



INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO
MUNICÍPIO DE CONTENDA
IPRECONTENDA

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO E FISCAL - RELATÓRIO ADMINISTRATIVO E PREVIDENCIÁRIO

ANEXO - ATA DE REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 06/2022

Data base: AGOSTO/2022

1 - RECEITAS ADMINISTRATIVAS

A partir da publicação da Lei nº 1921/2021 em vigor desde a data de 10/09/2021, foi estabelecida a taxa de administração que conforme consta no art.2º

“ § 1º. (...) será financiada exclusivamente por meio de alíquota de 2% (dois por cento), calculada sobre o somatório da remuneração de contribuição de todos os servidores ativos e vinculados ao IPRECONTENDA, apurado no exercício financeiro anterior; e embutida na contribuição mensal patronal do órgão municipal.”

Portanto, no atual exercício é mensalmente efetuada transferência no valor de **R\$ 22.416,90** à conta corrente 8.918-4 (Taxas/Despesas Administrativas – Agência 1794-9 Banco do Brasil) do Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Contenda.

As Receitas recebidas provenientes da taxa de administração somaram até AGOSTO/2022:

Receitas da Administração	Realizadas
Taxa de Administração	179.335,20
Rendimentos de aplicação	6.658,39
Total	185.993,59

2 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS

As despesas do Instituto de Previdência são em sua maioria decorrentes de pagamentos a terceiros pela execução de serviços prestados. Como não possui servidores próprios em seu quadro de pessoal e nem gratificações concedidas aos que executam os serviços administrativos, as despesas de pessoal e encargos aparecem zeradas.

As Despesas Administrativas acumuladas até AGOSTO/2022 foram:

Despesas Administrativas	Realizadas
Pessoal e Encargos Sociais	-
Vencimentos	-
Gratificações e Jetons	-
Encargos Patronais	-
Aporte Deficit Atuarial	-
Demais Despesas Correntes	81.509,97
Diárias - Pessoal Civil	-
Material Consumo	-
Serviços de Consultoria	19.673,95
Outros Serviços de Terceiros PJ	49.785,68
Serviços da Tecnologia da Informação PJ	12.050,34



INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO
MUNICÍPIO DE CONTENDA
IPRECONTENDA

No demonstrativo mensal tem-se:

RESUMO DESPESAS POR FORNECEDOR - Por pagamentos	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	TOTAL
CRÉDITO & MERCADO GESTÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS LTDA	765,93	765,93	765,93	765,92	957,41	957,41	957,41	957,41	6.893,35
ACTUARIAL - ASSESSORIA E CONSULTORIA ATUARIAL LTDA - EPP	1.460,34	1.617,18	1.617,18	1.617,18	1.617,18	1.617,18	1.617,18	1.617,18	12.780,60
ACTUARY SERVICOS DE INFORMATICA LTDA - ME	4.771,56	-	9.543,12	4.771,56	4.771,56	4.771,56	4.771,56	4.771,56	38.172,48
ELOTECH GESTÃO PÚBLICA LTDA	-	1.267,14	1.137,79	1.172,45	1.155,12	1.155,12	1.155,12	1.155,12	8.197,86
L2F SISTEMAS WEB LTDA - ME	481,56	481,56	481,56	481,56	481,56	481,56	481,56	481,56	3.852,48
TRAINING CONSULTORIA LTDA	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	8.800,00
DATAPREV - EMP.DE TECNOL. E INFOR. DA PREVIDENCIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TARIFAS BANCÁRIAS	-	10,48	5,52	8,28	11,04	5,52	5,52	5,52	51,88
APEPREV	-	811,32	-	-	-	-	1.950,00	-	2.761,32
Total	8.579,39	6.053,61	14.651,10	9.916,95	10.093,87	10.088,35	12.038,35	10.088,35	81.509,97

3 - RESULTADO ADMINISTRATIVO/SALDO BANCÁRIO

Até agosto o saldo bancário acumulado de taxa de administração era no montante de R\$ 143.617,92.

Receitas Correntes	185.993,59
Despesas Correntes	81.509,97
Resultado = Superávit	104.483,62
Reserva Taxa de Adm 2021	39.134,30
Resultado do Balanço Orçamentário = Superávit	143.617,92



Consultas - Investimentos Fundos - Mensal

G332010931418893022
01/09/2022 09:41:14

Cliente

Agência	1794-9
Conta	8918-4 IPRECONTENDA TAXA DE ADM
Mês/ano referência	AGOSTO/2022

BB Previd RF IRF-M1 - CNPJ: 11.328.882/0001-35

Data	Histórico	Valor	Valor IRPrej. Comp.	Valor IOF	Quantidade cotas	Valor cota	Saldo cotas
29/07/2022	SALDO ANTERIOR	129.634,31			43.745,121360		
25/08/2022	RESGATE	2.260,64			755,433997	2,992504981	42.989,687363
	Aplicação 07/12/2021	2.260,64			755,433997		
31/08/2022	SALDO ATUAL	128.929,85			42.989,687363		42.989,687363

Resumo do mês

SALDO ANTERIOR	129.634,31
APLICAÇÕES (+)	0,00
RESGATES (-)	2.260,64
RENDIMENTO BRUTO (+)	1.558,18
IMPOSTO DE RENDA (-)	0,00
IOF (-)	0,00
RENDIMENTO LÍQUIDO	1.558,18
SALDO ATUAL =	128.929,85

Valor da Cota

29/07/2022	2,963400437
31/08/2022	2,999087780

Rentabilidade

No mês	1,2042
No ano	7,2212
Últimos 12 meses	8,7941



INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO
MUNICÍPIO DE CONTENDA
IPRECONTENDA

BB Previd RF Perfil - CNPJ: 13.077.418/0001-49

Data	Histórico	Valor	Valor IRPrej. Comp.	Valor IOF	Quantidade cotas	Valor cota	Saldo cotas
29/07/2022	SALDO ANTERIOR	0,00					
12/08/2022	APLICAÇÃO	14.589,19			5.652,719466	2,580915272	5.652,719466
31/08/2022	SALDO ATUAL	14.688,07			5.652,719466		5.652,719466

Resumo do mês

SALDO ANTERIOR	0,00
APLICAÇÕES (+)	14.589,19
RESGATES (-)	0,00
RENDIMENTO BRUTO (+)	98,88
IMPOSTO DE RENDA (-)	0,00
IOF (-)	0,00
RENDIMENTO LÍQUIDO	98,88
SALDO ATUAL =	14.688,07

Valor da Cota

29/07/2022	2,568021048
31/08/2022	2,598408581

Rentabilidade

No mês	1,1833
No ano	7,8983
Últimos 12 meses	10,4862

Transação efetuada com sucesso por: JA012209 FABIO LUIS MALINOVSKI PADILHA.

Serviço de Atendimento ao Consumidor - SAC 0800 729 0722

Ouvidoria BB 0800 729 5678
Para deficientes auditivos 0800 729 0088



INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE CONTENDA
IPRECONTENDA

4

4 - Resultado Administrativo - Com base no Anexo IV RREO (LRF, art 53, inciso II):

Receitas Correntes	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	TOTAL
Taxa de Administração	22.481,72	22.352,08	22.416,90	22.416,90	22.416,90	22.416,90	22.416,90	22.416,90	179.335,20
Rendimentos Aplicação Financeira	240,30	392,74	569,17	555,94	872,50	1.016,20	1.356,48	1.655,06	6.658,39
Total Receitas da Administração (I)	22.722,02	22.744,82	22.986,07	22.972,84	23.289,40	23.433,10	23.773,38	24.071,96	185.993,59
Despesas Correntes									
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vencimentos									
Gratificações e Jetons									
Encargos Patronais									
Aporte Deficit Atuarial									
Demais Despesas Correntes	8.579,39	6.053,61	14.651,10	9.916,95	10.093,87	10.088,35	12.038,35	10.088,35	81.509,97
Diárias - Pessoal Civil	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Material Consumo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Serviços de Consultoria	2.226,27	2.383,11	2.383,11	2.383,10	2.574,59	2.574,59	2.574,59	2.574,59	19.673,95
Outros Serviços de Terceiros PJ	5.871,56	1.921,80	10.648,64	5.879,84	5.882,60	5.877,08	7.827,08	5.877,08	49.785,68
Serviços da Tecnologia da Informação PJ	481,56	1.748,70	1.619,35	1.654,01	1.636,68	1.636,68	1.636,68	1.636,68	12.050,34
Perdas Aplicação Financeira									-
Despesas de Capital									
Equipamentos e Material Permanente									-
Total Despesas da Administração (II)	8.579,39	6.053,61	14.651,10	9.916,95	10.093,87	10.088,35	12.038,35	10.088,35	81.509,97
RESULTADO Administrativo (III)=(I-II)	14.142,63	16.691,21	8.334,97	13.055,89	13.195,53	13.344,75	11.735,03	13.983,61	104.483,62
Reserva RPPS mês anterior (IV)	39.134,30	53.276,93	69.968,14	78.303,11	91.359,00	104.554,53	117.899,28	129.634,31	39.134,30
SALDO Administrativo Acumulado (V)=(III+IV)	53.276,93	69.968,14	78.303,11	91.359,00	104.554,53	117.899,28	129.634,31	143.617,92	143.617,92



INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO
MUNICÍPIO DE CONTENDA
IPRECONTENDA

5 - RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS

As receitas do Instituto de Previdência são provenientes dos repasses efetuados pelo Poder Executivo a título de encargos patronais na alíquota de 14% sobre o vencimento base de ativos e inativos, da contribuição descontada dos segurados, também de alíquota 14% sobre o vencimento base e a parcela de aporte conforme estabelecida pela Lei nº 1940/2021, que regulamentou os aportes para o exercício de 2022. São todas receitas contabilizadas em regime de caixa, ou seja, são os valores que efetivamente entraram nas contas bancárias no período indicado.

Isso quer dizer que os repasses que foram contabilizados como entradas de caixa no Instituto são de competência de mês anterior no município. Essa situação ocorre porque há o prazo de repassar os valores até o dia 10 do mês subsequente ao fato gerador, conforme estabelece o artigo 84 da Lei 974/2005 alterado pela Lei 1521/2014.

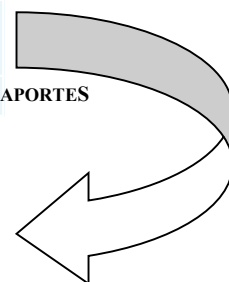
5.1 - Receitas acumuladas até Agosto/2022:

Receitas	Previsão	Execução	% sobre o Valor Orçado
Receitas Previdenciárias - Fundo em Capitalização	5.088.400,00	4.356.375,74	85,6%
Aportes Para o Fundo em Capitalização RPPS	2.447.600,00	1.320.167,89	53,9%
Receitas Correntes	7.536.000,00	5.676.543,63	75,3%

5.2 - Composição das Receitas acumuladas até Agosto/2022:

Receitas Correntes	Previstas	Realizadas
Contribuição Servidores	1.931.900,00	1.152.281,00
Patronal	2.595.500,00	1.555.734,50
Compensação Previdenciária	30.000,00	0,00
Rendimentos Aplicações Financeiras	531.000,00	1.648.360,24
Aportes Para o Fundo em Capitalização RPPS	2.447.600,00	1.320.167,89
Total	7.536.000,00	5.676.543,63

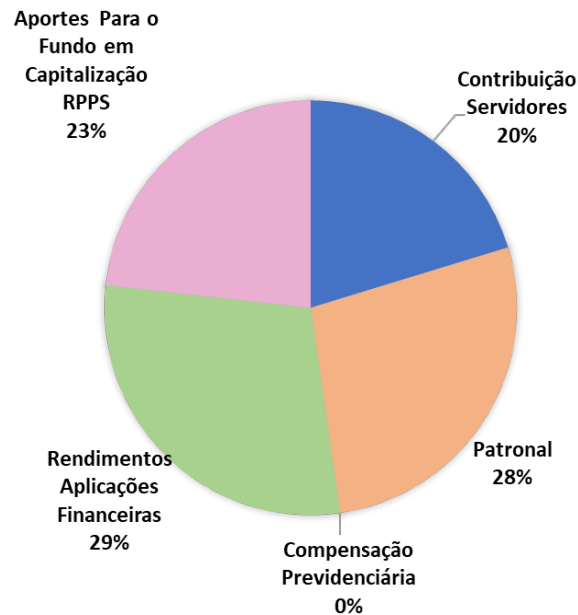
Aportes Para o Fundo em Capitalização RPPS	Realizado
Ativos	967.814,21
Inativos	304.777,27
Pensionistas	47.576,41
Total	1.320.167,89



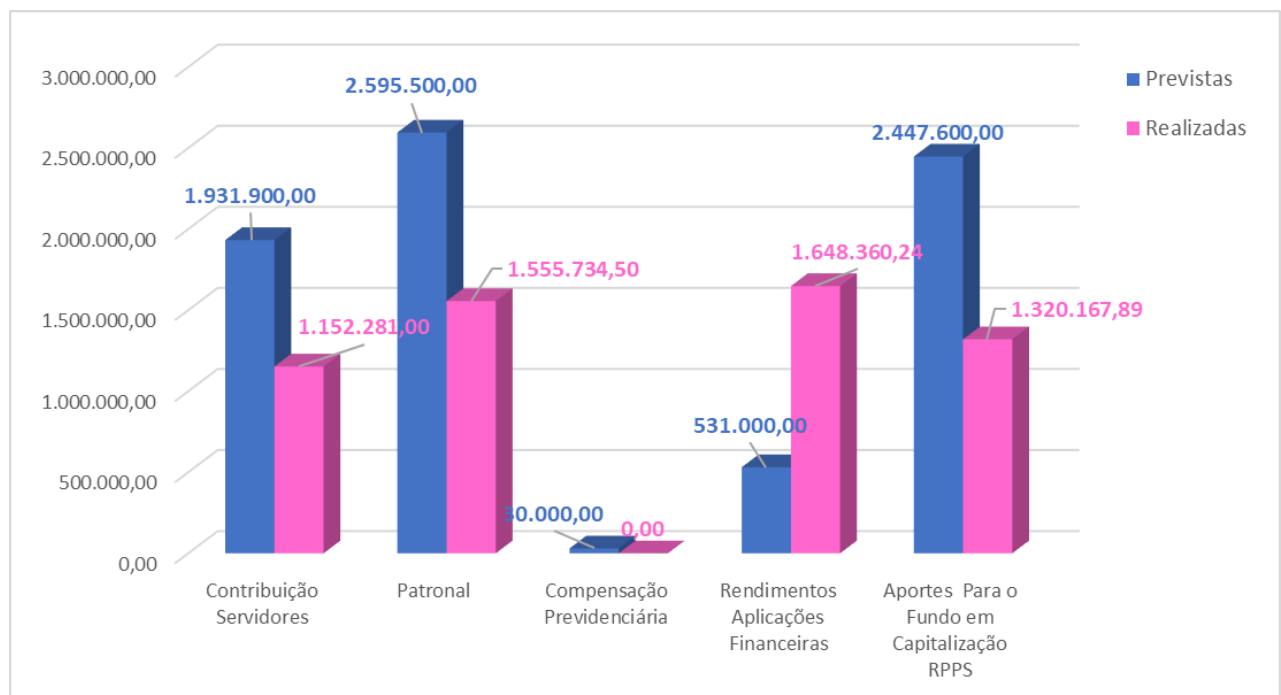


INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO
MUNICÍPIO DE CONTENDA
IPRECONTENDA

5.3 – Representatividade das Receitas acumuladas até Agosto/2022:



5.4 – Receitas Orçadas x Realizadas até Agosto/2022:





INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO
MUNICÍPIO DE CONTENDA
IPRECONTENDA

6 – Despesas

As Despesas Previdenciárias são compostas exclusivamente pelo pagamento de benefícios aos aposentados e pensionistas e da compensação ao RGPS-INSS dos processos de aposentadoria constantes do COMPREV – Sistema de Compensação Previdenciária. Excepcionalmente, neste exercício, foi quitado um precatório de pessoal conforme determinação do Tribunal de Justiça do Paraná, no mês de maio.

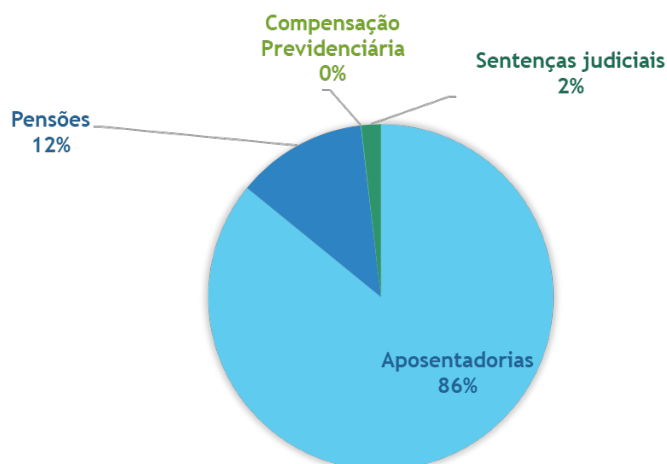
6.1 - Despesas acumuladas até Agosto/2022:

Despesas Correntes	Previstas	Executadas	% sobre o Valor Orçado
Despesas Previdenciárias - Fundo em Capitalização	5.976.000,00	3.508.736,28	58,7%
Reserva de Contingência	1.560.000,00	0,00	0,0%
Total	7.536.000,00	3.508.736,28	46,6%

6.2 – Composição das Despesas acumuladas até Agosto/2022:

Despesas Correntes	Previstas	Executadas
Aposentadorias	4.800.000,00	3.020.762,87
Pensões	776.000,00	430.618,00
Compensação Previdenciária	300.000,00	1.424,16
Sentenças judiciais	100.000,00	55.931,25
Reserva de Contingência	1.560.000,00	0,00
Total	7.536.000,00	3.508.736,28

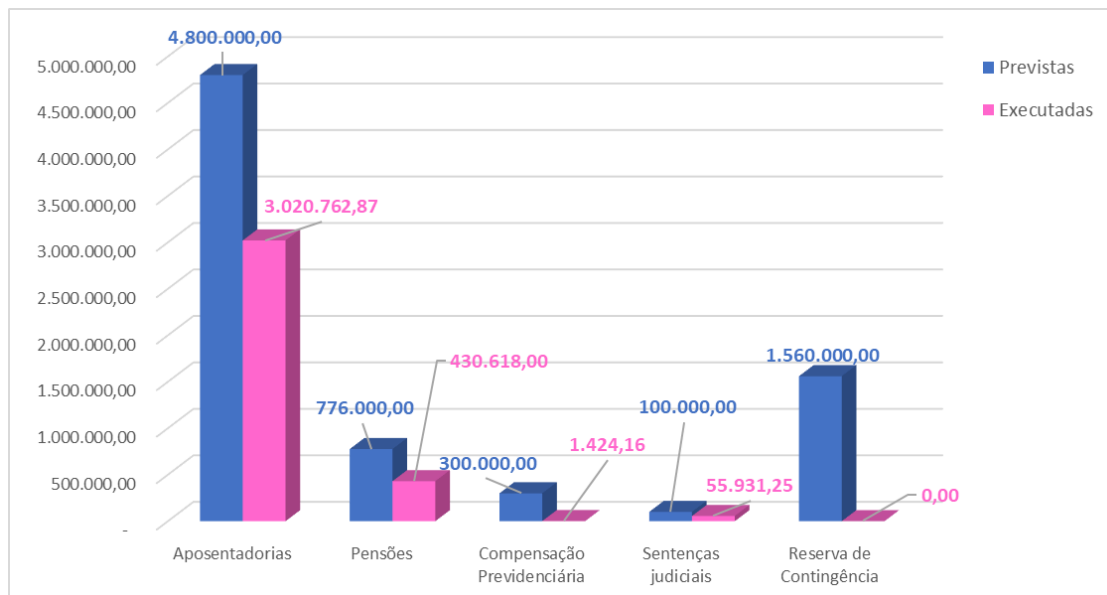
6.3 – Representatividade das Despesas acumuladas até Agosto/2022:





INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO
MUNICÍPIO DE CONTENDA
IPRECONTENDA

6.4 – Despesas Orçadas x Executadas até Agosto/2022:



7 – RESULTADO PREVIDENCIÁRIO/SALDO BANCÁRIO

Receitas Previdenciárias: Contrib. Segurados + Patronal	4.356.375,74
Despesas Previdenciárias: Pagto de Aposentados e Pensionistas	3.508.736,28
Resultado do Balanço Previdenciário = SUPERÁVIT	847.639,46

Receitas Previdenciárias: Contrib. Segurados + Patronal+Aporte	5.676.543,63
Despesas Previdenciárias: Pagto de Aposentados e Pensionistas	3.508.736,28
Resultado com Aporte = Superávit	2.167.807,35

Receitas Totais: Contrib. Segurados + Patronal+Aporte + Taxa de Administração	5.683.202,02
Despesas Totais: Pagto de Aposentados e Pensionistas + Desp. Administrativas	3.590.246,25
Resultado do Balanço Orçamentário = Superávit	2.092.955,77

Bens e Direitos do RPPS	34.529.663,31
Caixa e Equivalentes de Caixa	882,46
Investimentos e Aplicações	34.528.780,85



INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE CONTENDA
IPRECONTENDA

8 - Resultado Previdenciário - Com base no Anexo IV RREO (LRF, art 53, inciso II):

Resultado Previdenciário	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	TOTAL
Receitas Previdenciárias									
Contribuições Segurados (I)	5.032,38	156.725,70	164.177,67	163.279,02	162.575,59	164.975,28	162.392,43	173.122,93	1.152.281,00
Ativos	2.679,36	154.372,68	161.824,65	160.779,38	160.222,57	162.622,26	160.039,41	170.769,91	1.133.310,22
Inativos	2.353,02	2.353,02	2.353,02	2.499,64	2.353,02	2.353,02	2.353,02	2.353,02	18.970,78
Pensionistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contribuições Patronais (II)	2.679,35	214.026,89	221.329,00	220.856,99	220.540,56	223.388,47	221.085,89	231.827,35	1.555.734,50
Ativos	2.679,35	154.522,54	161.824,65	160.779,37	160.222,56	162.543,33	160.039,40	170.769,90	1.133.381,10
Inativos	-	51.916,92	51.916,92	52.490,19	52.730,57	53.161,56	53.459,06	53.470,02	369.145,24
Pensionistas	-	7.587,43	7.587,43	7.587,43	7.587,43	7.683,58	7.587,43	7.587,43	53.208,16
Receita Patrimonial (III)	108.417,78	118.410,79	792.470,93	148.338,13	303.049,71	469.018,24	387.480,79	555.886,61	1.648.360,24
Rendimentos Aplicações Financeiras	108.417,78	118.410,79	792.470,93	148.338,13	303.049,71	469.018,24	387.480,79	555.886,61	1.648.360,24
Compensação Previdenciária (IV)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Receitas INSS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total das Receitas do Fundo em Capitalização (V) = (I+II+III+IV)	116.129,51	489.163,38	1.177.977,60	235.797,88	686.165,86	80.654,49	770.959,11	960.836,89	4.356.375,74
Despesas Previdenciárias									
Benefícios (VI)	425.031,04	424.233,36	429.923,48	430.045,13	431.769,80	436.046,31	436.124,64	438.207,11	3.451.380,87
Aposentadorias	370.835,14	370.037,46	375.727,58	375.849,23	380.523,10	381.850,41	381.928,74	384.011,21	3.020.762,87
Pensões por Morte	54.195,90	54.195,90	54.195,90	54.195,90	51.246,70	54.195,90	54.195,90	54.195,90	430.618,00
Outras despesas previdenciárias (VII)	-	393,31	206,17	206,17	56.137,42	-	206,17	206,17	57.355,41
Compensação Financeira entre os Regimes	-	393,31	206,17	206,17	206,17	-	206,17	206,17	1.424,16
Demais Despesas Previdenciárias	-	-	-	-	55.931,25	-	-	-	55.931,25
Total das Despesas do Fundo em Capitalização (VIII) = (VI+VII)	425.031,04	424.626,67	430.129,65	430.251,30	487.907,22	436.046,31	436.330,81	438.413,28	3.508.736,28
RESULTADO Previdenciário (IX) = (V - VIII)	- 308.901,53	64.536,71	747.847,95	194.453,42	198.258,64	516.700,80	334.628,30	522.423,61	847.639,46
Aportes Para o Fundo em Capitalização RPPS (X)	2.229,38	186.047,55	190.506,31	188.276,93	188.276,93	188.276,93	186.047,55	190.506,31	1.320.167,89
Ativos	2.229,38	135.711,31	140.170,07	137.940,69	137.940,69	137.940,69	135.711,31	140.170,07	967.814,21
Inativos	-	43.539,61	43.539,61	43.539,61	43.539,61	43.539,61	43.539,61	43.539,61	304.777,27
Pensionistas	-	6.796,63	6.796,63	6.796,63	6.796,63	6.796,63	6.796,63	6.796,63	47.576,41
Saldo bancário anterior (XI)	32.389.891,25	32.083.219,10	32.333.803,36	33.272.157,62	33.265.981,13	33.652.516,70	33.324.092,83	33.844.768,68	34.557.698,60
SALDO Previdenciário acumulado (XII)=(IX+X+XI)	32.083.219,10	32.333.803,36	33.272.157,62	33.265.981,13	33.652.516,70	33.324.092,83	33.844.768,68	34.557.698,60	34.557.698,60



A diferença entre o saldo bancário (R\$ 34.528.780,85) e o resultado previdenciário (R\$ 34.557.698,60) de R\$ 28.917,75, refere-se a um resultado negativo da aplicação financeira do fundo ITAÚ PRIVATE S&P500® BRL FIC MULTIMERCADO, CNPJ 26.269.692/0001-61, cujo lançamento não pode ser efetuado como estorno de receita de rendimentos, o que reduziria o valor arrecadado das receitas até o momento e seria o procedimento correto.

Por não haver saldo contábil suficiente na conta de receita para estornar o valor de “perda” nesse fundo, o lançamento foi realizado como ajustes de perdas diretamente em uma conta de VPD – Variação Patrimonial Diminutiva. Como o resultado orçamentário não considera as perdas lançadas diretamente para VPD, aparece com um saldo “maior” no demonstrativo (R\$ 34.557.698,60).

No momento oportuno, quando ocorrer entrada de novas receitas positivas deste fundo, o lançamento de perda será estornado e o valor será deduzido das receitas de investimentos, igualando dessa forma os saldos orçamentários e bancários.

9 – Composição da massa previdenciária base Agosto/2022

Benefícios	Quantidade
APOS. COMPULSÓRIA	3
APOS. ESPECIAL	1
APOS. POR IDADE E TEMPO CONTRIB.	48
APOS. POR IDADE	32
APOS. POR INVALIDEZ	18
APOS. POR TEMPO DE CONTRIB.	38
PENSÃO	42
TOTAL	182

ELABORADO POR:

Cely Cristina Padilha Baumel
Diretora Adm. Financeira
Em 19/09/2022.