

92 – Requerimento Ver. Aurélio Nomura – INFORMAÇÕES

Ofício SGP-12 nº 48/2015 – TCM

Ofício SGP-12 nº 49/2015 – Secretaria de Finanças

Considerando os recursos extras de R\$ 748 milhões da Prefeitura, relativos à alteração ocorrida no cálculo de apuração da receita líquida real, que resultaram em redução de despesa em 2013, retroativa a 2002, beneficiando-se de uma situação que as administrações passadas não tiveram;

Considerando que parte desse valor foi usada para bancar o subsídio aos transportes, informação essa que tivemos na reunião extraordinária da Comissão de Finanças e Orçamento ocorrida dia 02/12/2014.

REQUEIRO, nos termos regimentais, ao Exmo. Sr. Presidente da Comissão de Finanças e Orçamento, vereador Milton Leite, que seja solicitado ao Egrégio Tribunal de Contas do Município de São Paulo, estudos no sentido de identificar de maneira correta, transparente e detalhadamente onde foram utilizados, pelo Executivo, esses recursos extras de R\$ 748 milhões, apelando para a urgência, pois são fundamentais para a continuidade dos debates do projeto de Lei 467/2014 (Lei Orçamentária de 2015).

REQUEIRO, também, que seja oficiada a Secretaria de Finanças e Desenvolvimento Econômico para que esclareça qual foi o valor final obtido com a base de cálculo da dívida.

SITUAÇÃO

Aprovado na Reunião Ordinária de (03/12/2014)

Protocolado no TCM em (11/03/2015)

Resposta do TCM recebida na Comissão em (1º/04/2015)

Disponibilizada na rede e encaminhada ao autor em (1º/04/2015)

Protocolado na PREFEITURA em (11/03/2015)

Resposta da PREFEITURA recebida na Comissão em ()

Disponibilizada na rede e encaminhada ao autor em ()



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

COMISSÃO DE FINANÇAS E ORÇAMENTO

REQUERIMENTO Nº 92/2014

Senhor Presidente,

Considerando os recursos extras de R\$ 748 milhões da Prefeitura, relativos à alteração ocorrida no cálculo de apuração da receita líquida real, que resultaram em redução de despesa em 2013, retroativa a 2002, beneficiando-se de uma situação que as administrações passadas não tiveram;

Considerando que parte desse valor foi usada para bancar o subsídio aos transportes, informação essa que tivemos na reunião extraordinária da Comissão de Finanças e Orçamento ocorrida dia 02/12/2014.

REQUEIRO, nos termos regimentais, ao Exmo. Sr. Presidente da Comissão de Finanças e Orçamento, vereador Milton Leite, que seja solicitado ao Egrégio Tribunal de Contas do Município de São Paulo, estudos no sentido de identificar de maneira correta, transparente e detalhadamente onde foram utilizados, pelo Executivo, esses recursos extras de R\$ 748 milhões, apelando para a urgência, pois são fundamentais para a continuidade dos debates do projeto de Lei 467/2014 (Lei Orçamentária de 2015).

REQUEIRO, também, que seja oficiada a Secretaria de Finanças e Desenvolvimento Econômico para que esclareça qual foi o valor final obtido com a base de cálculo da dívida.

Sala da Comissão de Finanças e Orçamento, 03 de dezembro de 2014.


Aurélio Nomura
Vereador PSDB





TID 13434081

Ofício SSG-GAB nº 8097/2015

Expediente iniciado por Ofício da Câmara Municipal de São Paulo-CMSP

Assunto: Solicitação do Exmo. Vereador Aurélio Nomura de estudos no sentido de identificar de maneira correta, transparente e detalhadamente onde foram utilizados, pelo Executivo, os recursos extras de R\$ 748 milhões, em caráter de urgência, por ser fundamental para a continuidade dos debates do Projeto de Lei 467/2014 (Lei Orçamentária de 2015)

(Pede-se o uso destas referências)

Documentação acompanhante: cópias do Informativo CV nº 018/2015 (as cópias encaminhadas não deverão retornar ao TCM)

Referência: OF-SGP12 48/2015, de 04/03/2015 (Requerimento nº 92/2014)

São Paulo, 30 de março de 2015

Senhor Presidente

URGENTE

Dirijo-me a Vossa Excelência para, atendendo o r. despacho do Excelentíssimo Senhor **Conselheiro Domingos Dissei**, encaminhar cópia da Informação CV nº 018/2015 da Subsecretaria de Fiscalização e Controle desta Corte, em atendimento ao requerido pelo Nobre Vereador Aurélio Nomura.

Ao ensejo, renovo protestos de elevado apreço e distinta consideração.

EDSON SIMÕES
Presidente em exercício

Ao
Excelentíssimo Senhor
Antonio Donato Madormo
Câmara Municipal de São Paulo
Presidência
Palácio Anchieta - Vd. Jacareí, 100
Bela Vista

Câmara Municipal de São Paulo
Gabinete da Presidência

Data 31/03/2015.

Horas: 10:03

Larissa - 5474389



INFORMAÇÃO CV N° 018/2015

**Excelentíssimo Senhor
Conselheiro Corregedor Domingos Dissei**

Ref.: TID 13340883

Ofício SGP-12 n° 48/2015 de 04/03/2015

**Requerimento n° 92/2014 – Vereador Aurélio Nomura
Câmara Municipal de São Paulo**

Trata o presente de Ofício da Câmara Municipal de São Paulo – Comissão de Finanças e Orçamento, contendo solicitação do Exmo. Vereador Aurélio Nomura de estudos no sentido de identificar de maneira correta, transparente e detalhadamente onde foram utilizados, pelo Executivo, os recursos extras de R\$ 748 milhões, em caráter de urgência, por ser fundamental para a continuidade dos debates do Projeto de Lei n° 467/2014 (Lei Orçamentária de 2015).

Referida solicitação teve como embasamento as seguintes considerações:

- ✓ Os recursos extras de R\$ 748 milhões da Prefeitura, relativos à alteração ocorrida no cálculo de apuração da receita líquida real, que resultaram em redução de despesa em 2013, retroativa a 2002, beneficiando-se de uma situação que as administrações passadas não tiveram;
- ✓ Que parte desse valor foi usada para bancar o subsídio aos transportes, informação essa obtida na reunião extraordinária da Comissão de Finanças e Orçamento ocorrida dia 02/12/2014.

Na sequência apresentamos as informações solicitadas.

Conforme consta do Relatório Anual de Fiscalização que cuidou do exame das Contas da PMSP do exercício de 2013 (TC n° 1.136/14-98), os valores provenientes da emissão de Certificados de Potencial Adicional (CEPAC), recebidos de 2002 a 2012 e registrados na rubrica "Outras Receitas de Capital", vinham sendo computados no cálculo da Receita Líquida Real (RLR) para efeito de pagamento do Contrato de Refinanciamento com a União.



Todavia, em 2013, em atendimento a pleito formulado pela Procuradoria Geral do Município (PGM), a Secretaria do Tesouro Nacional (STN) retificou, por meio da Portaria STN/MF nº 370/13, os valores das Receitas Líquidas Reais (janeiro de 2002 a junho de 2013), gerando um crédito no montante de R\$ 748 milhões.

Referido crédito foi utilizado pela PMSP por meio da abertura de créditos adicionais suplementares ainda em 2013, os quais foram objeto dos seguintes Decretos Municipais:

Decreto nº	Vr Suplementado (R\$)	Dotação Suplementada	Dotação reduzida
54.165	110.000.000,00	20.10.26.453.1262.4701.33904100.00 Compensações Tarifárias - Contribuições	
54.170	7.000.000,00	28.17.04.123.000.6833.33903900.00 Encargos Referentes a Arrecadação e Pagamentos - Outros Sens. Terceiros - Pessoa Jurídica	
54.293	100.000.000,00	20.10.26.453.1262.4701.33904100.00 Compensações Tarifárias - Contribuições	
54.380	100.000.000,00	20.10.26.453.1262.4701.33904100.00 Compensações Tarifárias - Contribuições	
54.430	10.532.910,88	13.10.04.122.2610.3020.44906100.00 Aquisição de Imóvel para a Administração - Aquisição de Imóveis	
54.545	7.725.647,00	28.17.09.331.2610.6825.33904700.00 Contribuição Formação Patrimônio Servidor Público - PASEP - Obrigações Tributárias e Contributivas	28.17.28.841.0000.0008.32902100.00 Serviço da Dívida Pública Interna - Refinanciamento Juros sobre a Dívida por Contrato
54.551	100.000.000,00	20.10.26.453.1262.4701.33904100.00 Compensações Tarifárias - Contribuições	
54.658	100.000.000,00	20.10.26.453.1262.4701.33904100.00 Compensações Tarifárias - Contribuições	
54.718	40.000.000,00	20.10.26.453.1262.4701.33904100.00 Compensações Tarifárias - Contribuições	
54.721	169.853.758,38	03.10.09.272.2940.8660.33900100.00 e 33900300.06 Aposentadorias e Pensões - Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas Pensões	
54.727	2.571.000,59	84.10.10.122.2610.4100.33909200.00 Coordenação e Administração Geral - Despesas de Exercícios Anteriores	
54.728	882.515,76	24.10.18.541.1210.6678.33909200.00 Manutenção e Conservação de Áreas Verdes - Despesas de Exercícios Anteriores	
TOTAL	748.565.832,61		

Conforme destacado no Quadro acima, nota-se que do montante total de R\$ 748 milhões, oriundo dos recursos extras relativos à alteração ocorrida no cálculo de apuração da receita líquida real, R\$ 550 milhões foram utilizados para suplementar a Dotação "Compensações Tarifárias - Contribuições".

Sobre o assunto, verifica-se que tal fato já havia sido constatado no Relatório de Auditoria Programada da Função Transporte do exercício de 2013 (TC nº 266/14-68), que apontou a suplementação da mencionada Dotação em R\$ 550 milhões, passando de uma previsão inicial de R\$ 660 milhões para um total atualizado e pago de R\$ 1,21 bilhão em 2013.

A



Informamos, ainda, que o valor de R\$ 550 milhões foi empenhado a favor da São Paulo Transporte S/A (SPTrans), conforme demonstrado no quadro a seguir:

Empenho n°	Data	Valor (R\$)	Liquidação n°	Valor (R\$)	Data	Pagamento (R\$)	Data
61.438	07/08/2013	82.000.000,00	150.385	62.000.000,00	07/08/2013	62.000.000,00	16/08/2013
			150.395	20.000.000,00	07/08/2013	20.000.000,00	23/08/2013
61.603	08/08/2013	28.000.000,00	168.374	28.000.000,00	02/09/2013	28.000.000,00	09/09/2013
67.152	04/09/2013	100.000.000,00	170.732	25.000.000,00	04/09/2013	25.000.000,00	13/09/2013
			170.738	25.000.000,00	04/09/2013	25.000.000,00	16/09/2013
			170.739	22.000.000,00	04/09/2013	22.000.000,00	20/09/2013
			200.319	28.000.000,00	14/10/2013	28.000.000,00	21/10/2013
74.754	01/10/2013	100.000.000,00	191.340	30.000.000,00	01/10/2013	30.000.000,00	14/10/2013
			191.361	30.000.000,00	01/10/2013	30.000.000,00	17/10/2013
			191.368	25.000.000,00	01/10/2013	25.000.000,00	11/10/2013
			191.434	15.000.000,00	01/10/2013	15.000.000,00	09/10/2013
86.194	05/11/2013	100.000.000,00	218.788	30.000.000,00	05/11/2013	30.000.000,00	11/11/2013
			218.793	30.000.000,00	05/11/2013	30.000.000,00	18/11/2013
			218.799	15.000.000,00	05/11/2013	15.000.000,00	08/11/2013
			218.801	15.000.000,00	05/11/2013	15.000.000,00	18/11/2013
			218.806	10.000.000,00	05/11/2013	10.000.000,00	08/11/2013
95.403	05/12/2013	100.000.000,00	245.331	50.000.000,00	05/12/2013	50.000.000,00	10/12/2013
			245.336	30.000.000,00	05/12/2013	30.000.000,00	11/12/2013
			254.337	10.000.000,00	05/12/2013	10.000.000,00	13/12/2013
			245.340	10.000.000,00	05/12/2013	10.000.000,00	16/12/2013
100.306	23/12/2013	40.000.000,00	267.080	40.000.000,00	23/12/2013	40.000.000,00	26/12/2013
TOTAL		550.000.000,00		550.000.000,00		550.000.000,00	

Por fim, destacamos que a rubrica constante do orçamento da PMSP denominada "Compensações Tarifárias" abrange as gratuidades do Sistema Municipal de Transporte Coletivo e, ainda, os recursos necessários para cobertura dos déficits de custeio, incluindo tanto as integrações (internas ao Sistema e com Metrô e CPTM) quanto a política tarifária municipal (Fonte – TC n° 1.053/11-10).

Nesse sentido, de acordo com o demonstrativo de Fontes e Usos do Sistema Integrado – regime de competência (Fonte – TC n° 266/14-68), o Sistema apurou **déficit econômico** de R\$ 1,74 bilhão, correspondente a 27,6% da despesa total do Sistema (R\$ 6,31 bilhões), o equivalente a dizer que só gerou receita para cobrir 72,4% das suas despesas totais. O último aumento da tarifa ocorreu em janeiro/2011 (estipulada em R\$ 3,00). O déficit de 2013 elevou-se em relação a 2012, evidenciando aumento de 16,8% (R\$ 1,49 bilhão em 2012).



Déficit do Sistema / Demonstrativo Econômico (R\$)

Discriminação	2012	2013
Receita Total	4.543.020.484	4.569.616.225
Tarifárias (créditos eletrônicos/pecúnia retida na catraca)	4.510.743.933	4.535.018.897
Extratarifárias/Outras	32.276.551	34.597.328
Despesa Total	6.029.272.174	6.313.355.449
Remuneração aos Operadores	5.591.366.640	5.846.068.913
Operação de Terminais	128.089.501	140.236.752
Comercialização	114.760.181	123.328.030
Gerenciamento, Fiscalização e Planejamento Operacional (*)	193.108.647	201.538.638
Outras	1.947.205	2.183.116
Déficit Total	-1.486.251.690	-1.743.739.224
Compensações Tarifárias (**)	974.369.429	1.188.630.571
Resultado após recursos orçamentários da PMSP	-511.882.261	-555.108.653

Fonte: Demonstrativo de Fontes e Usos do Sistema Integrado - SPTrans. (*) Até 3,5% das receitas totais (conforme determina a L.M. nº 13.241/01). (**) Do orçamento de R\$ 1.210.000.000 (2013), R\$ 21.369.429 foram utilizados para pagar remuneração remanescente de 2012.

A receita total de 2013, adicionada da verba orçamentária para Compensações Tarifárias, totalizou R\$ 5.758 milhões, insuficientes para cobrir o custo total do Sistema no valor de R\$ 6.313 milhões, restando, portanto, R\$ 555 milhões para atingir o equilíbrio. Em 2013, o montante de R\$ 5.758 milhões não foi suficiente para cobrir sequer a remuneração aos operadores (R\$ 5.846 milhões). O **demonstrativo financeiro**, a seguir, evidencia o fluxo de caixa do Sistema:

Déficit do Sistema / Demonstrativo Financeiro (R\$)

Discriminação	2012	2013
Receita Total	4.642.267.871	4.730.858.834
Tarifárias (créditos eletrônicos/pecúnia retida na catraca)	4.596.623.936	4.687.116.910
Extratarifárias	45.643.935	43.741.924
Despesa Total	5.705.879.019	6.061.497.556
Remuneração aos Operadores	5.624.795.309	5.973.488.919
Operação de Terminais	-	-
Comercialização	25.914.287	23.989.532
Gerenciamento, Fiscalização e Planejamento Operacional	-	-
Outras	55.169.423	64.019.105
Déficit Total	-1.063.611.148	-1.330.638.722
Valores repassados através do Orçamento da PMSP	1.021.233.042	1.260.958.255
Compensações Tarifárias	960.786.216	1.210.000.000
ATENDE	60.446.826	50.958.255
Resultado após recursos orçamentários da PMSP	-42.378.106	-69.680.467

Fonte: Orçamento Financeiro do Sistema (Fluxo de Caixa). Demonstrativo de 2013.

Assim sendo, constata-se que o Sistema buscou recursos em outras fontes para poder equilibrar seu resultado financeiro, tais como: *A*



- Foram utilizados recursos arrecadados com multas e descontos contratuais aplicados aos operadores do Sistema (R\$ 69,1 milhões em 2013).
- O Sistema não gera receitas para arcar com os custos de Operação dos Terminais e Gerenciamento, Fiscalização e Planejamento Operacional, cujo montante previsto no Demonstrativo de Fontes e Usos, em 2013, era de R\$ 341,8 milhões. Conforme fluxo de caixa, em 2013 não houve repasse de recursos do Sistema à SPTrans com essa finalidade.
- A Administração Municipal se utiliza indevidamente de recursos da dotação orçamentária “Gerenciamento de Transportes” para empenho de despesas relativas aos terminais de ônibus, comercialização, fiscalização e gerenciamento.
- Em 31.12.2013, os créditos eletrônicos do Bilhete Único em poder do público usuário se situavam em torno de R\$ 1,1 bilhão, correspondendo à SPTrans R\$ 696,1 milhões, 63,6%, cabendo o restante ao METRÔ e à CPTM, R\$ 398,8 milhões (36,4%). O saldo final no caixa do Sistema, na mesma data, é de R\$ 2,9 milhões, revelando que os créditos adquiridos antecipadamente, e ainda não utilizados pelos usuários, já foram praticamente utilizados para pagamentos de compromissos do Sistema, representando elevados riscos para a sua administração financeira.

Diante do exposto, submetemos o presente a elevada apreciação e deliberação de Vossa Excelência.

Em 25 de março de 2015.

ARI DE SOEIRO ROCHA
Coordenador Chefe de Fiscalização
e Controle V



**CÂMARA MUNICIPAL DE
SÃO PAULO**

PRESIDÊNCIA

REF.: Ofício SSG-GAB nº 8097/2015

ASS. : Solicitação do Exmo. Vereador Aurélio Nomura de estudos no sentido de identificar de maneira correta, transparente e detalhadamente onde forma utilizados, pelo Executivo, os recursos extras de R\$ 748 milhões, em caráter de urgência, por ser fundamental para a continuidade dos debates do Projeto de Lei 467/2014 (Lei Orçamentária de 2015).

TID. : 13434-81

**À
SGP.12
Senhor Supervisor,**

Segue o presente expediente para conhecimento e providências, face resposta ao Ofício OF-SGP12 nº 48/2015, expedido por essa Supervisão.

Presidência, 31/03/2015

Rodrigo Juncal Rössler
Chefe de Gabinete
Presidência



Danillo Nunes da Silva
Técnico Administrativo
RF. 11.313



**CÂMARA MUNICIPAL DE
SÃO PAULO**
COMISSÃO DE FINANÇAS E ORÇAMENTO

São Paulo, 04 de março de 2015.

OF-SGP12
49/2015
Senhor Prefeito,

CÓPIA

Em atenção ao deliberado pela Douta Comissão de Finanças e Orçamento, encaminho a Vossa Excelência requerimento de autoria do Vereador **Aurélio Nomura**, aprovado na reunião de 03/12/2014, pelo qual solicita informações à Secretaria de Finanças e Desenvolvimento Econômico.

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


ANTONIO DONATO
Presidente

Anexo: cópia do requerimento citado.

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



Albertina Florentino de Souza
RECEBIDO
11 MAR 2015
SGM/ATL
