



# **RELATÓRIO ANUAL DE ACOMPANHAMENTO DO CDI 2021**

**SPOBRAS**

**COGEAI**  
**Julho/2022**

# RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DO CDI

## Apresentação

Pensar a longo prazo e definir claramente metas traz sinergia à gestão, maior qualidade ao gasto público e, consequentemente, melhor aproveitamento das ações voltadas à população. Este documento visa apresentar o relatório anual do Compromisso de Desempenho Institucional – CDI.

O Compromisso de Desempenho Institucional – CDI, pactuado entre o Município de São Paulo, por meio da JOF – Junta Orçamentário-Financeira, e as entidades descentralizadas de administração indireta, é uma ferramenta de governança, com a prerrogativa de assegurar a preservação do patrimônio público, a economicidade e a qualidade das atividades prestadas pelas entidades da administração indireta. Ele é regido pelo Decreto Municipal nº 58.093, de 21 de fevereiro de 2018, e é composto por planejamento estratégico, plano tático composto por seis metas (econômica, financeira, pessoal, produtos, investimento e indicadores) e ações que visam a melhoria da eficiência e da governança da empresa.

Quanto às metas, estas são definidas de forma a estimular um desempenho superior aos resultados históricos na empresa, eventualmente ponderados por situações excepcionais. E o acompanhamento dos valores realizados permite averiguar as ações que influenciaram positivamente e negativamente a empresa, e, deste modo, permite ao leitor que avalie o andamento da empresa frente a sua finalidade.

Na avaliação do atingimento das metas utiliza-se a mensuração do resultado alcançado, corrigido pela imprevisibilidade e empenho das empresas. Os critérios estão expressos nos itens detalhados a seguir:

### **Resultados Econômico e Financeiro:**

**Atingido:** O resultado foi igual ou melhor que a meta definida no CDI.

**Atingido com ressalvas:** O resultado foi atingido exclusivamente porque houve fatos ou eventos imprevisíveis que impactaram diretamente sobre o planejamento inicial, e, sem tais fatos ou eventos, o resultado da empresa não atingiria a meta definida no CDI.

**Não atingido com ressalvas:** O resultado não foi atingido exclusivamente porque houve fatos ou eventos imprevisíveis que impactaram diretamente sobre o planejamento inicial e não puderam ser evitados mesmo com o empenho da empresa.

Não atingido: O resultado foi inferior à meta definida no CDI.

### **Meta de Pessoal:**

Atingido: quando atingir a meta quantitativa de pessoal e não exceder as despesas com pessoal pactuadas na meta definida no CDI.

Não Atingido: quando não atingir a meta quantitativa de pessoal e/ou exceder as despesas com pessoal pactuadas na meta definida no CDI.

### **Indicadores; Produtos e Investimentos:**

Satisfatório: quando mais de 75% dos itens atingirem uma execução de 100% da meta definida no CDI.

Não Satisfatório: quando menos de 75% dos itens atingirem uma execução de 100% da meta definida no CDI.

O benefício deste processo de definição e de acompanhamento dos resultados é ter uma orientação de ação para cada grande agrupamento de indicadores de desempenho da empresa. Adicionalmente, o acompanhamento dos resultados traz transparência para órgãos de controle e de governança, como os conselhos fiscais e os órgãos de acompanhamento, principalmente por meio da disponibilização das informações no SADIN – Sistema de Acompanhamento da Administração Indireta e, posteriormente, nos relatórios e no portal de transparência.

## **Cenário**

A Administração Indireta da Prefeitura de São Paulo representa um importante braço de execução de políticas públicas, compreende organismos que recebem a delegação ou a outorga da prestação de serviços públicos, podendo ser: autarquias, sociedade de economia mista, empresa pública, fundações públicas e serviços sociais autônomos. Trata de assuntos prioritários para a cidade como a Saúde, Habitação, Transporte Público, Transito, Cultura, Previdência Pública, Urbanismo, Obras, Desenvolvimento Econômico.

Assim como a Cidade, essas entidades em conjunto apresentam números consideráveis, como cerca de 11.646 mil vínculos trabalhistas e que, só no mês de dezembro de 2021, custaram aproximadamente R\$ 211 milhões.

As entidades que são acompanhadas pelo Compromisso de Desempenho Institucional – CDI obtiveram ingresso de recursos de R\$ 2.507 milhões no ano de 2021.

# SÃO PAULO OBRAS

## 2021

### Sumário Executivo

Meta	Cumprimento	Observação
<b>Resultado Econômico</b>	<b>Não atingido</b>	A empresa realizou um ROB de R\$ 10.983 mil versus uma meta de R\$ 15.931 mil.
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>Não atingido</b>	A empresa apresentou resultado positivo de R\$ 1.930 mil versus uma meta de resultado positivo de R\$ 3.398 mil
<b>Meta Pessoal</b>	<b>Atingido</b>	A empresa atingiu a meta tanto no quantitativo quanto nas despesas de pessoal.
<b>Plano de Investimentos</b>	<b>Não satisfatório</b>	Os investimentos propostos, em 2021 não foram implementados.
<b>Produtos</b>	<b>Não satisfatório</b>	O CDI-2020 previa implementação de quarenta e três produtos, dos quais apenas dois foram realizados.
<b>Indicadores</b>	<b>Não Satisfatório</b>	A empresa não atingiu o planejado pelo CDI-2021 em nenhum de seus indicadores.
<b>CDI 2021</b>		

A SPObras não obteve um desempenho satisfatório em relação as metas do CDI 2021.

A empresa não alcançou as metas de resultado econômico e financeiro pactuados no CDI 2021. Ressalta-se, porém, que no que tange ao desempenho anual ambos os resultados foram superiores ao realizado de 2020.

A meta de pessoal foi cumprida no que se refere as despesas e ao quantitativo de pessoal.

Já, os investimentos mapeados não foram executados no exercício. Devido à escassez de recursos eles foram postergados.

Os produtos e indicadores tiveram uma baixa execução no período, não tendo avançado de modo satisfatório, devido a atrasos na realização dos projetos.

Ademais, por ocasião da análise do relatório de 2020 o COGEAI e a JOF haviam exarado as seguintes recomendações:

"O Comitê decidiu pelo encaminhamento do Relatório de Acompanhamento do CDI 2020 à JOF com sugestão de aprovação com a recomendação de que a empresa envide esforços na prospecção de novas receitas a fim equilibrar suas disponibilidades."

Referente a recomendação a empresa informou que tem envidado esforços em busca de alternativas de novas frentes de serviços que sejam capazes de garantir o equilíbrio econômico-financeiro da empresa ao tempo de demonstrar à Administração e à sociedade, o papel relevante que esta empresa ainda pode desempenhar no gerenciamento e fiscalização dos investimentos programados pela Prefeitura.

Em 2021 foi estruturada na empresa, a Gerência Comercial que tem cuidado da captação de novas oportunidades de trabalho junto às diversas esferas da Municipalidade. Assim, além das atividades que a empresa já vem desempenhando na fiscalização e gerenciamento das intervenções a cargo da SIURB, manteve-se o relacionamento com a SMIT na elaboração de projetos e fiscalização da implantação de "Descomplica", com a SMPED para a implantação de TEA, além da reforma da sede do CMED.

## Resultado Econômico

**Status:** Não Atingido

Valores Acumulados						R\$ Mil
Resultado Econômico	Realizado 2020	Realizado 2021	Realizado 2020 vs 2021	Meta 2021	% Realizada em relação a Projeção CDI 2021	
<b>1.1 - Resultado Operacional Bruto</b>	- 3.916	10.983 	<b>380,5%</b>	15.931 	<b>68,9%</b>	

A empresa encerrou o exercício 2021 com um Resultado Operacional Bruto - ROB de R\$ 10.983 mil.

Na comparação com o realizado 2020 versus 2021, temos um incremento de 380% do ROB impulsionado pela retomada da entrega de produtos, especialmente das inspeções e manutenção de obras de arte especiais - OAEs.

Já em relação ao projetado no CDI, houve a realização de apenas 69% do previsto.

No que tange as receitas operacionais brutas realizadas em 2021 observamos um crescimento anual de 40%, conforme tabela abaixo:

Receita de Prestação de Serviços 2021 - Comparativos						
DRE R\$ Mil	2020 Real	2021		Real 2021 x Real 2020	Real 2021 x Previsto 2021	
		Previsto CDI	Real	Variação %	Variação Mil	Variação %
Serviços Prestados - Equipe Interna	8.550,67	27.816,98	21.441,69	<b>151%</b>	<b>12.891,02</b>	<b>-23%</b> - <b>6.375,28</b>
Taxa de Administração - Oper. Urbana	4.678,03	8.161,50	289,93	<b>-94%</b> - <b>4.388,10</b>	<b>-96%</b> - <b>7.871,58</b>	
Taxa sobre Leilão - CEPAC	-	-	1.826,63		<b>1.826,63</b>	<b>1.826,63</b>
Remuneração - Abrigos	8.188,55	8.348,95	8.820,42	<b>8%</b>	<b>631,87</b>	<b>6%</b> <b>471,47</b>
Remuneração - Relógios	6.919,14	7.013,88	7.358,14	<b>6%</b>	<b>439,00</b>	<b>5%</b> <b>344,26</b>
<b>Totais</b>	<b>28.336,39</b>	<b>51.341,31</b>	<b>39.736,82</b>	<b>40%</b>	<b>11.400,42</b>	<b>-23%</b> - <b>11.604,49</b>

O incremento nas receitas foi impulsionado pelos seguintes fatores:

- i. Retomadas das receitas referentes aos Serviços prestados. No exercício 2020 esta atividade foi fortemente impactada devido à pandemia causada pelo SARS-COVID-19.
- ii. Realização de Leilões de Certificados de Potencial Adicional de Construção. Em 2021 houve a realização do leilão de CEPAC no âmbito da Operação Urbana Consorciada Faria Lima que proporcionou uma receita de R\$ 1.826 mil para a empresa.

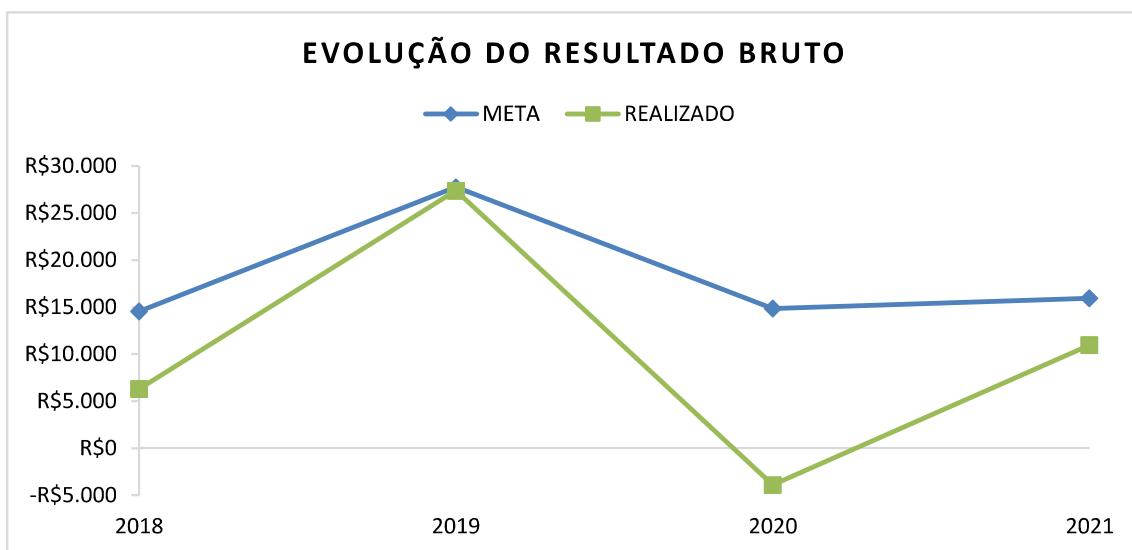
Já em relação ao CDI, a receita realizada apresentou uma redução de 23% em comparação ao projetado.

As principais reduções foram em relação aos Serviços prestados e as receitas provenientes da Taxa de Administração das Operações Urbanas Consorciadas.

Em relação aos custos, houve uma redução de 7% na comparação anual. As principais reduções são observadas nas despesas de pessoal, despesas de ocupação e nas despesas de mobiliário urbano.

DRE R\$ Mil	Custos dos Serviços Prestados		Despesas Gerais e Administrativas		Totais		Real 2021 x 2020	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	Variação %	Variação Mil
Pessoal - Salários, Encargos e Benefícios	20.184,93	22.712,44	10.780,98	10.612,53	30.965,92	33.324,97	-7,08%	- 2.359,05
Ocupação - Alugueis e Condomínios	-	848,20	-	363,51	-	1.211,71		- 1.211,71
Serviços de Terceiros	1.406,27	1.977,20	721,41	680,27	2.127,68	2.657,47	-19,94%	- 529,79
Despesas Gerais	222,77	318,42	193,66	151,56	416,42	469,98	-11,40%	- 53,56
Impostos e Taxas	-	-	23,54	18,94	23,54	18,94	24,29%	4,60
Serviços de Terceiros - Obras	1.835,94	1.152,45	-	-	1.835,94	1.152,45	59,31%	683,48
Mobiliário Urbano	1.012,18	2.175,20	-	-	1.012,18	2.175,20	-53,47%	- 1.163,02
Totais	24.662,09	29.183,91	11.719,59	11.826,82	36.381,68	41.010,72	-11,287%	- 4.629,05

Com o resultado realizado em 2021, apresentamos, abaixo, um gráfico com o histórico dos resultados dos últimos anos e as metas pactuadas no CDI:



## Resultado Financeiro

**Status:** Não Atingido

Resultado Financeiro	Realizado 2020	Realizado 2021	Meta CDI 2021	Variação % Anual	Variação % CDI
<b>INGRESSOS</b>	<b>32.133</b>	<b>44.537</b>	<b>53.632</b>	<b>39%</b>	<b>-17%</b>
<b>1 Receitas Próprias</b>	<b>29.486</b>	<b>41.982</b>	<b>51.181</b>	<b>42%</b>	<b>-18%</b>
1.1 Clientes PMSP	14.427	25.687	36.799	78%	-30%
1.2 Clientes Externos	14.051	14.932	14.370	6%	4%
1.3 Outras Receitas Próprias	1.007	1.362	12	35%	11251%
1.4 Ingressos decorrentes de estornos e outros ajustes			-	-	-
<b>2 Recursos Gerenciados</b>	<b>2.647</b>	<b>2.555</b>	<b>2.451</b>	<b>-3%</b>	<b>4%</b>
<b>3 Investimentos</b>	-	-	-	-	-
<b>4 Financiamentos</b>	-	-	-	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>65.535</b>	<b>42.607</b>	<b>50.234</b>	<b>-35%</b>	<b>-15%</b>
<b>5 Custeio</b>	<b>54.941</b>	<b>39.443</b>	<b>46.977</b>	<b>-28%</b>	<b>-16%</b>
5.1 Despesas com Pessoal	32.752	30.451	34.963	-7%	-13%
5.2 Serviços de Terceiros	4.338	3.303	3.923	-24%	-16%
5.3 Material de Consumo	86	69	161	-20%	-57%
5.4 Despesas Gerais	6.699	1.840	2.861	-73%	-36%
5.5 Tributárias	11.066	3.780	5.069	-66%	-25%
<b>6 Recursos Gerenciados</b>	<b>3.542</b>	<b>3.163</b>	<b>2.451</b>	<b>-11%</b>	<b>29%</b>
<b>7 Investimentos</b>	<b>25</b>	-	<b>806</b>	<b>-100%</b>	<b>-100%</b>
<b>8 Financiamentos</b>	<b>7.027</b>	-	-	<b>-100%</b>	-
<b>LÍQUIDO</b>	- <b>33.402</b>	<b>1.930</b>	<b>3.398</b>	<b>-106%</b>	<b>43%</b>
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>38.065</b>	<b>4.663</b>	<b>4.663</b>	<b>-88%</b>	<b>0%</b>
<b>SALDO FINAL</b>	<b>4.663</b>	<b>6.593</b>	<b>8.061</b>	<b>41%</b>	<b>-18%</b>

A empresa iniciou o ano com saldo em caixa de R\$ 4.663 mil, tendo finalizado o ano de 2021 com R\$ 6.593 mil em caixa. A geração de caixa foi de R\$ 1.930 mil, montante que representa apenas 43% do projetado no CDI.

Cabe ressaltar que, do saldo final de R\$ 6.593 mil alcançado em 2021, R\$ 2.709 mil são referentes ao saldo remanescente da Fórmula 1 e R\$ 545 mil são referentes aos recursos vinculados das Operações Urbanas. Retirando este efeito, a disponibilidade da empresa no final do exercício é de apenas R\$ 3.339 mil.

Em relação às receitas, o quadro abaixo traz as entradas referentes ao realizado nos exercícios de 2020, 2021 e o projetado para 2021 no CDI.

Fluxo de Caixa - Demonstrativo das Receitas 2021 - Comparativos							
Receitas R\$ Mil	2020 Real	2021		Real 2021 x Real 2020		Real 2021 x Previsto 2021	
		Previsto CDI	Real	Variação %	Variação Mil	Variação %	Variação Mil
TOTAL DO SADIN ITEM 1 - RECEITAS PRÓPRIAS (1+2+3)	29.485,83	51.181,31	41.981,84	42%	12.496,00	-18%	-9.199,47
1) TOTAL CLIENTES PMSP	14.427,38	36.798,99	25.687,39	78%	11.260,01	-30%	-11.111,60
TOTAL OBRAS E SERVIÇOS	11.949,45	29.021,33	22.736,76	90%	10.787,31	-22%	-6.284,56
SIURB - SERVIÇOS APOIO TÉCNICO - CT 49/16 e 55/21	7.714,70	14.873,53	13.103,18	70%	5.388,48	-12%	-1.770,35
SIURB - FISCALIZAÇÃO OAES - CT 014/19	1.145,54	0,00	0,00	-100%	-1.145,54	0,00	0,00
SIURB - FISCALIZAÇÃO ANHANGABAÚ - CT 049/16	1.333,67	0,00	0,00	-100%	-1.333,67	0,00	0,00
SIURB - FISCALIZAÇÃO OAES - CT 058/20	0,00	12.580,15	8.805,88	8,805,88	-30%	-3.774,27	1,20
SIURB - FISCALIZAÇÃO CALÇADÕES - CT 059/20	97,12	91,13	92,33	-5%	-4,79	1%	1,20
SIURB - MANUTENÇÃO MOBILIÁRIO URBANO	0,00	1.462,73	0,00	0,00	-100%	-1.462,73	726,54
SIURB - GERENCIAMENTO AUTÓDROMO	0,00	0,00	726,54	726,54	726,54	726,54	726,54
SMC - SAMPAIO MOREIRA CT 08/12	203,57	13,79	8,83	-96%	-194,74	-36%	-4,96
SMC - MUSEU DA CIDADANIA CT 070/19	390,73	0,00	0,00	-100%	-390,73	0,00	0,00
SMIT - DESCOMPLICA	880,60	0,00	0,00	-100%	-880,60	0,00	0,00
SMDP - LEVANT.PLANIALTRIMÉTRICO CT 015/18	183,53	0,00	0,00	-100%	-183,53	0,00	0,00
TOTAL OPERAÇÃO URBANA	2.477,92	7.777,67	2.950,63	19%	472,71	-62%	-4.827,04
OU ÁGUA BRANCA	0,00	777,37	0,00	0,00	-100%	-777,37	0,00
PROLONGAMENTO AURO SOARES - TAXA 2,5%	0,00	224,29	0,00	0,00	-100%	-224,29	0,00
CÓRREGOS SUMARÉ - ÁGUA PRETA - TAXA 2,5%	0,00	40,06	0,00	0,00	-100%	-40,06	0,00
DESATERRIMENTO - TAXA 2,5%	0,00	513,02	0,00	0,00	-100%	-513,02	0,00
OU ÁGUA ESPRAIADA	1.192,49	1.541,47	373,80	-69%	-818,69	-76%	-1.167,67
VIGILÂNCIA - TAXA 3%	63,24	72,42	23,43	-63%	-39,81	-68%	-48,99
PROJ. PARQUE DO CHUVISCO - TAXA 1,5%	0,00	66,35	0,00	0,00	-100%	-66,35	0,00
OBRA ROBERTO MARINHO - TAXA 4%	435,83	417,18	8,50	-98%	-427,34	-98%	-408,68
OBRA CHUCRI ZAIDAN LOTE 5 - TAXA 4%	0,00	344,75	0,00	0,00	-100%	-344,75	0,00
DESATERRIMENTO - TAXA 3%	175,01	70,42	37,40	-79%	-137,61	-47%	-33,02
SERVIÇOS AMBIENTAIS - TAXA 3%	0,00	11,28	10,63	10,63	-6%	-0,66	0,00
OBRA HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL - TAXA 3%	518,41	559,08	293,85	-43%	-224,56	-47%	-265,23
OU FARIA LIMA	1.241,67	5.458,83	2.568,14	107%	1.326,48	-53%	-2.890,68
LARGO BATATA-FASE 3 - TAXA 3%	25,00	414,48	2,93	-88%	-22,08	-99%	-411,55
PROJ. CORREDOR SANTO AMARO - TAXA 3%	40,26	1.063,95	15,74	-61%	-24,52	-99%	-1.048,22
PROJ. CICLOPASSARELA EUSÉBIO MATOSO - TAXA 3%	0,73	565,19	4,09	460%	3,36	-99%	-561,10
ACESSO TERMINAL PINHEIROS - TAXA 3%	0,00	123,13	0,00	0,00	-100%	-123,13	0,00
BOULEVARD JK - TAXA 3%	0,00	172,38	0,00	0,00	-100%	-172,38	0,00
LIGAÇÃO FARIA LIMA BANDEIRANTES - TAXA 3%	0,00	172,38	0,00	0,00	-100%	-172,38	0,00
ENTERRAMENTO DE REDES - TAXA 3%	0,00	1.037,85	0,00	0,00	-100%	-1.037,85	0,00
SERVIÇOS AMBIENTAIS - TAXA 3%	11,73	14,90	7,94	-32%	-3,79	-47%	-6,96
DESATERRIMENTO - TAXA 3%	933,71	1.617,86	543,81	-42%	-389,90	-66%	-1.074,05
HIS - TAXA 3%	230,22	276,73	167,01	-27%	-63,22	-40%	-109,72
LEILÃO DE CEPAC - TAXA 1%	0,00	0,00	1.826,63	1.826,63	1.826,63	1.826,63	1.826,63
OU CENTRO	43,77	0,00	8,69	-80%	-35,08	8,69	8,69
OBRAS PRAÇA DAS ARTES - TAXA 7,5%	43,77	0,00	8,69	-80%	-35,08	8,69	8,69
2) TOTAL CLIENTES EXTERNOS	14.051,30	14.370,32	14.932,37	6%	881,08	4%	562,06
MOBILIÁRIO URBANO - RELÓGIOS	6.441,11	6.560,65	6.784,47	5%	343,36	3%	223,82
MOBILIÁRIO URBANO - ABRIGOS	7.610,19	7.809,67	8.147,91	7%	537,72	4%	338,24
3) TOTAL OUTRAS RECEITAS PRÓPRIAS	1.007,16	12,00	1.362,07	35%	354,92	11251%	1.350,07
RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	354,27	0,00	75,73	-79%	-278,55	75,73	75,73
OUTRAS	49,13	12,00	112,04	128%	62,91	834%	100,04
IMPOSTOS COMPENSADOS	589,88	0,00	1.202,19	104%	612,31	1.202,19	1.202,19
ANTECIPAÇÃO CONTRATUAL AO BANCO	13,88	0,00	-27,88	-301%	-41,75	-27,88	-27,88

No que tange a variação anual, observa-se um incremento de 42% nas receitas. Houve a retomada dos serviços de apoio técnico, entradas relevantes em relação a fiscalização das Obras de Artes Especiais e entradas extraordinárias em relação ao leilão de CEPACs da OUC Faria Lima.

Na comparação com o CDI, observamos uma redução, de 18% em relação ao projetado. Os eventos que impactaram o não atingimento das metas foram decorrentes da não conclusão das licitações para intervenções em Obras de Arte Especiais, bem como a baixa realização das intervenções financiadas com recursos das Operações Urbanas, no caso daquelas financiadas com recursos da Operação Urbana Águas Espraiadas, pela limitação dos recursos disponíveis e nas demais intervenções, problemas com a execução dos contratos. Enquanto nas atividades de fiscalização das obras de arte especiais houve frustração de receitas da ordem de 30%, nas atividades de fiscalização das intervenções financiadas com recursos das Operações Urbanas essa frustração atingiu 62% do total planejado.

Com relação aos desembolsos, houve uma redução de 35% na variação anual e de 15% em relação ao projetado no CDI.

O custeio da empresa ficou 28% abaixo do realizado em 2020 e 16% em relação ao CDI. O quadro abaixo apresenta as variações ocorridas no período:

Fluxo de Caixa - Demonstrativo das Despesas 2021 - Comparativos							
Despesas R\$ Mil	2020 Real	2021		Real 2021 x Real 2020		Real 2021 x Previsto 2021	
		Previsto CDI	Real	Variação %	Variação Mil	Variação %	Variação Mil
<b>TOTAL DO SADIN ITEM 5 - CUSTEIO</b>	<b>54.940,96</b>	<b>46.976,98</b>	<b>39.443,30</b>	<b>-28%</b>	<b>-15.497,67</b>	<b>-16%</b>	<b>-7.533,68</b>
<b>5.1 - Despesas com Pessoal</b>	<b>32.752,10</b>	<b>34.962,72</b>	<b>30.451,23</b>	<b>-7%</b>	<b>-2.300,88</b>	<b>-13%</b>	<b>-4.511,49</b>
5.1.1 - Salários	15.299,06	17.040,13	14.787,03	-3%	-512,03	-13%	-2.253,10
5.1.2 - Encargos	8.231,71	8.676,27	7.850,21	-5%	-381,50	-10%	-826,06
5.1.3 - 13º Salário	1.109,43	1.331,97	971,94	-12%	-137,48	-27%	-360,02
5.1.4 - Férias	1.463,82	1.616,96	889,80	-39%	-574,02	-45%	-727,16
5.1.5 - Vale Refeição	1.205,43	1.342,99	1.033,00	-14%	-172,44	-23%	-309,99
5.1.6 - Vale Alimentação	1.193,11	1.231,38	1.144,38	-4%	-48,73	-7%	-87,00
5.1.7 - Pensão Alimentícia	37,40	30,60	42,97	15%	5,56	40%	12,37
5.1.8 - Plano de Saúde	2.390,81	2.304,00	2.074,47	-13%	-316,34	-10%	-229,53
5.1.9 - Seguro de Vida	283,73	299,38	257,26	-9%	-26,46	-14%	-42,12
5.1.10 - Consignações em Folha	700,81	792,65	586,93	-16%	-113,88	-26%	-205,71
5.1.11 - Rescisões Contratuais	801,89	0,00	633,34	-21%	-168,56		633,34
5.1.12 - Reclamações e Acordos Trab	0,00	0,00	4,46		4,46		4,46
5.1.15 - Vale Transporte	34,90	146,40	35,31	1%	0,42	-76%	-111,09
5.1.16 - Assistência Odontológica	0,00	150,00	140,13		140,13	-7%	-9,87
<b>5.2 - Serviços de Terceiros</b>	<b>4.338,08</b>	<b>3.923,35</b>	<b>3.302,99</b>	<b>-24%</b>	<b>-1.035,09</b>	<b>-16%</b>	<b>-620,36</b>
5.2.1 - Informática	1.012,57	1.089,00	1.050,22	4%	37,64	-4%	-38,78
5.2.2 - Segurança	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
5.2.3 - Limpeza	704,84	744,54	457,29	-35%	-247,55	-39%	-287,25
5.2.4 - Manutenção/Conservação Predial	12,01	115,00	52,45	337%	40,44	-54%	-62,55
5.2.6 - Correios	2,43	3,00	0,27	-89%	-2,15	-91%	-2,73
5.2.7 - Serviços Reprográficos	1,73	7,20	1,21	-30%	-0,51	-83%	-5,99
5.2.8 - Locação de Veículos	634,39	667,21	239,41	-62%	-394,98	-64%	-427,80
5.2.9 - Publicidade	1,98	3,84	2,90	47%	0,92	-24%	-0,94
5.2.10 - Consultoria/Assessoria	1,10	100,00	3,72	239%	2,62	-96%	-96,29
5.2.11 - Outros serviços de terceiros	1.967,04	1.193,56	1.495,52	-24%	-471,52	25%	301,96

Fluxo de Caixa - Demonstrativo das Despesas 2021 - Comparativos							
Despesas R\$ Mil	2020 Real	2021		Real 2021 x Real 2020		Real 2021 x Previsto 2021	
		Previsto CDI	Real	Variação %	Variação Mil	Variação %	Variação Mil
<b>5.3 - Material de Consumo</b>	<b>85,62</b>	<b>161,28</b>	<b>68,55</b>	<b>-20%</b>	<b>-17,06</b>	<b>-57%</b>	<b>-92,73</b>
5.3.1 - Material de Escritório	15,26	55,20	20,92	37%	5,65	-62%	-34,28
5.3.2 - Copia e Cozinha	22,30	51,36	16,90	-24%	-5,40	-67%	-34,46
5.3.3 - Higiene e Limpeza	8,45	16,80	17,81	111%	9,36	6%	1,01
5.3.4 - Outros material de consumo	39,61	37,92	12,92	-67%	-26,69	-66%	-25,00
<b>5.4 - Despesas Gerais</b>	<b>6.699,15</b>	<b>2.860,84</b>	<b>1.840,13</b>	<b>-73%</b>	<b>-4.859,02</b>	<b>-36%</b>	<b>-1.020,71</b>
5.4.1 - Aluguel de Imóveis	0,00	1.176,00	0,00		0,00	-100%	-1.176,00
5.4.2 - Aluguel de Equipamentos	254,06	346,58	231,11	-9%	-22,95	-33%	-115,46
5.4.5 - Viagens e Estadia	4,23	19,20	0,00	-100%	-4,23	-100%	-19,20
5.4.6 - Transporte	5,13	12,48	0,30	-94%	-4,83	-98%	-12,18
5.4.9 - Telefone	15,26	21,60	14,89	-2%	-0,37	-31%	-6,71
5.4.10 - Ações Judiciais	4,20	315,30	1,67	-60%	-2,53	-99%	-313,63
5.4.11 - Obras e Projetos	6.319,98	899,41	1.434,10	-77%	-4.885,88	59%	534,69
5.4.12 - Multas	3,35	0,00	104,75	3025%	101,39		104,75
5.4.13 - Outras despesas gerais	92,93	70,27	53,32	-43%	-39,62	-24%	-16,96
<b>5.5 - Tributárias</b>	<b>11.066,01</b>	<b>5.068,79</b>	<b>3.780,40</b>	<b>-66%</b>	<b>-7.285,62</b>	<b>-25%</b>	<b>-1.288,40</b>
5.5.1 - PIS/COFINS	2.381,79	1.895,22	1.326,56	-44%	-1.055,23	-30%	-568,66
5.5.2 - ISS	748,61	765,60	795,55	6%	46,94	4%	29,94
5.5.4 - IR/CSLL	5.005,70	0,00	0,00	-100%	-5.005,70		0,00
5.5.5 - Taxas	0,32	0,00	0,18	-44%	-0,14		0,18
5.5.6 - IPTU	0,00	66,00	0,00		0,00	-100%	-66,00
5.5.7 - Outros Desembolsos Tributários	0,00	2.336,57	1.624,85		1.624,85	-30%	-711,72
5.5.8 - Despesas Financeiras e Bancárias	2.929,59	5,40	33,26	-99%	-2.896,33	516%	27,86

Em relação ao realizado 2021 a empresa apresentou uma redução de 7% nas despesas de pessoal. Esta redução foi motivada pelo pagamento retroativo do Acordo Coletivo de Trabalho - ACT 2019 integralmente pagos em 2020, sendo que em 2021 não houve incidência de reajuste salarial.

Já em relação ao CDI, as despesas de pessoal ficaram 13% inferiores ao projetado. Esta variação, segundo informado pela empresa, é o reflexo da gestão e acompanhamento dos gastos buscando equilíbrio das contas, em função das severas restrições de caixa ocorridas durante o ano.

As despesas com serviços de terceiros apresentaram redução tanto na variação anual (-24%) quanto em relação ao CDI (-16%).

Os materiais de consumo, da mesma forma, tiverem uma redução significativa, reduzindo 20% no ano e 57% em relação ao CDI. Esta despesa foi impactada diretamente pela adoção do teletrabalho.

As despesas gerais também apresentaram redução, 73% na variação anual e 36% em relação ao CDI. As principais reduções são observadas no aluguel de imóveis.

Nas despesas tributárias houve redução de 66% na variação anual e de 25% em relação ao CDI. A principal variação foi em relação ao pagamento do imposto de renda e contribuição social sobre o lucro de 2019 que ocorreu em 2020 e que não se repetiram em 2021.

## Meta De Pessoal

**Status:** Atingido

Despesa de Pessoal	TOTAL 2020	TOTAL 2021	2021 vs 2020	Meta 2021	% da Meta - 2021
<b>3.1 - Quantidade de Pessoal *</b>	<b>163</b>	<b>156</b>	<b>-7</b>	<b>162</b> ✓	<b>96,3%</b>
CLT: contrato por tempo indeterminado	148	141	-7		
Estatutário: conselho administrativo (estatuto social)	9	9			
Estatutário: conselho fiscal (estatuto social)	5	4	-1		
Estatutário: diretor (estatuto social)	5	5			
Estagiário	16	9	-7		
Servidor público cedido por outro ente: Servidor Público Municipal	9	9			
Servidor público cedido por outro ente: Servidor Público Estadual	1	1			
Desligado	7	19	12		
<b>Total de Pessoal - Folha de pagamento (R\$ Mil)</b>	<b>32.367</b>	<b>29.712</b>	<b>-8%</b>		
CLT: contrato por tempo indeterminado	26.910	24.449	-9%		
Estatutário: conselho administrativo (estatuto social)	637	668	5%		
Estatutário: conselho fiscal (estatuto social)	188	186	-1%		
Estatutário: diretor (estatuto social)	1.301	1.026	-21%		
Estagiário	364	219	-40%		
Servidor público cedido por outro ente: Servidor Público Municipal	1.475	1.830	24%		
Servidor público cedido por outro ente: Servidor Público Estadual	299	285	-5%		
Desligado	1.193	1.049	-12%		
<b>3.2 - Fluxo de Caixa - rubrica 5.1 - Total Despesas de Pessoal</b>	<b>32.752</b>	<b>30.451</b>	<b>-7%</b>		
( - ) rubrica 5.1.11 - Rescisões Contratuais	802	633	-21%		
( - ) rubrica 5.1.12 - Reclamações e Acordos Trabalhistas		4	0%		
<b>= Fluxo de Caixa - Despesas de Pessoal a serem consideradas para análise da Meta CDI 2020 **</b>	<b>31.950</b>	<b>29.813</b>	<b>-7%</b>	<b>34.963</b> ✓	<b>85,27%</b>

(\*) A meta quantitativa do CDI 2019 não leva em consideração os seguintes vínculos: Conselheiros Administrativos, Conselheiros Fiscais, Desligados, Estagiários, Aprendizes e Contratados por Tempo Determinado.

(\*\*) A meta de despesa de pessoal considera os desembolsos com todos os vínculos. Para fins de apuração é considerado o montante declarado pela companhia no Fluxo de Caixa reportado via SADIN. Para o cálculo do montante não se considera as despesas das rubricas 5.1.11 Rescisões Contratuais e 5.1.12 Reclamações e Acordos Trabalhistas.

A empresa atingiu a meta de pessoal. A SPObras encerrou o período com 156 vínculos frente a uma meta de 162. As despesas também ficaram abaixo do projetado, alcançando 85,27% da meta.

Em relação ao quantitativo de pessoal a empresa reduziu sete vínculos de 2020 para 2021. As despesas de pessoal, além de afetadas pelo menor quadro de pessoal, também foram impactadas pela não aplicação de reajustes do acordo coletivo de trabalho 2021.

O quadro abaixo apresenta as principais cláusulas vigentes do acordo coletivo:

Acordo Coletivo	% ou Valor (R\$)	Observações
<b>Último reajuste aplicado</b>	4,99%	ACT 2019/2021 esteve em negociação durante os anos de 2019/2020. Reajuste concedido, após mesa de conciliação no TST. Foi efetivamente assinado em 25/03/2021. Para o aditivo ao ACT 2019/2021 o reajuste foi "zero", para o período maio/2020 a abril/2021.

<b>Acordo Coletivo</b>	<b>% ou Valor (R\$)</b>	<b>Observações</b>
<b>Adicional de horas extras</b>	As horas extras serão remuneradas da seguinte forma: a) 70% (setenta por cento) para as horas extras trabalhadas de segunda-feira a sábado; b) 100% (cem por cento) para as horas extras trabalhadas em domingos, feriados, dias pontes já compensados e dias declarados como de ponto facultativo. 1º - As horas extras integrarão os cálculos de pagamento do Descanso Semanal Remunerado - DSR's, férias, décimo terceiro salário, Fundo de Garantia por Tempo de Serviço - FGTS, aviso-prévio e os recolhimentos das contribuições devidas ao sistema de seguridade social. 2º - Serão pagos, os vales transportes decorrentes da prestação de horas extras realizadas aos sábados, domingos, feriados e aos dias pontes já compensados sem custo para o empregado, no mês posterior ao período apurado, juntamente com a distribuição mensal.	ACT 2019/2020.
<b>Adicional Noturno</b>	50% (cinquenta por cento) sobre a hora diurna, pelas horas noturnas trabalhadas e compreendidas no período entre as 22h00 (vinte e duas horas) de um dia e 5h00 (cinco horas) do dia seguinte, sendo a hora noturna correspondente a 52m30s (cinquenta e dois minutos e trinta segundos).	ACT 2019/2020.
<b>Auxílio Alimentação</b>	R\$ 424,77/mês: a participação do empregado no custo é conforme tabela por faixa salarial.	O ACT 2019/2021 esteve em negociação durante os anos de 2019/2020. Reajuste concedido, após mesa de conciliação no TST. Foi efetivamente assinado em 25/03/2021. Para o aditivo ao ACT 2019/2021 o reajuste foi "zero", para o período maio/2020 a abril/2021.
<b>Vale Refeição</b>	R\$ 31,70/diária: concedida 22 diárias/mês: a participação do empregado no custo é conforme tabela por faixa salarial. Total: 697,400	O ACT 2019/2021 esteve em negociação durante os anos de 2019/2020. Reajuste concedido, após mesa de conciliação no TST. Foi efetivamente assinado em 25/03/2021. Para o aditivo ao ACT 2019/2021 o reajuste foi "zero", para o período maio/2020 a abril/2021.
<b>Auxílio Creche</b>	Reembolso Creche: -de acordo com a Portaria 3296 de 03.09.1986 do MTE: concedido à empregada-mãe até o 6º mês de nascimento, no valor de até 02S.M/filho matriculado em creche ou berçário ou,-01S.M/filho à empregada-mãe que possui pessoa responsável pelos cuidados da criança: concedido até o 6º mês de nascimento. A empregada-mãe que optar pela prorrogação da licença maternidade, prevista na Lei nº 11.770/2008, fará jus ao benefício, até o 4º mês, nos termos da referida Lei. Aux.Educ.Complementar, concedido aos empregados: -até 01S.M/filho de 6m a 6 anos, 11 meses e 29 dias, matriculado em escola particular.-03S.M./filho: com deficiência mental ou motora* S.M= Salário Mínimo Vigente	ACT 2019/2021.
<b>Auxílio Funeral</b>	Até 6 S.M vigente: para custear despesas com funeral pais e filhos dos empregados.	ACT 2019/2021.
<b>Incentivo à Educação e Aprimoramento Profissional</b>	Ao empregado que cursar nível superior (graduação), extensão universitária, técnico profissionalizante/modular, em instituição de ensino reconhecida pelo MEC/CAPES e em curso compatível com as atividades da área de atuação da carreira do empregado. A empresa pagará mensalmente, uma parcela da mensalidade, limitada a 12 parcelas/ano, conforme tabela por faixa salarial.	ACT 2019/2021.
<b>Assistência Médica</b>	Aos empregados que aderirem aos planos privados ou em grupos, para si e seus dependentes legais, a empresa reembolsará uma parcela da mensalidade, conforme tabela faixa salarial e faixa etária.	ACT 2019/2021.
<b>Assistência Médica Pais</b>	Aos empregados que haviam incluídos os pais como dependentes no plano de saúde da empresa até 28 de fevereiro de 2003, não sendo mais aceitas inclusões de pais, após a referida data. A empresa reembolsa uma parte da mensalidade, conforme tabela faixa salarial.	ACT 2019/2021.

<b>Acordo Coletivo</b>	<b>% ou Valor (R\$)</b>	<b>Observações</b>
<b>Assistência Odontológica</b>	Aos empregados e seus dependentes legais, com participação da empresa no custeio do plano (R\$ 42,12 por usuário) em 85%, para titulares e dependentes.	ACT 2019/2021.
<b>Ajuda de Custo Transporte Intermunicipal</b>	Aos empregados que utilizam ônibus fretados ou de linha regular de transporte coletivo interurbano. Reembolso do valor que exceder 6% do salário do empregado.	ACT 2019/2021.
<b>Seguro de Vida e Acidentes Pessoais</b>	Ao empregado que optar expressamente por este benefício mediante participação do empregado com o pagamento de 20% da taxa cobrada pela seguradora (2,37% do valor nominal do salário).	ACT 2019/2021.

## Piano De Investimentos

**Status:** Não Satisfatório

Investimento	Descrição	Realizado em 2021 - R\$ Mil	Meta 2021 - R\$ Mil	% Realizado em relação ao projetado 2021	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
Hardware/Software Projeto BIM	Aquisição de 10 licenças da Autodesk AEC Collectio IC ou Graphisoft.	0	240	0%	Por falta de recursos não foram realizados investimentos durante o ano de 2021, porém já ocorreu a contratação, que foi reformulada e incluída no plano de 2022.
Hardware/Software	Adquirir 12 ativos de rede switch gerenciável, 10/100/1000 POE.	0	80	0%	Equipamento foram adquiridos pela SIURB em processo de adequação da infraestrutura da nova sede na rua XV de Novembro 165, centro histórico de São Paulo, desta forma não será necessária a aquisição pela SPObras considerando que a rede de dados será compartilhada entre SIURB e SPObras.
Hardware/Software	Implantar solução backup	0	28	0%	Por falta de recursos não foram realizados investimentos durante o ano de 2021; projeto incluído no plano para 2022.
Hardware/Software	Aquisição de 25 microcomputadores, Windows 10 Pro 64, Monitor de 23 polegadas.	0	170	0%	Por falta de recursos não foram realizados investimentos durante o ano de 2021; projeto reformulado e incluído no plano para 2022.
Hardware/Software	Manutenção de 10 licenças AutoCAD.	0	34	0%	Software descontinuado e não terá mais atualizações, não sendo necessária a manutenção.
Móveis e Utensílios	Aquisição de Móveis e Utensílios para reposição de baixas	0	44	0%	Por falta de recursos não foram realizados investimentos durante o ano de 2021; projeto reformulado e incluído no plano para 2022.

## Produtos

**Status:** Não Satisfatório

Ação	Descrição	Meta 2021	% Realizado em relação ao projetado 2021	% Realizado do projeto 2021	Riscos à Execução conforme compromisso / Justifique o resultado apresentado
Corredor Aricanduva	<p>2021: Elaboração de 100% do Projeto Executivo; Atualização do estudo ambiental e programas ambientais com avanço de 9%; Desapropriações com avanço de 83%; Serviços de Auditoria (BIRD), com realização de 33%; Execução das Obras do Corredor, com avanço de 2%.</p> <p>2022: Atualização do estudo ambiental e programas ambientais com avanço de 45%; Desapropriações com avanço de 100%; Serviços de Auditoria (BIRD), com realização de 66%; Execução das Obras do Corredor, com avanço de 41%; Remanejamentos variados ENEEL, com avanço de 40%.</p>	100%	Desapropriações; não realizados Serviços de Auditoria (BIRD), uma vez que o contrato com o BIRD não foi efetivado; em virtude da baixa execução do projeto, ainda não realizada a licitação para a execução das obras.	8%	<p>A atualização dos estudos ambientais, como gastos com desapropriações, e serviços de auditoria foram postergados em virtude da não assinatura no exercício do contrato de financiamento com o BIRD.</p>
Requalificação Av. Itapecerica da Serra	<p>2021: Elaboração do Projeto Executivo 75%.</p> <p>2022: Elaboração do Projeto Executivo 100%; Execução das Obras do Corredor 20%.</p>	100%	Sem avanço na elaboração do projeto	0%	Assinatura do contrato no final de 2021
Requalificação da Avenida Inirim	<p>2021: Elaboração de 100% do Projeto Executivo.</p> <p>2022: Execução das Obras do Corredor, com avanço de 33%.</p>	100%	Sem avanço na elaboração do projeto	0%	
Requalificação Avenida Amador Bueno	<p>2021: Elaboração de 100% do Projeto Executivo.</p> <p>2022: Execução das Obras do Corredor, com avanço de 33%.</p>	100%	Sem avanço na elaboração do projeto	0%	Assinatura do contrato no final de 2021

Ação	Descrição	Meta 2021	% Realizado em relação ao projetado 2021	% Realizado do projetado 2021	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
Requalificação da Avenida Santo Amaro	2021: Elaboração do Projeto Executivo 75%. 2022: Elaboração do Projeto Executivo 100%; Execução das Obras do Corredor 20%.	100%	Sem avanço na elaboração do projeto	0%	Assinatura do contrato no final de 2021
Requalificação da Avenida Interlagos	2021: Elaboração de 100% do Projeto Executivo. 2022: Execução das Obras do Corredor, com avanço de 33%.	100%	Sem avanço na elaboração do projeto	0%	Assinatura do contrato no final de 2021
Ponte Graúna - Gaivotas	2021: Entrega Projeto segmento 1, 2 e 3 e ambiental segmentos 1, 2 e 3; Programas ambientais - segmentos 1,2 e 3 com avanço de 7%; Remanejamentos ENEL - segmentos 1,2 e 3 com avanço de 5%; entrega das desapropriações segmentos 1, 2 e 3; Aluguel Social - segmento 1 avanço 14%; Aluguel Social - segmento 2 avanço 14%; Aluguel Social - segmento 3 avanço 13%; Execução de Obras - segmento 1,2 e 3 com avanço de 5%. 2022: Programas ambientais - segmentos 1,2 e 3 com avanço de 54%; Remanejamentos ENEL - segmentos 1,2 e 3 com avanço de 53%; entrega das desapropriações segmentos 1, 2 e 3; Aluguel Social - segmento 1 avanço 57%; Aluguel Social - segmento 2 avanço 57%; Aluguel Social - segmento 3 avanço 57%; Reassentamento (UH) segmentos 1, 2 e 3 com avanço de 50%; Execução de Obras - segmento 1,2 e 3 com avanço de 53%.	100%	Avanço de 1% nos programas ambientais segmentos 1, 2 e 3	13%	2021: Desenvolvimento do projeto paralisado aguardando manifestação e diretrizes de CTEEP. 2022: Em atenção as necessidades de atendimento a informações solicitadas a CTEEP, contrato aditado liberando Levantamento Topografia e Planilaltimétrico (locação de torres de transmissão) e sondagem nos trechos 1 e 3. Previsão de finalização do projeto funcional trechos 1, 2 e 3. Finalização do Projeto Básico e Executivo Trecho 2. Demais Programas (ambiental, desapropriações, etc.) Dependem do desenvolvimento do Projeto Funcional.
Ligaçāo Viária Pirituba - Lapa	2021: Execução de 100% das Adequações de imóveis; Enterramento ENEL, com avanços de 30%; Desapropriações com avanços de 99,5% e Execução das Obras, projeto executivo, licenciamento ambiental, com avanços de 33%. 2022: Enterramento ENEL, com avanços de 65%; Desapropriações com avanços de 100% e Execução das Obras, projeto executivo, licenciamento ambiental, com avanços de 66%.	100%	Sem avanço no período	3%	A execução dos serviços está suspensa por determinação judicial
Chucri Zaidan	2021: Execução das Obra, inclui enterramento ENEL, Projeto Executivo, Estudos Ambientais, com avanços de 52%; Contrapartida do Financiamento - Recursos OUCAE - com avanços de 27% 2022: Execução das Obra, inclui enterramento ENEL, Projeto Executivo, Estudos Ambientais, com avanços de 98%; Contrapartida do Financiamento - Recursos OUCAE - com avanços de 73%	100%	Sem avanço no período	0%	Não foi formalizado o contrato de financiamento da obra