



PODER ÓRGÃO	:	MUNICÍPIO DE TANGARÁ DA SERRA SERRAPREV – INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES DE TANGARÁ DA SERRA – MT.
ASSUNTO	:	RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
PERÍODO	:	01/05/2016 a 30/04/2017 – PRIMEIRO QUADRIMESTRE

Em cumprimento ao que dispõem os artigos 54 e 55 da Lei Complementar n.º 101, de 4 de maio de 2000, publicada no DOU de 5 de maio de 2000, apresentamos o Relatório de Gestão Fiscal DO SERRAPREV – INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES DE TANGARÁ DA SERRA – MT., relativo ao **1º trimestre** do exercício de **2017** contendo os dados acumulados, com os respectivos comparativos e demonstrativos a seguir:

1) MAPA DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA:

A Receita Corrente Líquida - RCL é um parâmetro previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal. É sobre esse parâmetro que se calculam os limites estabelecidos por esta lei. A regra de cálculo da RCL é dada no art. 2º da LRF.

O cálculo da RCL para o **1º trimestre de 2017** no Município de Tangará da Serra alcançou a soma de:

DEMONSTRATIVO DA RCL - MUNICÍPIO (01/05/2016 a 30/04/2017)

Especificação (a)	Jan/16 a Dez/16 (b)	Mai/16 a Abr/17 (c)	% Vertical (d=c/c)	% Variação (e=(c-b)/b)
RECEITAS CORRENTES (I)	234.618.422,52	236.498.064,29	100,00%	0,80%
Receita Tributária	34.106.692,59	32.398.565,18	13,70%	-5,01%
Receita de Contribuições	10.087.326,21	11.423.522,44	4,83%	13,25%
Receita Patrimonial	10.859.363,81	11.954.103,35	5,05%	10,08%
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Receita de Serviços	19.913.466,45	20.065.222,27	8,48%	0,76%
Transferências Correntes	151.473.993,18	149.528.499,45	63,23%	-1,28%
Outras Receitas Correntes	8.177.580,28	11.128.151,60	4,71%	36,08%
DEDUÇÕES (II)	-24.900.879,87	-25.231.894,43	-10,67%	1,33%
Transferências Constitucionais e Legais	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Contrib. Empregadores e Trab. para Seg. Social	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	-6.593.227,90	-6.844.358,97	-2,89%	3,81%
Contrib. dos Militares para o Custeio das Pensões	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	-1.516.255,01	-1.673.551,26	-0,71%	10,37%
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	-16.791.396,96	-16.713.984,20	-7,07%	-0,46%
Contribuições para PIS/PASEP	0,00	0,00	0,00%	0,00%



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I – II)	209.717.542,65	211.266.169,86	89,33%	0,74%
---	----------------	----------------	--------	-------

O Valor acima é resultado dos seguintes dados contábeis, fornecidos pela Secretaria Municipal de Fazenda do Município.

2) GASTOS COM PESSOAL -LRF, art. 55, inciso I, alínea "a":

Na LRF, há limites de gastos com pessoal, como percentual das receitas, para os três Poderes da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios.

O Município de Tangará da Serra deve atender aos seguintes limites máximos para gastos com pessoal (60% da Receita Corrente Líquida) serão:

- 6% para o Legislativo, incluindo o Tribunal de Contas
- 54% para o Executivo.

Dispõe a LRF, que os gastos com inativos e pensionistas não poderá ser superior a 12,00% (doze por cento) da receita corrente líquida:

A Seguir encontra-se a demonstração gráfica das despesas com ativos e inativos do Serraprev:

ULTIMOS 12 MESES – Maio/2016 a Abril/2017		R\$. 1,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		211.266.169,86	
COMPARATIVOS		Valor – R\$.	(%)
Inciso I, "a"	Despesa líquida com pessoal ativo do Serraprev	36.844,56	0,02%
	Limite legal	126.759.701,92	60,00%
	Excesso a regularizar	0	0
	Despesa com inativos e Pensionistas do Serraprev	1.648.339,18	0,78%
	Limite legal	25.351.940,38	12,00%
	Excesso a regularizar	0	0

Observa-se no gráfico acima que as despesas com pessoal ativo do Instituto no último quadrimestre representou 0,02% (zero, vírgula zero dois por cento), enquanto que as despesas com inativos e pensionistas representou 0,78% (zero vírgula setenta e oito por cento) da receita corrente líquida do Município no mesmo período.



SerraPREV

Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra



3) DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - LRF, art. 55, inciso I, alínea "b":

Por força do disposto no artigo 30 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), Lei Complementar número 101/00, o Senado Federal aprovou as Resoluções de números 40 e 43, de 20 e 21 dezembro de 2001, respectivamente, que estabeleceram limites globais de endividamento e sobre operações de crédito para os Estados, Distrito Federal e Municípios.

A dívida consolidada, ou seja, aquela considerada de longo prazo, com vigência superior a 12 meses, deve obedecer agora aos limites fixados, de 1,2 vezes a receita corrente líquida (RCL) para os municípios e duas vezes a RCL para os Estados e Distrito Federal.

No Município de Tangará da Serra, o SERRAPREV – Instituto Municipal de Previdência Social não possui dívida consolidada.

4) DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES - LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º:

As Garantias são concedidas pelo Município com o objetivo de garantir o pagamento de obrigações financeiras assumidas por algum órgão de governo, ou órgão ligado a ele, no caso de uma eventual falta de pagamento.

As contragarantias, por sua vez, devem ser constituídas quando o Município, ou algum órgão ligado a ele, atua como garantidor em uma operação de crédito. Nesse momento, deverá ser exigida uma contragarantia em valor igual ou superior ao da garantia.

O volume de **Garantias e Contragarantias** não poderá ultrapassar o limite de 22% da Receita Corrente Líquida, de acordo com Resolução do Senado Federal.

No Município de Tangará da Serra, o SERRAPREV – Instituto Municipal de Previdência Social não efetuou contratos de garantias ou contragarantias de valores no período.

5) DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITOS - LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c":

O Município de Tangará da Serra, através do SERRAPREV – Instituto Municipal de Previdência Social, não efetuou no quadrimestre, operações de créditos internas ou externas, assim como também não efetuou antecipação de receita orçamentária – ARO.

6) DEMONSTRATIVO DAS DISPONIBILIDADES DE CAIXA - LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a":



Este demonstrativo tem como finalidade assegurar a transparência da disponibilidade financeira do ente e evidencia a parcela comprometida com o passivo consignado, principalmente com as inscrições de Restos a Pagar.

Na inscrição, deve-se observar que os recursos legalmente vinculados à finalidade específica serão utilizados exclusivamente para atender ao objeto de sua vinculação.

O valor disponível e o valor comprometido com restos a pagar até 30 de abril de 2017 estão assim discriminados:

ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
DISPONIBILIDADE	421.075,10	OBRIGAÇÕES	24.058,35
Caixa	-	EXTRAORÇAMENTÁRIA	24.058,35
BANCOS	421.075,10	Restos a Pagar (PASEP)	19.358,10
CTAS MOVIMENTO		Restos a Pagar (CONSIGNAÇÕES)	3.479,56
		Fornecedores	1.220,69
CONTA APLICAÇÃO	60.925.893,44		
SUB TOTAL...	421.075,10	Sub total.....	24.058,35
Insuficiência.....		Suficiência.....	397.016,75
TOTAL.....	421.075,10	TOTAL.....	421.075,10

DEMONSTRATIVO DE RESTOS A PAGAR	
ADMINISTRAÇÃO E ENCARGOS DO SERRAPREV	
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	19.358,10
Pasep do 1º Quadrimestre 2017	19.358,10
Consignado do 1º Quadrimestre 2017	3.479,56
SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA JURIDICA	1.420.344,48
Agenda Assessoria	R\$ 779.939,28
Amauri Inacio Leonardo - ME	R\$ 6.720,00
Banco do Brasil	R\$ 570,60
Caixa Econômica Federal	R\$ 78,60
C.R Comercio e Serviços de Informatica	R\$ 2.877,00
Construtora Tangara	R\$ 624.065,23
Freitas Neto & Nascimento Ltda	R\$ 91,00
MP de Oliveira Silva Soluções WEB	R\$ 1.400,00
M.Cristina T. Delicato	R\$ 1.220,69
Online Certificadora	R\$ 303,00



Vivo S/A	R\$ 1.170,38
Vasconcelos e Fonseca Ltda	R\$ 1.500,00
Webvisão/ Registracom	R\$ 180,00
Zeri dos Santos & CIA LTDA	R\$ 228,70
TOTAL	1.420.344,48

7) DEMONSTRATIVO DE RESTOS A PAGAR - LRF, art. 55, inciso III, alínea "b":

Este demonstrativo visa assegurar a transparência da inscrição em Restos a Pagar de despesas não liquidadas nos limites de disponibilidade de caixa de que trata a Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) para cada Poder/Órgão.

Embora a própria LRF tenha sido vetada em seu art. 41, o qual tinha o intuito de limitar a inscrição em Restos a Pagar às disponibilidades de caixa, não transferindo despesas de um exercício para outro sem a correspondente fonte de recurso, e com a restrição de contrapartida entre a disponibilidade financeira e a autorização orçamentária, permanece a finalidade da existência do demonstrativo em análise: evidenciar o atendimento ao princípio básico do equilíbrio fiscal, ou seja, a inscrição de despesas em Restos a Pagar deve ser suportada por receitas do próprio exercício.

De acordo com o quadro acima os restos a pagar são muito aquém do saldo financeiro disponível.

8) DEMONSTRATIVO DE CRÉDITOS A RECEBER:

Através da lei municipal nº. 3.732/2011 de 23 de dezembro de 2011, alterada pela lei nº. 3.798 de 18 de abril de 2012 houve a autorização para a devolução de valores patrimoniais oriundos do ativo financeiro do antigo Regime Próprio de Previdência Social – RPPS – FAPEN Fundo de Aposentadorias e Pensões de Tangará da Serra, incorporadas ao patrimônio do Município de Tangará da Serra através da Lei nº. 1534/99 de 21 de maio de 1999, parcelada em até 240 (duzentas e quarenta) prestações mensais e consecutivas.

O saldo devedor original do patrimônio do Extinto Fapen de R\$. 4.664.383,05 (quatromilhões, seiscentos e sessenta e quatro mil, trezentos e oitenta e trêsreais e cinco centavos), serão atualizados anualmente pelo índice de preço ao consumidor amplo – IPCA, acrescido de juros legais de 6 % (seis por cento) ao ano, com atualização e juros acumulados desde a data da assinatura do termo de acordo de parcelamento e redistribuídos pelo número de parcelas vincendas no primeiro mês de cada ano, resultando no montante a ser parcelado de R\$. 16.543.174,45 (dezesesseismilhões, quinhentos e quarenta e três mil, cento e setenta e quatro reais e quarenta e cinco centavos), a serem pagos da seguinte forma:



As parcelas nos termos da lei municipal n°. 3.798/2012 são atualizadas anualmente, cujo montante pago até o 1º quadrimestre de 2017, ficou assim compreendido:

grupos de parcelas	VENC	VLR PARC FIXA	JUROS + ICPA	VLR PARC ATUAL.	VLR PAGO	DATA PAGTO	COMP	SALDO DEVEDOR
1	23/01/2012	18.710,10		19.037,00	19.037,00	30/01/2012	jan/12	16.524.464,35
2	23/02/2012	18.710,10		19.037,00	19.037,00	17/02/2012	fev/12	16.505.754,25
3	23/03/2012	18.710,10		19.037,00	19.037,00	20/03/2012	mar/12	16.487.044,15
4	23/04/2012	18.710,10		19.037,00	19.037,00	20/04/2012	abr/12	16.468.334,05
5	23/05/2012	18.710,10		19.037,00	19.037,00	04/05/2012	atual.de jan a abr	16.449.623,95
6	23/06/2012	18.710,10		19.037,00	19.037,00	20/06/2012	jun/12	16.430.913,85
7	23/07/2012	18.710,10		19.037,00	19.037,00	20/07/2012	jul/12	16.412.203,75
8	23/08/2012	18.710,10		19.037,00	19.037,00	20/08/2012	ago/12	16.393.493,65
9	23/09/2012	18.710,10		19.037,00	19.037,00	20/09/2012	set/12	16.374.783,55
10	23/10/2012	18.710,10		19.037,00	19.037,00	19/10/2012	out/12	16.356.073,45
11	24/10/2012	68.929,89		76.269,95	-		nov/12	
12	25/10/2012	68.929,89		79.725,89	-		dez/12	
	Subtotal	324.960,78	-	346.365,84	190.370,00			
13	23/01/2013	71.113,80		79.532,19	79.532,19	30/01/2013	jan/13	16.284.959,65
14	23/02/2013	71.113,80		79.532,19	79.532,19	18/02/2013	fev/13	16.213.845,85
15	23/03/2013	71.113,80		79.532,19	79.532,19	19/03/2013	mar/13	16.142.732,05
16	23/04/2013	71.113,80		79.532,19	79.532,19	17/04/2013	abr/13	16.071.618,25
17	23/05/2013	71.113,80		79.532,19	79.532,19	20/05/2013	mai/13	16.000.504,45
18	23/06/2013	71.113,80		79.532,19	79.532,19	19/06/2013	jun/13	15.929.390,65
19	23/07/2013	71.113,80		79.532,19	79.532,19	19/07/2013	jul/13	15.858.276,85
20	23/08/2013	71.113,80		79.532,19	79.532,19	19/08/2013	ago/13	15.787.163,05
21	23/09/2013	71.113,80		79.532,19	79.532,19	19/09/2013	set/13	15.716.049,25
22	23/10/2013	71.113,80		79.532,19	79.532,19	21/10/2013	out/13	15.644.935,45
23	23/11/2013	71.113,80		79.532,19	79.532,19	19/11/2013	nov/13	15.573.821,65
24	23/12/2013	71.113,80		79.532,19	79.532,19	19/12/2013	dez/13	15.502.707,85
	Subtotal	853.365,60	-	954.386,28	954.386,28			
25	23/01/2014	71.113,80		88.052,54	88.052,54	23/01/2014	jan/14	15.431.594,05
26	23/02/2014			88.052,54		20/02/2014	fev/14	15.360.480,25



		71.113,80			88.052,54			
27	23/03/2014	71.113,80		88.052,54	88.052,54	19/03/2014	mar/14	15.289.366,45
28	23/04/2014	71.113,80		88.052,54	88.052,54	16/04/2014	abr/14	15.218.252,65
29	23/05/2014	71.113,80		88.052,54	88.052,54	19/05/2014	mai/14	15.147.138,85
30	23/06/2014	71.113,80		88.052,54	88.052,54	18/06/2014	jun/14	15.076.025,05
31	23/07/2014	71.113,80		88.052,54	108.980,03	29/07/2014	jul/14	15.004.911,25
32	23/08/2014	71.113,80	23.397,33	94.511,13	94.511,13	27/08/2014	ago/14	14.933.797,45
33	23/09/2014	68.929,89	26.292,28	95.222,17	95.222,17	30/09/2014	set/14	14.864.867,56
34	23/10/2014	68.929,89	26.768,83	95.698,72	95.698,72	30/10/2014	out/14	14.795.937,67
35	23/11/2014	68.929,89	28.197,45	97.127,34	97.127,34	28/11/2014	nov/14	14.727.007,78
36	23/12/2014	68.929,89	28.686,88	97.616,77	97.616,77	19/12/2014	dez/14	14.658.077,89
	Subtotal	844.629,96	133.342,77	1.096.543,91	1.117.471,40			
37	30/01/2015	68.929,89	30.444,71	99.374,60	99.374,60	30/01/2015	jan/15	14.589.148,00
38	28/02/2015	68.929,89	32.181,87	101.111,76	101.111,76	27/02/2015	fev/15	14.520.218,11
39	30/03/2015	68.929,89	33.922,99	102.852,88	102.852,88	30/03/2015	mar/15	14.451.288,22
40	30/04/2015	68.929,89	35.802,71	104.732,60	104.732,60	29/04/2015	abr/15	14.382.358,33
41	30/05/2015	68.929,89	37.078,71	106.008,60	106.008,60	28/05/2015	mai/15	14.313.428,44
42	30/06/2015	68.929,89	38.387,68	107.317,57	107.317,57	30/06/2015	jun/15	14.244.498,55
43	30/07/2015	68.929,89	38.927,31	107.857,20	107.857,20	30/07/2015	jul/15	14.175.568,66
44	30/08/2015	68.929,89	41.003,59	109.933,48	109.933,48	28/08/2015	ago/15	14.106.638,77
45	30/09/2015	68.929,89	41.792,43	110.722,32	110.722,32	30/09/2015	set/15	14.037.708,88
46	30/10/2015	68.929,89	42.948,04	111.877,93	111.877,93	28/10/2015	out/15	13.968.778,99
47	30/11/2015	68.929,89	44.432,05	113.361,94	113.361,94	27/11/2015	nov/15	13.899.849,10
48	30/12/2015	68.929,89	44.996,98	113.926,87	113.926,87	29/12/2015	dez/15	13.830.919,21
	Subtotal	827.158,68	461.919,07	1.289.077,75	1.289.077,75			
49	30/01/2016	68.929,89	47.446,80	116.376,69	116.376,69	29/01/2016	jan/16	13.761.989,32
50	29/02/2016	68.929,89	49.594,23	118.524,12	118.524,12	29/02/2016	fev/16	13.693.059,43
51	30/03/2016	68.929,89	51.572,09	120.501,98	120.501,98	29/03/2016	mar/16	13.624.129,54
52	30/04/2016	68.929,89	52.706,57	121.636,46	121.636,46	29/04/2016	abr/16	13.555.199,65
53	30/05/2016	68.929,89	54.061,81	122.991,70	122.991,70	30/05/2016	mai/16	13.486.269,76
54	30/06/2016	68.929,89	55.632,05	124.561,94	124.561,94	30/06/2016	jun/16	13.417.339,87
55	30/07/2016	68.929,89	56.694,89	125.624,78	125.624,78	29/07/2016	jul/16	13.348.409,98
56	30/08/2016	68.929,89	57.981,31	126.911,20	126.911,20	30/08/2016	ago/16	13.279.480,09



57	30/09/2016	68.929,89	59.173,53	128.103,42	128.103,42	29/09/2016	set/16	13.210.550,20
58	30/10/2016	68.929,89	59.920,71	128.850,60	128.850,60	27/10/2016	out/16	13.141.620,31
59	30/11/2016	68.929,89	60.899,78	129.829,67	129.829,67	29/11/2016	nov/16	13.072.690,42
60	30/12/2016	68.929,89	61.790,03	130.719,92	130.719,92	26/12/2016	dez/16	13.003.760,53
		827.158,68	667.473,80	1.494.632,48	1.494.632,48			
61	30/01/2017	68.929,89	62.831,77	131.761,66	131.761,66	30/01/2017	jan/17	12.934.830,64
62	28/02/2017	68.929,89	63.999,83	132.929,72	132.929,72	01/03/2017	fev/17	12.865.900,75
63	30/03/2017	68.929,89	65.097,46	134.027,35	134.027,35	30/03/2017	mar/17	12.796.970,86
64	30/04/2017	68.929,89	66.104,53	135.034,42	135.034,42	27/04/2017	abr/17	12.728.040,97

O saldo devedor em **30 de abril de 2017** é de R\$. 12.728.040,97 (doze milhões, setecentos e vinte e oito mil e quarenta reais e noventa e sete centavos), valor atualizado.

Em junho de 2014 o Serraprev foi obrigado a incluir o parcelamento no sistema do Ministério da Previdência Social – MPS, resultando numa diferença entre as parcelas pactuadas e pagas até a presente data, conforme demonstrado no quadro abaixo o Município pagou valores a menor nos exercícios 2012 e 2013 apurando um saldo a receber de R\$ 704.004,46 (setecentos e quatro mil e quatro reais e quarenta e seis centavos), sendo que esse saldo devedor foi atualizado até o dia 30/10/2014 totalizando R\$ 908.781,53 (novecentos e oito mil setecentos e oitenta e um reais e cinquenta e três centavos), parcelado em 60 vezes devidamente autorizado pela Lei Complementar nº 4324/2014.

MAPA DE PAGAMENTO ANUAL FAPEN - PARC. 01			
ANO	VALOR LANÇADO	VALOR PAGO	A RECEBER
2012	878.609,64	190.370,00	679.450,55
2013	991.408,63	954.386,28	24.553,91
2014	954.386,28	954.386,28	-

704.004,46

grupos de parcelas	VENC	VLR PARC FIXA	JUROS + ICPA	VLR PARC ATUAL.	VLR PAGO	DATA PAGTO	COMP	SALDO DEVEDOR
1	30/11/2014	15.146,36	-	15.146,36	15.146,36	28/11/2014	nov/14	688.858,10
2	30/12/2014	15.146,36	215,71	15.362,07	15.362,07	19/12/2014	dez/14	673.496,03
	Subtotal			30.508,43	30.508,43			
3	30/01/2015	15.146,36	493,16	15.639,52	15.639,52	30/01/2015	jan/15	657.856,51
4	28/02/2015	15.146,36	766,43	15.912,79	15.912,79	27/02/2015	fev/15	641.943,72
5	30/03/2015	15.146,36	1.041,66	16.188,02	16.188,02	30/03/2015	mar/15	625.755,70
6	30/04/2015		1.335,99	16.482,35	16.482,35	29/04/2015	abr/15	609.273,35



		15.146,36						
7	30/05/2015	15.146,36	1.535,20	16.681,56	16.681,56	28/05/2015	mai/15	592.591,79
8	30/06/2015	15.146,36	1.743,49	16.889,85	16.889,85	30/06/2015	jun/15	575.701,94
9	30/07/2015	15.146,36	1.827,89	16.974,25	16.974,25	30/07/2015	jul/15	558.727,69
10	30/08/2015	15.146,36	2.154,27	17.300,63	17.300,63	28/08/2015	ago/15	541.427,06
11	30/09/2015	15.146,36	2.279,91	17.426,27	17.426,27	30/09/2015	set/15	524.000,79
12	30/10/2015	15.146,36	2.460,61	17.606,97	17.606,97	28/10/2015	out/15	506.393,82
13	30/11/2015	15.146,36	2.693,95	17.840,31	17.840,31	27/11/2015	nov/15	488.553,51
14	30/12/2015	15.146,36	2.782,57	17.928,93	17.928,93	29/12/2015	dez/15	470.624,58
				202.871,45	202.871,45			
15	30/01/2016	15.146,36	3.230,33	18.376,69	18.376,69	29/01/2016	jan/16	452.247,89
16	29/02/2016	15.146,36	3.577,29	18.723,65	18.723,65	29/02/2016	fev/16	433.524,24
17	30/03/2016	15.146,36	3.818,42	18.964,78	18.964,78	30/03/2016	mar/16	414.559,46
18	30/04/2016	15.146,36	3.995,35	19.141,71	19.141,71	29/04/2016	abr/16	395.417,75
19	30/05/2016	15.146,36	4.208,15	19.354,51	19.354,51	30/05/2016	mai/16	376.063,24
20	30/06/2016	15.146,36	4.457,27	19.603,63	19.603,63	30/06/2016	jun/16	356.459,61
21	30/07/2016	15.146,36	4.623,81	19.770,17	19.770,17	29/07/2016	jul/16	336.689,44
22	30/08/2016	15.146,36	4.826,63	19.972,99	19.972,99	30/08/2016	ago/16	316.716,45
23	30/09/2016	15.146,36	5.015,19	20.161,55	20.161,55	29/09/2016	set/16	296.554,90
24	30/10/2016	15.146,36	5.131,21	20.277,57	20.277,57	27/10/2016	out/16	276.277,33
25	30/11/2016	15.146,36	5.285,15	20.431,51	20.431,51	29/11/2016	nov/16	255.845,82
26	30/12/2016	15.146,36	5.425,89	20.572,25	20.572,25	26/12/2016	dez/16	235.273,57
		181.756,32	53.594,69	235.351,01	235.351,01			
27	30/01/2017	15.146,36	5.591,27	20.737,63	20.737,63	30/01/2017	jan/17	214.535,94
28	28/02/2017	15.146,36	5.772,95	20.919,31	20.919,31	01/03/2017	fev/17	193.616,63
29	30/03/2017	15.146,36	5.946,67	21.093,03	21.093,03	30/03/2017	mar/17	172.523,60
30	30/04/2017	15.146,36	6.105,31	21.251,67	21.251,67	27/04/2017	abr/17	151.271,93

Após auditoria foi constatado também uma divergência nos valores previdenciários patronais sobre a folha de pagamento de dezembro de 2011 no total de R\$ 134.301,04 (cento e trinta e quatro mil trezentos e um reais e quatro centavos), que atualizados até 30/10/2014 resultou em R\$ 185.654,82 (cento e oitenta e cinco mil seiscentos e cinquenta e quatro reais e oitenta e dois centavos), que também foi parcelado em 60 vezes autorizados pela Lei Complementar nº 4324/2014, conforme quadro abaixo:



SerraPREV
Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra



grupos de parcelas	VENC	VLR PARC FIXA	JUROS + ICPA	VLR PARC ATUAL.	VLR PAGO	DATA PAGTO	COMP.	SALDO DEVEDOR
1	30/11/2014	3.094,25	-	3.094,25	3.094,25	28/11/2014	nov/14	131.206,79
2	30/12/2014	3.094,25	44,07	3.138,32	3.138,32	19/12/2014	dez/14	128.068,47
				6.232,57	6.232,57			
3	30/01/2015	3.094,25	100,75	3.195,00	3.195,00	30/01/2015	jan/15	124.873,47
4	28/02/2015	3.094,25	156,58	3.250,83	3.250,83	27/02/2015	fev/15	121.622,64
5	30/03/2015	3.094,25	212,80	3.307,05	3.307,05	30/03/2015	mar/15	118.315,59
6	30/04/2015	3.094,25	272,93	3.367,18	3.367,18	29/04/2015	abr/15	114.948,41
7	30/05/2015	3.094,25	313,62	3.407,87	3.407,87	28/05/2015	mai/15	111.540,54
8	30/06/2015	3.094,25	356,18	3.450,43	3.450,43	30/06/2015	jun/15	108.090,11
9	30/07/2015	3.094,25	373,42	3.467,67	3.467,67	30/07/2015	jul/15	104.622,44
10	30/08/2015	3.094,25	440,09	3.534,34	3.534,34	28/08/2015	ago/15	101.088,10
11	30/09/2015	3.094,25	465,77	3.560,02	3.560,02	30/09/2015	set/15	97.528,08
12	30/10/2015	3.094,25	502,67	3.596,92	3.596,92	28/10/2015	out/15	93.931,16
13	30/11/2015	3.094,25	550,34	3.644,59	3.644,59	27/11/2015	nov/15	90.286,57
14	30/12/2015	3.094,25	568,45	3.662,70	3.662,70	29/12/2015	dez/15	86.623,87
				41.444,60	41.444,60			
15	30/01/2016	3.094,25	659,93	3.754,18	3.754,18	29/01/2016	jan/16	82.869,69
16	29/02/2016	3.094,25	717,85	3.812,10	3.812,10	29/02/2016	fev/16	79.057,59
17	30/03/2016	3.094,25	780,07	3.874,32	3.874,32	30/03/2016	mar/16	75.183,27
18	30/04/2016	3.094,25	816,21	3.910,46	3.910,46	29/04/2016	abr/16	71.272,81
19	30/05/2016	3.094,25	859,69	3.953,94	3.953,94	30/05/2016	mai/16	67.318,87
20	30/06/2016	3.094,25	910,57	4.004,82	4.004,82	30/06/2016	jun/16	63.314,05
21	30/07/2016	3.094,25	944,60	4.038,85	4.038,85	29/07/2016	jul/16	59.275,20
22	30/08/2016	3.094,25	986,04	4.080,29	4.080,29	30/08/2016	ago/16	55.194,91
23	30/09/2016	3.094,25	1.024,55	4.118,80	4.118,80	29/09/2016	set/16	51.076,11
24	30/10/2016	3.094,25	1.048,26	4.142,51	4.142,51	27/10/2016	out/16	46.933,60
25	30/11/2016	3.094,25	1.079,70	4.173,95	4.173,95	29/11/2016	nov/16	42.759,65
26	30/12/2016	3.094,25	1.108,45	4.202,70	4.202,70	26/12/2016	dez/16	38.556,95
		37.131,00	10.935,92	48.066,92	48.066,92			
27	30/01/2017	3.094,25	1.142,24	4.236,49	4.236,49	30/01/2017	jan/17	34.320,46
28	28/02/2017	3.094,25	1.179,35	4.273,60	4.273,60	01/03/2017	fev/17	30.046,86
29	30/03/2017	3.094,25	1.214,84	4.309,09	4.309,09	30/03/2017	mar/17	25.737,77



30	30/04/2017	3.094,25	1.247,25	4.341,50	4.341,50	27/04/2017	abr/17	21.396,27
----	------------	----------	----------	----------	----------	------------	--------	-----------

9) DA RECEITA REALIZADA NO EXERCÍCIO:

Nos termos da lei complementar municipal nº. 153/2011, a receita do SERRAPREV será constituída, de modo a garantir o seu equilíbrio financeiro e atuarial, compreendendo o produto da arrecadação das: contribuições de servidor ativo e inativo, da cota de contribuição patronal, dos valores advindos da compensação previdenciária, e dos valores resultantes da devolução do patrimônio do extinto Fapen e os demais parcelamentos.

Desta forma a arrecadação do Instituto no **PRIMEIRO** quadrimestre soma o montante arrecadado de R\$. 9.576.800,69 (nove milhões, quinhentos e setenta e seis mil e oitocentos reais e sessenta e nove centavos), que em relação à receita orçada de R\$. 20.823.277,13 (vinte milhões, oitocentos e vinte e três mil e duzentos e setenta e sete reais e treze centavos), houve superávit de arrecadação no **PRIMEIRO** quadrimestre, conforme abaixo demonstrado:

ÍNDICE COMPARATIVO ENTRE A RECEITA PREVISTA E A REALIZADA							
ORÇAMENTO	R\$.	%	RECEITA	R\$.	%	SUPERÁVIT	%
1º QUADRIMESTRE	6.941.092,37	33,34%	1º QUADRIMESTRE	9.576.800,69	45,99%	2.635.708,32	137,97
2º QUADRIMESTRE	6.941.092,37	33,33%	2º QUADRIMESTRE	-	0,00%	(6.941.092,37)	0,00
3º QUADRIMESTRE	6.941.092,37	33,33%	3º QUADRIMESTRE	-	0,00%	(6.941.092,37)	0,00
SOMA	20.823.277,12	100,00%	SOMA	9.576.800,69	45,99%	(11.246.476,43)	137,97%

A receita total arrecadada no período foi superavitária em relação à receita orçada, conforme demonstra quadro abaixo:

ARRECADAÇÃO	ORÇADA	1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	3º Quadrimestre	TOTAL	SALDO
REC. CORRENTES	9.036.030,29	5.532.435,56	0,00	0,00	5.532.435,56	3.503.594,73
Contribuições segurados	6.922.771,43	2.182.660,17	-	-	2.182.660,17	4.740.111,26
Executivo	6.161.125,89	1.895.317,92			1.895.317,92	4.265.807,97
Legislativo	169.448,58	61.413,43			61.413,43	108.035,15
Samae	221.752,04	87.475,63			87.475,63	134.276,41
Facultativa	6.885,07	2.823,22			2.823,22	4.061,85
Contrib Serv Ativo p/ RPPS-cedido s onus	7.992,00				-	7.992,00
Contrib Serv Ativo p/ RPPS-Bem. Temp	298.581,12	116.301,85			116.301,85	182.279,27
Serraprev	5.937,34	1.844,16			1.844,16	4.093,18
Pensionista	1.050,00				-	1.050,00
Inativos	49.999,39	17.483,96			17.483,96	32.515,43
OUTRAS RECEITAS	2.113.258,86	3.349.775,39	0,00	-	3.349.775,39	(1.236.516,53)



SerraPREV
Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra

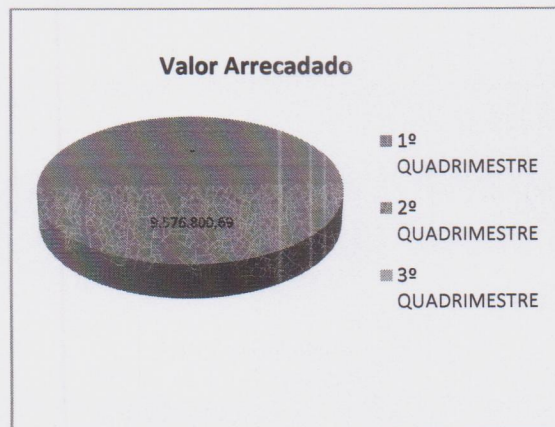
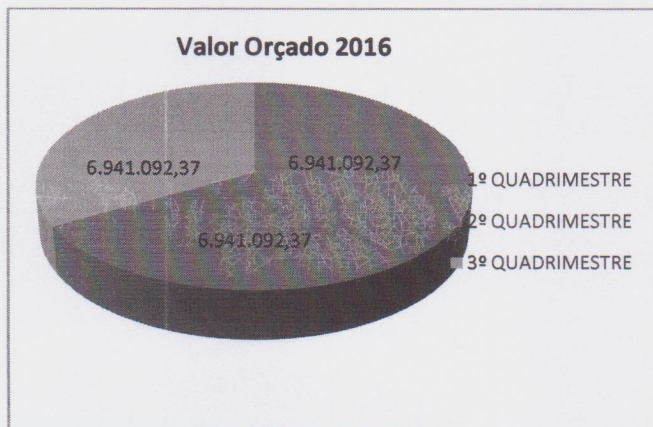


Remun. dos Investim. do RPPS R. Fixa	1.972.772,85	3.104.039,89			3.104.039,89	(1.131.267,04)
Desvalorização de Invest. Renda fixa					-	-
Remun. dos Investim. do RPPS R. Variável					-	-
Multas e Juros de Mora de Contr. Servidor					-	-
Outras Indenizações do Serraprev					-	-
Compensação entre RGPS e RPPS					-	-
Outras Restituições - Serraprev					-	-
Rec. Aporte Amort. Deficit Atuarial Prefeitura					-	-
Rec. Aporte Amort. Deficit Atuarial Samae					-	-
Outras Receitas	140.486,01	245.735,50			245.735,50	(105.249,49)
Rec. Aporte Amort. Deficit Atuarial Camara					-	-
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	10.106.304,28	3.409.449,66	0,00	0,00	3.409.449,66	6.696.854,62
Contribuições Patronais Serv. Ativo	7.138.063,80	2.327.981,29	0,00	0,00	2.327.981,29	4.810.082,51
Executivo	6.688.381,42	2.154.988,94			2.154.988,94	4.533.392,48
Legislativo	184.037,48	68.036,38			68.036,38	116.001,10
Samae	245.954,07	98.975,03			98.975,03	146.979,04
Facultativo	7.617,80	3.097,84			3.097,84	4.519,96
Serraprev	6.441,93	2.023,56			2.023,56	4.418,37
Servidor Ativo Cedido Sem Onus					-	-
Receitas de benefícios temporários	5.631,10	859,54	-	-	859,54	4.771,56
Salário família	5.631,10	859,54			859,54	4.771,56
Auxílio Doença					-	-
Salário maternidade					-	-
Contrib Previd p/Amortiz do déficit Atuarial	2.964.040,48	1.081.421,55	-	-	1.081.421,55	1.882.618,93
Amortização de Déficit atuarial - Executivo		1.001.946,91			1.001.946,91	1.784.915,00
Amortização de Déficit atuarial - Camara	75.127,39	31.735,29			31.735,29	43.392,10
Amortização de Déficit atuarial - Samae	96.489,14	45.374,92			45.374,92	51.114,22
Amortização de Déficit atuarial - Serraprev	2.587,40	943,88			943,88	1.643,52
Amortização de Déficit atuarial - Facultativo	2.974,64	1.420,55			1.420,55	1.554,09
Amortização de Déficit atuarial-Ced. S/ Onus					-	-
Outras Receitas Intra-Orçamentárias	4.200,00	46,82	-	-	46,82	4.153,18
Multa/Juros Mora Contr. Patron. - Exec.	1.050,00				-	1.050,00
Multa/Juros Mora Contr. Patron. - Samae	1.050,00				-	1.050,00
Multa/Juros Mora Contr. Patron. - Camara					-	-
Multa/Juros Mora Cont.Patron.-Facultativa		46,82			46,82	(46,82)
Multa/Juros Mora de outras Contr. Patr. Prin	2.100,00				-	2.100,00
Multa/Juros de Parcelamento de Debitos					-	-
Amortização de Divida Prev. A Receber	827.158,68				-	827.158,68
Atualização/Ajuste Monetario div. Confess.	634.896,55	286.233,47			286.233,47	348.663,08
Parcelamento DIF Aliquota 971/2014 LEI 971/2014	181.756,32	60.585,44			60.585,44	121.170,88
Parcelamento DIF Aliquota 972/2014 LEI 972/2014		12.377,00			12.377,00	(12.377,00)
Parcelamento FAPEM DIF VLR PARC Termo 217/11	37.131,00	275.719,56			275.719,56	(238.588,56)



RECEITAS DE CAPITAL	1.680.942,55	634.915,47	0,00	0,00	1.269.830,94	411.111,61
Total arrecadado	20.823.277,12	9.576.800,69	0,00	0,00	9.576.800,69	11.246.476,43

O Resumo da arrecadação acima demonstrada é representado graficamente da seguinte forma:



No tocante as receitas de capital, as mesmas estão de acordo com os termos de parcelamento de devolução dos recursos patrimoniais do Fapen e diferença da folha de dezembro de 2011, autorizado para o exercício, e arrecadados até o mês de **ABRIL** de 2017.

10) DA DESPESA ADMINISTRATIVA REALIZADA NO EXERCÍCIO:

A despesa do Instituto compreende os gastos de administração geral e gastos previdenciários do Instituto, conforme demonstrativos abaixo:

Com fundamentos na legislação, o valor das despesas administrativas para o Exercício de 2017, ficou previsto no montante de R\$. 1.559.878,51 (um milhão, quinhentos e cinquenta e nove mil e oitocentos e setenta e oito reais e cinquenta e um centavos), somando as sobras de exercícios anteriores totaliza R\$ 2.344.369,03 (dois milhões, trezentos e quarenta e quatro mil trezentos e sessenta e nove reais e três centavos) conforme demonstrado na planilha abaixo:

CÁLCULO DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS TANGARÁ DA SERRA - EXERCÍCIO 2017

BASE DE CÁLCULO	VALOR R\$
Remuneração, proventos e pensões dos segurados vinculados ao RPPS no exercício anterior – 2016 - art. 15 da Portaria MPS nº 402/08	
Servidores efetivos da Prefeitura Municipal	65.607.296,16
Servidores efetivos da Câmara Municipal	2.102.467,32
Servidores efetivos da SAMAE	2.454.308,56



Servidores Ativos RPPS	114.744,49
Folha Inativos e Pensionistas	4.689.632,47
Folhas Auxílio-Doença	2.721.472,65
Folha Salário Maternidade	304.003,68
(A)Total Base de Cálculo	77.993.925,33
(B)Valor limite para despesas administrativas (2% da base de cálculo (art. 15 da Portaria MPS nº 402/08))	1.559.878,51
(C)Valor limite para despesas administrativas por mês	129.989,88
DESPESAS ADMINISTRATIVAS (art. 15 da Portaria MPS nº 402/08)	
Restituição	789,60
Materiais Permanentes	2.877,00
Obrigações Patronais	2.967,44
Diárias	150,00
Despesas com Locomoção	1.220,69
Obrigações Tributárias e Contributivas - PASEP SOBRE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	76.409,90
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica*	12.242,28
Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica - Agenda Assessoria	779.939,28
Vencimentos e Salários	36.844,56
Obras	624.065,23
TOTAL DE DESPESAS	1.537.505,98
DESPESAS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS (PASEP)	31.049,49
(D)Valor total das despesas administrativas do exercício	1.506.456,49
(E)Reservas constituídas em exercícios anteriores (art. 15, III da Portaria MPS 402/2008) Dep. CX 63-2	784.490,52
(F)Valor Limite Total para despesas administrativas do exercício(B+E)	2.344.369,03
Situação (regular/irregular)	REGULAR
% real aplicado em despesas administrativas (após dedução do excesso coberto pela reserva)	1,29%

Saldo de Despesa Administrativa não utilizada no exercício de 2017	837.912,54
--	------------

Tomando por base o princípio contábil da Prudência as despesas administrativas para 2017, estão fixadas em R\$. 1.559.878,51 (um milhão, quinhentos e cinquenta e nove mil e oitocentos e setenta e oito reais e cinquenta e um centavos), somando as sobras de exercícios anteriores totaliza R\$ 2.344.369,03 (dois milhões, trezentos e quarenta e quatro mil trezentos e sessenta e nove reais e três centavos).

O valor executado até o mês de **ABRIL** foi de R\$ 1.506.456,49 (um milhão quinhentos e seis mil quatrocentos e cinquenta e seis reais e quarenta e nove centavos), ou seja, um gasto a menor que o previsto, conforme segue:



REMUNERAÇÃO DE 2015 REFERENTE AOS VINCULADOS AO SERRAPREV					
Art. 6º, VIII, da Lei nº 9.717/98, e,					
art. 15 da Portaria MPS nº 402/2008* e Acórdãos nºs 21/05 e 130/06 TCE/MT.					
MÊS	PREFEITURA	CÂMARA	SAMAE	SERRAPREV	TOTAL
TOTAL	65.607.296,16	2.102.467,32	2.454.308,56	7.829.853,29	77.993.925,33
BASE DE CÁLCULO					77.993.925,33
2% DE DESPESA ADMINISTRATIVA COM RESERVA					2.344.369,03
DESPESA EMPENHADA					1.506.456,49
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO					1,29%
SALDO					837.912,54

Verifica-se que foi utilizado como despesas administrativas até o **PRIMEIRO** quadrimestre o percentual de 1,29% (um vírgula vinte e nove por cento) do limite de 2% (dois por cento) permitido para 2017, para alocação em despesas administrativas, cujas categorias econômicas estão assim compreendidas:

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	ORÇADA	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA
ADMINISTRATIVAS	2.437.748,23	1.556.864,08	479.644,06	459.065,27
vencimentos e salários	170.000,00	36.844,56	36.844,56	36.844,56
Obrigações Patronais	500,00			
Outras desp.variavel PC	150,00			
Contribuições Patronais	21.800,00	2.967,44	2.967,44	2.967,44
Juros sobre a dívida por contrato	200,00			
Diárias	15.000,00	150,00	150,00	150,00
Material de Consumo	20.000,00			
passagens de despesas c/ locomoção	10.000,00	1.220,69	1.220,69	
Serv terceiros - pessoa Física	5.000,00			
Serviços de terceiros - pessoa jurídica	1.100.000,00	792.181,56	272.222,04	272.222,04
Obrigações Trib.e contributivos s/contribuições	208.233,00	95.768,00	95.768,00	76.409,90
Sentenças Judiciais	5.800,00			
Obras e Instalações	624.065,23	624.065,23	66.804,73	66.804,73
Indenizações e Restituições	7.000,00	789,60	789,60	789,60
Equipamentos e mat. Permanentes	250.000,00	2.877,00	2.877,00	2.877,00
SUB TOTAL	2.437.748,23	1.556.864,08	479.644,06	459.065,27
(-) Obrigações Trib.e contributivos s/aplic.financeiras	-	-	-	-
(=) DESPESAS ADMINISTRATIVAS LÍQUIDAS	2.437.748,23	1.556.864,08	479.644,06	459.065,27



11) DA DESPESA PREVIDENCIÁRIA:

A Lei Complementar nº. 153/2011 dispõe que são benefícios concedidos pelo Serraprev: aposentadorias, pensões por morte, salário família, auxílio doença, salário maternidade, auxílio acidente de trabalho, auxílio reclusão. Isto posto, até o quadrimestre as despesas previdenciárias, compõem os seguintes valores:

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	ORÇADA	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA
PREVIDENCIÁRIAS	9.001.000,00	2.880.526,15	2.880.526,15	2.880.526,15
Aposentadorias	3.965.000,00	1.439.721,24	1.439.721,24	1.439.721,24
Pensões	820.000,00	208.617,94	208.617,94	208.617,94
Despesas de Exercícios Anteriores	1.000,00	362,00	362,00	362,00
Sentenças Judiciais				
Indenizações e Restituições	115.000,00	110.486,37	110.486,37	110.486,37
Outros benefícios previdenciários	3.800.000,00	1.059.098,10	1.059.098,10	1.059.098,10
Compensação financeira entre RPPS/RGPS	300.000,00	62.240,50	62.240,50	62.240,50
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	8.613.761,89	-	-	
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	17.614.761,89	2.880.526,15	2.880.526,15	2.880.526,15
TOTAL GERAL (administrativas + previdenciárias)	20.052.510,12	4.437.390,23	3.360.170,21	3.339.591,42

12) DA DESPESA TOTAL:

As despesas administrativas e previdenciárias empenhadas, liquidadas e pagas, apresentam os seguintes valores até o quadrimestre:

RESUMO				
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	ORÇADA	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA
(=) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2.437.748,23	1.556.864,08	479.644,06	459.065,27
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	17.614.761,89	2.880.526,15	2.880.526,15	2.880.526,15
TOTAL GERAL	20.052.510,12	4.437.390,23	3.360.170,21	3.339.591,42

Em relação à receita realizada, podemos verificar que há um superávit da receita sobre a despesa, conforme planilha abaixo:

RESUMO	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA
RECEITA	9.576.800,69	9.576.800,69	9.576.800,69
DESPESAS ADMINISTRATIVAS E PREV.	4.437.390,23	3.360.170,21	3.339.591,42
SUPERÁVIT DA RECEITA	5.139.410,46	6.216.630,48	6.237.209,27

**SerraPREV****Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra****13) BENEFÍCIOS CONCEDIDOS E EM ANDAMENTOS:**

O Serraprevatravés da Lei nº. 3.680/2011 de 23 de dezembro de 2011, recebeu por incorporação o passivoprevidenciário do extinto Fapen, visto que, ficou autorizada a transferência pelo Município ao SERRAPREV, dos aposentados e pensionistas que ficaram à cargo do Município de Tangará da Serra, originados do antigo Regime Próprio de Previdência Social – RPPS- FAPEN – Fundo de Aposentadorias e Pensões de Tangará da Serra., quando da edição da lei nº. 1534/99 de 21 de maio de 1999.

O Instituto concedeu benefícios permanentes (aposentadorias e pensões), cujo quadro previdenciário (Serraprev e Fapen), até a data, abaixo transcrevemos:

TOTAL DE BENEFÍCIOS PERMANENTES			
TIPO	1º quadrimestre	2º quadrimestre	3º quadrimestre
APOSENTADORIAS			
POR IDADE	0		
POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	0		
COMPULSÓRIA	0		
POR INVALIDEZ	0		
PENSÃO			
POR MORTE	1		
TOTAL	1	0	0
TOTAL ACUMULADO NO QUADRIMESTRE	1	1	0

TOTAL DE BENEFÍCIOS PERMANENTES							
TIPO		1º quadrimestre		2º quadrimestre		3º quadrimestre	
APOSENTADORIAS		Serraprev	Fapen	Serraprev	Fapen	Serraprev	Fapen
POR IDADE		0	1	0	1	0	1
POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO		0	1	0	1	0	1
COMPULSÓRIA		0	0	0	0	0	0
POR INVALIDEZ		0	2	0	2	0	2
PENSÃO							0
POR MORTE		1	13	0	13	0	13
SUB TOTAL		1	17	0	17	0	17
TOTAL GERAL		18		17		17	
TOTAL GERAL FAPEN		17					
TOTAL GERAL SERRAPREV		1					



TOTAL DE BENEFÍCIOS PERMANENTES		
TIPO	Até 30/04/2017	
APOSENTADORIAS	Serraprev	Fapen
POR IDADE	0	1
POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	0	1
COMPULSÓRIA	0	0
POR INVALIDEZ	0	2
PENSÃO		
POR MORTE	1	13
SUB TOTAL	1	17
TOTAL GERAL	18	

Assegura a lei complementar municipal nº. 153/2011, que poderão ser concedidos benefícios temporários de: auxílio doença, salário maternidade, salário família, auxílio reclusão.

Até o presente quadrimestre foram concedidos os seguintes benefícios temporários:

TOTAL DE BENEFÍCIOS TEMPORÁRIOS			
TIPO	1º quadrimestre	2º quadrimestre	3º quadrimestre
SEGURADOS			
Auxílio doença	356		
sal.matern	33		
Sal. família	28		
DEPENDENTES			
AUXILIO RECLUSÃO	0	0	0
TOTAL	417	0	0
TOTAL ACUMULADO NO QUADRIMESTRE	417	417	0

Insta salientar que os gastos com os benefícios abaixo, incluso os beneficiários do extinto Fapen, despenderam até o quadrimestre um montante de gastos na ordem de R\$. 3.470.119,75 (três milhões e quatrocentos e setenta mil, cento e dezenove reais e setenta e cinco centavos), os quais apresentamos individualizados por Poder e Órgão:



RESUMO GERAL					
PLANILHA DA FOLHA DE BENEFÍCIOS E AUXÍLIOS PREVIDENCIÁRIOS					
TIPOS	EXECUTIVO	LEGISLATIVO	SAMAE	FAPEN	TOTAL
APOSENTADORIAS	1.712.588,19	57.487,60	18.279,45	28.218,70	1.816.573,94
PENSÕES	174.723,39	-	10.373,19	73.738,30	258.834,88
SALÁRIO FAMILIA	859,54	-	-	-	859,54
SALÁRIO MATERNIDADE	154.676,66	-	5.568,91	-	160.245,57
AUXÍLIO DOENÇA	1.183.441,83	21.508,90	28.655,09	-	1.233.605,82
TOTAL	3.226.289,61	78.996,50	62.876,64	101.957,00	3.470.119,75

14) DA META ATUARIAL DE INVESTIMENTOS:

A meta atuarial de investimentos está definida na política de investimentos do Instituto para 2017, aprovada pelo COMPREV – Conselho Municipal Previdenciário e COMIN – Comitê de Investimentos, e tem como objetivo definir as diretrizes das aplicações dos recursos garantidores dos benefícios dos segurados do regime a qual é formulada em conformidade com a legislação do Conselho Monetário Nacional.

O objetivo da alocação dos recursos, nos termos legais, será a preservação do equilíbrio financeiro econômico – financeiro e atuarial, visando o atendimento da meta atuarial de 6% (seis por cento) ao ano de taxa de juros, acrescida da variação do IPCA – Índice de Preços ao Consumidor Amplo, medido pelo IBGE – Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística, obedecendo aos limites de riscos por emissão e por segmento, bem como aos princípios de boa governança, da segurança, rentabilidade, solvência, liquidez e transparência, estabelecidos nesta Política Anual de Investimentos.

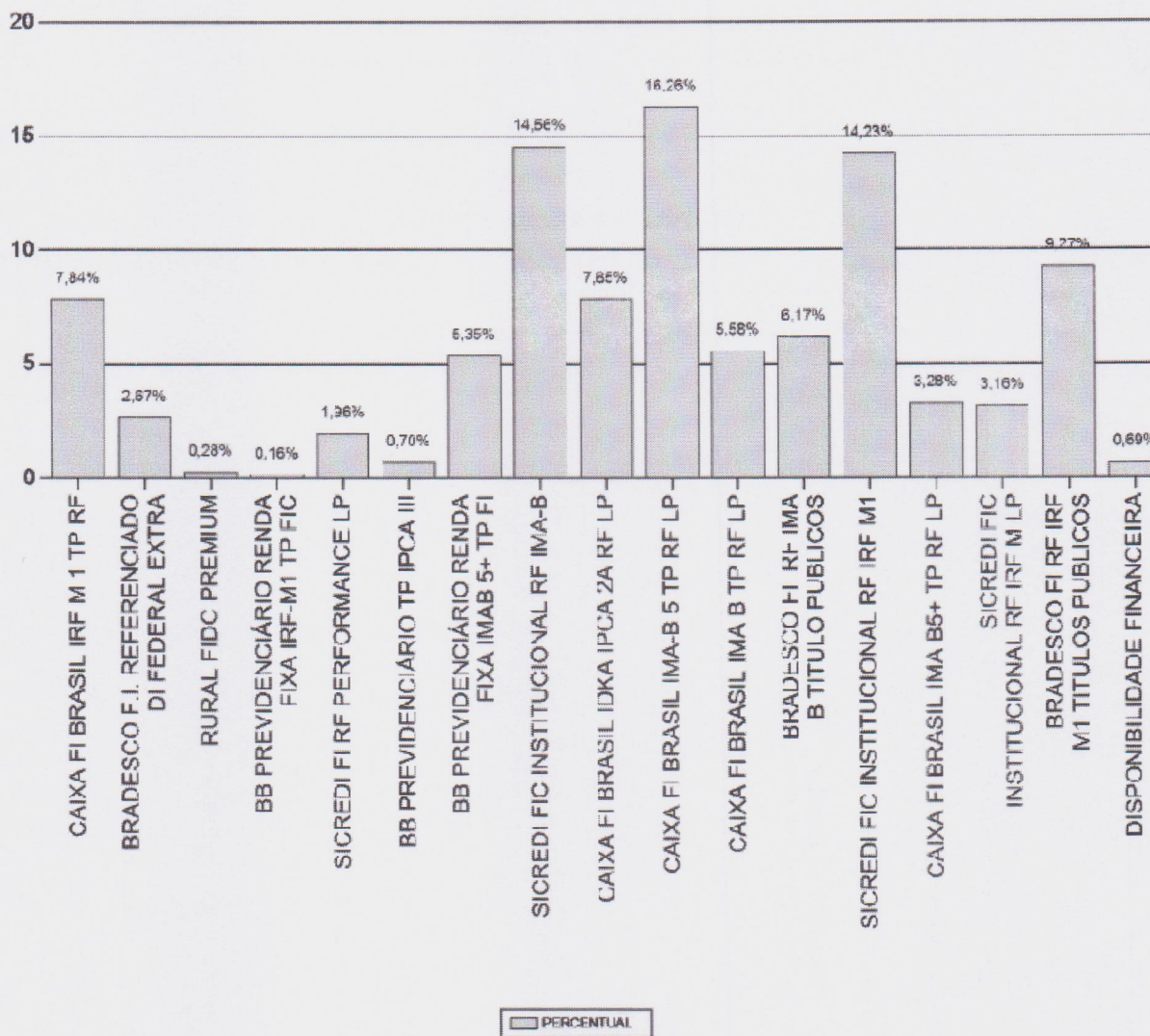
Segue anexo o Portfólio de investimento de ABRIL de 2017, acompanhados das demonstrações mensais por contas aplicações, onde demonstram que 99,31% (noventa e nove vírgula trinta e um por cento), dos recursos patrimoniais do Instituto estão aplicados no segmento de renda fixa.



PORTFÓLIO DE INVESTIMENTO 4/2017

APLICAÇÃO	SEGMENTO	%	QTD. COTAS/TÍTULOS	VALOR UNIT.	SALDO ATUAL
CAIXA FI BRASIL IRF M 1 TP RF	RENTA FIXA	0,45	131.404,548801000	2,083088000	273.727,23
BRABESCO F.I. REFERENCIADO DI FEDERAL EXTRA	RENTA FIXA	2,67	164.609,662143000	9,966444200	1.640.573,01
RURAL FIDC PREMIUM	RENTA FIXA	0,28	39.392,082764000	1,611578780	174.772,35
BB PREVIDENCIÁRIO RENTA FIXA IRF-M1 TP FIC	RENTA FIXA	0,16	44.662,947521000	2,178942910	97.318,01
SICREDI FI RF PERFORMANCE LP	RENTA FIXA	1,96	368.489,635501000	3,295573100	1.202.964,81
BB PREVIDENCIÁRIO TP IPCA III	RENTA FIXA	0,70	279.471,336538000	1,535308940	429.074,84
BB PREVIDENCIÁRIO RENTA FIXA IMAB 5+ TP FI	RENTA FIXA	5,35	1.513.317,350702000	2,170285970	3.284.331,44
SICREDI FIC INSTITUCIONAL RF IMA-B	RENTA FIXA	14,56	3.529.243,719668000	2,530871300	8.932.061,65
CAIXA FI BRASIL IDKA IPCA 2A RF LP	RENTA FIXA	3,31	1.192.382,480369000	1,700638000	2.027.810,96
CAIXA FI BRASIL IMA-B 5 TP RF LP	RENTA FIXA	0,87	235.202,892966000	2,257276000	530.917,85
CAIXA FI BRASIL IMA-B 5 TP RF LP	RENTA FIXA	0,62	168.687,755617000	2,257276000	380.774,82
CAIXA FI BRASIL IMA-B 5 TP RF LP	RENTA FIXA	14,77	4.014.009,355500000	2,257276000	9.060.726,98
CAIXA FI BRASIL IDKA IPCA 2A RF LP	RENTA FIXA	0,47	168.029,443658000	1,700638000	285.757,26
CAIXA FI BRASIL IMA B TP RF LP	RENTA FIXA	1,18	303.816,901957000	2,381868000	723.651,76
BRABESCO FI RF IMA B TITULO PUBLICOS	RENTA FIXA	6,17	1.558.881,060835000	2,428288200	3.785.412,49
SICREDI FIC INSTITUCIONAL RF IRF M1	RENTA FIXA	14,23	5.969.146,260099000	1,462262500	8.728.458,73
CAIXA FI BRASIL IMA B TP RF LP	RENTA FIXA	4,40	1.132.186,848661000	2,381868000	2.696.719,63
CAIXA FI BRASIL IMA B5+ TP RF LP	RENTA FIXA	3,08	1.107.307,417980000	1,708937000	1.892.318,62
CAIXA FI BRASIL IMA B5+ TP RF LP	RENTA FIXA	0,19	69.024,451709000	1,708937000	117.958,44
SICREDI FIC INSTITUCIONAL RF IRF M LP	RENTA FIXA	3,16	930.561,305712000	2,082928800	1.938.292,94
CAIXA FI BRASIL IDKA IPCA 2A RF LP	RENTA FIXA	4,08		1,700638000	2.500.000,00
CAIXA FI BRASIL IRF M 1 TP RF	RENTA FIXA	6,59	1.941.459,963182000	2,083088000	4.044.231,95
CAIXA FI BRASIL IRF M 1 TP RF	RENTA FIXA	0,80	235.725,838342000	2,083088000	491.037,67
BRABESCO FI RF IRF M1 TITULOS PUBLICOS	RENTA FIXA	9,27		2,059267900	5.687.000,00
TOTAL INVESTIMENTOS		99,31			60.925.893,44
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		0,69			421.075,10
TOTAL GERAL		100,00			61.346.968,54

Os segmentos de aplicação acima podem ser traduzidos em planilha estatística, onde demonstram que o maior volume de recursos aplicados, estão no segmento renda fixa Caixa Econômica, Banco do Brasil, Bradesco e Sicredi, em Títulos lastreados pelo IRF-M1 TP, IMA-B, IMA-B5 e IDKA2.

**SerraPREV**Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra**Composição da Carteira**

Política Anual de Investimento - P.A.I. - 2017				
TIPO	SEGMENTO	RESOLUÇÃO	P.A.I	ALOCÇÃO
FI 100% títulos TN - Art. 7º, I, "b"	RENDA FIXA	100,00 %	100,00 %	52,48 %
FI de Renda Fixa - Art 7º, IV, "a"	RENDA FIXA	30,00 %	30,00 %	5,33 %
FI em Direitos Creditórios - Aberto - Art. 7º, VI	RENDA FIXA	15,00 %	5,00 %	0,28 %
FI Renda Fixa/Referenciados RF - Art 7º, III, "a"	RENDA FIXA	80,00 %	80,00 %	41,22 %
TOTAL				99,31 %

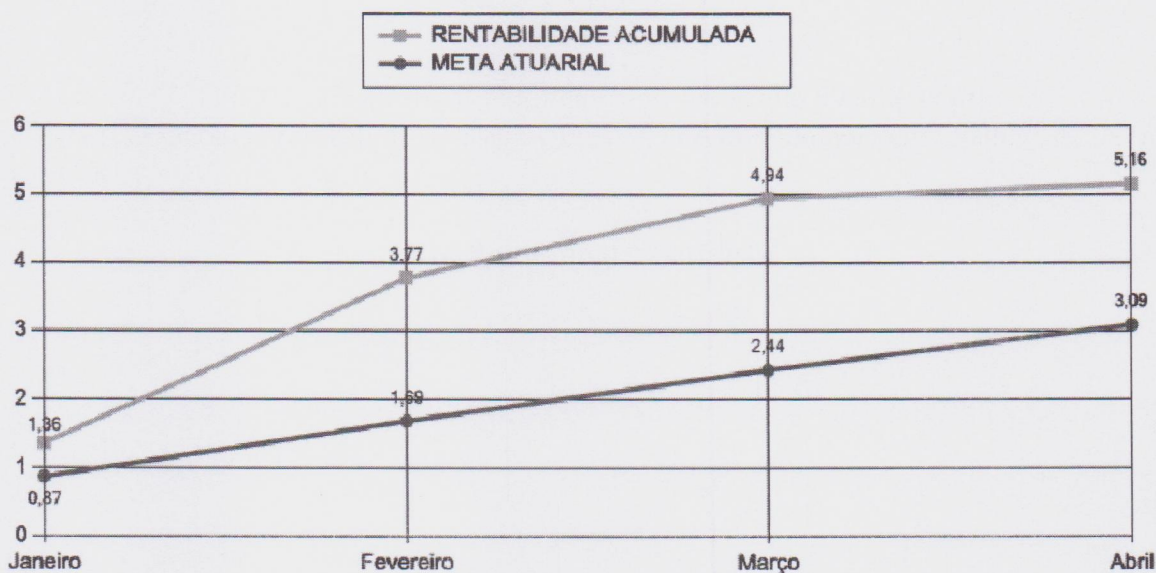
No quadrimestre em estudo, mesmo havendo grande volatilidade nos Fundos, na busca para atingir a meta atuarial, foram alocados a maior parte do patrimônio líquido nos fundos acima, mesmo assim a margem de atendimento à meta atuarial ficou 2,07% acima da meta prevista para o período conforme demonstrativo abaixo:



META ATUARIAL									
	PATRIMÔNIO INICIAL	APLICAÇÕES	RESGATES / AMORTIZAÇÃO	RENTABILIDADE CARTEIRA	PATRIMÔNIO FINAL	RENTABILIDADE CARTEIRA	RENTABILIDADE ACUMULADA	META ATUARIAL	DIFERENÇA
Janeiro	55.132.161,16	5.370.352,60	4.565.784,40	761.025,72	56.697.755,08	1,36%	1,36%	0,87%	0,49%
Fevereiro	56.697.755,08	1.662.711,40	780.962,02	1.388.724,42	58.968.228,88	2,41%	3,77%	1,69%	2,08%
Março	58.968.228,88	1.107.471,78	219.400,00	700.506,09	60.556.806,75	1,17%	4,94%	2,44%	2,50%
Abril	60.556.806,75	19.138.425,95	18.898.721,86	129.362,60	60.925.893,44	0,21%	5,16%	3,09%	2,07%

Graficamente podemos observar que a linha da previsão, está abaixo da linha de realizações – retorno de aplicação, ou seja, a rentabilidade acumulada está superando a meta atuarial, conforme gráfico abaixo:

Rentabilidade da Carteira



Com a exposição acima efetuada, observa-se que o Instituto Municipal de Previdência Social, está atingindo os índices financeiros estabelecidos em lei para os rendimentos em aplicações financeiras, sendo que esta depende da política econômica do Governo federal.

Como é explícita a situação econômica e financeira que assola o país, e os recursos são aplicados quase que na sua totalidade em papéis do Governo federal, a rentabilidade depende exclusivamente da variação dos valores desses papéis, bem como da inflação.

Assim, diante da grande instabilidade que o Brasil vem passando, inclusive com o rebaixamento de sua nota no rating, somada com grande escalada da inflação, tudo isso acabou desvalorizando os papéis da dívida pública que compõe os fundos de investimentos, trazendo para os investimentos um rendimento negativo em certos períodos, mesmo assim os rendimentos estão superando a meta atuarial estabelecida para o quadrimestre.



Na avaliação financeira global, a meta atuarial foi atingida visto que a política de investimentos adotada para 2017 dispõe que até ao final do exercício, o saldo disponível aplicado deverá ser R\$. 75.391.163,14 (setenta e cinco milhões e trezentos e noventa e um mil e cento e sessenta e três reais e quatorze centavos).

Considerando o saldo vindo do Exercício de 2016, no valor de R\$. 55.294.454,43 (cinquenta e cinco milhões, duzentos e noventa e quatro mil quatrocentos e cinquenta e quatro reais e quarenta e três centavos), verificam-se no exercício de 2017, haverá um incremento de R\$. 20.096.708,71 (vinte milhões e noventa e seis mil setecentos e oito reais e setenta e um centavos).

META ATUARIAL 2017	
PREVISÃO DE DISPONIBILIDADES ATÉ 31/12/2017	75.391.163,14
SALDO DE 31/12/2016	55.294.454,43
DEPÓSITOS E APLICAÇÃO EM 2016	20.096.708,71
(=) META ATUARIAL PARA 2016	75.391.163,14
META A SER ALCANÇADA ATÉ 31/12/2017	75.391.163,14
Valor Líquido Arrecadado até 30/04/2017	6.052.504,62
SALDO EM 30/04/2017	61.346.959,05
Meta a ser alcançada até 31/12/2016	-14.044.204,09

Considerando o saldo atual no quadrimestre de R\$. 61.346.959,05 (sessenta e um milhões, trezentos e quarenta e seis mil novecentos e cinquenta e nove reais e cinco centavos), observa-se que tanto a meta atuarial, quanto a receita orçamentária para o quadrimestre foi superada com superávit na arrecadação e aplicações financeiras, em conformidade com as disposições do Ministério da Previdência e da LRF – Lei de Responsabilidade Fiscal, mesmo com toda instabilidade financeira e econômica que atinge o País, bem como as alterações na política econômica federal.

Tangará da Serra, 30 de maio de 2017

HELITON LUIZ DE OLIVEIRA
Diretor Executivo