

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Câmara de Vereadores da Estância Turística de Itu



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2023

24 de maio de 2023



**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 1º Quadrimestre de 2023, em comparação ao que foi previsto no orçamento deste ano:

RECEITAS REALIZADAS	1º QUADRIMESTRE		EXECUÇÃO	ESPERADO PERÍODO
	PREVISTA	REALIZADA		
RECEITAS CORRENTES	105.260.290	42.261.906	40,15%	33,33%
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	87.241.076	27.831.227	31,90%	33,33%
Contribuição Patronal para o RPPS	45.451.445	14.200.113	31,24%	33,33%
Contribuição do Servidor Ativo Civil	24.631.401	10.307.385	41,85%	33,33%
Contribuições em Regime de Parcelamento	9.503.860	3.323.729	34,97%	33,33%
Aportes para Equalização Déficit Atuarial	7.654.370	-	0,00%	33,33%
RECEITA PATRIMONIAL	18.000.000	14.409.092	80,05%	33,33%
Rendimentos de Aplic. Financ. - Renda Fixa	11.000.000	13.956.222	126,87%	33,33%
Rendimentos de Aplic. Financ. - Renda Variável	7.000.000	452.870	6,47%	33,33%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	19.214	21.587	112,35%	33,33%
Compensações Financeiras entre os Regimes	19.214	16.038	83%	33,33%
Outras Restituições		5.549	-	-

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	3.839.746	5.323.576	31.978	44.335	87.852	121.801	16.933	9.216
Fevereiro	2.041.707	2.830.704	32.183	44.619	46.757	64.825	16.993	8.855
Março	1.956.877	2.713.091	35.456	49.157	46.595	64.601	18.285	10.024
Abril	2.015.411	2.794.245	36.074	50.014	43.463	60.258	41.075	10.793
Maio								
Junho								
Julho								
Agosto								
	9.853.741	13.661.616	135.691	188.126	224.667	311.484	93.287	38.887
TOTAL	R\$ 23.515.357		R\$ 323.817		R\$ 536.151		R\$ 132.174	
			R\$ 24.507.499					

Acompanhamento dos Acordos de Parcelamento

Discriminativo de parcelas e valores pagos - Parcelamento 0370						
Nº Parcela	Vencimento	Valor da Parcela	Atualização	Juros	Valor Pago	Data Pgto
-	2022	13.001.235,99	1.206.576,84	1.730.722,06	15.943.992,13	Adimplente
24	15/01/2023	565.271,13	89.878,11	157.235,82	812.385,06	13/01/2023
25	15/02/2023	565.271,13	97.396,22	165.666,84	828.334,19	15/02/2023
26	15/03/2023	565.271,13	97.396,22	172.293,51	834.960,86	15/03/2023
27	15/04/2023	565.271,13	102.483,66	180.293,79	848.048,58	15/04/2023
28						
29						
30						
31						
32						
33						
34						
35						
TOTAIS		15.262.320,51	1.593.731,05	2.406.212,02	19.267.720,82	

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 PREVIDÊNCIA SOCIAL
SECRETARIA DE REGIME PRÓPRIO E COMPLEMENTAR
Departamento dos Regimes de Previdência no Serviço Público

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 CERTIFICADOS.

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 16/03/2023
VÁLIDO ATÉ 12/09/2023

N.º 986579 -
218047



**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 abaixo.

Os Benefícios Previdenciários, no total de R\$ 10.216.280,00 pagos, referem-se aos benefícios de Aposentadorias e Pensões por Morte, conforme detalhados a seguir:

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1º QUADRIMESTRE 2023			EXECUÇÃO	ESPERADO PERÍODO
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA		
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	36.013.600	29.500.000	10.216.280	28,37%	33,33%
APOSENTADORIAS	30.420.586	25.000.000	8.866.600	29,15%	33,33%
PENSÕES	5.591.015	4.500.000	1.349.679	24,14%	33,33%
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	1.000	0	0	0,00%	33,33%
SENTENÇAS JUDICIAIS	1.000	0	0	0,00%	33,33%

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 2023			EXECUÇÃO	ESPERADO PERÍODO
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA		
DESPESAS DE MANUTENÇÃO DO ITUPREV	1.763.038	938.517	509.345	28,89%	33,33%
Material de Consumo	40.000	21.702	7.745	19,36%	33,33%
Passagens e Despesas com Locomoção	50.000	24.756	24.666	49,33%	33,33%
Serviços de Consultoria	151.711	92.746	34.533	22,76%	33,33%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	175.000	20.334	20.334	11,62%	33,33%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	571.925	375.013	113.934	19,92%	33,33%
Outros Serviços - Software	89.200	59.500	23.600	26,46%	33,33%
Auxílio-Alimentação	109.246	90.692	30.758	28,15%	33,33%
Obrigações Tributárias e Contributivas	426.314	250.796	250.796	58,83%	33,33%
Obras e Instalações	1.000	0	0	0,00%	33,33%
Equipamentos e Material Permanente	50.000	2.978	2.978	5,96%	33,33%
Indenizações e Restituições	96.642	0	0	0,00%	33,33%
Sentenças Judiciais	1.000	0	0	0,00%	33,33%
Outros Serviços de Terceiros - IntraOrçam	1.000	0	0	0,00%	33,33%

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



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

MANUTENÇÃO ITUPREV - Detalhamento	1º QUADRIMESTRE 2023		
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	175.000	20.334	20.334
Serviços Técnicos Profissionais	0	0	0
Serviços de Perícias Médicas	0	0	0
Adiantamentos Viagens	0	656	656
Jetons e Gratificações	0	16.384	16.384
Outros Serviços - Adiantamento de Pronto Pagamento	0	3.294	3.294

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

MANUTENÇÃO ITUPREV - Detalhamento	1º QUADRIMESTRE 2023		
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	571.925	375.013	113.934
Assinaturas de Periódicos	-	1.350	1.350
Locação de Imóveis	-	214.968	39.726
Locação de Máquinas e Equipamentos	-	2.025	225
Tributos à conta do Locatário / IPTU	-	20.025	9.025
Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	-	5.500	450
Manutenção e Conservação de Maquinas e Equip	-	12.740	8.355
Manutenção e Conservação de Veículos	-	1.611	1.161
Encargos Financeiros Indedutíveis - Empresas	-	180	82
Exposição, Congressos e Conferências	-	4.655	4.655
Serviços de Energia Elétrica	-	25.000	7.208
Serviços de Água e Esgoto	-	5.800	1.002
Serviços Laboratoriais	-	3.113	1.715
Serviços de Perícias Médicas	-	120	120
Serviços de Telecomunicações	-	7.457	2.533
Serviços Judiciários	-	0	1.087
Transporte de Servidores / Empregados	-	590	590
Vale-Transporte	-	5.150	1.498
Vigilância Ostensiva Monitorada	-	472	467
Limpeza e Conservação	-	11.168	6.000
Hospedagens	-	7.867	7.867
Serviços Bancários	-	1.300	486
Serviços de Cópias e Reprodução de Documentos	-	890	890
Serviços de Publicidade Legal	-	17.696	0
Aquisição de Softwares	-	4.160	15.440
Outros Serviços de Pessoa Jurídica	-	21.176	2.003



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

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 2023			EXECUÇÃO	ESPERADO PERÍODO
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA		
DESPESAS DE PESSOAL - ITUPREV	1.878.936	1.566.787	525.638	27,98%	33%
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.581.710	1.411.787	452.430	28,60%	33,33%
Obrigações Patronais - INSS	153.308	80.000	34.322	22,39%	33,33%
Obrigações Patronais - Intra-Orçamentário	143.918	75.000	38.887	27,02%	33,33%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	65.604.716				
Reserva de Contingência - RPPS	65.604.716				

A Reserva de Contingência, no valor de R\$ 65.604.716,00 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	1º QUADRIMESTRE 2023			EXECUÇÃO	ESPERADO PERÍODO
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA		
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	36.013.600	29.500.000	10.216.280	28,37%	33,33%
DESPESAS DE MANUTENÇÃO	1.763.038	938.517	509.345	28,89%	33,33%
DESPESA DE PESSOAL	1.878.936	1.566.787	525.638	27,98%	33,33%
TOTAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	39.655.574	32.005.305	11.251.263	28,37%	33,33%

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RECEITAS REALIZADAS	1º QUADRIMESTRE - 2023		EXECUÇÃO	ESPERADO PERÍODO
	PREVISTA	REALIZADA		
RECEITAS CORRENTES	105.260.290	42.261.906	40,15%	33,33%
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	87.241.076	27.831.227	31,90%	33,33%
RECEITA PATRIMONIAL	18.000.000	14.409.092	80,05%	33,33%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	19.214	21.587	112,35%	33,33%



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

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1º QUADRIMESTRE 2023			EXECUÇÃO	ESPERADO PERÍODO
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA		
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	36.013.600	29.500.000	10.216.280	28,37%	33,33%
DESPESAS DE MANUTENÇÃO	1.763.038	938.517	509.345	28,89%	33,33%
DESPESA DE PESSOAL	1.878.936	1.566.787	525.638	27,98%	33,33%
TOTAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	39.655.574	32.005.305	11.251.263	28,37%	33,33%
RESULTADO APURADO (SUPERÁVIT)		10.256.601			

O ITUPREV, desde o início do exercício de 2023, realizou as migrações necessárias para a implementação do SIAFIC. Com isso, o Instituto passou a realizar os empenhos das despesas de forma estimativa para o ano em suas principais rubricas orçamentárias. O resultado orçamentário corresponde ao confronto entre a receita realizada e a despesa empenhada, o que proporcionou nesse 1º quadrimestre do ano o resultado superavitário de R\$ 10.256.601,00. Se compararmos a receita arrecadada com a despesa efetivamente paga, esse valor salta para mais de 31 milhões de reais.

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 1º quadrimestre de 2023, a evolução foi de **5,3%** em relação ao saldo em dezembro de 2022, representando um crescimento nominal de **R\$ 31.934.742,07**.

Mês	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo Atual	Retorno \$	Retorno Acumulado \$
Janeiro	600.584.139,92	19.085.861,29	11.314.283,31	618.596.174,60	10.240.456,70	10.240.456,70
Fevereiro	618.596.174,60	19.939.471,71	46.787.332,60	586.057.094,04	-5.691.219,67	4.549.237,03
Março	586.057.094,04	77.276.935,80	44.717.310,63	624.358.235,24	5.741.516,03	10.290.753,06
Abril	624.358.235,24	28.944.809,17	25.688.171,08	632.720.584,50	5.105.711,17	15.396.464,23

Rentabilidade das Aplicações Financeiras

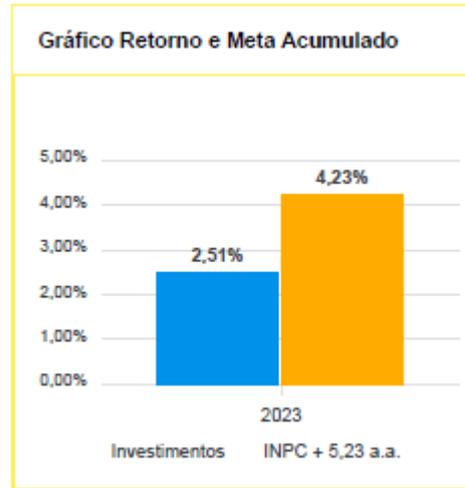
A decisão de investimento segue uma Política de Investimentos adotada pelo ITUPREV, revisada anualmente, mediante aprovação do Conselho de Administração do Instituto e em atendimento à legislação específica, estando direcionada ao atingimento da Meta Atuarial, correspondente a uma rentabilidade de 5,23 % a.a. + INPC.





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

O rendimento das aplicações financeiras do ITUPREV para o primeiro quadrimestre atingiu o crescimento de 2,51%, frente à meta atuarial de 4,23%.



Patrimônio do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos De Itu

Posição Abril/2023

Investimentos	632.720.584,50
Disponibilidades Financeiras	146,91
Total com Disponibilidades	632.720.731,41
Ativos Imobiliários	93.699.471,08 *
Total	726.420.202,49

Fonte: Relatório Consultoria Mais Valia Abril/23

* Em cumprimento às disposições regulamentares, elaborou-se Laudo datado de 04 de agosto de 2022, confeccionado em observância às Normas Brasileiras de Avaliação de Imóveis Urbanos – ABNT NBR 14653, com o objetivo obter o valor de mercado da carteira imobiliária do ITUPREV, cujo valor total está espelhado no quadro resumo.

Recursos Alocados conforme Resolução CMN Nº 4963 DE 25/11/2021





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

Artigos	Limite (%)	Utilizado		Livre	
7º I a - Títulos TN SELIC	100,00%	32,60%	206.281.103,53	67,40%	426.439.627,88
7º I b - FI 100% Títulos TN	100,00%	14,56%	92.149.242,13	85,44%	540.571.489,28
7º III a - FI Referenciados RF	70,00%	5,27%	33.354.864,37	64,73%	409.549.647,62
7º IV - Ativos Financeiros de RF	20,00%	3,87%	24.485.217,14	16,13%	102.058.929,14
7º V a - FIDC Cota Sênior	10,00%	0,11%	712.136,06	9,89%	62.559.937,08
7º V b - Fundos de RF - Crédito Privado	10,00%	4,20%	26.590.974,81	5,80%	36.681.098,33
7º V c - Fundos de Debentures Infra	10,00%	0,03%	216.433,70	9,97%	63.055.639,44
8º I - Fundos de Ações	40,00%	19,06%	120.587.598,41	20,94%	132.500.694,15
9º II - Constituídos no Brasil	10,00%	5,63%	35.610.637,41	4,37%	27.661.435,73
10º I - Fundos Multimercados	10,00%	8,35%	52.803.526,17	1,65%	10.468.546,97
10º II - Fundos em Participações (FIP)	5,00%	5,81%	36.738.237,78	-0,81%	-5.102.201,21
11º - Fundos Imobiliários	10,00%	0,50%	3.190.612,99	9,50%	60.081.460,15

Fonte: Relatório Consultoria Mais Valia Abril/23



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**

