



**CIDADE DE
SÃO PAULO**

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DO CDI

**SPCINE
2019**

COGEAI

Junho/2020

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DO CDI 2019

Apresentação

Pensar a longo prazo e definir claramente metas traz sinergia à gestão, maior qualidade ao gasto público e, conseqüentemente, 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 Junta Orçamentário-Financeira - JOF, 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 por meio do Decreto nº 58.093, de 21 de fevereiro de 2018, e é composto por planejamento estratégico, 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 do executado 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 de atingimento da meta utiliza-se a mensuração do resultado alcançado, corrigido pela imprevisibilidade e empenho das empresas. Os critérios para tanto 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, Trânsito, Cultura, Previdência Pública, Urbanismo, Obras, Desenvolvimento Econômico.

Assim como a Cidade, essas entidades em conjunto apresentam números colossais, como mais de 23 mil vínculos trabalhistas e que, só no mês de dezembro de 2019, custaram aproximadamente R\$ 285 milhões.

As entidades que são acompanhadas pelo Compromisso de Desempenho Institucional – CDI obtiveram ingresso de recursos de R\$ 2.271 milhões no ano de 2019. Desse montante, 73% são recursos da PMSP.

Empresa de Cinema e Audiovisual de São Paulo

SPCINE

2019

SUMÁRIO EXECUTIVO

Meta	Cumprimento	Observação
Resultado Operacional Bruto - ROB	Atingido	ROB atingiu 101% da meta proposta pelo CDI-2019.
Resultado Financeiro	Não Atingido	Houve consumo de caixa (- R\$5.516 mil), frente a uma meta de consumo de caixa de (- R\$ 4.378 mil). Quando analisado o caixa sem os recursos gerenciados e eventuais aportes da Administração Direta, temos um consumo de caixa de -R\$ 2.678 mil, frente a uma meta contratada, considerando as mesmas contas, de - R\$ 2.320 mil.
Meta Pessoal	Não atingido	O quantitativo de pessoal ficou abaixo da meta contratada pelo CDI, porém as despesas com pessoal atingiram 105% da meta proposta pelo CDI.
Plano de Investimentos	Não atingido	O único investimento proposto pelo CDI foi concluído em 32%.
Produtos	Satisfatório	Dos 6 (seis) produtos propostos pelo CDI, apenas 1 (um) não foi concluído.
Indicadores	Satisfatório	A maioria dos indicadores apresentou cumprimento satisfatório.
CDI 2019-2020		

A SPCine, de modo geral, apresentou resultados medianos em 2019. Destaca-se a realização em quase sua totalidade dos produtos e indicadores. A empresa também demonstrou esforços na contenção de gastos com as despesas operacionais, renegociando contratos e promovendo reestruturação de cargos. Estes esforços, porém, que não foram suficientes para o atingimento da meta de despesas de pessoal e de resultado financeiro.

Por ocasião da análise do relatório de 2018 o COGEAI havia exarado as seguintes recomendações:

- a) *A análise de todos os parâmetros avaliados no Relatório de Acompanhamento leva à conclusão de que, em 2018, a empresa apresentou uma menor capacidade de conseguir recursos privados/ próprios.*

A empresa esclareceu que continua reforçando junto à SMC a necessidade de lançar Editais de Distribuição. Frisou que no final do exercício de 2018 obteve R\$ 3 milhões para efetuar o lançamento em 2019 de edital, gerando retorno de aproximadamente 20% a 30% dependendo da seleção de filmes. Também esclareceu que, em 2019, iniciou a cobrança dos serviços prestados de autorização de filmagem no município de São Paulo ("*Film Comission*").

- b) *O COGEAI solicita que a empresa apresente um plano crível de sustentabilidade da empresa para o curto prazo (a partir de janeiro de 2020), sem considerar aportes do Tesouro Municipal.*

Ao final de 2018 a empresa encaminhou via SEI nº 6017.2018/0048049-0 – documento nº 012115456, plano detalhado de investimentos com previsão de retorno dos lançamentos de editais em 2020, com o objetivo de alcançar a sustentabilidade financeira. Cabe observar que o plano enviado contemplava o valor de R\$ 6 milhões em Aporte de Capital para 2019, que não foi concretizado.

No momento em que este relatório é elaborado, foi aprovado aporte para aumento de capital da empresa no valor de até R\$ 5 milhões, para seu custeio, dado o exaurimento de recursos livres em seu caixa. Como consequência, em 2021 a empresa integrará o orçamento fiscal do Município de São Paulo, na condição de empresa dependente do Tesouro Municipal.

RESULTADO ECONÔMICO

R\$ Mil					
Resultado Econômico	Meta 2018	Realizado 2018	Meta 2019	Realizado 2019	% Realizado Meta X Realizado
1.1 - Resultado Operacional Bruto	3.030	1.331	2.244	2.265	101%

Status: Atingido

A) ANÁLISE DO RESULTADO OPERACIONAL BRUTO

Para melhor compreensão do Resultado econômico da SPCine, importante destacar alguns pontos relevantes na composição de suas receitas.

A empresa tem um contrato denominado “Contrato de Acompanhamento de Metas” com a Secretaria Municipal de Cultura – SMC – para promover o setor audiovisual na Cidade de São Paulo. Por esse contrato, a empresa recebe uma quantia anual¹ para gerenciar e promover editais de filmes, eventos, operacionalizar contratos entre a Secretaria e os tomadores de recursos e a Prefeitura e realizar projetos especiais. A empresa será, então, remunerada a uma taxa de 15%² dos recursos tomados por terceiros.

A empresa ainda tem três fontes de receitas externas à Prefeitura: a primeira advém de fees de retorno que os filmes promovidos pagam à empresa quando realizam retorno financeiro. A segunda vem de bilheterias pagas³ em Salas de Cinema promovidas pela Empresa; e, por fim, temos as tarifas de *Film Comission*, que correspondem à cobrança da remuneração dos serviços de autorização das filmagens no município de São Paulo.

O quadro abaixo demonstra a evolução das receitas a serem consideradas para apuração do resultado da empresa, ou seja, as receitas faturadas de acordo com o regime de competência no período de 2019, por fonte:

¹ Os valores em cada ciclo foram de: R\$ 6 milhões no início de 2015, R\$ 9 milhões no final de 2015, R\$ 12,4 milhões em 2016, R\$ 18,5 milhões em 2017, R\$ 15,3 milhões em 2018, sendo que R\$ 1,8 milhão veio da SME para custeio do circuito SPCine nas Salas de Cinema CEUs e 16,5 milhões em 2019, sendo R\$ 2,2 milhões da SME.

² A taxa é de 15% para projetos especiais, mas o montante total destinado a esses recursos é bastante diminuto. Em 2019, a SPCine reajustou sua taxa de remuneração para 15% sobre o valor do contrato.

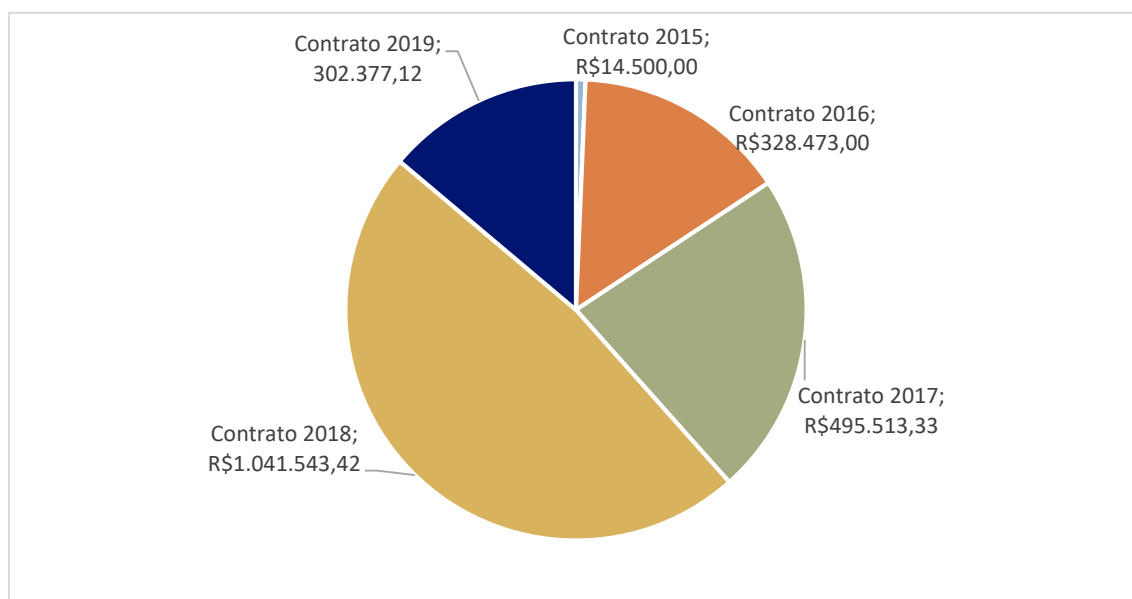
³ A empresa promove diversas salas de Cinema – em CEUs, principalmente – que, por determinação política, não tem a bilheteria paga pelo público.

Receitas	2017	2018	2019	Δ (2018/2017)	Δ (2019/2018)
PMSP/SMC - Contrato de Acompanhamento de metas	R\$ 1.185.290,26	R\$ 1.381.597,79	R\$ 2.182.406,87	17%	58%
Clientes externos	R\$ 350.579,04	R\$ 164.138,18	R\$ 280.521,53	-53%	71%
Bilheterias de salas de cinema	R\$ 87.020,00	R\$ 112.452,00	R\$ 102.000,00	29%	-9%
Centro Cultural Vergueiro	R\$ 44.934,00	R\$ 54.460,00	R\$ 51.150	21%	-6%
Sala Olido	R\$ 36.094,00	R\$ 46.178,00	R\$ 28.762	28%	-38%
Sala Roberto Santos	R\$ 5.992,00	R\$ 11.814,00	R\$22.088	97%	87%
Editais	R\$ 263.559,04	R\$ 51.686,18	R\$ 178.521,53	-80%	245%
Film Commission	-	-	R\$ 173.250,00		
TOTAL	R\$ 1.535.869,30	R\$ 1.545.735,97	R\$ 2.636.178,40	1%	71%

Observa-se que, entre 2018 e 2019, houve aumento de 58% nos valores faturados com a Secretaria Municipal de Cultura, referente ao Contrato de Acompanhamento de Metas. Ressalta-se que o aumento expressivo foi decorrente de faturamentos de receitas do ano de 2018 ocorridos em 2019.

Cabe salientar que os repasses do Contrato de Acompanhamento da Secretaria para SPCine são feitos proporcionais à realização dos projetos pela empresa. Assim, em 2019, a empresa obteve recursos de direitos dos contratos dos anos de 2015 a 2019.

O gráfico abaixo demonstra a participação dos contratos de anos anteriores no faturamento de 2019 da SPCine com a Secretaria da Cultura:



O contrato de Acompanhamento para 2019 foi de R\$ 16,5 milhões. Desse contrato foi faturado apenas R\$ 302.377,12 mil, equivalente a 1,83% do contrato. No total, a Empresa tem ainda cerca de R\$ 3 milhões a faturar de contratos já firmados com a Secretaria Municipal de Cultura, o que equivale a aproximadamente 7 (sete) meses das suas despesas de custeio, conforme a seguinte distribuição:

	2015	2016	2017	2018	2019
Valor total do contrato	R\$ 8.739.895,31	R\$ 12.299.200,00	R\$ 18.524.223,87	R\$ 15.374.750,00	R\$ 16.500.000,00
Valor total passível de faturamento (I)	R\$ 873.989,53	R\$ 1.229.920,00	R\$ 1.852.422,39	R\$ 1.537.475,00	R\$ 2.475.000,00
Valor já faturado (II)	R\$ 975.648,84	R\$ 1.073.538,14	R\$ 1.475.487,40	R\$ 1.053.543,42	R\$ 302.377,12
Valor a faturar (I) - (II)	-R\$ 101.659,31	R\$ 156.381,86	R\$ 376.934,99	R\$ 483.931,58	R\$ 2.172.622,88

TOTAL R\$ 3.189.871,31

As demais receitas operacionais da Empresa – que são de clientes externos à Prefeitura –, tiveram aumento de 71%. A maior variação observada nessa rubrica foi na receita de retorno de editais, que apresentou aumento de 245% em relação a 2018. Essa variação foi decorrente do lançamento de um edital de games em 2016 “Mana Spark”, que teve seu resultado em 2018, mas seu faturamento ocorreu apenas em 2019, no valor de R\$ 114.105 mil.

Adicionalmente, em 2019, a partir do mês de agosto, a empresa iniciou a (chamada “*Film Comission*”), que resultou numa receita de R\$173 mil à empresa.

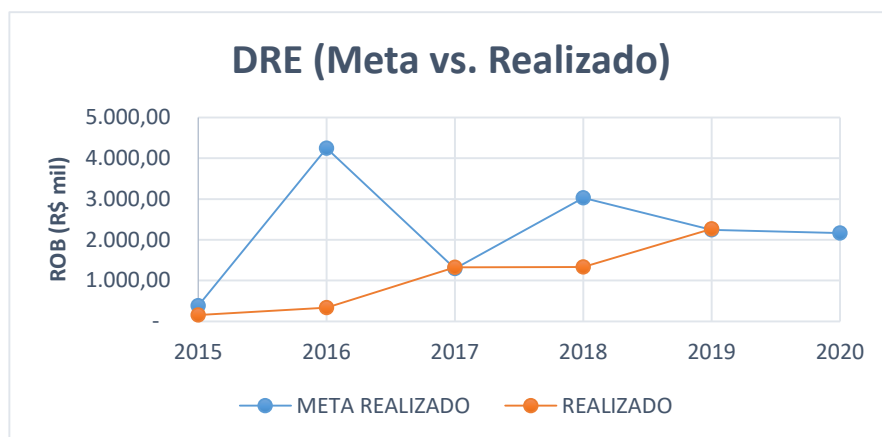
Já as receitas das bilheterias de salas de cinema tiveram redução de 9% em relação a 2018. A sala de cinema “Olido” teve o maior índice de redução, ou seja, queda de 38%.

A empresa não possui custo de mercadorias vendidas, uma vez que presta serviços e não possui controle de custos alocados por setor. As únicas deduções na DRE antes das despesas equivalem aos impostos sobre seu faturamento.

Analisando mais precisamente o Resultado Econômico apurado em 2019, notamos que a empresa obteve resultado de R\$ 2.265 mil, apresentando acréscimo de 70% em relação a 2018, cujo resultado havia sido de R\$ 1.331mil.

Em relação à meta do CDI, a empresa apresentou resultado econômico satisfatório, praticamente igualando a meta contratada.

O gráfico abaixo demonstra comparativo dos últimos anos das metas propostas em relação aos resultados obtidos:



ANÁLISE DOS CUSTOS

Apesar de fugir ao escopo da meta do CDI, passaremos a analisar o restante da DRE da empresa, a título de estudo. As despesas operacionais somaram R\$ 6.304 mil, cerca de R\$ 973 mil superior em relação ao ano de 2018. Com isso a empresa apurou prejuízo de R\$ 4.038 mil no ano.

Cabe destacar que as principais despesas operacionais da empresa são: despesas com pessoal, despesas administrativas e despesas gerais, as quais serão detalhadas na análise de fluxo de caixa constante neste relatório.

Quanto ao resultado apresentado na demonstração de resultado, nota-se que a empresa mantém determinada linearidade em seus resultados, com prejuízos líquidos em cerca de R\$ 4.000 mil ao ano.

Em 2019, com o prejuízo acima apresentado, a empresa demonstrou em seu Balanço Patrimonial prejuízo acumulado de aproximadamente R\$ 16.000 mil, contra um capital realizado de R\$ 25.000 mil, ou seja, caso os resultados da empresa se mantenham, poderá haver uma descapitalização total de seu patrimônio, nos próximos dois anos.

Assim, destacamos a necessidade da empresa manter continuamente esforços para contenção de gastos e aumento de suas receitas.

Demonstração do Resultado do Exercício para o resultado findo de 2019 apresenta os valores, conforme demonstrativo enviado pela Empresa:

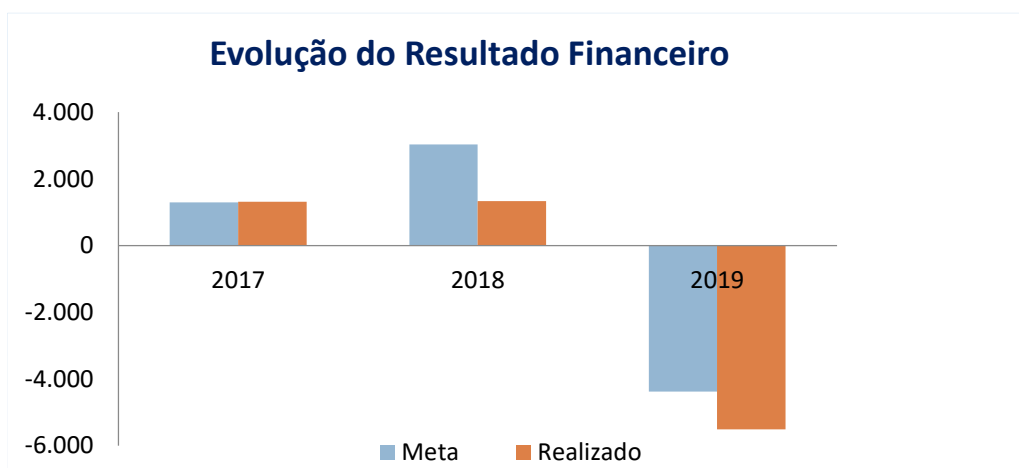
Demonstração de Resultado - DRE		2018	2019
Receita Operacional	R\$	1.545.736,00	R\$ 2.636.178,40
(-) Deduções da Receita	-R\$	214.645,00	-R\$ 370.561,00
Receita Operacional Líquida	R\$	1.331.091,00	R\$ 2.265.617,40
Despesas Operacionais	-R\$	5.331.152,00	R\$ 6.304.365,30
Despesas Gerais e Administrativas	-R\$	1.466.724,00	-R\$ 1.467.620,34
Despesa com Pessoal	-R\$	4.642.756,00	-R\$ 4.612.368,79
Despesas Tributárias	-R\$	87.204,00	-R\$ 6.319
Despesas Financeiras	-R\$	982,00	-
Outras Despesas operacionais	-R\$	128.709,00	-
Resultado Financeiro Líquido	R\$	995.223,00	-R\$ 218.057,17
Despesa Financeira	-R\$	510.721,00	R\$ 1.153,543,72
Receita Financeira	R\$	1.505.944,00	R\$ 935.486,55
Lucro antes da CSLL	-R\$	4.000.060,00	-R\$ 4.038.747,90
CSLL	R\$	-	
Lucros antes do IRPJ	-R\$	4.000.060,00	-R\$ 4.038.747,90
IRPJ	R\$	-	
Prejuízo Líquido do Exercício	-R\$	4.000.060,00	-R\$ 4.038.747,90

RESULTADO FINANCEIRO

Status: Não Atingido

(R\$ mil)

RESULTADO FINANCEIRO	ANUAL					
	Meta CDI 2018	Realizado 2018	Meta CDI 2019	Realizado 2019	Variação % Anual	Variação % CDI
INGRESSOS	37.215	19.059	21.975	22.168	16%	1%
1. Receitas Próprias	4.715	1.952	2.674	2.755	41%	-87%
1.1. Clientes PMSP	-	1.382	2.006	2.182	58%	9%
1.2. Clientes Externos	-	249	546	438	76%	-20%
1.3. Outras Receitas Próprias	-	322	122	134	-58%	10%
2. Recursos Gerenciados	17.500	17.107	20.700	19.413	13%	-6%
3. Investimentos	-	-	-	-	-	-
4. Financiamentos	15.000	-	-	-	-	-
DESEMBOLSOS	26.228	20.141	26.352	27.684	37%	5%
5. Custeio	5.628	4.943	4.994	5.433	10%	9%
5.1. Despesas com Pessoal	4.480	4.156	4.123	4.528	9%	10%
5.2. Serviços de Terceiros	268	266	248	198	-26%	-20%
5.3. Material de Consumo	12	10	15	9	-13%	-40%
5.4. Despesas Gerais	538	395	455	446	13%	-2%
5.5. Tributárias	329	117	153	252	115%	65%
6. Recursos Gerenciados	17.500	14.890	21.358	22.219	49%	4%
7. Investimentos	3.100	308	101	32	-90%	68%
8. Financiamentos	-	-	-	-	-	0%
RESULTADO DO PERÍODO	10.987	- 1.083	-4.378	- 5.516	410%	26%
SALDO INICIAL	16.302	27.233	-	26.150	-4%	-
SALDO FINAL	37.215	26.150	-	20.634	-21%	-



ANÁLISE DO RESULTADO FINANCEIRO OBTIDO

A SPCine encerrou o ano de 2019 com resultado financeiro negativo, apresentando consumo de caixa de -R\$ 5.516 mil, considerados conjuntamente os recursos livres e gerenciados. A meta contratada havia sido de -R\$ 4.378 mil. O resultado, portanto, foi 26% abaixo da meta.

No entanto, devido à natureza distinta dos recursos, é interessante a análise segregada dos fluxos.

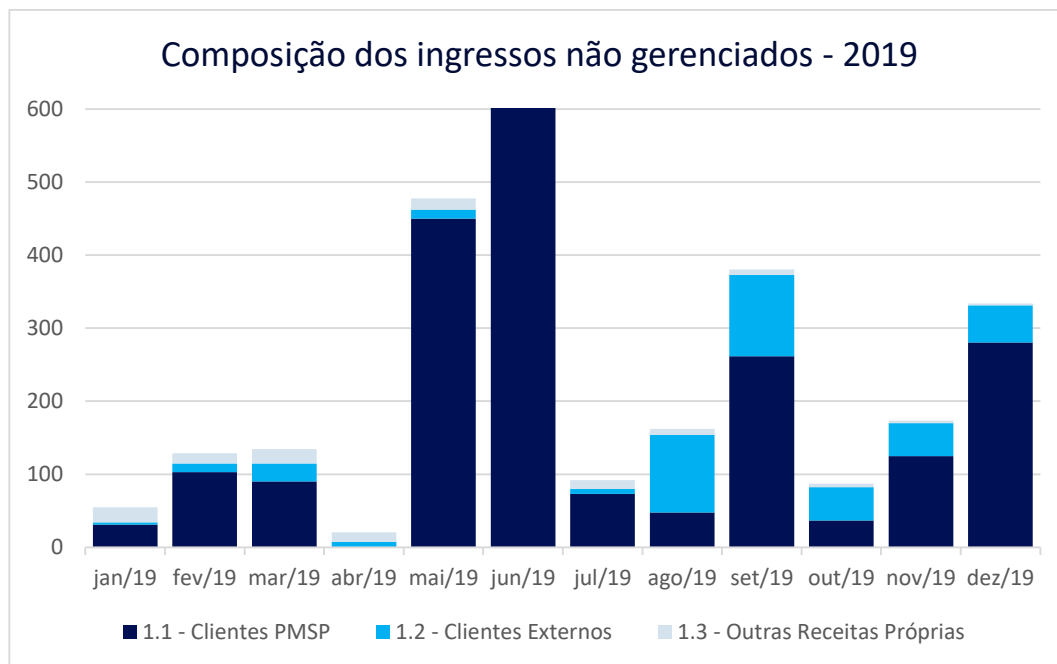
Primeiramente, procederemos à análise do fluxo de caixa livre, isto é, que desconsidera os recursos gerenciados. Neste, houve consumo de caixa de -R\$ 2.678 mil, constituído por um ingresso de receitas próprias de R\$ 2.755 mil e desembolsos de R\$ 5.465 mil, sendo R\$ 5.433 mil de custeio (99% do total de desembolsos) e R\$ 32 mil de investimentos. Do total da quantia desembolsada com custeio, R\$ 4.528 mil – ou 82% - corresponde a despesa de pessoal.

Em 2018, a empresa havia apresentado resultado financeiro de recursos livres de - R\$ 2.966 mil. Nesse aspecto, observa-se que o resultado obtido em 2019 apresentou tímida melhora, reduzindo seu consumo de caixa livre em aproximadamente 10% no período.

INGRESSOS

Em relação aos ingressos, houve aumento nos ingressos das rubricas “1.1 Clientes PMSP” e “1.2 Clientes Externos” – pelos motivos destacados na seção anterior.

Já a rubrica “1.3 - Outras receitas próprias” apresentou redução em relação ao ano de 2018 de 58%, devido à redução do saldo em caixa e, adicionalmente, à redução na taxa básica de juros.



DESEMBOLSOS

Os desembolsos da empresa apresentaram, no geral, aumento de 37% em relação ao ano de 2018. Em relação à meta houve pouca variação no projetado x realizado, apresentando 5% acima da meta contratada no CDI.

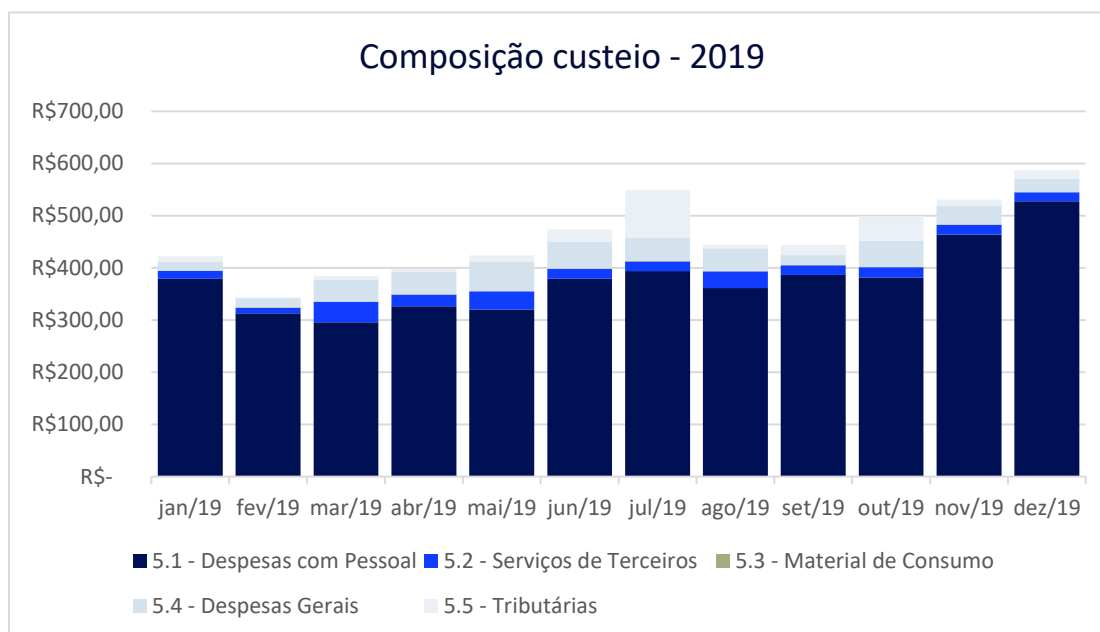
As despesas com pessoal, no ano de 2019, somaram-se R\$ 4.528 mil contra R\$ 4.156 mil em 2018, ou seja, variação anual de 9%, ou, R\$ 372 mil. Esse aumento observado refere-se ao valor global das despesas com pessoal, incluindo as despesas com rescisões, as quais ocasionaram gastos extras no período de R\$ 173 mil – ou 4% -, devido à reestruturação de carreira promovida pela empresa no ano. Os demais gastos (R\$ 199 mil) foram reflexos dessa reestruturação, notadamente aumento médio dos salários da empresa⁴, impactando aumento de aproximadamente 5% nas despesas com pessoal.

Já as despesas de serviços gerais, material de consumo e despesas gerais demonstraram reduções em relação ao realizado em 2018 e em relação à meta do CDI-2019. A SPCine esclareceu que a redução faz parte de uma política de redução de despesas a qual vem adotando para reduzir os contratos com terceiros, assim como renegociando os já existentes.

As despesas tributárias mostraram-se 115% maiores que a despesas realizadas em 2018. O aumento foi reflexo da redução de aplicações financeiras, o que ocasionou valor menor

⁴ Apesar de não ter havido reajuste nos salários individuais, a nova estrutura de cargos e salários implementada tem, no seu aspecto global, cargos mais elevados, o que causou um aumento no salário médio da empresa.

de IRRF retido. Assim, a empresa, no ano, teve valores menores de IRRF a compensar, dependendo maior valor em caixa para pagamento das despesas tributárias.



RECURSOS GERENCIADOS

A meta do fluxo de caixa de recursos gerenciados contratada havia sido nula, isto é, considerava-se um mesmo valor de ingressos e dispêndios, de R\$ 20.700 mil.

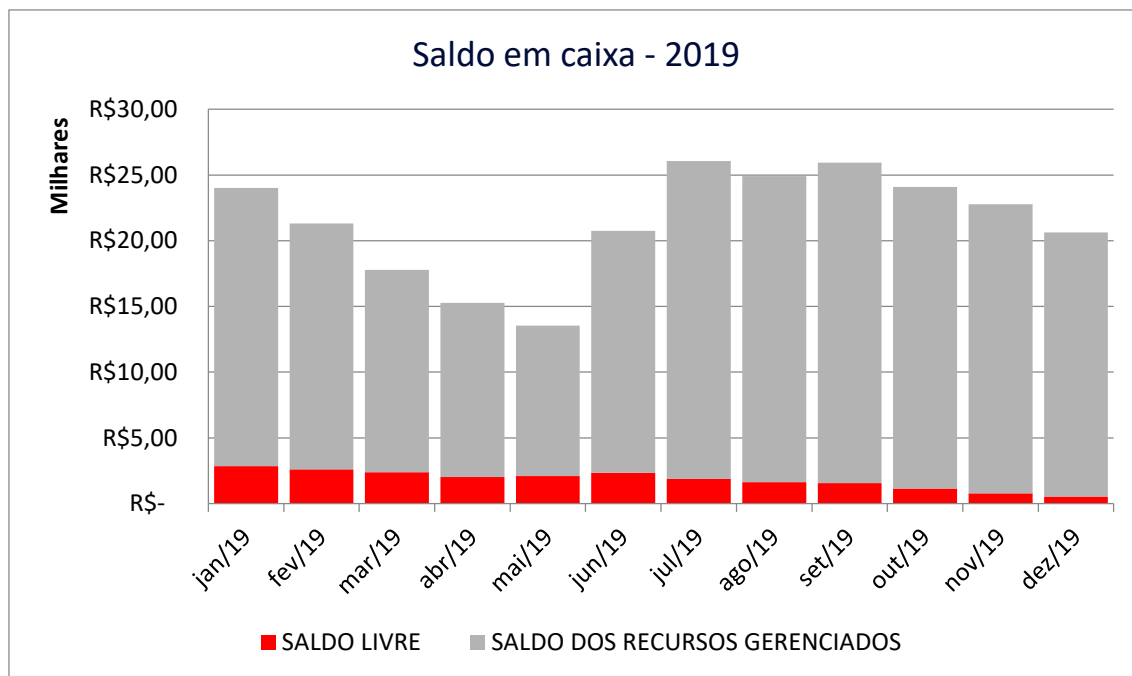
O valor realizado de ingressos, em 2019, foi de R\$ 19.413 mil, inferior, portanto, em 6% em relação à meta proposta. Houve, por outro lado, aumento de 13% em relação a 2018, resultado do recebimento no período de recursos da SME para custeio do circuito SPCine de salas de cinema no valor de R\$ 2.200 mil.

Os desembolsos de recursos gerenciados, por sua vez, somaram R\$ 22.219 mil, aumento de 49% em relação a 2018. A empresa esclareceu que o aumento foi decorrente de atrasos da SMC em 2018, o que gerou concentração na execução de contratos no ano de 2019, com consequente maior desembolso de recursos. Em relação à meta, o valor desembolsado superou-a em 4%.

Desta forma, o fluxo de recursos gerenciados consumiu caixa de -R\$ 2.807 mil, o que consideramos positivo, pois demonstra a colocação dos recursos em políticas públicas na atividade-fim da empresa.

O gráfico a seguir mostra a evolução do saldo em caixa, segregando os recursos gerenciados e livres. Observa-se um exaurimento dos recursos no caixa que a empresa utiliza

para seu custeio (“saldo livre”), confirmando a tendência observada em anos anteriores de que a empresa não gera caixa suficiente para seu custeio. Como consequência, esses recursos devem acabar em 2020, necessitando a empresa de aporte de capital para manutenção de suas atividades o que, acreditamos, constitui indício de sua dependência.



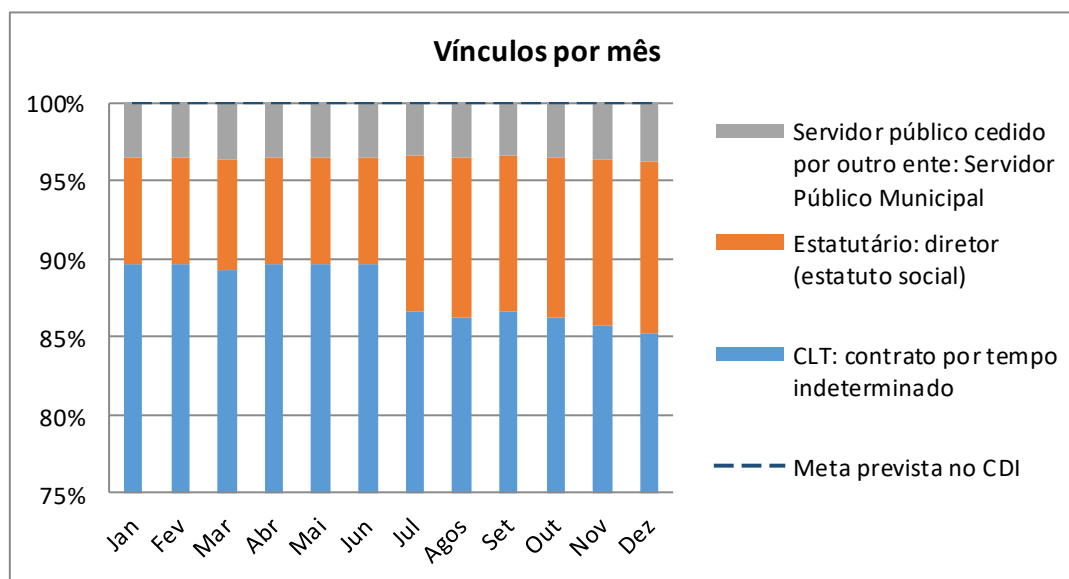
DESPESA DE PESSOAL

DESPESA DE PESSOAL	Total 2018	Total 2019	2019 Vs 2018	Meta 2019	% Realizado em Relação à Meta - 2019
3.1 - Quantidade de Pessoal *	28	26	-2	29	89,7%
CLT: contrato por tempo indeterminado	25	23	-2		
CLT: contrato por tempo determinado	0	0	0		
CLT: aprendiz	0	0	0		
Estatutário: conselho administrativo (estatuto social)	6	6	6		
Estatutário: conselho fiscal (estatuto social)	3	3	3		
Estatutário: diretor (estatuto social)	2	3	2		
Estagiário	6	6	6		
Servidor público cedido por outro ente: Servidor Público Municipal	1	1	1		
Desligado	1	4	1		

3.2 - Fluxo de Caixa - rubrica 5.1 - Total Despesas de Pessoal	4.156	4.528	9%	
(-) rubrica 5.1.11 - Rescisões Contratuais	87	174	99%	
(-) rubrica 5.1.12 - Reclamações e Acordos Trabalhistas	9	-	0%	
= Fluxo de Caixa - Despesas de Pessoal a serem consideradas para análise da Meta CDI 2018 **	4.060	4.354	7%	4.123
				105,61 %

Observação: A meta quantitativa não leva em consideração os seguintes vínculos: Conselheiros de Administração, Conselheiros Fiscais, Desligados, Estagiários, Aprendizes e Contratos por Tempo Determinado. A meta de despesa de pessoal considera todos os vínculos, porém não considera despesas com rescisões trabalhistas.

Status: Não Atingido



O quantitativo de pessoal da SPCine encerrou o ano com 26 vínculos, dentro, portanto, do quantitativo de 29 vínculos estipulado como Meta no CDI - 2019. Para fins de meta do CDI são considerados apenas os vínculos celetistas por tempo indeterminado, diretores estatutários e servidores cedidos por outros entes.

Quanto à meta de despesas de Pessoal do CDI-2019, a empresa encerrou o ano com resultado de R\$ 4.354 mil, tendo contratado meta de R\$ 4.123 mil, ou seja, ultrapassou em 5% a meta acordada, em decorrência, principalmente, da reestruturação implantada, que ocasionou aumento no salário médio da empresa, conforme explicado na seção anterior.

Ressalta-se que a empresa ultrapassou a meta mesmo sem a aplicação, em 2019, do reajuste previsto em sua Convenção Coletiva, de 4,43%. Em razão da situação financeira cronicamente deficitária da empresa e da reestruturação realizada, a JOF orientou que a empresa se abstivesse de conceder qualquer reajuste decorrente da Convenção Coletiva de Trabalho, o que foi observado. Caso tais medidas não tivessem sido tomadas, o estouro da meta teria sido maior e, também, o caixa da empresa teria se exaurido antes.

Ainda, em 2019, foram realizadas 9 rescisões contratuais, ao custo total de R\$ 173 mil em verbas rescisórias. O elevado número de rescisões ocorreu devido à reestruturação havida na empresa.

Por fim, em 2019 a empresa retomou o andamento do concurso público para provimento de pessoal, que havia sido suspenso em dezembro de 2018. Atualmente, o concurso encontra-se em fase de finalização das etapas, com provas aplicadas em 1º de março de 2020.

Status: Não Satisfatório

R\$ mil

PLANO DE INVESTIMENTOS							
INVESTIMENTO	DESCRIÇÃO	Objetivo Estratégico Relacionado	Valor Realizado em 2018	Meta CDI 2019	Realizado em 2019	% Realizado em 2019	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
Investimento em Máquinas e Equipamentos	Aquisição de computadores para substituição dos equipamentos adquiridos em 2016. A previsão é que sejam adquiridos 23 computadores.	Promover o desenvolvimento econômico e social do setor audiovisual.	R\$ 203	R\$ 100	R\$ 32.000	32%	Com o adiamento da licitação dos Serviços de Tecnologia da Informação, foram postergadas os investimentos em aquisição de equipamentos.
CDI 2019 - 2020			-	-		-	

Status: Satisfatório

PRODUTOS						
PRODUTO	DESCRIÇÃO	Valor Realizado em 2018	Meta CDI 2019	Realizado 2019	% Realizado vs Meta	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
1 - Circuito SPCine de Salas de Cinema	Investimento para a operacionalização e programação do circuito SPCine de salas de cinema.	R\$ 5.200	R\$ 5.300	R\$ 5.409	102%	No ano, os dispêndios foram decorrentes de manutenção dos projetores e equipamentos que deverão ser repostos somente no prazo de 3 anos.
2 - Calendários de Eventos	Investimento em eventos de relevância para a política de audiovisual. Partes estruturantes da política audiovisual.	R\$ 3.000	R\$ 2.600	R\$ 3.590	138%	Devido ao maior investimentos na "Mostra Internacional de Cinema de São Paulo", bem como inclusão de novos eventos em São Paulo, a empresa alcançou a meta proposta.
3 - Programas de Investimento em editais	Investimento na cadeia produtiva do audiovisual por meio de editais.	R\$ 6.711	R\$ 9.500	6.745	71%	Resultado alcançado devido à performance incrementada pela contratação de filmes do Edital de Produção de Longas Metragens - 2016 e Pelo Lançamento do Edital de Distribuição em 2019.
4- Elaborar Concurso Público	Elaborar concurso público com intuito de atendimento do TAC assinado com Ministério Público de São Paulo	-	100%	100%	100%	Concurso devidamente contratado junto à Vunesp em Dezembro/19.

PRODUTOS						
PRODUTO	DESCRIÇÃO	Valor Realizado em 2018	Meta CDI 2019	Realizado 2019	% Realizado vs Meta	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
5- Atendimentos ao cronograma do concurso público	Conforme cronograma definido iremos concursar 12 cargos com preenchimento das vagas em 4 anos, sendo 3 vagas preenchidas por ano.	-	-	-	-	Meta a ser atingida e mensurada somente para em 2020.
6- Incrementos de Receitas Acessórias em 15%	Necessidade de que as empresas da Administração Indireta busquem formas de aumentar suas receitas por meio de iniciativas próprias, ligadas ao seu objeto social ou dele decorrentes de forma acessória, a fim de que dependam cada vez menos de aportes da Administração Direta.	-38%	15%	87%	579%	O resultado positivo foi decorrência do início da cobrança dos serviços prestados pela Film commission, pelas autorizações de filmagens na cidade de São Paulo.

PRODUTO 1 – CIRCUITO SPCINE DE SALAS DE CINEMA

O Circuito é atualmente composto por 20 salas, e tem o objetivo de reproduzir a experiência de um circuito regular de cinema, além de ser plataforma para mostras, eventos e ações cineclubistas. A ação incide diretamente sobre o gargalo de acesso às telas que o cinema nacional historicamente enfrenta.

O montante apurado como “Valor Realizado” está associado ao custo de operacionalização do Circuito, isto é, inclui o contrato mantido com o operador das salas, bem como a aquisição dos filmes que serão exibidos nas telas dos CEUS e Salas da Cultura. O valor do produto indica, portanto, o quanto a empresa gastou para a operacionalização do Circuito. No ano de 2019, o valor despendido acima da meta teve como compensação um público acima da meta contratada.

Quanto ao escopo, a empresa entregou satisfatoriamente o produto, isto é, manteve o Circuito operante durante todo o ano, com uma diversidade de eventos e programações, atraindo público variado ao cinema e cumprindo com a sua função inicialmente prevista.

Para 2020, o produto tem previsão de acréscimo, em função da projeção de instalação de mais 5 salas de circuito.

PRODUTO 2 – CALENDÁRIO DE EVENTOS

A promoção de um calendário de eventos do Audiovisual é parte estruturante de uma política de promoção deste setor. Neste sentido, é relevante que este produto englobe o investimento em eventos consolidados, em consolidação e novos eventos.

PRODUTO 3 – PROGRAMA DE INVESTIMENTOS

O programa de investimento fomenta a criação, produção e circulação de diversas propriedades intelectuais sejam elas transmídia ou não, para cinema, televisão, web, games e VOD em formatos variados de duração.

O valor apurado como “Produto Realizado” corresponde ao obtido na liquidação de contratos para os proponentes vencedores do Edital de Desenvolvimento de Longas Metragens de 2015 e 2016, edital de distribuição de 2016, além de editais de 2017- Desenvolvimento e finalização de Produção de Longa.

PRODUTO 4 – ELABORAÇÃO DE CONCURSO PÚBLICO

A SPCine em atendimento ao termo de ajustamento de conduta assinado junto ao Ministério Público de São Paulo, em 2019, promoveu abertura de concurso público para preenchimento de seu quadro de pessoal via concurso público.

PRODUTO 5 – ATENDIMENTO AO CRONOGRAMA DO CONCURSO PÚBLICO

Em decorrência do produto 4, a empresa estabeleceu a meta para preenchimento dos novos concursados em até 4 anos, a meta será acompanhada anualmente. Em 2019, a empresa ainda estava na fase de término do processo seletivo.

PRODUTO 6 – INCREMENTO DE RECEITAS ACESSÓRIAS EM 15%

O estabelecimento deste produto advém de deliberação conjunta entre COGEAI e JOF para que toda a empresa da Administração Indireta promova por vias próprias incrementos em suas receitas de forma acessória, para assim possam depender de menores recursos da Administração Direta com o tempo e ser autossuficientes.

Nesse sentido, a SPCine vem implementado receitas conforme sua capacidade econômica ligada ao seu objeto social. Em 2019, a empresa incrementou receitas em *Film commission*, o que provocou impacto positivo em seu faturamento.

INDICADORES						
INDICADOR	DESCRIÇÃO	Interpretação	Realizado 2018	Meta 2019	Realizado 2019	Explicações sobre o resultado alcançado em 2019.
1 - Alavancar recursos através de parcerias públicas e privadas	Executar ações de financiamento audiovisual com recursos obtidos do Fundo Setorial do Audiovisual FSA geridos pela Ancine, por meio da publicação de editais de fomento, considerando os lançamentos de novos editais em 2019 e 2020, bem como os saldos dos editais de 2016/2017/2018. Indicador apurado em R\$ mil.	Quanto mais alto melhor	3.246	9.000	13.170	Foi efetuado o lançamento dos Editais do Arranjo Regional - Recursos do FSA - Fundo Setorial do Audiovisual - Governo Federal - Total de R\$ 20.000.000,00. Também, foi lançado editais de GAP 50%, GAP 70% e GAP 90% num total de R\$ 12.000.000,00. Ainda houve contratação do edital de Produção de Longa Metragem – 2016.
2 - Retorno sobre Capital Investido	Montante retornado sobre o valor investido em editais de fomento. O indicador será apurado em percentual e será considerado montante acumulado dos editais lançados pela SPCine.	Quanto mais alto melhor	9%	13%	9%	Não houve lançamentos de editais de distribuição em 2017 e 2018. Somente no final de 2019 a empresa voltou a lançar editais, com resultados esperados para 2020.
3 - Obras licenciadas – Film Comission	Incentivar as produções e filmagens atuando como agente de agilização e liberação das solicitações do mercado audiovisual. A meta será apurada pelo número de obras licenciadas pela Film Commission para filmagem em São Paulo.	Quanto mais alto melhor	-	1.100	1.077	O desempenho foi prejudicado devido à troca de comando em algumas regionais. Isto fez com que fossem retardadas as liberações de autorizações das filmagens nestas regiões, as negociações para a aplicabilidade do decreto de filmagem foi efetuada individualmente, sendo que o tempo dispendido nas negociações comprometeu alguns meses do resultado.
4 - Espectadores do Circuito SPCine de Salas de Cinema	Por meio de investimentos na programação do Circuito SPCine de Salas de Cinema, pretende-se dar acesso ao público paulistano e gerar novos consumidores. A meta será apurada de acordo com o quantitativo apurado pela bilhetagem.	Quanto mais alto melhor	443.876	470.000	471.246	Desempenho dentro do previsto, com destaque para o 2º semestre que apresentou números bem mais consistentes e recuperou a performance total.

Status: Satisfatório

ANÁLISE DOS RESULTADOS DOS INDICADORES – 2019

O resultado dos indicadores, em 2019, foi considerado satisfatório. Em dois deles, a empresa atingiu 100% da meta contratada e, nos outros dois, realizou acima de 90% da meta. Esses resultados foram superiores aos realizados em 2018.

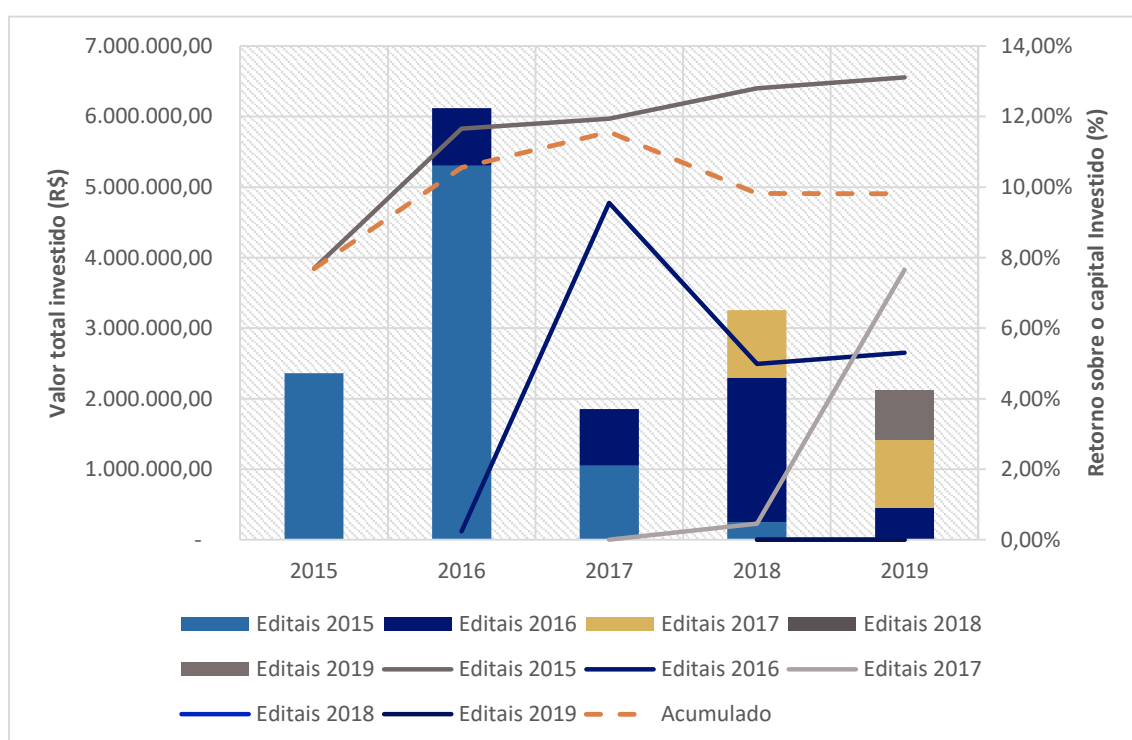
Para melhor análise compreensão dos indicadores, seguem algumas considerações:

INDICADOR 1 - ALAVANCAR RECURSOS ATRAVÉS DE PARCERIAS PÚBLICAS E PRIVADAS

O indicador, em 2019, apresentou resultado de 146% em relação à meta contratada, ou seja, ficou acima da meta esperada em 46%. A superação da meta deu-se pelas contratações de editais lançados em 2016, 2017 e 2018, bem como antecipação do lançamento do GAP em 2019.

INDICADOR 2 - RETORNO SOBRE O CAPITAL INVESTIDO

A respeito do indicador “Retorno sobre o capital investido”, o gráfico abaixo resume os investimentos feitos ano a ano, assim como a evolução do indicador ao longo dos anos:



Observa-se que o indicador de retorno sobre o capital investido tem se estabilizado em valor levemente abaixo de 10%, nos últimos anos. Tal valor tem sido alavancado, especialmente, pelos editais de 2015 e 2016. Em 2019, foi relevante também o retorno do edital de games de 2017.

Observa-se que, nos últimos anos, a empresa vem mudando a estratégia, focando principalmente em editais de distribuição, a fim de ter retorno financeiro mais rápido do valor

distribuído. Essa estratégia está em linha com a necessidade, apontada no início do relatório, da empresa alcançar a sua sustentabilidade financeira. Essa estratégia, no entanto, ainda não alcançou resultados observáveis, uma vez que não houve tempo hábil para observar os retornos esperados.

De todo modo, valores investidos em editais da ordem de R\$ 2 a 3 milhões por ano resultarão, com um índice de retorno de 10 a 15%, em não mais que R\$ 450 mil ao ano, representando, assim, menos de 10% do custeio anual da empresa.

INDICADOR 3 - OBRAS LICENCIADAS – FILM COMISSION

A SP Film Commission, criada em 2015, ligada à SPcine, tem por objetivo facilitar e estimular as filmagens na cidade de São Paulo. A partir da centralização de um cadastro único as informações passam a compor uma série de dados sobre a atividade.

A empresa atingiu 97% da meta pactuada, devido, conforme explicou a empresa, “a fatores administrativos de parceiros da SPCine”.

INDICADOR 4 - ESPECTADORES DO CIRCUITO SPCINE- SALAS DE CINEMA

Em 2019, o indicador apresentou aumento de 6% em relação ao ano de 2018. O aumento foi resultado de reprogramações de filmes no segundo semestre de 2019. A reprogramação consistiu na programação de filmes da Disney, que atraiu maior quantidade de público no período.

Plano De Trabalho Do Conselho Fiscal

A análise das atas do Conselho Fiscal permite observar que o Plano de Trabalho foi satisfatoriamente cumprido. Embora não tenha havido análise de todos os pontos nos meses programados, essa ausência foi compensada por outros itens na pauta, com demanda de análise mais urgente.

Mês	Item do Plano de Trabalho	Status	Observações
jan/19	1. Situação geral das contas - Mensal e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual - mensal	Concluído	Na reunião de janeiro, também constou da pauta o item Análise do CDI-2019 e incluído para próximas reuniões os “assuntos gerais” para acompanhamento de demandas e manifestações do conselho fiscal.
	2. Resultado dos trabalhos de auditoria independente	Concluído	
	3. Análise dos ativos	Concluído	
	4. Análise do Passivo	Concluído	
	5. Análise da situação de regularidade fiscal	Concluído	
fev/19	1. Situação geral das contas - Mensal e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual - mensal	Concluído	Na reunião de fevereiro, também constaram da pauta os itens: - Encaminhamento do CDI-2019 e explanação das metas propostas; - Análise dos ofícios recebidos pelo MP em relação às inconformidades no edital nº 11/2018 e 10/2018.
	2. Acompanhar as despesas de pessoal	Não Concluído	
	3. Fiscalização de contratações	Concluído	
mar/19	1. Situação geral das contas - Mensal e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual - mensal	Concluído	Na reunião de março, também constaram os itens em “assuntos gerais”: - Análise da requisição de documentos solicitados pelo TCM, que fará auditoria de pessoal na SPCine.
	2. Análise dos prejuízos	Concluído	
	3. Análises de eventuais recomendações do TCM e auditoria externa	Concluído	
abr/19	1. Situação geral das contas - Mensal e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual - mensal	Concluído	O relatório não pode ser analisado pois ainda não havia sido concluído pela equipe da Secretaria da Fazenda.
	2. Análise do relatório do CDI	Não Concluído	
mai/19	1. Situação geral das contas - Mensal e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual - mensal	Concluído	Na reunião de Maio, também foi pauta a apresentação da SPCine ao novo presidente da empresa. - Em outros “assuntos gerais” foi analisado o andamento da seleção pública, tendo em vista manifestação do MP.
	2. Análise dos ativos	Concluído	
	3. Análise do Passivo	Concluído	
	4. Análise da situação de regularidade fiscal	Concluído	
jun/19	1. Situação geral das contas - Mensal e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual - mensal	Concluído	Na reunião de junho, também constaram da pauta os seguintes itens: - Apresentação da empresa ao novo Presidente e em outros assuntos” foi destacado o andamento do concurso público, assim como o posicionamento sobre a reorganização das carreiras.
	2. Análise dos prejuízos	Concluído	
	3. Fiscalização de contratações	Concluído	
jul/19	1. Situação geral das contas - Mensal e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual - mensal	Concluído	Na reunião tomaram posse os novos conselheiros;
	2. Acompanhar as despesas de pessoal	Não Concluído	

Mês	Item do Plano de Trabalho	Status	Observações
	3. Análises de eventuais recomendações do TCM e auditoria externa	Não Concluído	- Foi agendada para próxima reunião a elaboração do plano de trabalho para 2020.
ago/19	1. Situação geral das contas - Mensal e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual - mensal	Concluído	Foi apresentado e discutido o assunto: Fundo Setorial Audiovisual.
	2. Detalhamento das Operações da Empresa (Formas de remuneração e serviços prestados)	Concluído	
	3. Aprovação do Plano de Trabalho 2019/2020	Não Concluído	
	4. Análise dos prejuízos	Não Concluído	Na reunião foi apresentado e aprovado o plano de trabalho do conselho.
	5. Análise da proposta orçamentária para o exercício seguinte	Não Concluído	
	6. Análise de eventuais recomendações do TCM e auditoria externa	Não Concluído	
set/19	1. Situação geral das contas - Mensal e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual - mensal	Concluído	Na reunião de setembro, foi aprovado o novo plano de trabalho do Conselho Fiscal para o mandato de 2019/2020. Também foi feito o posicionamento das ações judiciais da empresa.
	2. Análise dos prejuízos	Não Concluído	
	3. Análise da situação de regularidade fiscal	Não Concluído	
	4. Análise da folha de pagamentos e encargos	Não Concluído	
out/19	1. Situação geral das contas - Mensal e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual - mensal	Concluído	Na reunião foi posicionado sobre os resultados até então obtidos para os investimentos do CDI 2019.
	2. Análise dos ativos	Concluído	
	3. Análise do Passivo	Concluído	
	4. Fiscalização de contratações	Concluído	
nov/19	1. Situação geral das contas - Mensal e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual - mensal	Concluído	Na reunião foi discutido sobre o orçamento 2020.
	2. Avaliar plano de investimento da empresa, Plano de Administração e execução do CDI	Concluído	
	3. Acompanhar as despesas de pessoal	Concluído	
dez/19	1. Situação geral das contas - Mensal e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual - mensal	Concluído	Na reunião também foi analisado os resultados do CDI 2019. Foi apresentada agenda de reunião para 2020.
	2. Análise dos prejuízos	Concluído	
	3. Análise de eventuais recomendações do TCM e auditoria externa	Não Concluído	

Fonte De Dados

Documento	Período	Solicitação	Limite	Recebimento
Questionário	2019	27/01/2020	28/02/2020	26/03/2020
Atas das Reuniões do Conselho Fiscal	Todas as atas foram enviadas pelo SADIN a tempo de serem analisadas para confecção deste relatório			
Atas das Reuniões do Conselho de Administração	Todas as atas foram enviadas pelo SADIN a tempo de serem analisadas para confecção deste relatório			
Preenchimento do SADIN	Fluxo de Caixa	Até o dia 10 de cada mês		No prazo
	Folha de Pagamento	Até o dia 10 de cada mês		No prazo
	DRE	Até o dia 20 do mês seguinte ao fechamento do trimestre.		No prazo