

Relatório de Gestão Consolidado

RPPS - ESPERANTINA - PI



Sumário

MENSAGEM DO DIRIGENTE	4
1. VISÃO GERAL ORGANIZACIONAL E AMBIENTE EXTERNO	5
1.1 Identificação Da UPC:.....	5
1.2 Principais Normas Direcionadoras De Atuação:.....	5
1.3 Finalidade Institucional E Atuação Do RPPS	6
1.4 Estrutura Organizacional	6
1.4.6 Comitê de Investimentos	8
1.5 Ambiente Externo	8
1.6 Controle Interno	8
1.7 Segregação de Massas	10
2. PLANEJAMENTO.....	10
3. PLANO DE CUSTEIO.....	11
4. PRODUTOS E SERVIÇOS PRESTADOS AOS SEGURADOS	12
4.1 Servidores Vinculados Ao RPPS.....	12
4.2 Cobertura Aos Dependentes	12
4.3 Concessão De Aposentadoria	12
4.4 Concessão De Pensão Por Morte	13
4.5 Concessão De Certidões De Tempo De Contribuição – CTC.....	13
4.6 Cadeia De Valor.....	14
5. GOVERNANÇA, RISCO E RESULTADOS.....	14
5.1 Governança E Planejamento Da Gestão	14
5.2 Principais Desafios E Riscos Da Gestão Previdenciária	15
5.3 Principais Resultados Finalísticos Alcançados	15
5.4 Prova de Vida.....	16
6. DESEMPENHO ORÇAMENTÁRIO, FINANCEIRO E PATRIMONIAL.....	16
6.1 Situação Orçamentária	17
6.2 Situação Financeira	18
6.3 Situação Contábil E Patrimonial.....	18
6.4 Execução/Evolução Orçamentária E Contábil.....	19
6.5 Taxa De Administração Do RPPS	21

7. INVESTIMENTOS	22
7.1 Diretrizes Gerais E Conformidade Legal.....	22
7.2 Evolução Do Patrimônio E Composição Da Carteira.....	22
7.3 Rentabilidade Dos Investimentos	24
7.4 Desempenho Frente À Meta Atuarial	24
7.5 Enquadramento Dos Investimentos Por Categoria	25
7.6 Transparência Das Informações De Investimentos	26
8. COMPREV	26
9. REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA	27
10. CERTIFICAÇÃO DA GOVERNANÇA.....	27
CONSIDERAÇÕES FINAIS	29

MENSAGEM DO DIRIGENTE

Este Relatório de Gestão apresenta, de forma sintética, as principais ações desenvolvidas pelo Fundo de Previdência do Município de Esperantina– ESPERANTINA PREV no exercício de 2025, com a finalidade de prestar contas aos órgãos de controle, segurados, beneficiários e à sociedade em geral acerca da gestão do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) municipal.

Desde sua criação, em 2002, o ESPERANTINA PREV tem buscado o aperfeiçoamento contínuo de seus processos, com investimentos na modernização administrativa, no uso de tecnologia da informação e na qualificação de seus gestores e servidores, visando à melhoria da eficiência na gestão previdenciária.

No exercício de 2025, o Fundo atendeu aproximadamente 1.351 segurados e beneficiários, assegurando a concessão e manutenção dos benefícios previdenciários, com observância às normas legais e aos princípios da administração pública, primando pelo equilíbrio financeiro e atuarial do regime. Destacam-se, as ações voltadas ao aprimoramento da governança previdenciária, com a participação dos gestores e conselheiros em cursos destinados ao RPPS municipal, bem como a realização da prova de vida dos beneficiários, contribuindo para a atualização cadastral e a segurança no pagamento dos benefícios.

Declaro, para os devidos fins, que as informações constantes neste Relatório de Gestão refletem, com transparência e responsabilidade, a situação orçamentária, financeira, patrimonial e atuarial do RPPS no exercício de 2025, estando a gestão em conformidade com a legislação aplicável.

EUTIQUEIO ALVES PEREIRA NETO

Gerente de Previdência Municipal

1. VISÃO GERAL ORGANIZACIONAL E AMBIENTE EXTERNO

1.1 Identificação Da UPC:

A Unidade Apresentadora de Relatório de Gestão (UARG) possui como Unidade Prestadora de Contas (UPC) o **Fundo Previdenciário do Município de Esperantina-PI**, composto pelas seguintes unidades orçamentárias:

021501 – Fundo de Previdência do Município – Plano Financeiro

021502 – Fundo de Previdência do Município – Plano Previdenciário

1.2 Principais Normas Direcionadoras De Atuação:

O Fundo Previdenciário do Município de Esperantina– ESPERANTINA PREV, regime especial, com personalidade jurídica de direito público, integrante da administração direta do município de Esperantina do Piauí, foi criado pela Lei Municipal Lei 10151/2002 redação dada pela **Lei Municipal nº 1.075 de 15 de outubro de 2007**, para ser a gestora única do Regime Próprio de Previdência do município de Esperantina-Piauí.

A atuação do Fundo é orientada pelas normas constitucionais, federais e municipais aplicáveis aos Regimes Próprios de Previdência Social, em destaque:

Esfera	Norma	Objeto
Federal	Constituição Federal (art. 40)	Disciplina os Regimes Próprios de Previdência Social
Federal	Lei nº 9.717/1998	Normas gerais de organização e funcionamento dos RPPS
Federal	Emenda Constitucional nº 103/2019	Reforma da Previdência
Federal	Normas da Secretaria de Previdência	Regulamentação da gestão e supervisão dos RPPS
Municipal	Lei nº 1.075/2007	Criação do RPPS
Municipal	Lei nº 1.405/2021	Plano de Custeio
Municipal	Lei nº 1.171/2011	Segregação de Massas
Municipal	Lei nº 1.449/2022	Previdência Complementar

A relação completa das normas municipais referentes ao regime previdenciário encontra-se registrada no Sistema de Gestão de Consultas e Normas – GESCON, mantido

pelo Ministério da Previdência Social, disponível para consulta pública no endereço eletrônico:

<https://novogescon.previdencia.gov.br/gescon/>

Adicionalmente, a atuação do Fundo observa as instruções normativas, resoluções e decisões do Tribunal de Contas do Estado do Piauí – TCE-PI, especialmente no que se refere à prestação de contas e à governança da gestão previdenciária.

1.3 Finalidade Institucional E Atuação Do RPPS

Missão

Assegurar aos servidores públicos do município e seus dependentes os benefícios que lhes sejam devidos, gerindo os recursos de forma a observar o caráter contributivo e o equilíbrio financeiro e atuarial.

Visão

Ser reconhecida no Estado pela excelência na prestação de serviços, tornando-se referência na gestão do Regime Próprio de Previdência dos municípios do Piauí.

Valores

Ética, Transparência, Inovação, Profissionalismo, Comprometimento, Celeridade, Efetividade, Respeito.

1.4 Estrutura Organizacional

1.4.1 Estrutura Administrativa

O ESPERANTINA PREV é administrado por unidade gestora vinculada à administração direta do Município de Esperantina do Piauí-PI, responsável pela execução das atividades administrativas, previdenciárias, financeiras e de investimentos do RPPS.

1.4.2 Instâncias de Governança

A governança do RPPS é composta pelas seguintes instâncias:

- **Gestor de recursos;**
- **Gerente de Previdência;**
- **Assistente Administrativo e Financeiro;**
- **Conselho Deliberativo;**
- **Conselho Fiscal;**
- **Comitê de Investimento.**

Os responsáveis por cada instância são formalmente designados por atos do Poder Executivo Municipal, com atribuições e mandatos definidos em legislação específica, assegurando a segregação de funções e o controle da gestão previdenciária.

1.4.3 Administração

GOVERNANÇA	
Gerente Até 09/10/2025	
Francisco das Chagas Alves Neto	Portaria Nº 018/2021
Gerente a Partir de 10/10/2025	
Eutiquio Alves Pereira Neto	Portaria Nº
Assistente	
Francuelys de Jesus Barrozo	Portaria Nº 019/2021
Gestor De Recursos	
Francuelys de Jesus Barrozo	Portaria Nº 680/2022

1.4.4 Conselho Deliberativo

O Conselho Deliberativo é o órgão de deliberação superior do Fundo de Previdência e é composto por 4 (quatro) conselheiros titulares e 4 (quatro) conselheiros suplentes (Art. 1º da Portaria municipal nº 241 de 14 de março de 2022).

Membros Titulares
Ana Maria dos Santos
Aline dos Santos Sousa
Mayrlla Karolyne Santana Pires
Teresinha de Jesus Oliveira Moraes
Membros Suplentes
Mariane Sousa e Silva
Antonio Nunes de Almeida Junior
Francinete Maria Silva Nascimento
Maria Lindalva Silva

1.4.5 Conselho Fiscal

O Conselho Fiscal é um órgão de fiscalização independente, cujo objetivo é examinar, acompanhar e fiscalizar a administração RPPS, composto por 3 (três) conselheiros titulares e 3 (três) conselheiros suplentes. (Art. 1º da Portaria municipal nº 240 de 14 de março de 2022).

Membros Titulares
Mauro Roberto de Oliveira Medeiros

Marcelo Sousa e Silva
Neroeme Silva Carvalho
Membros Suplentes
Sonia Maria Fortes Santana
Francisco Fransneoir Costa Gomes
Jose dos Santos

1.4.6 Comitê de Investimentos

O Comitê de Investimentos, órgão auxiliar de caráter consultivo, tem por objetivo assessorar, em caráter consultivo, a Diretoria Executiva nas decisões relacionadas à gestão dos ativos financeiros do Fundo, observadas a segurança, rentabilidade, solvência e liquidez dos investimentos a serem realizados, de acordo com a legislação e a Política de Investimentos vigentes. É composto por 3 (três) membros. (Art. 1º da Portaria nº 681 de 18 de agosto de 2022).

Membros Titulares Do Comitê De Investimentos
Francuelys de Jesus Barrozo
Francisco das Chagas Alves Neto
Ana Maria Sousa Dos Santos

1.5 Ambiente Externo

O Fundo de Previdência do Município de Esperantina– ESPERANTINA PREV, utiliza os seguintes canais de relacionamento com os segurados, requerentes e procuradores:

- E-mail: esperantinaprev@gmail.com para encaminhamento de documentos para abertura de processos e envio de documentação complementar;

A atuação do ESPERANTINA PREV está inserida em um ambiente externo influenciado por fatores econômicos, financeiros e normativos, tais como a arrecadação de contribuições previdenciárias, as transferências do ente federativo, as condições do mercado financeiro e as alterações na legislação previdenciária.

Esses fatores impactam diretamente a gestão dos recursos e o equilíbrio financeiro e atuarial do RPPS, exigindo acompanhamento permanente e adoção de práticas de gestão responsáveis e alinhadas às normas vigentes.

1.6 Controle Interno

O controle interno constitui um instrumento estratégico de governança, voltado ao fortalecimento da gestão administrativa do regime previdenciário. Sua atuação busca estruturar e padronizar processos, ampliar a segurança operacional e oferecer suporte qualificado à tomada de decisões, contribuindo para a identificação preventiva de falhas, a correção de inconsistências e o aprimoramento contínuo das rotinas internas.

A condução dessas atividades ocorre de forma centralizada, por meio de assessoria técnica externa especializada, responsável pela coordenação, acompanhamento e monitoramento dos procedimentos contábeis e jurídicos. Esse trabalho é realizado em articulação permanente com a unidade gestora e com os conselhos, garantindo alinhamento institucional.

A execução operacional das rotinas é desempenhada pela Futuroprev LTDA, que atua de maneira integrada ao regime, promovendo uniformidade nos controles, continuidade das ações e maior eficiência na gestão dos processos.

1.6.1 Controle Interno Contábil

O controle interno contábil é conduzido por assessoria externa especializada, com atuação integrada nas áreas contábil, previdenciária, folha de pagamento e investimentos. Seu propósito é assegurar a fidedignidade das informações, o adequado gerenciamento dos recursos e a transparência na administração do regime.

Entre as atividades desenvolvidas estão a escrituração contábil, a elaboração e o envio de demonstrativos obrigatórios, o acompanhamento da execução orçamentária e financeira, o controle dos repasses previdenciários e a atualização dos sistemas oficiais. Para garantir maior segurança e conformidade, são aplicados procedimentos preventivos e de conferência, como conciliações bancárias mensais, revisões técnicas, utilização de checklists operacionais e monitoramento permanente de prazos e dados.

O processo é reforçado por meio da emissão de relatórios periódicos e da utilização de indicadores de desempenho, que avaliam a tempestividade das obrigações, a consistência das informações prestadas e a rentabilidade dos investimentos, fornecendo subsídios à gestão e atendendo às exigências dos órgãos de controle.

1.6.2 Controle Interno Jurídico

O controle interno jurídico é desempenhado por assessoria externa especializada, com a finalidade de conferir maior segurança e conformidade aos atos administrativos de natureza previdenciária. Sua atuação está voltada à análise técnica e ao acompanhamento

sistemático dos processos, fortalecendo a regularidade e a legalidade das decisões adotadas.

Entre as atribuições desenvolvidas estão a avaliação dos processos de concessão de benefícios, revisões e demais demandas jurídicas, sempre com a aplicação de mecanismos preventivos, como a padronização de procedimentos, o controle rigoroso de prazos e a verificação documental. Também são realizadas revisões técnicas, atendimento a diligências e orientações específicas para saneamento de inconsistências eventualmente identificadas.

Além disso, o controle jurídico contempla o monitoramento do fluxo processual, a emissão de pareceres técnicos e a interlocução contínua com a unidade gestora, contribuindo para a mitigação de riscos legais e para a adequada formalização dos atos administrativos.

1.7 Segregação de Massas

O Fundo Previdenciário do Município de Esperantina é estruturado em dois planos, conforme estabelecido pela Lei Municipal nº 1.171, de 5 de dezembro de 2011, que instituiu a segregação de massa dos segurados. Por essa lei, foram definidos os seguintes critérios de enquadramento:

- **Plano Financeiro (Fundo em Repartição):** abrange os servidores que ingressaram no serviço público municipal até 31 de dezembro de 2004, ou seja, antes da data de corte da segregação. Nesse plano, os benefícios são pagos com as contribuições correntes arrecadadas no próprio exercício — modelo característico do regime de repartição simples.
- **Plano Previdenciário (Fundo em Capitalização):** abrange os servidores que ingressaram a partir de 1º de janeiro de 2005. As contribuições são acumuladas e aplicadas financeiramente ao longo do tempo, formando as reservas que garantirão o pagamento futuro dos benefícios — modelo característico do regime de capitalização.

2. PLANEJAMENTO

O Plano Plurianual (PPA) é o instrumento de planejamento governamental de médio prazo, previsto no artigo 165 da Constituição Federal que estabelece, de forma regionalizada, as diretrizes, objetivos e metas da Administração Pública organizado em programas, estruturado em ações, que resultem em bens e serviços para a população.

As ações desenvolvidas pelo Fundo de Previdência do Município de Esperantina do Piauí-PI no exercício de 2025 encontram-se vinculadas ao **Programa nº 0017 – Regime Próprio de Previdência**, previsto no Plano Plurianual (PPA) vigente do Município, **Lei nº 1.441 de 17 de dezembro de 2021**, publicada no Diário Oficial das Prefeituras Piauienses em 06 de janeiro de 2022.

O referido programa tem como objetivo assegurar o funcionamento do Regime Próprio de Previdência Social, garantindo a concessão e a manutenção dos benefícios previdenciários aos servidores públicos municipais e seus dependentes, bem como a sustentabilidade financeira e atuarial do regime.

Ressalta-se que o PPA vigente apresenta caráter estratégico e programático, não contemplando metas físicas detalhadas ou indicadores específicos de desempenho para o RPPS. Dessa forma, a atuação da unidade previdenciária no exercício observou as diretrizes gerais do programa, mantendo-se alinhada aos objetivos institucionais definidos no planejamento plurianual do Município.

3. PLANO DE CUSTEIO

O Plano de Custeio do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) do Município de Esperantina está estabelecido na **Lei Municipal nº 1.405, de 04 de janeiro de 2021**, com o objetivo de adequar as alíquotas de contribuição previdenciária às disposições da Emenda Constitucional nº 103/2019, promovendo o fortalecimento do equilíbrio financeiro e atuarial do regime.

Nos termos da legislação vigente, o custeio do RPPS é composto pelas contribuições dos servidores e do ente federativo, conforme demonstrado a seguir:

- **Servidores Ativos, Inativos e Pensionistas:**
14% sobre a totalidade da base de contribuição, incluindo décimo terceiro salário e demais verbas de natureza previdenciária;
- **Ente Federativo (Prefeitura, Câmara, Autarquias e Fundações):**
14% sobre a folha de pagamento dos servidores efetivos, incluindo o abono anual.

As contribuições incidem sobre a totalidade da remuneração de contribuição, em conformidade com a legislação municipal e com as normas gerais aplicáveis aos regimes próprios de previdência social.

Dessa forma, o plano de custeio vigente encontra-se estruturado em conformidade com as normas constitucionais e legais aplicáveis, contribuindo para a manutenção do equilíbrio financeiro e atuarial do regime previdenciário municipal.

4. PRODUTOS E SERVIÇOS PRESTADOS AOS SEGURADOS

4.1 Servidores Vinculados Ao RPPS

No exercício de 2025, o Fundo de Previdência do Município de Esperantina do Piauí-PI, manteve a regularidade da prestação dos serviços previdenciários, assegurando a proteção social aos servidores públicos municipais e seus dependentes. No período, foram concedidos 81 (oitenta e um) novos benefícios de aposentadoria e 22 (vinte e dois) novos benefícios de pensões, além da manutenção e do reajuste dos benefícios já existentes.

Massa de Segurados	
Categoria	Quantidade
Segurados ativos	946
Aposentados	345
Pensionistas	60

4.2 Cobertura Aos Dependentes

Estes benefícios encontram-se parametrizados no artigo 40 da Constituição Federal.

Aposentadoria por Tempo de Contribuição, Idade e Compulsória

Caracterizam-se atuarialmente por uma renda vitalícia diferida à qual terá direito o participante caso atinja os critérios mínimos de concessão de um dos tipos de aposentadoria.

Aposentadoria por Invalidez

Define-se como uma renda atuarial vitalícia concedida ao servidor vinculado ao RPPS caso perca sua capacidade laboral.

Pensão por Morte

Renda atuarial vitalícia ou temporária concedida ao dependente em caso de morte do servidor.

4.3 Concessão De Aposentadoria

Os processos de aposentadoria são iniciados no órgão de origem do segurado, com a devida instrução documental funcional e pessoal. Nos casos voluntários, o pedido é

formalizado pelo servidor, enquanto nas aposentadorias por incapacidade permanente ou compulsória, a iniciativa parte da própria administração.

Após a instrução inicial, é realizada a apuração do tempo de contribuição, sendo posteriormente encaminhado à Unidade Gestora do RPPS, responsável pela análise do cumprimento dos requisitos legais, podendo haver solicitação de complementação documental.

Concluída a análise, o processo segue para parecer jurídico e, posteriormente, para a emissão do ato concessório por meio de portaria. Após a implantação do benefício em folha de pagamento, o processo é encaminhado ao Tribunal de Contas competente para fins de controle de legalidade e registro.

4.4 Concessão De Pensão Por Morte

Os processos de pensão por morte são iniciados na Unidade Gestora do RPPS, mediante requerimento do dependente, acompanhado da documentação comprobatória da condição de dependência e dos dados funcionais do segurado falecido.

Após a instrução e análise do atendimento aos requisitos legais, o processo segue para emissão de parecer jurídico e, na sequência, para formalização do ato concessório por meio de portaria.

É de competência da Unidade Gestora do RPPS a expedição de portaria concedendo pensão oriunda de todos os órgãos municipais vinculados ao RPPS. Após a emissão do ato e implantação em folha de pagamento, o processo concessório é encaminhado ao Tribunal de Contas do Estado do Piauí - TCE/PI, para fins de controle de legalidade e registro, em virtude do disposto nas Constituições Federal e Estadual, bem como na Resolução nº 2.782, de 17 de outubro de 1996.

4.5 Concessão De Certidões De Tempo De Contribuição – CTC

A Certidão de Tempo de Contribuição - CTC tem como finalidade certificar ao ex-servidor o tempo de contribuição, decorrente de vínculo de trabalho prestado ao Regime Próprio de Previdência Social, a fim de ser averbado no Regime Geral de Previdência Social - RGPS ou em outro Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, desde que o período não tenha sido utilizado para a concessão de aposentadoria.

É de competência da Unidade Gestora do RPPS a expedição de CTCs de ex-segurados do regime próprio, sendo o processo de solicitação de CTC instruído e formalizado no próprio Fundo, a partir de solicitação assinada pelo requerente, que deverá apresentar documentos que embasam o pedido.

4.6 Cadeia De Valor

A cadeia de valor apresentada na figura a seguir demonstra, de forma sintética, os principais processos de trabalho do Fundo.



5. GOVERNANÇA, RISCO E RESULTADOS

5.1 Governança E Planejamento Da Gestão

O ESPERANTINA PREV planeja o cumprimento de sua missão anualmente, avaliando os resultados da execução dos Planos de Trabalho do exercício anterior e fazendo os planejamentos para cada exercício, em busca do cumprimento da missão institucional, definindo os objetivos estratégicos, por meio de reuniões com toda a equipe técnica envolvida nos processos estratégicos, no início de cada exercício.

A gestão do Fundo foi orientada, no exercício de 2025, por objetivos estratégicos voltados à garantia da proteção previdenciária dos segurados, destacando-se:

- atendimento eficiente aos segurados;
- concessão e manutenção dos benefícios de aposentadoria e pensão;

- capacitação e certificação dos gestores, conselheiros e servidores;
- pagamento regular dos benefícios previdenciários;
- gestão efetiva dos recursos da unidade gestora do RPPS.

Esses objetivos orientaram as ações administrativas, financeiras e previdenciárias do Fundo, em alinhamento com sua missão institucional.

5.2 Principais Desafios E Riscos Da Gestão Previdenciária

No exercício de 2025, a gestão do ESPERANTINA PREV enfrentou e permanece sujeita a desafios e riscos inerentes à administração de um Regime Próprio de Previdência Social, dentre os quais se destacam:

- a dependência do equilíbrio financeiro e atuarial de longo prazo do regime;
- a necessidade de regularidade e pontualidade dos repasses previdenciários por parte do ente federativo;
- as constantes alterações na legislação previdenciária e normativa aplicável aos RPPS;
- as oscilações do mercado financeiro, que podem impactar a rentabilidade dos investimentos previdenciários;
- limitações estruturais e operacionais comuns à gestão previdenciária em âmbito municipal.

O principal risco estrutural do Regime Próprio de Previdência Social do Município de Esperantina do Piauí/PI está relacionado ao equilíbrio financeiro e atuarial de longo prazo, impactado pelo crescimento do número de benefícios concedidos e pelos reajustes anuais dos benefícios previdenciários.

5.3 Principais Resultados Finalísticos Alcançados

Verifica-se nos itens abaixo, que o ESPERANTINA PREV vem otimizando o bom funcionamento do Regime Próprio de Previdência Social do município de Esperantina do Piauí, onde todos os benefícios são garantidos e pagos, dentro do mês de competência em função das boas práticas financeiras e atuariais seguidas, visando à constante busca pelo equilíbrio financeiro e atuarial, que são dois patamares importantíssimos para a boa saúde do RPPS:

- Implantação do atendimento previdenciário.
- Melhoria no atendimento previdenciário;

- Atualização da base de dados dos beneficiários com informações pessoais, funcionais e de seus dependentes;
- Constituição de uma base de dados física e digital dos beneficiários;
- Treinamento das equipes do órgão do Regime Próprio de Previdência;
- realização de prova de vida dos beneficiários, contribuindo para maior controle e confiabilidade da base cadastral;
- Certificações de dirigentes e conselheiros.

No período, foram concedidos 103 (cento e três) novos benefícios previdenciários, além da manutenção e atualização dos benefícios já existentes.

Ao final do exercício, o regime contava com aproximadamente 405 beneficiários, distribuídos entre aposentados e pensionistas, garantindo o atendimento das demandas previdenciárias e a continuidade do pagamento dos benefícios.

ANO	APOSENTADORIAS	PENSÕES	TOTAL
2025	345	60	405

5.4 Prova de Vida

A prova de vida encontra-se prevista no planejamento da unidade gestora como medida de fortalecimento do controle cadastral e do aprimoramento da gestão previdenciária.

No exercício de 2025, a prova de vida foi regulamentada por meio do Decreto Municipal nº 024, de 02 de julho de 2025, sendo realizada no período de 07/07/2025 a 05/09/2025. A medida teve como principal objetivo a verificação da condição de vida dos servidores e beneficiários, a fim de evitar a ocorrência de pagamentos indevidos, bem como garantir a regularidade e a correta destinação dos recursos previdenciários.

Além disso, a realização da prova de vida contribui para a atualização cadastral, o fortalecimento dos mecanismos de controle interno e a sustentabilidade do regime previdenciário municipal.

6. DESEMPENHO ORÇAMENTÁRIO, FINANCEIRO E PATRIMONIAL

Esta seção apresenta um resumo da situação orçamentária, financeira e contábil do Fundo Previdenciário do Município de Esperantina do Piauí-PI – ESPERANTINA PREV no exercício de 2025, com comparação em relação ao exercício anterior, de forma a contextualizar os resultados de gestão apresentados na seção precedente.

O Fundo Previdenciário do Município de Esperantina é estruturado em dois planos: o **Plano Previdenciário** e o **Plano Financeiro**, estabelecido pela Lei Municipal 1.171 de 05 de dezembro de 2011. Cada plano possui orçamento, demonstrativos contábeis e fluxos financeiros próprios, sendo sua análise apresentada de forma integrada nesta seção.

Plano	Dotação LOA (R\$)	Receita Realizada (R\$)	Despesa Executada (R\$)	Diferença (R\$)
Previdenciário (Capitalização)	1.987.000,00	10.346.143,75	209.766,69	-1.777.233,31
Financeiro (Repartição)	18.553.000,00	15.044.572,12	22.920.039,31	4.367.039,31
Total	20.540.000,00	25.390.715,87	23.129.806,00	2.589.806,00

6.1 Situação Orçamentária

A execução orçamentária do exercício de 2025 foi regida pela Lei Orçamentária Anual – LOA, aprovada pela **Lei Municipal nº 1.546, de 30 de outubro de 2024**, publicada no Diário Oficial dos Municípios em 01 de novembro de 2024.

A LOA fixou dotação orçamentária de R\$ 20.540.000,00 para o Fundo Previdenciário de Esperantina do Piauí. Observa-se que:

- O Plano Previdenciário apresentou baixa execução da despesa, característica de regimes em fase de acumulação de recursos;
- O Plano Financeiro concentrou a maior parte das despesas, com execução superior à dotação inicial, em razão do elevado volume de pagamento de benefícios;
- No consolidado, o RPPS apresentou superávit orçamentário, com receitas superiores às despesas.

A execução orçamentária reflete a dinâmica típica de regimes com segregação de massas, com acumulação de recursos no plano capitalizado e maior pressão de despesas no plano financeiro.

O orçamento na Fonte de Recursos (Fonte 800 e 801) é destinado à execução das despesas com folha de benefícios previdenciários. As demais despesas administrativas, relacionadas à manutenção da estrutura do Fundo, são executadas com recursos do orçamento previsto para a Taxa de Administração do RPPS (Fonte 802 – Recursos vinculados ao RPPS – Taxa de Administração).

ORÇAMENTO – POR FONTES DE RECURSOS	
DOTAÇÃO ATUALIZADA	2025
FONTE 800 (Capitalização)	R\$ 1.487.000,00
FONTE 801 (Repartição)	R\$ 18.000.500,00
FONTE 802 (Taxa Administração)	R\$ 1.052.500,00

6.2 Situação Financeira

O Balanço Financeiro registra o fluxo de ingressos e dispêndios do exercício, incluindo receitas e despesas orçamentárias, movimentações extraorçamentárias e os saldos de caixa.

Quadro – Situação Financeira por Plano (2025)

Descrição	Plano Previdenciário (R\$)	Plano Financeiro (R\$)
Receita Orçamentária	10.346.143,75	15.044.572,12
Despesa Orçamentária	209.766,69	22.920.039,31
Saldo Inicial	34.327.546,63	11.124.177,50
Saldo Final	44.473.377,11	3.266.756,46

Fonte: Anexo 13 – Balanço Financeiro (MCASP) – Dezembro/2025.

Verifica-se que o Plano Previdenciário apresentou forte geração de superávit financeiro, com crescimento expressivo do saldo de caixa, passando de R\$ 34,3 milhões para R\$ 44,4 milhões, evidenciando sua característica de acumulação de reservas.

Por outro lado, o Plano Financeiro apresentou déficit no exercício, com redução significativa do saldo financeiro, reflexo do elevado volume de pagamento de benefícios, superior à arrecadação do período.

No consolidado, o RPPS mantém capacidade de pagamento no curto prazo, sustentada principalmente pelos recursos acumulados no Plano Previdenciário.

O Balanço Financeiro, bem como os demais demonstrativos contábeis exigidos pela legislação, está disponível no Apêndice deste Relatório.

6.3 Situação Contábil E Patrimonial

A situação contábil e patrimonial do Fundo Previdenciário, demonstrada no Balanço Patrimonial de 2025, evidencia a posição dos bens, direitos e obrigações do regime, permitindo avaliar sua estrutura econômica e o comportamento do patrimônio ao longo do tempo.

Quadro – Situação Patrimonial por Plano (2025)

Descrição	Plano Previdenciário (R\$)	Plano Financeiro (R\$)
Ativo Total	47.256.918,63	11.808.646,01
Ativo Circulante	44.878.846,12	4.166.712,63
Ativo Não Circulante	2.378.072,51	7.641.933,38
Passivo Total	85.583.656,01	141.828,62
Patrimônio Líquido	-38.326.737,38	11.666.817,39

Fonte: Anexo 14 – Balanço Patrimonial – Dezembro/2025.

No **Plano Previdenciário**, observa-se:

- crescimento relevante das aplicações financeiras, que atingiram R\$ 44,47 milhões;
- aumento das provisões matemáticas previdenciárias, refletindo o crescimento das obrigações futuras;
- patrimônio líquido negativo, decorrente do déficit atuarial, situação comum em RPPS.

No **Plano Financeiro**, verifica-se:

- redução do ativo total e dos créditos previdenciários a receber;
- diminuição do patrimônio líquido, influenciada pelo resultado negativo do exercício;
- estrutura patrimonial mais enxuta, típica de regimes em repartição simples.

De forma consolidada, o RPPS apresenta déficit patrimonial associado às obrigações de longo prazo, sem comprometimento imediato da liquidez, sendo necessária a continuidade do acompanhamento atuarial e financeiro do regime.

O Balanço Patrimonial completo, bem como os demais demonstrativos contábeis exigidos pela legislação, está disponível no Apêndice deste Relatório.

6.4 Execução/Evolução Orçamentária E Contábil

Esta subseção apresenta a evolução comparativa entre os exercícios de 2024 e 2025, permitindo visualizar as tendências de receita e despesa em cada plano.

Evolução das Receitas

Natureza da Receita	2024 (R\$)	2025 (R\$)	Variação (%)
Plano Previdenciário			
Contribuição do Segurado	2.154.208,12	2.299.760,91	6,80%
Contribuição Patronal	2.255.573,47	2.299.777,15	2,00%
Parcelamentos	765.119,42	605.371,73	-20,90%
Remuneração de Investimentos	2.461.158,40	5.141.233,96	108,90%
Aportes para Amortização do Déficit	38.800,75	0	-100,00%
Subtotal Previdenciário	7.674.860,16	10.346.143,75	34,80%
Plano Financeiro			
Contribuição do Segurado	4.922.744,67	4.960.214,12	0,80%
Contribuição Patronal	4.486.959,87	4.833.874,09	7,70%
Parcelamentos	4.142.142,49	3.477.566,75	-16,00%
Remuneração de Investimentos	1.264.058,50	1.023.341,39	-19,00%
COMPREV	1.232.055,73	749.575,77	-39,10%
Subtotal Financeiro	16.047.961,26	15.044.572,12	-6,30%
Total Consolidado	23.722.821,42	25.390.715,87	7,00%

Fonte: Demonstrativo da Execução da Receita Orçamentária

O crescimento consolidado da receita em 7,0% foi puxado integralmente pelo Plano Previdenciário, cujo destaque foi a remuneração das aplicações financeiras, que mais que dobrou no período (+108,9%), atingindo R\$ 5,1 milhões em 2025. Esse desempenho reflete tanto o crescimento do estoque de recursos aplicados quanto o ambiente de taxas de juros elevadas que prevaleceu ao longo do exercício. No Plano Financeiro, a receita recuou 6,3%, pressionada pela redução dos parcelamentos recebidos (-16,0%) e pela queda das transferências do COMPREV (-39,1%).

Evolução da Despesa

Natureza da Despesa	2024 (R\$)	2025 (R\$)	Variação (%)
Plano Previdenciário			
Aposentadorias e Reformas	67.778,79	65.516,36	-3,30%
Pensões	54.223,63	54.699,84	0,90%
Outras Despesas Correntes	761,93	89.550,49	11649,30%
Subtotal Previdenciário	122.764,35	209.766,69	70,90%
Plano Financeiro			
Aposentadorias e Reformas	16.101.427,82	20.970.643,32	30,20%
Pensões	969.378,73	1.569.291,71	61,90%
Outras Despesas Correntes	431.800,85	380.104,28	-12,00%
Subtotal Financeiro	17.502.607,40	22.920.039,31	31,00%
Total Consolidado	17.625.371,75	23.129.806,00	31,20%

Fonte: Demonstrativo das Despesas

O crescimento das despesas totais de 31,2% em um único exercício constitui o principal desafio da gestão previdenciária municipal. No Plano Financeiro — que concentra a maior parte dos gastos —, as aposentadorias e reformas cresceram 30,2%, e as pensões avançaram 61,9%, reflexo do envelhecimento da massa de beneficiários e da incorporação de novos inativos. No Plano Previdenciário, o aumento expressivo nas outras despesas correntes decorre do início do repasse de taxa de administração ao ente gestor, custo que antes era absorvido de outra forma.

Em síntese, o exercício de 2025 evidenciou um cenário de expansão sustentada das reservas no Plano Previdenciário — o que é positivo e atende à lógica do regime de capitalização — contrastando com pressão crescente sobre o caixa do Plano Financeiro, cuja dinâmica de repartição simples exigirá monitoramento contínuo e medidas estruturantes para garantir o equilíbrio financeiro nos próximos exercícios.

6.5 Taxa De Administração Do RPPS

A taxa de administração é destinada à manutenção do Regime Próprio de Previdência Social do Município de Esperantina, a qual será de 2,3% por cento do valor total do salário de contribuição dos servidores efetivos no ano anterior, conforme determina o art. 3º da Lei Municipal 09/2021.

Conforme base de cálculo a seguir, segue percentual referente aos repasses efetuados pela UPC para execução das despesas administrativas necessárias à manutenção do Fundo.

CÁLCULO PARA O ANO DE 2025		
DESCRIÇÃO	PLANO PREVIDENCIÁRIO	PLANO FINANCEIRO
SALÁRIO CONTRIBUIÇÃO ATIVOS (TOTAL 2024)	R\$ 18.984.939,05	R\$ 37.906.398,19
ALÍQUOTA (LIMITE LEGAL)	2,3%	
VALOR (LIMITE LEGAL)	R\$ 436.653,60	R\$ 871.847,16
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ 89.550,49	R\$ 380.104,28
TOTAL CONSOLIDADO	R\$ 469.654,77	

Observa-se que o total das despesas administrativas executadas no exercício (R\$ 469.654,77) corresponde a aproximadamente 35,90% do limite máximo permitido, evidenciando ampla margem de conformidade com a legislação vigente. Dessa forma, a execução da taxa de administração no exercício de 2025 ocorreu em conformidade com os limites legais, evidenciando controle, transparência e adequada gestão dos recursos administrativos do regime.

Conforme registro contábil das despesas correntes e de investimento executadas com recursos da taxa de administração do RPPS (Fonte 802), oriundos do Fundo, segue detalhamento da execução das despesas:

Execução recursos da Taxa de Administração do RPPS (fonte 802)	
DESPESAS	EXECUTADO 2025
Diárias	8.940,00
Serviços de Consultoria	360.000,00
Serviços de Terceiros PF/PJ	67.922,71
Serviços de Tecnologia da Informação	23.921,31
Material Consumo/Mat. Permanente	8.870,75
Total	469.654,77

As despesas administrativas concentram-se principalmente em serviços técnicos especializados, essenciais para o funcionamento e a gestão do regime previdenciário.

Observa-se volume nas despesas com serviços de pessoa jurídica e diárias, em razão da participação dos dirigentes em cursos, capacitações e processos de certificação, incluindo eventos promovidos pela APEPREV e outras instituições voltadas ao aprimoramento da gestão previdenciária.

7. INVESTIMENTOS

Este tópico apresenta o desempenho e a conformidade da carteira de investimentos do Fundo de Previdência Municipal de Esperantina do Piauí-PI referente ao exercício de 2025. A gestão dos ativos busca o equilíbrio entre a segurança, a liquidez e a rentabilidade necessária para o cumprimento dos compromissos previdenciários de longo prazo.

O fundo possui carteira consolidada, composta pelos recursos do Plano Previdenciário (Fundo em Capitalização) e do Plano Financeiro (Fundo em Repartição), gerida de forma unificada pelo gestor de recursos credenciado.

7.1 Diretrizes Gerais E Conformidade Legal

A gestão dos recursos do Fundo Previdenciário do Município de Esperantina obedece às diretrizes estabelecidas na Política de Investimentos 2025, elaborada em conformidade com a Resolução CMN nº 4.963/2021, que disciplina a aplicação dos recursos dos Regimes Próprios de Previdência Social.

A estratégia adotada manteve perfil conservador, priorizando a segurança, a liquidez e a preservação do patrimônio previdenciário, em consonância com a necessidade de cobertura das obrigações previdenciárias presentes e futuras.

7.2 Evolução Do Patrimônio E Composição Da Carteira

A carteira de investimentos do RPPS de Esperantina/PI apresentou crescimento no exercício de 2025, mantendo concentração predominante no segmento de renda fixa, conforme diretrizes da Resolução CMN nº 4.963/2021.

A tabela a seguir apresenta a evolução da carteira por segmento de investimento, conforme categorização da Resolução CMN nº 4.963/2021:

Tabela – Evolução da Carteira por Segmento (dez/2024 x dez/2025)

Segmento / Tipo de Ativo	dez/2024 (R\$)	% Carteira	dez/2025 (R\$)	% Carteira	Var. Ano (%)
Renda Fixa	44.708.868,22	98,89%	46.954.056,46	100,00%	5,02%
FI 100% Títulos Públicos SELIC – Art. 7º, I, b	30.235.120,44	66,88%	33.746.723,63	71,87%	11,61%
FI Renda Fixa Geral – Art. 7º, III, a	14.467.792,41	32,00%	13.207.332,83	28,13%	-8,71%
FI Renda Fixa Crédito Privado – Art. 7º, V, b	5.955,37	0,01%	0	0,00%	-100,00%
Investimentos Estruturados	501.300,41	1,11%	568	0,00%	-99,89%
FI Multimercado FIM – Art. 10, I	501.300,41	1,11%	568	0,00%	-99,89%
Total da Carteira (CMN)	45.210.168,63	100%	46.954.624,46	100%	3,86%
Saldo em Conta Corrente	6.588,98	—	519,75	—	—
Total Geral da Carteira	45.216.757,61		46.955.144,21		3,85%

Observa-se que o RPPS manteve perfil conservador, com praticamente a totalidade dos recursos aplicada em renda fixa, especialmente em fundos atrelados a títulos públicos federais. Houve praticamente a extinção da exposição ao segmento estruturado ao longo do exercício.

A tabela abaixo apresenta a evolução mensal da carteira total ao longo de 2025:

Tabela – Evolução Mensal da Carteira Total – 2025

Mês	Renda Fixa (R\$)	Inv. Estruturados (R\$)	Total Carteira CMN (R\$)	Total Geral (R\$)
Janeiro	45.359.152,07	508.169,83	45.867.321,90	45.867.385,41
Fevereiro	45.760.391,31	510.987,52	46.271.378,83	46.990.329,06
Março	46.015.959,40	514.565,88	46.530.525,28	46.541.986,23
Abril	46.335.258,99	517.308,95	46.852.567,94	46.864.028,89
Maio	46.454.299,25	526.056,28	46.980.355,53	47.007.872,46
Junho	46.726.460,05	532.205,39	47.258.665,44	47.259.522,88
Julho	46.736.640,15	1.823,56	46.738.463,71	46.745.010,44
Agosto	46.804.647,74	543.957,36	47.348.605,10	47.360.046,06
Setembro	46.798.351,23	550.481,35	47.348.832,58	47.351.838,77
Outubro	47.010.602,47	557.206,36	47.567.808,83	47.577.446,04
Novembro	46.365.730,32	563.172,82	46.928.903,14	46.945.249,82
Dezembro	46.954.056,46	568	46.954.624,46	46.955.144,21

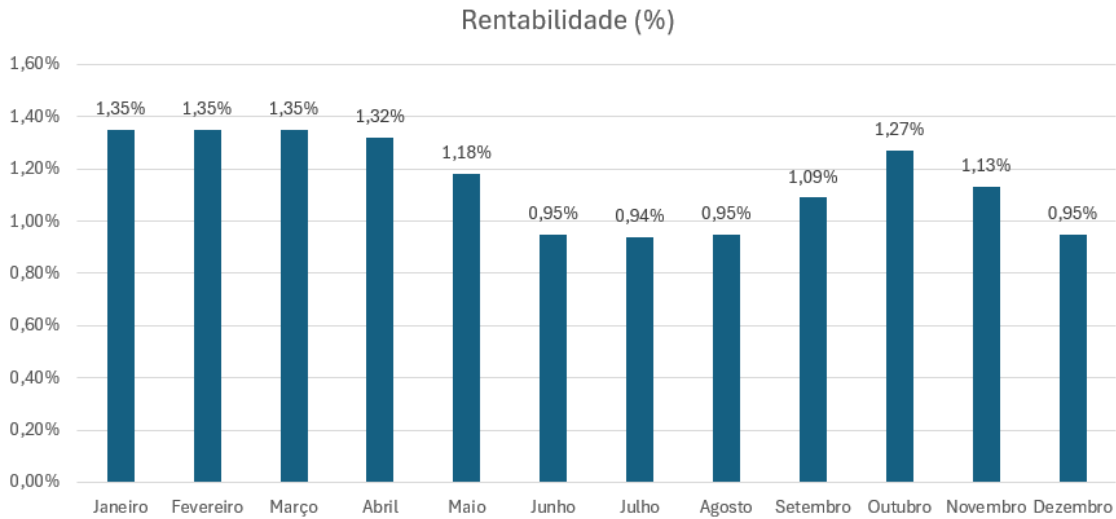
A carteira manteve trajetória de crescimento ao longo do primeiro semestre, atingindo pico em outubro de 2025 com R\$ 47.577.446,04, e encerrou dezembro em patamar ligeiramente inferior, refletindo o fluxo de resgates para pagamento de benefícios, especialmente no Plano Financeiro.

A evolução patrimonial foi positiva, com crescimento da carteira e redução de exposição a ativos de maior risco, evidenciando postura prudencial e aderente ao perfil

atuarial do regime, especialmente relevante considerando a segregação de massa entre Plano Previdenciário e Plano Financeiro.

7.3 Rentabilidade Dos Investimentos

A rentabilidade da carteira foi monitorada mensalmente, com desempenho consistente e positivo em todos os meses do exercício. A tabela a seguir apresenta os resultados mês a mês:



No tocante à rentabilidade por segmento, o DAIR de dezembro de 2025 registrou os seguintes desempenhos acumulados no ano:

Segmento	Rentabilidade Aproximada (%)
Renda Fixa	13,83%
Investimentos Estruturados	Irrelevante (0,01% da carteira)

A rentabilidade foi impulsionada pelo bom desempenho dos fundos de renda fixa, especialmente aqueles indexados a títulos públicos (IRF-M, IMA-B e CDI), que se beneficiaram do cenário de juros elevados ao longo de 2025. O desempenho dos investimentos foi consistente e alinhado ao cenário macroeconômico, garantindo ganhos reais expressivos ao RPPS.

7.4 Desempenho Frente À Meta Atuarial

A Meta Atuarial é o objetivo mínimo de rentabilidade que o fundo deve alcançar para garantir o pagamento futuro das aposentadorias e pensões. A meta atuarial do Fundo Previdenciário de Esperantina para 2025 corresponde à variação do **IPCA acrescida de 5,13% ao ano**, conforme estabelecido no estudo atuarial vigente. O IPCA acumulado em

2025, apurado pelo IBGE, foi de **4,19%**, resultando em meta atuarial de **9,32%** para o exercício.

Indicador	Resultado 2025 (%)
IPCA acumulado (IBGE)	4,19%
Meta Atuarial Acumulada (IPCA + 5,13%)	9,32%
Rentabilidade do RPPS Esperantina do Piauí	13,83%
Superação da meta	+4,51 pontos percentuais
Resultado	✓ META SUPERADA

O portfólio consolidado do fundo superou a meta atuarial em 4,51 pontos percentuais no exercício de 2025, registrando rentabilidade real positiva de 9,64% acima da inflação do período. Esse resultado demonstra que os recursos aplicados geraram retorno suficiente não apenas para preservar o poder de compra das reservas, mas também para ampliar o patrimônio em termos reais.

7.5 Enquadramento Dos Investimentos Por Categoria

O enquadramento dos investimentos é verificado com base nos limites estabelecidos pela Resolução CMN nº 4.963/2021 e nos parâmetros definidos na Política de Investimentos 2025 do fundo. A tabela a seguir apresenta a posição de dezembro de 2025 em comparação aos limites legais:

Tabela – Enquadramento dos Investimentos – dez/2025

Categoria	Valor Aplicado (R\$)	Alocação Atual (%)	Limite Legal Máximo (%)	Situação
FI 100% Títulos Públicos SELIC – Art. 7º, I, b	33.746.723,63	71,87%	100,00%	✓ Enquadrado
FI Renda Fixa Geral – Art. 7º, III, a	13.207.332,83	28,13%	60,00%	✓ Enquadrado
FI Renda Fixa Crédito Privado – Art. 7º, V, b	0	0,00%	5,00%	✓ Enquadrado
FI Multimercado FIM – Art. 10, I	568,00	0,00%	10,00%	✓ Enquadrado
Renda Variável – Art. 8º	0	0,00%	6,00%	✓ Enquadrado
Investimentos no Exterior – Art. 9º	0	0,00%	6,00%	✓ Enquadrado
Fundos Imobiliários – Art. 11	0	0,00%	5,00%	✓ Enquadrado
Empréstimo Consignado – Art. 12	0	0,00%	5,00%	✓ Enquadrado
Segmentos não enquadrados na CMN	0	0,00%	—	✓ Nenhum
Total da Carteira (CMN)	46.954.624,46	100,00%	—	✓ Enquadrado

Todos os ativos integrantes da carteira do Fundo Previdenciário de Esperantina se **encontram enquadrados dentro dos limites estabelecidos pela Resolução CMN nº 4.963/2021** e em conformidade com a Política de Investimentos 2025. Não há registro de ativos classificados como não enquadrados na CMN, tampouco de extrapolação dos

limites máximos por segmento. O RPPS atendeu integralmente à legislação vigente e à Política de Investimentos, demonstrando conformidade, controle e aderência às boas práticas de gestão.

7.6 Transparência Das Informações De Investimentos

As informações detalhadas relativas à carteira de investimentos do RPPS, incluindo composição da carteira, movimentações, enquadramento e rentabilidade das aplicações, encontram-se registradas e disponíveis para consulta pública por meio do Sistema de Informações dos Regimes Públicos de Previdência Social – CADPREV no módulo DAIR – Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos, conforme exigências da Secretaria de Previdência.

Esses demonstrativos são encaminhados periodicamente ao Ministério da Previdência Social, assegurando transparência, rastreabilidade das informações e conformidade com as normas aplicáveis aos Regimes Próprios de Previdência Social.

8. COMPREV

O Município de Esperantina possui Termo de Adesão ao sistema COMPREV e Contrato com a Dataprev, objetivando a operacionalização da Compensação Previdenciária nos casos de contagem recíproca de tempo de contribuição para efeito de aposentadorias e pensões, visando atender à Lei Federal nº 9.796, de 05.05.1999.

Em suma, o COMPREV é um sistema que divide o ônus do pagamento do benefício entre cada um dos regimes previdenciários, conforme o tempo de filiação considerada na concessão e é essencial para manutenção do equilíbrio financeiro e atuarial do regime próprio.

O RPPS do Município de Esperantina possui até a presente data o total 121 (cento e vinte e um) requerimentos aprovados recebendo a devida proporção de compensação, aguarda aprovação de 141 (cento e quarenta e um) requerimentos e 03 (três) requerimentos com a compensação finalizada devido falecimento de servidor aposentado.

No ano de 2025 o ESPERANTINA PREV recebeu a quantia de R\$ R\$ 749.575,77 (setecentos e quarenta e nove mil e quinhentos e setenta e cinco reais e setenta e sete centavos) a título de compensação previdenciária, conforme discriminado na tabela abaixo:

VALORES RECEBIDOS DE COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA EM 2025		
ESPERANTINA		
Mês de recebimento	Competência COMPREV	Valores recebidos em conta
jan/25	nov/24	R\$ 55.498,48
fev/25	dez/24	R\$ 55.498,48
mar/25	jan/25	R\$ 58.145,35
abr/25	fev/25	Bloqueado
mai/25	mar/25	Bloqueado
jun/25	abr/25	R\$ 174.436,05
jul/25	mai/25	R\$ 58.145,35
ago/25	jun/25	R\$ 58.145,35
set/25	jul/25	R\$ 58.145,35
out/25	ago/25	R\$ 58.145,35
nov/25	set/25	R\$ 58.145,35
dez/25	out/25	R\$ 115.270,66
Total COMPREV 2025		R\$ 749.575,77

9. REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA

O Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) é um documento que atesta a regularidade do regime de previdência social dos servidores titulares de cargos efetivos de um Estado ou Município. Para obtê-lo é preciso preencher os critérios exigidos pelo Ministério da Previdência, através da Secretaria de Previdência (ME/SPrev), como: Demonstrativo das Receitas e Despesas; Avaliação Atuarial; Demonstrativo Financeiro relativo às aplicações dos recursos; Comprovantes de Repasses dos valores das contribuições sociais (servidor e patronal), entre outros.

Assim, o não cumprimento desses critérios, além de suspender o CRP, penaliza o município com as seguintes sanções: suspensão das transferências voluntárias; suspensão de empréstimos e financiamento; suspensão de compensação previdenciária, etc. **O município de Esperantina- PI está com o CRP ativo até 10/04/2026.**

10. CERTIFICAÇÃO DA GOVERNANÇA

Abaixo a descrição dos tipos de certificação necessárias para cada parte da governança e o status atualizado até dezembro de 2025.

GERENTE / ASSISTENTE	CERTIFICAÇÃO GESTÃO DE RECURSOS / GESTOR DE RPPS	CERTIFICAÇÃO DIRIGENTE DO ORGÃO OU ENTIDADE RPPS	STATUS	CERTIFICADO NO CADPREV
EUTÍQUIO ALVES PEREIRA NETO	SIM/ 07/10/2029	SIM/ 21/11/2026	REGULAR	SIM
FRANCUELYS DE JESUS BARROZO	SIM/ 08/08/2028	SIM / 22/07/2026	REGULAR	SIM

COMITÊ DE INVESTIMENTO	CERTIFICAÇÃO GESTÃO DE RECURSOS / GESTOR DE RPPS	CERTIFICAÇÃO DIRIGENTE DO ORGÃO OU ENTIDADE RPPS	STATUS	CERTIFICADO NO CADPREV
FRANCUELYS DE JESUS BARROZO	SIM/ 08/08/2028	SIM / 22/07/2026	REGULAR	SIM
FRANCISCO DAS CHAGAS ALVES NETO	NÃO	NÃO	IRREGULAR	NÃO
ANA MARIA SOUSA DOS SANTOS	NÃO	NÃO	IRREGULAR	NÃO

CONSELHO DO RPPS	CERTIFICAÇÃO MEMBROS DO CONSELHO DELIBERATIVO - RPPS	STATUS	CERTIFICADO NO CADPREV
ANA MARIA DOS SANTOS;	NÃO	IRREGULAR	NÃO
ALINE DOS SANTOS SOUSA,	SIM/ 06/08/2028	REGULAR	SIM
MAYRLLA KAROLYNE SANTANA PIRES	SIM/ 13/08/2028	REGULAR	SIM
TERESINHA DE JESUS OLIVEIRA MORAIS	SIM/ 12/08/2028	REGULAR	SIM

CONSELHO FISCAL	CERTIFICAÇÃO MEMBROS DO CONSELHO FISCAL	STATUS	CERTIFICADO NO CADPREV
MAURO ROBERTO DE OLIVEIRA MEDEIROS	NÃO	IRREGULAR	NÃO
MARCELO SOUSA E SILVA	SIM/ 12/08/2028	REGULAR	SIM
NEROEME SILVA CARVALHO	NÃO	IRREGULAR	NÃO

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Pelo presente Relatório de Atividades do exercício 2025 o Fundo de Previdência, buscou relatar, em uma breve síntese, as principais atividades que foram realizadas pela governança do Fundo de Previdência Municipal.

A Unidade Gestora do RPPS municipal, vem buscando adotar as melhores práticas de gestão, organização de processos previdenciários, qualificação de seus gestores, bem como o fortalecimento da imagem institucional, permitindo maior estabilidade na consolidação de avanços.

Ademais, além das informações disponibilizadas neste relatório, os gestores do Poder Executivo e Legislativo, bem como os segurados poderão obter mais informações pertinentes a gestão junto a Unidade Gestora.

Atenciosamente,


EUTQUIO ALVES PEREIRA NETO
Gerente de Previdência Municipal

FRANCUELYS DE JESUS BARROZO
Gestor de Recursos | Assistente de Previdência Municipal

APÊNDICES

ANEXO 01 – FICHA FUNCIONAL DIRIGENTES.....	31
ANEXO 02 – BALANÇO PATRIMONIAL PLANO FINANCEIRO.....	32
ANEXO 03 – BALANÇO FINANCEIRO PLANO FINANCEIRO	35
ANEXO 04 – BALANÇO PATRIMONIAL PLANO PREVIDENCIÁRIO.....	36
ANEXO 05 - BALANÇO FINANCEIRO PLANO PREVIDENCIÁRIO.....	40

CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA

<https://cadprev.previdencia.gov.br/Cadprev/pages/publico/crp/visualizarCrp2.xhtml?id=248035>

EXTRATO CADPREV

<https://cadprev.previdencia.gov.br/Cadprev/pages/publico/extrato/extratoExterno.xhtml?cnpj=06554174000182>

ANEXO 01 – FICHA FUNCIONAL DIRIGENTES

Esperantina/PI

CPF	NOME	E-MAIL FUNCIONAL	CARGO	PERÍODO
037.382.393-24	Eutíquio Alves Pereira Neto	etqneto@gmail.com	Gerente de Previdência do ESPERANTINA-PREV	10/10/2025 a 31/12/2025
034.650.113-09	Francuelys de Jesus Barrozo	francuelysbarrozo@gmail.com	Assistente Administrativo e Financeiro do ESPERANTINA - PREV	12/01/2021 – 31/12/2025

ANEXO 02 - BALANÇO PATRIMONIAL PF

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPERANTINA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL ISOLADO: 12 - FUNDO DE PREV DE ESPERANTINA - PLANO FINANCEIRO

ATIVO			PASSIVO								
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
ATIVO CIRCULANTE			4.166.712,63	12.040.535,34	PASSIVO CIRCULANTE			141.828,62	118.220,67		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			357,76	2.777,48	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			141.828,62	118.220,67		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			357,76	2.777,48	VALORES RESTITUIVEIS			141.828,62	118.220,67		
CONTA ÚNICA RPPS			F 357,76	2.777,48	CONSIGNACOES			F 141.539,77	117.043,99		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			808.316,39	824.718,06	CONSIGNAÇÕES			F 288,85	1.176,68		
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO			712.476,48	724.640,49	PASSIVO NAO-CIRCULANTE			0,00	0,00		
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -			P 712.476,48	724.640,49	PROVISÕES A LONGO PRAZO			0,00	0,00		
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO			95.839,91	100.077,57	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO			0,00	0,00		
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO			F 107.960,50	112.198,16	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISOEOS DE BENEFICIOS			P 0,00	383.695.696,83		
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO			P -12.120,59	-12.120,59	CONCEDIDOS						
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO			3.358.038,48	11.213.039,80	SPSM - PROVISÕES DE BENEFICIOS CONCEDIDOS			P 0,00	-383.695.696,83		
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS			91.639,78	91.639,78	TOTAL PASSIVO			141.828,62	118.220,67		
TÍTULOS PÚBLICOS			P 91.639,78	91.639,78	PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO - RPPS			3.266.398,70	11.121.400,02	ESPECIFICAÇÃO				Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO			F 237.528,00	9.742.882,30	PATRIMÔNIO LIQUIDO				11.666.817,39	23.040.514,80	
EM CAPITALIZAÇÃO					RESULTADOS ACUMULADOS				11.666.817,39	23.040.514,80	
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO			F 3.028.870,70	1.378.517,72	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS				11.666.817,39	23.040.514,80	
EM REPARTIÇÃO					SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO				-264.811,28	10.505.501,67	
					SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES				11.931.628,67	12.535.013,13	
ATIVO NÃO CIRCULANTE			7.641.933,38	11.118.200,13	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO				11.666.817,39	23.040.514,80	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			7.631.319,38	11.108.886,13	TOTAL				11.808.646,01	23.158.735,47	
CRÉDITOS A LONGO PRAZO			7.631.319,38	11.108.886,13							
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS			P 7.631.319,38	11.108.886,13							
IMOBILIZADO			10.614,00	9.314,00							
BENS MOVEIS			10.614,00	9.314,00							
BENS DE INFORMÁTICA			P 4.698,00	3.398,00							
MÓVEIS E UTENSÍLIOS			P 5.916,00	5.916,00							
TOTAL			11.808.646,01	23.158.735,47							

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPERANTINA
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		3.374.716,96	11.236.375,66	PASSIVO FINANCEIRO (141.828,62)+RP não Proc.(0,00)		141.828,62	118.220,67
ATIVO PERMANENTE		8.433.929,05	11.922.359,81	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		11.666.817,39	23.040.514,80

EUTÍQUIO ALVES PEREIRA NETO
GERENTE DO FUNDO
037.382.393-24

SAMANTA BORGES FEITOSA SALVATORE
CONTADOR -CRC/PI 6647/O
813.348.423-53

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPERANTINA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

EUTÍQUIO ALVES PEREIRA NETO
GERENTE DO FUNDO
037.382.393-24

SAMANTA BORGES FEITOSA SALVATORE
CONTADOR -CRC/PI 6647/O
813.348.423-53

ANEXO 03 - BALANÇO
FINANCEIRO - PF

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPERANTINA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 12 - FUNDO DE PREV DE ESPERANTINA - PLANO FINANCEIRO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		15.044.572,12	16.047.961,26	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		22.920.039,31	17.502.607,40
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		15.044.572,12	16.047.961,26	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		22.920.039,31	17.502.607,40
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		14.944.798,64	16.047.961,26	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		22.539.935,03	17.070.806,55
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		99.773,48	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		380.104,28	431.800,85
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.396.108,26	3.575.629,91	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.378.062,11	3.674.797,80
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		4.390.400,21	3.575.051,28	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		4.376.591,72	3.577.890,73
PENSAO ALIMENTICIA		5.839,56	3.933,36	PENSAO ALIMENTICIA		6.474,96	3.297,96
RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		109.044,83	85.470,79	RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		109.104,62	85.470,79
RETENCOES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.971.563,94	1.576.912,78	RETENCOES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.946.372,97	1.571.785,41
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		108.210,70	0,00	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		118.010,16	9.212,95
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.195.741,18	1.908.734,35	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.196.629,01	1.908.123,62
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		5.708,05	578,63	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		1.470,39	96.907,07
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		5.708,05	578,63	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1.470,39	96.907,07
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		11.124.177,50	12.677.991,53	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		3.266.756,46	11.124.177,50
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)		11.124.177,50	12.677.991,53	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)		3.266.756,46	11.124.177,50
CONTA ÚNICA RPPS		2.777,48	1.905,68	CONTA ÚNICA RPPS		357,76	2.777,48
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		9.742.882,30	11.363.276,66	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		237.528,00	9.742.882,30
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO		1.378.517,72	1.312.809,19	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO		3.028.870,70	1.378.517,72
TOTAL		30.564.857,88	32.301.582,70	TOTAL		30.564.857,88	32.301.582,70

EUTÍQUIO ALVES PEREIRA NETO
GERENTE DO FUNDO
037.382.393-24

SAMANTA BORGES FEITOSA SALVATORE
CONTADOR -CRC/PI 6647/O
813.348.423-53

ANEXO 04 - BALANÇO PATRIMONIAL - PP

FUNDO DE PREV DE ESPERANTINA - PLANO PREVIDENCIARI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 7 - FUNDO DE PREV DE ESPERANTINA - PLANO PREVIDENCIARI

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE				PASSIVO CIRCULANTE			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		44.878.846,12	36.542.814,61	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		42.600,90	42.946,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		53.513,09	55.601,52	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		3.052,90	3.052,90
CONTA ÚNICA RPPS	F	53.513,09	55.601,52	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS DO EXERCICIO	F	3.052,90	3.052,90
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	1.723,07	3.811,50	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.379,40	0,00
		51.790,02	51.790,02	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.379,40	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		352.877,99	2.162.676,96	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.379,40	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		350.860,15	2.160.659,12	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		38.168,60	39.893,78
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	P	350.860,15	2.160.659,12	VALORES RESTITUIVEIS		38.168,60	39.893,78
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	2.017,84	2.017,84	CONSIGNACOES	F	1.192,54	2.917,72
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		44.471.654,04	34.323.735,13	CONSIGNAÇÕES	F	36.976,06	36.976,06
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO - RPPS		44.471.654,04	34.323.735,13	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		85.541.055,11	102.612.267,54
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	F	44.471.654,04	34.323.735,13	PROVISÕES A LONGO PRAZO		85.541.055,11	102.612.267,54
ESTOQUES		801,00	801,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		85.541.055,11	81.268.013,94
ALMOXARIFADO		801,00	801,00	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISOES DE BENEFICIOS CONCEDIDOS	P	764.890,49	850.495,89
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	801,00	801,00	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISOES DE BENEFICIOS A CONCEDER	P	84.776.164,62	80.417.518,05
ATIVO NÃO CIRCULANTE				OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	21.344.253,60
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		2.378.072,51	47.407.067,76	VALOR ATUAL DA OBRIGAÇÃO COM AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - IN	P	0,00	21.344.253,60
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		2.358.672,22	47.387.667,47	TOTAL PASSIVO		85.583.656,01	102.655.214,22
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	2.358.672,22	47.387.667,47	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - INTRA OFSS	P	0,00	21.344.253,60	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO		19.400,29	19.400,29	PATRIMÔNIO LIQUIDO			
BENS MOVEIS		19.400,29	19.400,29			-38.326.737,38	-18.705.331,85
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	8.726,29	8.726,29	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		10.483.475,94	10.483.475,94
BENS DE INFORMÁTICA	P	2.230,00	2.230,00	PATRIMÔNIO SOCIAL		10.483.475,94	10.483.475,94
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	7.154,00	7.154,00	PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO		10.483.475,94	10.483.475,94
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.290,00	1.290,00	RESULTADOS ACUMULADOS		-48.810.213,32	-29.188.807,79
TOTAL		47.256.918,63	83.949.882,37	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-48.810.213,32	-29.188.807,79
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		25.807.717,22	-48.558.159,01
				SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES		-74.617.930,54	19.369.351,22
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-38.326.737,38	-18.705.331,85
				TOTAL		47.256.918,63	83.949.882,37

FUNDO DE PREV DE ESPERANTINA - PLANO PREVIDENCIARI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 7 - FUNDO DE PREV DE ESPERANTINA - PLANO PREVIDENCIARI

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

FUNDO DE PREV DE ESPERANTINA - PLANO PREVIDENCIARI
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		44.527.184,97	34.381.354,49	PASSIVO FINANCEIRO (42.600,90)+RP não Proc.(0,00)		42.600,90	42.946,68
ATIVO PERMANENTE		2.729.733,66	49.568.527,88	PASSIVO PERMANENTE		85.541.055,11	102.612.267,54
				SALDO PATRIMONIAL		-38.326.737,38	-18.705.331,85

EUTÍQUIO ALVES PEREIRA NETO
GERENTE DO FUNDO
037.382.393-24

SAMANTA BORGES FEITOSA SALVATORE
CONTADOR -CRC/PI 6647/O
813.348.423-53

FUNDO DE PREV DE ESPERANTINA - PLANO PREVIDENCIARI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

EUTIQUIO ALVES PEREIRA NETO

GERENTE DO FUNDO

037.382.393-24

SAMANTA BORGES FEITOSA SALVATORE

CONTADOR -CRC/PI 6647/O

813.348.423-53

ANEXO 05 - BALANÇO
FINANCEIRO - PP

FUNDO DE PREV DE ESPERANTINA - PLANO PREVIDENCIARI
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 7 - FUNDO DE PREV DE ESPERANTINA - PLANO PREVIDENCIARI

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		10.346.143,75	7.672.298,91	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		209.766,69	122.764,35
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		10.346.143,75	7.672.298,91	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		209.766,69	122.764,35
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		10.339.625,38	7.166.535,31	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		120.216,20	122.002,42
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		6.518,37	505.763,60	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		89.550,49	761,93
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		9.922,82	12.803,45	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		469,40	492,80
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.379,40	3.052,90	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		469,40	448,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.379,40	3.052,90	RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		469,40	448,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		8.543,42	9.705,75	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	44,80
RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		610,22	492,80	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	44,80
RETENCOES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		7.933,20	9.212,95	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		44.525.167,13	34.379.336,65
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	44,80	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		51.790,02	51.790,02
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	44,80	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		51.790,02	51.790,02
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		34.379.336,65	26.817.491,44	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)		44.473.377,11	34.327.546,63
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		51.790,02	0,00	CONTA ÚNICA RPPS		1.723,07	3.811,50
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		51.790,02	0,00	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		44.471.654,04	34.323.735,13
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)		34.327.546,63	26.817.491,44	TOTAL		44.735.403,22	34.502.593,80
CONTA ÚNICA RPPS		3.811,50	361,16				
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		34.323.735,13	26.817.130,28				
TOTAL		44.735.403,22	34.502.593,80				