

ATA CONSELHO FISCAL n.º 003/2024

ANÁLISE DA PRESTAÇÃO DE CONTA:

EXERCÍCIO 2023.

Data: 06 de junho de 2024 as 09h:00h

Conselheiros presentes:

Donizete Ap. Bernardi de Assis
Nanci Geraldo Marchi
Benedita Viviane Anibal Carraro
Luiz Roberto Padula
José Antonio Galaverna

- Item 01 - Aprovação da Ata n.º 02 do dia 11 de abril de 2024:

A Presidente inicialmente colocou a minuta da ata em discussão para os Conselheiros.

Deliberação: Aprovada a Ata n.º 02/2024

- Item 02 - Aprovação do Balancete relativo aos meses fiscalizados de 2024, para emissão de parecer:

02.1 - Os balancetes de receita e despesa, juntamente com os boletins de Caixa e Bancos do FAS e do FRAP dos meses acima citados, foram comunicados estarem à disposição na sede do Serprev; Realizada a exposição das Demonstrações Contábeis dos Balancetes dos meses de citados de 2024. Os conselheiros analisaram a prestação de contas dos meses indicados através dos balancetes, boletins de caixa e bancos e conciliações bancárias, e não se constatou nenhuma irregularidade.

SERPREV Serviço de Previdência Social dos Funcionários Municipais de Serra Negra

02.2 - As contribuições dos segurados 14% (FRAP) e 3% (FAS), bem como os repasses Patronais de 22% e 298,66% (FRAP) e 6% (FAS) de 2024 analisados foram repassadas na sua totalidade conforme informações do Departamento Pessoal apresentadas pela Municipalidade e em data apropriada. Quanto ao parcelamento de 23 de outubro de 2009, foram repassadas em dia e na sua totalidade.

O Presidente colocou em discussão e em votação as Demonstrações Contábeis:

Deliberação:

O Conselho Fiscal aprovou, por unanimidade de votos, os Balancetes emitindo o seguinte parecer:

Assunto: Balancete do mês de março, abril e maio de 2024.

Os membros do Conselho Fiscal do SERPREV abaixo assinados, no cumprimento das disposições legais e estatutárias, tendo examinado o Balancete correspondente aos meses fiscalizados de 2024, por unanimidade de votos, são de parecer favorável à sua aprovação.

- Item 03 - Aprovação do Relatório de Investimentos emitido pelo sistema Onfinance relativos aos meses de março, abril e maio de 2024, para emissão de parecer: Apresentação da composição da Carteira e o enquadramento dos investimentos que ficaram da seguinte forma:

Limites -março de 2024.						
Rentab. Mês	Produto/fundo	Aplicado		Resolução CMN		
		Valor investido	%	Limites legais	Margem para investimento	%
0,0566	1 FI Caixa Brasil IMA B TP	R\$ 1.167.964,95	5,67%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.916.143,59	19%
0,898	2 Caixa FI BR IDKA	R\$ 254.591,60	1,24%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.916.143,59	19%
0,92	3 FI Brasil 2024 I TP RF	R\$ 1.306.389,99	6,34%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.916.143,59	19%
0,3942	4 Caixa FI Brasil IRF M 1 + TP LP	R\$ 558.591,58	2,71%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.916.143,59	19%

SERPREV Serviço de Previdência Social dos Funcionários Municipais de Serra Negra

-0,5591	5	FI Caixa Brasil IMA B 5+ TP	R\$ 734.459,27	3,56%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.916.143,59	19%
0,7527	6	Caixa FI Brasil IMA B 5 TP LP	R\$ 731.773,40	3,55%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.916.143,59	19%
0,4969	1	Caixa Fic BR IDKA Prê 2A RF LP	R\$ 663.245,54	3,22%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.916.143,59	19%
0,5778	7	Caixa Fic Brasil Gestão Estratégica	R\$ 399.720,53	1,98%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.916.143,59	19%
			R\$ 5.816.736,06	28,12%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 20.611.282,07	100%
0,49	8	Bradesco FIC FI RF Alocação Dinâmica	R\$ 1.714.307,19	8,32%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.916.143,59	19%
0,7666	9	BB Prev A.A Retorno-Total	R\$ 2.725.508,93	13,22%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.916.143,59	19%
-0,58	1	Bradesco Inst. Fic RF IMAB 5+	R\$ 1.371.293,76	6,60%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.916.143,59	19%
0,8489	1	Caixa FI Brasil Matriz RF	R\$ 532.694,72	2,58%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.916.143,59	19%
0,7964	1	Caixa Brasil IRFM 1 TP RF	R\$ 173.891,65	0,84%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.916.143,59	19%
0,0433	1	BB Prev. RF IMAB	R\$ 1.454.099,02	7,05%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.916.143,59	19%
			R\$ 7.971.795,16	38,1%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 12.366.769,24	60%
-0,768	1	BB Previdenciário Ações Valor	R\$ 848.304,35	4,12%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.916.143,59	19%
-0,4955	1	BB Ações Governança	R\$ 569.812,67	2,76%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.916.143,59	19%
0,0373	1	Caixa FIA Indexa setor Financeiro	R\$ 315.257,69	1,53%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.916.143,59	19%
-0,11	1	Bradesco Fia Small Cap Plus	R\$ 642.611,94	3,12%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.916.143,59	19%
-1,1753	1	BB Ações Alocação	R\$ 405.962,06	1,97%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.916.143,59	19%
-0,9749	2	BB Ações Dividendos	R\$ 496.579,60	2,41%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.916.143,59	19%
-1,2357	2	FI AÇÕES CAIXA DIVIDENDOS	R\$ 466.452,24	2,26%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.916.143,59	19%
0,5975	2	Caixa FIC Ações Multigestor	R\$ 292.239,66	1,42%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.916.143,59	19%
0,62	2	Bradesco F.I.A Selection	R\$ 522.413,85	2,53%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.916.143,59	19%
-0,44	2	FIC Ações ExpVinci Valor RPPS	R\$ 585.501,39	2,84%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.916.143,59	19%
2,0943	2	Caixa FI Ações Small Caps Ativo	R\$ 532.832,28	2,59%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.916.143,59	19%
			R\$ 5.677.967,74	27,84%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 6.183.384,62	30%
3,3281	2	Bradesco FI Mult S&P 500+	R\$ 621.546,30	3,02%	Art. 10º, I 10%	R\$ 1.855.015,39	9%
0,2332	2	Caixa FIC Capital Protegido VI	R\$ 111.069,40	0,54%	Art. 10º, I 10%	R\$ 1.855.015,39	9%
0,0748	2	Caixa FIC Capital Protegido IV	R\$ 199.221,93	0,97%	Art. 10º, I 10%	R\$ 1.855.015,39	9%
			R\$ 931.837,63	4,4%	Art. 10º, I 10%	R\$ 1.855.015,39	9%
0,65%	2	Caixa Rio Bravo FII	R\$ 212.944,68	1,03%	Art. 11º, 5%	R\$ 1.030.564,10	5%
				1,03%	Art. 11º, 5%	R\$ 824.451,28	4%

SERPREV Serviço de Previdência Social dos Funcionários Municipais de Serra Negra

3	Disponibilidade Financeira		R\$ 94,03		
3	Saldo Investimentos	R\$	20.611.282,07	100,00%	
3	Saldo Total	R\$	20.611.376,10		
3	Renda Fixa	R\$	13.708.532,02	66,50%	
3	Renda Variável	R\$	6.822.750,05	33,50%	
3		R\$	20.611.282,07	100,00%	

O cálculo da TMA (representada pelo INPC+4 a.a.) foi de 0,52%, porém o SERPREV obteve uma rentabilidade agregada de sua carteira de 0,26%, não atingindo a Taxa de Meta Atuarial.

Limites -abril de 2024.							
Rentab. Mês	Produto/fundo	Aplicado		Resolução CMN			
		Valor investido	%	Limites legais	Margem para investimento	%	
-1,6358	1 FI Caixa Brasil IMA B TP	R\$ 721.528,04	3,60%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.808.358,28	19%	
-0,3621	2 Caixa FI BR IDKA	R\$ 253.669,77	1,27%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.808.358,28	19%	
0,79	3 FI Brasil 2024 I TP RF	R\$ 1.316.695,88	6,57%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.808.358,28	19%	
-1,033	4 Caixa FI Brasil IRF M 1 + TP LP	R\$ 552.821,51	2,76%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.808.358,28	19%	
-2,9109	5 FI Caixa Brasil IMA B 5+ TP	R\$ 615.464,57	3,07%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.808.358,28	19%	
-0,2706	6 Caixa FI Brasil IMA B 5 TP LP	R\$ 730.159,34	3,64%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.808.358,28	19%	
-0,55	1 Caixa Fio BR IDKA Pr6 2A RF LP	R\$ 659.597,53	3,29%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.808.358,28	19%	
-0,3206	7 Caixa Fio Brasil Gest3o Estrat6gica	R\$ 398.438,97	1,99%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.808.358,28	19%	
		R\$ 5.248.375,61	26,10%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 20.043.990,93	100%	
-0,38	8 Bradesco FIC FI RF Aloca3o Dinamica	R\$ 1.707.804,52	8,52%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.808.358,28	19%	
0,2849	9 BB Prev A.A Retorno Total	R\$ 2.733.274,62	13,64%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.808.358,28	19%	
-2,96	1 Bradesco Inst. Fio RF IMAB 5+	R\$ 1.330.639,30	6,64%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.808.358,28	19%	
0,8264	1 Caixa FI Brasil Matriz RF	R\$ 537.096,80	2,68%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.808.358,28	19%	
0,5845	1 Caixa Brasil IREM 1 TP RF	R\$ 491.997,22	2,45%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.808.358,28	19%	
-1,6396	1 BB Prev. RF IMAB	R\$ 1.430.257,39	7,14%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.808.358,28	19%	
		R\$ 8.231.069,85	41,10%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 12.026.394,56	60%	
-2,3164	1 BB Previdenciario A3oes Valor	R\$ 828.653,82	4,13%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.808.358,28	19%	

SERPREV Serviço de Previdência Social dos Funcionários Municipais de Serra Negra

-3,5031	1	BB Ações Governança	R\$	2,80%	Art. 8º, I, 30%	R\$	19
	6		561.247,74			3.808.358,28	%
-5,3229	1	Caixa FIA Indexa setor Financeiro	R\$	1,49%	Art. 8º, I, 30%	R\$	19
	7		298.476,83			3.808.358,28	%
-7,91	1	Bradesco Fia Small Cap Plus	R\$	2,95%	Art. 8º, I, 30%	R\$	19
	0		591.794,85			3.808.358,28	%
-2,269	1	BB Ações Alocação	R\$	1,98%	Art. 8º, I, 30%	R\$	19
	9		396.750,41			3.808.358,28	%
-2,1596	2	BB Ações Dividendos	R\$	2,42%	Art. 8º, I, 30%	R\$	19
	0		485.855,15			3.808.358,28	%
-0,658	2	FI AÇÕES CAIXA DIVIDENDOS	R\$	2,31%	Art. 8º, I, 30%	R\$	19
	1		463.383,04			3.808.358,28	%
-5,0294	2	Caixa FIC Ações Multigestor	R\$	1,38%	Art. 8º, I, 30%	R\$	19
	2		277.568,04			3.808.358,28	%
-6,73	2	Bradesco F.I.A Selection	R\$	2,43%	Art. 8º, I, 30%	R\$	19
	3		487.352,85			3.808.358,28	%
-3,03	2	FIC Ações ExpVinci Valor RPPS	R\$	2,83%	Art. 8º, I, 30%	R\$	19
	4		567.763,11			3.808.358,28	%
-7,8312	2	Caixa FI Ações Small Caps Ativo	R\$	2,45%	Art. 8º, I, 30%	R\$	19
	5		491.104,96			3.808.358,28	%
			R\$	27,19%	Art. 8º, I, 30%	R\$	30
			5.449.950,80			6.013.197,28	%
3,8954	2	Bradesco FI Mult S&P 500+	R\$	2,98%	Art. 10º, I 10%	R\$	9%
	6		597.334,49			1.803.959,18	%
-0,7245	2	Caixa FIC Capital Protegido VI	R\$	0,55%	Art. 10º, I 10%	R\$	9%
	7		110.264,70			1.803.959,18	%
-0,8868	2	Caixa FIC Capital Protegido IV	R\$	0,99%	Art. 10º, I 10%	R\$	9%
	8		197.455,18			1.803.959,18	%
			R\$	4,54%	Art. 10º, I 10%	R\$	9%
			905.054,37			1.803.959,18	%
-1,60%	2	Caixa Rio Bravo FII	R\$	1,05%	Art. 11º, 5%	R\$	5%
	9		209.540,30			1.002.199,55	%
			R\$	1,05%	Art. 11º, 5%	R\$	4%
						801.759,64	%
	3	Disponibilidade Financeira	R\$				
	0		144,72				
	3	Saldo Investimentos	R\$	100,00%			
	1		20.043.990,93				
	3	Saldo Total	R\$				
	2		20.044.135,65				
	3	Renda Fixa	R\$	67,2%			
	3		13.479.445,46				
	3	Renda Variável	R\$	32,7%			
	4		6.564.545,47				
	3		R\$	100,00%			
	5		20.043.990,93				

O cálculo da TMA (representada pelo INPC+4 a.a.) foi de 0,70%, porém o SERPREV obteve uma rentabilidade agregada de sua carteira de -1,73%, não atingindo a Taxa de Meta Atuarial.

Limites -maio de 2024.		
	Aplicado	Resolução CMN

SERPREV Serviço de Previdência Social dos Funcionários Municipais de Serra Negra

Rentab. Mês	Produto/fundo	Valor investido	%	Limites legais	Margem para investimento	%
1,3	1 FI Caixa Brasil IMA B TP	R\$ 730.908,01	3,69%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.762.721,65	19%
1,0266	2 Caixa FI BR IDKA	R\$ 256.273,94	1,29%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.762.721,65	19%
0,88	3 FI Brasil 2024 I TP RF	R\$ 1.328.341,88	6,71%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.762.721,65	19%
0,5819	4 Caixa FI Brasil IRF M 1 + TP LP	R\$ 313.137,31	1,58%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.762.721,65	19%
1,5588	5 FI Caixa Brasil IMA B 5+ TP	R\$ 555.230,20	2,79%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.762.721,65	19%
1,0277	6 Caixa FI Brasil IMA B 5 TP LP	R\$ 737.663,34	3,72%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.762.721,65	19%
0,5475	1 Caixa Fic BR IDKA Pr4 2A RF LP	R\$ 363.650,64	1,84%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.762.721,65	19%
0,7028	3 Caixa Fic Brasil Gestão Estratégica	R\$ 401.239,28	2,03%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.762.721,65	19%
		R\$ 4.684.444,40	23,05%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 19.803.798,14	100%
0,86	8 Bradesco FIC FI RF Alocação Dinâmica	R\$ 1.722.516,80	8,70%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.762.721,65	19%
0,7214	9 BB Prev A.A Retorno Total	R\$ 2.752.993,52	13,90%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.762.721,65	19%
1,56	1 Bradesco Inst. Fic RF IMAB 5+	R\$ 1.351.448,44	6,82%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.762.721,65	19%
0,8279	1 Caixa FI Brasil Matriz RF	R\$ 541.543,24	2,73%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.762.721,65	19%
0,7602	1 Caixa Brasil IRFM 1 TP RF	R\$ 852.332,64	4,30%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.762.721,65	19%
1,2938	1 BB Prev. RF IMAB	R\$ 1.448.762,55	7,32%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.762.721,65	19%
		R\$ 8.663.587,19	43,74%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 11.882.278,88	60%
-2,2983	1 BB Previdenciario Ações Valor	R\$ 809.608,14	4,09%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.762.721,65	19%
-2,9099	1 BB Ações Governança	R\$ 544.915,81	2,75%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.762.721,65	19%
-3,3286	1 Caixa FIA Indexa setor Financeiro	R\$ 288.541,88	1,46%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.762.721,65	19%
-0,24	1 Bradesco Fia Small Cap Plus	R\$ 590.394,09	2,98%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.762.721,65	19%
-2,5382	1 BB Ações Alocação	R\$ 386.679,95	1,95%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.762.721,65	19%
-3,5973	2 BB Ações Dividendos	R\$ 478.094,19	2,41%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.762.721,65	19%
-1,0889	2 FI AÇÕES CAIXA DIVIDENDOS	R\$ 458.337,21	2,31%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.762.721,65	19%
2,7367	2 Caixa FIC Ações Multigestor	R\$ 269.971,76	1,36%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.762.721,65	19%
-4,06	2 Bradesco Selection F.I.A	R\$ 467.579,97	2,36%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.762.721,65	19%
-3,81	2 FIC Ações ExpVinci Valor RPPS	R\$ 546.143,19	2,76%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.762.721,65	19%
-3,3674	2 Caixa FI Ações Small Caps Ativo	R\$ 474.567,65	2,40%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.762.721,65	19%
		R\$ 8.314.833,84	26,34%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 5.941.139,44	30%

SERPREV Serviço de Previdência Social dos Funcionários Municipais de Serra Negra

4,1300	2 Bradesco FI Mult S&P 500+	R\$	3,14%	Art.10º, I 10%	R\$	98
		622.027,78			1.782.341,83	
-1,1456	2 Caixa FIC Capital Protegido VI	R\$	0,55%	Art.10º, I 10%	R\$	98
		109.001,50			1.782.341,83	
-0,8484	2 Caixa FIC Capital Protegido IV	R\$	0,99%	Art.10º, I 10%	R\$	98
		195.774,90			1.782.341,83	
		R\$	4,68%	Art.10º, I 10%	R\$	98
		926.809,18			1.782.341,83	
-0,68%	2 Caixa Rio Bravo FII	R\$	1,05%	Art. 11º, 5%	R\$	5%
		208.113,53			990.189,91	
			1,05%	Art. 11º, 5%	R\$	4%
					792.151,93	
	3 Disponibilidade Financeira	R\$				
		120,32				
	3 Saldo Investimentos	R\$	100,00%			
		19.803.798,14				
	3 Saldo Total	R\$				
		19.803.918,46				
	3 Renda Fixa	R\$	67,43%			
		13.354.041,59				
	3 Renda Variável	R\$	32,57%			
		6.449.756,55				
			100,00%			
		R\$				
		19.803.798,14				

O cálculo da TMA (representada pelo INPC+4 a.a.) foi de 0,79%, porém o SERPREV obteve uma rentabilidade agregada de sua carteira de 0,10%, não atingindo a Taxa de Meta Atuarial.

Deliberação:

O Conselho Fiscal aprovou, por unanimidade de votos as Demonstrações relativas aos Investimentos do mês de março, abril e maio de 2024.

Item 4- 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.

SERPREV

Serviço de Previdência Social dos
Funcionários Municipais de Serra Negra

Deliberação:

O Conselho Fiscal aprovou, por unanimidade de votos as Demonstrações relativas aos Investimentos do primeiro trimestre de 2024.

Item 5 - Análise da Prestação das contas 2023 - Foi apresentado 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 e Relatórios de Investimentos e que foi aprovada por unanimidade pelo Conselho Fiscal do Serprev, com a emissão do RELATÓRIO DE ANALISE DA PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO EXERCICIO DE 2023 (anexo)

Serra Negra, 06 de junho de 2024.

~~Nanci~~ ~~Geráldo~~ ~~Marchi~~
Presidente do Conselho Fiscal

~~Donizete Ap. B. de Assis~~

Conselheiro Fiscal

~~Luiz Roberto Padula~~

~~Benedita Viviane A. Carraro~~

Conselheiro Fiscal

~~José Ant~~ ~~Wiq~~ Galaverna

~~Claudia~~ ~~Tomé~~

Diretora Serprev

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

O Conselho Fiscal do Serviço de Previdência Social dos Funcionários Municipais de Serra Negra - nos termos do artigo 30, da Lei Municipal nº 2.612/01, analisou as contas referentes ao ano de 2023 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 cinquenta e dois reais e trinta e um centavos), sendo seu saldo financeiro em 31 de

dezembro de 2.023 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 seiscientos 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 003 de 06 de junho de 2024.
CONELHO FISCAL:

Nanci Geraldo Marchi -----
Presidente do Conselho Fiscal

Donizete Ap.B. Assis-----

Luiz Roberto Padula -----

Benedita Viviane Anibal Carraro -----

José Antonio Galaverna-----