

**COMISSÃO PARLAMENTAR DE INQUÉRITO –
DÉBITOS DO MUNICÍPIO COM A
CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
REQUERIMENTO N. 779/2019**

APRESENTAÇÃO PLANILHAS DE CÁLCULOS

21 de agosto de 2020

ÍNDICE - PAGAMENTOS E CÁLCULOS

- 1. VALORES PREVISTOS NO CONTRATO DE 1999 - atual anexo 3.3
(antigo anexo 3.5 da minuta do Relatório Final)**
- 2. VALORES HISTÓRICOS PAGOS – anexos 3.1 e 3.2**
- 3. DIFERENÇA ENTRE OS VALORES PREVISTOS NO CONTRATO DE
1999 E OS VALORES HISTÓRICOS PAGOS – atual anexo 3.4 (antigo
anexo 3.6 da minuta do Relatório Final)**
- 4. VALORES HISTÓRICOS PAGOS COM ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA
E APLICAÇÃO DE JUROS CONTRATUAIS – anexos 3.1 e 3.2**

1. VALORES PREVISTOS NO CONTRATO DE 1999

Nos termos da autorização prevista na **Lei Municipal n. 7.639/99**, em 29 de janeiro de 1999 foi celebrado **Contrato de Confissão de Dívida**, prevendo:

- **Valor da dívida: não superior a R\$143.245.643,00**
 - **Prazo: 14 anos a partir de 31 de janeiro de 1999**
 - Incidindo sobre a dívida: **juros de 9% ao ano e correção monetária pelo IGP-M.**
-
- Item 230 da minuta do Relatório Final
 - A Lei Municipal n. 7.639/99, o Contrato de Confissão de Dívida e Anexo, foram juntados aos autos em resposta aos Requerimentos de Comissão n. 151/2020 e 1572/2020.

1. VALORES PREVISTOS NO CONTRATO DE 1999

Anexo ao Contrato de Confissão de Dívida estabeleceu:

- o pagamento em: **15 prestações - uma entrada e 14 parcelas**
 - cada parcela no valor originário de: **R\$16.303.573,00**,
 - totalizando o valor histórico da dívida em: **R\$244.553.595,00**
 - Portanto, os juros de 9% ao ano previstos no Contrato foram calculados de forma capitalizada (composta), os famosos **juros sobre juros**.
-
- Item 231 da minuta do Relatório Final

1. VALORES PREVISTOS NO CONTRATO DE 1999

Situação hipotética em que todas parcelas teriam sido quitadas no vencimento

Parcela	Valor parcela (R\$)	Vencimento	Valor parcela no venc. c/ IGP-M
0	R\$ 16.303.573,00	31.01.1999	R\$ 16.303.573,84
1	R\$ 16.303.573,00	31.01.2000	R\$ 19.580.902,38
2	R\$ 16.303.573,00	31.01.2001	R\$ 21.529.559,21
3	R\$ 16.303.573,00	31.01.2002	R\$ 23.762.677,51
4	R\$ 16.303.573,00	31.01.2003	R\$ 29.775.550,93
5	R\$ 16.303.573,00	31.01.2004	R\$ 32.093.865,50
6	R\$ 16.303.573,00	31.01.2005	R\$ 36.079.919,54
7	R\$ 16.303.573,00	31.01.2006	R\$ 36.819.863,36
8	R\$ 16.303.573,00	31.01.2007	R\$ 38.236.554,17
9	R\$ 16.303.573,00	31.01.2008	R\$ 41.198.461,75
10	R\$ 16.303.573,00	31.01.2009	R\$ 45.238.147,99
11	R\$ 16.303.573,00	31.01.2010	R\$ 44.463.547,31
12	R\$ 16.303.573,00	31.01.2011	R\$ 49.497.717,25
13	R\$ 16.303.573,00	31.01.2012	R\$ 52.020.983,72
14	R\$ 16.303.573,00	31.01.2013	R\$ 55.617.638,84
	R\$ 244.553.595,00		R\$ 542.218.963,30

- Item 256 e anexo 3.5 da minuta do Relatório Final (atual anexo 3.3)

2. VALORES HISTÓRICOS PAGOS

Apurados conforme comprovantes de pagamento

Das 15 prestações (entrada e 14 parcelas) previstas no Anexo ao Contrato:

- As **parcelas n. 0 a 4 e de 7 a 13**: foram quitadas no vencimento.
- As **parcelas n. 5, 6 e 14** : foram repactuadas. - item 234 da minuta do Relatório Final

O montante histórico total pago pela Prefeitura foi de: R\$ 633.117.116,28.

Este valor trata-se de um fato, conforme de pagamento apresentados pela Prefeitura em resposta ao Requerimento de Comissão n. 1572/2020. - item 233 e anexo 3.1 da minuta do Relatório Final

2. VALORES HISTÓRICOS PAGOS

Apurados conforme comprovantes de pagamento

Parcela	Vencimento	Data pagamento	Valor histórico pago
0	31.01.1999	01.02.1999	R\$ 16.303.573,00
1	31.01.2000	31.01.2000	R\$ 19.581.460,26
2	31.01.2001	31.01.2001	R\$ 21.529.828,44
3	31.01.2002	31.01.2002	R\$ 23.765.631,43
4	31.01.2003	31.01.2003	R\$ 29.774.610,49
5	31.01.2004	Entre 04.2004 e 04.2006	R\$ 46.754.995,62
6	31.01.2005	31.01.13 e 09.04.13	R\$ 111.771.109,57
7	31.01.2006	31.01.2006	R\$ 36.831.599,87
8	31.01.2007	31.01.2007	R\$ 38.242.829,57
9	31.01.2008	31.01.2008	R\$ 41.208.324,94
10	31.01.2009	31.01.2009	R\$ 45.248.940,50
11	31.01.2010	31.01.2010	R\$ 44.471.876,07
12	31.01.2011	31.01.2011	R\$ 49.507.417,50
13	31.01.2012	31.01.2012	R\$ 52.030.793,87
14	31.01.2013	31.01.13 e 09.04.13	R\$ 56.094.125,15
		Total pago	R\$ 633.117.116,28

2. VALORES HISTÓRICOS PAGOS – 5ª PARCELA

Apurados conforme comprovantes de pagamento

Pagamento 5ª parcela	
16.04.04	R\$ 1.500.000,00
14.05.04	R\$ 1.500.000,00
16.06.04	R\$ 1.500.000,00
16.07.04	R\$ 1.500.000,00
17.08.04	R\$ 3.000.000,00
16.09.04	R\$ 3.000.000,00
27.10.04	R\$ 1.500.000,00
19.11.04	R\$ 1.500.000,00
28.02.05	R\$ 1.500.000,00
31.03.05	R\$ 1.500.000,00
12.07.05	R\$ 1.500.000,00
18.08.05	R\$ 1.500.000,00
31.08.05	R\$ 1.500.000,00
30.09.05	R\$ 1.500.000,00
23.11.05	R\$ 4.500.000,00
15.03.06	R\$ 18.206.048,66
18.04.06	R\$ 48.946,96
Total	R\$ 46.754.995,62

3. DIFERENÇA ENTRE OS VALORES PREVISTOS NO CONTRATO DE 1999 E OS VALORES HISTÓRICOS PAGOS

- Item 257 e antigo anexo 3.6 da minuta do Relatório Final (atual anexo 3.4)

Parcela	Vencimento	Valor histórico pago [A]	Valor previsto no contrato (parcela no venc. c/ IGP-M ref. fev. 1999) [B]	Diferença (valor histórico pago – valor previsto no contrato) [A-B]
0	31.01.1999	R\$ 16.303.573,00	R\$ 16.303.573,84	-R\$ 0,84
1	31.01.2000	R\$ 19.581.460,26	R\$ 19.580.902,38	R\$ 557,88
2	31.01.2001	R\$ 21.529.828,44	R\$ 21.529.559,21	R\$ 269,23
3	31.01.2002	R\$ 23.765.631,43	R\$ 23.762.677,51	R\$ 2.953,92
4	31.01.2003	R\$ 29.774.610,49	R\$ 29.775.550,93	-R\$ 940,44
5	31.01.2004	R\$ 46.754.995,62	R\$ 32.093.865,50	R\$ 14.661.130,12
6	31.01.2005	R\$ 111.771.109,57	R\$ 36.079.919,54	R\$ 75.691.190,03
7	31.01.2006	R\$ 36.831.599,87	R\$ 36.819.863,36	R\$ 11.736,51
8	31.01.2007	R\$ 38.242.829,57	R\$ 38.236.554,17	R\$ 6.275,40
9	31.01.2008	R\$ 41.208.324,94	R\$ 41.198.461,75	R\$ 9.863,19
10	31.01.2009	R\$ 45.248.940,50	R\$ 45.238.147,99	R\$ 10.792,51
11	31.01.2010	R\$ 44.471.876,07	R\$ 44.463.547,31	R\$ 8.328,76
12	31.01.2011	R\$ 49.507.417,50	R\$ 49.497.717,25	R\$ 9.700,25
13	31.01.2012	R\$ 52.030.793,87	R\$ 52.020.983,72	R\$ 9.810,15
14	31.01.2013	R\$ 56.094.125,15	R\$ 55.617.638,84	R\$ 476.486,31
		R\$ 633.117.116,28	R\$ 542.218.963,30	R\$ 90.898.152,98

ATUALIZAÇÃO DA DIFERENÇA ENTRE OS VALORES PREVISTOS NO CONTRATO DE 1999 E OS VALORES HISTÓRICOS PAGOS

- Item 258 e antigo anexo 3.6 da minuta do Relatório Final (atual anexo 3.4)

Parcela	Diferença (valor histórico pago – valor previsto no contrato)	IGP-M a partir do vencimento até julho 2020	Diferença atualizada
0	-R\$ 0,84	5,3446011	-R\$ 4,49
1	R\$ 557,88	4,450055	R\$ 2.482,60
2	R\$ 269,23	4,0472771	R\$ 1.089,65
3	R\$ 2.953,92	3,6669309	R\$ 10.831,82
4	-R\$ 940,44	2,9264309	-R\$ 2.752,13
5	R\$ 14.661.130,12	2,6924226	R\$ 39.473.958,08
6	R\$ 75.691.190,03	2,3949679	R\$ 181.277.970,43
7	R\$ 11.736,51	2,3665513	R\$ 27.775,05
8	R\$ 6.275,40	2,2788689	R\$ 14.300,81
9	R\$ 9.863,19	2,1150327	R\$ 20.860,97
10	R\$ 10.792,51	1,926164	R\$ 20.788,14
11	R\$ 8.328,76	1,9597198	R\$ 16.322,04
12	R\$ 9.700,25	1,7604063	R\$ 17.076,38
13	R\$ 9.810,15	1,6750181	R\$ 16.432,18
14	R\$ 476.486,31	1,5536483	R\$ 740.292,15
	R\$ 90.898.152,98		R\$ 221.637.423,68

4. VALORES HISTÓRICOS PAGOS COM ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA E APLICAÇÃO DE JUROS CONTRATUAIS

Situação hipotética de possível ressarcimento ao erário

Na eventualidade de ser constatada a ilegalidade dos referidos pagamentos realizados, face às irregularidades que deram origem ao Contrato de Confissão de Dívida, conforme exposto ao longo da minuta do Relatório Final, o valor da competente restituição ao erário público deverá ser apurada pelos órgãos competentes. – item 251

No entanto, para fins de ilustração quanto ao montante pago que seria sujeito de restituição à Administração Pública, foram calculados os valores pagos atualizados pelo IGP-M e acrescidos dos juros previstos contratualmente de 9% ao ano (juros simples), em julho de 2020: - item 252 e anexo 3.1 da minuta do Relatório

4. VALORES HISTÓRICOS PAGOS COM ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA E APLICAÇÃO DE JUROS CONTRATUAIS *Situação hipotética de possível ressarcimento ao erário*

	Valor histórico pago	Valor histórico pago atualizado (ref. Jul. 2020)	Juros simples 9%a.a (ref. Jul. 2020)	Valor juros	Atualizado + juros
0	R\$ 16.303.573,00	R\$ 86.410.252,16	192,75%	R\$ 166.555.761,04	R\$ 252.966.013,20
1	R\$ 19.581.460,26	R\$ 87.138.575,14	183,75%	R\$ 160.117.131,82	R\$ 247.255.706,96
2	R\$ 21.529.828,44	R\$ 87.137.181,61	174,75%	R\$ 152.272.224,86	R\$ 239.409.406,47
3	R\$ 23.765.631,43	R\$ 87.146.928,25	162,72%	R\$ 141.805.481,65	R\$ 228.952.409,90
4	R\$ 29.774.610,49	R\$ 87.133.340,17	156,75%	R\$ 136.581.510,72	R\$ 223.714.850,89
5	R\$ 46.754.995,62	R\$ 112.261.736,76	Anexo 3.2	R\$ 151.788.098,00	R\$ 264.049.834,76
6	R\$ 111.771.109,57	R\$ 173.652.994,37	66,75%	R\$ 115.913.373,74	R\$ 289.566.368,11
7	R\$ 36.831.599,87	R\$ 87.163.870,55	129,75%	R\$ 113.095.122,04	R\$ 200.258.992,59
8	R\$ 38.242.829,57	R\$ 87.150.394,96	120,75%	R\$ 105.234.101,91	R\$ 192.384.496,87
9	R\$ 41.208.324,94	R\$ 87.156.954,76	111,75%	R\$ 97.397.896,94	R\$ 184.554.851,70
10	R\$ 45.248.940,50	R\$ 87.156.880,23	102,75%	R\$ 89.553.694,44	R\$ 176.710.574,67
11	R\$ 44.471.876,07	R\$ 87.152.416,08	93,75%	R\$ 81.705.390,08	R\$ 168.857.806,16
12	R\$ 49.507.417,50	R\$ 87.153.169,66	84,75%	R\$ 73.862.311,29	R\$ 161.015.480,95
13	R\$ 52.030.793,87	R\$ 87.152.521,49	75,75%	R\$ 66.018.035,03	R\$ 153.170.556,52
14	R\$ 56.094.125,15	R\$ 86.682.471,50	65,25%	R\$ 56.560.312,65	R\$ 143.242.784,15
	R\$ 633.117.116,28	R\$ 1.417.649.687,69		R\$ 1.708.460.446,21	R\$ 3.126.110.133,90

4. VALORES HISTÓRICOS PAGOS COM ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA E APLICAÇÃO DE JUROS CONTRATUAIS - 5ª PARCELA

• Item 237 e anexo 3.2 da minuta do Relatório Final

Pagamento 5ª parcela		Atualização	Juros	Valor juros	Atualizado +juros
16.04.04	R\$ 1.500.000,00	R\$ 3.782.799,90	146,16%	R\$ 5.528.940,33	R\$ 9.311.740,23
14.05.04	R\$ 1.500.000,00	R\$ 3.884.540,40	145,44%	R\$ 5.649.675,56	R\$ 9.534.215,96
16.06.04	R\$ 1.500.000,00	R\$ 3.834.310,80	144,72%	R\$ 5.549.014,59	R\$ 9.383.325,39
16.07.04	R\$ 1.500.000,00	R\$ 3.782.117,70	144,00%	R\$ 5.446.249,49	R\$ 9.228.367,19
17.08.04	R\$ 3.000.000,00	R\$ 7.466.425,20	142,92%	R\$ 10.671.014,90	R\$ 18.137.440,10
16.09.04	R\$ 3.000.000,00	R\$ 7.376.432,70	142,20%	R\$ 10.489.287,30	R\$ 17.865.720,00
27.10.04	R\$ 1.500.000,00	R\$ 3.662.942,10	141,48%	R\$ 5.182.330,48	R\$ 8.845.272,58
19.11.04	R\$ 1.500.000,00	R\$ 3.648.712,05	140,76%	R\$ 5.135.927,08	R\$ 8.784.639,13
28.02.05	R\$ 1.500.000,00	R\$ 3.578.495,70	137,88%	R\$ 4.934.029,87	R\$ 8.512.525,57
31.03.05	R\$ 1.500.000,00	R\$ 3.567.792,30	138,60%	R\$ 4.944.960,13	R\$ 8.512.752,43
12.07.05	R\$ 1.500.000,00	R\$ 3.530.826,00	135,00%	R\$ 4.766.615,10	R\$ 8.297.441,10
18.08.05	R\$ 1.500.000,00	R\$ 3.542.871,75	133,92%	R\$ 4.744.613,85	R\$ 8.287.485,60
31.08.05	R\$ 1.500.000,00	R\$ 3.542.871,75	133,92%	R\$ 4.744.613,85	R\$ 8.287.485,60
30.09.05	R\$ 1.500.000,00	R\$ 3.566.051,10	133,20%	R\$ 4.749.980,07	R\$ 8.316.031,17
23.11.05	R\$ 4.500.000,00	R\$ 10.691.009,55	131,76%	R\$ 14.086.474,18	R\$ 24.777.483,73
15.03.06	R\$ 18.206.048,66	R\$ 42.688.505,15	128,88%	R\$ 55.016.945,44	R\$ 97.705.450,59
18.04.06	R\$ 48.946,96	R\$ 115.032,61	128,16%	R\$ 147.425,79	R\$ 262.458,40
total	R\$ 46.754.995,62	R\$ 112.261.736,76		R\$ 151.788.098,00	R\$ 264.049.834,76

CONCLUSÕES FINAIS

Os cálculos aqui apresentados encontram-se anexos à minuta do Relatório Final (antigos anexos 3.1 a 3.6, atuais anexos 3.1 a 3.4).

Para a atualização de valores pelo IGP-M, utilizamos a Calculadora do Cidadão do Banco Central (<https://www3.bcb.gov.br/CALCIDADAOPublico/exibirFormCorrecaoValores.do?method=exibirFormCorrecaoValores>)

Os cálculos com atualização de valores e aplicação dos juros contratuais, são meramente ilustrativos para que parlamentares, cidadãos e órgãos competentes tenham noção da dimensão do débito quitado nos dias de hoje.

Neste sentido, não se objetivou apresentar uma auditoria técnica-financeira nos autos, até porque esta fugiria aos objetivos, limites e prazos desta Comissão.

Em suma, com a continuação das investigações iniciadas por esta Comissão pelos órgãos competentes deverá ser realizada uma apuração completa, independente e adequada sobre os referidos valores.

AVULSOS DISTRIBUÍDOS
Em 23 / 08 / 2020
RS-640
Responsável pela distribuição