

PODER ÓRGÃO	:	MUNICÍPIO DE TANGARÁ DA SERRA SERRAPAREV – INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES DE TANGARÁ DA SERRA – MT.
ASSUNTO	:	RELATÓRIO DE GESTAO FISCAL
PERÍODO	:	01/05/2018 a 30/08/2018 – SEGUNDO 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 **2º 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 **2º quadrimestre de 2018** no Município de Tangará da Serra alcançou a soma de:

MUNICÍPIO DE TANGARÁ DA SERRA
ESTADO DE MATO GROSSO
DEMONSTRATIVO DA RCL - MUNICÍPIO (01/09/2017 a 31/08/2018)

Especificação	set/17 a ago/18	% Vertical	% Horizontal
RECEITAS CORRENTES (I)	280.248.982,44	100,00%	5,08%
Receita Tributária	52.570.396,63	18,76%	11,82%
Receita de Contribuições	11.664.089,41	4,16%	5,93%
Receita Patrimonial	8.521.096,35	3,04%	-26,77%
Receita Agropecuária	0,00	0,00%	0,00%
Transferências Correntes	176.912.568,45	63,13%	7,55%
Outras Receitas Correntes	7.002.191,22	2,50%	-23,77%
DEDUÇÕES (II)	-25.079.786,37	-8,95%	-23,47%
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	-6.171.465,65	-2,20%	-47,72%
Receita de IRRF dos servidores públicos ¹	-8.683.067,22	-3,10%	4,44%
Rec. Patrimonial de aplic. financeiras do RPPS ²	-1.779.331,43	-0,63%	-60,47%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I – II)	255.169.196,07	91,05%	9,09%

1 Por decisão do TCE-MT (Res. Consulta nº 029/2016).

2 Por decisão do TCE-MT (Res. Consulta nº 019/2017).





SerraPREV

Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra

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		208.680.989,25	
COMPARATIVOS		Valor – R\$.	(%)
Inciso I, "a"	Despesa líquida com pessoal ativo do Serraprev	37.012,64	0,02%
	Limite legal	125.208.593,55	60,00%
	Excesso a regularizar	0	0
	Despesa com inativos e Pensionistas do Serraprev	2.005.555,84	0,96%
	Limite legal	25.041.718,71	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 0,96% (zero virgula noventa e seis 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.



SerraPREV

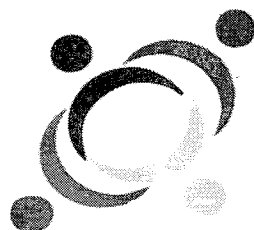
Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra

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 agosto de 2018** estão assim discriminados:

ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
DISPONIBILIDADE	161.689,76	OBRIGAÇÕES	82.382,55
Caixa	-	EXTRAORÇAMENTÁRIA	82.382,55
BANCOS	161.689,76	Restos a Pagar (PASEP)	18.097,11
CTAS MOVIMENTO		Restos a Pagar (CONSIGNAÇÕES)	64.285,44
		Fornecedores (Não Processado)	-
CONTA APLICAÇÃO	80.027.814,37		
SUB TOTAL...	161.689,76	Sub total.....	82.382,55
Insuficiência.....		Suficiência.....	79.307,21
TOTAL.....	161.689,76	TOTAL.....	161.689,76

DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR	
ADMINISTRAÇÃO E ENCARGOS DO SERRAPREV	
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	18.097,11
Pasep do 1º Quadrimestre 2018	18.097,11
Consignado do 1º Quadrimestre 2018	67.285,44
PESSOA JURIDICA	69.381,71
Agenda Assessoria	R\$ -



SerraPREV

Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra

Amauri Inacio Leonardo - ME	R\$ 8.066,00
Apimec	R\$ 1.860,00
Banco do Brasil	R\$ 0,90
Caixa Econômica Federal	R\$ 564,50
C.R Comercio e Serviços de Informatica	R\$ 155,00
Auto Posto Favetti	R\$ 300,28
Confederação nacional de Previdência	R\$ 630,00
Crea	R\$ 92,94
Construtora Habitanorte	R\$ 13.217,66
Daniela Santos	R\$ -
Dismeq. Com.	R\$ -
E. Torres e Cia	R\$ 106,83
Energisa	R\$ 2.874,09
Fonseca e Nunes	R\$ -
MP de Oliveira Silva Soluções WEB	R\$ 3.040,88
G. Moveis Ltda	R\$ -
Lusimar Contantino	R\$ -
M.Cristina T. Delicato	R\$ 878,28
M.J.C Moura	R\$ 13.500,00
Mais Valia	R\$ 6.950,00
Monica L.A Campos	R\$ 262,00
Multus Comercial Ltda	R\$ 1.850,00
Raphael Onofre Castanho	R\$ 12.215,00
Samae	R\$ 953,89
Serra Dourada	R\$ 360,00
União Comunicação	R\$ -
Vivo S/A	R\$ 1.351,88
Valmir Leonardi	R\$ -
Wendell R. Machado	R\$ -
Zeri dos Santos & CIA LTDA	R\$ 151,58
TOTAL	69.381,71

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 além 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 (dezesseis milhões, quinhentos e quarenta e três mil, cento e setenta e quatro reais e quarenta e cinco centavos), a serem pagos da seguinte forma:

NR PARC	VENC	VLR PARC FIXA	JUROS + ICPA	VLR PARC ATUAL	VLR PAGO	DATA PAGTO	COMP	SALDO DEVEDOR
240	23/01/2012	18.710,10		19.037,00	19.037,00	30/01/2012	jan/12	16.524.464,35
239	23/02/2012	18.710,10		19.037,00	19.037,00	17/02/2012	fev/12	16.505.754,25
238	23/03/2012	18.710,10		19.037,00	19.037,00	20/03/2012	mar/12	16.487.044,15
237	23/04/2012	18.710,10		19.037,00	19.037,00	20/04/2012	abr/12	16.468.334,05
236	23/05/2012	18.710,10		19.037,00	19.037,00	04/05/2012	atual.de jan a abr	16.449.623,95
235	23/06/2012	18.710,10		19.037,00	19.037,00	20/06/2012	jun/12	16.430.913,85
234	23/07/2012	18.710,10		19.037,00	19.037,00	20/07/2012	jul/12	16.412.203,75
233	23/08/2012	18.710,10		19.037,00	19.037,00	20/08/2012	ago/12	16.393.493,65
232	23/09/2012	18.710,10		19.037,00	19.037,00	20/09/2012	set/12	16.374.783,55
231	23/10/2012	18.710,10		19.037,00	19.037,00	19/10/2012	out/12	16.356.073,45
230	24/10/2012	68.929,89		76.269,95	-		nov/12	
229	25/10/2012	68.929,89		79.725,89	-		dez/12	

	Subtotal	324.960,78	-	346.365,84	190.370,00			
228	23/01/2013	71.113,80		79.532,19	79.532,19	30/01/2013	jan/13	16.284.959,65
227	23/02/2013	71.113,80		79.532,19	79.532,19	18/02/2013	fev/13	16.213.845,85
226	23/03/2013	71.113,80		79.532,19	79.532,19	19/03/2013	mar/13	16.142.732,05
225	23/04/2013	71.113,80		79.532,19	79.532,19	17/04/2013	abr/13	16.071.618,25
224	23/05/2013	71.113,80		79.532,19	79.532,19	20/05/2013	mai/13	16.000.504,45
223	23/06/2013	71.113,80		79.532,19	79.532,19	19/06/2013	jun/13	15.929.390,65
222	23/07/2013	71.113,80		79.532,19	79.532,19	19/07/2013	jul/13	15.858.276,85
221	23/08/2013	71.113,80		79.532,19	79.532,19	19/08/2013	ago/13	15.787.163,05
220	23/09/2013	71.113,80		79.532,19	79.532,19	19/09/2013	set/13	15.716.049,25
219	23/10/2013	71.113,80		79.532,19	79.532,19	21/10/2013	out/13	15.644.935,45
218	23/11/2013	71.113,80		79.532,19	79.532,19	19/11/2013	nov/13	15.573.821,65
217	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			
216	23/01/2014	71.113,80		88.052,54	88.052,54	23/01/2014	jan/14	15.431.594,05
215	23/02/2014	71.113,80		88.052,54	88.052,54	20/02/2014	fev/14	15.360.480,25
214	23/03/2014	71.113,80		88.052,54	88.052,54	19/03/2014	mar/14	15.289.366,45
213	23/04/2014	71.113,80		88.052,54	88.052,54	16/04/2014	abr/14	15.218.252,65
212	23/05/2014	71.113,80		88.052,54	88.052,54	19/05/2014	mai/14	15.147.138,85
211	23/06/2014	71.113,80		88.052,54	88.052,54	18/06/2014	jun/14	15.076.025,05
210	23/07/2014	71.113,80		88.052,54	108.980,03	29/07/2014	jul/14	15.004.911,25
209	23/08/2014	71.113,80	23.397,33	94.511,13	94.511,13	27/08/2014	ago/14	14.933.797,45
208	23/09/2014	68.929,89	26.292,28	95.222,17	95.222,17	30/09/2014	set/14	14.864.867,56
207	23/10/2014	68.929,89	26.768,83	95.698,72	95.698,72	30/10/2014	out/14	14.795.937,67
206	23/11/2014	68.929,89	28.197,45	97.127,34	97.127,34	28/11/2014	nov/14	14.727.007,78
205	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			
204	30/01/2015	68.929,89	30.444,71	99.374,60	99.374,60	30/01/2015	jan/15	14.589.148,00
203	28/02/2015	68.929,89	32.181,87	101.111,76	101.111,76	27/02/2015	fev/15	14.520.218,11
202	30/03/2015	68.929,89	33.922,99	102.852,88	102.852,88	30/03/2015	mar/15	14.451.288,22
201	30/04/2015	68.929,89	35.802,71	104.732,60	104.732,60	29/04/2015	abr/15	14.382.358,33
200	30/05/2015	68.929,89	37.078,71	106.008,60	106.008,60	28/05/2015	mai/15	14.313.428,44
199	30/06/2015	68.929,89	38.387,68	107.317,57	107.317,57	30/06/2015	jun/15	14.244.498,55



SerraPREV

Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra

198	30/07/2015	68.929,89	38.927,31	107.857,20	107.857,20	30/07/2015	jul/15	14.175.568,66
197	30/08/2015	68.929,89	41.003,59	109.933,48	109.933,48	28/08/2015	ago/15	14.106.638,77
196	30/09/2015	68.929,89	41.792,43	110.722,32	110.722,32	30/09/2015	set/15	14.037.708,88
195	30/10/2015	68.929,89	42.948,04	111.877,93	111.877,93	28/10/2015	out/15	13.968.778,99
194	30/11/2015	68.929,89	44.432,05	113.361,94	113.361,94	27/11/2015	nov/15	13.899.849,10
193	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			
192	30/01/2016	68.929,89	47.446,80	116.376,69	116.376,69	29/01/2016	jan/16	13.761.989,32
191	29/02/2016	68.929,89	49.594,23	118.524,12	118.524,12	29/02/2016	fev/16	13.693.059,43
190	30/03/2016	68.929,89	51.572,09	120.501,98	120.501,98	29/03/2016	mar/16	13.624.129,54
189	30/04/2016	68.929,89	52.706,57	121.636,46	121.636,46	29/04/2016	abr/16	13.555.199,65
188	30/05/2016	68.929,89	54.061,81	122.991,70	122.991,70	30/05/2016	mai/16	13.486.269,76
187	30/06/2016	68.929,89	55.632,05	124.561,94	124.561,94	30/06/2016	jun/16	13.417.339,87
186	30/07/2016	68.929,89	56.694,89	125.624,78	125.624,78	29/07/2016	jul/16	13.348.409,98
185	30/08/2016	68.929,89	57.981,31	126.911,20	126.911,20	30/08/2016	ago/16	13.279.480,09
184	30/09/2016	68.929,89	59.173,53	128.103,42	128.103,42	29/09/2016	set/16	13.210.550,20
183	30/10/2016	68.929,89	59.920,71	128.850,60	128.850,60	27/10/2016	out/16	13.141.620,31
182	30/11/2016	68.929,89	60.899,78	129.829,67	129.829,67	29/11/2016	nov/16	13.072.690,42
181	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			
180	30/01/2017	68.929,89	62.831,77	131.761,66	131.761,66	30/01/2017	jan/17	12.934.830,64
179	28/02/2017	68.929,89	63.999,83	132.929,72	132.929,72	01/03/2017	fev/17	12.865.900,75
178	30/03/2017	68.929,89	65.097,46	134.027,35	134.027,35	30/03/2017	mar/17	12.796.970,86
177	30/04/2017	68.929,89	66.104,53	135.034,42	135.034,42	27/04/2017	abr/17	12.728.040,97
176	30/05/2017	68.929,89	66.972,31	135.902,20	135.902,20	26/05/2017	mai/17	12.659.111,08
175	30/06/2017	68.929,89	67.650,40	136.580,29	136.580,29	28/06/2017	jun/17	12.590.181,19
174	30/07/2017	68.929,89	68.444,23	137.374,12	137.374,12	26/07/2017	jul/17	12.521.251,30
173	30/08/2017	68.929,89	69.132,67	138.062,56	138.062,56	29/08/2017	ago/17	12.452.321,41
172	30/09/2017	68.929,89	70.151,75	139.081,64	139.081,64	29/09/2017	set/17	12.383.391,52
171	30/10/2017	68.929,89	71.330,48	140.260,37	140.260,37	25/10/2017	out/17	12.314.461,63
170	30/11/2017	68.929,89	72.032,87	140.962,76	140.962,76	30/11/2017	nov/17	12.245.531,74
169	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			

168	30/01/2018	68.929,89	74.449,50	143.379,39	143.379,39	30/01/2018	jan/18	12.107.671,96
167	28/02/2018	68.929,89	76.223,63	145.153,52	145.153,52	28/02/2018	fev/18	12.038.742,07
166	30/03/2018	68.929,89	77.407,07	146.336,96	146.336,96	28/03/2018	mar/18	11.969.812,18
165	30/04/2018	68.929,89	78.272,89	147.202,78	147.202,78	26/04/2018	abr/18	11.900.882,29
164	30/05/2018	68.929,89	79.008,45	147.938,34	147.938,34	28/05/2018	mai/18	11.831.952,40
163	30/06/2018	68.929,89	80.079,65	149.009,54	149.009,54	28/06/2018	jun/18	11.763.022,51
162	30/07/2018	68.929,89	81.419,83	150.349,72	150.349,72	24/07/2018	jul/18	11.694.092,62
161	30/08/2018	68.929,89	84.584,17	153.514,06	153.514,06	28/08/2018	ago/18	11.625.162,73

As parcelas nos termos da lei municipal nº. 3.798/2012 são atualizadas anualmente, cujo montante pago até o **2º quadrimestre de 2018**, ficou assim compreendido:

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
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
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
43	30/05/2018	15.146,36	8.137,04	23.283,40	23.283,40	28/05/2018	mai/18	- 138.380,29
44	30/06/2018	15.146,36	8.304,46	23.450,82	23.450,82	28/06/2018	mai/18	- 161.831,11
45	30/07/2018	15.146,36	8.516,00	23.662,36	23.662,36	24/07/2018	jun/18	- 185.493,47
46	30/08/2018	15.146,36	9.014,25	24.160,61	24.160,61	28/08/2018	jul/18	- 209.654,08

O saldo devedor em **30 de agosto de 2018** é de R\$. 11.625.162,73 (onze milhões, seiscentos e vinte cinco mil cento e sessenta e dois reais e setenta e três 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 exercício 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			

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
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
43	30/05/2018	3.094,25	1.662,32	4.756,57	4.756,57	28/05/2018	mai/18	- 37.776,79
44	30/06/2018	3.094,25	1.696,52	4.790,77	4.790,77	28/06/2018	jun/18	- 42.567,56
45	30/07/2018	3.094,25	1.739,73	4.833,98	4.833,98	24/07/2018	jul/18	- 47.401,54
46	30/08/2018	3.094,25	1.841,52	4.935,77	4.935,77	29/08/2018	ago/18	- 52.337,31

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 **SEGUNDO** quadrimestre soma o montante arrecadado de R\$. 15.119.619,56 (quinze milhões, cento e dezenove mil seiscentos e dezenove reais e cinquenta e seis 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 teve uma alteração na contabilização das receitas referente aos resultados da 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.

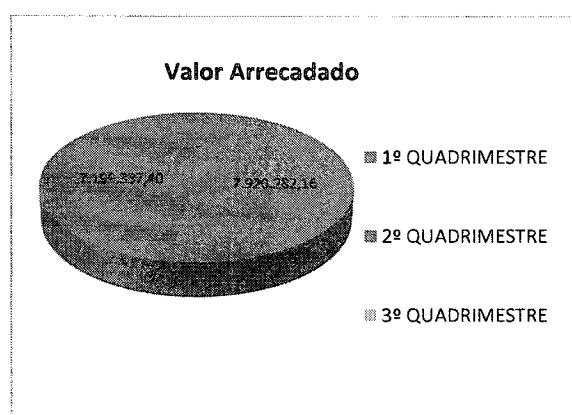
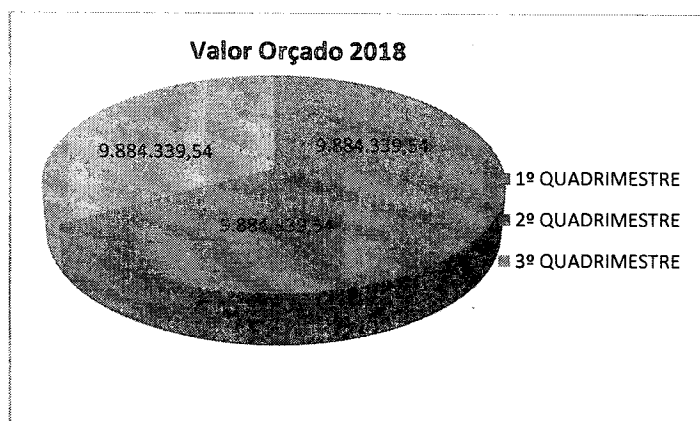
ÍNDICE COMPARATIVO ENTRE A RECEITA PREVISTA E A REALIZADA							
ORÇAMENTO	R\$.	%	RECEITA	R\$.	%	SUPERÁVIT	%
1º QUADRIMESTRE	9.884.339,54	33,34%	1º QUADRIMESTRE	7.920.282,16	26,71%	(1.964.057,38)	80,13
2º QUADRIMESTRE	9.884.339,54	33,33%	2º QUADRIMESTRE	7.199.337,40	24,28%	(2.685.002,14)	72,84
3º QUADRIMESTRE	9.884.339,54	33,33%	3º QUADRIMESTRE	-	0,00%	(9.884.339,54)	0,00
SOMA	29.653.018,62	100,00%	SOMA	15.119.619,56	50,99%	(14.533.399,06)	152,97%

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	16.114.862,75	2.893.820,32	2.731.548,11	0,00	5.625.368,43	10.489.494,32
Contribuições segurados	7.448.741,48	2.654.283,76	2.288.910,72	-	4.943.194,48	2.505.547,00
Executivo	6.569.293,48	2.338.523,08	1.960.365,67	-	4.298.888,75	2.270.404,73
Legislativo	203.531,47	86.202,51	73.350,25	-	159.552,76	43.978,71
Samae	245.320,01	67.514,07	68.961,73	-	136.475,80	108.844,21
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	149.824,33	-	285.488,82	64.268,48
Serraprev	6.456,58	2.378,68	1.987,47	-	4.366,15	2.090,43
Pensionista	0,00	0,00	-	-	-	-
Inativos	64.471,64	24.000,93	34.421,27	-	58.422,20	6.049,44
OUTRAS RECEITAS	8.666.121,27	239.536,56	442.637,39	-	682.173,95	7.983.947,32
Remun. dos Investim. do RPPS R. Fixa	6.953.122,45	4.049,87	51.847,99	-	55.897,86	6.897.224,59
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	390.789,40	-	626.276,09	1.086.722,73
Rec. Aporte Amort. Deficit Atuarial Camara				-	-	-
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	11.528.956,18	4.334.071,48	3.753.103,35	0,00	8.087.174,83	3.441.781,35
Contribuições Patronais Serv. Ativo	7.938.373,97	2.915.530,38	2.500.849,85	0,00	5.416.380,23	2.521.993,74
Executivo	7.423.630,19	2.738.136,81	2.324.210,88	-	5.062.347,69	2.361.282,50
Legislativo	219.399,23	91.235,14	86.854,93	-	178.090,07	41.309,16
Samae	274.005,76	84.144,26	87.395,14	-	171.539,40	102.466,36
Facultativo	10.570,42	0,00	-	-	-	10.570,42
Serraprev	6.955,05	1.548,12	2.202,48	-	3.750,60	3.204,45
Servidor Ativo Cedido Sem Onus				-	-	-
Receitas de benefícios temporários	3.813,32	466,05	186,42	-	652,47	3.160,85
Salário família	3.813,32	466,05	186,42	-	652,47	3.160,85
Auxílio Doença				-	-	-
Salário maternidade				-	-	-
Contrib Previdência/Amortiz do déficit Atuarial	3.590.451,20	1.418.060,20	1.252.253,50	-	2.670.313,70	920.137,50
Amortização de Déficit atuarial - Executivo	3.372.767,48	1.327.033,10	1.166.461,19	-	2.493.494,29	879.273,19
Amortização de Déficit atuarial - Camara	99.556,63	48.600,52	40.809,72	-	89.410,24	10.146,39
Amortização de Déficit atuarial - Samae	114.969,23	41.390,26	43.876,83	-	85.267,09	29.702,14

Amortização de Déficit atuarial - Serraprev		1.036,32			2.142,08	
	3.157,86		1.105,76	-		1.015,78
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 Débitos				-	-	-
Amortização de Dívida Prev. A Receber	934.487,82				-	934.487,82
Atualização/Ajuste Monetário div. Confess.	827.422,51	343.708,36	366.003,94	-	709.712,30	117.710,21
Parcelamento DIF Aliquota 971/2014 LEI 971/2014	205.340,37	60.585,44	60.585,44	-	121.170,88	84.169,49
Parcelamento DIF Aliquota 972/2014 LEI 972/2014		12.377,00	12.377,00	-	24.754,00	(24.754,00)
Parcelamento FAPEM DIF VLR PARC Termo 217/11	41.948,99	275.719,56	275.719,56	-	551.439,12	(509.490,13)
RECEITAS DE CAPITAL	2.009.199,69	692.390,36	714.685,94	0,00	2.814.152,60	(804.952,91)
Totais arrecadados	25.653.012,62	7.718.342,16	7.199.337,40	0,00	15.119.619,56	14.535.399,06

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 **AGOSTO** 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:



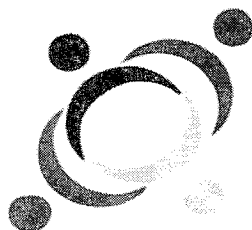
SerraPREV

Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra

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	20.958,00
Obrigações Patronais	6.408,72
Diárias	4.400,00
Passagens e locomoção	2.943,85
Material de consumo	3.761,83
Obrigações Tributárias e Contributivas - PASEP SOBRE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	151.196,17
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica*	89.203,16
Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica - Agenda Assessoria	817.187,76
Vencimentos e Salários	75.688,30
Obras	-
TOTAL DE DESPESAS	1.171.747,79
DESPESAS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS (PASEP)	558,97
(D)Valor total das despesas administrativas do exercício	1.171.188,82
(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



SerraPREV

Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra

% real aplicado em despesas administrativas (após dedução do excesso coberto pela reserva)	1,13%
Saldo de Despesa Administrativa não utilizada no exercício de 2018	898.128,00
Rendimento de Reserva Administrativa que consta no Anexo do Exercício de 2017	
Saldo Acumulado 2012/2018	898.128,00

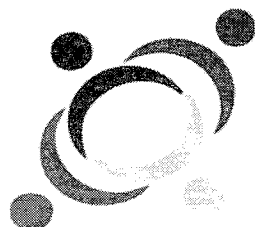
Tomando por base o princípio contábil da Prudência as despesas administrativas para 2018, estão fixadas em R\$. 1.676.282,48 (um milhão, seiscentos e setenta e seis mil duzentos e oitenta e dois reais e quarenta e oito centavos), somando as sobras de exercícios anteriores totaliza R\$ 2.069.316,82 (dois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

O valor executado até o mês de **AGOSTO** foi de R\$ 1.171.188,82 (um milhão, cento e setenta e um mil cento e oitenta e oito reais e oitenta e dois 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					1.171.188,80
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO					1,13%
SALDO PARA DESPESA ADMINISTRATIVA					898.128,02

Verifica-se que foi utilizado como despesas administrativas até o **SEGUNDO** quadrimestre o percentual de 1,13% (um vírgula, treze por cento) do limite de 2% (dois por cento) permitido para 2018, para alocação em despesas administrativas, cujas categorias econômicas estão assim compreendidas:

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	ORÇADA	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA
ADMINISTRATIVAS	1.822.800,00	185.887,63	443.772,31	442.002,56
vencimentos e salários	150.000,00	38.675,66	38.675,66	38.675,66
Rateio pela participação em consorcio	5.000,00			



SerraPREV

Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra

Obrigações Patronais	1.000,00			
Indenizações	4.000,00			
Contribuições Patronais	13.000,00	3.308,24	3.308,24	3.308,24
Rateio pela participação em consorcio	40.000,00	-		
Diárias	15.000,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
Material de Consumo	20.000,00	1.228,86	1.228,86	1.228,86
passagens de despesas c/ locomoção	10.000,00	1.625,30	1.625,30	1.625,30
Serv terceiros - pessoa Física	30.000,00			
Serviços de terceiros - pessoa jurídica	1.169.000,00	64.002,32	321.887,00	321.887,00
Obrigações Trib.e contributivos s/contribuições	290.000,00	71.993,36	71.993,36	70.223,61
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	953,89	953,89	953,89
Rateio pela participação em consorcio	5.000,00			
Indenizações e Restituições	7.000,00	-	-	-
Equipamentos e mat. Permanentes	30.000,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00
SUB TOTAL	1.822.800,00	185.887,63	443.772,31	442.002,56
(-) Obrigações Trib.e contributivos s/aplic.financeiras		-	-	-
(=) DESPESAS ADMINISTRATIVAS LÍQUIDAS	1.822.800,00	185.887,63	443.772,31	442.002,56

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	3.780.978,57	3.780.978,57	3.775.330,82
Aposentadorias	5.365.000,00	2.133.239,04	2.133.239,04	2.127.591,29
Pensões	796.000,00	226.413,72	226.413,72	226.413,72
Despesas de Exercícios Anteriores	12.000,00	-	-	-
Sentenças Judiciais	8.000,00			
Indenizações e Restituições	70.000,00	-	-	-
Outros benefícios previdenciários	4.000.000,00	1.362.663,01	1.362.663,01	1.362.663,01

Compensação financeira entre	entre				
RPPS/RGPS		300.000,00	58.662,80	58.662,80	58.662,80
RESERVA DE CONTIGÊNCIA		17.279.218,62			
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS		27.830.218,62	3.780.978,57	3.780.978,57	3.775.330,82
TOTAL GERAL (administrativas + previdenciárias)		29.653.018,62	3.966.866,20	4.224.750,88	4.217.333,38

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	185.887,63	443.772,31	442.002,56
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	27.830.218,62	3.780.978,57	3.780.978,57	3.775.330,82
TOTAL GERAL	29.653.018,62	3.966.866,20	4.224.750,88	4.217.333,38

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

RESUMO	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA
RECEITA	15.119.619,56	15.119.619,56	15.119.619,56
DESPESAS ADMINISTRATIVAS E PREV.	3.966.866,20	4.224.750,88	4.217.333,38
SUPERÁVIT DA RECEITA	11.152.753,36	10.894.868,68	10.902.286,18

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:

TOTAL DE BENEFÍCIOS PERMANENTES			
TIPO	1º quadrimestre	2º quadrimestre	3º quadrimestre
APOSENTADORIAS			
POR IDADE	0	2	0
POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	7	11	0
COMPULSÓRIA	0	0	0
POR INVALIDEZ	1	0	0
PENSÃO			
POR MORTE	1	1	0
TOTAL	9	14	0
TOTAL ACUMULADO NO QUADRIMESTRE	9	23	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	157	
sal.matern	9	13	
Sal. família	15	6	
DEPENDENTES			
AUXILIO RECLUSÃO	0	0	0
TOTAL	128	176	0
TOTAL ACUMULADO NO QUADRIMESTRE	128	304	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	3.682.188,73	156.475,98	29.833,36	47.703,52	3.916.201,59
PENSÕES	323.261,30	-	12.938,24	110.892,90	447.092,44
SALÁRIO FAMILIA	652,47	-	-	-	652,47
SALÁRIO MATERNIDADE	227.834,73	-	454,58	-	228.289,31
AUXÍLIO DOENÇA	2.202.381,83	10.472,27	165.863,49	-	2.378.717,59
TOTAL	6.436.319,06	166.948,25	209.089,67	158.596,42	6.970.953,40

14) DA META ATUARIAL DE INVESTIMENTOS:

A meta atuarial de investimentos está definida na política de investimentos do Instituto para 2018, 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 **AGOSTO** de 2018, acompanhados das demonstrações mensais por contas aplicações, onde demonstram que 99,80% (noventa e nove vírgula oitenta por cento), dos recursos patrimoniais do Instituto estão aplicados no segmento de renda fixa.

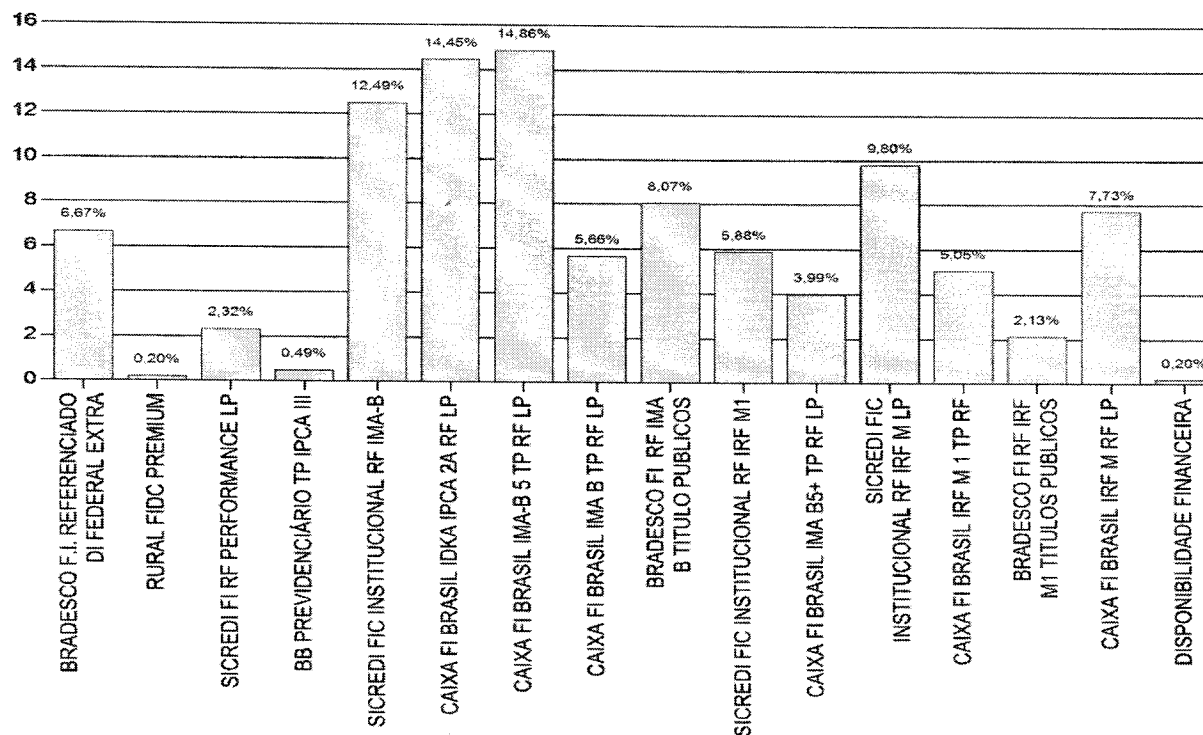


PORTFÓLIO DE INVESTIMENTO 8/2018

APLICAÇÃO	SEGMENTO	%	QTD. COTAS/TÍTULOS	VALOR UNIT.	SALDO ATUAL
BRADESCO F.I. REFERENCIADO DI FEDERAL EXTRA	RENTA FIXA	6,67	486.506,162429000	10.993498300	5.348.404,69
RURAL FIDC PREMIUM	RENTA FIXA	0,20	39.392,082764000	1,470249230	159.436,13
SICREDI FI RF PERFORMANCE LP	RENTA FIXA	2,32	516.769,073558000	3,625845000	1.861.160,39
BB PREVIDENCIÁRIO TP IPCA III	RENTA FIXA	0,49	218.639,909114000	1,808968430	395.512,69
SICREDI FIC INSTITUCIONAL RF IMA-B	RENTA FIXA	12,49	3.641.229,000323000	2,750760500	10.016.148,92
CAIXA FI BRASIL IDKA IPCA 2A RF LP	RENTA FIXA	2,84	1.192.382,480369000	1,907990000	2.275.053,85
CAIXA FI BRASIL IMA-B 5 TP RF LP	RENTA FIXA	2,36	753.749,923195000	2,515579000	1.896.117,48
CAIXA FI BRASIL IMA-B 5 TP RF LP	RENTA FIXA	12,07	3.847.485,085907000	2,515579000	9.678.652,69
CAIXA FI BRASIL IMA B TP RF LP	RENTA FIXA	2,00	619.583,200342000	2,590231000	1.604.863,60
BRADESCO FI RF IMA B TITULO PUBLICOS	RENTA FIXA	8,07	2.457.696,745753000	2,632841800	6.470.726,72
SICREDI FIC INSTITUCIONAL RF IRF M1	RENTA FIXA	5,88	2.908.727,185715000	1,620025400	4.712.211,92
CAIXA FI BRASIL IMA B TP RF LP	RENTA FIXA	3,66	1.132.186,848661000	2,590231000	2.932.625,47
CAIXA FI BRASIL IMA B5+ TP RF LP	RENTA FIXA	0,56	248.197,770877000	1,822869000	452.432,02
SICREDI FIC INSTITUCIONAL RF IRF M LP	RENTA FIXA	9,60	3.399.217,575916000	2,312423700	7.880.431,28
CAIXA FI BRASIL IDKA IPCA 2A RF LP	RENTA FIXA	3,52	1.479.645,753968000	1,907990000	2.823.149,31
CAIXA FI BRASIL IRF M1 TP RF	RENTA FIXA	4,55	1.581.883,405645000	2,306013000	3.647.843,70
BRADESCO FI RF IRF M1 TITULOS PUBLICOS	RENTA FIXA	2,13	750.421,022304000	2,278229900	1.709.631,61
CAIXA FI BRASIL IDKA IPCA 2A RF LP	RENTA FIXA	8,09	3.402.178,538226000	1,907999000	6.491.322,63
CAIXA FI BRASIL IMA B5+ TP RF LP	RENTA FIXA	1,26	553.586,245364000	1,822869000	1.009.115,21
CAIXA FI BRASIL IMA B5+ TP RF LP	RENTA FIXA	2,17	952.603,738453000	1,822869000	1.736.471,83
CAIXA FI BRASIL IMA-B 5 TP RF LP	RENTA FIXA	0,43	136.670,729194000	2,515579000	343.806,02
CAIXA FI BRASIL IRF M1 TP RF	RENTA FIXA	0,50	174.551,519509000	2,306013000	402.518,07
CAIXA FI BRASIL IRF M RF LP	RENTA FIXA	2,71	1.183.065,671740000	1,839768000	2.176.566,36
CAIXA FI BRASIL IRF M RF LP	RENTA FIXA	5,02	2.187.021,286912000	1,839768000	4.023.611,78
TOTAL INVESTIMENTOS		99,80			80.027.814,37
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		0,20			161.689,76
TOTAL GERAL		100,00			80.189.504,13

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

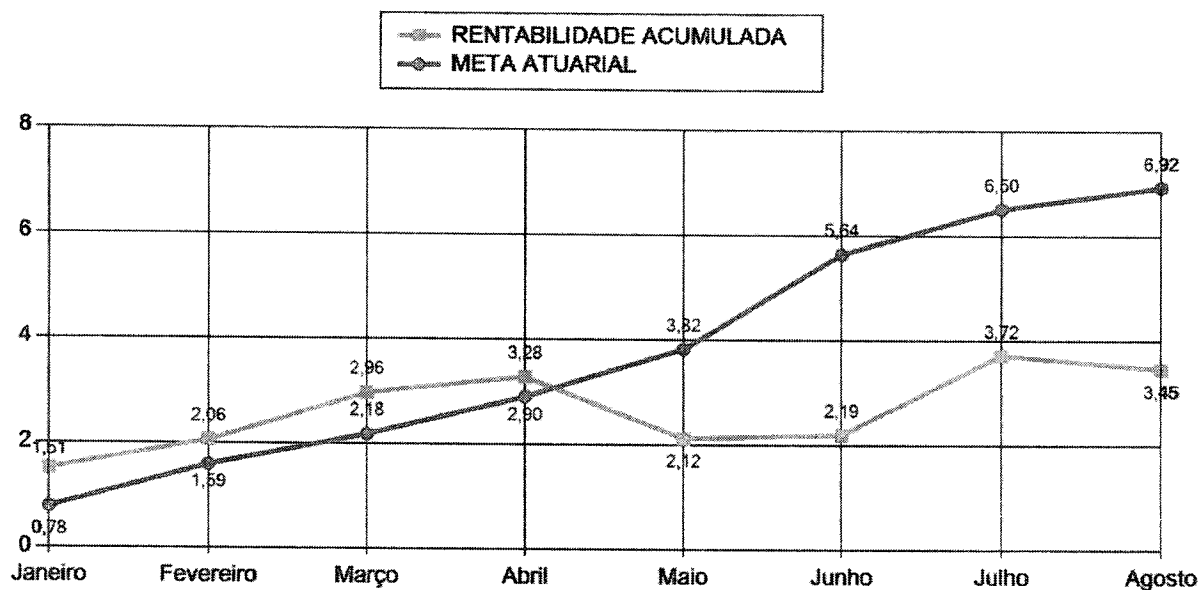


No quadrimestre em estudo, mesmo havendo grande volatilidade nos Fundos, na busca para atingir a meta atuarial, foram alocados a maior parte do patrimônio líquido nos fundos acima, mesmo assim a margem de atendimento à meta atuarial ficou -3,47% abaixo da meta prevista para o período conforme demonstrativo 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%	2,96%	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%
Maio	76.877.422,81	23.444.531,35	22.674.485,33	-897.994,09	76.749.474,74	-1,16%	2,12%	3,8200	-1,70%
Junho	76.749.474,74	4.754.135,70	4.125.114,76	56.258,75	77.434.754,43	0,07%	2,19%	5,6400	-3,45%
Julho	77.434.754,43	2.052.182,04	1.085.689,60	1.195.164,43	79.596.391,30	1,52%	3,72%	6,5000	-2,78%
Agosto	79.596.391,30	777.674,67	132.786,33	-213.465,27	80.027.814,37	-0,27%	3,45%	6,9200	-3,47%

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 não está sendo 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 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.



SerraPREV

Instituto Municipal de Previdência Social
dos Servidores de Tangará da Serra

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 30/08/2018	9.697.906,75
SALDO EM 30/08/2018	80.189.495,17

Considerando o saldo atual no quadrimestre de R\$. 80.189.495,17 (oitenta milhões cento e oitenta e nove mil quatrocentos e noventa e cinco reais e dezessete 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, 28 de setembro de 2018

HELITON LUIZ DE OLIVEIRA
Diretor Executivo