



IPREVI – INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE ITATIAIA



Itatiaia, 29 de Março de 2022.

Diretora Presidente: Alessandra Arantes Marques
Diretora de Administração e Finanças: Isaltina Cássia da Silva Alvim Dias
Diretora de Benefícios: Flavia Gonçalves Cavalcanti
Tesoureira: Carolina Tavares de Lima
Responsável pelo Patrimônio: Ângela Maria da Silva Ribeiro
Responsável pelo Almojarifado: Carolina Tavares de Lima

Da Criação

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Itatiaia foi criado pela Lei nº 242 de 22 de julho de 1999, como entidade autárquica, com personalidade jurídica de direito público interno, com autonomia financeira e administrativa, doravante designado, simplesmente, IPREVI, em órgão exclusivamente previdenciário, nos termos desta lei.

Da Finalidade

O IPREVI tem por finalidade a concessão, a todos os seus segurados e respectivos beneficiários, dos benefícios previdenciários obrigatórios, previstos na legislação vigente.

RELATÓRIO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL.

TAXA DE ADMINISTRAÇÃO

A taxa de administração, conforme dispõe o artigo 15 da Portaria MPS nº 402/2008, será de até dois pontos percentuais do valor total das remunerações, proventos e pensões dos segurados vinculados ao RPPS, relativo ao exercício financeiro anterior, conforme percentual definido em lei de cada ente.

Segundo Artigo 4º, Parágrafo Único da Lei 367/02 o valor máximo anual da taxa de administração será de 2% por cento (dois por cento) do valor total da remuneração e subsídios pagos aos servidores no ano anterior.

Diante do exposto, obtivemos a seguinte composição:

<u>Patrocinadoras</u>	<u>Valor Folha de Pagamento</u>
Prefeitura Municipal de Itatiaia	R\$ 22.486.642,81

de França Prado
Chefe de Contabilidade
CRC/RJ 137169/O-4



IPREVI – INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE ITATIAIA



Câmara	R\$807.231,40
IPREVI	R\$587.727,48
Secretaria de Educação	R\$26.145.080,05
Fundo Municipal de Saúde	24.082.215,59
Pensão	1.683.263,83
Aposentadoria	4.760.866,98
Total	R\$ 80.553.028,14

Apuração da taxa anual de administração:

Total da Folha	Alíquota	Valor da Taxa de Administração
80.553.028,14	2%	R\$ 1.611.060,56

De acordo com os registros contábeis, no exercício de 2021 foram gastos na manutenção do IPREVI, utilizando o valor da taxa de administração, o montante de R\$ 953.728,96 o que mostra um controle nas despesas e consequentemente gerando uma economia de R\$ 328.665,80.

Valor da Taxa de Administração	Despesas Executadas	Diferença
R\$ 1.611.060,56	1.282.394,76	328.665,80

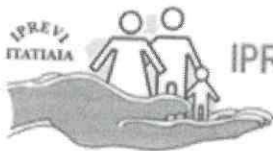
PREVISÃO DA RECEITA E FIXAÇÃO DA DESPESA

A Lei Orçamentária para o exercício de 2021, Lei n.º 1134, de 11 de Janeiro de 2021 foi elaborada em conformidade com as orientações da Lei de Diretrizes Orçamentárias e os preceitos técnico-formais das normas do direito financeiro, estimou a receita em R\$ 43.000.000,00 e fixou a Despesa R\$ 44.150.000,00. A diferença entre a estimativa da receita e estimativa da despesa é referente ao plano de custeio, onde o poder executivo arca com as despesas de aposentados e pensionistas, conforme lei 367/02. Tal operação é realizada pelo executivo como transferências concedidas e esses recursos são contabilizados no IPREVI, como recursos extra – orçamentário logo não fazem parte do quadro de receitas, apenas custeiam os benefícios previdenciários do plano financeiro.

Previsão Inicial da Receita

A receita total prevista no orçamento foi constituída da seguinte forma:

Especificação	Valor R\$
Receitas de Contribuições	R\$ 7.345.830,90
Receita Patrimonial	R\$ 19.301.741,47
Outras Receitas Correntes	R\$ 8.861,82



IPREVI – INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE ITATIAIA



Receitas Intra - Orçamentárias	R\$ 16.890.037,56
Outras Receitas Intra - Orçamentárias	R\$ 5.972.212,40
TOTAL DA RECEITA	R\$ 43.546.471,75

De acordo com os lançamentos registrados no decorrer do exercício a receita do Instituto de Previdência teve a seguinte movimentação:

Previsão		Arrecadação
Receitas Correntes	25.860.520,00	26.656.434,19
Receitas de Contribuições	7.593.220,00	7.345.830,90
Receita Patrimonial	18.173.000,00	19.301.741,47
Outras Receitas Correntes	94.300,00	8.861,82
Receitas intra-orçamentárias	17.139.480,00	16.890.037,56
Receitas de Contribuições	11.624.980,00	10.917.825,16
Outras Receitas Intra - Orçamentária	5.514.500,00	5.972.212,40
TOTAL GERAL	43.000.000,00	43.546.471,75

Fonte: Balancete da Receita

Receitas de Contribuições

- Houve um déficit nas receitas de contribuições no valor R\$ 247.389,10. Esta receita deve-se a contribuições previdenciárias dos servidores públicos, cujos recursos são administrados pelo IPREVI, com a missão de “assegurar os direitos relativos à previdência, garantindo o pagamento dos benefícios previdenciários aos seus segurados, nos termos da lei”.

Receita patrimonial

- São provenientes de rendimentos de aplicações financeiras, fundos de investimentos de renda fixa e em segmentos de renda variável. Ultrapassaram em R\$ 1.128.741,47 o valor estimado.

Transferências Correntes

- Não houve Transferências Correntes.

Outras Receitas Correntes

- Decorrem de multas, juros e outras cobranças ocorridas no exercício e houve frustração na receita no valor de R\$ 85.438,18.

Receitas Intra – orçamentária.

- São decorrentes das contribuições patronais ao Instituto de Previdência.



IPREVI – INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE ITATIAIA



Da Despesa

A despesa inicial teve a seguinte composição:

Despesas Correntes	R\$1.259.958,68
Despesas de Capital	22.436,08
Reservas do RPPS	21.993.500,00

A EXECUÇÃO DA DESPESA

Em face dos desdobramentos da execução orçamentária da despesa, no final do exercício de 2021 obtivemos os seguintes resultados.

	Despesa Fixada	Despesa Realizada
Despesas Correntes	R\$ 18.156.500,00	R\$ 8.779.718,71
Pessoal e Encargos	R\$ 16.430.500,00	R\$ 8.241.713,88
Outras Despesas Correntes	R\$ 1.726.000,00	R\$ 538.004,83
Despesas de Capital	R\$ 4.000.000,00	R\$ 22.436,08
Investimentos	R\$ 4.000.000,00	R\$ 22.436,08
Reserva de Contingência	R\$ 21.993.500,00	0,00
Reserva RPPS	R\$ 21.993.500,00	0,00
Total das Despesas	R\$ 44.150.000,00	R\$ 8.802.154,79

Pessoal e Encargos

- As despesas com pessoal foram utilizadas para cobrir os gastos com aposentadorias, pensões, vencimentos de salários e outras obrigações pagas pelo Instituto de previdência.

Outras Despesas Correntes

- Utilizada para cobertura de gastos como benefícios e despesas de custeios.

Despesas de Capital

- De acordo com os registros contábeis, essas despesas foram para compras de mobiliários e equipamentos de informática para uso dos funcionários do Instituto, visando à facilitação e agilidade de seus dados junto a Diretoria.


Yuri de França Prado
Chefe de Contabilidade
CRC/RJ: 132169/O-4



**IPREVI – INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE ITATIAIA**



DO COMPARATIVO RECEITA X DESPESA

Diante dos dados apresentados acima, podemos verificar a seguinte situação:

Receita Total	R\$ 43.546.471,79
Despesa Total	R\$ 8.802.154,79
Superávit apurado no Exercício	R\$ 34.744.317,00

EXECUÇÃO FINANCEIRA

Ingressos		Dispêndios	
Rec. Orçamentária	43.546.471,75	Disp. Orçamentária	8.802.154,79
Transf. Recebidas	1.059.591,85	Transf. Concedida	10.727,63
Extra Orçamentária	1.358,75	Extra Orçamentária	20.325.583,28
Saldo Anterior	159.088.161,73	Saldo p/ Exercício Seguinte	174.557.118,38
Total	203.695.584,08	Total	203.695.584,08

Ingressos

Transferências Financeiras Recebidas

- O valor de R\$ 1.059.591,85 é proveniente de transferências efetuadas pelo Poder Executivo por consequência do Plano de Custeio firmado entre a Prefeitura Municipal de Itatiaia e o Instituto de Previdência através da Lei nº 367/2002.

Dispêndio

Transferências Financeiras Concedidas

- O valor de R\$ 10.727,63 é referente a uma devolução a Câmara Municipal de Itatiaia proveniente de contribuições previdenciárias repassadas em duplicidade, no período de Dezembro de 2020.

Saldo em Banco

- O saldo bancário apresentado no final do exercício de 2021 foi de R\$ 159.088.161,73 constatando um ganho real de R\$ 15.468.956,65 em relação ao exercício de 2020.

Yuri de França Prado
Chefe de Contabilidade
CRC/RJ: 132169/0-4



GESTÃO PATRIMONIAL

Resultado apurado entre as Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e as Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) em 2021 foi de R\$ 279.762,29 conforme especificado abaixo:

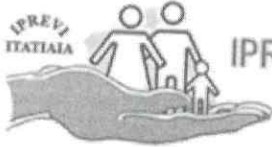
Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)	41.646.624,14
Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)	41.366.861,85
Resultado Patrimonial do Período	279.762,29

Considerando que o Patrimônio Líquido do exercício de 2020 era de R\$ 1.610.268,68 com a apuração do resultado das variações ocorridas no exercício de 2021 no valor de R\$ 279.762,26 constatou-se que o Total do Patrimônio Líquido do Exercício de 2021 passou a ser de R\$ 1.890.030,97.

Patrimônio Líquido Bal. Patrimonial (2020)	1.610.268,68
Resultado Patrimonial do Período (VPA-VPD)	279.762,29
Total do Patrimônio Líquido (2021)	1.890.030,97

O Balanço Patrimonial ficou com a seguinte configuração:

Ativo		Passivo	
Ativo Circulante	174.616.989,42	Passivo Circulante	1.358,75
Caixa e equivalentes de caixa	50.281.863,39	Obrigações a pagar Curto Prazo	1.358,75
Investimentos e Aplicações a Curto Prazo	124.275.254,99		
Estoque (almoxarifado)	59.871,04		
Ativo Não Circulante	20.216.379,24	Passivo Não Circulante	192.941.978,94
Ativo Realizável a Longo Prazo	20.153.013,93	Provisões a Longo Prazo	192.941.978,94
Imobilizado	63.365,31	Total do Passivo	192.943.337,69
		Total do Patrimônio Líquido	1.890.030,97
		Resultado do Exercício	279.762,29



		Resultado de Exercícios Anteriores	1.610.268,68
Total	194.833.368,66	Total	194.833.368,66

Investimentos e Aplicações a Curto Prazo

Os Investimentos em aplicações a curto prazo referem-se a aplicações onde é possível efetuar o resgate em até 12 meses.

Provisões Matemáticas

Foram efetuados lançamentos de provisões matemáticas Previdenciárias à Longo Prazo, calculados pela Empresa de Avaliação Atuarial – Fardin Assessoria Atuarial.

Parcelamento de Débitos Previdenciários

No final do exercício financeiro de 2017, a Prefeitura Municipal de Itatiaia e o IPREVI assinaram 04 Termos de Parcelamento e Confissão de Débitos Previdenciários, a saber:

- Lei Autorizativa do Parcelamento: 853/2017
- Acordo CADPREV nº 1961/2017
- Valor Consolidado: R\$ 314.026,03
- Saldo em 31/12/2021: R\$ 102.628,43

- Lei Autorizativa do Parcelamento: 853/2017
- Acordo CADPREV nº 1962/2017
- Valor Consolidado: R\$ 443.781,32
- Saldo em 31/12/2021: R\$ 130.627,19

- Lei Autorizativa do Parcelamento: 853/2017
- Acordo CADPREV nº 1963/2017
- Valor Consolidado: R\$ 11.176.198,89
- Saldo em 31/12/2021: R\$ 3.285.764,82

- Lei Autorizativa do Parcelamento: 853/2017
- Acordo CADPREV nº 1964/2017
- Valor Consolidado: R\$ 14.488.361,20
- Saldo em 31/12/2021: R\$ 4.321.219,15



IPREVI – INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE ITATIAIA



- Lei Autorizativa do Parcelamento: 866/2017
- Acordo CADPREV nº 080/2018
- Valor Consolidado: R\$ 2.451.874,51
- Saldo em 31/12/2021: R\$ 2.383.765,86

A Lei nº 936, de 19 de dezembro de 2018 que dispõe sobre a implementação de Plano de Amortização do Déficit Atuarial do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Itatiaia, foi executada em 2021.

- Lei Autorizativa: 936/2018
- Valor Consolidado: R\$ 61.228.650,77
- Saldo em 31/12/2021: R\$ 15.999.000,35

Todos os valores apresentados foram retirados dos documentos contábeis disponíveis no Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Itatiaia – IPREVI.

Yuri de França Prado
Contador
CRC-RJ 132169/O-4
Yuri de França Prado
Chefe de Contabilidade
CRC/RJ: 132169/O-4