



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

CNPJ: 04.073.373/0001-43



**RELATÓRIO DE ATIVIDADES
EXERCÍCIO: 2018**

portoprev

Porto Ferreira, 25 de março de 2019.

Rua Bento José de Carvalho, 305 - Centro – Fone: (19) 3581-2220
E-mail: superintendencia@portoprev.com



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 2018.

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 2018, 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 03417/2017 de 19/12/2017, 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\$ 22.800.000,00 (vinte e dois milhões e oitocentos mil reais) e fixou a DESPESA TOTAL na importância de R\$ 20.200.000,00 (Vinte milhões e duzentos mil de reais).

1. RECEITA

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A receita orçamentária efetivamente arrecadada foi da ordem de R\$ 24.124.938,69 (vinte e quatro milhões, cento e vinte e quatro mil, novecentos e trinta e oito reais e sessenta e nove centavos), verificou-se, pois, uma arrecadação a maior de R\$ 1.324.938,69 (Hum milhão, trezentos e vinte e quatro mil, novecentos e trinta e oito reais e sessenta e nove 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\$ 17.453.245,63 (Dezessete milhões, quatrocentos e cinquenta e três mil, duzentos e quarenta e cinco reais e sessenta e três centavos). Houve uma economia de dotação orçamentária no valor de R\$ 2.762.391,45 (dois milhões, setecentos e sessenta e dois mil, trezentos e noventa e um reais e quarenta e cinco centavos).

O movimento da despesa assim se resume:

FIXADA/ADICIONAL	EXECUTADA	DIFERENÇA
R\$ 20.215.637,08	R\$ 17.453.245,63	R\$ 2.762.391,45

Em melhor explicação, assim se apresenta:

(+) Despesa Fixada R\$ 20.200.000,00



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

CNPJ: 04.073.373/0001-43

(+) Aumento por créditos adicionais.....	R\$	215.637,08
(=) SOMA	R\$	20.415.637,08
(-) Redução para créditos adicionais.....	R\$	200.000,00
(=) Soma da Despesa Autorizada	R\$	20.215.637,08
(-) Despesa executada.....	R\$	17.453.245,63
(=) ECONOMIA DE DOTAÇÕES	R\$	2.762.391,45

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\$ 6.671.693,06 (Seis milhões, seiscentos e setenta e um mil, seiscentos e noventa e três reais e seis centavos).

ARRECADÇÃO DA RECEITA:

Para mais (orçado).....	R\$	2.600.000,00
(+) Efetivamente arrecadado.....	R\$	1.324.938,69
(+) Economia de dotações.....	R\$	2.762.391,45
(=) Saldo	R\$	6.687.330,14
(-) Créditos adicionais abertos, sem a conseqüente redução ou anulação de dotações orçamentárias	R\$	15.637,08
(=) SUPERÁVIT.....	R\$	6.671.693,06

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, excluído o ajuste para perdas em investimentos, em decorrência da gestão financeira do exercício passaram a ser de R\$ 141.991.260,09 (cento e quarenta e um milhões, novecentos e noventa e um mil, duzentos e sessenta reais e nove centavos), que se demonstra a seguir:

(+) Saldo no início do exercício	R\$	125.157.649,03
(+) Receita Orçamentária	R\$	24.124.938,69
(+) Receita Extra-orçamentária.....	R\$	2.965.131,54
(+) Outras Movimentações Anexo A.....	R\$	100.417.061,05
(=) Soma	R\$	252.664.780,31
(-) Despesa Orçamentária	R\$	17.453.245,63
(-) Despesa Extra-orçamentária.....	R\$	2.965.131,54
(-) Outras Movimentações Anexo A.....	R\$	90.255.143,05
(=) Saldo Disponível em 31/12/2018	R\$	141.991.260,09

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Econômico)

O exercício encerrou-se com um passivo líquido negativo no importe de R\$ 41.325,32 (quarenta e um mil, trezentos e vinte e cinco reais e trinta 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 superávit no exercício findo no valor de R\$ 3.449.496,63 (três milhões, quatrocentos e quarenta e nove mil, quatrocentos e noventa e seis reais e sessenta e três centavos).

1. VARIAÇÕES ATIVAS:

RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

(+) Receita Orçamentária	R\$	20.293.818,59
(+) Interferências Ativas	R\$	0,00
(+) Mutações Patrimoniais	R\$	9.975,91
(=) Soma	R\$	20.303.794,50



**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\$	18.896.644,47
(+) Outras Variações Patrimoniais Aumentativas.....R\$	68.464.971,66
(=) Total das Variações Ativas..... R\$	107.665.410,63
(+) Déficit Verificado	R\$
(=) Total Geral..... R\$	107.665.410,63

2. VARIAÇÕES PASSIVAS:

RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

(+) Despesa Orçamentária..... R\$	17.450.540,98
(+) Mutações Patrimoniais	R\$ 8.498,60
(=) Soma	R\$ 17.459.039,58

INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

(+) Variações Econômicas(Redução a Valor Recuperável) R\$	7.000.000,00
(+) Outras Variações Patrimoniais Diminutivas..... R\$	79.756.874,42
(=) Total das Variações Passivas	R\$ 104.215.914,00
(-) Superavit Verificado	R\$ 3.449.496,63
(=) Total Geral..... R\$	107.665.410,63

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\$	570,00
Contribuições curto prazo.....	R\$	3.550,080,99
Bancos c/ aplicações.....	R\$	141.990.690,09
(-) ajuste de perdas em investimentos.....	R\$	-6.000.000,00
Total Disponível	R\$	139.541.341,08

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\$	2.435.361,86
Devedores (Entidades e Agentes).....	R\$	13.004,46
Total Realizável	R\$	2.448.366,32

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\$	42.878,01
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\$	42.878,01
Soma do Ativo Real Líquido (a+b).....	R\$	142.032.585,41

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\$	144.460.500,00
Soma do Passivo Real	R\$	144.460.500,00

c) PASSIVO COMPENSADO

Representa 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\$ 2.436.914,59 (dois milhões, quatrocentos e trinta e seis mil, novecentos e quatorze reais e cinquenta e 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) procurou manter no exercício de 2018 uma estratégia de aplicações, visando atingir sua meta atuarial. A partir desde momento passamos a fazer uma pequena retrospectiva dos fatos que de certa forma entendemos ter contribuído para com a nossa meta atuarial no ano de 2018, em Janeiro de 2018 – a nomeação de Cristiane Brasil vontade do presidente Michel Temer é barrada na justiça, o ex- presidente Lula é condenado e fica inelegível, em Fevereiro temos o adiamento da reforma da previdência e a intervenção do governo federal no Rio de Janeiro, Março é marcado por um assassinato com características políticas neste que foi o primeiro mês da intervenção no Rio de Janeiro, Abril as Coreias promovem uma reaproximação, Maio é marcado pela greve dos caminhoneiros e pela perda do fórum privilegiado dos deputados federais e dos senadores, bem como eleições na Colômbia e Venezuela, em Junho foi a vez da Copa do Mundo e do encontro entre Trump e Kim Jong-un, Julho começam a ser oficializadas as candidaturas a presidência do Brasil, Lula mesmo preso continua tentando ser candidato, no exterior Trump se encontra com Putin, Agosto é marcado pelo início das campanhas dos candidatos a presidente do Brasil, Lula continua tentando ser candidato, em Setembro o ataque ao candidato Bolsonaro muda a forma de campanha e o PT oficializa Haddad como candidato a presidência, Outubro nas eleições para presidente Bolsonaro e Haddad vão disputar o Segundo Turno, Novembro Bolsonaro é eleito e promete redução de ministérios, Dezembro começa a escolha dos ministros que devem dar início a uma nova prática política. Desta forma vimos no Brasil que a greve dos caminhoneiros teve um impacto muito grande nos investimentos e consequentemente no crescimento do país, o qual estava superando a delação de 2017 que procurou atingir o presidente a época e tivemos também as eleições presidenciais que foram marcadas pelo radicalismo de ambas as partes. Diante de tantos acontecimentos inesperados não foi fácil para o mercado financeiro manter-se tranquilo, a volatilidade foi grande diante dos fatos, porém com a concretização da vitória de Bolsonaro o mercado financeiro melhorou suas expectativas, pois passou a acreditar que a reforma da previdência era possível e acabou tendo um ganho maior no final do ano, onde acreditamos que



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

CNPJ: 04.073.373/0001-43

com as alterações em nossa carteira poderíamos melhorar o desempenho de nossas aplicações, o que aconteceu de fato. Mantivemos nossa cautela em aplicações, fizemos alterações em nossa carteira com toda prudência necessária. A Diretoria Executiva juntamente com o Conselho de Administração promoveu uma pequena mudança 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 2018 ficou em 9,92% (nove pontos e noventa e dois décimos percentuais) não sendo alcançado, nossa carteira fechou o ano com rentabilidade de 8,16% (oito ponto e dezesseis décimos percentuais) abaixo da meta 1,76% perseguida pelo governo federal e esperada pelo mercado.

Tal desempenho se deve também ao fato das aplicações em fundos de crédito privado que neste exercício, rentabilizaram negativamente devido ao reflexo do provisionamento para devedores duvidosos, que aconteceu de forma menos 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/administradores, muitos 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 pelo mercado financeiro, em relação aos atos do governo, principalmente pela 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 inflacionárias.

Estamos sempre prezando pela regularidade dos fundos em relação à Resolução vigente do Conselho Valores Mobiliários (CVM) n.º 3922/2010 e suas alterações, 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



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

CNPJ: 04.073.373/0001-43

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 dificuldades apresentadas no exercício o Instituto iniciou o exercício de 2018 com o valor de R\$ 125.157.549,03 entre suas aplicações e caixa bancos e encerrou o exercício com o saldo de R\$ 141.991.260,09 entre suas aplicações e caixa bancos, com um ajuste para perdas em investimentos no importe de R\$ 6.000.000,00, desta feita entendemos que houve um saldo patrimonial positivo no importe de R\$ 16.833.711,06 numa variação percentual de 13,45%, correspondente às receitas de contribuições, parcelamentos, estes pagos em dia pelo seus patrocinadores (câmara, agência reguladora, instituto) e de suas aplicações financeiras. Um resultado positivo diante de tantas ocorrências negativas dentro do exercício findo, nesta situação mostrando-se superior a meta atuarial de 9,92%.

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 01/01/2018 a 31/12/2018, 53 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 dos fundos de investimentos, dos balancetes isolados e prestado todas as informações solicitadas pelo órgão fiscalizador.

Em nossa página 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 2018, tivemos a liberação por parte do Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) dos valores correspondentes a 193 processos de aposentadoria analisados e concedidos, correspondendo ao pagamento por parte do RGPS ao RPPS no importe de R\$ 3.061.649,14 (três milhões, sessenta e um mil, seiscentos e quarenta e nove mil e quatorze centavos), e realizamos o pagamento ao INSS



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

CNPJ: 04.073.373/0001-43

do valor de R\$ 3.533,39 (três mil, quinhentos e trinta e três reais e trinta e nove centavos) referente à concessão por parte do Instituto de 02 aposentadorias, resultando num crédito a favor do Instituto no importe de R\$ 3.058.115,75 (três milhões, cinquenta e oito mil, cento e quinze reais e trinta e nove 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 2018 a 31/07/2018 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

portoprev