

PROJETO DE LEI Nº \_\_\_\_/ DE 2023.

DISPÕE SOBRE ABERTURA DE CRÉDITO ADICIONAL SUPLEMENTAR NO ORÇAMENTO- PROGRAMA DE 2023, DO INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE PORTO FELIZ - PORTOPREV, CONFORME ESPECIFICA E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.

Art. 1º - Fica aberto na contadoria do Instituto de Previdência Social do Município de Porto Feliz, para o exercício de 2023, um Crédito Adicional Suplementar no valor de R\$ 960.000,00 (novecentos e sessenta mil reais), nos termos do disposto no artigo 41, inciso I da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, conforme detalhamento a seguir:

01 – PORTOPREV	
01 – Gestão Previdenciária	
09.272.0015.2063 – Manutenção Previdenciária do RPPS	
3.1.90.01.00 – Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reforma .....	R\$ 800.000,00
3.3.90.93.00- Indenizações e Restituições .....	R\$ 25.000,00
3.3.90.47.00- Obrigações Tributárias.....	R\$ 25.000,00
02- Gestão Administrativa	
09.272.0015.2063 – Manutenção das Atividades Administrativas	
3.1.90.11.00- Vencimentos e Vantagens Fixas.....	R\$ 50.000,00
3.3.90.39.00- Outros Serviços Terceiros – Pessoa Jurídica.....	R\$ 55.000,00
3.3.90.46.00- Auxílio alimentação.....	R\$ 5.000,00

Art. 2º - O Crédito autorizado no artigo anterior, no valor de R\$ 960.000,00 (novecentos e sessenta mil reais) será aberto com recurso de Superávit Financeiro apurado em Balanço Patrimonial do Exercício Anterior, conforme artigo 43, § 1º, inciso I e § 2º da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, e servirá para reforço das dotações orçamentárias das despesas necessárias para cumprimento das obrigações do instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos Municipais de Porto Feliz – PORTOPREV .

Art. 3º - Ficam atualizados os Anexos II e III do PPA- Plano Plurianual 2022/2025 e Anexos V e VI da LDO – Lei de Diretrizes Orçamentarias para o exercício de 2023.

Art. 4º - Esta lei entrará em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO FELIZ, EM 07 DE AGOSTO DE 2023.

Porto Feliz, 07 de agosto 2023

**Ofício nº. 265 /2023– Gabinete**

Senhor Presidente,

Encaminhamos a Vossa Excelência para apreciação e posterior deliberação por essa Casa de Leis, nos termos do Artigo 40 e seguintes da Lei Orgânica Municipal de Porto Feliz, o projeto de lei que DISPÕE SOBRE ABERTURA DE CRÉDITO ADICIONAL SUPLEMENTAR, NO ORÇAMENTO-PROGRAMA DE 2023, DO INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE PORTO FELIZ - PORTOPREV, CONFORME ESPECIFICA, E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS, no valor de R\$ 960.000,00 (novecentos e sessenta mil reais).

Na gestão previdenciária, o projeto de lei em questão visa promover o reforço de dotação do orçamento, viabilizando o pagamento das aposentadorias no exercício 2023 e se justifica em razão da concessão de reajuste salarial concedido por meio da Lei Complementar nº 248/2023 e, ainda, do aumento do número de benefícios concedidos pelo PORTOPREV.

Na gestão administrativa, igualmente pretende-se promover o reforço da dotação orçamentária permitindo o pagamento dos salários dos servidores ativos do PORTOPREV, também em razão da concessão de aumento salarial supracitado; também pretende-se reforçar as dotações necessárias ao custeio do PORTOPREV no exercício.

O presente Crédito será aberto com recurso de Superávit Financeiro apurado em Balanço Patrimonial do Exercício Anterior, conforme artigo 43, § 1º, inciso I e § 2º da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, e servirá para reforço das dotações orçamentárias das despesas necessárias para o cumprimento das obrigações do RPPS.

Em anexo encaminhamos planilha de suplementações, Anexo 14 – Balanço Patrimonial, Boletim de Caixa de 31/12/2022 demonstrando a existência de saldo no encerramento do exercício (superávit financeiro).

Sendo o que nos apresenta para o momento, reiteramos protestos de estima e consideração.

Antônio Cássio Habice Prado  
Prefeito Municipal

Exmo. Sr.  
Paulo Adriano Benedetti  
DD. Presidente da Câmara Municipal  
Nesta



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 605A-C148-97FF-5BBC

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ ANTONIO CASSIO HABICE PRADO (CPF 062.XXX.XXX-45) em 08/08/2023 12:56:52 (GMT-03:00)  
Papel: Parte  
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://portofeliz.1doc.com.br/verificacao/605A-C148-97FF-5BBC>

## Memorando 14.554/2023

---

**De:** Daniela P. - PTP

**Para:** GP - Gabinete do Prefeito - A/C Daniele S.

**Data:** 07/08/2023 às 12:23:05

**Setores (CC):**

GP, SAJ

**Setores envolvidos:**

GP, SAJ, PTP

### Projeto de Lei

Senhor Prefeito,

Anexo, encaminhamos a minuta do projeto de lei visando à suplementação das dotações do PORTOPREV, necessárias ao pagamento de aposentadorias, remuneração dos servidores ativos e custeio do Instituto para este exercício de 2023.

A suplementação será realizada por superávit financeiro do exercício anterior, para tanto, encaminhamos também as peças contábeis pertinentes.

Nada mais, estamos à disposição para eventuais esclarecimentos que se façam necessários.

Atenciosamente.

—

**Daniela Pires**

*Superintendente do Portoprev*

**Anexos:**

anexo\_14\_Superavit.pdf

Balancete\_da\_despesa\_junho\_2023.pdf

Boletim\_de\_Caixa\_31\_12\_2022\_Demonstracao\_superavit.pdf

Justificativa\_suplementacao\_por\_superavit.pdf

Notas\_Explicativas.pdf

Planilha\_despesas\_ate\_30\_06\_2023.pdf

Projeto\_de\_Lei\_credito\_adicional\_suplementar\_2023.docx





Unidade Gestora..... PORTOPREV  
 Órgão..... 04 PORTOPREV  
 Unidade Orçamentária: 04.01 INSTITUTO PREV. SOCIAL FUNC PUBL MUNICIP  
 Unidade Executora...: 04.01.01 GESTÃO PREVIDENCIÁRIA

Código	Especificação	Créditos	Empenhado no Mês Pago no Mês	Empenhado no Ano Pago no Ano	Saldo Disponível Saldo a Pagar
092720015.2.063000	MANUTENÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO RPPS				
3.1.90.01.00	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REF				
4008	Fonte.....: 4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIR				
	Aplicação: 603.0000 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO PREV	22.500.000,00	1.807.425,36	10.690.728,98	11.809.271,02
			1.807.425,36	10.687.325,02	3.403,96
3.1.90.03.00	PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR				
4012	Fonte.....: 4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIR				
	Aplicação: 603.0000 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO PREV	3.900.000,00	275.143,88	1.694.713,56	2.205.286,44
			273.087,23	1.687.044,93	7.668,63
3.1.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS				
4016	Fonte.....: 4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIR				
	Aplicação: 603.0000 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO PREV	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
			0,00	0,00	0,00
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS				
4787	Fonte.....: 4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIR				
	Aplicação: 603.0000 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO PREV	160.000,00	21.188,24	123.873,67	36.126,33
			21.188,24	123.873,67	0,00
3.3.90.86.00	COMPENSAÇÕES A REGIMES DE PREVIDÊNCIA				
4018	Fonte.....: 4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIR				
	Aplicação: 603.0000 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO PREV	50.000,00	157,72	1.087,87	48.912,13
			157,72	930,15	157,72
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES				
4019	Fonte.....: 4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIR				
	Aplicação: 603.0000 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO PREV	75.000,00	8.586,34	44.097,60	30.902,40
			5.938,20	35.511,26	8.586,34
092720015.2.064000	DESPESAS COM SERVIÇOS BANCÁRIOS				
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JU				
4022	Fonte.....: 4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIR				
	Aplicação: 603.0000 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO PREV	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
			0,00	0,00	0,00
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS				
4029	Fonte.....: 4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIR				
	Aplicação: 603.0000 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO PREV	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
			0,00	0,00	0,00
999970015.9.999000	RESERVA DE CONTINGENCIA				
9.9.99.99.00	RESERVA DE CONTINGÊNCIA				
4032	Fonte.....: 4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIR				
	Aplicação: 603.0000 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO PREV	10.086.000,00	0,00	0,00	10.086.000,00
			0,00	0,00	0,00
Total Unidade Executora		36.801.000,00	2.112.501,54	12.554.501,68	24.246.498,32
			2.107.796,75	12.534.685,03	19.816,65

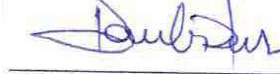
OK  
 [assinatura]



Unidade Gestora..... PORTOPREV  
 Órgão..... 04 PORTOPREV  
 Unidade Orçamentária: 04.01 INSTITUTO PREV. SOCIAL FUNC PUBL MUNICIP  
 Unidade Executora.... 04.01.02 GESTÃO ADMINISTRATIVA

Código	Especificação	Créditos	Empenhado no Mês Pago no Mês	Empenhado no Ano Pago no Ano	Saldo Disponível Saldo a Pagar
092720015.2.065000	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS				
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL				
4033	Fonte..... 4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIR				
	Aplicação: 690.0000 RPPS - TAXA ADMINISTRAÇÃO	710.000,00	56.387,69	333.573,16	376.426,84
			56.387,69	333.573,16	0,00
3.1.91.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRI				
4048	Fonte..... 4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIR				
	Aplicação: 690.0000 RPPS - TAXA ADMINISTRAÇÃO	110.000,00	6.031,64	35.958,77	74.041,23
			6.031,64	35.958,77	0,00
3.3.90.08.00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVI				
4051	Fonte..... 4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIR				
	Aplicação: 690.0000 RPPS - TAXA ADMINISTRAÇÃO	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
			0,00	0,00	0,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO				
4056	Fonte..... 4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIR				
	Aplicação: 690.0000 RPPS - TAXA ADMINISTRAÇÃO	10.000,00	0,00	6.232,80	3.767,20
			0,00	6.232,80	0,00
3.3.90.35.00	SERVIÇOS DE CONSULTORIA				
4066	Fonte..... 4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIR				
	Aplicação: 690.0000 RPPS - TAXA ADMINISTRAÇÃO	55.000,00	30.000,00	38.500,00	16.500,00
			12.537,50	12.537,50	25.962,50
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍ				
4067	Fonte..... 4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIR				
	Aplicação: 690.0000 RPPS - TAXA ADMINISTRAÇÃO	220.000,00	3.741,26	69.641,51	150.358,49
			8.041,26	43.841,51	25.800,00
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JU				
4071	Fonte..... 4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIR				
	Aplicação: 690.0000 RPPS - TAXA ADMINISTRAÇÃO	105.000,00	-14.079,24	77.745,20	27.254,80
			6.980,01	58.732,98	19.012,22
3.3.90.40.00	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E C				
4078	Fonte..... 4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIR				
	Aplicação: 690.0000 RPPS - TAXA ADMINISTRAÇÃO	125.000,00	180,90	67.075,53	57.924,47
			9.079,83	42.722,87	24.352,66
3.3.90.46.00	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO				
4082	Fonte..... 4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIR				
	Aplicação: 690.0000 RPPS - TAXA ADMINISTRAÇÃO	60.000,00	5.250,00	26.250,00	33.750,00
			5.250,00	26.250,00	0,00
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS				
4084	Fonte..... 4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIR				
	Aplicação: 690.0000 RPPS - TAXA ADMINISTRAÇÃO	1.535.000,00	23.617,24	1.263.700,33	271.299,67
			23.617,24	1.263.700,33	0,00
3.3.91.97.00	APORTE PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL				
4087	Fonte..... 4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIR				
	Aplicação: 690.0000 RPPS - TAXA ADMINISTRAÇÃO	46.000,00	3.366,31	23.564,17	22.435,83
			3.366,31	20.197,86	3.366,31
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE				
4088	Fonte..... 4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIR				
	Aplicação: 690.0000 RPPS - TAXA ADMINISTRAÇÃO	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
			0,00	0,00	0,00
Total Unidade Executora		3.021.000,00	114.495,80	1.942.241,47	1.078.758,53
Total Unidade Orçamentária			131.291,48	1.843.747,78	98.493,69
Total do Órgão		39.822.000,00	2.226.997,34	14.496.743,15	25.325.256,85
			2.239.088,23	14.378.432,81	118.310,34
		39.822.000,00	2.226.997,34	14.496.743,15	25.325.256,85
			2.239.088,23	14.378.432,81	118.310,34

  
 CLAUDIANA APARECIDA DE SOUZA  
 CONTADORA-CRC N° 1SP227946-0-7

  
 DANIELA REGINA RODRIGUES PIRES  
 SUPERINTENDENTE

FONTE: GOVBR - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 11/Jul/2023, 09h e 52m.

ENTIDADE: PORTOPREV

ENTRADAS - RECEBIMENTOS			SAÍDAS - PAGAMENTOS		
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	0,00		DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	26,95	
RECEITAS EXTRAS	-2.142.806,53	-2.142.806,53	DESPESAS EXTRAS	0,00	26,95
RETIRADAS BANCÁRIAS		26,95	DEPÓSITOS BANCÁRIOS		-2.142.806,53
SUB-TOTAL		-2.142.779,58	SUB-TOTAL		-2.142.779,58
SALDO ANTERIOR		0,00	SALDO ATUAL		0,00
TOTAL GERAL		-2.142.779,58	TOTAL GERAL		-2.142.779,58

**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS BANCÁRIAS**

COD	DESCRIÇÃO DO BANCO / CONTA	SALDO ANTERIOR	DEPÓSITOS DO DIA	RETIRADAS DO DIA	SALDO ATUAL
<b>CONTA MOVIMENTO</b>					
025	BRABESCO C/MOVIMENTO 41000-4 - AGÊNCIA: 0364-111.11.06.03	56,10	0,00	26,95	29,15
057	MOVIMENTO DESPESAS ADM (2%) 32103-6 - AGÊNCIA: 0970-111.11.06.04	2.043,12	0,00	0,00	2.043,12
	<b>TOTAIS</b>	<b>2.099,22</b>	<b>0,00</b>	<b>26,95</b>	<b>2.072,27</b>

**CONTA DE APLICAÇÃO**

004	NTNB - TESOIRO NACIONAL 12-05-2006 80941-7 - AGÊNCIA: 0001-114.41.99.01	8.980.414,41	-146.943,33	0,00	8.833.471,08
005	NTNB-2055 TESOIRO NACIONAL 12-08-2021 80941-7 - AGÊNCIA: 0001-114.41.99.01	2.724.677,39	20.857,87	0,00	2.745.535,26
006	NTNB-2055- TESOIRO NACIONAL- 18-02-2022 80941-7 - AGÊNCIA: 0001-114.41.99.01	10.294.708,24	87.248,41	0,00	10.381.956,65
007	NTNB-2055 TESOIRO NACIONAL 15-03-2022 80941-7 - AGÊNCIA: 0001-114.41.99.01	5.081.912,44	44.043,92	0,00	5.125.956,36
008	NTNB-2030- TESOIRO NACIONAL 14-07-2021 80941-7 - AGÊNCIA: 0001-114.41.99.01	5.443.359,58	38.827,00	0,00	5.482.186,58
009	NTNB-2030 TESOIRO NACIONAL 13-01-2022 80941-7 - AGÊNCIA: 0001-114.41.99.01	1.579.121,62	13.252,18	0,00	1.592.373,80
010	NTNB-2035- TESOIRO NACIONAL 12-08-2021 80941-7 - AGÊNCIA: 0001-114.41.99.01	2.703.865,70	20.106,60	0,00	2.723.972,30
011	NTNB-2035 TESOIRO NACIONAL 24-09-2021 80941-7 - AGÊNCIA: 0001-114.41.99.01	10.632.948,06	81.877,95	0,00	10.714.826,01
012	NTNB-2035 TESOIRO NACIONAL 22-10-2021 80941-7 - AGÊNCIA: 0001-114.41.99.01	10.515.044,63	85.783,61	0,00	10.600.828,24
013	NTNB-2035 TESOIRO NACIONAL 15-03-2022 80941-7 - AGÊNCIA: 0001-114.41.99.01	5.079.425,63	43.926,00	0,00	5.123.351,63
015	NTNB-2040 TESOIRO NACIONAL 11-11-2021 80941-7 - AGÊNCIA: 0001-114.41.99.01	10.681.859,16	86.094,53	0,00	10.767.953,69
016	NTNB-2040 TESOIRO NACIONAL 16-12-2021 80941-7 - AGÊNCIA: 0001-114.41.99.01	10.514.904,98	84.281,25	0,00	10.599.186,23
017	NTNB-2040 TESOIRO NACIONAL 07-04-2022 80941-7 - AGÊNCIA: 0001-114.41.99.01	5.154.620,50	42.874,49	0,00	5.197.495,99
018	NTNB- TITULO TESOIRO NACIONAL 11-05-22 80941-7 - AGÊNCIA: 0001-114.41.99.01	20.230.780,90	173.520,88	0,00	20.404.301,78
032	FUNDO CAIXA FI BRASIL IMA - B5 R.F. L.P. 00001-0 - AGÊNCIA: 0600-114.41.99.01	22.251.277,50	205.169,05	0,00	22.456.446,55
038	CEF- FUNDOS DE INV IMÃ-B TITULOS PUBL RF 1-0 - AGÊNCIA: 0600-114.41.99.01	14.214.411,39	-33.667,20	0,00	14.180.744,19
043	ITAU INSTITUCIONAL RF INFLAÇÃO 5 FIC FI 15289-9 - AGÊNCIA: 6422-114.41.99.01	15.526.195,29	143.561,27	0,00	15.669.756,56
044	BB PREV RENDA FIXA IRF-M TIT PUB 116146-6 - AGÊNCIA: 0970-114.41.99.01	232.856,21	3.337,58	0,00	236.193,79

Assinado por 1 pessoa: DANIELA REGINA RODRIGUES PIRES  
 Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://portofeliz.1doc.com.br/verificacao/69B8-B4D4-DC49-BA98> e informe o código 69B8-B4D4-DC49-BA98

*On*



ENTIDADE: PORTOPREV

**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS BANCÁRIAS**

COD	DESCRIÇÃO DO BANCO / CONTA	SALDO ANTERIOR	DEPÓSITOS DO DIA	RETIRADAS DO DIA	SALDO ATUAL
<b>CONTA DE APLICAÇÃO</b>					
045	BB PREV RF IMÁ-B RENDA FIXA TIT PUB 130085-7 - AGÊNCIA: 0970-114.41.99.01	12.939.969,05	-28.222,00	0,00	12.911.747,05
054	B.B. PREV. AÇÕES GOV. 130085-7 - AGÊNCIA: 0970-114.41.99.01	21.708.789,03	-569.364,53	0,00	21.139.424,50
056	BRADESCO FIA MID SMALL CAPS 41000-4 - AGÊNCIA: 0364-114.41.99.01	27.203.860,57	-711.289,40	0,00	26.492.571,17
058	BB PREVID RF IRF-M1 (RESERVA ADM) 32103-6 - AGÊNCIA: 0970-111.11.06.04	1.514.594,42	17.502,61	0,00	1.532.097,03
059	CAIXA BOLSA AMERICANA FI MULTIMERCADO LP 000001-0 - AGÊNCIA: 0600-114.41.99.01	23.005.273,62	-1.126.648,62	0,00	21.878.625,00
060	FIA CAIXA INSTITUCIONAL BDR NÍVEL 1 1-0 - AGÊNCIA: 0600-114.41.99.01	18.537.161,43	-888.581,95	0,00	17.648.579,48
061	BB PREV RF FLUXO FIC DE FUNDOS DE INV 130085-7 - AGÊNCIA: 0970-114.41.99.01	582.907,20	1.290,00	0,00	584.197,20
071	BB PREVIDENCIARIO RENDA FIXA TP IPCA FI 130085-7 - AGÊNCIA: 0970-114.41.99.01	3.088.495,53	29.494,12	0,00	3.117.989,65
074	SANTANDER RF REFERENCIADO DI INST PREMIU 45000081-7 - AGÊNCIA: 0168-114.41.99.01	16.214.430,64	149.903,26	0,00	16.364.333,90
075	NTNB-2035-TESOURO NACIONAL-21-11-2022 80941-7 - AGÊNCIA: 0001-114.41.99.01	1.503.932,63	13.223,38	0,00	1.517.156,01
076	CLARITAS VALOR FEED FIA 13010462-9 - AGÊNCIA: 2271-114.41.99.01	3.000.000,00	-24.265,46	0,00	2.975.734,54
<b>TOTAIS</b>		<b>291.141.797,75</b>	<b>-2.142.806,53</b>	<b>0,00</b>	<b>288.998.991,22</b>
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>291.143.896,97</b>	<b>-2.142.806,53</b>	<b>26,95</b>	<b>289.001.063,49</b>

CLAUDIANA APARECIDA DE SOUZA  
 CONTADORA-CRC Nº 1SP227946-0-7

DANIELA REGINA RODRIGUES PIRES  
 SUPERINTENDENTE

Assinado por 1 pessoa: DANIELA REGINA RODRIGUES PIRES  
 Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://portofeliz.1.doc.com.br/verificacao/69B8-B4D4-DC49-BA98> e informe o código 69B8-B4D4-DC49-BA98



**PROCESSO 055/2023** - Suplementações -Procedimentos**Assunto:** Reforço das Dotações Orçamentarias- Previdências**JUSTIFICATIVA PARA SUPLEMENTAÇÃO POR SUPERÁVIT FINANCEIRO**

Apresentamos a exposição de motivos e justificando a necessidade de realocação de recursos por meio de abertura de Crédito Adicional Suplementar, no valor de **R\$ 960.000,00 (novecentos e sessenta mil reais)**, para as despesas com pagamento de benefícios previdenciários, compensações previdenciárias, outros serviços de pessoa jurídica, vencimentos e salários dos servidores ativos do Portoprev.

Os recursos para suprir as referidas despesas serão constituídos a partir do saldo superávit financeiro apurado em Balanço Patrimonial do Exercício Anterior.

O procedimento ora solicitado encontra amparo no 43, § 1º, inciso I e § 2º da Lei 4.320 de 17 de março de 1964, entende-se por superávit financeiro trata-se da diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, constante do balanço patrimonial do exercício anterior, conjugando-se, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas.

Ativo Financeiro.	Passivo Financeiro.	Superávit Financeiro.
R\$ 289.001.063,49	R\$ 37.670,97	R\$ 288.963.392,52

Ficando assim definido o superávit financeiro como opção viável para suplementação das despesas com pagamento de benefícios previdenciários, compensações previdenciárias, outros serviços de pessoa jurídica, vencimentos e salários dos servidores ativos do PortoPrev, tendo em vista que o RPPS não dispõe de outras fontes de recursos para custear as despesas.

Sem mais, reiteramos protestos de estima e consideração;

Porto Feliz 31 de Julho de 2023

  
Claudiana Aparecida de Souza

Contadora do Portoprev

crc 1SP227946-O-7

## NOTAS EXPLICATIVAS

### Exposição sobre as Demonstrações Contábeis

#### CONTEXTO OPERACIONAL

Como podemos constatar a Lei 9.717/98, de 27 de novembro de 1998, proporcionou uma série de mudanças estruturais nos sistemas de previdência dos servidores da União, Estados, Distrito Federal e Municípios, sendo que um dos aspectos mais relevantes foi à consolidação da Emenda Constitucional nº20, estabelecendo um novo modelo previdenciário, com ênfase no caráter contributivo e na necessidade de equilíbrio financeiro e atuarial.

Dentro desta nova realidade, o Instituto De Previdência Social Dos Servidores Públicos De Porto Feliz - SP tem dentre outros, o objetivo de captação e formação de patrimônio de ativos financeiros, através da coparticipação entre seus entes patrocinadores e participantes, visando ao incremento das suas reservas técnicas; gerenciamento de seus recursos; análise e decisão dos requerimentos de benefícios previdenciários, pagamento da folha de pensionistas e inativos abrangidos por esta lei, bem como os demais benefícios previdenciários previstos.

A execução orçamentária referente ao exercício 2022 manteve-se em consonância com os dispositivos vigente, tais como: Leis nº 4.320 de 17 de março de 1.964, Lei nº 9.717 de novembro de 1998, que estatui normas gerais de direito financeiro, Portarias e Instruções da Secretaria do Tesouro Nacional e Portarias e Instruções Da Secretaria da Previdência Social, para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, Estados, Municípios e do Distrito Federal, conforme podemos observar nas peças contábeis que acompanham o presente relatório de vistoria de contas.

Desta forma, seguem logo abaixo, as evoluções e demonstrações pertinentes à matéria em tela.

## Balanço Orçamentário

A receita foi prevista em R\$ 24.478.845,31 e o montante de despesa para o exercício, fixada em R\$ 24.478.845,31, aprovado em lei.

### 1 - Receita

#### 1.1 - Execuções orçamentárias

A receita orçamentária arrecadada em 2022 foi da ordem de R\$ 36.582.471,07.

### 2 - Despesa

#### 2.1 - Execuções orçamentárias

A despesa orçamentária empenhada foi de R\$ 23.760.892,10, e em relação à despesa fixada houve uma economia de dotações no valor de R\$ 717.953,21.

#### O movimento da despesa assim se resume:

<b>Despesa fixada</b>	<b>R\$ 24.478.845,31</b>
(-)Despesa Empenhada	R\$ 23.760.892,10
<b>Diferença</b>	<b>R\$ 717.953,21</b>

### 3 - Resultados Da Execução

Resumindo-se a execução orçamentária, vamos verificar que o exercício de 2022 ora examinado apresentou um superávit orçamentário ou primário da Execução na ordem de R\$ 12.821.578.97.

Receita arrecadada x Despesa executada	
Receita Orçamentária	R\$ 36.582.471,07
(-) Despesa Orçamentária	R\$ 23.760.892,10
<b>Superávit da Execução</b>	<b>R\$ 12.821.578,97</b>

## Balanço Financeiro

### 1 - Receita

#### 1.1 - Execuções Financeiras - Receitas

As operações orçamentárias das receitas arrecadadas por fontes alcançaram no exercício de 2022, a cifra de R\$ 36.582.471,07 e estão assim distribuídas, por categorias econômicas:

Receitas Orçamentárias	
Contribuições Sociais	R\$ 26.145.090,12
Receitas de Valores Mobiliários	R\$ 5.274.103,43
Indenizações e Restituições	R\$ 3.530,00
Receitas Correntes Diversas	R\$ 5.159.747,52
<b>Total</b>	<b>R\$ 36.582.471,07</b>

### 2 - Despesa

#### 2.1 - Execuções Financeiras - Despesas

As operações orçamentárias de despesa empenhadas e realizadas totalizaram o montante de R\$ **23.760.892,10**, de competência do exercício, distribuídas nas funções a seguir detalhadas:

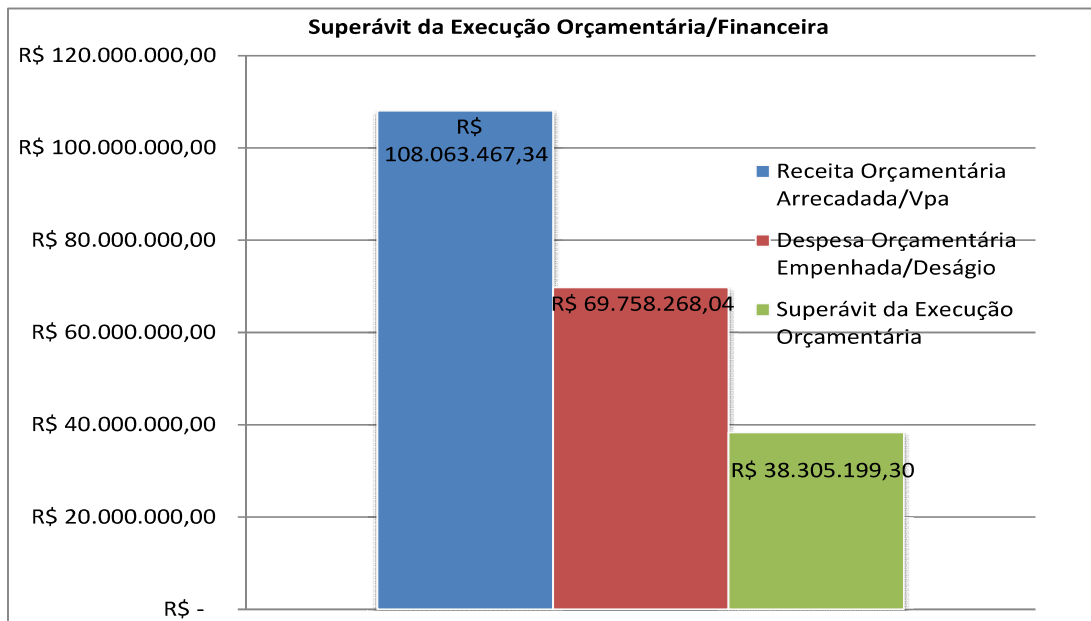
Despesas Orçamentárias	
Pessoal e encargos	R\$ 23.313.745,02
Demais despesas correntes	R\$ 441.801,08
Investimentos	R\$ 5.346,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 23.760.892,10</b>

- Despesas com pessoal e encargos têm por natureza os pagamentos de benefícios previdenciários assim como aposentadorias, pensões e demais benefícios aprovados por lei, incluem-se também despesas com vencimentos e salários de servidores ativos e encargos sociais oriundos destes pagamentos.
- As demais despesas correntes têm por natureza garantir o funcionamento do RPPS neste grupo de categorias econômicas estão vinculadas as despesas com contratações de serviços que são indispensáveis.
- Os Investimentos evidenciam as aquisições de bens permanentes do RPPS durante o exercício de 2022.

**Resultado Da Execução**

Houve, nesse exercício um superávit financeiro de R\$ 38.305.199,30, conforme se demonstra a seguir:

Resultado da Execução	
Receita Orçamentária Arrecadada	R\$ 36.582.471,07
Rendimentos de Aplicações	R\$ 71.480.996,27
(-) Despesa Orçamentária	R\$ 23.760.892,10
(-) Desvalorização dos Investimentos	R\$ 45.997.375,94
<b>Superávit Verificado</b>	<b>R\$ 38.305.199,30</b>



### 3 - Disponibilidades financeiras

As disponibilidades líquidas de Caixa, Bancos e Investimentos, que foram transferidas do exercício anterior, totalizaram a importância de R\$ 276.901.935,63, em decorrência da gestão financeira e patrimonial do exercício, passaram a ser de R\$ 289.001.063,49 que se demonstra da seguinte forma:

#### Evolução da disponibilidade financeira

Saldo início do exercício 01/2022 (Bancos e Investimentos)	R\$ 276.901.935,63
Receita Orçamentária	R\$ 36.582.471,07
Recebimentos extra orçamentário	R\$ 242.208.912,84
<b>Total de ingressos</b>	<b>R\$ 555.693.319,54</b>
Despesa Orçamentária	R\$ 23.760.892,10
Pagamentos extra orçamentário	R\$ 242.931.363,95
<b>Saldo final exercício disponível em 12/2022 (Bancos e Investimentos)</b>	<b>R\$ 289.001.063,49</b>
<b>Total de dispêndios</b>	<b>R\$ 555.693.319,54</b>

O saldo de Caixa e Bancos e Investimento, no valor de R\$ 289.001.063,49, coincide com os existentes, no grupo DISPONÍVEL do Balanço Patrimonial e conciliado com o extrato bancário, o que nos demonstra a sua exatidão.



## Demonstração Das Variações Patrimoniais - DVP

### 1 – Variação Patrimonial Aumentativa

Dentro deste demonstrativo estão evidenciadas as movimentações financeiras e patrimoniais que impactaram positivamente o resultado do PortoPrev, como exemplo a entrada de receitas orçamentárias e as variações positivas dos investimentos, totalizam ao longo do exercício o montante no valor de R\$ 219.635.582,77.

Montante esse composto por:

**Contribuições Sociais** - Receitas orçamentárias e intra-orçamentárias arrecadadas no exercício de valor de R\$ 30.460.575,24.

**Juros e Encargos de Mora** - Realizadas no exercício no valor de R\$ 5.274.103,43.

**Reavaliação de Ativos** - No valor de R\$ 71.480.996,27.

**Reversão de Provisões** - No valor de R\$ 108.206.526,38.

**Diversas Var. Patrimoniais Aumentativas** – No valor de R\$ 4.210.353,82.

### 2 - Variações Patrimoniais Diminutivas

Dentro deste grupo estão às variações diminutivas do patrimônio do Rpps que totalizam o montante de R\$ 237.284.542,56 como segue:

**Remuneração de Pessoal e encargos** - No valor de R\$ 750.332,09

**Aposentadorias e Reformas** - No valor de R\$ 19.328.849,81.

**Pensões** - No valor de R\$ 3.276.563,12.

**Material de consumo** - No valor de R\$ 6.756,46.

**Prestação de serviços** - No valor de R\$ 288.786,56.

**Depreciação, Amortização e Exaustão** - No valor de R\$ 17.551,85.

**Transferências governamentais** - No valor de R\$ 19.561,44.

**Redução a valor recuperável** - No valor de R\$ 45.997.375,94.

**Desincorporação de Ativos** - No valor de R\$ 84.290,47.

**Constituição de provisões matemáticas** - No valor de R\$ 164.260.043,29.

**Diversas variações patrimoniais diminutivas** - No valor de R\$ 3.254.431,53

### 3 – Resultado Patrimonial

O Déficit Econômico do exercício de 2022 foi de **-R\$ 17.648.959,79**.

## Balanço Patrimonial

Este balanço foi levantado em obediência às normas legais do STN, e em especial, às estabelecidas na Lei nº 4.320/64, compreendendo o Ativo e o Passivo.

Para melhor esclarecimento dos elementos que compõem esse balanço, devemos examinar o relatório Anexo nº 14 – Balanço Patrimonial, que integra esta peça.

### 1 - Ativo

#### 1.1 - Ativo circulante – R\$ 289.002.555,28.

Caixa e equivalentes de caixa - R\$ 2.072,27

Investimentos e aplicações – R\$ 288.998.991,22

Onde temos o montante das disponibilidades em poder da tesouraria, ou em forma de depósitos em bancos, de livre movimentação, como também, os investimentos, as quais para serem movimentadas obedecem a disposições legais, regulamentos ou contratos.

Dívida ativa não tributária - R\$ 1.491,79

#### 1.2 - Ativo não Circulante – R\$ 60.678,10

Este grupo representa os bens, créditos e valores que para serem movimentados ou alienados, dependem de autorização legislativa. Representa, também, a demonstração dos valores ativos da entidade autárquica, incorporados ao balanço geral do município por força da Lei.

Encontramos neste grupo os saldos das contas concernentes a:

Imobilizado no valor de - R\$ 60.678,10

Composto pelo montante de R\$ 166.517,29, aquisição de bens e móveis, menos o valor de depreciação de -R\$ 105.517,29, totalizando o saldo de bens e móveis de R\$ 60.678,10.

Representam o patrimônio permanente do PortoPrev no exercício de 2022.

## 2 - Passivo

### 2.1 - Passivo Circulante – R\$ 20.348,95

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias. e Assist. a Pagar em Curto Prazo - R\$ 20.348,95

Este grupo representa os compromissos exigíveis de curto prazo de débitos de natureza financeira cuja movimentação depende de autorização orçamentária.

### 2.2 - Passivo não Circulante – R\$ 422.002.783,58

Provisões á Longo Prazo – R\$ 422.002.783,58

Este grupo representa os compromissos exigíveis de longo prazo:

Provisões Matemáticas Previdenciárias no grupo de contas Obrigações Exigíveis em Longo Prazo.

### 2.4 – Patrimônio líquido – (R\$ 132.959.899,20)

Onde encontramos o valor do patrimônio líquido do RPPS.

Constituído por;

Reservas de capital; **R\$ 1.409.561,96.**

Resultados de exercícios anteriores; - **R\$ 116.720.501,30.**

Resultado de exercício atual; - **R\$ 17.648.959,79.**

## 3 – Resultado do Exercício

Comparando-se a soma do Ativo com o Passivo do PortoPrev, encontramos um excesso do passivo sobre o ativo no valor de R\$ 132.959.899,20 importância essa que se constitui o valor Patrimonial do exercício de 2022.

Finalizando, o exercício de 2022 encerrou-se com um resultado econômico no valor de -R\$ 17.648.959,79 conforme se demonstra a seguir:

<b>Resultado do exercício</b>	
Saldo Patrimonial do Exercício Atual	- R\$ 17.648.959,79
Saldo Patrimonial do Exercício Anterior	- R\$ 116.720.501,30
<b>Resultado Econômico verificado</b>	<b>- R\$ 132.959.899,20</b>

O impacto negativo nas contas do PortoPrev se dá em sua totalidade devido a escrituração da avaliação atuarial, sendo Cálculo Atuarial é uma técnica específica para análise de risco.

A Lei 9.717 de 1998 dispõe sobre regras gerais para a organização e o funcionamento dos regimes próprios de previdência social dos servidores públicos (RPPS) nas três esferas governamentais. Esta Lei estabelece que os RPPS devam ser organizados com base nas normas gerais de contabilidade e atuária, e deverão agir de modo a garantir o seu equilíbrio financeiro e atuarial. O Ministério da Previdência Social alterou a Portaria MPS 403/2008 dispondo sobre as normas aplicáveis às avaliações e reavaliações atuariais dos RPPS prevendo a obrigatoriedade do Cálculo Atuarial anual.

A avaliação atuarial é o estudo técnico no qual o atuário mensura os recursos (patrimônio) necessários para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo Plano de Benefícios de cada RPPS. Esta avaliação é elaborada a partir de dados estatísticos como a população coberta pelo RPPS, a taxa de mortalidade, a taxa de sobrevivência após a aposentadoria, taxa de invalidez por doenças e por acidentes e o retorno esperado para dos investimentos do Regime Próprio de Previdência.

## Considerações Finais

A função básica dos RPPS no Brasil é a de fazer crescer o capital neles inseridos através das contribuições dos entes e/ou funcionários, para que no futuro este capital sendo bem aplicado, durante os vários exercícios e possa garantir os pagamentos de benefícios devidos aos contribuintes aposentados e pensionistas no futuro.

Partindo desta premissa, vimos que o Instituto De Previdência Social Dos Servidores Públicos De Porto Feliz - SP obteve sucesso em seu exercício de 2022.

Desta forma entendemos que no exercício de 2022 o PortoPrev, obteve êxito em sua administração financeira e contábil, cumprindo assim a missão de resguardar o patrimônio que servirá futuramente para cobrir as obrigações desta instituição para com seus segurados.

Procuramos no presente relatório de notas explicativas, retratar os principais aspectos da gestão contábil e financeira do exercício, ora encerrado com clareza e objetividade.

**GCASPP Consultoria Contábil e Sistemas**  
**CRC 2SP024990**



INST DE PREV SOCIAL DOS SERV PUB DE PORTO FELIZ  
PLANILHA 2023 - SUPLEMENTAÇÕES - ATÉ JUNHO/2023

Gestão Previdenciária								
FICHA	CÓDIGO	DESCRIÇÃO	VALOR ORÇADO	VALOR PAGO ATÉ JUN/2023	SALDO DA DOTAÇÃO - 30/06/2023	PROVISÃO DE GASTOS	SUPLEMENTAÇÃO	AJUSTES
	3.1.90.01.00.00	Aposentadorias	R\$ 22.500.000,00	R\$ 10.690.728,98	R\$ 11.809.271,02	R\$ 23.163.246,12	R\$ 663.246,12	R\$ 800.000,00
	3.1.90.03.00.00	Pensões	R\$ 3.900.000,00	R\$ 1.694.713,56	R\$ 2.205.286,44	R\$ 3.671.879,38		R\$ -
	3.1.90.91.00.00	Sentenças Judiciais	R\$ 20.000,00	R\$ 0,00	R\$ 20.000,00	R\$ 0,00		R\$ -
	3.3.90.93.00.00	Indenizações /comprev	R\$ 75.000,00	R\$ 44.097,60	R\$ 30.902,40	R\$ 98.511,26	R\$ 23.511,26	R\$ 25.000,00
	3.3.90.39.00.00	Serviços Bancários	R\$ 5.000,00	R\$ 0,00	R\$ 5.000,00	R\$ 0,00		R\$ -
	3.3.90.47.00.00	Obrigações Tributárias	R\$ 160.000,00	R\$ 123.873,67	R\$ 36.126,33	R\$ 183.873,67	R\$ 23.873,67	R\$ 25.000,00
	3.3.90.86.00.00	Comp. Regimes de Prev.	R\$ 50.000,00	R\$ 930,15	R\$ 49.069,85	R\$ 2.015,33		R\$ -
	999970015.9.997	Reserva Cont.	R\$ 10.086.000,00	R\$ 0,00	R\$ 10.086.000,00	R\$ 0,00		R\$ -
			<b>R\$ 36.796.000,00</b>	<b>R\$ 12.554.343,96</b>	<b>R\$ 24.241.656,04</b>	R\$ 25.108.687,92		
				<b>Total saldo:</b>	<b>R\$ 24.241.656,04</b>	R\$ 52.228.213,68	R\$ 710.631,05	<b>R\$ 850.000,00</b>
Gestão Administrativa								
FICHA	CÓDIGO	DESCRIÇÃO	VALOR ORÇADO	VALOR PAGO ATÉ JUN/2023	SALDO DA DOTAÇÃO - 30/06/2023	PROVISÃO DE GASTOS	SUPLEMENTAÇÃO	AJUSTES
7	3.1.90.11.00.00	Vencimentos/Vantagens	R\$ 710.000,00	R\$ 333.573,16	R\$ 376.426,84	R\$ 722.741,85	R\$ 12.741,85	R\$ 50.000,00
8	3.1.91.13.00.00	Obrigações Patronais	R\$ 110.000,00	R\$ 35.958,77	R\$ 74.041,23	R\$ 77.910,67		R\$ -
17	3.3.90.08.00.00	Outros Benefícios	R\$ 5.000,00	R\$ -	R\$ 5.000,00	R\$ 0,00		R\$ -
9	3.3.90.30.00.00	Material de Consumo	R\$ 10.000,00	R\$ 6.232,80	R\$ 3.767,20	R\$ 12.465,60		R\$ -
19	3.3.90.35.00.00	Serviços de Consultoria	R\$ 55.000,00	R\$ 12.537,50	R\$ 42.462,50	R\$ 25.075,00		R\$ -
10	3.3.90.36.00.00	Outros Serviços - PF	R\$ 220.000,00	R\$ 43.841,51	R\$ 176.158,49	R\$ 87.683,02		R\$ -
11	3.3.90.39.00.00	Outros Serviços - PJ	R\$ 105.000,00	R\$ 77.745,20	R\$ 27.254,80	R\$ 155.490,40	R\$ 50.490,40	R\$ 55.000,00
12	3.3.90.40.00.00	Serviços de TI	R\$ 125.000,00	R\$ 67.075,53	R\$ 57.924,47	R\$ 134.151,06		R\$ -
13	3.3.90.46.00.00	Auxílio Alimentação	R\$ 60.000,00	R\$ 26.250,00	R\$ 33.750,00	R\$ 62.250,00	R\$ 2.250,00	R\$ 5.000,00
14	3.3.90.47.00.00	Obrigações Tributárias	R\$ 1.535.000,00	R\$ 1.263.700,33	R\$ 271.299,67	R\$ 189.000,00		R\$ -
18	3.3.91.97.00.00	Aporte	R\$ 46.000,00	R\$ 20.197,86	R\$ 25.802,14	R\$ 40.395,72		R\$ -
15	4.4.90.52.00.00	Material Permanente	R\$ 40.000,00	R\$ -	R\$ 40.000,00	R\$ 0,00		R\$ -
			<b>R\$ 3.021.000,00</b>	<b>R\$ 1.887.112,66</b>	<b>R\$ 1.133.887,34</b>	R\$ 1.507.163,32	R\$ 65.482,25	<b>R\$ 110.000,00</b>
		<b>Total do Orçamento</b>	<b>39.817.000,00</b>	<b>Total saldo:</b>	<b>R\$ 1.133.887,34</b>			

OBS.: existem valores à pagar até 12/2023, sendo empenhos globais ou estimativo e rescisões aguardando alvará, nesta planilha valores pagos até 30/06/23

ELABORADO EM 03/07/2023 E AJUSTADA EM 28/07/2023





## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 69B8-B4D4-DC49-BA98

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ DANIELA REGINA RODRIGUES PIRES (CPF 149.XXX.XXX-90) em 07/08/2023 12:26:32 (GMT-03:00)  
Papel: Parte  
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://portofeliz.1doc.com.br/verificacao/69B8-B4D4-DC49-BA98>