

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Câmara de Vereadores da Estância Turística de Itu



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL 2º QUADRIMESTRE DE 2022

30 DE SETEMBRO DE 2022



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

OBJETIVOS

1. Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais do 2º 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 XVI 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 Diretores de Departamento e do Gestor de Benefícios, que lhe são subordinados, e, especialmente:

XVI - 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 **14%** da base de contribuição (folha de pagamentos) e da contribuição patronal, correspondente a **19,41%**, 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, mais os rendimentos das aplicações financeiras.

No quadro abaixo, apresentamos o total das receitas realizadas e acumuladas no 2º Quadrimestre de 2022, em comparação ao que foi previsto no orçamento deste ano:

RECEITAS REALIZADAS	2º QUADRIMESTRE - 2022		EXECUÇÃO	ESPERADO PERÍODO
	PREVISTA	REALIZADA		
RECEITAS CORRENTES	85.985.813	87.673.847	101,96%	66,70%
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	74.871.115	51.295.765	68,51%	66,70%
Contribuição Patronal para o RPPS	51.113.715	35.123.319	68,72%	66,70%
Contribuição do Servidor Ativo Civil	23.757.400	16.172.446	68,07%	66,70%
RECEITA PATRIMONIAL	10.497.898	36.342.935	195,60%	66,70%
Rendimentos de Aplic. Financ. - Renda Fixa	7.100.000	23.239.301	327,31%	66,70%
Rendimentos de Aplic. Financ. - Renda Variável	3.397.898	13.103.634	385,64%	66,70%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	616.800	35.147	2,80%	66,70%
Compensações Financeiras entre os Regimes	616.800	12.512	2%	66,70%
Outras Restituições		22.635	-	-

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.

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 dos Termos de Acordo de Parcelamento de Dívidas, encerrados e o que ainda está em andamento.



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

Mês	DETALHAMENTO DAS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS						ITUPREV	
	PETI		CÂMARA		CIS		ITUPREV	
	Segurado	Patronal	Segurado	Patronal	Segurado	Patronal	Segurado	Patronal
Janeiro	3.226.737	12.023.677	27.369	37.946	66.872	92.716	11.251	22.247
Fevereiro	1.710.284	3.079.591	27.118	37.598	35.991	49.900	11.494	8.005
Março	1.624.159	2.966.670	28.387	39.356	34.790	48.235	11.464	7.797
Abril	1.646.835	3.023.792	28.739	39.845	34.434	47.741	11.870	-
Mai	1.818.203	3.267.824	33.430	46.348	36.394	50.459	21.699	18.087
Junho	1.819.861	3.284.434	31.069	43.075	47.838	66.324	17.021	9.317
Julho	1.806.678	3.280.754	30.929	42.881	40.003	55.462	17.773	9.654
Agosto	1.822.088	3.311.608	30.773	42.665	43.633	60.494	17.261	8.818
	15.474.844	34.238.350	237.814	329.714	339.954	471.332	119.832	83.924
TOTAL	R\$ 49.713.195		R\$ 567.529		R\$ 811.286		R\$ 203.756	
	R\$ 51.295.765							

Acompanhamento dos Acordos de Parcelamento

Discriminativo de parcelas e valores pagos - Parcelamento 0370							
Nº Parcela	Vencimento	Valor Parcela	da	Atualização	Juros	Valor Pago	Data Pgto
-	2022	6.217.982,43		251.715,24	375.214,55	6.844.912,22	Adimplente
12	17/01/2022	565.271,13		52.909,38	74.181,66	692.362,17	17/01/2022
13	15/02/2022	565.271,13		61.614,55	81.495,14	708.380,82	15/02/2022
14	15/03/2022	565.271,13		67.889,06	81.489,49	714.649,68	15/03/2022
15	15/04/2022	565.271,13		78.685,74	96.593,53	740.550,40	15/04/2022
16	15/05/2022	565.271,13		78.685,74	103.033,10	746.989,97	13/05/2022
17	15/06/2022	565.271,13		85.412,47	110.616,21	761.299,81	15/06/2022
18	15/07/2022	565.271,13		92.365,30	118.374,56	776.010,99	15/07/2022
19	15/08/2022	565.271,13		89.261,92	125.398,16	785.388,45	15/08/2022
TOTAIS		10.740.151,47		858.539,40	1.166.396,40	12.770.544,51	

REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA


O Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP é um documento fornecido pela Secretaria de Políticas de Previdência Social, que atesta o cumprimento dos critérios e exigências estabelecidos na Lei nº 9.717/98, pelo Regime Próprio de Previdência Social, assegurando que o ente federativo segue normas de boa gestão, de forma a assegurar o pagamento dos benefícios previdenciários aos seus segurados.



INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV

O município que não estiver com o CRP válido fica impedido de:

- Receber transferências voluntárias de recursos pela União;
- Ter a concessão de empréstimos, financiamentos, avais e subvenções em geral de órgãos ou entidades da Administração direta e indireta da União;
- Ter liberado o pagamento dos valores referentes à compensação previdenciária devidos pelo Regime Geral de Previdência Social – RGPS, dentre outros.



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 DESTE 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.


N.º 986579 -
212818

EMITIDO EM 14/09/2022
VÁLIDO ATÉ 13/03/2023

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 abaixo.

Os Benefícios Previdenciários, no total de R\$ 16.796.375,00 empenhados, referem-se aos pagamentos das Aposentadorias, Pensões por Morte e eventuais Depósitos Judiciais, conforme detalhados a seguir:



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

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	2º QUADRIMESTRE - 2022			EXECUÇÃO ATÉ AGO	ESPERADO PERÍODO
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA		
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	24.836.690	16.796.375	16.794.096	67,63%	66,70%
APOSENTADORIAS	20.852.690	14.045.917	14.043.638	67,36%	66,70%
PENSÕES	3.913.000	2.687.770	2.687.770	68,69%	66,70%
OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIÁRIOS	1.000	-	-	0,00%	66,70%
SENTENÇAS JUDICIAIS	70.000	62.688	62.688	89,60%	66,70%

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	2º QUADRIMESTRE - 2022			EXECUÇÃO ATÉ AGO	ESPERADO PERÍODO
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA		
DESPESAS DE MANUTENÇÃO DO ITUPREV	1.856.088	1.104.911	839.423	59,53%	66,70%
Material de Consumo	30.000	20.504	11.531	68,35%	66,70%
Passagens e Despesas com Locomoção	50.000	20.021	20.021	40,04%	66,70%
Serviços de Consultoria	146.935	15.083	11.800	10,27%	66,70%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	175.000	61.260	60.910	35,01%	66,70%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	650.000	486.226	259.033	74,80%	66,70%
Auxílio-Alimentação	85.000	75.364	49.675	88,66%	66,70%
Obrigações Tributárias e Contributivas	592.553	424.832	424.832	71,70%	66,70%
Obras e Instalações	1.000	0	-	0,00%	66,70%
Equipamentos e Material Permanente	50.000	1622	1622	3,24%	66,70%
Indenizações e Restituições	73.600	0	-	0,00%	66,70%
Sentenças Judiciais	1.000	0	-	0,00%	66,70%
Outros Serviços de Terceiros - IntraOrçam	1.000	0	-	0,00%	66,70%

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

MANUTENÇÃO ITUPREV - Detalhamento	2º QUADRIMESTRE - 2022		
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	175.000	61.260	60.910
Serviços Técnicos Profissionais	-	15.600	15.600
Serviços de Perícias Médicas	-	2.520	2.520
Jetons e Gratificações a Conselheiros	-	31.158	31.158
Outros Serviços - Adiantamento de Pronto Pagamento	-	11.982	11.632

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



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

MANUTENÇÃO ITUPREV - Detalhamento	2º QUADRIMESTRE - 2022		
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	650.000	486.226	259.033
Assinaturas de Periódicos	-	3.150	3.150
Locação de Imóveis	-	201.900	83.925
Locação de Máquinas e Equipamentos	-	3.610	3.192
Tributos à conta do Locatário / IPTU	-	3.289	3.289
Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	-	16.500	5.500
Manutenção e Conservação de Maquinas e Equip	-	17.252	11.174
Manutenção e Conservação de Veículos	-	1.710	1.470
Manutenção e Conservação de Bens Móveis Out Nat	-	430	-
Encargos Financeiros Indedutíveis - Empresas	-	189	189
Exposição, Congressos e Conferências	-	17.860	17.860
Serviços de Energia Elétrica	-	25.000	18.206
Serviços de Água e Esgoto	-	5.800	1.839
Serviços Laboratoriais	-	5.136	120
Serviços de Perícias Médicas	-	3.960	3.960
Serviços de Telecomunicações	-	6.882	4.944
Serviços Judiciários	-	1.812	812
Confecção de Uniformes	-	4.260	4.260
Seguros em Geral	-	598	598
Transporte de Servidores / Empregados	-	6.030	4.080
Vale-Transporte	-	10.449	3.966
Vigilância Ostensiva Monitorada	-	1.263	824
Limpeza e Conservação	-	35.347	14.346
Hospedagens	-	22.994	22.994
Serviços Bancários	-	1.537	1.537
Serviços de Cópias e Reprodução de Documentos	-	3.827	-
Aquisição de Softwares	-	53.634	39.734
Outros Serviços de Pessoa Jurídica	-	31.808	7.064

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	2º QUADRIMESTRE - 2022			EXECUÇÃO ATÉ AGOSTO	ESPERADO PERIODO
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA		
DESPESAS DE PESSOAL - ITUPREV	1.587.870	930.430	930.430	58,60%	66,70%
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.300.000	809.665	809.665	62,28%	66,70%
Obrigações Patronais - INSS	148.482	51.170	51.170	34,46%	66,70%
Obrigações Patronais - Intra- Orçamentário	139.388	69.595	69.595	49,93%	66,70%



INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV

RESERVA DE CONTINGÊNCIA	57.705.165				
Reserva de Contingência - RPPS	57.705.165				

A Reserva de Contingência, no valor de R\$ 57.705.165,00 compõe o fundo de reserva previdenciária, de modo a garantir acumulação de recursos suficientes para o pagamento dos benefícios previdenciários futuros.

RESUMO – DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	2º QUADRIMESTRE - 2022			EXECUÇÃO ATÉ AGO	ESPERADO PERÍODO
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA		
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	24.836.690	16.796.375	16.794.096	67,63%	66,70%
DESPESAS DE MANUTENÇÃO	1.856.088	1.104.911	839.423	59,53%	66,70%
DESPESA DE PESSOAL	1.587.870	930.430	930.430	58,60%	66,70%
TOTAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	28.280.648	18.831.716	18.563.949	66,59%	66,70%

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RECEITAS REALIZADAS	2º QUADRIMESTRE - 2022		EXECUÇÃO	ESPERADO PERÍODO
	PREVISTA	REALIZADA		
RECEITAS CORRENTES	85.985.813	87.673.847	101,96%	66,70%
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	74.871.115	51.295.765	68,51%	66,70%
RECEITA PATRIMONIAL	10.497.898	36.342.935	195,60%	66,70%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	616.800	35.147	2,80%	66,70%

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	2º QUADRIMESTRE - 2022			EXECUÇÃO ATÉ AGO	ESPERADO PERÍODO
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA		
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	24.836.690	16.796.375	16.794.096	67,63%	66,70%
DESPESAS DE MANUTENÇÃO	1.856.088	1.104.911	839.423	59,53%	66,70%
DESPESA DE PESSOAL	1.587.870	930.430	930.430	58,60%	66,70%
TOTAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	28.280.648	18.831.716	18.563.949	66,59%	66,70%
RESULTADO APURADO (A-B)		68.842.131			



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 do Trabalho – SPREV/MTP, no que diz respeito ao equilíbrio financeiro e atuarial. No 2º quadrimestre de 2022, a evolução foi de **8,6%** em relação ao saldo em dezembro de 2021, representando um crescimento nominal de **R\$ 46.115.957,89**.

Investimentos	\$ 577.966.581,27
Disponibilidades Financeiras	\$ 2.253.230,62
Total Carteira	\$ 580.219.811,89
Governança (Pró Gestão)	STB NIVEL 2 21/08/2023

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 5,43 % a.a. + INPC.

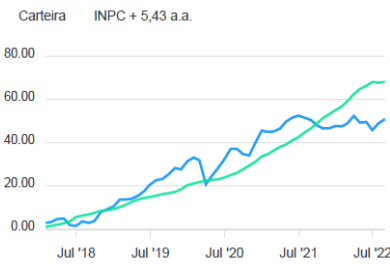
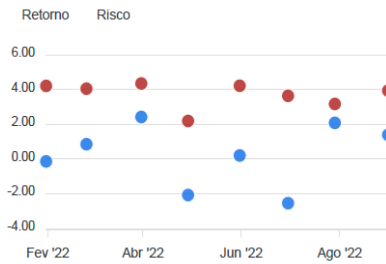
O rendimento das aplicações financeiras do ITUPREV para o segundo quadrimestre atingiu o crescimento de 2,14%, frente à meta atuarial de 8,41%.



INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV

Mês	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo Atual	Retorno \$	Retorno %	Meta %	Risco - VaR
Janeiro	533.873.086,73	53.491.124,79	39.816.397,47	546.819.589,96	-728.224,09	-0,13% ▼	1,11%	4,22%
Fevereiro	546.819.589,96	18.078.450,92	17.593.242,22	551.998.775,45	4.693.976,79	0,86% ▲	1,40%	4,06%
Março	551.998.775,45	15.975.802,16	9.338.787,04	572.187.488,84	13.551.698,27	2,43% ▲	2,18%	4,36%
Abril	572.187.488,84	9.074.056,64	6.298.435,36	563.075.041,68	-11.888.068,44	-2,07% ▼	1,44%	2,20%
Mai	563.075.041,68	10.313.002,66	7.438.237,22	567.143.174,74	1.193.367,62	0,21% ▲	0,91%	4,23%
Junho	567.143.174,74	19.057.599,71	16.039.853,24	555.690.520,98	-14.470.400,23	-2,54% ▼	1,06%	3,65%
Julho	555.690.520,98	27.668.145,45	25.701.419,98	569.297.479,84	11.640.233,39	2,09% ▲	-0,16%	3,18%
Agosto	569.297.479,84	20.860.392,13	20.153.890,64	577.966.581,27	7.962.599,94	1,40% ▲	0,17%	3,95%
Acumulado					11.955.183,25	2,14% ▲	8,41%	

Retorno Acumulado			
Periodo	Retorno \$	Retorno %	Meta %
1º Trim	17.517.450,97	3,17%	4,77%
2º Trim	-25.165.101,05	-4,35%	3,46%
1º Sem	-7.647.650,08	-1,32%	8,40%



Retorno e Meta Acumulado

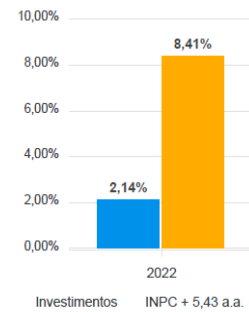
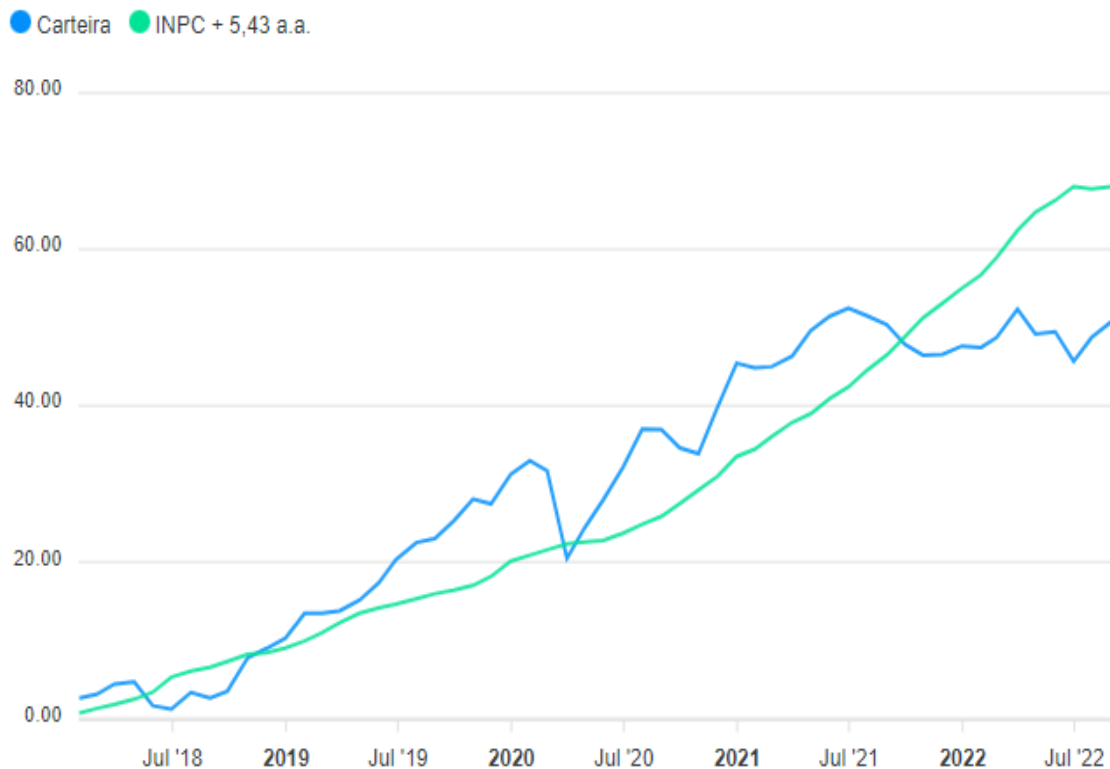


Gráfico comparativo Retorno x Meta Rentabilidade





INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV



- ✓ Uma Autarquia Municipal de Previdência Própria
- ✓ Contribuem para o plano, os servidores públicos do município de Itu lotados na **Prefeitura**, no **ITUPREV**, na **Câmara de Vereadores** e na **Companhia Ituana de Saneamento**



Fundado em
27 de maio de 2010



541 servidores aposentados



136 pensionistas



3.869 servidores ativos

Ultrapassamos a marca de
R\$ 648 milhões
de patrimônio líquido



NOSSA MISSÃO:
GARANTIR O PAGAMENTO
DOS BENEFÍCIOS.

NOSSA VISÃO:
SER REFERÊNCIA
NO SEGMENTO DE
RPPS NO PAÍS.