



**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO**  
**SECRETARIA DA CULTURA**  
Gabinete do Secretário

**PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA DE 2014 A 2019**

PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA DE 2014 A 2019							
Organização Social: ASSOCIAÇÃO PRÓ-DANÇA			UGE:	UFDPC			
Objeto: SÃO PAULO COMPANHIA DE DANÇA			Contrato de Gestão nº				
	dez/14	2015	2016	2017	2018	2019	
<b>I - RECEITAS</b>							
<b>1</b>	<b>Repasse Contrato de Gestão</b>	<b>1.319.450</b>	<b>15.833.406</b>	<b>17.020.911</b>	<b>18.297.480</b>	<b>19.669.791</b>	<b>19.382.940</b>
<b>2</b>	<b>Captação de Recursos</b>	-	-	-	-	-	-
2.1	Receitas Operacionais e outras não incentivadas	-	1.029.171	1.021.255	1.097.849	1.180.187	1.162.976
2.2	Recursos Incentivados	-	180.000	200.000	250.000	280.000	300.000
<b>3</b>	<b>Receitas Financeiras</b>	<b>7.000</b>	<b>67.000</b>	<b>65.000</b>	<b>70.000</b>	<b>80.000</b>	<b>87.000</b>
	<b>TOTAL DE RECEITAS VINCULADAS AO PLANO DE TRABALHO</b>	<b>1.326.450</b>	<b>17.109.577</b>	<b>18.307.166</b>	<b>19.715.329</b>	<b>21.209.978</b>	<b>20.932.916</b>
<b>II - PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA</b>							
<b>1</b>	<b>Recursos Humanos</b>	<b>825.200</b>	<b>9.731.200</b>	<b>10.392.922</b>	<b>11.099.640</b>	<b>11.854.416</b>	<b>11.608.856</b>
1.1	Salários, encargos, benefícios, inclusive seguros	825.200	9.731.200	10.392.922	11.099.640	11.854.416	11.608.856
1.1.1	Dirigentes-CLT	61.000	734.000	783.912	837.218	894.149	875.372
1.1.1.1	Área Fim	33.000	397.000	423.996	452.828	483.620	473.464
1.1.1.2	Área Meio	28.000	337.000	359.916	384.390	410.529	401.908
1.1.2	Demais Empregados-CLT	760.000	8.918.000	9.524.424	10.172.085	10.863.787	10.635.647
1.1.2.1	Área Fim	600.000	7.010.360	7.487.064	7.996.185	8.539.925	8.360.587
1.1.2.2	Área Meio	160.000	1.907.640	2.037.360	2.175.900	2.323.861	2.275.060
1.1.3	Estagiários	2.000	48.000	51.264	54.750	58.473	57.245



**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO**  
**SECRETARIA DA CULTURA**  
Gabinete do Secretário

PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA DE 2014 A 2019							
Organização Social: ASSOCIAÇÃO PRÓ-DANÇA			UGE:		UFDPC		
Objeto: SÃO PAULO COMPANHIA DE DANÇA			Contrato de Gestão nº				
		dez/14	2015	2016	2017	2018	2019
1.1.3.1	Área Fim	-	24.000	25.632	27.375	29.236	28.623
1.1.3.2	Área Meio	2.000	24.000	25.632	27.375	29.236	28.623
1.1.4	Menores Aprendizizes	2.200	31.200	33.322	35.587	38.007	40.592
<b>2</b>	<b>Prestadores de Serviços de Área Meio</b>	<b>61.013</b>	<b>656.677</b>	<b>696.077</b>	<b>737.842</b>	<b>782.113</b>	<b>759.953</b>
2.1	Vigilância/portaria/segurança	4.500	55.836	59.186	62.737	66.502	64.617
2.2	Assessoria jurídica	11.223	134.687	142.768	151.334	160.414	155.869
2.3	Informática	3.890	46.553	49.346	52.307	55.445	53.874
2.4	Assessoria Administrativa/RH	12.700	152.400	161.544	171.237	181.511	176.368
2.5	Assessoria Contábil	20.700	160.000	169.600	179.776	190.563	185.163
2.6	Auditoria Independente	3.100	37.201	39.433	41.799	44.307	43.052
2.7	Outros (Traslados, Vistos, seguros etc)	4.900	70.000	74.200	78.652	83.371	81.009
<b>3</b>	<b>Custos Administrativos e Institucionais</b>	<b>142.843</b>	<b>1.685.056</b>	<b>1.806.346</b>	<b>1.936.429</b>	<b>2.075.944</b>	<b>2.040.115</b>
3.1	Locação de Imóveis	9.000	114.480	121.349	128.630	136.348	132.484
3.2	Utilidades Públicas	12.300	138.902	147.236	156.070	165.435	160.747
3.3	Material de consumo, escritório e limpeza	2.500	26.048	27.611	29.268	31.024	30.145
3.4	Viagens e estadias	-	14.893	15.787	16.734	17.738	17.235
3.5	Ações de capacitação interna	890	10.000	10.600	11.236	11.910	11.573
3.6	Despesas tributárias e financeiras	112.153	1.345.840	1.446.777	1.555.286	1.671.932	1.647.550
3.6.1	ISS	65.973	791.670	851.046	914.874	983.490	969.147





**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO**  
**SECRETARIA DA CULTURA**  
Gabinete do Secretário

**PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA DE 2014 A 2019**

Organização Social: ASSOCIAÇÃO PRÓ-DANÇA		UGE:		UFDPC			
Objeto: SÃO PAULO COMPANHIA DE DANÇA		Contrato de Gestão nº					
		dez/14	2015	2016	2017	2018	2019
3.6.2	COFINS	39.584	475.002	510.627	548.924	590.094	581.488
3.6.3	Outras despesas tributárias e financeiras	6.596	79.168	85.104	91.488	98.348	96.915
3.7	Despesas diversas (correio, xerox, motoboy, etc)	1.000	14.893	15.787	16.734	17.738	17.235
3.8	Equipamentos e mobiliário	5.000	20.000	21.200	22.472	23.820	23.145
<b>4</b>	<b>Edificações</b>	<b>30.600</b>	<b>107.954</b>	<b>114.431</b>	<b>121.297</b>	<b>128.575</b>	<b>124.932</b>
4.1	Conservação e manutenção de edificações	-	18.613	19.730	20.914	22.168	21.540
4.2	Seguro predial, incêndio, multirrisco	25.600	74.448	78.915	83.650	88.669	86.156
4.3	Equipamentos e implementos	5.000	14.893	15.787	16.734	17.738	17.235
<b>5</b>	<b>Programas de Trabalho da Área Fim</b>	<b>-</b>	<b>3.408.670</b>	<b>4.497.389</b>	<b>4.689.658</b>	<b>5.157.964</b>	<b>5.186.941</b>
5.1	Produção Artística	-	1.481.670	2.084.127	2.171.462	2.390.870	2.395.250
5.2	Difusão	-	1.355.000	1.771.262	1.831.256	2.032.068	2.051.213
5.3	Atividades Educativas	-	72.000	107.000	114.490	122.504	123.480
5.4	Pesquisa, Fomento e Formação de Profissionais	-	200.000	214.000	228.980	245.009	246.859
5.5	Mapeamento, Registro e Memória	-	300.000	321.000	343.470	367.513	370.139
<b>6</b>	<b>Programa de Comunicação</b>	<b>-</b>	<b>490.850</b>	<b>800.000</b>	<b>856.000</b>	<b>915.920</b>	<b>921.376</b>
6.1	Site, Redes Sociais, Clipping e Materiais Gráficos e de Mediação	-	178.850	240.000	256.800	273.920	276.376



**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO**  
**SECRETARIA DA CULTURA**  
Gabinete do Secretário

6.2	Publicidade	-	312.000	560.000	599.200	642.000	645.000
7	PROVISÃO PARA CONTA DE RESERVA	-	1.029.171	-	-	-	-
<b>PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA DE 2014 A 2019</b>							
Organização Social: ASSOCIAÇÃO PRÓ-DANÇA				UGE:	UFDPC		
Objeto: SÃO PAULO COMPANHIA DE DANÇA				Contrato de Gestão nº			
		dez/14	2015	2016	2017	2018	2019
8	PROVISÃO PARA CONTA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	274.462	295.047	290.744
	<b>TOTAL DE DESPESAS E PROVISÕES VINCULADAS AO PLANO DE TRABALHO</b>	<b>1.059.656</b>	<b>17.109.578</b>	<b>18.307.166</b>	<b>19.715.329</b>	<b>21.209.978</b>	<b>20.932.916</b>
<b>III - OUTRAS ESTIMATIVAS</b>							
1	Projeto Aprovado em LEI ROUANET - São Paulo Companhia de Dança Itinerante - PRONAC 131505	-	4.234.545	-	-	-	-
2	Estimativa de custo das metas condicionadas	-	2.690.000	2.851.400	3.022.484	3.203.833	3.113.058





**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO**  
**SECRETARIA DA CULTURA**  
Gabinete do Secretário

**INDICATIVO DAS PREMISSAS ORÇAMENTÁRIAS ADOTADAS**  
**CONTEXTO HISTÓRICO**

Ao longo da execução do Contrato de Gestão 38/2009 firmado entre a Secretaria de Estado da Cultura – SEC e a Associação Pró-Dança – APD, cujo objeto é a gestão da São Paulo Companhia de Dança – SPCD - o foco tem sido a realização de gastos de forma eficiente e pautado por princípios constitucionais, dentre eles o da legalidade, economicidade, transparência e publicidade proporcionando ainda um crescimento sustentável das atividades estabelecidas nas metas e indicadores constantes dos Planos de Trabalho ao longo e para os anos 2010, 2011, 2012, 2013 e 2014.

Denota-se dos dados constantes na Tabela 1 que de um orçamento inicial total previsto de R\$ 93,416 milhões (Contrato de Gestão assinado em Dez/2009) encerraremos em Novembro de 2014 com uma redução nominal da ordem de 14,92% nos valores repassados pelo Estado, o que representa um valor nominal final de R\$ 79,476 milhões.

**Tabela 1 – Em milhares de reais (R\$)**

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	Total
Repasses Previstos CG 38/2009	3.416,7	18.000,0	18.000,0	18.000,0	18.000,0	18.000,0	93.416,7
Repasses Realizados conforme TA's(**)	3.416,7	18.000,0	14.500,0	14.500,0	14.560,0	14.500,0	79.476,7
Evolução das Despesas	168,3	11.951,2	13.291,2	12.624,2	18.315,8	22.797,0(*)	79.147,7

Notas: (\*) Valor previsto de gastos no cumprimento das metas no ano de 2014 conforme 8º aditamento.

(\*\*) TA's: Termos de Aditamentos.

Uma companhia de dança jovem em crescimento ao longo da execução do contrato não poderia deixar de ter uma evolução das metas acordadas e, conseqüentemente, uma evolução nas despesas vinculadas à execução das mesmas, o que resultará aproximadamente em um total de despesas em valores reais de R\$79,147 milhões ao longo da vigência do CG 38/2009.

A proposta para o período de 2015 a 2019 parte do conhecimento histórico da execução e na manutenção do crescimento e de fortalecimento da SPCD.

**DAS FONTES DE RECURSOS PARA O PERÍODO DE 2015 A 2019**

Assim, as fontes de recursos para a viabilização financeira da presente proposta de gestão da SPCD pela APD geradas em atendimento a chamada pública serão:



**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO**  
**SECRETARIA DA CULTURA**  
Gabinete do Secretário

1. Repasses de recursos provenientes da SEC e os rendimentos de suas aplicações;
2. Receitas operacionais oriundas da execução contratual (e o rendimento de suas aplicações) provenientes de:
  - 2.1. Realização de atividades relacionadas ao objeto contratual, tais como: venda de ingressos e de assinaturas bem como da venda de produtos;
  - 2.2. Utilização de seus espaços físicos, para oferecer ao público serviços de café, restaurante, loja, livraria, estacionamento e assemelhados;
  - 2.3. Outras formas de cessão remunerada de uso dos espaços físicos, previamente autorizadas pela SEC ou pontualmente autorizadas, mediante solicitação da APD;
  - 2.4. Receitas diversas, inclusive de venda ou cessão de produtos, tais como livretos com ou sem DVDs encartados, direitos autorais, conexos e assemelhados.
3. Receitas diversas oriundas de patrocínios, fomentos e incentivos, tais como doações, legados, apoios e contribuições de pessoas físicas e jurídicas nacionais e estrangeiras com ou sem uso de leis de incentivo, destinados exclusivamente à execução dos produtos e resultados, objeto da presente proposta técnica para gestão da SPCD.

**Tabela 2 – Estimativa sintética dos recursos e viabilização financeira**

Item/Período	Dez/ 2014	2015	2016	2017	2018	2019(*)	Total
Repasse Contrato de Gestão	1.319.450	15.833.406	17.020.911	18.297.480	19.669.791	19.382.940	91.523.978
Receitas Operacionais e outras não incentivadas	0	1.029.172	1.021.255	1.097.848	1.180.187	1.162.976	5.491.438
Recursos Incentivados	0	180.000	200.000	250.000	280.000	300.000	1.210.000
Receitas Financeiras	7.000	67.000	65.000	70.000	80.000	87.000	376.000
<b>TOTAL DE RECEITAS VINCULADAS AO PLANO DE TRABALHO</b>	<b>1.326.450</b>	<b>17.109.578</b>	<b>18.307.166</b>	<b>19.715.328</b>	<b>21.209.978</b>	<b>20.932.916</b>	<b>98.601.416</b>
% Variação ano		Base 100	7,50%	7,50%	7,50%	-1,46%	
% captação		6,00%	6,00%	6,00%	6,00%	6,00%	





**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO**  
**SECRETARIA DA CULTURA**  
Gabinete do Secretário

% participação Repasse SEC/RT	93,04%	92,97%	92,81%	92,74%	92,60%	
-------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--

Nota: (\*) 2019 é considerado o período de Janeiro a Novembro, portanto um período de 11 meses.

Todos os recursos integrantes da viabilização financeira serão devidamente demonstrados nas prestações de contas, e os documentos fiscais correspondentes estarão disponíveis em qualquer tempo para fiscalização dos órgãos públicos do Estado ou para auditorias independentes contratadas.

Nesta perspectiva a proposta também está elaborada com o cenário de que sejamos a Organização Social selecionada nesta convocação pública para continuar a gestão e execução do objeto contratual. Sendo assim, os recursos financeiros existentes na conta de Contingência serão transferidos para uma nova conta corrente, vinculada ao novo contrato de gestão, e serão acrescidos dos novos valores previstos nesta proposta e constantes na Proposta Orçamentária.

#### **DAS PREMISSAS ORÇAMENTÁRIAS**

1. Aumento do valor dos repasses anuais do Contrato de Gestão: 7,5%
2. Manutenção do percentual de captação em relação ao valor dos repasses anuais do Contrato de Gestão em 6%.
3. Que os recursos de contingência serão compostos a partir da transferência do saldo remanescente do contrato anterior em conta específica vinculada ao novo contrato de Gestão acrescidos do percentual de 1,5% sobre os recursos repassados pelo Estado a partir de 2017.
4. Recolhimento de tributos: ISS de 5% e 3% de COFINS. Cumpre informar que, considerando a solução de consulta promovida por outra Organização Social da Cultura em que o fisco federal concluiu pela incidência da COFINS sobre os repasses de recursos efetuados pelo Estado no âmbito dos contratos de gestão, a Associação Pró-Dança promoveu ação declaratória visando ver reconhecida a inexistência de relação jurídico-tributária que a obrigue ao pagamento da Contribuição, especialmente diante da isenção prevista pelo art. 14 da MP 2.158, de 2000 e de argumentos pela não-incidência de referido tributo. No âmbito de referido processo, a Associação Pró-Dança vem realizando o depósito judicial do tributo em discussão. No mesmo sentido, a notícia de que o Município de São Paulo lavrou autos de infração em desfavor de outra Organização Social da Cultura para exigir o ISS sobre os repasses de recursos realizados pelo Estado no âmbito de contrato de gestão e outras receitas levou o Conselho de Administração da Associação a deliberar pela adoção de medidas judiciais, as quais deverão ser cumuladas à constituição de reserva ou depósito judicial do tributo em discussão.

#### **5. Evolução de preços anuais:**

- 5.1 Despesas com Recursos Humanos (salários, encargos e benefícios): 7% ao ano.**





**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO**  
**SECRETARIA DA CULTURA**  
Gabinete do Secretário

Isto significa uma manutenção da política salarial vigente, sem expectativa de ganhos reais. Vale ressaltar que a política salarial e de benefícios (assistência médica-odontológica, vale-refeição ou vale-alimentação; convênios com escolas de idiomas, faculdades e treinamentos semestrais) praticadas pela Associação Pró-Dança segue a média de mercado.

O quadro de pessoal nesta proposta é estimado em até 120 empregados no regime "CLT", podendo alternar de acordo com a demanda durante a execução do contrato no período de 2015-2019:

ÁREA MEIO		ÁREA FIM	
DIREÇÃO EXECUTIVA	1	DIREÇÃO ARTÍSTICA	1
ASSESSORIA	5	PRODUÇÃO	18
ADMINISTRATIVO / FINANCEIRO	20	EDUCATIVO / REGISTRO / MEMÓRIA	13
COMUNICAÇÃO	5	ENSAIO / BAILARINOS	56
		ARQUIVO	1
TOTAL ÁREA MEIO	31	TOTAL ÁREA FIM	89

Contempla ainda, 07 pessoas como estagiários/aprendizes a serem alocados de acordo com a demanda de cada departamento.

**5.2 Despesas Gerais e Administrativas:** estão consideradas à luz de uma política de contenção de gastos de custeio e quando houver gastos com serviços de terceiros estão considerados parâmetros e valores dentro do princípio da razoabilidade. Estima-se, entretanto, que haja uma pressão de custos da ordem de 6,0% ao ano para o período compreendido de 2015 a 2019.

**6. Valores globais referenciais dos principais eixos ou vetores de ação:** Estão consideradas à luz de uma política de contenção de gastos de custeio e quando houver gastos com serviços de terceiros estão considerados parâmetros e valores dentro do princípio da razoabilidade:

EIXOS	2015	2016	2017	2018	2019
EIXO 1 - PRODUÇÃO ARTÍSTICA	1.481.670	2.084.127	2.171.462	2.390.870	2.395.250
EIXO 2 - DIFUSÃO	1.355.000	1.771.262	1.831.256	2.032.068	2.051.213





**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO**  
**SECRETARIA DA CULTURA**  
Gabinete do Secretário

EIXO 3 - ATIVIDADES EDUCATIVAS	72.000	107.000	114.490	122.504	123.480
EIXO 4 - PESQUISA, FOMENTO E FORMAÇÃO DE PROFISSIONAIS	200.000	214.000	228.980	245.009	246.859
EIXO 5 - MAPEAMENTO, REGISTRO E MEMÓRIA	300.000	321.000	343.470	367.513	370.139

7. Provisão para Conta de Reserva: é considerado o valor correspondente a 6% do valor a ser repassado no primeiro ano do contrato de gestão pelo Estado.

8. Provisão para Conta de Contingência: este item considera que o valor remanescente em conta vinculada ao contrato anterior será transferido para uma nova conta corrente de recursos de contingência do novo contrato de gestão e que, somente a partir dos valores repassados em 2017, 2018 e 2019 é que será aplicado o percentual de 1,50% sobre o valor efetivamente repassado pelo Estado a fim de garantir o fim que se destina.

**9. OUTRAS ESTIMATIVAS:**

O valor representa o total do PRONAC 131505 que visa ampliar, durante 2 (dois) anos, a circulação da São Paulo Companhia de Dança. Título do projeto: **São Paulo Companhia de Dança Itinerante.**

10. Estimativa de custo das metas condicionadas. Estes números representam a estimativa de custos das metas condicionadas apresentadas no Plano de Trabalho.

11. Não foi considerado um possível gasto com aluguel de um novo espaço quando houver a ação de restauro no complexo da Oficina Cultural Oswald de Andrade.

**QUADROS DE DADOS MACROECONOMICOS**

Figura 1 - Perspectiva Macroeconômica I

	2015	2016	2017	2018	2019
Dólar	R\$ 2,45	R\$ 2,59	R\$ 2,59	R\$ 2,57	R\$ 2,54
Euro	R\$ 3,30	R\$ 3,49	R\$ 3,49	R\$ 3,46	R\$ 3,42
Inflação (IPCA)	6,00%	6,00%	6,00%	6,00%	6,00%
Selic	10,25%	10,25%	10,25%	10,25%	9,33%
CDI	10,11%	10,11%	10,11%	10,11%	10,11%

Figura 2 – Perspectiva Macroeconômica II

	2015	2016	2017	2018	2019
Reajuste Data-base	6,80%	6,80%	6,80%	6,80%	6,80%



**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO**  
**SECRETARIA DA CULTURA**  
Gabinete do Secretário

Figura 3 – Perspectiva Macroeconômica III

Itaú BBA

**Cenário de Longo Prazo**

	2013E	2014E	2015E	2016E	2017E	2018E	2019E	2020E
<b>Brasil</b>								
<b>Setor Externo e Taxa de Câmbio</b>								
BRL / USD Nominal – final de período	2,35	2,45	2,45	2,59	2,59	2,57	2,54	2,51
BRL / USD – média do ano	2,16	2,40	2,45	2,52	2,59	2,58	2,55	2,52
Balança Comercial – USD Bil.	0	7	12	26	39	53	70	86
Exportações – USD Bil.	242	241	252	271	300	338	380	432
Importações – USD Bil.	242	234	240	245	262	285	310	346
Conta Corrente – % PIB	-3,6%	-3,1%	-2,9%	-2,7%	-2,5%	-2,2%	-1,8%	-1,5%
<b>Atividade Econômica</b>								
PIB Nominal – BRL Bil.	4.789	5.132	5.542	6.040	6.577	7.158	7.785	8.462
PIB Nominal – USD Bil.	2.218	2.135	2.262	2.393	2.541	2.774	3.047	3.354
Crescimento real do PIB	2,4%	1,9%	2,2%	2,8%	2,7%	2,7%	2,6%	2,5%
<b>Inflação</b>								
IPCA	5,8%	5,9%	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%
INPC	5,6%	5,7%	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%
IGP-M	5,5%	5,5%	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%
IPA-M	5,1%	5,5%	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%
<b>Taxa de Juros</b>								
Selic – final de período	10,00%	10,25%	10,25%	10,25%	10,25%	10,25%	9,00%	9,00%
Selic – média do ano	8,43%	10,25%	10,25%	10,25%	10,25%	10,25%	9,33%	9,00%
Taxa real de juros (SELIC/IPCA) – final de período	2,47%	4,11%	4,01%	4,01%	4,01%	4,01%	3,14%	2,83%
CDI – final de período	9,86%	10,11%	10,11%	10,11%	10,11%	10,11%	8,86%	8,86%
TJLP – % Dez	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%

Nota: Todos os índices indicados nas figuras 1, 2 e 3 foram obtidos do cenário de longo prazo proposto pelo Itaú BBA –  
Cenário de longo prazo.