

17 - Requerimento Ver. Aurélio Nomura – INFORMAÇÕES

Ofício SGP12 nº 170/2014 – PMSP

Considerando que na apresentação dos Resultados Fiscais nesta Comissão de Finanças e Orçamento foi indagado ao Secretário-Adjunto da Secretaria de Finanças sobre a composição da Fonte 00 na Apuração do Superávit Financeiro 2013, onde na coluna de Contas Extraorçamentárias aparece resultado negativo de R\$ 1.080.006.404,52;

Considerando que o Subsecretário ficou de apurar essa composição e encaminhar a esta Comissão;

Considerando que devido ao tempo já decorrido sem o atendimento do que foi solicitado

REQUEIRO, nos termos regimentais, ao Exmo. Senhor Presidente da Comissão de Finanças e Orçamento que seja solicitado ao Secretário Municipal de Finanças e Desenvolvimento Econômico demonstrativo em detalhes com relação à composição do Superávit Financeiro de 2013, especificamente Fonte 00 no que diz respeito as seguintes informações:

- 1) Saldo em Conta Corrente
- 2) Saldo de Restos a Pagar
- 3) Saldo após Restos a Pagar
- 4) Contas Extraorçamentárias
- 5) Superávit / Déficit

SITUAÇÃO

Aprovado na Reunião Ordinária do dia (14/5/2014)

Protocolado no Prefeitura em (22/5/2014)

RESPOSTA DO EXECUTIVO RECEBIDA NA COMISSÃO EM (30/6/2014)

DISPONIBILIZADA NA REDE E ENCAMINHADA AO AUTOR EM (30/6/2014)



**CÂMARA MUNICIPAL DE
SÃO PAULO**
Gabinete do Vereador Aurélio Nomura

COMISSÃO DE FINANÇAS E ORÇAMENTO

REQUERIMENTO Nº 17/14

Senhor Presidente,

Considerando que na apresentação dos Resultados Fiscais nesta Comissão de Finanças e Orçamento foi indagado ao Secretário-Adjunto da Secretaria de Finanças sobre a composição da Fonte 00 na Apuração do Superávit Financeiro 2013, onde na coluna de Contas Extraorçamentárias aparece resultado negativo de R\$ 1.080.006.404,52;

Considerando que o Subsecretário ficou de apurar essa composição e encaminhar a esta Comissão;

Considerando que devido ao tempo já decorrido sem o atendimento do que foi solicitado

REQUEIRO, nos termos regimentais, ao Exmo. Senhor Presidente da Comissão de Finanças e Orçamento que seja solicitado ao Secretário Municipal de Finanças e Desenvolvimento Econômico demonstrativo em detalhes com relação à composição do Superávit Financeiro de 2013, especificamente Fonte 00 no que diz respeito as seguintes informações:

- 1) Saldo em Conta Corrente
- 2) Saldo de Restos a Pagar
- 3) Saldo após Restos a Pagar
- 4) Contas Extraorçamentárias
- 5) Superávit / Déficit

Sala da Comissão de Finanças e Orçamento, 14^{de} maio de 2014.

Aurélio Nomura
Vereador PSDB





**CÂMARA MUNICIPAL DE
SÃO PAULO**

CÓPIA

São Paulo, 15 de maio de 2014.

36 - OF-SGP12
36-00170/2014

Senhor Prefeito,

Em atenção ao deliberado pela Douta Comissão de Finanças e Orçamento, encaminho a Vossa Excelência cópia de requerimento de autoria do Vereador **Aurélio Nomura**, aprovado na reunião de 14/5/2014, pelo qual solicita à Secretaria de Finanças e Desenvolvimento Econômico as informações que especifica.

Na oportunidade, renovo meus votos de distinta consideração, colocando ao seu dispor, para as informações que julgue oportunas, a Secretaria dessa Comissão.


JOSÉ AMÉRICO
Presidente

Anexo: cópia do requerimento citado.

A Sua Excelência o Senhor
Doutor Fernando Haddad
Digníssimo Prefeito da Cidade de São Paulo



Prefeitura do Município de São Paulo

São Paulo, 26 de junho de 2014.

GABINETE DO PREFEITO

Ofício A. J. L. nº 217/14-C

Ref.: OF. SGP-12 nº 00170/2014

15 - DOCREC
15-00430/2014

Senhor Presidente

Em atenção ao Requerimento nº 17/14, formulado pelo Vereador Aurélio Nomura, aprovado pela Comissão de Finanças e Orçamento, encaminho a Vossa Excelência cópia das informações prestadas pela Secretaria Municipal de Finanças e Desenvolvimento Econômico a respeito do superávit financeiro de 2013, fonte 00.

Na oportunidade, renovo a essa Presidência meus protestos de apreço e consideração.

FRANCISCO MACENA DA SILVA
Secretário do Governo Municipal

Ao

Excelentíssimo Senhor

JOSÉ AMÉRICO DIAS

Digníssimo Presidente da Câmara Municipal de São Paulo


JAMMMO/drs
Req CFO 170-14

Protocolo Legislativo - SGP, 22 - 13.52.27/00/2014 00000000

fol 38


Adm. de

ALINE SIMONELLI MARTIN
Secretaria de Gestão Pol. Pública
SIS/STEM

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO	
	Exercício: 2013
Balancete Analítico - Dezembro	
Descrição	Saldo Atual
DEVEDORES DIVERSOS PARTICULARES	102.524.575,31
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	25.653.306,38
EXATORES - C/ CAIXAS E POSTOS	1.643,17
RECURSOS A RECEBER	24.091.833,89
DAT - OP	298.491,56
Valores a Receber - Simples Nacional/ STN	1.261.337,78
PAGAMENTOS INDEVIDOS	3.914.226,43
DEBITOS DE TERCEIROS	3.914.226,43
SALDOS NÃO RECOLHIDOS	66.857.094,07
DÉBITOS DE SERVIDORES MUNICIPAIS	66.857.094,07
DESPESAS ANTECIPADAS	4.184.283,98
DÉBITOS PAGOS A REGULARIZAR	4.184.283,98
CHEQUE EM COBRANÇA JUDICIAL	1.915.664,45


CÓPIA

1.262.115.000.000.000
fol 39
Almeida
SIMONCELLI MARTIN
Diretor de Gestão Pol. Pública
SERVIÇO

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO	
	Balancete Analítico - Dezembro
Descrição	Saldo Atual
DEVEDORES DIVERSOS PÚBLICOS	1.741.243.982,91
DEPÓSITOS ESPECIAIS	1.627.144.209,69
FUNDO DE RESERVA DEPÓSITO JUDICIAL - Lei Fed. Nº 10.819/03 e Lei Munic. Nº 15.406/11	733.042.631,59
DEP. JUDICIAIS CONVERTIDOS EM RECEITA - Lei Munic. Nº 15.406/11	894.101.578,10
RECURSOS APREENDIDOS POR DECISÃO JUDICIAL	113.840.087,94
RETENÇÕES JUDICIAIS	113.840.087,94
ENTIDADES DEVEDORAS	259.665,28
TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO	239.643,98
CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO PAULO	20.021,30


CÓPIA

Vencido 2013 000110
 20/12/13
 ALINE SIMONCELLI MARTINI
 Secretária de Gestão Pol. Pública
 SP/UTEM

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO	
	Exercício: 2013
Balancete Analítico - Dezembro	
Descrição	Saldo Atual
CRÉDITOS DE CONTRIBUINTES	218.187.018,05
CRÉDITOS DE CONTRIBUINTES	217.366.942,06
CONTRIBUINTES IGNORADOS	340.939,51
CRÉDITOS A REGULARIZAR	25.195.504,17
RECOLHIMENTOS PARCIAIS DE CONTRIBUINTES	15.297,91
RECOLHIMENTOS DE DIFERENCAS DE ARRECADACAO A REGULARIZAR	1.495,20
AVERBAÇÃO POR PROCESSO	4.015.934,74
AVERBAÇÃO DAT	0,00
Receitas a Regularizar - DAMSP	1.774.032,59
Valores a Regularizar	1.932.635,02
Prêmios NF Paulistana	14.406.465,28
Créditos NF Paulistana	169.684.637,64
GOVERNO DO ESTADO	2.562,72
COM QUITAÇÃO	2.562,72
GOVERNO DA UNIÃO	181.734,29
COM QUITAÇÃO	181.718,83
RECOLHIMENTOS A MAIOR	15,46
DEPÓSITOS DE CONTRIBUINTES	635.776,98
EXERCICIO DE 1991	4,79
EXERCICIO DE 1992	21.746,53
EXERCICIO DE 1993	245,36
EXERCICIO DE 1994	7.262,34
EXERCICIO DE 1995	53.215,07
EXERCICIO DE 1996	54.317,92
EXERCICIO DE 1997	104.867,01
EXERCICIO DE 1998	349.365,60
EXERCICIO DE 1999	20.894,86
EXERCICIO DE 2000	9.007,13
EXERCICIO DE 2001	1.638,52
EXERCÍCIO DE 2003	13.211,85


fls 13
 Aline S.

ALINE SIMONCELLI MARTINI
 Exercicio: 2013
 da Gestão Pol. Públicas
 SP/SUTEPA

 PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO	
Balancete Analítico - Dezembro	
Descrição	Saldo Atual
DEPÓSITOS DIVERSOS	2.595.233.869,54
OUTROS DEPÓSITOS	43.946.445,09
GARANTIA DE CONTRATOS	9.384.614,18
CAUCAO DE TERMO DE PERMISSAO DE USO DE VIAS PUBLICAS	34.561.830,91
CAUCAO DE FEIRANTES E USUARIO DE MERCADOS	560,30
DEPÓSITOS JUDICIAIS	2.523.483.990,97
DEPÓSITOS JUDICIAIS - LEI FEDERAL 10819/03 e LEI 15406/11	832.486.597,60
FUNDO DE RESERVA DEPÓS. JUDIC. LEI 10819/03 e LEI 15406	733.042.631,59
LEVANTAMENTOS JUDICIAIS A REGULARIZAR	63.853.183,68
DEP. JUDICIAIS CONVERTIDOS EM RECEITA - LEI 15406	894.101.578,10
DEPÓSITOS PARA RECURSOS	24.948.276,13
DEPÓSITOS PARA SUSPENSÃO DA CORREÇÃO MONETÁRIA	21.076.042,99
TRIBUTOS	21.034.925,60
MULTAS	41.117,39
DEPÓSITOS P/ RECURSOS ADMINISTRATIVOS	3.870.233,14
DEPÓSITOS ESPECIAIS	2.849.268,60
DEPTO. JURIDICO - FISCAL - C/ AMORTIZACAO DA DVIDA ATIVA	2.849.268,63
SECAO DE DIVERSOES PUBLICAS	0,07
DEPOSITOS PARA A QUITACAO DE MULTAS NAO TRIBUTARIAS 29/11/87	7.328,45

CÓPIA

Proc. n. 2013.01.111
 fls 42
 Alvaro L.

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO	
	Exercício: 2013 Assessoria: SIMONE L. MARTIN Márcia de Castro P. Public SP/12/104
Balancete Analítico - Dezembro	
Descrição	Saldo Atual
CREDORES DIVERSOS PARTICULARES	69.850.349,37
DIVERSOS CONSIGNATÁRIOS	29.485.257,89
Banco Cooperativo do Brasil S/A - BANCOOC	580,70
ASSOCIAÇÕES E ENTIDADES DE CLASSE	1.576.955,28
ACRESP - Associação de Cíveis e Servidores Públicos	57.395,00
ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES E EMPREGADOS PÚB. DO ESTADO DE SÃO PAULO	932,59
ASSOC. DOS AUX. ATEND. ENFERMAGEM AREA DE SAUDE DO MUNIC. DE SÃO PAULO	4.986,00
Associação dos Contadores do Município de São Paulo	18.422,06
Associação dos Escriturários Municipais de São Paulo	28.092,37
Assoc. dos Inspetores Fiscais da Prefeitura do Município de São Paulo	238.843,23
Associação dos Motoristas e Servidores da PMSP - AMESP	3.503,04
Associação dos Procuradores do Município de São Paulo	75.967,94
Associação dos Servidores da Prefeitura do Município de São Paulo	17.298,25
Associação Feminina das Servidoras Públicas do Brasil	15.063,72
ASSOCIAÇÃO NACIONAL DE ASSISTENCIA AOS SERVIDORES PUBLICOS MUNICIPAL	159.911,71
ASSOCIAÇÃO ODONTOLÓGICA DA PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO	10.290,00
Associação Paulista dos Integrantes e Func. das Guardas Municipais	6.300,00
Associação Recreativa Cultural Grêmio dos Servidores da PMSP	16.438,55
Centro do Professorado Paulista	20.074,50
GBOEX - Grêmio Beneficente	2.183,43
GSERV - Grêmio Rec. Esp. Cultural e Benef. dos Serv. Publ. Munic. Est.	2.000,20
Legião Cristã dos Servidores do Brasil	53,00
Sociedade de Atendimento Social aos Servidores Públicos Municipais	10.442,04
Sociedade dos Engenheiros e Arquitetos Municipais de São Paulo	22.008,19
UBB - União Brasileira Beneficente	329.686,79
União dos Servidores Públicos de Estado de São Paulo	18.787,50
UNSP - União Nacional dos Servidores Públicos Cíveis do Brasil	41.631,80
Associação dos Servidores Municipais de São Paulo	456.954,83
Associação Brasileira dos Guardas Municipais - ABRAGUARDAS	15.519,62
ASSEF - ASSOCIAÇÃO DOS SERV. DA SEC. DE FINANÇAS DA CIDADE DE SÃO PAULO	4.168,92
COOPERATIVAS	100.618,88
COOPERCREDI - Coop. Econ. e Cred. Mutuo	99.898,88
COOSERP - Coop. de Consumo do Servidor Público do Estado de São	720,00
SINDICATOS	4.479.198,75
APROFEM - Sindicato dos Professores e Funcionários do Ensino Municipal	1.405.040,67
Sind. dos Trab. em Estab. de Educ. Inf. do Mun. de São Paulo - SEDIN	108.129,47
Sind. Profess. e Func. Publ. Munic. Apos.	0,00
Sindicato dos Guardas Cíveis Metropolitanos de São Paulo	97.338,71

CÓPIA

11/12/2010
 fls 13
 Simone

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO	
Balancete Analítico - Dezembro	
Descrição	Saldo Atual
Sindicato dos Agentes Vistores Municipais	26.795,00
Sindicato dos Enfermeiros do Estado de São Paulo	9.702,00
Sind. dos Esp. de Educação do Ensino Público do Município de São Paulo	299.496,73
Sindicato dos Médicos de São Paulo	414,00
Sindicato dos Motoristas e Servidores da PMSP	50.166,96
Sindicato dos Servidores Operacionais do Município de São Paulo	5.073,10
Sindicato dos Servidores Públicos Municipais de São Paulo	507.942,68
SINPEEM - Sindicato dos Profissionais em Educação do Ensino Municipal	1.969.099,43
BANCOS	21.742.794,20
Banco ABC Brasil S/A	15.343,72
Banco ABN AMRO Real S/A	1.527,03
Banco Alfa de Investimentos S/A	53.920,85
Banco ARBI S/A	612,71
Banco BGN S/A	605.301,76
Banco BMC S/A	1.711.564,08
Banco BMG S/A	9.200.466,31
Banco BNL S/A	0,00
Banco Bonsucesso S/A	28.852,66
Banco BRADESCO S/A	27.619,73
Banco BVA S/A	25.369,64
Banco Cacique S/A	168.664,83
Banco Cooperativo do Brasil S/A - BANCOOB	0,00
Banco Credibel S/A	135,52
Banco Cruzeiro do Sul S/A	1.460.119,96
Banco Daycoval S/A	2.389.414,21
Banco do Estado do Rio Grande do Sul - BANRISUL	49.550,27
Banco Fibra S/A	9.488,28
Banco Ficsa S/A	12.668,31
Banco GE Capital S/A	10.882,01
Banco Industrial do Brasil S/A	61.105,82
Banco Industrial e Comercial S/A	1.501.204,06
Banco Itaú S/A	665.380,85
Banco Luso Brasileiro S/A	0,00
Banco Mercantil do Brasil S/A	15.721,24
Banco Morada S/A	339.909,12
Banco Panamericano S/A	787.181,92
Banco Paulista S/A	1.463,28
Banco Pine S/A	41.346,13

CÓPIA



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Analítico - Dezembro

Exercício: 2013


ALINE SBRONCELLI MARTINS
Assistente de Gestão Pol. Públic
87/SUTEM

fls 11
Almeida

Descrição	Saldo Atual
Banco Rural S/A	270.063,39
Banco Safra S/A	94.581,46
Banco Santander Banespa	131.398,15
Banco Schahin S/A	20.937,21
Banco Semear S/A	3.679,10
Banco SOFISA S/A	47.901,26
Banco Votorantim S/A	1.227.532,81
HSBC - Bank Brasil S/A	203.711,28
Paraná Banco S/A	48.707,63
UNIBANCO - União de Bancos Brasileiros	24.591,51
BANCO ORIGINAL S/A	205.065,41
Banco Itau BMG Consignado S/A	379.810,89
OUTROS CONSIGNATARIOS	1.585.110,08
American Life Cia de Seguros	2.692,24
BRADESCO Seguros S/A	15.494,53
CAPEMISA Seguradora de Vida e Previdência S/A	103.317,82
Companhia de Seguros Mines Brasil	1.329.257,26
Federal de Seguros S/A	31.854,88
GEPLAN - Sociedade de Previdência Privada	994,70
Mongeral Previdência Privada	28.009,21
Prodent - Assistência Odontológica	21.320,80
RSPP Previdência Privada	19.954,89
Solimeo Assistência Odontológica S/C Ltda	17.923,78
FUTURO - PREVIDÊNCIA PRIVADA	14.289,97
CREDORES DIVERSOS	4.956.753,13
DEPÓSITOS DE RENDIMENTOS DO PIS/PASEP	6.268.020,42
RETORNO DE RECURSOS	16.693.411,80
BENEFICIÁRIOS DE PROGRAMAS/SEMDET	12.942.470,69
PETI	294.200,00
CONVÊNIO SEMDET/FAT	6.074,53
PAGAMENTOS DEVOLVIDOS A REAPRESENTAR	3.450.666,58
CRÉDITOS DE AGENTES ARRECADADORES	2.446.906,13
Créditos de Agentes Arrecadores	2.172.163,95
Documentos rejeitados - tributos não identificados	7.374,75
Créditos de repasse RENAINF	267.367,43

CÓPIA

1/10/13
 Almeida

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO	
	Exercício 2013 Aline Simoncelli Martins Assistente de Gestão Pol. Pública 09/02/2013
Balancete Analítico - Dezembro	
Descrição	Saldo Atual
CRÉDORES DIVERSOS PÚBLICOS	52.341.544,86
INSS	5.417.879,92
INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL - INSS/EMPRESAS/CNPJ/MF	2.502.941,27
INSS - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS/FUNIONÁRIOS	2.342.958,58
INSS - CONTRIBUINTE INDIVIDUAL	311.576,84
INSS - EMPRESAS - CEI	0,00
INSS - AQUISICAO DE PRODUTO RURAL - PF	0,00
INSS TRANSPORTADOR RODOVIARIO AUTÓNOMO - SEST E SENAT	228.687,53
INSS - CONTRIBUINTE INDIVIDUAL - SMS/GRATIF. MUNICIPAL	31.472,64
INSS - COOPERATIVA DE TRABALHO	243,06
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA - IPREM	0,00
OUTROS ENCARGOS	936.368,69
Hospital do Servidor Público Municipal	84.213,20
Hospital do Servidor Público Municipal - EC 62	852.155,49
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR	3.624.489,34
TELESP - C/ RESSARCIMENTOS	3,89
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPORTES - DSV	21.990,28
IPREM - INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE SAO PAULO	572.632,98
MULTAS DE TRANSITO	191,53
INCONSISTÊNCIA DE PAGAMENTOS A FORNECEDORES	72.586,17
Inst. Previdência Municipal São Paulo - EC 62/2009	2.957.084,49
Entidades Credoras - ESTADOS, DF E MUNICÍPIOS	1.185.445,90
SABESP - RECEBIMENTOS A CLASSIFICAR	40,56
SABESP - ACERTO DE CONTAS	48.130,32
SECRETARIA DA SEGURANCA PUBLICA DO ESTADO DE SAO PAULO DETRAN	394,56
CUSTAS JUDICIAIS	64.964,64
SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DE SAO PAULO - D. E. R.	567,75
SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DE SAO PAULO - DETRAN	75,12
VARA DA FAZENDA PUBLICA	4.854,14
SECRETARIA DE ESTADO DO MEIO AMBIENTE - CETESB	2.692,31
GARE	1.063.726,50
OUTROS CREDORES - ENTIDADES E AGENTES	41.177.361,01
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	2.207.829,62
BANCO DO BRASIL S/A	38.969.531,39

CÓPIA

 **PREFEITURA DE
SÃO PAULO**
FINANÇAS E
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO
SUBSECRETARIA DO TESOIRO MUNICIPAL

Folha de informação nº 46.....

Do Processo nº 2013-0.079.480-8em 03/06/14.....a)..... *Aline d*.....

ALINE SIMONCELLI MARTINS
Assistente de Gestão Pol. Públicas
SFSUTEM

INT.: Câmara Municipal de São Paulo – Comissão de Finanças e Orçamento – Vereador Aurélio
Nomura.

ASS.: Requerimento solicitando informações em relação ao Superávit Financeiro de 2013, mais especificamente Fonte 00.

SF/ASJUR
Senhor Assessor Chefe,

CÓPIA

Em atendimento ao solicitado às fls.37 pela Chefe de Gabinete, encaminhamos o presente com os esclarecimentos referentes ao Superávit Financeiro 2013, fonte 00, especificamente com relação aos valores do Poder Executivo – Administração Direta.

1) Saldo em conta corrente.

Informamos que o saldo em conta corrente da Fonte 00 foi de R\$ R\$ 1.829.226.086,57.

2) Saldo em Restos a Pagar.

Informamos que o saldo de Restos a Pagar da Fonte 00 foi de R\$ R\$ 1.434.112.886,74.

3) Saldo após Restos a Pagar.

Saldo em conta corrente no valor de R\$ R\$ 1.829.226.086,57 subtraído Restos a Pagar no valor de R\$ R\$ 1.434.112.886,74, perfazendo o montante de R\$ 395.113.199,83.

4) Contas Extraorçamentárias.

Informamos que os saldos das contas extraorçamentárias são considerados como Fonte 00 e podem ser verificados nos relatórios juntados às fls. 38 a 45, conforme segue:

ATIVO FINANCEIRO

Considerando a somatória das seguintes contas:

DEVEDORES DIVERSOS PARTICULARES	R\$ 102.524.575,31
DEVEDORES DIVERSOS PÚBLICOS	R\$ 1.741.243.962,91
	R\$ 1.843.768.538,22

PASSIVO FINANCEIRO:

Considerando a somatória das seguintes contas:

CRÉDITOS DE CONTRIBUINTES	R\$ 218.187.016,05
DEPÓSITOS DIVERSOS	R\$ 2.595.233.869,54
CREDORES DIVERSOS PARTICULARES	R\$ 59.850.349,37

Folha de informação nº 47.....

Do Processo nº 2013-0.079.480-8 em 03/06/14.....a).....

Alcine
ALCINE SIMONCINI MARTINS
Secretaria de Gestão Pol. Pública
SÃO PAULO

CREDORES DIVERSOS PÚBLICOS

R\$ 52.341.544,86
R\$ 2.925.612.779,82

Saldo das contas extraorçamentárias com retenção R\$ - 1.081.844.241,60

CÓPIA

Observação: Analisando somente o balancete analítico, não é possível a segregação de restos a pagar por fonte de recursos, dessa forma é necessário utilizar o relatório Acompanhamento de Restos a Pagar. Entretanto, os valores desse relatório são apresentados considerando-se as retenções a pagar. Dessa forma, no passivo financeiro a conta de restos a pagar está considerando o valor de R\$ 1.837.837,08 referente às retenções e nas contas de credores diversos devemos desconsiderar esse valor, perfazendo portanto como saldo de contas extraorçamentárias o valor de R\$ - 1.080.006.404,52.

5) Superávit/Déficit

Informamos que julgamos importante mencionar, previamente aos esclarecimentos do solicitado no Requerimento nº 17/14 (fls. 35), o conceito de Superávit Financeiro.

De acordo com o parágrafo 2º, art. 43, da Lei Federal nº 4.320/64, "entende-se por superávit financeiro a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, conjugando-se, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas". Este entendimento é corroborado e exemplificado por Ernesto José da Silva, conforme segue:

"(...) nada mais é que a diferença positiva entre o Ativo e o Passivo Financeiros do balanço patrimonial. Significa que essa entidade apresenta uma situação confortável, pois a realização de seus ativos financeiros permite solver todo o seu passivo financeiro (dívida de curto prazo) ou dívida fluante como chamamos na administração pública. Esse tipo de superávit pode ser utilizado como fonte de recursos para solicitar créditos adicionais."

Neste sentido, no rigor da lei, o cálculo do Superávit Financeiro deve obedecer à sistemática legal de ser apurado com base no Ativo e Passivo Financeiro do exercício anterior.

Entretanto, do ponto de vista conservador, há que se atarem as questões de um superávit financeiro correlacionado com as respectivas fontes dos ativos e passivos financeiros, visando um equilíbrio nas eventuais aberturas de créditos adicionais. Daí, a importância de atentar para o comprometimento por fontes, evitando por exemplo a

 **PREFEITURA DE
SÃO PAULO**
FINANÇAS E
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO
SUBSECRETARIA DO TESOIRO MUNICIPAL

Folha de informação nº 48.....

Do Processo nº 2013-0.079.480-8 em 03/06/14..... a) Almeida.....

ALIVE SIMONELLI MARTINS
Assessoria de Gestão Pol. Públicas
SFSUTEM

abertura de créditos adicionais baseado em fontes que não colaboraram para a apuração do referido superávit financeiro.

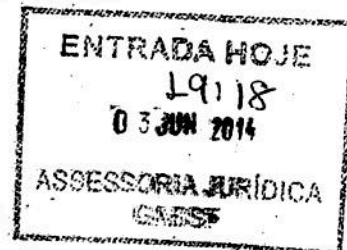
Dessa forma, conforme dispõe o parágrafo 2º, art. 43, da Lei Federal nº 4.320/64, vimos informar que o superávit financeiro de 2013 da Administração Direta foi no montante de R\$ 2.801.372.208,68.

CÓPIA

SF/Subsecretaria do Tesouro Municipal, 03/06/2014.


ROGÉRIO CEROM DE OLIVEIRA
Subsecretário do Tesouro Municipal
SFSUTEM

SF-SUTEM/RCO/LOC/ma.





CÓPIA

SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS
Gabinete - Assessoria Jurídica

Folha de Informação nº 49

Do Processo nº 2013-0.079.480-8, em 5 /06/2014

Denadete
BERNADETE F. FORTES LOPES
Assist. Gest. Públicas - Ass.
GABSF/ASJUR

Processo nº: 2013-0.079.480-8
Interessado: Câmara Municipal de São Paulo
Assunto: Requerimento 17/2014 – informações sobre o Superávit Financeiro de 2013.

SGM/ATL - Chefia
Senhora Assessora Técnico-Legislativa Chefe,

Em resposta ao pedido de subsídios e aos quesitos constantes de fs. 35, encaminhamos o presente com as informações prestadas pela Subsecretaria do Tesouro Municipal às fs. 38/48.

GABSF, em 5 de junho de 2014.


Antonio Paulo Vogel de Medeiros
Secretário Adjunto
Secretaria Municipal de Finanças



12:04 05/06/2014 01:9890 SSM PROTOCOLO