

ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DO IPREM – RUBINÉIA.

Aos vinte e sete dias do mês de março do ano de dois mil e vinte quatro, reuniram-se em reunião ordinária os membros do Conselho de Administração: Rosinei Augusto Rodrigues, José Ronaldo Correa de Souza, Alessandra Augusto Rodrigues, Antônia Aparecida de Oliveira Segura, Priscila Campanela Zonta e Marcio Alves, conjuntamente com membros do conselho fiscal: Armando Wilson N. Marti, Rosângela dos Santos Thomé Bomfim e Rosilene Aparecida Nunes, além da Diretoria Executiva do IPREM, composta pelo Diretor Presidente Sr. Clayton Manoel Sales de Oliveira, e a Diretora Executiva Rosa Maria de Oliveira, assessorados juridicamente pelo assessor jurídico o Dr. João Bruno Basseto de Castro. Havendo quórum, em comum acordo com os presentes, o Diretor Presidente deu início à reunião. **ITEM 1 – Deliberação acerca do Balanço Geral de 2023. ITEM 2. Apresentação do Balancete das Receitas e Despesas – fevereiro/2024. ITEM 3 – Posição da Carteira de Investimentos – Fechamento fevereiro/2024. ITEM 4 – Deliberação para aplicações e resgates (março e abril de 2024).** Dando sequência o Diretor Presidente Sr. Clayton, iniciou agradecendo a presença de todos, e, em seguida deu início aos assuntos da pauta, que segue. **ITEM 1.** Foram analisados pelos presentes a documentação contábil e financeiro: balanço patrimonial e balanço financeiro, conciliações bancárias, boletim de caixa, balancetes de receitas e despesas de 01/01/2023 a 31/12/2023 empenhadas, processadas e pagas em 2023, os benefícios previdenciários concedidos no exercício de 2023, relatório da carteira de investimento – fechamento de dezembro/2023 elaborado pela consultoria financeira LDB. Após análise, os conselheiros presentes aprovaram as Contas do Exercício de 2023, e exaram parecer que segue em apartado, com a seguinte redação: Nós abaixo assinados membros do Conselho de Administração e Conselho Fiscal do Instituto de Previdência do Município de Rubinéia/SP, após examinar os registros contábeis e financeiro, tais: balanço patrimonial e balanço financeiro, conciliações bancárias, boletim de caixa, balancetes de receitas e despesas de 01/01/2023 a 31/12/2023 empenhadas, processadas e pagas em 2023, os benefícios previdenciários concedidos no exercício de 2023, relatório da carteira de investimento – fechamento de dezembro/2023 elaborado pela consultoria financeira LDB e demais informações prestadas pela Diretoria Executiva. Ficou demonstrado a soma das receitas arrecadas no valor de R\$ R\$ 5.935.708,07 (cinco milhões novecentos e trinta e cinco mil setecentos e oito reais e sete centavos), sendo composta da seguinte forma:

Receitas	
Patronal	R\$ 3.097.559,54
Encargos Patronais	R\$ 0,00
Funcional	R\$ 994.783,61
Encargos Funcionais	R\$ 0,00
Parcelamentos	R\$ 1.250.287,22
Encargos de Parcelamentos	R\$ 0,00
Compensação Previdenciária	R\$ 75.498,21
Rendimentos dos Investimentos	R\$ 517.579,49
Contribuições de Sentenças Judiciais	R\$ 0,00
TOTAL DAS RECEITAS ARRECADADAS NO EXERCÍCIO DE 2023	R\$ 5.935.708,07

Verificou ainda a posição em 31/12/2023 do valor de R\$ 8.974.673,82 (oito milhões novecentos e setenta e quatro mil seiscentos e setenta e três reais e oitenta e dois centavos) referente a saldo das contribuições previdenciárias parcelas e reparceladas pela municipalidade junto ao RPPS Regime Próprio de Previdência Social de Rubinéia. Apresentou a disponibilidade financeira (fundo de investimentos + saldo em contas



corrente), com a posição 31/12/2023 no valor de R\$ 40.984.892,27 (quarenta milhões, novecentos e oitenta e quatro mil e oitocentos e noventa e dois reais e vinte e sete centavos), traçando um comparativo financeiro em relação ao fechamento do exercício de 2022 que foi de R\$ 34.936.500,43 (trinta e quatro milhões novecentos e trinta e seis mil e quinhentos reais e quarenta e três centavos) resultou em uma evolução patrimonial ativa no valor de R\$ 6.048.391,84 (seis milhões, quarenta e oito mil e trezentos e noventa e um reais e oitenta e quatro centavos). A despesa orçamentária executada atingiu o montante de R\$ 4.363.776,76 (quatro milhões trezentos e sessenta e três mil setecentos e setenta e seis reais e setenta e seis centavos) com os seguintes compromissos:

Despesas	
Aposentadorias	R\$ 3.513.083,46
Pensões por morte	R\$ 568.596,84
Restituições / Comprev a Pagar	R\$ 5.552,13
Precatórios e RPV's	R\$ 0,00
Despesas Administrativas	R\$ 276.544,33
TOTAL DAS DESPESAS PAGAS EM 2023	R\$ 4.363.776,76

Referente as despesas administrativas, efetivamente utilizada no exercício em exame do RPPS, foi usufruído o porcentual de 2,05%. Não ultrapassando o porcentual máximo 2,7 autorizado pela Lei Complementar nº. 203, de 16/11/2022, conforme tabela abaixo:

LIMITE DA DESPESAS ADMINISTRATIVA	R\$ 363.961,46
Disponível para gastar em 2023	R\$ 363.961,46
Valores gastos no exercício 2023	R\$ 276.544,33
% gastos em 2023	2,05 %
Sobra da Despesa Administrativa em 31/12/2023	R\$ 87.117,13
Fundo de Reserva	SIM
Destinação para Aplicação no Fundo de Reserva	R\$ 87.117,13
SALDO DO FUNDO DE RESERVA EM 31/12/2023	R\$ 17.462,16

Analisando a somatória das receitas auferidas em comparação as despesas pagas, observa-se que o Instituto obteve um superávit orçamentário e financeiro no numerário de R\$ 1.571.931,31. Demonstrou a quantidade de benefícios concedidos em 2023, sendo 05 aposentadorias e 01 pensão por morte. Resultando o quantitativo total de 91 aposentadorias e 27 pensões por morte cadastradas no sistema de folha de pagamento ao final do ano de 2023. Analisando o relatório da assessoria de investimentos LDB CONSULTORIA, no fechamento de dezembro/2023, percebe-se que os investimentos, estão todos enquadrados com a política de investimentos e Resolução CMN nº 4.963/2021 e a Portaria MTP nº 1.467/2022. Atingindo a uma rentabilidade positiva no ano, no importe de 14,20%, em outras palavras, obtendo um rendimento financeiro de R\$ 4.984.434,32 (quatro milhões e novecentos e oitenta e quatro mil e quatrocentos e trinta e quatro reais e trinta e dois centavos). Uma vez que a meta do exercício examinado foi 9,73% (IPCA+4,94%), nota-se o RPPS cumpriu sua meta atuarial, com folga de 4,48% acima do esperado. Após todas as análises das documentações, dos resultados orçamentários e financeiros, **os conselheiros presentes APROVARAM o Balanço Geral do Exercício de 2023**, cuja assinaturas segue abaixo. **ITEM 2.** Os presentes analisaram aprovaram os balancetes de receitas e despesas do mês de fevereiro de 2024, onde se obteve uma arrecadação orçamentária total no período de R\$ 489.487,17 (quatrocentos e oitenta e nove mil e quatrocentos e oitenta e sete reais e dezessete centavos), e despesas orçamentárias pagas no total de R\$ 402.031,06 (quatrocentos e dois mil e trinta e um reais e seis centavos). **ITEM 3.** Os presentes analisaram o relatório de investimentos fornecido pela

assessoria de investimentos (**posição 29/02/2024**), onde tiveram ciência da situação de cada fundo nos termos que segue:



Carteira: RUBINEIA		EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS								Data Extra: 29/02/2024
Gestor	Adm.	Ativo	Volatilid. s.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Diá	Mês	Ano				
Sub-total Artigo 7º V, Alínea a			8,63	-0,18	-0,18	-0,93	27.550,24	0,07		
Renda Fixa			2,28	0,10	0,63	0,81	41.548.742,48	100,00		
Total			2,28	0,10	0,43	0,81	41.548.742,48	100,00		



Carteira: RUBINEIA		EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS								Data Extra: 29/02/2024
--------------------	--	-------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	------------------------

Posição de Ativos e Enquadramento

RENTA FIXA 100,00%

Artigo 7º I, Alínea b (Fundos 100% Títulos Públicos)

Gestor	Adm.	Ativo	Volatilid. s.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Diá	Mês	Ano				
BB	BB	BB PREV RF TITULOS PUBLICOS IPCA II FI	1,05	0,01	0,73	1,84	380.017,70	0,91	100.452.280,82	0,20
BB	BB	BB PREVIDENCIÁRIO RF TITULOS PUBLICOS XXI FI	1,05	0,01	0,73	1,85	2.588.559,41	6,04	3.561.512.884,88	0,07
BRAM	BRASESCO	BRASESCO FI RF IRF-M 1 TITULOS PUBLICOS	0,28	0,05	0,75	1,62	3.325.258,13	8,00	797.908.570,96	0,42
BRAM	BRASESCO	BRASESCO INSTITUCIONAL FIC FI RF IMA-B TITULOS PUB	3,97	0,13	0,32	0,04	467.078,16	1,12	507.977.769,80	0,08
CAIXA DTVM	CEF	FI CAIXA BRASIL IMA B 5 TITULOS PUBLICOS RF LP	1,74	0,10	0,98	1,24	5.389.933,17	12,92	7.766.523.462,49	0,07
CAIXA DTVM	CEF	FI CAIXA BRASIL IMA B TITULOS PUBLICOS RF LP	3,94	0,13	0,94	0,07	8.950.751,25	16,73	5.024.622.442,53	0,14
CAIXA DTVM	CEF	FI CAIXA BRASIL IMA GERAL TITULOS PUBLICOS RF LP	1,78	0,10	0,85	1,08	2.785.382,47	6,73	652.648.425,38	0,43
CAIXA DTVM	CEF	FI CAIXA BRASIL IRF M 1 TITULOS PUBLICOS RF	0,28	0,05	0,74	1,06	773.431,33	0,42	8.982.829.991,86	0,00
Sub-total Artigo 7º I, Alínea b			2,01	0,08	0,82	0,98	21.970.391,82	52,88		


Artigo 7º II, Alínea a (Fundos Renda Fixa)

Gestor	Adm.	Ativo	Volatilid. s.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Diá	Mês	Ano				
BRAM	BRASESCO	BRASESCO FI RF REFERENCIADO DE PREMIUM	0,09	0,04	0,90	1,99	4.839.434,46	11,17	10.050.564.520,10	0,05
BRAM	BRASESCO	BRASESCO INSTITUCIONAL FIC FI RF IMA - B	4,02	0,14	0,51	0,06	7.792.754,94	18,76	527.310.896,30	1,48
CAIXA DTVM	CEF	FI CAIXA BRASIL RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	0,07	0,04	0,82	1,84	914.892,15	2,20	16.385.434.229,67	0,01
CAIXA DTVM	CEF	FIC FI CAIXA NOVO BRASIL RF REF IMA-B LP	4,06	0,13	0,50	0,10	8.204.310,07	14,93	1.284.258.890,00	0,48
Sub-total Artigo 7º II, Alínea a			2,82	0,11	0,64	0,64	19.550.791,62	47,08		

Artigo 7º V, Alínea a (FIDC Cola Sênior)

Gestor	Adm.	Ativo	Volatilid. s.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Diá	Mês	Ano				
PETRA	FINAXIS	FIDC PREMIUM	8,83	-0,10	-0,10	-0,93	27.550,24	0,07	29.236.022,33	0,09

ITEM 3. Aprovaram os presentes as recomendações advindas do Comitê de Investimentos, com o seguinte teor: (...) **ITEM 2.1 - INVESTIMENTOS – APLICAÇÃO:** Os presentes membros deste Comitê de Investimentos após análise do cenário econômico e das informações extraídas do relatório fornecido pela Assessoria de Investimentos LDB CONSULTORIA, decidiram por aplicar os recursos disponíveis nos fundos CAIXA FIC NOVO BRASIL RF REFERENCIADO IMA-B, CAIXA FI BRASIL IMA-B TP RF LP, e BRADESCO INSTITUCIONAL FIC FI RF IMA-B. **ITEM 2.2 – RESGATE:** Mantiveram a decisão de resgatar os recursos para pagamentos de despesas administrativas e folha de pagamento ao longo do exercício dos fundos BRADESCO FI RENDA FIXA IRF-M 1 TÍTULOS PUBLICOS, CAIXA FI BRASIL IRF-M1 TP RF e FI CAIXA BRASIL RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP até decisão em contrário, devido a liquidez no resgate por se tratar D+0, agilizando e facilitando eventual pagamento de despesas administrativas e folha de pagamento (...). Nada mais havendo a tratar, a Presidente do Conselho declarou encerrada a reunião, e, para constar eu Marcio Alves secretário ad hoc, lavrei a presente ata, que segue assinada por mim e pelos demais presentes.



Rosinei Augusto Rodrigues
Conselheira Administrativa



José Ronaldo Correa de Souza
Conselheiro Administrativo



Alessandra Augusto Rodrigues
Conselheira Administrativa



Antonia A. de Oliveira Segura
Conselheira Administrativa



Priscila Campanela Zonta
Conselheira Administrativa



Márcio Alves
Conselheiro Administrativo



Armando Wilson Nicoleti Martin
Conselheiro Fiscal



Rosângela dos Santos T. Bomfim
Conselheira Fiscal




Rosilene Aparecida Nunes
Conselheira Fiscal



João Bruno Basseto de Castro
Assessoria Jurídica



Clayton M. Sales de Oliveira
Diretor Presidente



Rosa Maria de Oliveira
Diretora Executiva

PARECER SOBRE AS CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2023.

Nós abaixo assinados membros do Conselho de Administração e Conselho Fiscal do Instituto de Previdência do Município de Rubinéia/SP, após examinar os registros contábeis e financeiro, tais: balanço patrimonial e balanço financeiro, conciliações bancárias, boletim de caixa, balancetes de receitas e despesas de 01/01/2023 a 31/12/2023 empenhadas, processadas e pagas em 2023, os benefícios previdenciários concedidos no exercício de 2023, relatório da carteira de investimento – fechamento de dezembro/2023 elaborado pela consultoria financeira LDB e demais informações prestadas pela Diretoria Executiva. Ficou demonstrado a soma das receitas arrecadas no valor de R\$ R\$ 5.935.708,07 (cinco milhões novecentos e trinta e cinco mil setecentos e oito reais e sete centavos), sendo composta da seguinte forma:

Receitas	
Patronal	R\$ 3.097.559,54
Encargos Patronais	R\$ 0,00
Funcional	R\$ 994.783,61
Encargos Funcionais	R\$ 0,00
Parcelamentos	R\$ 1.250.287,22
Encargos de Parcelamentos	R\$ 0,00
Compensação Previdenciária	R\$ 75.498,21
Rendimentos dos Investimentos	R\$ 517.579,49
Contribuições de Sentenças Judiciais	R\$ 0,00
TOTAL DAS RECEITAS ARRECADADAS NO EXERCÍCIO DE 2023	R\$ 5.935.708,07

Verificou ainda a posição em 31/12/2023 do valor de R\$ 8.974.673,82 (oito milhões novecentos e setenta e quatro mil seiscentos e setenta e três reais e oitenta e dois centavos) referente a saldo das contribuições previdenciárias parcelas e reparcadas pela municipalidade junto ao RPPS Regime Próprio de Previdência Social de Rubinéia. Apresentou a disponibilidade financeira (fundo de investimentos + saldo em contas corrente), com a posição 31/12/2023 no valor de R\$ 40.984.892,27 (quarenta milhões, novecentos e oitenta e quatro mil e oitocentos e noventa e dois reais e vinte e sete centavos), traçando um comparativo financeiro em relação ao fechamento do exercício de 2022 que foi de R\$ 34.936.500,43 (trinta e quatro milhões novecentos e trinta e seis mil e quinhentos reais e quarenta e três centavos) resultou em uma evolução patrimonial ativa no valor de R\$ 6.048.391,84 (seis milhões, quarenta e oito mil e trezentos e noventa e um reais e oitenta e quatro centavos). A despesa orçamentária executada atingiu o montante de R\$ 4.363.776,76 (quatro milhões trezentos e sessenta e três mil setecentos e setenta e seis reais e setenta e seis centavos) com os seguintes compromissos:

Despesas	
Aposentadorias	R\$ 3.513.083,46
Pensões por morte	R\$ 568.596,84
Restituições / Comprev a Pagar	R\$ 5.552,13
Precatórios e RPV's	R\$ 0,00
Despesas Administrativas	R\$ 276.544,33
TOTAL DAS DESPESAS PAGAS EM 2023	R\$ 4.363.776,76

Referente as despesas administrativas, efetivamente utilizada no exercício em exame do RPPS, foi usufruído o porcentual de 2,05%. Não ultrapassando o porcentual máximo 2,7 autorizado pela Lei Complementar nº. 203, de 16/11/2022, conforme tabela abaixo:

LIMITE DA DESPESAS ADMINISTRATIVA	R\$ 363.961,46
Disponível para gastar em 2023	R\$ 363.961,46
Valores gastos no exercício 2023	R\$ 276.544,33
% gastos em 2023	2,05 %
Sobra da Despesa Administrativa em 31/12/2023	R\$ 87.117,13
Fundo de Reserva	SIM
Destinação para Aplicação no Fundo de Reserva	R\$ 87.117,13
SALDO DO FUNDO DE RESERVA EM 31/12/2023	R\$ 17.462,16


Analisando a somatória das receitas auferidas em comparação as despesas pagas, observa-se que o Instituto obteve um superávit orçamentário e financeiro no numerário de R\$ 1.571.931,31. Demonstrou a quantidade de benefícios concedidos em 2023, sendo 05 aposentadorias e 01 pensão por morte. Resultando o quantitativo total de 91 aposentadorias e 27 pensões por morte cadastradas no sistema de folha de pagamento ao final do ano de 2023. Analisando o relatório da assessoria de investimentos LDB CONSULTORIA, no fechamento de dezembro/2023, percebe-se que os investimentos, estão todos enquadrados com a política de investimentos e Resolução CMN nº 4.963/2021 e a Portaria MTP nº 1.467/2022. Atingindo a uma rentabilidade positiva no ano, no importe de 14,20%, em outras palavras, obtendo um rendimento financeiro de R\$ 4.984.434,32 (quatro milhões e novecentos e oitenta e quatro mil e quatrocentos e trinta e quatro reais e trinta e dois centavos). Uma vez que a meta do exercício examinado foi 9,73% (IPCA+4,94%), nota-se o RPPS cumpri sua meta atuarial, com folga de 4,48% acima do esperado. Após todas as análises das documentações, dos resultados orçamentários e financeiros, **os conselheiros presentes APROVARAM o Balanço Geral do Exercício de 2023**, cuja assinaturas segue abaixo.

Rubinéia/SP, aos 27 dias de março de 2024.


Rosinei Augusto Rodrigues
Conselheira Administrativa


José Ronaldo Correa de Souza
Conselheiro Administrativo


Alessandra Augusto Rodrigues
Conselheira Administrativa


Antonia A. de Oliveira Segura
Conselheira Administrativa


Priscila Campanela Zonta
Conselheira Administrativa


Márcio Alves
Conselheiro Administrativo


Armando Wilson Nicoletti Martin
Conselheiro Fiscal


Rosângela dos Santos T. Bomfim
Conselheira Fiscal


Rosilene Aparecida Nunes
Conselheira Fiscal