



ItuPrev

Juntos Construindo o Futuro



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

1º QUADRIMESTRE 2026

SUMÁRIO

OBJETIVOS	3
RECEITAS REALIZADAS.....	4
ACOMPANHAMENTO DOS ACORDOS DE PARCELAMENTO.....	5
REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA	5
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS.....	6
RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	9
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS FINANCEIROS E PATRIMONIAIS.....	10
RENTABILIDADE DAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS	10
RECURSOS ALOCADOS POR CLASSE DE INVESTIMENTOS	11
RECURSOS ALOCADOS CONFORME RESOLUÇÃO CMN Nº 5272/2025	11
PATRIMÔNIO DO ITUPREV	12
RECURSOS ALOCADOS POR ADMINISTRADOR.....	12

OBJETIVOS

1. Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais do 1º quadrimestre de 2026, 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.

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 órgãos 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 2026, em comparação ao que foi previsto no orçamento deste ano:

RECEITAS REALIZADAS	1º QUADRIMESTRE		EXECUÇÃO	ESPERADO PERÍODO
	PREVISTAS - 2026	REALIZADAS		
RECEITAS CORRENTES	131.108.000,00	63.593.514,28	48,50%	33,33%
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	102.581.000,00	38.833.238,64	37,86%	33,33%
Contribuição Patronal para o RPPS	52.700.000,00	19.672.700,23	37,33%	33,33%
Contribuição do Servidor Ativo Civil	38.000.000,00	14.331.304,15	37,71%	33,33%
Contribuições em Regime de Parcelamento	6.000.000,00	4.829.234,26	80,49%	33,33%
Aportes para Equalização Déficit Atuarial	5.881.000,00	0,00	0,00%	33,33%
RECEITA PATRIMONIAL	26.500.000,00	22.396.726,80	84,52%	33,33%
Rendimentos de Aplic. Financ. - Renda Fixa	18.000.000,00	10.965.038,66	60,92%	33,33%
Rendimentos de Aplic. Financ. - Renda Variável	8.500.000,00	11.431.688,14	134,49%	33,33%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.027.000,00	2.363.548,84	116,60%	33,33%
Compensações Financeiras entre os Regimes	2.027.000,00	2.363.245,24	117%	33,33%
Outras Restituições		303,60	-	-

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. No quadrimestre, foram reconhecidas receitas patrimoniais dos investimentos, conforme apontado no quadro anterior, na ordem de **R\$ 22.396.726,80** (vinte e dois milhões, trezentos e noventa e seis mil, setecentos e vinte e seis reais e oitenta centavos).

No quadrimestre 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, **não havendo débitos em aberto**.

ACOMPANHAMENTO DOS ACORDOS DE PARCELAMENTO

As parcelas vencidas no 1º. Quadrimestre dos Acordos de Parcelamento em andamento foram integralmente quitadas dentro do prazo.

Discriminativo de parcelas e valores pagos - Parcelamento 0413						2026
Nº Parcela	Vencimento	Valor da Parcela	Atualização	Juros	Valor Pago	Data Pgto
5	15/01/2026	270.120,92	999,45	13.556,02	284.676,39	15/01/2026
6	15/02/2026	270.120,92	2.620,17	16.364,47	289.105,56	13/02/2026
7	15/03/2026	270.120,92	2.620,17	19.091,88	291.832,97	15/03/2026
8	15/04/2026	270.120,92	6.644,97	22.141,27	298.907,16	15/04/2026
TOTAIS		1.890.846,44	8.913,98	73.404,29	1.973.164,71	

Discriminativo de parcelas e valores pagos - Parcelamento 0947						2026
Nº Parcela	Vencimento	Valor da Parcela	Atualização	Juros	Valor Pago	Data Pgto
1	15/01/2026	265.380,54	0,00	0,00	265.380,54	15/01/2026
2	15/02/2026	265.380,54	1.592,28	5.339,46	272.312,28	13/02/2026
3	15/03/2026	265.380,54	1.592,28	8.009,18	274.982,00	15/03/2026
4	15/04/2026	265.380,54	5.519,92	10.836,02	281.736,48	15/04/2026
TOTAIS		796.141,62	3.184,56	13.348,64	812.674,82	

REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA

O Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP é um documento fornecido pelo Ministério da 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.

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.

O Município de Itu possui o Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP **VÁLIDO** até **21/09/2026**.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

As despesas do ITUPREV estão divididas em Despesas de Manutenção do Instituto, Despesas de Pessoal e Despesas com Benefícios Previdenciários.

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1º QUADRIMESTRE 2026		EXECUÇÃO	ESPERADO PERÍODO
	FIXADA 2026	PAGA		
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	60.425.000,00	18.378.605,89	30,42%	33,33%
DESPESAS DE MANUTENÇÃO	2.127.000,00	354.922,96	16,69%	33,33%
DESPESA DE PESSOAL	2.421.000,00	708.654,42	29,27%	33,33%
TOTAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	64.973.000,00	19.442.183,27	29,92%	33,33%

Os Benefícios Previdenciários pagos no período, no total de **R\$ 18.378.605,89** (dezoito milhões, trezentos e setenta e oito mil, seiscentos e cinco reais e oitenta e nove centavos), referem-se aos benefícios de Aposentadorias, Pensões por Morte e precatórios de benefícios previdenciários, conforme detalhados a seguir:

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1º QUADRIMESTRE 2025		EXECUÇÃO	ESPERADO PERÍODO
	FIXADA 2026	PAGA		
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	60.425.000,00	18.378.605,89	30,42%	33,33%
APOSENTADORIAS	52.838.000,00	16.130.124,40	30,53%	33,33%
PENSÕES	6.491.000,00	2.162.247,78	33,31%	33,33%
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	1.046.000,00	86.233,71	8,24%	33,33%
SENTENÇAS JUDICIAIS	50.000,00	0,00	0,00%	33,33%

As despesas classificadas como Despesas de Manutenção do ITUPREV correspondem ao custeio e manutenção da estrutura administrativa. No quadro a seguir, temos o detalhamento destas despesas:

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1º QUADRIMESTRE 2026		EXECUÇÃO	ESPERADO PERÍODO
	FIXADA 2026	PAGA		
DESPESAS DE MANUTENÇÃO DO ITUPREV	2.127.000,00	354.922,96	16,69%	33,33%
Material de Consumo	46.000,00	739,15	1,61%	33,33%
Passagens e Despesas com Locomoção	65.000,00	6.458,34	9,94%	33,33%
Serviços de Consultoria	173.000,00	40.783,08	23,57%	33,33%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	190.000,00	61.749,73	32,50%	33,33%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	599.000,00	152.346,15	25,43%	33,33%
Outros Serviços - Software	154.000,00	41.602,48	27,01%	33,33%
Auxílio-Alimentação	124.000,00	34.500,00	27,82%	33,33%
Obrigações Tributárias e Contributivas	666.000,00	15.369,95	2,31%	33,33%
Indenizações e Restituições	105.000,00	154,04	0,15%	33,33%
Sentenças Judiciais	5.000,00	1.220,04	24,40%	33,33%

O detalhamento das despesas classificadas como Outros Serviços de Terceiros – PF pode ser visto no quadro a seguir:

MANUTENÇÃO ITUPREV - Detalhamento	1º QUADRIMESTRE 2026	
	FIXADA 2026	PAGA
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	190.000,00	64.349,47
Estagiários		15.017,36
Serviços Técnicos Profissionais		2.500,00
Serviços de Perícias Médicas		5.005,00
Adiantamentos Viagens		1.770,74
Jetons e Gratificações		36.702,07
Outros Serviços - Adiantamento de Pronto Pagamento		3.354,30

Do mesmo modo o Detalhamento das despesas classificadas como Outros Serviços de Terceiros – PJ está expresso no quadro abaixo:

MANUTENÇÃO ITUPREV - Detalhamento	1º QUADRIMESTRE 2026	
	FIXADA 2026	PAGA
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	599.000,00	104.425,98
Assinaturas de Periódicos		1.830,00
Locação de Imóveis		22.988,49
Locação de Máquinas e Equipamentos		3.715,00
Tributos à conta do Locatário / IPTU		5.500,00
Manutenção e Conservação de Bens Imóveis		675,00
Manutenção e Conservação de Máquinas e Equip.		7.465,50
Encargos Financeiros Indedutíveis - Empresas		156,53
Exposição, Congressos e Conferências		8.270,00
Serviços Laboratoriais		69,82
Serviços de Perícias Médicas		5.390,00
Serviços Judiciários		1.279,51
Transporte de Servidores / Empregados		1.750,00
Vale-Transporte		740,25
Limpeza e Conservação		11.600,00
Serviço apoio adm. Téc. Operacional		1.196,32
Hospedagens		7.257,00
Serviços Bancários		255,89
Outros Serviços de Pessoa Jurídica		24.286,67

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

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1º QUADRIMESTRE 2026		EXECUÇÃO	ESPERADO PERÍODO
	FIXADA 2026	PAGA		
DESPESAS DE PESSOAL - ITUPREV	2.421.000,00	708.654,42	29,27%	33%
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	2.059.000,00	612.433,88	29,74%	33,33%
Obrigações Patronais - INSS	175.000,00	55.737,21	31,85%	33,33%
Obrigações Patronais - Intra-Orçamentário	187.000,00	40.483,33	21,65%	33,33%

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RECEITAS REALIZADAS	2026			
	PREV. ATUAL	REALIZADAS	EXECUÇÃO	ESPERADO
TOTAL	131.108.000,00	63.593.514,28	48,50%	33,33%
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	102.581.000,00	38.833.238,64	37,86%	33,33%
RECEITA PATRIMONIAL	26.500.000,00	22.396.726,80	84,52%	33,33%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.027.000,00	2.363.548,84	116,60%	33,33%

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	2026			
	FIXADA ATUAL	PAGA	EXECUÇÃO	ESPERADO
TOTAL	60.444.706,00	19.442.183,27	32,17%	33,33%
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	55.243.191,00	18.378.605,89	33,27%	33,33%
DESPESAS DE MANUTENÇÃO	2.767.426,00	354.922,96	12,83%	33,33%
DESPESA DE PESSOAL	2.434.089,00	708.654,42	29,11%	33,33%

RESULTADO APURADO (SUPERÁVIT)	44.151.331,01
--------------------------------------	----------------------

O superávit apurado corresponde ao confronto entre a receita realizada no montante de R\$ 63.593.514,28 e a despesa paga no montante de R\$ 19.442.183,27.

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 Previdência Social – SPREV/MPS, no que diz respeito ao equilíbrio financeiro e atuarial.

O crescimento nominal da carteira no 1º Quadrimestre foi da ordem de **R\$ 67.878.324,59 (crescimento nominal de 6,87%)**.

Mês	Saldo Anterior	Aplicações	Resgate	Saldo Atual	Retorno
Janeiro	988.186.263,86	39.930.987,96	25.159.979,77	1.012.477.226,04	12.655.126,07
Fevereiro	1.012.477.226,04	16.221.655,30	5.784.839,90	1.025.406.678,99	9.511.766,19
Março	1.025.406.678,99	26.099.083,57	21.795.048,79	1.036.979.143,71	8.010.939,57
Abril	1.036.979.143,71	37.046.094,30	34.934.107,54	1.056.064.588,45	16.974.817,27

Fonte: Relatório de Investimentos Mensal Abril/2026

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, que para o ano de 2026 prevê uma rentabilidade de **INPC + 5,70 % a.a.**

O rendimento das aplicações financeiras do ITUPREV para o primeiro quadrimestre atingiu o crescimento de **4,67 %**, desempenho **superior** à meta atuarial de **4,61 %**, resultando em um retorno financeiro de **R\$ 47.152.649,10**.

RECURSOS ALOCADOS POR CLASSE DE INVESTIMENTOS

Fonte: Relatório de Investimentos Mensal abril/2026

CLASSE	Percentual	Valor
RENDA FIXA	83,16%	878.147.463,57
ESTRUTURADOS	8,32%	87.911.255,34
RENDA VARIÁVEL	5,10%	53.884.661,11
EXTERIOR	2,38%	25.149.235,56
FUNDOS IMOBILIÁRIOS	1,04%	10.971.972,87
TOTAL	100%	1.056.064.588,45

RECURSOS ALOCADOS CONFORME RESOLUÇÃO CMN Nº 5272/2025

Enquadramento		Percentual	Valor
7, I	Fundo 100% Títulos Públicos	18.47%	R\$ 5.078.313,33
7, III	Títulos Público Federal	30.02%	R\$ 7.038.867,00
7, V	Fundo de Investimento em Renda Fixa	13.89%	R\$ 6.684.383,10
7, VI	Ativos Renda Fixa com obrigação de IF	12.37%	R\$130.639.207,76
7, VII	Fundo de Investimento sem Crédito Privado	8.40%	R\$ 88.658.215,78
7, IX	Fundo FIDC Subclasse Sênior	0,01%	R\$ 48.476,60
8, I	Fundo de Investimento em Ações	4.48%	R\$ 47.269.815,40
8, III	Fundo BDR–Ações e BDR–ETF	0.63%	R\$ 6.614.845,71
9, II	Fundo de Investimento no Exterior (Investidor Qualificado)	1.86%	R\$ 19.657.140,24
9, III	Fundo de Investimento no Exterior (Investidor Geral)	0.52%	R\$ 5.492.095,32
10, I	Fundo de Investimento Multimercado	3.58%	R\$ 37.792.289,38
10, III	Fundo de Investimento em Participações (FIP)	4.75%	R\$ 50.118.965,96
11	Fundo de Investimento Imobiliário (FII)	1.04%	R\$ 10.971.972,87

Fonte: Relatório Consultoria Lema Abril/2026

PATRIMÔNIO DO ITUPREV

Investimentos	1.056.064.588,45
Disponibilidades	0,00
Ativos Imobiliários *	96.276.546,23
Total	1.152.341.134,68

Fonte: Relatório de Investimentos Mensal Abril/2026

*Em cumprimento às disposições regulamentares, elaborou-se Laudo datado de 24 de agosto de 2023. 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 POR ADMINISTRADOR

ADMINISTRADOR	Percentual	Valor
TÍTULOS PÚBLICOS FEDERAIS	42.39%	R\$ 447.678.074,76
SANTANDER DTVM	11.69%	R\$ 123.492.885,86
BTG PACTUAL DTVM	10.09%	R\$ 106.532.629,73
BANCO DO BRASIL DTVM	7.52%	R\$ 79.421.127,36
BANCO BRADESCO S.A.	6.41%	R\$ 67.643.083,49
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	4.93%	R\$ 52.086.057,41
BEM DTVM *	4.54%	R\$ 47.911.728,27
INTRAG DTVM LTDA. **	4.25%	R\$ 44.865.570,40
ITAÚ UNIBANCO S.A.	3.69%	R\$ 38.949.600,72
SAFRA DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.	1.33%	R\$ 14.085.201,48
LIONS TRUST ADMINISTRADORA DE RECURSOS LTDA	1.16%	R\$ 12.286.861,60
BANCO BNP PARIBAS S/A	0.84%	R\$ 8.905.557,48
SAFRA ASSET CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.	0.56%	R\$ 5.901.427,87
S3 CACEIS BRASIL DTVM ***	0.33%	R\$ 3.443.751,13
TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA.	0.27%	R\$ 2.812.554,29
BRL TRUST DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS S.A.	0%	R\$ 33.121,26
BNY MELLON SERVICOS FINANCEIROS DTVM S.A.	0%	R\$ 14.492,27
FINAXIS CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.	0%	R\$ 863,07

* DTVM vinculada ao Conglomerado BRADESCO S/A

** DTVM vinculada ao Conglomerado ITAÚ UNIBANCO S/A

*** DTVM vinculada ao Conglomerado SANTANDER S/A

Fonte: Relatório de Investimentos Mensal Abril/2026



ItuPrev HOJE

Juntos Construindo o Futuro

- ✓ 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**

16
anos

Fundado em
27 de maio de 2010



887 servidores aposentados



139 pensionistas



4.102 servidores ativos

Chegamos a marca de
R\$ 1,05 BILHÃO
de patrimônio líquido



NOSSA MISSÃO:
GARANTIR O PAGAMENTO
DOS BENEFÍCIOS.

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