RELATÓRIO DE GOVERNANÇA CORPORATIVA

EXERCÍCIO 2024

1. INTRODUÇÃO

1.1 CRIAÇÃO

O INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ILHA SOLTEIRA – IPREM foi criado pela Lei Complementar Municipal nº 007, de 23 de dezembro de 1993, e reorganizado pela Lei Complementar Municipal nº 043, de 07 de novembro de 2001, com personalidade jurídica de direito público interno, sob a forma de autarquia autônoma, de natureza social, para atender à legislação previdenciária e demais disposições legais.

1.2 OBJETIVOS

Conforme previsto em lei, o IPREM tem como beneficiários apenas os servidores públicos municipais titulares de cargos efetivos, ativos e inativos, e seus dependentes, buscando os seguintes objetivos:

a) Garantir meios de subsistência nos eventos de invalidez, doença, acidente em serviço, velhice, inatividade, falecimento e reclusão;

b) Proteção à maternidade e à família;

c) Universalidade de participação dos servidores municipais efetivos, ativos e inativos e seus dependentes no plano previdenciário, mediante contribuição;

d) Custeio da previdência social dos servidores públicos municipais do Município de Ilha Solteira, mediante recursos provenientes, dentre outros, do orçamento do Município e da contribuição compulsória dos servidores ativos e inativos e dos pensionistas;

e) Subordinação das aplicações de reservas, fundos e provisões garantidoras dos benefícios a padrões mínimos adequados de diversificação, liquidez e segurança econômico-financeira, conforme estabelecidos pelo Conselho Monetário Nacional;

f) Subordinação da constituição de reservas, fundos e provisões garantidoras dos benefícios a critérios atuariais aplicáveis, tendo em vista a natureza dos benefícios.

2. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL

O INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE ILHA SOLTEIRA – IPREM tem a seguinte composição diretiva:

I. Diretor Superintendente, cargo em comissão, de livre nomeação e exoneração pelo Prefeito Municipal;

II. Conselho Deliberativo, constituído de 05 (cinco) membros, sendo dois servidores efetivos indicados pelo Prefeito, um servidor efetivo indicado pelo Poder Legislativo, um servidor efetivo indicado pelo Sindicato dos Servidores e Funcionários Públicos do Município de Ilha Solteira e um servidor inativo ou pensionista indicado pelo IPREM. O mandato dos membros do Conselho Deliberativo eleitos é de 04 (quatro) anos, permitida a recondução;

III. Conselho Fiscal, composto por 03 (três) membros titulares e 01 (um) suplente para cada um deles. O Prefeito indicará para a composição dos membros deste Conselho 02 (dois) servidores, sendo obrigatoriamente um servidor ativo e um aposentado, e igual número de suplentes. O terceiro conselheiro será eleito, por voto secreto e direto, pelos segurados ativos e inativos, através do competente processo eleitoral previamente divulgado, com mandato de 02 (dois) anos, o qual deverá coincidir com o mandato do Conselho Deliberativo, permitida a recondução.

3. SERVIDORES

SERVIDORES ATIVOS (EXECUTIVO) -2024		
Mês	**Quantitativo**	**Folhas de Pagamento**
Janeiro	978	R$ 4.078.295,54
Fevereiro	981	R$ 4.073.531,14
Março	978	R$ 4.190.254,01

Abril	979	R$ 4.274.904,93
Maio	986	R$ 4.425.225,36
Junho	996	R$ 5.743.816,12
Julho	1003	R$ 4.818.050,25
Agosto	1015	R$ 4.515.617,31
Setembro	1014	R$ 4.565.655,75
Outubro	1019	R$ 4.507.609,13
Novembro	1016	R$ 4.362.222,44
Dezembro	1008	R$ 4.633.456,17
13°	1010	R$ 4.633.456,17
TOTAL		**R$ 58.822.094,32**

SERVIDORES ATIVOS (LEGISLATIVO) -2024		
Mês	**Quantitativo**	**Folhas de Pagamento**
Janeiro	10	R$ 159.086,27
Fevereiro	10	R$ 159.086,27
Março	10	R$ 128.535,09
Abril	10	R$ 137.532,66
Maio	10	R$ 142.024,50
Junho	10	R$ 113.447,03
Julho	10	R$ 138.730,37
Agosto	10	R$ 144.871,07
Setembro	10	R$ 116.078,17
Outubro	10	R$ 88.983,42
Novembro	10	R$ 102.791,34
Dezembro	10	R$ 97.685,99
13°	10	R$ 89.021,20
TOTAL		**R$ 1.617.873,38**

SERVIDORES ATIVOS (IPREM) -2024		
Mês	**Quantitativo**	**Folhas de Pagamento**
Janeiro	3	R$ 25.858,50
Fevereiro	3	R$ 25.858,50
Março	3	R$ 25.858,50
Abril	3	R$ 24.147,67
Maio	3	R$ 24.147,67
Junho	3	R$ 25.104,14
Julho	3	R$ 25.104,14
Agosto	5	R$ 37.337,45
Setembro	5	R$ 44.431,05
Outubro	5	R$ 57.217,88
Novembro	5	R$ 44.685,23
Dezembro	5	R$ 44.685,23
13°	5	R$ 36.178,95
TOTAL		**R$ 440.614,91**

4. RECEITAS

RECEITAS ORÇAMENTARIAS (ARRECADADAS)	2023 (TOTAL ACUMULADO -R$)	2024 (TOTAL ACUMULADO -R$)
Contribuição dos Servidores Ativos	**R$ 5.612.682,74**	**R$ 6.329.807,30**
Contribuição Inativos e Pensionistas	**R$ 63.312,10**	**R$ 89.832,29**
Contribuição Patronal	**R$ 16.931.651,97**	**R$ 15.314.851,96**
COMPREV	**R$ 123.574,57**	**R$ 5.830.753,00**

Receita Orçamentaria das Aplicações Financeiras	R$ 9.991.452,48	R$ 11.996.778,83
Parcelamentos	R$ -	R$ -
Aportes	R$ -	R$ -
Outras Receitas	R$ 5.813,87	R$ 10.643,68
TOTAL	R$ 32.728.487,73	R$ 39.572.667,06

JAN/24	FEV/24	MAR/24	ABR/24	MAI/24	JUN/24
R$ 178.725,56	R$ 267.508,58	R$ 500.490,77	R$ 160.647,49	R$ 184.922,98	R$ 247.626,55
JUL/24	**AGO/24**	**SET/24**	**OUT/24**	**NOV/24**	**DEZ/24**
R$ 233.046,37	R$ 1.818.635,53	R$ 237.183,03	R$ 38.367,36	R$ 37.970,50	R$ 1.925.628,28

DESPESAS (R$)	2024		
	Empenhada	Liquidada	Paga
Inativos	R$ 27.897.844,58	R$ 27.897.844,58	R$ 27.897.844,58
Pensionista	R$ 3.175.642,93	R$ 3.175.642,93	R$ 3.175.642,93
Sentença Judiciais	R$ 20.207,29	R$ 20.207,29	R$ 20.207,29
Obras e Instalação	R$ -	R$ -	R$ -
Outras Despesas	R$ 124.429,98	R$ 124.429,98	R$ 111.506,74
Despesas Administrativa	R$ 1.297.742,02	R$ 1.297.742,02	R$ 1.291.371,03

TOTAL	**R$ 32.515.866,80**	**R$ 32.515.866,80**	**R$ 32.496.572,57**

CONTRIBUINTES	**(Receita -R$): A**	**(Despesa – R$):B**	**RECEITA-DESPESA (R$) DIFERENÇA**
TOTAL	**R$ 21.734.491,55**	**R$ 27.897.844,58**	**R$ 6.163.353,03**

5. REGIME FINANCEIRO, CUSTO ANUAL PREVISTO E ALÍQUOTA NORMAL CALCULADA DISCRIMINADA POR BENEFÍCIO

Regime Financeiro, Custo Anual Previsto e Alíquota Normal Calculada discriminada por Benefício

Benefícios	Alíquota Normal	Custo Anual Previsto (R$)
Aposentadoria por Tempo de Contribuição, Idade e Compulsória	17,47%	8.394.868,31
Aposentadoria Especial	5,68%	2.729.413,39
Aposentadoria por Invalidez	3,37%	1.619.387,88
Pensão por Morte de Ativo	2,76%	1.326.264,25
Pensão por Morte de Aposentado Válido	0,84%	403.645,64
Pensão por Morte de Aposentado Inválido	0,08%	38.442,44
Alíquota Administrativa	2,30%	1.105.220,21
TOTAL	**32,50%**	**15.617.242,13**

6. RESULTADOS ATUARIAIS

EVOLUÇÃO DO QUANTITATIVO DE PARTICIPANTES			
Discriminação	**Ativos**	**Aposentados**	**Pensionista**
Avaliação atuarial 2022	**888**	**507**	**105**
Avaliação atuarial 2023	**974**	**550**	**112**

Avaliação atuarial 2024	**1025**	**577**	**115**

12.2. Análise comparativa das Características do Grupo

Comparativo Estatístico dos Três Últimos Exercícios

COMPARATIVO - TRÊS ÚLTIMOS EXERCÍCIOS	**2022** -	**2023** -	**2024** -
Ativos	*888*	*974*	*1025*
Aposentados	*507*	*550*	*577*
Pensionistas	*105*	*112*	*115*
Média Sal. Ativos	*3.244,07*	*3.418,89*	*3.606,23*
Média Prov. Inativos	*3.238,46*	*3.670,84*	*3.798,02*
Média Pensões	*1.933,98*	*2.063,40*	*2.167,70*
Id. Méd. Ativos	*47,77*	*46,83*	*46,28*
Id. Méd. Aposentados	*62,42*	*62,63*	*63,19*
Id. Méd. Pensionistas	*55,95*	*56,37*	*57,83*
Id. Proj .Aposentadoria	*58,97*	*62,60*	*62,71*

Comparativo das Provisões Matemáticas e Resultados Atuariais

	Dez/2022	Dez/2023	Dez/2024
PASSIVOS DO PLANO Provisão para benefícios a conceder	**285.567.312,83**	**183.363.407,04**	**192.330.810,97**
Valor atual dos Benefícios Futuros	352.009.057,19	275.727.363,49	307.593.937,68
Valor Atual das Contribuições Futuras	66.441.744,36	92.363.956,45	115.263.126,70
ENTE	34.910.069,07	48.530.214,40	61.829.889,16
SERVIDOR	31.531.675,29	43.833.742,04	53.433.237,54
Provisão para benefícios concedidos	**290.658.165,61**	**330.536.651,83**	**368.958.260,96**
Valor atual dos Benefícios Futuros	291.482.056,22	332.325.695,03	370.413.005,62
Valor atual das contribuições Futuras	823.890,61	1.789.043,20	1.454.744,66
ENTE	0,00	0,00	0,00
SERVIDOR	823.890,61	1.789.043,20	1.454.744,66
ATIVOS DO PLANO	**211.469.874,54**	**223.324.838,48**	**219.667.858,64**
Fundos de Investimento	186.276.825,61	206.781.196,67	203.843.666,15
Acordos Previdenciários	0,00	0,00	0,00
Compensação	25.193.048,93	16.543.641,81	15.824.192,49
RESULTADO	**-364.755.603,90**	**-290.575.220,39**	**-341.621.213,29**
Plano de Amortização em Lei	**321.383.161,91**	**401.522.200,73**	**343.187.814,45**
RESULTADO - Pós Plano de Amortização	**-43.372.441,99**	**110.946.980,34**	**1.566.601,15**

7. DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras podem ser discriminadas da seguinte forma:

1. BANCOS CONTA MOVIMENTO		**R$ 1.848.501,29**
Banco do Brasil - c/c 130024.5	**R$**	**120.380,85**
Banco do Brasil – c/c 33048-5	**R$**	**65.862,45**
Santander – c/c 45.000016.2	**R$**	**3.532,02**
Santander – c/c 45.000036-8	**R$**	**820.950,00**
Bradesco – c/c 3655-2	**R$**	**755.873,86**
Caixa Econ. Federal – c/c 6 002-7	**R$**	**61.196,27**
Caixa Econ. Federal – c/c 6 003-5	**R$**	**-**
Banco Cooperativo SICREDI c/c 38075-0	**R$**	**20.705,84**

8. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras do Instituto de Previdência Municipal estão de acordo com o que estabelece a Resolução 4963/21 do Banco Central, e apresentavam, em 31/12/2024, a seguinte composição:

Fundos 100% Títulos Públicos	
BB PREVID. IMA-B 5	**R$ 7.517.066,88**
SANTANDER INSTITUCIONAL IMA-B	**R$ 16.234.763,45**
SANTANDER IMA-B5	**R$ 9.557.552,38**
CAIXA FI BRASIL IMA-B 5	**R$ 7.579.829,15**
BB PREV RF IRF-M	**R$ 2.778.765,96**
FI CAIXA BRASIL IMA B5+	**R$ 2.587.173,42**

SANTANDER FI IRF-M TIT PÚBL	R$ 7.203.207,53	
SANTANDER RENDA FIXA ATIVO	R$ 7.363.865,98	
BB PREVID IMA-B TP	R$ 6.245.648,56	
CAIXA FI BRASIL IMA-B	R$ 6.233.625,78	
	R$ 73.301.499,09	
SANTANDER INST RF DI	R$ 10.095.617,47	
CAIXA FI DISPONIBIL 003-5	R$ 137.825,68	
BB PREV PERFIL	R$ 18.275.108,09	
BRADESCO REF DI PREMIUM	R$ 21.188.112,88	
CAIXA FI BRASIL DI LP	R$ 34.808.973,82	
	R$ 84.505.637,94	R$ 157.807.137,03

RENDA VARIÁVEL

Fundos de Ações

BRADESCO FIA IBOVESPA PLUS	R$ 10.436.879,71
CAIXA FIA BRASIL IBX-50	R$ 9.382.620,68
BB PREV AÇÕES GOVERNANÇA	R$ 2.649.618,23

BB PREV AÇÕES ALOCAÇÃO	**R$ 4.246.420,55**		
ITAÚ RPI	**R$ 3.212.075,20**		
BRADESCO SMALL CAPP	**R$ 3.981.288,91**		
CAIXA SMALL CAPPS	**R$ 2.253.671,74**		
SANTANDER SELEÇÃO TOP AÇÕES	**R$ 947.205,97**		
BRADESCO FIA SELECTION	**R$ 3.734.268,81**		
BB AÇÕES DIVIDENDOS	**R$ 3.682.208,63**		
	R$ 44.526.258,43	**R$ 44.526.258,43**	

TOTAL INVESTIMENTOS	**R$ 202.333.395,46**
TOTAL CONTAS MOVIMENTO	**R$ 1.848.501,29**
TOTAL GERAL	**R$ 204.181.896,75**

FOLHA BRUTA COMPETÊNCIA CONTÁBIL	2023 (R$)	2024 (R$)	%
ATIVOS IPREM	1.178.874,40	1.291.171,03	1,095

9. AÇÕES REALIZADAS EM 2024

9.1 SERVIÇO SOCIAL – AUXILIO DOENÇA

Do ponto de vista legal e institucional, a prática profissional do Serviço Social no IPREM pode ser definida como encaminhar providências e prestar orientação social a funcionários públicos municipais quanto a questões

previdenciárias; acompanhar e prestar assistência profissional a funcionários públicos afastados (auxílio-doença); acompanhar os trabalhos do médico perito do Instituto e subsidiá-lo com relatórios, visitas domiciliares e acompanhamento de casos.

A partir dessa competência, a ação prioritária da Assistente Social do IPREM pauta-se na ótica de um trabalho conjunto com o médico perito, com vistas à manutenção e viabilização de benefícios previdenciários garantidos por lei. Esse trabalho dá-se por meio de acompanhamento social sistematizado dos casos de acidente de trabalho, auxílio-doença e aposentadoria. A partir da Emenda Constitucional nº 103/2019 houve a rescisão de todos os auxílios pagos pelo Instituto.

9.2. APOSENTADORIAS E PENSÕES

No exercício de 2024 foram concedidas 22 (vinte e duas) novas aposentadorias e 03 (três) pensões por morte. Em 31 de dezembro de 2024 existiam 577 (quinhentos e setenta e sete) aposentados e 115 (cento e quinze) pensionistas.

9.3. DESPESAS ADMINISTRAIVAS

O novo parâmetro para cálculo da taxa de administração dos Regimes Próprios de Previdência Social (RPPS), estabelecido pela Portaria SEPRT/ME nº 1.467/2022, foi implementado pela Lei Complementar Municipal nº 433, de 21 de maio de 2024, prevendo, para cobertura das despesas do RPPS com utilização dos recursos previdenciários, taxa de administração de 2,3% (dois vírgula três por cento) do valor da base de contribuição das remunerações, proventos e pensões dos segurados vinculados ao RPPS, relativo ao exercício financeiro anterior.

Nesse sentido, as despesas administrativas do IPREM em 2024 foram de R$ 1.291.373,03 (um milhão, duzentos e noventa e um mil, trezentos e setenta e três reais e três centavos) e representaram 1,61% do limite legal, gerando economia em relação ao limite de R$ 558.314,02 (quinhentos e cinquenta e oito mil, trezentos e quatorze reais e dois centavos).

9.4. CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDÊNICÁRIA

O Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP), instituído pelo Decreto nº 3.788, de 11 de abril de 2001, é o documento que atesta a adequação do regime de previdência social do Estado, Distrito Federal ou Município ao disposto na Lei nº 9.717, de 1998, na Lei nº 10.887, de 18 de junho de 2004, e na Portaria MPS nº 402, de 10 de dezembro de 2008, de acordo com os critérios definidos na Portaria MPS nº 04, de 10 de julho de 2008.

No exercício de 2024, o IPREM obteve o CRP em 20 de abril de 2024, com validade até 17 de outubro de 2024, sendo renovado com validade até 15 de abril de 2025.

9.5. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

A compensação previdenciária consiste na compensação financeira entre o Regime Geral de Previdência Social e os regimes de previdência dos servidores da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, nos casos de contagem recíproca de tempo de contribuição para efeito de aposentadoria.

No exercício de 2024, o IPREM recebeu o valor de R$ 5.830.753,00 (cinco milhões, oitocentos e trinta mil, setecentos e cinquenta e três reais), sendo R$ 5.824.382,91 (cinco milhões, oitocentos e vinte e quatro mil, trezentos e oitenta e dois reais e noventa e um centavos) do Regime Geral de Previdência Social e R$ 6.370,09 (seis mil, trezentos e setenta reais e nove centavos) de outros RPPS.

EXPOSIÇÃO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO GERAL 2024

NOTAS EXPLICATIVAS

I. ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A Lei Municipal nº 2633 de 21/12/2023 que aprovou o orçamento para o exercício de 2024, e estimou a Receita prevista em R$ 34.600.000,00 e a fixou a despesa em R$ 34.600.000,00 havendo assim equilíbrio orçamentário no exercício examinado

1. RECEITA

A receita orçamentária arrecada em 2024 foi na ordem de R$ 39.572.667,06.

Superávit de Arrecadação ao estimado de R$ 4.972.667,06.

2. DESPESA

A despesa orçamentária fixada e aprovada em lei foi de R$34.600.000,00.

A despesa empenhada ao final do exercício de 2024 atingiu a cifra de R$32.515.866,80 resultando em saldo de dotação na ordem de R$ 2.084.133,20.

O movimento resume-se da seguinte forma:

Despesa Atualizada: R$ 34.600.000,00

Despesa Empenhada: R$ 32.515.866,50

Sobra de Dotações: R$ 2.084.133,20

3. RESULTADO DA EXECUÇÃO

Em resumo, no exercício de 2024 houve superávit orçamentário na ordem de R$7.056.800,26 representando 21,70% da execução orçamentária empenhada.

Receita Realizada: R$ 39.572.667,06

Despesa Empenhada: R$ 32.515.866,80

Superávit Orçamentário: R$ 7.056.800,26

II. ANEXO 13 – BALANÇO FINANCEIRO

1. RECEITA

As operações orçamentárias das receitas arrecadadas por fontes alcançaram no exercício de 2024, a cifra de R$ 39.572.667,06 e estão assim distribuídas:

Recursos vinculados ao RPPS: R$ 39.572.667,06

2. DESPESA EXECUÇÃO FINANCEIRA

As operações orçamentárias de despesas empenhadas e realizadas totalizaram o montante de R$ 32.515.866,80 de competência do exercício, que estão assim distribuídas:

Regime Próprio de Previdência Social (Pago): R$ 31.205.201,54

Regime Próprio de Previdência Social (A Pagar): R$ 12.923,24

RPPS – Taxa de Administração (Pago): R$ 1.291.371,03

RPPS – Taxa de Administração (A Pagar): R$ 6.370,99

Nota informativa:

RPPS- TAXA DE ADMINISTRAÇÃO- R$ 1.297.742,02 O valor correspondente à taxa de administração acima mencionada (R$ 1.291.371,03), refere-se à taxa de administração efetivamente para no exercício de 2024 e (R$ 6.370,99) restos a pagar em 2025

3. RESULTADO DA EXECUÇÃO

No exercício de 2024 houve superávit financeiro de R$ 6.810.290,47. conforme se demonstra a seguir:

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA: R$ 39.572.667,06

RECEBIMENTO EXTRA-ORÇAMENTÁRIO: R$ 7.210.686,40
DESPESA ORÇAMENTÁRIA: R$ 32.496.572,57
DISPÊNDIO EXTRA-ORÇAMENTÁRIO: R$ 7.476.790,42
SUPERÁVIT VERIFICADO: R$ 6.810.290,47

As disponibilidades líquidas de Caixa, Bancos e Investimentos que foram transferidos do exercício anterior, totalizaram a importância de R$ 206.780.392,18 e, em decorrência da gestão financeira, e patrimonial do exercício, passaram a ser de R$ 206.285.048,64 que se demonstra da seguinte forma:

Saldo inicial do Exercício de 2024: R$ 206.780.392,18
Receita Orçamentária: R$ 39.572.667,06
Recebimento Extra-orçamentário: R$ 7.210.686,40
Soma: R$ 253.563.745,64
Despesa Orçamentária: R$ 32.496.572,57
Despesa Extra-Orcamentária: R$ 7.476.790,42
Saldo Disponível em 31/12/2024 (Bancos e Investimentos):
R$ 206.285.048,64
Soma: R$ 246.258.411,63

O saldo de bancos e investimentos, no valor de R$ 206.285.048,64 coincidem com o existente no Ativo Financeiro do Balanço Patrimonial e conciliado com o extrato bancário, o que demonstra sua exatidão.

III. ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL

Este balanço Patrimonial foi levantado em obediência às normas legais do STN, e em especial, às estabelecidas na Lei 4.320/64, compreendendo o Ativo e o Passivo. Para melhor esclarecimento dos elementos que compõem esse balanço, devemos examinar o relatório “Anexo 14- Balanço Patrimonial”.

1. ATIVO CIRCULANTE – ATIVO FINANCEIRO

Este grupo representa os créditos e valores cuja movimentação independe de autorização orçamentária, inclusive os valores numerários. Onde temos o montante das disponibilidades em poder da tesouraria, ou em forma de depósitos em bancos, de livre movimentação, como também, os investimentos as quais para serem movimentadas obedecem às disposições legais e regulamentos. Caixa e Equivalentes de Caixa: Temos nesse grupo os valores disponíveis em contas movimento no montante de R$ 1.853.151,52.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: onde encontramos os saldos de investimentos e aplicações em fundos no valor de R$ 204.431.897,12.

Créditos Previdenciários a Receber Curto Prazo: Foi registrado o valor de R$ 3.057.695,41 referente a contribuição funcional, patronal e alíquota suplementar da competência 12/2024 da Prefeitura Municipal não paga no exercício de 2025, com vencimento para 10/01/2025

Total do Ativo Circulante: R$ 209.342.744,05

2. ATIVO NÃO CIRCULANTE – ATIVO PERMANENTE

Este grupo representa os bens, créditos e valores que para serem movimentados ou alienados, dependem de autorização legislativa. Representa também, a demonstração dos valores ativos da entidade autárquica, incorporados ao balanço geral do município por força da Lei. Encontramos nesse grupo os saldos das contas:

Créditos a receber a longo prazo: R$ 401.522.200,73

Imobilizado: R$ 406.982,93

Total do Ativo Não Circulante: R$ 401.929.183,66

Total do Ativo: R$ 611.271.927,71

3. PASSIVO CIRCULANTE- PASSIVO FINANCEIRO

Neste grupo encontramos os compromissos exigíveis no Curto prazo de débitos de natureza financeira cuja movimentação independe de autorização orçamentária.

Benefícios Previdenciários a Pagar: R$2.680,02

Contribuições ao RGPS a Pagar: R$ .2.689,72

Precatórios de Benefícios a Pagar: R$ 161.171,31

Fornecedores Nacionais a Pagar: R$. 3.681,27

Demais Obrigações a Curto Prazo: R$ 370.628,38

Passivo Circulante: R$ 540.850,70

4. PASSIVO NÃO CIRCULANTE- PASSIVO PERMANENTE

Neste grupo representa os compromissos exigíveis em Longo Prazo: Provisões Matemáticas Previdenciárias no grupo Provisões a Longo Prazo no valor de R$ 95.834.216,34.

Total do passivo: R$ 95.834.216,34

5. PATRIMONIO LÍQUIDO

Neste grupo encontramos o valor do patrimônio líquido do RPPS, um montante total do Patrimônio Líquido no valor de R$ 514.896.860,67.

6. RESULTADO DO EXERCÍCIO

Comparando-se a soma do Ativo com o Passivo deste Instituto, encontramos um excesso do Ativo sobre o Passivo de R$ 514.896.860,67 importância esta, que constitui o valor Patrimonial (Patrimônio Líquido) do exercício de 2024.

Finalizando, o exercício de 2024 encerrou-se com um resultado econômico no valor de R$ 400.643.436,45 conforme se demonstra a seguir:

Saldo Patrimonial do Exercício Anterior: R$ 114.253.424,22

Saldo Patrimonial do Exercício Atual: R$ 514.896.860,67

Resultado Econômico verificado: R$ 400.643.436,45

IV. ANEXO 15 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

1. VARIAÇÕES PATRIMONIAS AUMENTATIVAS:

Dentro deste demonstrativo estão as movimentações que fizeram com que o patrimônio do RPPS de Ilha Solteira tivesse uma variação positiva, como

exemplo a entrada de receitas orçamentárias e as variações positivas dos investimentos estão aqui constantes.

Totalizam essas VPA o valor de R$ 453.201.747,89 demonstradas da seguinte forma:

Contribuições Sociais, receitas orçamentárias e intra-orçamentárias arrecadadas no exercício de valor de R$ 17.976.374,15.

Variações Patrimoniais aumentativas financeiras no valor de R$ 41.349,72.

Transferências Intragovernamentais no valor de R$ 6.786.402,56

Reavaliação de Ativos no montante de R$ 21.034.024,05

Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas no montante de R$ 401.522.200,73

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas no valor de R$ 5.841.396,68.

2. VARIAÇÕES PATRIMONIAS DIMINUTIVAS

Dentro deste grupo estão as variações diminutivas do patrimônio do IPREM de Ilha Solteira que totalizaram o montante de R$ 454.020.154,91, demonstradas da seguinte forma:

Pessoal Civil e Encargos no valor de R$ 754.526,35

Aposentadorias e reformas no valor de R$ 28.062.164,17

Pensões no valor de R$ 3.185.081,18

Uso de material de consumo no valor de R$ 12.801,26

Prestação de serviços de Terceiros no valor de R$ 467.743,45

Depreciação, Amortização e Exaustão no valor de R$ 4.319,40

Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras no valor de R$ 9.190,51

Transferências e Delegações concedidas no montante de R$ 41.494,30

Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporações de Passivo no valor de R$ 19.960.633,56

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas no valor de R$ 401.522.200,73

3. RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO

O Resultado Patrimonial do Exercício de 2024 apresentou SUPERÁVIT ECONÔMICO no montante de R$ 51.679.547,16.

10. CONSIDERAÇÕES FINAIS

A função essencial dos Regimes Próprios de Previdência Social é a acumulação de patrimônio por meio das contribuições dos entes federativos e de seus servidores, com o objetivo de garantir, no futuro, o pagamento regular e sustentável dos benefícios previdenciários. Essa lógica impõe aos gestores previdenciários o dever de zelo contínuo pela integridade patrimonial do Instituto.

No exercício de 2024, o Instituto de Previdência Municipal de Ilha Solteira registrou êxito na condução de sua gestão contábil, financeira e orçamentária, conforme demonstram os indicadores de superávit orçamentário e financeiro. Contudo, destaca-se a redução patrimonial no montante de R$ 495.343,54 (quatrocentos e noventa e cinco mil, trezentos e quarenta e três reais e cinquenta e quatro centavos) nas disponibilidades financeiras, apurada na comparação entre os saldos financeiros dos exercícios de 2023 e 2024.

Tal redução, ainda que tecnicamente pequena em relação ao total de ativos sob gestão, exige monitoramento contínuo das obrigações, fluxos e projeções atuariais, sobretudo diante dos desafios futuros de equilíbrio entre arrecadação, rentabilidade e despesas com benefícios.

Dessa forma, o presente relatório busca encerrar o exercício com transparência e correção contábil, evidenciando o compromisso institucional com o aprimoramento da governança previdenciária e a preservação do patrimônio que assegurará os direitos previdenciários dos segurados nos próximos anos.

10.2. DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras podem ser discriminadas da seguinte forma:

A) BANCOS CONTA MOVIMENTO: R$ 1.848.501,29

Banco do Brasil- c/c 130024.5 — R$ 120.380,85

Banco do Brasil — c/c 33048-5 — R$ 65.862,45

Santander — c/c 45.000016.2 — R$ 3.532,02

Santander — c/c 45.000036-8 — R$ 820.950,00

Bradesco — c/c 3655-2 — R$ 755.873,86

Caixa Econ. Federal — c/c 6 002-7 — R$ 61.196,27

Caixa Econ. Federal — c/c 6 003-5 — R$ -

Banco Cooperativo SICREDI c/c 38075-0 — R$ 20.705,84

10.3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras do Instituto de Previdência municipal estão de acordo com o que estabelece a Resolução nº4963/21 do Banco Central, e apresentavam em 31/12/2023, a seguinte composição:

Fundos 100% Títulos Públicos		
BB PREVID. IMA-B 5	R$ 7.517.066,88	
SANTANDER INSTITUCIONAL IMA-B	R$ 16.234.763,45	
SANTANDER IMA-B5	R$ 9.557.552,38	
CAIXA FI BRASIL IMA-B 5	R$ 7.579.829,15	
BB PREV RF IRF-M	R$ 2.778.765,96	
FI CAIXA BRASIL IMA B5+	R$ 2.587.173,42	
SANTANDER FI IRF-M TIT PÚBL	R$ 7.203.207,53	
SANTANDER RENDA FIXA ATIVO	R$ 7.363.865,98	
BB PREVID IMA-B TP	R$ 6.245.648,56	
CAIXA FI BRASIL IMA-B	R$ 6.233.625,78	
	R$ 73.301.499,09	
SANTANDER INST RF DI	R$ 10.095.617,47	
CAIXA FI DISPONIBIL 003-5	R$ 137.825,68	
BB PREV PERFIL	R$ 18.275.108,09	
BRADESCO REF DI PREMIUM	R$ 21.188.112,88	
CAIXA FI BRASIL DI LP	R$ 34.808.973,82	
	R$ 84.505.637,94	**R$ 157.807.137,03**
	RENDA VARIÁVEL	
Fundos de Ações		
BRADESCO FIA IBOVESPA PLUS	R$ 10.436.879,71	
CAIXA FIA BRASIL IBX-50	R$ 9.382.620,68	
BB PREV AÇÕES GOVERNANÇA	R$ 2.649.618,23	
BB PREV AÇÕES ALOCAÇÃO	R$ 4.246.420,55	
ITAÚ RPI	R$ 3.212.075,20	
BRADESCO SMALL CAPP	R$ 3.981.288,91	
CAIXA SMALL CAPPS	R$ 2.253.671,74	
SANTANDER SELEÇÃO TOP AÇÕES	R$ 947.205,97	
BRADESCO FIA SELECTION	R$ 3.734.268,81	
BB AÇÕES DIVIDENDOS	R$ 3.682.208,63	
	R$ 44.526.258,43	**R$ 44.526.258,43**
TOTAL INVESTIMENTOS		**R$ 202.333.395,46**
TOTAL CONTAS MOVIMENTO		**R$ 1.848.501,29**
TOTAL GERAL		**R$ 204.181.896,75**

EDUARDO VASCONCELOS DA SILVA
Diretor Superintendente