

FLUXO DE CAIXA MENSAL DO RPPS (EM R\$)						
DISCRIMINAÇÃO	Setembro/2022			ACUMULADO EM 2022 ^{Setembro}		
	IPREM	FUNFIN ⁽¹⁾	FUNPREV ⁽¹⁾	IPREM	FUNFIN ⁽¹⁾	FUNPREV ⁽¹⁾
Receitas do RPPS-SP	5.652.064,44	632.644.851,67	182.856.117,72	1.144.961.335,23	2.706.224.016,54	662.045.140,49
(+) Contribuição patronal (ativos)	0,00	411.415.684,78	72.684.172,06	637.022.449,69	1.687.571.508,41	197.741.640,95
(+) Contribuição dos servidores ativos	0,00	144.964.020,70	25.126.994,15	314.881.627,61	659.673.019,67	61.240.645,67
(+) Contribuição dos servidores aposentados ⁽³⁾	0,00	69.817.198,19	62.881.089,08	156.993.655,47	324.932.912,52	291.360.743,04
(+) Contribuição dos pensionistas	0,00	1.713.564,30	5.868.162,23	8.165.342,46	9.406.643,24	31.488.758,54
(+) COMPREV - RO	0,00	3.846.655,74	7.676.177,83	17.772.517,90	21.690.381,70	47.790.591,38
(+) Alienação de Bens Imóveis - (Dação em pgto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Outras receitas	5.652.064,44	887.727,96	8.619.522,37	10.125.742,10	2.949.551,00	32.422.760,91
Aportes Periódicos de Imposto de Renda ⁽²⁾	0,00	0,00	263.912.900,62	0,00	0,00	1.494.307.060,87
Despesas do RPPS-SP	8.081.599,23	571.226.432,02	574.151.546,09	2.791.815.300,86	2.730.049.355,88	2.766.330.454,08
Benefícios Previdenciários	0,00	571.077.891,01	573.592.008,51	2.740.546.125,93	2.729.189.209,18	2.762.928.349,88
(-) Benefícios aposentadorias	0,00	550.915.925,51	509.837.951,96	2.504.727.868,52	2.618.215.514,06	2.422.080.458,88
(-) Benefícios pensões	0,00	19.946.622,49	63.351.650,44	232.113.805,07	110.084.248,96	339.412.796,05
(-) DEA - saldo de aposentadorias e pensões	0,00	4.372,53	34.049,01	126.332,19	149.330,81	127.988,40
(-) Sentenças Judiciais	0,00	210.970,48	368.357,10	2.233.948,58	740.115,35	1.307.106,55
(-) COMPREV - RI	0,00	0,00	0,00	1.344.171,57	0,00	0,00
Despesas Administrativas	8.081.599,23	148.541,01	559.537,58	51.269.174,93	860.146,70	3.402.104,20
(-) PASEP (parcelamento de dívida + PASEP ordinário)	2.766.013,45	0,00	0,00	19.029.786,55	0,00	0,00
(-) Outras Despesas Administrativas	5.315.585,78	148.541,01	559.537,58	32.239.388,38	860.146,70	3.402.104,20
Saldo Previdenciário (Total de Receita - Despesa)	-2.429.534,79	61.418.419,65	-391.295.428,37	-1.646.853.965,63	-23.825.339,34	-2.104.285.313,59
Repasso do Ente (Insuficiência repassada)	0,00	5.203.460,25	24.716.698,21	1.510.703.576,10	404.186.748,85	2.086.232.114,59
Remuneração do servidor ativo (somente servidores efetivos)	1.198.874.385,47	1.097.550.619,66	101.323.765,81	8.479.461.669,33	6.092.421.867,16	435.993.581,17

Fonte: SOF -> receita orçamentária realizada / despesa orçamentária paga; DIPR. Setembro/2022 à Outubro/2022.

DISCRIMINAÇÃO	Setembro/2022			ACUMULADO EM 2022 ^{Setembro}		
	IPREM	FUNFIN ⁽¹⁾	FUNPREV ⁽¹⁾	IPREM	FUNFIN ⁽¹⁾	FUNPREV ⁽¹⁾
Base de Contribuição ⁽⁸⁾	0,00	1.528.497.224,43	573.244.903,43	2.124.263.996,64	8.016.846.330,86	2.896.656.609,00
(+) Contribuintes Ativos	0,00	1.017.621.461,07	82.243.702,07	1.454.252.511,43	5.371.413.501,93	345.016.360,64
(+) Contribuintes Aposentados ⁽³⁾	0,00	498.636.018,36	449.085.756,86	639.234.826,14	2.572.980.197,29	2.304.405.455,21
(+) Contribuintes Pensionistas	0,00	12.239.745,00	41.915.444,50	30.776.659,07	72.452.631,64	247.234.793,14

Fonte: DIPR Setembro/2022 à Outubro/2022.

BENEFÍCIOS CONCEDIDOS - benefício na concessão						
Segurados	Setembro/2022			Acumulado em 12 meses		
	Quant.	Média R\$	Total R\$	Quant.	Média R\$	Total R\$
Total	391	7.668,35	2.998.324,29	4.403	7.474,68	32.910.995,64
Aposentadorias ⁽⁵⁾	261	8.723,22	2.276.761,64	3.458	7.842,43	27.119.124,08
Pensões	130	5.550,48	721.562,65	945	6.128,96	5.791.871,56

Fonte: NGPCP - Compweb-Web; Gestão de Riscos - PRODAM.

Segurados do RPPS - Setembro/2022			
Ativos e Aposentados ⁽³⁾			
ÓRGÃO	FUNFIN ⁽¹⁾	FUNPREV ⁽¹⁾	TOTAL
CMSP	499	219	718
L> Ativos	390	9	399
L> Aposentados ⁽³⁾	109	210	319
HSPM	2.053	373	2.426
L> Ativos	2.008	308	2.316
L> Aposentados ⁽³⁾	45	65	110
IPREM	96	93	189
L> Ativos	43	5	48
L> Aposentados ⁽³⁾	53	88	141
PMSP	145.556	59.764	205.320
L> Ativos	102.316	9.748	112.064
L> Aposentados ⁽³⁾	43.240	50.016	93.256
SFMSM	946	492	1.438
L> Ativos	619	25	644
L> Aposentados ⁽³⁾	327	467	794
TCMSP	397	305	702
L> Ativos	252	44	296
L> Aposentados ⁽³⁾	145	261	406
TOTAL	149.547	61.246	210.793
L> Ativos	105.628	10.139	115.767
L> Aposentados ⁽³⁾	43.919	51.107	95.026
Pensionistas			
TOTAL	FUNFIN ⁽¹⁾	FUNPREV ⁽¹⁾	TOTAL
L> IPREM	6.208	16.955	23.163
L> PMSP	5.131	16.878	22.009
L> SFMSM	1.077	69	1.146
	-	8	8

Fonte: DIPR Setembro/2022. ⁽⁴⁾

NOTAS EXPLICATIVAS

(1) A partir de 19/03/2022, houve a segregação de Fundos, entre FUNFIN e FUNPREV. Atualmente, os fundos possuem histórico menor do que doze meses, tendo em vista sua instituição ainda em 2022. Portanto, até o mês de setembro/2022, os fundos possuem 7 meses de existência, ao que de fato se refere o seu "acumulado de 12 meses".

(2) A conta de Aportes Periódicos - RPPS - L.O.M. - Art. 37 § 15, anteriormente incluída entre "Outras Receitas" passou a ser destacada. Esta conta refere-se aos aportes do Imposto de Renda Retidos na Fonte (IRRF). Entretanto, este valor não é somado ao total de receitas, nem contabilizado ao saldo previdenciário.

(3) O termo Inativos passou a ser substituído pelo termo Aposentados, mantendo-se o seu significado.

(4) No DIPR refere-se a quantidade de servidores ativos e aposentados que constam em folha de pagamento no respectivo mês.

(5) Fonte: NGPCP - Compweb-web (somente Administração Direta - PMSP), pode haver distorções de um mês para outros (atualizações na base do Compweb-web).

FLUXO DE CAIXA DO RPPS (EM R\$) - COMPARATIVO ANUAL					
DISCRIMINAÇÃO	2021	ACUMULADO EM 12 MESES			
		IPREM	FUNFIN ⁽¹⁾	FUNPREV ⁽¹⁾	TOTAL
Receitas do RPPS-SP	4.704.900.413,67	2.565.022.585,12	2.706.224.016,54	662.045.140,49	5.933.291.742,15
(+) Contribuição patronal (ativos)	2.590.127.531,05	1.428.392.566,69	1.687.571.508,41	197.741.640,95	3.313.705.716,05
(+) Contribuição dos servidores ativos	1.335.233.634,14	724.093.983,73	659.673.019,67	61.240.645,67	1.445.007.649,07
(+) Contribuição dos servidores aposentados ⁽³⁾	599.879.371,52	343.214.163,80	324.932.912,52	291.360.743,04	959.507.819,36
(+) Contribuição dos pensionistas	27.952.131,29	17.001.448,45	9.406.643,24	31.488.758,54	57.896.850,23
(+) COMPREV - RO	67.020.964,02	39.671.988,91	21.690.381,70	47.790.591,38	109.152.961,99
(+) Alienação de Bens Imóveis - (Dação em pgto)	75.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Outras receitas	8.986.781,65	12.648.433,54	2.949.551,00	32.422.760,91	48.020.745,45
Aportes Periódicos de Imposto de Renda ⁽²⁾	0,00	0,00	0,00	1.494.307.060,87	1.494.307.060,87
Despesas do RPPS-SP	10.935.199.026,37	6.111.036.649,91	2.730.049.355,88	2.766.330.454,08	11.607.416.459,87
Benefícios Previdenciários	10.871.544.007,24	6.043.043.565,38	2.729.189.209,18	2.762.928.349,88	11.535.161.124,44
(-) Benefícios aposentadorias	9.942.604.429,45	5.518.546.418,66	2.618.215.514,06	2.422.080.458,88	10.558.842.391,60
(-) Benefícios pensões	918.047.335,05	516.855.074,14	110.084.248,96	339.412.796,05	966.352.119,15
(-) DEA - saldo de aposentadorias e pensões	801.592,34	534.317,61	149.330,81	127.988,40	811.636,82
(-) Sentenças Judiciais	3.946.074,72	3.578.274,86	740.115,35	1.307.106,55	5.625.496,76
(-) COMPREV - RI	6.144.575,68	3.529.480,11	0,00	0,00	3.529.480,11
Despesas Administrativas	63.655.019,13	67.993.084,53	860.146,70	3.402.104,20	72.255.335,43
(-) PASEP (parcelamento de dívida + PASEP ordinário)	20.385.097,28	24.567.718,88	0,00	0,00	24.567.718,88
(-) Outras Despesas Administrativas	43.269.921,85	43.425.365,65	860.146,70	3.402.104,20	47.687.616,55
Saldo Previdenciário (Total de Receita - Despesa)	-6.230.298.612,70	-3.546.014.064,79	-23.825.339,34	-2.104.285.313,59	-5.674.124.717,72
Repasso do Ente (Insuficiência repassada)	6.295.191.736,44	3.408.677.844,80	404.186.748,85	2.086.232.114,59	5.899.096.708,24
Remuneração do servidor ativo (somente servidores efetivos)	10.554.875.717,75	11.591.368.517,67	6.092.421.867,16	435.993.581,17	18.119.783.966,00

Fonte: SOF -> receita orçamentária realizada / despesa orçamentária paga; DIPR. Setembro/2022 à Outubro/2022.

DISCRIMINAÇÃO	2021	ACUMULADO EM 12 MESES			
		IPREM	FUNFIN ⁽¹⁾	FUNPREV ⁽¹⁾	TOTAL
Base de Contribuição ⁽⁸⁾	13.726.397.557,21	6.341.645.636,85	8.016.846.330,86	2.896.656.609,00	17.255.148.576,71
(+) Contribuintes Ativos	9.242.225.504,57	4.278.523.054,14	5.371.413.501,93	345.016.360,64	9.994.952.916,71
(+) Contribuintes Aposentados ⁽⁶⁾	4.284.513.972,00	1.969.230.880,86	2.572.980.197,29	2.304.405.455,21	6.846.616.533,36
(+) Contribuintes Pensionistas	199.658.080,64	93.891.701,85	72.452.631,64	247.234.793,14	413.579.126,64

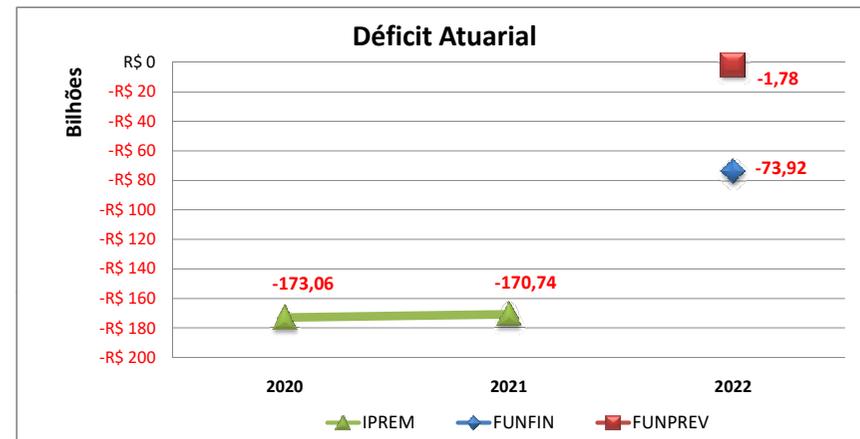
Fonte: DIPR Setembro/2022 à Outubro/2022.

PARTICIPAÇÃO DA INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA E DA DESPESA COM BENEFÍCIOS DO RPPS-SP NA RCL e LOA					
RCL (R\$) ⁽⁷⁾ novembro	INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA (R\$)	Participação	BENEFÍCIOS DO RPPS-SP (R\$)	Participação	
76.777.836.817,00	12 meses -5.674.124.717,72	7,39%	12 meses 11.535.161.124,44	15,02%	
LOA-PMSP 2019 82.758.515.690,00	Estimativa para 2022 -5.033.286.158,08	6,08%	Estimativa para 2022 10.976.884.913,32	13,26%	
LOA-IPREM 2019 12.367.254.376,00		40,70%		88,76%	

Fonte: Tesouro Nacional; SF; DIPR.

ANO	Resultado Atuarial - Geração Atual ⁽⁶⁾					
	Tx. de juros			Valor Atual		
	FUNFIN	FUNPREV	IPREM	FUNFIN	FUNPREV	IPREM
2020	-	-	5,00%	-	-	-173.055.143.069,56
2021	-	-	5,00%	-	-	-170.743.173.430,77
2022	4,84%	4,61%	-	-73.915.919.418,75	-1.781.172.724,17	-

Fonte: DRRA (2020, 2021 e 2022)



NOTAS EXPLICATIVAS

(1) A partir de 19/03/2022, houve a segregação de Fundos, entre FUNFIN e FUNPREV. Atualmente, os fundos possuem histórico menor do que doze meses, tendo em vista sua instituição ainda em 2022. Portanto, até o mês de setembro/2022, os fundos possuem 7 meses de existência, ao que de fato se refere o seu "acumulado de 12 meses".

(2) A conta de Aportes Periódicos - RPPS - L.O.M. - Art. 37 § 15, anteriormente incluída entre "Outras Receitas" passou a ser destacada. Esta conta refere-se aos aportes do Imposto de Renda Retidos na Fonte (IRRF). Entretanto, este valor não é somado ao total de receitas, nem contabilizado ao saldo previdenciário.

(3) O termo Inativos passou a ser substituído pelo termo Aposentados, mantendo-se o seu significado.

(...)

(6) Resultado Atuarial dos 3 (três) últimos exercícios, conforme definido no Pró-Gestão e nas informações trazidas no relatório de avaliação atuarial.

(7) A importância da Receita Corrente Líquida (RCL) está em indicar os recursos que o governo dispõe a cada exercício para fazer frente às suas despesas.

(8) Foram realizados ajustes nos dados de Base de Contribuição da empresa IPREM, que estava apresentando resultados descolados da realidade.