

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2008

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

RS 1.00

ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2008		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	39.626.489.008,49	41.849.113.423,25	44.498.924.841,33	46.092.246.833,24
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	35.089.602.728,80	36.618.425.333,45	39.070.166.178,30	40.158.050.995,50
Dívida Contratual de PPP				
Demais Dívidas Contratuais				
Precatórios posteriores a 5/5/2000 (inclusive)	4.151.498.309,79	4.851.177.315,49	5.055.228.693,69	5.511.210.965,23
Operações de Crédito inferiores a 12 meses				
Parcelamento de Dívidas				
De Tributos	102.604.071,54	98.385.853,88	93.902.880,16	87.649.413,91
De Contribuições Sociais				
Previdenciárias	282.783.898,36	281.124.920,43	279.627.089,18	335.335.458,60
Demais Contribuições Sociais				
Do FGTS				
Outras Dívidas				
DEDUÇÕES (II)¹	4.409.511.520,58	5.681.114.538,91	4.898.833.487,29	3.768.884.177,12
Ativo Disponível	4.271.860.117,60	5.209.396.788,85	4.440.652.421,43	2.835.826.114,92
Haveres Financeiros	1.085.911.312,01	1.178.577.607,51	1.350.939.715,87	1.389.018.966,86
(-) Restos a Pagar Processados	948.259.909,03	706.859.857,45	892.758.650,01	455.960.904,66
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	4.924.463.069,20	5.413.736.595,56	5.191.261.694,48	4.909.525.656,98
Precatórios anteriores a 5/5/2000	3.550.337.517,15	4.243.154.284,88	4.311.389.117,48	4.418.216.441,09
Insuficiência Financeira				
Outras Obrigações	1.374.125.552,05	1.170.582.310,68	879.872.577,00	491.309.215,89
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	35.216.977.487,91	36.167.998.884,34	39.600.091.354,04	42.323.362.656,12
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	18.582.357.325,28	19.444.513.905,42	20.195.814.395,22	20.815.916.789,10
% da DC sobre a RCL (I / RCL)	213,25%	215,22%	220,34%	221,43%
% da DCL sobre a RCL (III / RCL)	189,52%	186,01%	196,08%	203,32%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	22.298.828.790,34	23.333.416.686,50	24.234.977.274,26	24.979.100.146,92

REGIME PREVIDENCIÁRIO

ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2008		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)	38.497.793,20	31.308.622,91	32.771.345,33	272.554.940,21
Passivo Atuarial	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas	38.497.793,20	31.308.622,91	32.771.345,33	272.554.940,21
DEDUÇÕES (V)	28.094.865,35	20.668.735,74	5.687.700,91	10.787.199,59
Ativo Disponível	163.763,90	185.054,65	67.630,71	1.413.024,61
Investimentos	27.019.264,13	19.777.764,98	4.877.065,02	9.365.893,93
Haveres Financeiros	1.063.632,07	802.257,99	1.023.972,87	68.219,92
(-) Restos a Pagar Processados	151.794,75	96.341,88	280.967,69	59.938,87
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)	10.402.927,85	10.639.887,17	27.083.644,42	261.767.740,62

¹ Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada - DC. Assim quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar um "-" (traço) nessa linha.

Fonte: Balanço Patrimonial - NovoSeo e Demonstrativo do Resultado Nominal (LRF).

Receita Corrente Líquida Consolidada - Administração Direta e Indireta.
E-mails em 16/01/2009 e Ofício nº 0124/2009-S do Instituto de Previdência Municipal de São Paulo - IPREM, E-mail's em 21/01/2009 Serviço Funerário do Município de São Paulo e Mem. nº 001/PGM.ATP/09 de 02/02/2009 da Procuradoria Geral do Município - PGM.ATP.

Nota 1: Com base no Art. 2º da Resolução nº 19/03 do Senado Federal não foi considerado o montante de **R\$ 8.916.920,36** do Programa Nacional de Iluminação Pública Eficiente - RELUZ no cômputo da Dívida Consolidada.

Nota 2 Na Consolidação estão agregados os dados da Administração Direta (inclusive TCM e CMSP); do Instituto de Previdência; do Serviço Funerário; do Hospital do Servidor Público; das Autarquias Hospitalares; da Autoridade de Limpeza Urbana e das Fundações (exceto Fundação Paulistana de Educação e Tecnologia).

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 da 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 ²	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%	189,52%	186,01%	196,08%	203,32%
% 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				154,06%			149,19%			144,33%		
% Limite de Endividamento				154,06%			149,19%			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				134,60%			129,73%			124,87%		
% Limite de Endividamento				134,60%			129,73%			120,00%		

² 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.