



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS

Em 31 de março de 2023 e 2022





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

DIRETOR PRESIDENTE

José Roberto de Moraes

DIRETOR VICE-PRESIDENTE

Reinaldo dos Santos Lima

DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS

André Moura Robles

GERENTE DE FINANÇAS E CONTABILIDADE

Ivete Tie Nagata

GERENTE DE PLANEJAMENTO E CONTROLE

Marcos de Oliveira Campos

ASSISTENTE TÉCNICO PREVIDENCIÁRIO

Ida Zacharias

CRC1SP115079/O-3



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

SUMÁRIO

1	Balanco Orçamentário	5
1.1	Receita de Contribuições.....	6
1.2	Transferências Correntes	7
1.3	Previsão Atualizada da Receita Orçamentária	7
1.4	Despesas Orçamentárias.....	7
1.4.1	Dotação Orçamentária Atualizada.....	7
1.4.2	Despesa Liquidada.....	8
2	Balanco Financeiro	9
2.1	Caixa e Equivalente de Caixa	10
2.1.1	Aplicações Financeiras.....	10
3	Balanco Patrimonial	11
3.1	Créditos a Receber de Curto Prazo.....	12
3.2	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	12
4	Demonstração das Variações Patrimoniais.....	13
4.1	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas.....	14
4.2	Benefícios Previdenciários.....	14
4.3	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas.....	14
5	Demonstração dos Fluxos de Caixa	15
5.1	Receitas Derivadas e Originárias	16
5.2	Transferências Recebidas e Concedidas	16
5.3	Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	16



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

LISTA DE TABELAS DAS NOTAS EXPLICATIVAS (NE)

Tabela 1 – Detalhamento das Receitas de Contribuições	6
Tabela 2 – Composição das Receitas de Insuficiência Financeira - Intraorçamentária da Tabela 1 (b).....	6
Tabela 3 – Detalhamento das Transferências Correntes.....	7
Tabela 4 – Previsão Atualizada da Receita	7
Tabela 5 – Detalhamento da Dotação Orçamentária Atualizada	7
Tabela 6 – Detalhamento das Despesas Liquidadas por Grupo de Despesa	8
Tabela 7 – Composição das Despesas Liquidadas por Grupo de Despesa e Elemento de Despesa (c).....	8
Tabela 8 – Composição das Despesas Liquidadas por Grupo de Despesa e Elemento de Despesa (d)	8
Tabela 9 – Detalhamento do Caixa e Equivalente de Caixa	10
Tabela 10 – Composição das Aplicações Financeiras por Fundos (e).....	10
Tabela 11 – Detalhamento dos Créditos a Receber de Curto Prazo.....	12
Tabela 12 – Detalhamento das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar	12
Tabela 13 – Detalhamento das Outras Variações Patrimoniais Aumentativas.....	14
Tabela 14 – Detalhamento dos Benefícios Previdenciários	14
Tabela 15 – Detalhamento das Outras Variações Patrimoniais Diminutivas.....	14
Tabela 16 – Detalhamento das Receitas Derivadas e Originárias	16
Tabela 17 – Detalhamento das Transferências Recebidas e Concedidas	16
Tabela 18 – Detalhamento dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função 16	



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPREV

1 Balanço Orçamentário

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	Orçada Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
RECEITAS CORRENTES (I)		45.348.173.958	23.681.577.477	4.862.346.299	(18.819.231.178)
Receita de Contribuições	1.1	40.934.998.952	20.068.402.471	4.335.353.915	(15.733.048.556)
Receita Patrimonial		64.401.506	64.401.506	7.722.021	(56.679.485)
Receita de Serviços		108.210.423	108.210.423	26.283.166	(81.927.257)
Transferências Correntes	1.2	3.899.774.882	3.099.774.882	432.371.383	(2.667.403.499)
Outras Receitas Correntes		340.788.195	340.788.195	60.615.814	(280.172.381)
RECEITAS DE CAPITAL (II)		2.006.400.030	6.400.030	23.624	(6.376.406)
Alienação Investimentos Permanentes		2.000.000.010	10	-	(10)
Alienação de Bens Imóveis		6.400.000	6.400.000	23.624	(6.376.376)
Alienação de Bens Intangíveis		10	10	-	(10)
Alienação Bens Imóveis - Intraorçamentária		10	10	-	(10)
					-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		47.354.573.988	23.687.977.507	4.862.369.923	(18.825.607.584)
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)		-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		47.354.573.988	23.687.977.507	4.862.369.923	(18.825.607.584)
Déficit (VI)		-	-	37.660.112.203	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	1.3	47.354.573.988	23.687.977.507	42.522.482.126	(18.825.607.584)
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-	-	-	-
Superávit Financeiro		-	-	-	-

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Reserva Orçamentária	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo Da Dotação
DESPESAS CORRENTES (VIII)		47.353.838.988	47.433.335.053	42.522.482.126	4.007.393	11.446.661.071	7.741.659.420	4.906.845.534
Pessoal e Encargos Sociais		47.120.065.326	47.199.561.391	42.324.782.371	-	11.408.964.733	7.722.221.756	4.874.779.020
Outras Receitas Correntes		233.773.662	233.773.662	197.699.755	4.007.393	37.696.338	19.437.664	32.066.514
DESPESAS DE CAPITAL (IX)		735.000	735.000	-	-	-	-	735.000
Investimentos		735.000	735.000	-	-	-	-	735.000
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)		47.354.573.988	47.434.070.053	42.522.482.126	4.007.393	11.446.661.071	7.741.659.420	4.907.580.534
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XI)		-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (X + XI)		47.354.573.988	47.434.070.053	42.522.482.126	4.007.393	11.446.661.071	7.741.659.420	4.907.580.534
Superávit (XIII)		-	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	1.4	47.354.573.988	47.434.070.053	42.522.482.126	4.007.393	11.446.661.071	7.741.659.420	4.907.580.534



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

1.1 Receita de Contribuições

Tabela 1 – Detalhamento das Receitas de Contribuições

	Notas	31/03/2023	31/03/2022
Receitas de Contribuições	(a)	1.602.449.441	2.103.386.823
Intraorçamentária			
Contribuição Patronal		1.877.034.644	1.740.913.156
Insuficiência Financeira	(b)	855.869.830	4.587.610.961
Total		4.335.353.915	8.431.910.940

Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira dos Estados e Municípios (Siafem/SP)

(a) Lei Complementar (LC) nº 1.380, de 04 de novembro de 2022, que revoga o § 2º do artigo 9º da LC nº 1.012, de 5 de julho de 2007

Em decorrência da aprovação da LC nº 1.380/2022, com vigência a partir de 1º de janeiro de 2023, a incidência das contribuições sobre o montante dos proventos de aposentadorias e de pensões será aplicada sobre os valores que excederem o teto do Regime Geral de Previdência Social (RGPS).

Tabela 2 – Composição das Receitas de Insuficiência Financeira - Intraorçamentária da Tabela 1 (b)

	31/03/2023	31/03/2022
Insuficiência Financeira - Regime Próprio de Previdência Social (RPPS)	855.869.830	2.413.074.105
Insuficiência Financeira - Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)	-	2.174.536.856
Total	855.869.830	4.587.610.961

Fonte: Siafem/SP

(b) Decreto nº 67.446, de 13 de janeiro de 2023

Considerando a determinação do artigo 12 da Lei nº 17.614, de 26 de dezembro de 2022 (Lei Orçamentária Anual - LOA), este Decreto atualizou as dotações orçamentárias para o exercício de 2023 conforme Demonstrativo das Dotações Ajustadas por Órgão (quadro do Decreto), de modo a adequar os registros contábeis para a cobertura da insuficiência financeira dos regimes de previdência à metodologia preconizada pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, exceto para Assembleia Legislativa, Tribunal de Contas do Estado, Tribunal de Justiça, Tribunal de Justiça Militar, Ministério Público, Universidade de São Paulo, Universidade Estadual de Campinas e Universidade Estadual Paulista Júlio de Mesquita Filho.



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

1.2 Transferências Correntes

Tabela 3 – Detalhamento das Transferências Correntes

	31/03/2023	31/03/2022
Compensação Financeira Produção Petróleo	56.438.769	210.281.526
Participação Especial - Lei nº 9.478/97	375.932.614	468.450.126
Total	432.371.383	678.731.652

Fonte: Siafem/SP

1.3 Previsão Atualizada da Receita Orçamentária

Tabela 4 – Previsão Atualizada da Receita

	Valor
Previsão Inicial da Receita Orçamentária Orçada	47.354.573.988
(-) Ajuste Decreto nº 67.446/2023	(23.666.596.481)
Reestimativa - Previsão Atualizada	23.687.977.507

Fonte: Lei nº 17.614, de 26 de dezembro de 2022 - Atualizada

1.4 Despesas Orçamentárias

1.4.1 Dotação Orçamentária Atualizada

Tabela 5 – Detalhamento da Dotação Orçamentária Atualizada

	Valor
Dotação Inicial LOA	47.354.573.988
(-) Cancelamentos de Dotações	(210.554.190)
(+) Créditos adicionais:	290.050.255
Automático	(14.489.000)
Suplementar	304.539.255
Dotação Orçamentária Atualizada	47.434.070.053

Fonte: Lei nº 17.614, de 26 de dezembro de 2022 - Atualizada



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

1.4.2 Despesa Liquidada

Tabela 6 – Detalhamento das Despesas Liquidadas por Grupo de Despesa

	Notas	31/03/2023	31/03/2022
<u>Pessoal e Encargos Sociais</u>		<u>11.408.964.733</u>	<u>9.725.054.361</u>
RPPS	(c)	8.456.181.860	7.136.644.469
SPSM	(d)	2.944.369.750	2.580.609.936
Outras		8.413.123	7.799.956
<u>Outras Despesas Correntes</u>		<u>37.696.338</u>	<u>45.361.169</u>
RPPS		27.778.307	34.345.065
Outras		9.918.031	11.016.104
Total		11.446.661.071	9.770.415.529

Fonte: Siafem/SP

Tabela 7 – Composição das Despesas Liquidadas por Grupo de Despesa e Elemento de Despesa (c)

	31/03/2023	31/03/2022
Aposentadorias do RPPS	6.926.913.734	5.750.141.185
Pensões do RPPS	1.459.232.399	1.327.142.428
Despesas de Exercícios Anteriores	70.035.727	59.360.856
Total RPPS	8.456.181.860	7.136.644.469

Fonte: Siafem/SP

Tabela 8 – Composição das Despesas Liquidadas por Grupo de Despesa e Elemento de Despesa (d)

	31/03/2023	31/03/2022
Aposentadorias do SPSM	2.106.117.104	1.851.832.150
Pensões do SPSM	807.812.271	710.195.019
Despesas de Exercícios Anteriores	30.440.375	18.582.768
Total SPSM	2.944.369.750	2.580.609.936

Fonte: Siafem/SP



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPREV

2 Balanço Financeiro

INGRESSOS	NE	31/03/2023	31/03/2022
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)		4.862.369.923	9.214.703.379
ORDINÁRIA		35.443.748	32.213.725
VINCULADA		4.826.926.175	9.182.489.654
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS e SPSM		4.826.926.175	9.182.489.654
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)		10.946.501.127	7.920.665.576
Transferência Recebidas para a Execução Orçamentária		433.410.604	678.731.652
Transferências Recebidas Independente da Execução Orçamentária		10.513.090.523	7.241.933.924
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)		6.980.546.721	9.618.339
Variação Extraorçamentária		6.980.546.721	9.618.339
EXECUÇÃO DO EXERCÍCIO (IV)		34.780.822.706	14.045.549.954
Empenhos a Liquidar		31.075.821.055	11.039.963.609
Empenhos Liquidados		3.705.001.651	3.005.586.345
SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR (V)		314.598.192	1.665.434.765
Caixa e Equivalentes de Caixa		314.231.504	1.657.936.871
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		366.688	7.497.894
TOTAL (VI) = (I + II + III + IV + V)		57.884.838.669	32.855.972.013

DISPÊNDIOS	NE	31/03/2023	31/03/2022
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VII)		42.522.482.126	20.810.379.138
ORDINÁRIA		97.366.265	99.145.351
VINCULADA		42.425.115.861	20.711.233.787
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS e SPSM		42.425.115.861	20.711.233.787
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VIII)		5.808.804.564	7.938.017.520
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		5.808.804.564	7.938.017.520
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (IX)		9.363.778.299	3.497.964.202
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		53.781.783	6.686.254
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		2.956.907.057	2.684.343.351
Outros Pagamentos Extraorçamentários		6.353.089.459	806.934.597
SALDOS PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (X)		189.773.680	609.611.153
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.1	189.391.555	601.933.369
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		382.125	7.677.784
TOTAL (XI) = (VII + VIII + IX + X)		57.884.838.669	32.855.972.013



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

2.1 Caixa e Equivalente de Caixa

Tabela 9 – Detalhamento do Caixa e Equivalente de Caixa

	Nota	31/03/2023	31/03/2022
Conta Única		5.434.917	3.685.973
Conta C		254.952	175.003
Bancos conta Movimento		8.473.903	17.320.285
Aplicações Financeiras	(e)	175.227.783	580.752.108
Total		189.391.555	601.933.369

Fonte: Siafem/SP

2.1.1 Aplicações Financeiras

Tabela 10 – Composição das Aplicações Financeiras por Fundos (e)

	31/03/2023	31/03/2022
Fundo: Banco do Brasil (BB) Renda Fixa Referenciado DI TP	46.815.852	384.475.256
Fundo: Banco do Brasil (BB) Previdenciário Renda Fixa Perfil	34.707.078	113.988.555
Fundo: Banco do Brasil (BB) Previdenciário Renda Fixa IRF-M 1	64.883	61.838
Fundo: Banco do Brasil (BB) Renda Fixa Diferenciado Setor Público	6	14.926
Fundo: Banco do Brasil (BB) Renda Fixa Referenciado DI TP	93.639.964	82.211.532
TOTAL	175.227.783	580.752.108

Fonte: Siafem/SP



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPREV

3 Balanço Patrimonial

ATIVO	NE	31/03/2023	31/03/2022
ATIVO CIRCULANTE (I)		9.035.255.758	3.042.451.070
Caixa e Equivalente de Caixa		189.391.555	601.933.369
Créditos a Receber de Curto Prazo	3.1	8.707.566.381	2.440.385.149
Estoques		130.718	130.384
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		138.167.104	2.168
ATIVO NÃO CIRCULANTE (II)		736.399.644	736.068.066
Realizável a Longo Prazo			
Créditos a Receber a Longo Prazo		2.150.147	3.024.833
Investimentos		1.737.984	1.737.984
Imobilizado		691.698.150	692.430.781
Intangível		40.813.363	38.874.468
TOTAL (III) = (I + II)		9.771.655.402	3.778.519.136

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NE	31/03/2023	31/03/2022
PASSIVO CIRCULANTE (IV)		10.679.787.742	3.253.228.006
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	3.2	10.668.154.585	3.240.663.233
Demais Obrigações		7.751.548	8.851.720
Provisões		3.881.609	3.713.053
PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V)		3.144.662.248	1.868.198.645
Obrigações Exigíveis a Longo Prazo		3.144.662.248	1.868.198.645
PASSIVO REAL (VI) = (IV + V)		13.824.449.990	5.121.426.651
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VII)		(4.052.794.588)	(1.342.907.515)
Patrimônio Social e Capital Social		(1.283.690.056)	(1.283.690.056)
Resultados Acumulados		(1.374.147.179)	442.868.233
Resultado do Período		(1.394.957.353)	(502.085.692)
TOTAL (VIII) = (VI + VII)		9.771.655.402	3.778.519.136



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

3.1 Créditos a Receber de Curto Prazo

Tabela 11 – Detalhamento dos Créditos a Receber de Curto Prazo

	Nota	31/03/2023	31/03/2022
Clientes - Pela Prestação de Serviços		2.176.219	1.607.963
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		382.125	7.677.784
Créditos a Receber de Alienação Bens Imóveis		65.262	65.295
Entidades Autárquicas e Oficiais		8.540.120	8.454.494
Obrigação Patronal/Contribuição Servidor Ativo RPPS/SPSM	(f)	8.200.425.576	1.965.786.208
Créditos a Receber Lei nº 17.293/2020		475.329.194	438.926.041
Créditos Previdenciários a Receber - Compensação Previdenciária (Comprev)		20.382.256	17.771.086
Valores em Trânsito Realizável		265.629	96.278
Total		8.707.566.381	2.440.385.149

Fonte: Siafem/SP

3.2 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais

Tabela 12 – Detalhamento das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

	Nota	31/03/2023	31/03/2022
Salários a Pagar e Benefícios Previdenciários		3.672.470.802	3.225.769.656
Encargos a Pagar	(f)	6.979.681.424	2.977.161
Obrigações Previdenciária a Pagar (Comprev)		16.002.359	11.916.416
Total		10.668.154.585	3.240.663.233

Fonte: Siafem/SP

(f) Decreto nº 67.446, de 13 de janeiro de 2023

Valores pendentes de baixa decorrente de ajuste e regularização do roteiro contábil do aporte da insuficiência financeira do Poder Executivo.



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

4 Demonstração das Variações Patrimoniais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	NE	31/03/2023	31/03/2022
Contribuições		1.602.345.204	2.103.355.064
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		16.203	13.849
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		8.780.105	19.039.933
Transferências e Delegações Recebidas		3.191.550.337	7.032.716.560
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	4.1	11.265.309.660	8.069.213.412
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		16.068.001.509	17.224.338.818

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	NE	31/03/2023	31/03/2022
Pessoal e Encargos		(8.406.615)	(7.787.951)
Benefícios Previdenciários	4.2	(11.300.133.947)	(9.639.480.527)
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		(33.299.719)	(16.831.307)
Transferências e Delegações Concedidas		(23.917)	(85.447)
Tributárias		(357.403)	(324.538)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	4.3	(6.120.737.261)	(8.061.914.740)
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		(17.462.958.862)	(17.726.424.510)

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		(1.394.957.353)	(502.085.692)
--	--	------------------------	----------------------



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

4.1 Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Tabela 13 – Detalhamento das Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

	31/03/2023	31/03/2022
Compensação Financeira entre RGPS e o RPPS	56.156.150	52.851.238
Compensação Financeira entre Regimes Próprios	116.608	-
Outras Restituições	9.964.266	7.763.102
Incorporação de Direitos	21.421	22.702
Receita da Dívida Ativa	103.806	-
Variações Qualitativas Permanente Incorporação do Ativo	227.113.766	87.849.295
Movimento de Fundos a Débito	10.539.440.840	7.241.933.924
Movimento de Fundos a Próprio	-	61.498
Repasse Obrigatórios por Lei	432.371.383	678.731.653
Indenizações e Restituições	21.420	-
Total	11.265.309.660	8.069.213.412

Fonte: Siafem/SP

4.2 Benefícios Previdenciários

Tabela 14 – Detalhamento dos Benefícios Previdenciários

	31/03/2023	31/03/2022
<u>Aposentadorias e Reformas</u>	<u>(9.033.030.838)</u>	<u>(7.601.973.335)</u>
RPPS	(6.926.913.734)	(5.750.141.185)
SPSM	(2.106.117.104)	(1.851.832.150)
<u>Pensões</u>	<u>(2.267.044.670)</u>	<u>(2.037.337.447)</u>
RPPS	(1.459.232.399)	(1.327.142.428)
SPSM	(807.812.271)	(710.195.019)
<u>Outros Benefícios Previdenciários</u>	<u>(58.439)</u>	<u>(169.745)</u>
Total	(11.300.133.947)	(9.639.480.527)

Fonte: Siafem/SP

4.3 Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Tabela 15 – Detalhamento das Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

	31/03/2023	31/03/2022
Provisões Diversas - Férias e 13º salário	(1.487.488)	(1.618.251)
Compensação Financeira entre RGPS / RPPS	(55.574.300)	(34.337.202)
Compensação Financeira entre Regimes Próprios	(1.361.532)	-
Indenizações e Restituições	(23.872)	(130.830)
Outras Desincorporações de Bens Móveis	(21.421)	-
Variações Qualitativas - Incorporação de Ativo	(170.841.008)	(87.849.295)
Variações Qualitativas - Desincorporação de Ativo	(56.272.758)	-
Movimentação de Fundos a Crédito	(5.835.154.882)	(7.937.979.162)
Total	(6.120.737.261)	(8.061.914.740)

Fonte: Siafem/SP



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPREV

5 Demonstração dos Fluxos de Caixa

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	NE	31/03/2023	31/03/2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES			
INGRESSOS		22.789.394.147	17.144.948.938
Receitas Derivadas e Originárias	5.1	4.429.974.916	8.535.933.371
Transferências Correntes Recebidas	5.2	432.371.383	678.731.652
Outros Ingressos Operacionais		17.927.047.848	7.930.283.915
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		433.410.604	678.731.652
Transferências Recebidas Independente da Execução Orçamentária		10.513.090.523	7.241.933.924
Variações Extraorçamentárias		6.980.546.721	9.618.339
DESEMBOLSOS		22.913.415.780	18.200.654.656
Orçamentários		10.751.506.320	9.455.522.649
Pessoal e Outras Despesas Correntes	5.3	10.751.506.320	9.455.522.649
Outros Desembolsos Operacionais		12.161.909.460	8.745.132.007
Transferências Concedidas Independente da Execução Orçamentária		5.808.804.564	7.938.017.520
Variações Extraorçamentárias		6.353.089.459	806.934.597
Variações em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		15.437	179.890
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES (I)		(124.021.633)	(1.055.705.718)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
INGRESSOS		23.624	38.356
Alienação de Bens		23.624	38.356
DESEMBOLSOS		841.940	336.141
Aquisição de Ativo não Circulante		841.940	336.141
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS (II)		(818.316)	(297.785)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
INGRESSOS		-	-
Operações de Crédito		-	-
DESEMBOLSOS		-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida		-	-
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		(124.839.949)	(1.056.003.503)
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial		314.231.504	1.657.936.871
Caixa e Equivalente de Caixa Final		189.391.555	601.933.369



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.1 Receitas Derivadas e Originárias

Tabela 16 – Detalhamento das Receitas Derivadas e Originárias

	31/03/2023	31/03/2022
Receita de Contribuições	4.335.353.915	8.431.910.940
Receita Patrimonial	7.518	7.518
Receita de Serviços	26.283.166	25.467.123
Remunerações das Disponibilidades	7.714.503	17.969.070
Outras Receitas Originárias	60.615.814	60.578.720
Total das Receitas Derivadas e Originárias	4.429.974.916	8.535.933.371

Fonte: Siafem/SP

5.2 Transferências Recebidas e Concedidas

Tabela 17 – Detalhamento das Transferências Recebidas e Concedidas

Transferências Recebidas	31/03/2023	31/03/2022
Intergovernamentais da União	432.371.383	678.731.652
Total das Transferências Recebidas	432.371.383	678.731.652
Transferências Concedidas	-	-
Total das Transferências Concedidas	-	-

Fonte: Siafem/SP

5.3 Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função

Tabela 18 – Detalhamento dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função

	31/03/2023	31/03/2022
Previdência Social	8.471.787.129	9.455.522.649
Educação	2.279.719.191	-
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	10.751.506.320	9.455.522.649

Fonte: Siafem/SP



Governo do Estado de São Paulo
São Paulo Previdência
Gerência de Planejamento e Controle

BALANÇO

Nº do Processo: 152.00013019/2023-31

Interessado: Gerência de Planejamento e Controle

Assunto: Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas - Exercício 2023

Aprovação e Assinatura das Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas - 1º Trimestre de 2023.



Documento assinado eletronicamente por **Marcos De Oliveira Campos, Gerente de Planejamento e Controle**, em 21/08/2023, às 10:33, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Ida Zacharias, Assistente Técnico Previdenciário II**, em 21/08/2023, às 11:01, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Reinaldo Dos Santos Lima, Diretor Vice-Presidente**, em 21/08/2023, às 11:08, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Andre Moura Robles, Diretor de Administração e Finanças**, em 21/08/2023, às 11:15, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Ivete Tie Nagata**,



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site http://sei.sp.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **5314245** e o código CRC **C554CF48**.
