

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Câmara de Vereadores da Estância Turística de Itu

ITUPREV

Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Itu

RELATÓRIO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

2º QUADRIMESTRE DE 2017

27 DE SETEMBRO DE 2017



INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV

OBJETIVOS

1. Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais do 2º quadrimestre de 2017, 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 172 da Lei Municipal 1810 de 04 de abril de 2016.

Art. 172. 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 (folha de salários) e da contribuição patronal, correspondente a **19,30%**, paga pelos entes municipais, referente ao custeio normal, mais um aporte financeiro correspondente a 2,57% de alíquota suplementar, além dos rendimentos das aplicações financeiras.

No quadro abaixo, apresentamos o total das receitas realizadas e acumuladas até o 2º Quadrimestre de 2017, em comparação ao que foi previsto no orçamento deste ano.

RECEITAS REALIZADAS	2º QUADRIMESTRE - 2017		EXECUÇÃO
	PREVISTA	REALIZADA	
RECEITAS CORRENTES	42.872.000	25.717.950	60,0%
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	41.119.600	24.968.921	60,7%
Contribuição Patronal para o RPPS	27.223.600	15.842.245	58,2%
Contribuição do Servidor Ativo Civil	13.896.000	9.126.676	65,7%
RECEITA PATRIMONIAL	1.752.400	652.284	37,2%
Rendimentos de Aplic. Financ. - Renda Fixa	1.664.000	114.920	6,9%
Rendimentos de Aplic. Financ. - Renda Variável	88.400	537.364	607,9%
Reavaliação dos Ativos (VPA - VPD)	-	20.684.900	48,2%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	-	96.745	96.745
Multas e Juros de Mora das Contribuições	-	94.031	94.031
Outras Restituições	-	2.714	2.714

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).

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 CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS								
Mês	PETI		CÂMARA		AR ITU		ITUPREV	
	Segurado	Patronal	Segurado	Patronal	Segurado	Patronal	Segurado	Patronal
Janeiro	2.009.258	73.899	14.866	24.627	-	-	52.608	12.769
Fevereiro	1.033.964	2.150.552	13.492	21.894	1.573	3.128	33.502	6.735
Março	906.475	1.924.459	13.735	22.377	1.573	3.128	29.338	6.721
Abril	869.389	2.308.649	14.043	22.990	1.521	3.025	37.807	6.522
Maiο	923.325	2.166.950	16.011	29.770	1.520	3.021	39.346	6.442
Junho	959.121	2.325.224	16.053	26.760	-	-	39.569	7.517
Julho	876.618	2.302.577	16.968	28.581	-	-	47.546	7.019
Agosto	1.095.957	2.313.531	16.354	27.360	-	-	45.144	6.019
TOTAL	8.674.106	15.565.842	121.521	204.359	6.187	12.301	324.861	59.743
	R\$ 24.239.948		R\$ 325.880		R\$ 18.489		R\$ 384.604	
	R\$ 24.968.921							

PARCELAMENTO DO DÉBITO PREVIDENCIÁRIO

ACOMPANHAMENTO DE ACORDO DE PARCELAMENTO							
Discriminativo de parcelas e valores pagos							
Nº Parcela	Vencimento	Valor da Parcela	Atualização	Juros	Multa	Valor Pago	Data Pagamento
001	15/02/2017	284.616,87	-	-	-	284.616,87	15/02/2017
002	15/03/2017	284.616,87	1.878,47	5.033,17	-	291.528,51	15/03/2017
003	15/04/2017	284.616,87	2.789,24	8.622,81	-	296.028,92	13/04/2017
004	15/05/2017	284.616,87	3.016,94	11.505,36	-	299.139,17	15/05/2017
005	15/06/2017	284.616,87	4.070,02	13.328,61	-	302.015,50	14/06/2017
006	15/07/2017	284.616,87	3.187,20	18.204,04	-	306.008,11	14/07/2017
007	15/08/2017	284.616,87	3.700,02	20.182,18	-	308.499,07	15/08/2017
TOTAIS		1.992.318,09	18.641,89	76.876,17	-	2.087.836,15	



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

Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP

N.º 986579 -157139

DADOS DO MUNICÍPIO

CNPJ: 46.634.440/0001-00

NOME: Itu

UF: SP

É CERTIFICADO, NA FORMA DO DISPOSTO NO DECRETO Nº 3.788, DE 11 DE ABRIL DE 2001, E NA PORTARIA Nº 204, DE 10 DE JULHO DE 2008, QUE O MUNICÍPIO ESTÁ EM SITUAÇÃO REGULAR EM RELAÇÃO A LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998.

FINALIDADE DO CERTIFICADO

OS OS ÓRGÃOS OU ENTIDADES DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA DA UNIÃO DEVERÃO OBSERVAR, PREVIAMENTE, A REGULARIDADE DOS REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS ESTADOS, DO DISTRITO FEDERAL E DOS MUNICÍPIOS, NOS SEGUINTE CASOS:

- I. REALIZAÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS DE RECURSOS PELA UNIÃO;
- II. CELEBRAÇÃO DE ACORDOS, CONTRATOS, CONVÊNIOS OU AJUSTES, BEM COMO DE EMPRÉSTIMOS, FINANCIAMENTOS, AVAIS E SUBVENÇÕES EM GERAL DE ÓRGÃOS OU ENTIDADES DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA DA UNIÃO;
- III. LIBERAÇÃO DE RECURSOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS POR INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS FEDERAIS;
- IV. PAGAMENTO DOS VALORES DEVIDOS PELO REGIME GERAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL EM RAZÃO DO DISPOSTO NA LEI N.º 9.796, DE 5 DE MAIO DE 1999.

VÁLIDO PARA TODOS OS ÓRGÃOS E ENTIDADES DO MUNICÍPIO.

A ACEITAÇÃO DO PRESENTE CERTIFICADO ESTÁ CONDICIONADA À VERIFICAÇÃO, POR MEIO DA INTERNET, DE SUA VALIDADE NO ENDEREÇO: www.previdencia.gov.br, POIS ESTÁ SUJEITO A CANCELAMENTO POR DECISÃO JUDICIAL OU ADMINISTRATIVA .

A ESTE CERTIFICADO DEVE SER JUNTADO AO PROCESSO REFERENTE AO ATO OU CONTRATO PARA O QUAL FOI EXIGIDO

EMITIDO EM 1/8/2017.

VÁLIDO ATÉ 28/1/2018 .



**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	2º QUADRIMESTRE - 2017			
	ORÇADA	EMPENHADA	%	PAGA
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	8.588.000	4.614.020	53,7%	4.614.020
DESPESAS DE MANUTENÇÃO	1.206.600	768.446	63,7%	411.045
DESPESA DE PESSOAL - ITUPREV	1.188.350	622.094	52,3%	615.214
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	31.889.050	-	-	-
TOTAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	42.872.000	6.004.560		5.640.280

Os Benefícios Previdenciários, no total de R\$ 4.614.020,00 empenhados, referem-se aos pagamentos das Aposentadorias, Pensões, Auxílio-Doença, Salário Maternidade, Auxílio Reclusão e Salário-Família, conforme detalhados a seguir:

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	2º QUADRIMESTRE - 2017		
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	8.588.000	4.614.020	4.614.020
APOSENTADORIAS E REFORMAS	1.950.000	1.242.504	1.242.504
PENSÕES	1.500.000	869.861	869.861
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	5.138.000	2.501.655	2.501.655
- Salário Família		904	904
- Auxílio Reclusão		-	-
- Salário Maternidade		440.817	440.817
- Auxílio Doença		2.059.934	2.059.934

Detalhamento dos Principais Benefícios Pagos

MÊS	PENSAO POR MORTE		AUXILIO DOENÇA		SALARIO MATERNIDADE		APOSENTADORIAS	
	QTD	VALOR	QTD	VALOR	QTD	VALOR	QTD	VALOR
JANEIRO	34	92.736,22	99	244.181,25	6	15.119,03	44	112.129,52
FEVEREIRO	34	92.736,22	88	183.129,08	10	38.433,36	49	118.799,39
MARÇO	35	99.930,43	98	250.633,85	13	49.620,87	55	123.990,26
ABRIL	36	100.941,23	107	261.198,10	16	50.865,20	61	133.006,70
MAIO	36	96.658,67	119	244.797,32	20	60.957,91	70	159.184,46
JUNHO	36	103.878,80	121	303.703,43	21	79.071,79	76	166.713,09
JULHO	38	161.044,89	106	297.501,64	22	65.596,44	80	243.665,85
AGOSTO	39	121.934,49	101	274.788,83	24	81.152,82	84	185.014,91
TOTAL - ACUM		R\$ 869.860,95		R\$ 2.059.933,50		R\$ 440.817,42		R\$ 1.242.504,18



**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	2º QUADRIMESTRE - 2017		
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA
DESPESAS DE MANUTENÇÃO DO ITUPREV	1.206.600	768.446	411.045
Material de Consumo	25.600	8.509	8.230
Passagens e Despesas com Locomoção	50.000	12.361	12.061
Serviços de Consultoria	130.000	126.786	48.420
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	100.000	68.229	43.148
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	610.000	452.009	198.634
Obrigações Tributárias e Contributivas	160.000	97.117	97.117
Obras e Instalações	1.000	-	-
Equipamentos e Material Permanente	50.000	3.435	3.435
Auxílio-Alimentação	80.000	-	-

Detalhamento das despesas realizadas com Outros Serviços de Terceiros:

MANUTENÇÃO ITUPREV - Detalhamento	2º QUADRIMESTRE - 2017		
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	100.000	68.229	43.148
Jeton a Conselheiros	-	24.413	21.532
Serviços de Perícias Médicas	-	36.000	13.800
Outros Serviços - Adiantamento de Pronto Pagamento	-	7.816	7.816
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	610.000	452.009	198.634
Locação de Imóveis	-	121.600	53.200
Locação de Software	-	93.741	26.718
Locação de Máquinas e Equipamentos	-	4.009	3.063
Manutenção e Conservação de Maquinas e Equip	-	11.091	6.925
Manutenção e Conservação de Veículos.	-	374	374
Exposição, Congressos e Conferências	-	10.940	10.940
Serviços de Energia Elétrica	-	15.009	7.151
Serviços de Água e Esgoto	-	1.856	928
Serviços de Perícias Médicas	-	50.000	16.100
Serviços de Telecomunicações	-	8.361	6.426
Serviços Gráficos e Editoriais	-	1.622	1.236
Vale-Transporte	-	4.567	584
Vigilância Ostensiva Monitorada	-	1.623	817
Limpeza e Conservação	-	23.738	8.155
Hospedagens	-	9.626	9.626
Serviços Bancários	-	2.073	2.073
Serviços de Propaganda e Publicidade	-	312	312
Serviços de Publicidade Legal	-	7.986	3.681
Outros Serviços de Pessoa Jurídica	-	83.481	40.326



INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV

As despesas classificadas como Despesas 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	2º QUADRIMESTRE - 2017		
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA
DESPESAS DE PESSOAL - ITUPREV	1.188.350	622.094	615.214
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	976.000	507.976	507.976
Obrigações Patronais - INSS	119.350	54.375	47.495
Obrigações Patronais - Intra-Orçamentário	93.000	59.743	59.743
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	31.889.050	-	-
Reserva de Contingência - RPPS	31.889.050	-	-

A Reserva de Contingência, no valor de R\$ 31.889.050,00, compõe o fundo de reserva previdenciária, de modo a garantir acumulação de recursos suficientes ao pagamento dos benefícios previdenciários futuros.

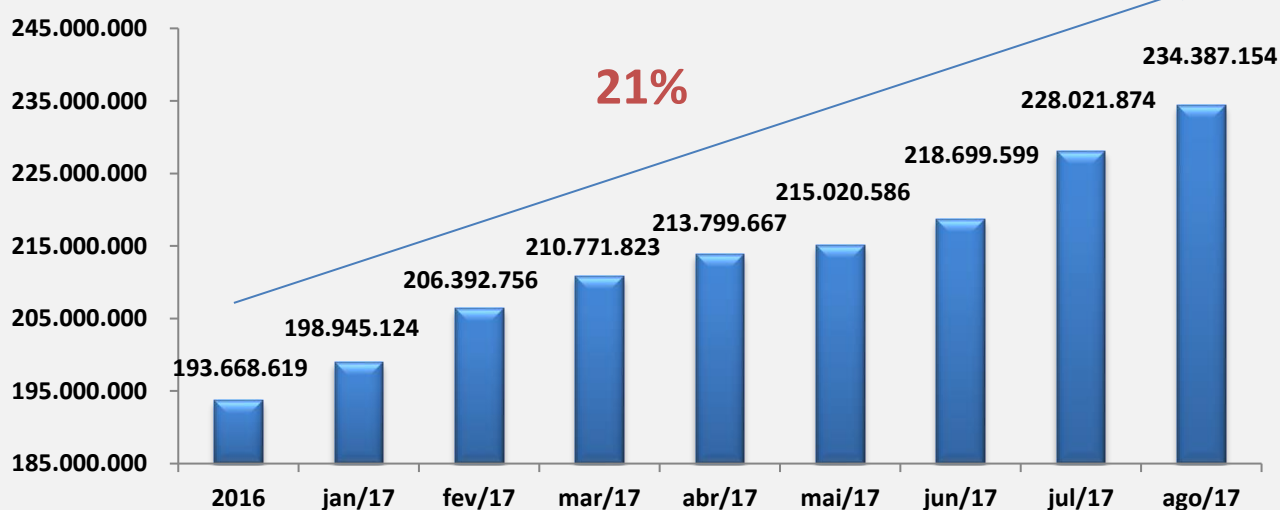


INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV

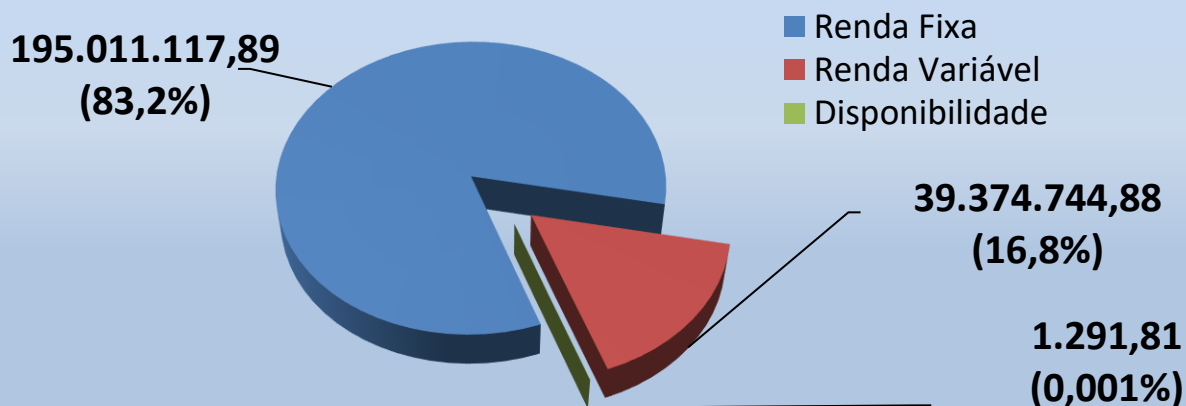
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS FINANCEIROS

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 da Secretaria de Previdência do Ministério da Fazenda – SPREV/MF, no que diz respeito ao equilíbrio financeiro e atuarial. Até o 2º quadrimestre de 2017, a evolução foi de **21 %** em relação ao saldo em dezembro de 2016, representando um crescimento nominal de **R\$ 40.718.535,00**.

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



Concentração dos Recursos por Segmento de Aplicação





**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 - Administrador	Valor (R\$)	(%)
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	73.185.447	31,22%
BANCO DO BRASIL GESTÃO DE RECURSOS	72.510.237	30,94%
BTG PACTUAL SERVIÇOS FINANCEIROS	30.061.910	12,83%
WESTERN ASSET	13.551.671	5,78%
BNY MELLON ASSET SERVICING	9.141.976	3,90%
VOTORANTIM ASSET DTVM Ltda	7.913.917	3,38%
BRB DTVM S.A.	6.888.927	2,94%
GERAÇÃO FUTURO CTVM S.A.	5.403.045	2,31%
OLIVEIRA TRUST DTVM S/A	4.566.789	1,95%
BNP PARIBAS BRASIL S.A.	4.274.329	1,82%
ITAU UNIBANCO S/A	3.487.776	1,49%
FINAXIS CORRETORA	1.912.701	0,82%
INTRAG DVTVM SA	915.589	0,39%
BEM DTVM S.A.	307.692	0,13%
CITIBANK DTVM S.A.	246.633	0,11%
BRL TRUST INVESTIMENTOS	17.223	0,01%
Disponibilidade Financeira	1.291	0,00%
TOTAL	234.387.154	100,0%

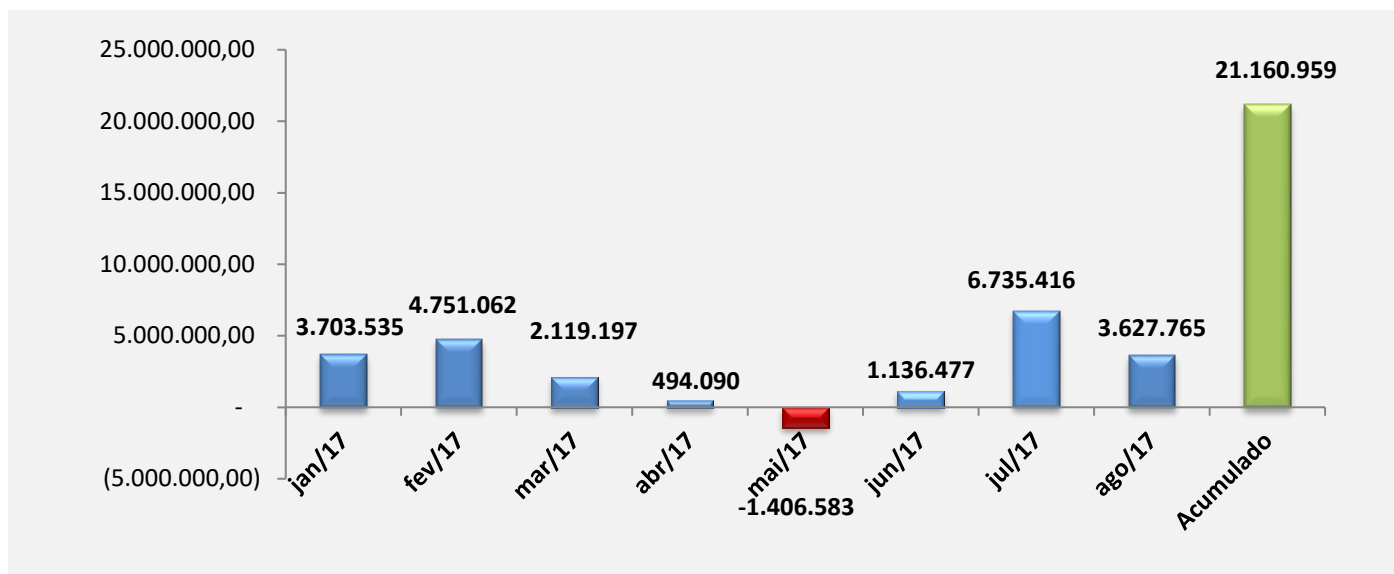


INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV

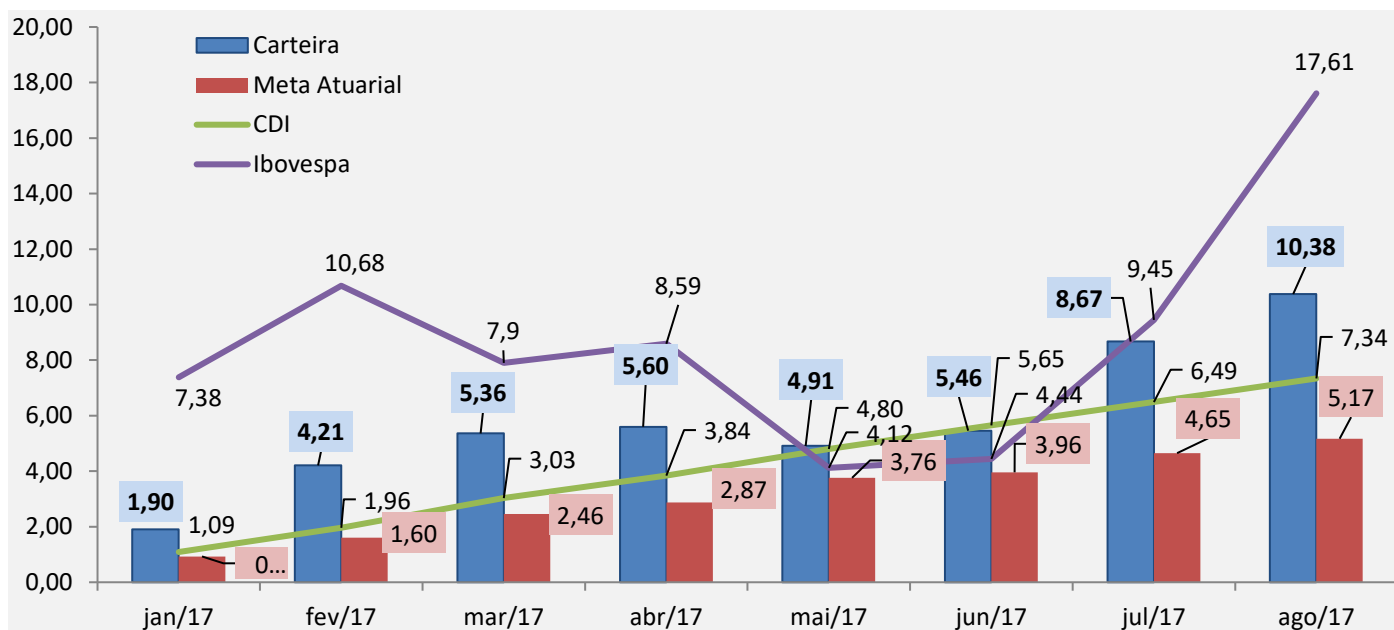
Rentabilidade das Aplicações Financeiras

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 2º Quadrimestre de 2017.



Rentabilidade x Meta Atuarial





INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV

Considerações Finais

Vivenciamos um momento conturbado nestes últimos meses, com enxurrada de denúncias, investigações e demais problemas que foram apresentados à sociedade brasileira, que está cada vez mais estarecida e insatisfeita com o sistema político.

Todos esses problemas têm, de certa forma, causado bastante incerteza e muita volatilidade no mercado financeiro, ocasionando muita oscilação nas taxas de juros e na variação dos índices de ações. Nesses momentos, adotar estratégias conservadoras tem-se mostrado mais eficiente, seguro e rentável.

Os resultados apresentados até o momento demonstram o quanto tem sido acertadas as decisões de investimentos, que se traduziram em uma rentabilidade da carteira de 10,38%, frente uma meta atuarial de 5,17%, representando resultado superior a 200%. Desta forma, seguiremos nesta trajetória até o final de 2017, garantindo o alcance dos objetivos propostos.

Neste mês de setembro, realizamos a abertura do Concurso Público para novos servidores do ITUPREV, que obteve a inscrição de mais de 1000 (mil) interessados para os 6 (seis) cargos disponíveis. A prova será realizada em 08/10/2017. Com o ingresso de novos servidores, pretendemos melhorar a estrutura e a qualidade no atendimento aos nossos segurados.

No mês de novembro ocorrerão as eleições para os Conselhos de Administração e Fiscal do Instituto e a participação dos servidores é fundamental. Os candidatos poderão se inscrever até o dia 29/09/2017 e as eleições serão realizadas entre os dias 06 a 17/11/2017. A participação efetiva dos conselheiros proporciona uma gestão pautada pelos princípios da governança corporativa, em especial a transparência.

Certo de termos alcançado nosso objetivo na prestação de contas deste quadrimestre, agradecemos a oportunidade e ficamos à disposição de todos para questionamentos e dúvidas.

Obrigado!

Itu, 27 de setembro de 2017.

LUIZ CARLOS K. BRENHA DE CAMARGO
SUPERINTENDENTE