



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 PCF006 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de ABRIL 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 **ABRIL/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\$ 3.796.618,79, acumulado até o mês R\$ 21.307.092,44, 29% 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 **ABRIL/2024**, a média mensal é de cerca de R\$ 5,3 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\$ 14.157.081,43 no mês analisado, e o acumulado no período, é de R\$ 54.338.341,98 (29% da receita estimada), resultando até **ABRIL/2024**, em uma arrecadação mensal média de R\$ 13,5 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 **22/240**, foram ingressados, também, os valores referentes as atualizações e juros pertinentes ao período (R\$ 500.927,40), acumulando até **ABRIL/2024** o total de R\$ 11.122.327,88 (**sem** atualizações e juros) e R\$ 12.948.543,21 (**com** atualizações e juros). O montante representa 27% (**sem** atualizações e juros) e 31% (**com** atualizações e juros) da receita estimada para o exercício, no valor de R\$ 40.646.000,00(LOA). 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

SBCPREV

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

CONSELHO FISCAL

Parecer PCF006 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de ABRIL de 2024

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 Valor da parcela na data de R\$ 1.048.073,93
Quantidade de Parcelas Quitadas até **ABRIL/2024**: 22/240

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 **ABRIL/2024**: 22/240

5. Receita orçamentária 2024: Após análise, verifica-se que o total da receita orçamentária no mês de **ABRIL/2024** foi de R\$ 32.581.367,90 e o acumulado no exercício de R\$ 136.128.128,09. O montante representa 27% 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 **ABRIL/2024** é R\$ 34 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\$ 35.195.981,64, assim compostas: CÂMARA MUNICIPAL R\$ 682.124,76; FACULDADE R\$ 354.402,83 e PMSBC R\$ 34.159.454,05; totalizando até **ABRIL/2024** o montante de R\$ 124.530.604,03, representando 37% do valor fixado na LOA 2024, de R\$ 337.707.000,00. A média mensal de transferência de recursos financeiros repassados até **ABRIL/2024** é de R\$ 38,1 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\$ 55.194.820,81 e pensões (319003) R\$ 10.149.204,56 totalizaram, no mês em análise, o valor de R\$ 65.344.025,37, acumulando até **ABRIL/2024** o montante de R\$ 225.523.973,68 (31% do valor fixado na LOA). A despesa total fixada para 2024 com estas categorias é de R\$ 723.113.000,00,



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 PCF006 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de ABRIL de 2024

projetando média mensal de R\$ 60,2 milhões e representando acima de 97% 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 **ABRIL/2024** foram de R\$ 369.435,37 e o acumulado no exercício de R\$ 1.336.633,13 representando 26% do valor fixado na LOA para 2024, representando cerca 1% da despesa total do Instituto;

9. Despesa com pagamento de precatórios: no mês de **ABRIL/2024** não ocorreram pagamentos. O montante acumulado até **ABRIL/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 **ABRIL/2024** foi de (-) 1,77%, (+) 0,38% e (+) 12,60%, no mês, no ano e em 12 meses, respectivamente.

Saldos e Rentabilidade em **ABRIL/2024**:FFPREV - saldo em 30.04.2024 R\$ 1.824.629.530,63, rentabilidade no mês **ABRIL/2024** (-) 1,77% e rentabilidade no ano de 2024, (+) 0,38%.

Meta Atuarial FFPREV – em ABRIL/2024 - INPC + 4,91% aa = (+) 0,79%, e no ano de 2024, (+) 3,58%.

FFPREV:	Mês	Ano	12 meses
Rentabilidade em 2024 =	(-) 1,77%	(+) 0,38%	(+) 12,60%
Meta Atuarial em 2024=	(+) 0,79%	(+) 3,58%	(+) 8,18%

FFPREV - Ano	-0,38%
Meta Atuarial - Ano	3,58%
FFPREV - 12 meses	12,60%
Meta Atuarial - 12 Meses	8,18%
	1.824.629.530,63



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 PCF006 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de ABRIL de 2024

RANKING SIRU

No mês de ABRIL/2024 o SBCPREV ficou na 165ª posição no ranking mensal do SIRU e em 444º no ano e 40º em 12 meses, plataforma da Crédito & Mercado que contempla 453 RPPS no mês, até 28/05/2024.

Segue abaixo informações da última reunião do Comitê de Investimentos em 28/05/2024:

Desempenho das Aplicações Financeiras (Base Abril/24):

Renda Fixa: No mês de abril a curva de juros abriu em todos os vértices, trazendo rentabilidade negativa na Renda Fixa e nos indicadores de IMA-B, IMA-B5, IMA-B5+ e IRF-M, gerando perda de (-) **1,52% no mês**, na marcação a mercado da carteira;

Renda Variável: A Bolsa teve desempenho negativo de (-) **1,70%**, aos 125.924 pontos, resultando desempenho negativo de (-) **2,60%** no mês nos investimentos;

Investimentos no Exterior: o mês de abril foi, também, negativo, com Dow Jones, S&P 500 e Nasdaq 100, trazendo rentabilidade de (-) **0,34%** nos investimentos;

Rentabilidade (Abril/24): -1,77% (Mês) / -0,38% (Ano) / 12,60% (últimos 12 meses), perante uma Meta de 0,79% (Mês) e 3,58% (Ano). **Ressaltando que essa rentabilidade trata-se do Fundo Capitalizado (FFPREV);**

Plataforma SIRU: Diante desse cenário, o fechamento de Abril/24 na plataforma SIRU (universo de aproximadamente 453 RPPS), o SBCPREV ficou em 165º lugar no Ranking Mensal, em 444º no Ranking Anual, mas no desempenho dos últimos 12 meses

está em 40º 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 com melhores estratégias e performance, além da compra de Títulos Públicos com taxa acima de 6% + IPCA com vencimento para 2.050.

Por unanimidade também foram aprovadas as pautas e pareceres técnicos manifestados pela Consultoria de Valores Mobiliários Crédito & Mercado, no que se refere a Assembleia Geral do Fundo **BRASIL PORTOS E ATIVOS LOGÍSTICOS FIP MULTIESTRATÉGIA** que será realizada em 06/06/2024.

DAIR (Demonstrativo das Aplicações e Investimentos de Recursos) - Enviado em 22/05/2024 (Base Abril/24). Todos os fundos estão enquadrados perante a Resolução 4.963/21 e o total dos ativos no fechamento do mês foi de:

R\$ 1.841.755.393,63 (R\$ 1.824.629.530,63 FFPREV + R\$ 526.703,42 FFIN1 + R\$ 16.599.159,58 TXADM). Consta no DAIR a rentabilidade de -1,77%, pois ele consolida além do FFPREV (Capitalização), o saldo do FFIN1 e TXADM (Taxa Administrativa) que são fundos de disponibilidade de caixa e despesas administrativas.



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 PCF006 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de ABRIL de 2024

Total de recursos aplicados no mês (alocações e novos investimentos): **R\$ 1.402.750.457,30**. Total de recursos resgatados no mês (alocações): **R\$ 1.401.206.254,94**. Estes dados estão consolidados no Quadro de Investimentos publicados mensalmente no site do SBCPREV.

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” os Processos abaixo:

Processo PR.000149/2024

Dados da Autuação

Autuado em: 13/03/2024 às 11:35

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 02/2024

Detalhamento: Aquisição de Material de Limpeza, Asseio e Conservação para uso no SBCPREV.

RESERVA ORÇAMENTÁRIA no valor de R\$ 2.598,20 (Dois mil e quinhentos e noventa e oito reais e vinte centavos) - Empenhado Valor de no valor de R\$ 2.002,03 (dois mil e dois reais e três centavos)

Processo PR.000152/2024

Dados da Autuação

Autuado em: 15/03/2024 às 14:25

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



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 PCF006 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de ABRIL de 2024

Assunto: Processo de Contratação

AVISO DE CONTRATAÇÃO DIRETA Nº 03/2024

Detalhamento: Aquisição de Material de Escritório

Reserva Orçamentária no valor de R\$ 4.805,04 (quatro mil e oitocentos e cinco reais e quatro centavos) – Empenhado Valor de R\$ 3.893,09 (três mil e oitocentos e noventa e três reais e nove centavos)

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 junho de 2024.

MARCELO CARDOSO BONICENHA

Presidente

MARCOS MARQUES CUSIN

Titular / Secretário

RICARDO ABDULMACIH

Suplente

ROBSON TADEU DE ALMEIDA

Titular