

## **SBCPREV – RELATORIO DE ATIVIDADES – JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014**

Em Atendimento ao artigo 66, da Lei Municipal nº 6.145/2011, apresentamos abaixo, de forma sucinta, as atividades relevantes realizadas pelo Instituto de Previdência do Município de São Bernardo do Campo – SBCPREV, até 31.12.2014.

### **CONTEXTO OPERACIONAL DA ENTIDADE**

O SBCPREV foi instituído pela Lei Municipal nº 6.145 de 06 de setembro de 2011, criado em substituição ao FUPREM, tem por finalidade precípua a captação e administração de recursos para prover a aposentadoria e a pensão dos seus segurados e é organizado com base em normas gerais de contabilidade e atuária, de modo a garantir seu equilíbrio financeiro e atuarial.

### **BENEFÍCIOS CONCEDIDOS NO PERÍODO DE 01.01.2014 A 31.12.2014**

TIPO DE BENEFÍCIO	QUANTIDADE	MÉDIA DE CONCESSÕES
Aposentadorias	409	34,08
Pensões	105	8,75

### **TOTAL DE BENEFÍCIOS EM 31.12.2014**

TIPO DE BENEFÍCIO	QUANTIDADE	FOLHA MENSAL
Aposentadorias	5.933	21.536.000
Pensões	1.349	3.941.676

### COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV

A compensação Previdenciária – COMPREV, é o ajuste financeiro entre o Regime Geral de Previdência Social (RGPS/INSS) e o Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) que tem por finalidade a compensação financeira ao regime que concedeu a aposentadoria com a utilização de tempo de filiação e contribuição ao outro regime.

O Instituto de Previdência do Município de São Bernardo do Campo retomou o envio de requerimentos para Compensação Previdenciária em fevereiro de 2012, obtendo no exercício de 2014, até 31.12.2014 os seguintes resultados:

#### REQUERIMENTO COMPREV – 01.01.2014 A 31.12.2014

SITUAÇÃO	QUANTIDADE
Requerimentos Enviados	455
Requerimentos Deferidos	328
Requerimentos em Análise	139
Requerimentos Aguardando Análise	133
Requerimentos Indeferidos	0

#### RECURSOS RECEBIDOS COMPREV ATÉ 31.12.2014

COMPREV	PREVISÃO	VALOR
Fluxo pró-rata - Recebimento	8.315.000	12.410.086
Fluxo Atrasado + Fluxo estoque	25.123.000	31.292.400
TOTAL GERAL	33.438.000	43.702.486

## CONCURSO PÚBLICO

Prorrogado a validade do Concurso Público para os cargos abaixo relacionados, por 2 (dois) anos, conforme previsto no item 8.6, capítulo 8 do Edital de Concurso nº 01/2012, a contar da data de homologação.

CARGO	PROCESSO ADMINISTRATIVO	VALIDADE
Agente Previdenciário	40.940/2012	31.05.2016
Analista Previdenciário - Contador	40.942/2012	31.05.2016
Analista Previdenciário - Economista	40.942/2012	31.05.2016
Analista Previdenciário – Gestor Público	40.942/2012	31.05.2016
Assistente Jurídico - Advogado	40.944/2012	31.05.2016

### III ENCONTRO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES E APOSENTADOS DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

O III Encontro Municipal de Previdência dos Servidores Ativos e Aposentados de São Bernardo do Campo, realizado no dia 11 de setembro de 2014 no Salão Social da Associação dos Funcionários Públicos de São Bernardo do Campo, contou com a participação de 318 servidores ativos e aposentados, bem como representantes de RPPS dos Municípios de Sorocaba, São José dos Campos, Santo André, Osasco, Santos e Cubatão, e ainda entidades Bancárias e Autarquias Municipais de São Bernardo do Campo.

Durante o encontro os participantes tiveram a oportunidade de acompanhar palestras sobre temas relacionados com a Previdência dos Servidores Públicos, Aposentadoria Especial no RPPS, Aposentadoria Complementar no RPPS e a Apresentação do Quadro de Investimentos do SBCPREV.

### PROCESSOS JUDICIAIS

Foram ajuizadas contra o SBCPREV, durante o ano de 2014, até 31.12.2014, **230 (duzentos e trinta)** ações judiciais, envolvendo diversas questões previdenciárias, tendo como foco principal a revisão e/ou concessão de benefícios. Após a apresentação das competentes defesas, tais demandas encontram-se em tramitação junto ao Poder Judiciário, algumas em 1ª instância e outras em instâncias superiores.

### PRECATÓRIOS

O SBCPREV efetuou o pagamento de todas as parcelas vencidas conforme abaixo detalhado:

EXERCÍCIO	PARCELAS	VALOR DEPÓSITO
2010	1/15	270.465
2011	2/15	340.149
2012	3/15	942.655
2013	4/15	1.417.036
2014	5/15	1.507.279
<b>TOTAL PAGO</b>		<b>4.477.585</b>
<b>TOTAL MONTANTE A PAGAR</b>		<b>10.080.928</b>

### BENS PATRIMONIAIS ADQUIRIDOS NO EXERCÍCIO

Equipamento de Processamento de Dados– Aquisição e Incorporação (08 computadores) no montante de R\$ 25.850,00.

### DEPRECIÇÃO

No exercício de 2014 foi realizada depreciação do Ativo Imobilizado – Bens Móveis pelo método linear, nos prazos e taxas estabelecidos pela IN SRF 162/1998.

BEM	VIDA ÚTIL	TAXA DE DEPRECIÇÃO ANUAL
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	10 ANOS	10%
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	05 ANOS	20%
MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	10 ANOS	10%
MOBILIARIO EM GERAL	10 ANOS	10%
UTENSILIOS EM GERAL	05 ANOS	20%
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	10 ANOS	10%
OUTROS BENS MOVEIS	10 ANOS	10%

## POLÍTICA DE INVESTIMENTO – 2014

A Política de Investimentos do SBCPREV foi discutida e aprovada em meados de dezembro de 2013 pelo Conselho Administrativo, na qual o Comitê de Investimentos do SBCPREV, participou das discussões para elaboração desta Política, com vistas a promover a segurança, liquidez e rentabilidade, necessárias para assegurar o equilíbrio entre seus ativos.

Os investimentos financeiros das reservas dos RPPS são investidos no mercado financeiro e de capitais, conforme segmentos de renda fixa e renda variável e limites definidos pelo Banco Central do Brasil, através da Resolução CMN 3.922/2010. Na sua maioria os indicativos de segmentos de renda fixa são direcionados para Fundos de Investimentos cujo indicador são replicação do IMA (Índice de Mercado Anbima), que replica o rendimento dos Títulos Públicos Federais. Na renda variável são direcionados para Fundos de Investimentos vinculados ao principal índice do mercado Brasileiro que é o IBOVESPA.

O SBCPREV mantém contrato com a RiskOficce – empresa especializada em assessoria financeira para envidar esforços na busca de ativos que possibilitem rentabilidade que garanta a manutenção do equilíbrio financeiro-atuarial.

Em 31.12.2014, as Aplicações Financeiras das Reservas dos RPPS no mercado financeiro e de capitais, somavam o montante de R\$ 496.085.674,42, que estão assim distribuídos:

TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	VALOR	AV
<b>APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</b>	<b>377.919.651</b>	<b>76,18%</b>
TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TESOURO	26.757.638	5,39%
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA	22.023.782	4,44%
FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM RENDA FIXA - CREDITO PRIVADO	22.751.887	4,59%
FUNDOS DE INVESTIMENTOS REFERENCIADOS	139.919.925	28,20%
FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITORIOS	4.968.703	1,00%
FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM TITULOS DO TESOURO	161.497.716	32,55%
<b>APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA VARIAVEL - RPPS</b>	<b>118.166.023</b>	<b>23,82%</b>
FUNDOS DE ACOES REFERENCIADOS	48.638.242	9,80%
FUNDOS DE ACOES	47.246.674	9,52%
FUNDO MULTIMERCADO	2.313.598	0,47%
FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM PARTICIPACOES	5.766.220	1,16%
FUNDOS DE INVESTIMENTOS IMOBILIARIOS - RPPS	14.201.290	2,86%
<b>TOTAL</b>	<b>496.085.674</b>	<b>100,00%</b>

Nota: Do montante acima R\$ 438.443.740,91 pertencem ao FFIN2, R\$ 43.530.121,59 e R\$ 361.540,87 ao FFIN1 e TXADM.

A Rentabilidade até 31.12.2014 foi de 10,51% positiva, ante a meta atuarial de 10,24%.

## EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA

O Orçamento Geral, para o exercício de 2014, da SBCPREV, estimou a receita, e fixou a despesa, segundo a discriminação nos quadros "Programas de Trabalho" e "Natureza da Despesa", em R\$ 396.871.000,00, respeitando o princípio do Equilíbrio Orçamentário. Até dezembro de 2014, as receitas e despesas apresentaram as seguintes movimentações:

CODIGO	DESCRIÇÃO	VALOR	CODIGO	DESCRIÇÃO	VALOR
<b>1000.00.00</b>	<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>130.118.000</b>	9	PREVIDENCIA SOCIAL	323.088.000
1200.00.00	Receita de contribuições	53.868.000			
1300.00.00	Receita patrimonial	42.800.000			
1900.00.00	Outras receitas correntes	33.450.000	11	TRABALHO	79.000
<b>7000.00.00</b>	<b>RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>130.808.000</b>			
7200.00.00	Receitas de contribuições	111.059.000			
7900.00.00	Outras receitas correntes	19.749.000	28	ENACARGOS ESPECIAIS	808.000
<b>6.1217.01.00</b>	<b>REPASSE PLANO FINANCEIRO</b>	<b>135.945.000</b>	<b>99</b>	<b>RESERVA ATUARIAL</b>	<b>72.896.000</b>
<b>TOTAL GERAL DE RECEITAS</b>		<b>396.871.000</b>	<b>TOTAL GERAL DE DESPESAS</b>		<b>396.871.000</b>

RECEITA ORÇAMENTARIA	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA	AH	AV
<b>RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>164.927.000</b>	<b>167.779.985</b>	<b>2.852.985</b>	<b>1,73%</b>	<b>68,55%</b>
<b><u>CONTRIBUICOES SOCIAIS</u></b>	<b><u>53.868.000</u></b>	<b><u>56.601.702</u></b>	<b><u>2.733.702</u></b>	<b><u>5,07%</u></b>	<b><u>23,13%</u></b>
Contribuição Patronal Cessionário		107.573	107.573		0,04%
Contribuição do Servidor	48.072.000	49.565.682	1.493.682	3,11%	20,25%
Contribuição do Aposentado	4.850.000	5.908.796	1.058.796	21,83%	2,41%
Contribuição do Pensionista	946.000	1.019.651	73.651	7,79%	0,42%
<b><u>CONTRIBUICOES SOCIAIS - INTRA-ORCAMENTARIAS</u></b>	<b><u>111.059.000</u></b>	<b><u>111.178.283</u></b>	<b><u>119.283</u></b>	<b><u>0,11%</u></b>	<b><u>45,42%</u></b>
Contribuição Patronal Para o RPPS	96.104.000	99.076.177	2.972.177	3,09%	40,48%
Contribuição Previd. - Amortização Déficit Atuarial	4.490.000	3.684.531	(805.469)	(17,94%)	1,51%
Contribuição Previd. - de Parcelamento de Débito	10.465.000	8.417.575	(2.047.425)	(19,56%)	3,44%
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	<b>42.800.000</b>	<b>5.319.241</b>	<b>(37.480.759)</b>	<b>(87,57%)</b>	<b>2,17%</b>
<b><u>RECEITA DE VALORES MOBILIARIOS</u></b>	<b><u>42.760.000</u></b>	<b><u>5.133.841</u></b>	<b><u>(37.626.159)</u></b>	<b><u>(87,99%)</u></b>	<b><u>2,10%</u></b>
Juros Títulos Públicos	2.000.000	1.522.102	(477.898)	(23,89%)	0,62%
Juros Títulos Renda Fixa	31.330.000	1.682.379	(29.647.621)	(94,63%)	0,69%
Juros Títulos Renda Variável	9.430.000	181.991	(9.248.009)	(98,07%)	0,07%
Remuneração Fundo Imobiliários		1.747.369	1.747.369		0,71%
<b>OUTRAS RECEITAS PATRIMONIAIS</b>	<b><u>40.000</u></b>	<b><u>185.400</u></b>	<b><u>145.400</u></b>	<b><u>363,50%</u></b>	<b><u>0,08%</u></b>
Receita Cessão Direito - Folha de Pagamento		185.400	185.400		0,08%
Outras Receitas patrimoniais - Resgate Banco Santos	40.000		(40.000)	(100,00%)	0,00%

<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>53.199.000</b>	<b>71.652.952</b>	<b>18.453.952</b>	<b>34,69%</b>	<b>29,28%</b>
<b><u>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</u></b>	<b><u>33.450.000</u></b>	<b><u>49.555.614</u></b>	<b><u>16.105.614</u></b>	<b><u>48,15%</u></b>	<b><u>20,25%</u></b>
Multas e Juros das Contribuições		1.032	1.032		0,00%
Compensação Financeira Previd. entre RGPS e RPPS	33.438.000	49.260.468	15.822.468	47,32%	20,13%
Outras Restituições	12.000	294.114	282.114	2350,95%	0,12%
<b><u>OUTRAS RECEITAS CORRENTES-INTRA-ORÇAMENTARIA</u></b>	<b><u>19.749.000</u></b>	<b><u>22.097.338</u></b>	<b><u>2.348.338</u></b>	<b><u>11,89%</u></b>	<b><u>9,03%</u></b>
Multas e Juros das Contribuições		1.531	1.531		0,00%
Reembolso - Fundo de Reservas Técnicas - FRT	17.990.000	17.867.701	(122.299)	(0,68%)	7,30%
Juros de Parcelamento de Contribuição Previdenciária		2.350.811	2.350.811		0,96%
Juros Parcelamento de Débitos Não Previdenciários		449.889	449.889		0,18%
Multa e Juros de Parcel. Contribuição Previdenciária		13.243	13.243		0,01%
Parcelamento de Débitos Não Previdenciários	1.759.000	1.414.162	(344.838)	(19,60%)	0,58%
<b>TOTAL RECEITAS ORÇAMENTARIAS (CORRENTES)</b>	<b>260.926.000</b>	<b>244.752.178</b>	<b>(16.173.822)</b>	<b>(6,20%)</b>	<b>100,00%</b>
<b>DÉFICIT</b>	<b>135.945.000</b>	<b>86.319.806</b>			
<b>TOTAL DESPESAS ORÇAMENTARIAS (*)</b>	<b>396.871.000</b>	<b>331.071.984</b>			

DESAPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADAS	DIFERENÇA	AH	AV
<b>DESAPESAS CORRENTES</b>	<b>331.897.000</b>	<b>331.046.134</b>	<b>(850.866)</b>	<b>(0,26%)</b>	<b>99,99%</b>
<b><u>PESSOAL E ENCARG. SOCIAIS</u></b>	<b><u>331.341.000</u></b>	<b><u>330.714.041</u></b>	<b><u>(626.959)</u></b>	<b><u>(0,19%)</u></b>	<b><u>99,89%</u></b>
Aposentadoria e Reforma	258.648.000	258.360.161	(287.839)	(0,11%)	78,04%
Pensões	51.179.000	51.039.447	(139.553)	(0,27%)	15,42%
Aposentadoria e Reforma - Fundo Res. Técnica	17.681.000	17.651.974	(29.026)	(0,16%)	5,33%
Pensões - Fundo Reserva Técnica	257.000	215.727	(41.273)	(16,06%)	0,07%
Salário-Família	16.000	3.255	(12.745)	(79,66%)	0,00%
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	1.700.000	1.610.805	(89.195)	(5,25%)	0,49%
Obrigações Patronais - Contribuições - RPPS	170.000	168.206	(1.794)	(1,06%)	0,05%
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	2.000		(2.000)	(100,00%)	0,00%
Precatórios	1.562.000	1.560.588	(1.412)	(0,09%)	0,47%
Obrigações Patronais - Reserva Técnica	16.000	3.934	(12.066)	(75,41%)	0,00%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	10.000		(10.000)	(100,00%)	0,00%
Obrigações Patronais - INSS	100.000	99.943	(57)	(0,06%)	0,03%
<b><u>OUTRAS DESAPESAS CORRENTES</u></b>	<b><u>556.000</u></b>	<b><u>332.093</u></b>	<b><u>(223.907)</u></b>	<b><u>(40,27%)</u></b>	<b><u>0,10%</u></b>
Diárias Civil	25.000	547	(24.453)	(97,81%)	0,00%
Material de Consumo	18.000	4.864	(13.136)	(72,98%)	0,00%
Passagens e Despesas com Locomoção	100.000	1.678	(98.322)	(98,32%)	0,00%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	4.000		(4.000)	(100,00%)	0,00%
Outros Serv. de Terceiros - Pessoa Jurídica	284.000	232.691	(51.309)	(18,07%)	0,07%
Contribuição Plano de Saúde - SBPREV	40.000	37.411	(2.589)	(6,47%)	0,01%

Auxílio - Alimentação	30.000	26.010	(3.990)	(13,30%)	0,01%
Auxílio Funeral	6.000		(6.000)	(100,00%)	0,00%
Obrigações Tributárias e Contributivas	14.000		(14.000)	(100,00%)	0,00%
Despesas Bancárias em Geral	35.000	28.893	(6.107)	(17,45%)	0,01%
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>30.000</b>	<b>25.850</b>	<b>(4.150)</b>	<b>(13,83%)</b>	<b>0,01%</b>
<b><u>INVESTIMENTOS</u></b>	<b><u>30.000</u></b>	<b><u>25.850</u></b>	<b><u>(4.150)</u></b>	<b><u>(13,83%)</u></b>	<b><u>0,01%</u></b>
Equipamento e Material Permanente	30.000	25.850	(4.150)	(13,83%)	0,01%
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>64.944.000</b>		<b>(64.944.000)</b>	<b>(100,00%)</b>	<b>0,00%</b>
Reserva do RPPS	62.910.000		(62.910.000)	(100,00%)	0,00%
Reserva de Contingência	2.034.000		(2.034.000)	(100,00%)	0,00%
<b>TOTAL DE DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>396.871.000</b>	<b>331.071.984</b>	<b>(65.799.016)</b>	<b>(16,58%)</b>	<b>100,00%</b>

### RESTOS A PAGAR

Em 2013 o total de restos a pagar inscritos foi de R\$ 179.706,35, deste montante foram liquidados e pagos no exercício de 2014 a quantia de R\$ 176.625,23 e cancelados o restante no valor de R\$ 3.081,12.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES			
Pessoal e Encargos Sociais	28.916	28.430	486	
Outras Despesas Correntes	150.790	148.195	2.595	
<b>TOTAL</b>	<b>179.706</b>	<b>176.625</b>	<b>3.81</b>	

Em 2014, a inscrição de restos a pagar não processados no exercício foi no valor R\$ 68.657,60 e de restos a pagar processados no valor de R\$ 39.491,10.

DESCRIÇÃO	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA	RP NÃO PROCESSADO	RP PROCESSADO
Pessoal e Encargos Sociais	330.714.041	330.714.041	330.679.968		34.073
Outras Despesas Correntes	332.093	263.436	258.018	68.658	5.418
Investimentos	25.850	25.850	25.850		
	<b>331.071.984</b>	<b>331.003.327</b>	<b>330.963.836</b>	<b>68.658</b>	<b>39.491</b>



### CONSIGNAÇÕES

As consignações representam as receitas e despesa extra-orçamentárias.

CONSIGNAÇÕES	RECEITA	DESPESA
INSS - VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.147.641	2.145.059
INSS	18.758	18.681
IRRF DEVIDO AO TESOIRO	19.889.911	19.891.504
INDENIZACOES E RESTITUICOES DEVIDAS AO TESOIRO NACIONAL	3.796.031	3.796.031
ISS	68	68
PENSAO ALIMENTICIA	2.189.754	2.189.754
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	33.541.143	33.541.143
RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	413.028	413.028
RETENCOES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	14.337.410	14.337.410
OUTROS CONSIGNATARIOS	2.495.343	2.495.343
<b>TOTAL</b>	<b>78.829.086</b>	<b>78.828.020</b>

### APORTES FINANCEIROS

Os Aportes para Cobertura de Insuficiência Financeira que o Instituto recebeu no decorrer do exercício de 2014, totalizaram o valor de R\$ 131.822.041,84.

APORTE PARA COBERTURA DE DEFICIT FINANCEIRO	PREVISTO	ARRECADADO	DIFERENÇA	AH	AV
Município de São Bernardo do Campo	124.791.000	122.937.530	(1.853.470)	98,51%	93,26%
Instituto Municipal de Assistência a Saúde do Funcionalismo	3.811.000	2.794.064	(1.016.936)	73,32%	2,12%
Faculdade de Direito de São Bernardo do Campo	1.556.000	1.129.775	(426.225)	72,61%	0,86%
Câmara Municipal de São Bernardo do Campo	5.787.000	4.960.674	(826.326)	85,72%	3,76%
<b>TOTAL</b>	<b>135.945.000</b>	<b>131.822.042</b>	<b>(4.122.958)</b>	<b>96,97%</b>	<b>100,00%</b>

### BALANÇO FINANCEIRO

As disponibilidades líquidas de Valores em Circulação e Bancos, transferidas do exercício de 2013 totalizaram a importância de R\$ 413.062.941,21, as quais, em decorrência da gestão financeira do exercício de 2014, passaram para o patamar de R\$ 497.311.224,92.

BALANÇO FINANCEIRO	VALOR
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR (DISPONÍVEL)	413.062.941
(+) ENTRADA DE RECURSOS OU EQUIVALENTES	1.534.372.395
(-) SAÍDA DE RECURSOS OU EQUIVALENTES	1.450.124.112
<b>SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (DISPONÍVEL)</b>	<b>497.311.225</b>

### CONFRONTO ENTRE RECEITAS E DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

Confrontando as receitas realizadas com as despesas empenhadas, verificou-se um déficit orçamentário no valor de R\$ 86.319.806,07 demonstrando que o montante arrecadado não foi suficiente para suportar as despesas.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	RECEITAS REALIZADAS	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DESPESAS EMPENHADAS
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	167.779.985	PESSOAL E ENCARG. SOCIAIS (CORRENTES)	330.714.041
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	71.652.952	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	332.093
RECEITA PATRIMONIAL	5.319.241	DESPESAS DE CAPITAL (INVESTIMENTOS)	25.850
<b>TOTAL DE RECEITAS CORRENTES</b>	<b>244.752.178,33</b>	<b>TOTAL DE DESPESAS (CORRENTES E CAPITAL)</b>	<b>331.071.984</b>

### RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS

Os repasses das contribuições patronais previdenciárias e os valores recebidos de parcelamentos de débitos previdenciários e não previdenciários, foram registrados como receitas correntes intra-orçamentárias.

RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	VALOR	AV
<b>RECEITAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS</b>	<b>111.178.283</b>	<b>83,42%</b>
Contribuição Patronal da PMSBC	95.259.579	71,48%
Contribuição patronal do IMASF	505.786	0,38%
Contribuição Patronal da FDSBC	2.177.625	1,63%
Contribuição Patronal da CMSBC	970.146	0,73%
Contribuição Patronal do SBCPREV	163.041	0,12%
Contribuição Previdenciária para Amortização do Déficit Atuarial	3.684.531	2,76%
Contribuições Previdenciárias em Regime de Parcelamento com a PMSBC	8.417.575	6,32%
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>22.097.338</b>	<b>16,58%</b>
Multas e Juros sobre as Contribuições	1.531	0,00%
Indenizações e Restituições - Fundo de Reserva Técnica – FRT	17.867.701	13,41%
Juros de Parcelamento de Contribuição Previdenciária	2.350.811	1,76%
Parcelamento de Débitos Não Previdenciários	1.414.162	1,06%
Multa e Juros de Parcelamento de Contribuição Previdenciária	13.243	0,01%
Juros de Parcelamento de Débitos Não Previdenciários	449.889	0,34%
<b>TOTAL DE RECEITAS</b>	<b>133.275.622</b>	<b>100,00%</b>

## BALANÇO PATRIMONIAL

Discriminamos a seguir as contas que representam o ativo e passivo circulante, assim como, os ativos e passivos não circulantes.

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2014	2013	AH	ESPECIFICAÇÃO	2014	2013	AH
<b>Ativo Circulante</b>	<b>501.788.810</b>	<b>416.628.318</b>	<b>20,44%</b>	<b>Passivo Circulante</b>	<b>4.533.639</b>	<b>3.609.747</b>	<b>25,59%</b>
Equivalentes de Caixa	1.225.551	3.492.892	(64,91%)	Obrigações	4.517.076	3.586.113	<b>25,96%</b>
Demais Créditos	4.477.585	3.552.395	26,04%	Fornecedores		9.730	(100,00%)
Investimentos e Aplicações	496.085.674	409.570.049	21,12%	Demais Obrigações	16.563	13.904	19,12%
Estoques		12.982	(100,00%)				
<b>Ativo Não-Circulante</b>	<b>156.462</b>	<b>167.278</b>	<b>(6,47%)</b>	<b>Passivo Não-Circulante</b>	<b>456.567.078</b>	<b>401.153.071</b>	<b>13,81%</b>
Imobilizado	156.462	167.278	(6,47%)	Obrigações	10.080.928	10.910.243	(7,60%)
				Provisões	446.486.150	390.242.828	14,41%
				<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>40.844.555</b>	<b>12.032.778</b>	<b>239,44%</b>
				Patrimônio Social	2.082.064.091	2.082.064.091	<b>0,00%</b>
Resultados Acumulados	(2.041.219.536)	(2.070.031.313)	<b>(1,39%)</b>				
<b>ATIVO TOTAL</b>	<b>501.945.272</b>	<b>416.795.596</b>	<b>20,43%</b>	<b>PASSIVO TOTAL</b>	<b>501.945.272</b>	<b>416.795.596</b>	<b>20,43%</b>
<b>Ativo Financeiro</b>	<b>501.788.810</b>	<b>416.615.336</b>	<b>20,44%</b>	<b>Passivo Financeiro</b>	<b>4.602.296</b>	<b>3.746.005</b>	<b>22,86%</b>
<b>Ativo Permanente</b>	<b>156.462</b>	<b>180.260</b>	<b>(13,20%)</b>	<b>Passivo Permanente</b>	<b>456.567.078</b>	<b>401.153.071</b>	<b>13,81%</b>
<b>Atos Potencias Ativo</b>	<b>148.979.578</b>	<b>158.811.315</b>	<b>(6,19%)</b>	<b>Atos Potenciais Passivo</b>	500.290	166.938	<b>199,69%</b>

## RESULTADO FINANCEIRO

O Resultado financeiro é representado pela diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

TÍTULOS	2014	2013
Ativo Financeiro	501.788.810	416.615.336
(-) Passivo Financeiro	(4.602.296)	(3.746.005)
<b>Superávit Financeiro</b>	<b>497.186.514</b>	<b>412.869.331</b>

Nota:

Do montante de Ativo Financeiro de 2014, R\$ 446.256.150,28 são recursos vinculados ao Fundo Financeiro FFIN2

b) Conforme lei de criação do SBPREV (L.M. 6145/2011, art. 58), os recursos do FFIN2 não serão utilizados para pagamento dos benefícios previdenciários até que venha a ser alcançado o equilíbrio financeiro atuarial do regime, ocasião em que passará a suportar os benefícios previdenciários a serem concedidos aos segurados incluídos no regime de repartição simples.

## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A partir da convergência dos demonstrativos contábeis às NICSP a Demonstração das Variações Patrimoniais mudou o foco de orçamentário para patrimonial considerando no cálculo do resultado patrimonial as Variações Quantitativas, e as Variações Qualitativas (modificações da composição patrimonial, sem alteração do resultado patrimonial) passou a ser informada como um complemento específico.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	AH
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2014/2013</b>
Contribuições	180.045.587	164.409.613	9,51%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	89.193.031	11.978.178	644,63%
Transferências e Delegações Recebidas	131.828.470	102.378.968	28,77%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	997.109.650	596.821.410	67,07%
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>1.398.176.737</b>	<b>875.588.169</b>	<b>59,68%</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2014/2013</b>
Pessoal e Encargos	14.452.521	1.689.876	755,24%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	314.723.008	289.254.985	8,80%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	397.857	654.240	(39,19%)
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		1.346.062	(100,00%)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1.039.729.106	584.563.102	77,86%
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>1.369.302.492</b>	<b>877.508.266</b>	<b>56,04%</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>28.874.246</b>	<b>(1.920.097)</b>	<b>(1603,79%)</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da Execução Orçamentária)</b>			
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	AH
Incorporação de ativo	25.850	35.893	(27,98%)

## AVALIAÇÃO ATUARIAL

Avaliação Atuarial é o estudo técnico desenvolvido pelo atuário, baseado nas características biométricas, demográficas e econômicas da população analisada, com o objetivo principal de estabelecer, de forma suficiente e adequada, os recursos necessários para a garantia dos pagamentos dos benefícios previstos pelo plano. A Portaria MPS nº 403/2008 dispõe sobre as normas aplicáveis às avaliações e reavaliações atuariais dos Regimes Próprios de Previdência Social - RPPS, da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, define parâmetros para a segregação da massa e dá outras providências.

A autarquia optou pela Segregação de massa de seus segurados em dois grupos distintos, a partir da definição de uma data de corte, sendo um grupo intitulado de PLANO FINANCEIRO e o outro de PLANO PREVIDENCIÁRIO. Os servidores admitidos anteriormente à data de corte integrarão o Plano Financeiro e os admitidos após, integrarão o Plano Previdenciário. A segregação da massa foi considerada implementada a partir do estabelecimento através da Lei Municipal 6.145/2011 que criou o SBCPREV, acompanhado pela separação orçamentária, financeira e contábil dos recursos e obrigações correspondentes a cada grupo.

Plano Financeiro é um sistema estruturado onde as contribuições a serem pagas pelo ente federativo, pelos servidores ativos e inativos e pelos pensionistas vinculados são fixadas sem objetivo de acumulação de recursos, sendo as insuficiências aportadas pelo ente federativo, admitida a constituição de Fundo Financeiro.

Plano Previdenciário é um sistema estruturado com a finalidade de acumulação de recursos para pagamento dos compromissos definidos no plano de benefícios do RPPS, sendo o seu plano de custeio calculado atuarialmente segundo conceitos dos regimes financeiros de Capitalização, Repartição de Capitais de Cobertura e Repartição Simples e, em conformidade com as regras dispostas na Portaria MPS nº 403/2008.

As Reservas Matemáticas foram consignadas conforme Atestado de Avaliação Atuarial emitido Escritório Técnico de Assessoria Atuarial - ETAA sob a responsabilidade do Atuário Richard Dutzmann – Miba – 935.

Foram considerados os dados de servidores ativos, inativos e pensionistas, enviados por arquivos do SBCPREV, com data base de setembro/2014, e foram calculadas conforme as normas técnicas de atuária, vigentes no país.

As Reservas Técnicas, compostas pelas Reservas Matemáticas e pelo Déficit Técnico, representam a composição dos compromissos correspondentes a Benefícios Concedidos e Benefícios a Conceder, elaboradas com base nos Resultados da Avaliação Atuarial.

A avaliação atuarial também é base do cálculo da provisão matemática previdenciária que é gerada pela expectativa da concessão de benefícios ou pelo fato de o benefício haver sido concedido. A provisão matemática previdenciária representa as contribuições previdenciárias que em anos anteriores não foram vertidas para assegurar o pagamento dos benefícios previdenciários, cujos valores devem ser provisionados pela unidade gestora do RPPS para que seja possível honrar os compromissos sob sua responsabilidade. o parecer atuarial traz em destaque um quadro com os valores que sustentarão o registro contábil da provisão matemática previdenciária

PROVISÕES MATEMÁTICA - PLANO PREVIDENCIÁRIO		
Código da Conta	Nome	Valor em R\$
	(1) Ativos Garantidores dos Compromissos do Plano de Benefícios	49.096.544
(1) - (3) = (2)	(2) Reserva Técnica = Superávit ou (Déficit) ou Equilíbrio	29.159.395
<b>2.2.7.2.1.00.00</b>	<b>(3) Provisões Matemática Previdenciárias - Previdenciário</b>	<b>19.937.150</b>
<b>SOMA (5) + (6)</b>		
2.2.7.2.1.04.01	(+) Aposentados / Pensões / Outros Benefícios do Plano	442.184.660
2.2.7.2.1.04.02	(-) Contribuições do Ente	(281.498.340)
2.2.7.2.1.04.03	(-) Contribuições do Ativo	(140.749.170)
<b>2.2.7.2.1.04.00</b>	<b>(5) (=) Provisões Benefícios a Conceder</b>	<b>19.937.150</b>
<b>2.2.7.2.105.98</b>	<b>(6) (-) Outros Créditos</b>	<b>0</b>

PROVISÕES MAGTEMÁTICA - PLANO FINANCEIRO		
Código da Conta	Nome	Valor em R\$
	(1) Ativos Garantidores dos Compromissos do Plano de Benefícios	437.199.556
(1) - (3) = (2)	(2) Reserva Técnica = Superávit ou (Déficit) ou Equilíbrio	(0)
<b>2.2.7.2.1.00.00</b>	<b>(3) Provisões Matemática Previdenciárias - Previdenciário</b>	<b>437.199.556</b>
<b>SOMA (4) + (5) - (6)</b>		
2.2.7.2.1.01.01	(+) Aposentados / Pensões / Outros Benefícios do Plano	6.381.482.403
2.2.7.2.1.01.03	(-) Contribuições do Inativo	(122.515.398)
2.2.7.2.1.01.04	(-) Contribuições do Pensionista	(17.928.507)
2.2.7.2.1.01.06	(-) Parcelamento de Débitos Previdenciários	(149.798.889)
<b>2.2.7.2.1.01.00</b>	<b>(4) (=) Provisões Benefícios a Concedidos</b>	<b>6.091.239.608</b>
2.2.7.2.1.04.01	(+) Aposentados / Pensões / Outros Benefícios do Plano	3.882.658.801
2.2.7.2.1.04.02	(-) Contribuições do Ente	(934.289.126)
2.2.7.2.1.04.03	(-) Contribuições do Ativo	(467.144.563)
	9-) Compensação Previdenciária	(413.618.549)
<b>2.2.7.2.1.04.00</b>	<b>(5) (=) Provisões Benefícios a conceder</b>	<b>2.067.606.562</b>
<b>2.2.7.2.105.98</b>	<b>(6) (-) Plano de Amortização</b>	<b>7.721.646.615</b>

Nota: Dados Extraídos da Avaliação Atuarial de Dezembro/2014

### TAXA DA ADMINISTRAÇÃO E DESPESAS ADMINISTRATIVAS

Taxa de administração é o percentual estabelecido em legislação de cada ente, para custear as despesas correntes e de capital necessárias à organização e ao funcionamento da unidade gestora do RPPS

A taxa de administração, conforme dispõe o artigo 15 da Portaria MPS nº 402/2008, será de até **02% (dois pontos percentuais)** do valor total das remunerações, proventos e pensões dos segurados vinculados ao RPPS, relativo ao exercício financeiro anterior, conforme percentual definido em lei de cada ente.

CÁLCULO TAXA DE ADMINISTRAÇÃO			
REMUNERAÇÃO	VALORES	%	TAXA ADM
REMUNERAÇÃO (civis e militares)	480.327.358	2%	9.606.547
PROVENTOS	243.564.017	2%	4.871.280
PENSÕES	45.690.929	2%	913.819
<b>TOTAL</b>	<b>769.582.304</b>	<b>2%</b>	<b>15.391.646</b>

DESPESAS ADMINISTRATIVAS	VALOR
<b>CONTRATAÇÃO E PAGAMENTO DE PESSOAL CIVIL</b>	<b>1.636.815</b>
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS PESSOAL CIVIL	1.610.805
AUXILIO ALIMENTACAO	26.010
<b>OBRIGACOES PATRONAIS</b>	<b>272.083</b>
CONTRIBUICAO PREVIDENCIARIA A OUTROS ORGÃOS - INSS	99.943
RESERVA TECNICA	3.933
CONTRIBUICOES AO RPPS	168.207
<b>OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOA JURIDICA</b>	<b>37.411</b>
CONTRIBUICAO PLANO DE SAUDE - SBCPREV	37.411
<b>GESTAO E MANUTENCAO DO INSTITUTO DE PREVIDENCIA</b>	<b>200.108</b>
DIARIAS - CIVIL	547
MATERIAL DE CONSUMO	4.864
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	1.677
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA	167.170
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	25.850
<b>TOTAL</b>	<b>2.146.417</b>

## CONTRATOS E AUTORIZAÇÕES DE FORNECIMENTOS LIQUIDADOS ATÉ DEZEMBRO DE 2014

CONTRATOS	VALOR	AUTORIZAÇÃO DE FORNECIMENTO	VALOR
ACR 117 RECORTES DE DIARIOS OFICIAIS LTDA-ME	6.901	A4 COMERCIO E PRESTACAO DE SERVICOS E INFORMATICA	25.850
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	116.457	ABCPREV GESTAO E FORMACAO PREVIDENCIARIA	2.800
ESCRITORIO TECNICO DE ASSESSORIA ATUARIAL S/S LTDA	69.600,00	ANBIMA-ASSOCIACAO BRASILEIRA DAS ENTIDADES DOS MER	802
IMPRESA OFICIAL DO ESTADO S/A	461	CREUSA G DE SOUZA INFORMATICA-ME	2.310
RISK OFFICE CONSULTORIA FINANCEIRA LTDA	22.000	LEILA DE FATIMA ZIMMERER VILAS BOAS-ME	595
ITAÚ UNIBANCO	26.025	MATERIAIS PARA CONSTRUCAO LUA CRUZ LTDA	220
RETEC ARTES GRÁFICAS E EDITORA LTDA.	2.433	ABET-AGENCIA DE VIAGENS E TURISMO LTDA	1.538
PROVENCE CONSTRUTORA LTDA.	75.297		
<b>TOTAL</b>	<b>319.174</b>	<b>TOTAL</b>	<b>34.115</b>

## GANHOS E PERDAS – CARTEIRA DE INVESTIMENTOS

No exercício de 2014, com o objetivo de ajustar, para menos, as variações negativas dos rendimentos auferidos em aplicações de renda fixa e variável, o roteiro contábil adotado foi a realização da constituição de **Provisão Para Perdas em Títulos e Valores Mobiliários**.

APLICAÇÕES FINANCEIRAS	VALOR
PROVISÃO PARA PERDAS INICIAL	40.000.000
(+) COMPLEMENTAÇÃO PROVISÃO P/ PERDAS	30.000.000
<b>(=) PROVISÕES PARA PERDAS EM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS</b>	<b>70.000.000</b>

O confronto entre Ganhos Auferidos e as Perdas Auferidas resultaram em um saldo positivo de R\$ 44.202.163,64.

PERDAS EM TITULOS E VALORES MOBILIARIOS	GANHO	PERDAS	RESULTADO POSITIVO
APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	63.442.478	20.056.614	<b>43.385.863</b>
APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA VARIAVEL - RPPS	25.750.553	24.934.253	<b>816.300</b>
<b>TOTAL</b>	<b>89.193.031</b>	<b>44.990.867</b>	<b>44.202.163</b>
REVERSÃO DE AJUSTE DE PERDAS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS		25.009.133	
PROVISÕES PARA PERDAS EM APLICAÇÕES FINANCEIRAS		70.000.000,00	

São Bernardo do Campo, 31 de Dezembro de 2014.

**ANTONIO GILMAR GIRALDINI**  
Diretor Administrativo e Financeiro  
SBCPREV

**HENRIQUE APARECIDO VICENTE**  
Contador  
CT CRC 1SP281739/O-6