

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE ARATIBA

Rua Luis Loeser, 287 – Centro – Fone: (54) 3376-1114 - CNPJ 87.613.469/0001-84
CEP 99.770-000 - ARATIBA – RS

**REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL
RPPS DO MUNICÍPIO DE ARATIBA – RS**

**RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO
EXERCÍCIO 2017.**

Visando atender à legislação do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, especialmente a Resolução nº 962/2012 e artigos 113 e 115 da Resolução nº 544/2000 do Regimento Interno do TCE/RS, que trata da documentação a ser entregue para fins de exame das contas do município durante o exercício de 2017, informamos com relação ao regime próprio de previdência de nosso município:

A estrutura do regime é composta por Conselho de Administração com cinco servidores, respectivos suplentes e Conselho Fiscal, composto de três membros e suplentes.

Através da Lei Municipal nº 3.577, de 22 de julho de 2014 foi constituído o Comitê de Investimentos para assessorar o Conselho de Administração na elaboração da política de investimentos e na definição da aplicação dos recursos financeiros do regime, composto por três (03) integrantes indicados pelo Conselho, possui atualmente dois servidores habilitados conforme Certificação Profissional CPA 10 da ANBIMA – Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais e um servidor que possui certificação CGRPPS 834 APIMEC- Associação dos Analistas e Profissionais de Investimentos do Mercado de Capitais.

A Empresa Referência Consultoria Ltda. Me, foi contratada para prestação de serviço técnico de consultoria de investimentos, assessorando na elaboração de relatórios, análise do desempenho da carteira, acompanhamento da evolução do patrimônio do fundo, avaliação de novos produtos financeiros para aplicações de acordo com as normas vigentes.

O Relatório Final de Avaliação Atuarial da Empresa AUDITEC – Auditoria Técnica Atuarial apurou déficit atuarial no valor de R\$ 14.644.987,94. (Catorze milhões seiscentos e quarenta e quatro mil, novecentos e oitenta e sete reais e noventa e quatro centavos), sugerindo alíquota suplementar de 8,15%, com prazo de aplicação de Janeiro/2018 a Dezembro/2042, para promover a amortização do passivo atuarial existente.

A composição de alíquota total aplicada no exercício de 2017 foi de 31,34%, sendo 12,28% contribuição patronal do ente, 8,06% alíquota suplementar de equilíbrio destinada a amortizar o passivo atuarial existente e 11% de contribuição dos servidores, para garantir o custeio de aposentadorias, pensões futuras dos funcionários ativos e inativos do RPPS.

A política de Investimentos para o exercício de 2017 foi elaborada de acordo com a Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 3922, de 25 de novembro de 2010, e encaminhada à CGAAI - Coordenação Geral de Auditoria Atuarial Contabilidade e Investimentos do Ministério da Previdência Social. Os recursos financeiros foram



aplicados de forma a ter como parâmetro a rentabilidade prevista como meta atuarial para o exercício de 2017, em Aplicações de Renda Fixa o Benchmark IPCA+6% a.a. e, para Renda Variável o Benchmark. Ibovespa e IPCA+6% a.a.

As aplicações financeiras apresentaram rentabilidade em percentual acumulada de 10,98% no ano 2017, portanto acima da meta atuarial esperada de 9,12%.

Todos os recursos financeiros possuem disponibilidade de caixa, estão depositados em contas próprias, em bancos oficiais, controlados e contabilizados de forma segregada dos recursos do ente municipal.

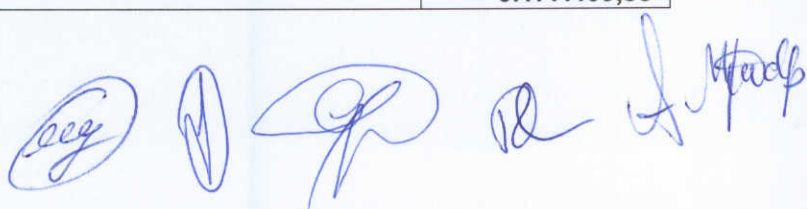
A rentabilidade de aplicações financeiras acumulada no ano foi de R\$ 4.470.102,46, totalizando saldo financeiro em 31/12/2017, no valor de R\$ 44.077.387,36, conforme demonstrado a seguir:

Mês	Rentabilidade de Aplicações Financeiras em R\$
<i>Janeiro</i>	488.516,77
<i>Fevereiro</i>	634.869,67
<i>Março</i>	469.494,57
<i>Abril</i>	235.090,22
<i>Maio</i>	156.646,31
<i>Junho</i>	254.070,36
<i>Julho</i>	747.568,72
<i>Agosto</i>	410.612,80
<i>Setembro</i>	387.590,76
<i>Outubro</i>	225.388,84
<i>Novembro</i>	157.844,11
<i>Dezembro</i>	302.409,33
TOTAL	4.470.102,46

Analisando as receitas e despesas durante o exercício 2017, o Fundo de Previdência Social do Município de Aratiba registrou receitas na ordem de R\$ 3.177.409,85 ao mesmo tempo em que acumulou despesa total de R\$ 2.155.976,40.

RECEITAS - 2017:

Ficha	Receita	Valor em R\$
197	Receita Contribuição Servidor Ativo Civil	1.150.273,20
270	Receita Contribuição Servidor Inativo Civil	12.544,07
201	Receita Contribuição Patronal Ativo Civil	1.284.123,12
202	Receita Contribuição Patronal Inativo Civil	14.003,76
218	Contribuição Amortização do Déficit Atuarial	852.028,01
200	Compensação Previdenciária entre Regimes	45.715,71
	TOTAL	3.177.409,85



DESPESAS - 2017:

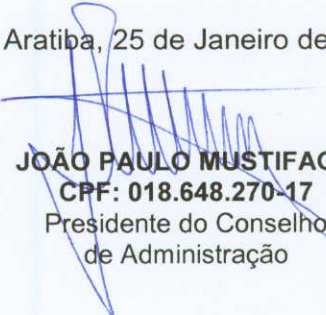
Ficha	Código	Despesa	Valor em R\$
1543	31.90.01.00	Aposentadorias do RPPS	1.598.333,04
1545	31.90.03.00	Pensões	122.442,06
1547	31.90.05.00	Outros Benefícios Previdenciários do Servidor	387.052,73
1552	31.90.08.00	Outros Benefícios Assistenciais do Servidor	0,00
1554	33.90.35.00	Serviços de Consultoria	7.800,00
1555	33.90.39.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	2.504,95
1556	33.90.93.00	Indenizações e Restituições	2.718,75
1557	9.9.99.99.99	Reserva de Contingência	0,00
2230	3.1.90.11.00	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	31.991,76
4215	3.3.20.01.00	Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	3.133,11
		TOTAL	2.155.976,40

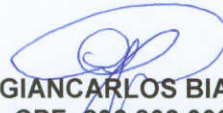
APLICAÇÃO DOS RECURSOS – SALDOS FINANCEIROS:

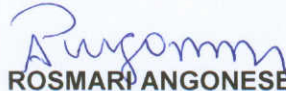
	Valor em R\$
Saldo em 31/12/2016	38.585.851,45
Receitas Orçamentárias	3.177.409,85
Receitas de Aplicações Financeiras	4.470.102,46
(-) Despesas Orçamentárias	(2.155.976,40)
Saldo em 31/12/2017	44.077.387,36

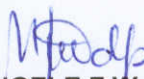
Diante do exposto, o Conselho de Administração emite **parecer pela aprovação** e regularidade da gestão dos recursos financeiros do Fundo de Previdência Social do Município de Aratiba - RS, durante o exercício de 2017.

Aratiba, 25 de Janeiro de 2018.


JOÃO PAULO MUSTIFAGA
CPF: 018.648.270-17
Presidente do Conselho
de Administração


GIANCARLOS BIANCHI
CPF: 832.802.000-91
Conselho de Administração


ROSMARI ANGONESE
CPF: 636.438.200-20
Conselho de Administração


MENGELE F W DALPONTE
CPF: 807.612.080-20
Conselho de Administração


VANDERLEI CÉSAR CASASOLA
CPF: 693.315.450-53
Conselho de Administração