



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 PCF003 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de JANEIRO de 2026

*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 **JANEIRO/2026**, 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 (Classificação Federal da receita pertence ao grupo 01999.03) : A Lei Orçamentária Anual - LOA estimou para 2026 arrecadação de R\$ **82.487.000,00**. No mês em referência, ocorreram ingressos referentes as compensações financeiras previdenciárias do INSS, no montante de R\$ **5.959.976,95**, correspondendo a 7,2 % da receita fixada na LOA, já o acumulado até o mês é de R\$ **5.959.976,95** corresponde a 7,2 % da receita fixada na LOA. Quanto a média em relação a receita fixada na LOA, corresponde a R\$ 6,8 milhões/mês. Considerando a arrecadação de **JANEIRO/2026**, a média mensal é de cerca de R\$ 5,9 milhões/mês, onde o montante arrecadado está abaixo da receita estimada na LOA;*
- 3. Contribuição Patronal (Classificação Federal das receitas pertences aos grupos 07215.02.10 e 11): A Lei Orçamentária Anual - LOA estimou para 2026 arrecadação de R\$ **232.401.000,00**. A contribuição patronal dos funcionários ativos e cedidos totalizou, entre todos os entes no mês analisado, o montante de R\$ **31.434.831,36**, que corresponde a 13,5% da receita fixada na LOA, já o acumulado até o mês é de R\$ **31.434.831,36**, que corresponde a 13,5% da receita fixada na LOA. A média em relação a receita fixada na LOA, corresponde a R\$ 19,3 milhões/mês. Considerando a arrecadação realizada em **JANEIRO/2026**, a média mensal real gira em torno de R\$ 31,4 milhões/mês, valor arrecadado está acima da receita estimada na LOA;*
- 4. Parcelamentos a receber (Classificação Federal da receita pertence ao grupo 07215.51): A Lei Orçamentária Anual - LOA estimou para 2026 arrecadação de R\$ **32.835.000,00**. No mês em referência, ocorreram ingressos dos parcelamentos de débitos previdenciárias (principal), respectivamente nas rubricas 7241 e 7242, nos valores de R\$ **1.048.073,93** e R\$ **1.732.508,04**, totalizando R\$ **2.780.581,97** (parcelas **sem** juros), enquanto nas rubricas 7948 e 7949, respectivamente, nos valores de R\$ **402.721,89** e R\$ **665.715,35** totalizando R\$ **1.068.437,24** de multas/juros e total de R\$ **3.849.019,21** (parcelas **com** juros : R\$ **2.780.581,97** + R\$ **1.068.437,24** = R\$ **3.849.019,21**), parcelas **43/240**, foram ingressados devidamente atualizadas com multas e juros. O valor referente às rubricas de Juros e Multas, até o mês em referência, somam R\$ **1.068.437,24**. Com isso, o montante acumulado até o mês em questão, sem considerarmos os valores de juros e multas, totaliza R\$ **2.780.581,97**, correspondendo a 8,5 % da receita fixada na LOA de R\$ **32.835.000,00** e, ao considerarmos as rubricas de Juros e atualizações monetárias incidentes no período, o acumulado atinge a quantia de R\$ **3.849.019,21**, correspondendo a 11,7 % da receita constante na Lei Orçamentária Anual, valor*



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 PCF003 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de JANEIRO de 2026

arrecadado está acima da receita estimada na LOA. Os valores estão em conformidade com os termos dos parcelamentos, devidamente atualizados e que foram autorizados pela Lei Municipal nº 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 parcelas de R\$ 1.048.073,93 + juros e atualização monetária
Quantidade de Parcelas Quitadas até JANEIRO/2026:	43/240

- 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 08/08/2022:	R\$ 415.801.930,74
Quantidade de Parcelas:	240 parcelas de R\$ 1.732.508,04 + juros e atualização monetária
Quantidade de Parcelas Quitadas até JANEIRO/2026:	43/240

5. Receita orçamentária 2026: A Lei Orçamentária Anual - LOA estimou para 2026 arrecadação de R\$ 578.719.000,00, respectivamente com uma receita mensal na ordem de R\$ 48,2 milhões. A Receita Orçamentária realizada no mês de JANEIRO/2026 foi de R\$ 62.842.679,76, correspondente a 10,9 % da receita total prevista, enquanto o acumulado até o mês totaliza R\$ 62.842.679,76, correspondendo a 10,9 % da receita fixada na LOA, projetando até o mês em referência, uma média arrecadada na ordem de R\$ 62,8 milhões, acima da média mensal estimada pela LOA 2026 para o exercício. A arrecadação superou os valores estimados na LOA.

6. Aportes por transferência financeira: A Lei Orçamentária Anual - LOA estimou para 2026 arrecadação de R\$ 420.606.000,00. No mês de JANEIRO/2026 as transferências financeiras recebidas de outros órgãos (relatório ctp622x), ocorreram nas seguintes ordens: CÂMARA MUNICIPAL R\$ 492.575,80, FACULDADE R\$ 299.577,42 e PMSBC R\$ 15.638.515,97, totalizando R\$ 16.430.669,19, correspondendo a 3,9% da receita fixada na LOA, onde o acumulado até o mês, de R\$ 16.430.669,19, corresponde a 3,9 % da receita fixada na



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 PCF003 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de JANEIRO de 2026

LOA. A média mensal de transferência de recursos financeiros repassados até **JANEIRO/2026** é de R\$ 16,4 milhões, abaixo da média anual projetada na LOA 2026 de R\$ 35 milhões;

7. Despesas com benefícios pagas: A Lei Orçamentária Anual - LOA estimou para 2026 despesa de R\$ **844.674.000,00**. Foram pagas despesas referentes as aposentadorias (3.1.90.01) R\$ **51.739.003,29** e pensões (3.1.90.03) R\$ **9.878.415,72** no mês em referência, no montante de R\$ **61.617.419,01**, correspondente a 7,3% da despesa fixada na LOA, sendo o acumulado até o mês é de R\$ **61.617.419,01**, que corresponde a 7,3 % da despesa fixada na LOA. A média de despesas com essas categorias até **JANEIRO/2026** é na ordem de R\$ 61,6 milhões, menor do que a média mensal projetada para o exercício estimada pela LOA 2026, que é R\$ 70,3 milhões e representando acima de 84% da média anual da despesa total do SBCPrev projetada para o exercício, que é R\$ 83,2 milhões. 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 pagas: A Lei Orçamentária Anual - LOA estimou para 2026 despesa de R\$ **5.553.000,00**. As despesas relativas ao pessoal administrativo e os encargos trabalhistas dos servidores do SBCPrev no mês de **JANEIRO/2026** foram de R\$ **407.869,64**, corresponde a 7,3% da despesa fixada na LOA, onde o acumulado até o mês é de R\$ **407.869,64**, correspondente a 7,3% da despesa total fixada na LOA 2026 e menos de 1% da despesa total fixada para o Instituto no exercício de 2026, que é de R\$ **999.325.000,00**.

9. Despesa com pagamento de precatórios: A Lei Orçamentária Anual - LOA estimou para o Pagamento de Precatórios Judiciais no exercício de 2026, o valor de R\$ **8.908.000,00**, onde essas despesas, ocorrendo de forma ordinária e por determinação judicial foram, no mês de **JANEIRO/2026** de R\$ **0,00**, que corresponde a 0% da despesa fixada na LOA, onde o acumulado até o mês totaliza R\$ **0,00**, correspondendo a 0 % da despesa fixada para o exercício 2026 e menos de 1% da despesa fixada total do Instituto, na ordem de R\$ **999.325.000,00**;

Segue abaixo as informações da última Reunião Ordinária do Comitê de Investimentos em 22/02/2026, além das verificações documentais de acordo com o Portal da Transparência do SBCPREV.

* **CRP - Certificado de Regularidade Previdenciária - Válido até 25/04/2026**

* **CND Estadual - Certidão de Débitos Tributários Não Inscritos na Dívida Ativa do Estado de São Paulo: Válida até 04/05/2026**

* **CND Federal - CERTIDÃO POSITIVA COM EFEITOS DE NEGATIVA DE DÉBITOS RELATIVOS AOS TRIBUTOS FEDERAIS: Válida até 11/07/2026**

* **FGTS - Certificado de Regularidade do FGTS: Válida até 22/03/2026**



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 PCF003 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de JANEIRO de 2026

Desempenho das Aplicações Financeiras (Base JANEIRO/2026):

Renda Fixa: A curva de juros fechou consideravelmente em todos os vértices com o IMA-B, IMA-B5, IMA-B5+ e IRF-M, trazendo rentabilidade positiva na Renda Fixa nesses indicadores de (+) 1,25% na média do mês. A Carteira fechou o mês de Janeiro com rentabilidade de (+) 1,03%. O mês de fevereiro se apresenta com muita volatilidade, mas os indicadores IMA-B5, IRF-M, IMA-B e IMA-B5+ estão positivos em aproximadamente (+) 0,80% em média, até 23/02/2026.

Renda Variável: A Bolsa apresentou valorização no mês de janeiro, com (+) 12,56% aos 181.787 pontos e trouxe p/ a Carteira do SBCPREV o desempenho positivo de (+) 6,47% no mês. No mês de Fevereiro a B3 registra um desempenho positivo de (+) 5,06% até 23/02/2026.

Investimentos no Exterior: A Bolsa americana apresentou resultados variados nos indicadores com Dow Jones, Nasdaq e S&P 500 com (+) 1,73%, (+) 1,20% e (+) 1,37%, respectivamente. Nos investimentos no Exterior, o mês da Janeiro trouxe p/ a Carteira do SBCPREV o desempenho negativo de (-) 1,16%. Em Fevereiro os indicadores com Dow Jones (+) 1,50%, Nasdaq 100 (-) 2,11% e S&P 500 (-) 0,43% performaram até 23/02/2026. O cenário para o ano de 2.026 se mostra bastante desafiador considerando que permanecem no radar do mercado os problemas do equilíbrio fiscal nas contas do governo central do Brasil, a persistência dos índices inflacionários acima da meta além dos possíveis impactos relativos à política tarifária iniciada pelo Governo dos EUA, calendário eleitoral de 2026 com eleições majoritárias previstas para 03/10/2026 além de permanência de conflitos Geopolíticos com a Guerra Israel e faixa de Gaza no Oriente Médio e Rússia e Ucrânia ainda sem solução definitiva, e recentemente com intervenção militar dos EUA na Venezuela e pelo aumento das fricções entre Estados Unidos e Europa em torno da Groenlândia.

Rentabilidade (JANEIRO/2026): (+) 2,67% no mês, (+) 2,67% no ano e (+) 16,95% no acumulado dos últimos 12 meses, perante uma Meta Atuarial FFPREV de INPC + 5,00% a.a. de (+) 0,85% no mês, (+) 2,67% no ano e (+) 9,55%, no acumulado dos últimos 12 meses. Ressaltando que essa rentabilidade se trata do Fundo Capitalizado (FFPREV).

No ranking da Plataforma SIRU da Crédito e Mercado, o SBCPREV figura em 36º no mês, em 36º no ano e em 30º em 12 meses, de um total de 413 RPPS, até 23/02/2026.

Tal Ranking apenas ilustra o desempenho no recorte de mês/ano/acumulado, refletindo a performance econômica da Carteira, mas já demonstrado nos meses anteriores que a grande diversificação dos investimentos e está entre as melhores sob consultoria da Crédito e Mercado, conforme destacado pelo Economista da empresa de consultoria citada.



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 PCF003 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de JANEIRO de 2026

A Reunião Ordinária do Comitê de Investimentos teve como objetivos a apresentação dos relatórios e resultados dos investimentos, assim como os enquadramentos legais dos fundos e os cenários econômicos, referentes ao mês de Janeiro de 2.026.

RESUMO DO DESEMPENHO EM 2026:

Saldos e Rentabilidade em JANEIRO/2026:

FFPREV - saldo em 31.01.2026 R\$ 2.447.607.159,48

rentabilidade no mês JANEIRO/2026(+) 2,67% e (+)2,67% no ano e (+) 16,95% em 12 meses.

Meta Atuarial FFPREV – em JANEIRO/2026- INPC + 5,00% a.a. = (+) 0,85%, 2,67% no ano e (+) 9,55 em 12 meses.

FFPREV - Ano	2,67%
Meta Atuarial - Ano	0,85%
FFPREV - 12 meses	16,95%
Meta Atuarial - 12 Meses	9,55%
	2.447.607.159,48

* **DAIR (Demonstrativo das Aplicações e Investimentos de Recursos)** - Enviado em 25/02/2026 (Base JANEIRO/2026). Todos os fundos estão enquadrados perante a Resolução 4.963/21 e o total dos ativos da Carteira no fechamento do mês foi de: R\$ 2.448.981.453,33 (R\$ 2.447.607.159,48) FFPREV + R\$ 645.838,75 FFIN1 + R\$ 728.455,10 TXDM).

Consta no DAIR a rentabilidade de (+) 2,84%, pois ele consolida além do FFPREV (Fundo de Capitalização), o FFIN1 (Fundo Financeiro) e TXADM (Taxa Administrativa), que são fundos de disponibilidade de caixa e despesas administrativas.

Total de recursos aplicados no mês (alocações e novos investimentos): R\$ 65.119.000,00 e o Total de recursos resgatados no mês (alocações): R\$ 46.345.712,26. Os dados estão consolidados no Quadro de Investimentos publicados mensalmente no site do SBCPREV.

Investimentos da Carteira (Base JANEIRO/2026):

Fundos de Renda Fixa: 58,02% (Títulos Públicos, IMA-B5, IMA-B, Alocação Dinâmica, IPCA/IRF-M e DI)

Fundos de Renda Variável: 21,60% (Ações em geral)

Fundos de Investimento no Exterior: 7,57% (FIC e Ações BDR)

Fundos Estruturados: 12,55% (Fundos Multimercado e Fundo em Participações)

Fundos Imobiliários: 0,26% (Reag Domo e RB Capital)



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 PCF003 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de JANEIRO de 2026

Concentração de Investimentos por Instituição Financeira:

31,36% estão custodiados em Títulos Públicos (XP Custodiante)

11,58% investidos no Banco Santander

9,02% investidos na Caixa Econômica Federal (Passou para 3º)

8,16% investidos no Banco do Brasil

Os outros 39,38% diversificados entre mais de 26 Assets (Gestores de Recursos)

*** DIRP (Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses)** - Base Janeiro e Fevereiro/2026 (1º Bimestre) será enviado no final de Março.

Licitações

Verificamos que no mês de Fevereiro/2026, no Sítio Eletrônico do SBCPREV, na Aba LICITAÇÕES, em todas suas subdivisões: Adesão a ATA de Registro de Preços, Convite, Dispensa de Licitação, Edital de Credenciamento, Inexigibilidade, Pregão, Pregão Presencial e Tomada de Preços e localizamos as licitações em andamento:

PR.095/2026 – Aquisição de Pó de Café - (Dispensa de Licitação) – Valor R\$ 3.440,00

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, e desta forma, regulares perante a legislação vigente.

São Bernardo do Campo, em 10 de março de 2026.

EUCLIDES VALDOSKI RAMOS

Presidente

MARCOS MARQUES CUSIN

Titular / Secretário

MARCELO CARDOSO BONICENHA

Titular

ROBSON TADEU DE ALMEIDA

Titular

SÉRGIO ISSA DEL NERO

Suplente