

**RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO DO FUNDO MUNICIPAL DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES-FAPS, SOBRE A GESTÃO DOS RECURSOS VINCULADOS AO EXERCÍCIO DE 2023.**

Conforme lei nº 754 de 25 fevereiro de 1991, o Município de Porto Xavier instituiu e mantém o Regime Próprio de Previdência Social, destinado ao pagamento de aposentadorias, pensões e outros benefícios previdenciários aos servidores públicos municipais. No exercício de 2023 os trabalhos realizados pelo Conselho Municipal do Fundo de Aposentadoria e Pensão do Servidor-FAPS, conforme Portaria nº 7.574 de 14 de outubro de 2022, observando as competências legais deste conselho, atingiram as seguintes atividades: Os Conselheiros reuniram-se (14) quatorze vezes para tratar de assuntos de interesse do FAPS. Constatamos que no orçamento do município de Porto Xavier-RS, Lei Municipal Nº 2.913, de 13/12/2022, que fixou para o exercício de 2023 as despesas do Fundo de Aposentadoria e Pensões dos Servidores- FAPS, o montante de R\$ 9.227.600,00 (Nove milhões e duzentos e vinte e sete mil e seiscentos reais), suplementado R\$ 176.200,00 (Cento e setenta e seis mil e duzentos reais) totalizando o valor de R\$ 9.403.800,00 (Nove milhões quatrocentos e três mil e oitocentos reais), e foi empenhado no exercício o valor de R\$ 6.531.877,83 (Seis milhões e quinhentos e trinta e um mil e oitocentos e setenta e sete reais e oitenta e três centavos).

Em 2023, o Poder Executivo repassou para Fundo de Aposentadoria e Pensões dos Servidores- FAPS os seguintes valores: repasse normal R\$ 2.291.830,33 (dois milhões e duzentos e noventa e um mil e oitocentos e trinta reais e trinta e três centavos), repasse do passivo atuarial R\$ 2.291.830,33 (dois milhões e duzentos e noventa e um mil e oitocentos e trinta reais e trinta e três centavos) e repasse servidores ativos R\$ 1.604.282,68 (um milhão e seiscentos e quatro mil e duzentos e oitenta e dois reais e sessenta e oito centavos).

Além disso, em 2023, o Poder Legislativo repassou para Fundo de Aposentadoria e Pensões dos Servidores- FAPS os seguintes valores: repasse normal R\$ 48.449, 51 (quarenta e oito mil e quatrocentos e quarenta e nove reais), repasse do passivo atuarial R\$ 48.449,51 (quarenta e oito mil e quatrocentos e quarenta e nove reais) e repasse servidores ativos R\$ 33.914,54 (trinta e três mil e novecentos e quatorze reais e cinquenta e quatro centavos).

Foram consideradas como despesa do Fundo de Aposentadoria e Pensões dos servidores Municipais exercício 2023.

| RECEITA                               | R\$                 | DESPESA EMPENHADA                                | R\$                 |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------|---------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>             | <b>7.263.989,80</b> | <b>DESPESAS CORRENTES</b>                        | <b>6.508.403,19</b> |
| Contribuições Sociais                 | 1.638.197,22        | Pessoal e Encargos Sociais                       | <b>6.094.910,91</b> |
| Receita Patrimonial                   | 5.491.589,67        | Aposentadorias do RPPS                           | 5.197.205,21        |
|                                       |                     | Pensões do RPPS e do Militar                     | 877.109,93          |
| Rec. Valores Mobiliários              | 5.491.589,67        | Despesas de Exercícios Anteriores                | 20.595,77           |
|                                       |                     |                                                  |                     |
| Outras Receitas Correntes             | 134.202,91          | Outras Despesas Correntes                        | <b>3.433,91</b>     |
|                                       |                     |                                                  |                     |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTARIA | <b>4.680.559,68</b> | Compensação Previdenciária Aposentadoria e RPPS. | 367.624,81          |
|                                       |                     | Diárias – Civil                                  | 0,00                |



|                                           |                      |                                                         |                     |
|-------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
| Contribuições Sociais -Intra Orçamentária | 4.680.559,68         | Assessoria e Consultoria Técnica e Jurídica             | 15.163,95           |
|                                           |                      | Material de Consumo                                     | 0,00                |
| Deduções da Receita (-)                   | 180.437,23           | Outros Serviços de Terceiros P. Jurídica                | 21.633,35           |
|                                           |                      | Despesas de Exercícios Anteriores                       | 4.200,00            |
|                                           |                      | Serviços de tecnologia da informação e comunicação - PJ | 1.436,26            |
| <b>Total das Receitas</b>                 | <b>11.764.112,25</b> | <b>Total das Despesas</b>                               | <b>6.508.403,19</b> |

### APLICAÇÕES DO FAPS

O quadro abaixo demonstra onde estão sendo feitas as aplicações do Fundo de Aposentadoria e Pensões dos Servidores Públicos Municipais conforme Portaria MPS Nº 440, DE 09/10/2013.

| BANRISUL       |                                                               |                      |
|----------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|
| Conta/contábil | Fundo                                                         | Saldo                |
| 2692           | Fundo Previdência IPCA 2024 FI RF LP                          | 551.895,00           |
| 2780           | Banrisul – Foco IRF – M1 FI RF                                | 3.342.003,37         |
| 4943           | Banrisul – Foco IRF – M FI RF                                 | 1.434.749,89         |
| 5714           | Banrisul – Absoluto FI RF LP                                  | 6.465.146,76         |
| 5541           | Banrisul – Fundo IT NOW IDIV Fundo de Índice O DIVO 11 Aplic. | 0                    |
| 5542           | Banrisul – Fundo ISHARES S&P 500 IVVB11 Aplic.                | 0                    |
| 5681           | Banrisul – Foco IDKA IPCA 2ª FI RF                            | 2.484.622,54         |
| 4997           | Banrisul – Ações Bovespa Bova 11CI Aplic.                     | 0                    |
|                | Banrisul Soberano FI RF LP                                    | 93.731,08            |
|                | <b>Total</b>                                                  | <b>14.372.148,64</b> |

| BANCO DO BRASIL |                                                  |                      |
|-----------------|--------------------------------------------------|----------------------|
| Conta/contábil  | Fundo                                            | Saldo                |
| 2447            | B.B FAPS BB Previd. RF IRF – M1                  | 609.409,19           |
| 2835            | B.B. FAPS BB Previd. RF IDKA 2                   | 4.517.962,97         |
| 3850            | B.B. FAPS BB Previdencia IMA – B5 RF             | 5.488.256,41         |
| 5059            | B.B Compens. Prev. IMA – B TP RF Aplic.          | 2.889.741,09         |
| 5380            | B.B Alloc. Ativa FIC RF Previdenc. Aplic.        | 1.767.635,15         |
| 5532            | B.B. FAPS – Consumo FIC Ações Aplic.             | 182.781,72           |
| 5533            | B.B FAPS – Governancia FIC Ações Prev. Aplic.    | 366.385,67           |
| 5715            | B.B. FAPS Perfil FIC RF Referenciado DI Prev. LP | 1.313.929,32         |
|                 | <b>Total</b>                                     | <b>17.136.101,52</b> |

| CAIXA ECONÔMICA FEDERAL |                                    |              |
|-------------------------|------------------------------------|--------------|
| Conta/contábil          | Fundo                              | Saldo        |
| 2693                    | C.E.F FI Caixa Brasil IRF M1 TP RF | 1.495.119,59 |



|      |                                                               |                     |
|------|---------------------------------------------------------------|---------------------|
| 3851 | C.E.F FI BR IMA – B5 RF                                       | 1.633.121,54        |
| 5759 | C.E.F Fundo Caixa Brasil FI RF Refer. DI LP 76-4              | 2.653.256,33        |
| 5677 | C.E.F – Caixa Institucional FI Ações BDR Nível I Aplic. 076-4 | 207.362,09          |
| 5584 | C.E.F Fundo Caixa Brasil GE RF 76-4                           | 1.345.308,35        |
|      | Caixa Brasil 2024 Títulos públicos FI RF                      | 324.157,02          |
|      | <b>Total</b>                                                  | <b>7.658.324,92</b> |

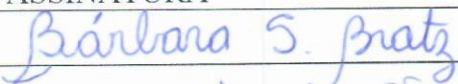
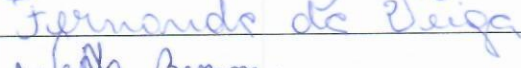
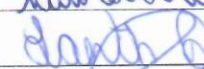
| AZUL – SICREDI UNIÃO RS |                                                   |                     |
|-------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|
| Conta/contábil          | Fundo                                             | Saldo               |
| 5442                    | Sicredi – Fundo de Investimento RF Aplic.         | 737.073,30          |
| 5716                    | Sicredi – Liquidez Empresarial FI RF REFERENCIADO | 4.278.940,12        |
| 5741                    | Sicredi – Bolsa Americana FI Multimercado LP      | 130.140,60          |
|                         | <b>Total</b>                                      | <b>5.146.154,02</b> |

|                                           |                          |
|-------------------------------------------|--------------------------|
| <b>VALOR TOTAL DAS APLICAÇÕES DO FAPS</b> | <b>R\$ 44.312.729,10</b> |
|-------------------------------------------|--------------------------|

O Conselho Municipal do Fundo de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Públicos Municipais-FAPS, a vista dos documentos contábeis e extratos bancários que analisamos os quais evidenciam a efetiva aplicação como determina a regra constitucional e a Portaria MPS Nº 440, DE 09/10/2013. Constatamos que não há pagamentos de parcelamentos da administração para com o FAPS. Emite-se o **PARECER FAVORÁVEL** à regularidade da gestão dos recursos no exercício de 2023.

Porto Xavier/RS, 15 de fevereiro de 2024

MEMBROS DO CONSELHO MUNICIPAL DO FUNDO DE APOSENTADORIA E PENSÃO DO SERVIDOR-FAPS. Conforme Portaria nº 13.209 de 13 de dezembro de 2023.

| NOME                                     | ASSINATURA                                                                           |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Bárbara Sommer Bratz (Presidente)        |  |
| Fernanda da Veiga (Gestora)              |  |
| Neida Elides Deniz Bemme Steinbrenner    |  |
| Lauro Cesar Eckerleben                   |  |
| Laerth Deobald (Suplente)                |  |
| Sérgio Antônio Alves dos Santos          |  |
| Claudia Krewer (Suplente)                |  |
| Vania Elisete Deobald Schmidt (Suplente) |                                                                                      |
| Tania Roseli Cardoso Schmidt             |                                                                                      |
| Adriana Schropfer Engroff (Suplente)     |  |

|                                  |                    |
|----------------------------------|--------------------|
| Andressa Schiavo Hammacher       | Andressa Hammacher |
| Ediane Becker Bonotto (Suplente) | EB                 |
| Mario Castilho (Suplente)        |                    |