

ATA Nº 02/2025 DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DO TIMBOPREV

Aos vinte dias de fevereiro de dois mil e vinte e cinco, às oito horas e trinta minutos, no auditório da Prefeitura Municipal de Timbó, reuniram-se os membros do Conselho de Administração, o Sr. Romero Espíndola e Silva, a Sra. Chantelli Thayna Ritter Izeppi, a Sra. Graciela Ines Uber Gomes, a Sra. Giani Zaira Seidel, a suplente Margot Friedmann Zetsche em substituição ao Sr. Alan Evaristo Mengarda e a Diretora do TIMBÓPREV a Sra. Carmelinde Brandt. Pauta: 1 - Demonstrativo Financeiro janeiro/2025; 2-Prévia Carteira de Investimentos janeiro/2025; 3- Apresentação do Relatório de Acompanhamento da Execução da Política de Investimentos 2024 (Comitê de Investimentos); 4 - Apresentação do Relatório de Gestão 2025 – Prestação de Constas exercício 2024; 5 – Assuntos Gerais. O Presidente do Conselho, o Sr. Romero, deu abertura da reunião cumprimentando a todos, iniciando a pauta da reunião ordinária do mês de fevereiro: **1) Demonstrativo Financeiro de janeiro/2025:** O Sr. Romero iniciou a reunião apresentando o Demonstrativo do TIMBOPREV. **a) Receitas próprias:** informou que as receitas próprias são compostas pelas contribuições de servidores ativos, aposentados e pensionistas, pela alíquota patronal normal, as transferências de valores dos inativos e pensionistas antigos e valores da compensação previdenciária, totalizando o valor de R\$ 1.328.729,13 e o acumulado no ano de R\$ 1.328.729,13. **b) Despesas pagas:** que as despesas compreendem a manutenção do Instituto, pagamento de quarenta e oito (48) pensionistas e trezentos e noventa e dois (392) inativos, pagamento de trinta e cinco (35) inativos antigos e dezessete (17) pensionistas antigos, pagamento de compensação previdenciária, totalizando o valor de R\$ 2.227.745,02 e o acumulado no ano de R\$ 2.227.745,02 . O resultado entre receitas e despesas antes da alíquota suplementar ficou negativo em R\$ 899.015,89 e o acumulado de 2025 apontou déficit de -R\$ 899.015,889. **c) Alíquota suplementar:** a arrecadação da alíquota suplementar de 31,84% foi de R\$ 898.791,84 , resultando, após a alíquota suplementar, em déficit financeiro de -R\$ 224,05 no mês de janeiro e acumulado de -R\$ 224,05. **d) Rendimentos das aplicações financeiras:** entre rendimentos positivos de renda fixa e renda variável tivemos um total positivo de R\$ 1.357.184,88 das aplicações financeiras e um total de R\$ R\$ 1.357.184,88 no acumulado de 2025. Considerando as receitas próprias, as despesas, a alíquota suplementar e a rentabilidade dos investimentos, o TIMBOPREV teve um superávit financeiro de R\$ 1.356.960,83 no mês de janeiro e no acumulado do ano de 2025 superávit financeiro de R\$ R\$ 1.356.960,83 , fechando com Patrimônio em R\$163.368.381,92 no mês de janeiro. **2) Resumo da Carteira de Investimentos TIMBOPREV:** O Sr. Romero apresentou Resumo mensal da Carteira de Investimentos, e pontuou a distribuição dos recursos que são: 65,59% em Títulos públicos; 23,42% em Fundos de renda fixa; 4,68% em Ativos de Renda Fixa; 4,65% em Fundos de Renda Variável; 0,45% em Fundos em participações e 1,20% em contas correntes. Posto isso, a rentabilidade do TIMBÓPREV, neste mês de janeiro foi de 0,84% e a meta atuarial mensal de 0,56% ; a rentabilidade de 0,84% no ano, ficando acima da meta anual que foi de 0,56%. Sr. Romero explicou sobre o IPCA e a inflação, e que o comitê de investimentos sempre está atento para alternativas para a carteira do TIMBÓPREV atingir as metas de investimentos. Aberta a palavra, a Sra. Carmelinde apresentou o relatório de investimentos completo disponibilizado pela SMI Consultoria detalhando os investimentos por segmento, enquadramento, meta e rentabilidade esclarecendo as dúvidas dos membros em relação a taxa dos títulos públicos, o fundo Brasil Florestal entre outras dúvidas dos membros. **3) Apresentação do Relatório de Acompanhamento da Execução da Política de Investimentos 2024 (Comitê de Investimentos):** A Sra. Carmelinde disse que, em atendimento a Portaria 1467/2022, que determina a realização, pelo Comitê de Investimentos, por meio de relatório elaborado anualmente de acompanhamento da execução da Política de Investimentos, ou seja, é uma prestação de contas da carteira de investimentos, um resumo da principais movimentações financeiras realizadas durante o ano anterior em comparativo com a Política de Investimentos; que as principais movimentações foram a compra de Títulos Públicos Federais de acordo com os percentuais e prazos do ALM (sigla para Asset Liability Management) realizado em abril de 2024; que em setembro de 2024, como as taxas ainda continuavam atrativas e por sugestão da SMI foi realizado a atualização do estudo de ALM, que permitiu ampliar em 9,34% a compra de novos Títulos Públicos com prazo até 2040, e assim a

carteira totalizou, em dezembro de 2024, o percentual de 63% em Títulos Públicos Federais. Explicou sobre o pagamento de Cupons/juros semestrais; que foram realizados resgate de fundos da Renda Variável sem perspectivas de melhoras, com rentabilidade negativa devidamente justificado, sendo esses recursos aplicados em Títulos Públicos Federais como forma de proteção da carteira e que garantem a meta de investimentos; que foi realizado o resgate total dos fundos IMA-B diminuindo a volatilidade e risco da carteira de investimentos, e os valores foram aplicados em títulos públicos e em fundo CDI; que foi feito o resgate total do fundo imobiliário do Bannisul e também aplicado em renda fixa; que os novos recursos também foram aplicados em renda fixa (em títulos públicos federais ou fundos CDI); que com essas movimentações a rentabilidade da Carteira de Investimentos do TIMBÓPREV no ano de 2024, foi de 8,97% ficando um pouco abaixo da meta que foi de 9,91%, ou seja, ficando em 0,90% abaixo da meta, mas que a rentabilidade foi de R\$ 12.727.138,39 no ano. Apresentou ainda o quadro geral das alocações da carteira de investimentos em comparação com as estratégias da Política de Investimentos; o enquadramento e limites de aplicações por segmento; o quadro de distribuição dos recursos por administrador e gestor e finalizando que o Patrimônio de 2024 fechou no valor de R\$ 161.011.354,44, bem como o Relatório completo integra a presente ata como anexo. As dúvidas dos membros foram sanadas durante a apresentação. Aberta a palavra não houve manifestação. **4 - Apresentação do Relatório de Gestão 2025 – Prestação de Contas exercício 2024:** Com a palavra a Sra. Carmelinde apresentou o Relatório de Gestão de 2025 – Prestação de Contas 2024, pontuando e explicando item por item as informações exigidas pelo Anexo V e Anexo VI da Instrução Normativa NTC – 0020/2015 e as respectivas alterações. Começou apresentando o Anexo V: apresentou a estrutura do Timboprev, incluindo Conselhos, Comitê de Investimentos e quadro de servidores; a legislação e objetivos; informações sobre a gestão orçamentária e financeira; contingenciamento de despesas; passivos por insuficiência de recursos; permanência de restos a pagar por mais e um exercício; informações sobre valores das despesas realizadas com aquisição e contratação de bens e serviços por modalidade de licitações e contratos; auditorias e recomendações expedidas pelo Controle Interno. Em seguida apresentou o anexo VI que é específico do Regime Próprio falando sobre cada um dos itens: avaliação atuarial anual foi realizada em 2024 e enviado ao Tribunal de Contas e que a avaliação de 2025 está sendo elaborada; cobrança de contribuições não recebidas, sendo que foram identificados que nos períodos de 2020, 2021, 2022 e 2023 o setor de recursos humanos da Prefeitura, Fundações e SAMAE não fizeram o repasse da contribuição do servidor, patronal e alíquota suplementar da verba da diferença da reposição anual que é paga em fevereiro retroativo de janeiro, sendo tomadas as providências e os valores atualizados foram repassados ao Instituto em agosto de 2024, e que foi identificada a ocorrência de falha na configuração do sistema da folha de alguns servidores para retenção da contribuição de 14% no mês de dezembro de 2023 e da parcela do decimo terceiro desses servidores, sendo que esses valores atualizados também foram repassados para o Instituto em maio de 2024, ou seja, foram tomadas as providências para cobrança de valores de contribuição de exercícios anteriores, sendo devidamente justificadas e os valores repassados ao Instituto; indicação do percentual contributivo dos ativos, inativos, pensionistas e patronal ordinária e suplementar; informações do déficit atuarial que em 2024 apontou o valor de 228 milhões, mas com o plano de amortização vigente o relatório do cálculo apresentou superávit de 11 milhões, sendo que, por sugestão do conselho, o executivo manteve o plano estabelecido na Lei 3466/2023 com a alíquota de 26% para 2024 e 31,84% para 2025, e, na data de 13/02/2025 o Instituto recebeu parecer prévio do Atuário informando que o relatório atuarial de 2025 aponta superávit de 59 milhões considerando o atual plano de amortização; informações das remunerações, proventos e pensões para determinar o valor da taxa de administração para 2024, definida na Lei de Diretrizes Orçamentária (Lei 3433/2023), estabelecendo o percentual de 2,3% sobre a remuneração bruta dos servidores ativos, inativos e pensionistas do exercício anterior que corresponde ao valor anual de R\$ 1.746.057,96, sendo que as despesas foram no valor de R\$ 1.138.828,91 correspondente ao percentual de 1,50%, e, no final de 2024, o conselho decidiu devolver o valor de R\$ 680.000,00 para conta previdenciária. Apresentou ainda as informações complementares do relatório de prestação de contas: falando sobre o atestado de vida/recadastramento anual e realização das perícias médicas das aposentadorias por invalidez; sobre a compensação previdenciária que possui contrato com a DATAPRE e assim mantém a

realização da compensação com o RGPS e outros RPPS; que as reuniões dos conselhos continuam sendo transmitidas ao vivo; que a lei com as novas regras de idade e tempo de contribuição para aposentadorias, bem como as regras de transição entraram em vigor em 01/05/2024; que na data de 20/06/2024 foi realizada a primeira audiência pública do Timboprev referente a prestação de contas de 2023, com a participação do atuário e da SMI Consultoria; e por fim o último tópico da prestação de contas é um resumo da carteira de investimentos já apresentada anteriormente de forma completa no relatório de execução da política de investimentos. Em seguida foram sanadas as dúvidas dos presentes e por fim o relatório da prestação de contas foi aprovada por unanimidade por todos os membros presentes. **5 – Assuntos Gerais:** **a) Ofício para ampliação/criação de cargos do TIMBOPREV:** A Sra. Carmelinde informou que foi protocolado na data de 14/02/2025 o ofício solicitando a ampliação e criação dos cargos para o TIMBÓPREV, conforme definido pelo Conselho e está no aguardo de resposta do Executivo. **b) Congresso da ABIPEM e ASSIMPASC:** que nos dias 12 até 14 de março acontece o congresso conforme enviado aos membros e que as inscrições e reserva de hospedagem serão realizadas pelo TIMBOPREV. Aberta a palavra, não houve manifestação. **c) Ata da reunião de janeiro:** a ata está sendo finalizada e será enviada para os membros para análise e em seguida a assinatura. Nada mais havendo a tratar, foi lavrada a presente ata assinada pelos presentes. Timbó, 20/02/2025.

Romero Espíndola e Silva

Giani Zaira Seidel

Chantelli T. Ritter Izeppi

Graciela I. Uber Gomes

Margot Friedmann Zetzsche
Suplente

Carmelinde Brandt