

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2015

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

RS 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2015		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	77.813.680.236,29	41.894.533.063,04	42.602.940.523,71	43.673.307.485,41
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	65.895.305.011,60	29.388.271.292,12	29.775.842.369,25	30.544.372.302,57
Interna	65.188.861.240,94	28.638.093.166,80	28.928.312.314,99	29.647.858.980,52
Externa	706.443.770,66	750.178.125,32	847.530.054,26	896.513.322,05
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	11.918.375.224,69	12.506.261.770,92	12.827.098.154,46	13.128.935.182,84
Outras Dívidas	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II)	6.080.099.611,53	9.396.566.092,85	9.216.849.449,52	9.626.022.057,02
Disponibilidade de Caixa Bruta	4.894.674.875,26	8.383.112.891,20	7.442.356.703,25	6.306.014.298,11
Demais Haveres Financeiros	1.415.503.500,05	1.405.112.103,04	2.181.994.886,48	3.641.922.098,29
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	230.078.763,78	391.658.901,39	407.502.140,21	321.914.339,38
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	71.733.580.624,76	32.497.966.970,19	33.386.091.074,19	34.047.285.428,39
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	37.608.441.648,68	39.419.822.259,37	40.915.539.492,45	43.668.188.527,51
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	206,90%	106,28%	104,12%	100,01%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	190,74%	82,44%	81,60%	77,97%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	45.130.129.978,42	47.303.786.711,24	49.098.647.390,94	52.401.826.233,01
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%	40.617.116.980,57	42.573.408.040,12	44.188.782.651,85	47.161.643.609,71

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2015		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII)	65.895.305.011,60	29.388.271.292,12	29.775.842.369,25	30.544.372.302,57
DÍVIDA DE PPP (V)	-	-	-	-
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	186.735.070,48	181.622.829,93	176.729.434,85	171.358.888,94
De Tributos	-	-	-	-
De Contribuições Sociais	186.735.070,48	181.622.829,93	176.729.434,85	171.358.888,94
Previdenciárias	129.236.983,24	123.363.333,15	117.492.544,39	111.170.275,41
Demais Contribuições Sociais	57.498.087,24	58.259.496,78	59.236.890,46	60.188.613,53
Do FGTS	-	-	-	-
Com Instituição Não Financeira	-	-	-	-
DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII)	979.025.177,69	1.001.951.630,13	1.092.546.377,61	1.125.112.043,40
Interna	272.581.407,03	251.773.504,81	245.016.323,35	228.598.721,35
Externa	706.443.770,66	750.178.125,32	847.530.054,26	896.513.322,05
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)	64.729.544.763,43	28.204.696.832,06	28.506.566.556,79	29.247.901.370,23
Divida Refinanciada - MP 2185	62.947.968.165,52	26.469.267.701,54	26.793.723.878,16	27.557.314.528,78
Outras Dívidas	1.781.576.597,91	1.735.429.130,52	1.712.842.678,63	1.690.586.841,45

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2015		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	3.697.805.968,31	3.839.884.490,04	3.619.360.474,61	2.561.589.837,13
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-	-	-
DEPÓSITOS	-	-	-	-
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.129.845.571,61	419.427.347,75	407.560.738,24	3.198.987.488,29
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	-	-	-	-

REGIME PREVIDENCIÁRIO				
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2015		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	459.771.354,35	461.723.455,03	483.386.964,89	89.755.853.141,78
Passivo Atuarial	-	-	-	89.212.247.515,78
Demais Dívidas	459.771.354,35	461.723.455,03	483.386.964,89	543.605.626,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000	419.449.079,29	420.826.745,46	441.759.385,26	501.272.158,59
Outras Dívidas	40.322.275,06	40.896.709,57	41.627.579,63	42.333.467,41
DEDUÇÕES (X)	8.022.780,79	21.715.440,37	30.405.996,14	32.868.075,38
Disponibilidade de Caixa Bruta	580.968,62	1.010.069,39	1.387.218,91	68.956,43
Investimentos	8.166.064,76	16.558.060,53	24.995.630,74	29.329.859,82
Demais Haveres Financeiros	32.260,46	4.691.559,80	4.646.280,22	4.733.213,08
(-) Restos a Pagar Processados	756.513,05	544.249,35	623.133,73	1.263.953,95
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	3.986.299,62	-	-	4.963.887,51
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	451.748.573,56	440.008.014,66	452.980.968,75	89.722.985.066,40

Medidas Corretivas - Inciso II, artigo 55 da LRF - implementadas pelo Município:

- "Negociação junto às esferas Federais de Governo para encaminhamento de soluções que possibilitassem a alteração da taxa de juros e do índice de atualização monetária previstos no Contrato de Refinanciamento e Confissão de Dívidas firmado pelo Município com a União Federal, em 03/05/2000, ao amparo da MP 2185-35, o que resultou na edição da Lei Complementar 148/2014, alterada pela Lei Complementar 151/2015, regulamentada pelo Decreto Federal nº 8.616, de 29/12/2015. A legislação em vigor possibilita alteração da taxa de juros e da atualização monetária, a partir de janeiro de 2013, e concessão do desconto previsto no art. 3º da LC 148/2014, com redação da LC 151/2015, sobre o saldo devedor em 01/01/2013 do ajuste em pauta, cujos efeitos financeiros serão aplicados ao saldo devedor mediante aditamento contratual."

Notas:

- O valor constante dos "Passivos Reconhecidos" compõem-se das Dívidas com o INSS e PASEP da Administração Direta, Contribuições Sociais - REFIS Lei 11.941/09 da COHAB e FMH e Parcelamento de PASEP do IPREM.
- A partir do Exercício de 2013 na Dívida Fiscal Líquida deixaram de ser agregados os dados da Previdência Social do Servidor Público, porém no quadro do Regime Previdenciário continuam sendo destacados os valores do IPREM.
- No valor constante de Demais Haveres Financeiros foram deduzidos: Depósitos Judiciais Convertidos em Receita-Lei Mun. nº 15.406/11.
- Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo Adm Direta (PMSP) e Admin. Indireta (HSPM, IPREM, SFMSP, AHM, AMLURB, FUNDATEC, COHAB, FMH-COHAB e TMSP) e Poder Legislativo (TCM, FETCM, CMSP e FECAM).
- No saldo de Precatórios da Dívida Consolidada estão agregados valores do PGM, HSPM, AHM e SFMSP, conforme informação recebida via e-mail. Os valores referentes à EC 62/09, contabilizados nas respectivas Contas Redutoras de Precatórios, não foram deduzidos do Estoque Total de Precatórios Posteriores, inclusive os anteriores a 05/05/2000.
- Outras Dívidas refere-se a Dívida da Cohab, assumida pela PMSP à luz da Lei 8.727/93, DMLP - Dívida de Médio e Longo Prazo e da COHAB/FMH.
- No 3º Quadrimestre foi reconhecido no Demonstrativo da Dívida Previdenciária um déficit atuarial de R\$ 89.212.247.515,78, com base na contabilização da Provisão Matemática Previdenciária.

TRAJETÓRIA DE AJUSTE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO												
Exercício Financeiro	2001			2002			2003			2004		
	3º Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	DCL	Excedente	Redutor	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL	192,98%	72,98%	4,87%	186,17%	199,98%	236,20%	243,01%	248,92%	244,78%	235,18%	233,47%	246,45%
% Limite de Endividamento				188,11%			183,25%			178,38%		
Exercício Financeiro	2005			2006			2007			2008		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL	230,05%	225,05%	221,15%	206,06%	195,44%	196,60%	186,65%	184,69%	189,52%	186,01%	196,08%	203,32%
% Limite de Endividamento	173,52%			168,65%			163,79%			158,92%		
Exercício Financeiro	2009			2010			2011			2012		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL	198,43%	201,16%	207,98%	202,01%	199,65%	213,49%	209,35%	199,54%	199,50%	188,78%	194,09%	196,92%
% Limite de Endividamento	154,06%			149,19%			144,33%			139,46%		
Exercício Financeiro	2013			2014			2015			2016		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL	183,37%	182,26%	192,96%	188,49%	187,45%	190,74%	82,44%	81,60%	77,97%			
% Limite de Endividamento	134,60%			129,73%			124,87%			120,00%		

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

REINALDO SANTINHO BUENO DE SOUZA
Diretor do Depto. de Dívidas Públicas
CPF 012.529.018-79

EMERSON ONOFRE PEREIRA
Diretor do Depto. de Contadoria
CRC 1SP 247.974/O-7

ROGERIO CERON DE OLIVEIRA
Secretário de Finanças e Desenvolvimento
Econômico
CPF 291.717.208-80

GUSTAVO DE OLIVEIRA GALLARDO
Controlador Geral do Município
CPF 279.286.118-56

FERNANDO HADDAD
Prefeito
CPF 052.331.178-86