

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 PCF006_2023 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de abril 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 abril/2023, analisou-se a movimentação financeira de receitas e despesas e o grupo de contas do Ativo e do Passivo, observando-se 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\$ 5.719.347,95, acumulado até o mês R\$ 33.291.490,92 (43% da receita estimada). A Lei Orçamentária Anual - LOA estimou arrecadação para 2023 de R\$ 76.730.000,00 (média de R\$ 6,4 milhões/mês). Considerando a arrecadação de abril, a média mensal é de cerca de R\$ 8 mi, projetando para o exercício resultado superior ao montante estimado;
3. Contribuição patronal: a contribuição patronal dos funcionários ativos e cedidos totalizou entre todos os entes, o montante de R\$ 11.820.189,52 no mês analisado, e o acumulado no período, é de R\$ 58.931.135,41 (33% 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, junho, 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, totalizando R\$ 2.780.581,97, parcelas 10/240, acumulado até abril/23 = R\$ 11.122.327,88. Representando 31% da receita estimada para o exercício, no montante de R\$ 35.580.000,00 Os valores estão em conformidade com os termos dos reparcelamentos, devidamente atualizados e que foram autorizados pela nº Lei 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:

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 PCF006_2023 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de abril de 2023

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\$ 51.537.743,25

Quantidade de Parcelas: 240 Valor da parcela na data de 1.048.073,93

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 1.732.508,04

5. Receita orçamentária 2023: O total da receita orçamentária arrecadado no mês em análise foi de R\$ 51.068.475,68, acumulado até abril R\$ 171.652.056,87, representando 37% 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/mês. Pontualmente, em abril, foi observada arrecadação superior à média estimada cuja análise detalhada por rubrica, identificou ingresso de R\$ 21.044.849,68 a título de Cessão Direitos-Operac.Fopag Beneficios-FFIN1, superando a estimativa total, até abril;

6. Aportes por transferência financeira: as transferências financeiras (ctp622x) recebidas de outros órgãos ocorreram e foram na ordem de R\$ 11.208.622,55, assim compostas: CÂMARA R\$ 626.946,26, FACULDADE R\$ 90.889,15 e PMSBC R\$ 10.490.787,14, totalizando até abril R\$ 68.810.821,26. O valor total previsto para 2023 é na ordem de R\$ 282.702.000,00, projetando uma média de transferência mensal de R\$ 21,7 milhões. Foi observado no mês aporte financeiro em montante menor ao da média mensal estimada, justificado pela arrecadação atípica com a cessão da FOPAG, e por

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 PCF006_2023 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de abril de 2023

consequência reduzindo a necessidade cobertura pelos entes das despesas totais do Instituto em abril;

7. Despesas com benefícios pagas: as despesas pagas referentes às aposentadorias (319001) R\$ 52.247.143,88 e pensões (319003) R\$ 9.533.156,95 totalizaram, no mês em análise, o valor de R\$ 61.780.300,83, acumulando até abril/23 o montante de R\$ 209.802.390,78 (31% 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 representa quase 90% da despesa total do SBCPrev. O mês de abril apresenta variação em relação à média mensal. Historicamente, correm nos meses de abril, junho, 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 abril representa 31% da despesa fixada para 2023, o total fixado deverá se concretizar até o final do exercício, abarcando 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 do SBCPrev foram no montante de R\$ 394.178,22 no mês em referência e acumulada até abril de R\$ 1.309.642,84 representando 22% do valor fixado na LOA para 2023. Representam 1% das despesas totais e ao longo do exercício o Conselho Fiscal acompanhará sua evolução;

9. Despesa com pagamento de precatórios: em abril não ocorreu o pagamento de precatórios, foram pagos no período R\$ 2.134.698,37 (55%) dos R\$ 3.900.000,00 fixados na LOA 2023, ocorrem de forma ordinária, por determinação judicial;

10. Aplicações financeiras: foram cheçadas 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 abril de 2023 foi de 1,68%, (+) 3,29% e (+) 4,49%, no mês, no ano e em 12 meses, respectivamente.

Saldos e Rentabilidade em ABRIL 2023:

FFPREV - saldo em 30.04.2023 R\$ 1.584.364.735,72, rentabilidade no mês ABRIL 2023 (+) 1,68% e rentabilidade no ano de 2023, (+) 3,29%.

Meta Atuarial FFPREV – em ABRIL 2023 - INPC + 4,76 aa = (+) 0,86%, e no ano de 2023, (+) 3,96%.

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 PCF006_2023 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de abril de 2023

11. Licitações em andamento: não consta publicação no site do Instituto qualquer novo procedimento de contratação de bens ou serviços.

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 14 de junho de 2023.

MARCELO CARDOSO BONICENHA
Presidente

DENISE PERASSOLLI
Titular

EUCLIDES VALDOSKI RAMOS
Titular

MARCO AURÉLIO SILVEIRA
Suplente