

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 Janeiro a Abril de 2010

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

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2010		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	48.003.309.074,74	51.257.515.448,26	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	40.259.369.576,21	41.644.915.744,18	-	-
Interna	39.624.276.853,59	41.042.023.306,84	-	-
Externa	635.092.722,62	602.892.437,34	-	-
Precatórios posteriores a 5/5/2000 (inclusive) - vencidos e não pagos	7.363.580.503,62	9.234.665.431,53	-	-
Demais Dívidas	380.358.994,91	377.934.272,55	-	-
DEDUÇÕES (II)¹	2.451.002.749,61	4.200.827.371,92	-	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	2.180.585.809,92	4.057.659.781,51	-	-
Demais Haveres Financeiros	622.439.823,33	549.627.654,10	-	-
(-) Restos a Pagar Processados (exceto precatórios)	352.022.883,64	406.460.063,69	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	45.552.306.325,13	47.056.688.076,34	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	21.902.413.348,51	23.294.136.240,67	-	-
% da DC sobre a RCL (I / RCL)	219,17%	220,04%	-	-
% da DCL sobre a RCL (III / RCL)	207,98%	202,01%	-	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	26.282.896.018,21	27.952.963.488,80	-	-

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL				
DÍVIDA DE PPP	-	-	-	-
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS	380.358.994,91	377.934.272,55	-	-
De Tributos	-	-	-	-
De Contribuições Sociais	380.358.994,91	377.934.272,55	-	-
Previdenciárias	306.038.677,67	306.524.066,02	-	-
Demais Contribuições Sociais	74.320.317,24	71.410.206,53	-	-
Do FGTS	-	-	-	-
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS	11.706.391,81	5.464.266,19	-	-

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC				
PRECATORIOS ANTERIORES A 05/05/2000	4.912.467.853,42	4.850.198.606,55	-	-
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-	-	-
DEPÓSITOS	-	-	-	-
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.477.899.081,04	251.996.042,60	-	-
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	-	-	-	-

REGIME PREVIDENCIÁRIO				
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2010		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)	325.890.999,62	325.890.999,62	-	-
Passivo Atuarial	-	-	-	-
Demais Dívidas	325.890.999,62	325.890.999,62	-	-
DEDUÇÕES (V)¹	9.815.544,04	12.437.912,54	-	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	113.239,46	1.153.921,79	-	-
Investimentos	2.575.674,27	11.347.812,95	-	-
Demais Haveres Financeiros	7.390.092,30	42.838,52	-	-
(-) Restos a Pagar Processados	263.461,99	106.660,72	-	-
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	-	-	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)	316.075.455,58	313.453.087,08	-	-

Fonte:

- Balancete Patrimonial Abril/2010 - NovoSeo.
- Relatório de Restos a Pagar - Correio eletrônico de DIGER em 12/07/2010.
- Receita Corrente Líquida Consolidada - Administração Direta e Indireta - Correio eletrônico de DIGER em 12/07/2010.
- Demonstrativo do Resultado Nominal Consolidado, 2º Bimestre/2010 - Correio eletrônico de DIGER em 12/07/2010.
- Memo nº 010/PGM.ATP/2010 de 13/05/2010 da Procuradoria Geral do Município, Correio eletrônico de 17/05/2010 do Instituto de Previdência Municipal de São Paulo - IPREM e, dia 18/05/2010 do Serviço Funerário do Município de São Paulo.

Medidas Corretivas - Inciso II, artigo 55 da LRF - implementadas pelo Município:

- 1 - 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);
- 2 - 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 Única do Município;
- 3 - Disseminação da modalidade de pregão para aquisição de bens e serviços;
- 4 - Fixação para cada Unidade Orçamentária de cota de gasto mensal compatível com a disponibilidade financeira do Município; Programa de Parcelamento Incentivado - PPI;
- 5 - Cadastro Informativo Municipal - CADIN e Programa de Modernização da Administração Tributária.

Notas:

- 1 - Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta somada aos demais 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.
- 2 - Na consolidação estão agregados os dados da Administração Direta (inclusive TCMS e CMSP); do Instituto de Previdência; do Serviço Funerário; do Hospital do Servidor Público; da Autarquia Hospitalar; da Autoridade de Limpeza Urbana e das Fundações.
- 3 - Conforme determinado pelo TCMS, através do ofício SSG-GAB nº 7.331/2007, foi incluído no item Deduções - Restos a Pagar Processados o montante de R\$341.124.911,08, referente a empenhos liquidados e não pagos até Abril, relativos ao exercício de 2010.
- 4 - Até 2008 estava classificada na linha "De Tributos" o Parcelamento do Programa de Formação do Servidor Público - PASEP e a partir de 2009 o lançamento foi ajustado para linha "Demais Contribuições Sociais".
- 5 - Conforme Portaria STN nº 462/548/2009, o saldo do exercício anterior na "Dívida Contratual", foi desmembrado em "Interna" e "Externa".

TRAJETÓRIA DE AJUSTE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO												
Exercício Financeiro	2001			2002			2003			2004		
	3º Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	DCL	Exced.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%	245,45%
% 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	198,43%	201,16%	207,98%	202,01%								
% 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%		

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.

Fonte:

Luiz Alberto Cardoso de Melo
 Diretor do Depto de Haveres e Dívidas - Substituto
 CPF 074.363.058-08

Maria Cristina Martins
 Diretora do Depto de Contadoria
 CRC 1SP 172.989/O-7

Walter Aluisio Moraes Rodrigues
 Secretário Municipal de Finanças
 CPF 410.866.516-34

Gilberto Kassab
 Prefeito
 CPF 088.847.618-32