



IPREVI – INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE ITATIAIA



Diretora Superintendente: Alessandra Arantes Marques Coelho
Diretora Administrativa Financeira: Isaltina Cássia da Silva Alvim Dias
Diretora de Benefícios: Flavia Gonçalves Cavalcanti
Tesoureira: Carolina Tavares de Lima
Responsável pelo Patrimônio: Lafayette Bezerra dos Santos
Responsável pelo Almojarifado: Carolina Tavares de Lima

Da Criação

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Itatiaia foi criado pela Lei nº 242 de 22 de julho de 1999, como entidade autárquica, com personalidade jurídica de direito público interno, com autonomia financeira e administrativa, doravante designado, simplesmente, IPREVI, em órgão exclusivamente previdenciário, nos termos desta lei.

Da Finalidade

O IPREVI tem por finalidade a concessão, a todos os seus segurados e respectivos beneficiários, dos benefícios previdenciários obrigatórios, previstos nesta lei.

RELATÓRIO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL

PREVISÃO DA RECEITA E FIXAÇÃO DA DESPESA

A Lei Orçamentária para o exercício de 2015, Lei n.º 703, de 26 de dezembro de 2014, publicada no Jornal a VOZ A DA CIDADE – Edição n.º 13.759, de 27 de dezembro de 2014, elaborada em conformidade com as orientações da Lei de Diretrizes Orçamentárias e os preceitos técnico-formais das normas do direito financeiro, estimou a receita em R\$ 13.000.000,00 e fixou a Despesa em igual valor.

Previsão Inicial da Receita

A receita total prevista no orçamento foi constituída da seguinte forma:

| Especificação | Valor R\$ |
|------------------------------|----------------------|
| Receitas de Contribuições | 2.700.000,00 |
| Receita Patrimonial | 5.505.000,00 |
| Transferências Correntes | 51.000,00 |
| Outras Receitas Correntes | 187.000,00 |
| Receitas Intra-Orçamentárias | 4.557.000,00 |
| TOTAL DA RECEITA | 13.000.000,00 |



**IPREVI – INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE ITATIAIA**



De acordo com os lançamentos registrados no decorrer do exercício a receita do Instituto de Previdência teve a seguinte movimentação:

| Previsão | | Arrecadação |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Receitas Correntes | 8.443.000,00 | 11.563.268,41 |
| Receitas de Contribuições | 2.700.000,00 | 3.306.020,20 |
| Receita Patrimonial | 5.505.000,00 | 8.209.731,58 |
| Transferências Correntes | 51.000,00 | 0,00 |
| Outras Receitas Correntes | 187.000,00 | 47.516,63 |
| Receitas intra-orçamentárias | 4.557.000,00 | 1.091.588,48 |
| Receitas de Contribuições | 4.557.000,00 | 1.091.588,48 |
| TOTAL GERAL | 13.000.000,00 | 12.654.856,89 |

Fonte: Balancete da Receita

Receitas de Contribuições

- As receitas de contribuições ultrapassaram em R\$ 606.020,20 do total da receita estimada, o que equivale ao índice de 22,44%. Esta receita deve-se a contribuições previdenciárias dos servidores públicos, cujos recursos são administrados pelo IPREVI, com a missão de “assegurar os direitos relativos à previdência, garantindo o pagamento dos benefícios previdenciários aos seus segurados, nos termos da lei”.

Receita patrimonial

- São provenientes de rendimentos de aplicações financeiras, fundos de investimentos de renda fixa e em segmentos de renda variável. Ultrapassaram em R\$ 2.704.731,58 o valor estimado o que equivale a um percentual de 49,13%.

Transferências Correntes

- Não houve alteração

Outras Receitas Correntes

- Decorrem de multas, juros e outras cobranças ocorridas no exercício e alcançaram o índice de 8,88% em relação ao estimado.

Receitas Intra-orçamentárias

- Foram decorrentes das contribuições patronais ao Instituto de Previdência o que, de acordo com os dados apresentados no balancete da receita, atingiu 23,95% do valor previsto para o exercício.

Da Despesa

A despesa inicial teve a seguinte composição:

| | |
|---------------------|----------------------|
| Despesas Correntes | 5.732.600,00 |
| Despesas de Capital | 40.000,00 |
| Reservas do RPPS | 7.227.400,00 |
| Total | 13.000.000,00 |



IPREVI – INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE ITATIAIA



Do decorrer do exercício foram lançados Decretos de Suplementação/Anulação conforme abaixo discriminado:

| Decreto nº | Data | Valor R\$ |
|--------------|------------|-------------------|
| 2564/15 | 14/05/2015 | 50.000,00 |
| 2643/15 | 20/10/2015 | 87.000,00 |
| 2662/15 | 26/11/2015 | 300.800,00 |
| TOTAL | | 437.000,00 |

Estes Decretos não alteraram o orçamento original do IPREVI.

A EXECUÇÃO DA DESPESA

Em face dos desdobramentos da execução orçamentária da despesa, no final do exercício de 2015 obtivemos os seguintes resultados.

| Despesa Fixada | | Despesa Realizada |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Despesas Correntes | 5.732.600,00 | 4.545.118,17 |
| Pessoal e Encargos | 3.694.200,00 | 3.168.456,75 |
| Outras Despesas Correntes | 2.038.400,00 | 1.376.661,42 |
| Despesas de Capital | 40.000,00 | 12.935,65 |
| Investimentos | 40.000,00 | 12.935,65 |
| Total das Despesas | 5.772.600,00 | 4.558.053,82 |

Pessoal e Encargos

- As despesas com pessoal foram utilizadas para cobrir os gastos com aposentadorias, pensões, vencimentos de salários e outras obrigações pagas pelo Instituto de previdência. O gasto total em relação ao fixado foi de 85,77%.

Outras Despesas Correntes

- Utilizada para cobertura de gastos como benefícios e despesas de custeios, atingiu o índice de 67,54 considerando o valor previamente autorizado para esses fins.

Despesas de Capital

- De acordo com os registros contábeis, essas despesas foram para compras de mobiliários e equipamentos de informática para uso dos funcionários do Instituto, visando à facilitação e agilização de seus dados junto a Diretoria.



**IPREVI – INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE ITATIAIA**



DO COMPARATIVO RECEITA X DESPESA

Diante dos dados apresentados acima, podemos verificar a seguinte situação:

| | |
|---------------------------------------|-------------------------|
| Receita Total | RS 12.654.856,89 |
| Despesa Total | RS 4.558.053,82 |
| Superávit apurado no Exercício | RS 8.096.803,07 |

EXECUÇÃO FINANCEIRA

| Ingressos | | Dispêndios | |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|
| Rec. Orçamentária | 12.654.856,89 | Desp. Orçamentária | 4.558.053,82 |
| Transf. Recebidas | 1.021.268,85 | Transf. Concedida | 0,00 |
| Interf. Financeiras | 4.187.570,86 | Interf. Financeira | 3.000.000,00 |
| Inscrições de Restos | 83.721,69 | | |
| Ajuste de Perdas de Investimentos | 3.000.000,00 | Ajuste de Perdas de Investimentos | 6.225.126,89 |
| Obrigações Curto Prazo | 279.551,74 | Obrigações Curto Prazo | 279.314,59 |
| Saldo Anterior | 55.445.262,75 | Saldo p/ Exercício Seguinte | 62.609.737,48 |
| Total | 76.672.232,78 | Total | 76.672.232,78 |

Ingressos

Transferências Financeiras Recebidas

- O valor de R\$ 1.021.268,85 é proveniente de transferências efetuadas pelo Poder Executivo por consequência do Plano de Custeio firmado entre a Prefeitura Municipal de Itatiaia e o Instituto de Previdência através da Lei nº 367/2002.

Interferências Financeiras

- O valor de R\$ 3.225.126,89 é referente à Reversão de saldo de Provisão para Perda de Aplicação Financeira não realizada no ano de 2014 que foi corrigido em 2015. Valor este que somado a reversão do valor de 2015 perfaz o saldo apresentado como interferência financeira, como segue:

| | |
|---|---------------------|
| Reversão de outras Provisões de Exercícios Anteriores | 3.225.126,89 |
| Reversão de outras Provisões do Exercício | 962.141,97 |
| Total de Reversões de outras Provisões | 4.187.570,86 |



**IPREVI – INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE ITATIAIA**



Inscrição de Restos

- De acordo com os registros contábeis, foram inscritos um total de R\$ 83.721,69 sendo divididos em:

| | |
|--------------------------------|------------------|
| Restos a pagar Processados | 3.333,67 |
| Restos a pagar Não Processados | 80.388,02 |
| Total | 83.721,69 |

(-) Ajuste de Perdas de Investimentos e Aplicações Temporárias

- Foi efetuado lançamento contábil para perdas em investimentos no início do exercício de 2015 com valor estimado em R\$ 3.000.000,00 como segue:

| PROVISÃO PARA PERDAS DE APLICAÇÃO PARA O EXERCÍCIO DE 2015. | | |
|--|---|--------------|
| Perdas estimadas em aplicações financeiras RPPS | D | 3.000.000,00 |
| (-) Ajuste de perdas com títulos e valores mobiliários | C | 3.000.000,00 |

Dispêndio

- De acordo com análise nos lançamentos contábeis efetuados, foi verificado um lançamento de correção de “reversão de outras provisões” relativo ao exercício anterior como regularização, por não ter sido efetuado no final exercício de 2014:

| Reversão de saldo de Provisão para Perda de Aplicação Financeira não realizada no ano de 2014 | | |
|--|---|--------------|
| (-) AJUSTE DE PERDAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS | D | 3.000.000,00 |
| REVERSÃO DE OUTRAS PROVISÕES | C | 3.000.000,00 |

Saldo em Banco

- O saldo bancário apresentado no final do exercício de 2015 foi de R\$ 62.609.737,48 constatando um ganho real de R\$ 7.164.474,73 em relação ao exercício de 2014, o que significou em crescimento de 12,92%.



GESTÃO PATRIMONIAL

Resultado apurado entre as Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e as Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) em 2015 foi de R\$ -14.210.581,50 conforme especificado abaixo:

| | |
|---|------------------|
| Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) | 17.863.696,60 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) | 32.074.278,10 |
| Resultado Patrimonial do Período | (-)14.210.581,50 |

Considerando que o Total do Patrimônio Líquido do exercício de 2014 era de (-) R\$ 33.451.248,99 verificamos que Total do Patrimônio Líquido do Exercício de 2015 passou a ser de (-) R\$ 47.661.830,49.

| | |
|--|-----------------------|
| Patrimônio Líquido Bal. Patrimonial (2014) | (-) R\$ 33.451.248,99 |
| Resultado Patrimonial do Período (VPA-VPD) | (-) R\$ 14.210.581,50 |
| Total do Patrimônio Líquido (2015) | (-) R\$ 47.661.830,49 |

O Balanço Patrimonial ficou com a seguinte configuração:

| Ativo | | Passivo | |
|--------------------------------|----------------------|------------------------------------|--------------------------|
| Ativo Circulante | 64.357.043,12 | Passivo Circulante | 5.237,39 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 62.609.737,48 | Obrigações a pagar | 3.333,67 |
| Créditos a receber Curto Prazo | 1.707.592,10 | Consignados | 1.903,72 |
| Estoque (almoxarifado) | 39.713,54 | | |
| Ativo Não Circulante | 43.599,56 | Passivo Não Circulante | 112.057.235,78 |
| Imobilizado | | | |
| Bens Móveis | 121.019,52 | Total do Passivo | 112.062.473,17 |
| (-) Depreciação | 77.419,96 | Total do Patrimônio Líquido | (-) 47.661.830,49 |
| Total | 64.400.642,68 | Total | 64.400.642,68 |

Créditos a Receber

Consta no Balanço Patrimonial o valor de R\$ 1.707.592,10 como **Crédito a receber e valores de Curto Prazo**, de acordo com informações da Administração Financeira, este valor refere-se a uma aplicação financeira que havia dentro do falido Banco Santos. Apesar da falência decretada, os valores aplicados continuam ativos, administrado por um Fundo de Investimento que efetua repasses ao IPREVI de acordo com a recuperação de ativos deste fundo.



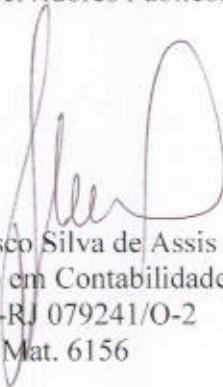
**IPREVI – INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE ITATIAIA**



Provisões Matemáticas

Foram efetuados lançamentos de provisões matemáticas Previdenciárias à Longo Prazo calculados pela Empresa de Avaliação Atuarial – VPA, em anexo.

Todos os valores apresentados foram retirados dos documentos contábeis disponíveis no Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Itatiaia – IPREVI.



Francisco Silva de Assis
Técnico em Contabilidade
CRC-RJ 079241/O-2
Mat. 6156