



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 DEZEMBRO 2023 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO 2023

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

Em Reais

FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>5.785.412.179,69</b>	<b>6.614.033.851,21</b>
Receitas de Contribuições de Segurados	854.981.441,00	920.825.700,43
Civil	854.981.441,00	920.825.700,43
Ativo	124.707.798,00	191.378.803,48
Inativo	655.315.187,00	652.964.827,73
Pensionista	74.958.456,00	76.482.069,22
Receitas de Contribuições Patronais	533.423.067,63	839.427.687,82
Ativo	533.423.067,63	839.427.687,82
Inativo	-	-
Pensionista	-	-
Receita Patrimonial	31.236.431,00	62.658.322,17
Receitas Imobiliárias	91.745,00	134.420,00
Receitas de Valores Mobiliários	31.144.686,00	62.523.902,17
Outras Receitas Patrimoniais	-	-
Receitas de Serviços	3.414,00	3.034,42
Outras Receitas Correntes	4.365.767.826,06	4.791.119.106,37
Compensação Financeira entre os Regimes	115.429.066,00	108.674.721,10
Receita de Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)	4.248.753.657,06	4.677.952.911,29
Demais Receitas Correntes	1.585.103,00	4.491.473,98
<b>RECEITAS DE CAPITAL (III)</b>	<b>224.374,00</b>	<b>246.802,53</b>
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	-	-
Amortização de Empréstimos	219.874,00	246.802,53
Outras Receitas de Capital	4.500,00	-
<b>TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - (IV) = (I + III - II)</b>	<b>1.536.882.896,63</b>	<b>1.936.327.742,45</b>

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS Em 2023 (g)
<b>Benefícios</b>	<b>6.721.520.519,41</b>	<b>6.230.506.217,73</b>	<b>6.230.506.217,73</b>	<b>6.230.506.217,73</b>	<b>-</b>
Aposentadorias	5.884.444.777,46	5.399.409.115,34	5.399.409.115,34	5.399.409.115,34	-
Pensões por Morte	837.075.741,95	831.097.102,39	831.097.102,39	831.097.102,39	-
<b>Outras Despesas Previdenciárias</b>	<b>112.970.791,01</b>	<b>112.966.695,63</b>	<b>79.030.312,27</b>	<b>62.061.189,19</b>	<b>33.936.383,36</b>
Compensação Previdenciária entre os regimes	48.800.000,00	48.800.000,00	28.249.786,79	11.280.825,91	20.550.213,21
Demais Despesas Previdenciárias	64.170.791,01	64.166.695,63	50.780.525,48	50.780.363,28	13.386.170,15
<b>TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (V)</b>	<b>6.834.471.310,42</b>	<b>6.343.472.913,36</b>	<b>6.309.536.530,00</b>	<b>6.292.567.406,92</b>	<b>33.936.383,36</b>

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (VI) = (IV - V) -5.297.608.413,79 -4.407.145.170,91 -4.373.208.787,55 -4.356.239.664,47 -

RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES VALOR PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA

RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS VALOR PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA

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 4.157.962.631,59

Outros Aportes para o RPPS -

Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro 83.354.002,14

BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO) SALDO ATUAL

Caixa e Equivalentes de Caixa 1.113.909.232,87

Investimentos e Aplicações -

Outros Bens e Direitos 71.250.488,01

FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>6.524.387.823,00</b>	<b>6.669.636.374,23</b>
Receitas de Contribuições de Segurados	2.261.862.769,00	2.289.439.494,98
Civil	2.261.862.769,00	2.289.439.494,98
Ativo	1.519.318.900,00	1.493.855.692,94
Inativo	722.833.893,00	771.497.138,00
Pensionista	19.709.976,00	24.086.664,04
Receitas de Contribuições Patronais	4.242.953.573,00	4.307.857.960,98
Ativo	4.242.953.573,00	4.307.857.960,98
Inativo	-	-
Pensionista	-	-
Receita Patrimonial	99.996,00	38.656.308,27
Receitas Imobiliárias	-	-
Receitas de Valores Mobiliários	99.996,00	38.656.308,27
Outras Receitas Patrimoniais	-	-
Receitas de Serviços	-	-
Outras Receitas Correntes	19.471.485,00	33.682.610,00
Compensação Financeira entre os Regimes	19.471.485,00	32.301.071,96
Receita de Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)	-	-
Demais Receitas Correntes	-	1.381.538,04
<b>RECEITAS DE CAPITAL (III)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-
<b>TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO - (IV) = (I + III - II)</b>	<b>6.524.387.823,00</b>	<b>6.669.636.374,23</b>

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS Em 2023 (g)
<b>Benefícios</b>	<b>6.592.321.084,17</b>	<b>6.486.523.451,12</b>	<b>6.486.523.451,12</b>	<b>6.486.523.420,17</b>	<b>-</b>
Aposentadorias	6.313.803.327,95	6.214.186.105,82	6.214.186.105,82	6.214.186.105,82	-
Pensões por Morte	278.517.756,22	272.337.345,30	272.337.345,30	272.337.314,35	-
<b>Outras Despesas Previdenciárias</b>	<b>29.000.189,16</b>	<b>28.992.166,75</b>	<b>12.542.417,58</b>	<b>10.830.839,32</b>	<b>16.449.749,17</b>
Compensação Previdenciária entre os regimes	17.089.000,00	17.089.000,00	6.805.510,91	5.093.956,50	10.283.489,09
Demais Despesas Previdenciárias	11.911.189,16	11.903.166,75	5.736.906,67	5.736.882,82	6.166.260,08
<b>TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (X)</b>	<b>6.621.321.273,33</b>	<b>6.515.515.617,87</b>	<b>6.499.065.868,70</b>	<b>6.497.354.259,49</b>	<b>16.449.749,17</b>

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM REPARTIÇÃO (XI) = (IX - X) -96.933.450,33 154.120.756,36 170.570.505,53 172.282.114,74 -

APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS APORTES REALIZADOS

Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras 24.321.436,03

Recursos para Formação de Reservas -

BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO) SALDO ATUAL

Caixa e Equivalentes de Caixa 507.718.098,71

Investimentos e Aplicações -

Outros Bens e Direitos 8.458.131,26

ADMINISTRAÇÃO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS

RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS PREVISÃO ATUALIZADA (a) RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)

RECEITAS CORRENTES 6.577.048,00 6.343.665,69

TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XII) 6.577.048,00 6.343.665,69

DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d) DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e) DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f) INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS Em 2023 (g)

Despesas Correntes (XIII) 83.268.652,63 77.872.081,78 65.929.561,17 65.540.031,73 11.942.520,61

Pessoal e Encargos Sociais 16.533.787,02 14.799.670,38 14.629.594,18 14.564.326,09 170.076,20

Demais Despesas Correntes 66.734.865,61 63.072.411,40 51.299.966,99 50.975.705,64 11.772.444,41

Despesas de Capital (XIV) 10.189.480,29 9.900.896,88 8.007.479,70 8.007.479,70 1.893.417,18

TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII + XIV) 93.458.132,92 87.772.978,66 73.937.040,87 73.547.511,43 13.835.937,79

RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII - XV) -86.881.084,92 -81.429.312,97 -67.593.375,18 -67.203.845,74 0,00

BENS E DIREITOS - ADMINISTRAÇÃO DO RPPS SALDO ATUAL

Caixa e Equivalentes de Caixa 35.406.309,80

Investimentos e Aplicações -

Outros Bens e Direitos -

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS MANTIDOS PELO TESOURO RECEITAS REALIZADAS

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) PREVISÃO ATUALIZADA (a) RECEITAS REALIZADAS 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 Até o Bimestre (d) DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e) DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f) INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS Em 2023 (g)

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. Relatórios Boletim da Receita, Acompanhamento da Execução do Exercício e Balanete Analítico. Demonstrativo contempla dados executados nos Fundos Previdenciário e Financeiro e no Órgão Gestor (FUNPREV, FUNFIN e IPREM).

NOTA: 1 - A Portaria MPS 746/2011 determina que os recursos provenientes de aportes periódicos para amortização do déficit atuarial devem permanecer aplicados, no mínimo, por 5 (cinco) anos. Portanto, essa receita não compõe o total das receitas previdenciárias do período de apuração.