

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
Janeiro a Abril de 2011

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

RS 1,00

<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2011		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	58.627.498.553,61	62.131.566.173,51	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	48.408.261.645,07	50.024.558.571,04	-	-
Interna	47.832.895.444,06	49.491.922.782,26	-	-
Externa	575.366.201,01	532.635.788,78	-	-
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	9.844.622.510,63	11.732.427.813,76	-	-
Demais Dívidas	374.614.397,91	374.579.788,71	-	-
DEDUÇÕES (II)	4.176.874.603,82	6.485.473.828,43	-	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	3.907.946.151,17	6.703.131.892,02	-	-
Demais Haveres Financeiros	573.136.159,67	602.419.192,48	-	-
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	304.207.707,02	820.077.256,07	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	54.450.623.949,79	55.646.092.345,08	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	25.504.557.373,99	26.581.037.824,66	-	-
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	229,87%	233,74%	0,00%	0,00%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	213,49%	209,35%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	30.605.468.848,79	31.897.245.389,59	-	-

<b>DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL</b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA DE PPP	-	-	-	-
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS	374.614.397,91	374.579.788,71	-	-
De Tributos	-	-	-	-
De Contribuições Sociais	374.614.397,91	374.579.788,71	-	-
Previdenciárias	308.555.245,06	308.456.439,33	-	-
Demais Contribuições Sociais	66.059.152,85	66.123.349,38	-	-
Do FGTS	-	-	-	-
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS	-	-	-	-

<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	5.169.371.260,20	5.852.619.004,26	-	-
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-	-	-
DEPÓSITOS	-	-	-	-
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.643.093.998,41	489.792.397,15	-	-
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	-	-	-	-

<b>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA</b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)	421.623.330,06	421.623.330,06	-	-
Passivo Atuarial	-	-	-	-
Demais Dívidas	421.623.330,06	421.623.330,06	-	-
DEDUÇÕES (V)	13.287.247,70	12.557.170,29	-	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	3.979.497,21	1.093.796,59	-	-
Investimentos	9.724.454,67	11.799.652,43	-	-
Demais Haveres Financeiros	29.906,06	42.876,23	-	-
(-) Restos a Pagar Processados	446.610,24	379.154,96	-	-
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	-	-	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)	408.336.082,36	409.066.159,77	-	-

**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);
- Manutenção de política austera na condução dos gastos públicos e rígido controle nas despesas com pessoal;
- Ações previstas no Projeto de Lei 01-00144/2011.

**Nota:**

- O valor referente à EC 62/09, contabilizado na Conta Redutora de Precatórios, não foi deduzido do Estoque Total de Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive);
- Na consolidação estão agregados os dados da Administração Direta (incluso TCMSP e CMSP); do Instituto de Previdência; do Serviço Funerário; do Hospital do Servidor Público; da Autarquia Hospitalar; da Autoridade de Limpeza Urbana e da Fundação Paulistana. Na consolidação foi considerado apenas o Saldo Devedor da Companhia Metropolitana de Habitação de São Paulo-COHAB.

<b>TRAJETÓRIA DE AJUSTE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO</b>												
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%					
% 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%		

Fonte: SOF

**Luiz Alberto Cardoso de Melo**  
Diretor Subst. do Depto. de Haveres e Dívidas  
CPF 074.363.058-08

**Simone Nishida Pereira**  
Diretora do Depto de Contadoria  
CRC 1SP 182.038/O-2

**Mauro Ricardo Machado Costa**  
Secretário Municipal de Finanças  
CPF 266.821.251-00

**Gilberto Kassab**  
Prefeito  
CPF 088.847.618-32