

ICAPREV

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO ATUARIAL
DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA
DE ICAPUÍ – CE
POSIÇÃO 31/12/2016

Junho de 2017

ÍNDICE

1. Introdução.....	04
2. Base Legal.....	04
3. Bases Técnicas.....	05
3.1. Tábuas Biométricas.....	05
3.2. Crescimento Salarial por Mérito.....	05
3.3. Taxa de Inflação Futura.....	05
3.4. Reposição de Servidores.....	06
3.5. Taxa de Rotatividade.....	06
3.6. Taxa de Juros.....	06
3.7. Indexador Atuarial do Plano de Benefício.....	06
3.8. Meta Atuarial.....	06
4. Base Cadastral.....	07
5. Rol de Benefícios.....	11
6. Regras de Elegibilidade.....	11
7. Regime Financeiro e Método de Custeio.....	12
7.1. Alíquotas de Contribuições Normais.....	13
7.2. Alíquota de Contribuição Suplementar.....	13
8. Resultados da Avaliação Atuarial.....	13
8.1. Alíquotas de Equilíbrio.....	15
9. Custeio Administrativo.....	15
10. Parecer Atuarial.....	15
11. Medidas Sugeridas Para Resolução do Déficit Atuarial.....	23
Apêndice nº 01 – Balanço Atuarial – 31/12/2016	
Apêndice nº 02 – Projeções Atuariais	

LISTA DE TABELAS

Tabela 1. Servidores Aposentados.....	07
Tabela 2. Pensionistas.....	07
Tabela 3. Servidores Ativos em Risco Não Iminente.....	07
Tabela 4. Servidores Ativos em Risco Iminente.....	07
Tabela 5. Alíquotas Suplementares.....	13
Tabela 6. Número de Entrada em Invalidez e Óbitos Esperados para o Exercício de 2017.....	21
Tabela 7. Número de Servidores Ativos e Inativos.....	23

LISTA DE GRÁFICOS

Gráfico 1. Distribuição da Remuneração dos Servidores Ativos.....	08
Gráfico 2. Distribuição de Valores de Aposentadoria e Pensão.....	08
Gráfico 3. Tempo Faltante Para Aposentadoria.....	09
Gráfico 4. Déficits RPPS de Icapuí - 2010 a 2016 (R\$ mil).....	18
Gráfico 5. Distribuição Etária dos Servidores Ativos.....	20

1. INTRODUÇÃO

Este relatório tem por objetivo apresentar o resultado da avaliação atuarial do Plano de Benefício administrada pelo Regime Próprio de Previdência do Município de Icapuí - CE, com data base em 31/12/2016. Além da precificação do passivo, apresentaremos o custo e o custeio dos benefícios, bem como proposição de equacionamento do déficit apresentado para restabelecer o equilíbrio do Plano de Benefício.

4

2. BASE LEGAL

A presente avaliação atuarial foi elaborada em atendimento ao disposto no artigo nº 4, inciso IV do parágrafo 2º, da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, bem como as normas legais pertinentes à regulação dos Regimes Próprios de Previdência Social – RPPS, descritas a seguir:

- Regras de exigibilidade dos benefícios, asseguradas para servidores de cargo efetivo inseridos no regime de RPPS, no texto da Constituição Federal de 1988;
- Lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998, que estabelece regras gerais para a organização e o funcionamento dos regimes próprios de previdência social dos servidores públicos da União, Estados, Municípios e Distrito Federal;
- Portaria nº 402, de 10 de dezembro de 2008, que disciplina os parâmetros e as diretrizes gerais para organização e funcionamento dos regimes próprios de previdência social dos servidores públicos ocupantes de cargos efetivos da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, em cumprimento as Leis nº 9.717, de 27 de novembro de 1998 e nº 10.887, de 18 de junho de 2004.
- Portaria nº 403, de 10 de dezembro de 2008, que dispõe sobre as normas aplicáveis às avaliações e reavaliações atuariais dos Regimes Próprios de Previdência Social - RPPS da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, define parâmetros para a segregação da massa e dá outras providências.



- Foram envolvidas nesta avaliação atuarial as alterações implementadas pela reforma da previdência social, através das Emendas Constitucionais nº 20, de 16 de dezembro de 1998, nº 41, de 19 de dezembro de 2003, pela Lei nº 10.887, de 18 de junho de 2004 que complementa e esclarece as disposições desta referida Emenda e pela Emenda Constitucional nº 47, de 06 de julho de 2005.

3. BASES TÉCNICAS

As premissas e hipóteses utilizadas na presente avaliação atuarial atendem todas as especificações contidas na legislação em vigor e buscam retratar a situação do Plano de Benefício, de acordo com os parâmetros biométricos, financeiros e econômicos aplicados ao tipo de estudo empreendido.

3.1. Tábuas Biométricas

- a) Sobrevivência de válidos: IBGE-2014 - extrapolada;
- b) Mortalidade de válidos: IBGE-2014 - extrapolada;
- c) Sobrevivência de inválidos: IBGE-2014 - extrapolada;
- d) Mortalidade de inválidos: IBGE-2014 - extrapolada;
- e) Entrada em invalidez: IAPB-57 FRACA.

3.2. Crescimento Salarial por Mérito

Adotamos taxa de 1,0% (um por cento) ao ano para o crescimento salarial, nos termos da Portaria nº 403, de 10 de dezembro de 2008.

3.3. Taxa de Inflação Futura

Todas as variáveis financeiras utilizadas na avaliação atuarial são influenciadas pela inflação na mesma dimensão e período. Para efeito de análise do balanço atuarial, os valores estão representados em reais constantes posicionados em moeda de dezembro de 2016, considerando a inflação projetada de 4,5% ao ano, inferior a média dos últimos 3 (três) anos, que ficou em torno de 7,0% ao ano e compatível com o centro da meta de inflação estabelecida pelo Banco Central do Brasil está em 4,50%.

3.4. Reposição de servidores

A presente avaliação atuarial tratou apenas dos servidores civis integrantes da geração atual. Dessa forma, não foi utilizada a hipótese de reposição de servidores.

3.5. Taxa de Rotatividade

Não utilizamos taxa de rotatividade em função do histórico do Plano de Benefício.

3.6. Taxa de Juros

Foi utilizada taxa anual de juros de 6,0% (seis por cento) ao ano para o desconto dos valores dos pagamentos de benefícios e recebimentos de contribuições, conforme solicitação do ente.

Cabe destacar que esta premissa se refere à meta de rentabilidade real dos investimentos dos recursos do Plano de Benefício. Em outras palavras, equivale à taxa prevista de rentabilidade real dos recursos acumulados para fundar as reservas necessárias capazes de honrar os compromissos do plano de benefícios.

Também é relevante citar que a taxa supramencionada afeta todo o fluxo de obrigações do Plano de Benefício, sendo de extrema relevância nos resultados da avaliação atuarial, portanto, é importante o acompanhamento da rentabilidade real efetivamente obtida com a aplicação dos recursos do RPPS para contrapor a necessidade prevista da meta atuarial (6,0% de juros acrescidos da inflação), para que não ocorram déficits financeiros e atuariais futuros.

3.7. Indexador Atuarial do Plano de Benefício

O Plano adota o Índice de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA do IBGE, como fator de correção monetária dos salários e benefícios.

3.8. Meta Atuarial

O Plano possui meta atuarial de IPCA + 6,0% ao ano. De acordo com informação fornecida pelo RPPS, os Fundos de Investimentos obtiveram rentabilidade de 15,48%, enquanto a meta foi de 12,67%, o que nos leva a concluir que, em 2016, o segmento de Renda Fixa cumpriu a meta atuarial. Entretanto, é importante que o RPPS analise a situação dos parcelamentos de débitos existentes.

4. BASE CADASTRAL

O cadastro disponibilizado pela ICAPREV apresentou qualidade satisfatória, após ajustes solicitados por essa consultoria, requerendo por parte dos dirigentes do ente, revisão, manutenção e atualização dos dados correspondentes, visando à fidedignidade dos mesmos para correta mensuração das obrigações previdenciais e custeio do Plano de Benefício.

7

A seguir apresentamos tabela contendo as estatísticas do grupo de segurados:

Tabela 1. Servidores Aposentados

Cargo	Sexo	Quantidade	Salário Médio	Idade Média	Idade Média Aposentadoria	Idade Média Admissão
Professor(a)	M	8	R\$ 3.871,66	62	61	32
Professor(a)	F	14	R\$ 4.015,53	59	58	33
Não Professor(a)	M	22	R\$ 2.217,73	66	65	43
Não Professor(a)	F	49	R\$ 1.666,63	67	66	41

Fonte: Base Cadastral RPPS de Icapuí (31/12/2016)

Tabela 2. Pensionistas

Cargo	Sexo	Quantidade	Salário Médio	Idade Média	Idade Média Aposentadoria	Idade Média Admissão
Professor(a)	M	0	-	-	-	-
Professor(a)	F	0	-	-	-	-
Não Professor(a)	M	1	R\$ 4.356,63	77	74	74
Não Professor(a)	F	20	R\$ 1.691,72	57	51	51

Fonte: Base Cadastral RPPS de Icapuí (31/12/2016)

Tabela 3. Servidores Ativos em Risco Não Iminente

Cargo	Sexo	Quantidade	Salário Médio	Idade Média	Idade Média Aposentadoria	Idade Média Admissão
Professor(a)	M	96	R\$ 4.329,63	43	57	27
Professor(a)	F	26	R\$ 4.138,76	42	53	27
Não Professor(a)	M	226	R\$ 1.785,33	37	61	27
Não Professor(a)	F	224	R\$ 2.031,09	39	57	28

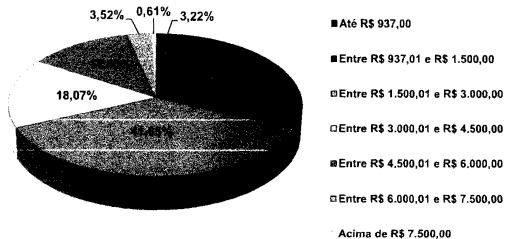
Fonte: Base Cadastral RPPS de Icapuí (31/12/2016)

Tabela 4. Servidores Ativos em Risco Iminente

Cargo	Sexo	Quantidade	Salário Médio	Idade Média	Idade Média Aposentadoria	Idade Média Admissão
Professor(a)	M	5	R\$ 3.320,06	56	55	28
Professor(a)	F	13	R\$ 4.384,89	55	55	26
Não Professor(a)	M	45	R\$ 1.704,98	58	58	30
Não Professor(a)	F	18	R\$ 2.927,74	55	55	32

Fonte: Base Cadastral RPPS de Icapuí (31/12/2016)

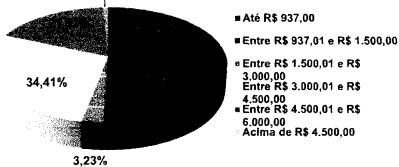
Gráfico 1. Distribuição da Remuneração Servidores Ativos



8

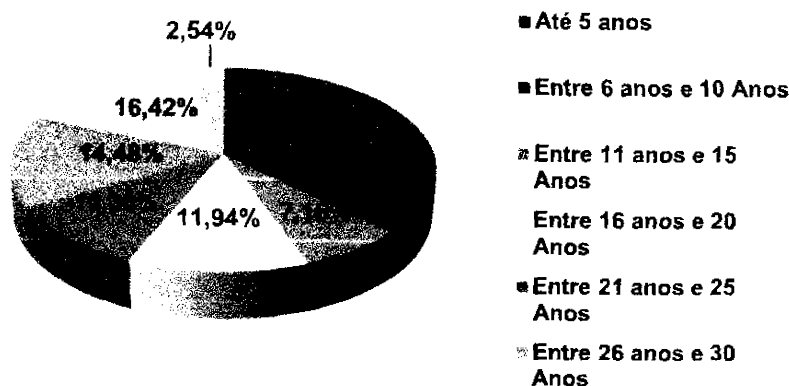
Fonte: Base Cadastral – ICAPREV 31/12/2016

Gráfico 2. Distribuição dos Valores de 1,08% Aposentadoria



Fonte: Base Cadastral – ICAPREV 31/12/2016

Gráfico 3. Tempo Faltante Para Aposentadoria



9

Fonte: Base Cadastral – ICAPREV 31/12/2016

4.1.1. Descrição dos Testes de Consistência

Para aferir a qualidade dos dados utilizados na avaliação atuarial e identificar as correções ou estimativas necessárias, foram realizados os testes de consistência que estão descritos a seguir.

4.1.1.1. Dados de servidores ativos e inativos

- Matrículas nulas, zeradas ou que contenham caracteres diferentes de letras e números;
- Sexo diferente de M e F, nulos ou em branco;
- Datas de nascimento nulas, zeradas ou que resultem em datas inexistentes.
- Idades na data da avaliação superiores a 70 anos, no caso de servidores ativos ou inferiores a 18 anos;
- Idades na data da posse inferiores a 14 anos;
- Tempo de serviço anterior à posse zerado ou nulo;
- Datas de posse nulas ou zeradas.
- Datas de posse no cargo atual nulas, zeradas ou inferiores à data de posse no serviço público;
- Remunerações inferiores ao salário mínimo ou superiores a R\$ 33.763,00;

Os testes foram realizados preliminarmente em cada arquivo e, em seguida, foi informado ao ente às inconsistências encontradas. Após a correção ou justificativa da ICAPEV demos continuidade ao processo de avaliação. Cabe-nos registrar as seguintes ocorrências localizadas na base de dados:

- a) O arquivo dos servidores ativos continha 653 registros, todos válidos;
 - a.1.) A data de ingresso no ente municipal foi utilizada como data de posse e inscrição no Plano de Benefício;
 - a.2.) Ausência de informação quanto a quantidade de anuênios e contribuições efetuadas ao Plano de Benefício;
 - a.3.) 16 (dezesseis) servidores possuíam remuneração igual a R\$ 0,00 (zero). Para esses casos, adotamos a média da remuneração de outros servidores que ocupam o cargo. Para aqueles que não tinham congêneres, adotamos o mesmo procedimento levando em consideração o cargo imediatamente superior.
- b) O arquivo dos servidores inativos continha 114 registros, todos válidos, sendo 93 (noventa e três) aposentados e 21 (quarenta e nove) pensionistas. Cabe-nos ressaltar que no arquivo de pensionistas, existe 1 (um) benefício com mais de um grupo familiar, sendo um dependente vitalício e outro temporário;
- c) Todos os registros solicitados continham as informações básicas para avaliação atuarial, com exceção da ausência de informações sobre os dependentes de ativos e inativos e do tempo de vínculo empregatício anterior a data de ingresso no ente municipal, bem como as remunerações a partir de julho/1994.
- d) Em função da ausência das informações dos dependentes, admitimos cônjuge de mesma idade para todos os servidores.

O cadastro foi suficiente para efetuar a avaliação atuarial, entretanto, reforçamos a necessidade de recadastramento dos servidores ativos, quanto ao tempo de vinculação a outros Regimes de Previdência para a correta mensuração das obrigações previdenciais do Plano de Benefício, bem como os dados cadastrais sobre os dependentes previdenciários.

5. ROL DE BENEFÍCIOS

O Regime Próprio de Previdência do Município de Icapuí – ICAPREV, foi instituída através da Lei nº 1212, de 26 de março de 1993, e oferece os seguintes benefícios aos servidores ativos titulares de cargos efetivos, bem como a seus respectivos beneficiários:

11

I – Quanto aos Servidores

- a) Aposentadoria por Invalidez;
- b) Aposentadoria Compulsória;
- c) Aposentadoria Voluntária por Tempo de Contribuição ou Idade;
- d) Auxílio Doença;
- e) Salário Família,
- f) Salário Maternidade.

I – Quanto aos Beneficiários

- a) Pensão por Morte;
- b) Auxílio Reclusão.

6. REGRAS DE ELEGIBILIDADES

Consideramos as regras previstas na legislação em vigor estabelecidas nas Emendas Constitucionais, a saber: Emenda Constitucional nº 20, de 16 de dezembro de 1998; Emenda Constitucional nº 41, de 19 de dezembro de 2003 e pela Emenda Constitucional nº 47, de 06 de julho de 2005, bem como as regras de transição aplicáveis. A data da aposentadoria programada do servidor foi calculada aplicando-se todas as regras pertinentes.

7. REGIME FINANCEIRO E MÉTODO DE CUSTEIO

O Regime financeiro adotado para o cálculo das aposentadorias e pensões foi o de capitalização, caracterizado pela constituição de reservas de acordo com as contribuições dimensionadas atuarialmente e pagas por todos os servidores e o ente, acrescidas do retorno de investimentos. Os recursos constituídos devem ser suficientes para manter o compromisso total do regime próprio de previdência social com os servidores ativos e inativos, sem que seja necessária a utilização de outros recursos, caso as premissas estabelecidas para o plano previdenciário se verifiquem.

No cálculo do resultado atuarial com a atual geração de servidores ativos, inativos e pensionistas, comparou-se o valor atual das obrigações futuras com o valor atual das contribuições futuras, tendo sido usado o método agregado para o cálculo das provisões matemáticas prospectivas.

A análise do fluxo de caixa (projeções atuariais) pressupõe o acompanhamento das receitas e despesas, bem como, seu correspondente saldo através desta diferença somada ao ativo do plano na data da avaliação que, no caso em tela, é deficitário em **R\$ 93.705.688,57 (noventa e três milhões setecentos e cinco mil seiscentos e oitenta e oito reais e cinquenta e sete centavos)**.

7.1. Alíquotas de Contribuições Normais

Para efeito da projeção atuarial e verificação do comportamento das receitas e despesas previdenciárias, adotamos as alíquotas de contribuição com percentual de 11% (onze por cento) para os servidores ativos e 12,07% (doze inteiros e sete centésimos por cento) nos termos da Lei Municipal nº 479, de 26 de abril de 2007 e Lei Municipal nº 493, de 14 de dezembro de 2007.

Foi estimada contribuição de 11% (onze por cento) sobre a parcela do benefício que excede R\$ 5.531,31 (cinco mil quinhentos e trinta e um reais e trinta e um centavos) a depender do tipo de benefício requerido, conforme determina a Emenda Constitucional nº 41/2003. O ente público não paga contribuição sobre os benefícios.

7.2. Alíquota de Contribuição Suplementar

Além das alíquotas mencionadas no subitem anterior, consideramos na avaliação alíquotas suplementares previstas no artigo 1º do Decreto Municipal nº 064, de 17 de dezembro de 2012, conforme descrito abaixo.

13

Tabela 5. Alíquotas Suplementares

Período	Alíquota
2017 a 2020	11,03%
2021 a 2041	33,79%

Fonte: Decreto Municipal nº 064/2012

Para apurar o reflexo da alíquota suplementar levamos em consideração o valor da folha de pagamento de servidores ativos, posicionada em 31/12/2016, equivalente a **R\$ 1.584.728,50 (um milhão quinhentos e oitenta e quatro mil setecentos e vinte e oito reais e cinquenta centavos)**. O valor total do fluxo foi definido através da aplicação do percentual de contribuição correspondente a cada exercício e, por fim, utilizamos a taxa de juros de 6,0% (seis por cento) ao ano, descapitalizada mensalmente. Por fim, após a adoção dos procedimentos citados chegamos a importância de **R\$ 74.567.518,16 (setenta e quatro milhões quinhentos e sessenta e sete mil quinhentos e dezoito reais e dezessete centavos)**.

Cabe-nos ressaltar que o fluxo projetado não levou em consideração qualquer crescimento real de salários, mitigando o risco de superdimensionamento dos valores a receber, tendo em vista que a reposição de servidores que entram para inatividade por servidores em início de carreira implica em remunerações inferiores aos e, por conseguinte, a redução da folha de salários.

8. RESULTADOS DA AVALIAÇÃO ATUARIAL

Os resultados da avaliação atuarial do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Icapuí - CE, na data-base de 31/12/2016, estão apresentados no Apêndice nº 01 – Balanço Atuarial e Apêndice nº 02 – Projeção de Receitas e Despesas.

A avaliação atuarial aqui empreendida foi efetuada para os grupos de servidores atuais. O balanço atuarial retrata a situação, em valores presentes, do resultado existente na data da avaliação, considerando-se apenas os servidores de cargo efetivo.

No demonstrativo de fluxo de caixa (Projeções Atuariais), por seu turno, estão demonstrados os valores a receber e pagar referentes a todos os servidores atuais, permitindo avaliar o comportamento das receitas e despesas financeiras esperadas para cada exercício futuro.

O balanço atuarial, a exemplo do que ocorre com o balanço contábil, está dividido nas contas de ativo e passivo, tendo estas últimas uma subdivisão em benefícios a conceder e concedidos.

Os benefícios a conceder representam as obrigações do regime de previdência para com os atuais servidores ativos e dependentes que ainda não estão em gozo de qualquer benefício previdenciário oferecido pelo RPPS. Já os benefícios concedidos representam as obrigações com o pagamento futuro dos benefícios dos atuais aposentados e pensionistas.

Todos os valores que constam do passivo e ativo estão expressos em moeda a preços de dezembro/2016 e foram calculados considerando-se as probabilidades de ocorrência dos eventos determinantes da concessão dos benefícios (sobrevivência, morte, invalidez, etc.) e uma taxa de juros igual a 6,0% ao ano, de forma a quantificar na análise o efeito do valor do dinheiro no tempo.

No lado do ativo, encontram-se as contas de receitas do regime de previdência, representadas pelos valores presentes atuariais das contribuições do servidor ativo, inativo e pensionista e do Ente. Essas contribuições foram calculadas considerando-se as alíquotas atualmente em vigor e que estão expressas em tópicos anteriores deste relatório.

Ainda no ativo observa-se a existência de uma conta de resultado, que no caso específico, registra déficit atuarial de **R\$ 93.129.814,62 (noventa e três milhões cento e vinte e nove mil oitocentos e catorze reais e sessenta e dois centavos)**. Esse déficit deve ser entendido como o montante de recursos, posicionado em 31/12/2016, necessário ao equilíbrio do regime de previdência, caso fossem mantidas as atuais alíquotas de contribuição, o atual plano de equacionamento, bem como o regime financeiro de capitalização. Os fluxos financeiros futuros das obrigações e receitas do regime de previdência de Icapuí - CE estão apresentados no Apêndice nº 02 e refletem o comportamento futuro dos contingentes de servidores públicos, influenciados pelas hipóteses e premissas utilizados no presente estudo.

Os resultados aqui apresentados foram obtidos a partir do uso de técnicas atuariais aceitas internacionalmente e de parâmetros estabelecidos nos normativos anteriormente descritos.

Convém ressaltar que o resultado apresentado expressa a situação do Plano de Benefício administrado pela ICAPREV e que a fidedignidade dos resultados depende fundamentalmente da consistência dos dados cadastrais e da adequabilidade das hipóteses utilizadas no estudo. A inadequação das hipóteses ou os erros que porventura tenham remanescido na base cadastral deverão ser corrigidos na medida em que as reavaliações atuariais anuais forem sendo efetivadas, principalmente no que diz respeito aos tempos de vinculação a outros Regimes de Previdência.

15

8.1. Alíquotas de Equilíbrio

Custeio do Plano por Benefício

Benefício	Custo Normal %	Custo Suplementar %
Aposentadoria por Idade, Tempo de Contribuição e Compulsória*	18,12	91,77%
Aposentadoria por Invalidez	0,83	
Pensão por Morte de Segurado Ativo	1,20	
Pensão por Morte de Aposentado por Idade, Tempo de Contribuição e Compulsória	2,77	
Pensão por Morte de Aposentado por Invalidez	0,09	
*Inclui o percentual de 0,05% referente a despesas com auxílios, salário família e licença maternidade.		

9. CUSTEIO ADMINISTRATIVO

A despesa administrativa foi estimada nos termos do art. 15 da Portaria nº 402, de 10 de dezembro de 2008, e equivale ao limite percentual de 2,0% (dois por cento) sobre o valor presente atuarial dos salários e das reservas de benefícios concedidos e a conceder.

10. PARECER ATUARIAL

A Avaliação Atuarial do Regime Próprio de Previdência Social dos servidores públicos efetivos e inativos do município de Icapuí – CE, relativo à posição de 31/12/2016, foi realizada de acordo com a legislação federal que rege a Previdência Social dos Entes Estatais e com base nas

informações cadastrais e patrimoniais prestadas pelo próprio ente, doravante denominado RPPS, observado a legislação municipal aplicável.

As hipóteses adotadas nesta avaliação tiveram por fundamentação o cenário macroeconômico nacional, bem como o disposto na legislação aplicável, especificamente a Portaria MPS nº 403, de 10 de dezembro de 2008.

16

Em atendimento ao disposto nas instruções de preenchimento do DRAA para o exercício de 2016, segue abaixo nossas considerações, conforme determinação contida na norma supra:

a) Perspectivas de Alteração futura no perfil e na composição da massa de aposentados:

A ausência de informação quanto ao tempo de vinculação de cada servidor a outros Regimes de Previdência, prejudica a projeção de entrada em gozo de aposentadoria e, por conseguinte, na composição da massa. Já registramos nesse relatório a necessidade de apuração dessa informação para a correta precificação das obrigações previdenciais.

Não recebemos qualquer informação do RPPS ou do ente municipal a respeito de realização de concurso para provimento de cargos efetivo, evidenciando que não temos perspectivas de mudanças no perfil etário e econômico da massa de servidores ativos e, por conseguinte, alteração no custo do Plano de Benefício.

b) Adequação da base de dados utilizada e respectivos impactos em relação aos resultados apurados:

As informações cadastrais apresentadas foram suficientes para efetuar a avaliação atuarial, entretanto, reforçamos a necessidade de recadastramento dos servidores ativos, quanto ao tempo de vinculação a outros Regimes de Previdência para a correta mensuração das obrigações previdenciais do Plano de Benefício. Portanto, as informações disponibilizadas pelo RPPS apresentaram qualidade satisfatória, requerendo por parte dos dirigentes do ente, revisão, manutenção e atualização dos dados correspondentes, visando à fidedignidade dos mesmos para correta mensuração das obrigações previdenciais. É notória as variações na quantidade de servidores ativos e inativos sem as devidas justificativas por parte do RPPS, comprometendo os resultados desta avaliação.

c) Adequação das hipóteses utilizadas às características da massa de aposentados e de seus dependentes e análises de sensibilidade para os resultados:

As premissas e hipóteses utilizadas na presente avaliação atuarial atendem todas as especificações contidas na legislação em vigor e buscam retratar a situação do Plano de Benefício, observado os parâmetros biométricos, financeiros e econômicos aplicados ao tipo de estudo empreendido.

17

d) Metodologia utilizada para a determinação do valor da compensação previdenciária a receber e impactos nos resultados:

Em que pese o RPPS ter informado a existência de Convênio de Compensação, não constatamos qualquer fluxo de recebimento de valores nos últimos exercícios, portanto não estimamos importâncias a receber ou a pagar.

e) Composição e características dos ativos garantidores do plano de benefícios:

De acordo com informações prestadas pelo RRPS os ativos garantidores encontram-se aplicados em renda fixa no montante de R\$ 13.435.053,56 (treze milhões quatrocentos e trinta e cinco mil cinquenta e três reais e cinquenta e seis centavos) e R\$ 5.813.781,19 (cinco milhões oitocentos e treze mil setecentos e oitenta e um reais e dezenove centavos), referentes a 5 (cinco) parcelamentos junto a Prefeitura Municipal de Icapuí – CE.

f) Variação dos Compromissos do Plano (VABF e VACF)

Tomando por base o custeio atual, ou seja, sem considerar a revisão do plano de equacionamento do déficit apresentado, no curto prazo, as receitas possuem comportamento superior as despesas previdenciais. Contudo, no médio prazo, ou seja, a partir de fevereiro/2029 o Plano apresentará insuficiência de recursos para fazer frente às obrigações referentes a pagamento de benefícios.

g) Resultado da avaliação atuarial e situação financeira e atuarial do RPPS

A avaliação atuarial apresentou resultado deficitário no montante **R\$ 93.129.814,62** (noventa e três milhões cento e vinte e nove mil oitocentos e catorze reais e sessenta e dois centavos).

Visando a necessidade de equilíbrio financeiro e atuarial do Plano de Benefício, 2 (duas) ações emergenciais devem ser tomadas, conforme apresentado a seguir:

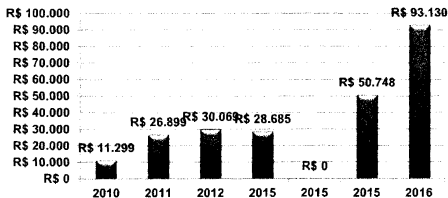
1. Recadastramento dos Servidores Ativos para determinar o tempo de vínculo a outros regimes previdenciários, viabilizando o recebimento de compensação financeira;
2. Revisão do Plano de Equacionamento aprovado em 2012.

18

h) Parecer sobre a análise comparativa dos resultados das últimas avaliações atuariais:

Analisando os Demonstrativos de Resultados da Avaliação Atuarial – DRAA constantes no site do Ministério da Previdência Social, constata-se que o RPPS acumula déficits desde a gestão, conforme gráfico abaixo:

Gráfico 4. Déficits RPPS de Icapuí 2010 a 2016 (R\$ mil)



Fonte: Base Cadastral – ICAPREV 31/12/2016

Não localizamos no site do Ministério o DRAA referente ao exercício de 2014 e para o exercício de 2015 a informação obtida através do relatório de avaliação atuarial.

Mesmo após a instituição de alíquota suplementar prevista no artigo 1º do Decreto Municipal nº 064, de 17 de dezembro de 2012, o RPPS não conseguiu obter a solvência necessária, colocando em risco a capacidade de honrar os compromissos com os servidores ativos e inativos.



Diante do resultado apresentado, é importante registrar alguns fatos observados que podem explicar a elevação do déficit apresentado nesta avaliação. De acordo com o relatório apresentado pelo RPPS a essa consultoria, a avaliação posicionada em 31/12/2015, apresentou resultado deficitário de R\$ 50.747.848,79 (cinquenta milhões setecentos e quarenta e sete mil oitocentos e quarenta e oito reais e setenta e nove centavos). A avaliação apresentada neste relatório, posicionada em 31/12/2016, registrou déficit de R\$ 93.129.814,62, ou seja, elevação de 84,65%. Analisando o relatório supramencionado, constatamos os seguintes eventos que merecem destaque:

19

1. Utilização da tábua biométrica IBGE-2012, para precificar as obrigações do Plano de Benefício, enquanto que essa consultoria utilizou a tábua IBGE 2014 (disponibilizada no site do Ministério desde o ano de 2015). A adoção de tábua com força de mortalidade mais agressiva, produz valores de reserva inferiores;
2. Registro de valor equivalente a R\$ 10.998.101,40 (dez milhões novecentos e noventa e oito mil cento e um reais e quarenta centavos) a título de compensação previdenciária a receber, entretanto, não constatamos qualquer fluxo de recebimento de recursos nos últimos exercícios, o que torna não recomendável qualquer registro de valor a receber;
3. Registro de R\$ 10.964.147,06 (dez milhões novecentos e sessenta e quatro mil e cento e quarenta e sete reais e seis centavos), a título de valores a receber da Prefeitura Municipal de Icapuí – CE, referente a parcelamento de débitos de contribuições. De acordo com informação prestada pelo RPPS a essa consultoria, o valor registrado no Balanço Anual, em 31/12/2016, era de R\$ 5.813.781,19 (cinco milhões oitocentos e treze mil setecentos e oitenta e um reais e dezenove centavos). Mesmo considerando as amortizações ocorridas durante o exercício de 2016, não se justifica a redução no valor do débito, sendo necessário o RPPS investigar o tema.

i) Identificação dos principais riscos do plano de benefício:

O Plano de Benefício está exposto basicamente aos riscos que envolvem o descasamento do conjunto de hipóteses e premissas que envolvem a precificação do Passivo Previdenciário, bem como do retorno dos investimentos que lastreiam as respectivas obrigações. Dentre os diversos riscos que orbitam a atividade previdenciária, destacamos os seguintes

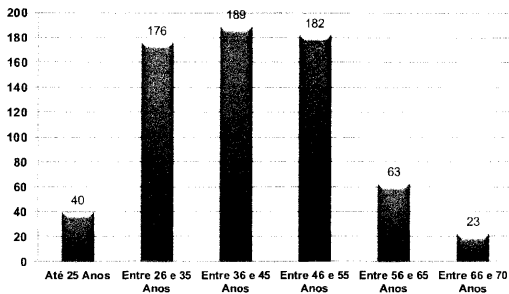


1. Risco Biométrico

O risco biométrico está associado ao descasamento entre as probabilidades indicadas nas tábuas biométricas adotadas e as forças de sobrevivência e mortalidade observadas. Ademais, também é necessária a observação dos eventos de invalidez ocorridos em relação ao previsto pela respectiva tábua.

A população de servidores ativos e aposentados totaliza 746 vidas, indicando baixa consistência estatística para realização de estudos de aderência das tábuas biométricas utilizadas nesta avaliação. O gráfico e a tabela abaixo apresentam, respectivamente, a distribuição etária do grupo e o número de eventos biométricos esperados para o exercício de 2017, como, por exemplo, números de óbitos e entradas em invalidez esperados:

Gráfico 5. Distribuição Etária dos Servidores Ativos



Tab Fonte: Base Cadastral – ICAPREV 31/12/2016

fe 2016	
Entrada em Invalidez	Óbitos
2	5

Fonte: Elaboração do Autor.

É de vital importância o acompanhamento dos eventos biométricos esperados e ocorridos no exercício para subsidiar os estudos de aderência das hipóteses biométricas adotadas no Plano de Benefício. O RPPS não forneceu o número dos eventos ocorridos no ano de 2016.

2. Risco de Liquidez

A definição de liquidez está diretamente ligada a capacidade do RPPS em honrar seus compromissos à medida que forem demandados. É importante ressaltar que apenas a existência do recurso não é suficiente para garantir a capacidade de pagamento dos benefícios de aposentadorias e pensões, ou seja, é necessário que a obrigação seja honrada sem a necessidade de realizá-la com perda patrimonial devido a venda precipitada de ativos financeiros. O risco de liquidez de Fluxo de Caixa pode ser definido como sendo a possibilidade da ocorrência de descasamentos entre os pagamentos e os recebimentos que afetem a capacidade do Plano de Benefício em honrar seus compromissos. Para mitigar o risco de liquidez é importante que os gestores do Plano observem fluxo de obrigações previdenciais apresentado no apêndice nº 02, subsidiando a alocação dos recursos nos diversos segmentos previstos na legislação vigente.

3. Risco de Mercado

Em conformidade com a Resolução BACEN nº 3.464/2007, define-se como Risco de Mercado a possibilidade de ocorrências de perdas resultantes da flutuação nos valores de mercado de posições detidas por uma instituição financeira (Plano de Benefício). Existem basicamente 4 (quatro) fatores que o gestor deve estar atento dentro do risco de mercado, a saber: Preços das ações; Taxas de juros; Taxas de câmbio estrangeiras e Preços das commodities.

Para controlar o risco de mercado, além dos cenários econômicos que devem ser observados para elaboração da Política de Investimentos, a entidade também deve acompanhar o risco de mercado através de métricas, como, por exemplo, *Value-at-Risk*, que correspondente à estimativa de perda máxima esperada da carteira.

Dentre os fatores que permeiam o Risco de Mercado, a Taxa de Juros influencia diretamente na precificação do Passivo Atuarial do Plano. Portanto, sua definição deve ser efetuada com prudência, mitigando os riscos de insolvência e subdimensionamento das obrigações.

A seguir apresentamos quadro que sintetiza o impacto da taxa de juros na precificação das obrigações do Plano de Benefício Definido.

Quadro 2. Impacto da Premissa Econômica – Taxa de Juros

HIPÓTESE	A REALIDADE versus A HIPÓTESE	IMPACTO NO PLANO
<p align="center">TAXA DE JUROS REAL</p> <p>Expressa o valor para a taxa de retorno esperada, acima da inflação, nas aplicações dos recursos do Plano. Portanto, trata-se da expectativa de rentabilidade real.</p> <p>Quanto maior a expectativa para taxa de juros a ser alcançada, menor será o Valor Atual dos Benefícios Futuros do Plano, pois há, dessa forma, a presunção de que o mercado, por meio dos juros, assumirá maior parcela do custo do Plano, restando menos para os seus agentes financiadores diretos.</p> <p>O Valor Atual dos Benefícios Futuros do Plano é inversamente proporcional à taxa de juros.</p>	<p>Se a taxa de juros realmente obtida com as aplicações realizadas for menor do que a expressa na hipótese adotada, então:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. A hipótese está superestimada em relação à realidade dos juros. Previu taxas maiores do que as ocorridas; 2. Assim, o Valor Atual dos Benefícios Futuros do Plano foi estimado em valor menor do que deveria ter sido se considerasse a rentabilidade real; e 3. Dessa forma, a alíquota de contribuição mensal foi determinada abaixo daquela que seria necessária. 	<p>DÉFICIT</p> <p align="right">22</p>
	<p>Se a taxa de juros realmente obtida com as aplicações realizadas for maior do que a expressa na hipótese adotada, então:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. A hipótese está subestimada em relação à realidade do mercado que permite taxas maiores; 2. Portanto, o Valor Atual dos Benefícios Futuros do Plano foi estimado em valor maior do que deveria ter sido se observasse à taxa de juros real; e 3. Consequentemente, a alíquota de contribuição mensal foi determinada acima daquela que seria necessária. 	<p>SUPERÁVIT</p>

Fonte: Adaptado da Coleção da Previdência Social – Volume 27.

4. Risco Operacional e Atuarial

Podemos definir Risco Operacional como a probabilidade de perdas decorrentes de falhas humanas, de processos, de sistemas e de eventos externos, incluindo o Risco Legal associado a estas falhas. Dentre os principais eventos decorrentes de Risco Operacional, podemos destacar:

- a) Gestão do Cadastro de Participantes e Crítica da Base de Dados;
- b) Gestão da Folha de Pagamento de Benefícios;
- c) Plano de Custeio (arrecadação das contribuições);
- d) Aderência das Premissas e Hipóteses Atuariais.

Entendemos que os resultados da avaliação atuarial inicial é um indicador da situação do Plano de Benefício, devendo o Regime Próprio de Previdência de Icapuí – CE mobilizar-se no sentido de enxergar sua real situação cadastral para o correto dimensionamento de suas receitas

e despesas, bem como estabelecer as medidas necessárias para o equacionamento ou ajuste do déficit apresentado nesta avaliação.

A tabela abaixo apresenta a quantidade de servidores ativos e inativos nos últimos 6 (seis) anos, inclusive o ano da avaliação em tela. É notória a variação no número de servidores ativos sem o devido reflexo nos inativos, bem como o surgimento de inativos sem a redução na quantidade de servidores ativos. Tal fato configura explicitamente a necessidade de mais atenção na preparação dos dados e informações que subsidiam a avaliação atuarial do Plano de Benefício, mitigando o risco operacional e, por conseguinte, os reflexos indesejados na avaliação.

Tabela 7. Número de Servidores Ativos e Inativos

Descrição	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Ativos	477	441	442	550	-	636	653
Aposentados	55	74	59	68	-	86	93
Pensionistas	12	0	15	17	-	19	20
Total	544	515	516	635	-	741	766

Fonte: DRAA 2011 a 2013.

Não localizamos no site do Ministério o DRAA referente ao exercício de 2014 e para o exercício de 2015 a informação obtida através do relatório de avaliação atuarial.

O fato citado acima denota que o RPPS não está gerenciando de forma adequada o cadastro dos servidores, insumo básico para qualquer avaliação atuarial, colocando em risco os resultados da avaliação e, por conseguinte, expressando resultado que podem não refletir a real situação do regime. Portanto, recomendamos que o RPPS organize as informações cadastrais no decorrer do exercício, evitando que, repetidamente, os dados sejam preparados apenas para fins da avaliação atuarial em curso, maximizando a probabilidade de informações inconsistentes.

11. MEDIDAS SUGERIDAS PARA RESOLUÇÃO DO DÉFICIT ATUARIAL

Constatado déficit atuarial (insuficiência patrimonial) de **R\$ 93.129.814,62 (noventa e três milhões cento e vinte e nove mil oitocentos e catorze reais e sessenta e dois centavos)**, sugerimos 2 (duas) alternativas para restabelecer a solvência financeira e econômica do Plano de Benefício, a saber:

São essas as nossas considerações sobre a avaliação atuarial do RPPS de Icapuí - CE.

Fortaleza, 31 de maio de 2017.

25

Marcos Antonio de Lima Santos
Atuário – MIBA 1.279



- a) Parcelamento do déficit em 35 (trinta e cinco) anos, com correção monetária pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor – INPC do IBGE e juros de 6,0% (seis por cento) ao ano, e pagamentos mensais equivalentes a **R\$ 938.360,90 (novecentos e trinta e oito mil trezentos e sessenta reais e noventa centavos)**, totalizando, a valor presente, a importância de **R\$ 168.273.206,74 (cento e sessenta e oito milhões duzentos e setenta e três mil duzentos e seis reais e setenta e quatro centavos)**, com vigência a partir de janeiro/2016. O parcelamento proposto anula a alíquota suplementar prevista no artigo 1º do Decreto Municipal nº 064, de 17 de dezembro de 2012;
- b) Revisão da alíquota suplementar prevista no artigo 1º do Decreto Municipal nº 064, de 17 de dezembro de 2012;
- c) No caso da impossibilidade dos itens descritos nas alíneas “a” e “b”, opção pela segregação de massa, com estudo específico, nos termos da legislação em vigor, com participação ativa dos gestores do RPPS e representantes do ente municipal, visando as novas obrigações que serão impostas a Prefeitura de Icapuí - CE.

Cabe-nos destacar que o equacionamento aprovado através do artigo 1º do Decreto Municipal nº 064, de 17 de dezembro de 2012, mostrou-se insuficiente, pois admitimos que as alíquotas suplementares incidem apenas sobre o grupo de servidores ativos existente na data da avaliação, sem qualquer hipótese de subsídio através de geração futura.

Por fim, é importante que os gestores do RPPS analisem de forma detalhada a evolução do déficit do Plano de Benefício nos últimos 6 (seis) anos, apresentada no item 10, alínea “h” deste parecer, e compreendam a dinâmica dos eventos que contribuíram e concorreram para o quadro atual, e que as ações propostas e pactuadas para resolução do déficit apresentado nesta avaliação, estejam embasadas em decisões técnicas, principalmente no que diz respeito a gestão dos investimentos.



Apêndice nº 01
Balanço Atuarial ICAPREV - 31/12/2016

Apêndice N.º 01
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE ICAPUI / ICAPUI - CEARÁ
BALANÇO ATUARIAL EM 31/12/2016, EM MOEDA CONSTANTE DE 31/12/2016

CENÁRIO OFICIAL - (CONTRIBUIÇÕES NORMAIS: 12,07% do Ente Público + 11,00% dos Segurados = 23,07%) + ALÍQUOTAS SUPLEMENTARES - Artigo 1 do Decreto nº 064, de 17 de dezembro de 2012

ATIVO		R\$	%	PASSIVO		R\$	%
1. PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA COBERTURA DE PROVISÕES MATEMÁTICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS DEFINIDOS		18.672.960,80	9,41	1. VALOR ATUAL DOS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		36.730.313,96	16,53
2. VALOR ATUAL DAS CONTRIBUIÇÕES SOBRE SALÁRIOS-DE-PARTICIPAÇÃO		42.300.061,27	19,04	1.1 - Aposentadorias		31.317.137,65	14,10
2.1 - Prefeitura		22.130.981,80	9,96	1.1.1 - Por Tempo de Contribuição - Normal		31.317.137,65	14,10
2.1.1 - Normais		22.130.981,80	9,96	1.1.2 - Por Tempo de Contribuição - Especial (1)		-	-
2.1.2 - Suplementares		-	-	1.1.3 - Por Idade/Compulsória		-	-
2.2 - Servidores		20.169.079,97	9,08	1.1.4 - Por Invalidez		-	-
2.2.1 - Normais		20.169.079,97	9,08	1.2 - Pensão		5.413.176,31	2,44
2.2.2 - Suplementares		-	0,00	1.3 - Salário Maternidade		-	-
3. VALOR ATUAL DAS CONTRIBUIÇÕES SOBRE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		1.007.199,30	0,45	1.4 - Auxílio Reclusão		-	-
EA CONCEDER				1.5 - Auxílio Doença		-	-
3.1 - Benefícios Concedidos		53.209,45	0,02	2. VALOR ATUAL DOS BENEFÍCIOS A CONCEDER IMINENTES		42.880.913,29	19,30
3.1.1 - Prefeitura		-	-	2.1 - Aposentadorias		42.880.913,29	19,30
3.1.2 - Servidores		53.209,45	0,02	2.1.1 - Por Tempo de Contribuição - Normal		30.841.825,47	13,93
3.2 - Benefícios a Conceder Iminentes		44.191,53	0,02	2.1.2 - Por Tempo de Contribuição - Especial (2)		11.443.817,48	5,15
3.2.1 - Prefeitura		-	-	2.1.3 - Por Idade/Compulsória		495.270,34	0,22
3.2.2 - Servidores		44.191,53	0,02	2.1.4 - Por Invalidez (3)		-	-
3.3 - Benefícios a Conceder Não Iminentes		909.798,32	0,41	3. VALOR ATUAL DOS BENEFÍCIOS A CONCEDER NÃO IMINENTES		142.540.834,36	64,16
3.3.1 - Prefeitura		-	-	3.1 - Aposentadorias		109.481.674,50	49,28
3.3.2 - Servidores		909.798,32	0,41	3.1.1 - Por Tempo de Contribuição - Normal		45.158.499,70	20,33
4. COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DO INSS (4)		0,00	0,00	3.1.2 - Por Tempo de Contribuição - Especial (2)		49.097.922,99	22,10
4.1 - Valor Atual das Compensações Financeiras Futuras		-	-	3.1.3 - Por Idade/Compulsória		8.523.854,53	3,84
4.1.1 - Benefícios Concedidos		-	0,00	3.1.4 - Por Invalidez		6.701.397,29	3,02
4.1.2 - Benefícios a Conceder Iminentes		0,00	0,00	3.2 - Pensão		32.620.175,09	14,68
4.1.3 - Benefícios a Conceder Não Iminentes		-	-	3.2.1 - Atuais Ativos		27.991.440,92	12,60
5. VALOR ATUAL DA INTEGRALIZAÇÃO DAS RESERVAS A AMORTIZAR (6)		74.567.518,16	33,57	3.2.1.1 - Ativos		9.676.248,77	4,36
6. VALOR ATUAL DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS (-) (5)		-8.101.367,00	-3,65	3.2.1.2 - Aposentados Por Tempo de Contribuição - Normal		9.533.304,87	4,29
7. RESULTADO ATUARIAL: (+) DÉFICIT / (-) SUPERÁVIT		93.705.688,57	42,18	3.2.1.3 - Aposentados Por Tempo de Contribuição - Especial (2)		6.782.468,53	3,05
				3.2.1.4 - Aposentados Por Idade/Compulsória		1.302.354,16	0,59
				3.2.1.5 - Aposentados Por Invalidez		697.064,59	0,31
				3.2.2 - Atuais Aposentados		4.628.734,17	2,08
				3.2.2.1 - Aposentados Por Tempo de Contribuição - Normal		4.628.734,17	2,08
				3.2.2.2 - Aposentados Por Tempo de Contribuição - Especial (1)		-	-
				3.2.2.3 - Aposentados Por Idade/Compulsória		-	-
				3.2.2.4 - Aposentados Por Invalidez		-	-
				3.3 - Auxílio Reclusão		-	-
				3.4 - Auxílio Doença		341.280,08	0,15
				3.5 - Salário Maternidade		81.346,60	0,04
				3.7 - Salário-Família		16.358,08	0,01
TOTAL DO ATIVO		222.152.061,61	100,00	TOTAL DO PASSIVO		222.152.061,61	100,00

Notas: (1) Incluído no montante da Aposentadoria por Tempo de Serviço Normal, por falta de separação no arquivo.

(2) Inclui aposentadoria do professor do ensino infantil, fundamental e médio.

(3) Inexiste para esta classificação.

(4) Valor calculado com base nas premissas constantes do relatório de Avaliação Atuarial e nas informações prestadas pela Prefeitura Municipal de Icapuí - Ceará e pelo ICAPREV.

(5) 2,0% do valor presente dos salários-de-participação, proventos e pensões dos segurados; em observância ao limite máximo permitido pelas normas.

(6) Encargo da Prefeitura Municipal; amortização por alíquota suplementar, conforme disposto em lei.

Apêndice n.º 02
Fluxos Atuariais - Receitas e Despesas - ICAPREV
Janeiro/2017 a Dezembro/2116

APÊNDICE N.º 02

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE ICAPUI / ICAPUI - CEARÁ

FLUXO DE CAIXA FINANCEIRO ATUARIAL E EVOLUÇÃO ESTIMADA DO PATRIMÔNIO ATÉ A EXTIÇÃO ATUAL DO GRUPO FECHADO - EM MOEDA CONSTANTE DE 31/12/2014

PLANO PREVIDENCIÁRIO - (CONTRIBUIÇÕES NORMAIS - 12,07% do Ente Público + 11,00% dos Segurados = 23,07%) + ALÍQUOTAS SUPLEMENTARES - Artigo 1 do Decreto nº 064, de 17 de dezembro de 2012
Posição: Dezembro/2016

IND. MÊS	MÊS / ANO CALENDÁRIO	RECEITAS				DESPESAS					MOVIMENTO LÍQUIDO DO MÊS	GANHOS DE MERCADO (1)	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
		CONTRIBUIÇÕES REGULAMENTARES		CONTRIBUIÇÕES SUPLEMENTARES (1) (Integralização das Reservas e Amortiz.)	COMPENSAÇÃO FINANCEIRA FUTURA A RECEBER (2)	BENEFÍCIOS			DESPESA ADMINST.				
		MUNICÍPIO	SEGURADO			PROGRAMADOS	DE RISCO	AUXÍLIOS					
				A	B				C	D			
75	mar/2023	130.725,05	121.831,14	535.479,76	-	862.751,32	75.127,50	-	47.207,56	(197.250,51)	41.918,32	8.456.044,25	
76	abr/2023	130.203,66	121.146,24	535.479,76	-	859.303,83	75.325,18	-	47.019,86	(194.846,22)	41.160,22	8.302.358,25	
77	mai/2023	128.565,65	120.579,67	535.479,76	-	856.881,71	75.523,49	-	46.797,72	(195.567,84)	40.412,15	8.147.202,56	
78	jun/2023	134.386,88	126.086,60	535.479,76	-	896.441,49	78.985,13	-	48.726,78	(228.195,16)	38.656,92	7.968.663,32	
79	jul/2023	133.630,12	125.389,60	535.479,76	-	893.703,67	79.164,43	-	48.454,09	(226.822,71)	38.739,20	7.770.579,80	
80	ago/2023	131.949,99	124.033,27	535.479,76	-	890.514,55	79.342,13	-	47.557,53	(230.235,39)	35.872,83	7.585.542,73	
81	set/2023	130.926,00	123.901,01	535.479,76	-	892.868,79	79.515,84	-	47.696,07	(233.279,73)	37.823,69	7.573.123,76	
82	out/2023	130.235,52	122.858,03	535.479,76	-	901.457,19	79.686,68	-	47.308,27	(240.079,84)	36.852,35	7.369.749,94	
83	nov/2023	129.726,74	122.182,77	535.479,76	-	897.869,97	79.862,03	-	47.124,00	(237.465,74)	34.875,64	7.185.954,53	
84	dez/2023	258.232,63	242.150,08	1.070.959,52	-	1.771.392,80	158.935,04	-	93.805,16	(452.590,87)	33.892,53	6.944.255,29	
85	jan/2024	127.858,01	119.503,84	535.479,76	-	899.006,84	80.209,51	-	46.273,28	(242.548,02)	31.854,50	6.333.462,77	
86	fev/2024	127.755,78	119.492,09	535.479,76	-	896.824,59	80.382,20	-	46.235,11	(240.904,34)	30.828,45	6.123.386,88	
87	mar/2024	127.522,12	119.180,68	535.479,76	-	896.377,33	80.554,65	-	46.150,00	(240.099,42)	28.805,90	5.913.093,36	
88	abr/2024	127.012,48	118.707,78	535.479,76	-	891.994,20	80.728,05	-	45.965,20	(237.489,42)	27.756,39	5.704.386,22	
89	mai/2024	126.235,92	117.991,80	535.479,76	-	890.470,38	80.902,31	-	45.686,99	(235.352,21)	26.746,22	5.494.800,40	
90	jun/2024	131.375,06	123.964,08	535.479,76	-	925.254,42	84.581,99	-	47.763,70	(256.731,20)	26.746,22	5.254.785,43	
91	jul/2024	130.834,06	123.447,38	535.479,76	-	921.543,64	84.739,54	-	47.557,71	(264.089,72)	25.577,79	5.016.243,50	
92	ago/2024	128.750,78	121.857,37	535.479,76	-	931.154,35	84.893,92	-	46.843,14	(277.003,53)	24.416,82	4.783.858,78	
93	set/2024	127.734,33	120.717,01	535.479,76	-	934.252,03	85.042,31	-	46.477,00	(281.640,33)	23.187,34	4.505.063,60	
94	out/2024	127.281,35	120.262,97	535.479,76	-	930.498,19	85.191,59	-	46.301,60	(278.968,50)	21.928,33	4.247.933,63	
95	nov/2024	126.404,60	119.477,58	535.479,76	-	928.144,61	85.340,94	-	45.899,51	(279.120,00)	20.677,03	3.989.450,66	
96	dez/2024	251.808,97	237.555,78	1.070.959,52	-	1.634.112,71	169.845,33	-	81.544,08	(336.177,86)	16.419,05	3.473.731,86	
97	jan/2025	124.796,86	116.895,88	535.479,76	-	928.155,50	85.643,03	-	45.212,76	(282.380,57)	15.008,57	3.208.501,61	
98	fev/2025	124.053,12	116.485,13	535.479,76	-	932.301,22	85.785,75	-	44.996,61	(287.076,76)	15.617,64	2.937.043,99	
99	mar/2025	122.312,41	115.058,69	535.479,76	-	941.412,86	85.944,43	-	44.404,94	(298.910,78)	14.296,21	2.652.428,83	
100	abr/2025	121.543,05	114.346,67	535.479,76	-	939.913,99	86.086,09	-	44.127,22	(298.757,83)	12.910,83	2.366.581,63	
101	mai/2025	119.906,57	113.037,30	535.479,76	-	947.877,76	86.296,60	-	43.575,86	(308.257,70)	11.519,46	2.068.843,59	
102	jun/2025	124.598,47	118.679,22	535.479,76	-	994.580,80	90.110,18	-	45.509,27	(341.442,90)	10.070,20	1.737.470,88	
103	jul/2025	123.370,59	117.545,63	535.479,76	-	996.309,67	90.227,32	-	45.066,22	(345.327,66)	8.457,23	1.400.600,45	
104	ago/2025	120.601,46	115.402,87	535.479,76	-	984.036,69	90.319,24	-	44.148,68	(357.919,70)	6.817,49	1.090.369,24	
105	set/2025	120.132,34	114.954,83	535.479,76	-	980.801,32	90.395,50	-	43.877,11	(354.804,80)	5.112,87	700.305,21	
106	out/2025	119.181,28	114.048,56	535.479,76	-	986.102,20	90.482,68	-	43.526,08	(353.500,41)	3.411,70	350.817,49	
107	nov/2025	118.702,00	113.610,65	535.479,76	-	984.093,62	90.530,03	-	43.458,07	(350.289,30)	2.235,61	1.707,62	
108	dez/2025	226.477,12	224.800,08	1.070.959,52	-	1.839.351,38	189.176,54	-	96.252,41	(673.743,61)	10,88	(671.406,92)	
109	jan/2026	117.681,27	111.262,82	535.479,76	-	979.120,73	90.672,87	-	42.824,18	(348.213,74)	(3.268,55)	(1.022.979,20)	
110	fev/2026	116.453,13	110.288,71	535.479,76	-	983.308,57	90.743,52	-	42.416,95	(354.247,44)	(4.979,40)	(1.382.208,05)	
111	mar/2026	115.275,03	109.283,85	535.479,76	-	989.252,40	90.805,04	-	42.003,62	(365.467,88)	(6.727,96)	(1.750.987,32)	
112	abr/2026	114.137,34	108.283,25	535.479,76	-	990.889,05	90.862,60	-	41.607,59	(365.467,88)	(8.523,02)	(2.124.968,22)	
113	mai/2026	113.922,01	108.071,84	535.479,76	-	996.043,39	90.920,08	-	41.527,76	(361.817,79)	(10.343,90)	(2.491.820,04)	
114	jun/2026	117.531,75	113.326,52	535.479,76	-	1.030.887,09	94.844,73	-	43.242,13	(402.535,00)	(12.154,90)	(2.911.820,04)	
115	jul/2026	115.949,53	112.284,48	535.479,76	-	1.038.194,12	94.980,67	-	42.696,59	(412.149,61)	(14.173,43)	(3.338.143,06)	
116	ago/2026	115.421,04	111.785,59	535.479,76	-	1.034.745,61	95.017,43	-	42.502,90	(408.579,56)	(16.248,58)	(3.763.971,22)	
117	set/2026	114.164,11	110.577,55	535.479,76	-	1.039.873,06	95.055,02	-	42.060,50	(416.687,16)	(18.321,32)	(4.198.959,69)	
118	out/2026	113.731,46	110.297,88	535.479,76	-	1.036.817,27	95.091,76	-	41.991,05	(413.140,99)	(20.438,65)	(4.632.538,33)	
119	nov/2026	112.793,98	109.833,98	535.479,76	-	1.031.373,77	95.129,29	-	41.739,92	(409.835,75)	(22.549,12)	(5.064.773,70)	
120	dez/2026	225.112,67	216.483,50	1.070.959,52	-	2.005.053,60	199.377,95	-	52.560,15	(694.484,00)	(24.652,80)	(5.883.860,50)	
121	jan/2027	112.128,61	107.291,78	535.479,76	-	1.025.235,51	95.207,18	-	41.035,13	(408.838,07)	(28.638,99)	(6.319.138,58)	
122	fev/2027	111.447,86	106.811,38	535.479,76	-	1.028.027,61	95.280,82	-	40.820,14	(410.388,56)	(30.758,73)	(6.720.285,86)	
123	mar/2027	111.448,25	106.792,34	535.479,76	-	1.023.795,33	95.294,51	-	40.825,65	(406.195,15)	(32.905,94)	(7.199.366,93)	
124	abr/2027	111.007,01	106.370,98	535.479,76	-	1.019.573,77	95.342,52	-	40.864,26	(402.722,84)	(35.043,28)	(7.637.133,05)	
125	mai/2027	110.895,35	106.188,11	535.479,76	-	1.015.363,58	95.393,21	-	40.588,61	(398.852,19)	(37.174,13)	(8.073.193,37)	
126	jun/2027	115.187,19	111.897,71	535.479,76	-	1.065.094,53	99.649,54	-	42.470,78	(435.987,13)	(39.296,71)	(8.548.063,20)	
127	jul/2027	114.307,27	111.130,47	535.479,76	-	1.065.094,53	99.616,51	-	42.180,62	(433.864,73)	(41.608,13)	(9.023.316,06)	
128	ago/2027	114.025,63	110.774,24	535.479,76	-	1.052.841,06	99.616,51	-	42.052,84	(429.942,34)	(43.921,64)	(9.497.199,85)	
129	set/2027	113.536,43	110.102,09	535.479,76	-	1.048.484,28	99.685,01	-	41.872,64	(427.713,95)	(46.228,10)	(10.071.142,00)	
130	out/2027	112.934,33	109.727,02	535.479,76	-	1.045.418,82	99.720,57	-	41.872,64	(425.147,70)	(48.535,04)	(10.444.824,74)	
131	nov/2027	112.487,39	109.302,64	535.479,76	-	1.041.879,26	99.756,92	-	41.552,83	(425.147,70)	(48.535,04)	(10.844.824,74)	
132	dez/2027	223.709,41	217.279,22	1.070.959,52	-	2.037.550,52	99.795,34	-	41.491,51	(421.557,57)	(50.840,71)	(11.317.223,02)	
133	jan/2028	111.045,07	106.401,42	535.479,76	-	2.063.865,45	198.558,76	-	42.494,50	(833.070,57)	(53.140,14)	(11.800.433,72)	
134	fev/2028	110.201,03	105.491,42	535.479,76	-	1.032.965,44	99.873,42	-	40.771,49	(420.615,10)	(67.453,81)	(12.281.502,63)	
135	mar/2028	110.196,86	105.943,10	535.479,76	-	1.036.891,06	99.812,54	-	40.436,69	(425.393,33)	(69.487,89)	(12.766.616,80)	
136	abr/2028	109.758,47	105.523,06	535.479,76	-	1.032.302,57	99.950,67	-	40.272,11	(421.055,02)	(72.142,15)	(13.211.909,78)	
137	mai/2028	109.563,34	105.324,77	535.479,76	-	1.027.965,66	99.993,13	-	40.198,51	(413.548,39)	(66.840,27)	(13.754.158,96)	
138	jun/2028	114.065,06	111.180,18	535.479,76	-	1.023.678,88	100.038,85	-	42.135,89	(413.548,39)	(66.840,27)	(14.212.197,43)	
139	jul/2028	113.583,14	110.721,99	535.479,76	-	1.023.678,88	100.038,85	-	42.135,89	(413.548,39)	(66.840,27)	(14.700.750,18)	
140	ago/2028	113.222,89	110.358,64	535.479,76	-	1.023.678,88	100.038,85	-	42.135,89	(413.548,39)	(66.840,27)	(15.248.152,64)	
141	set/2028	113.094,75	110.175,55	535.479,76	-	1.023.678,88	100.038,85	-	42.135,89	(413.548,39)	(66.840,27)	(15.764.258,46)	
142	out/2028	112.820,28	109.761,91	535.479,76	-	1.023.678,88	100.038,85	-	42.135,89	(413.548,39)	(66.840,27)	(16.278.763,46)	
143	nov/2028	112.160,81	109.323,83	535.479,76	-	1.023.678,88	100.038,85	-	42.135,89	(413.548,39)	(66.840,27)	(1	

APÊNDICE N.º 02

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE ICAPUI / ICAPUI - CEARÁ

FLUXO DE CAIXA FINANCEIRO/ATUARIAL E EVOLUÇÃO ESTIMADA DO PATRIMÔNIO ATÉ A EXTINÇÃO ATUAL DO GRUPO FECHADO - EM MOEDA CONSTANTE DE 31/12/2014
 PLANO PREVIDENCIÁRIO - (CONTRIBUIÇÕES NORMAIS - 12,07% do Ente Público + 11,00% dos Segurados = 23,07%) + ALÍQUOTAS SUPLEMENTARES - Artigo 1 do Decreto n.º 064, de 17 de dezembro de 2012
 Posição: Dezembro/2016

R\$ 1,00

IND. MÊS	MÊS / ANO CALENDÁRIO	RECEITAS				DESPESAS				MOVIMENTO LÍQUIDO DO MÊS	GANHOS DE MERCADO (I)	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
		CONTRIBUIÇÕES REGULAMENTARES		CONTRIBUIÇÕES SUPLEMENTARES (1) (Integralização das Reservas à Amortizar)	COMPENSAÇÃO FINANCEIRA FUTURA A RECEBER (2)	BENEFÍCIOS			DESPESA ADMINST.			
		MUNICÍPIO	SEGURADO			PROGRAMADOS	DE RISCO	AUXÍLIOS				
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	L		
0	dez/2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.872.960,60
1	jan/2017	165.763,76	151.518,62	174.795,55	-	488.860,75	38.769,64	36.582,06	56.353,12	(141.287,64)	90.891,58	18.522.584,74
2	fev/2017	166.064,76	150.932,87	174.795,55	-	503.438,67	39.157,32	36.562,06	59.116,54	(147.481,31)	90.646,28	18.565.729,71
3	mar/2017	163.639,50	149.716,17	174.795,55	-	514.931,89	39.544,10	36.582,06	58.617,44	(161.532,27)	90.369,63	18.494.567,06
4	abr/2017	162.484,30	148.649,63	174.795,55	-	517.712,36	39.823,84	36.582,06	58.054,30	(166.508,14)	90.023,24	18.418.082,10
5	mai/2017	162.059,44	148.279,89	174.795,55	-	517.628,97	40.299,56	36.582,06	58.054,30	(167.429,63)	89.650,95	18.340.303,18
6	jun/2017	166.810,34	152.863,01	174.795,55	-	532.480,27	42.081,10	36.582,06	59.837,80	(176.322,34)	88.272,35	18.253.253,20
7	jul/2017	166.016,39	152.145,87	174.795,55	-	533.113,36	42.446,10	36.582,06	59.517,73	(175.701,36)	88.848,63	18.163.400,47
8	ago/2017	165.536,91	151.707,02	174.795,55	-	531.096,66	42.812,89	36.582,06	59.345,83	(177.786,16)	88.411,27	18.074.613,58
9	set/2017	164.666,06	150.837,84	174.795,55	-	532.336,65	43.182,94	36.582,06	59.000,80	(180.907,89)	87.976,18	17.981.081,86
10	out/2017	163.778,06	150.112,81	174.795,55	-	533.311,88	43.552,70	36.582,06	58.718,70	(183.478,82)	87.523,83	17.885.128,87
11	nov/2017	162.848,07	149.264,53	174.795,55	-	533.867,90	43.916,81	36.582,06	58.386,21	(185.843,83)	87.056,75	17.786.338,70
12	dez/2017	322.878,36	285.328,74	349.591,11	-	1.037.933,09	87.433,06	36.582,06	115.864,59	(308.788,61)	86.575,91	17.564.128,00
13	jan/2018	161.412,77	147.609,88	174.795,55	-	532.024,42	44.616,10	-	57.807,96	(150.862,32)	85.494,29	17.455.442,72
14	fev/2018	161.819,73	147.797,95	174.795,55	-	530.000,89	45.025,78	-	57.881,89	(148.895,32)	85.177,06	17.361.237,25
15	mar/2018	160.518,12	146.796,45	174.795,55	-	536.204,02	45.402,55	-	57.469,03	(159.073,37)	84.867,90	17.264.823,77
16	abr/2018	159.777,08	146.123,75	174.795,55	-	538.817,68	45.774,88	-	57.224,01	(161.120,18)	84.506,70	17.169.583,38
17	mai/2018	158.532,33	145.034,78	174.795,55	-	547.624,62	46.144,77	-	56.787,44	(172.194,16)	84.130,76	17.069.893,85
18	jun/2018	158.852,38	145.895,00	174.795,55	-	573.054,34	48.453,41	-	50.008,85	(190.274,67)	83.705,14	16.869.993,85
19	jul/2018	163.895,81	150.291,89	174.795,55	-	570.866,29	48.809,28	-	58.773,64	(189.468,97)	83.186,41	16.683.711,30
20	ago/2018	162.717,89	149.210,68	174.795,55	-	576.352,72	49.164,02	-	58.353,30	(197.136,61)	82.111,90	16.486.243,56
21	set/2018	162.169,63	148.718,28	174.795,55	-	576.681,89	49.518,45	-	58.156,82	(198.871,79)	81.544,53	16.287.581,86
22	out/2018	161.146,81	147.783,70	174.795,55	-	579.488,74	49.872,43	-	57.780,57	(203.428,67)	81.544,53	16.082.789,54
23	nov/2018	160.632,09	147.222,69	174.795,55	-	577.270,26	50.226,20	-	57.570,82	(202.516,94)	80.951,26	15.879.233,83
24	dez/2018	319.788,35	282.835,37	349.591,11	-	1.130.908,81	99.850,24	-	114.622,37	(383.165,66)	80.359,53	15.626.427,86
25	jan/2019	159.359,71	145.780,59	174.795,55	-	573.049,01	50.942,10	-	57.061,73	(201.136,99)	78.885,61	15.426.176,28
26	fev/2019	158.287,00	144.837,21	174.795,55	-	582.180,84	51.306,40	-	58.704,59	(212.271,07)	78.290,54	15.200.195,75
27	mar/2019	158.132,05	144.680,84	174.795,55	-	582.475,05	51.864,97	-	56.648,16	(213.165,74)	77.538,36	15.014.669,39
28	abr/2019	167.258,88	143.890,13	174.795,55	-	581.116,38	52.024,98	-	56.336,98	(218.623,66)	76.974,70	14.819.478,89
29	mai/2019	156.310,98	143.036,22	174.795,55	-	586.408,74	52.381,87	-	55.858,33	(220.845,95)	75.314,05	14.603.793,08
30	jun/2019	162.195,57	146.810,82	174.795,55	-	613.378,43	54.852,56	-	56.179,11	(240.700,08)	75.611,82	14.353.893,08
31	jul/2019	161.380,81	148.066,68	174.795,55	-	613.443,38	55.289,48	-	57.987,47	(242.377,28)	74.807,94	14.101.133,72
32	ago/2019	159.427,17	146.350,57	174.795,55	-	629.411,68	55.623,15	-	57.200,96	(255.862,52)	73.992,49	13.845.463,48
33	set/2019	157.855,39	144.971,08	174.795,55	-	631.128,03	55.049,84	-	56.648,89	(266.104,54)	73.109,00	13.579.258,94
34	out/2019	158.520,82	143.853,63	174.795,55	-	634.764,79	56.273,36	-	56.180,20	(272.058,35)	72.168,56	13.307.200,58
35	nov/2019	155.723,64	143.124,08	174.795,55	-	634.746,97	56.595,40	-	55.904,77	(273.802,97)	71.195,60	13.033.397,68
36	dez/2019	310.218,90	283.343,86	349.591,11	-	1.234.978,39	112.626,80	-	111.038,05	(351.485,82)	70.210,38	12.681.911,86
37	jan/2020	154.315,54	141.344,02	174.795,55	-	631.042,66	57.245,22	-	55.308,20	(271.140,88)	69.042,81	12.410.771,05
38	fev/2020	153.652,32	140.739,11	174.795,55	-	636.200,89	57.576,55	-	55.070,87	(279.861,62)	67.044,85	12.130.909,40
39	mar/2020	152.933,57	140.083,90	174.795,55	-	640.047,34	57.904,66	-	54.813,95	(284.952,93)	66.008,73	11.846.403,59
40	abr/2020	152.349,66	139.552,06	174.795,55	-	637.584,80	58.232,14	-	54.805,29	(283.704,64)	64.944,01	11.562.708,88
41	mai/2020	151.617,87	138.884,58	174.795,55	-	638.816,22	58.559,41	-	54.343,43	(287.421,35)	63.879,18	11.275.289,70
42	jun/2020	155.796,75	143.210,78	174.795,55	-	662.249,57	61.372,80	-	55.927,39	(325.784,77)	62.791,06	10.951.498,64
43	jul/2020	154.930,10	142.453,30	174.795,55	-	661.994,67	61.667,95	-	55.530,69	(327.114,27)	61.510,54	10.624.384,37
44	ago/2020	162.555,08	140.474,78	174.795,55	-	696.181,31	65.958,78	-	54.816,27	(345.130,86)	60.218,11	10.279.253,56
45	set/2020	151.417,44	139.501,81	174.795,55	-	701.580,83	62.242,85	-	54.421,44	(352.330,31)	58.831,28	9.926.923,25
46	out/2020	149.330,45	137.747,70	174.795,55	-	711.371,52	62.522,18	-	53.702,90	(365.722,90)	57.401,88	9.561.200,35
47	nov/2020	148.120,56	136.641,34	174.795,55	-	713.934,73	62.794,03	-	53.269,60	(370.440,91)	55.900,92	9.190.759,44
48	dez/2020	293.370,10	267.615,32	349.591,11	-	1.386.581,54	124.953,26	-	104.941,96	(705.900,24)	54.369,88	8.484.859,20
49	jan/2021	143.718,75	132.273,02	174.795,55	-	737.028,80	63.326,79	-	51.629,00	(401.513,06)	51.198,52	8.073.346,18
50	fev/2021	142.868,14	131.857,76	174.795,55	-	743.313,17	63.588,57	-	51.354,97	(408.248,05)	51.250,53	7.665.098,13
51	mar/2021	141.924,56	130.895,17	174.795,55	-	748.968,49	63.842,67	-	50.858,93	(415.545,29)	51.265,15	7.249.552,88
52	abr/2021	140.872,87	129.933,26	174.795,55	-	750.861,02	64.095,08	-	50.353,20	(423.489,13)	50.209,63	6.826.063,75
53	mai/2021	139.868,84	129.182,94	174.795,55	-	753.430,74	64.347,73	-	50.052,17	(431.622,23)	49.146,14	6.394.441,52
54	jun/2021	145.734,77	135.123,51	174.795,55	-	781.482,85	67.363,28	-	52.539,36	(465.047,47)	48.081,12	5.929.394,05
55	jul/2021	144.409,72	134.013,39	174.795,55	-	784.493,32	67.601,35	-	52.063,64	(470.276,44)	46.941,12	5.459.117,63
56	ago/2021	143.253,87	133.068,35	174.795,55	-	787.608,54	67.837,80	-	51.681,00	(475.333,37)	46.769,85	4.983.783,78
57	set/2021	143.028,89	132.857,26	174.795,55	-	784.530,04	68.075,15	-	51.609,26	(482.048,44)	46.573,02	4.501.735,76
58	out/2021	142.488,96	132.356,13	174.795,55	-	781.459,44	68.316,26	-	51.414,12	(488.865,98)	46.367,25	4.012.870,51
59	nov/2021	141.165,48	131.419,45	174.795,55	-	783.885,83	68.553,87	-	51.046,00	(494.319,12)	46.130,12	3.518.550,39
60	dez/2021	279.081,83	257.098,43	1.070.958,52	-	1.553.808,67	138.438,75	-	100.369,80	(883.802,23)	46.856,22	2.634.748,16
61	jan/2022	139.067,85	128.516,09	174.795,55	-	788.746,30	69.022,90	-	50.056,17	(494.287,48)	46.306,63	2.140.441,53
62	fev/2022	138.265,88	128.692,45	174.795,55	-	785.848,40	68.283,52	-	50.126,21	(491.801,03)	46.038,70	1.648.639,83
63	mar/2022	138.605,89	128.127,25	174.795,55	-	788.086,36	69.506,20	-	49.897,02	(495.276,67)	45.780,84	1.153.361,03
64	abr/2022	138.057,21	127.823,07	174.795,55	-	784.995,85	69.748,97	-	49.700,06	(493.274,93)	45.595,85	700.085,18
65	mai/2022	137.866,13	127.262,77	174.795,55	-	784.201,55	69.992,62	-	49.559,50	(493.348,01)	45.292,25	200.737,93
66	jun/2022	142.224,21	132.372,01	174.795,55	-	823.800,45	73.291,43	-	51.368,11	(438.433,11)	47.971,02	131.760,91
67	jul/2022	139.195,64	129.557,40	174.795,55	-	841.374,03	73.470,10	-	50.349,70	(460.559,93)	47.530,70	60.201,21
68	ago/2022	138.459,38	129.277,07	174.795,55	-	840.493,47	73.880,58	-	50.066,93	(461.042,23)	46.980,52	13.245,30
69	set/2022	138.241,98</										

APÊNDICE N.º 02

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE ICAPUI / ICAPUI - CEARÁ

FLUXO DE CAIXA FINANCEIRO/ATUARIAL E EVOLUÇÃO ESTIMADA DO PATRIMÔNIO ATÉ A EXTINÇÃO ATUAL DO GRUPO FECHADO - EM MOEDA CONSTANTE DE 31/12/2014

PLANO PREVIDENCIÁRIO - (CONTRIBUIÇÕES NORMAIS: 12,07% do Emte Público + 11,00% dos Segurados + 23,07%) + ALÍQUOTAS SUPLEMENTARES - Artigo 1 do Decreto n.º 064, de 17 de dezembro de 2012
Posição: Dezembro/2016

IND. MÊS	MÊS / ANO CALENDÁRIO	RECEITAS				DESPESAS				MOVIMENTO LÍQUIDO DO MÊS	GANHOS DE MERCADO (1)	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
		CONTRIBUIÇÕES REGULAMENTARES		CONTRIBUIÇÕES SUPLEMENTARES (1)	COMPENSAÇÃO FINANCEIRA FUTURA A RECEBER (2)	BENEFÍCIOS			DESPESA ADMINIST.			
		MUNICÍPIO	SEGURADO	(Incorporação das Reservas e Amortiz)	PROGRAMADOS	DE RISCO	AUXÍLIOS	H				
		A	B	C					D			
150	jun/2028	114.926,70	111.944,13	535.479,76	-	1.059.298,66	109.644,58	-	42.440,09	(449.030,73)	(101.256,65)	(21.352.711,72)
151	jul/2028	114.284,88	111.331,14	535.479,76	-	1.055.529,65	109.591,68	-	42.205,35	(446.330,92)	(103.935,43)	(21.902.876,04)
152	ago/2028	113.712,28	110.781,49	535.479,76	-	1.051.958,61	109.541,11	-	41.965,42	(443.729,59)	(106.613,85)	(22.453.321,48)
153	set/2028	113.270,91	110.351,37	535.479,76	-	1.048.694,39	109.491,11	-	41.832,99	(442.215,85)	(109.292,66)	(23.004.530,02)
154	out/2028	112.830,71	109.922,54	535.479,76	-	1.045.197,63	109.444,30	-	41.699,82	(440.708,73)	(111.977,17)	(23.555.265,92)
155	nov/2028	112.385,43	109.489,22	535.479,76	-	1.041.713,76	109.396,34	-	41.565,46	(439.201,15)	(114.656,56)	(24.104.702,02)
156	dez/2028	221.958,73	216.351,82	1.070.959,52	-	2.072.917,71	218.745,25	-	81.993,52	(864.286,41)	(117.330,88)	(25.086.319,89)
157	jan/2029	106.610,98	106.328,78	535.479,76	-	1.036.741,50	109.991,83	-	40.582,31	(434.896,11)	(122.108,93)	(25.643.324,93)
158	fev/2029	110.729,67	108.416,27	535.479,76	-	1.032.272,57	110.036,41	-	40.820,85	(430.304,16)	(124.820,18)	(26.198.448,27)
159	mar/2029	110.705,18	108.374,30	535.479,76	-	1.027.814,75	110.091,56	-	40.609,63	(429.854,73)	(127.522,78)	(26.751.926,77)
160	abr/2029	110.257,61	108.344,89	535.479,76	-	1.023.328,67	110.149,99	-	40.444,37	(429.218,42)	(130.216,35)	(27.304.422,05)
161	mai/2029	110.058,80	108.143,34	535.479,76	-	1.018.932,67	110.209,42	-	40.359,50	(428.229,69)	(132.905,85)	(27.855.531,38)
162	jun/2029	114.381,63	111.424,63	535.479,76	-	1.059.150,44	115.089,24	-	42.240,94	(435.194,59)	(128.446,34)	(28.446.340,31)
163	jul/2029	113.889,32	110.956,80	535.479,76	-	1.054.951,04	115.133,33	-	42.063,20	(434.111,68)	(131.484,00)	(29.036.215,00)
164	ago/2029	113.521,58	110.584,50	535.479,76	-	1.049.865,26	115.182,47	-	41.822,69	(433.025,78)	(134.335,25)	(29.625.037,02)
165	set/2029	113.144,70	110.204,41	535.479,76	-	1.045.300,88	115.234,02	-	41.654,06	(432.031,93)	(137.201,37)	(30.212.500,38)
166	out/2029	112.544,38	109.637,98	535.479,76	-	1.040.546,87	115.290,24	-	41.562,96	(431.038,18)	(140.060,87)	(30.801.290,42)
167	nov/2029	112.058,85	109.202,59	535.479,76	-	1.035.799,55	115.346,94	-	41.397,86	(430.044,43)	(142.918,81)	(31.393.180,16)
168	dez/2029	223.286,44	217.515,56	1.070.959,52	-	2.065.235,26	229.590,68	-	82.459,86	(865.522,67)	(152.798,43)	(32.008.164,10)
169	jan/2030	111.287,27	106.921,69	535.479,76	-	1.030.317,68	115.402,79	-	40.815,99	(432.927,74)	(157.745,13)	(32.545.919,24)
170	fev/2030	111.373,67	106.698,03	535.479,76	-	1.025.789,97	115.529,38	-	40.850,18	(432.317,04)	(160.820,23)	(33.087.101,37)
171	mar/2030	111.344,86	106.951,16	535.479,76	-	1.021.273,54	115.689,29	-	40.836,02	(431.933,06)	(163.486,91)	(33.674.521,35)
172	abr/2030	110.887,58	106.513,95	535.479,76	-	1.016.767,90	115.676,24	-	40.668,69	(431.231,53)	(166.346,21)	(34.261.098,06)
173	mai/2030	110.589,59	106.307,69	535.479,76	-	1.012.273,17	115.757,00	-	40.592,00	(430.516,83)	(169.201,41)	(34.841.451,33)
174	jun/2030	110.127,17	105.822,22	535.479,76	-	1.007.438,18	115.892,86	-	40.518,95	(429.775,52)	(172.050,64)	(35.413.502,49)
175	jul/2030	114.679,60	111.642,87	535.479,76	-	1.046.775,52	121.264,94	-	42.337,52	(440.271,44)	(175.089,60)	(36.008.937,54)
176	ago/2030	114.293,12	111.282,69	535.479,76	-	1.042.134,08	121.025,78	-	42.194,09	(440.218,38)	(178.122,84)	(36.600.378,74)
177	set/2030	110.273,64	108.245,36	535.479,76	-	1.039.266,39	121.076,62	-	40.677,73	(439.223,08)	(181.152,61)	(37.187.255,33)
178	out/2030	109.841,67	107.820,50	535.479,76	-	1.034.519,72	121.111,75	-	40.717,43	(438.207,06)	(184.337,20)	(37.774.913,67)
179	nov/2030	109.243,68	107.244,75	535.479,76	-	1.030.580,92	121.146,55	-	40.497,86	(437.215,16)	(187.559,01)	(38.369.134,85)
180	dez/2030	217.803,95	211.476,89	1.070.959,52	-	2.088.839,05	241.089,26	-	80.268,88	(810.155,14)	(190.759,06)	(40.201.049,85)
181	jan/2031	108.435,97	104.931,82	535.479,76	-	1.049.891,82	121.220,43	-	39.906,83	(436.936,81)	(196.118,72)	(40.762.105,48)
182	fev/2031	108.378,38	104.816,06	535.479,76	-	1.049.949,57	121.265,94	-	39.988,88	(436.422,40)	(199.336,44)	(41.311.894,33)
183	mar/2031	101.961,40	90.655,18	535.479,76	-	1.006.711,70	121.282,48	-	37.803,80	(419.101,45)	(202.852,72)	(41.914.516,50)
184	abr/2031	101.238,74	90.371,13	535.479,76	-	1.003.201,89	121.281,21	-	37.340,08	(418.116,54)	(206.065,41)	(42.518.951,47)
185	mai/2031	101.084,58	90.209,03	535.479,76	-	1.000.319,20	121.241,32	-	37.261,29	(417.068,44)	(209.583,58)	(43.130.951,47)
186	jun/2031	105.168,36	103.751,71	535.479,76	-	1.128.243,89	125.536,61	-	39.065,83	(449.446,50)	(213.096,26)	(43.778.951,47)
187	jul/2031	104.255,89	102.869,83	535.479,76	-	1.127.251,42	126.497,96	-	38.746,39	(448.890,48)	(216.807,98)	(44.404.494,23)
188	ago/2031	103.922,80	102.534,89	535.479,76	-	1.122.197,88	126.482,22	-	38.821,44	(448.344,29)	(220.539,92)	(45.035.496,89)
189	set/2031	103.716,71	102.315,33	535.479,76	-	1.117.157,42	126.430,80	-	38.541,63	(447.816,24)	(224.267,90)	(45.668.963,03)
190	out/2031	102.315,07	101.917,86	535.479,76	-	1.112.128,31	126.403,00	-	38.382,94	(447.211,96)	(227.991,02)	(46.303.536,58)
191	nov/2031	102.709,06	101.334,16	535.479,76	-	1.108.765,70	126.377,01	-	38.169,79	(446.539,53)	(231.710,82)	(46.944.581,30)
192	dez/2031	204594.3937	201.719,55	1.070.959,52	-	2.182.807,51	251.536,85	-	76.008,00	(1.043.078,01)	(235.436,93)	(47.687.181,30)
193	jan/2032	101.747,33	98.840,53	535.479,76	-	1.102.067,52	126.328,72	-	37.593,40	(445.852,65)	(241.560,17)	(48.338.966,96)
194	fev/2032	101.893,96	98.950,65	535.479,76	-	1.097.070,57	126.308,17	-	37.571,43	(445.826,81)	(245.415,54)	(49.000.823,96)
195	mar/2032	100.956,76	98.109,48	535.479,76	-	1.094.828,01	126.280,06	-	37.246,24	(445.815,30)	(249.163,61)	(49.744.774,92)
196	abr/2032	100.586,78	97.712,39	535.479,76	-	1.089.941,78	126.269,58	-	37.065,27	(445.826,45)	(252.826,57)	(50.487.627,94)
197	mai/2032	99.794,38	96.986,94	535.479,76	-	1.085.451,63	126.247,98	-	36.907,58	(445.811,51)	(256.686,52)	(51.244.185,87)
198	jun/2032	103.049,34	101.763,65	535.479,76	-	1.136.113,84	131.746,33	-	38.218,79	(465.861,12)	(260.468,40)	(52.035.536,58)
199	jul/2032	102.162,54	100.923,49	535.479,76	-	1.134.653,08	131.692,58	-	37.990,73	(465.770,50)	(264.490,70)	(52.889.758,87)
200	ago/2032	101.836,84	100.594,64	535.479,76	-	1.129.484,89	131.636,55	-	37.866,32	(465.682,20)	(268.532,04)	(53.744.387,15)
201	set/2032	101.191,90	99.925,47	535.479,76	-	1.126.508,51	131.577,65	-	37.631,61	(465.598,83)	(272.570,11)	(54.600.116,00)
202	out/2032	100.425,06	99.245,03	535.479,76	-	1.124.123,41	131.522,45	-	37.351,72	(465.474,73)	(276.618,60)	(55.466.582,42)
203	nov/2032	96.543,77	97.930,48	535.479,76	-	1.130.221,26	131.468,74	-	36.997,76	(465.314,75)	(280.680,40)	(56.338.966,57)
204	dez/2032	195.805,96	193.274,84	1.070.959,52	-	2.231.962,77	261.630,28	-	72.746,83	(1.106.499,57)	(284.806,23)	(57.321.301,37)
205	jan/2033	97.465,31	95.048,48	535.479,76	-	1.124.294,46	131.414,61	-	36.624,66	(465.216,75)	(288.916,46)	(58.300.263,49)
206	fev/2033	97.065,45	94.659,91	535.479,76	-	1.121.713,34	131.292,64	-	36.869,26	(465.155,11)	(293.056,66)	(59.383.809,05)
207	mar/2033	96.832,77	94.496,85	535.479,76	-	1.116.526,22	131.238,25	-	36.810,20	(465.093,29)	(297.208,82)	(60.565.483,16)
208	abr/2033	96.538,05	94.113,18	535.479,76	-	1.111.351,65	131.180,49	-	36.664,50	(465.074,64)	(301.378,24)	(61.848.636,03)
209	mai/2033	96.389,71	93.852,48	535.479,76	-	1.106.188,85	131.145,64	-	36.510,33	(465.013,99)	(305.645,60)	(63.233.826,03)
210	jun/2033	99.869,30	98.845,28	535.479,76	-	1.150.586,20	136.983,01	-	37.191,68	(460.346,55)	(312.409,09)	(64.744.741,22)
211	jul/2033	98.949,36	98.074,93	535.479,76	-	1.147.169,03	136.785,77	-	36.806,89	(460.377,05)	(316.803,27)	(66.300.263,49)
212</												

APÊNDICE N.º 02

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE ICAPUI / ICAPUI - CEARA

FLUXO DE CAIXA FINANCEIRO/ATUARIAL E EVOLUÇÃO ESTIMADA DO PATRIMÔNIO ATÉ A EXTINÇÃO ATUAL DO GRUPO FECHADO - EM MOEDA CONSTANTE DE 31/12/2014

PLANO PREVIDENCIÁRIO - (CONTRIBUIÇÕES NORMAIS: 12,07% do Ente Público + 11,00% dos Segurados = 23,07%) + ALÍQUOTAS SUPLEMENTARES - Artigo 1 do Decreto nº 064, de 17 de dezembro de 2012

Posição: Dezembro/2016

R\$ 1,00

IND. MÊS	MÊS / ANO CALENDÁRIO	RECEITAS				DESPESAS				MOVIMENTO LÍQUIDO DO MÊS	GANHOS DE MERCADO (1)	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
		CONTRIBUIÇÕES REGULAMENTARES		CONTRIBUIÇÕES SUPLEMENTARES (1)	COMPENSAÇÃO FINANCEIRA FUTURA	BENEFÍCIOS			DESPESA ADMINST.			
		MUNICÍPIO	SEGURADO	(Incorporação das Reservas e Aportas)	A RECEBER (2)	PROGRÁMATOS	DE RISCO	AUXÍLIOS				
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	L		
225	set/2035	95.643,25	94.950,89	535.479,76	-	1.143.469,25	141.711,79	-	35.653,91	(594.761,04)	(382.939,35)	(79.540.580,55)
226	out/2035	95.103,28	94.426,56	535.479,76	-	1.139.797,41	141.629,40	-	35.454,81	(590.871,72)	(387.606,76)	(80.828.150,84)
227	nov/2035	94.529,10	93.870,33	535.479,76	-	1.134.220,51	141.548,20	-	35.243,16	(587.133,58)	(392.461,80)	(81.607.745,91)
228	dez/2035	188.232,49	185.607,31	1.070.959,52	-	1.070.959,52	2.253.022,01	-	70.176,34	(1.159.792,73)	(397.226,83)	(83.163.769,48)
229	jan/2036	93.446,98	91.319,84	535.479,76	-	1.126.505,24	141.364,51	-	34.563,81	(592.207,97)	(404.803,85)	(84.150.780,30)
230	fev/2036	99.198,83	97.434,57	535.479,76	-	1.147.028,49	141.287,58	-	33.042,31	(593.245,23)	(409.606,18)	(85.169.833,70)
231	mar/2036	89.067,92	87.291,01	535.479,76	-	1.141.503,04	141.174,06	-	32.980,97	(593.829,37)	(414.557,50)	(86.156.030,57)
232	abr/2036	88.410,08	86.667,42	535.479,76	-	1.138.369,30	141.065,85	-	32.751,25	(601.549,14)	(419.524,60)	(87.206.204,31)
233	mai/2036	87.854,82	86.137,25	535.479,76	-	1.135.875,45	140.959,95	-	32.549,21	(599.711,77)	(424.495,21)	(88.233.411,29)
234	jun/2036	81.143,83	80.016,30	535.479,76	-	1.179.464,08	147.049,00	-	34.057,44	(643.030,82)	(428.480,59)	(89.305.922,70)
235	jul/2036	90.737,15	89.512,95	535.479,76	-	1.173.742,61	148.916,23	-	33.905,85	(637.934,92)	(434.701,09)	(90.378.458,72)
236	ago/2036	90.456,31	89.224,19	535.479,76	-	1.168.035,83	148.667,10	-	33.569,06	(630.562,33)	(445.141,61)	(91.526.549,23)
237	set/2036	89.829,19	88.620,05	535.479,76	-	1.165.255,17	148.393,56	-	33.403,56	(628.241,85)	(450.377,83)	(92.802.268,54)
238	out/2036	89.467,50	88.287,91	535.479,76	-	1.159.568,52	148.546,64	-	33.175,38	(622.407,82)	(455.613,78)	(94.680.250,13)
239	nov/2036	88.762,08	88.582,67	535.479,76	-	1.155.829,30	148.427,85	-	32.980,97	(620.808,12)	(460.977,25)	(96.366.233,15)
240	dez/2036	178.051,63	175.874,03	1.070.959,52	-	2.292.583,69	251.387,09	-	65.706,33	(1.227.981,83)	(469,81,10)	(97.457.918,52)
241	jan/2037	87.263,75	85.894,88	535.479,76	-	1.150.508,51	146.187,83	-	32.355,07	(620.808,12)	(469,81,10)	(97.457.918,52)
242	fev/2037	87.350,83	85.717,29	535.479,76	-	1.144.843,06	146,071,99	-	32.375,33	(614.742,07)	(474,38,135)	(98.547,042,56)
243	mar/2037	84.347,90	82.936,51	535.479,76	-	1.181.786,21	145,935,97	-	31,207,16	(636,215,17)	(479,682,71)	(99.662,940,44)
244	abr/2037	83.794,04	82.427,82	535.479,76	-	1.157.743,66	145,783,78	-	31,064,61	(632,620,83)	(485,114,40)	(100.780,875,68)
245	mai/2037	83.487,12	82.120,60	535.479,76	-	1.155.756,57	145,534,38	-	30,980,38	(629,320,56)	(490,556,50)	(101.800,852,73)
246	jun/2037	86.844,16	86,943,86	535.479,76	-	1.196,679,18	151,887,79	-	32,510,05	(671,859,10)	(496,007,55)	(103.068,568,36)
247	jul/2037	85,453,67	85,643,72	535.479,76	-	1.196,160,35	151,708,85	-	32,066,70	(673,298,77)	(501,681,96)	(104.243,860,11)
248	ago/2037	85.190,24	85,370,60	535.479,76	-	1.190,228,01	151,529,11	-	31,906,33	(667,622,87)	(507,411,29)	(105.418,894,28)
249	set/2037	85,057,87	85,217,37	535.479,76	-	1.184,310,80	151,347,05	-	31,852,93	(661,756,68)	(513,130,82)	(106.593,580,76)
250	out/2037	84,369,18	84,556,94	535.479,76	-	1.181,291,72	151,171,18	-	31,600,53	(669,667,59)	(518,040,84)	(107.772,087,86)
251	nov/2037	84,019,49	84,205,72	535.479,76	-	1.175,394,11	150,996,09	-	31,459,47	(664,153,61)	(524,586,09)	(108.950,827,66)
252	dez/2037	166,537,75	166,667,34	1.070.959,52	-	2.331,322,38	300,466,34	-	62,385,96	(1.289,719,10)	(530,323,86)	(110.770,870,42)
253	jan/2038	82,253,56	81,071,74	535.479,76	-	1.192,974,54	150,816,19	-	30,552,90	(655,155,66)	(539,182,81)	(111.965,268,89)
254	fev/2038	82,317,26	81,108,30	535.479,76	-	1.168,854,23	150,499,86	-	30,571,00	(649,012,80)	(544,096,32)	(113.150,218,00)
255	mar/2038	81,565,85	80,396,16	535.479,76	-	1.165,365,85	150,499,86	-	30,297,78	(648,559,73)	(550,808,22)	(114.358,569,94)
256	abr/2038	80,888,17	79,752,43	535.479,76	-	1.162,323,16	150,145,08	-	30,050,21	(646,400,08)	(556,646,20)	(115.561,832,23)
257	mai/2038	80,584,29	79,453,16	535.479,76	-	1.158,230,77	149,874,25	-	29,937,76	(642,823,55)	(562,502,00)	(116.766,757,87)
258	jun/2038	83,568,01	83,697,87	535.479,76	-	1.203,710,58	155,390,75	-	31,328,90	(688,494,68)	(574,485,89)	(118.023,810,65)
259	jul/2038	82,940,53	83,284,57	535.479,76	-	1.199,063,45	155,198,24	-	31,087,13	(684,843,96)	(574,485,89)	(119.282,740,51)
260	ago/2038	84,664,00	83,027,79	535.479,76	-	1.192,974,54	156,014,19	-	30,999,25	(678,798,34)	(580,814,77)	(120.542,151,62)
261	set/2038	81,813,11	82,282,27	535.479,76	-	1.192,974,54	156,014,19	-	30,717,44	(676,121,41)	(585,745,32)	(121.807,019,04)
262	out/2038	81,561,72	81,967,42	535.479,76	-	1.185,183,33	155,652,53	-	30,592,81	(672,409,77)	(592,901,82)	(123.072,328,63)
263	nov/2038	81,239,31	81,612,83	535.479,76	-	1.179,128,51	155,477,58	-	30,464,20	(668,736,49)	(599,080,79)	(124.338,128,91)
264	dez/2038	161,736,58	162,461,51	1.070.959,52	-	2.338,016,46	309,358,03	-	60,646,82	(1.313,763,70)	(605,222,12)	(126.257,112,72)
265	jan/2039	80,805,83	79,542,59	535.479,76	-	1.168,764,22	155,139,90	-	29,858,48	(658,234,60)	(614,562,86)	(127.529,910,21)
266	fev/2039	79,284,79	78,314,22	535.479,76	-	1.172,139,81	154,974,78	-	29,481,59	(663,517,48)	(620,756,29)	(128.814,185,98)
267	mar/2039	78,672,57	77,731,91	535.479,76	-	1.168,487,13	154,806,42	-	29,258,14	(660,867,45)	(627,009,56)	(130.101,862,99)
268	abr/2039	78,340,00	77,404,52	535.479,76	-	1.162,453,48	154,627,59	-	29,134,69	(654,956,58)	(633,277,40)	(131.390,136,97)
269	mai/2039	77,772,48	76,863,18	535.479,76	-	1.159,874,27	154,447,72	-	28,997,76	(653,143,82)	(639,548,14)	(132.662,826,93)
270	jun/2039	78,943,70	80,535,94	535.479,76	-	1.210,481,99	161,063,28	-	30,020,10	(705,607,97)	(645,840,38)	(133.933,872,56)
271	jul/2039	79,077,49	1,206,891,12	535.479,76	-	1,60,849,88	160,849,88	-	29,704,15	(703,176,88)	(652,418,62)	(135.205,872,56)
272	ago/2039	78,834,42	79,456,54	535.479,76	-	1,200,821,11	160,645,29	-	29,611,04	(697,106,72)	(658,017,05)	(136.745,966,34)
273	set/2039	77,404,87	78,120,66	535.479,76	-	1,203,667,38	160,439,49	-	29,093,72	(702,195,30)	(665,618,05)	(138.113,809,69)
274	out/2039	76,858,44	77,589,79	535.479,76	-	1,198,763,50	160,226,08	-	28,862,19	(697,956,77)	(672,275,95)	(139.484,042,41)
275	nov/2039	76,533,42	77,260,80	535.479,76	-	1,192,502,85	160,024,58	-	28,769,87	(692,023,33)	(678,945,83)	(140.855,011,37)
276	dez/2039	152,358,83	153,785,31	1.070.959,52	-	2.357,399,36	318,348,98	-	57,269,48	(1.355,913,34)	(685,818,89)	(142.866,643,61)
277	jan/2040	75,785,87	75,120,55	535.479,76	-	1,182,806,94	159,179,89	-	28,229,64	(684,068,96)	(694,276,167,89)	(144.276,167,89)
278	fev/2040	75,814,19	75,121,83	535.479,76	-	1,176,378,77	158,420,55	-	28,235,58	(677,619,71)	(702,271,54)	(145.656,058,11)
279	mar/2040	75,351,06	74,675,22	535.479,76	-	1,172,231,06	158,225,63	-	28,064,86	(674,016,64)	(708,988,33)	(147.039,062,96)
280	abr/2040	75,029,20	74,357,56	535.479,76	-	1,166,030,90	158,037,87	-	27,945,36	(668,147,41)	(715,720,07)	(148.422,930,46)
281	mai/2040	74,318,40	73,685,48	535.479,76	-	1,165,124,80	158,855,56	-	27,886,67	(668,183,48)	(722,466,12)	(149.813,570,06)
282	jun/2040	76,065,79	77,479,69	535.479,76	-	1,212,501,72	165,061,49	-	28,835,56	(717,373,53)	(728,225,13)	(151.260,168,72)
283	jul/2040	75,487,76	76,354,46	535.479,76	-	1,189,459,17	165,436,11	-	28,400,95	(718,900,18)	(736,266,52)	(152.745,335,47)
284	ago/2040	75,097,84	75,984,08	535.479,76	-	1,212,365,10	165,630,58	-	28,252,47	(719,517,61)	(743,349,67)	(154.172,002,84)
285	set/2040	74,156,90	75,083,42	535.479,76	-	1,206,803,44	165,213,67	-	27,919,84	(714,106,75)	(750,450,99)	(155.626,830,58)
286	out/2040	73,855,58	74,803,81	535.479,76	-	1,206,004,41	164,982,59	-	27,734,43	(708,912,43)	(757,570,14)	(157.104,319,16)
287	nov/2040	73,135,82	74,097,12	535.479,76	-	1,201,151,05	164,765,90	-	27,542,45	(705,780,00)	(764,713,19)	(158.574,818,34)
288	dez/2040	145,564,56	147,473,07	1.070.959,52	-	2,365,340,86	327,300,98	-	54,821,46	(1.383,446,16)	(771,80,84)	(160.730,133,44)
289	jan/2041	71,732,92	71,395,05	535.479,76	-	1,190,293,43	164,100,98	-	26,774,54	(702,561,22)	(782,362,05)	(162.215,056,72)
290	fev/2041	70,657,73	70,390,46	535.479,76	-	1,180,511,84	163,872,67	-	26,385,49	(704,242,14)	(788,589,89)	(163.708,889,85)
291	mar/2041	69,781,68	69,881,05	535.479,76	-	1,185,160,30	163,594,56	-	26,088,90	(704,235,67)	(795,851,29)	(165.205,965,81)
292	abr/20											

APÊNDICE N.º 02

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE ICAPUI / ICAPUI - CEARÁ

FLUXO DE CAIXA FINANCEIRO/ATUARIAL E EVOLUÇÃO ESTIMADA DO PATRIMÔNIO ATÉ A EXTINÇÃO ATUAL DO GRUPO FECHADO - EM MOEDA CONSTANTE DE 31/12/2014
 PLANO PREVIDENCIÁRIO - (CONTRIBUIÇÕES NORMAIS: 12,07% do Ente Público + 11,00% dos Segurados = 23,07%) + ALIQUOTAS SUPLEMENTARES - Artigo 1 do Decreto n 064, de 17 de dezembro de 2012
 Posição: Dezembro/2016

R\$ 1,00

IND. MÊS	MÊS / ANO CALENDÁRIO	RECEITAS				DESPESAS			MOVIMENTO LÍQUIDO DO MÊS	GANHOS DE MERCADO (2)	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
		CONTRIBUIÇÕES REGULAMENTARES		CONTRIBUIÇÕES SUPLEMENTARES (1)	COMPENSAÇÃO FINANCEIRA FUTURA A RECEBER (2)	BENEFÍCIOS						DESPESA ADMINST.
		MUNICÍPIO	SEGURADO	C	D	PROGRAMADOS	DE RISCO	AUXÍLIOS				H
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	L		
300	dez/2041	136.062,50	137.846,90	1.070.059,52	-	2.387.372,77	336.545,38	-	51.062,39	(1.430.101,62)	(864.916,64)	(179.985.406,33)
301	jan/2042	67.318,32	67.429,70	-	-	1.184.699,25	168.140,76	-	25.206,93	(1.253.307,94)	(876.088,06)	(182.114.801,33)
302	fev/2042	66.843,97	66.971,97	-	-	1.180.598,77	167.880,76	-	25.032,57	(1.248.896,15)	(866.453,00)	(184.250.950,49)
303	mar/2042	65.780,66	65.977,57	-	-	1.188.895,29	167.604,30	-	24.647,64	(1.250.188,99)	(861.850,82)	(186.397.910,30)
304	abr/2042	65.498,28	65.695,91	-	-	1.183.105,96	167.316,78	-	24.542,32	(1.243.769,86)	(907.301,64)	(188.548.061,81)
305	mai/2042	64.858,71	65.087,92	-	-	1.180.139,75	167.035,54	-	24.308,94	(1.241.536,58)	(917.774,09)	(190.708.370,49)
306	jun/2042	64.573,95	64.768,98	-	-	1.228.810,54	174.084,42	-	25.220,94	(1.293.302,97)	(928.282,64)	(192.929.956,10)
307	jul/2042	65.466,57	67.205,23	-	-	1.227.440,93	173.762,25	-	24.816,54	(1.293.349,89)	(939.696,32)	(195.182.402,31)
308	ago/2042	64.833,50	66.467,26	-	-	1.225.335,73	173.433,74	-	24.532,13	(1.287.160,83)	(949.982,88)	(197.404.526,00)
309	set/2042	64.573,70	66.373,04	-	-	1.178.497,23	173.104,93	-	24.486,48	(1.285.191,90)	(960.876,51)	(199.650.594,41)
310	out/2042	64.304,72	66.043,87	-	-	1.211.678,02	172.771,72	-	24.383,94	(1.278.465,09)	(871.809,36)	(201.900.689,87)
311	nov/2042	64.028,20	65.709,00	-	-	1.204.915,63	172.449,15	-	24.279,11	(1.271.815,68)	(882.752,79)	(204.156.467,34)
312	dez/2042	127.440,18	130.853,04	-	-	2.385.454,21	342.978,31	-	48.316,16	(2.518.457,49)	(993.737,06)	(207.667.661,98)
313	jan/2043	62.566,15	63.236,18	-	-	1.199.215,98	171.816,73	-	23.533,49	(1.268.763,87)	(1.010.832,85)	(209.947.259,60)
314	fev/2043	62.448,65	63.102,61	-	-	1.193.136,61	171.500,53	-	23.486,50	(1.262.572,48)	(1.021.928,90)	(212.231.759,98)
315	mar/2043	62.208,57	62.857,35	-	-	1.188.374,54	171.189,54	-	23.395,73	(1.255.893,89)	(1.033.048,82)	(214.520.702,60)
316	abr/2043	61.870,24	62.340,48	-	-	1.181.384,44	170.886,07	-	23.195,33	(1.244.497,16)	(1.044.190,37)	(216.816.353,18)
317	mai/2043	61.647,55	62.293,68	-	-	1.174.858,79	170.594,27	-	23.185,34	(1.244.497,16)	(1.055.364,56)	(219.116.214,91)
318	jun/2043	63.647,80	65.683,09	-	-	1.221.193,69	177.740,83	-	24.193,68	(1.293.806,31)	(1.066.559,28)	(221.476.580,47)
319	jul/2043	63.078,76	65.128,82	-	-	1.215.695,38	177.404,19	-	23.843,43	(1.288.875,40)	(1.078.048,45)	(223.843.694,33)
320	ago/2043	62.283,22	64.388,32	-	-	1.212.072,15	177.062,45	-	23.682,35	(1.286.175,40)	(1.089.569,58)	(226.219.249,30)
321	set/2043	61.589,27	63.700,63	-	-	1.208.626,70	176.715,70	-	23.437,63	(1.283.490,14)	(1.101.133,63)	(228.603.873,08)
322	out/2043	61.328,36	63.428,65	-	-	1.201.675,00	176.368,96	-	23.338,13	(1.276.624,06)	(1.112.740,91)	(230.963.238,07)
323	nov/2043	60.521,17	62.657,21	-	-	1.198.495,35	176.028,34	-	23.042,83	(1.274.377,94)	(1.124.371,27)	(233.391.987,28)
324	dez/2043	120.430,46	124.622,25	-	-	2.372.439,01	350.040,08	-	48.841,32	(2.623.288,70)	(1.136.947,30)	(237.051.301,29)
325	jan/2044	59.380,46	60.175,50	-	-	1.190.494,72	175.339,99	-	22.346,29	(1.269.724,95)	(1.153.869,20)	(239.473.895,43)
326	fev/2044	59.065,01	59.297,15	-	-	1.240.155,73	174.951,56	-	19.260,64	(1.331.406,00)	(1.165.851,25)	(241.970.942,68)
327	mar/2044	50.474,89	52.097,26	-	-	1.233.042,59	174.510,75	-	19.187,88	(1.324.189,07)	(1.177.809,30)	(244.472.817,54)
328	abr/2044	50.264,60	51.879,10	-	-	1.225.951,88	174.077,15	-	19.107,73	(1.316.893,08)	(1.189.984,29)	(246.979.864,91)
329	mai/2044	47.998,95	49.802,39	-	-	1.234.205,99	173.639,59	-	18.295,42	(1.328.339,66)	(1.202.187,13)	(249.510.421,69)
330	jun/2044	48.398,42	52.616,63	-	-	1.280.910,44	180.874,54	-	19.083,87	(1.378.893,80)	(1.214.504,59)	(252.103.779,86)
331	jul/2044	48.973,81	52.193,61	-	-	1.274.663,23	180.384,13	-	18.925,10	(1.372.805,05)	(1.227.127,90)	(254.703.712,83)
332	ago/2044	48.636,28	52.032,29	-	-	1.267.297,28	179.895,09	-	18.869,20	(1.366.192,92)	(1.239.783,20)	(257.308.688,05)
333	set/2044	48.929,54	50.526,73	-	-	1.272.870,34	179.397,23	-	18.212,18	(1.372.923,38)	(1.252.463,05)	(259.934.075,36)
334	out/2044	45.288,34	49.225,69	-	-	1.274.235,78	178.890,50	-	17.878,73	(1.376.311,86)	(1.265.242,28)	(262.578.629,62)
335	nov/2044	43.390,14	47.753,10	-	-	1.277.424,29	178.387,21	-	17.949,91	(1.381.716,17)	(1.278.100,15)	(265.235.447,94)
336	dez/2044	86.339,68	93.070,72	-	-	2.500.371,97	354.719,54	-	33.561,80	(2.700.242,90)	(1.291.046,95)	(268.238.737,80)
337	jan/2045	42.629,19	45.663,52	-	-	1.266.650,10	177.356,15	-	16.516,67	(1.372.230,21)	(1.310.518,57)	(271.918.486,58)
338	fev/2045	42.525,12	46.637,70	-	-	1.259.269,41	176.842,70	-	16.473,66	(1.364.522,06)	(1.323.576,86)	(274.606.586,52)
339	mar/2045	42.371,61	45.356,89	-	-	1.251.912,87	176.337,90	-	16.412,89	(1.356.925,26)	(1.336.561,45)	(277.300.173,23)
340	abr/2045	42.197,69	45.177,63	-	-	1.244.582,82	175.829,33	-	16.345,05	(1.348.981,69)	(1.349.772,61)	(279.999.327,53)
341	mai/2045	42.218,32	45.164,09	-	-	1.237.279,05	175.329,79	-	16.346,01	(1.341.573,44)	(1.362.910,89)	(282.703.811,86)
342	jun/2045	43.830,04	48.207,56	-	-	1.232.279,05	175.329,79	-	17.216,90	(1.390.716,62)	(1.376.076,10)	(285.470.605,49)
343	jul/2045	42.965,95	47.371,30	-	-	1.232.871,38	182.574,85	-	16.899,13	(1.381.716,17)	(1.389.542,61)	(288.246.210,45)
344	ago/2045	41.518,80	46.145,40	-	-	1.280.495,20	181.508,57	-	16.389,30	(1.398.737,77)	(1.403.062,74)	(291.042.019,86)
345	set/2045	38.847,44	44.349,29	-	-	1.291.151,89	180.557,03	-	15.582,08	(1.404.394,23)	(1.416.651,70)	(293.853.066,89)
346	out/2045	38.778,03	44.151,87	-	-	1.283.539,23	180.391,00	-	15.513,59	(1.396.513,22)	(1.430.393,34)	(296.899.973,45)
347	nov/2045	37.668,99	43.273,09	-	-	1.282.025,84	179.830,40	-	15.141,23	(1.396.057,40)	(1.444.153,45)	(299.536.184,30)
348	dez/2045	74.653,40	84.106,69	-	-	2.524.222,37	357.578,94	-	29.698,80	(2.762.740,03)	(1.457.978,32)	(303.740.902,84)
349	jan/2046	35.985,58	41.220,07	-	-	1.270.997,31	178.707,16	-	14.631,30	(1.385.521,22)	(1.478.474,20)	(306.804.898,06)
350	fev/2046	36.744,14	40.973,39	-	-	1.263.752,92	178.142,23	-	14.598,40	(1.378.716,02)	(1.492.414,84)	(309.476.028,93)
351	mar/2046	34.303,15	38.713,30	-	-	1.271.493,21	177.575,76	-	13.856,98	(1.389.657,09)	(1.506.390,22)	(312.372.076,25)
352	abr/2046	33.718,57	38.143,28	-	-	1.266.030,93	177.000,32	-	13.442,82	(1.395.423,02)	(1.523.466,88)	(315.277.986,14)
353	mai/2046	33.747,73	38.136,47	-	-	1.259.283,02	176.419,33	-	13.447,17	(1.377.264,32)	(1.534.631,54)	(318.185.882,00)
354	jun/2046	35.056,84	40.940,09	-	-	1.305.217,52	183.663,73	-	14.216,70	(1.427.100,13)	(1.548.805,94)	(321.165.787,47)
355	jul/2046	34.872,25	40.727,02	-	-	1.297.395,64	183.053,25	-	14.142,14	(1.418.991,77)	(1.563.290,71)	(324.148.069,86)
356	ago/2046	34.772,19	40.590,19	-	-	1.289.598,76	182.449,75	-	14.067,81	(1.410.782,04)	(1.577.807,12)	(327.136.659,10)
357	set/2046	33.854,08	39.787,48	-	-	1.286.232,84	181.844,39	-	13.786,12	(1.408.123,79)	(1.592.354,23)	(330.337.137,13)
358	out/2046	33.133,43	38.034,96	-	-	1.282.397,75	181.230,59	-	13.507,54	(1.398.861,33)	(1.621.618,68)	(336.167.537,85)
359	nov/2046	32.981,59	38.851,13	-	-	1.274.641,81	180.614,66	-	13.442,82	(1.395.376,99)	(1.639.376,99)	(340.572.226,09)
360	dez/2046	65.292,95	78.634,55	-	-	2.524.614,24	359.139,04	-	13.016,72	(1.384.389,66)	(1.657.752,53)	(343.614.389,46)
361	jan/2047	32.533,24	37.049,92	-	-	1.261.564,17	179.362,12	-	12.984,39	(1.376.225,22)	(1.672.560,31)	(346.663.154,02)
362	fev/2047	32.461,73	36.948,59	-	-	1.253.865,74	178.785,41	-	12.852,09	(1.369.856,11)	(1.687.400,43)	(349.720.410,57)
363	mar/2047	32.110,54	36.592,84	-	-	1.247.525,24	178.181,66	-	12.796,38	(1.361.854,40)	(1.702.281,78)	(352.784.548,75)
364	abr/2047	31.973,63	36.431,75	-								

APENDICE N.º 02
INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ICAPUI / ICAPUI - CEARA
FLUXO DE CARRA FINANCEIRO/LIQUIDAR E EVOLUÇÃO ESTIMADA DO PATRIMÔNIO ATÉ A EXTINÇÃO ATUAL DO GRUPO FECHADO - EM MOEDA CONSTANTE DE 31/12/2014
PLANO PREVIDENCIÁRIO - (CONTRIBUIÇÕES NORMAIS - 12,07% do Ene Público + 11,00% dos Segurados = 23,07%) + ALÍQUOTAS SUPLEMENTARES - Artigo 1º do Decreto nº 054, de 17 de dezembro de 2012
Período: Dezembro/2015

IND. MÊS	MÊS / ANO CALENDÁRIO	RECEITAS			DESPESAS			DESPESA ADMINST.	MONTEIRO LIQUIDO DO MÊS	GANHOS DE MERCADO	PATRIMÔNIO LIQUIDO
		CONTRIBUIÇÕES REGULAMENTARES MUNICIPIO	SEGURADO	CONTRIBUIÇÕES SUPLEMENTARES (1) (Reserva e Amortiz)	COMPENSAÇÃO FINANCEIRA FUTURA A RECEBER	PROGRAMADOS	DE MERC				
500	dez/2006		7.742,75								
501	jan/2007		3.482,51								1.673.005.552,73
502	fev/2007		3.445,14								1.664.562.156,67
503	mar/2007		3.410,10								1.652.285.231,42
504	abr/2007		3.374,94								1.702.245.072,90
505	mai/2007		3.339,51								1.742.194.728,36
506	jun/2007		3.304,28								1.782.042.085,03
507	jul/2007		3.270,05								1.821.889.440,50
508	ago/2007		3.235,82								1.861.736.795,97
509	set/2007		3.201,59								1.901.584.151,44
510	out/2007		3.167,36								1.941.431.506,91
511	nov/2007		3.133,13								1.981.278.862,38
512	dez/2007		3.098,90								2.021.126.217,85
513	jan/2008		3.064,67								2.060.973.573,32
514	fev/2008		3.030,44								2.100.820.928,79
515	mar/2008		2.996,21								2.140.668.284,26
516	abr/2008		2.961,98								2.180.515.639,73
517	mai/2008		2.927,75								2.220.363.995,20
518	jun/2008		2.893,52								2.260.212.350,67
519	jul/2008		2.859,29								2.300.060.706,14
520	ago/2008		2.825,06								2.339.909.061,61
521	set/2008		2.790,83								2.379.757.417,08
522	out/2008		2.756,60								2.419.605.772,55
523	nov/2008		2.722,37								2.459.454.128,02
524	dez/2008		2.688,14								2.499.302.483,49
525	jan/2009		2.653,91								2.539.150.838,96
526	fev/2009		2.619,68								2.579.000.194,43
527	mar/2009		2.585,45								2.618.849.549,90
528	abr/2009		2.551,22								2.658.698.905,37
529	mai/2009		2.516,99								2.698.548.260,84
530	jun/2009		2.482,76								2.738.397.616,31
531	jul/2009		2.448,53								2.778.246.971,78
532	ago/2009		2.414,30								2.818.096.327,25
533	set/2009		2.380,07								2.857.945.682,72
534	out/2009		2.345,84								2.897.795.038,19
535	nov/2009		2.311,61								2.937.644.393,66
536	dez/2009		2.277,38								2.977.493.749,13
537	jan/2010		2.243,15								3.017.343.104,60
538	fev/2010		2.208,92								3.057.192.460,07
539	mar/2010		2.174,69								3.097.041.815,54
540	abr/2010		2.140,46								3.136.891.171,01
541	mai/2010		2.106,23								3.176.740.526,48
542	jun/2010		2.072,00								3.216.589.881,95
543	jul/2010		2.037,77								3.256.439.237,42
544	ago/2010		2.003,54								3.296.288.592,89
545	set/2010		1.969,31								3.336.137.948,36
546	out/2010		1.935,08								3.376.087.303,83
547	nov/2010		1.900,85								3.416.036.659,30
548	dez/2010		1.866,62								3.455.986.014,77
549	jan/2011		1.832,39								3.495.935.370,24
550	fev/2011		1.798,16								3.535.884.725,71
551	mar/2011		1.763,93								3.575.834.081,18
552	abr/2011		1.729,70								3.615.783.436,65
553	mai/2011		1.695,47								3.655.732.792,12
554	jun/2011		1.661,24								3.695.682.147,59
555	jul/2011		1.627,01								3.735.631.503,06
556	ago/2011		1.592,78								3.775.580.858,53
557	set/2011		1.558,55								3.815.530.214,00
558	out/2011		1.524,32								3.855.479.569,47
559	nov/2011		1.490,09								3.895.428.924,94
560	dez/2011		1.455,86								3.935.378.280,41
561	jan/2012		1.421,63								3.975.327.635,88
562	fev/2012		1.387,40								4.015.276.991,35
563	mar/2012		1.353,17								4.055.226.346,82
564	abr/2012		1.318,94								4.095.175.702,29
565	mai/2012		1.284,71								4.135.125.057,76
566	jun/2012		1.250,48								4.175.074.413,23
567	jul/2012		1.216,25								4.215.023.768,70
568	ago/2012		1.182,02								4.254.973.124,17
569	set/2012		1.147,79								4.294.922.479,64
570	out/2012		1.113,56								4.334.871.835,11
571	nov/2012		1.079,33								4.374.821.190,58
572	dez/2012		1.045,10								4.414.770.546,05
573	jan/2013		1.010,87								4.454.719.901,52
574	fev/2013		976,64								4.494.669.256,99
575	mar/2013		942,41								4.534.618.612,46
576	abr/2013		908,18								4.574.567.967,93
577	mai/2013		873,95								4.614.517.323,40
578	jun/2013		839,72								4.654.466.678,87
579	jul/2013		805,49								4.694.416.034,34
580	ago/2013		771,26								4.734.365.389,81
581	set/2013		737,03								4.774.314.745,28
582	out/2013		702,80								4.814.264.100,75
583	nov/2013		668,57								4.854.213.456,22
584	dez/2013		634,34								4.894.162.811,69
585	jan/2014		600,11								4.934.112.167,16
586	fev/2014		565,88								4.974.061.522,63
587	mar/2014		531,65								5.014.010.878,10
588	abr/2014		497,42								5.053.960.233,57
589	mai/2014		463,19								5.093.909.589,04
590	jun/2014		428,96								5.133.858.944,51
591	jul/2014		394,73								5.173.808.299,98
592	ago/2014		360,50								5.213.757.655,45
593	set/2014		326,27								5.253.707.010,92
594	out/2014		292,04								5.293.656.366,39
595	nov/2014		257,81								5.333.605.721,86
596	dez/2014		223,58								5.373.555.077,33
597	jan/2015		189,35								5.413.504.432,80
598	fev/2015		155,12								5.453.453.788,27
599	mar/2015		120,89								5.493.403.143,74
600	abr/2015		86,66								5.533.352.499,21

APÊNDICE N.º 02

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE ICAPUI / ICAPUI - CEARÁ

FLUXO DE CAIXA FINANCEIRO/ATUARIAL E EVOLUÇÃO ESTIMADA DO PATRIMÔNIO ATÉ A EXTINÇÃO ATUAL DO GRUPO FECHADO - EM MOEDA CONSTANTE DE 31/12/2014
 PLANO PREVIDENCIÁRIO - (CONTRIBUIÇÕES NORMAIS: 12,07% do Este Público + 11,06% dos Segurados = 23,07%) + ALÍQUOTAS SUPLEMENTARES - Artigo 1 do Decreto n.º 064, de 17 de dezembro de 2012
 Posição: Dezembro/2016

R\$ 1,00

IND. MÊS	MÊS / ANO CALENDÁRIO	RECEITAS				DESPESAS			DESPESA ADMINST.	MOVIMENTO LÍQUIDO DO MÊS	GANHOS DE MERCADO (3)	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
		CONTRIBUIÇÕES REGULAMENTARES		CONTRIBUIÇÕES SUPLEMENTARES (1)	COMPENSAÇÃO FINANCEIRA FUTURA A RECEBER (2)	BENEFÍCIOS						
		MUNICÍPIO	SEGURADO	C		PROGRAMADOS	DE RISCO	AUXÍLIOS				
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	L		
825	set/2085	-	241,01	-	-	46.881,36	8.236,88	-	54,44	(57.881,51)	(24.816.270,23)	(5.143.827.862,36)
826	out/2085	-	283,86	-	-	48.834,48	8.094,74	-	53,10	(56.889,44)	(25.037.842,22)	(5.168.922.373,04)
827	nov/2085	-	276,81	-	-	47.759,68	7.897,71	-	51,78	(55.672,36)	(25.159.991,02)	(5.194.137.836,43)
828	dez/2085	-	536,69	-	-	93.561,28	16.457,29	-	100,96	(108.579,84)	(25.262.728,56)	(5.219.529.144,83)
829	jan/2086	-	245,49	-	-	45.774,57	7.556,92	-	45,82	(53.331,83)	(25.406.322,04)	(5.244.888.598,00)
830	fev/2086	-	209,06	-	-	44.704,46	7.386,63	-	44,72	(51.976,75)	(25.530.247,22)	(5.270.570.822,76)
831	mar/2086	-	232,67	-	-	43.907,83	7.222,00	-	43,53	(50.840,68)	(25.654.769,99)	(5.296.276.433,43)
832	abr/2086	-	226,52	-	-	42.848,78	7.059,48	-	42,38	(49.724,10)	(25.778.883,35)	(5.322.106.050,87)
833	mai/2086	-	220,61	-	-	41.909,67	6.901,20	-	41,27	(48.630,63)	(25.905.620,32)	(5.348.060.301,72)
834	jun/2086	-	240,40	-	-	42.819,45	7.051,49	-	44,87	(48.676,61)	(26.031.693,95)	(5.374.141,831,18)
835	jul/2086	-	234,03	-	-	41.870,53	6.888,93	-	43,78	(48.359,21)	(26.158.907,60)	(5.400.349.407,88)
836	ago/2086	-	227,85	-	-	40.948,07	6.736,46	-	42,64	(47.499,22)	(26.286.473,81)	(5.426.683.381,02)
837	set/2086	-	221,91	-	-	40.038,35	6.580,19	-	41,51	(46.438,13)	(26.414.655,76)	(5.453.144.474,91)
838	out/2086	-	215,97	-	-	39.149,20	6.426,89	-	40,40	(45.400,56)	(26.543.486,47)	(5.479.733.331,96)
839	nov/2086	-	210,10	-	-	38.270,89	6.277,33	-	39,30	(44.377,42)	(26.672.879,08)	(5.506.450.588,45)
840	dez/2086	-	408,64	-	-	74.813,86	12.261,57	-	76,44	(86.743,24)	(26.802.426,87)	(5.533.340.258,37)
841	jan/2087	-	195,40	-	-	36.554,54	5.936,37	-	34,68	(42.390,79)	(26.933.813,50)	(5.560.316.462,66)
842	fev/2087	-	180,06	-	-	35.718,47	5.844,76	-	33,68	(41.474,64)	(27.065.121,54)	(5.587.422.099,04)
843	mar/2087	-	174,76	-	-	34.891,03	5.706,45	-	32,69	(40.565,81)	(27.197.063,98)	(5.614.680.518,83)
844	abr/2087	-	169,87	-	-	34.081,27	5.570,22	-	31,74	(39.513,56)	(27.328.643,98)	(5.642.029.676,38)
845	mai/2087	-	164,82	-	-	33.289,24	5.437,34	-	30,83	(38.592,59)	(27.462.864,74)	(5.669.531.133,71)
846	jun/2087	-	179,14	-	-	33.965,97	5.549,71	-	33,61	(39.370,05)	(27.596.729,48)	(5.697.167.233,23)
847	jul/2087	-	173,93	-	-	33.167,44	5.415,96	-	32,54	(38.442,00)	(27.731.249,59)	(5.724.936.824,82)
848	ago/2087	-	189,00	-	-	32.393,27	5.284,74	-	31,62	(37.540,63)	(27.866.419,96)	(5.752.840.885,41)
849	set/2087	-	184,11	-	-	31.630,49	5.158,49	-	30,70	(36.656,56)	(28.002.243,90)	(5.780.879.784,67)
850	out/2087	-	159,30	-	-	30.865,70	5.034,24	-	29,80	(35.790,44)	(28.138.724,67)	(5.809.054.299,98)
851	nov/2087	-	154,56	-	-	30.100,26	4.912,14	-	28,91	(34.936,76)	(28.275.665,54)	(5.837.365.102,29)
852	dez/2087	-	299,79	-	-	59.856,20	8.686,06	-	56,08	(68.188,68)	(28.413.889,80)	(5.865.846.870,65)
853	jan/2088	-	135,58	-	-	28.716,96	4.676,71	-	25,36	(33.282,45)	(28.552.306,74)	(5.894.432.659,83)
854	fev/2088	-	131,28	-	-	28.018,62	4.559,24	-	24,56	(32.469,14)	(28.691.446,54)	(5.923.196.477,62)
855	mar/2088	-	127,00	-	-	27.329,09	4.445,41	-	23,76	(31.671,25)	(28.831.263,66)	(5.952.019.412,43)
856	abr/2088	-	122,62	-	-	26.636,42	4.335,46	-	22,99	(30.880,66)	(28.971.785,46)	(5.981.022.058,84)
857	mai/2088	-	119,07	-	-	25.996,02	4.230,99	-	22,27	(30.132,22)	(29.112.927,30)	(6.010.165.118,38)
858	jun/2088	-	120,07	-	-	26.408,31	4.308,42	-	24,14	(30.689,61)	(29.254.782,62)	(6.039.490.500,79)
859	jul/2088	-	124,93	-	-	25.824,19	4.203,65	-	23,37	(29.928,26)	(29.397.331,14)	(6.068.871.848,21)
860	ago/2088	-	121,06	-	-	25.184,50	4.098,78	-	22,85	(29.184,87)	(29.540.599,80)	(6.098.447.602,88)
861	set/2088	-	117,23	-	-	24.554,44	3.993,53	-	21,80	(28.452,68)	(29.684.502,05)	(6.128.160.557,64)
862	out/2088	-	113,46	-	-	23.939,94	3.887,00	-	21,23	(27.744,71)	(29.829.131,39)	(6.158.017.433,73)
863	nov/2088	-	109,75	-	-	23.333,43	3.799,83	-	20,51	(27.044,03)	(29.974.461,24)	(6.188.018.838,00)
864	dez/2088	-	212,22	-	-	45.479,13	7.409,38	-	39,70	(52.714,89)	(30.120.495,06)	(6.218.192.149,09)
865	jan/2089	-	95,63	-	-	22.152,86	3.612,87	-	17,89	(25.967,79)	(30.267.364,71)	(6.248.485.201,58)
866	fev/2089	-	82,27	-	-	21.579,29	3.523,12	-	17,26	(25.026,40)	(30.414.817,69)	(6.278.825.045,87)
867	mar/2089	-	88,93	-	-	21.014,68	3.434,95	-	16,84	(24.377,23)	(30.562.996,18)	(6.309.312.408,05)
868	abr/2089	-	85,77	-	-	20.463,15	3.349,62	-	16,05	(23.745,06)	(30.711.870,69)	(6.340.248.021,78)
869	mai/2089	-	92,64	-	-	19.926,35	3.263,15	-	15,50	(23.127,15)	(30.861.477,84)	(6.371.132.621,78)
870	jun/2089	-	89,53	-	-	20.266,45	3.318,51	-	16,75	(23.513,19)	(31.011.810,20)	(6.402.167.945,15)
871	jul/2089	-	86,37	-	-	19.726,24	3.233,30	-	16,16	(22.889,32)	(31.162.876,20)	(6.433.353.710,67)
872	ago/2089	-	83,47	-	-	19.205,69	3.147,41	-	15,81	(22.266,24)	(31.314.674,49)	(6.464.690.871,41)
873	set/2089	-	80,58	-	-	18.695,10	3.063,26	-	15,07	(21.642,61)	(31.467.206,73)	(6.496.178.573,00)
874	out/2089	-	77,76	-	-	18.196,94	2.981,52	-	14,55	(21.115,29)	(31.620.482,55)	(6.527.821.170,80)
875	nov/2089	-	74,97	-	-	17.705,54	2.899,75	-	14,03	(20.594,33)	(31.774.489,83)	(6.559.616.214,76)
876	dez/2089	-	144,51	-	-	34.448,82	5.641,37	-	27,03	(38.973,71)	(31.928.283,81)	(6.591.585.452,00)
877	jan/2090	-	64,86	-	-	16.750,61	2.742,97	-	12,13	(19.440,86)	(32.084.875,49)	(6.623.689.768,44)
878	fev/2090	-	62,35	-	-	16.286,97	2.668,71	-	11,66	(18.902,99)	(32.241.144,88)	(6.655.949.816,31)
879	mar/2090	-	59,85	-	-	15.813,17	2.594,41	-	11,20	(18.376,92)	(32.398.172,29)	(6.688.368.367,52)
880	abr/2090	-	57,53	-	-	15.389,63	2.523,83	-	10,76	(17.866,69)	(32.555,961,49)	(6.720.940.196,71)
881	mai/2090	-	55,39	-	-	14.969,12	2.455,25	-	10,36	(17.369,34)	(32.714.516,25)	(6.753.672.081,30)
882	jun/2090	-	59,68	-	-	15.186,07	2.495,15	-	11,17	(17.832,56)	(32.873.940,36)	(6.786.522.806,78)
883	jul/2090	-	57,40	-	-	14.750,49	2.424,95	-	10,74	(17.333,94)	(33.033,941,27)	(6.819.419.827,39)
884	ago/2090	-	55,33	-	-	14.339,67	2.357,29	-	10,35	(16.851,97)	(33.194.819,03)	(6.852.826.096,36)
885	set/2090	-	53,28	-	-	13.932,72	2.297,72	-	9,97	(16.362,13)	(33.356,477,55)	(6.886.198.758,07)
886	out/2090	-	51,28	-	-	13.537,35	2.228,84	-	9,59	(15.874,49)	(33.518,020,66)	(6.919.733.403,22)
887	nov/2090	-	49,31	-	-	13.147,75	2.165,07	-	9,22	(15.372,74)	(33.682.182,24)	(6.953.430.828,20)
888	dez/2090	-	94,79	-	-	25.634,79	4.206,13	-	17,73	(28.866,66)	(33.846.178,16)	(6.987.306.670,22)
889	jan/2091	-	42,41	-	-	12.392,07	2.043,10	-	7,60	(15.878,12)	(34.011,068,53)	(7.021.332.139,44)
890	fev/2091	-	40,65	-	-	12.028,44	1.984,72	-	7,28	(15.565,60)	(34.343.114,03)	(7.055.522.806,78)
891	mar/2091	-	38,90	-	-	11.683,29	1.929,04	-	6,96	(15.251,97)	(34.675.879,87)	(7.089.879.487,50)
892	abr/2091	-	37,26	-	-	11.329,27	1.872,89	-	6,67	(14.938,27)	(35.010.346,91)	(7.124.402.987,30)
893	mai/2091	-	35,79	-	-	10.982,34	1.818,87	-	6,39	(14.622,72)	(35.343.391,84)	(7.159.094.161,25)
894	jun/2091	-	34,46	-	-	11.128,67	1.845,96	-	7,20	(14.941,35)	(35.677.252,83)	(7.193.954.355,43)
895	jul/2091	-	36,89	-	-	10.787,80	1.791,28	-	6,90	(14.629,09)	(36.011,068,53)	(7.229.083.841,12)
896	ago/2091	-	35,50	-	-	10.465,22	1.739,73	-	6,64	(14.306,69)	(36.343.114,03)	(7.264.183.451,59)
897	set/2091	-	34,12	-	-	10.148,86	1.689,80	-	6,38	(13.984,06)	(36.675.879,87)	(7.299.564.052,65)
898	out/2091	-	32,79	-	-	9.842,06	1.641,47	-	6,13	(13.664,60)	(37.009.346,46)	(7.335.086.457,89)
899	nov/2091	-	31,47	-	-	9.540,57	1.595,31	-	5,88	(13.349,33)	(37.342.811,52)	(7.370.811.521,19)

APÊNDICE N.º 02

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE ICAPUI / ICAPUI - CEARA

FLUXO DE CAIXA FINANCEIRO/ATUARIAL E EVOLUÇÃO ESTIMADA DO PATRIMÔNIO ATÉ A EXTINÇÃO ATUAL DO GRUPO FECHADO - EM MOEDA CONSTANTE DE 31/12/2014

PLANO PREVIDENCIÁRIO - (CONTRIBUIÇÕES NORMAIS: 12,07% do Ente Público + 11,00% dos Segurados + 23,07% + ALÍQUOTAS SUPLEMENTARES - Artigo 1 do Decreto n.º 64, de 17 de dezembro de 2012

Posição: Dezembro/2016

R\$ 1,00

IND. MÊS	MÊS / ANO CALENDÁRIO	RECEITAS				DESPESAS			DESPESA ADMINST.	MOVIMENTO LÍQUIDO DO MÊS	GANHOS DE MERCADO (2)	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
		CONTRIBUIÇÕES REGULAMENTARES		CONTRIBUIÇÕES SUPLEMENTARES (1) (Integralização das Reservas à Amortizar)	COMPENSAÇÃO FINANCEIRA FUTURA A RECEBER (2)	BENEFÍCIOS						
		MUNICÍPIO	SEGURADO			PROGRAMADOS	DE RISCO	AUXÍLIOS				
		A	B	C	D	E	F	G				
900	dez/2011	-	80,42	-	-	18.493,80	3.100,84	-	11,90	(21.546,32)	(35.877.797,79)	(7.406.710.864,30)
901	jan/2012	-	27,01	-	-	8.957,50	1.505,90	-	5,06	(10.441,45)	(36.052.539,65)	(7.442.773.845,40)
902	fev/2012	-	25,86	-	-	8.676,65	1.461,09	-	4,84	(10.116,72)	(36.228.078,04)	(7.478.012.040,17)
903	mar/2012	-	24,70	-	-	8.402,78	1.417,58	-	4,62	(9.800,29)	(36.404.469,25)	(7.515.426.309,74)
904	abr/2012	-	23,61	-	-	8.134,75	1.374,36	-	4,42	(9.489,91)	(36.581.717,56)	(7.552.017.517,23)
905	mai/2012	-	22,64	-	-	7.875,75	1.332,55	-	4,24	(9.189,90)	(36.759.827,14)	(7.589.786.534,27)
906	jun/2012	-	24,27	-	-	7.622,51	1.350,60	-	4,35	(8.953,31)	(36.938.802,19)	(7.625.734.629,62)
907	jul/2012	-	23,25	-	-	7.379,55	1.308,66	-	4,18	(8.705,23)	(37.120.369,88)	(7.700.170.348,65)
908	ago/2012	-	22,34	-	-	7.147,47	1.268,92	-	4,01	(8.429,55)	(37.480.858,54)	(7.737.658.747,53)
909	set/2012	-	21,43	-	-	7.016,67	1.230,15	-	3,85	(8.161,62)	(37.663.450,08)	(7.775.331.358,63)
910	out/2012	-	20,58	-	-	6.983,87	1.193,86	-	3,69	(7.896,75)	(37.846.819,50)	(7.813.186.073,94)
911	nov/2012	-	19,72	-	-	6.755,71	1.157,08	-	3,53	(7.630,87)	(38.031.078,28)	(7.851.232.434,00)
912	dez/2012	-	37,85	-	-	13.069,55	2.244,06	-	3,17	(15.281,83)	(38.216.270,87)	(7.889.458.094,80)
913	jan/2013	-	16,95	-	-	6.316,48	1.087,18	-	3,03	(7.406,08)	(38.402.326,47)	(7.927.865.587,35)
914	fev/2013	-	18,21	-	-	6.105,86	1.033,99	-	2,90	(6.908,50)	(38.589.285,52)	(7.968.461.752,49)
915	mar/2013	-	15,49	-	-	5.900,73	1.020,47	-	2,76	(6.875,82)	(38.777.155,46)	(8.008.245.593,76)
916	abr/2013	-	14,77	-	-	5.698,60	988,23	-	2,65	(6.450,58)	(38.965.937,72)	(8.044.217.982,46)
917	mai/2013	-	14,15	-	-	5.505,81	958,88	-	2,63	(6.509,33)	(39.156.637,79)	(8.083.380.128,58)
918	jun/2013	-	15,12	-	-	5.553,32	968,30	-	2,71	(6.285,55)	(39.346.261,52)	(8.122.732.676,63)
919	jul/2013	-	14,47	-	-	5.360,20	937,12	-	2,69	(6.073,09)	(39.537.612,03)	(8.162.276.561,77)
920	ago/2013	-	13,86	-	-	5.176,14	908,22	-	2,48	(5.864,84)	(39.730.293,89)	(8.202.012.720,31)
921	set/2013	-	13,26	-	-	4.996,53	878,90	-	2,38	(5.653,64)	(39.923.711,65)	(8.241.942.095,60)
922	out/2013	-	12,70	-	-	4.823,15	850,81	-	2,27	(5.447,26)	(40.118.069,81)	(8.282.265.632,77)
923	nov/2013	-	12,13	-	-	4.653,74	823,39	-	4,35	(10.555,17)	(40.313.373,25)	(8.322.588.581,18)
924	dez/2013	-	23,24	-	-	8.880,40	1.583,85	-	1,85	(5.091,96)	(40.509.624,01)	(8.362.904.305,16)
925	jan/2014	-	10,41	-	-	4.329,55	770,87	-	1,77	(4.739,41)	(40.905.026,18)	(8.444.525.944,23)
926	fev/2014	-	9,94	-	-	4.174,82	747,14	-	1,69	(4.569,42)	(41.104.166,56)	(8.485.634.569,20)
927	mar/2014	-	9,47	-	-	4.024,00	723,11	-	1,61	(4.403,41)	(41.304.255,34)	(8.526.943.227,95)
928	abr/2014	-	9,00	-	-	3.878,41	699,33	-	1,71	(4.431,96)	(41.506.327,33)	(8.568.462.885,84)
929	mai/2014	-	8,61	-	-	3.734,32	675,09	-	1,63	(4.267,37)	(41.707.378,18)	(8.610.164.632,95)
930	jun/2014	-	8,15	-	-	3.589,14	652,85	-	1,56	(4.111,26)	(41.910.411,73)	(8.652.070.155,98)
931	jul/2014	-	8,74	-	-	3.615,38	659,69	-	1,48	(3.959,19)	(42.114.432,79)	(8.694.167.547,95)
932	ago/2014	-	8,33	-	-	3.480,64	637,39	-	1,41	(3.812,19)	(42.319.448,18)	(8.736.520.808,33)
933	set/2014	-	7,93	-	-	3.349,64	616,00	-	1,34	(3.669,06)	(42.525.456,79)	(8.779.049.932,17)
934	out/2014	-	7,55	-	-	3.223,16	596,17	-	1,26	(3.527,72)	(42.732.489,46)	(8.821.799.464,35)
935	nov/2014	-	7,17	-	-	3.099,91	574,97	-	1,14	(3.396,57)	(42.940.506,29)	(8.864.743.367,22)
936	dez/2014	-	13,87	-	-	5.863,25	1.110,56	-	1,06	(3.265,86)	(43.149.537,91)	(8.907.886.172,09)
937	jan/2015	-	5,11	-	-	2.816,47	536,06	-	1,03	(3.140,47)	(43.358.566,37)	(8.951.249.868,94)
938	fev/2015	-	5,70	-	-	2.754,16	517,51	-	0,97	(3.017,21)	(43.570.656,64)	(8.994.822.572,79)
939	mar/2015	-	5,48	-	-	2.645,42	499,51	-	0,92	(2.899,10)	(43.782.753,70)	(9.038.608.225,58)
940	abr/2015	-	5,18	-	-	2.539,52	481,90	-	0,97	(2.807,85)	(43.995.882,58)	(9.082.607.015,02)
941	mai/2015	-	4,93	-	-	2.438,00	465,10	-	0,93	(2.731,48)	(44.210.048,92)	(9.126.819.856,41)
942	jun/2015	-	5,21	-	-	2.443,36	468,89	-	0,88	(2.679,34)	(44.425.257,15)	(9.171.247.792,80)
943	jul/2015	-	4,95	-	-	2.343,11	452,39	-	0,83	(2.570,54)	(44.641.512,38)	(9.215.991.876,23)
944	ago/2015	-	4,69	-	-	2.247,05	436,10	-	0,78	(2.468,16)	(44.858.819,71)	(9.260.753.162,10)
945	set/2015	-	4,44	-	-	2.154,21	420,34	-	0,74	(2.364,27)	(45.077.184,29)	(9.305.832.710,69)
946	out/2015	-	4,19	-	-	2.064,40	405,16	-	0,74	(4.524,29)	(45.296.611,27)	(9.351.133.856,22)
947	nov/2015	-	3,94	-	-	1.977,02	390,45	-	0,82	(2.171,97)	(45.517.116,89)	(9.396.653.145,08)
948	dez/2015	-	7,44	-	-	3.787,16	753,19	-	0,58	(2.080,87)	(45.738.884,33)	(9.442.393.910,28)
949	jan/2016	-	3,31	-	-	1.811,67	362,98	-	0,54	(1.991,74)	(45.961.329,82)	(9.488.357.231,84)
950	fev/2016	-	3,11	-	-	1.733,68	349,72	-	0,51	(1.906,38)	(46.185.068,61)	(9.534.544.195,83)
951	mar/2016	-	2,91	-	-	1.657,35	336,75	-	0,48	(1.822,89)	(46.409.875,99)	(9.580.365.894,80)
952	abr/2016	-	2,71	-	-	1.583,48	324,10	-	0,50	(1.740,53)	(46.635.787,28)	(9.627.593.602,41)
953	mai/2016	-	2,57	-	-	1.513,09	311,97	-	0,47	(1.738,65)	(46.862.798,20)	(9.674.458.038,55)
954	jun/2016	-	2,69	-	-	1.508,84	313,58	-	0,45	(1.661,08)	(47.090.913,70)	(9.721.550.614,33)
955	jul/2016	-	2,54	-	-	1.439,51	301,50	-	0,42	(1.586,59)	(47.320.139,19)	(9.768.872.340,11)
956	ago/2016	-	2,38	-	-	1.373,18	289,84	-	0,39	(1.514,46)	(47.550.480,08)	(9.816.424.334,64)
957	set/2016	-	2,24	-	-	1.309,73	278,69	-	0,36	(1.444,29)	(47.781.941,82)	(9.864.207.720,76)
958	out/2016	-	2,09	-	-	1.248,19	267,97	-	0,68	(2.755,23)	(48.014.576,87)	(9.912.226.005,86)
959	nov/2016	-	1,94	-	-	1.189,42	257,45	-	0,60	(1.616,51)	(48.248.574,57)	(9.960.474.574,80)
960	dez/2016	-	1,82	-	-	1.130,27	246,91	-	0,27	(1.250,72)	(48.483.119,65)	(10.008.968.859,12)
961	jan/2017	-	1,59	-	-	1.075,96	237,84	-	0,25	(1.190,25)	(48.719.113,74)	(10.057.679.243,16)
962	fev/2017	-	1,47	-	-	1.023,36	228,55	-	0,23	(1.132,11)	(48.958.262,29)	(10.106.838.637,56)
963	mar/2017	-	1,35	-	-	971,84	219,51	-	0,22	(1.076,97)	(49.194.564,66)	(10.155.832.279,41)
964	abr/2017	-	1,23	-	-	922,35	210,78	-	0,22	(1.068,07)	(49.434.027,15)	(10.205.267.375,53)
965	mai/2017	-	1,16	-	-	875,48	202,43	-	0,21	(1.014,83)	(49.674.654,98)	(10.254.341.045,34)
966	jun/2017	-	1,20	-	-	868,96	202,98	-	0,20	(963,10)	(49.914.853,82)	(10.304.860.482,25)
967	jul/2017	-	1,12	-	-	821,07	194,67	-	0,16	(914,24)	(50.159.426,37)	(10.355.020.805,96)
968	ago/2017	-	1,05	-	-	777,29	186,58	-	0,17	(867,04)	(50.403.687,38)	(10.405.425.269,38)
969	set/2017	-	0,97	-	-	738,06	179,07	-	0,15	(821,31)	(50.648.833,51)	(10.456.075.015,29)
970	out/2017	-	0,90	-	-	699,05	171,72	-	0,28	(1.556,96)	(50.895.473,85)	(10.506.972.045,81)
971	nov/2017	-	0,83	-	-	657,41	164,57	-	0,12	(736,17)	(51.143.217,72)	(10.558.115.889,70)
972	dez/2017	-	1,51	-	-	1.242,14	315,74	-	0,11	(636,70)	(51.392.163,50)	(10.606.508.859,99)
973	jan/2018	-	0,85	-	-	585,42	151,28	-				
974	fev/2018	-	0,58	-	-	562,19	145,08	-				

APÊNDICE N.º 02

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE ICAPUI / ICAPUI - CEARÁ

FLUXO DE CASH FINANCEIRO/ATUARIAL E EVOLUÇÃO ESTIMADA DO PATRIMÔNIO ATÉ A EXTINÇÃO ATUAL DO GRUPO FECHADO - EM MOEDA CONSTANTE DE 31/12/2014
 PLANO PREVIDENCIÁRIO - (CONTRIBUIÇÕES NORMAIS: 12,07% do Ente Público + 11,00% dos Segurados + 23,07%) + ALÍQUOTAS SUPLEMENTARES - Artigo 1 do Decreto nº 064, de 17 de dezembro de 2012
 Posição: Dezembro/2018

R\$ 1,00

IND. MÊS	MÊS / ANO CALENDÁRIO	RECEITAS				DESPESAS			MOVIMENTO LÍQUIDO DO MÊS	GANHOS DE MERCADO (G)	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
		CONTRIBUIÇÕES REGULAMENTARES		CONTRIBUIÇÕES SUPLEMENTARES (1) <small>(Integralização das Reservas à Amortizar)</small>	COMPENSAÇÃO FINANCEIRA FUTURA A RECEBER (2)	BENEFÍCIOS						DESPESA ADMNSTR.
		MUNICÍPIO	SEGURADO			PROGRAMADOS	DE RISCO	AUXÍLIOS				
				A	B							C
976	mar2008	-	-	0,53	-	519,88	139,07	-	0,10	(858,32)	(51.642.320,85)	(10.661.451.839,17)
976	abr2008	-	-	0,46	-	486,79	133,22	-	0,09	(821,69)	(51.893.695,68)	(51.893.695,68)
977	mai2008	-	-	0,43	-	459,02	127,83	-	0,08	(906,89)	(52.146.293,88)	(10.785.193.037,19)
978	jun2008	-	-	0,44	-	450,78	127,88	-	0,08	(978,10)	(52.400.121,49)	(10.817.583.736,74)
979	jul2008	-	-	0,41	-	422,66	122,29	-	0,06	(944,82)	(52.655.184,51)	(10.870.249.465,87)
980	ago2008	-	-	0,39	-	395,86	117,03	-	0,07	(912,67)	(52.911.488,93)	(10.923.161.467,38)
981	set2008	-	-	0,36	-	371,14	112,13	-	0,07	(882,98)	(53.169.040,78)	(10.976.330.991,13)
982	out2008	-	-	0,33	-	347,24	107,37	-	0,06	(854,34)	(53.427.846,12)	(11.029.759.291,59)
983	nov2008	-	-	0,30	-	324,31	102,75	-	0,06	(826,81)	(53.687.311,08)	(11.083.447.828,48)
984	dez2008	-	-	0,54	-	606,60	197,07	-	0,10	(803,23)	(53.948.741,77)	(11.137.397.674,48)
985	jan2009	-	-	0,24	-	262,58	94,37	-	0,04	(776,77)	(54.211.846,35)	(11.191.609.887,60)
986	fev2009	-	-	0,21	-	263,86	90,50	-	0,04	(754,18)	(54.475.727,08)	(11.246.083.978,96)
987	mar2009	-	-	0,18	-	245,58	86,74	-	0,03	(732,15)	(54.740.892,18)	(11.300.827.203,18)
988	abr2009	-	-	0,16	-	228,33	83,12	-	0,03	(711,32)	(55.007.347,84)	(11.355.834.862,34)
989	mai2009	-	-	0,15	-	212,09	79,69	-	0,03	(691,66)	(55.275.100,40)	(11.411.110.254,41)
990	jun2009	-	-	0,15	-	205,47	76,42	-	0,03	(672,14)	(55.544.156,17)	(11.466.654.805,72)
991	jul2009	-	-	0,15	-	199,14	73,14	-	0,03	(654,44)	(55.814.521,55)	(11.522.469.483,70)
992	ago2009	-	-	0,14	-	175,58	70,14	-	0,03	(638,50)	(56.085.202,85)	(11.578.555.935,15)
993	set2009	-	-	0,13	-	162,44	67,23	-	0,02	(623,47)	(56.359.206,49)	(11.634.916.374,11)
994	out2009	-	-	0,12	-	149,77	64,40	-	0,02	(609,00)	(56.633.538,91)	(11.691.548.129,82)
995	nov2009	-	-	0,12	-	137,68	61,40	-	0,02	(595,99)	(56.909.206,58)	(11.748.458.539,48)
996	dez2009	-	-	0,22	-	254,26	123,85	-	0,04	(584,33)	(57.186.216,00)	(11.805.645.132,42)
997	jan2100	-	-	0,10	-	116,68	58,48	-	0,02	(574,07)	(57.464.574,64)	(11.863.109.883,13)
998	fev2100	-	-	0,09	-	107,77	57,28	-	0,02	(564,95)	(57.744.267,22)	(11.920.854.335,30)
999	mar2100	-	-	0,09	-	99,06	56,11	-	0,02	(554,10)	(58.025.361,26)	(11.978.878.850,86)
1000	abr2100	-	-	0,08	-	90,88	54,99	-	0,02	(543,60)	(58.307.803,38)	(12.037.187.787,85)
1001	mai2100	-	-	0,08	-	83,10	50,95	-	0,01	(533,98)	(58.591.620,27)	(12.095.779.552,10)
1002	jun2100	-	-	0,08	-	79,36	51,28	-	0,01	(524,44)	(58.876.818,60)	(12.154.658.511,18)
1003	jul2100	-	-	0,08	-	72,27	49,23	-	0,01	(515,40)	(59.163.405,12)	(12.213.820.027,74)
1004	ago2100	-	-	0,08	-	66,51	47,31	-	0,01	(506,81)	(59.451.386,58)	(12.273.271.627,07)
1005	set2100	-	-	0,07	-	59,49	45,53	-	0,01	(498,95)	(59.740.769,78)	(12.333.012.401,79)
1006	out2100	-	-	0,07	-	53,65	43,80	-	0,01	(491,39)	(60.031.561,49)	(12.393.044.080,67)
1007	nov2100	-	-	0,07	-	48,11	42,11	-	0,01	(484,16)	(60.323.758,82)	(12.453.367.919,46)
1008	dez2100	-	-	0,13	-	87,14	81,35	-	0,03	(476,36)	(60.617.398,06)	(12.513.985.485,90)
1009	jan2101	-	-	0,07	-	39,07	39,25	-	0,01	(469,05)	(60.912.457,13)	(12.574.898.021,28)
1010	fev2101	-	-	0,06	-	36,68	37,98	-	0,01	(462,22)	(61.208.951,97)	(12.636.107.946,89)
1011	mar2101	-	-	0,06	-	32,37	36,73	-	0,01	(455,05)	(61.506.990,00)	(12.697.614.005,83)
1012	abr2101	-	-	0,06	-	28,16	35,80	-	0,01	(448,61)	(61.806.278,23)	(12.759.428.348,78)
1013	mai2101	-	-	0,06	-	26,10	34,39	-	0,01	(442,36)	(62.107.123,73)	(12.821.592.532,87)
1014	jun2101	-	-	0,06	-	24,54	34,66	-	0,01	(436,15)	(62.409.433,58)	(12.883.837.025,61)
1015	jul2101	-	-	0,06	-	21,96	33,50	-	0,01	(430,41)	(62.713.214,95)	(12.946.650.235,97)
1016	ago2101	-	-	0,06	-	19,45	32,35	-	0,01	(424,66)	(63.018.474,97)	(13.009.668.822,89)
1017	set2101	-	-	0,05	-	17,17	31,25	-	0,01	(419,37)	(63.325.220,83)	(13.072.984.091,89)
1018	out2101	-	-	0,05	-	14,93	30,16	-	0,01	(414,07)	(63.633.459,78)	(13.136.627.596,72)
1019	nov2101	-	-	0,05	-	12,81	29,10	-	0,01	(409,30)	(63.943.199,09)	(13.200.670.837,88)
1020	dez2101	-	-	0,10	-	22,28	56,40	-	0,02	(404,00)	(64.254.446,04)	(13.264.825.362,32)
1021	jan2102	-	-	0,05	-	9,48	27,31	-	0,01	(399,74)	(64.567.208,19)	(13.329.382.607,28)
1022	fev2102	-	-	0,05	-	8,55	26,51	-	0,01	(395,02)	(64.881.482,52)	(13.394.274.134,80)
1023	mar2102	-	-	0,05	-	7,62	25,72	-	0,01	(390,77)	(65.197.306,64)	(13.459.471.474,74)
1024	abr2102	-	-	0,04	-	6,71	24,94	-	0,01	(386,51)	(65.514.857,99)	(13.524.986.164,34)
1025	mai2102	-	-	0,04	-	5,83	24,16	-	0,01	(382,26)	(65.833.554,05)	(13.590.819.748,35)
1026	jun2102	-	-	0,04	-	4,94	24,48	-	0,01	(378,00)	(66.154.002,35)	(13.656.973.780,54)
1027	jul2102	-	-	0,04	-	4,74	23,71	-	0,01	(373,74)	(66.478.010,45)	(13.721.449.819,40)
1028	ago2102	-	-	0,04	-	4,08	22,95	-	0,01	(369,48)	(66.799.595,93)	(13.789.249.432,33)
1029	set2102	-	-	0,04	-	3,47	22,20	-	0,01	(365,22)	(67.124.736,42)	(13.857.374.194,86)
1030	out2102	-	-	0,04	-	2,85	21,46	-	0,01	(360,96)	(67.451.469,58)	(13.924.825.688,27)
1031	nov2102	-	-	0,04	-	2,27	20,73	-	0,01	(356,70)	(67.779.793,15)	(13.992.605.504,38)
1032	dez2102	-	-	0,07	-	3,54	40,20	-	0,01	(352,44)	(68.109.714,83)	(14.060.718.282,90)
1033	jan2103	-	-	0,03	-	1,28	18,47	-	0,01	(348,18)	(68.441.242,53)	(14.129.156.526,15)
1034	fev2103	-	-	0,03	-	1,14	18,80	-	0,01	(343,92)	(68.774.383,64)	(14.197.830.930,00)
1035	mar2103	-	-	0,03	-	1,00	18,33	-	0,01	(339,66)	(69.108.146,73)	(14.267.040.055,03)
1036	abr2103	-	-	0,03	-	0,86	17,78	-	0,01	(335,40)	(69.445.339,08)	(14.336.485.653,71)
1037	mai2103	-	-	0,03	-	0,72	17,20	-	0,01	(331,14)	(69.783.528,85)	(14.405.285.240,48)
1038	jun2103	-	-	0,03	-	0,66	17,40	-	0,01	(326,88)	(70.123.243,99)	(14.476.382.502,48)
1039	jul2103	-	-	0,03	-	0,57	16,82	-	0,01	(322,62)	(70.464.572,51)	(14.546.857.092,35)
1040	ago2103	-	-	0,03	-	0,48	16,25	-	0,01	(318,36)	(70.807.582,48)	(14.617.664.671,53)
1041	set2103	-	-	0,03	-	0,39	15,69	-	0,01	(314,10)	(71.152.221,94)	(14.688.616.909,52)
1042	out2103	-	-	0,03	-	0,30	15,13	-	0,01	(309,84)	(71.496.559,04)	(14.760.316.483,98)
1043	nov2103	-	-	0,03	-	0,21	14,57	-	0,01	(305,58)	(71.846.581,98)	(14.832.162.080,72)
1044	dez2103	-	-	0,05	-	0,26	28,21	-	0,01	(301,32)	(72.196.286,92)	(14.904.358.408,07)
1045	jan2104	-	-	0,02	-	0,05	13,64	-	0,00	(297,06)	(72.547.718,20)	(14.976.906.139,84)
1046	fev2104	-	-	0,02	-	0,04	13,20	-	0,00	(292,80)	(72.900.847,89)	(15.049.807.001,11)
1047	mar2104	-	-	0,02	-	0,04	12,75	-	0,00	(288,54)	(73.255.686,58)	(15.123.002.710,46)
1048	abr2104	-	-	0,02	-	0,03	12,31	-	0,00	(284,28)	(73.612.272,45)	(15.196.674.895,23)
1049	mai2104	-	-	0,02	-	0,03	11,87	-	0,00	(279,99)	(73.970.583,96)	(15.270.645.591,07)
1050	jun2104	-	-	0,02	-	0,02	11,95	-	0,00	(275,73)	(74.330.630,58)	(15.344.976.242,81)

APÊNDICE N.º 02

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE ICAPUÍ / ICAPUÍ - CEARÁ

FLUXO DE CAIXA FINANCEIRO/ATUARIAL E EVOLUÇÃO ESTIMADA DO PATRIMÔNIO ATÉ A EXTINÇÃO ATUAL DO GRUPO FECHADO - EM MOEDA CONSTANTE DE 31/12/2014

PLANO PREVIDENCIÁRIO - (CONTRIBUIÇÕES NORMAIS: 12,07% do Ente Público + 11,00% dos Segurados = 23,07%) + ALÍQUOTAS SUPLEMENTARES - Artigo 1 do Decreto n.º 064, de 17 de dezembro de 2012

Posição: Dezembro/2016

R\$ 1,00

IND. MÊS	MÊS / ANO CALENDÁRIO	RECEITAS				DESPESAS				MOVIMENTO LÍQUIDO DO MÊS	GANHOS DE MERCADO (2)	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
		CONTRIBUIÇÕES REGULAMENTARES		CONTRIBUIÇÕES SUPLEMENTARES (1)	COMPENSAÇÃO FINANCEIRA FUTURA A RECEBER (2)	BENEFÍCIOS			DESPESA ADMINST.				
		MUNICÍPIO	SEGURADO	(Integralização das Reservas à Amortizar)	PROGRAMADOS	DE RISCO	AUXÍLIOS						
1051	jun/2104	-	0,02	-	-	0,02	11,50	-	-	0,00	(11,50)	(74.692.447,78)	(15.419.688.701,50)
1052	ago/2104	-	0,02	-	-	0,02	11,05	-	-	0,00	(11,05)	(75.056.017,11)	(15.494.724.730,08)
1053	set/2104	-	0,02	-	-	0,01	10,60	-	-	0,00	(10,60)	(75.421.356,12)	(15.570.146.086,78)
1054	out/2104	-	0,02	-	-	0,01	10,16	-	-	0,00	(10,16)	(75.789.473,44)	(15.645.834.690,37)
1055	nov/2104	-	0,02	-	-	0,01	9,72	-	-	0,00	(9,72)	(76.157.377,71)	(15.722.001.967,80)
1056	dez/2104	-	0,03	-	-	0,01	18,75	-	-	0,01	(18,73)	(76.528.077,65)	(15.798.620.064,18)
1057	jan/2105	-	0,02	-	-	0,00	9,03	-	-	0,00	(9,02)	(76.909.582,03)	(15.873.520.655,22)
1058	fev/2105	-	0,02	-	-	0,00	8,68	-	-	0,00	(8,67)	(77.274.896,54)	(15.952.795.553,43)
1059	mar/2105	-	0,01	-	-	0,00	8,34	-	-	0,00	(8,33)	(77.651.039,09)	(16.030.446.610,82)
1060	abr/2105	-	0,01	-	-	0,00	8,01	-	-	0,00	(8,00)	(78.028.099,48)	(16.108.475.628,28)
1061	maio/2105	-	0,01	-	-	0,00	7,67	-	-	0,00	(7,66)	(78.408.618,65)	(16.186.984.655,59)
1062	jun/2105	-	0,01	-	-	0,00	7,32	-	-	0,00	(7,31)	(78.790.478,58)	(16.265.674.941,83)
1063	jul/2105	-	0,01	-	-	0,00	7,00	-	-	0,00	(6,99)	(79.173.995,26)	(16.344.948.944,10)
1064	ago/2105	-	0,01	-	-	0,00	6,68	-	-	0,00	(6,67)	(79.558.378,72)	(16.424.408.339,09)
1065	set/2105	-	0,01	-	-	0,00	6,33	-	-	0,00	(6,32)	(79.946.638,05)	(16.504.354.974,76)
1066	out/2105	-	0,01	-	-	0,00	6,00	-	-	0,00	(5,99)	(80.335.782,39)	(16.584.690.763,43)
1067	nov/2105	-	0,01	-	-	0,00	5,65	-	-	0,00	(5,64)	(80.726.820,90)	(16.665.417.590,29)
1068	dez/2105	-	0,02	-	-	0,00	11,42	-	-	0,00	(11,40)	(81.119.762,61)	(16.746.637.364,50)
1069	jan/2106	-	0,01	-	-	0,00	5,45	-	-	0,00	(5,45)	(81.514.617,42)	(16.828.061.987,37)
1070	fev/2106	-	0,01	-	-	0,00	5,22	-	-	0,00	(5,21)	(81.911.393,98)	(16.909.863.386,54)
1071	mar/2106	-	0,01	-	-	0,00	4,97	-	-	0,00	(4,96)	(82.310.101,84)	(16.992.273.493,35)
1072	abr/2106	-	0,01	-	-	0,00	4,73	-	-	0,00	(4,72)	(82.710.750,45)	(17.074.964.248,52)
1073	maio/2106	-	0,01	-	-	0,00	4,49	-	-	0,00	(4,48)	(83.113.349,23)	(17.159.067.602,23)
1074	jun/2106	-	0,01	-	-	0,00	4,44	-	-	0,00	(4,43)	(83.517.907,68)	(17.241.615.514,35)
1075	jul/2106	-	0,01	-	-	0,00	4,19	-	-	0,00	(4,19)	(83.924.435,34)	(17.325.639.953,88)
1076	ago/2106	-	0,01	-	-	0,00	3,94	-	-	0,00	(3,94)	(84.332.941,80)	(17.409.872.899,62)
1077	set/2106	-	0,01	-	-	0,00	3,70	-	-	0,00	(3,69)	(84.743.436,69)	(17.494.616.339,08)
1078	out/2106	-	0,01	-	-	0,00	3,46	-	-	0,00	(3,45)	(85.155.829,66)	(17.579.772.271,09)
1079	nov/2106	-	0,01	-	-	0,00	3,22	-	-	0,00	(3,21)	(85.570.430,47)	(17.665.342.705,71)
1080	dez/2106	-	0,01	-	-	0,00	6,11	-	-	0,00	(6,10)	(85.986.948,88)	(17.751.326.681,75)
1081	jan/2107	-	0,01	-	-	0,00	2,90	-	-	0,00	(2,89)	(86.405.494,73)	(17.837.735.159,37)
1082	fev/2107	-	0,00	-	-	0,00	2,74	-	-	0,00	(2,73)	(86.824.077,88)	(17.924.561.239,97)
1083	mar/2107	-	0,00	-	-	0,00	2,56	-	-	0,00	(2,55)	(87.245.706,23)	(18.011.809.950,74)
1084	abr/2107	-	0,00	-	-	0,00	2,42	-	-	0,00	(2,42)	(87.673.396,71)	(18.099.483.348,87)
1085	maio/2107	-	0,00	-	-	0,00	2,27	-	-	0,00	(2,26)	(88.109.150,41)	(18.187.583.501,54)
1086	jun/2107	-	0,00	-	-	0,00	2,21	-	-	0,00	(2,21)	(88.528.982,35)	(18.276.112.488,10)
1087	jul/2107	-	0,00	-	-	0,00	2,05	-	-	0,00	(2,05)	(88.959.901,66)	(18.365.072.389,81)
1088	ago/2107	-	0,00	-	-	0,00	1,89	-	-	0,00	(1,88)	(89.392.916,49)	(18.454.465.310,19)
1089	set/2107	-	0,00	-	-	0,00	1,73	-	-	0,00	(1,73)	(89.826.043,35)	(18.543.888.054,97)
1090	out/2107	-	0,00	-	-	0,00	1,58	-	-	0,00	(1,57)	(90.265.285,80)	(18.634.658.642,15)
1091	nov/2107	-	0,00	-	-	0,00	1,42	-	-	0,00	(1,42)	(90.704.656,45)	(18.725.263.300,02)
1092	dez/2107	-	0,00	-	-	0,00	2,67	-	-	0,00	(2,67)	(91.146.165,98)	(18.816.406.468,65)
1093	jan/2108	-	0,00	-	-	0,00	2,25	-	-	0,00	(2,25)	(91.590.824,55)	(18.907.969.294,45)
1094	fev/2108	-	0,00	-	-	0,00	1,16	-	-	0,00	(1,16)	(92.035.642,68)	(19.000.034.638,28)
1095	mar/2108	-	0,00	-	-	0,00	1,08	-	-	0,00	(1,08)	(92.483.630,81)	(19.092.518.670,15)
1096	abr/2108	-	0,00	-	-	0,00	1,00	-	-	0,00	(0,99)	(92.933.796,58)	(19.185.462.370,70)
1097	maio/2108	-	0,00	-	-	0,00	0,91	-	-	0,00	(0,91)	(93.385.159,53)	(19.278.938.531,15)
1098	jun/2108	-	0,00	-	-	0,00	0,87	-	-	0,00	(0,87)	(93.840.721,39)	(19.372.679.253,40)
1099	jul/2108	-	0,00	-	-	0,00	0,78	-	-	0,00	(0,78)	(94.297.495,85)	(19.466.976.750,04)
1100	ago/2108	-	0,00	-	-	0,00	0,70	-	-	0,00	(0,70)	(94.756.493,69)	(19.561.733.244,42)
1101	set/2108	-	0,00	-	-	0,00	0,61	-	-	0,00	(0,61)	(95.217.725,71)	(19.656.950.970,74)
1102	out/2108	-	0,00	-	-	0,00	0,53	-	-	0,00	(0,53)	(95.681.202,81)	(19.752.632.174,08)
1103	nov/2108	-	0,00	-	-	0,00	0,45	-	-	0,00	(0,44)	(96.144.935,91)	(19.848.779.119,43)
1104	dez/2108	-	0,00	-	-	0,00	0,83	-	-	0,00	(0,82)	(96.614.935,06)	(19.945.394.047,24)
1105	jan/2109	-	0,00	-	-	0,00	0,39	-	-	0,00	(0,38)	(97.085.214,07)	(20.042.479.261,69)
1106	fev/2109	-	0,00	-	-	0,00	0,36	-	-	0,00	(0,35)	(97.557.781,26)	(20.140.037.943,30)
1107	mar/2109	-	0,00	-	-	0,00	0,32	-	-	0,00	(0,32)	(98.032.646,70)	(20.236.069.692,31)
1108	abr/2109	-	0,00	-	-	0,00	0,28	-	-	0,00	(0,28)	(98.509.627,57)	(20.336.579.520,16)
1109	maio/2109	-	0,00	-	-	0,00	0,25	-	-	0,00	(0,25)	(98.989.329,14)	(20.433.568.849,56)
1110	jun/2109	-	0,00	-	-	0,00	0,23	-	-	0,00	(0,23)	(99.471.164,71)	(20.535.040.014,50)
1111	jul/2109	-	0,00	-	-	0,00	0,20	-	-	0,00	(0,20)	(99.956.345,63)	(20.634.965.360,33)
1112	ago/2109	-	0,00	-	-	0,00	0,17	-	-	0,00	(0,17)	(100.441.983,33)	(20.736.437.243,83)
1113	set/2109	-	0,00	-	-	0,00	0,14	-	-	0,00	(0,14)	(100.930.789,28)	(20.838.368.053,24)
1114	out/2109	-	0,00	-	-	0,00	0,10	-	-	0,00	(0,10)	(101.422.075,00)	(20.937.790.108,34)
1115	nov/2109	-	0,00	-	-	0,00	0,07	-	-	0,00	(0,07)	(101.915.752,09)	(21.039.705.860,49)
1116	dez/2109	-	0,00	-	-	0,00	0,13	-	-	0,00	(0,13)	(102.411.932,16)	(21.142.117.692,79)
1117	jan/2110	-	0,00	-	-	0,00	0,09	-	-	0,00	(0,09)	(102.910.326,61)	(21.245.028.619,77)
1118	fev/2110	-	0,00	-	-	0,00	0,05	-	-	0,00	(0,05)	(103.411.246,15)	(21.348.439.267,97)
1119	mar/2110	-	0,00	-	-	0,00	0,05	-	-	0,00	(0,05)	(103.914.607,63)	(21.452.353.875,65)
1120	abr/2110	-	0,00	-	-	0,00	0,04	-	-	0,00	(0,04)	(104.420.417,24)	(21.556.774.292,80)
1121	maio/2110	-	0,00	-	-	0,00	0,04	-	-	0,00	(0,04)	(104.928.688,90)	(21.661.702.981,86)
1122	jun/2110	-	0,00	-	-	0,00	0,03	-	-	0,00	(0,03)	(105.439.434,69)	(21.767.142.416,49)
1123	jul/2110	-	0,00	-	-	0,00	0,03	-	-	0,00	(0,03)	(105.952.658,38)	(21.871.065.082,89)
1124	ago/2110	-	0,00	-	-	0,00	0,02	-	-	0,00	(0,02)	(106.468.396,34)	(21.979.583.475,25)
1125	set/2110	-	0,00	-	-	0,00	0,01	-	-	0,00	(0,01)	(106.986.636,64)	(22.086.656.116,90)
1126	out/2110	-	0,00	-	-	0,00	0,01	-	-	0,00	(0,01)	(107.507.399,50)	(22.194.067.516,41)
1127	nov/2110	-	0,00	-	-	0,00	0,00	-	-	0,00	(0,00)	(108.030.697,21)	(22.302

