



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 OUTUBRO 2023 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO 2023

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

Em Reais

FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		RECEITAS REALIZADAS	
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	
RECEITAS CORRENTES (I)	4.816.281.054,63	4.524.394.893,73	
Receitas de Contribuições de Segurados	854.981.441,00	696.828.457,50	
Ativo	124.707.798,00	137.139.425,20	
Inativo	655.315.187,00	500.905.619,63	
Pensionista	74.958.456,00	58.783.412,67	
Receitas de Contribuições Patronais	533.423.067,63	627.653.958,27	
Ativo	533.423.067,63	627.653.958,27	
Inativo	-	-	
Pensionista	-	-	
Receita Patrimonial	31.236.431,00	51.792.319,27	
Receitas Imobiliárias	91.745,00	134.420,00	
Receitas de Valores Mobiliários	31.144.686,00	51.657.899,27	
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	
Receitas de Serviços	3.414,00	3.032,65	
Outras Receitas Correntes	3.396.636.701,00	3.148.117.126,04	
Compensação Financeira entre os regimes	115.429.066,00	90.252.447,68	
Receita de Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II) ¹	3.279.622.532,00	3.055.419.263,12	
Demais Receitas Correntes	1.585.103,00	2.445.415,24	
RECEITAS DE CAPITAL (III)	224.374,00	243.154,91	
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	-	-	
Amortização de Empréstimos	219.874,00	243.154,91	
Outras Receitas de Capital	4.500,00	-	
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - (IV) = (I + III - II)	1.536.882.896,63	1.469.218.785,52	

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	6.365.333.907,31	4.807.649.878,81	4.807.351.001,13	4.807.305.759,31
Aposentadorias	5.528.931.078,65	4.165.631.857,82	4.165.631.857,82	4.165.631.857,82
Pensões por Morte	836.402.828,66	642.018.020,99	641.719.143,31	641.673.901,49
Outras Despesas Previdenciárias	20.670.791,01	20.661.604,49	20.656.098,63	20.550.953,59
Compensação Previdenciária entre os regimes	5.500.000,00	5.493.814,90	5.493.814,90	5.388.831,06
Demais Despesas Previdenciárias	15.170.791,01	15.167.789,59	15.162.283,73	15.162.121,53
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (V)	6.386.004.698,32	4.828.311.483,30	4.828.007.099,76	4.827.856.711,90
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (VI) = (IV - V)	(4.849.121.801,69)	(3.359.092.697,78)	(3.358.788.314,24)	(3.358.637.926,38)

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			2.869.121.704,71	
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos			-	
Outros Aportes para o RPPS			83.354.002,14	
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro			-	
BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)		SALDO ATUAL		
Caixa e Equivalentes de Caixa			488.908.581,33	
Investimentos e Aplicações			-	
Outros Bens e Direitos			398.257.282,91	

FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		RECEITAS REALIZADAS	
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	
RECEITAS CORRENTES (I)	6.524.387.823,00	5.100.611.272,93	
Receitas de Contribuições de Segurados	2.261.862.769,00	1.749.973.685,50	
Civil	2.261.862.769,00	1.749.973.685,50	
Ativo	1.519.318.900,00	1.143.102.480,30	
Inativo	722.833.893,00	588.580.035,39	
Pensionista	19.709.976,00	18.291.169,81	
Receitas de Contribuições Patronais	4.242.953.573,00	3.297.302.362,96	
Ativo	4.242.953.573,00	3.297.302.362,96	
Inativo	-	-	
Pensionista	-	-	
Receita Patrimonial	99.996,00	30.441.485,42	
Receitas Imobiliárias	-	-	
Receitas de Valores Mobiliários	99.996,00	30.441.485,42	
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	
Receitas de Serviços	-	-	
Outras Receitas Correntes	19.471.485,00	22.893.739,05	
Compensação Financeira entre os regimes	19.471.485,00	22.614.607,17	
Receita de Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)	-	-	
Demais Receitas Correntes	-	279.131,88	
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	5.100.611.272,93	

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	6.597.327.084,17	4.998.391.714,34	4.996.775.370,37	4.996.774.740,18
Aposentadorias	6.328.809.327,95	4.788.553.630,75	4.788.553.630,75	4.788.553.630,75
Pensões por Morte	268.517.756,22	209.838.083,59	208.221.739,62	208.221.109,43
Outras Despesas Previdenciárias	4.494.189,16	4.486.464,10	4.484.900,50	4.434.175,70
Compensação Previdenciária entre os regimes	1.983.000,00	1.982.978,27	1.982.978,27	1.932.277,32
Demais Despesas Previdenciárias	2.511.189,16	2.503.485,83	2.501.922,23	2.501.898,38
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (X)	6.601.821.273,33	5.002.878.178,44	5.001.260.270,87	5.001.208.915,88
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM REPARTIÇÃO (XI) = (IV - X)	(77.433.450,33)	97.733.094,49	99.351.002,06	99.402.357,05

APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS		APORTES REALIZADOS		
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras			107.837.763,09	
Recursos para Formação de Reservas			-	
BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)		SALDO ATUAL		
Caixa e Equivalentes de Caixa			434.041.275,21	
Investimentos e Aplicações			-	
Outros Bens e Direitos			-	

ADMINISTRAÇÃO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS		RECEITAS REALIZADAS	
RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	
RECEITAS CORRENTES	6.577.048,00	4.905.277,05	
TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XII)	6.577.048,00	4.905.277,05	

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)	77.014.680,08	67.613.054,45	53.338.547,03	52.598.726,33
Pessoal e Encargos Sociais	16.983.787,02	11.497.803,35	11.497.803,35	11.431.297,64
Demais Despesas Correntes	60.030.893,06	56.115.251,10	41.840.743,68	41.167.428,69
Despesas de Capital (XIV)	8.689.480,29	8.682.516,09	7.227.488,00	7.117.440,65
TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII + XIV)	85.704.160,37	76.295.570,54	60.566.035,03	59.716.166,98
RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII - XV)	(79.127.112,37)	(71.390.293,49)	(55.660.757,98)	(54.810.889,93)

BENS E DIREITOS - ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		SALDO ATUAL		
Caixa e Equivalentes de Caixa			46.487.252,31	
Investimentos e Aplicações			-	
Outros Bens e Direitos			-	

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS MANTIDOS PELO TESOURO		RECEITAS REALIZADAS	
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO)	PREVISÃO ATUALIZADA (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

CRISTIANE MOREIRA BIZERRA
ASSESSORA II
CRC nº ISP267.103/0-0

MARCELO PIERANTOZZI GONÇALVES
DIRETOR DO DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE
CRC nº ISP194.005/0-4

MÁRCIA REGINA UNGARETTE
SUPERINTENDENTE
IPREM