



RELATÓRIO ECONÔMICO, FINANCEIRO E PREVIDENCIÁRIO

MARÇO DE 2024

GESTÃO DE ATIVOS E PASSIVOS PREVIDENCIÁRIOS

O presente relatório tem como objetivo apresentar as informações da Gestão de Ativos e Passivos da PREVI e fluxo de caixa do primeiro trimestre de 2024, para apreciação da diretoria Executiva, Comitê de Investimento e pelo Conselho de Administração, e propostas a serem apresentadas à Exma. Prefeita do município.

COMPOSIÇÃO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTO

Atualmente o PREVI-JAPERI possui em sua carteira três categorias de ativos: Títulos Públicos do Tesouro Nacional NTN-B, com rendimentos semestrais, compondo a base para a formação dos ativos garantidores dos benefícios atuais e futuros, em cotas de Fundos de Investimentos, destinados à formação de recursos de contingência ou para aplicações de sobra de caixa, e dos fundos de Investimentos herdados, todos eles em processo de liquidação.

1

TÍTULOS PÚBLICOS DO TESOURO NACIONAL

A tabela a seguir apresenta os títulos adquiridos e custodiados pelo BANCO DO BRASIL:

TÍTULO	QTD	ADQUIRIDO	VENCIMENTO	TAXA %	Valor atual
NTN-B	2050	04/05/2022	15/05/2025	5,586877	8.859.246,71
NTN-B	1200	13/04/2022	15/05/2027	5,480160	5.235.943,59
NTN-B	1500	21/06/2022	15/05/2027	5,588787	6.525.172,96
NTN-B	1500	26/07/2022	15/08/2032	6,233832	6.268.868,37
NTN-B	1200	13/04/2022	15/05/2035	5,619973	5.323.663,99
NTN-B	1750	27/07/2022	15/05/2045	5,62000	7.342.719,37
NTN-B	250	06/12/2023	15/08/2040	5,69400	1.094.653,62
TOTAL					40.650.265,61

Fonte: Custódia do Banco do Brasil (fevereiro de 2024)



A tabela a seguir apresenta os títulos adquiridos e custodiados pela CAIXA ECONÔMICA FEDERAL:

TÍTULO	QTD	ADQUIRIDOS	VENCIMENTO	TAXA %	VALOR ATUAL
NTN-B	1750	24/08/2022	15/05/2025	5,941272	7.608.906,37
NTN-B	1550	24/08/2022	15/08/2032	5,856822	6.722.471,74
NTN-B	1850	28/09/2022	15/05/2035	5,815100	8.153.566,62
NTN-B	1100	21/09/2022	15/05/2045	5,888000	4.857.266,56
NTN-B	1100	13/10/2022	15/05/2027	5,715171	4.823.277,84
NTN-B	800	03/11/2022	15/08/2032	5,699193	3.469.662,83
NTN-B	500	03/11/2022	15/05/2045	5,744425	2.207.848,43
NTN-B	750	23/11/2022	15/05/2035	6,206500	3.305.499,98
NTN-B	1.100	15/03/2023	15/08/2040	6,397001	4.792.086,05
NTN-B	500	26/04/2023	15/08/2040	6,018321	2.178.220,93
NTN-B	200	07/06/2023	15/08/2040	5,519070	871.288,37
NTN-B	400	19/07/2023	15/08/2040	5,437577	1.742.576,74
NTN-B	400	30/08/2023	15/08/2040	5,390400	1.742.576,74
NTN-B	400	25/10/2023	15/08/2040	5,977324	1.742.576,74
NTN-B	800	24/01/2024	15/05/2045	5,704581	3.532.557,49
NTN-B	300	13/03/2024	15/05/2024	5,766902	1.324.709,06
TOTAL DOS ATIVOS					63.213.712,26

Fonte: Custódia da Caixa Econômica Federal (março de 2024)

Em março de 2024 o Instituto tem em sua carteira o total de 23.900 títulos públicos federais com um valor atual de R\$ 103.863.977,90 (CENTO E TRÊS MILHÕES, OITOCENTOS E SESSENTA E TRES MIL, NOVECENTOS E SETENTA E SETE REAIS E NOVENTA



CENTAVOS). O PREVI-JAPERI recebeu, no exercício de 2023, de cupom de juros dos títulos do período um total de R\$ 5.032.239,96 (CINCO MILHÕES, TRINTA E DOIS MIL, DUZENTOS E TRINTA E NOVE REAIS E NOVENTA E SEIS CENTAVOS), sendo que para 2024 o valor a receber em valor atual, considerando o VNA de 27 março de 2024 de R\$ 2.251,638405 será de R\$ 6.096.849,47 (SEIS MILHÕES, NOVENTA E SEIS MIL, OITOCENTOS E QUARENTA E NOVE REAIS E QUARENTA E SETE CENTAVOS), dos quais já foram recebidos de R\$ 1.002.519,76 (UM MILHÃO, DOIS MIL, QUINHENTOS E DEZENOVE REAIS E SETENTA E SEIS CENTAVOS), isto sem considerar os ganhos obtidos pela variação patrimonial, visto que todos os títulos possuem cláusulas de atualização pelo IPCA. Importante destacar que os ganhos obtidos, em cupom de juros, representam hoje um pouco mais de $\frac{1}{4}$ (UM QUARTO), ou 25% (VINTE E CINCO POR CENTO) de todas as despesas com pagamento de aposentados e pensionistas por um ano.

Se considerarmos somente os ativos do Instituto descritos até aqui, quando comparados com o patrimônio de outras RPPS de grande porte, demonstram a condição confortável do PREVI-JAPERI. Por exemplo, a PREVINI – rpps de Nova Iguaçu possui aproximadamente 18 milhões de reais em ativos mobiliários, ou seja, em torno de 18% dos ativos em títulos públicos da Previ, e o Instituto de Previdência de Cabo Frio possui um patrimônio de aproximadamente setenta e cinco milhões de reais, algo próximo de 75% dos ativos em títulos públicos da Previ. Isto é particularmente relevante quando consideramos que estes dois municípios são muito maiores que Japeri.

FUNDOS DE INVESTIMENTOS FLUXO DE CAIXA

São dois fundos de investimentos: 1º. FUNDO CAIXA BRASIL TÍTULOS PÚBLICOS FI RF LP, CNPJ: 05.164.356/0001-84, COM UM VALOR DE R\$ 1.678.603,24. 2º. CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2ª TÍTULOS PÚBLICOS FIRF LP, CNPJ: 14.386.926/0001-71, no valor de R\$ 404.663,58, totalizando R\$ 2.083.266,82 (DOIS MILHÕES, OITENTA E TRES MIL, DUZENTOS E SESENTA E SEIS REAIS E OITENTA E DOIS CENTAVOS).

ATIVOS HERDADOS

Em relação aos Fundos de Investimentos herdados, todos eles FECHADOS PARA RESGATE em função de estarem, desde 2020, em processo de LIQUIDAÇÃO. Temos acompanhado, por meio dos instrumentos disponíveis, o andamento das liquidações e dos aportes por amortização realizados pelos administradores e gestores destes fundos aos cotistas. De 2020, início das liquidações, a dezembro de 2023, o PREVI-JAPERI já recebeu um total de R\$ 7.811.264,46 (SETE MILHÕES, OITOCENTOS E ONZE MIL, DUZENTOS E SESENTA E QUATRO REAIS E QUARENTA E SEIS CENTAVOS), sendo R\$ 4.838.276,14 do Fundo TMJ, CNPJ:



13.594.673/0001-69, R\$ 2.737.694,31 DO Fundo TOWER, CNPJ: 12.845.801/0001-37, e R\$ 235.294,00 do Fundo AUSTRO, CNPJ: 19.391.026/0001-36. Quanto aos Fundos AQUILLA FII, o SECURITY FIRF, E FP2 MULTI ESTRATÉGIA, apesar de estarem em liquidação, em virtude da dificuldade em desfazer de seus ativos, ou em função de alguma implicação jurídica, ainda não foram realizados nenhuma amortização aos cotistas. Também temos atuado junto ao Judiciário, à Comissão de Valores Mobiliários e até mesmo ao Ministério Público Federal para tentar garantir melhores resultados destas liquidações. O valor atual das cotas da carteira do PREVI relacionados a estes ativos é de R\$ 8.491.893,56 (OITO MILHÕES, QUATROCENTOS E NOVENTA E TRES MIL, OITOCENTOS E NOVENTA E TRES REAIS E CINQUENTA E SEIS CENTAVOS).

DAS RECITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS

RECEITAS E DESPESAS ACUMULADAS EM FEVEREIRO DE 2024

Ao longo do bimestre o valor total das contribuições dos servidores foi de R\$ 1.855.019,70 e do patronal foi de R\$ 2.725.763,30, totalizando R\$ 4.580.783,00 de contribuições regulares. Além desta receitas foram repassados os aportes do bimestre, os repasses dos parcelamentos e os recebimentos de cupons de juros dos Títulos do Tesouro Nacional, com uma receita geral de R\$ 7.341.252,22

4 No bimestre de janeiro e fevereiro de 2024, o Instituto teve como despesas, entre pagamento de benefícios de aposentados, pensionistas e despesas da taxa de administração um total de R\$ 3.578.369,87, o que representou um superávit significativo, principalmente em função das receitas dos investimentos no período. Importante destacar que as receitas regulares forma maiores que o normal, visto que em janeiro de cada ano são repassados as contribuições das folhas de dezembro e do décimo terceiro do ano anterior. Para o próximo bimestre as projeções de receitas das contribuições dos servidores e patronal deverão ficar em torno de R\$ 3.226.371,06, o que poderá representar um déficit orçamentário, no entanto, caso seja confirmado a posse dos servidores do último concurso, estas receitas projetadas fatalmente serão maiores, o que deverão promover um reequilíbrio novamente.

JAPERI, 02 DE ABRIL DE 2024

DIMAS F. VIDAL

GESTOR FINANCEIRO E AMINISTRATIVO

Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Japeri

Estrada São Pedro, 987, Teófilo Cunha, Eng^o Pedreira/Japeri-RJ – CEP 26443-210

E-mail: previ.japeri@japeri.rj.gov.br