

RELATÓRIO DE GOVERNANÇA CORPORATIVA

Produzido, com base nos relatórios atuarias anteriores, balancetes e extratos bancários fornecidos por setores do próprio Instituto. O seguinte relatório tem a finalidade de fornecer informações que permitem aos segurados, beneficiários e ao público em geral, acompanhar as principais atividades do IPMT, atendendo aos princípios básicos de Governança Corporativa: transparência, equidade, prestação de contas e responsabilidade social.

PRESIDENTE

Kennedy Glauber Carvalho Leite

DIRETORIA ADMINISTRATIVA FINANCEIRA

Ricardo Coelho Pereira

DIRETORIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

Edelman Medeiros Barbosa Santos

CHEFIA DE GABINETE

Alcina Rodrigues de Carvalho Chaves

SUMÁRIO

1. DADOS DOS SEGURADOS, RECEITAS E DESPESAS	6
1.1. QUANTITATIVO DE SERVIDORES ATIVOS, APOSENTADOS E PENSIONISTAS.....	6
1.2. RESUMO DAS FOLHAS DE PAGAMENTOS.....	6
1.3. VALOR DA ARRECADAÇÃO DE CONTRIBUIÇÕES E OUTRAS RECEITAS ...	7
1.4. VALOR DO PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS E OUTRAS DESPESAS.....	8
2. EVOLUÇÃO DA SITUAÇÃO ATUARIAL	8
2.1. RESULTADO DA SITUAÇÃO ATUARIAL	8
2.2. CUSTO PREVIDENCIÁRIO TOTAL	12
2.3. EVOLUÇÃO QUANTITATIVA E QUALITATIVA DOS CUSTOS POR TIPO DE BENEFÍCIO	12
2.4. EVOLUÇÃO DO RESULTADO RELATIVO AO EQUILÍBRIO FINANCEIRO E ATUARIAL E DO PLANO DE CUSTEIO	12
2.5. EVOLUÇÃO DO PLANO DE CUSTEIO	13
3. GESTÃO DE INVESTIMENTOS	13
3.1. DESCRIÇÃO DETALHADA DOS ATIVOS, INVESTIMENTOS, APLICAÇÕES FINANCEIRAS E DO FLUXO DE ENTRADAS E SAÍDAS DE RECURSOS	13
3.2. COMPOSIÇÃO DA CARTEIRA IMOBILIÁRIA	12
3.3. GESTÃO DA CARTEIRA CONSOLIDADA POR ATIVO – DEZEMBRO 2021	14
3.4. RENTABILIDADE - FUNDO PREVIDENCIÁRIO.....	16
3.5. INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	18
3.6. ENTRADAS E SAÍDAS DO FUNDO PREVIDENCIÁRIO	19
3.7. SALDO E DISPONIBILIDADE	19
4. PUBLICAÇÃO DAS ATIVIDADES DOS ÓRGÃOS COLEGIADOS	20
4.1. CONSELHOS.....	20
4.2. CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO – CA – IPMT	20
4.3. CONSELHO FISCAL – CONFIS – IPMT	21
4.4. COMITÊ DE INVESTIMENTOS – COINV	21

TABELAS

TABELA 1.....	6
TABELA 2.....	6
TABELA 3.....	6
TABELA 4.....	7
TABELA 5.....	8
TABELA 6.....	10
TABELA 7.....	11
TABELA 8.....	12
TABELA 9.....	12
TABELA 10.....	13
TABELA 11.....	13
TABELA 12.....	15
TABELA 13.....	17
TABELA 14.....	19
TABELA 15.....	19

INTRODUÇÃO

O Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Teresina foi criado pela Lei, nº 2. 062, de 18 de julho de 1991, com personalidade jurídica de direito público interno, com autonomia financeira e administrativa, padrão hierárquico de Secretaria Municipal e subordinada diretamente ao Chefe do Poder Executivo Municipal, sendo um Órgão de Gestão de Sistema de Previdência do Município, nos termos da Lei nº 2. 969, de 11/01/2001, com as alterações de Lei nº 3415, de 28/04/2005.

Tem por finalidade a concessão a todos os seus segurados e respectivos dependentes, dos benefícios previdenciários obrigatórios, previstos em Lei, como:

- I. Preservar o caráter democrático e eficiente de gestão, através do Conselho de Administração;
- II. Manter o custeio da previdência, mediante contribuições dos patrocinadores e seguradas, segundo critérios socialmente justos e atualmente compatíveis;
- III. Manter e preservar o equilíbrio financeiro e atuarial.

Com base nos relatórios atuarias anteriores, balancetes e extratos bancários fornecidos por setores do próprio Instituto. O seguinte relatório tem a finalidade de fornecer informações que permitem aos segurados, beneficiários e ao público em geral, acompanhar as principais atividades do IPMT, atendendo aos princípios básicos de Governança Corporativa: transparência, equidade, prestação de contas e responsabilidade social.

O relatório apresenta os seguintes tópicos como abordagens principais: Dados dos segurados, Evolução da situação atuarial, Gestão de investimentos e Publicações das atividades dos órgãos colegiados. O presente documento é umas das atividades principais para o alcance do objetivo, que seria a adesão à certificação do Pró-gestão, que proporciona algumas vantagens para as organizações, dentre elas, destacamos:

- Melhoria na organização das atividades e processos;
- Incremento da produtividade e aumento da motivação por parte dos servidores;
- Redução de custos e do retrabalho com a padronização e manutenção de rotinas de boas práticas;
- Maior transparência e facilidade no acesso à informação aos segurados e a sociedade;

1. DADOS DOS SEGURADOS, RECEITAS E DESPESAS.

1.1. QUANTITATIVOS DOS SERVIDORES ATIVOS, APOSENTADOS.

O RPPS do Município de Teresina/PI é administrado pelo Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Teresina - IPMT e, conforme informações cadastrais posicionadas em dezembro de 2021, conta com 14.266 Segurados Ativos, cujos salários totalizam R\$ 56.756.401,19 ao mês, e paga benefícios a 4.900 segurados Aposentados e 1.258 Pensões que totalizam R\$ 24.567.259,30 ao mês.

QUADRO: COMPARATIVO DOS ANOS DE 2019, 2020 E 2021, BASEADOS NOS RELATÓRIOS ATUARIAIS.

VARIAÇÃO DO QUANTITATIVO DE SERVIDORES			
Discriminação	Ativos	Aposentados	Pensionistas
Avaliação Atuarial 2021 (Base 2020)	14.519	4.662	1.152
Avaliação Atuarial 2022 (Base 2021)	14.266	4.900	1.258

*FONTE: AVALIAÇÃO ATUARIAL DO IPMT – TABELA 1.

Discriminação	Folha Mensal	Quantidade	Remuneração Média
Servidores Ativos	R\$56.756.401,19	14.266	R\$3.978,44
Servidores Aposentados	R\$21.433.010,34	4.900	R\$4.374,08
Pensões	R\$3.134.248,96	1.258	R\$2.491,45
Total	R\$81.323.660,49	20.424	R\$3.981,77

*FONTE: AVALIAÇÃO ATUARIAL DO IPMT – TABELA 2.

Observamos um decréscimo no número de servidores ativos entre o ano-base de 2020 e o ano-base de 2021, o que é esperado, e uma diminuição neste número entre os anos-base de 2020 e 2021, que se deu devido ao grande volume de aposentadorias requeridas e também pela ausência de realização de concursos públicos no município por conta da pandemia da Covid-19.

1.2. RESUMO DA FOLHA DE PAGAMENTO – 2021/2022

DISCRIMINAÇÃO	ATIVOS	APOSENTADOS	PENSIONISTAS
Ano base - 2021	14.266	4.900	1.258
VALOR DA FOLHA	R\$56.756.401,19	R\$21.433.010,34	R\$3.134.248,96
2022 (ano em vigência)	13.674	5.008	1.354
VALOR DA FOLHA	R\$65.420.743,51	R\$25.206.131,88	R\$3.567.180,06

*FONTE: AVALIAÇÃO ATUARIAL DO IPMT – TABELA 3

Dos dados dispostos no quadro acima podem ser feitas as seguintes análises;

Houve um decréscimo no número de servidores ativos no Município de Teresina, entre o ano-base de 2021 e o ano em vigência (2022), que se deu devido ao grande volume de aposentadorias requeridas por conta da pandemia da Covid-19. O valor da folha dos servidores ativos até junho do ano em vigência (2022) está maior, devido uma mudança na base da alíquota do desconto do Instituto de previdência dos servidores do município de Teresina IPMT.

Os dados fornecidos do ano em vigencia (2022) são dados coletados somente do 1º semestre do ano, ou seja, de JANEIRO À JUNHO.

1.3. VALOR DA ARRECADAÇÃO DE CONTRIBUIÇÕES E OUTRAS RECEITAS

INGRESSOS DE RECURSOS	2021 R\$	2022 R\$
CONTRIBUIÇÕES DOS SERVIDORES	90.040.162,44	56.965.029,06
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	153.088.464,78	90.797.547,75
COMPREV	11.258.235,60	9.292.156,24
RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	17.690.959,87	20.619.105,92
OUTRAS RECEITAS	43.101.211,53	46.167.340,49
TOTAL	315.101.211,53	223.841.179,46

***FONTE: BALANCETES DA CONTABILIDADE DO IPMT – TABELA 4**

Os dados a cima, mostram as contribuições do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Teresina – IPMT. Nos anos de 2021 e do primeiro semestre do ano em vigência 2022 (janeiro a junho), podemos ver que o valor total das contribuições está próximo, visto que o ano de 2022 ainda não acabou, e também está visível que o Rendimento De Aplicações Financeiras no ano de 2021 era menor.

1.4. VALOR DE PAGAMENTO DOS BENEFÍCIOS E OUTRAS DESPESAS

	2022 (ATÉ JUNHO)			2021 (ATÉ DEZEMBRO)		
	EMPENHAD A	LIQUIDAD A	PAGA	EMPENHADA	LIQUIDAD A	PAGA
INATIVOS	145.918.06,69	145.918.061,69	145.918.061,69	273.687.630,74	273.687.621,74	273.687.621,74
PENSIONISTAS	21.215.233,31	21.215.233,31	21.215.233,31	41.590.746,28	41.590.746,28	41.590.071,51
SENTENÇAS JUDICIAIS	0	0	0	0	0	0
OBRAS E INSTALAÇÕES	0	0	0	0	0	0
OUTRAS DESPESAS	5.785.219,55	2.576.165,46	2.576.165,46	9.232.676,20	4.527.309,38	4.527.309,38
PASEP	2.116.522,29	1.736.399,40	1.736.399,40	3.722.782,00	3.137.246,05	3.137.246,05
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	10.277.535,13	5.238.237,05	5.234.237,05	9.251.643,67	8.696.777,43	8.695.385,67
TOTAL	39.394.510,28	30.776.035,22	30.776.035,22	337.485.478,89	331.639.709,88	328.502.463,83

*FONTE: BALANCETES DA CONTABILIDADE DO IPMT, EXTRATOS DE EMPENHOS – TABELA 5

Na tabela a cima, podemos observar que em nenhum dos dois anos houve gastos com Sentenças Judiciais e nem com Obras e Instalações. Observa-se também, que os valores totais são inferiores, e dar-se por conta do ano de 2022, que ainda está em andamento.

2. EVOLUÇÃO DA SITUAÇÃO ATUARIAL

2.1. RESULTADO ATUARIAL

O Resultado Atuarial ocorre a partir do somatório dos ativos garantidores dos compromissos do plano de benefícios com os valores atuais do fluxo de contribuições futuras, do fluxo dos valores líquidos da compensação financeira a receber, menos o somatório dos valores atuais dos fluxos futuros de pagamento dos benefícios do plano de benefícios, sendo superavitário caso as receitas superem as despesas, e, deficitário, em caso contrário. (Portaria nº 464/18). As contribuições futuras descontadas para Data Focal da Avaliação Atuarial, por sua vez, decorrem do método atuarial adotado no cálculo atuarial do relatório das alíquotas de contribuição e, como

simulamos duas possibilidades de Plano de Custeio, o de Equilíbrio e o Vigente, foram gerados dois resultados decorrentes.

Abaixo, estão a evolução dos resultados atuariais ao longo dos últimos três exercícios.

		ANO-BASE 2019	ANO-BASE 2020	ANO-BASE 2021
Código da Conta	Título	Valor(R\$)	Valor(R\$)	Valor (R\$)
(APF)	(1) ATIVO - PLANO FINANCEIRO	0,00	R\$0,00	R\$0,00
1.1.2.1.1.71.00	(+) CREDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS - CURTO PRAZO	0,00	R\$0,00	R\$0,00
1.2.1.1.1.01.71	(+) CREDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS - LONGO PRAZO	0,00	R\$0,00	R\$0,00
TOTAL DO ATIVO - PLANO FINANCEIRO		0,00	0,00	0,00
(APP)	(2) ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO	506.950.368,64	R\$357.232.610,92	R\$356.847.310,51
1.1.2.1.1.71.00	(+) CREDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS - CURTO PRAZO	24.218.321,16	R\$0,00	R\$31.345.535,76
1.2.1.1.1.01.71	(+) CREDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS - LONGO PRAZO	153.879.967,08	R\$0,00	R\$146.243.696,42
TOTAL DO ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO		685.048.656,88	R\$357.232.610,92	R\$534.436.542,69
TOTAL DO ATIVO - PLANOS FINANCEIRO E PREVIDENCIÁRIO		685.048.656,88	R\$357.232.610,92	R\$534.436.542,69
PASSIVO				
2.2.7.2.1.00.00(4)+(5)+(7)+(8)-(9)+(10)+(11)	TOTAL DO PASSIVO = PROVISÕES MATEMÁTICA SA LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	5.138.168.540,71	R\$6.125.896.488,79	R\$5.517.180.248,94
3.9.7.2.1.01.00(4)+(5)	(3) VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS SA LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO - PLANO FINANCEIRO	0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.01.00	(4) PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.01.01	(+) APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO FINANCEIRO DORPPS	0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.01.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO FINANCEIRO DORPPS	0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.01.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO FINANCEIRO DORPPS	0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.01.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO FINANCEIRO DORPPS	0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.01.05	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO FINANCEIRO DORPPS	0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.01.07	(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.02.00	(5) PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.02.01	(+) APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO FINANCEIRO DORPPS	0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.02.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO FINANCEIRO DORPPS	0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.02.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR ATIVO PARA O PLANO FINANCEIRO DORPPS	0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.02.04	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO FINANCEIRO DORPPS	0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.02.06	(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0,00	R\$0,00	R\$0,00
3.9.7.2.1.02.00(7)+(8)-(9)	(6) VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS SA LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO - PLANO PREVIDENCIÁRIO	5.138.168.540,71	R\$6.125.896.488,79	R\$5.517.180.248,94
2.2.7.2.1.03.00	(7) PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	3.004.586.923,77	R\$3.281.035.306,11	R\$3.308.757.537,75
2.2.7.2.1.03.01	(+) APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DORPPS	3.278.567.373,50	R\$3.569.439.412,34	R\$3.876.202.293,36
2.2.7.2.1.03.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DORPPS	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.03.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DORPPS	77.315.153,44	R\$93.089.117,16	R\$334.014.280,29
2.2.7.2.1.03.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DORPPS	5.852.675,15	R\$7.562.475,98	R\$34.968.917,90
2.2.7.2.1.03.05	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DORPPS	190.812.621,14	R\$187.752.513,09	R\$198.461.557,42
2.2.7.2.1.03.07	(-) APORTES FINANCEIROS PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.04.00	(8) PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	2.133.581.616,94	R\$2.844.861.182,68	R\$2.208.422.711,19

2.2.7.2.1.03.03	(-)CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DORPPS	77.315.153,44	R\$93.089.117,16	R\$334.014.280,29
2.2.7.2.1.03.04	(-)CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DORPPS	5.852.675,15	R\$7.562.475,98	R\$34.968.917,90
2.2.7.2.1.03.05	(-)COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DORPPS	190.812.621,14	R\$187.752.513,09	R\$198.461.557,42
2.2.7.2.1.03.07	(-)APORTES FINANCEIROS PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.04.00	(8) PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	2.133.581.616,94	R\$2.844.861.182,68	R\$2.208.422.711,19
2.2.7.2.1.04.01	(+)APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DORPPS	4.196.869.486,11	R\$5.040.879.515,11	R\$4.892.578.882,75
2.2.7.2.1.04.02	(-)CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DORPPS	1.043.811.792,71	R\$852.901.913,41	R\$1.188.392.745,12
2.2.7.2.1.04.03	(-)CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DORPPS	775.218.272,37	R\$1.077.966.156,52	R\$1.245.263.387,63
2.2.7.2.1.04.04	(-)COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DORPPS	244.257.804,09	R\$265.150.262,50	R\$250.500.038,80
2.2.7.2.1.04.06	(-)APORTES PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.05.00	(9) PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.05.98	(-)OUTROS CRÉDITOS DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.06.00	(10) PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO FINANCEIRO	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.06.01	(+)PROVISÃO ATUARIAL PARA OSCILAÇÃO DE RISCOS	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.07.00	(11) PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.07.01	(+)AJUSTES DE RESULTADO ATUARIAL SUPERAVITÁRIO	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.07.02	(+) PROVISÃO ATUARIAL PARA OSCILAÇÃO DE RISCOS	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.07.03	(+)PROVISÃO ATUARIAL PARA BENEFÍCIOS A REGULARIZAR	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.07.04	(+)PROVISÃO ATUARIAL PARA CONTINGÊNCIAS DE BENEFÍCIOS	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
2.2.7.2.1.07.98	(+)OUTRAS PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
SITUAÇÃO ATUARIAL		0,00	0,00	0,00
(1)-(4)-(5)-(10)	PLANO FINANCEIRO - EQUILÍBRIO TÉCNICO ATUARIAL	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
(2)-(7)-(8)-(9)-(11)	PLANO PREVIDENCIÁRIO - (DÉFICIT TÉCNICO ATUARIAL)	R\$ 4.453.119.883,83	R\$5.768.663.877,87	R\$4.982.743.706,25
NOTAS EXPLICATIVAS:				

*FONTE: RELATÓRIO ATUARIO DO IPMT – TABELA 6

Observamos que ao longo dos três últimos exercícios houve uma variação na avaliação atuarial do ano de 2020, devido ao grande número de aposentadorias e pensões solicitadas que foram ocasionadas pela pandemia de Covid-19.

É importante registrar que, conforme define § 4o do Art. nos 53, da Portaria SPprev 464/18, em caso de déficit atuarial, poderá ser mantida a alíquota de contribuição relativa à cobertura do Custo Normal mesmo sendo esta superior àquela determinada pelo método de financiamento utilizado, para fins de amortização do déficit.

Desta forma, tomando como referência o Plano de Custeio Vigente ao mês de DEZEMBRO e ao ano base 2021, foi apurado um valor de Provisões Matemáticas de R\$ 5.517.180.248,94 e, como os Ativos Financeiros totalizam \$534.436.542,69, verifica-se um Déficit Atuarial de R\$ 4.982.743.706,25 que, se financiado em alíquotas constantes no período de 35 anos, equivale a um Custo Suplementar de 38,64% sobre a folha de remunerações dos Segurados Ativos.

2.2. CUSTO PREVIDENCIÁRIO TOTAL

O cálculo referente ao Ano-base de 2021 implicou em grande redução do custo previdenciário, devido à implementação da Lei Complementar Municipal nº 5.686, de 16 de Dezembro de 2021, que adequou o ordenamento previdenciário do Município de Teresina à Emenda Constitucional 103/2019, impactando no resultado atuarial do plano e reduzindo o déficit atuarial em R\$ 1.8 bilhões, conforme quadro seguinte:

Discriminação	Plano de CusteioProposto	Plano de CusteioProposto	Variação
	SemReformaPrevidenciária	Com ReformaPrevidenciária	
(-) VP dosBenefíciosFuturos(aposentados)	R\$3.494.710.829,48	R\$ 3.400.225.695,25	-R\$94.485.134,23
(+)VPdas ContribuiçõesFuturas (aposentados)	R\$65.358.859,70	R\$334.014.280,29	R\$268.655.420,59
(-) VP dosBenefíciosFuturos (pensionistas)	R\$475.976.598,11	R\$475.976.598,11	R\$0,00
(+)VPdasContribuiçõesFuturas(pensionistas)	R\$ 7.503.773,44	R\$34.968.917,90	R\$27.465.144,46
(+)VPdasContribuições Futuras(Ente)	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
(+)CompensaçãoPrevidenciária	R\$203.299.196,29	R\$ 198.461.557,42	-R\$4.837.638,87
PMB– Concedidos	R\$3.694.525.598,160	R\$3.308.757.537,750	-R\$385.768.060,41
(-) VP dosBenefíciosFuturos	R\$5.529.246.888,92	R\$ 4.892.578.882,75	-R\$636.668.006,17
(+)VPdas Contribuições Futuras-Serv.Ativos	R\$509.497.080,09	R\$ 756.249.928,71	R\$246.752.848,63
(+) VP das Contribuições Futuras - Serv. Apos. ePens.	R\$93.392.994,02	R\$489.013.458,92	R\$395.620.464,90
(+)VPdasContribuições Futuras-EnteSobreAtivos	R\$1.018.994.160,17	R\$ 1.188.392.745,12	R\$169.398.584,95
(+)CompensaçãoPrevidenciária	R\$283.097.440,71	R\$ 250.500.038,80	-R\$32.597.401,91
PMB- a Conceder	R\$ 3.624.265.213,93	R\$ 2.208.422.711,19	-R\$1.415.842.502,74
(-) Reserva Matemática de Benefícios Concedidos(RMBC)	R\$ 3.694.525.598,16	R\$ 3.308.757.537,75	-R\$385.768.060,41
(-)ReservaMatemáticade Benefíciosa Conceder(RMBaC)	R\$3.624.265.213,93	R\$ 2.208.422.711,19	-R\$1.415.842.502,74
ProvisõesMatemáticas(RMBaC +RMBC)	R\$ 7.318.790.812,09	R\$ 5.517.180.248,94	-R\$1.801.610.563,15
(+)AtivodoPlano	R\$356.847.310,51	R\$356.847.310,51	R\$ 0,00
(+)Outros Créditos	R\$ 177.589.232,18	R\$ 177.589.232,18	R\$0,00
Déficit TécnicoAtuarial	R\$ 6.784.354.269,40	R\$ 4.982.743.706,25	R\$1.801.610.563,15

***FONTE: AVALIAÇÃO ATUARIAL DO IPMT – TABELA 7**

2.3.EVOLUÇÃO QUALITATIVA E QUANTITATIVA DOS CUSTOS POR TIPO DE BENEFÍCIO.

Variações do Quantitativo de participantes

Discriminação	Ativos	Aposentados	Pensionistas
Avaliação Atuarial 2020	14.469	4.574	1.079
Avaliação Atuarial 2021	14.519	4.662	1.152
Avaliação Atuarial 2022	14.266	4.900	1.258

Variações dos Salários e Benefícios Médios

Discriminação	Ativos	Aposentados	Pensionistas
Avaliação Atuarial 2019	R\$3.656,90	R\$4.004,64	R\$2.213,10
Avaliação Atuarial 2020	R\$3.866,57	R\$4.337,51	R\$2.334,65
Avaliação Atuarial 2021	R\$3.978,44	R\$4.374,08	R\$2.491,45

Variações das Folhas de Salários e Benefícios

Discriminação	Ativos	Aposentados	Pensionistas
Avaliação Atuarial 2020	R\$52.911.628,68	R\$18.317.237,28	R\$2.387.937,29
Avaliação Atuarial 2021	R\$56.138.748,61	R\$20.221.482,98	R\$2.689.516,02
Avaliação Atuarial 2022	R\$56.756.401,19	R\$21.433.010,34	R\$3.134.248,96

*FONTE: AVALIAÇÃO ATUARIAL DO IPMT – TABELA 8

2.4.EVOLUÇÃO DO RESULTADO RELATIVO AO EQUILÍBRIO FINANCEIRO E ATUARIAL E DO PLANO DE CUSTEIO.

EVOLUÇÃO DO PLANO PREVIDENCIÁRIO

Variações dos Valores de Reservas e Ativo do Plano

Reservas Matemáticas (RMBaC + RMBC)	Avaliação Atuarial 2020	Avaliação Atuarial 2021	Avaliação Atuarial 2022
(-) Previsões Matemática de Benefícios Concedidos (PMBC)	R\$3.004.586.923,77	R\$3.281.035.306,11	R\$3.308.757.537,75
(-) Provisões Matemática de Benefícios a Conceder (PMBaC)	R\$2.133.581.616,94	R\$2.844.861.182,68	R\$2.208.422.711,19
Previsões Matemáticas (PMBaC + PMBC)	R\$5.138.168.540,71	R\$6.125.896.488,79	R\$5.517.180.248,94
(+) Ativo Líquido do Plano	R\$685.048.656,88	R\$357.232.610,92	R\$534.436.542,69
Resultado: Déficit Técnico Atuarial	(R\$4.453.119.883,83)	(R\$5.768.663.877,87)	(R\$4.982.743.706,25)

*FONTE: AVALIAÇÃO ATUARIAL DO IPMT – TABELA 9

2.5. CUSTO PREVIDENCIÁRIO TOTAL

Variações dos Valores de Reservas e Ativo do Plano			
CUSTO NORMAL	Avaliação Atuarial 2019	Avaliação Atuarial 2020	Avaliação Atuarial 2021
Aposentadorias com reversão ao dependente	15,14%	17,32%	16,13%
Invalidez com reversão ao dependente	2,43%	2,65%	2,40%
Pensão de ativos	4,55%	4,72%	3,77%
Auxílios	0,00%	0,00%	0,00%
CUSTO ANUAL LÍQUIDO NORMAL	22,12%	24,69%	22,30%
Administração do Plano	2,00%	2,00%	2,00%
CUSTO ANUAL NORMAL TOTAL	24,12%	26,69%	24,30%

*FONTE: EVOLUÇÃO ATUARIAL DO IPMT – TABELA 10

3.0. GESTÕES DE INVESTIMENTOS

3.1 DESCRIÇÃO DETALHADA DOS ATIVOS, INVESTIMENTOS, APLICAÇÕES FINANCEIRAS E DO FLUXO DE ENTRADAS E SAÍDAS DE RECURSOS.

ATIVOS – FUNDOS PREVIDENCIÁRIOS

O ativo total do IPMT no ano de 2021 foi de R\$448.806.072,50 (quatrocentos e quarenta e oito milhões e oitocentos e seis mil e setenta e dois reais e cinquenta centavos), enquanto o valor alcançado em 2022 até o primeiro semestre já chegou a R\$448.236.311,89 (quatrocentos e quarenta e oito milhões e duzentos e trinta e seis mil e trezentos e onze reais e oitenta e nove centavos).

ATIVOS	2021 (R\$)	2022 (ATÉ JUNHO) (R\$)	Δ%
CAIXA E DISPONIBILIDADES	R\$ 13.622.506,78	R\$24.758.737,58	81,748
PARCELAMENTOS	R\$ 41.374.800,24	R\$ 27.683.937,43	-33,089
IMÓVEIS	R\$ 38.061.044,00	R\$ 38.061.044,00	0,000
OUTROS	R\$ 355.747.721,48	R\$ 357.732.592,88	0,557
ATIVO TOTAL	R\$448.806.072,50	R\$448.236.311,89	-0,126

*FONTE: CONTROLADORIA DO IPMT - TABELA 11

3.2 COMPOSIÇÃO DA CARTEIRA IMOBILIÁRIA

Composição da Carteira que o IPMT possui 04 (quatro) terrenos e 03 (três) imóveis comerciais, totalizando em sua carteira imobiliária o quantitativo de 07 imóveis.

3.3 GESTÕES DA CARTEIRA CONSOLIDADA POR ATIVO – DEZEMBRO 2021

Ativos por estratégia	Saldo em 30/09/2021	Movimentação	Saldo Bruto 30/09/2022	Previsão IOF + IR	Saldo Líquido 30/09/2022	% do Portfólio
BB ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO TOTAL FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ 15.213.423,41	R\$ 0,00	R\$ 16.583.279,58	R\$ 0,00	R\$ 16.583.279,58	4,57%
BB ATIVA PLUS FIC RENDA FIXA LP	R\$ 0,00	R\$ 2.134.875,50	R\$ 2.161.351,70	R\$ 0,00	R\$ 2.161.351,70	0,60%
BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	R\$ 7.501.808,59	R\$ 0,00	R\$ 8.235.753,69	R\$ 0,00	R\$ 8.235.753,69	2,27%
BB IDKA 2 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ 6.059.179,79	R\$ 0,00	R\$ 6.587.665,99	R\$ 0,00	R\$ 6.587.665,99	1,82%
BB IMA-B TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ 471.906,86	R\$ 0,00	R\$ 504.704,18	R\$ 0,00	R\$ 504.704,18	0,14%
BB INDEXADO IBOVESPA FIC AÇÕES	R\$ 417.053,94	R\$ 0,00	R\$ 407.727,97	R\$ 0,00	R\$ 407.727,97	0,11%
BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ 34.057.800,18	R\$ 0,00	R\$ 37.318.503,15	R\$ 0,00	R\$ 37.318.503,15	10,29%
BB IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ 828.870,09	R\$ 0,00	R\$ 893.797,52	R\$ 0,00	R\$ 893.797,52	0,25%
BB PERFIL FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI PREVIDENCIÁRIO LP	R\$ 507.513,21	R\$ 0,00	R\$ 564.268,19	R\$ 0,00	R\$ 564.268,19	0,16%
BB TÍTULOS PÚBLICOS IPCA FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ 0,00	R\$ 3.000.000,00	R\$ 3.002.097,00	R\$ 0,00	R\$ 3.002.097,00	0,83%
BB TÍTULOS PÚBLICOS IPCA I FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ 2.146.960,71	R\$ -2.388.186,98	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%
BB TÍTULOS PÚBLICOS IPCA III FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ 18.382.932,50	R\$ -14.825.336,87	R\$ 5.395.809,88	R\$ 0,00	R\$ 5.395.809,88	1,49%
BB TÍTULOS PÚBLICOS IPCA IV FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ 14.629.812,49	R\$ -16.194.066,78	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%
BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2027 FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ 0,00	R\$ 5.000.000,00	R\$ 5.002.674,04	R\$ 0,00	R\$ 5.002.674,04	1,38%
BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2030 FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ 0,00	R\$ 5.000.000,00	R\$ 5.025.052,14	R\$ 0,00	R\$ 5.025.052,14	1,39%
BB TÍTULOS PÚBLICOS XXI FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ 0,00	R\$ 15.000.000,00	R\$ 15.069.426,24	R\$ 0,00	R\$ 15.069.426,24	4,16%
BBIF MASTER FIDC LP 1	R\$ 908.264,46	R\$ 0,00	R\$ 851.729,15	R\$ 0,00	R\$ 851.729,15	0,23%

Ativos por estratégia	Saldo em 30/09/2021	Movimentação	Saldo Bruto 30/09/2022	Previsão IOF + IR	Saldo Líquido 30/09/2022	% do Portfólio
BNB RPPS IMA-B FI RENDA FIXA	R\$ 11.338.420,03	R\$ 0,00	R\$ 12.139.578,03	R\$ 0,00	R\$ 12.139.578,03	3,35%
BNB SELEÇÃO FI AÇÕES	R\$ 3.225.696,38	R\$ 0,00	R\$ 3.456.608,62	R\$ 0,00	R\$ 3.456.608,62	0,95%
BNB SOBERANO FI RENDA FIXA	R\$ 8.374.048,81	R\$ 0,00	R\$ 9.296.301,30	R\$ 0,00	R\$ 9.296.301,30	2,56%
CAIXA BRASIL ATIVA FIC RENDA FIXA LP	R\$ 54.368.451,99	R\$ 0,00	R\$ 59.960.644,03	R\$ 0,00	R\$ 59.960.644,03	16,54%
CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES RENDA FIXA	R\$ 11.235,43	R\$ 0,00	R\$ 12.270,35	R\$ 0,00	R\$ 12.270,35	0,00%
CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	R\$ 144.118,08	R\$ 0,00	R\$ 160.234,27	R\$ 0,00	R\$ 160.234,27	0,04%
CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA FIC RENDA FIXA	R\$ 67.454.322,75	R\$ -3.000.000,00	R\$ 70.645.584,44	R\$ 0,00	R\$ 70.645.584,44	19,48%
CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2A TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	R\$ 14.699.185,46	R\$ 0,00	R\$ 15.943.589,84	R\$ 0,00	R\$ 15.943.589,84	4,40%
CAIXA BRASIL IMA-B 5 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	R\$ 38.313.831,97	R\$ -7.856.046,17	R\$ 33.423.019,85	R\$ 0,00	R\$ 33.423.019,85	9,22%
CAIXA BRASIL IMA-B TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	R\$ 298.380,05	R\$ 0,00	R\$ 319.708,26	R\$ 0,00	R\$ 319.708,26	0,09%
CAIXA BRASIL INDEXA IBOVESPA FI AÇÕES	R\$ 2.842.846,96	R\$ 0,00	R\$ 2.820.644,23	R\$ 0,00	R\$ 2.820.644,23	0,78%
CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	R\$ 863.169,70	R\$ 0,00	R\$ 945.768,39	R\$ 0,00	R\$ 945.768,39	0,26%
CAIXA BRASIL IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	R\$ 11.224.869,07	R\$ -11.231.427,22	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%
CAIXA CAPITAL PROTEGIDO BOLSA DE VALORES IV FIC MULTIMERCADO	R\$ 0,00	R\$ 6.500.000,00	R\$ 6.970.827,40	R\$ 0,00	R\$ 6.970.827,40	1,92%
CAIXA INSTITUCIONAL FI AÇÕES BDR NÍVEL I	R\$ 1.617.226,37	R\$ 0,00	R\$ 1.248.274,91	R\$ 0,00	R\$ 1.248.274,91	0,34%
ITÁLIA FIDC MULTISSETORIAL SÊNIOR 1	R\$ 892.038,78	R\$ 0,00	R\$ 487.671,25	R\$ 0,00	R\$ 487.671,25	0,13%
MASTER III FIDC MULTISSETORIAL SÊNIOR 1	R\$ 47.943,88	R\$ 0,00	R\$ 10.119,29	R\$ 0,00	R\$ 10.119,29	0,00%
SALDO APLICADO	R\$ 351.302.617,69	R\$ -18.860.188,53	R\$ 362.577.932,02	R\$ 0,00	R\$ 362.577.932,02	100,00 %

***FONTE: RELATÓRIOS DA CONTROLADORIA – TABELA 12**

3.4 RENTABILIDADES – FUNDO PREVIDENCIÁRIO

RPPS	NÍVEL DE CERTIFICAÇÃO SELECIONADO	ENQUADRAMENTO	LIMITE ATIVO	PERCENTUAL APLICADO NO ENQUADRAMENTO	PERCENTUAL LIVRE NO ENQUADRAMENTO	VALOR APLICADO	VALOR LIVRE ENQUADRAMENTO
RPPS DO MUNICÍPIO DE TERESINA / PI (IPMT)	Sem Certificação	Títulos Públicos de Emissão do Tesouro Nacional - SELIC - Art. 7º, I, a	100%	0,00%	100,00%	R\$0,00	R\$497.003.453,98
RPPS DO MUNICÍPIO DE TERESINA / PI (IPMT)	Sem Certificação	Fundos de Investimento - 100% Títulos Públicos SELIC - Art. 7º, I, b	100%	85,98%	14,02%	R\$427.337.780,46	R\$69.665.673,52
RPPS DO MUNICÍPIO DE TERESINA / PI (IPMT)	Sem Certificação	Fundos de Investimento em Índices de Mercado (ETF) - 100% Títulos Públicos - Art. 7º, I, c	100%	0,00%	100,00%	R\$0,00	R\$497.003.453,98
RPPS DO MUNICÍPIO DE TERESINA / PI (IPMT)	Sem Certificação	Operações compromissadas - 100% Títulos Públicos SELIC - Art. 7º, II	5%	0,00%	5,00%	R\$0,00	R\$24.850.172,70
RPPS DO MUNICÍPIO DE TERESINA / PI (IPMT)	Sem Certificação	Ativos de Renda Fixa Emitidos por Instituições Financeiras - Art. 7º, IV	5%	0,00%	5,00%	R\$0,00	R\$24.850.172,70
RPPS DO MUNICÍPIO DE TERESINA / PI (IPMT)	Sem Certificação	Fundos de Investimento em Renda Fixa - Geral - Art. 7º, III, a	60%	12,03%	47,97%	R\$59.803.053,59	R\$238.399.018,80
RPPS DO MUNICÍPIO DE TERESINA / PI (IPMT)	Sem Certificação	Fundos de Investimentos em Índices de Mercado (ETF) - Renda Fixa - Art. 7º, III, b	60%	0,00%	60,00%	R\$0,00	R\$298.202.072,39
RPPS DO MUNICÍPIO DE TERESINA / PI (IPMT)	Sem Certificação	Fundos de Investimento em Direitos Creditórios (FIDC) - Cota Sênior - Art. 7º, V, a	5%	0,00%	5,00%	R\$0,00	R\$24.850.172,70
RPPS DO MUNICÍPIO DE TERESINA / PI (IPMT)	Sem Certificação	Fundos de Investimento em Renda Fixa - Crédito Privado - Art. 7º, V, b	5%	0,00%	5,00%	R\$0,00	R\$24.850.172,70
RPPS DO MUNICÍPIO DE TERESINA / PI (IPMT)	Sem Certificação	Fundos de Investimento em Debêntures de Infraestrutura - Art. 7º, V, c	5%	0,00%	5,00%	R\$0,00	R\$24.850.172,70
RPPS DO MUNICÍPIO DE TERESINA / PI (IPMT)	Sem Certificação	Fundos de Investimento em Ações - Art. 8º, I	30%	1,32%	28,68%	R\$6.573.880,35	R\$142.527.155,84
RPPS DO MUNICÍPIO DE TERESINA / PI (IPMT)	Sem Certificação	Fundos de Investimento em Índices de Mercado (ETF) - Renda Variável - Art. 8º, II	30%	0,00%	30,00%	R\$0,00	R\$149.101.036,19
RPPS DO MUNICÍPIO DE TERESINA / PI (IPMT)	Sem Certificação	Fundos de Investimento Multimercado (FIM) - Art. 10, I	10%	0,00%	10,00%	R\$0,00	R\$49.700.345,40
RPPS DO MUNICÍPIO DE TERESINA / PI (IPMT)	Sem Certificação	Fundos de Investimento em Participações (FIP) - Art. 10, II	5%	0,00%	5,00%	R\$0,00	R\$24.850.172,70
RPPS DO MUNICÍPIO DE TERESINA / PI (IPMT)	Sem Certificação	Fundos de Investimento em Ações - Mercado de Acesso - Art. 10, III	5%	0,00%	5,00%	R\$0,00	R\$24.850.172,70

RPPS DO MUNICÍPIO DE TERESINA / PI (IPMT)	Sem Certificação	Fundos de Investimento Imobiliário (FII) - Art. 11	5%	0,38%	4,62%	R\$1.866.181,21	R\$22.983.991,49
RPPS DO MUNICÍPIO DE TERESINA / PI (IPMT)	Sem Certificação	Fundos de Investimento em Renda Fixa - Dívida Externa - Art. 9º, I	10%	0,00%	10,00%	R\$0,00	R\$49.700.345,40
RPPS DO MUNICÍPIO DE TERESINA / PI (IPMT)	Sem Certificação	Fundos de Investimento - Investimento no Exterior - Art. 9º, II	10%	0,00%	10,00%	R\$0,00	R\$49.700.345,40
RPPS DO MUNICÍPIO DE TERESINA / PI (IPMT)	Sem Certificação	Fundos de Investimento em Ações - BDR Nível I - Art. 9º, III	10%	0,29%	9,71%	R\$1.422.558,37	R\$48.277.787,03
RPPS DO MUNICÍPIO DE TERESINA / PI (IPMT)	Sem Certificação	Empréstimos Consignados - Art. 12, II	5%	0,00%	5,00%	R\$0,00	R\$24.850.172,70
RPPS DO MUNICÍPIO DE TERESINA / PI (IPMT)	Sem Certificação	Outros		0,41%		R\$2.040.581,51	

*FONTE: RELATÓRIOS DA CONTROLADORIA – TABELA 13

3.5 INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS

ALOCÇÃO DO FUNDO PREVIDENCIÁRIO

De janeiro a dezembro de 2021, as aplicações financeiras das disponibilidades do IPMT se concentraram em cotas de fundos de investimento classificados como de renda fixo referenciado ao DI (Depósito Interbancário), em IRFM (Índice de Renda Fixa de Mercado), em índices da família IMA (Índice de Mercado Anbima), além de percentual baixo em fundos de investimento de renda variável. A estratégia de alocação de recursos segue os critérios estabelecidos na legislação vigente, como a resolução CMN nº. 4.963/10, e na Política Anual de Investimentos.

- **RISCO**

As operações financeiras do IPMT se concentram em operações com baixo risco de mercado, atreladas basicamente a variação de taxas de juros de um dia (CDI), assim como em aplicações vinculadas à IMA (Índice de Mercado ANBIMA). Com relação ao risco de crédito, o IPMT também atua de forma conservadora. As aplicações são lastreadas em títulos públicos federais com baixo risco de crédito.

- **RETORNO**

A carteira de ativos do IPMT é avaliada mensalmente através da média ponderada do saldo dos recursos aplicados, possuindo o Instituto sistema por meio de apoio de empresa especializada para a confecção de relatórios. Os fundos de investimento acompanham a variação das taxas de juros de curto e médio prazo praticadas pelo mercado (CDI e IRFM). A composição das aplicações do IPMT no encerramento do ano de 2021 se apresentou dentro dos limites estabelecidos na Resolução CMN nº. 4.963/10 e na Política Anual de Investimentos.

3.6 ENTRADA E SAÍDAS DE RECURSOS

- **ENTRADAS – RECEITA**

INGRESSOS DE RECURSOS (FLUXO FINANCEIRO)	2021 R\$	2022 R\$ (ATÉ JUNHO)
CONTRIBUIÇÕES DOS SERVIDORES	90.040.162,44	56.965.029,06
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	153.088.464,78	90.797.547,75
RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	17.690.959,87	20.619.105,92
OUTRAS RECEITAS	43.101.211,53	46.167.340,49
TOTAL DE INGRESSOS	303.920.798,62	214.549.023,22

- **SAÍDAS - DESPESAS**

DESPESAS	2021 R\$	2022 R\$
FOLHA BRUTA INATIVOS	273.687.621,74	145.918.061,69
FOLHA BRUTA PENSIONISTAS	21.215.233,31	21.215.233,31
CUSTEIO ADMINISTRATIVO	8.695.385,67	5.234.237,05
TOTAL DE DESPESAS	303.598.240,72	172.367.532,05

*FONTE: BALANCETES DA CONTABILIDADE DO IPMT – TABELA 14

3.7 SALDO DE DISPONIBILIDADE

O saldo da disponibilidade financeira de 2021 se encerrou com R\$ 672.637.701,95 (seiscentos e setenta e dois milhões e seiscentos e trinta e sete mil e setecentos e uns reais e noventa e cinco centavos). Até o primeiro semestre do ano de 2022 o saldo de disponibilidade financeira do fundo previdenciário é de R\$ 620.568.968,39 (seiscentos e vinte milhões e quinhentos e sessenta e oito mil e novecentos e sessenta e oito reais e trinta e nove centavos).

SALDO DE DISPONIBILIDADE	2021	2022 (ATÉ JUNHO)	%Δ
VALOR (R\$)	672.637.701,95	620.568.968,39	92,2590224411

*FONTE: BALANCETES DA CONTABILIDADE DO IPMT – TABELA 15

4 PUBLICAÇÃO DAS ATIVIDADES DOS ÓRGÃOS COLEGIADOS: REUNIÕES E PRINCIPAIS DECISÕES DO CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS.

4.1 CONSELHOS

O Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Municipais de Teresina rege-se, precipuamente, pelas Leis nº 2.969/2001 e Lei nº 2.970/2001 que dispõem, respectivamente, sobre a sua organização e o plano de custeio. A estrutura organizacional do Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Teresina (IPMT) está prevista na Lei nº 2.969/2001, compreendendo, assim, a Diretoria Executiva, o Conselho de Administração, o Conselho Fiscal e o Comitê de Investimentos. O escopo de atuação e competência de cada um desses órgãos estão previstos na legislação pertinente e nos respectivos Regimentos Internos.

4.2 CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO – CA – IPMT

Conforme previsão legal, o Conselho de Administração, órgão colegiado de direção superior e consulta, é composto por 07 (sete) membros titulares e 07 (sete) membros suplentes que reunir-se em 4 (quatro) sessões ordinárias mensais em calendário aprovado pelo Conselho previamente e, extraordinariamente, sempre que convocados pelo seu Presidente, em comunicação feita com antecedência mínima de 48 (quarenta e oito) horas.

No corrente ano de 2022 todas as reuniões do Conselho ocorreram na modalidade presencial na sede do IPMT.

As principais deliberações do CA – IPMT no corrente ano de 2022 versaram sobre:

- Apresentação do Planejamento Estratégico do IPMT atinente ao período 2022 – 2025;
- Decisão final em processos que tratam de questões dúbias ou omissas e de julgamento de recursos;
- Aprovação de Parecer da Procuradoria Geral do Município que orienta e viabiliza a concessão de aposentadorias;

- Aprovação da redução das carências do PLANTE e IPMT Saúde para fins de realização do Programa IPMT Mais Saúde;
- Aprovação da Política de Segurança da Informação do IPMT;
- Aprovação do Regimento Interno do Conselho de Administração;
- Indicação de representante dos servidores ativos (segurado) da Administração Direta, das Autarquias e Fundações do Município de Teresina para compor o Conselho Fiscal do IPMT.

4.3 CONSELHO FISCAL – CONFIS – IPMT

Conforme previsão legal, o Conselho Fiscal, órgão de fiscalização do IPMT, cuja competência é fiscalizar a gestão econômica – financeira e o cumprimento das metas atuariais aprovadas, é composto por 05 (cinco) membros titulares e 05 (cinco) membros suplentes que reunir-se em sessões ordinárias(s) mensais (is).

No corrente ano de 2022 a maioria das reuniões do Conselho ocorreu na modalidade presencial na sede do IPMT e a minoria na modalidade virtual.

As principais deliberações do CONFIS – IPMT no corrente ano de 2022 versaram sobre:

- Análise e aprovação das contas do IPMT correspondentes ao exercício de 2021;
- Análise das contas do IPMT correspondentes ao exercício de 2022;

4.4 COMITÊ DE INVESTIMENTOS – COINV

O Comitê de Investimentos do IPMT, conforme previsão legal é o órgão auxiliar do Conselho de Administração que tem por atribuição específica participar do processo decisório de formulação e execução da Política de Investimentos. O COINV é coordenado pelo Diretor de Administração e Finanças do IPMT bem como é composto por 5 (cinco) membros titulares e 5 (cinco) membros suplentes que reunir-se-ão em sessões ordinárias mensais para deliberar sobre as alocações dos recursos financeiros e para apresentação dos resultados financeiros, avaliação da conjuntura econômica e do desempenho da carteira de investimentos. Destaca-se que os membros do COINV deverão ter certificações mínimas exigidas a nível federal dos Regimes Próprios de Previdência Social.

No corrente ano de 2022 todas as reuniões do Conselho ocorreram na modalidade presencial na sede do IPMT.

As principais deliberações do COINV – IPMT no corrente ano de 2022 versaram sobre:

- Análise do cenário econômico nacional e global;
- Discussão e Análise das carteiras e fundos de investimentos com recursos alocados pelo IPMT;
- Avaliação do desempenho dos investimentos realizados pelo IPMT;
- Avaliação dos produtos de diversos Bancos e administradores de investimentos e
- Análise e realocação de valores resgatados oriundos de recursos investidos pelo IPMT.
- Análise do cenário econômico nacional e global;
- Discussão e Análise das carteiras e fundos de investimentos com recursos alocados pelo IPMT;
- Avaliação do desempenho dos investimentos realizados pelo IPMT;
- Avaliação dos produtos de diversos Bancos e administradores de investimentos e
- Análise e realocação de valores resgatados oriundos de recursos investidos pelo IPMT.