

SERPREV Serviço de Previdência Social dos Funcionários Municipais de Serra Negra

ATA Nº: 005

DATA: 22 DE JULHO DE 2024.

CONSELHO ADMINISTRATIVO

Ata da reunião ordinária realizada no dia 22 (vinte e dois) de julho de 2024 (dois mil e vinte e quatro), às 09 horas, na sede do Serprev:

Membros do Conselho Administrativo:

Sr. Carlos Domingos Canhassi
Sra. Cleide Gambeta dos Santos Sigolo
Sra. Marisa Lucila Alves Catib
Sra. Maria Cristina M. Citrangulo
Sr. André Eduardo Oliveira de Souza

Diretora do Serprev: Claudia Maria Tomé.

Deliberações:

1) Leitura da Ata 004/2024 do Conselho de Administração: A Ata 004/2024 do Conselho de Administração foi lida e homologada por unanimidade pelos membros do colegiado;

2) Investimentos e Resgates - A Diretora informa as ocorrências dos meses de maio e junho de 2024 dos FI's e o conselho administrativo ratificou todos procedimentos realizados; Rentabilidade do mês de maio/2024 foi de **0,10%** e o TMA foi de **0,79%** não atingindo a meta atuarial; Rentabilidade do mês de junho/2024 foi de **0,15%** e o TMA foi de **0,58%** não atingindo a meta atuarial. A sugestão do Comitê de investimentos, pauta da última reunião, ainda não foram realizadas devido à volatilidade dos investimentos, mas para o mês de julho terá que ser realizado, tendo em vista que a porcentagem de 30% em Renda Variável foi ultrapassada, sendo apontada pelo Cadprev. **Conclusão:** Este foi um bimestre de tensão e volatilidade para os ativos internos, dadas as crescentes dúvidas dos investidores sobre a capacidade do governo para equilibrar as contas públicas. O destaque desse período foi a valorização de 6,43% do dólar frente ao real. Período extremamente afetado pelas ações dos governos Brasileiro e no exterior, onde o movimento em não deixar as economias se ajustarem de acordo com as leis que as regem, impactam negativamente no ânimo e resultado de investimentos. O momento é de cautela, receber o que se dá e preparar-se para pioras antes de melhoras.

03) Saldos 30/06/2024 - FRAP (Fundo de Reservas de aposentadorias e Pensões) foi de **R\$ 19.970.683,72**. E para a conta FAS (Fundo



SERPREV ² Serviço de Previdência Social dos Funcionários Municipais de Serra Negra

Assistencial a Saúde) foi de R\$ 961.190,87; Saldo Conta Despesas Administrativas foi de R\$ 171.339,97;

04) **Aprovação do Relatório de Investimentos relativo a maio e junho de 2024 para emissão de parecer:** os conselheiros analisaram a apresentação da composição da Carteira e o enquadramento dos investimentos através dos relatórios mensais emitidos pela Onfinance. O Presidente colocou em discussão e em votação: **Aprovado unanimidade de votos;**

05) **Análise do Relatório de Investimentos do 1º trimestre 2024:** O cálculo da TMA (representada pelo INPC+4 a.a.) foi de 2,58%, porém o SERPREV obteve uma rentabilidade agregada de sua carteira de -0,39%, não atingindo o percentual necessário. Conclusão: Um ano de extrema volatilidade, já era o esperado. Mas o governo brasileiro que insiste em desafiar o mercado financeiro, isso ninguém esperava. o Resultado foi pior que o esperado. Eleições americanas irão nortear diversas economias mundiais. Aguardemos os próximos capítulos.

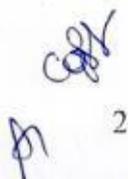
06) **Análise da Prestação das contas 2023** - A Diretora apresenta os Balanços para prestação de Contas de 2023. Inicialmente foi analisado por todos os presentes os Balanços Patrimoniais, Orçamentários e Financeiro do FAS e do FRAP, bem como os Relatórios de Investimentos de 2023 e que foi **aprovada por unanimidade pelo Conselho Administrativo do Serprev, com a emissão do RELATÓRIO DE ANALISE DA PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO EXERCICIO DE 2023 (anexo)**

Encerramento e Lavratura da Ata:

Foi oferecida a palavra a quem dela quisesse fazer uso. Ninguém querendo fazer uso da mesma, foram encerrados os trabalhos. A presente Ata foi lavrada, a qual após lida e aprovada, será assinada por todos os presentes na próxima reunião. Nada mais havendo a tratar, o Presidente agradeceu a presença de todos e declarou encerrada a reunião.



Carlos Domingos Canhassi
Presidente do Conselho Administrativo
Presidente do SERPREV

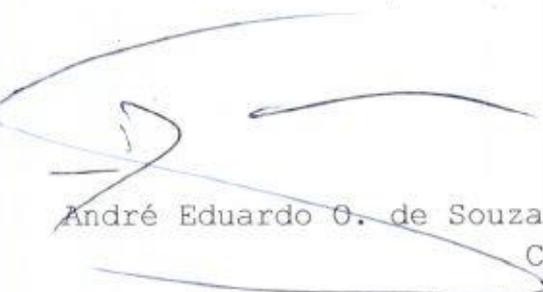


SERPREV

Serviço de Previdência Social dos
Funcionários Municipais de Serra Negra³


Cleide Gambera S. Sigolo


Marisa Lucila A. Catib
Conselho Administrativo


André Eduardo O. de Souza


Maria Cristina M. Citrangulo
Conselho Administrativo


Claudia Tomé
Diretora Serprev

RELATÓRIO DE ANÁLISE DA PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2023

O Conselho Administrativo do Serviço de Previdência Social dos Funcionários Municipais de Serra Negra - nos termos do artigo 24, da Lei Municipal nº 2.612/01, analisou as contas referentes ao ano de 2.023 e constatou que através da Lei Municipal nº 4.585 de 26 de dezembro de 2022, que aprovou o orçamento para o exercício que:

Para o FAS –Fundo de Assistência à Saúde, estimou a Receita e Despesa em R\$ 1.058.000,00 (Hum milhão, cinquenta e oito mil reais), o arrecadado efetivamente foi de R\$ 1.020.669,59 (um milhão, vinte mil, seiscentos e sessenta e nove mil e cinquenta e nove centavos). As despesas realizadas pelo Fundo de saúde durante o exercício somaram um valor de R\$ 879.564,35 (Oitocentos e setenta e nove mil, quinhentos e sessenta e quatro reais e trinta e cinco centavos).

O FAS obteve um superavit orçamentário de R\$ 141.105,24 (cento e quarenta e um mil, cento e cinco reais e vinte e quatro centavos) ou seja arrecadou mais do que gastou. O saldo financeiro em janeiro de 2023 era de R\$ 668.859,43 (seiscentos e sessenta e oito mil, oitocentos e cinquenta e nove reais e quarenta e três centavos), e em 31 de dezembro de 2023 atingiu R\$ 922.263,87 (novecentos e vinte e dois mil, duzentos e sessenta e três reais e oitenta e sete centavos), obtivemos um superávit financeiro de R\$ 253.404,44 (duzentos e cinquenta e três mil quatrocentos e quatro reais e quarenta e quatro centavos), isto se deve ao ganho nos investimentos e a criação das despesas administrativas no FRAP. Constituiu no seu Patrimônio Total a importância de R\$ 4.466.752,31 (quatro milhões e quatrocentos e sessenta e seis mil, setecentos e



SERPREV Serviço de Previdência Social dos Funcionários Municipais de Serra Negra

cinquenta e dois reais e trinta e um centavos), sendo seu saldo financeiro em 31 de dezembro de 2023 de R\$ 922.263,87 (novecentos e vinte e dois mil, duzentos e sessenta e três reais e oitenta e sete centavos), imobilizado (bens móveis) de R\$ 8.459,25 (oito mil, quatrocentos e cinquenta e nove reais e vinte e cinco centavos) e Acordo 2009 corrigido até 31/12/2023 de R\$ 3.474.746,65 (três milhões, quatrocentos e setenta e quatro mil, setecentos e quarenta e seis reais e sessenta e cinco centavos).

O **FRAP- Fundo de Reservas de Aposentadorias e Pensões**, estimou a Receita e Despesa em R\$ 4.849.600,00 (quatro milhões oitocentos e quarenta e nove mil e seiscentos reais), o arrecadado efetivamente foi de R\$ 5.353.576,98 (cinco milhões trezentos e cinquenta e três mil quinhentos e setenta e seis reais e noventa e oito centavos), ou seja, um superávit orçamentário de R\$ 509.976,98. (Quinhentos e nove mil novecentos e setenta e seis reais e noventa e oito centavos). “Isso seria verdadeiro, mas a real previsão das receitas a arrecadar não permiti estabelecer a real previsão necessária para as despesas, seguindo o princípio contábil do equilíbrio orçamentário (receita igual despesa) daí é preciso ao decorrer no exercício suplementar através de lei municipal o valor equivalente a diferença”.

As despesas realizadas pelo Fundo de Aposentadoria no exercício somaram um valor de R\$ 8.446.059,65 (oito milhões quatrocentos e quarenta e seis mil cinquenta e nove reais e sessenta e cinco centavos). O **FRAP** obteve um **déficit orçamentário** de R\$ 3.092.482,67 (Três milhões noventa e dois mil quatrocentos e oitenta e dois reais e sessenta e sete centavos). Aqui se faz um adendo sobre a realização de uma suplementação orçamentaria de superávit de anos anteriores para suprir as diferenças das despesas no valor de R\$ 4.160.000,00 (quatro milhões cento e sessenta mil reais).



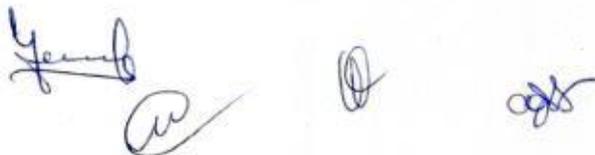
SERPREV Serviço de Previdência Social dos Funcionários Municipais de Serra Negra

O saldo financeiro em janeiro de 2023 era de R\$ 20.613.467,91 (vinte milhões seiscentos e treze mil quatrocentos e sessenta e sete reais e noventa e um centavos) e em 31 de Dezembro de 2023 atingiu R\$ 20.807.406,77 (vinte milhões oitocentos e sete mil quatrocentos e seis reais e setenta e sete centavos), obtivemos um **superávit financeiro** de R\$ 193.938,86 (cento e noventa e três mil novecentos e trinta e oito reais e oitenta e seis centavos).

Constituiu em seu Patrimônio a importância de R\$ 28.759.452,97 (Vinte e oito milhões setecentos e cinquenta e nove mil, quatrocentos e cinquenta e dois reais e noventa e sete centavos), sendo, saldo no ativo circulante em 31 de dezembro de 2023 corresponde a R\$ 20.661.956,01 (vinte milhões seiscentos e sessenta e um mil novecentos e cinquenta e seis reais e um centavos) em fundos de investimentos (RF e RV), e no Ativo Realizável a Longo Prazo (Acordo 2009) de R\$ 8.093.375,77 (oito milhões noventa e três mil e trezentos e setenta e cinco reais e setenta e sete centavos).

Sendo assim, chegamos à conclusão que mediante o resultado dos valores apresentados, a Autarquia cumpriu sua finalidade que é a Previdência Municipal. Fazemos uma ressalva neste assunto, já que é item de apontamento constante pelo Tribunal de Contas. A Lei Municipal n.º 2.269/97 alterou o regime jurídico dos servidores municipais, adotando o regime CLT e, portanto, **colocando em regime de extinção o Regime Próprio de Serra Negra desde então.**

Sobre a conta das despesas Administrativas o saldo em 31/12/2023 foi de R\$ 145.487,67 (cento e quarenta e cinco mil quatrocentos e oitenta e sete reais e



sessenta e sete centavos) aplicado em Fundo de Renda Fixa. A Taxa de administração foi de 3,60% sobre a folha dos ativos do ano anterior (2022), o valor autorizado foi de R\$ 57.620,00 (cinquenta e sete mil seiscentos e vinte reais). Entretanto, as despesas administrativas alcançaram o valor de R\$ 101.378,96 (cento e um mil trezentos setenta e oito reais e noventa e seis centavos) para o ano de 2023. Sendo que R\$ 43.758,96 (quarenta e três mil setecentos e cinquenta e oito reais e noventa e seis centavos) de saldo de anos anteriores.

Referente as aplicações financeiras do ano 2023, os recursos foram mantidos em investimentos de instituições financeiras oficiais, bancos públicos, devidamente credenciados e localizadas no Município de Serra Negra – SP. Os créditos financeiros do período foram aplicados em fundos de renda fixa e renda variável totalizando R\$ 20.807.406,77 (vinte milhões oitocentos e sete mil quatrocentos e seis reais e setenta e sete centavos) = (FRAP + TX Adm.) estando de acordo com a Política de Investimentos aprovada para o ano de 2023, os quais atenderam os termos da Resolução Bacen nº 3.922/2010 e alterações posteriores e aos requisitos que estabelecem as condições de segurança, rentabilidade, solvência e liquidez. **Os resgates do período foram feitos para liquidar empenhos referente a folha de pagamento dos aposentados e pensionistas, ou alocar em fundos com maior rentabilidade.**

Cabe ressaltar que a administração do Serprev, na busca de preservar o capital, teve como meta seguir rigorosamente sua Política de Investimento de forma a garantir os melhores ganhos, bem como dentre as alternativas de investimentos propostos, alocou recursos naqueles em que apresentaram melhor desempenho no momento e a **Taxa de Meta Atuarial foi 16,35%** de rentabilidade em seus investimentos.



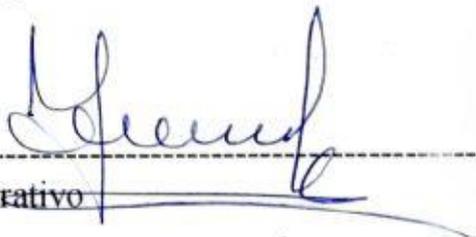
SERPREV Serviço de Previdência Social dos Funcionários Municipais de Serra Negra

Conclusão: Cumprindo a Política de Investimento e comparando seus resultados com os da conjuntura econômica do período em avaliação, o Conselho Administrativo do Serprev considera que a rentabilidade obtida pelos investimentos feitos com os recursos do RPPS, com todos os transtornos do ano, foi satisfatória para o exercício de 2023. Verificou-se que o valor da **Taxa de Meta Atuarial, referente ao INPC+4, foi de 7,8553%**. Com o fechamento do exercício e a rentabilidade anual finalmente conhecida, esperamos garantir a evolução do RPPS e o comprometimento com os servidores públicos municipais, ativos e aposentados.

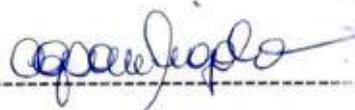
Sendo assim, APROVAMOS AS CONTAS REFERENTES AO EXERCÍCIO DE 2023. Este Relatório faz parte da Ata n.º 005 de 22 de julho de 2024.

CONSELHO ADMINISTRATIVO

Carlos Domingos Canhassi
Presidente do Conselho Administrativo



Cleide Gambeta dos Santos Sigolo



Marisa Lucila Alves Catib



André Eduardo de Oliveira



Maria Cristina Marson Citrangulo

