



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

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO E FISCAL

ATA DE REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 02/2018

Data: 13/04/2018

Hora: 13h30m

Local: Sala de Reuniões Pref. Municipal

Convocação Membros: Pessoalmente e via e-mail

PAUTA: Apresentação e análise balancete 1º trimestre/2018/ Alterações da Lei 974/2015.

Realizada a abertura da reunião pela Presidente do Instituto dos Servidores Públicos do Município de Contenda, senhora Eliane Márcia Boçoen, a qual passou a palavra à Diretora Administrativa-Financeira do Comitê de Investimentos para apresentação e análise do balancete do 1º trimestre/2018, compreendendo os meses de Janeiro, Fevereiro e Março, a qual iniciou a demonstração dos valores conforme relatório anexo que foi distribuído aos participantes.

Encerrada a apresentação e considerações acerca dos resultados obtidos, passou se a discussão das propostas de alteração à Lei 974/2005 do Instituto, acerca dos itens:

- Art. 34 – Paragrafo 2 – base de cálculo das contribuições, servidor efetivo em cargo de comissão, questão de como ficará a aposentadoria;
- Art. 44 – critérios para aposentadoria especial (professores, profissionais da saúde, etc);
- Art. 46 – alteração da licença maternidade (de 120 para 180 dias);
- Art. 47 ao 56 – alterações em relação a pensão por morte conforme NOTA TÉCNICA Nº 11/2015/CGNAL/DRPSP/SPPS.

Ficou decidido que Marlene entrará em contato com o Dr Jeferson da Actuary para verificar as alterações possíveis em relação aos artigos mencionados acima principalmente sobre a regulamentação das aposentadorias especiais.

Sobre a questão da pensão por morte, foi aprovado por unanimidade as alterações apresentadas na minuta pela Dra Larissa que se referem aos artigos 47 ao 56.

Nada mais havendo a tratar foi dada como encerrada a reunião e eu Helena Gawlak, secretária designada, lavrei a presente que será assinada por mim e pelos demais participantes.

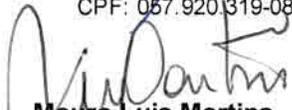

Eliane Márcia Boçoen
Diretora/Presidente
CPF: 000.314.559-05


Helena Gawlak
Conselho Administrativo/ Secretária
CPF: 905.904.819-91



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

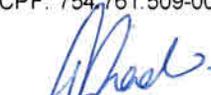

Fábio Luis Malinowski Padilha
Conselho Administrativo/ Vice presidente
CPF: 057.920.319-08


Mauro Luis Martins
Conselho Administrativo/Executivo
CPF: 354.626.559-91

Bruna Schlichting
Conselho Administrativo/Legislativo
CPF: 071.104.469-48

Cláudia Inês Boçoem
Conselho Administrativo/Servidores Ativos
CPF: 024.540.009-54


Matilde Kachel Gonçalves
Conselho Administrativo/Servidores Ativos
CPF: 754.761.509-00


Josselei Terezinha Prado
Conselho Fiscal/Executivo
CPF: 808.446.429-91


Odete Pavlik
Conselho Fiscal/Servidores Ativos
CPF: 871.088.109-30


Marlene Kusma
Conselho Administrativo/Executivo
CPF: 745.006.949-00


Rosana Volz
Conselho Administrativo/Legislativo
CPF: 754.759.109-44


Maria Leticia de Carvalho
Conselho Administrativo/Servidores Ativos
CPF: 562.204.139-20

Luiz Falat
Conselho Administrativo/Aposentados
CPF: 359.037.329-68


Edson Luis Ferreira
Conselho Fiscal/Legislativo
CPF: 051.762.309-92


Cely Cristina Padilha Baumel
Dir. Adm.Financeira - Comitê Investimentos
CPF: 041.743.839-79


Marli Terezinha Filipak
Contadora IPRE
CPF: 024.333.929-18



Larissa Karla de Paula e Sá
Procurador Jurídico
CPF: 016.204.339-23



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

RELATÓRIO ADMINISTRATIVO – FINANCEIRO

ANEXO - ATA DE REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 02/2018

Os resultados obtidos no 1º trimestre de 2018, compreendendo os meses de Janeiro, Fevereiro e Março, foram:

Balancete 1º Trimestre/2018 - Saldos Financeiros/bancários			
Saldo financeiro/ bancário anterior	20.959.779,23		
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
Contribuição servidores 11%	1.281,88	96.775,24	98.182,63
Contribuição Patronal Município 13%	1.004,08	144.387,66	146.062,83
Contribuição aporte Município 9%	617,89	99.883,45	101.485,61
Repasse Desp. Adm	12.069,81	5.375,38	5.636,14
Rendimentos aplicações financeiras	157.965,62	132.769,63	193.614,95
Entradas	172.939,28	479.191,36	544.982,16
Folha de Pagamento	231.691,52	238.150,06	242.854,65
Despesas Administrativas	12.935,14	5.877,64	5.636,14
Tarifas (estornos)	- 1.139,43		
Saídas	243.487,23	244.027,70	248.490,79
Resultado	- 70.547,95	235.163,66	296.491,37
Conciliação	0,03		
Saldo financeiro/ bancário atual	20.889.231,31	21.124.384,97	21.420.876,34

Análise do cenário – Receitas

O balancete apresentado está em regime de caixa, ou seja, apresenta os valores que **efetivamente** entraram e saíram das contas bancárias no período indicado. Sendo assim, no mês de janeiro não há repasses pelo município em virtude de todos terem sido feitos em Dezembro do exercício anterior.

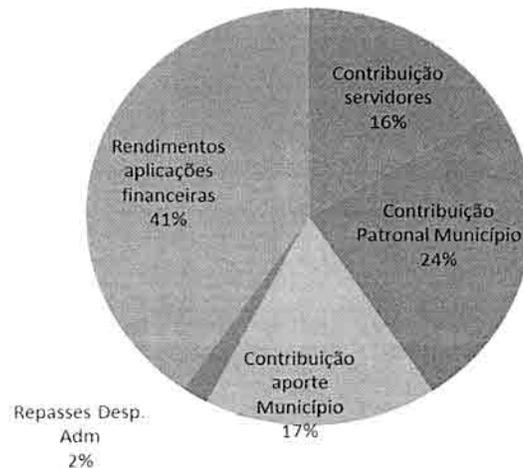
Os valores de contribuição e aporte tiveram um leve aumento devido às contratações que ocorreram principalmente final de fevereiro e março, além do aumento do percentual de aporte pelo município de 8% para 9% em 2018.

São eles (contribuições e aporte) que continuam sendo os responsáveis pela maior parte das receitas arrecadadas ficando no 1º trimestre responsáveis por 57% do total arrecadado, como demonstrado no gráfico a seguir:



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

Origem das Receitas



O resultado do mês de janeiro foi negativo e isso se deve como já explicado, aos repasses que foram realizados em dezembro/2017, ficando no mês como receita somente o rendimento das aplicações financeiras e repasses da Câmara.

Em fevereiro, o rendimento foi menor tanto pelos percentuais de rendimento terem sofrido queda de modo geral, como em razão do mês ter feriado prolongado e ser mais curto.

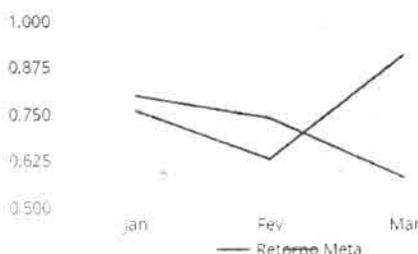
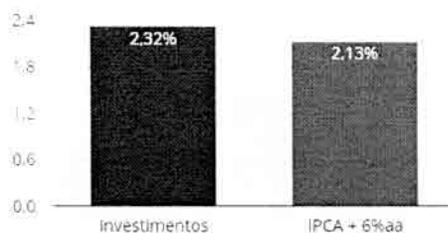
Em março, leve recuperação nas aplicações principalmente devido a transferência de R\$ 5 milhões para um fundo de longo prazo, com perspectiva de retorno superior ao que estava aplicado, cerca de 1,54% a.m em comparação a 0,63% a.m dos demais. O retorno do mês de 0,91% superou a meta atuarial que previa 0,58% para Março.

Mês	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo no Mês	Retorno (R\$)	Retorno (%)	Meta (%)
Janeiro	20.917.066,90	41.344,74	233.349,08	20.883.028,16	157.965,62	0,76%	0,80%
Fevereiro	20.883.028,16	340.604,10	234.488,51	21.121.913,40	132.769,63	0,63%	0,74%
Março	21.121.913,40	10.336.112,13	10.234.518,64	21.417.121,84	193.614,95	0,91%	0,58%
					484.350,20	2,32%	2,13%

Os resultados obtidos no trimestre não são os melhores, sendo que a meta só veio a ser atingida no mês de março e de maneira bastante sutil, o retorno ficou em 2,32% contra 2,13% da meta no acumulado do trimestre. No entanto, não há muito que fazer visto que a maioria das aplicações estão rendendo menos e as que apresentam uma maior perspectiva de lucro tendem a ser de alto risco. Os acontecimentos políticos do momento também sugerem uma maior cautela com os investimentos para que não haja perdas como as que ocorreram em 2017 que abalaram de forma considerável a economia.



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



Análise do cenário - Despesas

As despesas administrativas pouco variam mês a mês, sendo compostas basicamente por despesas com técnico em informática, consultoria de investimentos e cálculo mensal da Folha dos inativos.

Como despesas eventuais e anuais, tem se cursos e treinamentos, anuidades de certificação (APIMEC), anuidade APEPREV, sistema de contabilidade, cálculo atuarial e outros.

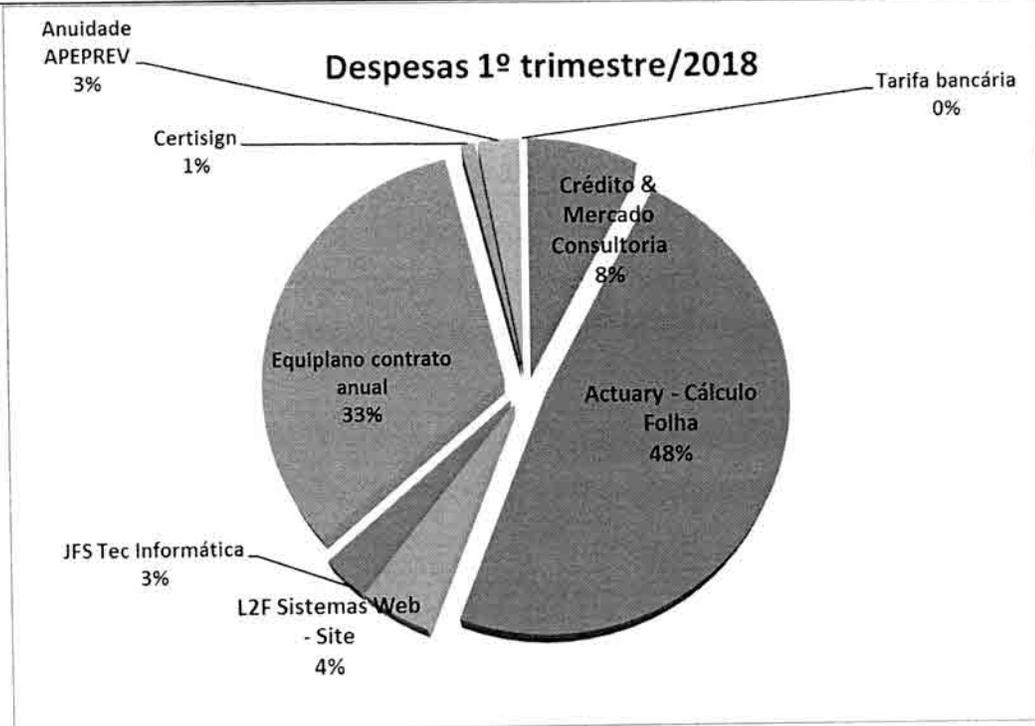
1º TRIMESTRE 2018	JAN	FEV	MAR	TOTAL
Despesas Administrativas	12.935,14	5.877,64	5.636,14	24.448,92
Crédito & Mercado Consultoria	625,00	625,00	625,00	1.875,00
Actuary - Cálculo Folha	3.928,78	3.928,78	3.928,78	11.786,34
L2F Sistemas Web - Site	380,00	380,00	380,00	1.140,00
JFS Tec Informática		700,00	-	700,00
Equiplano contrato anual	7.999,00	-	-	7.999,00
Certisign	-	239,00	-	239,00
Anuidade APEPREV	-	-	700,00	700,00
Tarifa bancária	2,36	4,86	2,36	9,58

O contrato de informática com a JFS Tec foi assinado no dia 06 de abril após novo procedimento licitatório. O valor de R\$ 239,00 da Certisign refere-se ao pagamento da renovação da certificação do Token da presidente do IPRE e os R\$700,00 são referentes a anuidade da APEPREV. Os demais valores são mensais e não variam.

A composição da despesa em percentual ficou assim distribuída no 1º trimestre:



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



Nota-se que a despesa com cálculo da folha de pagamento consome 48% do valor total, seguida pelo contrato do sistema de contabilidade Equiplano com 33%.

Se efetuada a análise do desembolso geral do IPRE, as despesas administrativas são responsáveis por apenas 3% do valor despendido, sendo o restante, 97% gasto com pagamento dos aposentados e pensionistas.



No comparativo dos saldos totais em data de 31/12/2017 e 31/03/2018 verifica-se que o patrimônio do instituto teve um crescimento de **2,2% em relação ao exercício anterior**, podendo se dizer que "poupou" até o momento R\$ 461.097,11 (quatrocentos e sessenta e um mil, noventa e sete reais e onze centavos).



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

DEZEMBRO /2017	20.959.779,23
(+) Entradas	1.197.112,80
(-)Saídas	- 736.015,69
MARÇO /2018	21.420.876,34
Reserva RPPS	461.097,11

Se comparado ao mesmo período do ano anterior, ou seja, o 1º trimestre de 2017, o crescimento nas reservas nos 3 primeiros meses do ano foi de **3,46%**.

DEZEMBRO /2016	17.702.871,37
(+) Entradas	1.249.457,55
(-)Saídas	636.985,92
MARÇO /2017	18.315.343,00
Reserva RPPS	612.471,63

Embora os resultados até o momento tenham superado a meta atuarial, as perspectivas não são nada favoráveis visto a queda de modo generalizado do retorno das aplicações como consequência da atual situação econômica, onde a taxa média de juros, a Selic, principal "termômetro" do sistema financeiro, está abaixo de 7%.

A situação do instituto ainda encontra-se confortável devido a proporção dos ativos x inativos, que permanece sendo 3 x 1 , ou seja, para cada servidor inativo tem se 3 ativos contribuintes.

ELABORADO POR:

Cely Cristina Padilha Baumel
Diretora Adm. Financeira - CGRPPS - APIMEC
CPF: 041.743.839-79