



RELATÓRIO GERENCIAL 3T23



ELABORAÇÃO

Amadeu Carminati Neto
Controlador Interno

REVISÃO

Beatriz de Lourdes N. Borlina Bernardi
Diretora de Previdência e Atuária

Douglas Henrique Municelli
Diretor Administrativo-Financeiro

APROVAÇÃO

Marcos André Breda
Diretor-Presidente

31/10/2023

É livre a reprodução exclusivamente para fins não comerciais, desde que a fonte seja citada.

Sumário

A. FINANÇAS	3
A.1 Despesas.....	3
A.1.1 Folha de pagamento	3
A.1.1.1 Aposentadorias e pensões	3
A.1.1.2 Órgãos colegiados	3
A.1.1.3 Servidores Pauliprev	4
A.1.2 Despesas Previdenciárias	4
A.1.3 Custo administrativo	4
A.1.4 Análise vertical das despesas	5
A.2. Receitas	6
A.2.1 Contribuições e aportes	6
A.2.2 Remuneração dos investimentos	6
A.2.3 Compensação previdenciária	6
A.2.4 Parcelamentos e convênios	8
A.2.5 Análise vertical das receitas	8
A.3 Saldo financeiro	9
B. INVESTIMENTOS	10
B.1 Patrimônio líquido.....	10
B.2 Rentabilidade por segmento de aplicação	10
C. PREVIDÊNCIA	11
C.1 Base de segurados	11
C.2 Atendimentos gerais.....	11
C.3 Protocolos de atendimento	11
C.4 Benefícios concedidos.....	12
C.5 Tribunal de contas	13
C.6 Perícia médica	14
C.6.1 Convênio SMRH nº 001/2020.....	14
C.6.2 Afastamentos	14
D. ADMINISTRATIVO	16
D.1 Contratos vigentes.....	16
D.2 Quadro de pessoal.....	16
D.3 Organograma.....	17

A. FINANÇAS

Esta seção inicial traz informações referentes ao fluxo financeiro do Pauliprev, evidenciando as receitas e despesas do período, com base no regime de caixa, isto é, considerando as datas de entrada e saída dos recursos, independentemente do mês de competência.

A.1 DESPESAS

A.1.1 FOLHA DE PAGAMENTO

A folha de pagamento é composta de benefícios de aposentadoria, pensão, folha salarial dos servidores ativos do instituto e jetons, que é a remuneração dos membros dos conselhos administrativo e fiscal.

A.1.1.1 APOSENTADORIAS E PENSÕES

APOSENTADORIAS	jul/23	ago/23	set/23	2023
Segurados	1707	1736	1746	1746
Proventos	R\$ 16.848.885,55	R\$ 17.152.253,79	R\$ 17.261.638,70	R\$ 144.652.115,61
13º Salário	R\$ 41.942,50	R\$ 21.743,23	R\$ 5.720.276,13	R\$ 8.208.268,13
TOTAL	R\$ 16.890.828,05	R\$ 17.173.997,02	R\$ 22.981.914,83	R\$ 152.860.383,74
Provento médio	R\$ 9.870,47	R\$ 9.880,33	R\$ 9.886,39	R\$ 82.847,72

PENSÕES	jul/23	ago/23	set/23	2023
Segurados	164	164	166	166
Proventos	R\$ 1.012.651,91	R\$ 1.006.278,94	R\$ 1.015.234,50	R\$ 8.842.629,42
13º Salário	R\$ 0,00	R\$ 2.922,99	R\$ 406.837,37	R\$ 491.843,37
TOTAL	R\$ 1.012.651,91	R\$ 1.009.201,93	R\$ 1.422.071,87	R\$ 9.334.472,79
Provento médio	R\$ 6.174,71	R\$ 6.135,85	R\$ 6.115,87	R\$ 53.268,85

A.1.1.2 ÓRGÃOS COLEGIADOS

CONSELHEIROS	jul/23	ago/23	set/23	2023
Quantidade	14	14	14	14
Conselheiros	R\$ 29.159,20	R\$ 29.159,20	R\$ 29.159,20	R\$ 249.146,00
TOTAL	R\$ 29.159,20	R\$ 29.159,20	R\$ 29.159,20	R\$ 249.146,00

O Conselho Administrativo é composto por nove Conselheiros, ao passo que o Conselho Fiscal possui cinco. O valor do jetom por reunião está previsto nas Leis Complementares Municipais nº 81 e 83/2022.

A.1.1.3 SERVIDORES PAULIPREV

SERVIDORES	jul/23	ago/23	set/23	2023
Quantidade	31	31	31	31
Vencimentos	R\$ 296.448,60	R\$ 290.131,49	R\$ 309.047,02	R\$ 2.559.357,70
Funções gratificadas	R\$ 3.500,00	R\$ 3.500,00	R\$ 3.500,00	R\$ 31.500,00
Adicional tempo de serviço	R\$ 11.599,16	R\$ 0,00	R\$ 23.198,32	R\$ 97.619,23
Férias - rescisão	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
13º Salário	R\$ 0,00	R\$ 11.599,16	R\$ 15.566,60	R\$ 141.784,68
Férias - Abono Pecuniário	R\$ 12.970,95	R\$ 4.423,19	R\$ 8.142,22	R\$ 83.739,84
Férias - Abono Constitucional	R\$ 4.878,93	R\$ 2.268,03	R\$ 7.224,32	R\$ 56.825,55
Salário Maternidade	R\$ 9.159,98	R\$ 9.159,98	R\$ 9.159,98	R\$ 36.029,26
TOTAL	R\$ 338.557,62	R\$ 321.081,85	R\$ 375.838,46	R\$ 3.006.856,26

A.1.2 DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS

Integram as despesas previdenciárias os desembolsos com compensação previdenciária e as despesas oriundas de sentenças judiciais, além dos já vistos benefícios de aposentadoria e pensão.

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	jul/23	ago/23	set/23	2023
Aposentadorias	R\$ 16.890.828,05	R\$ 17.173.997,02	R\$ 22.981.914,83	R\$ 152.860.383,74
Pensões	R\$ 1.012.651,91	R\$ 1.009.201,93	R\$ 1.422.071,87	R\$ 9.334.472,79
Compensação Previdenciária	R\$ 3.948,07	R\$ 3.948,07	R\$ 0,00	R\$ 31.142,56
Sentenças Judiciais	R\$ 34.470,25	R\$ 8.056,75	R\$ 18.980,32	R\$ 78.422,31
Indenizações e Restituições	R\$ 0,00	R\$ 152.744,76	R\$ 0,00	R\$ 152.744,76
TOTAL	R\$ 17.941.898,28	R\$ 18.347.948,53	R\$ 24.422.967,02	R\$ 162.457.166,16

A.1.3 CUSTO ADMINISTRATIVO

O custo administrativo corresponde às despesas necessárias à manutenção da estrutura administrativa do órgão: folha de pagamento e benefícios de seus servidores, jetons dos órgãos colegiados e despesas com aquisição de bens e serviços.

CUSTO ADMINISTRATIVO	jul/23	ago/23	set/23	2023	A.V.
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	R\$ 338.557,62	R\$ 321.081,85	R\$ 375.838,46	R\$ 3.006.856,26	65,10%
Obrigações Patronais - Intraorçamentária	R\$ 37.836,84	R\$ 36.952,45	R\$ 39.600,60	R\$ 332.096,87	7,19%
Jetons (Conselheiros)	R\$ 29.159,20	R\$ 29.159,20	R\$ 29.159,20	R\$ 249.146,00	5,39%
Auxílio Alimentação	R\$ 23.946,67	R\$ 23.573,32	R\$ 22.266,67	R\$ 212.399,99	4,60%
Aluguel da Sede Pauliprev	R\$ 16.083,23	R\$ 16.083,23	R\$ 16.083,23	R\$ 143.163,37	3,10%
Locação de Softwares	R\$ 15.794,00	R\$ 15.809,00	R\$ 14.609,00	R\$ 139.575,63	3,02%
Auxílio Refeição	R\$ 14.816,67	R\$ 14.966,67	R\$ 14.733,32	R\$ 118.833,32	2,57%
Locação de Computadores	R\$ 9.500,00	R\$ 9.500,00	R\$ 9.500,00	R\$ 85.500,00	1,85%
Auxílio Saúde	R\$ 9.000,00	R\$ 9.000,00	R\$ 9.000,00	R\$ 81.000,00	1,75%
Auxílio Transporte	R\$ 6.126,67	R\$ 6.013,32	R\$ 5.713,33	R\$ 54.226,66	1,17%
Locação de Impressoras e Scanners	R\$ 4.200,00	R\$ 4.200,00	R\$ 4.200,00	R\$ 32.336,22	0,70%
Serviços Bancários	R\$ 2.387,95	R\$ 2.387,32	R\$ 2.337,74	R\$ 27.701,05	0,60%
Material de Consumo	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.954,00	R\$ 19.984,84	0,43%
Serviços de Consultoria	R\$ 2.151,47	R\$ 2.151,47	R\$ 2.151,47	R\$ 18.792,78	0,41%
Energia Elétrica	R\$ 1.191,82	R\$ 1.239,52	R\$ 1.910,40	R\$ 18.583,13	0,40%
Obrigações Patronais - INSS	R\$ 2.720,24	R\$ 2.720,24	R\$ 2.720,24	R\$ 15.738,52	0,34%
Serviços de Telefone e Internet	R\$ 1.695,10	R\$ 1.515,83	R\$ 1.478,50	R\$ 10.050,83	0,22%

Regime de Adiantamento	R\$ 0,00	R\$ 1.187,61	R\$ 0,00	R\$ 8.610,81	0,19%
Obrigações Patronais - FGTS	R\$ 1.036,28	R\$ 2.072,56	R\$ 1.036,28	R\$ 7.031,90	0,15%
Manutenção Preventiva Ar Condicionado	R\$ 705,17	R\$ 705,17	R\$ 705,17	R\$ 6.252,19	0,14%
Backup em Nuvem, Hospedagem do Site e E-mail	R\$ 635,93	R\$ 635,93	R\$ 635,93	R\$ 5.638,31	0,12%
Outros Serviços (não contínuos)	R\$ 770,00	R\$ 610,00	R\$ 0,00	R\$ 3.174,00	0,07%
Correios	R\$ 0,00	R\$ 595,40	R\$ 128,78	R\$ 3.052,14	0,07%
Seguro Predial	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.927,39	0,06%
Arquivo externo	R\$ 264,60	R\$ 264,60	R\$ 264,60	R\$ 2.322,00	0,05%
Água e Esgoto	R\$ 206,22	R\$ 237,69	R\$ 253,05	R\$ 1.991,38	0,04%
Despesas com Passagens e Deslocamentos	R\$ 0,00	R\$ 1.000,00	-R\$ 587,46	R\$ 1.947,99	0,04%
Locação de Veículos	R\$ 209,00	R\$ 209,00	R\$ 209,00	R\$ 1.881,00	0,04%
IPTU Sede Pauliprev	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.507,44	0,03%
Bolsa estágio	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.409,47	R\$ 1.409,47	0,03%
Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 989,97	0,02%
Serviços para obter AVCB do Corpo de Bombeiros	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 950,00	0,02%
Recortes Eletrônicos (Grifon)	R\$ 85,00	R\$ 85,00	R\$ 85,00	R\$ 765,00	0,02%
Serviço de Dedetização	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 700,00	0,02%
Capacitação de Servidores	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 549,00	0,01%
Equipamentos e Material Permanente	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 540,00	0,01%
Despesas com hospedagem	R\$ 0,00	R\$ 292,95	R\$ 0,00	R\$ 477,95	0,01%
CIEE	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 127,68	R\$ 127,68	0,00%
Horas Extras	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 77,38	0,00%
TOTAL	R\$ 519.079,68	R\$ 504.249,33	R\$ 557.523,66	R\$ 4.618.908,47	100,0%

A.1.4 ANÁLISE VERTICAL DAS DESPESAS

Acumulado 2023		
Despesas Previdenciárias	R\$ 162.457.166,16	97,24%
Despesas Administrativas	R\$ 4.618.908,47	2,76%
Despesa Total	R\$ 167.076.074,63	100,00%

A.2 RECEITAS

As receitas da autarquia correspondem às contribuições dos segurados e patronal, aportes para cobertura do déficit atuarial, remuneração dos investimentos, compensação previdenciária, parcelamentos, convênio e serviços, conforme detalhado a seguir.

A.2.1 CONTRIBUIÇÕES E APORTES

	jul/23	ago/23	set/23	2023
Aportes	R\$ 6.755.399,90	R\$ 6.755.399,90	R\$ 6.755.399,90	R\$ 59.493.935,56
Aporte Déficit Atuarial - Prefeitura	R\$ 6.619.890,25	R\$ 6.619.890,25	R\$ 6.619.890,25	R\$ 58.409.858,36
Aporte Déficit Atuarial - Câmara	R\$ 135.509,65	R\$ 135.509,65	R\$ 135.509,65	R\$ 1.084.077,20
Contribuição dos Segurados	R\$ 6.490.976,11	R\$ 6.483.598,16	R\$ 6.478.004,92	R\$ 54.110.373,22
Contribuição Ativos Prefeitura	R\$ 5.583.908,62	R\$ 5.564.071,21	R\$ 5.568.333,51	R\$ 46.856.446,86
Contribuição Ativos Câmara	R\$ 117.587,75	R\$ 119.380,05	R\$ 103.038,98	R\$ 848.811,43
Contribuição Ativos PAULIPREV	R\$ 37.836,87	R\$ 36.952,46	R\$ 39.600,62	R\$ 327.799,70
Contribuição Ativos Cedidos	R\$ 2.177,96	R\$ 2.445,27	R\$ 2.115,25	R\$ 24.518,78
Contribuição Ativo em Auxílio Doença	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Contribuição Inativos Prefeitura	R\$ 716.967,36	R\$ 728.810,28	R\$ 733.055,33	R\$ 5.789.454,16
Contribuição Inativos Câmara	R\$ 17.445,50	R\$ 18.246,29	R\$ 18.246,29	R\$ 138.767,98
Contribuição Pensionistas Prefeitura	R\$ 14.179,00	R\$ 12.819,55	R\$ 12.741,89	R\$ 113.733,99
Contribuição Pensionistas Câmara	R\$ 873,05	R\$ 873,05	R\$ 873,05	R\$ 7.857,45
Contribuições Processos Judiciais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.982,87
Contribuição Patronal	R\$ 5.741.511,18	R\$ 5.722.848,98	R\$ 5.713.088,33	R\$ 48.065.670,25
Contribuição Patronal - Prefeitura	R\$ 5.583.908,63	R\$ 5.564.071,21	R\$ 5.568.333,50	R\$ 46.856.446,80
Contribuição Patronal - Câmara	R\$ 117.587,75	R\$ 119.380,05	R\$ 103.038,98	R\$ 848.811,43
Contribuição Patronal - PAULIPREV	R\$ 37.836,84	R\$ 36.952,45	R\$ 39.600,60	R\$ 332.096,87
Contribuição Patronal - Cedidos	R\$ 2.177,96	R\$ 2.445,27	R\$ 2.115,25	R\$ 24.518,78
Contribuições Processos Judiciais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.796,37
TOTAL	R\$ 18.987.887,19	R\$ 18.961.847,04	R\$ 18.946.493,15	R\$ 161.669.979,03

Os aportes atuariais decorrem da Lei Municipal nº 3.738/2019, seus valores e parâmetros de correção para cada exercício estão nela previstos. As contribuições de inativos se referem a segurados que recebem acima do teto do INSS, não incidindo contribuição patronal sobre elas.

A.2.2 REMUNERAÇÃO DOS INVESTIMENTOS

REMUNERAÇÃO INVESTIMENTOS	jul/23	ago/23	set/23	2023
Cupom de Títulos Públicos	R\$ 0,00	R\$ 20.164.648,52	R\$ 0,00	R\$ 58.016.453,68
Dividendos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 41.696,55
Juros de fundos de investimentos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Ganhos de capital	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 0,00	R\$ 20.164.648,52	R\$ 0,00	R\$ 58.058.150,23

A.2.3 COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	jul/23	ago/23	set/23	2023
Receita RGPS	R\$ 314.841,42	R\$ 938.248,85	R\$ 0,00	R\$ 9.989.551,23
Receita Hortoprev	R\$ 424,96	R\$ 0,00	R\$ 424,96	R\$ 3.777,08
Receita Total	R\$ 315.266,38	R\$ 938.248,85	R\$ 424,96	R\$ 9.993.328,31
Despesa RGPS	-R\$ 3.948,07	-R\$ 3.948,07	R\$ 0,00	-R\$ 31.142,56
SALDO RGPS	R\$ 310.893,35	R\$ 934.300,78	R\$ 0,00	R\$ 9.958.408,67

A compensação previdenciária é um processo de regularização entre o Regime Geral de Previdência Social (RGPS) e os Regimes Próprios de Previdência Social (RPPS). Os Municípios que instituíram regime próprio de previdência possuem o direito de se compensar financeiramente com o regime geral, sempre que seus beneficiários, anteriormente à vinculação ao regime local, eram segurados e contribuíram por algum tempo para o INSS. Por essa razão, os regimes próprios, de um lado, ficam responsáveis pelo pagamento integral dos benefícios, e, de outro, tornam-se titulares do direito de se compensar com o regime geral, relativamente aos períodos de contribuição a ele vertidos. Essa compensação está prevista na Constituição Federal e é regulamentada pela Lei 9.796/1999. Ela também é utilizada pelo regime geral para compensar benefícios pagos a ex-segurados do Pauliprev que se aposentaram pelo INSS, gerando, nesse caso, uma despesa para o Instituto. A mesma sistemática é válida na relação entre os regimes próprios de previdência.

Conforme se verifica na tabela acima, não houve transferência de valores entre o Pauliprev e o RGPS no mês de setembro. Isso se deve a pendências administrativas entre a prefeitura municipal e a Receita Federal do Brasil (RFB). Tais valores ficaram retidos e serão liberados tão logo haja a regularização das referidas pendências.

A quantidade de processos em compensação bem como os requerimentos pendentes de análise estão discriminados a seguir.

	dez/22	mar/23	jun/23	set/23
Processos em compensação	477	482	480	480
<i>RGPS</i>	475	480	478	478
<i>Hortolândia</i>	2	2	2	2
Processos aguardando análise	390	536	619	675
<i>RGPS</i>	349	471	537	586
<i>Estado de SP</i>	33	48	62	66
<i>Campinas</i>	5	7	7	8
<i>Sumaré</i>	1	1	1	1
<i>Ministério da Defesa</i>	1	1	1	1
<i>Minas Gerais</i>	1	1	1	3
<i>Alagoas</i>	0	1	1	1
<i>Guaxupé</i>	0	1	1	1
<i>Indaiatuba</i>	0	1	1	1
<i>São Paulo (Capital)</i>	0	3	3	3
<i>Minist Cienc Tec.Inov.Comunic</i>	0	1	1	1
<i>Mato Grosso do Sul</i>	0	0	1	1
<i>Sorocaba</i>	0	0	1	1
<i>Senges</i>	0	0	1	1

A.2.4 PARCELAMENTOS E CONVÊNIOS

PARCELAMENTO / CONVÊNIO	jul/23	ago/23	set/23	2023
406/2020 - Principal	R\$ 139.258,95	R\$ 139.258,95	R\$ 139.258,95	R\$ 1.253.330,55
406/2020 - Atual. Monetária	R\$ 64.639,48	R\$ 65.753,62	R\$ 67.100,88	R\$ 552.437,96
408/2020 - Principal	R\$ 221.559,10	R\$ 221.559,10	R\$ 221.559,10	R\$ 1.994.031,90
408/2020 - Atual. monetária	R\$ 102.840,53	R\$ 104.613,11	R\$ 106.756,59	R\$ 878.921,28
Acordo 828/2021 - Principal	R\$ 115.195,73	R\$ 115.195,73	R\$ 115.195,73	R\$ 1.036.761,57
Acordo 828/2021 - Atual. Monetária	R\$ 29.729,02	R\$ 30.561,65	R\$ 31.550,72	R\$ 246.092,92
Convênio SMRH 001/2020	R\$ 54.336,42	R\$ 80.944,61	R\$ 52.446,80	R\$ 539.006,72
TOTAL	R\$ 727.559,23	R\$ 757.886,77	R\$ 733.868,77	R\$ 6.500.582,90

Os parcelamentos 406 e 408 foram autorizados pela Lei Municipal nº 3.768/2020, e dizem respeito a débitos patronais do Poder Executivo Municipal, referentes aos exercícios de 2014 a 2016. O acordo 828/2021, autorizado pela Lei Municipal nº 3.923/2021, concerne ao ressarcimento de valores despendidos com aposentadorias de guardas municipais anuladas no ano de 2019, em decorrência de Ação Direta de Inconstitucionalidade impetrada pelo Ministério Público do Estado. O convênio celebrado entre a Prefeitura Municipal e o Pauliprev (Convênio SMRH 001/2020) tem como objetivo o ressarcimento de serviços de perícia médica prestados pela estrutura de pessoal do Pauliprev aos servidores da Prefeitura, em virtude de inovações jurídicas trazidas pela Emenda Constitucional nº 103/2019.

A.2.5 ANÁLISE VERTICAL DAS RECEITAS

	Acumulado 2023	
Contribuições	R\$ 102.176.043,47	43,24%
Aportes	R\$ 59.493.935,56	25,18%
Remuneração dos Investimentos	R\$ 58.058.150,23	24,57%
Compensação Previdenciária	R\$ 9.993.328,31	4,23%
Parcelamentos e Convênios	R\$ 6.500.582,90	2,75%
Operacionalização da Folha de Pagamento	R\$ 78.200,00	0,03%
Restituições	R\$ 6.089,10	0,00%
Receitas de Serviços	R\$ 1.400,00	0,00%
Receita Total	R\$ 236.307.729,57	100,00%

A.3 SALDO FINANCEIRO

SALDO FINANCEIRO	jul/23	ago/23	set/23	2023
Contribuições e Aportes	R\$ 18.987.887,19	R\$ 18.961.847,04	R\$ 18.946.493,15	R\$ 161.669.979,03
Remuneração dos Investimentos	R\$ 0,00	R\$ 20.164.648,52	R\$ 0,00	R\$ 58.058.150,23
Compensação Previdenciária	R\$ 315.266,38	R\$ 938.248,85	R\$ 424,96	R\$ 9.993.328,31
Parcelamentos e Convênios	R\$ 727.559,23	R\$ 757.886,77	R\$ 733.868,77	R\$ 6.500.582,90
Restituições	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 6.089,10
Receitas de Serviços	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 450,00	R\$ 1.400,00
Operacionalização da F.P.	R\$ 78.200,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 78.200,00
Receita Total (A)	R\$ 20.108.912,80	R\$ 40.822.631,18	R\$ 19.681.236,88	R\$ 236.307.729,57
Despesas Previdenciárias	R\$ 17.941.898,28	R\$ 18.347.948,53	R\$ 24.422.967,02	R\$ 162.457.166,16
Custo Administrativo	R\$ 519.079,68	R\$ 504.249,33	R\$ 557.523,66	R\$ 4.618.908,47
Despesa Total (B)	R\$ 18.460.977,96	R\$ 18.852.197,86	R\$ 24.980.490,68	R\$ 167.076.074,63
Saldo Financeiro (A - B)	R\$ 1.647.934,84	R\$ 21.970.433,32	-R\$ 5.299.253,80	R\$ 69.231.654,94

O superávit financeiro acumulado em 2023 corresponde a 29% da receita arrecadada.

Receita arrecadada	R\$ 236.307.729,57	100%
Despesa realizada	R\$ 167.076.074,63	71%
Superávit financeiro	R\$ 69.231.654,94	29%

B. INVESTIMENTOS

A seção de investimentos traz informações acerca dos recursos do Pauliprev que estão alocados no mercado financeiro, demonstrando a evolução do patrimônio líquido por fundo bem como a rentabilidade no período.

B.1 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

SEGMENTO	FUNDO	dez/22	A.V.	set/23	A.V.	A.H.
Renda Fixa	INSTITUCIONAL ALOC DINAMIC II	R\$ 22.158.508,38	1,5%	R\$ 24.672.789,54	1,6%	11,3%
Renda Fixa	INSTITUCIONAL RF DI	R\$ 19.033.694,53	1,3%	R\$ 20.504.887,58	1,3%	7,7%
Renda Fixa	INSTITUCIONAL RF DI (Adm.)	R\$ 2.388.039,96	0,2%	R\$ 5.623.240,05	0,4%	135,5%
Renda Fixa	BB PREV PERFIL	R\$ 24.313.201,48	1,7%	R\$ 95.871.844,17	6,2%	294,3%
Renda Fixa	TMJ IMA B FI RF	R\$ 8.514.229,59	0,6%	R\$ 7.148.717,43	0,5%	-16,0%
Renda Fixa	FIRF PYXIS INSTITUCIONAL IMAB	R\$ 4.809.646,62	0,3%	R\$ 4.748.736,93	0,3%	-1,3%
Renda Fixa	TOWER RF FI IMAB-5 II	R\$ 12.090.756,63	0,8%	R\$ 10.856.863,63	0,7%	-10,2%
Renda Fixa	TOWER RF FI IMAB-5	R\$ 10.734.190,68	0,7%	R\$ 10.065.957,62	0,7%	-6,2%
Renda Fixa	CAIXA FIC BRASIL G. ESTRATEGICA	R\$ 77.479.949,87	5,4%	R\$ 98.352.596,02	6,4%	26,9%
Renda Fixa	BB PREV RET TOTAL	R\$ 30.086.683,64	2,1%	R\$ 56.454.873,57	3,7%	87,6%
Renda Fixa	CARTEIRA LONGO PRAZO (NTN-B)	R\$ 823.351.048,25	56,9%	R\$ 806.574.836,57	52,5%	-2,0%
Crédito Privado	PIATÁ RF LP PREV CRÉD. PRIV	R\$ 3.459.824,84	0,2%	R\$ 3.347.201,69	0,2%	-3,3%
RF - FIDC	GGR PRIME I FIDC	R\$ 9.302.551,49	0,6%	R\$ 9.077.281,31	0,6%	-2,4%
RF - FIDC	ILLUMINATI FIDC	R\$ 14.930.369,73	1,0%	R\$ 10.279.054,76	0,7%	-31,2%
RF - FIDC	LME FIDC SENIOR	R\$ 5.917.973,28	0,4%	R\$ 5.788.812,82	0,4%	-2,2%
RF - FIDC	BBIF MASTER FIDC LP	R\$ 194.348,10	0,0%	R\$ 188.782,86	0,0%	-2,9%
RF - FIDC	INCENTIVO MULTISETORIAL I A/B	R\$ 674.279,81	0,0%	R\$ 503.589,12	0,0%	-25,3%
Multimercado	FI MULTIMERCADO SCULPTOR CP	R\$ 35.008.702,35	2,4%	R\$ 28.660.770,46	1,9%	-18,1%
Imobiliário	HAZZ	R\$ 12.925.567,11	0,9%	R\$ 13.154.745,30	0,9%	1,8%
Imobiliário	BR HOTEIS FII	R\$ 12.273.568,14	0,8%	R\$ 10.965.836,37	0,7%	-10,7%
Imobiliário	INFRA REAL ESTATE FII	R\$ 413.568,54	0,0%	R\$ 416.169,54	0,0%	0,6%
FIP	INFRA SETORIAL	R\$ 22.194.761,83	1,5%	R\$ 19.461.116,10	1,3%	-12,3%
FIP	W7 FIP /INFRA TEC	R\$ 1.914.560,14	0,1%	R\$ 1.889.532,64	0,1%	-1,3%
FIP	FIP GESTÃO EMPRESARIAL I	R\$ 600.651,37	0,0%	R\$ 0,00	0,0%	-100,0%
FIP	FIP GESTÃO EMPRESARIAL II	R\$ 0,00	0,0%	R\$ 535.391,26	0,0%	-
FIP	ATICO FLORESTAL FIP	R\$ 4.273.659,27	0,3%	R\$ 4.262.272,38	0,3%	-0,3%
FIP	FIM FP1/FP2 LONGO PRAZO	R\$ 13.525.109,57	0,9%	R\$ 13.508.737,70	0,9%	-0,1%
FIP	ATICO GERAÇÃO ENERGIA	R\$ 0,00	0,0%	R\$ 0,00	0,0%	-
Ações	GERAÇÃO FIA	R\$ 34.657.378,41	2,4%	R\$ 36.019.043,95	2,3%	3,9%
Ações	MOMENTO 30	R\$ 34.280.730,12	2,4%	R\$ 33.458.996,84	2,2%	-2,4%
Ações	BAHIA BBM VALUATION II FIC FIA	R\$ 33.512.365,87	2,3%	R\$ 33.174.922,91	2,2%	-1,0%
Ações	ICATU VANGUARDA DIVIDENDOS FIA	R\$ 46.253.562,04	3,2%	R\$ 48.096.278,52	3,1%	4,0%
Ações	ITAU AÇÕES DUNAMIS FIC	R\$ 67.399.723,67	4,7%	R\$ 64.577.448,34	4,2%	-4,2%
Ações	BRADESCO FI AÇÕES SELECTION	R\$ 58.446.559,36	4,0%	R\$ 58.758.280,75	3,8%	0,5%
TOTAL		R\$ 1.447.119.764,67	100,0%	R\$ 1.536.999.608,73	100,0%	6,2%

B.2 RENTABILIDADE POR SEGMENTO DE APLICAÇÃO

SEGMENTO	dez/22	A.V.	set/23	A.V.	A.H.
RENDA FIXA	R\$ 1.069.439.296,88	73,9%	R\$ 1.170.060.065,67	76,1%	9,4%
RENDA VARIÁVEL	R\$ 274.550.319,47	19,0%	R\$ 274.084.971,31	17,8%	-0,2%
EXTERIOR	R\$ 0,00	0,0%	R\$ 0,00	0,0%	-
ESTRUTURADOS	R\$ 77.517.444,53	5,4%	R\$ 68.317.820,54	4,4%	-11,9%
IMOBILIÁRIOS	R\$ 25.612.703,79	1,8%	R\$ 24.536.751,21	1,6%	-4,2%
TOTAL	R\$ 1.447.119.764,67	100,0%	R\$ 1.536.999.608,73	100,0%	6,21%

C. PREVIDÊNCIA

As informações desta seção se referem à base de segurados, atendimentos realizados, protocolos de atendimento, benefícios concedidos, processos com pendência no Tribunal de Contas do Estado e perícia médica.

C.1 BASE DE SEGURADOS

SEGURADO	31/12/2022	A.V.	30/09/2023	A. V.	A. H.	Δ%
Ativos	3964	69,2%	3890	67,0%	-74	-1,9%
<i>Prefeitura</i>	3890	67,9%	3817	65,8%	-73	-1,9%
<i>Câmara</i>	43	0,8%	42	0,7%	-1	-2,3%
<i>Pauliprev</i>	31	0,5%	31	0,5%	0	0,0%
Inativos	1768	30,8%	1912	33,0%	144	8,1%
<i>Aposentados</i>	1615	28,2%	1746	30,1%	131	8,1%
<i>Pensionistas</i>	153	2,7%	166	2,9%	13	8,5%
TOTAL	5732	100,0%	5802	100%	70	1,2%

A proporção ativos/inativos decresceu de 2,24 para 2,03 no trimestre. Ou seja, ao final de setembro, havia dois segurados ativos para cada inativo beneficiário do Pauliprev.

C.2 ATENDIMENTOS GERAIS

Foram realizados 3410 atendimentos de janeiro a setembro. O canal de comunicação mais utilizado foi o whatsapp, conforme detalhado na tabela a seguir.

CANAL	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	2023	A.V.
AGENDADO	132	126	121	114	108	59	197	143	97	1097	32,2%
WHATSAPP	136	81	166	97	128	55	71	104	81	919	27,0%
TELEFONE	105	72	139	79	49	42	42	44	54	626	18,4%
NÃO AGENDADO	12	45	143	24	33	63	26	24	28	398	11,7%
E-MAIL	65	69	50	51	31	12	29	24	39	370	10,9%
TOTAL	450	393	619	365	349	231	365	339	299	3410	100,0%

C.3 PROTOCOLOS DE ATENDIMENTO

Os protocolos representam o termo inicial de processos que visam atender às demandas dos segurados. A tabela abaixo mostra a quantidade de protocolos iniciados no trimestre, segregados por serviço solicitado, bem como o total acumulado neste exercício.

SERVIÇO	jul/23	ago/23	set/23	2023	A. V.
Aposentadoria	18	30	21	207	18,7%
Simulação	16	35	14	170	15,4%
Juntada de documentos	17	16	23	161	14,6%
Certidões	11	22	15	145	13,1%
Desarquivamento de aposentadoria	11	12	11	97	8,8%
Protocolo administrativo	7	8	13	81	7,3%
Cópia de processo	7	7	17	74	6,7%
Outros	3	1	1	51	4,6%
Isenção de IR	4	8	7	45	4,1%
Abono de permanência	4	1	1	25	2,3%
Pensão	0	2	5	18	1,6%
Desentranhamento de documentos	2	6	1	13	1,2%
Revisão de processo	2	0	2	11	1,0%
Dúvidas e esclarecimentos	2	0	0	6	0,5%
Atualização cadastral	0	0	0	1	0,1%
TOTAL	104	148	131	1105	100,0%

C.4 BENEFÍCIOS CONCEDIDOS

Neste item, é evidenciada a quantidade de pedidos de aposentadoria e pensão deferidos. Ou seja, demonstra-se a quantidade de servidores ativos que passaram para a inatividade, no caso das aposentadorias, assim como a quantidade de benefícios decorrentes de falecimentos de segurados, em se tratando de pensões.

TIPO DE BENEFÍCIO	jul/23	ago/23	set/23	2023	A.V.
Aposentadorias por tempo de contribuição	4	18	8	96	59,3%
Aposentadorias professor	1	8	1	15	9,3%
Aposentadorias por incapacidade permanente	1	1	1	13	8,0%
Pensão vitalícia	3	1	2	13	8,0%
Aposentadoria voluntária por idade	0	0	0	10	6,2%
Aposentadorias por insalubridade	0	4	0	8	4,9%
Aposentadorias por sentença judicial	0	0	0	3	1,9%
Pensão temporária	0	0	0	2	1,2%
Aposentadorias compulsórias	0	0	1	2	1,2%
TOTAL	9	32	13	162	100,0%

Dos 162 benefícios concedidos neste ano, 99 seguirão a regra da paridade, isto é, terão os mesmos reajustes concedidos aos servidores ativos do município. Os demais 63 seguirão a regra geral, ou seja, seus proventos serão reajustados conforme reajustes concedidos pelo governo federal aos segurados do Instituto Nacional do Seguro Social (INSS).

Total	162	100%
<i>Paridade</i>	99	61%
<i>Regra geral</i>	63	39%

C.5 TRIBUNAL DE CONTAS

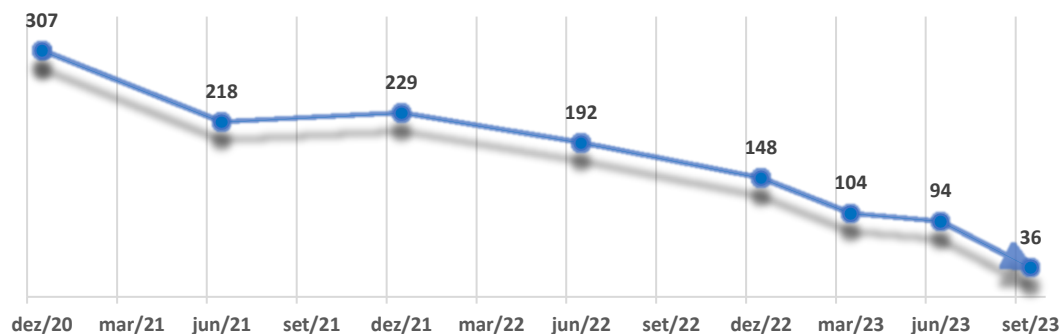
Conforme exarado pelo Supremo Tribunal Federal (STF), a concessão de aposentadoria ou pensão constitui ato administrativo complexo, que somente se aperfeiçoa após o julgamento de sua legalidade pelo Tribunal de Contas [RE 636.553, rel. min. Gilmar Mendes, P, j. 19-2-2020, DJE 129 de 26-5-2020].

Dessa forma, os benefícios concedidos pelo instituto somente se tornam atos administrativos perfeitos, isto é, somente concluem todas as etapas de sua formação, após serem apreciados, para fins de registro, pela Corte de Contas do Estado, nos termos do artigo 33, inciso III, da Constituição do Estado de São Paulo.

Nessa esteira, a tabela a seguir remete ao número de processos que tiveram seu registro negado, em um primeiro momento, e estão pendentes de julgamento definitivo pelo TCE-SP.

Processos - TCE/SP		
Ano do Benefício	Objeto	Aguardando Julgamento - TCE
2016	Migração	2
	Migração e Verbas	2
	Verbas	7
2017	Migração e Verbas	5
	Verbas	4
2018	Migração	8
	Migração e Verbas	2
2020	Migração e verbas	1
	Forma de cálculo horista	2
	Migração	2
	Verbas	1
TOTAL		36

A quantidade de processos nessa situação vem diminuindo de forma consistente, desde 2020, consoante gráfico a seguir.



C.6 PERÍCIA MÉDICA

C.6.1 CONVÊNIO SMRH 001/2020

Conforme explicado no item A.2.4, em virtude das inovações jurídicas promovidas pela Emenda Constitucional nº 103/2019, Pauliprev e Prefeitura Municipal firmaram convênio com objetivo de ratear os custos dos serviços de perícia médica prestados pela estrutura de pessoal do Instituto. A tabela seguinte traz os detalhes desse rateio até setembro/2023.

	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	2023
PREFEITURA	67	61	76	89	82	80	70	78	70	673
<i>Auxílio por incapacidade temporária</i>	67	61	76	89	82	80	70	78	70	673
PAULIPREV	13	16	4	29	12	30	15	22	22	163
<i>Aposentadoria Especial</i>	10	11	4	22	9	21	7	10	16	110
<i>Isenção de IR</i>	3	4	0	6	3	9	7	10	5	47
<i>Atendimentos inativos</i>	0	0	0	1	0	0	1	0	0	2
<i>Afastamento servidor Pauliprev</i>	0	1	0	0	0	0	0	2	1	4
<i>Admissional/demissional Pauliprev</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GERAL	80	77	80	118	94	110	85	100	92	836
Percentual Prefeitura	83,75%	79,22%	95,00%	75,42%	87,23%	72,73%	82,35%	78,00%	76,09%	80,50%
Percentual Pauliprev	16,25%	20,78%	5,00%	24,58%	12,77%	27,27%	17,65%	22,00%	23,91%	19,50%

C.6.2 AFASTAMENTOS

Houve 71 afastamentos no trimestre. O acumulado do ano está em 220. Psiquiatria e ortopedia respondem por 71,4% deste total.

MOTIVO	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	2023	A. V.
PSIQUATRIA	3	7	17	16	10	12	10	19	6	100	45,5%
ORTOPEDIA	4	7	9	10	4	6	2	8	7	57	25,9%
CIRURGIA	2	0	3	0	1	4	1	2	1	14	6,4%
ONCOLOGIA	0	1	3	0	2	0	1	0	1	8	3,6%
GERAL	0	1	1	0	0	0	1	0	4	7	3,2%
GASTROENTEROLOGIA	1	0	1	0	2	0	1	0	0	5	2,3%
CARDIOLOGIA	1	0	2	0	0	0	1	0	1	5	2,3%
INFECTOLOGIA	0	1	2	0	0	0	0	1	0	4	1,8%
GINECOLOGIA	0	1	0	2	0	0	0	0	0	3	1,4%
OTORRINOLARINGOLOGIA	0	0	0	2	0	1	0	0	0	3	1,4%
NEUROLOGIA	0	2	0	0	0	0	0	0	1	3	1,4%
UROLOGIA	0	0	0	0	2	0	1	0	0	3	1,4%
REUMATOLOGIA	0	0	1	0	1	0	0	0	0	2	0,9%
OFTAMOLOGIA	0	0	0	0	1	0	0	0	1	2	0,9%
PNEUMOLOGIA	0	0	0	0	1	0	1	0	0	2	0,9%
NEFROLOGIA	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0,5%
OBSTETRÍCIA	0	0	0	0	0	1	0	0	0	1	0,5%
TOTAL	11	21	39	30	24	24	19	30	22	220	100,0%

71,4%

As secretarias mais afetadas foram educação e saúde, locais que concentraram 80% dos afastamentos.

SECRETARIA	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	2023	A. V.
EDUCAÇÃO	2	15	18	15	9	10	5	12	8	94	42,7%
SAÚDE	6	5	11	10	12	7	9	14	8	82	37,3%
SEGURANÇA	1	0	4	2	3	3	3	0	3	19	8,6%
OUTROS	0	0	1	2	0	0	1	3	2	9	4,1%
ADMINISTRAÇÃO	0	0	1	0	0	1	0	1	1	4	1,8%
OBRAS	1	0	1	0	0	1	0	0	0	3	1,4%
TRANSPORTE	0	1	1	0	0	0	0	0	0	2	0,9%
ESP. CULT. E TURISMO	0	0	0	0	0	2	0	0	0	2	0,9%
MEIO AMBIENTE	1	0	0	0	0	0	1	0	0	2	0,9%
RECURSOS HUMANOS	0	0	1	0	0	0	0	0	0	1	0,5%
FINANÇAS	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	0,5%
ZOONOSES	0	0	1	0	0	0	0	0	0	1	0,5%
TOTAL	11	21	39	30	24	24	19	30	22	220	100%

80%

D. ADMINISTRATIVO

Nesta última seção, encontram-se informações acerca dos contratos em andamento, quadro de pessoal e organograma do Pauliprev.

D.1 CONTRATOS VIGENTES

FORNECEDOR	OBJETO	VALOR MENSAL	VIGÊNCIA
CONTRATOS FIXOS			
JANAINA PAULA DE ALMEIDA ABADIA	Locação do Imóvel Sede	R\$ 16.083,23	22/02/2024
MICROTÉCNICA	Locação de Computadores	R\$ 9.521,96	07/12/2023
FAC LOCAÇÃO DE SISTEMAS	Folha de Pagamento, Almozarifado e Patrimônio	R\$ 6.494,67	18/12/2023
PRADO E BARSILTD ME	Locação de Impressoras e Scanner	R\$ 4.200,00	05/06/2024
ALIANÇA ATUARIAL LTDA	Consultoria Atuarial	R\$ 2.151,47	30/04/2024
ANDERSON EVANDRO LUPERINE INFORMÁTICA	Software de Digitalização (GED)	R\$ 1.371,00	18/01/2024
DATAPREV	Compensação Previdenciária	R\$ 1.200,00	26/01/2024
PARAMITA TECNOLOGIA FINANCEIRA	Software de Análise Financeira	R\$ 854,16	05/10/2024
GRUPO QUALITY	Manutenção Ar Condicionado	R\$ 705,17	26/01/2024
DOCSTORAGE	Armazenagem de documentos	R\$ 556,24	06/07/2024
TELEFONICA BRASIL S/A (VIVO)	Internet	R\$ 469,00	20/02/2024
RODOLFO DORNE & CIA LTDA – ME (PONTOEXE)	Manutenção do Website	R\$ 453,75	28/01/2024
ALLIANZ SEGUROS S/A	Seguro Predial	R\$ 243,94	04/01/2024
RODOLFO DORNE & CIA LTDA – ME (PONTOEXE)	Backup em Nuvem	R\$ 182,18	29/01/2024
CIEE - ESTÁGIO	Contratação de estagiário	R\$ 127,72	28/08/2025
REPDATA	Relógio Ponto	R\$ 126,84	05/09/2024
TELEFONICA BRASIL S/A (VIVO)	Telefonia Móvel	R\$ 115,53	20/02/2024
GRIFON BRASIL	Boletim de Publicações	R\$ 85,00	30/11/2023
VEROCARD	Vale-refeição para os servidores do Instituto	R\$ 0,00	20/04/2024
CONTRATOS VARIÁVEIS			
BANCO DO BRASIL	Custódia de Ativos (Selic)	R\$ 2.400,00	16/03/2024
TELEFONICA BRASIL S/A (VIVO)	Telefonia Fixa	R\$ 913,97	20/02/2024
CORREIOS	Correios	R\$ 833,33	07/12/2028

D.2 QUADRO DE PESSOAL

Não houve alterações no quadro de funcionários neste exercício, todos os 28 cargos efetivos e 03 comissionados se mantiveram preenchidos. Um Controlador Interno exerce, desde 2021, as funções de Diretor Administrativo-Financeiro (cargo em comissão), razão pela qual há discrepância entre a quantidade de cargos ocupados e a quantidade de cargos em efetivo exercício, observada na tabela abaixo. Além dos servidores descritos na referida tabela, o Pauliprev conta ainda com 01 servidor cedido pela Prefeitura Municipal.

QUADRO DE PESSOAL PAULIPREV						
	VAGAS	OCUPADOS (31/12/2022)	NOMEAÇÃO	EXONERAÇÃO	OCUPADOS (31/03/2023)	EM EFETIVO EXERCÍCIO
CARGOS EFETIVOS	28	28	0	0	28	27
Agente previdenciário	8	8	0	0	8	8
Analista previdenciário	6	6	0	0	6	6
Assistente social	1	1	0	0	1	1
Auxiliar de serviços gerais	2	2	0	0	2	2
Contador	1	1	0	0	1	1
Controlador interno	2	2	0	0	2	1
Enfermeiro	1	1	0	0	1	1
Médico	2	2	0	0	2	2
Procurador autárquico	2	2	0	0	2	2
Técnico de enfermagem	2	2	0	0	2	2
Técnico em tecnologia da informação	1	1	0	0	1	1
CARGOS EM COMISSÃO	3	3	0	0	3	3
Diretor de previdência e atuária	1	1	0	0	1	1
Diretor administrativo-financeiro	1	1	0	0	1	1
Diretor-presidente	1	1	0	0	1	1
TOTAL GERAL	31	31	0	0	31	30

D.3 ORGANOGRAMA

Encerrando este relatório gerencial, o organograma a seguir revela a estrutura de governança corporativa do instituto, mostrando não só a composição dos órgãos colegiados como também a lotação de todos seus servidores e suas respectivas posições na estrutura hierárquica da autarquia.

ORGANOGRAMA 30/09/2023

