




**Instituto de Previdência Social dos Servidores
Públicos do Município de Porto Ferreira**

CNPJ: 04.073.373/0001-43



**RELATÓRIO DE ATIVIDADES
EXERCÍCIO : 2015**

portoprev

Porto Ferreira, 10 de março de 2016.



Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Porto Ferreira

CNPJ: 04.073.373/0001-43

ASSUNTO: RELATÓRIO DAS ATIVIDADES

Temos a honra de encaminhar a Vossa Excelência, para que seja submetida à apreciação desse Egrégio Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, a prestação de contas do INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PORTO FERREIRA (PORTOPREV) relativo ao exercício financeiro 2015.

Os resultados dos documentos relacionados, com suas peças analíticas complementares objetivam oferecer condições para ampla visão da situação econômico-financeira que, de modo geral, reflete toda a ação administrativa deste RPPS.

A execução orçamentária foi realizada em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, que estatui NORMAS GERAIS DE DIREITO FINANCEIRO PARA ELABORAÇÃO E CONTROLE DOS ORÇAMENTOS E BALANÇOS DA UNIÃO, DOS ESTADOS, DOS MUNICÍPIOS E DO DISTRITO FEDERAL, conforme pode ser observado nas peças contábeis que acompanham a presente prestação de contas.

Assim sendo, passamos a análise do Balanço Geral do Exercício de 2015, em seus aspectos orçamentário, financeiro, econômico e patrimonial, bem como as principais atividades do fundo no exercício em tela.

portoprev



Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Porto Ferreira

CNPJ: 04.073.373/0001-43

I. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A Lei nº 3.123/2014 de 21/12/2014, que aprovou o orçamento do INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PORTO FERREIRA (PORTOPREV) para o exercício que se examina, estimou a RECEITA TOTAL em R\$ 16.000.000,00 (dezesseis milhões de reais) e fixou a DESPESA TOTAL na importância de R\$ 10.850.000,00 (dez milhões, oitocentos e cinquenta mil de reais).

1. RECEITA

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A receita orçamentária efetivamente arrecadada foi da ordem de R\$ 17.803.590,51 (dezessete milhões, oitocentos três mil, quinhentos e noventa reais e cinquenta e um centavos), Verificou-se, pois, uma arrecadação a menor de R\$ 1.803.590,51 (Hum milhão, oitocentos e três mil, quinhentos e noventa reais e cinquenta e um centavos), aqui esta implantando a nova metodologia do TCE para aplicações financeiras com reconhecimento de receita orçamentária somente no momento do resgate.

2. DESPESA

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A execução orçamentária da despesa foi da ordem de R\$ 10.362.315,85 (dez milhões, trezentos e sessenta e dois mil, trezentos e quinze reais e oitenta e cinco centavos). Houve uma economia de dotação orçamentária no valor de R\$ 1.287.684,15 (hum milhão, duzentos e oitenta e sete mil, seiscentos e oitenta e quatro reais e quinze centavos).

O movimento da despesa assim se resume:

FIXADA/ADICIONAL	EXECUTADA	DIFERENÇA
R\$ 11.650.000,00	R\$ 10.362.315,85	R\$ 1.287.684,15

Em melhor explicação, assim se apresenta:

(+) Despesa Fixada	R\$	10.850.000,00
(+) Aumento por créditos adicionais.....	R\$	800.000,00



**Instituto de Previdência Social dos Servidores
Públicos do Município de Porto Ferreira**

CNPJ: 04.073.373/0001-43

(=) SOMA	R\$	11.650.000,00
(-) Redução para créditos adicionais.....	R\$	0,00
(=) Soma da Despesa Autorizada	R\$	11.650.000,00
(-) Despesa executada	R\$	10.362.315,85
(=) ECONOMIA DE DOTAÇÕES	R\$	1.287.684,15

3. RESULTADO DA EXECUÇÃO

Resumindo-se a execução orçamentária, como abaixo, vamos verificar que o exercício ora examinado apresentou um superávit orçamentário da ordem de R\$ 7.441.274,66 (Sete milhões, quatrocentos e quarenta e um mil, duzentos e setenta e quatro reais e sessenta e quatro).

ARRECADAÇÃO DA RECEITA:

Para mais (orçado)	R\$	4.350.000,00
(+) Efetivamente arrecadado.....	R\$	1.803.590,51
(+) Economia de dotações.....	R\$	1.287.684,15
(=) Saldo	R\$	7.441.274,66
(+) Créditos adicionais abertos, sem a conseqüente redução ou anulação de dotações orçamentárias	R\$	00,00
(=) SUPERÁVIT.....	R\$	7.441.274,66





Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Porto Ferreira

CNPJ: 04.073.373/0001-43

II. BALANÇO FINANCEIRO

As Aplicações financeiras acrescidas de Caixa e Bancos, incluído o ajuste para perdas em investimentos, em decorrência da gestão financeira do exercício passaram a ser de R\$ 107.705.027,75 (cento e sete milhões, setecentos e cinco mil, vinte e sete reais e setenta e cinco centavos), que se demonstra a seguir:

(+) Saldo no início do exercício	R\$	93.558.682,71
(+) Receita Orçamentária	R\$	17.803.590,51
(+) Receita Extra-orçamentária	R\$	1.738.491,95
(+) Outras Movimentações Anexo A	R\$	83.381.089,01
(=) Soma	R\$	196.481.854,18
(-) Despesa Orçamentária	R\$	10.362.315,85
(-) Despesa Extra-orçamentária	R\$	1.738.491,95
(-) Outras Movimentações Anexo A	R\$	76.676.018,63
(=) Saldo Disponível em 31/12/2015	R\$	107.705.027,75

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Econômico)

O exercício encerrou-se com um passivo líquido negativo no importe de R\$ 3.047.703,09 (três milhões, quarenta e sete mil, setecentos e três reais e nove centavos), resultado de demonstrações do passivo, resultantes da observância, e das variações das necessidades de provisões matemáticas, contidas em avaliação atuarial, onde também podemos observar um déficit no exercício findo no valor de R\$ 1.264.810,19 (hum milhão, duzentos e sessenta e quatro mil, oitocentos e dez reais e dezenove centavos).

1. VARIAÇÕES ATIVAS:

RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

(+) Receita Orçamentária	R\$	16.686.309,72
(+) Interferências Ativas	R\$	0,00
(+) Mutações Patrimoniais	R\$	1.313,50
(=) Soma	R\$	16.687.623,22



**Instituto de Previdência Social dos Servidores
Públicos do Município de Porto Ferreira**

CNPJ: 04.073.373/0001-43

INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

(+) Variações Econômicas..... R\$	13.537.402,20
(+) Outras Variações Patrimoniais Aumentativas.....R\$	55.548.498,87
(=) Total das Variações Ativas..... R\$	69.085.901,07
(+) Déficit Verificado	R\$
(=) Total Geral..... R\$	85.773.524,29

2. VARIAÇÕES PASSIVAS:

RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

(+) Despesa Orçamentária..... R\$	10.285.440,86
(+) Mutações Patrimoniais	R\$
(=) Soma	R\$ 10.285.440,85

INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

(+) Variações Econômicas(Redução a Valor Recuperável)	R\$ 8.500.000,00
(+) Outras Variações Patrimoniais Diminutivas..... R\$	68.252.893,62
(=) Total das Variações Passivas	R\$ 87.038.334,48
(+) Superávit Verificado..... R\$	-1.264.810,19
(=) Total Geral..... R\$	85.773.524,29

portoprev



Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Porto Ferreira

CNPJ: 04.073.373/0001-43

III. BALANÇO PATRIMONIAL

Este balanço foi elaborado em obediência às normas legais e, em especial, às estabelecidas na Lei nº 4.320/64, compreendendo ATIVO e PASSIVO. Para melhor esclarecimento dos elementos que compõem este balanço devemos examinar o anexo, que integra esta peça.

1. ATIVO

a) ATIVO FINANCEIRO

Este grupo representa os créditos e valores cuja movimentação independente de autorização orçamentária, inclusive os valores numerários.

DISPONÍVEL

Representa este subgrupo o montante das disponibilidades em poder da Tesouraria, ou em forma de depósitos em bancos, de livre movimentação, como também, as contas especiais, as quais para serem movimentadas obedecem a disposições legais, regulamentos ou contratos. Aqui, encontramos os saldos de:

Caixa.....	R\$	0,00
Bancos c/ movimento	R\$	167,63
Bancos c/ especial.....	R\$	0,00
Bancos c/ aplicações.....	R\$	107.704.860,12
(-) ajuste de perdas em investimentos.....	R\$	-5.000.000,00
Total Disponível	R\$	102.705.027,75

REALIZÁVEL

Representa este subgrupo, os valores financeiros em poder de terceiros e outros direitos junto a pessoal ou entidades devedoras (ANEXO 14), individualizando, encontramos os seguintes saldos:

Créditos a receber.....	R\$	767.900,96
Devedores (Entidades e Agentes).....	R\$	13.004,46
Total Realizável	R\$	780.905,42

b) ATIVO PERMANENTE



**Instituto de Previdência Social dos Servidores
Públicos do Município de Porto Ferreira**

CNPJ: 04.073.373/0001-43

Este grupo representa os bens, créditos e valores que, para serem movimentados ou alienados, dependem de autorização legislativa.

Neste grupo encontramos o seguinte saldo das contas concernentes a saber:

Bens Móveis	R\$	45.812,42
Bens Imóveis.....	R\$	0,00
Bens de natureza Industrial.....	R\$	0,00
Créditos	R\$	0,00
Valores	R\$	0,00
Diversos.....	R\$	0,00
Total Ativo Permanente	R\$	45.812,42
Soma do Ativo Real Líquido (a+b).....	R\$	103.531.745,59

c) ATIVO COMPENSADO

Representa este grupo os registros de bens, valores, obrigações e situações que, mediata ou indiretamente, possam vir a afetar o patrimônio. Desdobrados as contas, encontramos os seguintes saldos:

Valores em Poder de Terceiros.....	R\$	0,00
Valores de Terceiros	R\$	0,00
Direitos e obrigações contratuais (com terceiros).....	R\$	0,00
Diversos.....	R\$	0,00
Total Ativo Compensado	R\$	0,00

2. PASSIVO

a) PASSIVO FINANCEIRO

Este grupo representa os compromissos exigíveis em curto prazo de débitos de natureza financeira cuja movimentação independe de autorização orçamentária. Suas contas demonstram os seguintes saldos:

Restos a pagar	R\$	0,00
Depósitos.....	R\$	0,00
Antecipação da Receita.....	R\$	0,00
Consignações.....	R\$	0,00



**Instituto de Previdência Social dos Servidores
Públicos do Município de Porto Ferreira**

CNPJ: 04.073.373/0001-43

Credores Diversos	R\$	0,00
Total Passivo Financeiro	R\$	0,00

b) PASSIVO PERMANENTE

Representa este grupo às dívidas fundadas e outras que dependem de autorização legislativa tanto para a formação ou constituição para seu resgate.

Representa, também, a demonstração dos valores passivos das entidades autárquicas (soma do Passivo Real) da Administração indireta, incorporada ao Balanço Geral do Município por força da lei.

Dívida Fundada Interna	R\$	0,00
Confissão de Dívidas	R\$	0,00
Provisões a Longo Prazo	R\$	106.579.248,68
Soma do Passivo Real	R\$	106.579.248,68

c) PASSIVO COMPENSADO

Representam este grupo os registros das contrapartidas das contas correspondentes ao ativo compensado, na importância de R\$ 0,00.

3. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

É o resultado do Balanço Patrimonial e este apresenta um passivo real e descoberto no importe de R\$ 3.047.503,09 (três milhões, quarenta e sete mil, quinhentos e tres reais, nove centavos).

portoprev



Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Porto Ferreira

CNPJ: 04.073.373/0001-43

IV. APLICAÇÕES X META ATUARIAL

O INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PORTO FERREIRA (PORTOPREV) manteve no exercício de 2015 a sua estratégia de aplicações, visando atingir sua meta atuarial. Contudo, a grande dificuldade no exercício em questão foi a falta de credibilidade dos agentes financeiros a política econômica do governo federal, bem como as dificuldades imposta pelo mercado externo, impôs uma dificuldade extra à diretoria executiva, que ficou impedida pelo segundo ano consecutivo de realizar algumas mudanças no perfil de investimentos, que se mantiveram inalteradas em virtude de grande volatilidade do mercado, onde procuramos manter as aplicações em papéis onde a volatilidade não representassem grandes perdas, em relação à meta atuarial. O retorno esperado de IPCA + 6% no exercício de 2015 ficou em 17,31% (dezessete pontos e trinta e um décimos percentuais) não sendo alcançado, dada à pressão inflacionária que fechou o ano em 10,67%, (dez pontos e sessenta e sete percentuais) acima da meta de 4,50% perseguida pelo governo federal e esperada pelo mercado).

O retorno verificado no exercício de 2015 foi de 7,75% (sete pontos percentuais e setenta e cinco décimos) ou 44,77% da meta atuarial.

Tal performance se deve ao fato das aplicações em bolsa, no exercício de 2015, rentabilizarem negativamente devido ao reflexo no mercado de capitais de nosso país em virtude da falta de confiança dos agentes de mercado de capitais e da saída dos aplicadores externos, ainda pelo impacto de grande crise mundial. Contudo, diversos estudos demonstram que as perspectivas futuras são muito positivas para este tipo de aplicação, principalmente se o investimento for de longo prazo, uma vez que revistas e jornais especializados em economia, onde demonstra-se a opinião de vários pensamentos econômicos a bolsa brasileira esta barata.

Aqui também destacamos a grande turbulência enfrentada pela mercado financeiro, em relação aos atos do governo, principalmente pela impossibilidade de implantação imediata de um ajuste fiscal, e por consequência as



Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Porto Ferreira

CNPJ: 04.073.373/0001-43

demonstrações de intranquilidade apresentada até dezembro de 2015 pela falta clara de uma equipe econômica capaz de ancorar as expectativas do mercado.

O mercado de capitais nacional pela própria incapacidade do governo federal de gerir uma política econômica capaz de representar segurança a seus agentes, mostrou-se desacreditar na possibilidade de uma política fiscal austera, com o governo federal gastando menos do que se arrecada para gerir superávit, provocando desta forma oscilação até na renda fixa, principalmente nos títulos do governo federal, aliado a grande insegurança do empresariado nacional em realizar investimentos, causando assim inflação alta, desemprego, e déficit nas contas publicas.

Estamos sempre prezando pela regularidade dos fundos em relação à Resolução vigente do Conselho Valores Mobiliários (CVM) n.º 3922/2010, pela composição dos fundos, pela análise dos títulos que compõe os fundos dos quais fazemos parte, bem como analisando os cenários econômicos e projeções de mercado para o decorrer do exercício, objetivando as práticas mais conservadoras para a obtenção dos resultados sólidos e de qualidade com as estratégias de nossas aplicações.

Não obstante as manifestações acima o Instituto iniciou o exercício de 2015 com o valor de R\$ 93.558.682,71 entre suas aplicações e caixa bancos e encerrou o exercício com o saldo de R\$ 107.705.027,75 entre suas aplicações e caixa bancos, com um ajuste para perdas em investimentos no importe de R\$ 5.000.000,00, desta feita entendemos que houve um saldo patrimonial positivo no importe de 14.146.345,04 correspondente a 13,13%, correspondente as receitas de contribuições, parcelamentos, estes pagos em dia pelo seus patrocinadores (prefeitura, câmara, agencia reguladora, instituto) e de suas aplicações financeiras.



Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Porto Ferreira

CNPJ: 04.073.373/0001-43

V. ATIVIDADES PRINCIPAIS

No aspecto atuarial informamos que as medidas indicadas no parecer para redução do déficit atuarial foram implementadas por este instituto, uma vez que a Câmara Municipal aprovou a Lei Complementar nº 142, de 17 de dezembro de 2014, que alterou a Lei Complementar 130 de 10 de outubro de 2012, onde os patrocinadores contribuem com a alíquota patronal suplementar conforme as alíquotas determinadas na referida Lei

Foram ainda concedidos pelo Regime Próprio de Previdência Social, no período de 01/01/2015 a 31/12/2015, 36 aposentadorias e 07 pensões devidamente informadas eletronicamente ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo por meio do software SISCAA.

Em relação ao AUDESP estamos cumprindo todas as obrigações, temos acompanhado as publicações e todos os comunicados do TCE, realizando mensalmente o envio das conciliações bancárias, do cadastro mensal geral de entidades, do cadastro e movimento do fundos de investimentos, dos balancetes isolados e prestado todas as informações solicitadas pelo órgão fiscalizador.

Em nossa página do Portoprev na internet, buscamos publicar todas as informações referente aos balancetes, as nossas aplicações financeiras e o portal da transparência, buscamos dar transparência a todos os atos praticados e sem perder a eficiência de nossas atividades buscamos e alcançamos economia na taxa de administração, assim como buscamos a aperfeiçoamento de todos os servidores que prestam relevantes serviços no Conselho de Administração, no Conselho Fiscal e na Diretoria Executiva.

No tocante a compensação previdenciária, no exercício de 2015, tivemos a liberação por parte do Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) dos valores correspondentes a 105 processos de aposentadoria encaminhados para análise, correspondendo



Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Porto Ferreira

CNPJ: 04.073.373/0001-43

ao pagamento por parte do RGPS ao RPPS no importe de R\$ 1.713.728,59 (hum milhão, setecentos e treze mil, setecentos e vinte oito reais e cinquenta e nove centavos), e realizamos o pagamento ao INSS do valor de R\$ 83.896,84 (oitenta e três mil, oitocentos e noventa e seis reais e oitenta e quatro centavos) referente a concessão por parte do Instituto de 03 aposentadorias, resultando num crédito a favor do Instituto no importe de R\$ 1.629.831,75 (hum milhão, seiscentos e vinte e nove mil, oitocentos e trinta e um reais e setenta e cinco centavos) o convênio está vigente e em plena operação por este RPPS, e toda compensação é realizada pela Diretoria Executiva do Instituto

Realizamos no período de 01 de julho de 2015 a 31/07/2015 o recadastramento anual obrigatório de todos os servidores inativos e pensionistas deste RPPS. Como resultado efetivo deste recadastramento, tivemos a atualização dos dados cadastrais dos mesmos e afastamos a possibilidade de fraude, uma vez que todos os beneficiários foram encontrados.

Destacamos aqui como grande conquista no exercício de 2015 a realização do censo previdenciário de todos os servidores ativos vinculados ao Portoprev, deixando assim nosso calculo atuarial com a veracidade necessária ao bom planejamento das concessões de aposentadorias e do fluxo financeiro necessário ao suporte de seus pagamentos, onde podemos destacar inclusive o superávit do calculo findo em 31.12.2015

Procuramos no presente relatório, retratar os principais aspectos da gestão do exercício ora encerrado com clareza e objetividade, pondo-se a disposição desse Egrégio Tribunal de Contas para quaisquer outros esclarecimentos que se fizerem necessários.

Apresentamos a Vossa Excelência os protestos de nosso respeito e consideração.

ULISSES ZINNI VICENTINE
SUPERINTENDENTE



**Instituto de Previdência Social dos Servidores
Públicos do Município de Porto Ferreira**

CNPJ: 04.073.373/0001-43

À

SUA EXCELÊNCIA O SENHOR

DD. Conselheiro Presidente do Egrégio

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

