

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO GERAL
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAI/2017 A ABR/2018

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS MAI/2017 a ABR/2018														INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LÍQUIDAS														
	MAI/2017	JUN/2017	JUL/2017	AGO/2017	SET/2017	OUT/2017	NOV/2017	DEZ/2017	JAN/2018	FEV/2018	MAR/2018	ABR/2018	TOTAL MAI/2017 A ABR/2018 (a)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.673.537.460,44	2.711.601.961,74	853.275.848,85	1.701.168.862,43	1.690.341.970,11	1.698.667.061,48	1.757.812.884,03	3.240.201.878,39	1.744.608.745,80	1.742.152.446,88	1.771.508.172,40	1.756.897.214,40	22.341.774.506,95	40.904.819,02	
Pessoal Ativo	1.062.383.816,58	2.075.317.398,29	233.362.731,77	1.074.536.405,47	1.060.724.223,25	1.065.135.094,03	1.106.176.921,05	1.991.215.734,56	1.083.481.557,90	1.073.930.856,89	1.096.054.172,96	1.080.665.719,14	14.002.984.631,89	40.904.819,02	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	901.936.066,31	1.913.315.191,66	71.145.933,94	913.022.759,88	900.324.748,90	905.653.747,45	940.062.343,93	1.670.495.154,17	931.215.487,48	911.512.648,97	935.662.037,30	918.803.974,70	11.913.150.094,69	38.622.648,42	
Obrigações Patronais	160.420.695,83	161.953.643,98	162.212.659,11	161.489.103,73	160.374.677,74	159.458.505,41	166.090.123,19	320.695.444,75	152.243.059,28	162.396.003,14	160.367.193,29	161.841.560,21	2.089.542.669,66	2.282.170,60	
Benefícios Previdenciários	27.054,44	48.562,65	4.138,72	24.541,86	24.796,61	22.841,17	24.453,93	25.135,64	23.011,14	22.204,78	24.942,37	20.184,23	291.867,54	-	
Pessoal Inativo e Pensionistas	611.153.643,86	636.284.563,45	619.913.117,08	626.632.456,96	629.617.746,86	633.531.967,45	651.635.962,98	1.248.986.143,83	661.127.187,90	668.221.589,99	675.453.999,44	676.231.495,26	8.338.789.875,06	-	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	552.967.639,42	575.658.854,07	560.358.736,70	567.302.437,99	570.837.847,73	575.231.024,90	592.820.790,18	1.136.709.149,98	601.836.392,93	608.536.416,79	614.109.021,99	614.913.514,01	7.571.281.826,69	-	
Pensões	58.182.938,57	60.622.624,71	59.550.410,96	59.326.955,08	58.777.132,49	58.298.779,02	58.812.084,50	112.274.187,27	59.288.032,48	59.685.173,20	61.338.523,89	61.315.899,64	767.472.741,81	-	
Outros Benefícios Previdenciários	3.065,87	3.084,67	3.969,42	3.063,89	2.766,64	2.163,53	3.088,30	2.806,58	2.762,49	-	6.453,56	2.081,61	35.306,56	-	
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art.18 da LRF)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	350.088.183,60	356.178.651,25	354.302.319,31	353.197.832,33	349.457.658,50	347.476.396,69	359.355.593,60	606.234.179,49	351.272.271,35	356.217.673,04	365.814.497,28	366.250.783,80	4.515.846.040,24	1.324.808,16	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	806.335,46	928.531,92	1.714.642,83	1.155.870,50	1.224.512,25	1.067.890,79	639.700,19	464.692,09	204.880,72	930.435,52	1.173.266,23	2.064.317,32	12.375.075,82	84.531,62	
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	93.962.394,45	96.786.896,08	96.183.592,69	94.764.277,70	93.143.799,37	93.548.422,96	93.249.743,26	93.008.393,89	92.410.062,03	98.150.577,69	103.652.070,27	99.444.608,56	1.148.304.838,95	1.240.243,32	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	2.391,24	22.770,87	102.646,21	828.935,70	186.472,30	56.702,63	251.369,88	4.720.236,32	2.147,99	884,82	61.046,09	-	6.235.604,05	33,22	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	255.317.062,45	258.440.452,38	256.301.437,58	256.448.748,43	254.902.874,58	252.803.380,31	265.214.780,27	508.040.857,19	258.655.180,61	257.135.775,01	260.928.114,69	264.741.857,92	3.348.930.521,42	-	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	1.323.449.276,84	2.355.423.310,49	498.973.529,54	1.347.971.030,10	1.340.884.311,61	1.351.190.664,79	1.398.457.290,43	2.633.967.698,90	1.393.336.474,45	1.385.934.773,84	1.405.693.675,12	1.390.646.430,60	17.825.928.466,71	39.580.010,86	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	48.624.090.109,12	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	-	-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	48.624.090.109,12	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	17.865.508.477,57	36,74%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	29.174.454.065,47	60,00%
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	27.715.731.362,20	57,00%
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (Inciso II do § 1º do Art. 59 da LRF)	26.257.008.658,92	54,00%

Fonte: SOF e Demonstrativos da Administração Indireta e do Poder Legislativo (TCMSP e CMSP).

1 - Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.

Notas:

1 - A partir do Exercício de 2010 para efeito de consolidação das contas públicas deverão ser deduzidas as despesas ressarcidas ao Erário Municipal dos servidores afastados sem prejuízo de vencimentos, conf. o art. 9º da Port. Intersecretarial SF/SMG nº 03/09 publicada em 30/12/2009.

2 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: da Admin.Direta (PMSP) e Adm.Indireta (HSPM; IPREM; SFMSP; AHM; AMLURB; FUNDATEC; COHAB e TMSP) e do Poder Legislativo (TCMSP e CMSP).

3 - No mês de Julho/2017 o saldo negativo da conta de despesa 3.1.90.11.00 refere-se ao ajuste de Processamento em duplicidade na Folha de Junho/17.

4 - Foi cancelado até Abril/2018 o montante de R\$ 32.997.607,25 restando saldo no valor de R\$ 40.904.819,02 referente a Restos a Pagar Não Processados.

5 - No IPREM, a conta de despesa 3.1.90.01.00 - Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e Reformas está composta pelos seguintes valores: fonte 00 (Tesouro Municipal) - R\$ 403.631.827,34 da PMSP; fonte 02 (Transferências Federais) - R\$ 8.506.521,26 da PMSP; fonte 06 (Recursos Próprios da Adm Indireta) - R\$ 175.802.987,95 da PMSP; R\$ 869.648,43 do IPREM; R\$ 54.496,27 da AHM; R\$ 15.486,99 do HSPM; R\$ 2.206.110,62 do SFMSP e R\$ 7.243.463,60 do TCMSP; fonte 08 (Tesouro Municipal - Recursos Vinculados) - R\$ 7.857.810,00 da PMSP.

6 - No IPREM, a conta de despesa 3.1.90.03.00 - Pensões do RPPS está composta pelos seguintes valores: fonte 06 (Recursos Próprios da Adm Indireta) - R\$ 1.346.474,71 da PMSP; R\$ 59.659.029,75 do IPREM e R\$ 13.173,68 do SFMSP.

7 - Em Despesas Não Computadas os valores referentes aos Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados estão sendo apresentados de forma Consolidada, em virtude do IPREM não apresentar a informação segregada.

8 - Na CMSP, em fevereiro/2018 o valor de R\$ 10.261.978,96 foi liquidado indevidamente na dotação 3.1.90.94.00, quando o correto seria 3.1.90.11.00. O valor está ajustado neste relatório. O ajuste no SOF está sendo estudado.

9 - Na CMSP, em março/2018 foi ajustado no SOF o valor de R\$ 7.816.855,12 na dotação 3.1.90.94.00, a regularização do valor restante de R\$ 2.445.123,84, referente as retenções está sendo analisada para regularização futura.

10 - Na CMSP, não foi incluído Pensionistas em função do Instituto de Previdência Municipal não ter os valores segregados por Órgão.

11 - No TCMSP, as despesas com Inativos e Pensionistas foram disponibilizadas parcialmente, de acordo com as informações do Instituto de Previdência Municipal.

EMERSON ONOFRE PEREIRA
Diretor do Departamento de Contadoria
CRC 1SP 240.974/O-7

CAIO MEGALE
Secretário Municipal da Fazenda
CPF 258.297.758-67

GUSTAVO GONÇALVES UNGARO
Controlador Geral do Município
CPF 260.136.778-40

BRUNO COVAS LOPES
Prefeito
CPF 220.375.848-14