

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE ACOMPANHAMENTO E AVALIAÇÃO DE INVESTIMENTOS DO RPPS DO MUNICÍPIO DE CANTAGALO/PR - 1º TRIMESTRE/2018.

1. APRESENTAÇÃO DA ENTIDADE

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Cantagalo PR – IPSM, com sede na Rua Cinderela, nº 379, Sala 01, Cantagalo/PR, inscrito no CNPJ (MF) sob o nº 11.269.152/0001-00, reestruturado através da Lei Municipal nº 803 de 10 de dezembro de 2010, visa dar cobertura aos riscos a que estão sujeitos os beneficiários, compreendendo o um conjunto de benefícios que atendam a subsistência nos eventos de aposentadoria e pensão, são segurados do RPPS o servidor público titular de cargo efetivo dos órgãos dos Poderes Executivo e Legislativo, suas Autarquias e Fundações.

O IPSM tem dentre outros o objetivo de captação e formação de patrimônio de ativos financeiros, através da coparticipação entre seus patrocinadores e participantes, visando o incremento de suas reservas técnicas, gerenciamento de seus recursos, análise e decisão dos requerimentos de benefícios previdenciários e pagamento de benefícios previstos em Lei.

As despesas administrativas são custeadas por valores repassados pelo Poder Executivo para esta finalidade e controladas em contas distintas das destinadas aos pagamentos de benefícios.

2. INFORMAÇÃO É UM DIREITO SEU!

			
www.cantagalo.pr.gov.br	ipsm@cantagalo.pr.gov.br	42 3636-1185	Rua Cinderela, nº379 – sala 01 – CEP 85160-000 – Cantagalo – PR.

Através do portal, o Instituto de Previdência do Município de Cantagalo, divulga todos os números de suas receitas e despesas em cumprimento às disposições da Lei de Responsabilidade Fiscal. A Lei nº 12.527/2011 regulamenta o direito constitucional de acesso às informações públicas. Essa norma entrou em vigor em 16 de maio de 2012 e criou mecanismos que possibilitam, a qualquer pessoa, física ou jurídica, sem necessidade de apresentar motivo, o recebimento de informações públicas dos órgãos e entidades.

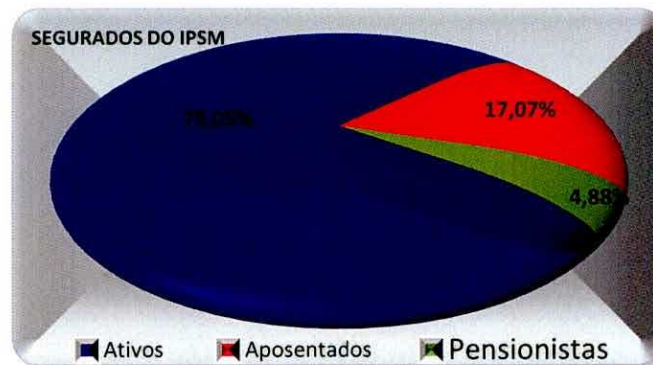
Este relatório vem atender os Incisos III e V, do Art. 3º da Portaria MPS 519/2011, de 24/08/2011, que exige a elaboração de relatórios no mínimo trimestralmente, para acompanhamento dos riscos e desempenho das aplicações financeiras.

Art. 3. III – Realizar avaliação de desempenho das aplicações efetuadas por entidade autorizada e credenciada, no mínimo semestralmente, adotando, de imediato, medidas cabíveis no caso da constatação de performance insatisfatória;

Art. 3. V – Elaborar relatórios detalhados, no mínimo, trimestralmente, sobre a rentabilidade, os riscos das diversas modalidades de operações realizadas nas aplicações dos recursos dos RPPS e a aderência à política anual de investimentos e suas revisões e submetê-las as instâncias superiores de deliberação e controle.

3. BASE CADASTRAL

A base cadastral do Instituto Previdenciário de Cantagalo PR – IPSM, utilizada para apuração dos resultados trimestrais, possui um total de **533** servidores sendo **416** ativos, **91** inativos e **26** pensionistas.

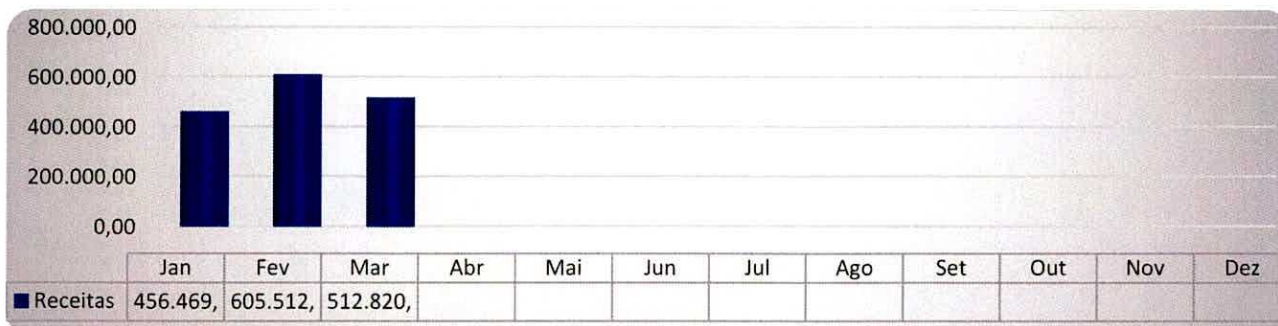
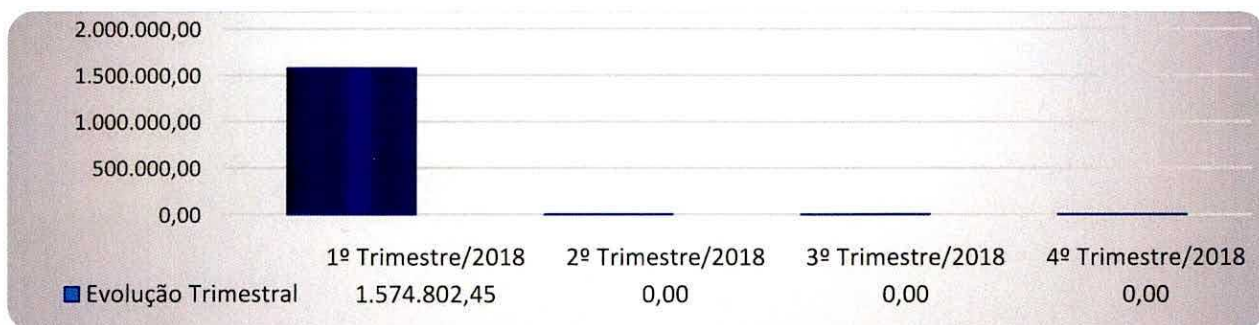


4. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

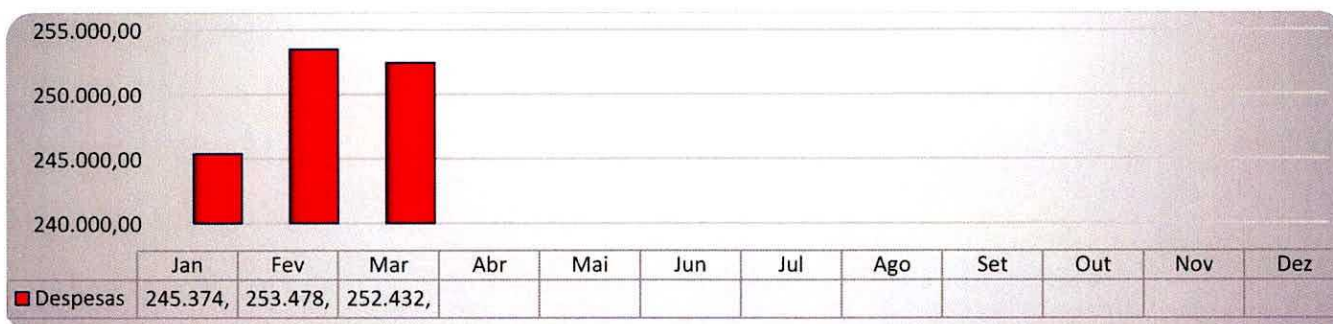
O Balanço Orçamentário está previsto no artigo nº 102 da Lei nº 4.320/64; sendo um demonstrativo contábil em que se confrontam num dado momento, as receitas e despesas previstas na Lei Orçamentária com as realizadas. A partir da comparação entre o previsto e o realizado é possível constatar a ocorrência de superávit, déficit ou equilíbrio orçamentário.

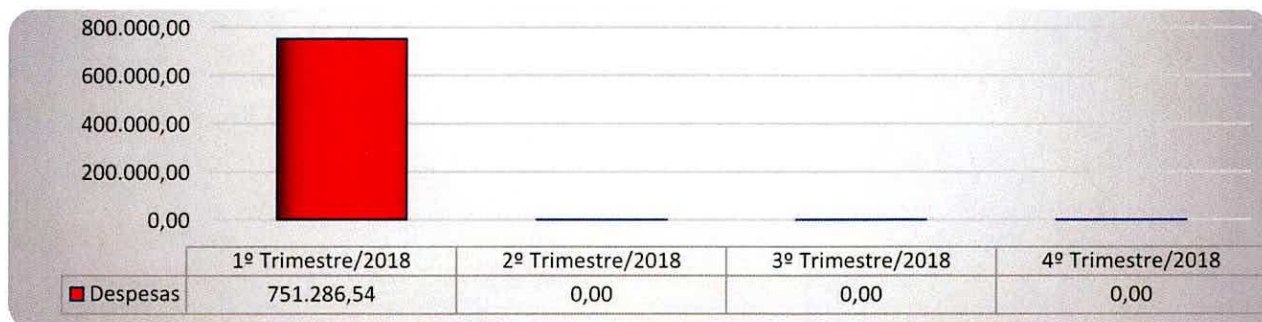
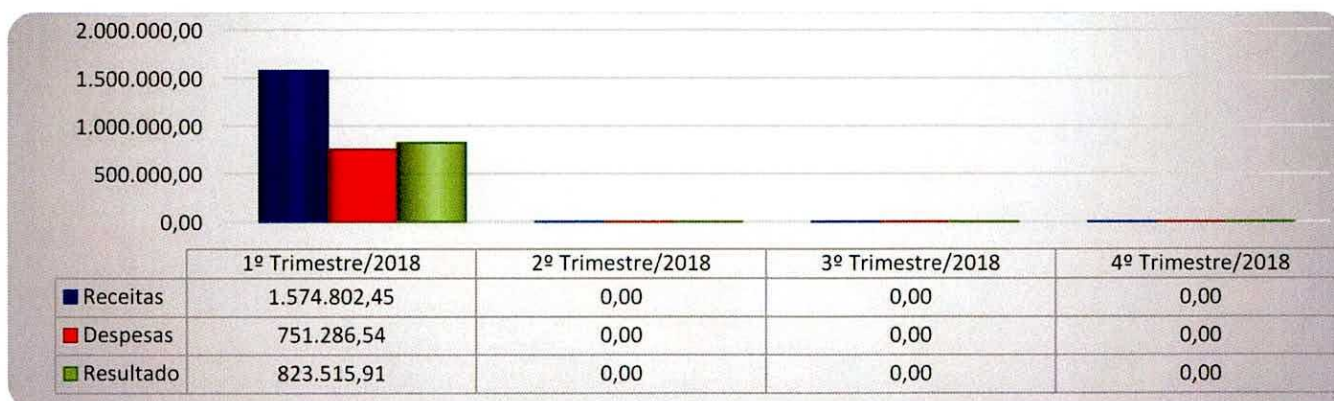
4.1 - RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	JANEIRO/2018	FEVEREIRO/2018	MARÇO/2018	TOTAL
CONTRIBUIÇÕES (SERVIDOR)	97.966,21	95.715,15	97.372,95	291.054,31
RECEITA PATRIMONIAL	142.431,44	121.336,19	169.461,30	433.228,93
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	379,2	387,04	42.000,70	42.766,94
CONTRIBUIÇÕES (PATRONAL)	215.692,27	388.074,54	203.985,46	807.752,27
APORTES P/ COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS	456.469,12	605.512,92	512.820,41	1.574.802,45

4.2 – EVOLUÇÃO DA RECEITA (MENSAL).

4.3 – EVOLUÇÃO DA RECEITA NO TRIMESTRE.

4.4 - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	JANEIRO/2018	FEVEREIRO/2018	MARÇO/2018	TOTAL
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	242.171,25	248.066,89	245.501,58	735.739,72
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.203,50	5.412,10	6.931,22	15.546,82
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS	245.374,75	253.478,99	252.432,80	751.286,54

4.5 – EVOLUÇÃO DA DESPESA (MÊS).


4.6 - EVOLUÇÃO DA DESPESA NO TRIMESTRE.

4.7 – EVOLUÇÃO DO RESULTADO NO TRIMESTRE.

4.8 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO NO TRIMESTRE

Confrontando o total da receita arrecadada de **R\$ 1.574.802,45**, com a despesa realizada de **R\$ 751.286,54**, verificamos que no 1º trimestre/2018 houve um **SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO** no valor de **R\$ 823.515,91**.

5. BALANÇO FINANCEIRO

Elaborado de acordo com o anexo 13 da Lei nº 4.320/64, e em conformidade com o artigo 103 do referido diploma legal, o balanço financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentário, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

INGRESSOS - RECEITAS	JAN ATÉ JAN/2018	JAN ATÉ FEV/2018	JAN ATÉ MAR/2018
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	456.469,12	1.061.982,04	1.574.802,45
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	0,00	32.907,67	56.030,64
RECEBIMENTO EXTRAORÇAMENTÁRIO	44.966,22	65.415,48	99.423,39
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	16.022.186,72	16.022.186,72	16.022.186,72
TOTAL	16.523.622,06	17.182.491,91	17.752.443,20

DISPÊNDIOS - DESPESAS	JAN ATÉ JAN/2018	JAN ATÉ FEV/2018	JAN ATÉ MAR/2018
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	245.374,75	498.853,74	751.286,40
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00	0,00	0,00
PAGAMENTO EXTRAORÇAMENTÁRIO	28.413,55	57.993,40	86.250,05
SALDO PARA O MÊS SEGUINTE	16.249.833,76	16.625.644,77	16.914.906,61
TOTAL	16.523.622,06	17.182.491,91	17.752.443,06

5.1 – SALDO FINANCEIRO NO TRIMESTRE



5.2 - RESULTADO FINANCEIRO

Analisando os valores listados no balanço, verifica-se um aumento nas disponibilidades em caixa no valor de **R\$ 892.719,89**, ou seja, os saldos finais disponíveis são superiores aos valores iniciais. O saldo de caixa no valor de **R\$ 16.914.906,61** coincidem com os existentes no grupo disponível do balanço patrimonial e conciliado com os extratos bancários, o que demonstra a sua exatidão.

6. ENQUADRAMENTO SOBRE SEGMENTOS E FUNDOS DE INVESTIMENTO

Nas tabelas abaixo, podemos observar a distribuição dos recursos do Instituto Previdenciário com posição no encerramento do **1º trimestre/2018**.

6.1 - DISTRIBUIÇÃO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTOS POR INSTITUIÇÃO FINANCEIRA. POSIÇÃO EM 31/03/2018.

INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	R\$	%
BANCO DO BRASIL S/A	11.074.011,08	65,47%
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	3.050.497,26	18,03%
BANCO BRADESCO S/A	2.775.711,84	16,41%
DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS – BANCO DO BRASIL S/A	14.686,43	0,09%
TOTAL	16.914.906,61	100,00%

6.2 - DISTRIBUIÇÃO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTOS POR GRUPOS DE ÍNDICE DE REFERÊNCIA. POSIÇÃO EM 31/03/2018.

INDICADOR DE DESEMPENHO	R\$	%
IRF-M 1	5.494.355,16	32,48%
IDKA 2	2.729.609,81	16,14%
IRF-M	6.447.284,62	38,12%
CDI	2.228.970,59	13,18%
DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS – BANCO DO BRASIL S/A	14.686,43	0,09%
TOTAL	16.914.906,61	100,00%

6.3 – DISTRIBUIÇÃO DA CARTEIRA POR FUNDO DE INVESTIMENTOS.

FI 100% TÍTULOS DO TESOURO NACIONAL – ART. 7º, I, “B”							
FUNDO DE INVESTIMENTO	JANEIRO/2018		FEVEREIRO/2018		MARÇO/2018		RENTAB. DOS ÚLTIMOS 12 MESES %
	VALOR R\$	NO MÊS %	VALOR R\$	NO MÊS %	VALOR R\$	NO MÊS %	
BB PREVIDENCIÁRIO RENDA FIXA IRF-M1 TÍTULOS PÚBLICOS FIC DE FI CNPJ 11.328.882/0001-35	979.390,99	0,5852	984.529,73	0,5246	990.769,68	0,6337	9,1127
BB PREVIDENCIÁRIO RENDA FIXA IDKA2 TÍTULOS PÚBLICOS FI CNPJ 13.322.205/0001-35	2.668.573,14	0,9625	2.683.530,03	0,5604	2.729.609,81	1,4822	11,4983
BRADESCO FI RF IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS CNPJ 11.484.558/0001-06	1.436.267,43	0,5700	1.443.719,93	0,5200	1.453.088,22	0,6500	9,1500
BB PREVIDENCIÁRIO RENDA FIXA IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS FI * CNPJ 07.111.384/0001-69	5.875.042,41	1,2870	6.249.972,43	1,1029	6.447.284,62	1,3011	12,5767
CAIXA BRASILIRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA CNPJ 10.740.670/0001-06	3.015.030,15	0,5699	3.031.123,76	0,5338	3.050.497,26	0,6392	9,1608
SUBTOTAL	13.974.304,12		14.392.875,88		14.671.249,59		

FI DE RENDA FIXA - ART.7º, IV, “A”							
FUNDO DE INVESTIMENTO	JANEIRO/2018		FEVEREIRO/2018		MARÇO/2018		RENTAB. DOS ÚLTIMOS 12 MESES %
	VALOR R\$	NO MÊS %	VALOR R\$	NO MÊS %	VALOR R\$	NO MÊS %	
BRADESCO FI RF REFERENCIADO DI PREMIUM CNPJ 03.399.411/0001-90	1.309.317,88	0,5700	1.315.748,08	0,4900	1.322.623,62	0,5200	8,8000
BB Previdenciário Renda Fixa PERFIL FIC de FI CNPJ 13.077.418/0001-49	892.373,23	0,5710	914.651,27	0,4677	906.346,97	0,5395	8,4779
SUBTOTAL	2.201.691,11		2.230.399,35		2.228.970,59		

DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS			
BANCO DO BRASIL S/A -	JANEIRO/2018 R\$	FEVEREIRO/2018 R\$	MARÇO/2018 R\$
SUBTOTAL	73.838,53	2.369,54	14.686,43
TOTAL	16.249.833,76	16.625.644,77	16.914.906,61

6.4 - ADERÊNCIA À POLÍTICA DE INVESTIMENTOS - POSIÇÃO 31/03/2018.

RENDA FIXA		LIMITE RESOLUÇÃO %	ESTRATÉGIA ALVO %	LÍMITE POL. INVEST. %	
FI 100% TÍTULOS DO TESOIRO NACIONAL 7º, I, "B".		100%	85%	100%	
ART.					
JANEIRO/2018		FEVEREIRO/2018		MARÇO/2018	
SALDO R\$	% DA CARTEIRA IPSM	SALDO R\$	% DA CARTEIRA IPSM	SALDO R\$	% DA CARTEIRA IPSM
13.974.304,12	86,00%	14.392.875,88	86,57%	14.671.249,59	86,74%
FI DE RENDA FIXA ART.7º, IV, "A"		40%	15%	40%	
JANEIRO/2018		FEVEREIRO/2018		MARÇO/2018	
SALDO R\$	% DA CARTEIRA IPSM	SALDO R\$	% DA CARTEIRA IPSM	SALDO R\$	% DA CARTEIRA IPSM
2.201.691,11	13,55%	2.230.399,35	13,42%	2.228.970,59	13,18%
SUBTOTAL				16.900.220,18	99,91%
DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS				14.686,43	0,09%
TOTAL				16.914.906,61	100,00%

No encerramento do 1º trimestre/2018, os recursos do IPSM estavam alocados 99,91% em renda fixa, conforme previsto no art. 7º da Resolução nº 3.922/2010 do Conselho Monetário Nacional (CMN), distribuído desta forma: inciso I, b: 86,74%; inciso IV a: 13,18%; e 0,09% de disponibilidades financeiras (livre em conta corrente).

Os investimentos financeiros efetuados pelo Instituto Previdenciário do Município de Cantagalo/PR, estão devidamente enquadrados nas Resolução nº 3.922/2010 e alterações do Conselho Monetário Nacional, a qual delimita os limites de alocações dentre as diversas classes de ativos. As alocações dos recursos são realizadas de acordo com as limitações definidas na Política de Investimentos, aprovada pelo Conselho de administração.

7. RENTABILIDADE X META

7.1 - AVALIAÇÃO ATUARIAL

O Governo do Município de Cantagalo, em conjunto com o Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Cantagalo PR – IPSM, vem desenvolvendo ações no sentido de reestruturar o sistema previdenciário de seus servidores, adequando aos ditames da Lei nº 9.717/98 e Portarias MPS n.ºs 204/08, 402/08 e 403/08, que preveem a realização de Avaliação Atuarial em cada exercício financeiro para organização e revisão do plano de custeio e de benefícios do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, buscando um modelo de gestão que permita o controle das despesas e receitas previdenciárias.

7.2 – EVOLUÇÃO DA META ATUARIAL:

De acordo com a Portaria nº 403/08, no artigo 9º, e em conformidade com a Política de Investimentos/2018, onde a Meta Atuarial, estabelecida pelo Atuário no momento da realização do Cálculo Atuarial, definiu que as aplicações financeiras devam observar as hipóteses de uma taxa real de Juros máxima de 6% ao ano, acrescido do índice Inflacionário, que no caso é o IPCA (Índice de Preço ao Consumidor Amplo).

EVOLUÇÃO DA META ATUARIAL						
PERÍODO	RENDIMENTO MENSAL (R\$)	IPCA %	RENTAB. AUFERIDA %	META ATUARIAL %	% DA META NO MÊS	DIFERENÇA RENT. /META %
JAN/2018	142.431,44	0,2900	0,8765	0,79	110,95%	0,09
FEV/2018	121.336,19	0,3209	0,7298	0,82	88,90%	-0,09
MAR/2018	169.461,30	0,0906	1,0018	0,59	169,63%	0,41
TOTAL	433.228,93	0,7015	2,6082	2,20	118,47%	0,41

Levando-se em conta que a Meta Atuarial do **1º trimestre/2018** foi de **2,20%**, referente à acumulação da Inflação de **0,70%** (IPCA), mais **1,50%** (taxa real de Juros), a rentabilidade obtida pelo IPSM foi de **2,61%**, encerrando o período com **0,41%** acima da Meta Atuarial esperada.

8. - CONSIDERAÇÕES FINAIS

O Patrimônio Financeiro do IPSM tem evoluído de forma consistente, passando de **R\$ 16.022.186,72** em 31/12/2017 para **R\$ 16.914.906,61** em 31/03/2018, com um resultado positivo de **R\$ 892.719,89**, o que representa um crescimento de **5,57 %** no período.

As aplicações assim delineadas pelo Comitê de Investimentos e Conselho de Administração do Instituto Previdenciário do Município de Cantagalo, procuraram a desconcentração de investimentos, aplicando em fundos distintos, ainda que estejam na mesma classificação perante a Resolução CMN nº 3.922/2010, ajustada pelo Resolução nº 4.695/2018.

Diante da análise dos investimentos, verificamos presente as condições de segurança, rentabilidade, solvência e transparência em todas as aplicações financeiras, conforme exige a Resolução CMN 3.922/2010.

Cantagalo, 20 de abril de 2018.



SILVESTRE KELNIAR
PRESIDENTE DO COMITÊ DE INVESTIMENTOS



ELIANA REOLON BRANDELERO
GESTORA DE INVESTIMENTOS
CERTIFICAÇÃO ANBIMA/CPA-10



SUSANA APARECIDA BORELLI
MEMBRO DO COMITÊ DE INVESTIMENTOS
CERTIFICAÇÃO ANBIMA/CPA-10