



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

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Câmara de Vereadores da Estância Turística de Itu

RELATÓRIO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

1º QUADRIMESTRE DE 2015

28 DE MAIO DE 2015



INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV

OBJETIVOS

1. Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais do 1º quadrimestre de 2015, 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 165 da Lei Municipal 1176 de 27 de maio de 2010.

Art. 165. 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 e da contribuição patronal, correspondente a **24,30%**, paga pelos entes municipais, além dos rendimentos das aplicações financeiras.

No quadro abaixo, apresentamos o total das receitas realizadas, acumuladas no 1º Quadrimestre de 2015, em comparação ao que foi previsto no orçamento deste ano.

RECEITAS REALIZADAS	1º QUADRIMESTRE - 2015		RESULTADO
	PREVISTA	REALIZADA	
RECEITAS CORRENTES	44.800.000	19.934.644	(24.865.356)
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	34.805.900	12.057.179	(22.748.721)
Contribuição Patronal para o RPPS	23.264.900	7.832.733	(15.432.167)
Contribuição do Servidor Ativo Civil	11.541.000	4.224.445	(7.316.555)
RECEITA PATRIMONIAL	9.994.100	55.207	(9.938.893)
Rendimentos de Aplic. Financ. - Renda Fixa	7.000.000	512	(6.999.488)
Rendimentos de Aplic. Financ. - Renda Variável	2.994.100	54.695	(2.939.405)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	-	985	985
Multas e Juros de Mora das Contribuições	-	-	-
Outras Restituições	-	985	985
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS FINANCEIROS	-	7.821.273	7.821.273

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

ITUPREV	Quadro Demonstrativo das Contribuições Previdenciárias Exercício 2015				
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	TOTAL
Contribuição Patronal - Ente/Órgãos	3.407.158,63	1.475.922,75	1.460.826,97	1.488.824,78	7.832.733,13
Prefeitura da Est. Tur. de Itu	3.370.927,67	1.449.178,00	1.435.135,26	1.460.182,70	7.715.423,63
Câmara de Vereadores	23.603,87	19.666,62	19.073,95	20.750,76	83.095,20
Agência Reguladora - AR Itu	4.774,49	2.438,67	2.453,06	3.206,85	12.873,07
Inst. Previd. Social - ITUPREV	7.852,60	4.639,46	4.164,70	4.684,47	21.341,23
Contribuição dos Servidores Ativos	1.635.974,84	831.314,26	821.447,00	834.670,39	4.123.406,49
Prefeitura da Est. Tur. de Itu	1.619.061,45	817.336,54	807.945,94	819.891,70	4.064.235,63
Câmara de Vereadores	10.684,90	10.773,69	10.505,40	11.206,55	43.170,54
Agência Reguladora - AR Itu	2.355,13	1.103,93	1.110,44	1.451,66	6.021,16
Inst. Previd. Social - ITUPREV	3.873,36	2.100,10	1.885,22	2.120,48	9.979,16
Contrib. dos Servidores em Benefício	33.551,00	20.326,68	22.320,43	24.840,79	101.038,90
Aposentados e Pensionistas	47,54	46,95	46,95	46,95	188,39
Auxílio - Doença	31.226,44	18.234,82	19.355,08	21.049,02	89.865,36
Salário Maternidade	2.277,02	2.044,91	2.918,40	3.744,82	10.985,15
TOTAL	5.076.684,47	2.327.563,69	2.304.594,40	2.348.335,96	12.057.178,52

Certificado de Regularidade Previdenciária

Na forma do disposto no Decreto Federal nº 3788 de 11/04/2001 e na Portaria do MPS nº 204 de 10/07/2008, é CERTIFICADO pelo MPS que o Município de Itu estava em situação REGULAR em relação à Lei nº 9717 de 27/11/1998, com validade até 11/01/2015 (CRP - Anexo).

Em 11/05/2015, o MPS, por meio de decisão judicial, emitiu o CRP – Judicial, com validade até 07/11/2015, tendo em vista discordância no repasse das contribuições da Prefeitura, o que está em análise na esfera judicial.

CERTIFICADO DE EXCLUSÃO DE IRREGULARIDADES

N.º 986579 -131908

EMITIDO EM CUMPRIMENTO DE DECISÃO JUDICIAL

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/MPS Nº 204, DE 10 DE JULHO DE 2008, COM A ALTERAÇÃO DADA PELA PORTARIA MPS Nº 1, DE 6 DE JANEIRO DE 2011, QUE O MUNICÍPIO ESTÁ EM SITUAÇÃO IRREGULAR EM RELAÇÃO À LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998 E OBTVE DECISÃO JUDICIAL A SEU FAVOR NO SENTIDO DE QUE A UNIÃO SE ABSTENHA DE INSCREVÊ-LO EM QUALQUER LISTA RESTRITIVA COM BASE NO DESCUMPRIMENTO DE TAIS DIPLOMAS LEGAIS, ESPECIFICAMENTE NO QUE SE REFERE ÀS IRREGULARIDADES APONTADAS NO PARECER Nº 006/2015/CGNAL/DRPSP/SPPS/MPS.



**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	1º QUADRIMESTRE - 2015		
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	5.256.000	1.120.549	1.117.787
MANUTENÇÃO DO ITUPREV	920.100	301.474	167.408
MANUTENÇÃO - PESSOAL ITUPREV	860.000	206.159	206.159
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	37.763.900	-	-
TOTAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	44.800.000	1.628.183	1.491.355

Os Benefícios Previdenciários, no total de R\$ 1.120.549,00 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 - 2015		
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	5.256.000	1.120.549	1.117.787
APOSENTADORIAS E REFORMAS	1.540.000	45.989	45.201
PENSÕES	936.000	205.906	203.931
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	2.753.700	868.654	868.654
- Salário Família	-	558	558
- Auxílio Reclusão	-	4.181	4.181
- Salário Maternidade	-	119.462	119.462
- Auxílio Doença	-	744.453	744.453
CONTRIBUIÇÕES - EFPC	26.300	-	-

As despesas classificadas como Manutenção do ITUPREV correspondem ao custeio e manutenção da estrutura administrativa, onde funciona a sede do Instituto.

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1º QUADRIMESTRE - 2015		
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA
MANUTENÇÃO DO ITUPREV	920.100	301.474	167.408
Material de Consumo	13.000	2.527	1.702
Passagens e Despesas com Locomoção	25.000	6.523	5.937
Serviços de Consultoria	12.000	2.800	1.600
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	50.000	9.837	9.837
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	569.100	221.000	89.545
Obrigações Tributárias e Contributivas	150.000	52.546	52.546
Obras e Instalações	1.000	-	-
Equipamentos e Material Permanente	100.000	6.242	6.242



**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 - 2015		
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	569.100	221.000	89.545
Locação de Imóveis	-	32.300	19.500
Locação de Software	-	20.088	12.900
Manutenção e Conservação de Veículos	-	598	288
Exposição, Congressos e Conferências	-	11.092	6.992
Serviços de Energia Elétrica	-	1.942	1.942
Serviços de Água e Esgoto	-	216	216
Serviços de Comunicação em Geral	-	404	404
Serviços de Seleção e Treinamento	-	1.966	1.966
Serviços de Perícias Médicas	-	65.000	9.195
Seguros de Telecomunicações	-	6.150	2.708
Vale-Transporte	-	4.000	833
Transporte de Servidores	-	500	-
Vigilância Ostensiva Monitorada	-	2.230	-
Hospedagens	-	12.431	4.703
Serviços Bancários	-	566	566
Serviços de Publicidade e Propoaganda	-	-	-
Serviços de Publicidade Legal	-	4.147	1.221
Outros Serviços de Pessoa Jurídica	-	57.369	26.110

As despesas classificadas como Manutenção 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	1º QUADRIMESTRE - 2015		
	ORÇADA	EMPENHADA	PAGA
MANUTENÇÃO - PESSOAL ITUPREV	860.000	206.159	206.159
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	730.000	166.207	166.207
Obrigações Patronais - INSS	60.000	19.035	19.035
Obrigações Patronais - Intra-Orçamentário	70.000	20.918	20.918
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	37.763.900	-	-
Reserva de Contingência - RPPS	37.763.900	-	-

A Reserva de Contingência, no valor de R\$ 37.763.900,00, compõe o fundo de reserva previdenciária, de modo a garantir acumulação de recursos suficientes ao pagamento dos benefícios previdenciários futuros.

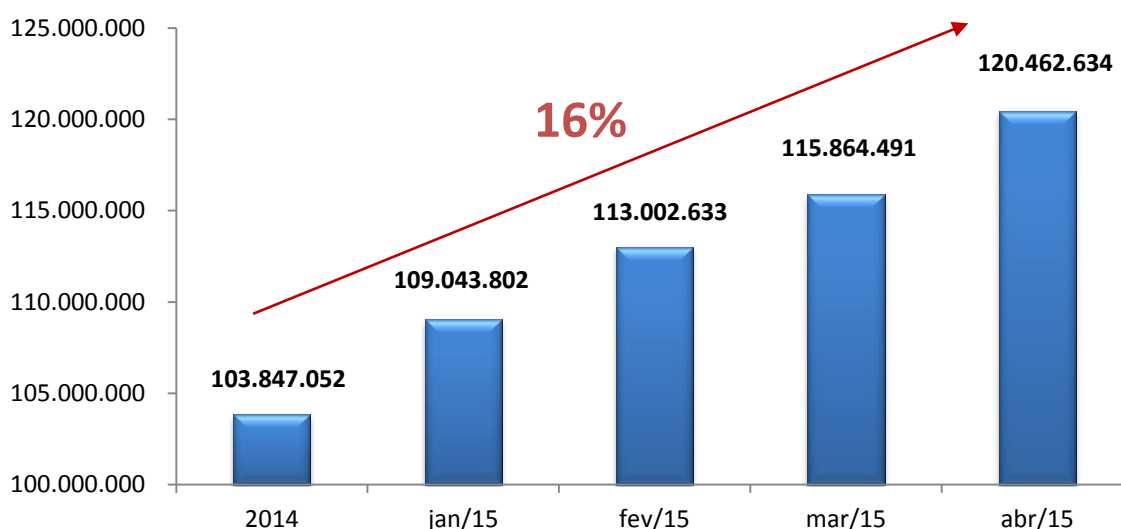


INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV

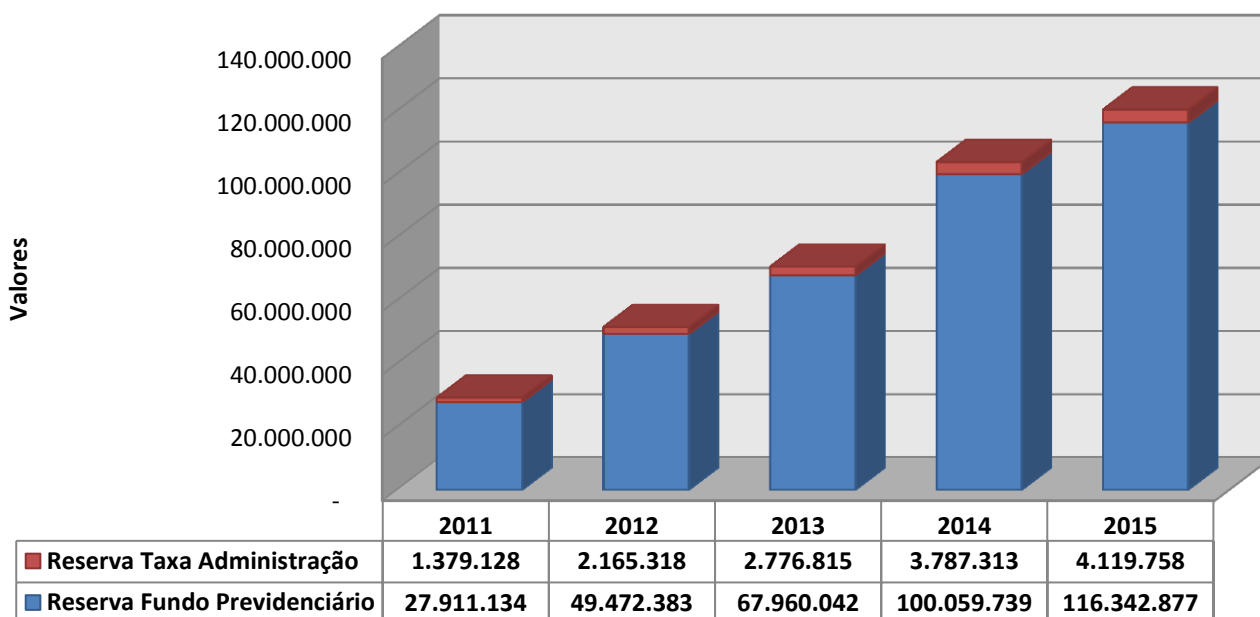
DEMONSTRAÇÃO DOS RECURSOS FINANCEIROS

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 do MPS, no que diz respeito ao equilíbrio financeiro e atuarial. No 1º quadrimestre de 2015, a evolução foi de **16%** em relação ao saldo em dezembro de 2014, com crescimento nominal de **R\$ 16.615.582,00**.

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



Divisão por Fundos de Reserva





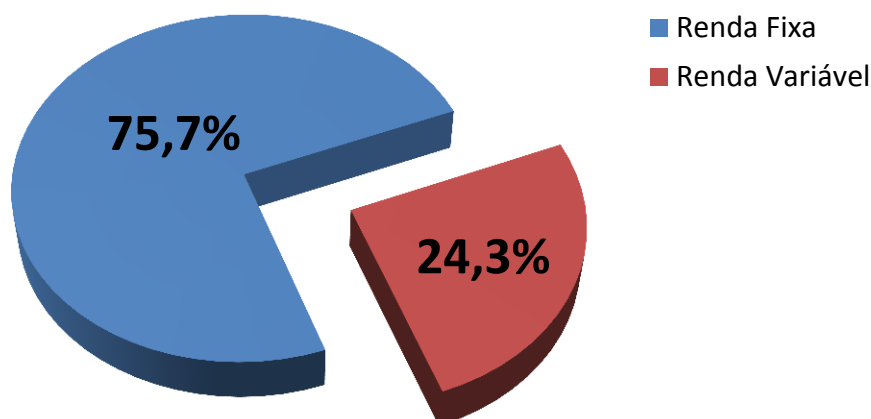
**INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV**

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	Valor	%
Banco do Brasil S.A.	44.664.304,75	37,1
Caixa Econômica Federal	31.327.453,44	26,0
Banco BTG Pactual S.A.	15.568.194,35	12,9
Geração Futuro CTVM S.A.	7.261.243,93	6,0
Banco Santander S.A.	4.537.245,84	3,8
Quest Investimentos S.A.	3.862.310,69	3,2
Oliveira Trust DTVM S.A.	3.274.707,11	2,7
Banco Itaú Unibanco S.A.	2.590.252,38	2,2
Banco Petra S.A.	2.366.508,84	2,0
Banco Votorantim S.A.	2.424.751,69	2,0
BNY Mellon Serv. Financ. S.A.	2.176.735,00	1,8
Banco BNP Paribas S.A.	342.435,02	0,3
BRL Trust DTVM S.A.	66.491,35	0,1
Total	120.462.634,39	100,0

Concentração dos Recursos por Segmento de Aplicação





INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV

Relação dos Fundos de Investimentos

Fundos de Investimentos	RESERVA PREVID.	CTA TX ADM.	TOTAL	% Partic.
CAIXA FI BRASIL IMA B TIT PUBL RF			-	0,00%
CAIXA FI BRASIL IMA-B5 TP RF LP	13.749.694,42		13.749.694,42	15,08%
CAIXA FI BRASIL 2030 III TP RF	8.084.291,60		8.084.291,60	8,87%
CAIXA FI BRASIL IDKA IPCA 2A RF LP	1.500.759,60		1.500.759,60	1,65%
BB PREV RF IRF-M 1 TP FIC FI		483.062,66	483.062,66	0,53%
BB RPPS RENDA FIXA IMA-B5+ FI	5.511.996,28		5.511.996,28	6,05%
BB PREVIDENCIARIO RF TP IPCA II FI	6.709.939,24		6.709.939,24	7,36%
BB PREVID RF IDKA 20 TP FI	2.389.271,96		2.389.271,96	2,62%
BB PREV TP IPCA VII	10.179.326,14		10.179.326,14	11,16%
BTG PACTUAL FI RF IMA B	1.823.686,03		1.823.686,03	2,00%
ITAU INSTIT RF INFLAÇÃO	1.179.850,82		1.179.850,82	1,29%
CAIXA FI BRASIL 2018 I TP RF	3.361.002,00		3.361.002,00	3,69%
BB PREVIDENCIARIO RF TP IPCA FI	10.867.112,61		10.867.112,61	11,92%
BB RPPS RF FLUXO FIC FI	32.216,54	52.085,80	84.302,34	0,09%
BB PREVIDENCIÁRIO RF PERFIL FIC	360.876,61	3.584.609,05	3.945.485,66	4,33%
BTG PACTUAL NTN-B FI RF	1.650.163,20		1.650.163,20	1,81%
QUEST YIELD FIC DE FI RF LP	2.529.181,87		2.529.181,87	2,77%
SANTANDER FIC FI CORP REF DI	3.693.107,25		3.693.107,25	4,05%
OURINVEST FIDC FINANCEIROS - SUPPLIERCARDS	3.274.707,11		3.274.707,11	3,59%
FIDC PREMIUM SR	2.366.508,84		2.366.508,84	2,60%
FIDC MULTISSETORIAL SILVERADO MAX	2.176.735,00		2.176.735,00	2,39%
FIDC MULTISSETORIAL BVA ITALIA	58.269,79		58.269,79	0,06%
FIDC MULTISSETORIAL BVA MASTER III	8.221,56		8.221,56	0,01%
CAIXA FI BRASIL IPCA IX RF CRED PRI	1.275.480,86		1.275.480,86	1,40%
CAIXA FI BRASIL IPCA XIII RF CRED	249.278,25		249.278,25	0,27%
BB RPPS RF IPCA II CP	441.873,68		441.873,68	0,48%
BB PREVIDENCIARIO CRED PRIV IPCA III FI	2.738.540,43		2.738.540,43	3,00%
SANTANDER FI MASTER RF CP LP	843.583,40		843.583,40	0,93%
TOTAL RF			91.175.432,60	75,69%
CAIXA FIA BRASIL IBOVESPA	2.489.957,31		2.489.957,31	8,50%
GF FIA PROGRAMADO IBOVESPA ATIVO	1.398.194,50		1.398.194,50	4,77%
BTG PACTUAL MULTIGESTORES FIA	1.172.181,14		1.172.181,14	4,00%
CAIXA FIC AÇÕES VALOR SMALL CAP RPPS	273.725,68		273.725,68	0,93%
CAIXA FIC AÇÕES VALOR DIVIDENDOS RPPS	343.262,39		343.262,39	1,17%
BB AÇÕES PIPE FIC FI	350.772,62		350.772,62	1,20%
BB PREVIDENCIARIO AÇÕES ALOCAÇÃO FIC	347.206,22		347.206,22	1,19%
BTG PACTUAL ABSOLUTO INST FIA	4.873.868,96		4.873.868,96	16,64%
BTG PACTUAL DIVIDENDOS FIA	2.152.383,01		2.152.383,01	7,35%
QUEST SMALL CAPS FIC FIA	1.333.128,82		1.333.128,82	4,55%
ITAU SMALL CAP VALUATION	201.867,34		201.867,34	0,69%
BNP PARIBAS SMALL CAPS FIA	342.435,02		342.435,02	1,17%
GF DIVIDENDOS FIA	2.466.760,67		2.466.760,67	8,42%
GERAÇÃO FIA	2.786.274,97		2.786.274,97	9,51%
BTG PACTUAL CORPORATE FIQ FIM	3.186.324,94		3.186.324,94	10,88%
GERAÇÃO FUTURO FIC FI MULTIM.	610.013,79		610.013,79	2,08%
VOTORANTIM ATUARIAL MULTIMERCADO	1.873.505,23		1.873.505,23	6,40%
WESTERN ASSET US INDEX 500 S&P			-	0,00%
FIP BRASIL OLEO & GAS FIP	614.476,57		614.476,57	2,10%
BTG PACTUAL INFRA II FIQ FIP	364.537,27		364.537,27	1,24%
FIP INF BB VOTORANTIM ENERGIA SUSTENTÁVEL II	551.246,46		551.246,46	1,88%
BTG PACTUAL FII BC FUND	345.049,80		345.049,80	1,18%
KINEA II REAL STATE EQUITY FI - CDI	479.815,60		479.815,60	1,64%
KINEA II REAL STATE EQUITY FII	728.663,91		728.663,91	2,49%
TOTAL RV			29.285.652,22	24,31%
DISPONIBILIDADE - ITAÚ	54,71		54,71	0,00%
DISPONIBILIDADE - SANTANDER	555,19		555,19	0,00%
DISPONIBILIDADE - B. BRASIL	938,34		938,34	0,00%
DISPONIBILIDADE - CAIXA	1,33		1,33	0,00%
Total	116.342.876,88	4.119.757,51	120.462.634,39	100,00%

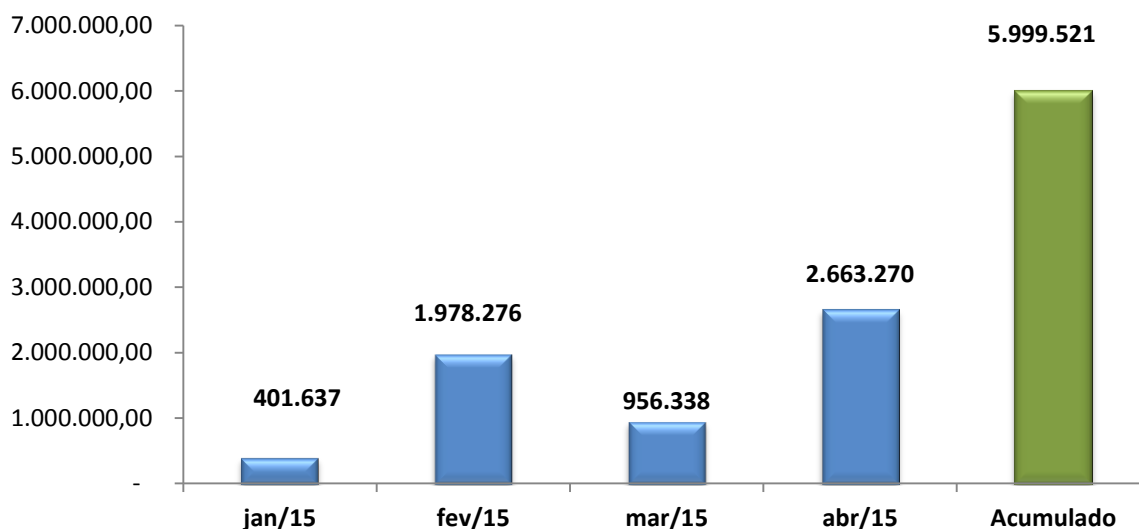


INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV

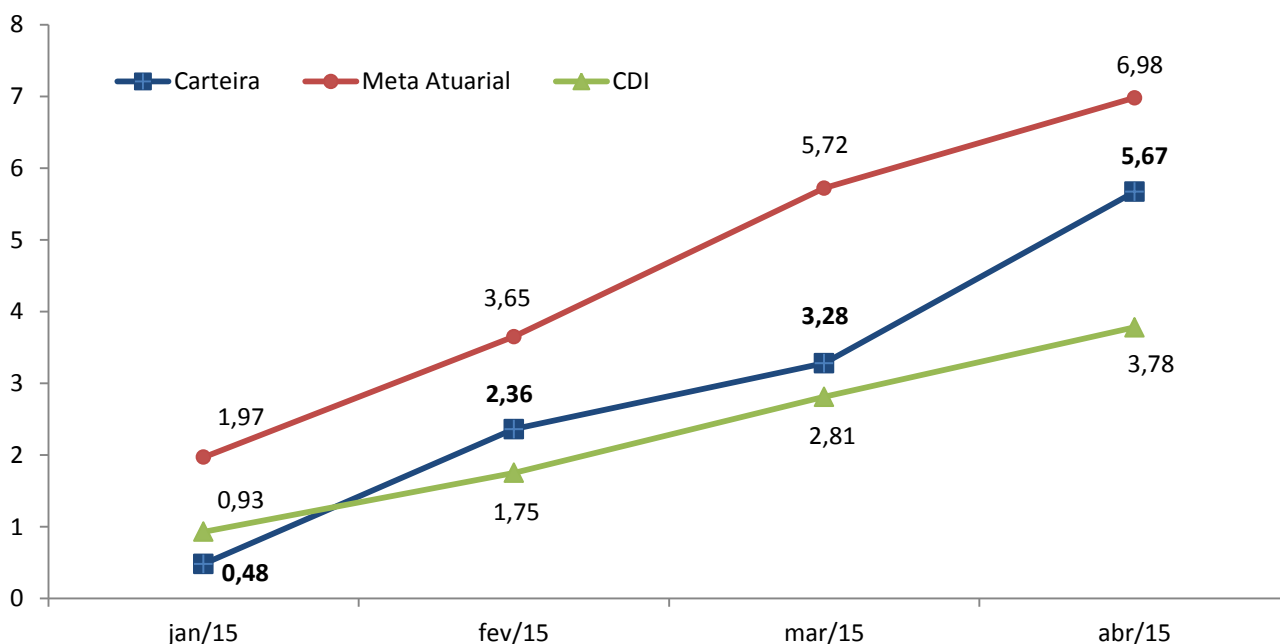
Rentabilidade das Aplicações Financeiras

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 1º Quadrimestre de 2015.



Rentabilidade x Meta Atuarial





INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITU – ITUPREV

Considerações Finais

Ontem, 27 de maio de 2015, o ITUPREV completou cinco anos de existência, uma vez que a Lei Municipal nº 1.176 criou a autarquia em 27 de maio de 2010.

Sabemos que essa iniciativa do Poder Executivo Municipal teve como objetivo, dentre outras coisas, garantir aos servidores públicos de Itu, condições mais vantajosas na aposentadoria, proporcionando principalmente a manutenção da renda e o padrão de vida conquistado ao longo dos anos de trabalho.

Temos consciência de nossa responsabilidade com o futuro dessas famílias, e nossa missão passa pelo forte compromisso de atuar como órgão gestor de um sistema autossustentável de previdência, a fim de garantir a perenidade do Regime Próprio de Previdência no município de Itu.

Em junho próximo iniciam-se as primeiras concessões das aposentadorias voluntárias por tempo de contribuição, para aqueles servidores que preencherem os requisitos e temos certeza que este será um marco importante na história da previdência municipal.

Merece destaque durante esses anos, a valiosa participação dos servidores efetivos, através dos conselhos de Administração e Fiscal, que vem atuando ativamente na direção e fiscalização do Instituto, garantindo uma gestão democrática e transparente.

Seguimos em frente com a nossa vocação que é a de disseminar a cultura previdenciária através da orientação dos nossos segurados e, principalmente, atuando na construção de uma forma de gestão centrada na responsabilidade solidária.

Itu, 28 de Maio de 2015.

LUIZ CARLOS K. BRENHA DE CAMARGO
SUPERINTENDENTE