



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 PCF007 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de MAIO 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 **MAIO/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\$ 4.313.850,33, acumulado até o mês R\$ 26.373.862,99, correspondendo a 36% da receita estimada. A Lei Orçamentária Anual - LOA estimou para 2024 arrecadação de R\$ 72.823.000,00, correspondendo a uma média de R\$ 6,0 milhões/mês. Considerando a arrecadação de **MAIO/2024**, a média mensal é de cerca de R\$ 5,2 milhões/mês, projetando resultado inferior ao montante estimado para o exercício;
3. Contribuição patronal: a contribuição patronal dos funcionários ativos e cedidos totalizou entre todos os entes no mês analisado, o montante de R\$ 14.774.835,23, com o acumulado no período na ordem de R\$ 69.118.904,94, correspondendo a 36% da receita estimada para o exercício, resultando até **MAIO/2024**, em uma arrecadação mensal média de R\$ 13,8 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 **23/240**, foram ingressados, também, os valores referentes as atualizações e juros pertinentes ao período de R\$ 527.800,33, acumulando até **MAIO/2024** o total de R\$ 13.902.909,85 **sem** atualizações e juros e R\$ 16.256.925,51 **com** atualizações e juros. O montante **sem** atualizações e juros representa 34% da receita prevista para o exercício e **com** atualizações e juros, corresponde a 40% da mesma, estimada na Lei Orçamentária Anual LOA no valor de R\$ 40.646.000,00. 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 com a republicação dos termos de parcelamento em 23/12/2022, no NM nº 2340. Acordos vigentes:



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 PCF007 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de MAIO de 2024

- 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 **MAIO/2024**: 23/240

- 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 **MAIO/2024**: 23/240

5. Receita orçamentária 2024: Após análise, verifica-se que o total da receita orçamentária no mês de **MAIO/2024** foi de R\$ 44.312.147,43 e o acumulado no exercício de R\$ 180.440.275,52. O montante representa 36% 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 **MAIO/2024** é na ordem de R\$ 36 milhões, menor do que a média mensal projetada para o exercício 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\$ 27.750.775,57, assim compostas: CÂMARA MUNICIPAL R\$ 529.621,15; FACULDADE R\$ 292.365,24 e PMSBC R\$ 26.928.789,18; totalizando até **MAIO/2024** o montante de R\$ 152.281.379,60, representando 45% do valor fixado na LOA 2024, de R\$ 337.707.000,00. A média mensal de transferência de recursos financeiros repassados até **MAIO/2024** é de R\$ 30,4 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\$ 47.253.582,64 e pensões (3.1.90.03) R\$ 9.187.528,02 totalizaram, no mês em análise, o valor de R\$ 56.441.110,66, acumulando até **MAIO/2024** o montante de



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 PCF007 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de MAIO de 2024

R\$ 281.965.084,34 (39% do valor fixado na LOA). A despesa total fixada para 2024 com estas categorias é de R\$ 723.113.000,00, 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 **MAIO/2024** foram de R\$ 385.902,31 (Trezentos e Oitenta e Cinco Mil, Novecentos e Dois Reais e Trinta e Um Centavos) e o acumulado no exercício de R\$ 1.722.535,44, representando 34% do valor fixado na LOA para 2024 e representando cerca 1% da despesa total do Instituto;

9. Despesa com pagamento de precatórios: no mês de **MAIO/2024** ocorreu pagamento no montante de R\$ 3.680,56, onde o acumulado até **MAIO/2024** é de R\$ 5.729,363,04, correspondendo a 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, onde o desempenho do SBCPREV foi de (+) 0,53%, (+) 0,15% e (+) 10,11%, no mês, no ano e em 12 meses, respectivamente.

Saldos e Rentabilidade em MAIO/2024: FFPREV - saldo em 31.05.2024 R\$ 1.838.874.498,89.

Rentabilidade no mês MAIO/2024 (+) 0,53% e rentabilidade no ano de 2024, (+) 0,15%.

Meta Atuarial FFPREV – em MAIO/2024 - INPC + 4,91% aa = (+) 0,86%, e no ano de 2024, (+) 4,47%.

FFPREV:	Mês	Ano	12 meses
Rentabilidade em 2024 =	(+) 0,53%	(+) 0,15%	(+) 10,11%
Meta Atuarial em 2024=	(+) 0,86%	(+) 4,47%	(+) 8,27%

FFPREV - Ano	0,15%
Meta Atuarial - Ano	4,47%
FFPREV - 12 meses	10,11%
Meta Atuarial - 12 Meses	8,27%
	1.838.874.498,89



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 PCF007 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de MAIO de 2024

Segue abaixo as informações da última reunião do Comitê de Investimentos (25/06/2024) e as verificações documentais de acordo com o Portal da Transparência do SBCPREV

* **CRP** - Válido até **06/07/2024**

* **CND's** - Estadual: Válida até **07/08/2024** / FGTS: Válida até **30/06/2204** / Federal: Válida até **14/10/2024**

Desempenho das Aplicações Financeiras (Base Maio/2024):

Renda Fixa: a curva de juros fechou em todos os vértices, trazendo rentabilidade positiva na Renda Fixa e nos indicadores de IMA-B, IMA-B5. IMA-B5+ e IRF-M, gerando ganho de **(+) 1,25% no mês**, na marcação a mercado da carteira;

Renda Variável: a bolsa teve desempenho negativo de **(-) 3,04%**, aos 122.098 pontos, resultando desempenho negativo de **(-) 1,62%** no mês nos investimentos;

Investimentos no Exterior: o mês de maio foi positivo para todos os indicadores com Dow Jones, S&P 500 e Nasdaq 100, trazendo rentabilidade de positiva de **(+) 3,71%**;

Rentabilidade (Maio/2024): **(+) 0,53%**, **(+) 0,15%** e **(+) 10,11%**, no mês, no ano e em 12 meses, respectivamente, perante uma **Meta de (+) 0,86%**, e **(+) 4,47%** no ano. **Ressaltando que essa rentabilidade trata-se do Fundo Capitalizado (FFPREV);**

Plataforma SIRU: Diante desse cenário, o fechamento até 25/06/2024 na plataforma SIRU (universo de 398 RPPS no mês), o SBCPREV ficou em **353º lugar no Ranking Mensal**, em **414º no Ranking Anual**, e em **240º lugar no Ranking dos últimos 12 meses**.

Foram aprovados por unanimidade alocações entre fundos cadastrados e devidamente enquadrados de Renda Fixa e Renda Variável, e a manutenção dos demais investimentos, considerando-se que a diversificação da carteira se mantém adequada até o momento, ou, até deliberação em contrário pelo Comitê de Investimentos.

* **DAIR (Demonstrativo das Aplicações e Investimentos de Recursos)** - Enviado em 25/06/2024 (Base Maio/2024). Todos os fundos estão enquadrados perante a Resolução 4.963/21 e o total dos ativos no fechamento do mês foi de:

R\$ 1.855.504.307,57 (R\$ 1.838.874.498,89 FFPREV + R\$ 421.122,16 FFIN1 + R\$ 16.208.686,52 TXADM). Consta no DAIR a rentabilidade de 0,59%, pois ele consolida além do FFPREV (Fundo de



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 PCF007 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de MAIO de 2024

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\$ 45.029.440,76**. Total de recursos resgatados no mês (alocações): **R\$ 30.405.031,66**

Estes dados estão consolidados no Quadro de Investimentos publicados mensalmente no site do SBCPREV.

* **DIRP (Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses)** - Base Maio e Junho/2024 (3º Bimestre) o SBCPREV terá até o dia **21/07/2024** p/ o envio.

11. Licitações em andamento e contratos em execução: Verificamos no mês de Junho/2024 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 vislumbrando 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, e desta forma, regulares perante a legislação vigente.

São Bernardo do Campo, em 02 de julho de 2024.

MARCELO CARDOSO BONICENHA
Presidente

MARCOS MARQUES CUSIN
Titular / Secretário

RICARDO ABDULMACIH
Suplente

ROBSON TADEU DE ALMEIDA
Titular