

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL 2017

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	47.256.062.280,01	46.484.427.967,83	-	-
Divida Mobiliária	-	-	-	-
Divida Contratual	30.939.954.322,90	30.255.368.457,95	-	-
Empréstimos	-	-	-	-
Internos	-	-	-	-
Externos	-	-	-	-
Reestruturação da Dívida do Município ^{1(*)}	29.938.926.694,19	29.351.599.267,21	-	-
Financiamentos	849.562.983,70	760.656.171,23	-	-
Internos ²	219.823.509,24	191.793.130,22	-	-
Externos ³	629.739.474,46	568.863.041,01	-	-
Parcelamento e Renegociação de Dívidas	151.464.645,01	143.113.019,51	-	-
De Tributos	-	-	-	-
De Contribuições Previdenciárias ⁴	89.001.502,66	80.306.089,19	-	-
De Demais Contribuições Sociais ⁵	62.463.142,35	62.806.930,32	-	-
Do FGTS	-	-	-	-
Com Instituição Não financeira	-	-	-	-
Demais Dívidas Contratuals	-	-	-	-
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos⁶	16.316.107.957,11	16.229.059.509,88	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II)	5.668.326.716,52	8.094.242.488,89	-	-
Disponibilidade de Caixa	5.180.796.550,17	7.777.216.041,20	-	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	5.457.645.039,47	8.398.728.127,06	-	-
(-) Restos a Pagar Processados	276.848.489,30	621.512.085,86	-	-
Demais Haveres Financeiros	487.530.166,35	317.026.447,69	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	41.587.735.563,49	38.390.185.478,94	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	42.815.646.593,99	43.450.719.024,16	-	-
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	110,37%	106,98%	0,00%	0,00%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	97,13%	88,35%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	51.378.775.912,79	52.140.862.828,99	-	-
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%	46.240.898.321,51	46.926.776.546,09	-	-

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	2.031.416.331,04	2.017.457.496,40	-	-
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)	637.544.586,34	1.984.267.348,47	-	-
PASSIVO ATUARIAL	113.843.145.827,89	113.843.430.761,82	-	-
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-	-	-
DEPÓSITOS	-	-	-	-
RP NÃO-PROCESSADOS	1.418.720.158,00	7.093.061,13	-	-
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	-	-	-	-

Fonte: SOF (RREO - Demonstrativo do Resultado Nominal, RREO Demonstrativo da Receita Corrente Líquida, RGF - Demonstrativos dos Restos a Pagar e Balancete Analítico - Grupo Contábil)

Notas:

- Registra o valor das obrigações decorrentes da reestruturação da dívida Municipal no âmbito das Lei Federal 8.727/93 (contrato COHAB), MP 2185/2001 (Contrato de Confissão e renegociação de Dívida), Resolução 98/92, alteradas pelas Resoluções nºs 90 e 132/1993, todas do Senado Federal (Dívida de Médio e Longo Prazo - DMLP)
- Registra o valor das obrigações decorrentes de Financiamentos junto a Instituições Financeiras BNDES e CEF, contratos VLP etapa 1, VLP etapa 2, PMAT, Cingapura e PNAFM
- Registra o valor das obrigações decorrentes de Financiamentos junto ao BID - Banco Interamericano de desenvolvimento (BID II, BID III e BID IV)
- Parcelamento e Renegociação de dívidas De Contribuições Previdenciárias: Registra o valor das obrigações decorrentes do Parcelamento do INSS, no âmbito das Leis Federais 11.960/2009 e 12.865/2013
- Parcelamento e Renegociação de Dívidas de Demais Contribuições Sociais: Registra o valor das obrigações decorrentes do Parcelamento do PASEP, no âmbito das Lei Federal 12.810/2013 e Refis da COHAB/FMH, no âmbito da Lei Federal 11.941/2009
- Precatórios Posteriores a 05/05/2000: Registra o valor das obrigações decorrentes precatórios de Pessoal e contas pagar da Administração Direta e Indireta (PGM, AHM e SFMS), vencidos e não pagos conforme os registros nos respectivos Balancetes Analíticos.
- O Total dos "PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) está consolidado da seguinte forma: R\$ 1.320.038.438,59 de Precatórios não vencidos, geridos pela Procuradoria Geral do Município - PGM; R\$ 36.714,31 de Precatórios não vencidos da Autarquia Hospitalar Municipal; e R\$ 664.192.195,57 de Precatórios vencidos e não pagos do Instituto de Previdência Municipal - IPREM, em acordo com a orientação da STN através do Chamado nº CH201803305.
- Na Linha "PASSIVO ATUARIAL" R\$ 113.799.069.194,37 são referentes às PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO e R\$ 44.361.567,45 são referentes a Dívida do Parcelamento do PASEP, no âmbito da Lei federal 12.810/2013, ambos do IPREM - Instituto de Previdência Municipal, (RPPS), em acordo com a orientação da STN através do Chamado nº CH201803305.
- Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo Adm Direta (PMSF) e Admin. Indireta (HSPM, IPREM, SFMSP, AHM, AMLURB, FUNDATEC, COHAB, FMH-COHAB e TMSF) e Poder Legislativo (TCM, FETCM, CMSP e FECAM).
- No saldo de Precatórios da Dívida Consolidada estão agregados valores de: PGM; AHM e SFMSP de acordo com os registros nos Balancetes Analíticos dos respectivos Órgãos da Administração Direta e Indireta, extraído em 27/10/2017.
- (*) No contrato da COHAB (Reestruturação da Dívida do Município) foi deduzido do saldo devedor o Valor de R\$ 949.465.223,76 referente Amortização Extraordinária efetuada com a utilização dos títulos do FCVS - (Fundo de Compensação das Variações Salariais) vinculados ao abatimento da Referida dívida.
- Nas coluna Saldo do Exercício Anterior, na linha "Demais Haveres Financeiros", foi excluído o valor referente aos "Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados", no montante de R\$ 2.169.197.015,09, para alinhar a metodologia adotada no MDF - 7ª edição, válido para o Exercício de 2017, consequentemente as Linhas DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA e % da DCL sobre a RCL foram alteradas.
- Os valores referentes à EC 62/09, contabilizados na Conta Redutora do Passivo não Circulante (2.2.8.9.1.99.04.01.000.000.000.000) no valor R\$ 970.143.930,68, referente a Sequestros Judiciais (Precatórios), obedecendo o Princípio da Prudência, não foram deduzidos do valor na linha Precatórios anteriores a 05/05/2000 nem do valor na linha Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos, porque não possuímos informações se os referidos valores são sequestros anteriores a 05/05/2000 ou posteriores a 05/05/2000, pois este impactaria na redução da dívida e aquele não.
- Diante da impossibilidade de o Tribunal de Justiça de São Paulo - TJSP nos informar o quanto do Saldo atual de repasses realizados pelo município de São Paulo ao TJSP será destinado ao pagamento de Precatórios anteriores e posteriores a 05/05/2000, torna-se inviável a correspondente dedução da Dívida Consolidada uma vez que essa redução somente aplica-se aos precatórios posteriores a 05/05/2000.

ENZO LUCIO ONDEI
Diretor do Depto. de Dívidas Públicas
CPF 254.411.408-03

EMERSON ONOFRE PEREIRA
Diretor do Depto. de Contadoria
CRC 1SP 240.974/O-7

CAIO MEGALE
Secretário Municipal da Fazenda
CPF 258.297.758-67

GUILHERME RODRIGUES MONTEIRO MENDES
Controlador Geral do Município
CPF 220.300.738-90

JOÃO DÓRIA
Prefeito
CPF 940.628.978-49