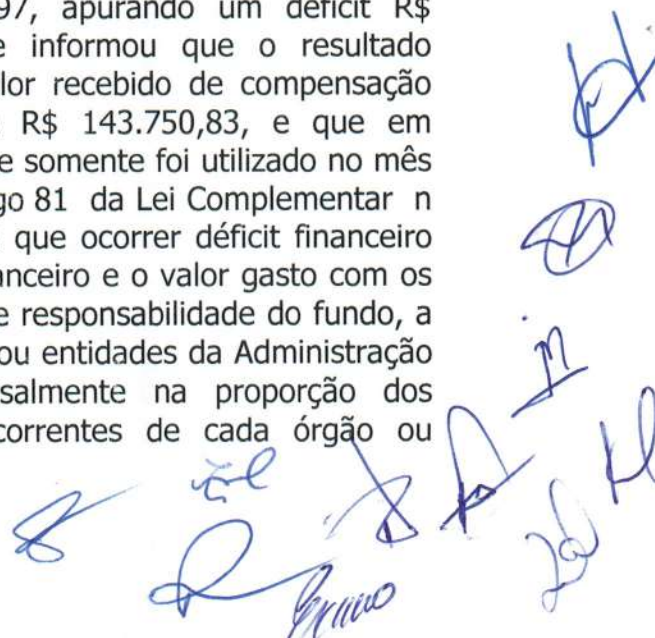


ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA CONJUNTA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO E COMITÊ DE INVESTIMENTOS DO IAPEN - INSTITUTO DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE GARÇA, REALIZADA EM 18 DE SETEMBRO DE 2024.

Aos 18 (dezoito) dias do mês de setembro do ano de 2024 (dois mil e vinte e quatro), às 8:30 (oito e trinta) horas, no auditório da autarquia, reuniram-se os membros do Conselho de Administração do IAPEN Srs. Erasmo Hideaki Kaihatu, Fabio Henrique Maximiano da Silva, Luiz Roberto Lopes de Souza, Pedro José Frasson, Zilda Marques da Costa Miranda, o Conselheiro e membro do comitê de investimentos Paulo Victor do Amaral de Souza, o conselheiro suplente Sr. Odair Krugner, e os membros do Comitê de Investimentos Srs. José Nildo Moreira Tavares e Marcelo Batista Assis, ausentes os membros do Conselho de Administração Francisco Ferreira dos Santos, Liliana Burneiko Leite Martins e Rafael de Oliveira Mathias e o Membro do Comitê de Investimentos José Roberto Carvalho. Presente também, o Diretor Superintendente e Presidente do Comitê de Investimentos Sr. Eduardo Rosa, o qual tem voz, mas não tem direito a voto nas decisões do Conselho de Administração. O presidente do Conselho Sr. Pedro José Frasson, constatando a existência de número legal de conselheiros, declarou aberta a reunião, e solicitou a secretária a leitura da ata da reunião ordinária anterior, realizada no dia 21 de agosto 2024, a qual foi aprovada por unanimidade. Dando continuidade à pauta foi apresentado o balancete das receitas e despesas do mês de agosto, que apresentou um total de receitas de R\$ 6.904.878,85, sendo que desse valor, R\$ 4.914.864,32 corresponde a realização de ganhos em decorrência de resgates de investimentos ocorridos no mês, e pagamentos de despesas orçamentárias no total de R\$ 2.221.642,95, gerando resultado positivo de R\$ 4.683.235,90 para o período. O Superintendente informou que o aporte para cobertura da insuficiência financeira não é considerado para essa apuração. Em seguida foram apresentados os "Demonstrativos de Receitas e Despesas do Fundo Financeiro" do mês, sendo que as receitas totalizaram R\$ 710.629,49, o aporte por insuficiência financeira foi de R\$ 430.892,22, as despesas totalizaram R\$ 1.209.111,34 e ocorreu o pagamento da vigésima oitava parcela do acordo do Processo nº 1002092-15.2020.8.26.0201, no valor de R\$ 37.089,97, apurando um déficit R\$ 104.679,60 para o mês. O Superintendente informou que o resultado deficitário do mês se deve a utilização do valor recebido de compensação previdenciária no mês anterior, no total de R\$ 143.750,83, e que em decorrência da data de ingresso do recurso, este somente foi utilizado no mês atual, e lembrou que conforme previsto no Artigo 81 da Lei Complementar nº 88 de 11 de outubro de 2022 "§ 1º sempre que ocorrer déficit financeiro entre a arrecadação das receitas do Fundo Financeiro e o valor gasto com os benefícios previdenciários e demais despesas de responsabilidade do fundo, a cobertura será de responsabilidade dos órgãos ou entidades da Administração Pública Direta ou Indireta, repassada mensalmente na proporção dos proventos de aposentadorias e pensões decorrentes de cada órgão ou



entidade.", as quais estão sendo cumpridas rigorosamente, mantendo em dia todas as obrigações do fundo financeiro, encerrando o mês de agosto com um saldo em caixa de R\$ 252.878,08. Em seguida foram apresentados os "Demonstrativos das Despesas Administrativas" do mês, sendo que as receitas totalizaram R\$ 92.587,81 e despesas de R\$ 86.859,06, gerando um superavit de R\$ 5.728,75 para o período. O Superintendente informou que continuam em dia todas as obrigações da despesa administrativa, e o fundo encerrou o mês de agosto com um saldo em caixa de R\$ 110.923,21. Quanto aos "Demonstrativo de Receitas e Despesas do Fundo Previdenciário", no mês de agosto as receitas totalizaram R\$ 1.345.927,39 e as despesas R\$ 1.085.409,78, resultando em um superávit de R\$ 260.517,61 para o período, encerrando o mês com um saldo em caixa de R\$ 191.152.650,74, o Superintendente informou que o superavit foi gerado pelo aporte atuarial no valor de R\$ 182.068,27 e o aumento no valor das contribuições em decorrência do reajuste de 15% aplicado na referência dos ocupantes de cargos de Professor de Educação Básica conforme Lei Complementar 111/2024. Na sequência foi apresentado o Boletim Financeiro de 30 de agosto, que apresenta um saldo em conta corrente de R\$ 200,00 e saldo em aplicações financeiras de R\$ 191.516.252,03, acompanhado dos extratos que registram os saldos e retorno dos investimentos no mês. Quanto ao retorno dos investimentos no mês de agosto, o Superintendente informou que o resultado foi positivo, e de acordo com o balancete, o demonstrativo da contabilidade e o relatório da consultoria, totalizou R\$ 2.644.492,24, que corresponde à 1,40%, contra uma meta de rentabilidade de 0,41% para o período, a renda fixa apresentou retorno positivo de R\$ 1.175.909,25 que corresponde a 0,78%, sendo que o CDI apresentou 0,87%, o IDKA IPCA 2A 0,60%, o IDKA Pré 2A 0,69%, o IRF-M 0,66%, o IRF-M1 0,77%, o IMA-B5 0,59%, o Ima-Geral 0,79%, o IMA-B 0,52% e o IMA-B5+ 0,77%. Na renda variável o retorno foi positivo em R\$ 1.271.096,53, que corresponde a 5,09%, o Ibovespa apresentou resultado de 6,54%, o IDIV 6,68% e o IFIX 0,85% no período, apenas o fundo "BRASIL PORTOS E ATIVOS LOGÍSTICOS FIP MULTIESTRATÉ..." com -0,04%, apresentou retorno negativo no mês, os demais fundos apresentaram resultado positivo e superior a meta atuarial. Quanto aos investimentos no exterior, o resultado foi positivo em R\$ 197.486,46, que corresponde a 1,55%, sendo o "CAIXA INSTITUCIONAL FI AÇÕES BDR NÍVEL I" apresentou retorno de 0,57%, superior ao seu benchmark (Global BDRX 0,55%), "SANTANDER GLOBAL EQUITIES DÓLAR MASTER INVESTIMENTO NO EXTERIOR FIC MULTIMERCADO" apresentou retorno de 2,53%, superior ao seu ao benchmark (MSCI WORLD 2,40%), e o "SCHRODER SUSTENTABILIDADE GLOBAIS USD IS INVESTIMETO NO EXTERIOR FIC AÇÕES" com retorno de 2,68%, também superior ao seu ao benchmark (MSCI ACWI 2,29%). Quanto à rentabilidade acumulada no ano totalizou R\$ 11.543.607,40, que corresponde à 6,44%, superior à meta atuarial acumulada de 6,28%. Na renda fixa o retorno foi positivo em R\$ 8.796.764,07, que corresponde a 6,25%. O CDI acumulou 7,09%, o IDKA IPCA 2A 4,60%, o IDKA Pré 2A 3,09%, o IRF-M 3,54%, o IRF-M1 6,30%, o IMA-B5 4,88%, o Ima-Geral 4,63%, o IMA-B 1,49% e o IMA-B5+ negativo em 1,21%. O Superintendente informou que, no acumulado do ano, na renda

el
20/08/2024

FIN
20/08/2024

fixa, apenas o CDI e o IRF-M1 conseguiram superar a meta atuarial. Na renda variável, mesmo com o resultado positivo do mês, o retorno acumulado no ano ainda está negativo, totalizando R\$ 693.589,37, que corresponde a -2,52%, o Ibovespa acumulou 1,36%, o IDIV 5,00% e o IFIX 2,48% no ano. Quanto aos investimentos no exterior, no acumulado do ano o resultado está positivo em R\$ 3.440.432,70, que corresponde a 36,34%, sendo o Global BDRX com 42,26%, o MSCI WORLD com 34,95%, e o MSCI ACWI 33,97%, sendo o único segmento que todos os índices estão superando a meta atuarial até o momento. O Superintendente informou que o retorno acumulado no ano, até o mês de agosto, chegou a 102,56% da meta atuarial, informações que podem ser verificadas nos relatórios da consultoria "Relatório Analítico dos Investimentos em agosto de 2024", e acrescentou que conforme pode ser verificado nos relatórios, não existe nenhum desenquadramento na carteira de investimentos. Em seguida foi apresentado o Boletim Financeiro do dia 17 de setembro, que registra o saldo total de R\$ 191.185.341,41, sendo um saldo em conta corrente de R\$ 200,00, e um saldo em aplicações financeiras de R\$ 191.185.141,41, destes R\$ 75.968,69 pertencem ao Fundo Financeiro, R\$ 135.868,53 ao Fundo de Administração e R\$ 190.973.304,19 ao Fundo Previdenciário. O Superintendente informou que no corrente mês o resultado dos investimentos está positivo, e de acordo com o relatório de acompanhamento diário da consultoria o retorno acumulado até o dia 16 corresponde à 0,20%, a Renda Variável está positiva em 0,06%, com o Ibovespa acumulando -0,65%, o IDIV 1,01%, e o IFIX -0,97%. A renda fixa apresenta retorno positivo de 0,45%, com o IRF-M1 acumulando 0,47%, o CDI 0,43%, o IRF-M 0,63%, o IMA-B5 em 0,45%, o IMA-B5+ -0,43%, o IMA-B -0,07%, o IMA-GERAL em 0,35%, o IDKa Pré 2A 0,59% e o IDKa IPCA 2A 0,53%, já os investimentos no exterior o retorno está negativo em 2,46%, o Global BDRX apresenta -2,26%, o MSCI WORLD -2,59% e o MSCI ACWI -2,75%. Considerando o cenário econômico com a perspectiva de redução da taxa de juros americano e a possibilidade de aumento da taxa básica de juros no Brasil, considerando ainda as diversas movimentação realizadas na carteira de investimentos no mês anterior, decidiu-se por não realizar outras movimentações nesse momento. Quanto as receitas do mês continuam a ser aplicadas no fundo CDI, bem como os resgates necessários para pagamentos das despesas. Quanto ao processo PMG x IAPEN o Superintendente informou que no mês de agosto foi realizado o pagamento da vigésima nona parcela do acordo firmado, no valor de R\$ 37.417,07, a qual foi atualizada pelo IPCA do mês de julho de 0,38%, mais 0,50% de juros conforme previsto no artigo 196A do Código Tributário Municipal. Na sequência o Superintendente informou que a previsão do orçamento para o exercício de 2025 conta com o total de receitas de R\$ 28.545.000,00 e despesas de R\$ 36.275.000,00, esclarece que o déficit previsto no orçamento no total de R\$ 7.730.000,00 o qual refere-se a insuficiência financeira do fundo financeiro para o exercício, e que conforme previsto no Artigo 81 da Lei Complementar n° 88 de 11 de outubro de 2022, informou que o total de receitas previstas do fundo financeiro é de R\$ 7.350.000,00 e as despesas no total de R\$ 15.080.000,00, o orçamento do fundo de administração é de R\$ 1.265.000,00, para as receitas e despesa, e o fundo previdenciário tem uma receita prevista de R\$

AM
20/09

17.990.000,00 e despesas de R\$ 15.130.000,00, e que a reserva de contingência totaliza R\$ 4.800.000,00. Pra finalizar o Superintendente fez uma breve prestação de contas dos valores gastos com o curso preparatório para nova certificação RPPS realizado nos dias 11, 12 e 13 de setembro. Nada mais havendo a ser tratado, o presidente declarou encerrada a reunião, da qual para constar, foi por mim Zilda Marques da Costa (Zilda Marques da Costa Miranda) secretário, redigida, que será digitada e impressa, e após lida e aprovada, assinada pelos presentes.

