

Consideração inicial

Mais uma vez em nome da Gestão Pública responsável e do esforço contínuo em promover a transparência e Publicidade na Gestão das contas públicas, princípios basilares da Constituição Federais e ratificados pela Lei Complementar 101/2009, “Lei de Responsabilidade Fiscal”, vem perante Vossa Excelência apresentar o Relatório a seguir:

O Instituto de Previdência do Município de Paragominas, mantido sob a forma de autarquia com personalidade jurídica de direito público interno, autonomia administrativa, patrimônio e gestão financeira própria, tem por finalidade: princípios finalísticos - Administrar o Regime Próprio de Previdência do Município.

Este relatório tem por objetivo abordar, de forma resumida, alguns aspectos considerados mais relevantes da execução orçamentária e financeira do Instituto de Previdência de Paragominas Relativo a janeiro do exercício financeiro de 2025, principalmente fornecer subsídios ao Exmos. Conselheiros do IPMP, ao Prefeito Municipal e aos demais componentes da administração Pública Municipal de Paragominas, visando adequar, orientar e compatibilizar as tomadas de decisões referente à aplicação dos recursos orçamentários e financeiros municipais.

Inicialmente, procurou-se demonstrar a situação, quanto à arrecadação, fazendo uma relação entre a receita efetivamente arrecadada e a prevista na Lei Orçamentária, demonstrando a tendência na função de arrecadar, portanto no presente Relatório está contido análises comparativas das receitas realizadas no Exercício Financeiro de 2025.

Do Orçamento

O Município de Paragominas através da Lei Municipal 1187/2025 Aprovada pelo Poder Legislativo e sancionada pelo Poder Executivo, autorizou no Orçamento Anual do Instituto de Previdência para o exercício financeiro de 2025 - Receita no Valor de **R\$ 87.575.300,00** (Oitenta e sete Milhões Quinhentos e setenta e cinco Mil e Trezentos Reais) e despesa no mesmo valor para o Instituto de Previdência.

No decorrer do mês de janeiro de 2025 as Receitas Orçamentárias arrecadadas atingiram o montante de **R\$ 6.431.274,66** (Seis Milhões, Quatrocentos e trinta e um Mil, Duzentos e setenta e quatro reais e Sessenta e seis centavos).

TABELA 01

Receita Prevista	Receita Arrecadada
R\$ 87.575.300,00	R\$ 6.431.274,66

GRÁFICO 01



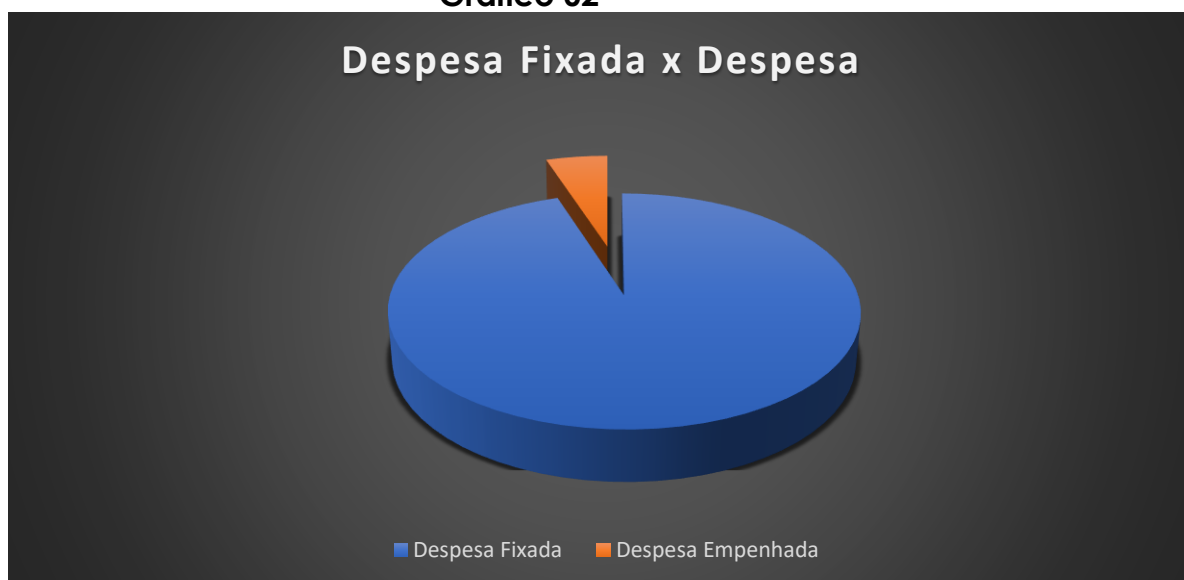
Dessa forma podemos dizer que durante o mês de janeiro para cada R\$ 1,00 estimada a ser realizado durante o exercício foram realizados R\$ 0,07.

Despesa Realizada no período em tela atingiu um montante de R\$ 4.662.819,30 da despesa total autorizada pela Lei Orçamentária.

TABELA 02

Despesa Fixada	Despesa Empenhada
R\$ 87.575.300,00	R\$ 4.662.819,30

Gráfico 02



Dessa forma podemos constatar que para cada R\$ 1,00 autorizado na lei Orçamentária para o Instituto de Previdência foram efetivamente empenhados R\$ 0,05.

Da Receita

○ Artigo 11 da Lei federal n.º 4.320/64 estabelece a classificação da Receita Orçamentária nas categorias Receitas Correntes e Receitas de Capital.

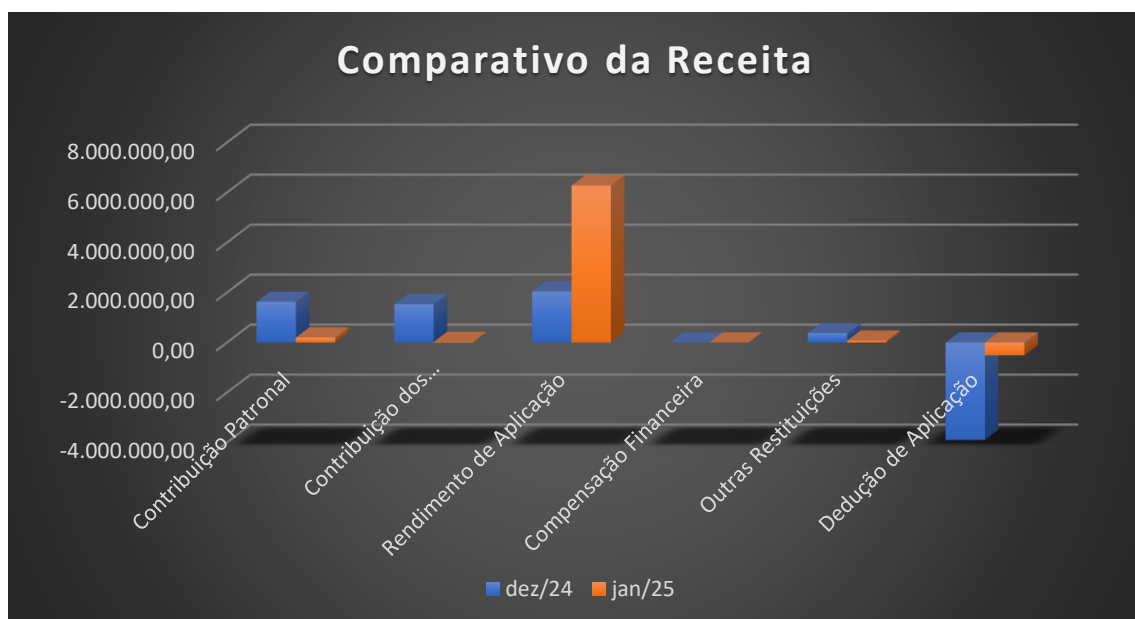
São Receitas Correntes as *Receitas de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias; de Contribuição; Serviços; Industriais; Patrimoniais; Transferências Correntes e Outras Receitas Correntes*. São Receitas de Capital as provenientes de recursos oriundos das *Operações de Créditos; Alienações de Bens; Amortização de Empréstimos; Transferências de Capital e Outras Receitas de Capital*.

A Receita arrecadada em janeiro 2025 foi de R\$ 6.431.274,66 que comparada com a receita arrecadada no mesmo período do exercício de 2024 na ordem de R\$ 1.703.166,00 onde houve um aumento conforme o quadro abaixo:

TABELA 03

	Dez/2024	Jan/2025	%
Contribuição Patronal	1.626.347,69	200.450,69	
Contribuição dos Servidores	1.528.244,80	389.470,67	
Rendimento de Aplicação	2.045.175,10	6.281.355,44	
Compensação Financeira	713,08	356,54	
Outras Restituições	370.737,36	75.679,32	
Dedução de Aplicação	(3.898.936,23)	(516.038,00)	
	1.703.166,00	6.431.274,66	

GRÁFICO 03

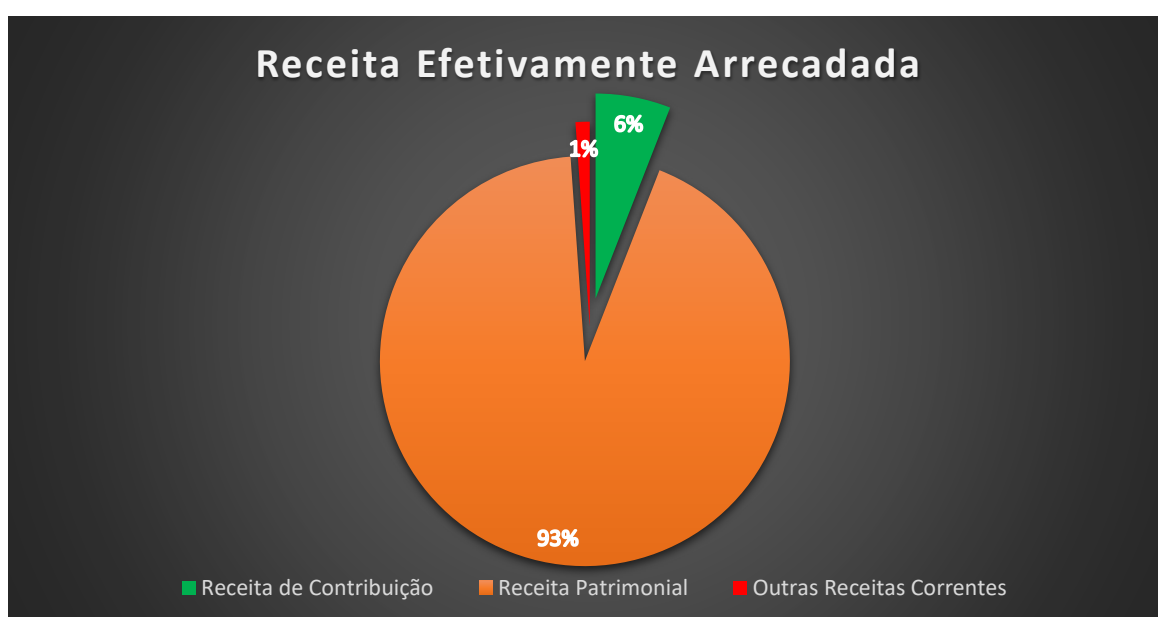


Ainda tratando sobre a Receita Arrecadada no exercício de janeiro de 2025 segue abaixo um quadro detalhado com todas as receitas arrecadadas bem como a participação de cada uma delas no montante geral arrecadado acompanhado de um gráfico para sua melhor visualização.

TABELA 04

Receita	2025	%
Receita de Contribuição	589.921,36	6,00
Contribuição Patronal	200.450,69	
Contribuição dos Servidores	389.470,67	
Receita Patrimonial	6.281.355,44	93,00
Rendimento de Aplicação	6.281.355,44	
Outras Receitas Correntes	76.035,86	1,00
Receita de Compensação Financeira	356,54	
Outras Restituições	75.679,32	
Dedução de Aplicação	516.038,00	
TOTAL	6.431.274,66	100,00

GRÁFICO 04



Podemos destacar a receita proveniente da Contribuição Previdenciárias que participou com **6,00%** do total das receitas, bem como a receita Patrimoniais participou com **93,00%**, deste mesmo modo Outras Receitas Correntes somam **1%** todas as receitas arrecadadas pelo Instituto no período em tela.

Da Despesa

Segundo Aliomar Baleeiro, em sua clássica conceituação, despesa pública é “a aplicação de certa quantia, em dinheiro, por parte da autoridade ou agente público competente, dentro duma autorização legislativa, para execução de fim a cargo de governo”.

Para o mestre Nilton de Aquino despesa pública “constitui-se de toda saída de recursos ou de todo pagamento efetuado, a qualquer título, pelos agentes pagadores para saldar gastos fixados na Lei do Orçamento ou em Lei especial e destinados à execução de serviços públicos, entre eles custeio e investimento, além dos aumentos patrimoniais, pagamento de dívidas, devolução de importâncias recebidas a título de caução, depósito e consignação”.

As despesas realizadas em janeiro de 2025 foram na ordem de R\$ 4.662.819,30 (Quatro Milhões Seiscentos e Sessenta e Dois Mil Oitocentos e dezenove Reais e Trinta Centavos), discriminados segundo a tabela abaixo:

TABELA 05

DESPESAS	VALOR	%
DESPESAS CORRENTES	4.662.819,30	
Pessoal e Encargos Sociais	4.466.433,26	99,53%
Outras Despesas Correntes	22.625,83	0,47%
TOTAL	4.489.059,09	100%

- Utilizando o Valor efetivamente liquidado
Art. 63. A liquidação da despesa consiste na verificação do direito adquirido pelo credor tendo por base os títulos e documentos comprobatórios do respectivo crédito.

GRÁFICO 05



As Despesas com Pessoal e Encargos foi o grupo de despesa que mais consumiu recursos do Instituto de Previdência com aproximadamente 99% das despesas, seguido pelo Grupo Outras Despesas Correntes com 0,47% o quadro abaixo vai destacar as maiores despesas destes grupos:

TABELA 05

DESPESA	VALOR	%
Pessoal e Encargos	4.466.433,26	99,53
Aposentadorias e Reformas	4.121.222,22	91,84
Pensões	263.648,93	5,88
Vencimentos e Vantagens	79.046,63	1,76
Obrigações Patronais	2.515,48	0,02
Outras Despesas Correntes	22.625,83	0,47
Material de Consumo	800,00	0,02
Jeton de Conselheiro	5.557,00	0,12
Outros Serviços – PF	1.647,91	0,04
Serviços de Energia	1.935,83	0,04
Serviços Bancários	1.648,37	0,04

Outros Serviços – PJ	6.320,68	0,10
PASEP	4.547,36	0,10
Serviços de Água e Esgoto	168,68	0,01
TOTAL	4.489.059,09	100,00

GRÁFICO 05



Da Aplicação Financeira

No período em tela a reserva que o Instituto de Previdência do Município de Paragominas mantém aplicada no mercado Financeiro, passou do montante de R\$ 339.513.917,71 (Trezentos e trinta e nove Milhões quinhentos e treze Mil novecentos e dezessete Reais e Setenta e um Centavos) para R\$ 341.772.146,44 (Trezentos e Quarenta e um Milhões setecentos e setenta e dois Mil cento e quarenta e seis Reais e quarenta e quatro Centavos), para, um aumento na ordem de R\$ 2.258.228,73 (Dois Milhões duzentos e vinte oito Mil duzentos e vinte oito Reais e setenta e três Centavos) em relação ao montante no exercício anterior.

TABELA 06

BANCO	CONTA CORRENTE	SALDO
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	3-8	119.832.550,75
BANCO DO BRASIL	12789-2	92.651.593,34
BNP PARIBA	6.941.400-1	1.350.446,99
BNP PARIBA	7.891.000-1	5.299.821,88
BRADESCO	021.550-3	10.585.173,16
BRADESCO	045.458-3	719.854,71
BRADESCO	0.019.530-8	13.744.842,66
BRADESCO	0.033.745-5	465.229,27
BRADESCO	0.035.357-4	27.951.241,56
DAYCOVAL	00.736.736-0	11.932.445,00
ITAU	028.209-2	5.426.080,22
SAFRA	0.018.838-6	7.436.372,95
SANTANDER	045.000.001-8	3.878.741,63
SICREDI	0.007.801-3	40.497.752,32
	TOTAL	

GRÁFICO 06

Comparativo Saldo Aplicado

