

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO GERAL
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAI/2019 A ABR/2020

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

R\$ 1,00

| DESPESA COM PESSOAL | DESPESAS EXECUTADAS (ÚLTIMOS 12 MESES) | | | | | | | | | | | | TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b) |
|---|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|--|
| | LIQUIDADAS | | | | | | | | | | | | | |
| | MAI/2019 | JUN/2019 | JUL/2019 | AGO/2019 | SET/2019 | OUT/2019 | NOV/2019 | DEZ/2019 | JAN/2019 | FEV/2019 | MAR/2019 | ABR/2020 | | |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) | 1.957.881.189,37 | 2.072.473.660,43 | 1.938.411.202,17 | 1.963.802.776,40 | 1.968.848.751,49 | 1.962.355.408,96 | 2.035.008.360,69 | 3.770.648.663,37 | 1.979.549.521,30 | 2.025.518.383,87 | 2.056.615.238,70 | 1.879.349.814,75 | 25.610.462.971,50 | 444.338.254,24 |
| Pessoal Ativo | 1.198.768.125,12 | 1.294.167.688,87 | 1.179.742.884,45 | 1.197.534.979,12 | 1.198.141.894,27 | 1.188.224.283,06 | 1.249.467.518,43 | 2.263.597.627,49 | 1.185.834.519,83 | 1.230.140.021,67 | 1.249.628.287,45 | 1.078.093.992,38 | 15.513.341.822,14 | 444.338.254,24 |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis | 981.799.501,27 | 1.080.018.739,43 | 965.818.181,73 | 982.448.453,83 | 981.222.712,29 | 972.954.678,23 | 1.028.892.947,78 | 1.834.774.060,88 | 977.550.482,40 | 1.021.513.549,80 | 1.037.708.057,76 | 865.601.335,21 | 12.730.302.700,61 | 440.641.009,69 |
| Obrigações Patronais | 216.953.259,06 | 214.122.840,32 | 213.881.595,64 | 215.067.123,87 | 216.901.609,97 | 215.255.394,01 | 220.560.055,02 | 428.806.287,01 | 208.273.343,76 | 208.624.796,36 | 211.916.066,88 | 212.491.010,88 | 2.782.853.382,78 | 3.697.244,55 |
| Benefícios Previdenciários | 15.364,79 | 26.109,12 | 43.107,08 | 19.401,42 | 17.572,01 | 14.210,82 | 14.515,63 | 17.279,60 | 10.693,67 | 1.675,51 | 4.162,81 | 1.646,29 | 185.738,75 | - |
| Pessoal Inativo e Pensionistas | 759.113.064,25 | 778.305.971,56 | 758.668.317,72 | 766.267.797,28 | 770.706.857,22 | 774.131.125,90 | 785.540.842,26 | 1.507.051.035,88 | 793.715.001,47 | 795.378.362,20 | 806.986.951,25 | 801.255.822,37 | 10.097.121.149,36 | - |
| Aposentadorias, Reserva e Reformas | 695.020.136,58 | 714.661.870,29 | 694.603.425,60 | 701.967.670,68 | 706.510.136,25 | 709.227.504,83 | 720.388.107,22 | 1.382.132.644,46 | 729.290.087,10 | 730.739.023,72 | 740.788.554,06 | 734.625.840,46 | 9.259.955.001,25 | - |
| Pensões | 64.091.026,20 | 63.642.318,30 | 64.063.234,37 | 64.300.126,60 | 64.196.720,97 | 64.903.621,07 | 65.152.735,04 | 124.918.391,42 | 64.424.914,37 | 64.639.338,48 | 66.198.397,19 | 66.629.981,91 | 837.160.805,92 | - |
| Outros Benefícios Previdenciários | 1.901,47 | 1.782,97 | 1.657,75 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5.342,19 | - |
| Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF) | 464.362.731,39 | 469.049.205,89 | 517.585.542,51 | 501.092.052,15 | 413.471.537,13 | 464.041.063,24 | 472.656.272,20 | 840.604.164,08 | 477.366.517,87 | 456.468.352,75 | 611.961.448,83 | 331.171.335,80 | 6.019.830.223,84 | 1.042.562,19 |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária | 1.255.410,82 | 552.784,44 | 531.688,52 | 1.173.696,59 | 522.867,32 | 622.305,98 | 642.374,44 | 380.204,48 | 478.955,80 | 550.496,21 | 1.313.996,85 | 741.369,80 | 8.766.151,25 | 240.000,00 |
| Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração | 101.537.405,84 | 138.550.005,46 | 105.598.464,75 | 104.998.285,01 | 108.707.847,40 | 108.086.979,03 | 106.890.676,31 | 147.642.114,81 | 142.652.979,78 | 145.773.320,07 | 143.760.269,56 | 2.171.251,41 | 1.356.369.599,43 | 802.562,19 |
| Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração | 21.645,68 | 707,62 | 8.645,72 | 315.582,18 | 1.770,68 | 472,00 | 5.756,94 | 31.144,10 | 54.118,55 | 1.579,74 | 11,78 | 2.812,40 | 444.247,39 | - |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados | 361.548.269,05 | 329.945.708,37 | 411.446.743,52 | 394.604.488,37 | 304.239.051,73 | 355.331.306,23 | 365.117.464,51 | 692.550.700,69 | 334.180.463,74 | 310.142.956,73 | 466.887.170,64 | 328.255.902,19 | 4.654.250.225,77 | - |
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II) | 1.493.518.457,98 | 1.603.424.454,54 | 1.420.825.659,66 | 1.462.710.724,25 | 1.555.377.214,36 | 1.498.314.345,72 | 1.562.352.088,49 | 2.930.044.499,29 | 1.502.183.003,43 | 1.569.050.031,12 | 1.444.653.789,87 | 1.548.178.478,95 | 19.590.632.747,66 | 443.295.692,05 |

| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL | VALOR | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
|---|-------------------|------------------------|
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV) | 56.563.034.587,67 | - |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V) | 13.576.172,00 | - |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI) | - | - |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI) | 56.549.458.415,67 | - |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III + III b) | 20.033.928.439,71 | 35,43% |
| LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) | 33.929.675.049,40 | 60,00% |
| LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF) | 32.233.191.296,93 | 57,00% |
| LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (Inciso II do § 1º do Art. 59 da LRF) | 30.536.707.544,46 | 54,00% |

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

Notas:

- 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.
- 2 - 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. Intersecretaria SF/SMG nº 03/09 publicada em 30/12/2009.
- 3 - 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).
- 4 - O IPREM apresentou a partir de janeiro/2019, as "Despesas com Inativos e Pensionistas com recursos vinculados" segregados por Órgão, conforme critério de benefícios previdenciários liquidados, por órgão e fonte de recursos.
- 5 - Na CMSP, "as despesas não computadas (II)" - "Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados" estão sendo informadas pelo IPREM a partir de junho/2018. Em jan. e fev./2019, os valores informados apresentaram inconsistências, sendo esses recalculados por SGA 23 e ajustados no mês de março/2019, a seguir: (jan/19 = R\$ 3.647.624,76; fev/19 = R\$ 3.640.014,88 e mar/19 = R\$ 3.631.554,74).
- 6 - Na CMSP, até setembro/2019 as despesas não computadas com inativos e pensionistas com recursos vinculados estão de acordo com os controles da CMSP, não considerada a posição do IpreM devido a inconsistências nos valores informados. Neste mês de outubro/2019, considerando que desde agosto/2019 os valores informados pelo IpreM estão em montantes aceitáveis, estamos incluindo ajuste final considerando válidos o valor de R\$ 29.296.744,08, calculados pela CMSP/SGA23 de Jan a Jul/2019, e R\$ 13.959.367,33 calculados pelo IpreM de Ago a Out/2019.
- 7 - Na CMSP, no mês outubro/2019, considerando que desde agosto/2019 os valores informados pelo IPREM, estão em montantes aceitáveis, estamos incluindo ajuste final considerando válidos o valor de R\$ 29.296.744,08, calculados pela CMSP/SGA 23 de Jan a Jul 2019, e R\$ 13.959.367,33, calculados pelo IPREM de Ago a Out/2019.
- 8 - Na CMSP, nos meses de novembro e dezembro/2019, consideramos os valores informados pelo IPREM.
- 9 - Foi cancelado até Abril/2020 o valor de R\$ 20.721.928,35 referente a restos a pagar não processados, restando saldo de R\$ 444.338.254,24.