

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

S B C P R E V

(Criado pela Lei Municipal nº 6.145, de 06 de Dezembro de 2011)

CONSELHO FISCAL

Parecer PCF009_2023 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de julho de 2023

Considerando-se o balancete e demais demonstrativos financeiros e informações sobre investimentos apresentados pelo Instituto de Previdência do Município de São Bernardo do Campo, referente à competência **julho/2023**, analisou-se a movimentação financeira de receitas e despesas e o grupo de contas do Ativo e do Passivo, observando-se o que:

1. Recursos bancos sob intervenção: no mês em análise não ocorreram ingressos de recursos dos Bancos sob intervenção do BACEN;
2. Compensações INSS: ocorreram ingressos referentes as compensações financeiras previdenciárias do INSS no mês em referência no montante de R\$ 3.121.320,26, acumulado até o mês R\$ 45.438.193,96 (59% da receita estimada). A Lei Orçamentária Anual - LOA estimou para 2023 arrecadação de R\$ 76.730.000,00 (média de R\$ 6,4 milhões/mês). Considerando a arrecadação de julho, a média mensal é de cerca de R\$ 6,5 mi, projetando para o exercício resultado próximo ao montante estimado;
3. Contribuição patronal: a contribuição patronal dos funcionários ativos e cedidos totalizou entre todos os entes, o montante de R\$ 12.908.529,67 no mês analisado, e o acumulado no período, é de R\$ 97.447.481,66 (55% da receita estimada). Este valor reflete a somatória de todos os ingressos cuja classificação federal da receita pertence ao grupo 07215.02.10. O valor é semelhante à média mensal observada em 2022, cerca de R\$ 12 milhões/mês. Observa-se, historicamente, meses pontuais em que ocorrem picos de arrecadação, devido a maior incidência de pagamento de férias e abono de Natal dos servidores ativos, bem como de abono salarial de Natal dos servidores inativos (abril, julho, setembro e dezembro). O valor total estimado para 2023 na LOA é de R\$ 177.297.000,00, projetando média mensal para o exercício de R\$ 13,6 milhões. A projeção reflete possível reajuste salarial + ampliação do quadro funcional;
4. Parcelamentos a receber: os ingressos referentes ao pagamento de parcelamentos de débitos previdenciários (principal) ocorreram no mês em análise, nas rubricas 7241 e 7242, respectivamente, nos valores de R\$ 1.048.073,93 e R\$ 1.732.508,04, parcelas 13/240, foram ingressados, também, os valores referentes as atualizações e juros pertinentes ao período (R\$ 288.529,87), acumulando até julho/23 o total de R\$ 19.464.073,79. O montante representa 51% da receita estimada para o exercício, no valor de R\$ 35.580.000,00 Os valores estão em conformidade com os termos dos parcelamentos, devidamente atualizados e que foram autorizados pela Lei

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

S B C P R E V

(Criado pela Lei Municipal nº 6.145, de 06 de Dezembro de 2011)

CONSELHO FISCAL

Parecer PCF009_2023 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de julho de 2023

Municipal nº 7062/2022, publicada em 25/02/22 e de acordo com a republicação dos termos de parcelamento em 23/12/2022, no NM nº 2340. Acordos vigentes:

Número do acordo: 00107/2022
Rubrica: 7241 Portaria MPS 360/2022, artigo 5º- b
Competência Inicial: 01/2006 Final: 12/2008
Valor total 08/08/2022: R\$ 251.537.743,25
Quantidade de Parcelas: 240 Valor da parcela na data de R\$ 1.048.073,93

Número do acordo: 00108/2022
Suspensão - Port. 14.816/2020 - EC 113 (240 meses)
Rubrica: 7242
Competência Inicial: 02/2020 Final: 13/2020
Valor total: R\$ 415.801.930,74
Quantidade de Parcelas: 240 Valor da parcela na data de R\$ 1.732.508,04

5. Receita orçamentária 2023: O total da receita orçamentária arrecadado no mês em análise foi de R\$ 29.143.701,58, acumulado até julho R\$ 271.790.862,83, representando 59% da receita estimada para 2023 na LOA, no montante de R\$ 463.090.000,00. A média da receita estimada é de cerca R\$ 38,5 milhões/mês. Julho obteve resultado abaixo da média estimada, Contudo, observando-se o acumulado do exercício, a trajetória indica superação da estimativa fixada na LOA para 2023;

6. Aportes por transferência financeira: as transferências financeiras (ctp622x) recebidas de outros órgãos ocorreram e foram na ordem de R\$ 25.885.735,91, assim compostas: CÂMARA R\$ 445.993,47, FACULDADE R\$ 253.512,77 e PMSBC R\$ 25.186.229,67, totalizando até julho R\$ 156.864.100,25 4, representando 55% do valor fixado na LOA 2023, na ordem de R\$ 282.702.000,00. O valor da média aritmética mensal de transferência de recursos financeiros repassados é de R\$ 22,4 milhões. Porém, qualquer oscilação pontual na receita ingressada a cada mês ou no montante da despesa paga impacta nos valores aportados, haja vista a necessidade da cobertura do caixa para manutenção das atividades do SBCPrev;

7. Despesas com benefícios pagas: as despesas pagas referentes às aposentadorias (319001) R\$ 44.078.623,26 e pensões (319003) R\$ 8.619.018,88 totalizaram, no mês em análise, o valor de R\$ 52.697.642,14, acumulando até julho/23 o montante de R\$

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

S B C P R E V

(Criado pela Lei Municipal nº 6.145, de 06 de Dezembro de 2011)

CONSELHO FISCAL

Parecer PCF009_2023 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de julho de 2023

383.099.243,36 (57% do valor fixado na LOA). A despesa total fixada para 2023 com estas categorias é de R\$ 669.903.000,00, projetando média mensal de R\$ 55,8 milhões e representando quase 90% da despesa total do SBCPrev. O mês de julho apresenta valor pago pouco acima da média mensal. Historicamente, correm nos meses de abril, julho, setembro e dezembro, picos desta despesa devido a maior incidência de pagamento de abono salarial de Natal dos servidores inativos. Contudo, considerando-se que o montante de despesa paga até julho representa 57% da despesa fixada para 2023, o total fixado deverá se concretizar até o final do exercício. O valor estimado na LOA deve abarcar as provisões de pagamento dos benefícios, bem como eventuais reajustes;

8. Despesa com pessoal e encargos pagas: as despesas relativas ao pessoal administrativo e os encargos trabalhistas do SBCPrev foram no montante de R\$ 341.849,59, no mês em referência e o acumulado no exercício de R\$ 2.342.467,69, representando 39% do valor fixado na LOA para 2023. Representam cerca 1% das despesas totais;

9. Despesa com pagamento de precatórios: no mês em análise ocorreu o pagamento de precatórios no valor de R\$ 28.936,08. O montante acumulado até julho é de R\$ 2.173.218,00 (56%) dos R\$ 3.900.000,00 fixados na LOA 2023, eles ocorrem de forma ordinária, por determinação judicial. Para o exercício todos os precatórios que faziam parte do mapa estabelecido pelo judiciário foram pagos em março, restando apenas as requisições de pequeno valor;

10. Aplicações financeiras: foram checadas as informações publicadas pelo Comitê de investimentos nas quais verificou-se os enquadramentos perante da Resol. CMN 4.963/2021. O desempenho do SBCPREV em julho de 2023 foi de 1,38%, (+)11,16% e (+)13,70%, no mês, no ano e em 12 meses, respectivamente.

Saldos e Rentabilidade em JULHO 2023:

FFPREV - saldo em 31.07.2023 R\$ 1.708.486.132,85, rentabilidade no mês JULHO 2023 (+) 1,38% e rentabilidade no ano de 2023 de (+) 11,16%.

Meta Atuarial FFPREV – em JULHO 2023 - INPC + 4,76 aa = (+) 0,30%, e no ano de 2023, (+) 5,38%.

Constatou-se, ainda, a conformidade entre saldos das contas investimentos e os valores apresentados nos registros contábeis.

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

S B C P R E V

(Criado pela Lei Municipal nº 6.145, de 06 de Dezembro de 2011)

CONSELHO FISCAL

Parecer PCF009_2023 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de julho de 2023

11. Licitações em andamento: consta publicação no site do Instituto de novo processo de contratação de serviços técnicos de consultoria e assessoria na área atuarial com a realização dos cálculos atuariais para os planos, financeiro e previdenciário. A Modalidade de contratação é Tomada de Preços, TP 001/2023, processo eletrônico PR 449/2023. O conselho fiscal fará o acompanhamento, checando as informações registradas no PR a cada fase da execução da despesa;

Sendo assim, concluímos que em relação aos demonstrativos financeiros e contábeis apresentados, que os dados lançados nas respectivas contas patrimoniais e de resultado apurados no período em referência, encontram-se, devidamente consignados de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64, desta forma, regulares perante a legislação vigente

São Bernardo do Campo, em 12 de setembro de 2023.

MARCELO CARDOSO BONICENHA
Presidente

DENISE PERASSOLLI
Titular

EUCLIDES VALDOSKI RAMOS
Titular

MARCO AURÉLIO SILVEIRA
Suplente