

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A ABRIL DE 2006

LRF, art 55, inciso I, alínea "b" - Anexo II

R\$ 1,00

| ESPECIFICAÇÃO   | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2005 | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2006 |                       |                       |
|---|----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |                            | Até o 1º Quadrimestre      | Até o 2º Quadrimestre | Até o 3º Quadrimestre |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC ( I )</b>                            | <b>33.373.067.098,86</b>   | <b>34.276.587.377,83</b>   | -                     | -                     |
| Dívida Mobiliária   |                            |                            |                       |                       |
| Dívida Contratual   | 30.326.718.929,32          | 30.676.076.956,25          |                       |                       |
| Precatórios posteriores a 5.5.2000 (inclusive)                  | 2.659.168.457,15           | 3.214.416.049,85           |                       |                       |
| Operações de Crédito inferiores a 12 meses                      |                            |                            |                       |                       |
| Parcelamento de Dívidas   |                            |                            |                       |                       |
| De Tributos   | 123.950.309,83             | 120.906.855,13             |                       |                       |
| De Contribuições Sociais  |                            |                            |                       |                       |
| Previdenciárias   | 263.229.402,56             | 265.187.516,60             |                       |                       |
| Demais Contribuições Sociais                                    |                            |                            |                       |                       |
| Do FGTS   |                            |                            |                       |                       |
| <b>Provisões de PPP's</b>                                       |                            |                            |                       |                       |
| Outras Dívidas  |                            |                            |                       |                       |
| <b>DEDUÇÕES ( II )</b>  | <b>2.012.732.174,62</b>    | <b>3.679.672.775,35</b>    | -                     | -                     |
| Ativo Disponível  | 2.280.474.801,06           | 3.598.081.799,25           |                       |                       |
| Haveres Financeiros   | 375.683.839,52             | 376.544.793,58             |                       |                       |
| ( - ) Restos a Pagar Processados                                | 643.426.465,96             | 294.953.817,48             |                       |                       |
| <b>OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>                         | <b>6.188.730.354,63</b>    | <b>6.030.673.393,34</b>    | -                     | -                     |
| Precatórios anteriores a 5.5.2000                               | 3.541.541.095,74           | 3.515.104.371,86           |                       |                       |
| Insuficiência Financeira  |                            |                            |                       |                       |
| Outras Obrigações   | 2.647.189.258,89           | 2.515.569.021,48           |                       |                       |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = ( I - II )</b>      | <b>31.360.334.924,24</b>   | <b>30.596.914.602,48</b>   | -                     | -                     |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL                                  | 14.180.428.636,87          | 14.848.671.622,52          |                       |                       |
| % da DC sobre a RCL [(I) / RCL]                                 | 235,35%                    | 230,84%                    |                       |                       |
| % da DCL sobre a RCL [(III) / RCL]                              | 221,15%                    | 206,06%                    |                       |                       |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO Nº 40/01 DO SENADO FEDERAL - 120% | 17.016.514.364,24          | 17.818.405.947,02          |                       |                       |

**REGIME PREVIDENCIÁRIO**

| ESPECIFICAÇÃO   | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2005 | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2006 |                       |                       |
|---|----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |                            | Até o 1º Quadrimestre      | Até o 2º Quadrimestre | Até o 3º Quadrimestre |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA ( IV )</b>                   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | -                     | -                     |
| Passivo Atuarial  | 0,00                       | 0,00                       |                       |                       |
| Demais Dívidas  | 0,00                       | 0,00                       |                       |                       |
| <b>DEDUÇÕES ( V )</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | -                     | -                     |
| Ativo Disponível  | 0,00                       | 0,00                       |                       |                       |
| Investimentos   | 0,00                       | 0,00                       |                       |                       |
| Haveres Financeiros   | 0,00                       | 0,00                       |                       |                       |
| ( - ) Restos a Pagar Processados                                  | 0,00                       | 0,00                       |                       |                       |
| <b>OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>                           | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | -                     | -                     |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA ( VI) = (IV - V)</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | -                     | -                     |

Fonte: Balanço Patrimonial, Relatórios de Restos a Pagar - NovoSeo e Memorandos nºs 001/06-PGM-ATP de 09/01/06 e 011/06-PGM-ATP de 08/05/06.  
Receita Corrente Líquida Consolidada: PMSP + Autarquias (HSPM + IPREM + Serviço Funerário + Autarquias Hospitalares Municipais).  
Ofício nº 0648/2006-S de 17/05/2006 - IPREM

**MEDIDAS CORRETIVAS - Inciso II, artigo 55 da LRF - implementadas pelo Município:**

Revisão da correção do Contrato de Refinanciamento com a União; equiparação do Limite Global de Endividamento do Município com o fixado para os Estados e Distrito Federal; homologação dos créditos existentes em favor da COHAB (FCVS); pagamento da União das dívidas de Empresas Estatais Federais inscritas na Dívida Ativa do Município; manutenção de uma política austera na condução dos gastos públicos e rígido controle nas despesas com pessoal; manutenção do Caixa Único do Município; disseminação da modalidade de pregão para aquisição de bens e serviços; fixação para cada Unidade Orçamentária de cota de gasto mensal compatível com a disponibilidade financeira do Município; Programa de Parcelamento Incentivado - PPI; Cadastro Informativo Municipal – CADIN e Programa de Modernização da Administração Tributária.

**TRAJETÓRIA DE AJUSTE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO**

| Exercício Financeiro      | 2001            |                        |         | 2002         |         |         | 2003         |         |         | 2004         |         |         |
|---------------------------|-----------------|------------------------|---------|--------------|---------|---------|--------------|---------|---------|--------------|---------|---------|
|                           | 3º Quadrimestre |                        |         | Quadrimestre |         |         | Quadrimestre |         |         | Quadrimestre |         |         |
|                           | DCL             | Excedente <sup>1</sup> | 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 |                 |                        |         |              |         | 188,12% |              |         | 183,25% |              |         | 178,39% |
| 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%      |         |         |              |         |         |              |         |         |
| % Limite de Endividamento |                 |                        | 173,52% |              |         | 168,66% |              |         | 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      |                 |                        |         |              |         |         |              |         |         |              |         |         |
| % 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      |                 |                        |         |              |         |         |              |         |         |              |         |         |
| % Limite de Endividamento |                 |                        | 134,60% |              |         | 129,73% |              |         | 124,87% |              |         | 120,00% |

<sup>1</sup> O excedente em relação ao limite apurado ao final do exercício de 2001 deverá ser reduzido, no mínimo, à proporção de 1/15 (um quinze avos) a cada exercício financeiro. O valor da redução anual, 1/15 (um quinze avos) do excedente, é apresentado na coluna Redutor.