



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 PCF005 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de MARÇO 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 **MARÇO/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\$ 6.246.585,92, acumulado até o mês R\$ 17.510.473,65 (24% 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 **MARÇO/2024**, a média mensal é de cerca de R\$ 5,8 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\$ 13.450.759,69 no mês analisado, e o acumulado no período, é de R\$ 40.181.260,55 (21% da receita estimada), resultando até **MARÇO/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 **21/240**, foram ingressados, também, os valores referentes as atualizações e juros pertinentes ao período (R\$ 480.000,74), acumulando até **MARÇO/2024** o total de R\$ 8.341.745,91 (**sem** atualizações e juros) e R\$ 9.667.033,84 (**com** atualizações e juros). O montante (**sem** atualizações e juros) representa 21% 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 7062/2022, publicada em 25/02/2022 e de acordo



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 PCF005 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de **MARÇO** de 2024

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 **MARÇO/2024**: 21/240

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 **MARÇO/2024**: 21/240

5. Receita orçamentária 2024: Após análise, verifica-se que o total da receita orçamentária no mês de **MARÇO/2024** foi de R\$ 33.449.450,66 e o acumulado no exercício de R\$ 103.546.760,19. O montante representa 21% 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 **MARÇO/2024** é R\$ 34,5 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\$ 31.365.351,90, assim compostas: CÂMARA MUNICIPAL R\$ 439.053,31; FACULDADE R\$ 254.430,60 e PMSBC R\$ 30.671.867,99; totalizando até **MARÇO/2024** o montante de R\$ 89.334.622,39, representando 26% do valor fixado na LOA 2024, de R\$ 337.707.000,00. A média mensal de transferência de recursos financeiros repassados até **MARÇO/2024** é de R\$ 29,7 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 (3.1.90.01) R\$ 44.481.548,46 e pensões (3.1.90.03) R\$ 8.969.851,24 totalizaram, no mês em análise, o valor de R\$ 53.451.399,70, acumulando até **MARÇO/2024** o montante de R\$ 160.179.948,31 (22% do valor fixado na LOA). A despesa total fixada para 2024 com estas



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 PCF005 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de MARÇO de 2024

categorias é de R\$ 723.113.000,00, projetando média mensal de R\$ 60,2 milhões e representando acima de 95% 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 pagas: as despesas relativas ao pessoal administrativo e os encargos trabalhistas dos servidores do SBCPrev no mês de **MARÇO/2024** foram de R\$ 322.285,60 e o acumulado no exercício de R\$ 967.197,76 representando 19% do valor fixado na LOA para 2024, representando cerca 1% da despesa total do Instituto;

9. Despesa com pagamento de precatórios: No mês de **MARÇO/2024** ocorreu pagamento no montante de R\$ 5.725,682,48. O montante acumulado até **MARÇO/2024** é de R\$ 5.725,682,48 (82%) dos R\$ 7.000.000,00 fixados na LOA 2024, ocorrendo 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 **MARÇO/2024** foi de (+) 0,91%, (+) 1,42% e (+) 16,55%, no mês, no ano e em 12 meses, respectivamente.

Saldos e Rentabilidade em **MARÇO/2024**: FFPREV - saldo em 31.03.2024 R\$ 1.855.916.808,04, rentabilidade no mês **MARÇO/2024** (+) 0,91% e rentabilidade no ano de 2024, (+) 1,42%.

Meta Atuarial FFPREV – em **MARÇO/2024** - INPC + 4,91 aa = (+) 0,57%, e no ano de 2024, (+) 2,76%.

Segue abaixo informações da última reunião do Comitê de Investimentos em 25/04/24:

Desempenho das Aplicações Financeiras (Base Março/24):

Renda Fixa: a curva de juros fechou nos vértices curtos, trazendo rentabilidade positiva nos indicadores de IMA-B, IMA-B5e IRF-M, gerando ganho de **(+) 0,16% no mês**. Nos vértices longos ficou negativo em (-) 0,44%, trazendo rentabilidade negativa no índice IMA-B5+ e na marcação a mercado da carteira própria de títulos públicos federais;

Renda Variável: A bolsa teve desempenho negativo de (-) 0,17%, aos 128.016 pontos. Entretanto gerou resultado positivo nos investimentos de **(+) 1,43% no mês** em razão do desempenho de alguns fundos da carteira que apresentaram resultado positivo e bem acima do índice da B3;

Investimentos no Exterior: foi bastante positivo, com Dow Jones, S&P 500 e Nasdaq 100, trazendo rentabilidade de **(+) 3,97% no mês**;



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 PCF005 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de MARÇO de 2024

Rentabilidade (Março/24): 0,91% (Mês) / 1,42% (Ano) / 16,55% (últimos 12 meses), perante uma Meta de 0,57% (Mês) e 2,76% (Ano). **Ressaltando que essa rentabilidade trata-se do Fundo Capitalizado (FFPREV);**

Plataforma SIRU: Diante desse cenário, o fechamento em 26/03/24 na plataforma SIRU (universo de aproximadamente 437 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 Fixa, Renda Variável e compra de Títulos Públicos que estiveram com taxas acima de 6% + IPCA p/ 2.040, 2.050 ou 2.055. Por unanimidade também

foram aprovadas pautas e consequentes alterações na redação do Regulamento do Fundo KINEA PRIVATE EQUITY II FIP MULTISTRATÉGIA (deliberação para no mínimo 70% dos cotistas presentes com Cotas subscritas e instauração de arbitragem para defesa dos interesses do Fundo no âmbito do desinvestimento de uma das sociedades investidas do Fundo).

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, localizado em “Dispensa de Licitação” o Processo abaixo:

Processo PR.000173/2024-24

Dados da Autuação

Autuado em: 03/04/2024 às 14:56

Unidade origem: DAO.1 - Seção de Gestão de Administração e de Ouvidoria

Unidade responsável: DAO.1 - Seção de Gestão de Administração e de Ouvidoria

Interessado: INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE SAOBERNARDO DO CAMPO - SBCPREV

Assunto: Processo de Contratação

AVISO DE CONTRATAÇÃO DIRETA Nº 04/2024

Aviso de Contratação Direta nº 3568/2024 no Portal das Contratações Públicas

Detalhamento: 20º Congresso Estadual de Previdência da APEPREM

Reserva Orçamentária no valor de R\$ 3.200,00 (Três mil e duzentos reais) - Empenhado

Valor de R\$ 3.040,00 (três mil e quarenta reais) para 04(quatro) inscrições



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 PCF005 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de MARÇO de 2024

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 maio de 2024.

MARCELO CARDOSO BONICENHA

Presidente

MARCOS MARQUES CUSIN

Titular / Secretário

ROBSON TADEU DE ALMEIDA

Titular

RICARDO ABDULMACIH

Suplente

