

Relatório de Gestão - Exercício 2018

O Instituto Erechinense de Previdência – IEP é uma autarquia municipal com personalidade jurídica própria, situada na Avenida Salgado Filho, 101, sala térrea, Centro de Erechim/RS e tem por finalidade garantir aos servidores públicos municipais estatutários segurados e aos seus dependentes a concessão, manutenção e pagamento de benefícios, conforme prevê a Lei Municipal nº 5.971/2015.

O IEP entrou em funcionamento no dia 31 de dezembro de 2015 e são vários os benefícios assegurados aos servidores efetivos municipais e seus dependentes, sendo eles: aposentadoria - nas modalidades voluntária, compulsória e por invalidez; auxílio-doença – com prazo de afastamento superior a 15 (quinze) dias; salário-maternidade, pensão por morte, salário-família e auxílio-reclusão.

A organização administrativa, composta pela Unidade Gestora, Conselho de Administração, Conselho Fiscal, Conselho Técnico e Comitê de Investimentos, é independente e conduzida pelos próprios segurados, que administram os seus direitos previdenciários em conjunto com o Poder Executivo e Legislativo.

1. Quantitativo de segurados

Em 31 de dezembro de 2018, o quadro de servidores efetivos vinculados ao Regime Próprio de Previdência era o seguinte:

Ativos	2.111
Aposentados	113
Pensionistas	8
Total	2.232

2. Arrecadação de contribuições e outras receitas

Descrição	Valor
Contribuição do servidor ativo	R\$ 10.843.248,01
Contribuição do servidor inativo	R\$ 13.934,74
Contrib. Previdenciária Patronal (Alíquota Normal)	R\$ 14.394.368,73
Contribuição Previdenciária Patronal (Alíquota Suplementar)	R\$ 5.084.297,53
Rendimentos Financeiros	R\$ 4.347.049,43
Outras Receitas Correntes	R\$ 361,33
Total Receitas	R\$ 34.683.259,77

3. Pagamento de Benefícios e Outras Despesas

Descrição	Valor
Aposentadorias	R\$ 4.275.269,76
Pensões	R\$ 128.554,68

Auxílio-doença	R\$ 1.329.494,31
Salário Maternidade	R\$ 544.392,56
Salário-Família	R\$ 190,26
13º s/ Benefícios Acessórios	R\$ 148.902,63
Despesas Administrativas	R\$ 1.189.195,15
Total das Despesas	R\$ 7.615.999,35

4. Evolução da Situação Atuarial

A Avaliação Atuarial tornou-se uma ferramenta indispensável à sustentabilidade dos regimes próprios, normalmente e, conforme legislação pertinente, uma vez ao ano realiza-se esse estudo técnico através do qual o atuário mensura os recursos (patrimônio) necessários para a cobertura dos benefícios oferecidos (compromissos) pelo Plano de Benefícios. A elaboração se dá a partir de dados estatísticos da população coberta pelo Plano, aí inclusos, a taxa de mortalidade, taxa de sobrevivência após a aposentadoria, taxa de invalidez por doenças e por acidentes, taxa de retorno esperado para os investimentos, entre outros.

Utilizando fórmulas e cálculos matemáticos, o atuário avalia a saúde financeira do regime próprio de previdência. Normalmente, valendo-se como parâmetros a data de nascimento do servidor, a existência de cônjuges, companheiros ou filhos e suas datas de nascimentos, o valor de sua remuneração, tempo anterior de contribuição ao ingresso no Ente Federativo, percentual de contribuição, tábuas biométricas, rentabilidade de recursos disponíveis, valor de compensação previdenciária a receber, dentre outros itens.

A tabela abaixo demonstra a evolução dos resultados atuariais do IEP, nos exercícios de 2017, 2018 e 2019.

4.1 Custo por Benefícios

	2017	2018	2019
<i>Benefícios</i>	<i>Alíquota (%)</i>	<i>Alíquota (%)</i>	<i>Alíquota (%)</i>
Aposentadorias	15,19	15,18	15,09
Pensões	6,02	6,24	6,98
Total Capitalização	21,21	21,42	22,07
Benefícios Acessórios	2,10	2,10	1,81
Taxa de Administração	2,00	2,00	2,00
Total Repartição Simples	4,10	4,10	3,81
Total alíquota Normal	<u>25,31</u>	<u>25,52</u>	<u>25,88</u>

4.2 Equilíbrio Técnico do Sistema Previdenciário

Data Base da Avaliação	Resultado Atuarial	Evolução
31.12.2016	R\$ 115.683.364,16	-----
31.12.2017	R\$ 104.338.023,43	R\$ 11.345.340,73
31.12.2018	R\$ 131.911.903,73	R\$ 27.573.880,30

4.3 Evolução das Alíquotas

Exercício	Servidor			Município		
	Ativos (%)	Inativos (%)	Pensionistas (%)	Normal (%)	Suplementar (%)	Total (%)
2017	11	11	11	14,31	5,15	19,46
2018	11	11	11	14,52	5,15	19,67
2019	11	11	11	14,88	5,30	20,18

4.4 Evolução do Índice de Cobertura do Sistema Previdenciário

O Índice de Cobertura ou Índice de Solvência é um importante indicador da saúde financeira dos Regimes de Previdência. Representa, no momento da avaliação atuarial, a capacidade de pagamento que o RPPS possui para fazer frente a despesa com os benefícios garantidos pelo sistema previdenciário, procurando aferir a suficiência do ativo total existente para a cobertura das obrigações assumidas. O índice é apurado em função do valor atual do ativo real líquido (receita total) e do valor total do passivo previdenciário (despesa total).

Data Base	Índice de Cobertura (1,00)
31.12.2016	0,65
31.12.2017	0,84
31.12.2018	0,80

5. Carteira de Investimentos

As aplicações financeiras do Instituto Erechinense de Previdência foram realizadas em conformidade com a Resolução CMN 3.922/2010 e suas alterações e a Política de Investimentos para o exercício de 2018. A referida legislação dispõe sobre a aplicação dos recursos dos Regimes Próprios de Previdência Social, instituídos pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios, tendo presentes as condições de segurança, rentabilidade, solvência, liquidez e transparência. Estabelece, ainda, limites de alocação de recursos nos diferentes segmentos de aplicação. Para a realização das aplicações, é realizado o credenciamento prévio das instituições financeiras aptas a receber recursos do RPPS, conforme determina a norma em vigor. Em 31 de dezembro de 2018, as aplicações financeiras estavam distribuídas nos seguintes Fundos de Investimentos:

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE ERECHIM
INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA – IEP
CNPJ nº 23.681.516/0001-44
 Av. Salgado Filho, 101, Erechim – RS CEP 99700-080 Fone: 54-3522-3695

FUNDOS DE INVESTIMENTOS INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA: DEZEMBRO/2018

FUNDOS DE INVESTIMENTOS	CNPJ	ÍNDICE	SALDO	%	ENQUADR.
Caixa FI Brasil IMA-B 5 Tit. Público RF LP	11.060.913/0001-10	IMA-B 5	R\$ 2.210.951,45	3,05	Art. 7º, I, "b"
Caixa FI Brasil IMA-B 5 Tit. Público RF LP – Taxa de Adm.	11.060.913/0001-10	IMA-B 5	R\$ 314.889,76	0,43	Art. 7º, I, "b"
BB Previdenciário RF IMA-B 5 Longo Prazo	03.543.447/0001-03	IMA-B 5	R\$ 4.229.694,75	5,84	Art. 7º, I, "b"
Caixa Brasil 2018 II Títulos Públicos Renda Fixa	19.768.733/0001-07	IMA-B	R\$ 0,00	0,00	Art. 7º, I, "b"
BB Previdenciário IMA-B Renda Fixa	07.442.078/0001-05	IMA-B	R\$ 2.547.520,03	3,51	Art. 7º, I, "b"
Banrisul Patrimonial FI Renda Fixa	04.828.795/0001-81	IMA Geral	R\$ 6.284.284,13	8,67	Art. 7º, I, "b"
BB Previdenciário IMA-Geral ex-C Títulos Públicos Renda Fixa	14.964.240/0001-10	IMA Geral	R\$ 0,00	0,00	Art. 7º, I, "b"
BB Previdenciário Alocação Ativa FIC	25.078.994/0001-90	IMA Geral	R\$ 10.053.227,41	13,87	Art. 7º, I, "b"
		TOTAL:	R\$ 25.640.567,53	35,38	
Caixa FI Brasil Disponibilidades RF – Taxa de Administração	14.508.643/0001-55	CDI	R\$ 1.038,03	0,00	Art. 7º, IV
Caixa FI RS Títulos Públicos RF LP – Taxa de Administração	05.164.364/0001-20	CDI	R\$ 242.724,61	0,33	Art. 7º, IV
Caixa FI Brasil Disponibilidades RF	14.508.643/0001-55	CDI	R\$ 0,00	0,00	Art. 7º, IV
Caixa FI Brasil Disponibilidades RF – Extra-orçamentária	14.508.643/0001-55-156	CDI	R\$ 0,00	0,00	Art. 7º, IV
Caixa FI RS Títulos Públicos RF LP – Benef. Acessórios	05.164.364/0001-20	CDI	R\$ 89.594,72	0,12	Art. 7º, IV
Caixa FI RS Títulos Públicos RF LP	05.164.364/0001-20	CDI	R\$ 5.650.473,14	7,80	Art. 7º, IV
BB Previdenciário RF Perfil FIC	13.077.418/0001-49	CDI	R\$ 0,00	0,00	Art. 7º, IV
Banrisul Absoluto FI Renda Fixa Longo Prazo	21.743.480/0001-50	CDI	R\$ 1.534.707,95	2,12	Art. 7º, IV
		TOTAL:	R\$ 7.518.538,45	10,37	
Banrisul Foco Idka IPCA 2A FI Renda Fixa	21.007.180/0001-03	IDKA 2A	R\$ 325.925,98	0,45	Art. 7º, I, "b"
BB Previdenciário Renda Fixa Títulos Públicos XII	25.069.955/0001-26	IDKA 2A	R\$ 0,00	0,00	Art. 7º, I, "b"
		TOTAL:	R\$ 325.925,98	0,45	
Caixa Brasil IRF-M1 Títulos Públicos Federais RF	10.740.670/0001-06	IRF-M 1	R\$ 14.070.175,47	19,41	Art. 7º, I, "b"
Caixa Brasil IRF-M1 Títulos Públicos Federais RF – Tx. Ad.	10.740.670/0001-06	IRF-M 1	R\$ 837.813,20	1,16	Art. 7º, I, "b"
BB Previdenciário RF IRF-M1 FIC Títulos Públicos	11.328.882/0001-35	IRF-M 1	R\$ 3.225.580,27	4,45	Art. 7º, I, "b"
Banrisul Foco IRF M1 FI Renda Fixa	18.466.245/0001-74	IRF-M 1	R\$ 6.621.706,59	9,14	Art. 7º, I, "b"
		TOTAL:	R\$ 24.755.275,53	34,15	
BB Previdenciário RF IRF M Títulos Públicos Federais	07.111.384/0001-69	IRF-M	R\$ 3.723.689,44	5,14	Art. 7º, I, "b"
Caixa Brasil IRF-M Títulos Públicos RF	14.508.605/0001-00	IRF-M	R\$ 2.886.780,06	3,98	Art. 7º, I, "b"
Caixa Brasil IRF-M Títulos Públicos RF – Taxa de Adm.	14.508.605/0001-00	IRF-M	R\$ 577.664,82	0,80	Art. 7º, I, "b"
Caixa Brasil IRFM-1 Mais	10.577.519/0001-90	IRF-M1+	R\$ 3.099.757,92	4,28	Art. 7º, I, "b"
		TOTAL:	R\$ 10.287.892,24	14,19	
BB Previdenciário RF Crédito Privado IPCA III	14.091.645/0001-91	IPCA	R\$ 3.416.273,58	4,71	Art. 7º, VII, "b"
		TOTAL:	R\$ 3.416.273,58	4,71	
Caixa Capital protegido Brasil Ibovespa II Multimercado	14.386.860/0001-10	IBOVESPA	R\$ 323.559,60	0,45	Art 8º, III
		TOTAL:	R\$ 323.559,60	0,45	
Caixa Econômica Federal – Disponibilidades			R\$ 212.969,71	0,29	
TOTAIS:			R\$ 72.481.002,62	100,00	

Totais por Banco/Instituição	R\$	%
Banco do Brasil	R\$ 27.195.985,48	37,52%
Caixa Econômica Federal	R\$ 30.518.392,49	42,11%
Banrisul	R\$ 14.766.624,65	20,37%
Total	R\$ 72.481.002,62	100,00%

Totais por Enquadramento – Resolução 3.922/2010	R\$	%	Limite P. I.	Limite Res. 3922 %
Art. 7º, I, "b"	R\$ 61.009.661,28	84,17%	98%	100%
Art. 7º, IV	R\$ 7.518.538,45	10,37%	20%	40%
Art. 7º, VII, "b"	R\$ 3.416.273,58	4,71%	5%	5%
Art. 8º, III	R\$ 323.559,60	0,45%	5%	10%
Disponibilidades	R\$ 212.969,71	0,29%		
Total	R\$ 72.481.002,62	100,00%		

Totais por Índice de Referência/Benchmark	R\$	%
IMA-B 5	R\$ 6.755.535,96	9,32%
IMA-B	R\$ 2.547.520,03	3,51%
IMA Geral	R\$ 16.337.511,54	22,54%
CDI	R\$ 7.518.538,45	10,37%
IDKA 2A	R\$ 325.925,98	0,45%
IRF-M 1	R\$ 24.755.275,53	34,15%
IRF-M	R\$ 7.188.134,32	9,92%
IRF-M1 +	R\$ 3.099.757,92	4,28%
IPCA + 6%	R\$ 3.416.273,58	4,71%
IBOVESPA	R\$ 323.559,60	0,45%
Disponibilidades	R\$ 212.969,71	0,29%
Total	R\$ 72.481.002,62	100,00%

5.1 Evolução da Carteira de Investimentos

Banco/Instituição	2016	2017	2018
Banco do Brasil	R\$ 10.607.187,67	R\$ 18.435.791,36	R\$ 27.195.985,48
Caixa Econômica Federal	R\$ 9.727.733,32	R\$ 18.409.819,33	R\$ 30.518.392,49
Banrisul	R\$ 3.057.888,52	R\$ 8.753.351,25	R\$ 14.766.624,65
Total	R\$ 23.392.809,51	R\$ 45.598.961,94	R\$ 72.481.002,62

5.2 Rentabilidades dos Recursos

5.2.1 Rentabilidade em 2018

Mês	Rentabilidade	%	% da meta atingida
Janeiro	R\$ 371.967,35	0,79	101,41
Fevereiro	R\$ 272.205,68	0,55	68,47
Março	R\$ 405.797,93	0,80	137,92
Abril	R\$ 223.568,93	0,42	59,71
Maiο	R\$ -378.664,64	-0,69	0,00
Junho	R\$ 187.851,19	0,34	19,29
Julho	R\$ 581.238,99	1,01	123,72
Agosto	R\$ 68.580,63	0,11	28,95
Setembro	R\$ 381.752,76	0,62	64,37
Outubro	R\$ 1.186.779,41	1,88	200,22
Novembro	R\$ 391.602,16	0,59	214,12
Dezembro	R\$ 654.369,04	0,94	147,29
Total	R\$ 4.347.049,43	7,59	76,28

6. Licitações e Contratos

Em 2018, o IEP, através de processos formais de compras, para atender a demanda de atendimento e estrutura física da entidade, encaminhou os seguintes processos licitatórios:

Nº da Licitação	Fornecedor	Objeto
Pregão Presencial 01/2018	Caixa Econômica Federal	Contratação de banco oficial para os serviços de custódia qualificada de ativos
Pregão Presencial 02/2018	MG & Santos Serviços de Zeladoria	Contratação de empresa para serviços de limpeza, conservação e higienização
Credenciamento 01/2018	Em andamento	Credenciamento de Instituições Financeiras Públicas Oficiais aptas a receber aplicações de recursos do RPPS
Tomada de Preços 01/2018	Fracassada	Contratação de banco oficial para os serviços de custódia qualificada de ativos, através do IEP

Além dos processos acima elencados, foram desencadeadas compras, através de dispensas, buscando suprir as necessidades administrativas e obedecendo aspectos legais para a aquisição, além de contratações de exercícios anteriores em andamento.

RENATO ALENCAR TOSO

Diretor-Presidente