

RESUMO DOS RESULTADOS FUNCEF JUNHO 2023

INTRODUÇÃO

Com base nas Demonstrações Contábeis de junho de 2023, documento publicado pela Diretoria de Administração e Controladoria (DIACO) da FUNCEF, elaboramos o presente informativo com os seguintes tópicos:

1 - RENTABILIDADES X META ATUARIAL

PERÍODO	RENTABILIDADE ACUMULADA POR PLANO						
	META ATUARIAL (*)	SALDADO	NÃO SALDADO	NOVO PLANO		REB	
				CD	BD (**)	CD	BD (**)
jan/23	0,83%	1,66%	1,68%	1,50%	1,22%	1,64%	1,16%
fev/23	1,98%	0,77%	0,77%	1,01%	2,23%	0,39%	2,14%
mar/23	3,01%	1,26%	1,28%	1,84%	3,76%	0,96%	3,62%
abr/23	3,94%	1,83%	1,99%	3,08%	4,81%	2,28%	4,61%
mai/23	4,69%	2,73%	2,96%	4,77%	5,95%	4,15%	5,65%
jun/23	4,97%	4,42%	4,83%	7,11%	6,54%	6,99%	6,15%

(*) Variação do INPC do mês anterior acrescido de 4,5% ao ano

(**) BD Assistidos

No resultado de junho/2023, com exceção dos planos REG/REPLAN nas modalidades Saldados e Não saldados, os demais superaram a Meta Atuarial.

2 - RENTABILIDADES POR ATIVO X META ATUARIAL

INVESTIMENTO	SALDADO	NÃO SALDADO	NOVO PLANO		REB		CONSOLIDADO
			CD	BD	CD	BD	
Renda Fixa	6,16%	6,37%	7,18%	6,49%	7,91%	6,09%	6,55%
Renda variável	-0,89%	0,91%	7,27%		5,58%		1,63%
Investimentos Estruturados	-1,77%	-8,61%	-3,01%		-4,09%		-2,84%
Investimentos Imobiliários	3,64%	3,63%	12,13%		4,81%		4,00%
Operações com Participantes	7,32%	8,46%	5,71%	16,15%	6,40%	8,90%	6,77%
Outros Investimentos	5,34%	5,35%	5,30%		5,32%		5,34%
CONSOLIDADO	4,42%	4,83%	7,11%	6,54%	6,99%	6,15%	5,34%
META ATUARIAL	4,97%	4,97%	4,97%	4,97%	4,97%	4,97%	4,97%
SUPEROU A META ATUARIAL	NÃO	NÃO	SIM	SIM	SIM	SIM	SIM

(*) Outros Investimentos: refere-se à atualização do acordo de Leniência com a J&F.

Analisando os Investimentos de forma consolidada, a Renda Fixa, Operações com participantes e Outros investimentos superaram a Meta Atuarial. O consolidado FUNCEF superou a Meta Atuarial, atingindo uma rentabilidade de 5,34%.

Em relação aos planos, apenas Novo plano (CD e BD) e REB (BD e CD) atingiram a Meta.

RESUMO DOS RESULTADOS FUNCEF

JUNHO 2023

Detalhando o Plano NÃO SALDADO, apenas Renda Fixa, Operações com participantes e Outros Investimentos superaram a Meta Atuarial.

3 - PROVISÕES

	NÃO SALDADO	SALDADO	REG REPLAN	NOVO PLANO	REB	TOTAL FUNCEF
(A) ATIVO DE COBERTURA	R\$ 6.972,89	R\$ 59.825,21	R\$ 66.798,10	R\$ 30.822,33	R\$ 3.627,59	R\$ 101.248,02
(B) BENEFÍCIO CONCEDIDO	R\$ 6.187,99	R\$ 68.052,95	R\$ 74.240,94	R\$ 3.473,87	R\$ 717,82	R\$ 78.432,63
(C) BENEFÍCIO A CONCEDER	R\$ 1.418,01	R\$ 10.632,06	R\$ 12.050,07	R\$ 27.289,01	R\$ 2.752,84	R\$ 42.091,92
(D) PROVISÕES A CONSTITUIR	-R\$ 169,83	-R\$ 11.274,68	-R\$ 11.444,51	R\$ -	R\$ -	-R\$ 22.889,01
(E) PROVISÕES MATEMÁTICAS (B + C + D)	R\$ 7.436,17	R\$ 67.410,34	R\$ 74.846,50	R\$ 30.762,88	R\$ 3.470,66	R\$ 109.080,04
RESULTADO (A - E)	-R\$ 463,28	-R\$ 7.585,12	-R\$ 8.048,40	R\$ 59,45	R\$ 156,93	-R\$ 7.832,02

R\$ por milhões

Analisando os resultados das provisões podemos verificar o quanto temos de déficits, por Plano.

4 - RESULTADOS FINANCEIROS

RESULTADOS FUNCEF POR MIL REAIS			
PLANOS	dez/22	NO EXERCÍCIO DE 2023	ACUMULADO EM 2023
REG REPLAN SALDADO	-R\$ 6.341.574	-R\$ 1.243.548	-R\$ 7.585.122
REG REPLAN NÃO SALDADO	-R\$ 434.271	-R\$ 29.003	-R\$ 463.274
REG REPLAN CONSOLIDADO	-R\$ 6.775.845	-R\$ 1.272.551	-R\$ 8.048.396
NOVO PLANO	-R\$ 156.448	R\$ 47.830	-R\$ 108.618
REB	R\$ 26.320	R\$ 21.291	R\$ 47.611
CONSOLIDADO FUNCEF	-R\$ 6.905.973	-R\$ 1.203.430	-R\$ 8.109.403

R\$ por mil

Comparando os resultados de dezembro/2022 com Junho/2023, temos:

O plano Saldado teve o déficit elevado em 19,61% e o Não Saldado em 6,68%. O Novo Plano reduziu o déficit em 30,57%. Já o REB teve seu superávit elevado em 80,89%.

RESUMO DOS RESULTADOS FUNCEF JUNHO 2023

5 - SITUAÇÃO DOS PLANOS EM RELAÇÃO A NOVOS EQUACIONAMENTOS

Considerando o resultado acumulado até 2022 e o resultado do ano de 2023 (até junho) elaboramos o quadro abaixo contendo a demonstração da necessidade de equacionamento:

EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO POR MIL REAIS					
DADOS	SALDADO	NÃO SALDADO	NOVO PLANO	REB	FUNCEF
RESULTADOS DEZ 2022 (A)	-R\$ 6.341.574	-R\$ 434.271	-R\$ 156.448	R\$ 26.320	-R\$ 6.905.973
RESULTADOS NO ANO (B)	-R\$ 1.243.548	-R\$ 29.003	R\$ 47.830	R\$ 21.291	-R\$ 1.203.430
RESULTADOS 2023 C = A+B	-R\$ 7.585.122	-R\$ 463.274	-R\$ 108.618	R\$ 47.611	-R\$ 8.109.403
AJUSTE DE PRECIFICAÇÃO (D)	R\$ 3.967.573	R\$ 437.258	R\$ 532.650		
RESULTADO 2023 AJUSTADO E = C+D	-R\$ 3.617.549	-R\$ 26.016	R\$ 424.032		
LIMITE DO EQUACIONAMENTO	-R\$ 5.298.452	-R\$ 527.968	-R\$ 262.972		

No quadro, o valor do Ajuste de Precificação (D), é um crédito permitido pela legislação que corresponde à diferença entre o valor dos títulos públicos federais atrelados a índice de preços classificados na categoria títulos mantidos até o vencimento, calculado pela FUNCEF considerando a taxa de juros real anual utilizada na respectiva avaliação atuarial, e o valor contábil desses títulos.

Importante informar que o Resultado de 2023, até junho, é negativo (B), aumentando o déficit acumulado (C).

Muito embora apresentando Resultado Negativo (E), não há necessidade de novos equacionamentos, em vista de estarem dentro dos limites de tolerância permitidos pela legislação vigente (Limite de Equacionamento), ou seja, se o resultado negativo ultrapassasse este valor, deveria ter novo equacionamento.

Porto Alegre, 06 de setembro de 2023.



Carlos Henrique Radanovitsck
Atuário MIBA 1213