



FUNPRESP-JUD

Fundação de Previdência Complementar do
Servidor Público Federal do Poder Judiciário

RCON 04
EXECUÇÃO
ORÇAMENTÁRIA

Abril
2016

**Relatório de Conhecimento (Rcon
04/2016) resumido sobre a execução
orçamentária e apresentação dos
indicadores de gestão.**

Diretoria de Administração
Brasília, junho de 2016.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – PERÍODO ABRIL/2016

1. Programação x Execução

Tabela 1 – Execução Orçamentária – Abril 2016.

ITENS	ORÇAMENTO (R\$ 1,00)		F/E	F – E
	Previsto (E)	Realizado (F)	(%)	R\$ 1,00
Despesas Administrativas (D)	802.584	670.419	83,53	(132.165)
Pessoal e Encargos	531.963	506.857	95,28	(25.106)
Serviços de Terceiros	37.980	62.888	165,58	24.908 ⁽¹⁾
Treinamento	24.176	9.163	37,90	(15.013) ⁽²⁾
Diárias e Passagens	48.093	--	--	(48.093) ⁽³⁾
Outras Despesas	121.872	86.229	70,75	(35.643) ⁽⁴⁾
PDTI*	38.500	5.282	13,72	(33.218) ⁽¹⁾⁽⁶⁾

Fonte: COAFI.

⁽¹⁾ R\$ 50.000 referentes a despesas com auditoria contábil prevista para março e liquidada em abril de 2016. Expurgados R\$ 68.024,99 alusivos aos restos a pagar do ano de 2015, compreendendo pagamentos para (i) Trust Solutions Brasil Sistemas Ltda – EPP (R\$ 62.941,01), (ii) In Press Oficina Assessoria de Comunicação Ltda. (R\$ 1.291,50) e (iii) Cartoon Produtos e Serviços Integrados Ltda. (R\$ 3.792,00). O saldo atual dos valores alocados a título de restos a pagar do ano de 2015 segue detalhado abaixo:

Contratados	Restos a pagar 2015	Despesa Liquidada 2016	Saldo restos a pagar 2015
Trust Solutions Brasil Sistemas Ltda – EPP	83.112	79.057	4.055
In Press Oficina Assessoria de Comunicação Ltda	23.583	23.583	--
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	184.516	40.702

Fonte: COAFI.

⁽²⁾ R\$ 9.163 referentes a despesas com inscrição de empregados em curso oferecido pela ABRAPP e certificações de ICSS para conselheiros.

⁽³⁾ Despesas previstas em abril que não foram realizadas, mas que devem ser executadas até o 1º semestre.

⁽⁴⁾ R\$ 20.000 referentes a despesas com material gráfico de marketing que não foram liquidados no mês; R\$ 5.000 referentes a despesas com serviços não realizados de auditoria interna; R\$ 4.000 referentes ao custo de manutenção de software de controle de risco não realizado no mês; R\$ 6.643 referentes a pequenas economias em diversos componentes do item, tais como: telefonia fixa e móvel, locomoção urbana, despesas de consumo (água/esgoto e energia), aluguel etc.

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

⁽⁶⁾ R\$ 25.000 referentes a despesas com aquisição de licenças de software de produtividade previstas e não realizadas no mês; R\$ 3.500 referentes à aquisição de 1 TV smart com acessórios (1 câmera, 1 rack, rodízios e caixas de som) prevista e não realizada no mês.

Tabela 2 – Execução acumulada 2016 – Janeiro a Abril.

ITENS	ORÇAMENTO (R\$ 1,00)		F/E	F – E
	Previsto (E)	Realizado (F)	(%)	R\$ 1,00
Despesas Administrativas (D)	3.054.530	2.344.291	76,75	(710.239)
Pessoal e Encargos	2.127.852	1.826,622	85,84	(301.230) ⁽¹⁾
Serviços de Terceiros	165.858	101.452	61,17	(64.406) ⁽²⁾
Treinamento	45.436	23.856	52,50	(21.580) ⁽³⁾
Diárias e Passagens	62.453	5.155	8,25	(57.298) ⁽⁴⁾
Outras Despesas	572.430	362.978	63,41	(209.452) ⁽⁵⁾
PDTI	80.500	24.229	30,10	(56.271) ⁽⁶⁾

Fonte: COAFI.

⁽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 a abril) tem obtido margens aceitáveis de desvio.

⁽²⁾ 73% da diferença resultam de ações ainda em fase de seleção/contratação ou postergadas:

- (i) contratação de seguro para dirigentes ainda em fase de levantamento de preços para a realização de processo licitatório;
- (ii) serviços credenciados de auditoria contábil não utilizados; e
- (iii) contratação de portal eletrônico destinado à educação financeira e previdenciária com empresa já selecionada por licitação, mas ainda em fase de contratação.

⁽³⁾ A rubrica vem apresentando sua execução de forma mais espreçada em relação ao seu orçamento, de forma que a diferença de aproximadamente 52% do executado em relação ao previsto deve reduzir ainda ao longo do primeiro semestre.

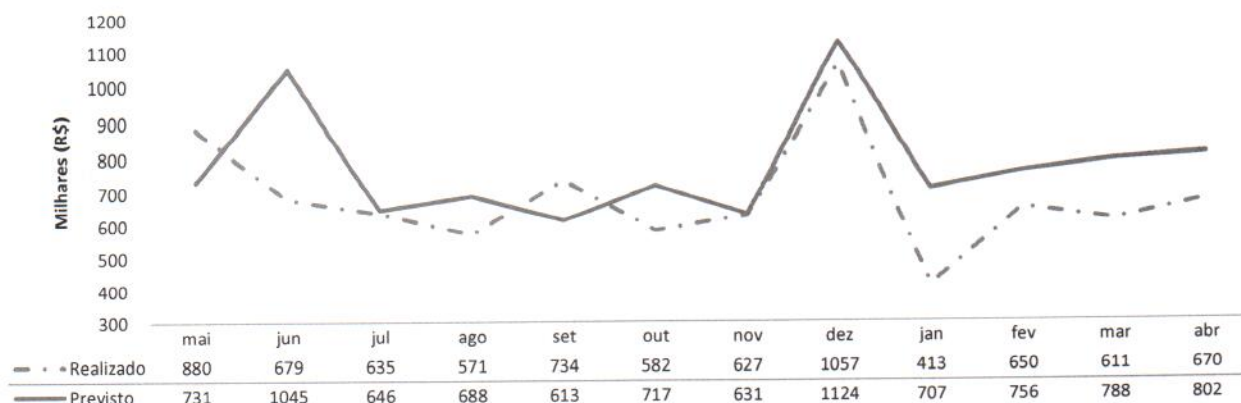
⁽⁴⁾ Nenhuma despesa de passagem foi solicitada pelo órgão onde a Funpresp-Jud mantém acordo de parceria para a realização deste serviço.

⁽⁵⁾ Despesas atinentes à comunicação e marketing da Funpresp-Jud, bem como ações de modernização tiveram seus 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 executado.

⁽⁶⁾ 72% da diferença resultam de ações ainda em fase de seleção/contratação ou postergadas:

- (i) aquisição de uma nova central telefônica ainda em fase de instalação;
- (ii) despesas com aquisição de licenças de software de produtividade previstas e não realizadas;
- (iii) aquisição de 1 TV smart com acessórios (1 câmera, 1 rack, rodízios e caixas de som) prevista e não realizada.

Gráfico 1 – Evolução da Execução orçamentária em 12 meses – Maio/2015 a Abril/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\$ 29,62		Saldo anterior - Banco		01/04/16
R\$ 297,03		Carga cartão		05/04/16
R\$ 126,34		Carga cartão		25/04/16
	R\$ 2,50	Tarifa de saque	R\$ 2,50	27/04/16
	R\$ 436,99	Saque		27/04/16
		Transporte Material Gráfico Marketing ⁽²⁾	R\$ 84,00	27/04/16
		Material Expediente ⁽³⁾	R\$ 189,00	27/04/16
		Deslocamento Empregado – Ressarcimento ⁽⁴⁾	R\$ 25,00	27/04/16
		Deslocamento Dirigente – Ressarcimento ⁽⁵⁾	R\$ 35,00	27/04/16
		Material Gráfico Marketing ⁽⁶⁾	R\$ 103,99	27/04/16
R\$ 452,99	R\$ 439,49		R\$ 439,49	
Saldo Bancário (A-B)				R\$ 13,50
Saldo das Devoluções realizadas em espécie pelos(s) Suprido(s) (B-C)				R\$ 0,00
Saldo Suprimento de Fundos				R\$ 13,50

Fonte: COAFI.

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

⁽²⁾ Pagamento de frete para transporte do material gráfico reproduzido pela gráfica do TJDF.

⁽³⁾ Pastas e divisórias para arquivo.

⁽⁴⁾ Deslocamento de empregado ao CEBRASPE;

⁽⁵⁾ deslocamento de Dirigente ao Banco do Brasil.

⁽⁶⁾ Aquisição de material gráfico para convites destinados aos convidados para o Encontro Nacional de Previdência Complementar

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	4.891	20	799
Ativo Total (B) – R\$ 1,00 ⁽¹⁾	48.720.304	59.583.100	22	10.862.797
Taxa de Carregamento (C) – R\$ 1,00	1.427.880	1.775.174	24	347.294
Fluxo de Investimento PGA (D) – R\$ 1,00	2.728.605	2.709.681	(0,69)	(18.924)
Despesas Administrativas (E1+E2)–R\$ 1,00	11.410.738	11.096.626	(3)	(314.112)
Despesa de Funcionamento (E ₁)	8.396.911	8.357.425	(0,47)	(39.486)
Despesa Financeira (E ₂) ⁽³⁾	3.013.827	2.739.202	(9)	(274.626)
I 1 (R\$ 1,00) Arrecadação Média (C/A)	349	363	4	14
I 2 (R\$ 1,00) - Despesa per capita (E/A)	2.789	2269	(19)	(520)
I 2B Receita per capita (C+D/A)	1.016	917	(10)	(99)
I 3 (%) de Despesa sobre Ativo Total (E/B)	23,4	18,62	(20,48)	(5)
I 4 (%) Despesa sobre receita (E/C+D)-(%)	275	247	(10)	(27)

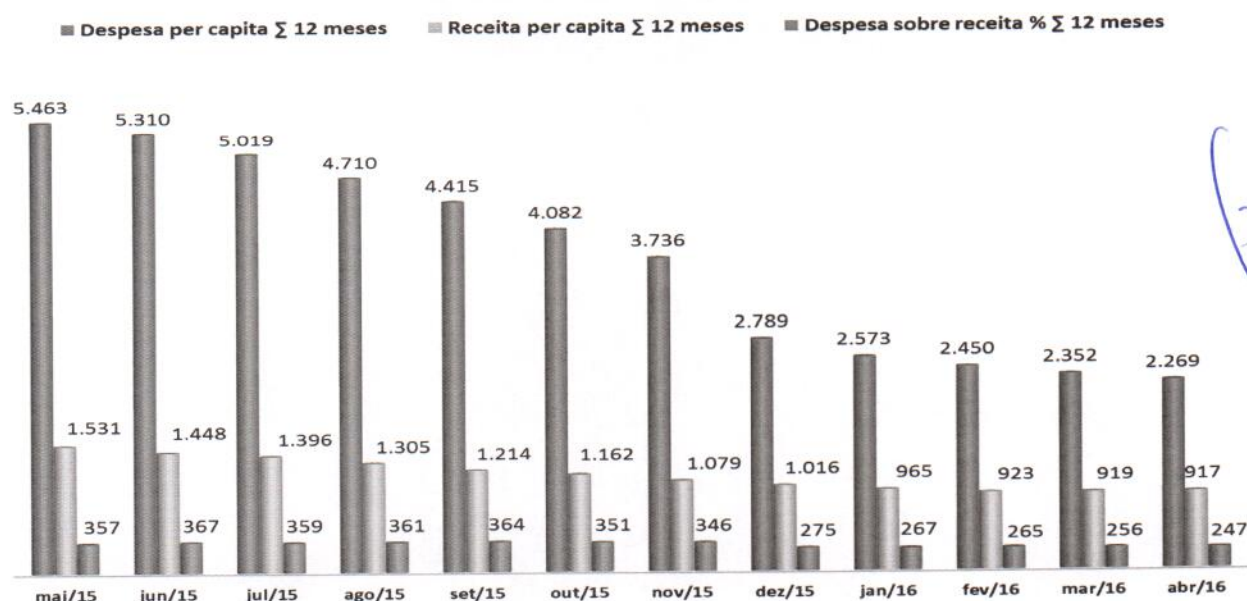
Fonte: COARC; CCONT.

⁽¹⁾ Número do fim do período de apuração.

⁽²⁾ Consolidado dos últimos 12 meses – maio/2015 a abril/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 maio/2015 a abril/2016.

3. Contratos Firmados/Aditivados e Aquisições Realizadas

Contratos firmados/aditivados:

Contratada	Data	Processo Funpresp-Jud	Contrato/Termo Aditivo – Valor	Finalidade	Modalidade
Mult Life Centro Clínico Ltda-EPP	08/04/2016	00.017/2016	Tabela de valores constante no contrato	Serviços relativos à saúde e segurança do trabalho	Dispensa
Pereira & Oliveira - Malotes e Entregas Ltda-ME	13/04/2016	00.037/2015	Tabela de valores constante no contrato	Serviços de <i>courier</i> e transporte de pequenos volumes	Dispensa

Aquisições realizadas:

Fornecedor	Data	Processo Funpresp-Jud	Ordem de Fornecimento - Valor	Finalidade	Modalidade
Cruzeiro Prestação de Serviços Gráficos EIRELI - ME (Gráfica Croma)	04/04/2016	00.030/2016	OF nº. 13/2016 – R\$ 4.498,00	Confecção de banners em lona para distribuição aos representantes da Funpresp-Jud	Dispensa
Hugo Ulhôa Pimentel Catering Buffet e Pro. Eventos Me	05/04/2016	00.009/2015	OF nº. 14/2016 – R\$ 258,40	Serviços de <i>buffet</i> para eventos institucionais	Adesão à Ata de Registro de Preços
Robson Joares Marques Brindes EPP (Servgela Brindes)	05/04/2016	00.033/2016	OF nº. 15/2016 – R\$ 7.958,50	Aquisição de brindes para distribuição e sorteios durante o ano de 2016	Dispensa
Fascinação Flores e Presentes Ltda – ME	20/04/2016	00.039/2016	OF nº. 16/2016 – R\$ 1.260,00	Decoração do Encontro Nacional de Prev Comp do Poder Judiciário, MPU e CNMP	Dispensa
In Vinyl Comunicação Visual Eireli - ME	20/04/2016	00.039/2016	OF nº. 17/2016 – R\$ 269,50	Decoração do Encontro Nacional de Prev Comp do Poder Judiciário, MPU e CNMP	Dispensa
Hugo Ulhôa Pimentel Catering Buffet E Pro. Eventos Me	22/04/2016	00.009/2015	OF nº. 18/2016 – R\$ 323,00	Serviços de <i>buffet</i> para eventos institucionais	Adesão à Ata de Registro de Preços
Hugo Ulhôa Pimentel Catering Buffet E Pro. Eventos Me	22/04/2016	00.009/2015	OF nº. 19/2016 – R\$ 2.584,00	Serviços de <i>buffet</i> para eventos institucionais	Adesão à Ata de Registro de Preços

À consideração superior.

COAFI, 08 de junho 2016.


Vinícius Araujo da Silva

Assistente de Administração e Finanças


Kleber Vieira Pina

Coordenador de Administração e Finanças

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

DIRAD, 08 de junho de 2016.


Marcio Lima Medeiros
Diretor de Administração

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

PRESI, 08 de junho de 2016.


Elaine de Oliveira Castro
Diretora- Presidente