

RELATÓRIO ANUAL DA ADMINISTRAÇÃO **EXERCÍCIO DE 2.024**

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 n°s 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 n° 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 n° 927, de 25/01/2020, retroagindo os efeitos a 30/12/19; em 30/12/2021, foi publicada no BOM n° 1029, p. 32/39, a LC 167/2021, que promoveu alterações na LC 95/13 e na Lei Municipal 129/95.

Como fato relevante previdenciário, em 06/05/2022 foi publicada a LC 170/2022, no BOM n° 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 n° 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.

Para finalizar, em 2.024 foi publicada a LC 198/2024, que alterou dispositivos referentes à Coordenação Jurídico-Previdenciária, que agora passou a ser Coordenação Previdenciária; a Procuradoria sendo subordinada à Presidência e criação de 3 cargos de agentes administrativos.

O BERTPREV é a unidade gestora do regime próprio de previdência social dos servidores públicos dos Poderes Executivo e Legislativo do Município de Bertiooga. 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 acrescidos à Lei Municipal nº 129/95 – Estatuto do Servidor Público do Município de Bertiooga

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 2.024, 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.

Vale também informar que, além da LC 95/13, no uso de atribuições legais, o Conselho Administrativo da Autarquia, edita normas, o que fora realizado em 2.024, por meio da publicação das Resoluções 01 a 07 de 2.024 (<https://www.bertprev.sp.gov.br/index.php/category/legislacao/resolucoes-cons-administrativo/>).

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 ADMINISTRATIVA/FINANCEIRA/PREVIDENCIÁRIA

A administração da Autarquia, em 2024, foi integralmente exercida pelo Presidente – único cargo em comissão, por servidor efetivo da PMB, que antes ocupava o cargo de fiscal na PMB, aposentado em 10/11/2023; uma procuradora; uma escriturária; dois técnicos contábil, sendo que 1 em permuta com operador de sistemas da PMB, durante todo o exercício de 2024; um analista de sistemas; um administrador; um contador que pediu exoneração em 16/07/2024; 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).

Foram criados 3 cargos de Agente Administrativo em substituição cargo de auxiliar de escritório, estabelecida por Lei (LC 198/24).

Passamos em 2.024 a contar com o auxílio de 3 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 sua formação profissional.

Em pleno funcionamento os Conselhos Fiscal e Administrativo, ambos compostos por sete membros titulares e suplentes, servidores efetivos. Pela LC 167/2021, artigo 4º, criou-se a alternância de mandato, visando não descontinuarem os serviços e o seu padrão de trabalho. Em 2.024 houve eleições para ambos os conselhos, estando em nosso site todo o regulamento; resultados; atas de posse, além claro das ações de cada colegiado em local próprio (<https://www.bertprev.sp.gov.br/index.php/category/colegiados/eleicoes-colegiado/>; <https://www.bertprev.sp.gov.br/index.php/category/colegiados/conselho-administrativo/> e <https://www.bertprev.sp.gov.br/index.php/category/colegiados/conselho-fiscal/>).

No que tange ao Comitê de Investimentos, 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.

Pela LC 167/2021, artigo 5º, criou-se a alternância de mandato, visando não descontinuarem os serviços e o seu padrão de trabalho. Em 2.024 houve eleição para preenchimento de 01 vaga no Comitê, estando os atos da eleição em nosso site - <https://www.bertprev.sp.gov.br/index.php/category/colegiados/eleicoes-colegiado/>).

Ainda no que concerne ao Comitê de Investimentos, em 2.024 fora publicada a Resolução 06/2024 – C.A/BERTPREV, que alterou a Resolução 02/21 – C.A/BERTPREV, que disciplina o procedimento de credenciamento de instituições financeiras e rotinas a serem observadas para as aplicações financeiras.

Por conseguinte, data-base 31/12/2024, o BERTPREV atende a 1699 segurados ativos, sendo 1658 servidores da prefeitura, 31 da câmara e 10 do BERTPREV e remunerou 437 aposentados e 86 pensões por morte, estas desdobradas em 95 beneficiários.

No exercício de 2024, foram concedidas 35 aposentadorias e 4 pensões.

Além disso, em 2024 realizamos a ampliação do Programa de Educação previdenciária instituído em 2021 através da Resolução CA 07/2021 – BERTPREV (<https://www.bertprev.sp.gov.br/arquivos/legislacao/resolucoes/2021/res-adm-07-21.pdf>), com a aprovação da Resolução nº 03 de 21 de março de 2024 (<https://www.bertprev.sp.gov.br/arquivos/legislacao/resolucoes/2024/res-adm-03-2024.pdf>), que instituiu os Programas de Educação Previdenciária “Integração” e “Novo Ciclo” e renomeou como “Nova Rota”, o Programa de Preparação para a Aposentadoria, que pelo 3º ano consecutivo realizou, junto aos segurados interessados, iminentes a aposentar-se, 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.

Com a ampliação do Programa de Educação Previdenciária foi possível contemplar todos os segurados, tanto ativos quanto aposentados e pensionistas, com o objetivo de proporcionar momentos de apoio, reflexão, socialização, entretenimento e incentivo a uma aposentadoria mais ativa e participativa. Através de oficinas, palestras, cursos, dinâmicas, dentre outras atividades, o programa visa o acolhimento e o apoio aos nossos aposentados e pensionistas nesta nova jornada, de forma prazerosa e responsável.

Em 2024 também, inauguramos mídias sociais com conteúdo da educação previdenciária, assim nosso contato com os servidores foi ampliado e mais eficiente, com o feedback mais ágil.

No exercício de 2024, da gestão Administrativa, Financeira 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 18/03/2025), 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 10/11/2027, conforme o Certificado publicado em nosso site - <https://bertprev.sp.gov.br/arquivos/progestao/certificado-progestao-2024-2027.pdf>

Vale também relatar que a partir da produção do Cálculo Atuarial 2024 (<https://bertprev.sp.gov.br/arquivos/atuarial/avaliacao-atuarial-2024-exercicio-2023.pdf>, acesso em 18/03/2025), com proposta de valores para cobertura do déficit técnico atuarial, o Conselho Administrativo da Autarquia debruçou-se sobre o enfrentamento do déficit técnico atuarial, na mesma linha do que fora adotado no ano de 2023, noticiado em

relatório de administração, parte integrante do procedimento de prestação de contas perante esse Ilustre Tribunal de Contas daquele exercício.

Estudadas várias possibilidades, que culminaram em aprovação pelo Colegiado de minuta de projeto de lei, enviada à Prefeitura do Município de Bertioga (proc. adm. nº 087/2024 – BERTPREV), onde conjugaram-se várias medidas (a exemplo de vinculação do Imposto de Renda retido na fonte pelo BERTPREV à cobertura do déficit técnico atuarial; majoração da contribuição patronal dos professores e do Poder Legislativo; majoração da contribuição dos servidores ativos para 15%; readequação da base de cálculo da contribuição previdenciária dos inativos, para incidência em parcela que viesse a exceder 04 salários mínimos e, por fim, para os ativos pedágio nas regras de aposentadoria voluntária de 10% a mais do tempo restante para aposentar-se, limitado a 360 dias), que resultaram uma razoável diminuição do déficit técnico atuarial.

Ocorre que não fora pelo Poder Executivo Central recepcionada a proposta final, permanecendo a situação da mesma maneira do exercício anterior, isto é, sem nenhum encaminhamento ao Poder Legislativo. Logo, em termos de aportes para cobertura do déficit técnico atuarial, ainda vige o quadro previsto e instituído pela LC 167/2021.

Ademais, informa-se também a realização das atividades de Controle Interno, durante o exercício de 2.0243, por comissão formada por 2 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/colégiados/controle-interno/>).

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 o BERTPREV conta com o percentual de 3,11% da Contribuição Patronal do Ente (PMB, Câmara e Bertprev), esse valor é utilizado para manutenção da estrutura do Instituto e Folha de pagamento do servidores ativos.

As despesas previdenciárias do exercício atingiram o valor de R\$ 53.043.930,81, assim distribuídas:

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| Aposentadorias | R\$ 45.958.310,60 |
| Pensão por morte | R\$ 6.193.277,79 |
| Perícias médicas | R\$ 13.616,75 |
| Contribuição ao PASEP | R\$ 673.685,30 |
| Indenizações e Restituições | R\$ 205.040,37 |

CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

As contribuições previdenciárias referentes ao exercício de 2024 foram pagas em dia. Segue abaixo valores recebidos:

| | |
|-------------------------|----------------------|
| PREFEITURA: | R\$ |
| Contribuição Patronal | 33.510.571,92 |
| Contribuição Servidor | 21.579.342,77 |
| Amortização do Déficit | 15.885.526,56 |
| Total Prefeitura | 70.975.441,25 |

| | |
|------------------------|---------------------|
| CÂMARA: | R\$ |
| Contribuição Patronal | 913.537,01 |
| Contribuição Servidor | 591.833,34 |
| Amortização do Déficit | 433.885,99 |
| Total Câmara | 1.939.256,34 |

| | |
|------------------------|-------------------|
| BERTPREV: | R\$ |
| Contribuição Patronal | 243.212,57 |
| Contribuição Servidor | 157.470,75 |
| Amortização do Déficit | 134.061,27 |
| Total Bertprev. | 534.744,59 |

| | |
|----------------------------|--------------|
| APOSENTADOS | |
| Contribuições do exercício | 5.347.400,98 |

| | |
|----------------------------|------------|
| PENSIONISTAS | |
| Contribuições do exercício | 651.182,06 |

| | |
|-------------------------------|--------------|
| COMPENSAÇÃO FINANCEIRA | 1.921.342,08 |
|-------------------------------|--------------|

| | |
|------------------------|-----------|
| OUTRAS RECEITAS | |
| Restituições e multas | 44.298,94 |

| | |
|--------------------|----------------------|
| TOTAL GERAL | 81.413.666,24 |
|--------------------|----------------------|

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

| | 2024 | 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| TOTAL PATRIMÔNIO | 926.233.231,45 | 816.359.649,54 |
| Sub-total Artigo 7º I, Alínea a (Títulos do Tesouro Nacional) | 804.165723,29 | 677.816.503,39 |
| CARTEIRA PRÓPRIA (NTNs) | 804.165.723,29 | 677.816.503,39 |
| Sub-total Artigo 7º I, Alínea b (Fundos 100% Títulos Públicos) | 46.015.226,72 | 71.410.153,79 |
| SANTANDER RF DI TP PREMIUM FIC FI | 29.322.363,72 | 29.657.758,20 |
| CAIXA BRASIL 2030 II TP | 16.692.863,00 | 17.894.412,07 |
| Sub-total Artigo 8º I, (Fundos de Ações) | 610.809,21 | 10.262.414,25 |
| ITAÚ RPI IBOVESPA ATIVO FI AÇÕES | 494.057,32 | 587.991,48 |
| QUEST AÇÕES FIC FIA | 116.751,89 | 123.900,95 |
| Sub-total Artigo 10º II, (Fundos de Participações) | 25.132.186,85 | 24.503.448,04 |
| FI EM COTAS DE FIP KINEA PRIVATE EQUITY II | 2.031.083,23 | 2.014.741,02 |
| FI EM COTAS DE FIP KINEA PRIVATE EQUITY IV | 23.101.103,62 | 22.488.707,02 |
| Sub-total Artigo 9º, II (Fundos de Investimento no Exterior) | 33.580.327,55 | 21.966.091,35 |
| BB AÇÕES GLOBAIS INDEXADO INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI | 7.586.905,71 | 5.037.083,21 |
| MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INV. NO EXTERIOR | 12.723.664,52 | 7.947.854,87 |
| SANTANDER FI GLOBAL EQUITIES | 13.269.757,32 | 8.981.153,27 |
| Sub-total Artigo 9º, III (Ações - BDR Nível I) | 16.728.938,83 | 10.401.038,72 |
| FIA CAIXA INSTITUCIONAL BDR NÍVEL I | 9.187.195,93 | 5.459.417,41 |
| SAFRA CONSUMO AMERICANO FIA BDR-NÍVEL I PB | 7.541.743,90 | 4.941.621,31 |

O montante das receitas financeiras e variação positiva dos investimentos atingiu o resultado geral de R\$ 81.145.065,71

Em 31 de dezembro de 2024, foi constituída provisão para perdas em Investimentos no valor de R\$ 11.834.853,58 conforme parecer técnico de empresa de consultoria financeira.

GESTÃO DE PESSOAL

QUADRO DE SERVIDORES – EXERCÍCIO DE 2024

PRESIDENTE DA AUTARQUIA

Waldemar Cesar Rodrigues de Andrade

COORDENADORIA ADMINISTRATIVO-FINANCEIRO (CAF)

Alexandre Hope Herrera – período de 01/01/2024 até 17/04/2024

Patrícia Ramos Quaresma – a partir de 18/04/2024 até 31/12/2024

COORDENADORIA PREVIDENCIÁRIA (CP)

Marcela de Camargo Aleagi – período de 01/01/2024 até 31/12/2024

CONTROLE INTERNO

Kátia Hidalgo Daia no período de 01/01/2024 até 30/04/2024 e 02/12/2024 até 16/12/2024 exercendo sua presidência nesse período;

André Girenz Rodrigues no período de 01/02/2024 até 31/12/2024, exercendo a presidência de 01/05/2024 até 01/12/2024 e 17/12/2024 até 31/12/2024;

Phelippe Santos do Bom Sussesso no período de 16/07/2024 até 31/12/2024.

OUVIDORIA

Kátia Hidalgo Daia de 01/01/2024 até 30/04/2024;
André Girenz Rodrigues de 01/05/2024 até 31/12/2024.

SERVIDORES EFETIVOS DO BERTPREV

Alexandre Hope Herrera - cargo Contador até 16/07/2024;

André Girenz Rodrigues - cargo Auxiliar de Escritório;

Ariosto Silvio Luciano – cargo Ajudante Geral;

Evanilson Fischer Matos Siqueira - cargo Auxiliar de Escritório;

Jean Mamede de Oliveira - cargo Analista de Sistema;

Kátia Hidalgo Daia - cargo Escrivã;

Marcela de Camargo Aleagi - cargo Auxiliar de Escritório;

Maristela Regina Teodoro Costa - cargo Téc. Contabilidade (PERMUTA-PMB em 2024);

Patrícia Ramos Quaresma - cargo Técnica em Contabilidade;

Phelippe Santos do Bom Sussesso - cargo Administrador;

Rejane Westin da Silveira Guimarães de Godoi - cargo Procuradora.

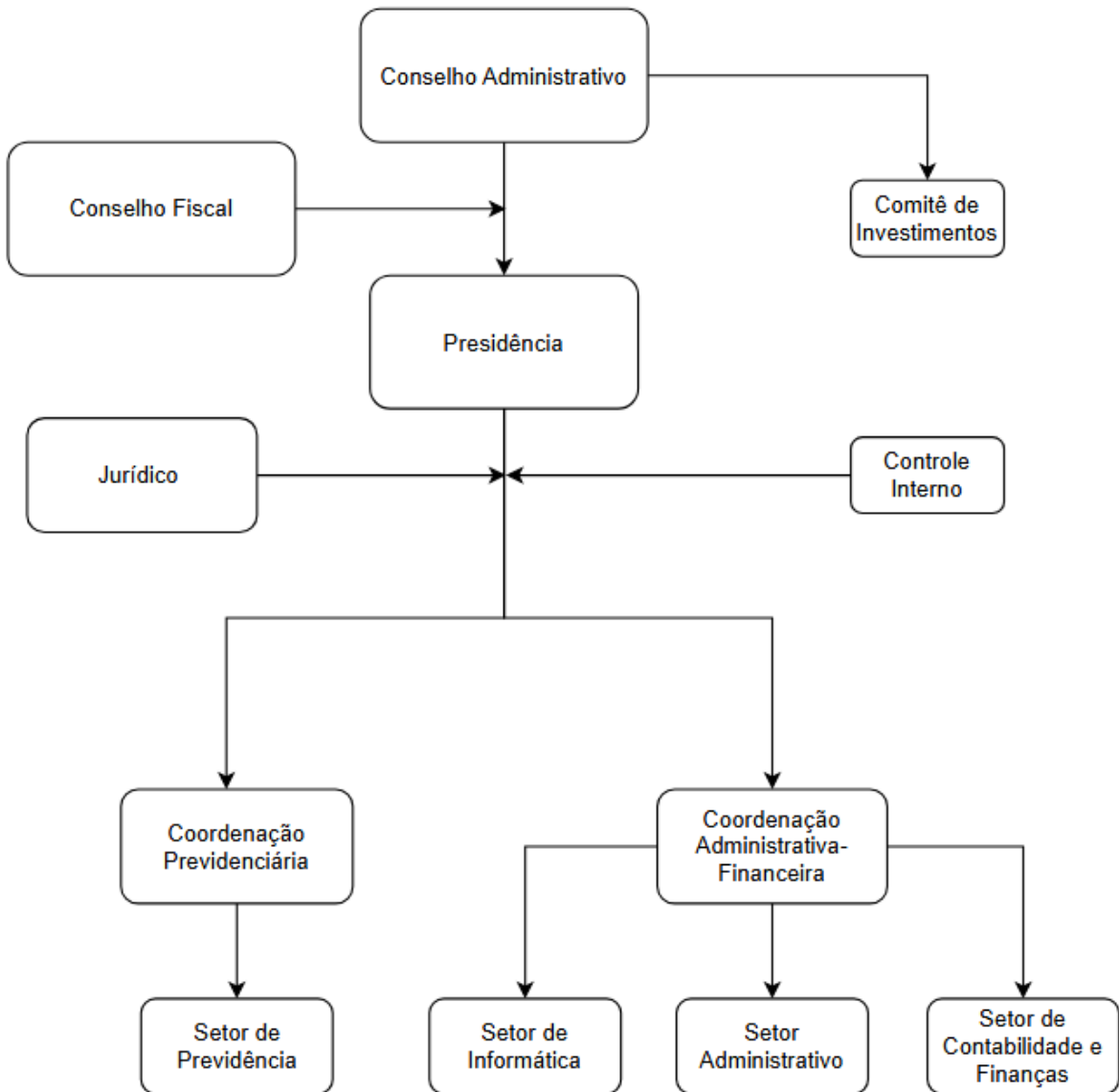
SERVIDOR EM PERMUTA NO BERTPREV – EXERCÍCIO 2024

Jefferson Fernandes Henriques - cargo Operador de Sistemas;(PERMUTA-PMB em 2024)

ESTAGIÁRIOS

Edilany Carvalho
Gabriel Herrero Vieira
Renata Borges

ORGANOGRAMA - BERTPREV



QUADRO DE PESSOAL – EXERCÍCIO DE 2024 (em 31/12/2024)

| DENOMINAÇÃO | QUANTIDADE DE CARGOS/EMPREGOS FORMA DE PROVIMENTO | | | QUANTITATIVOS | |
|--------------------------|--|---|-----------|---------------|----------|
| | A | B | TOTAL | PROVIDOS | VAGOS |
| Administrador | X | - | 1 | 1 | 0 |
| Contador | X | - | 2 | 0 | 2 |
| Analista de Sistemas | X | - | 1 | 1 | 0 |
| Procurador | X | - | 2 | 1 | 1 |
| Técnico em Contabilidade | X | - | 2 | 2 | 0 |
| Escriturário | X | - | 1 | 1 | 0 |
| Auxiliar de Escritório | X | - | 3 | 3 | 0 |
| Agente Administrativo | X | - | 3 | 0 | 3 |
| Ajudante Geral | X | - | 1 | 1 | 0 |
| Presidente | - | X | 1 | 1 | 0 |
| TOTAL | | | 17 | 11 | 6 |

LEGENDA:

FORMA DE PROVIMENTO (indica o total de cargos existentes)

A - Quadro permanente

B - Cargos em comissão

| DENOMINAÇÃO | TOTAL DE CONTRATADOS TEMPORARIAMENTE NO EXERCÍCIO | TOTAL DE CONTRATADOS |
|--------------|--|----------------------|
| TOTAL | 0 | 0 |

QUADRO DE SALÁRIOS – EXERCÍCIO DE 2024 (em 31/12/2024)

QUADRO DE PESSOAL E SALÁRIOS

ENTIDADE: Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Bertioga - BERTPREV

EM: 31/12/2024

| 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\$ | 6.818,28 | 10 C III |
| Contador | X | - | 2 | 0 | 2 | R\$ | 5.323,49 | 10 A |
| Analista de Sistemas | X | - | 1 | 1 | 0 | R\$ | 6.818,28 | 10 C III |
| Procurador | X | - | 2 | 1 | 1 | R\$ | 14.574,56 | NÍVEL V |
| Técnico em Contabilidade | X | - | 2 | 2 | 0 | R\$ | 5.373,58 | 8 C III |
| | | | | | | R\$ | 4.605,07 | 8 B II |
| Escriturário | X | - | 1 | 1 | 0 | R\$ | 8.967,11 | 6 J X |
| | | | | | | R\$ | 4.529,01 | 6 C III |
| Auxiliar de Escritório | X | - | 3 | 3 | 0 | R\$ | 4.313,34 | 6 C II |
| | | | | | | R\$ | 3.483,61 | 6 B I |
| Agente Administrativo | X | - | 3 | 0 | 3 | R\$ | 2.813,13 | 6 A |
| Ajudante Geral | X | - | 1 | 1 | 0 | R\$ | 2.045,37 | 1 B II |
| Presidente | - | X | 1 | 1 | 0 | R\$ | | 12.150,60 |
| TOTAL | | | 17 | 11 | 6 | | | |

LEGENDA

FORMA DE PROVIMENTO (indica o total de cargos criados)

A - Quadro Permanente

B - Cargos em Comissão

*** - Lei Complementar nº 194/24 - Ato de enquadramento na carreira - Procuradoria.

*** - Lei Complementar nº 198/24 - Acrescenta no quadro de servidores do BERTPREV o cargo de Agente Administrativo

*** - Lei Complementar 79/11 - Anexo I (Tabela de Salários) de c/c Lei Complementar 95/13 - Anexo I

Bertioga, 27/12/2024

WALDEMAR CESAR RODRIGUES DE ANDRADE

PRESIDENTE

| DENOMINAÇÃO | TOTAL DE CONTRATADOS TEMPORARIAMENTE NO EXERCÍCIO | TOTAL DE CONTRATADOS |
|--------------|--|----------------------|
| TOTAL | 0 | 0 |

CONTRATOS - EXERCÍCIO DE 2024

| 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\$ 40,99/mês |
| 2 | 44/2024 | 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 | 200/2024 | Instituto de Certificação Qualidade Brasil - ICQ | 01.659.386/0001-00 | Dispensa de Licitação | Contratação de empresa credenciada para realização de pré auditoria e certificação do RPPS - Pró gestão. | a) R\$ 3.400,00 para o serviço de pré-auditoria, b) R\$ 5.235,00 para o serviço de recertificação. |
| 4 | 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\$ 498,60/mês. |
| 5 | 238/2021 | MICROWARE ENGENHARIA SISTEMAS LTDA | 08.615.859/0001-17 | Dispensa de Licitação | FORNECIMENTO DE GARANTIA ESTENDIDA DO SERVIDOR DE DADOS DELL | R\$ 9.317,00, única parcela em 2022. |
| 6 | 75/2024 | INCORP TECHNOLOGY INFORMÁTICA LTDA | 41.069.964/0001-73 | Dispensa de Licitação | PRESTAÇÃO DE SERVIÇO PARA REALIZAÇÃO DE ELEIÇÃO ON-LINE | R\$8.119,80, única parcela em 2024 |
| 7 | 073/2024 | Posto de Serviço Padre Anchieta | 05.116.574/0001-43 | Dispensa de Licitação | Fornecimento de Combustível | R\$ 6,10 por litro de gasolina comum e R\$ 4,07 por litro de etanol. |
| 8 | 048/2024 | M Consultoria e Soluções em Processamentos e tecnologias Ltda | 11.549.236/0001-06 | Dispensa de Licitação | Fornecimento de ferramenta para implantação de Processo eletrônico no BERTPREV | R\$ 1.500,00/mês. |
| 9 | 104/2024 | Sistema Eletrônico de Compras da Bolsa de Licitações e Leilões do Brasil – BLL COMPRAS | 10.508.843/0002-38 | Dispensa de Licitação | cessão do direito de uso do licenciamento do Sistema Eletrônico de Compras da Bolsa de Licitações e Leilões do Brasil – BLL COMPRAS | Sem custo pela prestação do serviço |
| 10 | 071/2024 | Empresa de Tecnologia e informações da previdência - DATAPREV S.A. | 42.422.253/0001-01 | Dispensa de Licitação | Serviço de batimento de dados do SIRC, permitindo a verificação de óbitos | R\$ 3.523,50/mês |

| | | | | | | |
|----|----------|--|--------------------|-------------------------|--|---|
| 11 | 179/2023 | ÉTICA CONSULTORIA EM SAÚDE OCUPACIONAL – LTDA | 34.075.999/0001-50 | Concorrência Eletrônica | Contratação de Serviços Médicos Periciais | a) Por serviço de perícia médica para aposentadoria especial por agente nocivo: R\$ 620,00; b) 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\$ 400,00; R\$ 2.200,00; R\$ 400,00; R\$ 600,00, respectivamente. c) Por serviço de perícia médica para os casos previstos no item 1.1.3 do Termo de Referência R\$ 300,00; d) Por exame admissional - R\$ 100,00; e) Por avaliação biopsicossocial prevista no item 1.2 do Termo de Referência - R\$ 7.800,00; f) Por avaliação social prevista no item 1.3 do Termo de Referência- R\$ 1.000,00; g) Por quilômetro (Km) rodado - R\$ 5,00 ; h) Percentual cobrado a título de taxa de administração – 20,00 % sobre o valor dos serviços prestados. |
| 12 | 41/2021 | Exacttus Consultoria Atuarial LTDA | 08.401.147/0001-03 | Convite | Prestação de Serviços de Assessoria e Consultoria Atuarial ao BERTPREV | R\$ 2.898,28./mês |
| 13 | 263/2024 | VEROCHEQUE Refeições LTDA | 06.344.497/0001-41 | Dispensa de Licitação | Fornecimento de cartão alimentação | Sem custo pela prestação do serviço |
| 14 | 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\$ 83,49/mês |
| 15 | 158/2020 | CARDPRESS – TECNOLOGIA E INFORMÁTICA EIRELI | 26.644.106/0001-11 | Dispensa de Licitação | confecção de cartões de identificação | R\$ 13,08 por unidade |
| 16 | 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\$ 6.494,00/mês. |
| 17 | 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 |
| 18 | 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 |
| 19 | 238/2022 | Telefônica Brasil S.A | 02.558.157/0001-62 | Dispensa de Licitação | Contratação de serviço de internet fibra | R\$ 156,69/mês. |

| | | | | | | |
|----|----------|--|--------------------------------------|------------------------------|--|---|
| 20 | 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. |
| 21 | 199/2024 | Sileidy da Silva Rodolfo Machado ME | 44.861.751/0001-78 | Dispensa de Licitação | Serviço de buffet para coffee break nos eventos de educação previdenciária, | Valor unitário: R\$ 28,00 por pessoa. |
| 22 | 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 |
| 23 | 074/2024 | Criando Valor Educação Executiva Ltda. | 30.708.944/0001-89 | Dispensa de Licitação | curso para capacitação aos conselheiros da Autarquia, visando obtenção de conhecimentos específicos e exigidos no Manual de Certificação Profissional divulgado pelo MTP | R\$ 17.790,00, aditado em 04/09/2024 - R\$ 1.800,00 |
| 24 | 133/2024 | Prius Informador Jurídico LTDA | 03.361.851/0001-58 | Dispensa de Licitação | Controle de publicações em nome do Bertprev | R\$ 162,75 / mês |
| 25 | 303/2024 | LDB Consultoria Financeira | 26.341.935/0001-25 | Dispensa de Licitação | Prestação de serviço - Consultoria Financeira | R\$ 2.450,00 / mês - prazo inicial de 16 meses. |
| 26 | 015/2023 | AMÉRICA NET LTDA | 01.778.972/0001-74 | Dispensa de Licitação | Serviço de telefonia, 1 (uma) linha telefônica analógica, com portabilidade do número existente 13-3317-5981 | R\$ 689,90/mês |
| 27 | 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 |
| 28 | 13/2021 | Empresa de Tecnologia e informações da previdência - DATAPREV S.A. | 42.422.253/0001-01 | Inelegibilidade de Licitação | Serviço estratégico de tecnologia da informação | Valor mensal R\$600,00 |

CONSELHO ADMINISTRATIVO

Membros do Conselho

Membros Titulares

Waldemar Cesar Rodrigues de Andrade (Presidente Nato)

Adriano Gonzaga da Costa

Darci Pereira de Macedo

Diuver Clay de Oliveira Junior

Jean Mamede de Oliveira

Juliana Veiga dos Santos

Marcelo dos Santos Pereira

Renato Martins Fernandes

Suplentes do Conselho Administrativo

Erivaldo da Silva Feitosa

José Ferreira Melo Filho

Kátia Hidalgo Daia

Rogério Araújo dos Santos

Ronaldo Mendes

Tatiana B. de Assis Carvalho

Calendário Anual de Reuniões do Conselho Administrativo – 2024

Reuniões Ordinárias

| Janeiro | Fevereiro | Março | Abril | Maiο | Junho |
|---------|-----------|-------|-------|------|-------|
| 18 | 15 | 21 | 18 | 16 | 20 |

| Julho | Agosto | Setembro | Outubro | Novembro | Dezembro |
|-------|--------|----------|---------|----------|----------|
| 18 | 15 | 19 | 17 | 21 | 12 |

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

Membros Titulares

Adriana dos Santos Rodrigues
Andréa de Oliveira Harder Marques
Ariosto Silvio Luciano
Fabiano Teles de Oliveira
Jean Carlo Muniz
Michelle Santos do Nascimento
Rita de Cássia Ferreira Furlan

Suplentes do Conselho Fiscal

Antônio Sergio de Jesus
Arilson Lisboa Sabino
Dennis Willian Mariano Ponciano
Israel Salcci
Jefferson Fernandes Henriques
Maria Guilherme de Almeida
Phelipe Santos do Bom Sussesso

Calendário anual de Reuniões do Conselho Fiscal – 2024

Reuniões Ordinárias

| Janeiro | Fevereiro | Março | Abril | Maio | Junho |
|---------|-----------|-------|-------|------|-------|
| 26 | 23 | 22 | 26 | 24 | 28 |

| Julho | Agosto | Setembro | Outubro | Novembro | Dezembro |
|-------|--------|----------|---------|----------|----------|
| 26 | 29 | 26 | 31 | 28 | 12 |

Horário:
9 horas.

Observação: Alterado conforme deliberação da reunião de 26/07/2024 – ata 07/2024, processo nº 16/2024.

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

COMITÊ DE INVESTIMENTOS

Membros do Comitê

Roberto Cassiano Guedes – Presidente
 Clayton Faria Schmidt
 Evanilson Fischer Matos Siqueira – Secretário
 Alexandre Hope Herrera
 Victor Mendes Neto

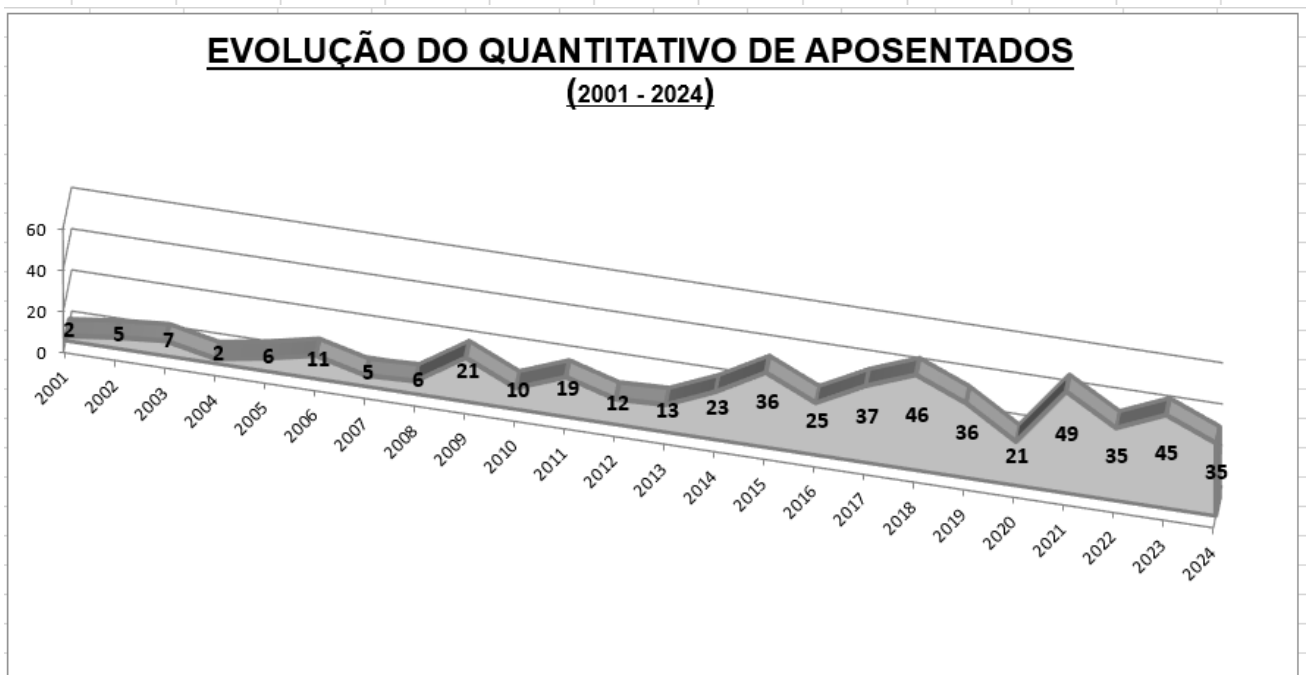
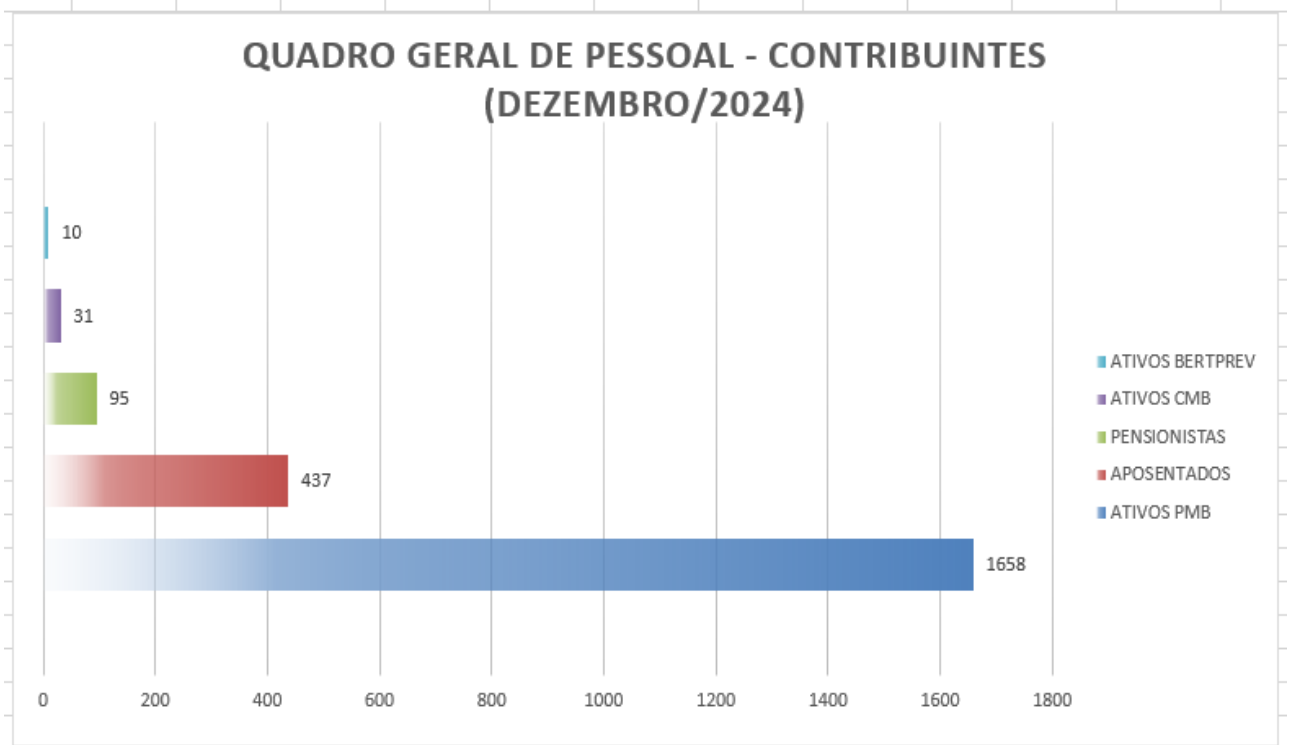
| Agenda de Reuniões do Comitê de Investimentos para 2024 | | | | | |
|---|-----|-----|-----|-----|-----|
| 1º Semestre | | | | | |
| Jan | Fev | Mar | Abr | Mai | Jun |
| 03 | 01 | 06 | 03 | 02 | 05 |
| 10 | 07 | 13 | 10 | 09 | 12 |
| 17 | 15 | 21 | 17 | 15 | 20 |
| 24 | 21 | 27 | 24 | 22 | 26 |
| | 28 | | | 29 | |
| 2º Semestre | | | | | |
| Jul | Ago | Set | Out | Nov | Dez |
| 03 | 01 | 04 | 02 | 07 | 04 |
| 10 | 07 | 11 | 09 | 13 | 12 |
| 17 | 14 | 19 | 16 | 21 | 18 |
| 24 | 21 | 25 | 23 | 27 | 26 |
| | 28 | | 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/colégiados/comite-de-investimentos/atas-comite/>

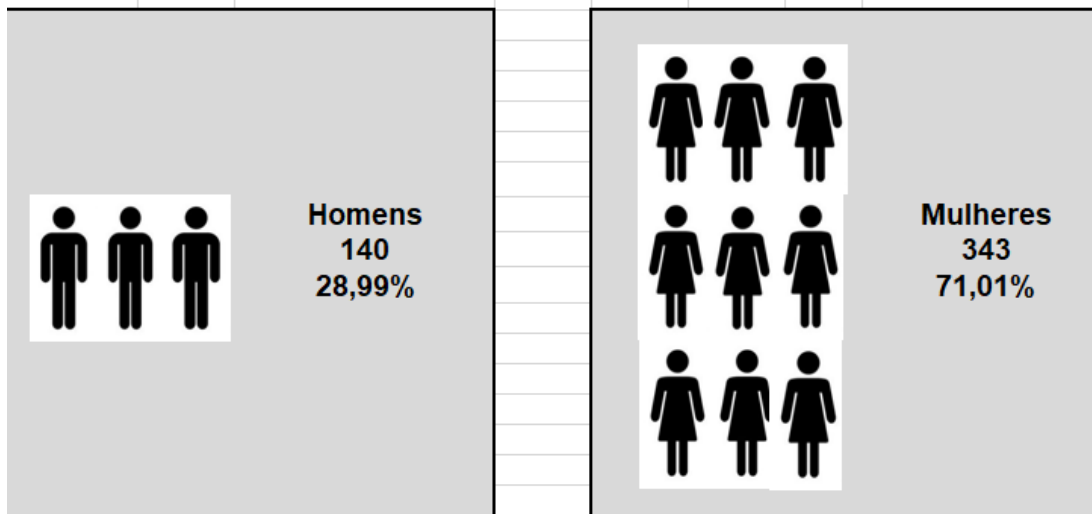
Principais atribuições do Comitê

- 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.

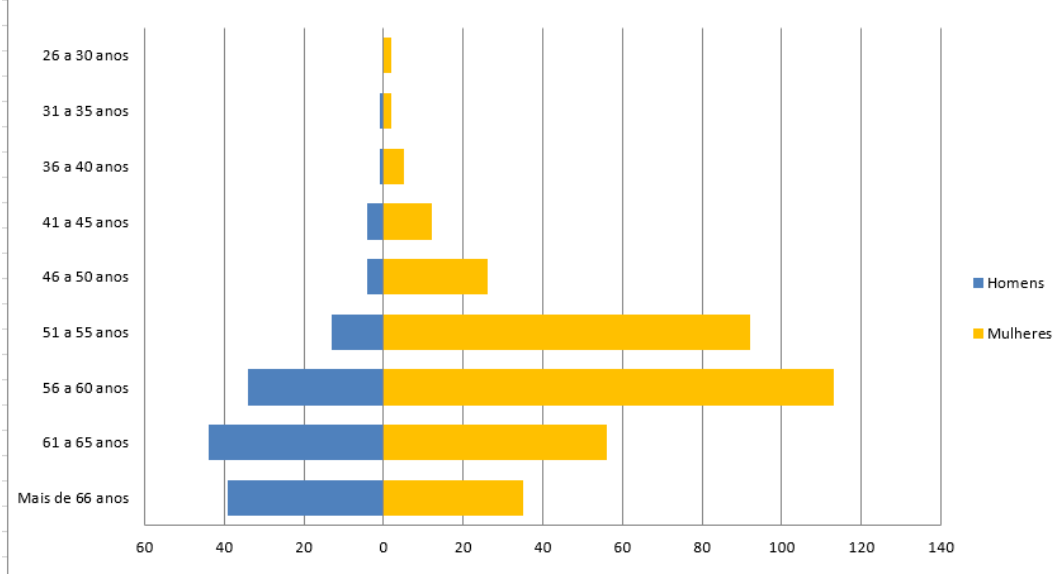
Estatísticas Previdenciárias em 2024



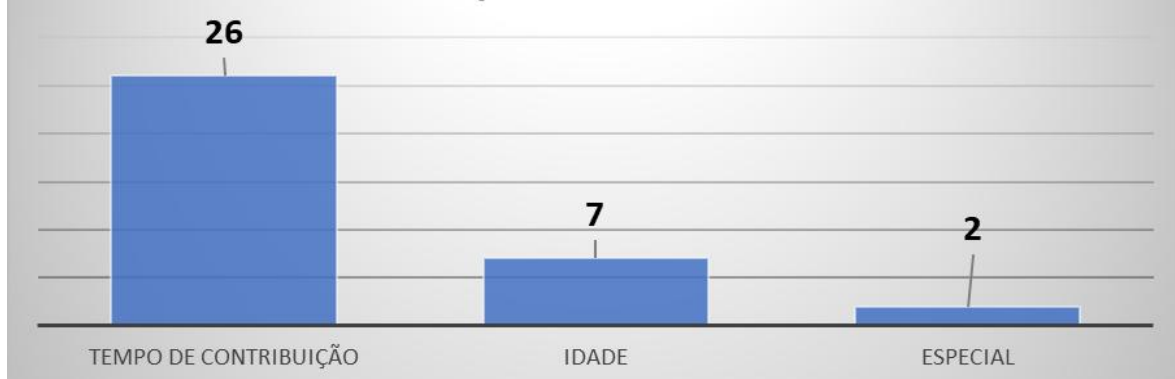
DISTRIBUIÇÃO DE APOSENTADOS SEGUNDO O SEXO (2001 - 2024)

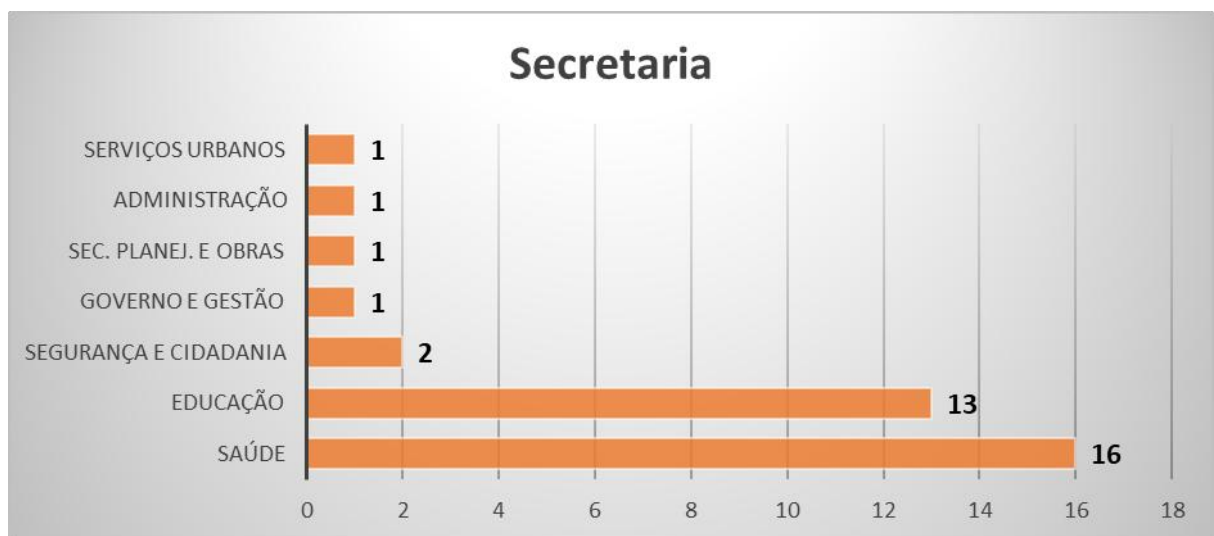
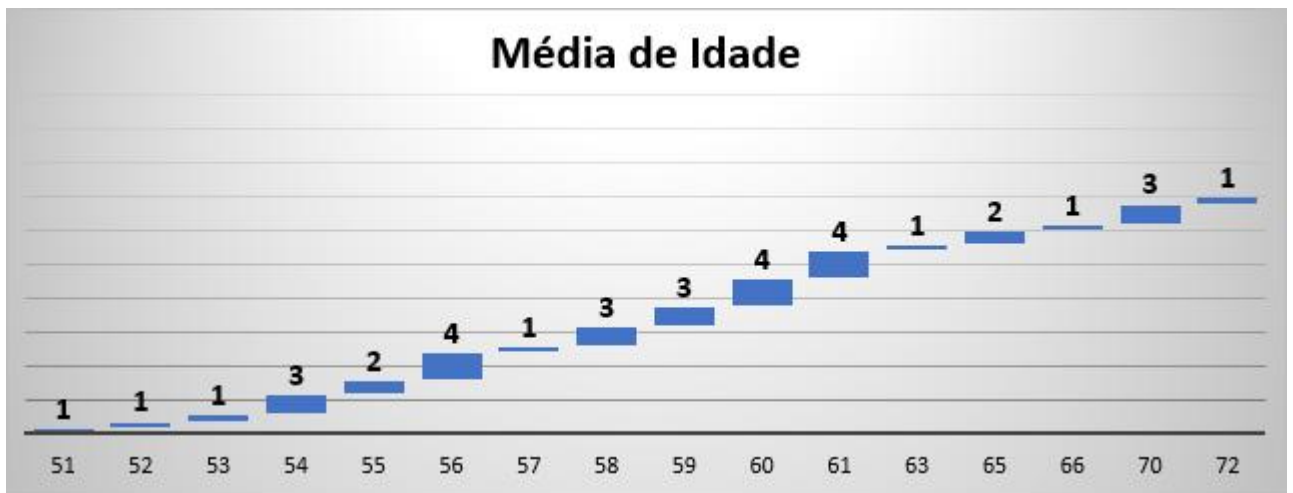
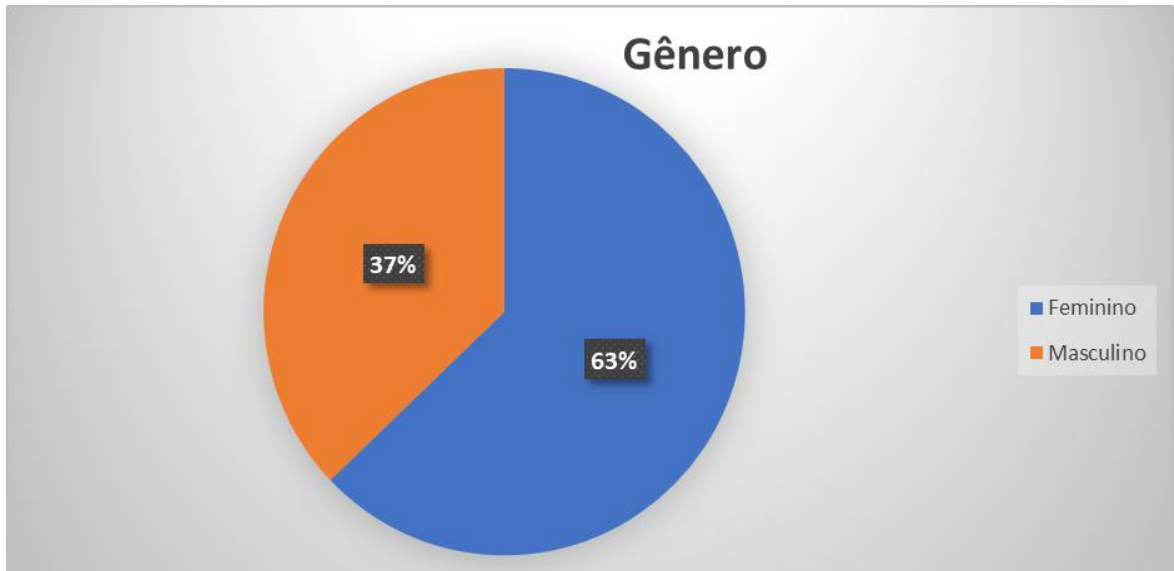


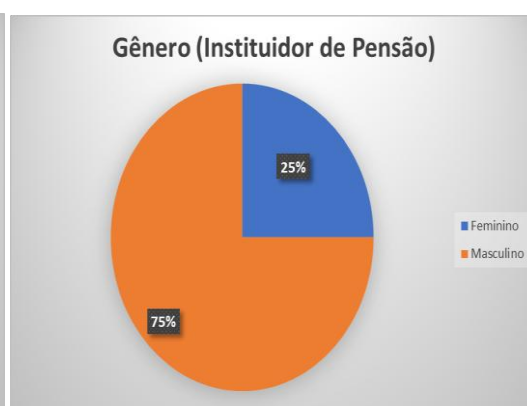
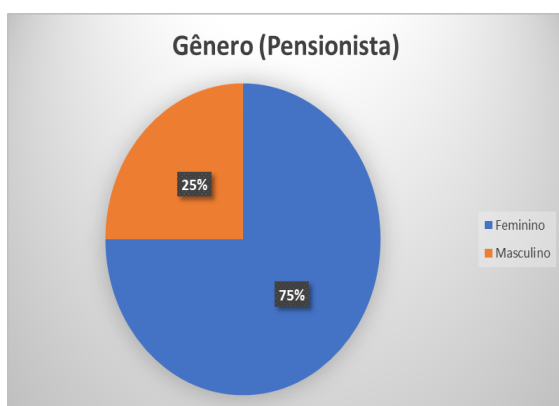
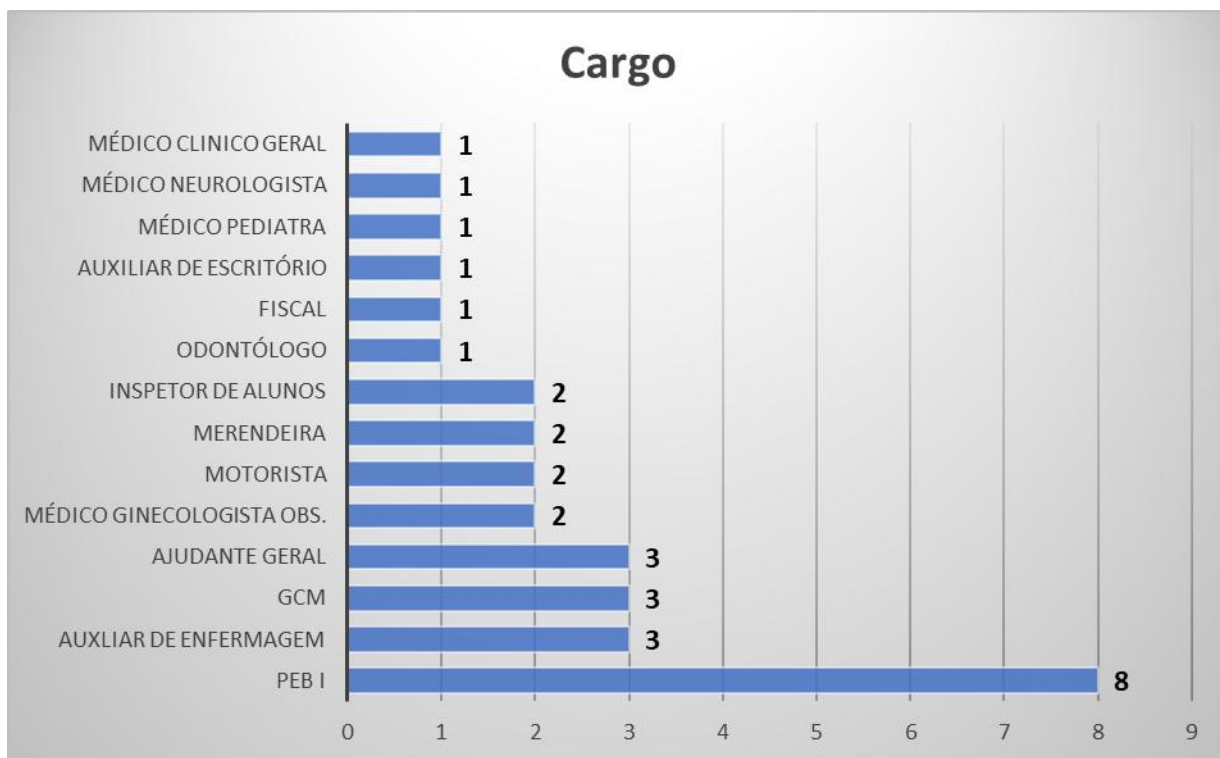
PIRÂMIDE ETÁRIA DOS SERVIDORES APOSENTADOS (2001 - 2024)

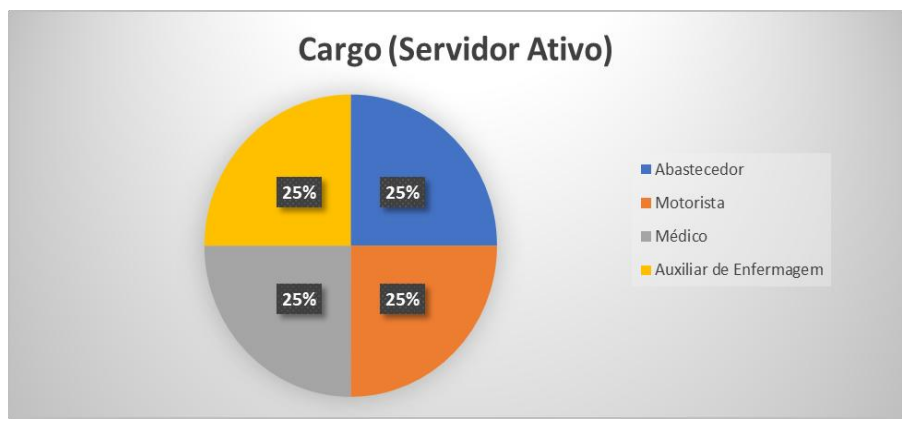


Aposentadoria









Atendimento por Agendamento

- 25 Abertura de Processo Abono de Permanência;

- 46 Abertura de Processo de Aposentadoria;

- 39 Abertura de Processo;

- 03 Atendimento por Concessão;

- 33 Atualização Cadastral;

- 140 Dúvidas / Esclarecimentos;

- 220 Entrega de documentos;

- 40 Prova de vida;

- 04 Recadastramento Ativos;

- 34 Retirada de Documentos;

2024

2024

2024

2024

Total de Atendimentos

584

[f bertprev](#)
bertprev.sp.gov.br
[bertprev_bertioga](#)
[\(13\) 3317-5981](tel:(13)3317-5981)

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 propósito.

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 2024

INSTITUTO DE PREV. SERVIDOR MUNICIPAL DE BERTIOGA

| ATIVO | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|--|
| ESPECIFICAÇÃO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | |
| ATIVO CIRCULANTE | 915.271.246,28 | 797.350.777,11 | |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 65.218,83 | 84.277,52 | |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | 915.196.607,97 | 797.259.019,54 | |
| ESTOQUES | 9.419,48 | 7.480,05 | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | 0,00 | 0,00 | |
| VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE | 0,00 | 0,00 | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 64.122,92 | 46.416,01 | |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 | |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | |
| IMOBILIZADO | 64.122,92 | 46.416,01 | |
| INTANGÍVEL | 0,00 | 0,00 | |
| DIFERIDO | 0,00 | 0,00 | |
| TOTAL DO ATIVO | 915.335.369,20 | | |

| PASSIVO | | | |
|--|-------------------------|-----------------------|--|
| ESPECIFICAÇÃO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | |
| PASSIVO CIRCULANTE | 377.678,42 | 376.751,32 | |
| OBRIGAÇÕES TRAB., PREV. E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 373.538,36 | 374.867,48 | |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | |
| OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÕES A OUTROS ENTES | 0,00 | 0,00 | |
| PROVISÕES A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 4.140,06 | 1.883,84 | |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 1.019.256.128,36 | 939.022.487,99 | |
| OBRIGAÇÕES TRAB., PREV. E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 | |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 | |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 | |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 | |
| PROVISÕES A LONGO PRAZO | 1.019.256.128,36 | 939.022.487,99 | |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 | |
| RESULTADO DIFERIDO | 0,00 | 0,00 | |
| TOTAL DO PASSIVO | 1.019.633.806,78 | 939.399.239,31 | |

| | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | (104.298.437,58) | (142.002.046,19) |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | 0,00 | 0,00 |
| ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 |
| RESERVAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 |
| AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | 0,00 | 0,00 |
| RESERVAS DE LUCROS | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS RESERVAS | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | (104.298.437,58) | (142.002.046,19) |
| RESULTADO DO EXERCÍCIO | 37.703.608,61 | 43.904.870,80 |
| RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | (142.002.046,19) | (185.906.916,99) |
| AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS RESULTADOS | 0,00 | 0,00 |
| (-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | (104.298.437,58) | (142.002.046,19) |
| TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 915.335.369,20 | 797.397.193,12 |

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

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e 2023.

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:

| | 2024 |
|---|-----------------------|
| TOTAL PATRIMÔNIO | 926.233.213,45 |
| Sub-total Artigo 7º I, Alínea a (Títulos do Tesouro Nacional) | 804.165.723,29 |
| CARTEIRA PRÓPRIA (NTNs) | 804.165.723,29 |
| Sub-total Artigo 7º I, Alínea b (Fundos 100% Títulos Públicos) | 46.015.226,72 |
| SANTANDER RF DI TP PREMIUM FIC FI | 29.322.363,72 |
| CAIXA BRASIL 2030 II TP | 16.692.863,00 |
| Sub-total Artigo 8º I, (Fundos de Ações) | 610.809,21 |
| ITAÚ RPI IBOVESPA ATIVO FI AÇÕES | 494.057,32 |
| QUEST AÇÕES FIC FIA | 116.751,89 |
| Sub-total Artigo 10º II, (Fundos de Participações) | 25.132.186,85 |
| FI EM COTAS DE FIP KINEA PRIVATE EQUITY II | 2.031.083,23 |
| FI EM COTAS DE FIP KINEA PRIVATE EQUITY IV | 23.101.103,62 |
| Sub-total Artigo 9º, II (Fundos de Investimento no Exterior) | 33.580.327,55 |
| BB AÇÕES GLOBAIS INDEXADO INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI | 7.586.905,71 |
| MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INV. NO EXTERIOR | 12.723.664,52 |
| SANTANDER FI GLOBAL EQUITIES | 13.269.757,32 |
| Sub-total Artigo 9º, III (Ações - BDR Nível I) | 16.728.939,83 |
| FIA CAIXA INSTITUCIONAL BDR NÍVEL I | 9.187.195,93 |
| SAFRA CONSUMO AMERICANO FIA BDR-NÍVEL I PB | 7.541.743,90 |

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.

No Circulante/Crédito de longo prazo:

- Não houve lançamento que excedesse 12 meses.

6. PROVISÃO MATEMÁTICA PREVIDENCIÁRIA

| <u>Descrição</u> | <u>Dez/2023</u> | <u>Dez/2024</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Benefícios Concedidos | 466.329.387,28 | 524.712.631,90 |
| Benefícios a Conceder | 726.284.570,75 | 747.135.981,53 |
| Plano de Amortização | (254.465.079,24) | (254.465.079,24) |
| Total da Provisão Matemática | 938.148.878,79 | 1.017.383.534,19 |

“**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 2024 constam as seguintes variações ocorridas no exercício:

Quantidade de segurados:

| Descrição | Ativos | Aposentados | Pensões |
|------------------------|---------------|--------------------|----------------|
| Em 30/10/2023 | 1.551 | 399 | 90 |
| Acréscimos/diminuições | 151 | 31 | 05 |
| Em 31/10/2024 | 1.702 | 430 | 95 |

Resultado atuarial:

| Descrição | 2024 | 2023 |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Ativo do plano | 927.096.680,38 | 816.747.559,43 |
| Provisão matemática | 1.271.848.613,43 | 938.148.878,79 |
| Resultado atuarial | (90.286.853,81) | (121.401.319,36) |
| Plano de Amortização | 254.465.079,24 | 254.465.079,24 |
| Total Déficit | (344.751.933,05) | (375.866.398,60) |

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\$ 373.538,36, relativo à Provisão para Férias e “demais obrigações a curto prazo”, no valor de R\$ 4.140,06, relacionado a saldo em conta corrente de honorários advocatícios, percentual de 5% retidos para gastos com aprimoramento dos procuradores, conforme Lei Municipal 905/2010.

Bertioga, 26 de Março de 2025

Waldemar Cesar Rodrigues de Andrade
Presidente
CPF 066.759.908-88

Patrícia Ramos Quaresma
Téc.Contábil
CRC 1SP279741/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 2025 = R\$ 1.280.870.363,25

DRAA 2024 = R\$ 1.222.231.604,52

DRAA 2023 = R\$ 1.020.409.483,17

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 **35,59%**, calculado na data-base de 31/12/2024, para o DRAA 2025. 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\$ 90.286.853,81 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\$ 344.751.933,05** no DRAA de 2025, 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\$ 90.286.853,81 em relação ao ano anterior deverá ser redistribuído considerando o prazo remanescente do plano vigente que é de 31 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\$344.751.933,05** a amortizar no prazo remanescente de 31 anos até 2055, à taxa de juros de 5,40% 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\$) |
|------|---------------|---------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| 2025 | 7.716.962,82 | 344.751.933,05 | (7.716.962,82) | 18.616.604,38 | 355.651.574,61 |
| 2026 | 7.716.962,82 | 355.651.574,61 | (7.716.962,82) | 19.205.185,03 | 367.139.796,82 |
| 2027 | 15.433.925,64 | 367.139.796,82 | (15.433.925,64) | 19.825.549,03 | 371.531.420,21 |
| 2028 | 26.032.834,44 | 371.531.420,21 | (26.032.834,44) | 20.062.696,69 | 365.561.282,46 |
| 2029 | 26.032.834,44 | 365.561.282,46 | (26.032.834,44) | 19.740.309,25 | 359.268.757,27 |
| 2030 | 26.032.834,44 | 359.268.757,27 | (26.032.834,44) | 19.400.512,89 | 352.636.435,72 |
| 2031 | 26.032.834,44 | 352.636.435,72 | (26.032.834,44) | 19.042.367,53 | 345.645.968,81 |
| 2032 | 26.032.834,44 | 345.645.968,81 | (26.032.834,44) | 18.664.882,32 | 338.278.016,68 |
| 2033 | 26.032.834,44 | 338.278.016,68 | (26.032.834,44) | 18.267.012,90 | 330.512.195,13 |
| 2034 | 26.032.834,44 | 330.512.195,13 | (26.032.834,44) | 17.847.658,54 | 322.327.019,23 |
| 2035 | 26.032.834,44 | 322.327.019,23 | (26.032.834,44) | 17.405.659,04 | 313.699.843,82 |
| 2036 | 26.032.834,44 | 313.699.843,82 | (26.032.834,44) | 16.939.791,57 | 304.606.800,95 |
| 2037 | 26.032.834,44 | 304.606.800,95 | (26.032.834,44) | 16.448.767,25 | 295.022.733,75 |
| 2038 | 26.032.834,44 | 295.022.733,75 | (26.032.834,44) | 15.931.227,62 | 284.921.126,93 |
| 2039 | 26.032.834,44 | 284.921.126,93 | (26.032.834,44) | 15.385.740,85 | 274.274.033,35 |
| 2040 | 26.032.834,44 | 274.274.033,35 | (26.032.834,44) | 14.810.797,80 | 263.051.996,70 |
| 2041 | 26.032.834,44 | 263.051.996,70 | (26.032.834,44) | 14.204.807,82 | 251.223.970,08 |
| 2042 | 26.032.834,44 | 251.223.970,08 | (26.032.834,44) | 13.566.094,38 | 238.757.230,02 |
| 2043 | 26.032.834,44 | 238.757.230,02 | (26.032.834,44) | 12.892.890,42 | 225.617.286,00 |
| 2044 | 26.032.834,44 | 225.617.286,00 | (26.032.834,44) | 12.183.333,44 | 211.767.785,00 |
| 2045 | 26.032.834,44 | 211.767.785,00 | (26.032.834,44) | 11.435.460,39 | 197.170.410,95 |
| 2046 | 26.032.834,44 | 197.170.410,95 | (26.032.834,44) | 10.647.202,19 | 181.784.778,70 |
| 2047 | 26.032.834,44 | 181.784.778,70 | (26.032.834,44) | 9.816.378,05 | 165.568.322,30 |
| 2048 | 26.032.834,44 | 165.568.322,30 | (26.032.834,44) | 8.940.689,40 | 148.476.177,26 |
| 2049 | 26.032.834,44 | 148.476.177,26 | (26.032.834,44) | 8.017.713,57 | 130.461.056,39 |
| 2050 | 26.032.834,44 | 130.461.056,39 | (26.032.834,44) | 7.044.897,05 | 111.473.118,99 |
| 2051 | 26.032.834,44 | 111.473.118,99 | (26.032.834,44) | 6.019.548,43 | 91.459.832,98 |
| 2052 | 26.032.834,44 | 91.459.832,98 | (26.032.834,44) | 4.938.830,98 | 70.365.829,51 |
| 2053 | 26.032.834,44 | 70.365.829,51 | (26.032.834,44) | 3.799.754,79 | 48.132.749,86 |
| 2054 | 26.032.834,44 | 48.132.749,86 | (26.032.834,44) | 2.599.168,49 | 24.699.083,91 |
| 2055 | 26.032.834,44 | 24.699.083,91 | (26.032.834,44) | 1.333.750,53 | (0,00) |

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, 28 de Janeiro de 2025.

Exacttus Consultoria Atuarial
CIBA nº 111
Wilma Gomes Torres
MIBA nº 539