

**MUNICÍPIO DE SÃO PAULO**  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
Janeiro a Dezembro de 2012

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

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2012		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	63.595.201.026,44	65.995.989.935,51	69.171.232.836,24	70.122.215.103,14
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	52.354.237.022,79	53.059.086.988,65	55.590.110.453,48	57.081.053.007,63
Interna	51.736.205.729,80	52.464.854.105,90	54.945.000.001,23	56.388.928.438,34
Externa	618.031.292,99	594.232.882,75	645.110.452,25	692.124.569,29
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	11.240.964.003,65	12.936.902.946,86	13.581.122.382,76	13.041.162.095,51
Outras Dívidas	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II)	5.449.538.831,35	8.529.811.277,30	8.435.327.689,94	6.784.764.903,41
Disponibilidade de Caixa Bruta	4.982.190.230,19	8.135.160.331,91	7.880.851.761,58	5.853.651.651,65
Demais Haveres Financeiros	776.586.424,72	1.057.264.178,41	1.058.957.333,98	1.143.079.858,81
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	309.237.823,56	662.613.233,02	504.481.405,62	211.966.607,05
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>58.145.662.195,09</b>	<b>57.466.178.658,21</b>	<b>60.735.905.146,30</b>	<b>63.337.450.199,73</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	29.145.784.576,55	30.441.133.021,66	31.291.874.832,15	32.163.698.853,32
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	218,20%	216,80%	221,05%	218,02%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	199,50%	188,78%	194,09%	196,92%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	34.974.941.491,86	36.529.359.625,99	37.550.249.798,58	38.596.438.623,98

31291874832

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2012		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII)	52.354.237.022,79	53.059.086.988,65	55.590.110.453,48	57.081.053.007,63
DÍVIDA DE PPP (V)	-	-	-	-
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	364.472.248,24	362.753.328,63	360.708.030,29	400.590.149,45
De Tributos	-	-	-	-
De Contribuições Sociais	364.472.248,24	362.753.328,63	360.708.030,29	400.590.149,45
Previdenciárias	298.590.477,57	297.015.110,39	295.355.512,16	293.656.988,83
Demais Contribuições Sociais	65.881.770,67	65.738.218,24	65.352.518,13	106.933.160,62
Do FGTS	-	-	-	-
Com Instituição Não Financeira	-	-	-	-
DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII)	1.115.050.080,31	1.064.661.142,20	1.094.267.478,09	1.114.992.037,85
Interna	497.018.787,32	470.428.259,45	449.157.025,84	422.867.468,56
Externa	618.031.292,99	594.232.882,75	645.110.452,25	692.124.569,29
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)	50.874.714.694,24	51.631.672.517,82	54.135.134.945,10	55.565.470.820,33

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2012		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	5.660.478.772,46	4.783.580.691,77	4.141.803.129,29	3.459.709.642,69
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-	-	-
DEPÓSITOS	-	-	-	-
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.730.077.497,07	210.628.853,31	37.801.333,92	1.768.979.519,18
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	-	-	-	-

**REGIME PREVIDENCIÁRIO**

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2012		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	468.301.905,38	468.318.363,10	468.318.363,10	560.447.417,58
Passivo Atuarial	-	-	-	-
Demais Dívidas	468.301.905,38	468.318.363,10	468.318.363,10	560.447.417,58
DEDUÇÕES (X)	17.764.746,26	15.220.769,80	13.099.203,79	10.146.978,10
Disponibilidade de Caixa Bruta	210.870,61	325.120,51	286.486,26	52.193,87
Investimentos	18.099.032,62	15.441.685,57	13.281.411,58	10.412.923,97
Demais Haveres Financeiros	38.566,94	42.323,02	94.798,20	71.126,41
(-) Restos a Pagar Processados	583.723,91	588.359,30	563.492,25	389.266,15
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	-	-	-	-
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)</b>	<b>450.537.159,12</b>	<b>453.097.593,30</b>	<b>455.219.159,31</b>	<b>550.300.439,48</b>

**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 na Lei 15.406, de 08 de julho de 2011.

**Notas:**

- 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 e seu Fundo Municipal de Habitação - FMH e Fundação Theatro Municipal de São Paulo.
- No montante de Restos a Pagar Processados foi considerado o valor de R\$ 2.762.963,92 referente a Restos a Pagar não Processados Liquidados.
- Foi incluído em "Demais Contribuições Sociais" o valor estimado do pedido de Parcelamento de PASEP do IPREM, a partir de Novembro-2012, conforme Ofício nº 2492/2012/IPREM.

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

Fonte: SOF

**Reinaldo Santinho Bueno de Souza**  
Diretor do Depto. de Haveres e Dívidas  
CPF 012.529.018-79

**Daniel Boer de Souza**  
Diretor do Depto. de Contadoria  
CRC 1SP 237.021/O-2

**Marcos de Barros Cruz**  
Secretário Municipal de Finanças e  
Desenvolvimento Econômico  
CPF 254.747.598-78

**Fernando Haddad**  
Prefeito  
CPF 052.331.178-86