolhimento do PASEP incidente sobre suas receitas. Até ao mês de DEZEMBRO, o valor total das despesas previdenciárias foi de **R\$ 1.934.478,86 (um milhão, novecentos e trinta e quatro mil, quatrocentos e setenta e oito reais e oitenta e seis centavos)**.

## RESERVAS MATEMÁTICAS

As Reservas Matemáticas são objeto de estudo e gerenciamento da Gerência de Arrecadação Previdenciária e Atuária. As provisões matemáticas previdenciárias são revisadas anualmente através do Relatório Atuarial que tem como objetivo dimensionar os compromissos do Plano de Benefícios.

Discriminação	Valores
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros (aposentados)	-R\$ 10.342.047,59
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras (aposentados)	R\$ -
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros (pensionistas)	-R\$ 22.652.389,76
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras (pensionistas)	R\$ -
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras (Ente)	R\$ -
(+) Compensação Previdenciária	R\$ 214.463,84
<b>Reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMB - Concedido)</b>	<b>-R\$ 32.779.973,51</b>
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros	-R\$ 3.123.982.678,07
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras - Serv. Ativos	R\$ 914.804.319,36
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras - Serv. Apos. e Pensionistas	R\$ -
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras - Ente Sobre Ativos	R\$ 1.437.549.644,71
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras - Ente Apos. e Pensionistas	R\$ -
(+) Compensação Previdenciária	R\$ 19.681.090,87
<b>Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMB a Conceder)</b>	<b>-R\$ 751.947.623,13</b>
(-) Reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMBC)	-R\$ 32.779.973,51
(-) Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMBaC)	-R\$ 751.947.623,13
<b>Reservas Matemáticas (RMBaC + RMBC)</b>	<b>-R\$ 784.727.596,64</b>
(+) Ativo do Plano	R\$ 1.223.337.954,62
(+) Outros Créditos	R\$ -
<b>Superávit Técnico Atuarial</b>	<b>R\$ 438.610.357,98</b>

No gráfico abaixo pode-se facilmente comparar a evolução do Ativo garantidor do Fundo Previdenciário em contraponto com a reavaliações anuais das Provisões Matemáticas, observando-se, assim, superavit em 31/12/2018 de **R\$ 462.717.000,00 (Quatrocentos e sessenta e dois milhões, setecentos e dezessete mil reais)**.

