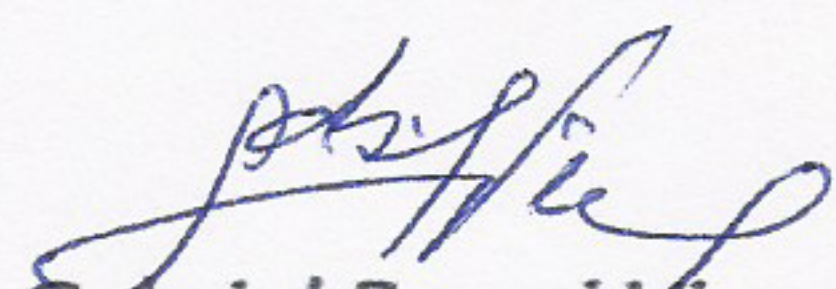


Aos 4 dias do mês de maio do ano corrente de dois mil e vinte e um, às quinze horas, deu-se início à reunião extraordinária do Conselho Fiscal. Uma vez mais, em caráter de exceção, a presente reunião está mais sendo realizada com seus quatro Conselheiros em suas respectivas residências, em razão do isolamento social que estamos vivendo, como precaução ao contágio do vírus COVID-19. O Presidente iniciou os trabalhos informando aos colegas Conselheiros que a realização dessa reunião em particular se dava em razão do Relatório de Gestão da NITERÓI PREV no exercício de 2020, sobre o qual deve este Conselho de manifestar formalmente. A seguir, apresentou o Relatório já declarando sua aprovação quanto às informações prestadas. Ressaltou a magnitude das cifras alcançadas pelos gestores dos investimentos do instituto, parabenizando-se pelo montante de R\$ 785.111.928,41 demonstrado no Balanço Patrimonial e Financeiro Consolidados de 2020. Na sequência, franqueou a palavra aos colegas. Todos acompanharam os comentários feitos pelo Presidente, que, deu por encerrados, os trabalhos, lavrou a presente ata e a enviou aos demais Conselheiros, via **e-mail**, para aprovação, após o que será encaminhada ao Secretário, Sebastião José Campos do Nascimento, também via **e-mail**, para dar seguimento aos procedimentos administrativos.



Gabriel Bruzzi Vianna



## RELATÓRIO DE GESTÃO DE 2020

Atendendo ao disposto no Anexo II da Deliberação nº 277, do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, sirvo-me do presente para apresentar os valores apurados no exercício de 2020, decorrentes da execução orçamentária, financeira e patrimonial, consolidados da NITERÓIPREV, ao qual submeto aos membros do Conselho Deliberativo para aprovação.

### BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

#### Das Receitas Orçamentárias

As receitas orçamentárias foram previstas em R\$348.563.511,81, com atualização no valor de R\$16.378.753,72, atingindo ao final a importância de R\$364.942.265,53. A arrecadação do exercício totalizou a importância de R\$360.352.699,53 deixando de realizar o valor de R\$4.589.566,00, em relação a previsão atualizada.

#### Das Receitas Intra Orçamentárias

Essas receitas são decorrentes das contribuições patronais, ao percentual de 16,59% da base de cálculo das folhas de pagamento elaboradas pelas Fundações, Administração Direta, Câmara Municipal e Autarquia Municipal. No ano de 2020, o montante consolidado pelos Fundos Financeiro e Previdenciário foi de R\$105.593.643,22, para pagamento dos servidores aposentados e pensionistas na forma da segregação de massa existente.

#### Das Despesas Orçamentárias

A despesa orçamentária de 2020, foi estimada em R\$472.727.459,00, suas dotações, alteradas durante o exercício, foram acrescidas da importância de R\$17.472.194,914, atingindo ao final do exercício a dotação atualizada de R\$490.199.653,91, decorrentes das suplementações por redução de dotação e outros créditos suplementares concedidos pelo

Poder Executivo, encerrando o exercício com uma economia orçamentária de R\$113.230.619,73.

Dos créditos orçamentários disponíveis, foi empenhado no exercício o montante de R\$376.969.034,18, sendo liquidados a importância de R\$376.733.671,90 e pagos a importância de R\$347.277.182,27, restando um saldo a pagar no exercício de R\$29.691.851,91, segregados em R\$29.066.489,63 para os processados e R\$685.362,28, para os não processados.

### **Das Despesas Intra Orçamentárias**

Durante o exercício, essa execução atingiu o montante de R\$168.766,66, (Cento e sessenta e oito mil, setecentos e sessenta e seis reais e sessenta e seis centavos), restando um saldo a pagar não processado no valor de R\$13.310,65 (Treze mil, trezentos e dez reais e sessenta e cinco centavos). Considerando o valor arrecadado de R\$105.593.643,22 (Cento e cinco milhões, quinhentos e noventa e três mil, seiscentos e quarenta e três reais e vinte e dois centavos), provenientes das contribuições de seus colaboradores, ao realizar a dedução das despesas empenhadas, fica evidenciado um superavit intraorçamentário no valor de R\$105.424.876,56 (Cento e cinco milhões, quatrocentos e vinte e quatro mil, oitocentos e setenta e seis reais e cinquenta e seis centavos). Esse resultado foi acrescentado as contas de disponibilidade financeira e poderão ser utilizadas para pagamento de pensões e aposentadorias futuras.

### **Da Apuração do Resultado Orçamentário**

Ao final do exercício, para fins de apuração do resultado da execução orçamentária, foram realizados os confrontos das receitas e despesas orçamentárias, sendo apurado um déficit de R\$16.616.334,65, justificado pela ausência do repasse da folha de pagamento do mês de dezembro do Fundo Financeiro, e devido pela Tesouro Municipal, registrados no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

Para execução do Fundo Financeiro, durante o exercício o Tesouro Municipal realizou aportes no valor de R\$124.371.371,50 (Cento e vinte e quatro milhões, trezentos e setenta e um mil, trezentos e setenta e um reais e cinquenta centavos), para cobertura de déficit financeiro e transferiu receitas vinculadas a previdências totalizando o valor de R\$166.378.753,72 (Cento e sessenta e seis milhões, trezentos e setenta e oito mil, setecentos e cinquenta e três reais e setenta e dois centavos), para atendimento e cobertura de despesas do

Fundo de repartição simples, de sua responsabilidade, considerando que a arrecadação das contribuições de servidores e patronal, não foram suficientes para sua realização.

### **Dos Restos a Pagar**

É importante frisar nesse caso, que iniciamos o exercício com um saldo R\$27.875.039,47 (Vinte e sete milhões, oitocentos e setenta e cinco mil, trinta e nove reais e quarenta e sete centavos), decorrente de exercícios anteriores. Durante o exercício, foram realizados pagamentos totalizando R\$27.635.015,63 (Vinte e sete milhões, seiscentos e trinta e cinco mil, quinze reais e sessenta e três centavos), entre processados e não processados, restando após, um saldo a pagar não processado de R\$240.023,84 (Duzentos e quarenta mil, vinte e três reais e oitenta e quatro centavos). Ainda durante o exercício foram cancelados empenhos não processados no montante de R\$239.206,59 (Duzentos e trinta e nove mil, duzentos e seis reais e cinquenta e nove centavos), restando ao final a importância de R\$817,25 (Oitocentos e dezessete reais e vinte e cinco centavos).

---

## **BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro da NITERÓI PREV, consolida os resultados de três unidades da Administração Indireta, formada pela gestão da NitPrev – Administradora, Fundo Financeiro e Fundo Previdenciário.

Ao final do exercício sua disponibilidade consolidada atingiu o montante de R\$785.111.928,41, demonstrada da seguinte forma:

|                                     |                      |  |                |  |                       |
|-------------------------------------|----------------------|--|----------------|--|-----------------------|
| <b>Caixa e Equivalente de Caixa</b> |                      |  |                |  | <b>785.111.928,41</b> |
| <b>Conta Corrente</b>               |                      |  |                |  | <b>11.637.447,39</b>  |
|                                     | NitPrev              |  | 94.162,58      |  |                       |
|                                     | Fundo Financeiro     |  | 11.267.080,06  |  |                       |
|                                     | Fundo Previdenciário |  | 276.204,75     |  |                       |
| <b>Aplicações Financeiras</b>       |                      |  |                |  | <b>773.474.481,02</b> |
|                                     | NitPrev              |  | 9.257.811,61   |  |                       |
|                                     | Fundo Financeiro     |  | 39.829.655,77  |  |                       |
|                                     | Fundo Previdenciário |  | 724.387.013,64 |  |                       |

Essa disponibilidade representa um aumento de R\$135.975.350,31 em relação ao saldo do exercício anterior coincidindo com as informações demonstradas pelo Fluxo de Caixa.

As transferências recebidas no valor de R\$28.896.152,77, é equivalente as transferências realizadas pela NitPrev – Administradora, totalizando o valor de R\$28.839.652,36 divididos para os Fundos Financeiro e Previdenciário, em repartição do saldo renascente apurado em 31/12/2019, em decorrência do §§ 4º e 5º do artigo 51 da Portaria MF 464, de 19 de novembro de 2018, aprovado pelo Conselho Deliberativo.

Dos restos a pagar processados e não processados de exercício anteriores no valor de R\$27.875.039,47, foram efetuados pagamentos totalizando R\$27.635.015,63, segregados em processados no valor de R\$27.125.195,88 e não processados no valor de R\$509.819,75, restando a importância de R\$240.023,84 de exercícios anteriores a pagar e inscrito no exercício o valor total de R\$29.691.851,96 em restos a pagar, para pagamento no próximo exercício. Ainda nas transferências recebidas foram registrados R\$124.371.371,50, correspondentes aos aportes realizados pelo Tesouro Municipal ao RPPS para a cobertura de déficits financeiros para custeio e complemento de folha de pagamento do Fundo Financeiro, que devem ser custeados obrigatoriamente pelo ente Federativo.

Dos Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, foram realizadas retenções a favor de terceiros no montante de R\$74.012.544,48 que foram acrescentados ao saldo inicial e deduzidos os pagamentos totalizando o valor de R\$74.020.026,12, sendo ao final do exercício o total de R\$5.036.392,48, sendo devidamente demonstrado pelo anexo 17, correspondente a Dívida Flutuante do exercício de 2020.

Os rendimentos das aplicações financeiras foram registrados em conformidade com o estabelecido pela IPC 14, que trata de procedimentos específicos aos RPPS, por isso os RPPS podem manter investimentos temporários ou permanentes, desde que esses recursos estejam cumprindo a política de investimentos e as normas aplicáveis à matéria, com classificação contábil em ativo circulante – AC ou em ativo não circulante – ANC.

Por esse motivo foram contabilizados segregando-se receitas orçamentárias de rendimentos no valor total de R\$4.392.497,77, para investimentos cujas aplicações foram integralmente resgatadas. Quanto aos investimentos de longo prazo, durante o exercício de 2020 e em decorrência das variações cambiais, foram registradas a título de “Outros Recebimentos Extra Orçamentários” a importância de R\$13.584.381,62 relativos a Perdas com Investimentos. Ao final do exercício foram apuradas nas contas de controle os ganhos com os investimentos de longo prazo totalizado a importância líquida de R\$26.170.958,82.

## **DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

O Demonstrativo das Variações Patrimoniais de 2020 foi elaborado em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade, estabelecidas pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, observando o princípio da competência para o exercício.

### **Das Aumentativas**

No exercício atingiu-se o montante de R\$580.782.358,69, decorrentes dos registros contábeis realizados por competência em diversas fontes de recursos. Proporcionalmente, as receitas extraorçamentárias, decorrentes das transferências e delegações recebidas, no valor de R\$319.646.277,99, representam o volume mais expressivo sendo decorrentes das transferências do Tesouro Municipal para a cobertura de despesas orçamentárias a serem executadas pela Niterói Prev.

Os Ganhos com investimentos durante o exercício de 2020 em decorrência das variações cambiais foram registradas a título de “Outros Recebimentos Extras Orçamentários” no valor total de R\$39.755.340,44.

### **Das Diminutivas**

Na Despesa o valor de maior relevância é de R\$28.896.152,77, equivalente as transferências realizadas pela NitPrev – Administradora, divididos para os Fundos Financeiro e Previdenciário, em repartição do saldo remanescente apurado em 31/12/2019, em decorrência do previsto pelos §§ 4º e 5º do artigo 51 da Portaria MF 464, 19 de novembro de 2018.

As Perdas com Investimentos tiveram seu registro contabilizado a título de “Outros Pagamentos Extra Orçamentários” e demonstrado no Balanço Financeiro, resultando na importância de R\$13.584.381,62. Ao final do exercício confrontando aos ganhos com investimentos de longo prazo, totalizando a importância líquida de R\$26.170.958,82, sendo ao final acrescentado ao superávit do exercício.

Nas “Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas” no valor de R\$17.657.928,79, foram realizados registros contábeis de fatos geradores diversos, dentre eles, destacamos a transferência contábil entre unidades da NiteróiPrev do saldo Bens Imóveis.

## Da Apuração do Resultado

Ao final do exercício e confrontadas a variações aumentativas e diminutivas por competência, foi apurado no exercício um resultado positivo de R\$145.445.203,72 que foi acrescentado ao saldo patrimonial líquido, demonstrado no Balanço Patrimonial.

| <b>Apuração do Resultado das Variações Patrimoniais</b> |                       |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|
| Variações Patrimoniais Aumentativas (a)                 | 580.782.358,69        |
| Variações Patrimoniais Diminutivas (b)                  | 435.337.154,97        |
| <b>Resultado do Período (c) = a-b</b>                   | <b>145.445.203,72</b> |

## OS RESULTADOS DA AVALIAÇÃO ATUARIAL

A Avaliação Atuarial compreende o cálculo atuarial referente à configuração de custeio atualmente vigente no âmbito do plano de benefícios do RPPS. O estudo atuarial tem por finalidade primordial evidenciar a necessidade de financiamento do Regime Próprio de Previdência Social, na data da avaliação, com vista à obtenção do Equilíbrio Financeiro e Atuarial exigido pela legislação federal.

## BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial (BP) da NITERÓI PREV, evidencia os ativos e passivos, e sua evolução em 2020 em relação a 2019. Os ativos compreendem os saldos de recursos financeiros e patrimoniais de responsabilidade da Unidade Gestora, com capacidade de gerar benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços, ao passo que os passivos compreendem os saldos de suas obrigações presentes, decorrentes de eventos passados e com alta probabilidade de desenvolvimento futuro. O Patrimônio Líquido (PL) representa a diferença entre o total dos ativos e o total dos passivos, sendo uma importante referência sobre a situação patrimonial da entidade.

### ATIVO

#### **Caixa e Equivalente de Caixa**

As disponibilidades de caixa da Niterói Prev são compostas por valores registrados em caixa, conta corrente bancária e em aplicações de baixo risco, em que encerrou o exercício com um saldo final de R\$785.111.928,41, segregados pelas contas movimento totalizando o

valor de R\$11.637.447,39 e as aplicações financeiras totalizando a importância de R\$773.474.481,02

### **Dos Créditos de Curto Prazo**

O total de crédito de curto prazo R\$23.181.484,86, (grupos financeiro e previdenciário) se referem as contribuições previdenciárias não repassadas pelos Patrocinadores (patronal e segurados) no exercício em análise, recebidas no mês de janeiro de 2021 e outros créditos a receber totalizando R\$9.801.016,02.

### **Estoque**

O Estoque encerrou o exercício com um saldo de R\$147.118,56, resultado dos itens constantes do almoxarifado relativo a Material de Consumo.

### **Ativo Não Circulante**

#### **Realizável a Longo Prazo**

O saldo de R\$5.324.350,57 nesta conta, refere-se a créditos a receber no valor de R\$1.912.257,90 decorrente de pagamentos indevidos, e outros créditos de longo prazo a receber no valor de R\$3.412.092,67 que podem ser discriminados entre os termos de permissão e ressarcimento de pessoal cedido:

### **Imobilizado**

Os Bens Móveis e Imóveis foram registrados pelos valores nominais atribuídos por ocasião de suas respectivas aquisições, conforme preceitua o inciso II, Art. 106, da Lei nº 4.320/64.

No exercício de 2020, não foi observada qualquer aquisição de bem imóvel, tendo ocorrido apenas melhorias nos bens imóveis no valor de R\$8.606,00 conforme segue:

| <b>BENS MÓVEIS E IMÓVEIS INCORPORADOS AO PATRIMÔNIO</b> |                      |                     |                        |                            |
|---------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|------------------------|----------------------------|
| <b>Título</b>                                           | <b>Saldo em 2019</b> | <b>Incorporação</b> | <b>Desincorporação</b> | <b>Saldo em 31/12/2020</b> |
| <b>Bens Imóveis</b>                                     | <b>17.273.927,93</b> | <b>8.606,00</b>     | -                      | <b>17.282.533,93</b>       |
| <b>Bens de uso espec.</b>                               | <b>10.389.207,93</b> | <b>8.606,00</b>     | -                      | <b>10.397.813,93</b>       |
| Rua da Conceição                                        | 5.809.007,93         | 8.606,00            | -                      | 5.817.613,93               |
| Dr. Celestino                                           | 4.580.200,00         | -                   | -                      | 4.580.200,00               |
| <b>Edificações</b>                                      | <b>6.884.720,00</b>  | -                   | -                      | <b>6.884.720,00</b>        |
| Ernani Melo                                             | 5.001.420,00         | -                   | -                      | 5.001.420,00               |
| Av. Amaral Peixoto                                      | 1.169.900,00         | -                   | -                      | 1.169.900,00               |
| Ary Parreiras                                           | 713.400,00           | -                   | -                      | 713.400,00                 |
|                                                         |                      |                     |                        |                            |
| <b>Bens Móveis</b>                                      | <b>966.822,33</b>    | <b>90.309,68</b>    | <b>34.665,38</b>       | <b>1.022.466,63</b>        |
| <b>Total</b>                                            | <b>18.240.750,26</b> | <b>98.915,68</b>    | <b>34.665,38</b>       | <b>18.305.000,56</b>       |

## **PASSIVO**

### **Passivo Circulante**

O passivo circulante total demonstra a importância de R\$34.062.147,12 resultantes das obrigações da instituição com credores, obtidos pela soma dos restos a pagar processados segregados em pessoal a pagar no valor de R\$28.899.694,65, fornecedores no valor de R\$107.612,23 e consignações no valor de R\$5.054.840,24 coincidindo com o saldo final da disponibilidade de recursos comprometida por liquidações e retenções.

### **Passivo Não Circulante**

O passivo não circulante representado pelo valor de R\$ 630.029.932,46 (seiscentos e trinta milhões, vinte e nove mil, novecentos e trinta e dois reais e quarenta e seis centavos é referente as provisões matemáticas previdenciárias decorrentes dos registros contábeis da avaliação atuarial ano base 2019.

### **Do Ativo Permanente**

Totalizou a importância de R\$46.957.954,55, demonstrado no quadro de ativos e passivos financeiros e permanentes sendo composto pelo Ativo Circulante da conta “Crédito de Curto Prazo” no valor de R\$23.181.484,86 e “Estoque” no valor de R\$147.118,56 e pelo Ativo Não Circulante no valor de R\$23.649.451,60.

## **Do Passivo Financeiro**

O valor de R\$34.747.509,40, registrado no quadro de ativos e passivos financeiro e permanentes é composto das obrigações comprometidas a pagar no valor de R\$34.062.147,12 e aquelas comprometidas por empenhos no valor de R\$685.362,28 referentes aos empenhos inscritos a pagar não processados:

### **Da Apuração das Disponibilidades por Fontes**

Considerando a disponibilidade final do exercício e as obrigações ainda existentes, foi identificado um superávit financeiro no valor de R\$750.364.419,01, assim composto:

|                                         |                       |
|-----------------------------------------|-----------------------|
| <b>Disponibilidade</b>                  |                       |
| Caixa e Equivalente                     | 785.111.928,41        |
| <b>Disponibilidade Comprometida por</b> |                       |
| Empenhos                                | 685.362,28            |
| Liquidações                             | 29.007.306,88         |
| Retenções                               | 5.054.840,24          |
|                                         | 34.747.509,40         |
| <b>Disponibilidade por destinação</b>   | <b>750.364.419,01</b> |

## **Do Patrimônio Líquido**

Ao final do exercício chegamos ao resultado positivo no montante de R\$145.445.203,72 é decorrente do confronto entre as Variações Aumentativas e Diminutivas do exercício.

| <b>Demonstração do Resultado</b>                  |                       |
|---------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Saldo Patrimonial de exercícios anteriores</b> | <b>23.949.403,94</b>  |
| Resultado no Exercício                            | 145.445.203,72        |
| Ajustes de Exercícios Anteriores                  | - 1.416.804,28        |
| <b>Saldo Patrimonial em 31/12/2020</b>            | <b>167.977.803,38</b> |

Os ajustes de exercícios anteriores no valor de R\$1.416.804,28, realizados no exercício, foram decorrentes de despesas não executadas em exercícios de sua competência.

## **Considerações Finais**

O resultado financeiro obtido no final do exercício, corresponde a geração líquida de caixa, equivalente a entradas menos as saídas recursos durante o período.

Em 2020, o fluxo de caixa líquido do NITERÓIPREV, correspondeu à soma dos Fluxos Operacionais e de Investimentos, atingindo a importância de R\$135.975.350,31. Esse resultado, somado à conta “Caixa e Equivalente de Caixa”, do exercício anterior, no valor de R\$649.136.578,10, revelou um montante de R\$785.111.928,41, podendo tal importância ser verificada no Balanço Patrimonial e Financeiro Consolidados de 2020.

Sem mais para o momento,

Atenciosamente