



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

SBCPREV

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

CONSELHO FISCAL

Parecer PCF004 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de FEVEREIRO de 2024

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 **FEVEREIRO/2024**, analisou-se a movimentação financeira de receitas e despesas e o grupo de contas do Ativo e do Passivo, observando-se o que segue:

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\$ 4.534.475,29, acumulado até o mês R\$ 11.263.887,73 (15% da receita estimada). A Lei Orçamentária Anual - LOA estimou para 2024 arrecadação de R\$ 72.823.000,00 (média de R\$ 6,0 milhões/mês). Considerando a arrecadação de **FEVEREIRO/2024**, a média mensal é de cerca de R\$ 5,6 mi, projetando para o exercício resultado inferior ao montante estimado;
3. Contribuição patronal: a contribuição patronal dos funcionários ativos e cedidos totalizou entre todos os entes, o montante de R\$ 13.516.809,48 no mês analisado, e o acumulado no período, é de R\$ 26.730.500,86 (14% da receita estimada), resultando até **FEVEREIRO/2024**, em uma arrecadação mensal média de R\$ 13,3 milhões. Este valor reflete a somatória de todos os ingressos cuja classificação federal da receita pertence ao grupo 07215.02.10. O valor total estimado para 2024 na LOA é de R\$ 189.549.000,00, projetando média mensal para o exercício de R\$ 15,7 milhões. A projeção reflete possível reajuste salarial + ampliação do quadro funcional, desta forma, na medida em que as contratações não se concretizam, poderá ocorrer frustração da arrecadação.
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 **20/240**, foram ingressados, também, os valores referentes as atualizações e juros pertinentes ao período (R\$ 438.942,67), acumulando até **FEVEREIRO/2024** o total de R\$ 5.561.163,94 (sem atualizações e juros) e R\$ 6.406.451,13 (com atualizações e juros). O montante (sem atualizações e juros) representa 14% da receita estimada para o exercício, no valor de R\$ 40.646.000,00(LOA). Os valores estão em conformidade com os termos dos reparcelamentos, devidamente atualizados e que foram autorizados pela Lei Municipal nº



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

SBCPREV

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

CONSELHO FISCAL

Parecer PCF004 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de FEVEREIRO de 2024

7062/2022, publicada em 25/02/2022 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
Quantidade de Parcelas Quitadas até **FEVEREIRO/2024**: 20/240

Número do acordo: 00108/2022
Rubrica: 7242 Suspensão - Port. 14.816/2020 - EC 113 (240 meses)
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
Quantidade de Parcelas Quitadas até **FEVEREIRO/2024**: 20/240

5. Receita orçamentária 2024: Após análise, verifica-se que o total da receita orçamentária no mês de **FEVEREIRO/2024** foi de R\$ 36.660.118,75 e o acumulado no exercício de R\$ 70.097.390,53. O montante representa 14% da receita estimada de R\$ 499.673.000,00 na LOA para 2024, a qual projeta média de receita de cerca R\$ 41,6 milhões/mês. A média arrecadada até **FEVEREIRO/2024** é R\$ 35 milhões, média menor do que a média anual projetada para o exercício que foi estimada pela LOA 2024.

6. Aportes por transferência financeira: as transferências financeiras (relatório ctp622x) recebidas de outros órgãos ocorreram e foram na ordem de R\$ 57.969.270,49, assim compostas: CÂMARA MUNICIPAL R\$ 956.746,92; FACULDADE R\$ 421.343,21 e PMSBC R\$ 56.591.180,36; totalizando até **FEVEREIRO/2024** o montante de R\$ 89.698.172,71, representando 27% do valor fixado na LOA 2024, de R\$ 337.707.000,00. A média mensal de transferência de recursos financeiros repassados até **FEVEREIRO/2024** é de R\$ 44,8 milhões, acima da média anual projetada na LOA 2024 de R\$ 28,1 milhões.

7. Despesas com benefícios pagas: as despesas pagas referentes às aposentadorias (319001) R\$ 44.495.497,68 e pensões (319003) R\$ 9.009.902,99 totalizaram, no mês em análise, o valor de R\$ 53.505.400,67, acumulando até **FEVEREIRO/2024** o montante de R\$ 106.728.548,61 (15% do valor fixado na LOA). A despesa total fixada para 2024 com estas categorias é de R\$



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

SBCPREV

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

CONSELHO FISCAL

Parecer PCF004 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de FEVEREIRO de 2024

723.113.000,00, projetando média mensal de R\$ 60,2 milhões e representando acima de 86% da despesa total do SBCPrev, A despesa fixada no orçamento deve contemplar os novos benefícios a serem concedidos no exercício, bem como eventual reajuste salarial. Desta forma, ao longo do exercício o Conselho Fiscal acompanhará sua evolução;

8. Despesa com pessoal e encargos paqas: as despesas relativas ao pessoal administrativo e os encargos trabalhistas dos servidores do SBCPrev no mês de **FEVEREIRO/2024** foram de R\$ 339.479,55 e o acumulado no exercício de R\$ 644.912,16 representando 13% do valor fixado na LOA para 2024, representando cerca 1% da despesa total do Instituto;

9. Despesa com pagamento de precatórios: no mês de **FEVEREIRO/2024** não ocorreram pagamentos. Os valores fixados pela LOA 2024 é de R\$ 7.000.000,00, onde os pagamentos ocorrem de forma ordinária, por determinação judicial.

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 no mês de **FEVEREIRO/2024** foi de (+) 1,32%, (+) 0,50% e (+) 17,06%, no mês, no ano e em 12 meses, respectivamente.

Saldos e Rentabilidade em **FEVEREIRO/2024**:FFPREV - saldo em 29.02.2024 R\$ 1.834.415.478,88, rentabilidade no mês **FEVEREIRO/2024** (+) 1,32% e rentabilidade no ano de 2024, (+) 0,50%.

Meta Atuarial FFPREV – em **FEVEREIRO/2024** - INPC + 4,91 aa = (+) 1,17%, e no ano de 2024, (+) 2,18%.

Segue abaixo informações da última reunião do Comitê de Investimentos em 27/03/24:

Desempenho das Aplicações Financeiras (Base Fev/24):

Renda Fixa: a curva de juros fechou um pouco em todos os vértices, trazendo rentabilidade positiva nos indicadores de IMA-B, IMA-B5, IMA-B5+ e IRF-M, gerando ganho de (+) **0,57% no mês;**

Renda Variável: A bolsa doméstica teve desempenho positivo, ainda que tímido e gerando ganho de **1,75% no mês;**

Investimentos no Exterior: foi bastante positivo com Dow Jones, S&P 500 e Nasdaq 100, e trouxeram ganhos de **4,83% no mês;**

Rentabilidade (Fev/24): 1,32% (Mês) / 0,50% (Ano) / 17,06% (últimos 12 meses), perante uma Meta de 1,17% (Mês) e 2,18% (Ano). **Ressaltando que essa rentabilidade se trata do Fundo Capitalizado;**



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

SBCPREV

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

CONSELHO FISCAL

Parecer PCF004 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de FEVEREIRO de 2024

Plataforma SIRU: Diante desse cenário, o fechamento em 29/02/24 na plataforma SIRU (universo de aproximadamente 446 RPPS), o SBCPREV ficou em **15º lugar no Ranking Mensal**, em 398º no Ranking Anual, mas no desempenho dos últimos 12 meses **está em 5º lugar no Ranking**, demonstrando novamente que se deve à grande diversificação dos investimentos. Foram aprovados por unanimidade alocações entre fundos cadastrados e devidamente enquadrados de Renda Variável e Investimentos no Exterior, que estão tendo **benchmarking superiores** a outros fundos de mesma classe e estratégia. Por unanimidade também foi **rejeitada** a proposta de alocação em fundo que tinha em sua composição um percentual de crédito privado (alto risco de inadimplência). Constatou-se, ainda, a conformidade entre saldos das contas investimentos e os valores apresentados nos registros contábeis.

11. Licitações em andamento e contratos em execução: Verificamos na Aba **LICITAÇÕES** no site da SBCPREV, em todas suas subdivisões: Adesão a ATA de Registro de Preços, Convite, Dispensa de Licitação, Edital de Credenciamento, Inexigibilidade, Pregão Presencial, Tomada de Preços, não tendo qualquer novo procedimento de contratação de bens ou serviços, ou seja, licitações em andamento.

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 05 de abril de 2024.

EUCLIDES VALDOSKI RAMOS

Presidente

MARCOS MARQUES CUSIN

Titular / Secretário

MARCELO CARDOSO BONICENHA

Titular

ROBSON TADEU DE ALMEIDA

Titular