

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO GERAL
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2007

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

RS 1,00

ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2007		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	36.033.562.846,33	37.362.309.205,90	37.858.560.433,14	39.626.489.008,49
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual ¹	32.289.925.295,53	32.934.256.912,91	33.503.449.829,34	35.089.602.728,80
Dívida Contratual de PPP				
Demais Dívidas Contratuais				
Precatórios posteriores a 5/5/2000 (inclusive)	3.346.033.521,24	4.034.219.341,03	3.965.790.134,89	4.151.498.309,79
Operações de Crédito inferiores a 12 meses				
Parcelamento de Dívidas				
De Tributos	114.464.456,34	110.510.994,74	106.557.533,14	102.604.071,54
De Contribuições Sociais				
Previdenciárias	283.139.573,22	283.321.957,22	282.762.935,77	282.783.898,36
Demais Contribuições Sociais				
Do FGTS				
Outras Dívidas				
DEDUÇÕES (II)	3.089.458.177,22	4.698.401.796,12	5.020.587.014,85	4.409.511.520,58
Ativo Disponível	3.472.330.140,33	4.616.773.469,67	4.851.463.114,20	4.271.860.117,60
Haveres Financeiros	545.699.785,01	660.582.225,51	779.458.149,94	1.085.911.312,01
(-) Restos a Pagar Processados	928.571.748,12	578.953.899,06	610.334.249,29	948.259.909,03
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	5.654.493.989,44	5.395.456.014,42	5.427.161.369,75	4.924.463.069,20
Precatórios anteriores a 5/5/2000	3.438.527.688,52	3.386.986.981,21	3.629.804.228,13	3.550.337.517,15
Insuficiência Financeira				
Outras Obrigações	2.215.966.300,92	2.008.469.033,21	1.797.357.141,62	1.374.125.552,05
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	32.944.104.669,11	32.663.907.409,78	32.837.973.418,29	35.216.977.487,91
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	16.756.495.017,66	17.499.965.146,41	17.780.103.775,52	18.582.357.325,28
% da DC sobre a RCL (I / RCL)	215,04%	213,50%	212,93%	213,25%
% da DCL sobre a RCL (III / RCL)	196,60%	186,65%	184,69%	189,52%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	20.107.794.021,19	20.999.958.175,69	21.336.124.530,62	22.298.828.790,34

REGIME PREVIDENCIÁRIO

ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2007		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)	0,00	0,00	0,00	38.497.793,20
Passivo Atuarial	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas	0,00	0,00	0,00	38.497.793,20
DEDUÇÕES (V)	34.926.528,27	47.080.038,74	34.990.144,56	28.094.865,35
Ativo Disponível	346.495,75	149.786,41	120.512,85	163.763,90
Investimentos	33.889.473,52	46.350.993,22	33.751.842,80	27.019.264,13
Haveres Financeiros	690.559,00	594.077,74	1.132.447,24	1.063.632,07
(-) Restos a Pagar Processados	0,00	14.818,63	14.658,33	151.794,75
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI = (IV - V))	(34.926.528,27)	(47.080.038,74)	(34.990.144,56)	10.402.927,85

Fonte: Balanço Patrimonial - Consolidado, Relatório de Restos a Pagar - NovoSeo e Memorando 002/08-PGM-ATP de 29/02/2008.

Receita Corrente Líquida Consolidada - Administração Direta e Indireta.

Informações obtidas através de e-mail em 16 e 18/04/2008 do Instituto de Previdência Municipal de São Paulo - IPREM e e-mail em 25/04/2008 do Serviço Funerário do Município de São Paulo.

Nota 1: Com base no Art. 2º da Resolução nº 19/03 do Senado Federal não foi considerado o montante de R\$ 20.806.147,40 do Programa Nacional de Iluminação Pública Eficiente - RELUZ no cômputo da Dívida Consolidada.

Nota 2: No item Precatórios posteriores a 5/5/2000 (inclusive) estão computados os precatórios do IPREM no valor R\$ 38.497.793,20 que esta classificado Passivo Compensado e será objeto de reclassificação contábil no Passivo Permanente.

Nota 3: Na consolidação não foram agregados os valores da Fundação Paulistana de Educação e Tecnologia.

Nota 4: Os dados apurados do exercício anterior/2006, 1º e 2º quadrimestre/07 são da Administração Direta.

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 ¹	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%			
% 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%

¹ 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.