

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 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>	<b>35.040.448.425,68</b>	-
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	30.326.718.929,32	30.676.076.956,25	31.395.031.039,59	
Precatórios posteriores a 5.5.2000 (inclusive)	2.659.168.457,15	3.214.416.049,85	3.262.223.051,77	
Operações de Crédito inferiores a 12 meses				
Parcelamento de Dívidas				
De Tributos	123.950.309,83	120.906.855,13	116.162.199,32	
De Contribuições Sociais				
Previdenciárias	263.229.402,56	265.187.516,60	267.032.135,00	
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>	<b>3.827.555.140,63</b>	-
Ativo Disponível	2.280.474.801,06	3.598.081.799,25	3.652.280.933,99	
Haveres Financeiros	375.683.839,52	376.544.793,58	434.575.382,57	
( - ) Restos a Pagar Processados	643.426.465,96	294.953.817,48	259.301.175,93	
<b>OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	<b>6.188.730.354,63</b>	<b>6.030.673.393,34</b>	<b>5.817.882.674,30</b>	-
Precatórios anteriores a 5.5.2000	3.541.541.095,74	3.515.104.371,86	3.466.184.646,84	
Insuficiência Financeira				
Outras Obrigações	2.647.189.258,89	2.515.569.021,48	2.351.698.027,46	
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = ( I - II )</b>	<b>31.360.334.924,24</b>	<b>30.596.914.602,48</b>	<b>31.212.893.285,05</b>	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	14.180.428.636,87	14.848.671.622,52	15.970.255.331,97	
% da DC sobre a RCL [(I) / RCL]	235,35%	230,84%	219,41%	
% da DCL sobre a RCL [(III) / RCL]	221,15%	206,06%	195,44%	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO Nº 40/01 DO SENADO FEDERAL - 120%	17.016.514.364,24	17.818.405.947,02	19.164.306.398,36	

**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>	<b>0,00</b>	-
Passivo Atuarial	0,00	0,00	0,00	
Demais Dívidas	0,00	0,00	0,00	
<b>DEDUÇÕES ( V )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-
Ativo Disponível	0,00	0,00	0,00	
Investimentos	0,00	0,00	0,00	
Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	
( - ) Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00	
<b>OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	<b>0,00</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>	<b>0,00</b>	-

Fonte: Balanço Patrimonial, Relatórios de Restos a Pagar - NovoSeo e Memorando 019/06-PGM-ATP de 12/09/06  
Receita Corrente Líquida Consolidada: PMSP + Autarquias (HSPM + IPREM + Serviço Funerário + Autarquias Hospitalares Municipais).  
Ofício nº 01142/2006-S de 19/09/2006 - 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%	195,44%							
% 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.