

RELATÓRIO ANUAL DA ADMINISTRAÇÃO EXERCÍCIO DE 2.023

O Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Bertiooga - BERTPREV - é uma autarquia municipal, unidade gestora do Regime Próprio de Previdência Social do Município de Bertiooga, constituída em 23 de março de 1998 pelo Decreto Municipal 343/98, nos termos da Lei Municipal 187/96, alterada pelas Leis Municipais 239/97; 295/98 e 384/99. Em setembro de 2002, o Regime Próprio de Previdência Social foi reorganizado por meio da LC 12/02, alterada pelas Leis Complementares nºs 26 e 29, de 2.003; 38, de 2.004; 42 de 2005; 53, de 2.006; 58, de 2.007; 61 de 2.009; 70 de 2.010; 81 de 2.011 e 88 de 2.012, **sendo, então, todas revogadas pela Lei Complementar 95/13, que reorganizou o RPPS local.**

Em 2.014 e 2.015, esta lei sofreu alteração pela LC 101/14 e LC 119/15. Em 2.016 e 2.017 não houve alteração, sendo publicada a LC 135/18 no BOM nº 815, de 06/01/18. Durante o exercício de 2.019, não houve alteração. Em 25/01/2020 publicada a LC 153/2020, no BOM nº 927, de 25/01/2020, retroagindo os efeitos a 30/12/19; em 30/12/2021, foi publicada no BOM nº 1029, p. 32/39, a LC 167/2021, que promoveu alterações na LC 95/13 e na Lei Municipal 129/95.

Ademais, assim como em 2.022, em 2.023 não foi publicada qualquer lei de alteração no RPPS, exceto a elevação do percentual da taxa de custeio administrativo, que voltou ao patamar de 3,11%, feita por meio da LC 182/2023, publicada no BOM de nº 1119, p. 95 e 96, dada a alta insuficiência do percentual que vinha sendo praticado (2,40%).

Para finalizar, em 06/05/2022 foi publicada a LC 170/2022, no BOM nº 1047, instituindo o Regime de Previdência Complementar aos servidores públicos do Município de Bertiooga, nos limites que o próprio ordenamento constitucional e municipal dá. A partir dela, o Poder Executivo Central procedeu ao trâmite administrativo para a seleção da entidade responsável pela administração do Plano de Benefícios da Previdência Complementar, sendo, após regular processo administrativo, selecionado o Banco do Brasil. Diante disso, após providências de submissão à Superintendência Nacional de Previdência Complementar, foi aprovado o convênio de adesão celebrado entre o Município e o BB Previdência – Fundo de Pensão Banco do Brasil, na condição de patrocinadora do Plano, a partir de 20/10/2023, por meio da Portaria PREVIC nº 1074, de 27/11/2023. Portanto, à vista do artigo 1º, parágrafo único da LC 170/2022, a partir de 20/10/2023 está instituída a Previdência Complementar aos servidores públicos de Bertiooga.

DADOS INSTITUCIONAIS

O BERTPREV é a unidade gestora do regime próprio de previdência social dos servidores públicos dos Poderes Executivo e Legislativo do Município de Bertioga. Os benefícios assegurados são:

- Aposentadoria, nos termos constitucionais;
- Pensão por morte.

Quanto aos demais benefícios previdenciários, por conta da previsão contida no artigo 9º, §§ 2º e 3º da EC 103/19, a partir da publicação da EC 153/2020, foram eles acrescentados à Lei Municipal nº 129/95 – Estatuto do Servidor Público do Município de Bertioga

A legislação que norteia o funcionamento do Instituto está contida na Constituição Federal, artigo 40, redação anterior à EC 103/19; Emenda Constitucional n.º 20, de 15 de novembro de 1998; Emenda Constitucional nº 41, publicada em 31/12/03; Emenda Constitucional nº 47, publicada em 06/07/2005; Emenda Constitucional 70/12.

Quanto à EC 103/19, publicada em 13/11/19, não houve pelo Município, em 2.023, a adesão ou a instituição de sua reforma municipal, no que tange a regras de benefícios e cálculo de proventos. Contudo, em relação às matérias de ordem imediata, foram adotadas as providências em nossa LC 95/13, por meio da LC 153/2020 e a publicação da LC 167/2021, alterações de ordem tributária foram implementadas.

Por fim, norteia-se também legislação federal que rege a matéria (<http://www.previdencia.gov.br/regimes-proprios/legislacao-dos-rpps/>, acesso nesta data); Instruções TCESP nº 01/2020 e suas atualizações e legislação pertinente.

GESTÃO ADMINISTRATIVO/PREVIDENCIÁRIA

A administração da Autarquia, em 2023, foi integralmente exercida pelo Presidente – único cargo em comissão, por servidor efetivo da PMB, que antes ocupava o cargo de fiscal, na PMB; duas procuradoras, sendo que efetivamente durante o exercício por apenas uma, visto que a outra permaneceu de licença médica desde dezembro/2018 até 06/03/2023, quando pediu exoneração; dois escriturários, sendo que um deles se aposentou a partir de 02/12/2023; um técnico contábil (para a ocupante do outro cargo continuou a permuta com operador de sistemas da PMB, durante todo o exercício de 2023); um analista de sistemas; um administrador; um contador; três auxiliares de escritório e um ajudante geral, estes de provimento efetivo, todos com remuneração estabelecida por Lei (LC 79/11 c/c LC 93/12 e LC 95/13), além dos Conselhos Fiscal e Administrativo, ambos compostos por sete membros titulares e suplentes, servidores efetivos. Para finalizar, passamos a contar com o auxílio de 2 estagiários, ofertados pela Prefeitura do Município de Bertioga, sem qualquer custo à Autarquia para contribuir na execução de nossas tarefas e, ao mesmo tempo, contribuindo na formação profissional de ambos.

Por conseguinte, data-base 31/12/2023, o BERTPREV atende a 1549 segurados ativos, sendo 1520 servidores da prefeitura, 19 da câmara e 10 do BERTPREV e remunerou 409 aposentados e 83 pensões por morte, estas desdobradas em 92 beneficiários.

No exercício de 2023, foram concedidas 45 aposentadorias e 9 pensões.

Fora instituído, no âmbito do BERTPREV, o Comitê de Investimentos, por meio do Decreto Municipal nº 1.857/12 e Resolução nº 01/12, alterada pela Resolução 02/12, expedidas pelo Conselho Administrativo da Autarquia, e a LC 95/13, artigos 113 a 124, cuja finalidade precípua é a discussão dos aspectos ligados ao planejamento, execução, monitoramento, e avaliação das estratégias de alocação de recursos previdenciários. Passou a ter regramento previsto na Lei Complementar 95/13, como parte integrante da estrutura administrativa do BERTPREV, com alteração promovida pela LC 101/14, no que se refere à ampliação do número de membros; elevação de remuneração mensal pela participação e demais disposições pertinentes.

Em 2.023, com a formação do colegiado, eleita em 2.021, no que se refere aos investimentos, além da legislação federal e a LC 95/13, permaneceram regidos pela Resolução 02/2021 CA/BERTPREV, que disciplina o processo administrativo de credenciamento das instituições financeiras e de aplicações financeiras dos recursos previdenciários do Regime Próprio de Previdência Social de Bertioga, alterada posteriormente pela Resolução 06/2021 CA/BERTPREV, que alterou o seu artigo 18, bem como em 2.023 com a Resolução 01/23 – CA/BERTPREV.

Além disso, em 2.023 realizamos o 2º Programa Pré-Aposentadoria, junto aos segurados interessados, iminentes a aposentar-se, por meio da realização de encontros bimestrais, com momentos de convivência entre todos e a oferta de palestras, com temas relativos ao momento de vida em que se encontram e também referentes ao seu relacionamento com o RPPS, projeto devidamente aprovado pelo Conselho Administrativo da Autarquia, via Resolução CA 07/2021 – BERTPREV (<https://www.bertprev.sp.gov.br/arquivos/legislacao/resolucoes/2021/res-adm-07-21.pdf>).

No exercício de 2.023, da gestão Administrativa e Previdenciária decorreu ao Município de Bertioga, na ampla maioria do tempo, a manutenção do Certificado de Regularidade Previdenciária, expedido pelo MPAS <https://cadprev.previdencia.gov.br/Cadprev/pages/publico/crp/pesquisarEnteCrp.xhtml>, acesso em 01/02/2024), que vem a atestar o cumprimento da Lei Federal n.º 9717/98, e, por consequência, a possibilidade de recebimento de transferências voluntárias da União, empréstimos e financiamentos por instituição federal e compensação previdenciária entre os Regimes de Previdência.

Importantíssimo mencionar a manutenção do Certificado do PRÓ-GESTÃO, nível II, após auditoria promovida pela ICQ-BRASIL, com expedição de

certificado válido até 27/01/2025, conforme o Certificado publicado em nosso site - <http://bertprev.sp.gov.br/arquivos/progestao/certificado-progestao-2022-2025.pdf> .

Vale também relatar que os valores para pagamento do aporte financeiro para cobertura do déficit previsto para 2.023, muito embora mensurados pelo Cálculo Atuarial 2.023 (<https://bertprev.sp.gov.br/arquivos/atuarial/avaliacao-atuarial-2023-exercicio-2022.pdf>, acesso em 01/02/2024), com aprovação do Conselho Administrativo e inserção em minuta de projeto de lei enviada à Prefeitura do Município de Bertioga (proc. adm. nº 111/2023 – BERTPREV) não foram pagos, visto que no exercício de 2.023 não houve a remessa de Projeto de Lei, pelo Executivo ao Legislativo.

Ademais, informa-se também a realização das atividades de Controle Interno, durante o exercício de 2.023, por comissão formada por 3 servidores efetivos da Autarquia, com todos os relatórios disponíveis no site www.bertprev.sp.gov.br (<https://www.bertprev.sp.gov.br/index.php/category/colegiados/controle-interno/>).

Em 2.023, a Presidência do BERTPREV, em atenção à recomendação dada pelo Tribunal de Contas, em sentença de irregularidade de contas de 2.021 de formação de Grupo de Trabalho, composto pelos diversos atores envolvidos e regidos pelo Plano de Previdência, seguiu-a, por meio da composição de citado grupo, por meio das Portarias nºs 30, 33 e 44/2023. O Grupo atuou e concluiu os trabalhos, com propostas elaboradas a partir de estudos, com elaboração de simulações atuariais para fundamentá-las, sendo submetidas ao Conselho Administrativo, que aprovou um determinado cenário proposto (Cenário 03 do Estudo Atuarial), tudo constante da ata da respectiva reunião nº 11, realizada no dia 16/11/2023 (<https://www.bertprev.sp.gov.br/arquivos/conselho/administrativo/2023/ata-11.pdf>, acesso em 01/02/2024), culminando com o protocolo da proposta final junto à Prefeitura do Município de Bertioga, via of. nº 181/2023 – BERTPREV, mas que infelizmente não teve prosseguimento naquele ambiente.

As despesas com a administração da Autarquia totalizaram no exercício o valor de R\$ 4.047.193,89.

A partir da LC 95/13, institui-se no BERTPREV a constituição de reservas com a sobra da taxa de administração. Atualmente, pós os exercícios de 2.013 até dezembro de 2023. Em 2.023, com o esgotamento das reservas e a taxa de 2,40% mostrar absolutamente insuficiente para a cobertura dos gastos administrativos, o BERTPREV desprende grande esforço junto ao Poder Executivo, que adotou providências, culminando com a publicação da LC 182/2023, inicialmente citada, considerando o recebimento da parcela do 13º dos entes fechamos com uma reserva de R\$ 303.632,36.

As despesas previdenciárias do exercício atingiram o valor de R\$ 46.266.038,69, assim distribuídas:

Aposentadorias	R\$ 39.877.204,30
Pensão por morte	R\$ 5.569.158,80
Perícias médicas	R\$ 123.425,27
Contribuição ao PASEP	R\$ 609.189,32
Indenizações e Restituições	R\$ 87.061,00

CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

As contribuições previdenciárias referentes ao exercício de 2023 foram pagas em dia. Segue abaixo valores recebidos:

PREFEITURA:	R\$
Contribuição Patronal	29.972.468,89
Contribuição Servidor	19.438.650,64
Amortização do Déficit	15.885.526,56
Acordo 2017 (Principal e Juros)	138.499,54
Total Prefeitura	65.435.145,63

CÂMARA:	R\$
Contribuição Patronal	770.494,69
Contribuição Servidor	499.163,81
Amortização do Déficit	433.885,99
Total Câmara	1.703.544,49

BERTPREV:	R\$
Contribuição Patronal	288.385,64
Contribuição Servidor	186.823,43
Amortização do Déficit	134.061,27
Total Bertprev.	609.270,34

INATIVOS	
Contribuições do exercício	4.638.733,69

PENSIONISTAS	
Contribuições do exercício	584.221,68

COMPENSAÇÃO FINANCEIRA	818.676,67
-------------------------------	------------

OUTRAS RECEITAS	
Multas e restituições	100.083,79

TOTAL GERAL	73.889.676,29
--------------------	----------------------

GESTÃO FINANCEIRA

As aplicações financeiras foram efetuadas de acordo com a Resolução do Conselho Monetário Nacional, sob o nº 3922/10, com alterações dada pelas Resoluções CMN 4392/14, 4.604/17, 4695/18 e 4963/21 e, em sede local, pelas Resoluções do Conselho Administrativo 02/21, já citadas.

Representadas pelas seguintes aplicações

	2023	2022
TOTAL PATRIMÔNIO	816.359.649,54	698.124.724,95
Sub-total Artigo 7º I, Alínea a (Títulos do Tesouro Nacional)	677.816.503,39	550.176.530,91
CARTEIRA PRÓPRIA (NTNs)	677.816.503,39	550.176.530,91
Sub-total Artigo 7º I, Alínea b (Fundos 100% Títulos Públicos)	71.410.153,79	56.676.122,61
SANTANDER RF DI TP PREMIUM FIC FI	29.657.758,20	6.665.950,47
BB PREVIDENCIÁRIO RF TÍTULOS PÚBLICOS IPCA FI		17.616.534,05
BB PREVIDENCIÁRIO RF TÍTULOS PÚBLICOS IPCA III FI	2.033.035,31	1.938.664,39
CAIXA BRASIL 2030 II TP	17.894.412,07	16.379.316,14
CAIXA BRASIL 2024 VI TP RF	21.824.948,21	20.741.608,03
Sub-total Artigo 8º I, (Fundos de Ações)	10.262.414,25	33.230.183,03
ITAÚ RPI IBOVESA ATIVO FI AÇÕES	587.991,48	9.375.573,93
QUEST SMALL CAPS FIC AÇÕES	4.739.113,48	16.829.073,48
QUEST AÇÕES FIC FIA	123.900,95	1.172.374,38
BTG ABSOLUTO INSTITUCIONAL	0,00	521.648,05
BTG PACTUAL DIVIDENDOS FIA	0,00	892.938,72
WESTERN ASSET VALUATION FIA	0,00	549.019,05
CAIXA VALOR DIVIDENDOS RPPS FIC DE FI EM AÇÕES	4.811.408,34	3.888.554,42
Sub-total Artigo 10º II, (Fundos de Participações)	24.503.448,04	24.156.259,02
FI EM COTAS DE FIP KINEA PRIVATE EQUITY II	2.014.741,02	2.011.592,35
FI EM COTAS DE FIP KINEA PRIVATE EQUITY IV	22.488.707,02	22.144.666,67
Sub-total Artigo 9º, II (Fundos de Investimento no Exterior)	21.966.091,35	18.432.011,73
BB AÇÕES GLOBAIS INDEXADO INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI	5.037.083,21	4.461.343,62
MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INV. NO EXTERIOR	7.947.854,87	5.758.587,82
SANTANDER FI GLOBAL EQUITIES	8.981.153,27	8.212.080,29
Sub-total Artigo 9º, III (Ações - BDR Nível I)	10.401.038,72	8.579.575,03
FIA CAIXA INSTITUCIONAL BDR NÍVEL I	5.459.417,41	4.370.271,63
SAFRA CONSUMO AMERICANO FIA BDR-NÍVEL I PB	4.941.621,31	4.209.303,40

O montante das receitas financeiras atingiu o resultado geral de R\$ 86.759.866,51.

Em 31 de dezembro de 2023, foi constituída provisão para perdas em Investimentos no valor de R\$ 19.404.262,37, conforme parecer técnico de empresa de consultoria financeira.

GESTÃO DE PESSOAL

QUADRO DE SERVIDORES – EXERCÍCIO DE 2023

PRESIDENTE DA AUTARQUIA

Waldemar Cesar Rodrigues de Andrade

COORDENADORIA ADMINISTRATIVO-FINANCEIRO (CAF)

José Ferreira Melo Filho - período de 01/01/2023 até 31/05/2023;

Alexandre Hope Herrera – a partir de 01/06/2023.

COORDENADORIA JURÍDICO-PREVIDENCIÁRIA (CJP)

Rejane Westin da Silveira Guimarães de Godoi até 01/08/2023;

José Ferreira de Melo Filho no período de 01/08/2023 até 06/12/2023;

Marcela de Camargo Aleagi, a partir de 07/12/2023.

CONTROLE INTERNO

Alexandre Hope Herrera (Presidente da comissão), de 01/01/2023 até 31/05/2023;

Kátia Hidalgo Daia

Marcela de Camargo Aleagi de 01/01/2023 até 06/12/2023.

OUVIDORIA

Marcela de Camargo Aleagi de 01/01/2023 até 06/12/2023;

Jean Mamede de Oliveira a partir de 07/12/2023.

SERVIDORES DO BERTPREV

Alexandre Hope Herrera

André Girenz Rodrigues

Ariosto Silvio Luciano

Evanilson Fischer Matos Siqueira

Jean Mamede de Oliveira

Jefferson Fernandes Henriques

José Ferreira Melo Filho

Kátia Hidalgo Daia

Marcela de Camargo Aleagi

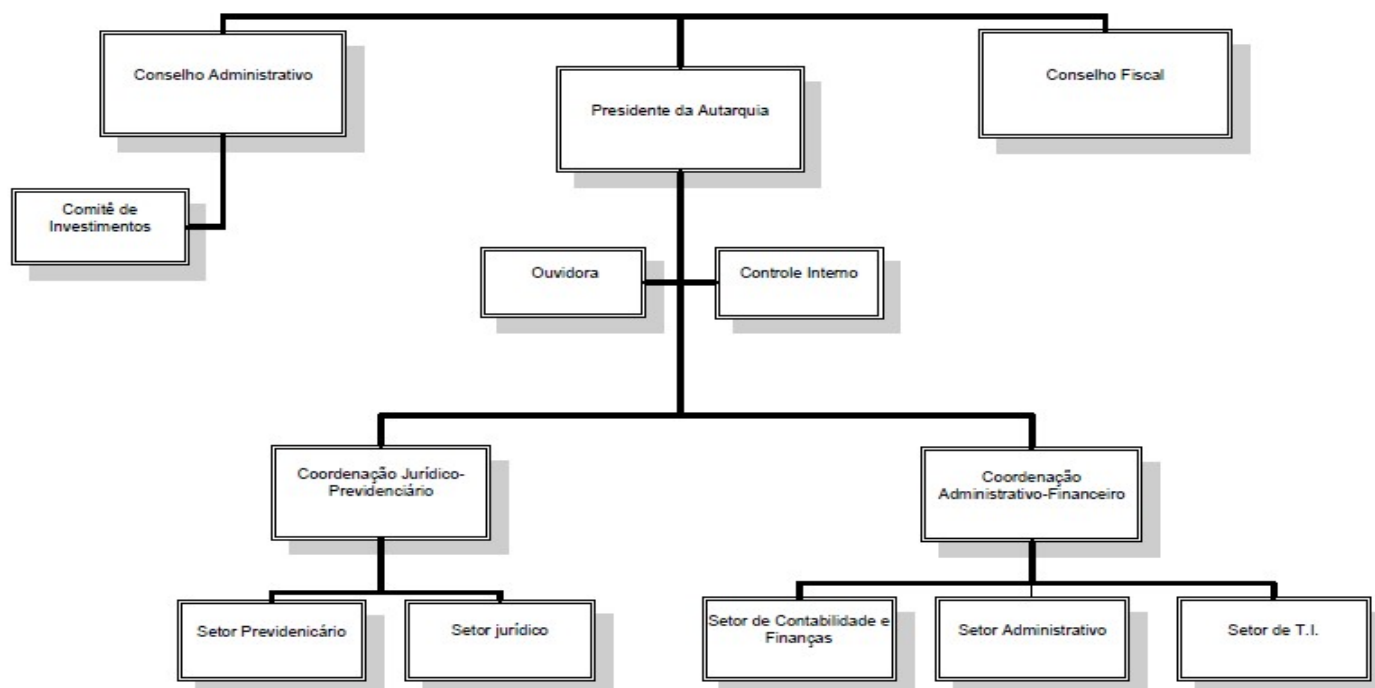
Maristela Regina Teodoro Costa

Patrícia Ramos Quaresma

Phelippe Santos do Bom Sucesso

Rejane Westin da Silveira Guimarães de Godoi

ORGANOGRAMA



Conforme Lei Complementar nº95/13 e Resoluções do

QUADRO DE PESSOAL – EXERCÍCIO DE 2023 (em 31/12/2023)

DENOMINAÇÃO	QUANTIDADE DE CARGOS/EMPREGOS FORMA DE PROVIMENTO			QUANTITATIVOS	
	A	B	TOTAL	PROVIDOS	VAGOS
Administrador	X	-	1	1	0
Contador	X	-	2	1	1
Analista de Sistemas	X	-	1	1	0
Procurador	X	-	2	1	1
Técnico em Contabilidade	X	-	2	2	0
Escrivário	X	-	1	1	0
Auxiliar de Escritório	X	-	4	3	1
Ajudante Geral	X	-	1	1	0
Presidente	-	X	1	1	0
TOTAL			15	12	3

LEGENDA:
FORMA DE PROVIMENTO (indica o total de cargos existentes)
 A - Quadro permanente
 B - Cargos em comissão

QUADRO DE SALÁRIOS – EXERCÍCIO DE 2023 (em 31/12/2023)

DENOMINAÇÃO	QUANTIDADE DE CARGOS/EMPREGOS FORMA DE PROVIMENTO			QUANTITATIVOS		SALÁRIO BASE	NÍVEL SALARIAL - Lei Comp. 01/01
	A	B	TOTAL	PROVIDOS	VAGOS	Lei Comp. 79/11 - Anexo I	
Administrador	X	-	1	1	0	R\$ 6.517,19	10 C III
Contador	X	-	2	1	1	R\$ 5.088,41	10 A
Analista de Sistemas	X	-	1	1	0	R\$ 5.902,24	10 B II
Procurador	X	-	2	1	1	R\$ 12.154,36	10 I IX
Técnico em Contabilidade	X	-	2	2	0	R\$ 5.136,27	8C III
						R\$ 4.401,71	8B II
Escriturário	X	-	1	1	0	R\$ 8.162,98	6J IX
						R\$ 3.329,77	6B I
Auxiliar de Escritório	X	-	4	3	1	R\$ 4.122,86	6C II
						R\$ 4.329,01	6C III
						R\$ 1.955,05	1B II
Ajudante Geral	X	-	1	1	0	R\$ 1.955,05	1B II
Presidente	-	X	1	1	0	R\$ 12.150,60	12.150,60
TOTAL			15	12	3		

CONTRATOS – EXERCÍCIO DE 2023

ordem	Processo/ano	Contratada	CNPJ	Modalidade	Objeto	Valor
1	75/2021	Maximiano Tibúrcio Pereira Ribeiro ME	22.101.361/0001-67	Dispensa de Licitação	licença de uso de software de agendamento de atendimentos	R\$ 39,39/mês
2	211/2018	ZETRASOFT Ltda.	03.881.239/0001-06	Dispensa de Licitação	uso do econsig – sistema eletrônico, via internet, de reserva de margem e controle de consignações, com desconto em folha de pagamento	Sem custo pela prestação do serviço
3	240/2021	BISTEC BR Consultoria em Tecnologia da Informação LTDA	03.343.434/0001-82	Dispensa de Licitação	fornecimento de solução de backup online criptografado, em nome do bertprev	R\$ 476,56/mês.
4	238/2021	Microware Engenharia Sistemas LTDA	08.615.859/0001-17	Dispensa de Licitação	fornecimento de garantia estendida do servidor da base de dados do BERTPREV (3 anos)	R\$ 9.317,00, única parcela em 2022.
5	066/2020	Telefônica Brasil S.A	02.558.157/0001-62	Dispensa de Licitação	serviços de fornecimento de telefonia celular e modem roteador para acesso a internet	R\$ 170,05/mês.
6	091/2019	Posto de Serviço Padre Anchieta	05.116.574/0001-43	Dispensa de Licitação	fornecimento de combustível	R\$ 5,74 por litro de gasolina comum e R\$ 4,37 por litro de etanol.

7	095/19	Ética Consultoria em Saúde Ocupacional – LTDA	34.075.999/0001-50	Pregão Presencial	contratação de serviço de perícia médica para aposentadoria especial de servidor público que exerça atividade sob condições prejudiciais à saúde ou integridade física ou de servidor com deficiência, bem como para assistência técnica em ações judiciais.	Valor por serviço de perícia médica para aposentadoria especial por agente nocivo: R\$580,65.; por serviço de perícia médica para aposentadoria especial de servidor portador de deficiência, com parecer pericial: R\$ 522,58; por visita técnica ao local: R\$ 696,78; por quilômetro (Km) rodado – para perícia de deficiente: R\$ 1,86; por cada manifestação/ato do Assistente Técnico, consistente em: formulação de quesitos iniciais; parecer sobre a perícia judicial; formulação de quesitos suplementares e comparecimento em audiência, caso se faça necessário: R\$ 336,77; R\$ 1.858,06; R\$ 336,77; R\$ 580,65, respectivamente.
8	120/19	LDB Consultoria Financeira LTDA - EPP	26.341.935/0001-25	Convite	consultoria financeira	R\$ 2.527,46/mês
9	41/2021	EXACTTUS Consultoria Atuarial LTDA	08.401.147/0001-03	Convite	prestação de serviços de assessoria e consultoria atuarial ao BERTPREV	R\$ 2.224,58/mês
10	168/2022	VEROCHEQUE Refeições LTDA	06.344.497/0001-41	Dispensa de Licitação	fornecimento de cartão alimentação	Sem custo pela prestação do serviço
11	158/2020	CARDPRESS – Tecnologia e Informática EIRELI	26.644.106/0001-11	Dispensa de Licitação	confecção de cartões de identificação	R\$ 12,55 por unidade
12	238/2022	Telefônica Brasil S. A	02.558.157/0001-62	Dispensa de Licitação	contratação de serviço de internet fibra	R\$ 150,05/mês.
13	239/22	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	34.028.316/0001-03	Dispensa de Licitação	serviço de postagem e entrega de cartas	Tarifa cobrada por tipo de correspondência, conforme Tabela de Tarifas Postais em vigor no território brasileiro.

14	285/2022	Maria de Fátima Coelho Terra e Maria Ivone Rodrigues Neves	CPFs 712.103.009-82 e 006.164.588-51	Dispensa de Licitação	locação de imóvel - sede do BERTPREV	R\$ 7.500,00/mês, contrato de locação prorrogado por 60 meses a contar de 27/11/2022
15	215/2019	WEBJUR Processamento de Dados LTDA	09.400.465/0001-04	Pregão Presencial	controle de publicações em nome do BERTPREV	R\$ 240,75 / mês
16	177/2021	Genial Investimentos Corretora de Valores Mobiliários S.A.	27.652.684/0001-62	Dispensa de Licitação	custódia de títulos e valores mobiliários	Sem custo pela prestação do serviço
17	13/2021	Empresa de Tecnologia e informações da previdência - DATAPREV S.A.	42.422.253/0001-01	Inexigibilidade de Licitação	serviço estratégico de tecnologia da informação	Valor mensal R\$600,00
18	173/2023	Sidnei C. A. Publicidade - ME	64.634.678/0001-09	Dispensa de Licitação	prestação de serviço relacionado às atividades de hospedagem do site: www.bertprev.sp.gov.br	R\$ 79,90/mês
19	216/2023	ABCPREV Gestão e Formação Previdenciária LTDA	16.778.036/0001-30	Dispensa de Licitação	prestação de serviço de cursos e/ou palestras aos segurados do RPPS	R\$ 1.900,00/mês
20	210/2023	Four Info Desenvolvimento de Software Ltda.	05.340.254/0001-72	Pregão Presencial	contratação de empresa especializada em fornecimento de licença de uso de software destinado à gestão de regimes próprios de previdência	R\$ 6.230,00/mês.
21	231/2023	L&M Soluções em Tecnologia da Informação LTDA.	10.219.245/0001-68	Dispensa de Licitação	locação de computadores	R\$ 2.810,00/mês
22	015/2023	AMÉRICA NET LTDA	01.778.972/0001-74	Dispensa de Licitação	serviço de telefonia digital (E1) e 1 (uma) linha telefônica analógica	R\$ 689,90/mês

CONSELHO ADMINISTRATIVO

Membros do Conselho

Membros Titulares

Adriano Gonzaga da Costa
 André Girenz Rodrigues - Secretário
 Jean Carlo Muniz

Juliana Veiga dos Santos
Maria Guilherme de Almeida
Renato Martins Fernandes
Rita de Cássia Ferreira Furlan
Waldemar Cesar Rodrigues de Andrade (Presidente Nato)

Suplentes do Conselho Administrativo

Erivaldo da Silva Feitosa
Fabiano Teles de Oliveira
Jaime Furtado de Mello Junior
Késia Seidel de Almeida

Calendário Anual de Reuniões do Conselho Administrativo – 2023

Reuniões Ordinárias

Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho
19	16	16	20	18	15

Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
20	17	21	19	16	14

Horário:
9:30.

As reuniões ordinárias do Conselho Administrativo são mensais, todas as decisões realizadas pelo conselho constam nas atas das reuniões ordinárias e extraordinárias, as mesmas podem ser encontradas nos endereços eletrônicos:
<https://www.bertprev.sp.gov.br/index.php/category/colegiados/conselho-administrativo/atas-conselho-administrativo/>
<https://www.bertprev.sp.gov.br/index.php/category/colegiados/conjunta/>

e

CONSELHO FISCAL

Membros do Conselho

Adriana dos Santos Rodrigues
Darci Pereira de Macedo
Marcelo dos Santos Pereira
Michelle Santos do Nascimento

Phelippe Santos do Bom Sucesso – Secretário (no período de 01/01/2023 até 30/09/2023)
Ronaldo Mendes – Presidente do Conselho
Diuver Clay de Oliveira Junior

Ariosto Silvio Luciano (a partir de 27/10/2023)

Suplentes do Conselho

Alessandra dos Santos
Antonio Sergio de Jesus
Ariosto Silvio Luciano (no período de 01/01/2023 até 26/10/2023)
Sonia Maria Silva Souza

Calendário anual de Reuniões do Conselho Fiscal – 2023

Reuniões Ordinárias

Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho
27	24	31	28	26	29

Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
28	25	29	27	24	15

Horário:
9 horas.

As reuniões ordinárias do Conselho Fiscal são mensais, todas as decisões realizadas pelo Conselho constam nas atas das reuniões ordinárias e extraordinárias, as mesmas podem ser encontradas nos endereços eletrônicos:

<https://www.bertprev.sp.gov.br/index.php/category/colegiados/conselho-administrativo/atas-conselho-administrativo/>

<https://www.bertprev.sp.gov.br/index.php/category/colegiados/conjunta/>

e

COMITÊ DE INVESTIMENTOS

Membros do Comitê

Roberto Cassiano Guedes – Presidente
Evanilson Fischer Matos Siqueira – Secretário
Clayton Faria Schmidt
Patrícia Ramos Quaresma
Victor Mendes Neto



Agenda de Reuniões do Comitê de Investimentos para 2023					
1º Semestre					
Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun
04	02	01	05	04	07
11	08	08	12	10	14
18	15	15	19	17	22
25	23	23	26	24	28
		29		29	
2º Semestre					
Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
05	03	06	04	01	06
12	09	13	11	08	14
19	16	21	18	16	20
26	23	27	25	22	27
	29			29	

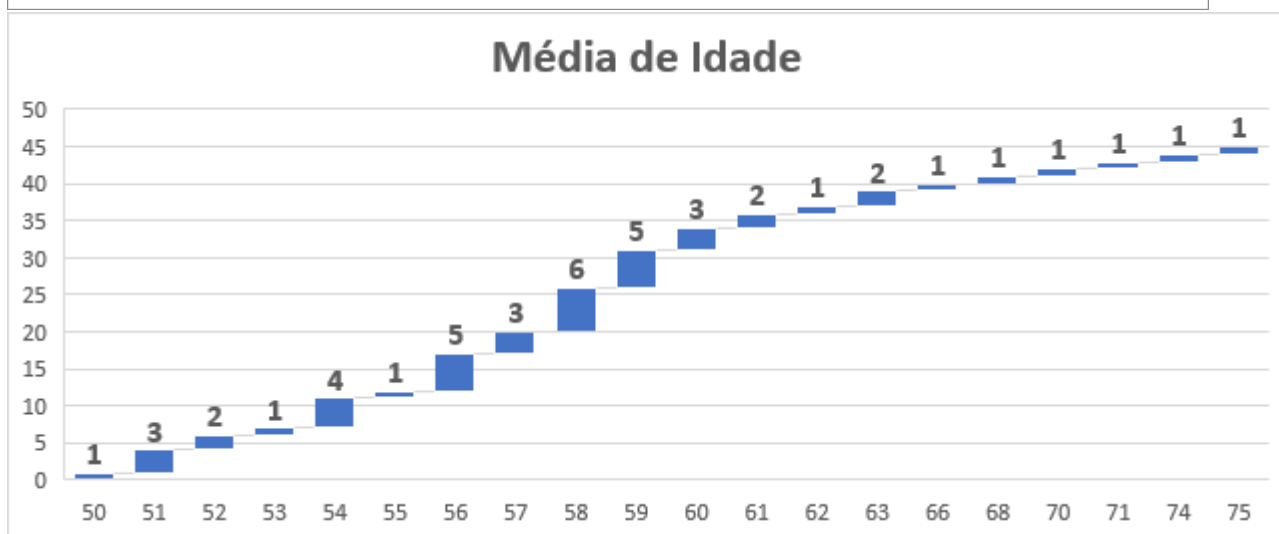
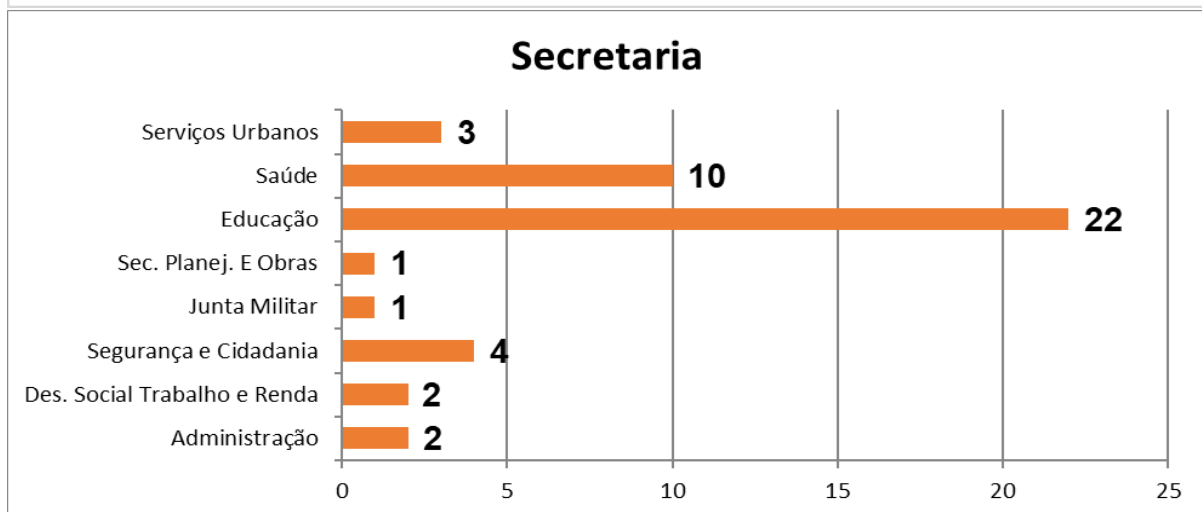
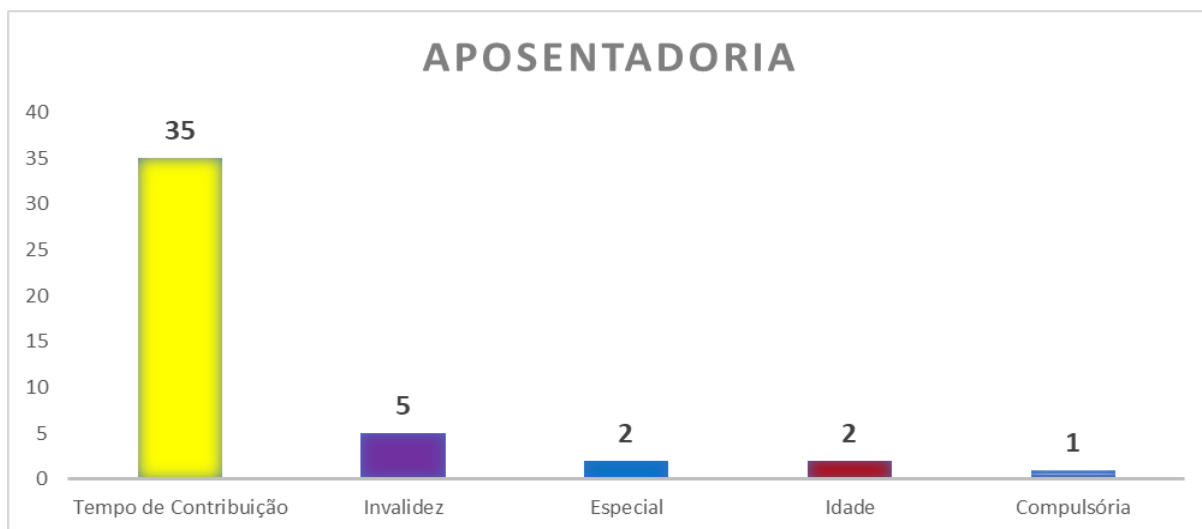
As reuniões ordinárias do Comitê de Investimentos são semanais, todas as decisões realizadas pelo comitê constam nas atas das reuniões ordinárias e extraordinárias, as mesmas podem ser encontradas no endereço eletrônico: <https://www.bertprev.sp.gov.br/index.php/category/colegiados/comite-de-investimentos/atas-comite/>

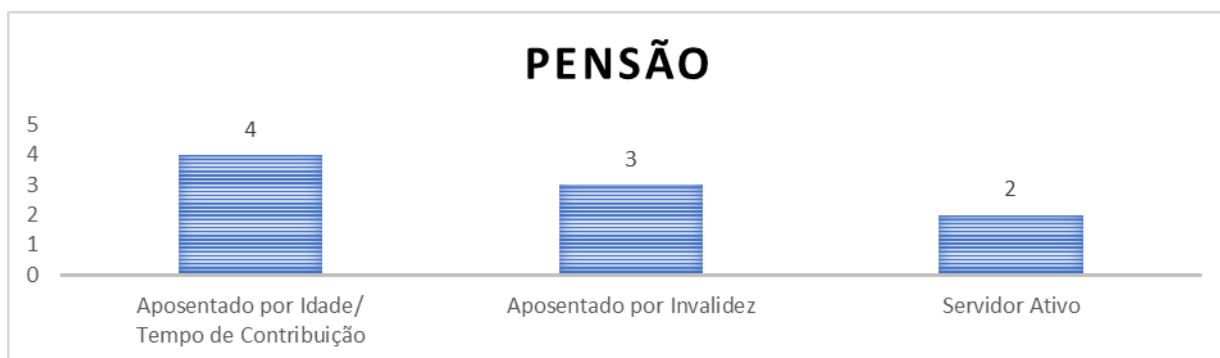
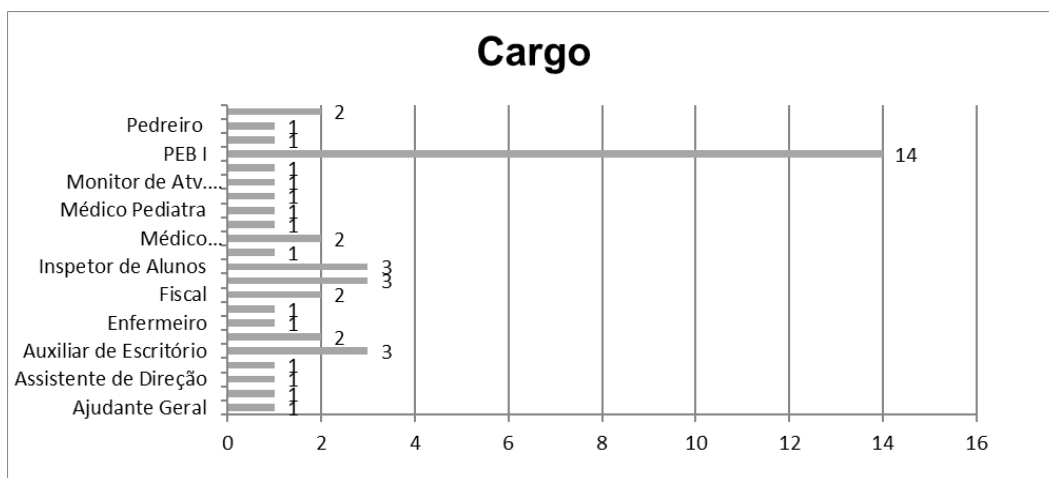
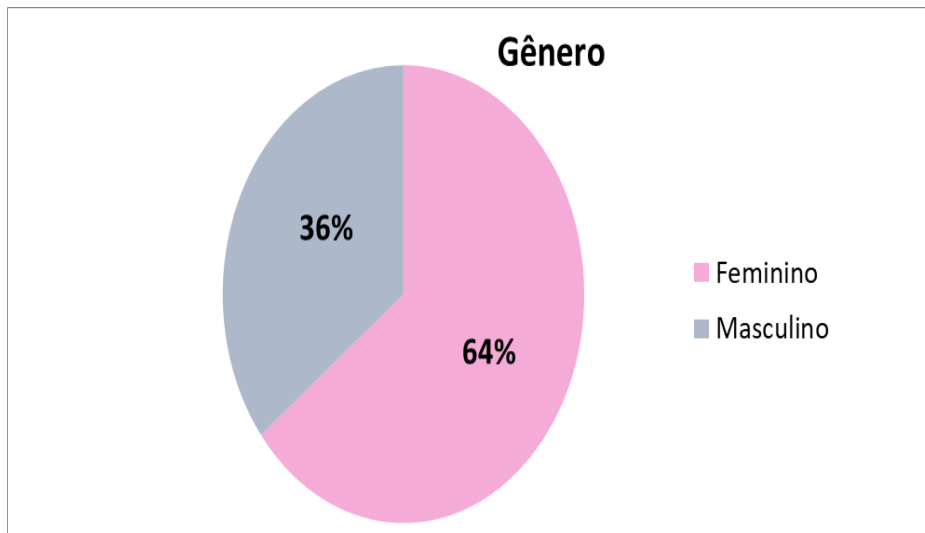
Principais atribuições do Comitê

- Assessorar o Presidente e o Conselho Administrativo na elaboração da política de investimentos, bem como eventuais revisões;
- Acompanhar o desempenho obtido pelos investimentos, em consonância com a política de investimentos;
- Aplicar taticamente os recursos, em consonância com a política de investimentos, o cenário macroeconômico, e as características e peculiaridades do passivo;
- Selecionar opções de investimentos, verificando as oportunidades de ingressos e retiradas em investimentos;
- Zelar por uma gestão de ativos, em consonância com a legislação em vigor e as restrições e diretrizes contidas na política de investimentos, e que atendam aos mais elevados padrões técnicos, éticos e de prudência;
- Analisar as taxas e corretagens, considerando os custos e serviços envolvidos;
- Selecionar gestores, corretoras de valores e outros prestadores de serviços diretamente ligados à atividade de administração de recursos, mediante processo de credenciamento, segundo atos normativos internos;

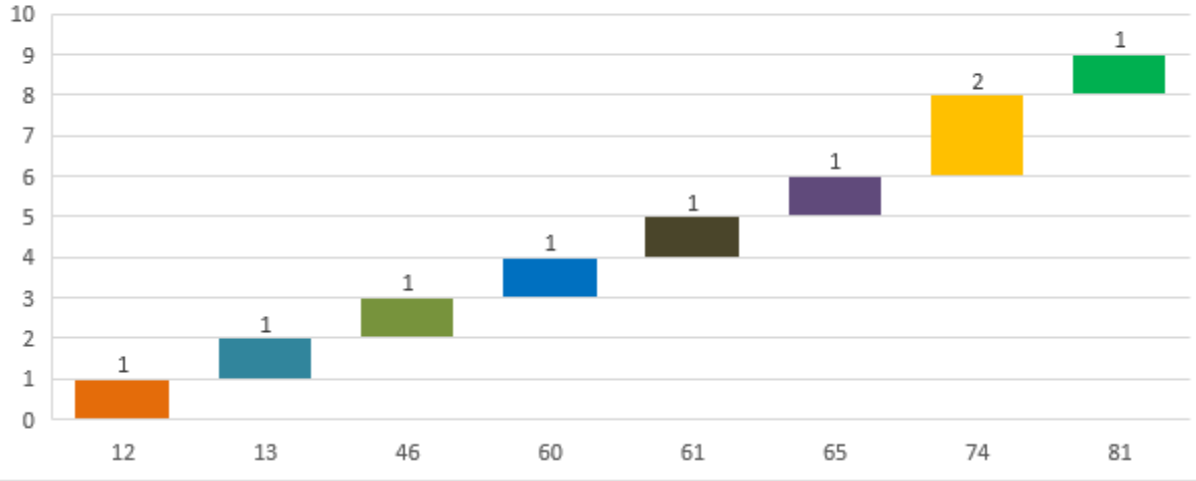
- Providenciar diligências que julgar convenientes e necessárias ao desempenho de suas atribuições
- Propor ao presidente do BERTPREV as medidas que julgar de interesse para resguardar a lisura, a transparência e a eficiência da atuação do Comitê.

ATENDIMENTOS EM 2023

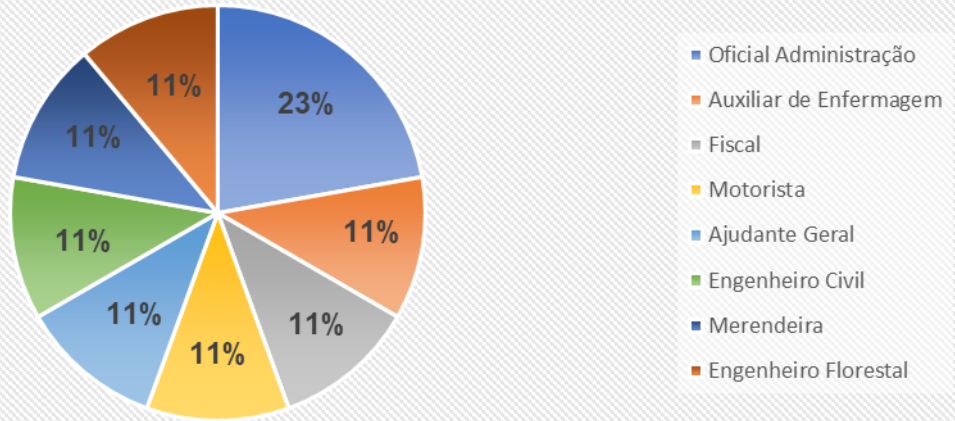




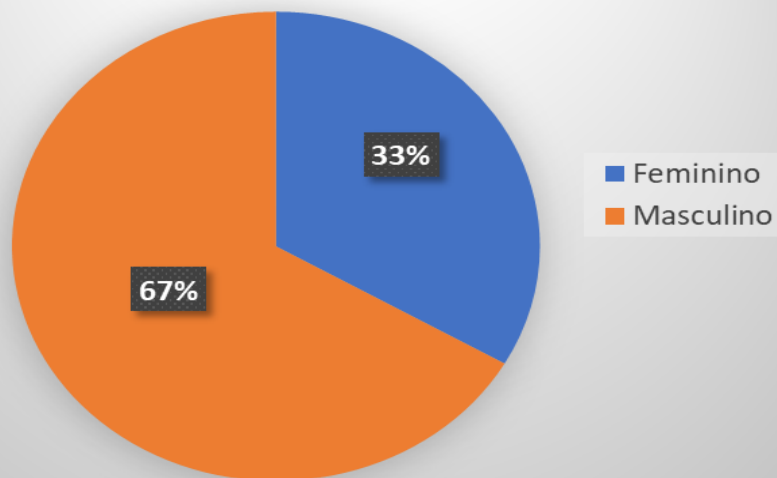
Idade média (Pensionista)



Cargo (Servidor Ativo)



Gênero (Instituidor de Pensão)



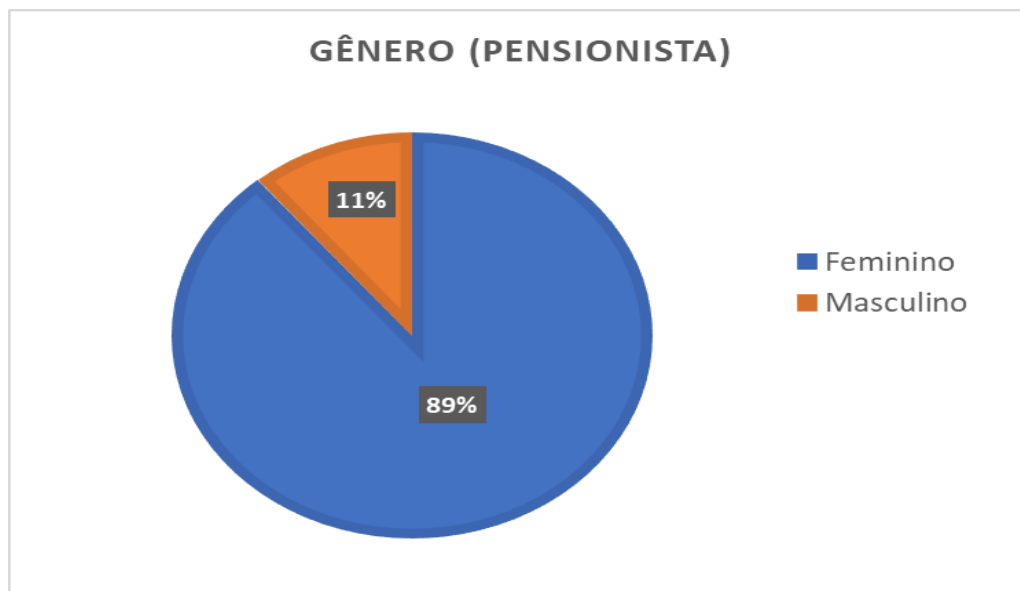


IMAGEM INSTITUCIONAL

MISSÃO: Garantir a concessão dos benefícios previdenciários legalmente previstos aos servidores públicos do município de Bertioga e seus dependentes de direito, sempre com dignidade, transparência, respeito, eficiência, governabilidade, solidariedade e sustentabilidade financeira e atuarial do Regime Próprio.

VISÃO: Ser referência em unidade gestora para Regimes Próprios de Previdência a partir de uma gestão humana, técnica, participativa e transparente.

VALORES: Legalidade; Moralidade; Publicidade; Eficiência, eficácia e qualidade; Integridade e responsabilidade pessoal; Impessoalidade, imparcialidade e objetividade; Clima organizacional harmonioso; e Respeito aos segurados, ao meio ambiente e à identidade organizacional.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

A meta permanente do BERTPREV é a otimização de seus serviços e a defesa de seus interesses específicos junto aos fóruns adequados, contando sempre com a valiosa colaboração dos conselhos e do comitê de investimentos para alcançar seu desiderato.

Por fim, o BERTPREV, trabalhando na busca da eficiência, persegue incessantemente o objetivo de ser a garantia de segurança previdenciária para os servidores e seus dependentes.

**WALDEMAR CESAR RODRIGUES DE ANDRADE
PRESIDENTE**

Balço Patrimonial 2023

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	31/12/2023	31/12/2022	ESPECIFICAÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO CIRCULANTE	797.350.777,11	674.059.566,92	PASSIVO CIRCULANTE	376.751,32	268.740,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	84.277,52	3.224.790,79	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTE PESSOAL A PAGAR	374.867,48	267.998,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	84.277,52	3.224.790,79	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	191.833,73	267.998,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONTA ÚNICA - RPPS	84.277,52	3.224.790,79	PESSOAL A PAGAR	191.833,73	191.833,73
BANCOS CONTA MOVIMENTO - FUNDO EM REPARTIÇÃO (F)	7.395,73	222.448,60	DECIMO TERCEIRO SALÁRIO (P)	87.532,25	87.532,25
BANCOS CONTA MOVIMENTO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (F)	46.905,17	3.002.342,19	FÉRIAS	104.301,48	104.301,48
BANCO CONTA MOVIMENTO - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO RPPS	29.976,62	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	0,00	76.165,23
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	80.907,12	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - ANTES	0,00	76.165,23
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	0,00	80.907,12	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	183.033,75	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO -	0,00	80.907,12	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	183.033,75	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	0,00	80.907,12	PRECATÓRIOS DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS - REGIME	183.033,75	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELADOS - PATR	0,00	80.907,12	PRECATÓRIOS DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS - REGIME	183.033,75	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	797.259.019,54	670.746.066,55	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.883,84	741,84
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO	816.663.281,91	698.124.724,95	VALORES RESTITUIVEIS	1.883,84	741,84
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO	816.663.281,91	698.124.724,95	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	1.883,84	741,84
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - PLAN	749.530.289,55	613.726.696,14	CONSIGNAÇÕES	1.883,84	741,84
TÍTULOS PÚBLICOS DE EMISSÃO DO TESOURO NACIONAL (F)	677.816.503,40	550.176.530,91	OUTROS CONSIGNATÁRIOS (F)	1.883,84	741,84
FUNDOS DE INVESTIMENTO QUE APLICAM EXCLUSIVAMENTE	41.752.395,59	56.676.122,61			
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA (F)	303.632,36	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	939.022.487,99	859.734.621,75
ATIVOS FINANCEIROS DE RENDA FIXA DE EMISSÃO COM OB	29.657.758,20	6.874.042,62	PROVISÕES A LONGO PRAZO	939.022.487,99	859.734.621,75
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS -	10.262.414,25	33.230.183,03	PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO	873.609,20	2.025.037,62
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM ÍNDICE DE MERCADO DE REN	10.262.414,25	33.230.183,03	PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO -	873.609,20	2.025.037,62
APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EX	32.367.130,07	27.011.586,76	PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS	873.609,20	2.025.037,62
FUNDO DE INVESTIMENTO - SUFIXO "INVESTIMENTO NO EX	21.966.091,35	18.432.011,73	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZ	938.148.878,79	857.709.584,13
FUNDOS DE INVESTIMENTO DA CLASSE "AÇÕES - BDR NÍVE	10.401.038,72	8.579.575,03	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZ	938.148.878,79	857.709.584,13
APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS	24.503.448,04	24.156.259,02	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CON	466.329.387,28	417.828.823,62
FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM PARTICIPAÇÕES (F)	24.503.448,04	24.156.259,02	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDO	566.574.747,78	472.607.949,15
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES	(19.404.262,37)	(27.378.658,40)	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO PREVI	(59.944.395,47)	(49.126.471,23)
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES	(19.404.262,37)	(27.378.658,40)	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO PREV	(6.306.480,16)	(5.652.654,30)
(-) AJUSTE DE PERDAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁ	(19.404.262,37)	(27.378.658,40)	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCI	(33.994.484,87)	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁ	(19.404.262,37)	(27.378.658,40)	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A	726.284.570,75	694.345.839,75
ESTOQUES	7.480,05	7.258,26	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDE	1.222.231.604,52	1.020.409.483,17
ALMOXARIFADO	7.480,05	7.258,26	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁ	(256.463.631,04)	(189.740.412,88)

Balço Patrimonial 2023

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	31/12/2023	31/12/2022	ESPECIFICAÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	7.480,05	7.258,26	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCI	(166.149.506,46)	(122.922.988,45)
MATERIAL DE CONSUMO (P)	7.006,29	6.127,90	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCI	(73.333.896,27)	(13.400.242,09)
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	473,76	1.130,36	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO (P)	(254.465.079,24)	(254.465.079,24)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPAD	0,00	544,20	(-) OUTROS CRÉDITOS DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO	(254.465.079,24)	(254.465.079,24)
PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	0,00	544,20	TOTAL PASSIVO	939.399.239,31	860.003.362,55
PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR – CONSOLIDAÇÃO	0,00	544,20	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(142.002.046,19)	(185.906.916,99)
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	46.416,01	36.878,64	RESULTADOS ACUMULADOS	(142.002.046,19)	(185.906.916,99)
IMOBILIZADO	46.416,01	36.878,64	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	(142.002.046,19)	(185.906.916,99)
BENS MÓVEIS	417.116,28	398.679,78	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	(399.636.339,70)	(395.233.881,48)
BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	417.116,28	398.679,78	RESULTADO DO EXERCÍCIO	(4.402.458,22)	(66.535.328,88)
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	54.271,70	41.316,70	ATIVO REAL LIQ/PASSIVO REAL DESCOBERTO	(395.233.881,48)	(328.698.552,60)
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	19.360,52	6.405,52	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS	120.882.406,70	72.568.706,90
EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANCA E SOCORRO	10.783,41	10.783,41	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	48.313.699,80	30.713.895,33
OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAME	24.127,77	24.127,77	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	72.568.706,90	41.854.811,57
BENS DE INFORMÁTICA	159.555,72	154.822,72	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - U	(6.370,78)	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	159.555,72	154.822,72	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	(6.370,78)	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	83.461,69	82.713,19	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - M	136.758.257,59	136.758.257,59
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMESTICOS	9.453,02	8.704,52	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	0,00	50.547.127,86
MAQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITORIO	14.798,00	14.798,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	136.758.257,59	86.211.129,73
MOBILIARIO EM GERAL	59.210,67	59.210,67			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	15.213,52	15.213,52			
COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	3.245,22	3.245,22			
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	11.968,30	11.968,30			
VEÍCULOS	104.613,65	104.613,65			
VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	104.613,65	104.613,65			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	(370.700,27)	(361.801,14)			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	(370.700,27)	(361.801,14)			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	(370.700,27)	(361.801,14)			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS,	(35.731,08)	(33.787,02)			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA ((152.179,89)	(148.932,81)			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS ((70.477,85)	(67.561,42)			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS,	(7.697,80)	(6.906,24)			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS (P)	(104.613,65)	(104.613,65)	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(142.002.046,19)	(185.906.916,99)

Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Bertiooga - BERTPREV

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

Cifras apresentadas em reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O **Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Bertiooga – BERTPREV**, com sede no Município de Bertiooga, Estado de São Paulo, foi constituído como Autarquia Municipal, para ser a Unidade Gestora do Regime Próprio de Previdência Social, visando a prestação de serviços e garantia de benefícios relativos à previdência dos servidores públicos da administração direta, autarquias e fundações públicas do município.

Possui caráter contributivo, na forma da CF/88 e lei, que visa dar cobertura aos riscos a que estão sujeitos o servidor e seus dependentes, bem como garantir os direitos previdenciários assegurados aos mesmos, nos termos legais, compreendendo um conjunto de benefícios e ações que atendam as seguintes finalidades:

- Garantir meios de subsistência nos eventos de invalidez, idade avançada, inatividade e falecimento .

Vale registrar que, a partir da publicação da Emenda Constitucional nº 103/19 e a publicação da LC 153/2020 o RPPS passa a ser responsável apenas por aposentadoria e pensões por morte.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A execução orçamentária, foi realizada em consonância com os dispositivos principais das Leis nº 4.320 de 17 de março de 1.964, Lei nº 9.717 de novembro de 1998 e a Lei Complementar nº 101 de 04 de maio de 2000, Portarias e Instruções da Secretaria do Tesouro Nacional enfatizando o PCASP – Plano de Contabilidade Aplicado ao Setor Público em conformidade com as Normas Internacionais de Contabilidade e MCASP – Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público em sua 8ª edição, Secretaria da Previdência Social, IPC 14 Procedimentos Contábeis relativos aos RPPS e demais procedimentos e normas correlatas estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e legislação vigente. Em janeiro de 2023, foi efetuada adequação ao Decreto 10.540 de 05 de novembro de 2020 – SIAFIC, sistema único e integrado de execução orçamentária, administração financeira e controle.

Na elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações financeiras incluem, portanto, estimativas referentes a provisão para perdas em investimentos, provisão matemática previdenciária e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Apuração do superávit / déficit do exercício

As receitas e despesas são reconhecidas em regime de competência de exercícios.

b) Ativos circulantes e a longo prazo

Os ativos circulantes e a longo prazo são demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos e as provisões para perdas e ajuste a valor de mercado.

c) Imobilizado

O ativo imobilizado é demonstrado pelo valor do custo de aquisição menos a depreciação acumulada calculada as taxas lineares usuais, ajustando ao valor de recuperação quando o caso.

d) Passivo não circulante (Provisão Matemática)

O passivo atuarial é representado pelo valor atual dos compromissos com os servidores ativos, aposentados e pensões, menos o valor atual das receitas de contribuições dos segurados e órgãos patronais. É determinado por processo matemático atuarial considerando os seguintes elementos:

- Valor dos benefícios assegurados de prestação continuada (aposentadoria e pensão por morte)
- Expectativas de sobrevivência;
- Probabilidade de morte ou invalidez;
- Taxas de permanência no emprego;
- Taxas de novas entradas;
- Taxa de aplicação financeira do fundo;
- Nível de contribuição dos segurados;
- Nível de contribuição dos empregadores;
- Valor da folha de vencimentos dos segurados;
- Valor do Fundo de Previdência já existente.

e) Patrimônio líquido

O patrimônio líquido é formado por superávits e déficits acumulados.

4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Representadas pelas seguintes aplicações:

	2023	2022
TOTAL PATRIMÔNIO	816.359.649,54	698.124.724,95
Sub-total Artigo 7º I, Alínea a (Títulos do Tesouro Nacional)	677.816.503,39	550.176.530,91
CARTEIRA PRÓPRIA (NTNs)	677.816.503,39	550.176.530,91
Sub-total Artigo 7º I, Alínea b (Fundos 100% Títulos Públicos)	71.410.153,79	56.676.122,61
SANTANDER RF DI TP PREMIUM FIC FI	29.657.758,20	6.665.950,47
BB PREVIDENCIÁRIO RF TÍTULOS PÚBLICOS IPCA FI		17.616.534,05
BB PREVIDENCIÁRIO RF TÍTULOS PÚBLICOS IPCA III FI	2.033.035,31	1.938.664,39
CAIXA BRASIL 2030 II TP	17.894.412,07	16.379.316,14
CAIXA BRASIL 2024 VI TP RF	21.824.948,21	20.741.608,03
Sub-total Artigo 8º I, (Fundos de Ações)	10.262.414,25	33.230.183,03
ITAÚ RPI IBOVESPA ATIVO FI AÇÕES	587.991,48	9.375.573,93
QUEST SMALL CAPS FIC AÇÕES	4.739.113,48	16.829.073,48
QUEST AÇÕES FIC FIA	123.900,95	1.172.374,38
BTG ABSOLUTO INSTITUCIONAL	0,00	521.648,05
BTG PACTUAL DIVIDENDOS FIA	0,00	892.938,72
WESTERN ASSET VALUATION FIA	0,00	549.019,05
CAIXA VALOR DIVIDENDOS RPPS FIC DE FI EM AÇÕES	4.811.408,34	3.888.554,42

Sub-total Artigo 10º II, (Fundos de Participações)	24.503.448,04	24.156.259,02
FI EM COTAS DE FIP KINEA PRIVATE EQUITY II	2.014.741,02	2.011.592,35
FI EM COTAS DE FIP KINEA PRIVATE EQUITY IV	22.488.707,02	22.144.666,67
Sub-total Artigo 9º, II (Fundos de Investimento no Exterior)	21.966.091,35	18.432.011,73
BB AÇÕES GLOBAIS INDEXADO INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI	5.037.083,21	4.461.343,62
MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INV. NO EXTERIOR	7.947.854,87	5.758.587,82
SANTANDER FI GLOBAL EQUITIES	8.981.153,27	8.212.080,29
Sub-total Artigo 9º, III (Ações - BDR Nível I)	10.401.038,72	8.579.575,03
FIA CAIXA INSTITUCIONAL BDR NÍVEL I	5.459.417,41	4.370.271,63
SAFRA CONSUMO AMERICANO FIA BDR-NÍVEL I PB	4.941.621,31	4.209.303,40

Aplicações financeiras em Fundo de Renda Fixa, atualmente vinculam-se a Títulos Públicos Federais. No caso das aplicações financeiras em Fundo de Renda Variável, os ganhos e ou as perdas são reconhecidas com base na variação das quotas dos fundos de investimentos.

As aplicações em Notas do Tesouro Nacional pertencem a classe B , cuja remuneração é calculada com base na variação do IPCA, acrescido de juros de 5,54% a 7,41% ao ano. Esses títulos estão custodiados pela Genial Investimentos Corretora de Valores Mobiliários. As compras de títulos efetuadas a partir do exercício de 2.022 estão sendo marcados na curva, contabilizados sem a volatilidade do mercado e os títulos adquiridos anteriormente estão marcados a mercado onde são calculados com base no preço unitário, medido e divulgado pela ANBIMA, sendo as variações registradas no resultado, no momento em que ocorrem.

Atualmente as aplicações financeiras obedecem a Resolução 4963/21 do Conselho Monetário Nacional, que traz em seu escopo condições a serem observadas para a realização daquelas: segurança, rentabilidade, solvência e liquidez. As aplicações financeiras estão enquadradas nos limites estabelecidos pela referida Resolução e na Política de Investimentos do **BERTPREV**.

5. CRÉDITOS A RECEBER (Circulante e Não Circulante)

Os valores contabilizados em créditos a receber (circulante e não circulante) correspondem a somatória dos valores abaixo discriminados:

No Circulante/Crédito de curto prazo:

- Não houve lançamento.

Não Circulante/Crédito de longo prazo:

- Não houve lançamento que excedesse 12 meses.

6. PROVISÃO MATEMÁTICA PREVIDENCIÁRIA

Descrição	Dez/2023	Dez/2022
Benefícios Concedidos	466.329.387,28	417.828.823,62
Benefícios a Conceder	726.284.570,75	694.345.839,75
Plano de Amortização	(254.465.079,24)	(254.465.079,24)
Total da Provisão Matemática	938.148.878,79	857.709.584,13

“**Benefícios concedidos**”, composta por segurados que já estão recebendo o benefício de prestação continuada.

“**Benefício a conceder**”, composta pelos segurados que ainda não estão recebendo o benefício de prestação continuada. Dentro deste grupo estão os segurados que já

preencheram todas as condições para começar a receber o benefício de aposentadoria e são denominados Iminentes. Os segurados que ainda não contemplaram o tempo ou a idade necessária para começar a receber o benefício de aposentadoria são denominados “Não Iminentes”.

Compensação financeira é a parte do compromisso da provisão matemática de responsabilidade do Regime Geral da Previdência Social com os Institutos de Previdência Municipais e Estaduais.

Plano de Amortização trata-se de valor aprovado para a cobertura do déficit atuarial, Lei Complementar 167/2021 de 28/12/2021.

7. RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO ATUARIAL

De acordo com o relatório de avaliação atuarial de dezembro 2023 constam as seguintes variações ocorridas no exercício:

Quantidade de segurados:

Descrição	Ativos	Aposentados	Pensões
Em 30/10/2022	1.411	373	85
Acréscimos/diminuições	140	26	05
Em 31/10/2023	1.551	399	90

Resultado atuarial:

Descrição	2023	2022
Ativo do plano	816.747.559,43	701.430.422,68
Provisão matemática	938.148.878,79	857.709.584,13
Resultado atuarial	(121.401.319,36)	(156.279.161,45)
Plano de Amortização	254.465.079,24	254.465.079,24
Total Déficit	(375.866.398,60)	(410.744.240,69)

Ainda, de acordo com referido relatório, a taxa de Administração (3,11%) deve ser destacada em lei, sendo implementada pela LC 182/2023, artigo 2º, que acresceu o inciso VI ao artigo 139 da LC 95/13, bem como a atual contribuição patronal de 21,61%, destinada exclusivamente ao plano de benefícios, de forma a manter o equilíbrio da situação financeiro-atuarial, que deve ser monitorada e verificada continuamente.

8. OBRIGAÇÕES A PAGAR

Foram contabilizadas no passivo circulante “Obrigações trabalhista, Prev e assistenciais a pagar a curto prazo” no valor de R\$ 376.751,32, relativo à Provisão para Férias e “demais obrigações a curto prazo”, no valor de R\$ 1.883,84, relacionado a saldo em conta corrente de honorários advocatícios, percentual de 5% retidos para gastos com aprimoramento dos procuradores, conforme lei 905/2010.

Waldemar Cesar Rodrigues de Andrade
Presidente
CPF 066.759.908-88

Alexandre Hope Herrera
Contador
CRC 1SP292335/O-3

Resultados da Avaliação Atuarial

Os cálculos foram efetuados com base na Tábua Biométrica IBGE-2022, de acordo com a legislação vigente.

A taxa de juros adotada foi de 5,31% ao ano, de acordo com orientações do MPS – Ministério da Previdência Social.

Efetuamos os cálculos considerando toda a massa de participantes do Plano e apuramos um Valor Atual dos Benefícios Futuros de Benefícios a Conceder no valor de:

DRAA 2024 = R\$ 1.222.231.604,52

DRAA 2023 = R\$ 1.020.409.483,17

DRAA 2022 = R\$ 983.031.438,63

O Regime Financeiro estabelecido para esses servidores é o de Regime de Capitalização para os benefícios de aposentadorias programadas, Regime de Repartição de Capitais de Cobertura para os benefícios de risco de aposentadoria por invalidez e pensão por morte.

O atual plano de custeio atualizado conforme Lei Complementar n.º 153/2020 das aposentadorias e pensões dos servidores municipais prevê uma contribuição constante de **35,61%** das remunerações dos ativos, tendo o Município participação de **21,61%** e o servidor **14%**. As despesas administrativas correspondem a **3,11%**, totalizando **38,72%**.

O custo total apurado do Plano de Benefícios é de **35,14%**, calculado na data-base de 31/12/2023, para o DRAA 2024. Porém para manutenção das alíquotas de equilíbrio e o equacionamento do déficit atuarial, foram apresentadas alternativas conforme demonstramos a seguir:

Os cálculos demonstram que o plano apresenta um aumento no déficit no montante de R\$ 121.401.319,36 considerando o atual plano de amortização do déficit, aprovado conforme Lei Complementar n.º 167/2021 no valor total de R\$ 254.465.079,24 e o resultado final aponta para um déficit atuarial de **R\$ 375.866.398,60** no DRAA de

2024, o qual deverá ser equacionado de forma integral conforme orientação do Ministério da Previdência Social.

Informamos que o aumento do déficit calculado nesta avaliação atuarial no montante de R\$ 121.401.319,36 em relação ao ano anterior deverá ser redistribuído considerando o prazo remanescente do plano vigente que é de 32 anos até 2055.

O novo plano de equacionamento foi calculado considerando a aderência e os efeitos da Portaria MPS N.º 861/2023.

Desta forma o novo plano de equacionamento considerando o total do déficit de **R\$375.866.398,60** a amortizar no prazo remanescente de 32 anos até 2055, à taxa de juros de 5,31% ao ano, considerando pagamentos postecipados (ao final de cada período), é de:

Ano	Aportes (R\$)	Saldo Inicial (R\$)	(-) Pagamento (R\$)	Juros (R\$)	Saldo Final (R\$)
2024	8.223.256,80	375.866.398,60	(8.223.256,80)	19.958.505,77	387.601.647,57
2025	8.223.256,80	387.601.647,57	(8.223.256,80)	20.581.647,49	399.960.038,26
2026	16.446.513,60	399.960.038,26	(16.446.513,60)	21.237.878,03	404.751.402,69
2027	27.662.013,22	404.751.402,69	(27.662.013,22)	21.492.299,48	398.581.688,95
2028	27.662.013,22	398.581.688,95	(27.662.013,22)	21.164.687,68	392.084.363,41
2029	27.662.013,22	392.084.363,41	(27.662.013,22)	20.819.679,70	385.242.029,88
2030	27.662.013,22	385.242.029,88	(27.662.013,22)	20.456.351,79	378.036.368,45
2031	27.662.013,22	378.036.368,45	(27.662.013,22)	20.073.731,16	370.448.086,39
2032	27.662.013,22	370.448.086,39	(27.662.013,22)	19.670.793,39	362.456.866,55
2033	27.662.013,22	362.456.866,55	(27.662.013,22)	19.246.459,61	354.041.312,94
2034	27.662.013,22	354.041.312,94	(27.662.013,22)	18.799.593,72	345.178.893,43
2035	27.662.013,22	345.178.893,43	(27.662.013,22)	18.328.999,24	335.845.879,45
2036	27.662.013,22	335.845.879,45	(27.662.013,22)	17.833.416,20	326.017.282,42
2037	27.662.013,22	326.017.282,42	(27.662.013,22)	17.311.517,70	315.666.786,90
2038	27.662.013,22	315.666.786,90	(27.662.013,22)	16.761.906,38	304.766.680,06
2039	27.662.013,22	304.766.680,06	(27.662.013,22)	16.183.110,71	293.287.777,54
2040	27.662.013,22	293.287.777,54	(27.662.013,22)	15.573.580,99	281.199.345,31
2041	27.662.013,22	281.199.345,31	(27.662.013,22)	14.931.685,24	268.469.017,32
2042	27.662.013,22	268.469.017,32	(27.662.013,22)	14.255.704,82	255.062.708,92
2043	27.662.013,22	255.062.708,92	(27.662.013,22)	13.543.829,84	240.944.525,54
2044	27.662.013,22	240.944.525,54	(27.662.013,22)	12.794.154,31	226.076.666,62
2045	27.662.013,22	226.076.666,62	(27.662.013,22)	12.004.671,00	210.419.324,39
2046	27.662.013,22	210.419.324,39	(27.662.013,22)	11.173.266,13	193.930.577,29
2047	27.662.013,22	193.930.577,29	(27.662.013,22)	10.297.713,65	176.566.277,72
2048	27.662.013,22	176.566.277,72	(27.662.013,22)	9.375.669,35	158.279.933,85
2049	27.662.013,22	158.279.933,85	(27.662.013,22)	8.404.664,49	139.022.585,11
2050	27.662.013,22	139.022.585,11	(27.662.013,22)	7.382.099,27	118.742.671,15
2051	27.662.013,22	118.742.671,15	(27.662.013,22)	6.305.235,84	97.385.893,77
2052	27.662.013,22	97.385.893,77	(27.662.013,22)	5.171.190,96	74.895.071,50
2053	27.662.013,22	74.895.071,50	(27.662.013,22)	3.976.928,30	51.209.986,58
2054	27.662.013,22	51.209.986,58	(27.662.013,22)	2.719.250,29	26.267.223,64
2055	27.662.013,22	26.267.223,64	(27.662.013,22)	1.394.789,58	(0,01)

Considerações Finais

Com base nos fatos apresentados, concluímos que o Plano Previdenciário do **BERTPREV** se encontra em situação de déficit financeiro-atuarial e deverá ser devidamente equacionado com aportes do Ente.

Salientamos que os resultados desta avaliação atuarial são extremamente sensíveis às variações das hipóteses, premissas e base de dados utilizadas e aplicadas.

São Paulo, 26 de fevereiro de 2024.


WILMA GOMES TORRES
ATUÁRIA MIBA Nº 539


ERIC LEÃO CAVALARI
ATUÁRIO MIBA Nº 1008

EXACTUS CONSULTORIA ATUARIAL LTDA
CIBA Nº 111

