

RCON 03
EXECUÇÃO
ORÇAMENTÁRIA

Março
2016

**Relatório de Conhecimento (Rcon
03/2016) resumido sobre a execução
orçamentária e apresentação dos
indicadores de gestão.**

Diretoria de Administração
Brasília, abril de 2016.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – PERÍODO MARÇO/2016

1. Programação x Execução

Tabela 1 – Execução Orçamentária – Março 2016.

ITENS	ORÇAMENTO (R\$ 1,00)		F/E	F – E
	Previsto (E)	Realizado (F)	(%)	R\$ 1,00
Despesas Administrativas (D)	788.615	610.718	77,44	(177.897)
Pessoal e Encargos	531.963	495.648	93,17	(36.315) ⁽¹⁾
Serviços de Terceiros	82.189	14.926	18,16	(67.263) ⁽²⁾
Treinamento	11.600	2.280	19,66	(9.320) ⁽³⁾
Diárias e Passagens	7.180	4.058	56,52	(3.122) ⁽⁴⁾
Outras Despesas	133.682	87.485	65,44	(46.197) ⁽⁵⁾
PDTI*	22.000	6.322	28,74	(15.678) ⁽²⁾⁽⁶⁾

Fonte: COAFI.

⁽¹⁾ Expurgados R\$ 39.275,78 referentes à folha de pagamento dos empregos em comissão do mês de fevereiro devido a uma operação realizada em 29/02/2016 que não se efetivou e que teve seu valor estornado em 01/03/2016, dia em que foi realizada uma nova operação.

⁽²⁾ R\$ 50.000 referentes a despesas com auditoria contábil em curso, mas com pagamento confirmado para abril de 2016. Expurgados R\$ 66.673,30 alusivos aos restos a pagar do ano de 2015, compreendendo pagamentos para (i) Trust Solutions Brasil Sistemas Ltda – EPP (R\$ 16.115,87), (ii) In Press Oficina Assessoria de Comunicação Ltda. (R\$ 19.708,50), (iii) Infobase Consultoria e Informática Ltda. (R\$ 688,80), (iv) Forma Office Com. de Móveis e Interiores Ltda. (R\$ 34.766,00) e (v) Bortolini Indústria de Móveis Ltda. (R\$ 11.510,00). O saldo atual dos valores alocados a título de restos a pagar do ano de 2015 segue atualizado a seguir:

Contratados	Restos a pagar 2015	Despesa Liquidada 2016	Saldo restos a pagar 2015
Trust Solutions Brasil Sistemas Ltda – EPP	83.112	16.116	66.996
In Press Oficina Assessoria de Comunicação Ltda	23.583	22.292	1.292
Raya3 Publicidade e Propaganda Ltda – ME	40.455	17.980	22.475
Infobase Consultoria e Informática Ltda	28.000	13.828	14.172
Cartoon Produtos e Serviços Integrados Ltda	3.792	--	3.792
Forma Office Com. de Móveis e Interiores Ltda	34.766	34.766	--
Bortolini Indústria de Móveis Ltda	11.510	11.510	--
Consolidado	225.219	116.491	108.727

Fonte: COAFI.

⁽³⁾ R\$ 2.280 referentes a despesas com inscrição de empregados em curso oferecido pela ABRAPP e participação no 11º CONANCEP.

⁽⁴⁾ Despesas incorridas por deslocamentos nacionais, estimadas em R\$ 4.058 para o mês que devem ser restituídas ao STF por demanda deste, contudo, não foram solicitados ressarcimentos sob esta rubrica;

⁽⁵⁾ R\$ 19.600 referentes a despesas com ações de marketing que não foram executadas no mês; R\$ 10.000 referentes a despesas com aquisição de material permanente para modernização das instalações não citadas no PDTI e não realizadas; R\$ 2.000 de diferença entre o valor previsto de reajuste (R\$ 2.500,00) e o efetivamente incorrido (R\$ 500,00) para a despesa de aluguel da sede; R\$ 14.500 referentes a pequenas economias em diversos componentes do item, tais como: telefonia fixa e móvel, locomoção urbana, despesas de consumo (água/esgoto e energia) etc.

* Plano Diretor de Tecnologia da Informação – 2015-2016, aprovado pela Resolução-CD nº. 10 de 03/09/2015.



⁽⁶⁾ R\$ 12.000 referentes a despesa incorrida com a aquisição de uma nova central telefônica, conforme planejado pelo PDTI. Ainda em fase de instalação.

Tabela 2 – Execução acumulada 2016 – Janeiro a Março.

ITENS	ORÇAMENTO (R\$ 1,00)		F/E	F – E
	Previsto (E)	Realizado (F)	(%)	R\$ 1,00
Despesas Administrativas (D)	2.251.946	1.673.872	74,33	(578.074)
Pessoal e Encargos	1.595.889	1.319.764	82,70	(276.125) ⁽¹⁾
Serviços de Terceiros	127.878	38.564	30,16	(89.314) ⁽²⁾
Treinamento	21.260	14.693	69,11	(6.567) ⁽³⁾
Diárias e Passagens	14.360	5.155	35,90	(9.205) ⁽⁴⁾
Outras Despesas	450.558	276.749	61,42	(173.809) ⁽⁵⁾
PDTI	42.000	18.947	45,11	(23.053)

Fonte: COAFI.

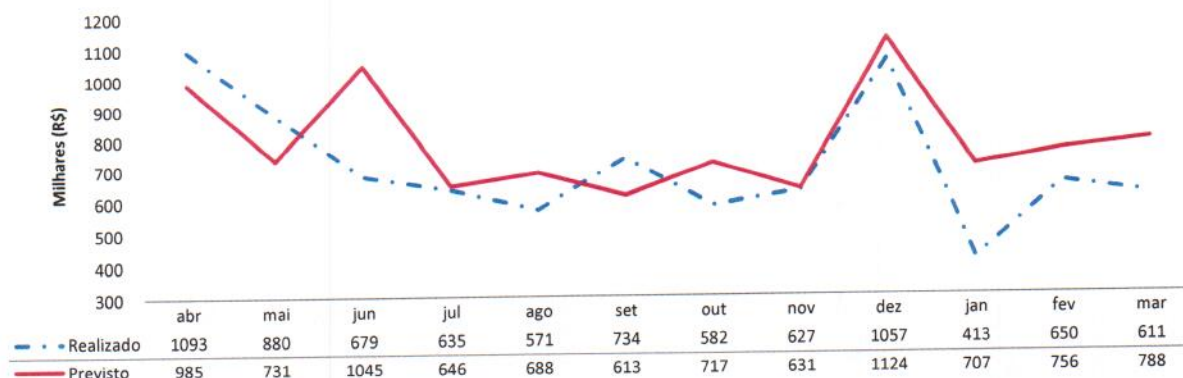
Quanto à execução acumulada para o período (janeiro/março), tem-se que:

- ⁽¹⁾ A maior parte da diferença a menor deriva de antecipações de ressarcimento aos órgãos de origem em dezembro/15 e não incorridas em janeiro/16 (R\$ 242.229), indicando que o orçamento nos meses subsequentes para esta rubrica (fevereiro e março) tem obtido margens aceitáveis de desvio.
- ⁽²⁾ 79% da diferença resulta de contratação prevista de seguro para dirigentes em fase de desenvolvimento ou serviços não executados de auditoria interna de empresas credenciadas.
- ⁽³⁾ A rubrica Treinamento vem apresentando sua execução de forma mais espaçada em relação ao seu orçamento, de forma que a diferença de cerca de 30% em relação ao previsto deve reduzir ainda ao longo do primeiro semestre.
- ⁽⁴⁾ Nenhuma despesa de passagem foi solicitada pelo órgão onde a Funpresp-Jud mantém acordo de parceria para a realização deste serviço.
- ⁽⁵⁾ Despesas atinentes à comunicação e marketing da Funpresp-Jud, bem como ações de modernização tiveram seu pagamentos postergados em relação aos respectivos orçamentos. Ainda, economias alcançadas em diversas rubricas de consumo, tais como telefonia fixa e móvel, energia elétrica, água e aluguel reforçam a distância a menor entre o planejado e o orçado.



O Gráfico 1 ilustra que o comportamento da execução orçamentária, no período de abril de 2015 a março de 2016, vem se mantendo alinhada ao que se planejou e com viés de estabilidade. O deslocamento da curva de execução no mês de março decorre em parte da não quitação dos serviços prestados pela empresa de auditoria contábil independente (ver nota explicativa 2 da Tabela 1) e de pequenas economias

Gráfico 1 – Evolução da Execução orçamentária em 12 meses – abril/2015 a Março/2016



Fonte: COAFI.

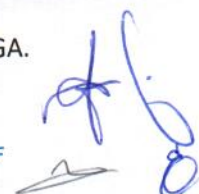
1.1 Prestação de contas de Suprimento de Fundos

Tabela 3 – Movimentação Suprimento de Fundos.

Cargas e Saldo na Conta (A)	Saques e Tarifas ⁽¹⁾ (B)	Descrição da Despesa, Carga ou Saldo	Pagamentos (C)	Datas
R\$ 33,56		Saldo anterior		01/03/16
	R\$ 30,00	Deslocamento Mensageiro	R\$ 30,00	03/03/16
	R\$ 2,50	Tarifa de saque	R\$ 2,50	03/03/16
R\$ 297,03		Carga Cartão		10/03/16
	R\$ 290,00	Ressarcimento Dirigente - Deslocamento	R\$ 15,00	11/03/16
		Ressarcimento Pessoal Próprio - Deslocamento	R\$ 16,00	11/03/16
		Material Expediente	R\$ 47,37	11/03/16
		Material Expediente	R\$ 56,78	11/03/16
		Deslocamento Mensageiro	R\$ 156,85	11/03/16
	R\$ 2,50	Tarifa de saque	R\$ 2,50	11/02/16
R\$ 297,03		Carga Cartão		16/02/16
	R\$ 240,00	Manutenção Equipamentos	R\$ 180,00	18/03/16
		Deslocamento mensageiro	R\$ 42,00	18/03/16
	R\$ 2,50	Tarifa de saque	R\$ 2,50	18/03/16
	R\$ 28,00	Ressarcimento Dirigente - Deslocamento	R\$ 28,00	31/03/16
	R\$ 2,50	Tarifa de saque	R\$ 2,50	31/03/16
R\$ 627,62	R\$ 598,00		R\$ 582,00	
Saldo Bancário (A-B)				R\$ 29,62
Saldo das Devoluções realizadas em espécie pelos(s) Suprido(s) (B-C)				R\$ 16,00
Saldo Suprimento de Fundos				R\$ 45,62

Fonte: COAFI.

⁽¹⁾ Para cada nova carga de recursos no cartão, uma taxa de 1% do valor é debitada da conta do PGA.



2. Indicadores de Gestão

Tabela 4 – Indicadores de Gestão – Base informações contábeis de 12 meses

ITENS	Σ 12 meses 2015 (F)	Σ 12 meses (G) ⁽²⁾	(G/F-1) (%)	G – F
Participantes (A) – Un. ⁽¹⁾	4.092	4.768	16,5	676
Ativo Total (B) – R\$ 1,00 ⁽¹⁾	48.720.304	56.572.095	16,1	7.851.791
Taxa de Carregamento (C) – R\$ 1,00	1.427.880	1.680.321	17,7	252.441
Fluxo de Investimento PGA (D) – R\$ 1,00	2.728.605	2.703.590	(0,9)	(25.015)
Despesas Administrativas (E1+E2) – R\$ 1,00	11.410.738	11.213.770	(1,7)	(196.968)
Despesa de Funcionamento (E ₁)	8.396.911	8.462.038	0,8	65.127
Despesa Financeira (E ₂) ⁽³⁾	3.013.827	2.751.732	(8,7)	(262.095)
I 1 (R\$ 1,00) Arrecadação Média (C/A)	349	352	0,9	3
I 2 (R\$ 1,00) - Despesa per capita (E/A)	2.789	2.352	(15,7)	(437)
I 2B Receita per capita (C+D/A)	1.016	919	(9,5)	(97)
I 3 (%) de Despesa sobre Ativo Total (E/B)	23,4	19,82	(15,4)	(3,6)
I 4 (%) Despesa sobre receita (E/C+D) – (%)	275	256	(6,9)	(19)

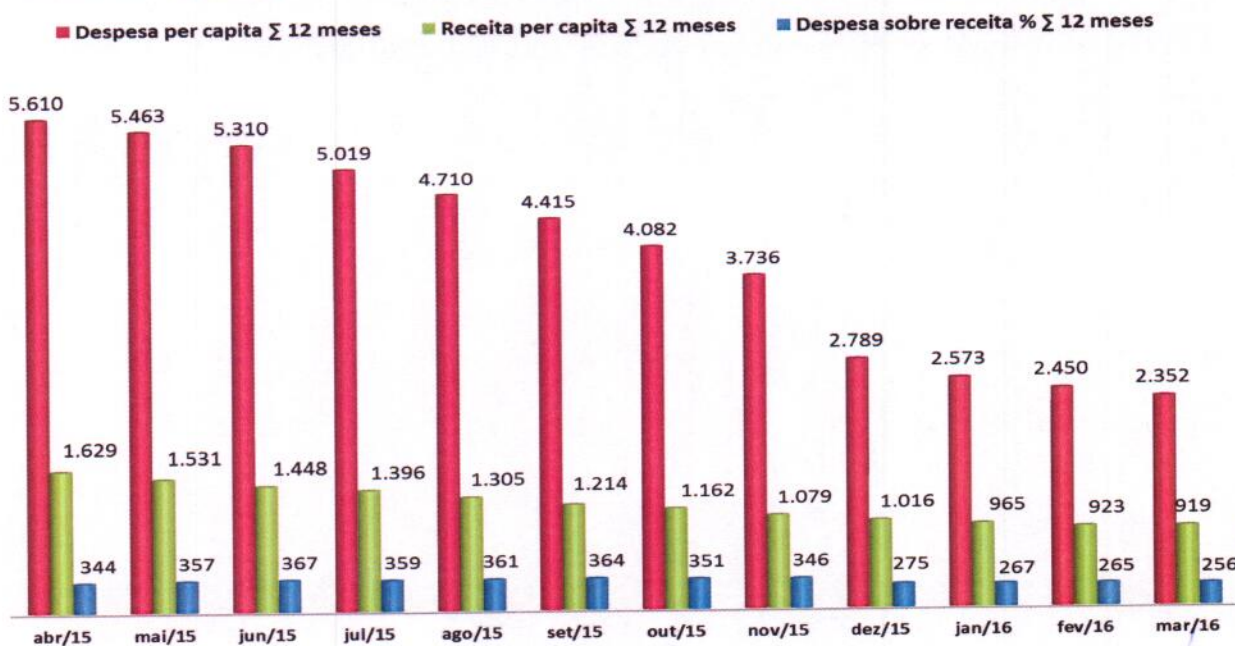
Fonte: COARC; CCONT; COAFI.

⁽¹⁾ Número do fim do período de apuração.

⁽²⁾ Consolidad/o dos últimos 12 meses – abril/2015 a março/2016.

⁽³⁾ Despesa decorrente de atualização/correção pelo IPCA de empréstimo dos patrocinadores.

Gráfico 2 – Despesas per capita X Receita per capita X Despesa sobre receita



Fonte: CCONT – Balancetes de abril/2015 a março/2016.

3. Contratos Firmados/Aditivados e Aquisições Realizadas

Contratos firmados/aditivados:

Contratada	Data	Processo Funpresp-Jud	Contrato/Termo Aditivo – Valor	Finalidade
Não ocorreram contratações no mês				

Aquisições realizadas:

Material/Serviço adquirido	Fornecedor	Data da Liquidação	Valor	Finalidade
Não ocorreram aquisições no mês				

À consideração superior.

COAFI, 20 de abril 2016.



Vinicius Araujo da Silva

Assistente de Administração e Finanças

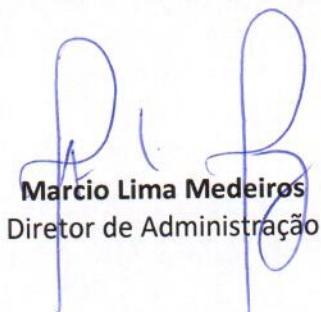


Kleber Vieira Pina

Coordenador de Administração e Finanças Adjunto

À consideração da Diretora-Presidente, visando análise do relatório sobre execução orçamentária de março de 2016.

DIRAD, 20 de abril de 2016.



Marcio Lima Medeiros
Diretor de Administração

À consideração do Conselho Fiscal e Deliberativo, visando avaliação da execução orçamentária de março de 2016.

PRESI, 25 de abril de 2016.



Elaine de Oliveira Castro
Diretora- Presidente