



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

CNPJ: 04.073.373/0001-43

---



**RELATÓRIO DE ATIVIDADES  
EXERCÍCIO : 2017**

portoprev

Porto Ferreira, 02 de março de 2018.



## 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 apresentar a quem interessar possa, para apreciação, a prestação de contas do INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PORTO FERREIRA (PORTOPREV) relativo ao exercício financeiro 2017.

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 2017, 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 3.331/2016 de 21/12/2016, 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\$ 21.000.000,00 (vinte e um milhões de reais) e fixou a DESPESA TOTAL na importância de R\$ 17.000.000,00 (Dezessete milhões de reais).

### 1. RECEITA

#### EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A receita orçamentária efetivamente arrecadada foi da ordem de R\$ 20.547.669,38 (vinte milhões, quinhentos e quarenta e sete reais e trinta e oito centavos), Verificou-se, pois, uma arrecadação a menor de R\$ 452.330,62 ( quatrocentos e cinquenta e mil, trezentos e trinta reais e sessenta e dois 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\$ 14.574.523,80 ( Quatorze milhões, quinhentos e setenta e quatro mil, quinhentos e vinte e três reais e oitenta centavos). Houve uma economia de dotação orçamentária no valor de R\$ 2.425.476,20 ( Dois milhões, quatrocentos e vinte e cinco mil, quatrocentos e setenta e seis reais e vinte centavos).

O movimento da despesa assim se resume:

FIXADA/ADICIONAL	EXECUTADA	DIFERENÇA
R\$ 17.000.000,00	R\$ 14.574.523,80	R\$ 2.425.476,20

Em melhor explicação, assim se apresenta:

(+) Despesa Fixada .....	R\$	17.000.000,00
(+) Aumento por créditos adicionais.....	R\$	0,00



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

CNPJ: 04.073.373/0001-43

(=) SOMA .....	R\$	17.000.000,00
(-) Redução para créditos adicionais.....	R\$	0,00
(=) Soma da Despesa Autorizada .....	R\$	17.000.00,00
(-) Despesa executada.....	R\$	14.574.523,80
(=) ECONOMIA DE DOTAÇÕES .....	R\$	2.435.476,20

### 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\$ 8.086.213,39 ( Oito milhões, oitenta e seis mil, duzentos e treze reais e trinta e nove centavos).

#### ARRECADAÇÃO DA RECEITA:

Para mais (orçado) .....	R\$	4.000.000,00
(+) Efetivamente arrecadado.....	R\$	-452.330,62
(+) Economia de dotações.....	R\$	2.425.476,20
(=) Saldo .....	R\$	5.973.145,58
(-) Créditos adicionais abertos, sem a conseqüente redução ou anulação de dotações orçamentárias .....	R\$	0,00
(=) SUPERÁVIT.....	R\$	5.973.145,38

portoprev



## 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\$ 125.157.649,03 (cento e vinte e cinco milhões, cento e cinquenta e sete mil, seiscentos e quarenta e nove reais e três centavos), que se demonstra a seguir:

(+) Saldo no início do exercício .....	R\$	120.286.255,25
(+) Receita Orçamentária .....	R\$	20.547.669,38
(+) Receita Extra-orçamentária.....	R\$	2.406.180,64
(+) Outras Movimentações Anexo A.....	R\$	80.908.589,22
(=) Soma .....	R\$	224.148.694,49
(-) Despesa Orçamentária .....	R\$	14.574.523,80
(-) Despesa Extra-orçamentária.....	R\$	2.406.180,64
(-) Outras Movimentações Anexo A.....	R\$	82.010.341,02
(=) Saldo Disponível em 31/12/2015 .....	R\$	125.157.649,03

### DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Econômico)

O exercício encerrou-se com um passivo líquido negativo no importe de R\$ 2.682.087,72 (Dois milhões, seiscentos e oitenta e dois mil, oitenta e sete reais e setenta e dois 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\$ 2.424.512,55 (Dois milhões, quatrocentos e vinte e quatro mil, quinhentos e doze reais e cinquenta e cinco centavos centavos).

#### 1. VARIAÇÕES ATIVAS:

##### RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

(+) Receita Orçamentária .....	R\$	18.004.479,75
(+) Interferências Ativas .....	R\$	0,00
(+) Mutações Patrimoniais .....	R\$	2.818,00



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

CNPJ: 04.073.373/0001-43

(=) Soma .....	R\$	18.007.297,75
<b>INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		
(+) Variações Econômicas.....	R\$	14.757.921,79
(+) Outras Variações Patrimoniais Aumentativas.....	R\$	58.190.709,23
(=) Total das Variações Ativas.....	R\$	90.955.928,77
(+) Déficit Verificado .....	R\$	
(=) Total Geral.....	R\$	90.955.928,77
<b>2. VARIAÇÕES PASSIVAS:</b>		
<b>RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		
(+) Despesa Orçamentária.....	R\$	14.578.702,39
(+) Mutações Patrimoniais .....	R\$	
(=) Soma .....	R\$	14.578.702,39
<b>INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		
(+) Variações Econômicas( Redução a Valor Recuperável ) .....	R\$	15.200.000,00
(+) Outras Variações Patrimoniais Diminutivas.....	R\$	63.601.738,93
(=) Total das Variações Passivas .....	R\$	93.380.441,32
(-) Déficit Verificado .....	R\$	2.424.512,55
(=) Total Geral.....	R\$	90.955.928,77

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\$	100,00
Contribuições curto prazo .....	R\$	2.559,083,62
Bancos c/ aplicações .....	R\$	125.157.549,03
(-) ajuste de perdas em investimentos.....	R\$	-8.500.000,00
Total Disponível .....	R\$	119.216.732,65

##### 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\$	3.204.423,50
Devedores (Entidades e Agentes).....	R\$	13.004,46
Total Realizável .....	R\$	3.217.427,96

#### 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\$	41.400,70
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\$	41.400,70
Soma do Ativo Real Líquido (a+b).....	R\$	122.475.561,31

### 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\$	128.361.972,53
Soma do Passivo Real.....	R\$	128.361.972,53

**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\$ 5.886.411,22 ( cinco milhões, oitocentos e oitenta e seis mil, quatrocentos e onze reais e vinte e dois 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) procurou manter no exercício de 2017 uma estratégia de aplicações, visando atingir sua meta atuarial. Contudo, a credibilidade no governo por parte mercado financeiro durou até o mês de maio de 2017, quando ocorreu o acordo de delação premiada que derrubou a bolsa de valores e atingiu os juros domésticos, causando prejuízos a todos os agentes econômicos. À partir deste momento o mercado financeiro fica volátil e o governo federal busca aprovar a reforma da previdência porém com a falta de credibilidade não consegue aprovar medidas para reverter o déficit federal, a instabilidade imposta pelo mercado externo, aliada as instabilidade da política nacional, impediu que a Diretoria Executiva realizasse mudanças no perfil de investimentos do Instituto, porém procuramos realizar pequenas alterações em nossa carteira sempre preocupados com a grande volatilidade do mercado, 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 2017 ficou em 9,08% (nove pontos e oito percentuais) não sendo alcançado, não havendo pressão inflacionária que fechou o ano em 2,94%, (dois ponto e noventa e quatro décimos percentuais) abaixo da meta 1,56% perseguida pelo governo federal e esperada pelo mercado.

O retorno verificado no exercício de 2017 foi de 0,03% (três décimos).

Tal performance se deve ao fato das aplicações em fundos de créditos privados que neste exercício, rentabilizaram negativamente devido ao reflexo do provisionamento para devedores duvidosos, que aconteceu de forma mais intensa, trazendo os valores dos ativos do fundo a uma nova realidade, tudo em virtude da realização de reavaliação dos bens constantes nas carteiras realizadas pelos gestores/administrador, mutos inclusive por determinação da CVM, o mercado de capitais de nosso país ainda não melhorou suas condições de confiabilidade desta forma os aplicadores internacionais acabam por não depositar confiança na melhora da economia Brasileira. Aqui também destacamos a grande turbulência enfrentada pela mercado financeiro, em relação aos atos do governo, principalmente pela



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

CNPJ: 04.073.373/0001-43

impossibilidade de implantação imediata de um ajuste fiscal , principalmente com relação a reforma da previdência tanto esperada pelo mercado financeiro nacional, porém a equipe econômica foi capaz de ancorar as expectativas do inflacionárias.

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 podemos deixar de destacar que com todas as dificuldade apresentadas no exercício o Instituto iniciou o exercício de 2017 com o valor de R\$ 120.276.987,63 entre suas aplicações e caixa bancos e encerrou o exercício com o saldo de R\$ 125.157.649,03 entre suas aplicações e caixa bancos, com um ajuste para perdas em investimentos no importe de R\$ 8.500.000,00, desta feita entendemos que houve um saldo patrimonial positivo no importe de R\$ 4.880.661,40 numa variação percentual de 4,06%, correspondente as receitas de contribuições, parcelamentos, estes pagos em dia pelo seus patrocinadores ( câmara, agencia reguladora, instituto ) e de suas aplicações financeiras. Um resultado positivo diante de tantas ocorrências negativas dentro do exercício findo.

portoprev



## 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, que continua em vigor.

Foram ainda concedidos pelo Regime Próprio de Previdência Social, no período de 01/01/2017 a 31/12/2017, 60 aposentadorias e 08 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 2017, tivemos a liberação por parte do Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) dos valores



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

CNPJ: 04.073.373/0001-43

correspondentes a 147 processos de aposentadoria encaminhados para análise, correspondendo ao pagamento por parte do RGPS ao RPPS no importe de R\$ 1.479.202,17 ( Hum milhão, quatrocentos e setenta e nove mil, duzentos e dois reais e dezessete centavos ), e realizamos o pagamento ao INSS do valor de R\$ 3.575,65 ( três mil, quinhentos e setenta e cinco reais e sessenta e cinco centavos ) referente a concessão por parte do Instituto de 02 aposentadorias, resultando num crédito a favor do Instituto no importe de R\$ 1.475.626,52 ( Hum milhão, quatrocentos e setenta e cinco mil, seiscentos e vinte e seis reais e cinquenta e dois 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 2017 a 31/07/2017 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.

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

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

ULISSES ZINNI VICENTINE  
SUPERINTENDENTE