APRESENTAÇÃO DO BALANÇO DA MANAUS PREVIDÊNCIA AO CONSELHO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA -2020

Apresentação COFIS
Suani S. Braga

Execução Orçamentária

COMPARATIVO DA RECEITA DE 2020 E 2019

1. RECEITA (R$)	2020	2019	%
Prevista atualizada	336.752.939,25	329.138.000,00	2,31
Receita Realizada	368.507.489,56	345.122.209,16	6,78
REALIZAÇÃO A MAIOR	31.754.550,31	15.984.209,16	98,66

•**FONTE: AFIM 2020/2019.**

Análise da Receita



- Houve um crescimento de 6,78 %, na comparação entre 2020 e 2019, da receita realizada. Demonstrando o desempenho da instituição quanto a busca de aumento de receita.
- A realização a maior (diferença entre a receita prevista e a arrecadada), em comparação a 2020 e 2019, observamos que houve um aumento de 98,68 % , constatando o esforço da Instituição na busca de receita.

Análise da despesa

COMPARAÇÃO DA DESPESA DE 2020 E 2019			
2. DESPESA	2020	2019	%
Fixada	313.274.000,00	276.138.000,00	13,44
Autorização Final	407.311.055,30	377.150.886,25	7,99
Despesa Realizada	392.723.280,78	364.767.648,35	7,66
Economia orçamentária	14.587.774,52	12.383.237,90	17,80

Análise da despesa

	2020	2019
(+) Excesso de arrecadação	55.233.489,56	15.984.209,16
(–) Incremento da Despesa (Crédito Adicional - superávit financeiro)	68.844.096,01	48.012.886,25
(+) Economia Orçamentária	14.587.774,52	12.383.237,90
(=)DÉFICIT DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	-	19.645.439,19
(=) SUPERAVIT DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	981.168,07	-

Da execução orçamentária do exercício de 2020

- Houve um aumento da despesa realizada (empenhada) na ordem de 7,99% , em comparação com 2019 ,
- Foram abertos créditos que totalizaram uma despesa autorizada de R$ 407.731.155,30. Foram empenhados um montante de R$ 392.723.280,78, ocorrendo uma economia orçamentária de R$ 14.587.774,52.
- O déficit de R$ 24.215.7791,22, se explica pela utilização de abertura de superavit. Foram utilizados o montante de R$ 25.196.959,29 de superávit orçamentário (recursos disponíveis, provenientes de outros exercícios)
- Ou seja, se considerarmos somente a execução do exercício teríamos um superavit de R$ 981.168,07.

RESTOS A PAGA 2020

Comparação do Restos a pagar do exercício 2018 e 2019			
	2020	2019	%
processado	5.195.629,18	3.007.326,99	72,77
Não processado	243.787,34	392.924,03	-37,96
TOTAL	5.439.416,52	3.046.619,02	78,54

BALANÇO FINANCEIRO

INGRESSOS	2020	2019	%
Receita Orçamentária	368.507.489,56	345.122.209,16	6,78
Transferências Financeiras Recebidas	843.093.938,08	748.641.213,55	12,62
Recebimentos Extraorçamentários	582.470.295,18	470.137.537,77	23,89
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (*)	893.600.124,14	691.689.349,96	29,19
TOTAL	2.687.6771.846,96	2.255.590.310,44	19,16

BALANÇO FINANCEIRO

DISPÊNDIOS	2019	2019	%
Despesas Orçamentárias	392.723.280,778	364.767.648,35	7,66
Transferências Financeiras Concedidas	802.916.625,39	676.272.445,54	18,73
Pagamentos Extraorçamentários	524.811.184,33	320.950.092,41	63,52
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (*)	967.220.756,46	893.600.124,14	8,24
TOTAL	2.687.671.846,96	2.255.590.310,44	19,16

BALANÇO FINANCEIRO

- As transferências financeiras recebidas para execução orçamentária, em 2020, registram um aumento 31,37%, das quais o montante de R$ 43.660.756,76 trataram-se de cobertura de aporte para o RPPS.
- O saldo final, para 2020, de caixa e investimentos e aplicação a curto prazo totalizou R$ 967.208.780,03. Foram analisadas as conciliações bancárias, ou seja o confronto entre os saldos físicos dos bancos e o registro no sistema de administração financeira –AFIM.
- As perdas de Investimentos a curto prazo registraram um aumento de 1041,31% , totalizaram um montante de R$ 169.486.480,51, decorrente do cenário econômico dos mercados internos , em 2020.

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO CIRCULANTE (AC)	2020	2019	%
Caixa e Equivalentes de Caixa (*)	31.255,62	2.321,46	1248,38
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	42.242.604,50	43.147.109,83	-2,10
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	967.177.524,41	893.569.289,71	8,24
Estoques	28.290,53	38.660,42	-25,82
VPD Pagas Antecipadamente	1.150,03	1.233,32	0,00
TOTAL	1.009.480.825,09	936.758.614,74	7,78

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO NÃO-CIRCULANTE (ANC)	2020	2019	%
Ativo Realizável a Longo Prazo	200.527.345,89	204.258.969,70	-1,83
Investimentos	272.708.027,79	259.697.453,98	5,01
Intangível	2.569.156,85	2.569.156.85	0,00
TOTAL	475.804.530,53	496.515.580,53	1,99

BALANÇO PATRIMONIAL

PASSIVO CIRCULANTE (PC)	2020	2019	%
Obrigações trabalhistas .previdenciária a curto prazo	299.013,677	175.362,40	70,51
Fornecedores	4.896.615,97	2.862.922,18	71,04
Demais obrigações	109.592,58	2.320.493,10	-95,28
TOTAL	5.305.222,22	5.358.777,68	-1,00

BALANÇO PATRIMONIAL

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (PNC)	2020	2019	%
Fornecedores e obrigações a longo prazo	25.813,776	9.601,54	223,66
Provisões a Longo Prazo	1.461.305.391,64	1.374.017.545,12	6.35
Demais Obrigações a Longo Prazo	13.794.067,59	8.409.186,48	64,04
TOTAL	1.475.125.272,99	1.382.436.333,14	6,70

A soma das duas situações líquidas parciais revela o Patrimônio Líquido, a saber:

ATIVO	2019	2019	%
(AC-PC) = POSITIVO	1.004.130.603,87	931.399.837,06	9,28
(ANC-PNC)NEGATIVO	(1.000.679.267,54)	(915.920.752,61)	9,15
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.854.860,41	15.479.084,45	-68,64

BALANÇO PATRIMONIAL

- Em 2020, o patrimônio líquido sofreu uma queda de 68,64 % , em relação a 2019, em decorrência desses fatos , o COFIS recomenda :
- a realização de concursos públicos, que possam substituir colaboradores do regime geral, por servidores do RPPS, que ocupam atualmente cargos na administração municipal, para que possam aumentar a base de contribuição.
- Bem como, estudos que viabilizem a captação de recursos, via alíquotas de contribuição, para fortalecimento do patrimônio líquido da entidade, aumentando a captação de receitas.
- Aprovação da desafetação de imóvel (sem locação) para leilão.

BALANÇO PATRIMONIAL

- As Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo, são composta pela provisões do plano financeiro e previdenciário de R$ 1.461.305.391,64 , crescimento de 6.35 % em relação a 2019.
- O resultado do exercício foi negativo em R$ 10.614.380,11.

VARIAÇÔES PATRIMONIAIS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	2020	2019	%
Variação Patrimonial Quantitativa Aumentativa	1.6977.290.027,23	1.896.643.437,32	-10,51
Contribuições	338.398.004,99	468.768.250,77	-27,81
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	19.907.867,61	8.472.223,12	134.98
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	274.7764.881,36	219.179.844,66	25,36
Transferências e Delegações Recebidas	888.533.964,59	777.458.586,41	14,29
Valorização e Ganhos com Ativos	16.238,57	109.94	14670,39
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	175.669.270,11	422.764.422,42	-58,45

VARIAÇÔES PATRIMONIAIS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	2020	2019	%
Variação Patrimonial Quantitativa Diminutiva	1.707.904.407,34	1.924.646.522,86	-11,26
Pessoal e Encargos	11.289.488,30	11.135.047,50	1,39
Outras Variações Patrimoniais Diminutiva – Pessoal e Encargos	28.552,64	297.879,19	-90,41
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	344.936.644,16	320.818.012,97	7,52
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	25.326.838,05	20.494.809,28	23.58
Variação Patrimonial Diminutivas Financeiras	15.111.506,69	168.260.874,49	-91,02
Transferências e Delegações Concedidas	844.720.498,31	777.746.216,05	8,61
Desvalorização e Perda de Ativo	0,00	29.145.521,75	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	466.490.8779,19	596.748.761,29	-21,83
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	(10.614.380,11)	(28.003.085,54)	-62,10

VARIAÇÔES PATRIMONIAIS

As variações aumentativas de contribuição sociais tiveram uma queda de 27,81% em relação ao ano anterior.

As variações patrimoniais de contribuição financeiras registram um aumento de 25,36,%, de rentabilidade positiva das aplicações financeiras de longo e curto prazo, na qual totalizou R$ 274.7764.881,36.

Resultado do exercício totalizou R$ 10.614.380,11 negativo, redução de 62,10% em relação ao ano de 2019. Em fenômeno deva-se em decorrência da pandemia e trabalho home office, com isso ocorreu uma queda de despesas em comparação com o ano anterior.

Investimentos

- Foram analisados a conformidade dos saldos dos investimentos com aos registros no AFIM, e os lançamentos das rentabilidade positivas e negativas.
- Foram submetidos e aprovados pelo COFIS os relatório de investimentos apresentados pela Comissão de Investimentos.
- Analisou-se a carteira de investimentos com a política de investimentos.

•CARTEIRA DE INVESTIMENTOS DA MANAUS PREVIDÊNCIA – CARTEIRA TOTAL

A Manausprev possui três carteiras de investimentos:

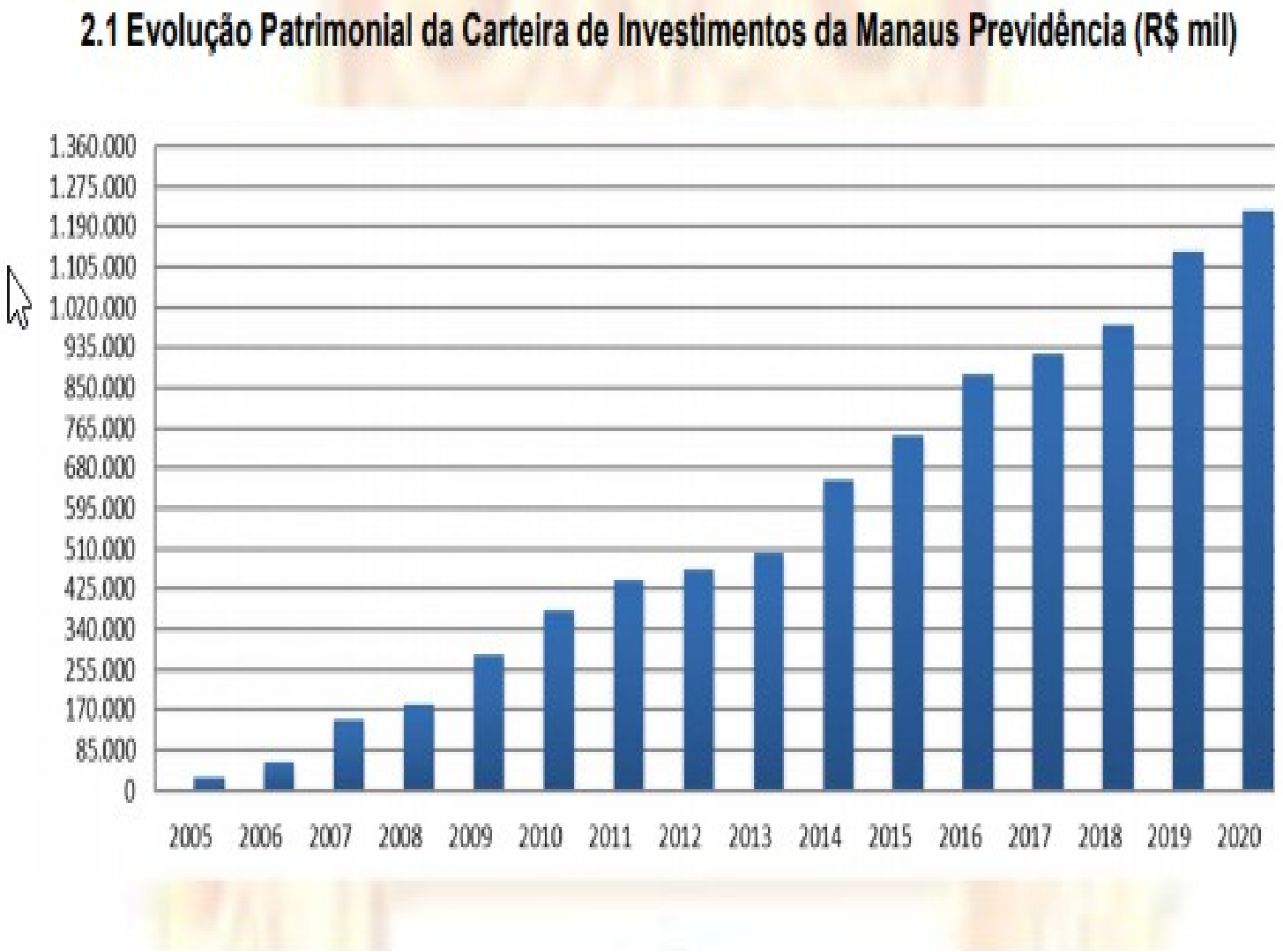
•Plano Previdenciário,

•Plano Financeiro

•e o Fundo Administrativo.

•À soma dessas três carteiras denominamos Carteira Total.

DEMOSTRATIVO DA CARTEIRA TOTAL DA MANAUS PREVIDÊNCIA



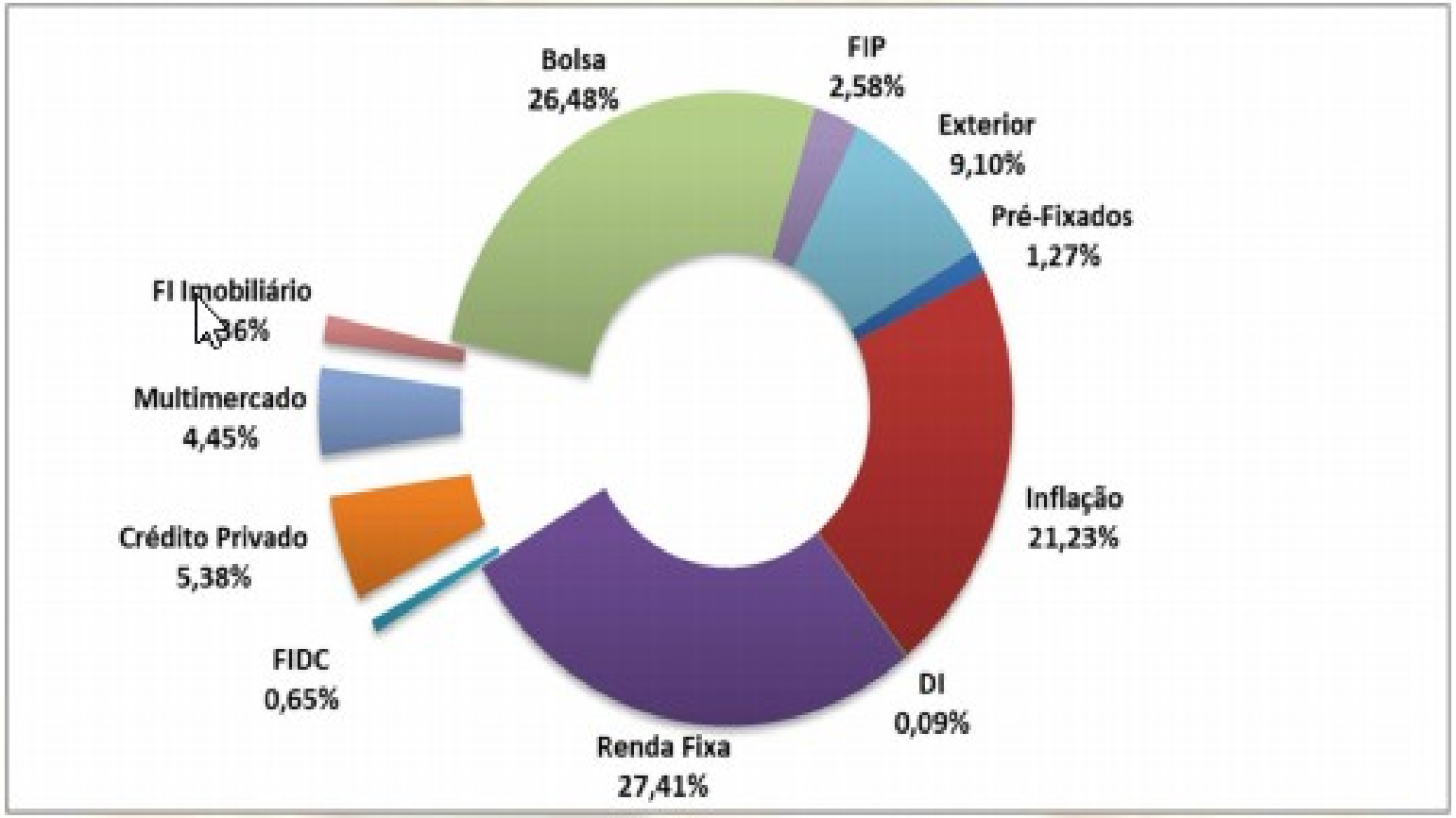
COMPOSIÇÃO DA CARTEIRA POR PLANO

2.2 Composição dos Ativos por Plano/Taxa de Administração

		PPREV	PFIN	TX DE ADM	TOTAL	%
Renda Fixa					**685.505.428,08**	**56,03%**
	Pré-Fixados	R$ 15.564.830,39			R$ 15.564.830,39	1%
	Inflação	R$ 259.695.907,92			R$ 259.695.907,92	21%
	DI	R$ -		R$ 1.078.416,04	R$ 1.078.416,04	0%
	Renda Fixa	R$ 301.737.524,53	R$ 28.317.064,23	R$ 5.345.680,02	R$ 335.400.268,78	27%
	FIDC	R$ 7.952.207,93			R$ 7.952.207,93	1%
	Crédito Privado	R$ 65.813.797,02			R$ 65.813.797,02	5%
Renda Variável					**R$ 426.582.540,64**	**34,87%**
	Multimercado	R$ 54.458.314,11			R$ 54.458.314,11	4%
	FI Imobiliário	R$ 16.612.815,37			R$ 16.612.815,37	1%
	Bolsa	R$ 323.923.278,59			R$ 323.923.278,59	26%
	FIP	R$ 31.588.132,57			R$ 31.588.132,57	3%
Investimento no Exterior					**R$ 111.386.846,67**	**9,10%**
	Exterior	R$ 111.386.846,67			R$ 111.386.846,67	9%
Total		**R$ 1.188.733.655,10**	**R$ 28.317.064,23**	**R$ 6.424.096,06**	**R$ 1.223.474.815,39**	**100%**

COMPOSIÇÃO POR SEGMENTO DA CARTEIRA

2.3 Composição dos Ativos por Classe



Panorama dos investimentos



A tabela abaixo descreve os limites de aplicação por artigo da Resolução CMN nº 3.922/2010

LIMITES DA RESOLUÇÃO CMN 3922/2010													
TIPOS DE ATIVOS			PRÓ-GESTÃO NÍVEL IV			CARTEIRA ATUAL			POLÍTICA DE INVESTIMENTO		
RENDA FIXA	TÍTULOS PÚBLICOS	Títulos Públicos de emissão do TN	Art 7º, I, a		100%	100%		4,54%	56,03%	0%	5,00%	10%
	FUNDOS DE INVESTIMENTO	Fundos 100% Títulos Públicos	Art 7º, I, b		100%			23,79%		15%	28,00%	40%
		Fundos Renda fixa em geral	Art 7º, IV, a		60%			21,67%		15%	28,00%	40%
		Fundos Renda fixa - Crédito Privado	Art 7º, VII, b	35%	25%		6,03%	5,38%		3%	5,00%	10%
		FIDCs - Aberto ou Fechado- Cota Sênior	Art 7º, VII, a		20%			0,65%		0%	0,50%	2%
RENDA VARIÁVEL	FUNDOS DE INVESTIMENTO	Fundo de Ações - Índices c/ no mínimo 50 ações	Art 8º, I, a		50%	50%		0,00%	34,59%	0%	0,00%	5%
		Fundos de Ações em geral	Art 8º, II, a		40%			26,48%		10%	20,00%	30%
		Fundos Multimercado	Art 8º, III	20%	15%		6,75%	4,17%		0%	3,00%	10%
		FIPs (que atendam requisitos governança)	Art 8º, IV, a		15%			2,58%		1%	2,00%	10%
		Fundo Imobiliário	Art 8º, IV, b		20%			1,36%		0%	1,50%	5%
INVESTIMENTO NO EXTERIOR	FUNDOS DE INVESTIMENTO	Fundo de Investimentos - Sufixo I.E.	Art 9º, II, a	10%	10%	10%	0,10%	5,90%	0,10%	0%	4,00%	10%
		Fundo de Ações - BDR Nível I	Art 9º, III, a		10%			3,21%		0%	3,00%	10%

A coluna “Pró-Gestão” descreve os limites máximos permitidos para os RPPS que possuem a certificação institucional em nível IV.

POLÍTICA DE INVESTIMENTO

CARTEIRA DE INVESTIMENTOS	%		DEZEMBRO	Gestor	Administrador
FI RENDA FIXA TÍTULOS PÚBLICOS - Art 7º, I, a	**4,54%**	**R$**	**55.521.946,41**		
TÍTULOS DA DÍVIDA AGRÁRIA	0,15%	R$	1.824.043,43	Tesouro Nacional	Tesouro Nacional
NTN-F - 01.07.2027	1,27%	R$	15.564.830,39	Tesouro Nacional	Tesouro Nacional
NTN-B - 15.05.2045	3,12%	R$	38.133.072,59	Tesouro Nacional	Tesouro Nacional
FI RENDA FIXA TITULOS PUBLICOS - Art 7º, I, b	**23,79%**	**R$**	**291.047.745,76**		
BB IPCA VII	0,29%	R$	3.557.891,76	Banco do Brasil	Banco do Brasil
BB ALOCAÇÃO ATIVA FICFI	1,31%	R$	16.051.134,82	Banco do Brasil	Banco do Brasil
CAIXA BRASIL IMA B	9,24%	R$	113.098.970,88	Caixa	Caixa
CAIXA BRASIL 2030 III TP RF	4,26%	R$	52.108.050,00	Caixa	Caixa
SAFRA IMA INSTITUCIONAL	2,06%	R$	25.187.176,81	BANCO J SAFRA	SAFRA ADM
CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA	4,37%	R$	53.433.775,61	Caixa	Caixa
SUL AMÉRICA INFLATIE	2,26%	R$	27.610.745,88	SUL AMÉRICA	BEM DTVM
FI RENDA FIXA - Art 7º, IV, a	**21,67%**	**R$**	**265.169.730,96**		
BB RPPS FLUXO - ADM PREV	0,03%	R$	308.963,18	Banco do Brasil	Banco do Brasil
BB RPPS FLUXO - ADIANTAMENTO ADM PREV	0,00%	R$	-	Banco do Brasil	Banco do Brasil
BB RPPS FLUXO - ADM FIN	0,02%	R$	242.886,08	Banco do Brasil	Banco do Brasil
BB RPPS FLUXO - FFIN	0,54%	R$	6.664.737,31	Banco do Brasil	Banco do Brasil
BB RPPS FLUXO - FPREV	0,05%	R$	575.488,79	Banco do Brasil	Banco do Brasil
BB PERFIL - ADM PREV	0,00%	R$	47.140,65	Banco do Brasil	Banco do Brasil
BB PERFIL - ADM FIN	0,39%	R$	4.746.690,11	Banco do Brasil	Banco do Brasil
BB PERFIL - FFIN	1,77%	R$	21.652.326,92	Banco do Brasil	Banco do Brasil
BB PERFIL - FPREV	1,38%	R$	16.903.499,68	Banco do Brasil	Banco do Brasil
BRADESCO DI PREMIUM - ADM PREV	0,09%	R$	1.078.416,04	BRADESCO	BRADESCO
BRADESCO FICFI RF ALOCAÇÃO DINÂMICA	1,48%	R$	18.047.454,55	BRAM	BRADESCO
ITAÚ ALOC DINÂMICA	10,41%	R$	127.384.302,45	ITAÚ UNIBANCO	ITAÚ UNIBANCO
SANTANDER RENDA FIXA ATIVO	3,58%	R$	43.813.498,92	SANTANDER	SANTANDER
TOP FI RF (ADINVEST TOP)	0,41%	R$	4.995.553,96	BRASIL PLURAL	BNY MELLON
BRASIL RF LP (DIFERENCIAL)	1,03%	R$	12.578.229,09	BRZ Investimentos	INTRADER

POLÍTICA DE INVERTIMENTO

FIDCs - Art 7º, VII, a	**0,65%**	**R$**	**7.952.207,93**		
BBIF MASTER FIDC LP	0,32%	R$	3.933.888,15	BRASIL PLURAL	SANTANDER
ÁTICO FIDC IMOBILIARIOS	0,18%	R$	2.258.632,49	ÁTICO	RJI
BVA MASTER FIDC MULTISETORIAL SÊNIOR	0,02%	R$	185.904,07	BRASIL PLURAL	GENIAL
BVA MASTER II FIDC MULTISETORIAL SÊNIOR	0,00%	R$	42.770,36	BRASIL PLURAL	GENIAL
FIDC MULTISETORIAL ITALIA	0,13%	R$	1.531.012,86	VILA RICA	BRL DTVM
FI RENDA FIXA CRÉDITO PRIVADO - Art 7º, VII, b	**5,38%**	**R$**	**65.813.797,02**		
BB IPCA III CP	1,25%	R$	15.253.970,63	Banco do Brasil	Banco do Brasil
ICATU VANGUARDA INFLAÇÃO CRÉDITO PRIVADO LP	1,85%	R$	22.582.256,45	ICATU	BEM DTVM
SECURITY FI REFERENCIADO DI LP	0,06%	R$	725.335,58	SECURITY	BNY MELLON
PIATÃ FI RENDA FIXA	2,23%	R$	27.252.234,36	BRASIL PLURAL	INTRADER
FI DE RENDA VARIÁVEL - Art 8º, II, a	**26,48%**	**R$**	**323.923.278,59**		
CAIXA AÇÕES VALOR RPPS	7,97%	R$	97.520.282,48	Vinci	Caixa
BB AÇÕES QUANTITATIVO	1,63%	R$	19.908.550,23	Banco do Brasil	Banco do Brasil
ICATU VANGUARDA DIVIDENDOS	2,17%	R$	26.555.218,47	ICATU	BEM DTVM
XP INVESTOR FI AÇÕES	3,70%	R$	45.312.118,31	XP	INTRAG
XP INVESTOR 30 FICFI AÇÕES	1,51%	R$	18.481.587,47	XP	INTRAG
SULAMERICA EQUITIES FIA	5,33%	R$	65.196.099,70	SUL AMÉRICA	BEM DTVM
META VALOR FIA	0,53%	R$	6.490.863,09	META ASSET	Banco Daycoval
ITAÚ AÇÕES DUNAMIS FICFI	3,63%	R$	44.458.558,84	ITAÚ UNIBANCO	ITAÚ UNIBANCO

POLÍTICA DE INVERTIMENTO

FI DE RENDA VARIÁVEL - Art 8º, III	4,17%	R$	54.458.314,11		
ECO HEDGE MULTIMERCADO	-0,04%	-R$	517.876,36	BRASIL PLURAL	RJI
SAFRA S&P REAIS FIM	1,69%	R$	20.687.672,53	BANCO J SAFRA	SAFRA ADM
CAIXA RV 30 FIM	2,52%	R$	30.883.974,23	Caixa	Caixa
ICATU VANGUARDA LONG BIASED FIM	0,28%	R$	3.404.543,71	ICATU	BEM DTVM
FI DE RENDA VARIÁVEL - Art 8º, IV, a	2,58%	R$	31.588.132,57		
GERAÇÃO DE ENERGIA FIP	0,01%	R$	109.006,03	BRASIL PLURAL	RJI
BTG - INFRAESTRUTURA II	0,59%	R$	7.205.343,36	BTG PACTUAL	SANTANDER
BTG - ECONOMIA REAL FIP	0,34%	R$	4.177.097,91	BTG PACTUAL	BTG PACTUAL
BTG PACTUAL - INFRAESTRUTURA DIVIDENDOS - FIP	1,02%	R$	12.502.070,64	BTG PACTUAL	BTG PACTUAL
CAIXA FIP LOGÍSTICA	0,00%	R$	758,75	Caixa	Caixa
XP ÔMEGA I	0,00%	R$	44.000,00	XP	VORTX
VINCI CAPITAL PARTNERS III	0,20%	R$	2.487.013,70	Vinci	BEM DTVM
KINEA PRIVATE EQUITY IV FIP	0,41%	R$	5.062.842,18	KINEA	LIONS TRUST
FI DE RENDA VARIÁVEL - Art 8º, IV, b	1,36%	R$	16.612.815,37		
BR HOTÉIS FII	1,36%	R$	16.612.815,37	GRAPHEN	ELITE
FI DE RENDA VARIÁVEL - Art 9º, II	5,90%	R$	72.166.768,44		
MS GLOBAL OPPORTUNITIES IE	4,47%	R$	54.725.739,63	XP VISTA ASSET	BNP PARIBAS
LEGG MASON MARTIN CURRIE GLOBAL IE	1,43%	R$	17.441.028,81	WESTERN ASSET	BNP PARIBAS
FI DE RENDA VARIÁVEL - Art 9º, III	3,21%	R$	39.220.078,23		
WESTERN ASSET BDR NÍVEL I	3,21%	R$	39.220.078,23	WESTERN ASSET	BNP PARIBAS
TOTAL	100%	R$	1.223.474.815,39		

PARECER DO COFIS

- O Conselho Fiscal da Manaus Previdência aprova por unanimidade o Balanço Geral 2020 .

FONTE DE INFORMAÇÕES

- BALANÇO FINANCEIRO DA MANAUS PREVIDÊNCIA
- BALANÇO PATRIMONIAL DA MANAUS PREVIDÊNCIA
- ANEXO 15 DA MANAUS PREVIDÊNCIA
- RELATÓRIO DE INVESTIMENTOS – DEZEMBRO DE 2020
- PARECER DO COFIS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS 2020