

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Câmara de Vereadores da Estância Turística de Itu



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

1º QUADRIMESTRE DE 2020



29 DE MAIO DE 2020



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

OBJETIVOS

1. Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais do 1º quadrimestre, 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 e inativos, com uma alíquota de **11%** da base de contribuição (folha de pagamentos), alterada em março de 2020 para **14%** e da contribuição patronal, correspondente a **21,41%**, paga pelos entes municipais para cobrir o custeio normal do RPPS, além de um aporte financeiro anual para o custeio suplementar do plano de benefícios e, também, mais os rendimentos das aplicações financeiras.

No quadro abaixo, apresentamos o total das receitas realizadas e acumuladas no 1º Quadrimestre de 2020, em comparação ao que foi previsto no orçamento deste ano.

RECEITAS REALIZADAS	1º QUADRIMESTRE - 2020		EXECUÇÃO	ESPERADO PERIODO
	PREVISTA	REALIZADA		
RECEITAS CORRENTES	60.833.947	31.337.661	51,5%	33,3%
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	57.010.104	17.860.438	31,3%	33,3%
Contribuição Patronal para o RPPS	39.247.811	11.319.483	28,8%	33,3%
Contribuição do Servidor Ativo Civil	17.762.293	6.540.956	36,8%	33,3%
RECEITA PATRIMONIAL	3.823.843	12.891.299	337,1%	33,3%
Rendimentos de Aplic. Financ. - Renda Fixa	2.676.690	12.786.392	477,7%	33,3%
Rendimentos de Aplic. Financ. - Renda Variável	1.147.153	104.907	9,1%	33,3%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	-	585.924	-	-
Multas e Juros de Mora das Contribuições	-	585.420	-	-
Outras Restituições	-	504	-	-
REAVALIAÇÃO DE OUTROS ATIVOS (VPA)	-	24.596.436	100,0%	0,0%

Pelo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP/MCASP, 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 à carteira de investimentos do Instituto.



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

Detalhamento das Contribuições Previdenciárias

Pelo quadro abaixo, podemos identificar que as contribuições previdenciárias descontadas dos servidores foram repassadas integralmente à unidade gestora de previdência do município (ITUPREV), bem como as contribuições patronais dos órgãos da Administração Direta e Indireta, inclusive as parcelas do Termo de Acordo de Parcelamento de Dívidas.

A Prefeitura Municipal deixou de repassar a Contribuição Patronal relativa à competência MAR/2020, com vencimento em 15/04/2020, estando, portanto, inadimplente com a Previdência Municipal, podendo acarretar sanções administrativas.

Mês	PETI		CÂMARA		CIS		ITUPREV	
	Segurado	Patronal	Segurado	Patronal	Segurado	Patronal	Segurado	Patronal
Janeiro	2.437.722	5.096.001	22.374	43.547	23.054	45.594	29.769	6.885
Fevereiro	1.236.254	2.732.879	21.594	42.030	23.188	45.267	25.857	8.054
Março	1.253.625	2.750.680	22.004	42.827	24.572	48.022	39.399	7.133
Abril	1.275.511	346.884	22.145	43.103	25.361	49.611	58.529	10.967
TOTAL	6.203.112	10.926.443	88.117	171.507	96.174	188.493	153.554	33.039
	R\$ 17.129.555		R\$ 259.624		R\$ 284.667		R\$ 186.593	
	R\$ 17.860.438							

Acompanhamento do Acordo de Parcelamento

Discriminativo de parcelas e valores pagos						
N° Parcela	Vencimento	Valor da Parcela	Atualização	Juros	Valor Pago	Data Pagamento
-	2017	3.130.785,57	35.491,21	185.086,35	3.351.363,13	Adimplente
-	2018	3.415.402,44	123.749,88	618.467,15	4.157.619,47	Adimplente
-	2019	3.415.402,44	262.018,33	1.073.134,45	4.750.555,22	Adimplente
036	15/01/2020	284.616,87	29.315,53	107.867,52	421.799,92	15/01/2020
037	15/02/2020	284.616,87	29.913,23	115.557,29	430.087,39	15/02/2020
038	15/03/2020	284.616,87	30.454,00	118.980,67	434.051,54	15/03/2020
039	15/04/2020	284.616,87	31.023,24	122.308,40	437.948,51	15/04/2020
040	15/05/2020	284.616,87	31.023,24	126.256,05	441.896,16	15/05/2020
TOTAIS		11.384.674,80	572.988,66	2.467.657,88	14.425.321,34	



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

REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA



**MINISTÉRIO DA ECONOMIA
SECRETARIA DE PREVIDÊNCIA
Subsecretaria dos Regimes Próprios de Previdência Social**

CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA - CRP

EMITIDO CONFORME DETERMINAÇÃO JUDICIAL

Ente Federativo: Itu UF: SP

CNPJ Principal: 46.634.440/0001-00

É CERTIFICADO, NA FORMA DO DISPOSTO NO ART. 9º DA LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998, NO DECRETO Nº 3.788, DE 11 DE ABRIL DE 2001, E NA PORTARIA MPS Nº 204, DE 10 DE JULHO DE 2008, QUE O ESTADO ESTÁ EM SITUAÇÃO IRREGULAR EM RELAÇÃO A LEI Nº 9.717, DE 1998, E AS IRREGULARIDADES OBSERVADAS ESTÃO SUSPENSAS CONFORME DETERMINAÇÃO JUDICIAL, NÃO REPRESENTANDO IMPEDIMENTO À EMISSÃO DESTES CERTIFICADO.

FINALIDADE DO CERTIFICADO

Os órgãos ou entidades da administração direta e indireta da união deverão observar, previamente, a regularidade dos estados, do Distrito Federal e dos municípios quanto ao seu regime Próprio de Previdência Social, nos seguintes casos, conforme o disposto no art 7º da lei nº 9.717, de 1998:

- 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;

Certificado emitido em nome do Ente Federativo e válido para todos os órgãos e entidades do município

A aceitação do presente certificado está condicionada à verificação, por meio da internet, de sua autenticidade e validade no endereço: <http://www.previdencia.gov.br>, pois está sujeito a cancelamento por decisão judicial ou administrativa.

este certificado deve ser juntado ao processo referente ao ato ou contrato para o qual foi exigido.



**EMITIDO EM 19/02/2020
VÁLIDO ATÉ 17/08/2020**

**N.º 986579 -
183220**



**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 Pessoal e Despesas com Benefícios Previdenciários, além da Reserva de Contingência, que serão detalhadas nos quadros a seguir.

Os Benefícios Previdenciários, no total de R\$ 5.051.322,00 empenhados, referem-se aos pagamentos das Aposentadorias, Pensões, Auxílio-Doença, Salário Maternidade, Auxílio Reclusão e Salário-Família, conforme detalhados a seguir:

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1º QUADRIMESTRE - 2020			EXECUÇÃO	ESPERADO PERÍODO
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA		
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	17.532.954	5.051.322	5.049.908	28,8%	33,3%
APOSENTADORIAS	10.302.500	3.393.612	3.393.612	32,9%	33,3%
PENSÕES	2.652.780	707.690	707.690	26,7%	33,3%
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	4.577.674	950.019	948.605	20,8%	33,3%
- Auxílio Doença		754.806	753.392	-	-
- Auxílio Reclusão		-	-	-	-
- Salário Maternidade		192.398	192.398	-	-
- Salário Família		2.815	2.815	-	-

As despesas classificadas como Despesas de Manutenção do ITUPREV correspondem ao custeio e manutenção da estrutura administrativa, onde funciona a sede do Instituto. Na tabela a seguir, acompanhe o detalhamento destas despesas:

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1º QUADRIMESTRE - 2020			EXECUÇÃO	ESPERADO PERÍODO
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA		
DESPESAS DE MANUTENÇÃO DO ITUPREV	1.655.850	679.449	461.195	41,0%	33,3%
Material de Consumo	30.000	6.893	4.721	23,0%	33,3%
Passagens e Despesas com Locomoção	30.000	13.616	13.616	45,4%	33,3%
Serviços de Consultoria	135.850	65.395	27.346	48,1%	33,3%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	250.000	40.391	28.431	16,2%	33,3%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	699.000	265.290	140.204	38,0%	33,3%
Auxílio-Alimentação	80.000	56.430	15.441	70,5%	33,3%
Obrigações Tributárias e Contributivas	300.000	227.693	227.693	75,9%	33,3%
Obras e Instalações	80.000	-	-	0,0%	33,3%
Equipamentos e Material Permanente	50.000	3.742	3.742	7,5%	33,3%
Outros Serviços de Terceiros - IntraOrçam	1.000	-	-	0,0%	33,3%

Detalhamento das despesas realizadas com Outros Serviços de Terceiros - PF:

MANUTENÇÃO ITUPREV - Detalhamento	1º QUADRIMESTRE - 2020		
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	250.000	40.391	28.431
Jeton a Conselheiros	-	13.255	13.255
Serviços de Perícias Médicas	-	15.000	9.840
Serviços Técnicos Profissionais	-	6.800	-
Outros Serviços - Adiantamento de Pronto Pagamento	-	5.336	5.336



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

Detalhamento das despesas realizadas com Outros Serviços de Terceiros - PJ:

MANUTENÇÃO ITUPREV - Detalhamento	1º QUADRIMESTRE - 2020		
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	699.000	265.290	140.204
Assinaturas de Periódicos	-	1.350	1.350
Serviços Técnicos Profissionais	-	4.060	4.060
Locação de Imóveis	-	46.300	32.100
Locação de Máquinas e Equipamentos	-	4.824	1.188
Manutenção e Conservação de Maquinas e Equip	-	13.452	5.484
Manutenção e Conservação de Veículos	-	445	445
Encargos Financeiros Indedutíveis - Empresas	-	57	57
Exposição, Congressos e Conferências	-	8.380	8.380
Serviços de Energia Elétrica	-	19.500	5.326
Serviços de Água e Esgoto	-	4.600	1.311
Serviços de Perícias Médicas	-	18.232	13.258
Serviços de Telecomunicações	-	7.674	2.525
Serviços Gráficos e Editoriais	-	2.562	2.562
Serviços Judiciários	-	1.500	1.500
Transporte de Servidores / Empregados	-	1.400	1.400
Confecção de Uniformes	-	418	418
Vale-Transporte	-	9.689	966
Vigilância Ostensiva Monitorada	-	1.487	288
Limpeza e Conservação	-	9.319	7.455
Hospedagens	-	6.911	5.099
Serviços Bancários	-	711	711
Serviços de Publicidade Legal	-	3.588	-
Aquisição de Softwares	-	9.922	9.922
Outros Serviços de Pessoa Jurídica	-	88.911	34.399

As despesas classificadas como Despesas de Pessoal - 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	1º QUADRIMESTRE - 2020			EXECUÇÃO	ESPERADO PERÍODO
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA		
DESPESAS DE PESSOAL - ITUPREV	1.526.798	434.917	434.917	28,5%	33,3%
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.250.000	365.679	365.679	29,3%	33,3%
Obrigações Patronais - INSS	142.771	36.199	36.199	25,4%	33,3%
Obrigações Patronais - Intra-Orçamentário	134.027	33.039	33.039	24,7%	33,3%
Restos a Pagar	-	-	2.905	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	40.118.345	25.171.973	25.171.973	62,7%	33,3%
Reserva de Contingência - RPPS	40.118.345	25.171.973	25.171.973	62,7%	33,3%

A Reserva de Contingência, no valor de R\$ 40.118.345,00 compõe o fundo de reserva previdenciária, de modo a garantir acumulação de recursos suficientes para o pagamento dos benefícios previdenciários futuros.



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

RESUMO – DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1º QUADRIMESTRE - 2020				ESPERADO PERÍODO
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA	EXECUÇÃO	
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	17.532.954	5.051.322	5.049.908	28,8%	33,3%
DESPESAS DE MANUTENÇÃO	1.655.850	679.449	461.195	41,0%	33,3%
DESPESA DE PESSOAL - ITUPREV	1.526.798	434.917	434.917	28,5%	33,3%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	40.118.345	25.171.973	25.171.973	62,7%	33,3%
DESÁGIO DAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS (VPD)	-	-	59.467.321	100,0%	-
TOTAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	60.833.947	31.337.661	31.117.993	51,5%	33,3%

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RECEITAS REALIZADAS	1º QUADRIMESTRE - 2020		EXECUÇÃO ATÉ ABRIL	ESPERADO PERÍODO
	PREVISTA	REALIZADA		
RECEITAS CORRENTES (A)	60.833.947	31.337.660	51,5%	33,3%
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	57.010.104	18.445.858	32,4%	33,3%
RECEITA PATRIMONIAL	3.823.843	12.891.299	337,1%	33,3%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	-	504	-	-

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1º QUADRIMESTRE - 2020		EXECUÇÃO ATÉ ABRIL	ESPERADO PERÍODO
	ORÇADA	EMPENHADA		
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	17.532.954	5.051.319	28,8%	33,3%
DESPESAS DE MANUTENÇÃO	1.655.850	679.450	41,0%	33,3%
DESPESA DE PESSOAL	1.526.798	434.917	28,5%	33,3%
TOTAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS (B)	20.715.602	6.165.685	29,8%	33,3%
RESULTADO APURADO (A - B)	40.118.345	25.171.975	62,7%	33,3%



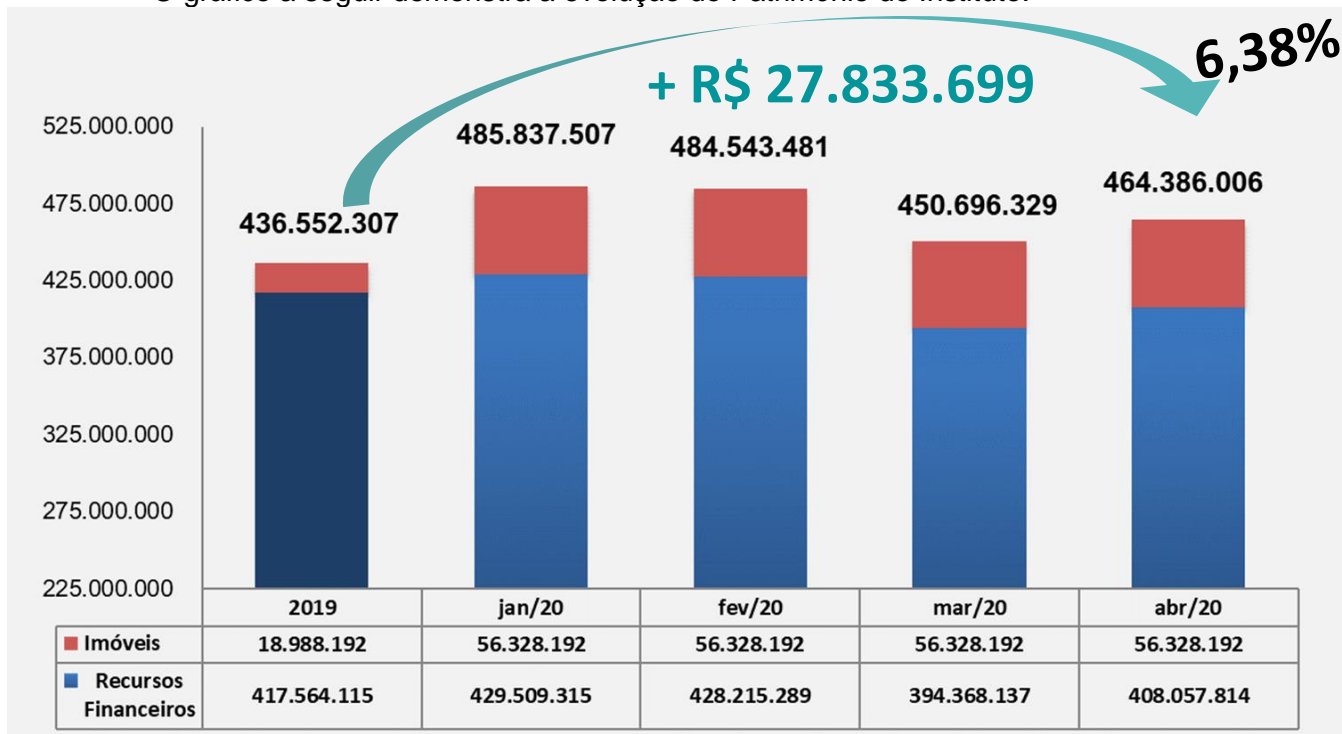
**INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV**

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

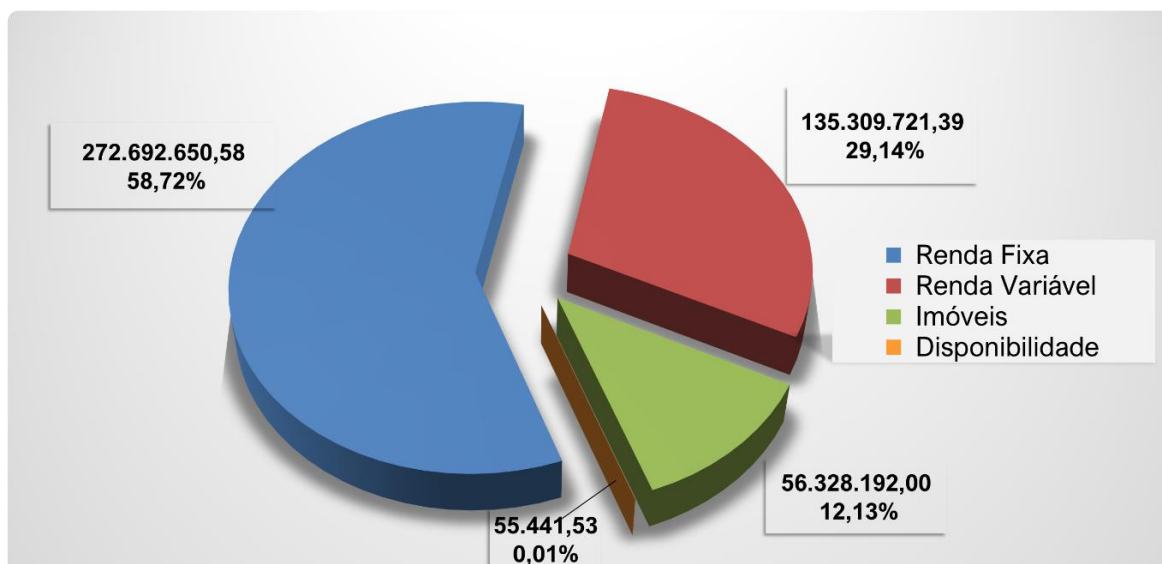
FINANCEIROS e PATRIMONIAIS

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. No 1º quadrimestre de 2020, a evolução foi de **6,38 %** em relação ao saldo em dezembro de 2019, representando um crescimento nominal de **R\$ 27.833.699,00**.

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**

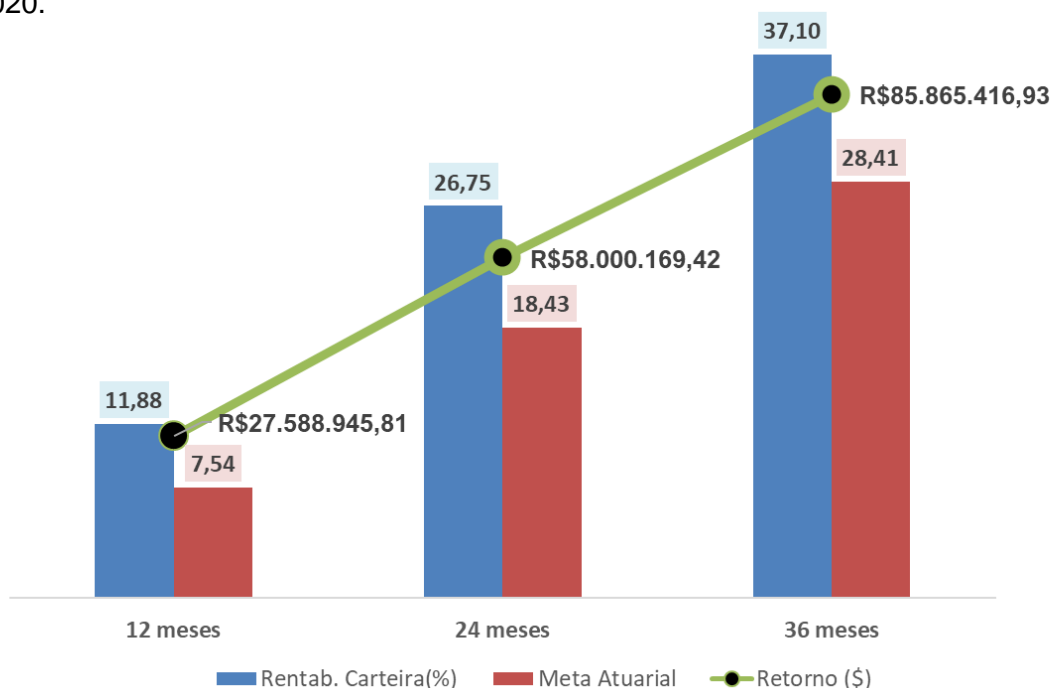
Distribuição dos Investimentos por Instituição Financeira

INSTITUIÇÃO FINANCEIRA - GESTOR	VALOR	%
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	95.141.852,98	23,32%
BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM	66.518.799,35	16,30%
TESOURO NACIONAL (TÍTULOS PÚBLICOS)	57.414.214,35	14,07%
BTG PACTUAL GESTORA DE RECURSOS	43.053.290,03	10,55%
AZ QUEST INVESTIMENTOS	28.747.912,73	7,05%
ICATU VANGUARDA GESTÃO	27.792.710,23	6,81%
XP VISTA ASSET MANAGEMENT	25.773.931,32	6,32%
WESTERN ASSET	17.758.274,52	4,35%
VOTORANTIM ASSET MANAGEMENT	14.180.209,74	3,48%
BRADESCO ASSET MANAGEMENT	13.512.549,60	3,31%
KINEA INVESTIMENTOS	7.109.950,47	1,74%
OCCAM BRASIL	6.666.850,79	1,63%
OUTRAS GESTORAS	4.331.825,86	1,06%
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	55.441,53	0,01%
TOTAL	408.057.813,50	100%

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, correspondente a uma rentabilidade de 6% a.a. + INPC.

O gráfico a seguir demonstra o rendimento das aplicações financeiras do ITUPREV, comparado à Meta Atuarial, nos períodos de 12, 24 e 36 meses, acumulado até o 1º Quadrimestre de 2020.





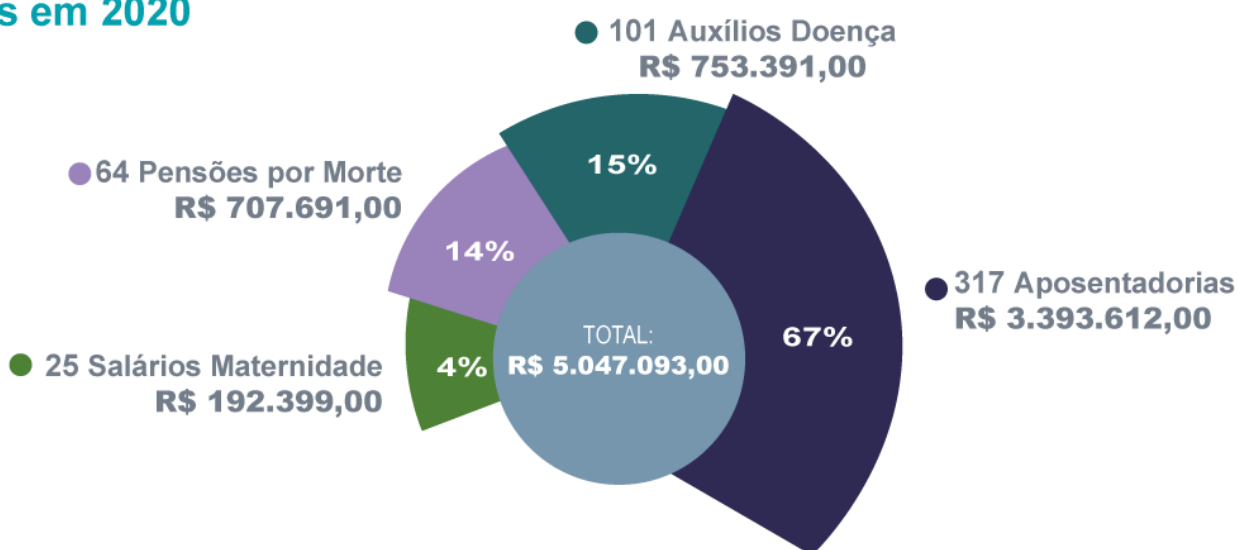
**INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV**



Percebendo a necessidade de integrar os segurados que irão usufruir dos benefícios previdenciários, o Instituto criou o Momento ITUPREV, um programa que tem por objetivo, principalmente, aproximar o RPPS dos servidores, fazendo chegar até estes, informações e ações promovidas pelo ITUPREV, por meio de divulgação no site, envio de e-mails, uso das redes sociais e visitas presenciais nos locais de trabalho. Acreditamos que, desta forma, intensificamos e elevamos a qualidade do atendimento.

Concessão de Benefícios

Valores dos Benefícios Pagos em 2020





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

Posse dos Novos Conselhos



10 Anos de ITUPREV (27/05/2020)

- **Selo comemorativo**



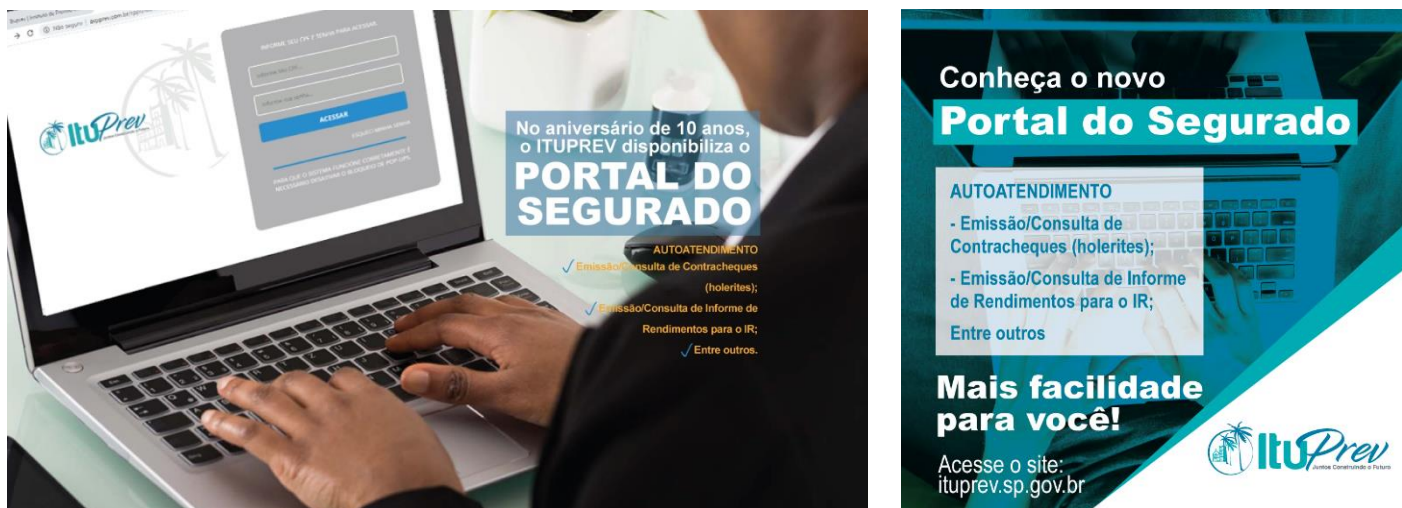


INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV

• Boletim Informativo



• Portal do Segurado



Itu, 29 de maio de 2020

LUIZ CARLOS K. BRENHA DE CAMARGO
SUPERINTENDENTE

