

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2014

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

RS 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	74.479.251.803,47	76.777.731.814,65	76.358.110.543,70	77.813.680.236,29
Divida Mobiliária	-	-	-	-
Divida Contratual	63.051.639.910,55	64.542.767.149,04	64.161.352.249,45	65.895.305.011,60
Interna	62.343.406.381,82	63.901.120.902,83	63.559.397.461,51	65.188.861.240,94
Externa	708.233.528,73	641.646.246,21	601.954.787,94	706.443.770,66
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	11.427.611.892,92	12.234.964.665,61	12.196.758.294,25	11.918.375.224,69
Outras Dividas	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II)	7.489.588.584,08	9.546.497.482,49	8.448.910.299,28	6.080.099.611,53
Disponibilidade de Caixa Bruta	6.612.369.277,06	8.827.844.187,29	8.094.627.876,44	4.894.674.875,26
Demais Haveres Financeiros	1.188.283.341,82	1.332.865.181,76	1.353.265.182,58	1.415.503.500,05
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	311.064.034,80	614.211.886,56	998.982.759,74	230.078.763,78
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	66.989.663.219,39	67.231.234.332,16	67.909.200.244,42	71.733.580.624,76
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	34.716.829.359,24	35.668.790.801,74	36.227.946.996,78	37.608.441.648,68
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	214,53%	215,25%	210,77%	206,90%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	192,96%	188,49%	187,45%	190,74%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	41.660.195.231,09	42.802.548.962,09	43.473.536.396,14	45.130.129.978,42
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%	37.494.175.707,98	38.522.294.065,88	39.126.182.756,52	40.617.116.980,57

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII)	63.051.639.910,55	64.542.767.149,04	64.161.352.249,45	65.895.305.011,60
DÍVIDA DE PPP (V)	-	-	-	-
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	1.374.724.772,55	335.699.832,21	191.669.915,96	186.735.070,48
De Tributos	-	-	-	-
De Contribuições Sociais	1.374.724.772,55	335.699.832,21	191.669.915,96	186.735.070,48
Previdenciárias	1.321.074.572,08	280.484.551,38	134.751.126,75	129.236.983,24
Demais Contribuições Sociais	53.650.200,47	55.215.280,83	56.918.789,21	57.498.087,24
Do FGTS	-	-	-	-
Com Instituição Não Financeira	-	-	-	-
DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII)	1.052.267.564,83	964.105.031,65	898.360.070,18	979.025.177,69
Interna	344.034.036,10	322.458.785,44	296.405.282,24	272.581.407,03
Externa	708.233.528,73	641.646.246,21	601.954.787,94	706.443.770,66
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)	60.624.647.573,17	63.242.962.285,18	63.071.322.263,31	64.729.544.763,43
Divida Refinanciada - MP 2185	58.594.080.820,63	61.333.173.226,86	61.234.925.541,36	62.947.968.165,52
Outras Dividas	2.030.566.752,54	1.909.789.058,32	1.836.396.721,95	1.781.576.597,91

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	4.756.024.757,40	3.953.624.934,25	3.625.858.114,28	3.697.805.968,31
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-	-	-
DEPÓSITOS	-	-	-	-
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.350.969.023,07	433.279.430,47	391.580.436,20	2.129.845.571,61
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	-	-	-	-

REGIME PREVIDENCIÁRIO				
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	650.971.180,41	648.582.688,98	654.526.441,79	459.771.354,35
Passivo Atuarial	-	-	-	-
Demais Dívidas	650.971.180,41	648.582.688,98	654.526.441,79	459.771.354,35
Precatórios Posteriores a 05/05/2000	613.856.484,56	610.317.666,99	615.011.267,64	419.449.079,29
Outras Dividas	37.114.695,85	38.265.021,99	39.515.174,15	40.322.275,06
DEDUÇÕES (X)	8.959.483,95	15.020.897,93	8.712.563,13	8.022.780,79
Disponibilidade de Caixa Bruta	39.133,40	1.152.178,07	266.754,40	580.968,62
Investimentos	9.246.307,58	14.180.561,56	8.669.355,91	8.166.064,76
Demais Haveres Financeiros	39.019,77	36.740,25	34.539,98	32.260,46
(-) Restos a Pagar Processados	364.976,80	348.581,95	258.087,16	756.513,05
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	2.659.709,21	-	-	3.986.299,62
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	642.011.696,46	633.561.791,05	645.813.878,66	451.748.573,56

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

- "Negociação junto às esferas federais de governo para o encaminhamento de soluções que alterem os termos e condições do Contrato de Refinanciamento de Dívidas firmado ao amparo da MP 2.185-35 pelo Município junto à União, visando ajustar o índice de correção e a taxa de juro, às condições atuais da economia."

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, COHAB-Créditos a Receber e a Realizar e Investimentos de Curto Prazo - RPPS.
- 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 TMS) 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.
- Em razão da Consolidação, pela Receita Federal do Brasil, dos Parcelamentos (60 e 120 Meses) instituídos nos termos da Lei 11.960/09, bem como a desistência do parcelamento TADF nº 60.178.723-4 firmado ao amparo da MP 2129-8/2001, através do Despacho do sr. Prefeito Publicado no DOC de 23/08/2014, o Passivo Reconhecido - Parcelamento de Dívidas de Contribuições Sociais, foi reduzido em **RS 164.799.079,26**.

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%						
% Limite de Endividamento	134,60%			129,73%			124,87%			120,00%		

Fonte: SOF

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

DANIEL BOER DE SOUZA
Diretor do Depto. de Contadoria
CRC 1SP 237.021/O-2

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

FERNANDO HADDAD
Prefeito
CPF 052.331.178-86

GUSTAVO DE OLIVEIRA GALLARDO
Coordenador de Auditoria Interna
CPF 279.286.118.-56

ROBERTO TEIXEIRA PINTO PORTO
Controlador Geral do Município
CPF 187.987.888-76