

Orçamento previsto - CPP - 2022

Descrição	Ref	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
Fontes		1.099.369.591	1.107.014.268	1.041.579.395	849.256.674	857.978.355	843.551.971	852.651.252	862.092.967	1.166.468.098	775.223.370	784.033.293	787.173.718	1.603.939.205
Tesouro do Estado										400.000.000				400.000.000
Integralização de Capital										400.000.000				400.000.000
Recursos Próprios		7.329.972	10.900.050	10.431.814	9.055.601	9.118.012	9.014.779	9.721.640	9.796.334	9.039.840	9.109.103	9.178.799	9.203.642	111.899.586
Receitas Financeiras		4.292.682	7.900.050	7.431.814	6.055.601	6.118.012	6.014.779	6.721.640	6.796.334	6.039.840	6.109.103	6.178.799	6.203.642	75.863.423
Receíveis		3.036.163	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	36.036.163
Saldo Inicial		1.092.040.746	1.096.114.218	1.031.147.581	840.201.073	848.860.343	834.537.192	842.929.612	852.296.633	757.428.258	766.114.267	774.854.494	777.970.076	1.092.039.619
Aplicações		1.099.369.591	1.107.014.268	1.041.579.395	849.256.674	857.978.355	843.551.971	852.651.252	862.092.967	1.166.468.098	775.223.370	784.033.293	787.173.718	1.603.939.205
Apoio à Implementação de Projetos de PPP										400.000.000				400.000.000
Custeio		3.255.373	75.866.687	201.378.322	396.331	23.441.163	622.359	354.619	104.664.709	353.831	368.876	6.063.217	501.139	417.266.626
Despesas Operacionais		409.438	366.687	378.322	396.331	23.441.163	622.359	354.619	364.709	353.831	368.876	6.063.217	501.139	33.620.691
Pessoal e Encargos		298.013	255.750	262.385	280.394	533.134	533.134	280.394	280.394	280.394	280.394	305.706	427.657	4.017.749
Benefícios	①	36.235	36.235	36.235	36.235	36.235	36.235	36.235	36.235	36.235	36.235	36.235	36.235	434.820
Despesas Administrativas		462	5.000	5.000	10.000	65.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	120.462
Despesas Financeiras e Fiscais		-	-	-	-	4.768.804	-	-	-	-	-	5.679.074	-	10.447.878
Imposto de Renda Retido		-	-	-	-	4.768.804	-	-	-	-	-	5.679.074	-	10.447.878
Serviços de Terceiros	①	37.228	32.202	37.202	32.202	37.990	47.990	32.990	43.080	32.202	47.247	37.202	32.247	449.782
Hon. Contabilidade/Auditoria		24.891	20.000	25.000	20.000	25.000	20.000	20.000	30.000	20.000	20.000	25.000	20.000	269.891
Outros Honorários		135	-	-	-	788	15.788	788	878	-	15.045	-	45	33.467
Outros (agente de garantias)		12.202	12.202	12.202	12.202	12.202	12.202	12.202	12.202	12.202	12.202	12.202	12.202	146.424
Dividendos		-	-	-	-	18.000.000	-	-	-	-	-	-	-	18.000.000
Outras (contrato seguro D&O)	①	37.500	37.500	37.500	37.500	-	-	-	-	-	-	-	-	150.000
Garantias de PPP		2.845.935	75.500.000	121.000.000	121.000.000	-	-	-	104.300.000	-	-	-	-	303.645.935
Constituição de debêntures (Metrô)		-	-	80.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80.000.000
Saldo final		1.096.114.218	1.031.147.581	840.201.073	848.860.343	834.537.192	842.929.612	852.296.633	757.428.258	766.114.267	774.854.494	777.970.076	786.672.579	786.672.579

Demonstrativo das execuções contratuais, em comparação com as estimativas orçadas para 2022

execuções contratuais reais em 2022 (empresas contratada)	Ref	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
segurança e medicina do trabalho (Alphamed Assistência Médica)		135	-	-	-	3.240	45	-	45	45	-	-	310	3.820
assistência médica (Notre Dame Intermédica Saúde S.A)		22.523	22.523	23.840	21.207	19.930	19.929	23.969	25.849	29.917	28.511	28.187	26.940	293.325
vale refeição (Ticket Serviços S.A)		5.196	5.807	5.807	5.807	5.569	4.754	8.285	6.467	5.501	9.781	6.830	428	70.233
publicações legais (DOESP) (Prodesp)		1.935	1.032	903	903	553	9.546	903	903	903	1.935	7.146	7.185	32.944
preparação/publicação matérias legais (Luz Publicidade SP Sul Ltda)		-	-	1.792	19.776	-	-	-	-	-	-	-	-	21.568
escrituração contábil e fiscal (RHPay Contadores Associados SS EPP)		20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	22.146	22.146	24.292	248.584
auditoria independente (Taticca Auditores Independentes SS)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.130	5.130	5.130	15.390
serviços advocatícios (Machado Meyer Sendacz e Opice Advogados)		-	-	-	-	-	-	-	50.000	-	-	-	-	50.000
cobrança da carteira de recebíveis (Desenvolve SP)		-	-	-	-	-	-	-	9.999	-	-	-	-	9.999
seguro de responsabilidade civil D&O (Berkley International do Brasil)		12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	150.000
agente de garantias (Banco do Brasil S.A)		12.202	12.202	12.202	12.202	13.540	13.540	13.540	27.080	13.540	-	13.540	-	131.388
total de execução contratual		74.491	74.064	64.842	92.395	75.332	70.768	87.840	152.844	82.407	80.003	95.479	76.785	1.027.251
estimativas de execuções contratuais	Σ ①	123.165	118.139	123.139	118.139	86.427	96.427	81.427	91.517	80.639	95.684	85.639	80.684	1.181.026
diferença entre previsto e executado		48.674	44.075	58.297	25.744	11.095	25.659	6.413	61.327	1.768	15.681	9.840	3.899	153.775

13%

Notas

Este documento deve ser lido preferencialmente em conjunto às demais demonstrações financeiras emitidas pela Companhia e disponíveis no site: <https://www.parceriasinvestimentos.sp.gov.br/a-secretaria/companhia-paulista-de-parcerias-cpp/>

Os principais elementos utilizados para elaborar esta projeção financeira foram os seguintes:

(i) taxa Selic para aplicações financeiras estimada em 9% para o ano de 2022

(ii) expectativa de integralização de capital pelo acionista controlador no valor de R\$ 400 milhões, permitindo a constituição pela CPP de garantia financeira no contrato de PPP do Rodoanel Trecho Norte (além das outras garantias previstas para 2022)

(iii) previsão de aquisição de debêntures do Metrô, ao preço total de R\$ 80 milhões (mar/22)

(iv) os tributos foram estimados dentro da sistemática do Lucro Real (apuração mensal), considerando a existência de estoque de créditos tributários disponíveis para compensação das obrigações.

(v) para as demais rubricas foram feitas previsões dentro das expectativas normais da empresa, sem elementos que viessem a alterar fortemente a estrutura de capital da Companhia.

(vi) o quadro acima, denominado "Demonstrativo das execuções contratuais", foi produzido em atendimento ao disposto no artigo 88 da Lei 13.303/2016, o qual dispõe sobre a necessidade de demonstrar a execução contratual. Neste caso, fica demonstrado o orçado e o realizado, mensalmente.

(vii) as execuções orçamentárias propriamente ditas estão apresentadas no próximo quadro, com as devidas explicações acerca das principais variações entre estimado e executado.

Orçamento realizado - CPP - 2022														
Descrição	Ref	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
Fontes		1.099.369.592	1.108.369.356	1.064.109.732	1.075.585.743	1.086.019.735	1.068.762.277	1.079.493.356	1.213.297.520	1.226.740.895	1.242.760.069	1.254.700.588	1.295.411.234	1.407.503.405
Tesouro do Estado														
Integralização de Capital	(e)													
Recursos Próprios		7.329.973	12.255.138	16.458.712	13.049.667	12.902.745	11.502.016	11.239.412	136.242.580	13.867.625	16.351.313	12.295.206	51.969.399	315.463.786
Recebimentos		7.329.973	12.255.138	16.458.712	13.049.667	12.902.745	11.502.016	11.239.412	136.242.580	13.867.625	16.351.313	12.295.206	51.969.399	315.463.786
Receitas Financeiras	(a)	4.292.682	8.851.332	13.649.170	10.461.611	10.296.549	8.873.137	8.646.265	10.408.320	11.713.590	14.220.060	10.184.525	14.237.467	125.835.836
Recebíveis (dir. creditórios) e liberação de garantias	(b)	3.036.163	3.403.806	2.809.542	2.588.056	2.606.196	2.628.879	2.593.147	125.834.260	2.154.035	2.131.253	2.110.681	37.731.932	189.627.950
Saldo Inicial		1.092.040.746	1.096.114.218	1.047.651.020	1.062.536.076	1.073.116.990	1.057.260.261	1.068.253.944	1.077.054.940	1.212.873.270	1.226.408.756	1.242.405.382	1.243.441.835	1.092.039.619
Aplicações		1.099.369.592	1.108.369.356	1.064.109.732	1.075.585.743	1.086.019.735	1.068.762.277	1.079.493.356	1.213.297.520	1.226.740.895	1.242.760.069	1.254.700.588	1.295.411.234	1.407.503.405
Custeio		3.255.374	60.718.336	1.573.656	2.468.753	28.759.474	508.333	2.438.416	424.250	332.139	354.687	11.258.753	833.718	112.925.889
Despesas Operacionais		409.439	411.250	1.573.656	2.468.753	28.759.474	508.333	443.493	424.250	332.139	354.687	11.258.753	833.718	47.777.945
Pessoal e Encargos (e benefícios)	(f)	334.248	368.661	344.192	302.442	480.022	472.591	405.057	317.225	286.808	327.351	342.234	463.021	4.443.852
Despesas Administrativas		463	3.834	7.111	7.583	22.860	8.533	2.776	9.348	7.786	4.113	3.651	7.129	85.187
Despesas Financeiras e Fiscais		6.314	1.128.645	2.069.460	9.981.198	6.376	1.332	2.840	885	1.077	10.872.291	341.183	24.411.601	
Despesas Financeiras		-	-	-	-	-	485	-	971	-	-	562	2.018	
IR/CSLL	(c)	-	4.449	1.122.106	2.068.946	1.676.257	-	-	-	-	-	416.030	338.645	5.626.433
Impostos retidos	(c)	-	1.865	6.539	514	8.304.941	5.891	1.332	1.869	885	1.077	10.455.699	2.538	18.783.150
Serviços de Terceiros	(f)	37.228	32.441	18.708	51.768	48.913	20.833	34.328	94.837	36.660	22.146	40.577	22.385	460.824
Hon. Contabilidade/Auditoria		24.891	20.239	18.708	39.566	20.954	20.000	20.000	20.000	20.000	22.146	27.037	22.385	275.926
Outros Honorários		135	-	-	-	878	833	788	47.757	3.120	-	-	-	53.511
Outros (agente de garantias)		12.202	12.202	-	12.202	27.081	-	13.540	27.080	13.540	-	13.540	-	131.387
Dividendos						18.226.481								18.226.481
Outras (contrato seguro D&O)		37.500		75.000	37.500									150.000
Garantias de PPP	(d)	2.845.935	60.307.086					1.994.923						65.147.944
Saldo final		1.096.114.218	1.047.651.020	1.062.536.076	1.073.116.990	1.057.260.261	1.068.253.944	1.077.054.940	1.212.873.270	1.226.408.756	1.242.405.382	1.243.441.835	1.294.577.516	1.294.577.516

Explicação das principais variações entre Projetado e Realizado para o exercício de 2022:

(a) - Receitas financeiras decorrentes de aplicações financeiras em fundos de investimentos estimadas com base em Selic projetada para o ano de 2022 equivalente a 9%. Os rendimentos reais auferidos durante 2022 ocorreram a uma taxa aproximada total de 12%. Uma variação superior a 30%.

(b) - Em ago/22 ocorreu liberação de garantias no valor total de R\$ 123,5 milhões, referentes aos contratos das PPPs "Linha 4" e "FURP". Em dez/22 ocorreu restituição de impostos federais no valor de R\$ 35,63 milhões

(c) - Os tributos devidos, em face das alterações ocorridas entre rendimentos financeiros estimados e realizados, também sofreram alterações de valor, ocasionando a situação de antecipação ocorrida até maio de 22.

(d) - Em fev/22 ocorreu constituição de novas garantias referentes a contratos de PPP de: R\$ 60 milhões, divergindo dos valores projetados originalmente. Em mar/22 estava previsto aporte financeiro de R\$ 80 milhões para compra de debêntures do Metrô, mas nesta operação não foi possível a CPP participar.

(e) - Havia a expectativa de integralização de capital de cerca de R\$ 400 milhões, com a finalidade de constituição de nova garantia financeira ao contrato de PPP referente ao Rodoanel Trecho Norte. Entretanto, este fato não ocorreu em 2022.

(f) - As divergências decorrentes dos gastos com contratos, além de serviços que não foram previstos em 2022 (é o caso de serviços de consultoria jurídica, no valor de R\$ 50 mil, em ago/22) decorre substancialmente das previsões serem feitas em regime de caixa, enquanto que as execuções ocorrem por competência.