



SerraPREV

Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra

PODER ÓRGÃO	:	MUNICÍPIO DE TANGARÁ DA SERRA SERRAPAREV – INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES DE TANGARÁ DA SERRA – MT.
ASSUNTO	:	RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
PERÍODO	:	01/01/2018 a 30/04/2018 – 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 SERRAPAREV – INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES DE TANGARÁ DA SERRA – MT., relativo ao **1º quadrimestre** do exercício de **2018** 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 quadrimestre de 2018** no Município de Tangará da Serra alcançou a soma de:

DEMONSTRATIVO DA RCL - MUNICÍPIO (01/05/2017 a 30/04/2018)			
Especificação (a)	mai/17 a abr/18 0	% Vertical (e=d/d)	% Horizontal (f=(d-c)/c)
RECEITAS CORRENTES (I)	266.690.083,78	100,00%	0,91%
Receita Tributária	47.014.380,97	17,63%	6,66%
Receita de Contribuições	11.011.557,23	4,13%	0,03%
Receita Patrimonial	11.635.278,88	4,36%	-23,03%
Receita Agropecuária	0,00	0,00%	0,00%
Receita Industrial	0,00	0,00%	0,00%
Receita de Serviços	23.352.711,97	8,76%	5,49%
Transferências Correntes	164.490.295,60	61,68%	3,89%
Outras Receitas Correntes	9.185.859,13	3,44%	-32,60%
DEDUÇÕES (II)	-32.772.721,93	-15,48%	-19,90%
Transferências Constitucionais e Legais	0,00	0,00%	0,00%
Contrib. Empregadores e Trab. para Seg. Social	0,00	0,00%	0,00%
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	-6.984.711,27	-2,46%	7,24%
Contrib. dos Militares para o Custeio das Pensões	0,00	0,00%	0,00%
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	-1.168.758,71	-0,45%	-1,08%
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	-11.803.905,56	-6,54%	-31,68%
Contribuições para PIS/PASEP	0,00	0,00%	0,00%
Receita de IRRF dos servidores públicos ¹	-8.314.028,78	-3,16%	-0,33%
Rec. Patrimonial de aplic. financeiras do RPPS ²	-4.501.317,61	-2,88%	-40,78%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I – II)	233.917.361,85	84,52%	4,72%
1 Por decisão do TCE-MT (Res. Consulta nº 029/2016).			
2 Por decisão do TCE-MT (Res. Consulta nº 019/2017).			

Considerando a não aplicação da Res. Consulta TCE nº 029/2016, os valores seriam:

Especificação	mai/17 a abr/18	% Vertical	
RECEITAS CORRENTES (I)	266.690.083,78	100,00%	
DEDUÇÕES (II)	-24.458.693,15	-9,17%	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I – II)	242.231.390,63	90,83%	

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:

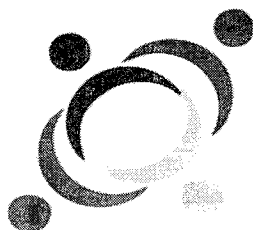
- 6% para o Legislativo, incluindo o Tribunal de Contas
- 54% para o Executivo.

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		R\$. 1,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		242.231.390,63	
COMPARATIVOS		Valor – R\$.	(%)
Inciso I, “a”	Despesa líquida com pessoal ativo do Serraprev	37.012,64	0,02%
	Limite legal	145.338.834,38	60,00%
	Excesso a regularizar	0	0
	Despesa com inativos e Pensionistas do Serraprev	2.005.555,84	0,83%
	Limite legal	29.067.766,88	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 0,83% (zero virgula oitenta e três por cento) da receita corrente líquida do Município no mesmo período.



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 contra garantias, 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 contra garantia em valor igual ou superior ao da garantia.

O volume de **Garantias e Contra garantias** 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 contra garantias 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	175.114,01	OBRIGAÇÕES	16.327,36
Caixa	-	EXTRAORÇAMENTÁRIA	16.327,36
BANCOS	175.114,01	Restos a Pagar (PASEP)	16.327,36
CTAS MOVIMENTO		Restos a Pagar (CONSIGNAÇÕES)	-
		Fornecedores (Não Processado)	-
CONTA APLICAÇÃO	76.877.422,81		
SUB TOTAL...	175.114,01	Sub total.....	16.327,36
Insuficiência.....		Suficiência.....	158.786,65
TOTAL.....	175.114,01	TOTAL.....	175.114,01

ADMINISTRAÇÃO E ENCARGOS DO SERRAPREV	
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	16.327,36
Pasep do 1º Quadrimestre 2018	16.327,36
Consignado do 1º Quadrimestre 2018	-
PESSOA JURIDICA	864.105,40
Agenda Assessoria	R\$ 817.187,76
Amauri Inacio Leonardo - ME	R\$ 10.874,00
Apimec	R\$ 481,00

Banco do Brasil	R\$	9,40
Caixa Econômica Federal	R\$	168,15
C.R Comercio e Serviços de Informática	R\$	2.747,00
Construtora Tangara	R\$	-
Pincelos Placas	R\$	-
Crea	R\$	-
D.A Aragão comercio ME	R\$	-
Daniela Santos	R\$	5.483,00
Dismeq. Com.	R\$	1.868,00
E. Torres e Cia	R\$	300,00
Energisa	R\$	2.640,84
Fonseca e Nunes	R\$	280,00
MP de Oliveira Silva Soluções WEB	R\$	1.488,04
G. Moveis Ltda	R\$	2.210,00
Lusimar Contantino	R\$	1.500,10
M.Cristina T. Delicato	R\$	1.029,72
M.J.C Moura	R\$	4.729,50
Marcelo A. de Mello	R\$	650,00
Multus Comercio	R\$	-
Online Certificadora	R\$	545,00
P.O Ziober	R\$	-
Samae	R\$	458,36
Tcwest telecomunicação	R\$	245,60
União Comunicação	R\$	-
Vivo S/A	R\$	1.332,86
Valmir Jorge	R\$	-
Valmir Leonardi	R\$	6.800,00
Vasconcelos e Fonseca Ltda	R\$	-
Wendell R. Machado	R\$	501,00
Zeri dos Santos & CIA LTDA	R\$	576,07
TOTAL		864.105,40

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:

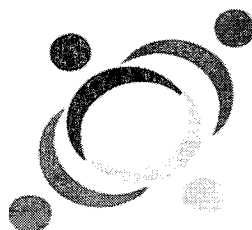
Através da lei municipal nº. 3.732/2011 de 23 de dezembro de 2011, alterada pela lei nº. 3.798 de 18 de abril de 2012 houve a autorização para a devolução de valores patrimoniais oriundos do ativo financeiro do antigo Regime Próprio de Previdência Social – RPPS – FAPEN Fundo de Aposentadorias e Pensões 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 (quatro milhões, seiscentos e sessenta e quatro mil, trezentos e oitenta e três reais 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 (dezesesseis milhões, 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 nº. 3.798/2012 são atualizadas anualmente, cujo montante pago até o **1º quadrimestre de 2018**, ficou assim compreendido:

O saldo devedor em **30 de abril de 2018** é de R\$. 11.900.882,29 (onze milhões, novecentos mil e oitocentos e oitenta e dois reais e vinte e nove centavos), valor atualizado.

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



SerraPREV

Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra

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	71.113,80		88.052,54	88.052,54	20/02/2014	fev/14	15.360.480,25
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



SerraPREV

Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra

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
65	30/05/2017	68.929,89	66.972,31	135.902,20	135.902,20	26/05/2017	mai/17	12.659.111,08
66	30/06/2017	68.929,89	67.650,40	136.580,29	136.580,29	28/06/2017	jun/17	12.590.181,19
67	30/07/2017	68.929,89	68.444,23	137.374,12	137.374,12	26/07/2017	jul/17	12.521.251,30
68	30/08/2017	68.929,89	69.132,67	138.062,56	138.062,56	29/08/2017	ago/17	12.452.321,41



SerraPREV

Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra

69	30/09/2017	68.929,89	70.151,75	139.081,64	139.081,64	29/09/2017	set/17	12.383.391,52
70	30/10/2017	68.929,89	71.330,48	140.260,37	140.260,37	25/10/2017	out/17	12.314.461,63
71	30/11/2017	68.929,89	72.032,87	140.962,76	140.962,76	30/11/2017	nov/17	12.245.531,74
72	30/12/2017	68.929,89	73.337,38	142.267,27	142.267,27	28/12/2017	dez/17	12.176.601,85
		827.158,68	817.085,68	1.644.244,36	1.644.244,36			
73	30/01/2018	68.929,89	74.449,50	143.379,39	143.379,39	30/01/2018	jan/18	12.107.671,96
74	28/02/2018	68.929,89	76.223,63	145.153,52	145.153,52	28/02/2018	fev/18	12.038.742,07
75	30/03/2018	68.929,89	77.407,07	146.336,96	146.336,96	28/03/2018	mar/18	11.969.812,18
76	30/04/2018	68.929,89	78.272,89	147.202,78	147.202,78	26/04/2018	abr/18	11.900.882,29

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

NR PARC	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	15.146,36	1.335,99	16.482,35	16.482,35	29/04/2015	abr/15	609.273,35



SerraPREV

Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra

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
31	30/05/2017	15.146,36	6.241,49	21.387,85	21.387,85	26/05/2017	mai/17	129.884,08
32	30/06/2017	15.146,36	6.347,77	21.494,13	21.494,13	28/06/2017	jun/17	108.389,95
33	30/07/2017	15.146,36	6.471,95	21.618,31	21.618,31	26/07/2017	jul/17	86.771,64
34	30/08/2017	15.146,36	6.580,15	21.726,51	21.726,51	29/08/2017	ago/17	65.045,13
35	30/09/2017	15.146,36	6.740,63	21.886,99	21.886,99	29/09/2017	set/17	43.158,14
36	30/10/2017	15.146,36	6.928,87	22.075,23	22.075,23	25/10/2017	out/17	21.082,91
37	30/11/2017	15.146,36	7.039,55	22.185,91	22.185,91	30/11/2017	nov/17	- 1.103,00



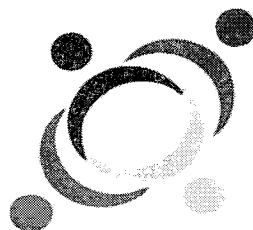
SerraPREV

Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra

38	30/12/2017	15.146,36	7.243,60	22.389,96	22.389,96	28/12/2017	dez/17	- 23.492,96
		181.756,32	77.010,21	258.766,53	258.766,53			
39	30/01/2018	15.146,36	7.417,30	22.563,66	22.563,66	30/01/2018	jan/18	- 46.056,62
40	28/02/2018	15.146,36	7.697,01	22.843,37	22.843,37	28/02/2018	fev/18	- 68.899,99
41	30/03/2018	15.146,36	7.883,63	23.029,99	23.029,99	28/03/2018	mar/18	- 91.929,98
42	30/04/2018	15.146,36	8.020,55	23.166,91	23.166,91	26/04/2018	abr/18	- 115.096,89

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:

NR PARC	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



SerraPREV

Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra

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
31	30/05/2017	3.094,25	1.275,07	4.369,32	4.369,32	26/05/2017	mai/17	17.026,95
32	30/06/2017	3.094,25	1.296,78	4.391,03	4.391,03	28/06/2017	jun/17	12.635,92
33	30/07/2017	3.094,25	1.322,16	4.416,41	4.416,41	26/07/2017	jul/17	8.219,51
34	30/08/2017	3.094,25	1.344,26	4.438,51	4.438,51	29/08/2017	ago/17	3.781,00
35	30/09/2017	3.094,25	1.377,04	4.471,29	4.471,29	29/09/2017	set/17	- 690,29
36	30/10/2017	3.094,25	1.415,50	4.509,75	4.509,75	25/10/2017	out/17	- 5.200,04
37	30/11/2017	3.094,25	1.438,11	4.532,36	4.532,36	30/11/2017	nov/17	- 9.732,40
38	30/12/2017	3.094,25	1.479,80	4.574,05	4.574,05	28/12/2017	dez/17	- 14.306,45
		37.131,00	15.732,40	52.863,40	52.863,40			
39	30/01/2018	3.094,25	1.515,28	4.609,53	4.609,53	30/01/2018	jan/18	- 18.915,98
40	28/02/2018	3.094,25	1.572,43	4.666,68	4.666,68	28/02/2018	fev/18	- 23.582,66
41	30/03/2018	3.094,25	1.610,54	4.704,79	4.704,79	28/03/2018	mar/18	- 28.287,45
42	30/04/2018	3.094,25	1.638,52	4.732,77	4.732,77	26/04/2018	abr/18	- 33.020,22

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\$. 7.920.282,16 (sete milhões, novecentos e vinte mil duzentos e oitenta e dois reais e dezesseis centavos), que em relação à receita orçada de R\$. 29.653.018,62 (vinte e nove milhões, seiscentos e cinquenta e três mil e dezoito reais e sessenta e dois centavos), através do cálculo médio da receita percebe-se que houve um déficit na arrecadação, ocorre que em janeiro de 2018 ocorreu uma alteração na contabilização das receitas referente aos resultados das aplicações financeiras, que até o exercício de 2017 está contabilizado como receita financeira e assim está previsto no orçamento, no entanto, com essa alteração recomendada pelo próprio TCE/MT, esta receita passou a ser contabilizada como variação patrimonial aumentativa ou diminutiva, assim, a receita orçada certamente encerrará o exercício de 2018 de forma deficitária em decorrência deste ajuste contábil.



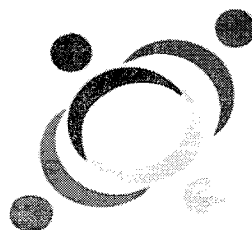
SerraPREV

Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra

ÍNDICE COMPARATIVO ENTRE A RECEITA PREVISTA E A REALIZADA							
ORÇAMENTO	R\$	%	RECEITA	R\$	%	SUPERÁVIT	%
1º QUADRIMESTRE	9.884.339,54	33,34%	1º QUADRIMESTRE	7.920.282,16	26,71%	(1.964.057,38)	80,13
2º QUADRIMESTRE	9.884.339,54	33,33%	2º QUADRIMESTRE	-	0,00%	(9.884.339,54)	0,00
3º QUADRIMESTRE	9.884.339,54	33,33%	3º QUADRIMESTRE	-	0,00%	(9.884.339,54)	0,00
SOMA	29.653.018,62	100,00%	SOMA	7.920.282,16	26,71%	(21.732.736,46)	80,13%

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	16.114.862,75	2.893.820,32	0,00	0,00	2.893.820,32	13.221.042,43
Contribuições segurados	7.448.741,48	2.654.283,76	-	-	2.654.283,76	4.794.457,72
Executivo	6.569.293,48	2.338.523,08	-	-	2.338.523,08	4.230.770,40
Legislativo	203.531,47	86.202,51	-	-	86.202,51	117.328,96
Samae	245.320,01	67.514,07	-	-	67.514,07	177.805,94
Facultativa	9.911,00	0,00	-	-	-	9.911,00
Contrib Serv Ativo p/ RPPS-cedido s onus	0,00	0,00	-	-	-	-
Contrib Serv Ativo p/ RPPS-Bem. Temp	349.757,30	135.664,49	-	-	135.664,49	214.092,81
Serraprev	6.456,58	2.378,68	-	-	2.378,68	4.077,90
Pensionista	0,00	0,00	-	-	-	-
Inativos	64.471,64	24.000,93	-	-	24.000,93	40.470,71
OUTRAS RECEITAS	8.666.121,27	239.536,56	0,00	-	239.536,56	8.426.584,71
Remun. dos Investim. do RPPS R. Fixa	6.953.122,45	4.049,87	-	-	4.049,87	6.949.072,58
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	1.712.998,82	235.486,69	-	-	235.486,69	1.477.512,13
Rec. Aporte Amort. Deficit Atuarial Camara					-	-
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	11.528.956,18	4.334.071,48	0,00	0,00	4.334.071,48	7.194.884,70
Contribuições Patronais Serv. Ativo	7.938.373,97	2.915.530,38	0,00	0,00	2.915.530,38	5.022.843,59
Executivo	7.423.630,19	2.738.136,81	-	-	2.738.136,81	4.685.493,38
Legislativo	219.399,23	91.235,14	-	-	91.235,14	128.164,09
Samae	274.005,76	84.144,26	-	-	84.144,26	189.861,50
Facultativo	10.570,42	0,00	-	-	-	10.570,42
Serraprev	6.955,05	1.548,12	-	-	1.548,12	5.406,93

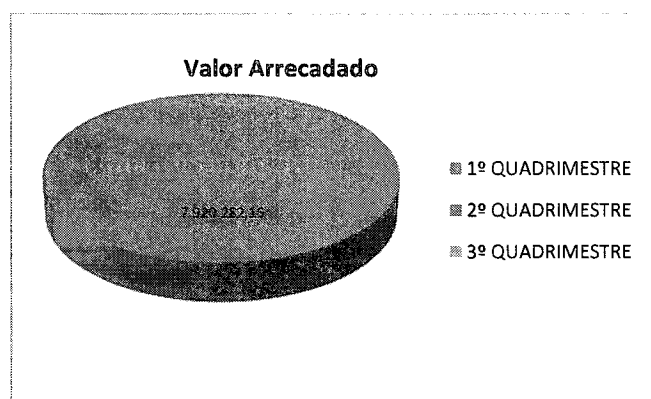
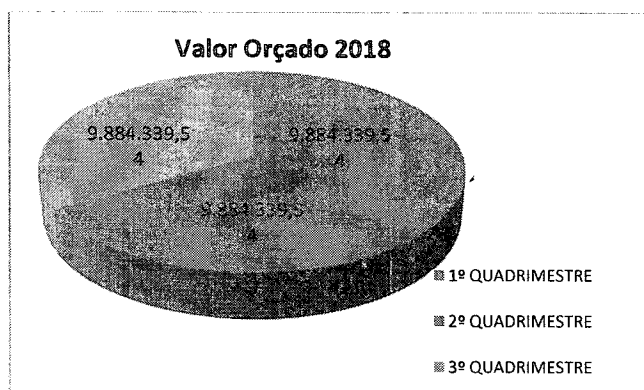


SerraPREV

Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra

Servidor Ativo Cedido Sem Onus					-	-
Receitas de benefícios temporários	3.813,32	466,05	-	-	466,05	3.347,27
Salário família	3.813,32	466,05	-	-	466,05	3.347,27
Auxílio Doença					-	-
Salário maternidade					-	-
Contrib. Previd. p/Amortiz. do déficit Atuarial	3.590.451,20	1.418.060,20	-	-	1.418.060,20	2.172.391,00
Amortização de Déficit atuarial - Executivo	3.372.767,48	1.327.033,10	-	-	1.327.033,10	2.045.734,38
Amortização de Déficit atuarial - Camara	99.556,63	48.600,52	-	-	48.600,52	50.956,11
Amortização de Déficit atuarial - Samae	114.969,23	41.390,26	-	-	41.390,26	73.578,97
Amortização de Déficit atuarial - Serraprev	3.157,86	1.036,32	-	-	1.036,32	2.121,54
Amortização de Déficit atuarial - Facultativo	-	0,00	-	-	-	-
Amortização de Déficit atuarial-Ced. S/ Onus	-	-	-	-	-	-
Outras Receitas Intra-Orçamentárias	131,01	480,90	-	-	480,90	(349,89)
Multa/Juros Mora Contr. Patron. - Exec.	-	-	-	-	-	-
Multa/Juros Mora Contr. Patron. - Samae	-	-	-	-	-	-
Multa/Juros Mora Contr. Patron. - Camara	-	-	-	-	-	-
Multa/Juros Mora Contr. Patron. - Facultativa	131,01	480,90	-	-	480,90	(349,89)
Multa/Juros Mora de outras Contr. Patr. Prin	-	-	-	-	-	-
Multa/Juros de Parcelamento de Debitos	-	-	-	-	-	-
Amortização de Divida Prev. A Receber	934.487,82	-	-	-	-	934.487,82
Atualização/Ajuste Monetario div. Confess.	827.422,51	343.708,36	-	-	343.708,36	483.714,15
Parcelamento DIF Aliquota 971/2014 LEI 971/2014	205.340,37	60.585,44	-	-	60.585,44	144.754,93
Parcelamento DIF Aliquota 972/2014 LEI 972/2014	-	12.377,00	-	-	12.377,00	(12.377,00)
Parcelamento FAPEM DIF VI.R PARC Termo 217/11	41.948,99	275.719,56	-	-	275.719,56	(233.770,57)
RECEITAS DE CAPITAL	2.009.199,69	692.390,36	0,00	0,00	1.384.780,72	624.418,97
Tota Arrecadado	29.873.018,62	7.920.282,16	0,00	0,00	7.920.282,16	21.732.736,46

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 2018.

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 2018, ficou previsto no montante de R\$. 1.676.282,48 (um milhão, seiscentos e setenta e seis mil duzentos e oitenta e dois reais e quarenta e oito centavos), somando as sobras de exercícios anteriores, R\$ 393.034,34 (trezentos e noventa e três mil e trinta e quatro reais e trinta e quatro centavos), que totaliza R\$ 2.069.316,82 (dois milhões e sessenta e nove mil e trezentos e dezesseis reais e oitenta e dois centavos) conforme demonstrado na planilha abaixo:

CALCULO DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS TANGARÁ DA SERRA - EXERCÍCIO 2018

BASE DE CÁLCULO	VALOR R\$
Remuneração, proventos e pensões dos segurados vinculados ao RPPS no exercício anterior – 2017 - art. 15 da Portaria MPS nº 402/08	
Servidores efetivos da Prefeitura Municipal	69.111.416,15
Servidores efetivos da Câmara Municipal	2.231.728,09
Servidores efetivos da SAMAE	2.869.152,54
Servidores Ativos RPPS	120.038,96
Folha Inativos e Pensionistas	5.576.900,66
Folhas Auxílio-Doença	3.537.186,63
Folha Salário Maternidade	367.701,20
(A) Total Base de Cálculo	83.814.124,23
(B) Valor limite para despesas administrativas (2% da base de cálculo (art. 15 da Portaria MPS nº 402/08))	1.676.282,48
(C) Valor limite para despesas administrativas por mês	139.690,21
DESPESAS ADMINISTRATIVAS (art. 15 da Portaria MPS nº 402/08)	
Restituição	-
Materiais Permanentes	19.108,00
Obrigações Patronais	3.100,48
Diárias	2.150,00
Passagens e locomoção	1.318,55
Material de consumo	2.532,97
Obrigações Tributárias e Contributivas - PASEP SOBRE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	79.202,81
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica*	24.246,95
Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica - Agenda Assessoria	817.187,76

Vencimentos e Salários	37.012,64
Obras	-
TOTAL DE DESPESAS	985.860,16
DESPESAS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS (PASEP)	38,64
(D) Valor total das despesas administrativas do exercício	985.821,52
(E) Reservas constituídas em exercícios anteriores (art. 15, III da Portaria MPS 402/2008) Dep. CX 63-2	393.034,34
(F) Valor Limite Total para despesas administrativas do exercício(B+E)	2.069.316,82
Situação (regular/irregular)	REGULAR
% real aplicado em despesas administrativas (após dedução do excesso coberto pela reserva)	0,95%
Saldo de Despesa Administrativa não utilizada no exercício de 2018	1.083.495,30
Saldo Acumulado 2012/2018	1.083.495,30

Tomando por base o princípio contábil da Prudência as despesas administrativas para 2018, estão fixadas em R\$. 1.676.282,48 (um milhão, seiscentos e setenta e seis mil duzentos e oitenta e dois reais e quarenta e oito centavos), somando as sobras de exercícios anteriores totaliza R\$ 2.069.316,82 (dois milhões e sessenta e nove mil e trezentos e dezesseis reais e oitenta e dois centavos).

O valor executado até o mês de **ABRIL** foi de R\$ 985.860,16 (novecentos e oitenta e cinco mil oitocentos e sessenta reais e dezesseis 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	69.111.416,15	2.231.728,09	2.869.152,54	9.601.827,45	83.814.124,23
BASE DE CÁLCULO					83.814.124,23
2% DE DESPESA ADMINISTRATIVA					1.676.282,48
RESERVA DA DESPESA ADMINISTRATIVA					393.034,34
2% DE DESPESA ADMINISTRATIVA COM RESERVA					2.069.316,82
DESPESA EMPENHADA					985.860,16
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO					0,95%
SALDO PARA DESPESA ADMINISTRATIVA					1.083.456,66

Verifica-se que foi utilizado como despesas administrativas até o **PRIMEIRO** quadrimestre o percentual de 0,95% (zero vírgula, noventa e cinco por cento) do limite de 2% (dois por cento) permitido para 2018, para alocação em despesas administrativas, cujas categorias econômicas estão assim compreendidas:



SerraPREV

Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	ORÇADA	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA
ADMINISTRATIVAS	1.822.800,00	985.860,16	441.068,32	424.740,96
vencimentos e salários	150.000,00	37.012,64	37.012,64	37.012,64
Rateio pela participação em consorcio	5.000,00			
Obrigações Patronais	1.000,00			
Indenizações	4.000,00			
Contribuições Patronais	13.000,00	3.100,48	3.100,48	3.100,48
Rateio pela participação em consorcio	40.000,00	-		
Diárias	15.000,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00
Material de Consumo	20.000,00	2.532,97	2.532,97	2.532,97
passagens de despesas c/ locomoção	10.000,00	1.318,55	1.318,55	1.318,55
Serv terceiros - pessoa Física	30.000,00			
Serviços de terceiros - pessoa jurídica	1.169.000,00	841.434,71	296.642,87	296.642,87
Obrigações Trib.e contributivos s/contribuições	290.000,00	79.202,81	79.202,81	62.875,45
Sentenças Judiciais	5.800,00			
Despesas de Exercício Anterior	3.000,00			
Obras e Instalações	21.000,00	-		
Outros Serviços de Terceiro pessoa Juridica	4.000,00			
Rateio pela participação em consorcio	5.000,00			
Indenizações e Restituições	7.000,00	-	-	-
Equipamentos e mat. Permanentes	30.000,00	19.108,00	19.108,00	19.108,00
SUB TOTAL	1.822.800,00	985.860,16	441.068,32	424.740,96
(-) Obrigações Trib.e contributivos s/aplic.financeiras		-	-	-
(=) DESPESAS ADMINISTRATIVAS LIQUIDAS	1.822.800,00	985.860,16	441.068,32	424.740,96

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	10.551.000,00	3.312.700,31	3.312.700,31	3.312.700,31
Aposentadorias	5.365.000,00	1.784.877,12	1.784.877,12	1.784.877,12
Pensões	796.000,00	220.678,72	220.678,72	220.678,72
Despesas de Exercícios Anteriores	12.000,00	6.974,21	6.974,21	6.974,21
Sentenças Judiciais	8.000,00			

Indenizações e Restituições	70.000,00	10.787,60	10.787,60	10.787,60
Outros benefícios previdenciários	4.000.000,00	1.229.324,11	1.229.324,11	1.229.324,11
Compensação financeira entre RPPS/RGPS	300.000,00	60.058,55	60.058,55	60.058,55
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	17.279.218,62	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	27.830.218,62	3.312.700,31	3.312.700,31	3.312.700,31
TOTAL GERAL (administrativas + previdenciárias)	29.653.018,62	4.298.560,47	3.753.768,63	3.737.441,27

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	1.822.800,00	985.860,16	441.068,32	424.740,96
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	27.830.218,62	3.312.700,31	3.312.700,31	3.312.700,31
TOTAL GERAL	29.653.018,62	4.298.560,47	3.753.768,63	3.737.441,27

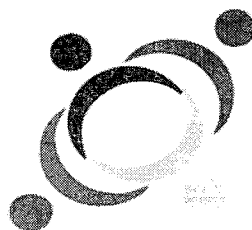
Em relação à receita realizada, podemos verificar que há um superávit da receita sobre a despesa, conforme planilha abaixo:

RESUMO	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA
RECEITA	7.920.282,16	7.920.282,16	7.920.282,16
DESPESAS ADMINISTRATIVAS E PREV.	4.298.560,47	3.753.768,63	3.737.441,27
SUPERÁVIT DA RECEITA	3.621.721,69	4.166.513,53	4.182.840,89

13) BENEFÍCIOS CONCEDIDOS E EM ANDAMENTOS:

O Serraprev através da Lei nº. 3.680/2011, de 23 de dezembro de 2011, recebeu por incorporação o passivo previdenciário 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:



SerraPREV

Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra

TOTAL DE BENEFÍCIOS PERMANENTES			
TIPO	1º quadrimestre	2º quadrimestre	3º quadrimestre
APOSENTADORIAS			
POR IDADE	0	0	0
POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	7	0	0
COMPULSÓRIA	0	0	0
POR INVALIDEZ	1	0	0
PENSÃO			
POR MORTE	1	0	0
TOTAL	9	0	0
TOTAL ACUMULADO NO QUADRIMESTRE	9	9	0

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	104	0	
sal.matern	9	0	
Sal. família	15	0	
DEPENDENTES			
AUXILIO RECLUSÃO	0	0	0
TOTAL	128	0	0
TOTAL ACUMULADO NO QUADRIMESTRE	128	0	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\$. 4.129.221,97 (quatro milhões cento e vinte e nove mil duzentos e vinte e um reais e noventa e sete 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	2.158.227,10	65.248,83	22.375,02	28.218,70	2.274.069,65
PENSÕES	198.980,29	-	9.703,68	67.690,68	276.374,65
SALÁRIO FAMÍLIA	466,05	-	-	-	466,05

SALÁRIO					
MATERNIDADE	112.322,61	-	454,58	-	112.777,19
AUXÍLIO DOENÇA	1.330.238,85	10.472,27	124.823,31	-	1.465.534,43
TOTAL	3.800.234,90	75.721,10	157.356,59	95.909,38	4.129.221,97

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 2018, acompanhados das demonstrações mensais por contas aplicações, onde demonstram que 99,77% (noventa e nove vírgula sessenta e sete por cento), dos recursos patrimoniais do Instituto estão aplicados no segmento de renda fixa.

Política Anual de Investimento - P.A.I. - 2018				
TIPO	SEGMENTO	RESOLUÇÃO	P.A.I	ALOCÇÃO
Fundos 100% TPF	RENDA FIXA	100,00 %	100,00 %	56,43 %
Fundos de Índice Renda Fixa	RENDA FIXA	60,00 %	60,00 %	5,93 %
FIDICs Fundos de Investimentos em Direitos Creditórios - Abertos e Fechados	RENDA FIXA	5,00 %	5,00 %	0,21 %
Fundos de Renda Fixa	RENDA FIXA	60,00 %	60,00 %	37,21 %
TOTAL				99,77 %

META ATUARIAL									
	PATRIMÔNIO INICIAL	APLICAÇÕES	RESGATES / AMORTIZAÇÃO	RENTABILIDADE CARTEIRA	PATRIMÔNIO FINAL	RENTABILIDADE CARTEIRA	RENTABILIDADE ACUMULADA	META ATUARIAL	DIFERENÇA
Janeiro	70.319.883,89	3.103.380,30	822.019,43	1.097.856,05	73.698.899,81	1,51%	1,51%	0,7800	0,73%
Fevereiro	73.698.899,81	384.914,89	16.180,15	404.822,45	74.472.457,00	0,55%	2,06%	1,5800	0,47%
Março	74.472.457,00	760.034,34	9.194,18	681.712,34	75.905.009,50	0,91%	2,96%	2,1800	0,79%
Abril	75.905.009,50	780.363,85	48.025,71	240.075,17	76.877.422,81	0,31%	3,28%	2,9000	0,38%



SerraPREV

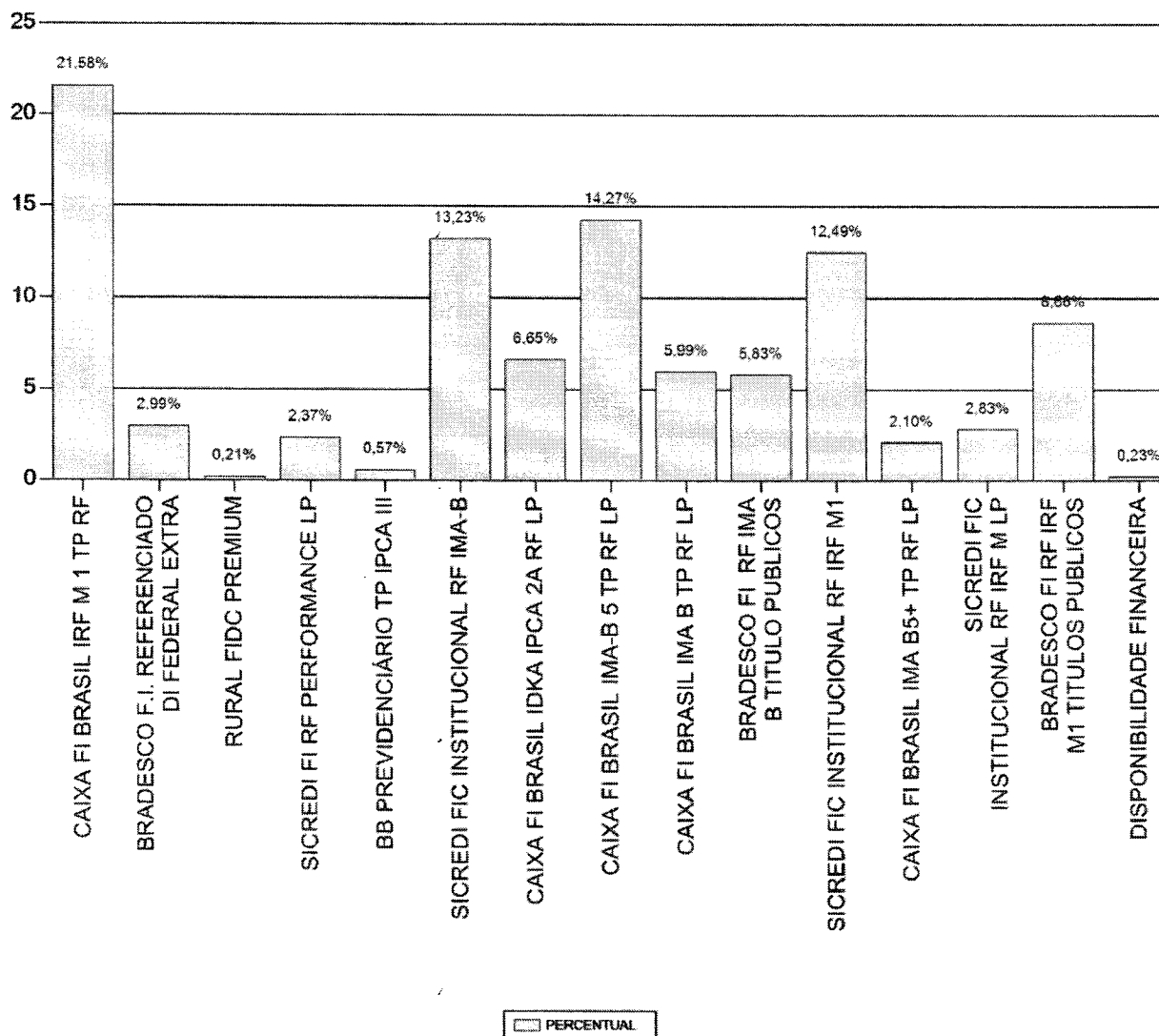
Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra

PORTFÓLIO DE INVESTIMENTO 4/2018

APLICAÇÃO	SEGMENTO	%	QTD. COTAS/TÍTULOS	VALOR UNIT.	SALDO ATUAL
CAIXA FI BRASIL IRF M 1 TP RF	RENTA FIXA	8,63	2.934.366,629377000	2.265473000	6.647.728,34
BRADESCO F.I. REFERENCIADO DI FEDERAL EXTRA	RENTA FIXA	2,99	213.630,568079000	10,768222300	2.300.421,59
RURAL FIDC PREMIUM	RENTA FIXA	0,21	39.392,982764000	1,508736500	163.718,89
SICREDI FI RF PERFORMANCE LP	RENTA FIXA	2,37	516.769,073558000	3,554560200	1.824.569,63
BB PREVIDENCIÁRIO TP IPCA III	RENTA FIXA	0,57	263.923,522465000	1,677309040	442.681,31
SICREDI FIC INSTITUCIONAL RF IMA-B	RENTA FIXA	13,23	3.641.229,000323000	2,799138400	10.192.303,93
CAIXA FI BRASIL IDKA IPCA 2A RF LP	RENTA FIXA	2,93	1.192.382,480369000	1,896507000	2.261.361,72
CAIXA FI BRASIL IMA-B 5 TP RF LP	RENTA FIXA	1,49	455.681,589722000	2,515560000	1.146.294,38
CAIXA FI BRASIL IMA-B 5 TP RF LP	RENTA FIXA	12,56	3.847.485,085907000	2,515560000	9.678.579,58
CAIXA FI BRASIL IMA B TP RF LP	RENTA FIXA	2,12	619.583,200342000	2,636694000	1.633.651,30
BRADESCO FI RF IMA B TITULO PUBLICOS	RENTA FIXA	5,83	1.675.670,645945000	2,681800800	4.493.814,87
SICREDI FIC INSTITUCIONAL RF IRF M1	RENTA FIXA	12,49	6.044.290,899868000	1,591908400	9.621.957,46
CAIXA FI BRASIL IMA B TP RF LP	RENTA FIXA	3,87	1.132.186,848661000	2,636694000	2.985.230,27
CAIXA FI BRASIL IMA B5+ TP RF LP	RENTA FIXA	0,61	248.197,770877000	1,883919000	467.584,50
SICREDI FIC INSTITUCIONAL RF IRF M LP	RENTA FIXA	2,83	930.561,305712000	2,344516300	2.181.716,15
CAIXA FI BRASIL IDKA IPCA 2A RF LP	RENTA FIXA	3,84	1.479.645,753968000	1,896504000	2.806.158,53
CAIXA FI BRASIL IRF M 1 TP RF	RENTA FIXA	7,24	2.463.141,772091000	2,265473000	5.580.181,18
CAIXA FI BRASIL IRF M 1 TP RF	RENTA FIXA	5,20	1.768.756,772929000	2,265473000	4.007.070,71
BRADESCO FI RF IRF M1 TITULOS PUBLICOS	RENTA FIXA	8,66	2.979.078,915160000	2,239771500	6.672.456,05
CAIXA FI BRASIL IDKA IPCA 2A RF LP	RENTA FIXA	0,07	28.873,401250000	1,896507000	54.758,61
CAIXA FI BRASIL IMA B5+ TP RF LP	RENTA FIXA	0,66	268.530,189685000	1,883919000	505.889,12
CAIXA FI BRASIL IMA B5+ TP RF LP	RENTA FIXA	0,84	341.618,410220000	1,883919000	643.581,41
CAIXA FI BRASIL IMA-B 5 TP RF LP	RENTA FIXA	0,22	67.687,327274000	2,515560000	170.271,53
CAIXA FI BRASIL IRF M 1 TP RF	RENTA FIXA	0,51	174.551,519509000	2,265473000	395.441,75
TOTAL INVESTIMENTOS		99,77			76.877.422,81
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		0,23			175.114,01
TOTAL GERAL		100,00			77.052.536,82

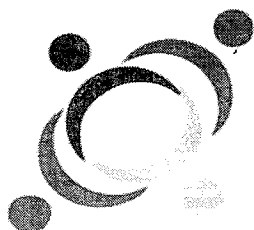
Os segmentos de aplicação acima podem ser traduzidos em planilha estatística, onde demonstram que o maior volume de recursos aplicados, estão no segmento renda fixa Caixa Econômica, Banco do Brasil, Bradesco e Sicredi, em Títulos lastreados pelo IRF-M1 TP, IRF-M, IMA-B, IMA-B5, IMA-B5+ e IDKA2.

Composição da Carteira



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 0,38% 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	70.319.883,89	3.103.380,30	822.019,43	1.097.655,05	73.698.899,81	1,51%	1,51%	0,7800	0,73%
Fevereiro	73.698.899,81	384.914,89	16.180,15	404.822,45	74.472.457,00	0,55%	2,06%	1,5900	0,47%
Março	74.472.457,00	760.034,34	9.194,18	681.712,34	75.905.009,50	0,91%	2,98%	2,1800	0,78%
Abril	75.905.009,50	780.363,85	48.025,71	240.075,17	76.877.422,81	0,31%	3,28%	2,9000	0,38%

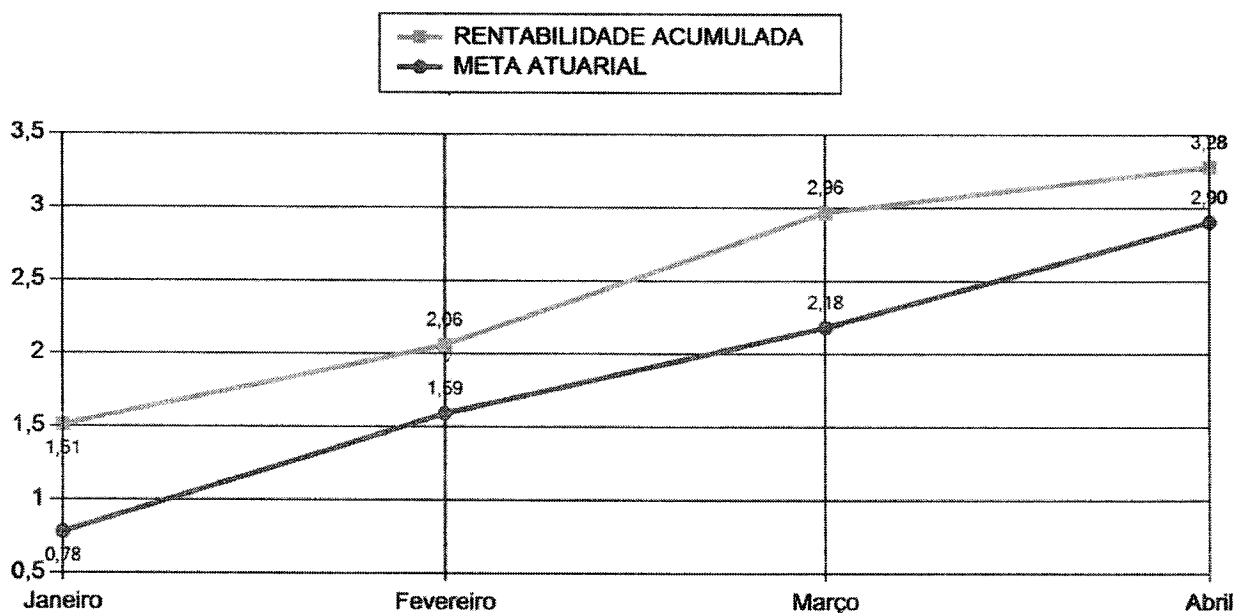


SerraPREV

Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra

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



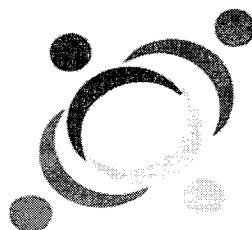
Com a exposição acima efetuada, observa-se que o Instituto Municipal de Previdência Social, está atingindo os índices financeiros estabelecidos em lei para os rendimentos em aplicações financeiras, sendo que esta depende da política econômica do Governo federal.

Como é explícita a situação econômica, financeira e política 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 2018 dispõe que até ao final do exercício, o saldo disponível aplicado deverá ser R\$. 84.815.058,53 (oitenta e quatro milhões, oitocentos e quinze mil e cinquenta e oito reais e cinquenta e três centavos).

Considerando o saldo vindo do Exercício de 2017, no valor de R\$. 70.491.588,42 (setenta milhões, quatrocentos e noventa e um mil quinhentos e oitenta e oito reais e quarenta e dois



SerraPREV

Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra

centavos), verificam-se no exercício de 2018, haverá um incremento de R\$. 14.323.470,11 (quatorze milhões, trezentos e vinte e três mil quatrocentos e setenta reais e onze centavos), de acordo com a projeção atuarial.

META ATUARIAL 2018	
PREVISÃO DE DISPONIBILIDADES ATÉ 31/12/2018	84.815.058,53
SALDO DE 31/12/2017	70.491.588,42
DEPÓSITOS E APLICAÇÃO EM 2018	14.323.470,11
(=) META ATUARIAL PARA 2018	84.815.058,53
META A SER ALCANÇADA ATÉ 31/12/2018	84.815.058,53
Valor Líquido Arrecadado até 30/04/2018	6.430.448,67
SALDO EM 30/04/2018	76.922.037,09
Meta a ser alcançada até 31/12/2018	-7.893.021,44

Considerando o saldo atual no quadrimestre de R\$. 76.922.037,09 (setenta e seis milhões, novecentos e vinte e dois mil e trinta e sete reais e nove centavos), observa-se que a meta atuarial e financeira está de acordo com a receita arrecada média pelo Instituto, haja vista se tratar uma meta bem ousada, 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, 29 de maio de 2018

HELITON LUIZ DE OLIVEIRA
Diretor Executivo