

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
**JANEIRO A DEZEMBRO DE 2005**

LRF, art 55, inciso I, alínea "b" - Anexo II

Em Reais

ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2004	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2005		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC ( I )</b>	<b>31.558.157.888,32</b>	<b>32.589.910.080,01</b>	<b>32.913.109.059,84</b>	<b>33.373.067.098,86</b>
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	29.177.847.255,49	29.805.658.995,55	29.949.579.545,45	30.326.718.929,32
Precatórios posteriores a 5.5.2000 (inclusive)	2.114.148.886,23	2.516.582.478,05	2.589.472.449,01	2.659.168.457,15
Operações de Crédito inferiores a 12 meses				
Parcelamento de Dívidas				
De Tributos	14.861.272,80	12.482.248,50	115.254.733,09	123.950.309,83
De Contribuições Sociais				
Previdenciárias	251.300.473,80	255.186.357,91	258.802.332,29	263.229.402,56
Demais Contribuições Sociais				
Do FGTS				
Outras Dívidas				
<b>DEDUÇÕES ( II )</b>	<b>-</b>	<b>1.913.176.860,03</b>	<b>2.081.115.940,74</b>	<b>2.012.732.174,62</b>
Ativo Disponível	358.685.103,00	2.180.537.845,05	2.234.982.461,00	2.280.474.801,06
Haveres Financeiros	227.604.649,00	195.285.813,32	246.600.390,02	375.683.839,52
( - ) Restos a Pagar Processados	667.579.962,03	462.646.798,34	400.466.910,28	643.426.465,96
<b>OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	<b>5.753.834.291,38</b>	<b>5.948.449.997,83</b>	<b>6.067.438.912,69</b>	<b>6.188.730.354,63</b>
Precatórios anteriores a 5.5.2000	3.223.725.595,39	3.390.847.067,86	3.431.089.124,55	3.541.541.095,74
Insuficiência Financeira	<b>81.290.210,03</b>			
Outras Obrigações	2.448.818.485,96	2.557.602.929,97	2.636.349.788,14	2.647.189.258,89
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) = ( I - II )</b>	<b>31.558.157.888,32</b>	<b>30.676.733.219,98</b>	<b>30.831.993.119,10</b>	<b>31.360.334.924,24</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	12.805.054.841,13	13.334.654.671,24	13.699.973.137,86	14.180.428.636,87
% da DC sobre a RCL	246,45%	244,40%	240,24%	235,35%
% da DCL sobre a RCL	246,45%	230,05%	225,05%	221,15%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO Nº 40/01 DO SENADO FEDERAL - 120%	15.366.065.809,36	16.001.585.605,49	16.439.967.765,43	17.016.514.364,24

**Fonte:** Balanço Patrimonial, Relatórios de Restos a Pagar - NovoSeo e Memorando nº 001/06-PGM-ATP de 09/01/06.

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

**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%									
% 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**  
Chefe da Assessoria Técnica de Controle da Dívida Pública - SFG/ACDP

**ROSELI SILVESTRE MIRANDA**  
Diretora do Departamento da Contadoria

**MAURO RICARDO MACHADO COSTA**  
Secretário Municipal de Finanças

**GILBERTO KASSAB**  
Prefeito