



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DOS SERVIDORES PÚBLICOS
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL 2023 / BIMESTRE MARÇO - ABRIL 2023

RREO - Anexo 4 (LRF, Art. 53, inciso II)

Em Reais

FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS
	(a)	Até o Bimestre (b)
RECEITAS CORRENTES (I)	4.434.159.070,00	1.317.491.337,59
Recargas de Contribuições de Segurados	810.812.620,00	267.369.029,21
Ativo	85.033.810,00	49.542.954,38
Inativo	654.601.275,00	194.434.005,06
Pensionista	71.177.535,00	23.392.069,77
Recargas de Contribuições Patronais	232.209.131,00	229.215.536,28
Ativo	232.209.131,00	229.215.536,28
Inativo	-	-
Pensionista	-	-
Receita Patrimonial	99.996,00	23.570.420,14
Receitas Imobiliárias	-	24.440,00
Receitas de Valores Mobiliários	99.996,00	23.545.980,14
Outras Receitas Patrimoniais	-	-
Receitas de Serviços	2.004,00	1.949,81
Outras Receitas Correntes	3.391.035.319,00	797.334.402,15
Compensação Financeira entre os regimes	110.574.349,00	25.046.377,94
Receita de Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)¹	3.279.622.532,00	771.554.948,45
Demais Receitas Correntes	838.438,00	733.075,76
RECEITAS DE CAPITAL (III)	159.784,00	87.739,33
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	-	-
Amortização de Empréstimos	155.284,00	87.739,33
Outras Receitas de Capital	4.500,00	-
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - (IV) = (I + III - II)	1.154.696.322,00	546.024.128,47

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
		Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)
Benefícios	5.729.145.844,00	1.891.579.754,06	1.888.797.350,76	1.888.767.523,18
Aposentadorias	4.914.862.341,00	1.632.606.639,68	1.632.606.639,68	1.632.606.639,68
Pensões por Morte	814.283.503,00	258.973.114,38	256.190.711,08	256.160.883,50
Outras Despesas Previdenciárias	25.511.000,00	7.650.582,37	7.647.420,02	7.312.275,16
Compensação Previdenciária entre os regimes	5.500.000,00	1.439.721,45	1.439.721,45	1.104.576,59
Demais Despesas Previdenciárias	20.011.000,00	6.210.860,92	6.207.698,57	6.207.698,57
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (V)	5.754.656.844,00	1.899.230.336,43	1.896.444.770,78	1.896.079.798,34

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (VI) = (IV - V) (4.599.960.522,00) (1.353.206.207,96) (1.350.420.642,31) (1.350.055.669,87)

RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA
VALOR	

RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA
VALOR	

APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	APORTES REALIZADOS
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar	
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos	1.386.269.052,05
Outros Aportes para o RPPS	
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	4.533.310,84

BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	SALDO ATUAL
Caixa e Equivalentes de Caixa	147.961.165,98
Investimentos e Aplicações	
Outros Bens e Direitos	671.188.630,38

FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS
	(a)	Até o Bimestre (b)
RECEITAS CORRENTES (I)	6.524.387.823,00	1.960.859.008,36
Recargas de Contribuições de Segurados	2.261.862.769,00	674.846.121,47
Civil	2.261.862.769,00	674.846.121,47
Ativo	1.519.318.900,00	442.008.883,10
Inativo	722.833.893,00	225.717.743,95
Pensionista	19.709.976,00	7.119.494,42
Recargas de Contribuições Patronais	4.242.953.573,00	1.265.422.540,19
Ativo	4.242.953.573,00	1.265.422.540,19
Inativo	-	-
Pensionista	-	-
Receita Patrimonial	99.996,00	12.940.048,22
Receitas Imobiliárias	-	-
Receitas de Valores Mobiliários	99.996,00	12.940.048,22
Outras Receitas Patrimoniais	-	-
Receitas de Serviços	-	-
Outras Receitas Correntes	19.471.485,00	7.650.298,48
Compensação Financeira entre os regimes	19.471.485,00	7.580.023,43
Receita de Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)	-	-
Demais Receitas Correntes	-	70.275,05
RECEITAS DE CAPITAL (III)	-	-
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO - (IV) = (I + III - II)	6.524.387.823,00	1.960.859.008,36

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
		Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)
Benefícios	6.793.244.529,00	1.939.697.926,70	1.937.378.822,71	1.937.378.822,71
Aposentadorias	6.582.309.829,00	1.856.314.486,97	1.856.314.486,97	1.856.314.486,97
Pensões por Morte	210.934.700,00	83.383.439,73	81.064.335,74	81.064.335,74
Outras Despesas Previdenciárias	16.493.000,00	2.531.222,92	2.530.193,37	2.530.193,37
Compensação Previdenciária entre os regimes	1.483.000,00	581.268,53	581.268,53	581.268,53
Demais Despesas Previdenciárias	15.010.000,00	1.949.954,39	1.948.924,84	1.948.924,84
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (X)	6.809.737.529,00	1.942.229.149,62	1.939.909.016,08	1.939.909.016,08

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM REPARTIÇÃO (XI) = (IX - X)² (285.349.706,00) 18.629.858,74 20.949.992,28 20.949.992,28

APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	APORTES REALIZADOS
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	37.229.206,17
Recursos para Formação de Reservas	-

BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	SALDO ATUAL
Caixa e Equivalentes de Caixa	333.962.928,20
Investimentos e Aplicações	
Outros Bens e Direitos	-

ADMINISTRAÇÃO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS		
RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS
	(a)	Até o Bimestre (b)
RECEITAS CORRENTES	6.577.048,00	1.787.554,98
TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XII)	6.577.048,00	1.787.554,98

DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
		Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)
Despesas Correntes (XIII)	83.239.520,00	53.850.872,29	19.567.119,30	18.444.149,30
Pessoal e Encargos Sociais	21.055.601,34	4.258.069,99	4.258.069,99	4.201.217,67
Demais Despesas Correntes	62.183.918,66	49.592.802,30	15.309.049,31	14.242.931,63
Despesas de Capital (XIV)	10.633.760,00	6.303.255,31	2.114.884,26	1.553.829,80
TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII + XIV)	93.873.280,00	60.154.127,60	21.682.003,56	19.997.979,10
RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII - XV)	(87.296.232,00)	(58.366.572,62)	(19.894.448,58)	(18.210.424,12)

BENS E DIREITOS - ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	SALDO ATUAL
Caixa e Equivalentes de Caixa	19.057.278,96
Investimentos e Aplicações	-
Outros Bens e Direitos	-

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS MANTIDOS PELO TESOURO		
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO)	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS
	(a)	Até o Bimestre (b)
Contribuições dos Servidores		
Demais Receitas Previdenciárias		
TOTAL DAS RECEITAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVII)		

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
		Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)
Aposentadorias				
Pensões				
Outras Despesas Previdenciárias				
TOTAL DAS DESPESAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVIII)				
RESULTADO DOS BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO (XIX) = (XVII - XVIII)				

FONTE: SOF - Sistema de Orçamento e Finanças

¹ Como a Portaria MPS 746/2011 determina que os recursos provenientes desses aportes devem permanecer aplicados, no mínimo, por 5 (cinco) anos, essa receita não deverá compor o total das receitas previdenciárias do período de apuração

TÂNIA CRISTINA DE OLIVEIRA
ASSESSORA III
CRC nº 1SP179.853/O-0

CRISTIANE MOREIRA BIZERRA
DIRETORA DA DIVISÃO DE CONTABILIDADE
CRC nº 1SP267.103/O-0

MARCELO AKYAMA FLORÊNCIO
SUPERINTENDENTE SUBSTITUTO
IPREM