



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 PCF008 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de JUNHO 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 **JUNHO/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 (Classificação Federal da receita pertence ao grupo 01999.03) : A Lei Orçamentária Anual - LOA estimou para 2024 arrecadação de R\$ 72.823.000,00. Ocorreram ingressos referentes as compensações financeiras previdenciárias do INSS, no mês em referência, no montante de R\$ 6.480.498,88, que corresponde a 8,9% da receita fixada na LOA, já o acumulado até o mês é de R\$ 32.864.607,49, que corresponde a 45,1 % da receita fixada na LOA. Quanto a média em relação a receita fixada na LOA, corresponde a R\$ 6,0 milhões/mês. Considerando a arrecadação de **JUNHO/2024**, a média mensal é de cerca de R\$ 5,4 milhões/mês, projetando resultado na LOA inferior ao montante estimado para o exercício;
3. Contribuição Patronal (Classificação Federal da receita pertence ao grupo 07215.02.10 e 11): A Lei Orçamentária Anual - LOA estimou para 2024 arrecadação de R\$ 189.549.000,00. A contribuição patronal dos funcionários ativos e cedidos totalizou entre todos os entes no mês analisado, o montante de R\$ 14.766.447,67, que corresponde a 7,8% da receita fixada na LOA, já o acumulado até o mês é de R\$ 83.892.796,28, que corresponde a 44,3% da receita fixada na LOA. Quanto a média em relação a receita fixada na LOA, corresponde a R\$ 13,9 milhões/mês. Considerando a arrecadação de **JUNHO/2024**, a média mensal é de cerca de R\$ 15,7 milhões/mês. 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 (Classificação Federal da receita pertence ao grupo 07215.51): A Lei Orçamentária Anual - LOA estimou para 2024 arrecadação de R\$ 40.646.000,00. Ocorreram no mês em referência ingressos referentes ao pagamento de parcelamentos de débitos previdenciárias(principal) 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 **sem** juros) e nas rubricas 7948 e 7949, respectivamente, nos valores de R\$ 210.285,55 e R\$ 347.610,41, totalizando R\$ 557.895,96 de multas/juros e total de R\$ 3.338.477,93 (parcelas **com** juros : R\$ 2.780.581,97 + R\$ 557.895,96 = R\$ 3.338.477,93), parcelas **24/240**, foram ingressados devidamente atualizadas com multas e juros,, acumulando até **JUNHO/2024** o total de R\$ 16.683.491,82 **sem** atualizações e



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 PCF008 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de JUNHO de 2024

*juros e R\$ 19.595.403,44 com atualizações e juros, sendo que o acumulado de juros até JUNHO/2024 é de R\$ 2.911.911.62. O valor de R\$ 2.780.581,97 (parcelas **sem** juros) corresponde a 6,8% da receita fixada na LOA, já o valor de R\$ 3.338.477,93(parcelas **com** juros} corresponde a 8,2% da receita fixada na LOA. O acumulado até o mês de R\$ 16.683.491,82(sem atualizações e juros) corresponde a 41 % da receita fixada na LOA e o acumulado até o mês de R\$ 19.595.403,44(com atualizações e juros) corresponde a 48,2 % da receita fixada 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 Valor da parcela na data de R\$ 1.048.073,93

Quantidade de Parcelas Quitadas até JUNHO/2024: 24/240

- 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 JUNHO/2024: 24/240

5. Receita orçamentária 2024: A Lei Orçamentária Anual - LOA estimou para 2024 arrecadação de R\$ 499.673.000,00. No mês de JUNHO/2024 verifica-se que o total da receita orçamentária foi de R\$35.898.875,90, que corresponde a 7,2% da receita fixada na LOA, já o acumulado até o mês é de R\$ 216.339.151,42, que corresponde a 43,3 % da receita fixada na LOA, a qual projeta média de receita de cerca R\$ 41,6 milhões/mês. A média arrecadada até JUNHO/2024 é na ordem de R\$ 36 milhões, menor do que a média mensal projetada para o exercício estimada pela LOA 2024;



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 PCF008 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de JUNHO de 2024

6. Aportes por transferência financeira: A Lei Orçamentária Anual - LOA estimou para 2024 arrecadação de R\$ 337.707.000,00. No mês de **JUNHO/2024** as transferências financeiras (relatório ctp622x) recebidas de outros órgãos ocorreram e foram na ordem de R\$ 37.055.105,01, assim compostas: CÂMARA MUNICIPAL R\$ 666.357,84; FACULDADE R\$ 442.163,96 e PMSBC R\$ 35.946.583,21, que corresponde a 11% da receita fixada na LOA, já o acumulado até o mês é de R\$ 189.336.484,61, que corresponde a 56,1 % da receita fixada na LOA. A média mensal de transferência de recursos financeiros repassados até **JUNHO/2024** é de R\$ 31,5 milhões, acima da média anual projetada na LOA 2024 de R\$ 28,1 milhões;

7. Despesas com benefícios pagas: A Lei Orçamentária Anual - LOA estimou para 2024 despesa de R\$ 723.113.000,00. Foram pagas despesas referentes as aposentadorias (3.1.90.01) R\$ 58.789.566,27 e pensões (3.1.90.03) R\$ 12.436.554,20 no mês em referência, no montante de R\$ 71.226.120,47, que corresponde a 9,8% da despesa fixada na LOA, já o acumulado até o mês é de R\$ 353.191.204,81, que corresponde a 48,8 % da despesa fixada na LOA. A média de despesas com essas categorias até **JUNHO/2024** é na ordem de R\$ 58,8 milhões, menor do que a média mensal projetada para o exercício estimada pela LOA 2024, que é R\$ 60,2 milhões e representando acima de 86% 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: A Lei Orçamentária Anual - LOA estimou para 2024 despesa de R\$ 5.118.000,00. As despesas relativas ao pessoal administrativo e os encargos trabalhistas dos servidores do SBCPrev no mês de **JUNHO/2024** foram de R\$ 360.608,82, que corresponde a 7% da despesa fixada na LOA, já o acumulado até o mês é de R\$ 2.083.144,26, que corresponde a 40,7% da despesa fixada na LOA 2024 e menos de 1% da despesa total do Instituto;

9. Despesa com pagamento de precatórios: A Lei Orçamentária Anual - LOA estimou para 2024 despesa de R\$ 7.000.000,00. As despesas relativas aos precatórios judiciais no mês de **JUNHO/2024** foram de R\$ 22.594,87, que corresponde a 0,3% da despesa fixada na LOA, já o acumulado até o mês é de R\$ 5.751.957,91, que corresponde a 82,2% da despesa fixada na LOA 2024 e menos de 1% da despesa total do Instituto, ocorrendo de forma ordinária, por determinação judicial;

Aplicações financeiras: Foi feita a apresentação do desempenho dos nossos investimentos no mês de JUNHO/2024, e os enquadramentos perante da Resol. CMN 4.963/2021, onde o desempenho do SBCPREV foi de (+) 0,45%, (+) 0,60% e (+) 7,12%, no mês, no ano e em 12 meses,



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 PCF008 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de JUNHO de 2024

respectivamente.

Saldos e Rentabilidade em JUNHO/2024: FFPREV - saldo em 30.06.2024 R\$ 1.847.851.441,60, rentabilidade no mês JUNHO/2024 (+) 0,45% e rentabilidade no ano de 2024, (+) 0,60%.

Meta Atuarial FFPREV – em JUNHO/2024 - INPC + 4,91% aa = (+) 0,63%, e no ano de 2024, (+) 198 5,13%.

FFPREV - Ano	0,60%
Meta Atuarial - Ano	5,13%
FFPREV - 12 meses	7,12%
Meta Atuarial - 12 Meses	8,64%
	1.847.851.441,60

Segue abaixo as informações da última reunião do Comitê de Investimentos em conjunto com a empresa de Consultoria CRÉDITO & MERCADO (25/07/2024), e as verificações documentais de acordo com o Portal da Transparência do SBCPREV, visando discutirmos na reunião do próximo dia 13/08/2024:

* **CRP** - Válido até **02/01/2025**

* **CND's - Estadual:** Válida até **09/02/2025** **FGTS:** Válida até **26/08/2024** **Federal:** Válida até **14/10/2024**

Desempenho das Aplicações Financeiras (Base Junho/2024):

Renda Fixa: a curva de juros abriu em quase todos os vértices, trazendo rentabilidade negativa nos indicadores de IMA-B, IMA-B5+ e IRF-M, gerando perda de (-) **0,96% no mês**, na marcação a mercado da carteira. O único índice que ficou positivo foi

o **IMA-B5 (+) 0,39% no mês;**

Renda Variável: a B3 teve desempenho positivo de (+) **1,48%**, aos 123.907 pontos, resultando desempenho positivo de (+) **1,19** no mês nos investimentos da carteira;



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 PCF008 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de JUNHO de 2024

Investimentos no Exterior: o mês de junho foi positivo para todos os indicadores com Dow 119 Jones, S&P 500 e Nasdaq 100, trazendo rentabilidade de positiva de **(+) 6,40%**;

Rentabilidade (Junho/2024): **(+) 0,45%**, **(+) 0,60%** e **(+) 7,12%**, no mês, no ano e em 12 meses, respectivamente, perante uma **Meta de (+) 0,63%**, e **(+) 5,13% no ano**. **Ressaltando que essa rentabilidade trata-se do Fundo Capitalizado (FFPREV);**

Plataforma SIRU: Diante desse cenário, o fechamento de Junho/2024 na plataforma SIRU (universo de 398 RPPS no mês), o SBCPREV ficou em **280º lugar no Ranking Mensal, em 425º no Ranking Anual, e em 379º lugar no Ranking dos últimos 12 meses.**

Foram aprovados por unanimidade alocações entre fundos cadastrados e devidamente enquadrados de Renda Fixa e Renda Variável, a manutenção dos demais investimentos, e a compra de títulos públicos (NTN-B 2040, 2050 ou 2055) com vencimento final par que será realizado em 15/08/2024, no valor de aproximadamente R\$ 4.700.000,00, considerando a abertura nas taxas de juros que estão acima de 6,00% aa + IPCA.

Decidiu-se também o não investimento no Fundo Ibiuna Equities 30 FIC FIA, após análise de comparativos de rentabilidade, em diversas janelas de tempo e também de volatilidade, além de possuir outras opções na própria carteira com melhores retornos e mais consistentes. Também foi informado sobre o mandato do atual Comitê de Investimentos o qual haverá necessidade de indicação de um suplente, já que desde a vinda da Sra. Tatiana Rebucci para a Diretoria Executiva, o Comitê se encontra desfalcado de um suplente. O SBCPREV solicitará a indicação de um nome ao Sr. Prefeito para nomeação e que, obrigatoriamente, a pessoa indicada necessariamente precisará se submeter à Certificação Profissional em Investimentos. **(Indicação da Rogéria Leite Soares Gomes foi publicada no NM de 09/08/2024.**

* **DAIR (Demonstrativo das Aplicações e Investimentos de Recursos)** - Enviado em 26/07/2024 (Base Junho/2024). Todos os fundos estão enquadrados perante a Resolução 4.963/21 e o total dos ativos no fechamento do mês foi de:

R\$ 1.864.405.641,15 (R\$ 1.847.851.441,60 FFPREV + R\$ 703.261,64 FFIN1 + R\$ 15.850.937,91 TX ADM). Consta no DAIR a rentabilidade de 0,55%, pois ele consolida além do



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 PCF008 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de JUNHO de 2024

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\$ 82.779.233,59**. Total de recursos resgatados no mês (alocações): **R\$ 81.336.473,94**.*

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) enviado em 19/07/2024.*

Investimentos da Carteira (Base Junho/2024):

*Fundos de Renda Fixa **57,21%** (Títulos Públicos, IMA-B5, IMA-B, Alocação Dinâmica, IPCA/IRF-M e DI)*

*Fundos de Renda Variável **20,79%** (Ações em geral)*

*Fundos de Investimento no Exterior **8,98%** (FIC e Ações BDR)*

*Fundos Estruturados **12,40%** (Fundos Multimercado e Fundo em Participações)*

*Fundos Imobiliários **0,62%** (Reag Domo e RB Capital)*

Concentração de Investimentos por Instituição Financeira:

27,68% estão custodiados em Títulos Públicos (XP Custodiante)

11,72% investidos no Banco Santander

9,85% investidos no Banco do Brasil



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 PCF008 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de JUNHO de 2024

8,98% investidos na Caixa Econômica Federal

Os outros 41,77% diversificados entre mais de 22 Assests (Gestores de Recursos)

10. Licitações em andamento e contratos em execução: Verificamos no mês de Julho/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 13 de agosto de 2024.

MARCELO CARDOSO BONICENHA
Presidente

MARCOS MARQUES CUSIN
Titular / Secretário

RICARDO ABDULMACIH
Suplente

ROBSON TADEU DE ALMEIDA
Titular