



**INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV**

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Câmara de Vereadores da Estância Turística de Itú

RELATÓRIO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

3º QUADRIMESTRE DE 2014

26 DE FEVEREIRO DE 2015



INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV

OBJETIVOS

1. Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais do 3º quadrimestre de 2014, de acordo com o parágrafo 4º do artigo 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal.

§ 4º Até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na comissão referida no §1º do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.

2. Prestar contas da administração da autarquia, de acordo com o inciso XIV do artigo 165 da Lei Municipal 1176 de 27 de maio de 2010.

Art. 165. Ao Superintendente compete administrar os recursos do ITUPREV e conceder os benefícios previdenciários previstos nesta lei, com o auxílio dos demais membros da Diretoria Executiva, que lhe são subordinados, e, especialmente:

XIV - prestar contas da administração da autarquia, anualmente, ao Prefeito Municipal, à Câmara Municipal e ao Tribunal de Contas do Estado.



**INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV**

RECEITAS REALIZADAS

As receitas do ITUPREV são provenientes da contribuição previdenciária dos servidores ativos, com uma alíquota de 11% da base de contribuição e da contribuição patronal, correspondente a 22,30%, paga pelos entes municipais, além dos rendimentos das aplicações financeiras.

No quadro abaixo, apresentamos o total das receitas realizadas, acumuladas no 3º Quadrimestre de 2014, em comparação ao que foi previsto no orçamento deste ano.

RECEITAS REALIZADAS	3º QUADRIMESTRE 2014		RESULTADO
	PREVISTA	REALIZADA	
RECEITAS CORRENTES	29.883.000	29.384.551	(498.449)
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	24.123.000	28.332.501	4.209.501
Contribuição Patronal para o RPPS	14.606.000	17.376.813	2.770.813
Contribuição do Servidor Ativo Civil	9.517.000	10.955.688	1.438.688
RECEITA PATRIMONIAL	5.760.000	1.049.326	(4.710.674)
Rendimentos de Aplic. Financ. - Renda Fixa	4.032.000	883.033	(3.148.967)
Rendimentos de Aplic. Financ. - Renda Variável	1.728.000	166.292	(1.561.708)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	-	2.724	2.724
Multas e Juros de Mora das Contribuições	-	1.089	1.089
Outras Restituições	-	1.635	1.635
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS FINANCEIROS	-	7.801.516	7.801.516

Pelo novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, os rendimentos de aplicações financeiras devem ser registrados como Variação Patrimonial Aumentativa (VPA), bem como, as desvalorizações dos ativos devem ser registradas em Variação Patrimonial Diminutiva (VPD).

Desta forma, o ITUPREV apresentou uma VPA de R\$ 15.865.554,00 e uma VPD de R\$ 8.064.038,16, resultando em uma valorização dos ativos da ordem de R\$ 7.801.515,84, assim, superando a meta orçada para o período referente às receitas patrimoniais.

A apropriação das valorizações financeiras como receitas ou das desvalorizações como perdas, somente deve ocorrer no momento do efetivo resgate das aplicações, ocasião em que os ativos deixam de pertencer ao patrimônio do Instituto.



**INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV**

Detalhamento das Contribuições Previdenciárias

DETALHAMENTO DAS RECEITAS								
Mês	PETI		CÂMARA		AR ITU		ITUPREV	
	Segurado	Patronal	Segurado	Patronal	Segurado	Patronal	Segurado	Patronal
13º Salario	709.335	706.140						
Janeiro	770.149	112.281	9.501	19.262	1.443	2.663	31.691	2.449
Fevereiro	793.627	1.647.163	9.421	19.099	1.439	2.917	18.631	1.859
Março	787.359	1.636.230	9.565	19.302	1.278	2.591	20.618	2.163
Abril	783.929	1.633.592	9.616	19.923	1.183	2.399	22.907	3.299
Maio	793.938	1.654.250	10.451	21.291	1.183	2.399	23.617	4.450
Junho	893.070	1.855.757	10.116	20.508	1.295	2.624	23.317	4.229
Julho	848.434	1.764.024	10.394	22.085	1.252	2.538	24.094	4.019
Agosto	856.253	1.775.627	10.208	20.694	1.113	2.256	21.466	4.012
Setembro	858.381	1.788.635	10.018	20.868	1.117	2.264	22.959	4.237
Outubro	854.248	649.627	9.330	20.754	1.113	2.256	24.010	4.539
Novembro	788.768	161.324	10.101	20.478	1.262	2.558	25.035	4.156
Dezembro	791.442	1.654.388	19.731	40.189	1.130	2.291	25.151	4.156
TOTAL	10.528.933	17.039.036	128.452	264.453	14.808	29.757	283.495	43.567
	27.567.970		392.905		44.564		327.062	
	R\$ 28.332.501							

Nos meses de Janeiro, Outubro e Novembro de 2014, referente às competências do 13º Salário, DEZ/2013, SET/2014 e OUT/2014, a Prefeitura de Itu compensou valores de contribuições previdenciárias, tanto a parte dos segurados quanto a parte patronal, respectivamente, no valor de R\$ 1.400.854,02, R\$ 1.983.050,04, R\$ 1.127.914,00 e R\$ 1.483.525,23, totalizando R\$ 5.995.343,29.

Estes valores deixaram de compor o patrimônio do ITUPREV e são referentes a descontos de contribuições indevidas sobre vantagens e gratificações temporárias, percebidas pelos servidores, que não devem fazer parte da base de contribuição e, portanto, não serão utilizados na base de cálculo dos benefícios previdenciários.

Certificado de Regularidade Previdenciária

Na forma do disposto no Decreto Federal nº 3788 de 11/04/2001 e na Portaria do MPS nº 204 de 10/07/2008, é CERTIFICADO pelo MPS que o Município de Itu estava em situação REGULAR em relação à Lei nº 9717 de 27/11/1998, com validade até 11/01/2015 (CRP - Anexo).



**INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV**

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

As despesas do ITUPREV estão divididas em Despesas de Manutenção do Instituto, Despesas de Manutenção de Pessoal e Despesas com Benefícios Previdenciários, além da Reserva de Contingência, que serão detalhadas nos quadros a seguir:

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	3º QUADRIMESTRE 2014		
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	3.169.300	2.998.854	2.998.854
MANUTENÇÃO DO ITUPREV	887.770	470.294	451.231
MANUTENÇÃO - PESSOAL ITUPREV	630.000	626.388	626.388
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	25.195.930	-	-

TOTAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	29.883.000	4.095.536	13,7%
---------------------------------------	-------------------	------------------	--------------

Os Benefícios Previdenciários, no total de R\$ 2.998.854,00 referem-se aos pagamentos das Aposentadorias, Pensões, Auxílio-Doença, Salário Maternidade e Auxílio Reclusão e Salário-Família, conforme detalhados a seguir:

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	3º QUADRIMESTRE 2014		
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	3.169.300	2.998.854	2.998.854
APOSENTADORIAS E REFORMAS	156.000	99.209	99.209
PENSÕES	484.000	478.204	478.204
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	2.529.300	2.421.442	2.421.442
- Salário Família	-	2.009	2.009
- Auxílio Reclusão	-	12.824	12.824
- Salário Maternidade	-	359.992	359.992
- Auxílio Doença	-	2.046.618	2.046.618

Detalhamento dos Principais Benefícios Pagos

MÊS	PENSÃO POR MORTE		AUXÍLIO DOENÇA		SALÁRIO MATERNIDADE		AUXÍLIO RECLUSÃO		APOSENTADORIAS	
	QTD	VALOR	QTD	VALOR	QTD	VALOR	QTD	VALOR	QTD	VALOR
JANEIRO	13	32.403,89	81	130.102,53	10	31.261,12	1	992,12	5	6.854,46
FEVEREIRO	13	26.452,55	97	160.213,62	9	17.527,78	1	992,12	5	6.854,46
MARÇO	15	34.233,80	90	159.052,21	16	33.736,48	1	992,12	5	6.854,46
ABRIL	15	38.214,21	101	162.543,13	15	31.342,07	1	992,12	5	6.854,46
MAIO	17	48.028,77	91	158.730,67	16	33.959,46	1	983,95	5	7.252,84
JUNHO	17	34.762,52	87	173.163,63	14	28.915,59	1	983,95	5	7.053,65
JULHO	17	50.715,93	84	199.227,09	10	21.168,89	1	1.442,98	5	10.580,47
AGOSTO	17	34.762,52	85	143.225,40	15	44.667,54	1	1.016,75	5	7.053,65
SETEMBRO	17	34.762,52	99	164.683,81	16	31.810,61	1	983,95	6	9.153,25
OUTUBRO	19	38.453,21	95	163.477,97	18	36.875,91	1	983,95	7	9.563,52
NOVEMBRO	19	41.011,08	97	186.161,00	16	28.025,13	1	983,95	7	8.501,65
DEZEMBRO	20	64.402,88	117	246.036,93	16	20.701,55	1	1.476,07	7	12.631,81
TOTAL		R\$ 478.204		R\$ 2.046.618		R\$ 359.992		R\$ 12.824		R\$ 99.209



**INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV**

As despesas classificadas como Manutenção do ITUPREV correspondem ao custeio e manutenção da estrutura administrativa, onde funciona a sede do Instituto.

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	3º QUADRIMESTRE 2014		
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA
MANUTENÇÃO DO ITUPREV	887.770	470.294	451.231
Material de Consumo	20.000	7.986	7.986
Passagens e Despesas com Locomoção	20.000	13.078	13.078
Serviços de Consultoria	20.000	8.830	8.830
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	36.000	33.315	33.315
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	530.770	273.430	260.993
Obrigações Tributárias e Contributivas	150.000	115.205	115.205
Obras e Instalações	1.000	-	-
Equipamentos e Material Permanente	109.000	18.450	11.824
Aquisição de Imóveis	1.000	-	-

As despesas classificadas como Manutenção de Pessoal do ITUPREV, correspondem à folha de pagamento e encargos devidos aos servidores estatutários, que desempenham suas atividades na sede administrativa do Instituto, conforme detalhamento abaixo:

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	3º QUADRIMESTRE 2014		
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA
MANUTENÇÃO - PESSOAL ITUPREV	630.000	626.388	626.388
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	530.000	528.234	528.234
Obrigações Patronais - INSS	55.000	54.587	54.587
Obrigações Patronais - Intra-Orçamentário	44.000	43.567	43.567
Outros Benefícios Previdenciários	1.000	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	25.195.930	-	-
Reserva de Contingência - RPPS	25.195.930	-	-

A Reserva de Contingência, que compõe o fundo de reserva previdenciário, para garantir acumulação de recursos suficientes ao pagamento dos benefícios previdenciários futuros, foi superada em R\$ 591.534,00, face à economia gerada nos gastos de custeio, o que proporcionou um **superávit financeiro** de **R\$ 25.787.464,00** em 2014.

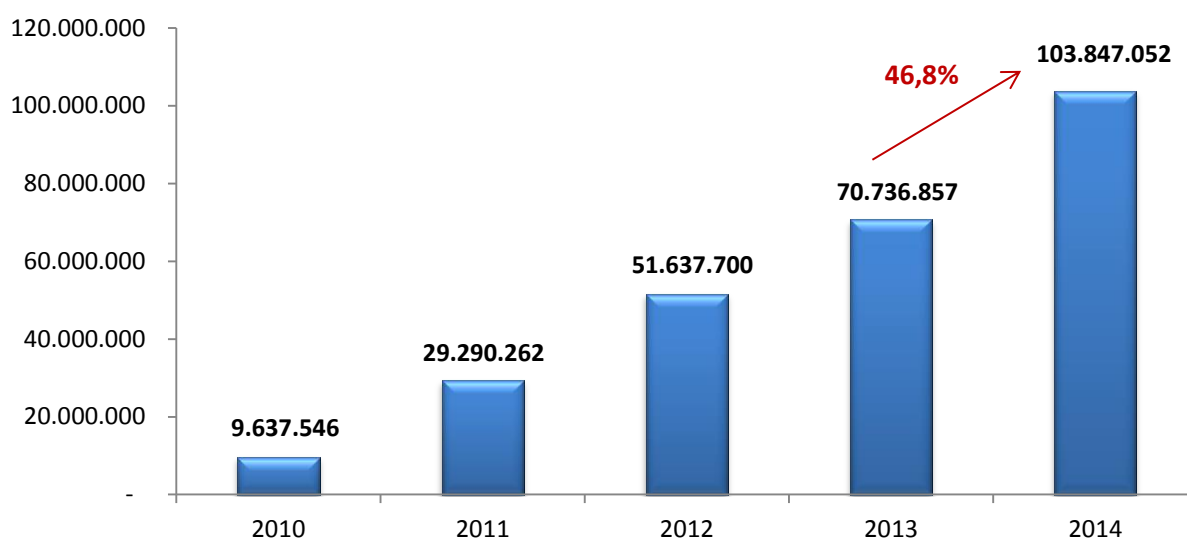


INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV

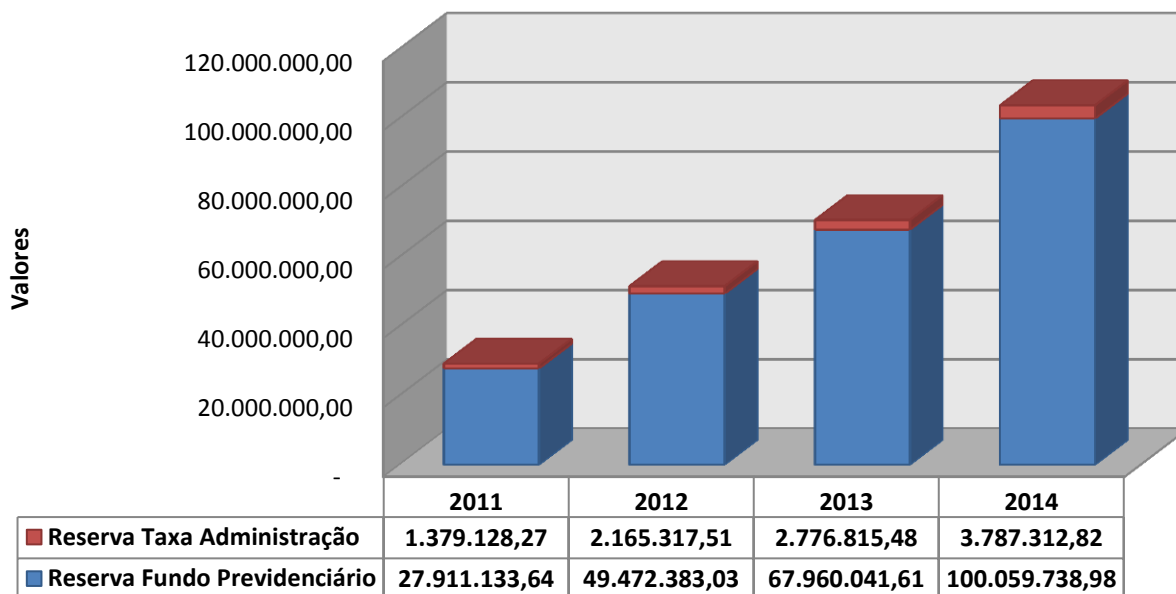
DEMONSTRAÇÃO DOS RECURSOS FINANCEIROS

O Patrimônio do ITUPREV vem apresentando um crescimento sustentável ao longo dos anos, compatível com os compromissos futuros de pagamento de benefícios previdenciários e em linha com a orientação do MPS, no que diz respeito ao equilíbrio financeiro e atuarial. Em 2014, a evolução foi de **46,8%** em relação a 2013, com crescimento nominal de **R\$ 33.110.195,00**.

O gráfico a seguir demonstra a evolução do Patrimônio do Instituto.



Divisão por Fundos de Reserva





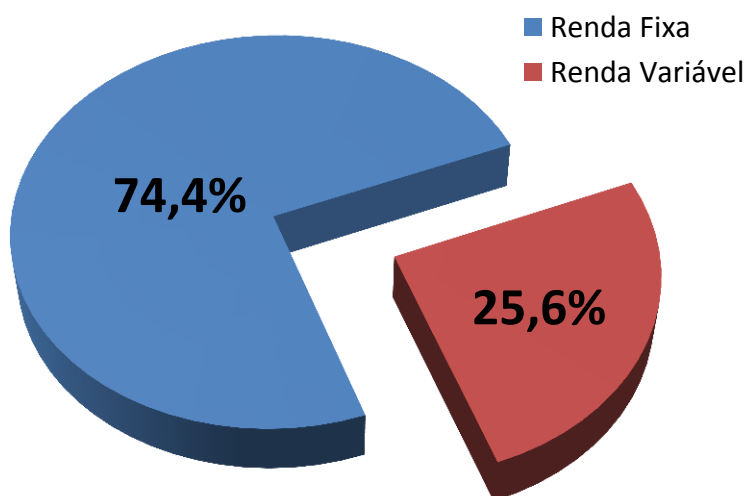
INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV

Distribuição dos Investimentos por Instituição Financeira

Os recursos do Instituto estão alocados em diversos fundos de investimentos e em diferentes Instituições Financeiras, de acordo com o que prevê a legislação destinada aos RPPS, em especial, a Resolução do CMN nº 3922/2010.

Instituição Financeira	Saldo (R\$)	Partic.
BANCO DO BRASIL - BBDTVM S.A	48.858.457	47,05%
BTG PACTUAL ASSET DTVM S.A.	17.759.421	17,10%
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	14.933.867	14,38%
GERACAO FUTURO CTVM S.A.	6.970.685	6,71%
OLIVEIRA TRUST DTVM S/A	3.137.956	3,02%
BANCO SANTANDER S.A	3.034.660	2,92%
ITAU UNIBANCO S/A	2.431.469	2,34%
PETRA PERSONAL TRADER CTVM	2.420.056	2,33%
BNY MELLON ASSET SERVICING	2.074.265	2,00%
WESTERN ASSET	1.299.234	1,25%
VOTORANTIM ASSET DTVM Ltda	521.949	0,50%
BNP PARIBAS BRASIL S.A.	334.353	0,32%
CITIBANK DTVM S.A.	70.680	0,07%
TOTAL	103.847.052	100,0%

Concentração dos Recursos por Segmento de Aplicação





**INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV**

Relação dos Fundos de Investimentos

FUNDOS DE INVESTIMENTOS	RESERVA PREVID.	CTA TX ADM.	TOTAL	% Partic.
BB PREVIDENCIARIO RF TP IPCA FI	10.350.976,69		10.350.976,69	9,97%
BB PREVIDENCIARIO RF TP IPCA II FI	6.589.060,77		6.589.060,77	6,34%
BB PREVIDENCIARIO RF IMA-B FI	6.024.660,32		6.024.660,32	5,80%
BB PREVIDENCIÁRIO RF PERFIL FIC	2.675.721,92	3.279.954,96	5.955.676,88	5,74%
CAIXA FI BRASIL IMA B TIT PUBL RF	5.584.922,55		5.584.922,55	5,38%
BB RPPS RENDA FIXA IMA-B5+ FI	5.170.352,30		5.170.352,30	4,98%
BB PREVIDENCIARIO IMA-B TP	4.611.441,43		4.611.441,43	4,44%
BTG PACTUAL ABSOLUTO INST FIA	4.112.486,36		4.112.486,36	3,96%
BB PREV RF IRF-M 1 TP FIC FI	2.828.657,90	466.734,03	3.295.391,93	3,17%
CAIXA FI BRASIL 2018 I TP RF	3.243.357,00		3.243.357,00	3,12%
OURINVEST FIDC FINANCEIROS - SUPPLIERCARDS	3.137.956,21		3.137.956,21	3,02%
SANTANDER FIC FI CORP REF DI	2.814.397,72		2.814.397,72	2,71%
BTG PACTUAL CORPORATE FIQ FIM	2.813.069,35		2.813.069,35	2,71%
GERAÇÃO FIA	2.684.627,00		2.684.627,00	2,59%
BB PREVIDENCIARIO CRED PRIV IPCA III FI	2.605.691,71		2.605.691,71	2,51%
QUEST YIELD FIC DE FI RF LP	2.445.661,97		2.445.661,97	2,36%
FIDC PREMIUM SR	2.420.055,76		2.420.055,76	2,33%
GF DIVIDENDOS FIA	2.353.243,54		2.353.243,54	2,27%
CAIXA FIA BRASIL IBOVESPA	2.247.303,92		2.247.303,92	2,16%
BB PREVID RF IDKA 20 TP FI	2.231.232,31		2.231.232,31	2,15%
FIDC MULTISSETORIAL SILVERADO MAX	2.074.265,41		2.074.265,41	2,00%
BTG PACTUAL DIVIDENDOS FIA	1.915.902,82		1.915.902,82	1,84%
CAIXA FI BRASIL IMA-B5 TP RF LP	1.790.906,79		1.790.906,79	1,72%
BTG PACTUAL FI RF IMA B	1.725.988,77		1.725.988,77	1,66%
BTG PACTUAL NTN-B FI RF	1.547.947,35		1.547.947,35	1,49%
QUEST SMALL CAPS FIC FIA	1.374.201,62		1.374.201,62	1,32%
GF FIA PROGRAMADO IBOVESPA ATIVO	1.347.594,00		1.347.594,00	1,30%
WESTERN ASSET US INDEX 500 S&P	1.299.233,81		1.299.233,81	1,25%
CAIXA FI BRASIL IPCA IX RF CRED PRI	1.199.330,40		1.199.330,40	1,15%
ITAU INSTIT RF INFLAÇÃO	1.115.731,18		1.115.731,18	1,07%
BTG PACTUAL MULTIGESTORES FIA	1.078.800,37		1.078.800,37	1,04%
KINEA II REAL STATE EQUITY FI - CDI	677.721,40		677.721,40	0,65%
FIP BRASIL OLEO & GAS FIP	609.000,87		609.000,87	0,59%
GERAÇÃO FUTURO FIC FI MULTIM.	585.220,31		585.220,31	0,56%
FIP INF BB VOTORANTIM ENERGIA SUSTENTÁVEL	521.948,57		521.948,57	0,50%
KINEA II REAL STATE EQUITY FII	433.194,59		433.194,59	0,42%
BB RPPS RF IPCA II CP	420.077,89		420.077,89	0,40%
BTG PACTUAL INFRA II FIQ FIP	391.223,41		391.223,41	0,38%
BB RPPS RF FLUXO FIC FI	320.705,45	40.623,83	361.329,28	0,35%
BTG PACTUAL FII BC FUND	354.138,60		354.138,60	0,34%
CAIXA FIC AÇÕES VALOR DIVIDENDOS RPPS	341.462,69		341.462,69	0,33%
BNP PARIBAS SMALL CAPS FIA	334.352,64		334.352,64	0,32%
BB AÇÕES PIPE FIC FI	326.840,33		326.840,33	0,31%
BB PREVIDENCIARIO AÇÕES ALOCAÇÃO FIC	306.724,63		306.724,63	0,30%
CAIXA FIC AÇÕES VALOR SMALL CAP RPPS	292.124,32		292.124,32	0,28%
CAIXA FI BRASIL IPCA XIII RF CRED	234.459,60		234.459,60	0,23%
SANTANDER FI MASTER RF CP LP	219.840,13		219.840,13	0,21%
ITAU SMALL CAP VALUATION	204.767,37		204.767,37	0,20%
FIDC MULTISSETORIAL BVA ITALIA	59.091,58		59.091,58	0,06%
FIDC MULTISSETORIAL BVA MASTER III	11.588,17		11.588,17	0,01%
DISPONIBILIDADE - SANTANDER	422,47		422,47	0,000%
DISPONIBILIDADE - ITAÚ	54,71		54,71	0,00%
DISPONIBILIDADE - B.BRASIL			-	0,000%
Total	100.059.738,98	3.787.312,82	103.847.051,80	100,00%

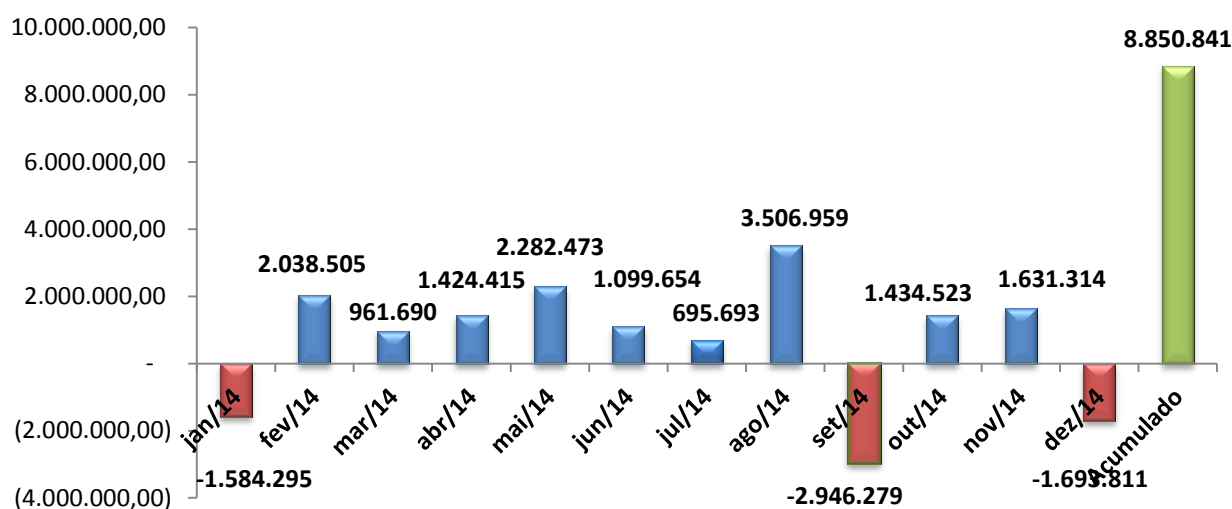


INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV

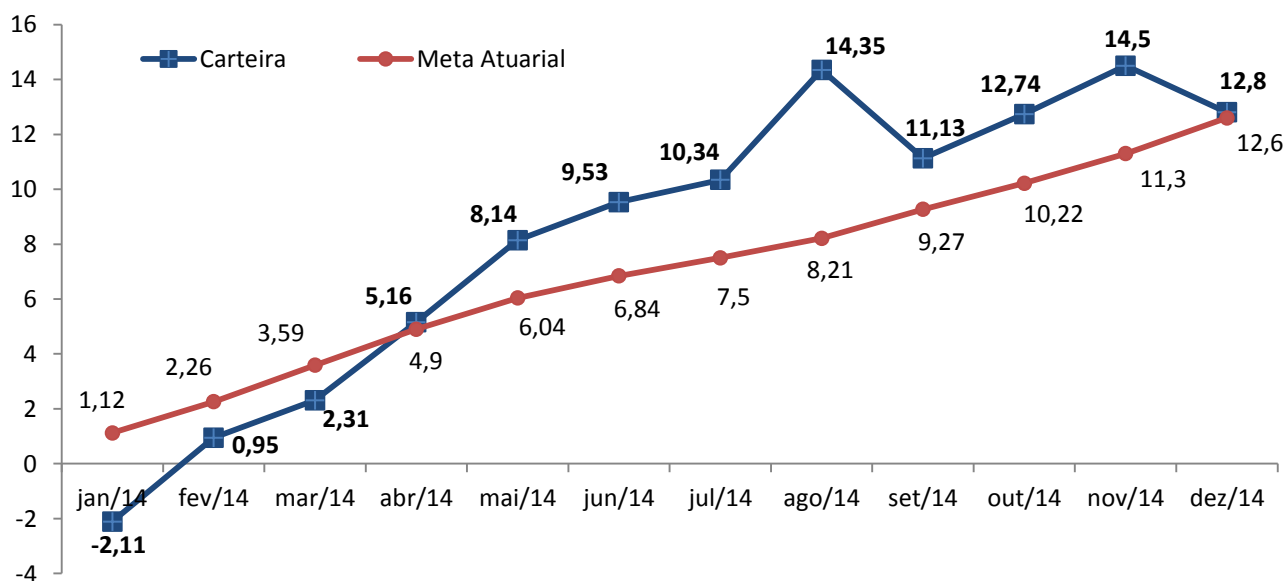
Rentabilidade das Aplicações Financeiras

A decisão de investimento segue uma Política de Investimentos adotada pelo ITUPREV, revisada anualmente, mediante aprovação do Conselho de Administração do Instituto e em atendimento à legislação específica, estando direcionada ao atingimento da Meta Atuarial, de 6% a.a. + INPC.

O gráfico a seguir demonstra o rendimento das aplicações financeiras do ITUPREV, acumulado até o 3º Quadrimestre de 2014.



Rentabilidade x Meta Atuarial





INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV

Considerações Finais

O ITUPREV, pelo 4º ano consecutivo, vem demonstrando, através da apresentação dos Relatórios de Resultados Anuais, que a estratégia adotada na gestão dos investimentos tem se revelado acertada. No ano que passou, não obstante o cenário econômico turbulento, sobretudo em meio às incertezas políticas que marcaram o último quadrimestre, a equipe gestora seguiu com o forte intuito de zelar pelo patrimônio dos mais de 3 (três) mil segurados, o que nos permitiu valorizar o patrimônio do Instituto, que saltou de R\$ 70,4 milhões, em 2013, para cerca de R\$ 103,8 milhões, em dezembro de 2014.

Os números comprovam a eficácia da política de investimentos, que resultou em uma rentabilidade acumulada de 12,8% no ano, superando a meta atuarial de 12,6%.

O ITUPREV adotou uma estratégia de investimento baseada no conceito de balanceamento de riscos, escolhendo alocar os recursos em ativos que tivessem a melhor relação entre o nível de risco e o retorno esperado, sempre visando obter ganhos aderentes à meta atuarial.

Alguns fatos importantes marcaram o ano de 2014 no ITUPREV, a exemplo da posse dos Conselhos de Administração e Fiscal, em Dezembro e da nova composição do Comitê de Investimento, que é um órgão formado por servidores que auxiliam no processo decisório dos investimentos.

Destaque também para a ação, em andamento, do Censo Previdenciário, que é a atualização da base cadastral dos servidores com informações mais completas que permite conhecer melhor o perfil de cada segurado e de suas famílias. Essas informações são essenciais para auxiliar nas ações voltadas às projeções de pagamentos de benefícios futuros, visando o equilíbrio financeiro e atuarial do RPPS.

Este novo ano já iniciou mostrando-se bastante desafiador, sobretudo por ser este o 5º ano de existência do ITUPREV, o qual será marcado pelas primeiras concessões de aposentadorias por tempo de contribuição. Seguimos fazendo a nossa parte, fortalecendo cada vez mais as condições para manter o equilíbrio financeiro e atuarial do regime de previdência, sempre com o objetivo maior de garantir segurança e tranquilidade para o Servidor Público municipal de Itu.

Itu, 26 de Fevereiro de 2015.

LUIZ CARLOS K. BRENHA DE CAMARGO
SUPERINTENDENTE