

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2007

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

R\$ 1.00

ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2006	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2007		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC ( I )</b>	<b>36.033.562.846,33</b>	<b>37.362.309.205,90</b>	<b>37.858.560.433,14</b>	-
Divida Mobiliária				
Divida Contratual <sup>1</sup>	32.289.925.295,53	32.934.256.912,91	33.503.449.829,34	-
Divida Contratual de PPP				
Demais Dividas Contratuais				
Precatórios posteriores a 5/5/2000 (inclusive)	3.346.033.521,24	4.034.219.341,03	3.965.790.134,89	-
Operações de Crédito inferiores a 12 meses				
Parcelamento de Dividas				
De Tributos	114.464.456,34	110.510.994,74	106.557.533,14	-
De Contribuições Sociais				
Previdenciárias	283.139.573,22	283.321.957,22	282.762.935,77	-
Demais Contribuições Sociais				
Do FGTS				
Outras Dividas				
<b>DEDUÇÕES ( II )</b>	<b>3.089.458.177,22</b>	<b>4.698.401.796,12</b>	<b>5.020.587.014,85</b>	-
Ativo Disponível	3.472.330.140,33	4.616.773.469,67	4.851.463.114,20	-
Haveres Financeiros	545.699.785,01	660.582.225,51	779.458.149,94	-
( - ) Restos a Pagar Processados <sup>2</sup>	928.571.748,12	578.953.899,06	610.334.249,29	-
<b>OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	<b>5.654.493.989,44</b>	<b>5.395.456.014,42</b>	<b>5.427.161.369,75</b>	-
Precatórios anteriores a 5/5/2000	3.438.527.688,52	3.386.986.981,21	3.629.804.228,13	-
Insuficiência Financeira				
Outras Obrigações	2.215.966.300,92	2.008.469.033,21	1.797.357.141,62	-
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = ( I - II )</b>	<b>32.944.104.669,11</b>	<b>32.663.907.409,78</b>	<b>32.837.973.418,29</b>	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	16.756.495.017,66	17.499.965.146,41	17.780.103.775,52	-
% da DC sobre a RCL ( I / RCL)	215,04%	213,50%	212,93%	
% da DCL sobre a RCL ( III / RCL)	196,60%	186,65%	184,69%	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	20.107.794.021,19	20.999.958.175,69	21.336.124.530,62	-

**REGIME PREVIDENCIÁRIO**

ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2006	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2007		
		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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Passivo Atuarial	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dividas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEDUÇÕES ( V )</b>	<b>34.926.528,27</b>	<b>47.080.038,74</b>	<b>34.990.144,56</b>	<b>0,00</b>
Ativo Disponível	346.495,75	149.786,41	120.512,85	0,00
Investimentos	33.889.473,52	46.350.993,22	33.751.842,80	0,00
Haveres Financeiros	690.559,00	594.077,74	1.132.447,24	0,00
( - ) Restos a Pagar Processados	0,00	14.818,63	14.658,33	0,00
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA ( VI = (IV - V) )</b>	<b>(34.926.528,27)</b>	<b>(47.080.038,74)</b>	<b>(34.990.144,56)</b>	-

Fonte: Balanete Patrimonial, Relatórios de Restos a Pagar - NovoSeo e Memorando 030/07-PGM-ATP de 17/09/07

Receita Corrente Líquida Consolidada: PMSP + Autarquias (HSPM + IPREM + Serviço Funerário + Autarquias Hospitalares Municipais).

Informações obtidas através de e-mail em 11/09/2007 pelo Instituto de Previdência Municipal de São Paulo - IPREM.

Nota <sup>1</sup>: Com base no Art. 2º da Resolução nº 19/03 do Senado Federal não foi considerado o montante de R\$ 24.769.223,08 do Programa Nacional de Iluminação Pública Eficiente - RELUZ no cômputo da Dívida Consolidada.

Nota <sup>2</sup>: Conforme determinado pelo TCM, através do ofício nº 7.331/2007, foi incluído no item Deduções-Restos a Pagar Processados, o montante de R\$ 277.656.519,75, referente a empenhos liquidados e não pagos até agosto/07 relativos ao exercício de 2007.

**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 dividas 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%	195,44%	196,60%	186,65%	184,69%				
% 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.

Wânia Maria Ruotti  
Diretora do Departamento de  
Haveres e Dividas

Maria Cristina Martins  
Diretora do Departamento de Contadoria

Luiz Fernando Gusmão Wellisch  
Secretário Municipal de Finanças

Gilberto Kassab  
Prefeito