

RCON 05
EXECUÇÃO
ORÇAMENTÁRIA

Maio
2016

**Relatório de Conhecimento (Rcon
05/2016) resumido sobre a execução
orçamentária e apresentação dos
indicadores de gestão.**

Diretoria de Administração
Brasília, junho de 2016.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – PERÍODO MAIO/2016

1. Programação x Execução

Tabela 1 – Execução Orçamentária – MAIO 2016.

ITENS	ORÇAMENTO (R\$ 1,00)		F/E	F – E
	Previsto (E)	Realizado (F)	(%)	R\$ 1,00
Despesas Administrativas (D)	767.943	668.186	87,01	(99.757)
Pessoal e Encargos	531.963	506.998	95,30	(24.976)
Serviços de Terceiros	38.653	17.325	44,85	(21.317) ⁽¹⁾
Treinamento	12.704	18.740	147,52	6.036 ⁽²⁾
Diárias e Passagens	15.243	13.005	85,32	(2.238) ⁽³⁾
Outras Despesas	149.380	102.151	68,38	(47.229) ⁽⁴⁾
PDTI*	20.000	9.966	49,83	(10.034) ⁽¹⁾⁽⁶⁾

Fonte: COAFI.

⁽¹⁾ Expurgados R\$ 17.194 alusivos aos restos a pagar do ano de 2015, compreendendo pagamentos para (i) Trust Solutions Brasil Sistemas Ltda – EPP (R\$ 4.055) e (ii) Infobase Consultoria e Informática Ltda. (R\$ 13.139). 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	83.112	--
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	27.139	861
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	201.882	23.336

Fonte: COAFI.

⁽²⁾ R\$ 18.740 referentes a despesas com inscrição de Diretores em programa de Gestão Avançada, participação de empregado em comissão no 11º Congresso de Atuária e Certificações de ICSS para conselheiros.

⁽³⁾ R\$ 13.005 referentes a despesas previstas em abril e maio executadas para treinamento no RJ do sistema E-Financeiro, apresentação de painel do Diretor de investimento em SP, participação do contador no 11º CONANCEP e visitas institucionais em SP e MG pela Diretora-Presidente e pelo Diretor de Seguridade.

⁽⁴⁾ R\$ 4.000 referentes a despesas com IPTU que não foram liquidadas no mês; R\$ 5.000 referentes a despesas com serviços não realizados de auditoria interna; R\$ 20.000 referentes a despesas com material gráfico de marketing que não foram liquidadas no mês; R\$ 9.500 referentes a despesas com serviços de buffet que não foram liquidadas no mês e R\$ 8.000 referentes a despesas com produção de vídeo para EAD que não foram liquidadas no mês.

⁽⁶⁾ R\$ 10.000 referentes a despesas com aquisição/renovação de licenças previstas e não realizadas no mês.

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



Tabela 2 – Execução acumulada 2016 – Janeiro a Maio.

ITENS	ORÇAMENTO (R\$ 1,00)		F/E (%)	F – E R\$ 1,00
	Previsto (E)	Realizado (F)		
Despesas Administrativas (D)	3.822.472	3.012.477	78,81	(809.995)
Pessoal e Encargos	2.659.815	2.333.609	87,74	(326.206) ⁽¹⁾
Serviços de Terceiros	204.511	118.788	58,08	(85.723) ⁽²⁾
Treinamento	58.140	42.596	73,27	(15.544) ⁽³⁾
Diárias e Passagens	77.696	18.160	23,37	(59.536) ⁽⁴⁾
Outras Despesas	721.810	465.128	64,44	(256.681) ⁽⁵⁾
PDTI	100.500	34.195	34,03	(66.305) ⁽⁶⁾

Fonte: COAFI.

Quanto à execução acumulada para o período (janeiro/maio), 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 a abril) tem obtido margens aceitáveis de desvio. A diferença (R\$ 83.977) se deve a provisões realizadas mensalmente para cobrir encargos trabalhistas que ainda não se realizaram – abono de férias, décimo-terceiro salário e eventuais substituições entre Coordenadores e seus assistentes.

⁽²⁾ 94% da diferença resultam de ações postergadas ou ressarcimentos orçados, mas ainda não solicitados:

(i) *Serviços de auditoria Interna – R\$ 25.000;*

(ii) *Ressarcimentos relativos aos postos de trabalho terceirizados - R\$ 55.819*

⁽³⁾ A rubrica vem apresentando sua execução de forma mais espreçada em relação ao seu orçamento, de forma que a diferença de aproximadamente 73% do executado em relação ao previsto se equalizará ao longo do ano.

⁽⁴⁾ Foi solicitado o ressarcimento de R\$ 14.369,14 para despesas relativas a emissão de passagens no período de janeiro a maio de 2016 (pagamento em junho), assim, reduz-se a diferença. Contudo, esta rubrica acompanha de perto as despesas atinentes a Treinamento, de forma que, *pari passu* a esta última, se prevê uma equalização entre despesas e orçamento ao longo do ano.

⁽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.

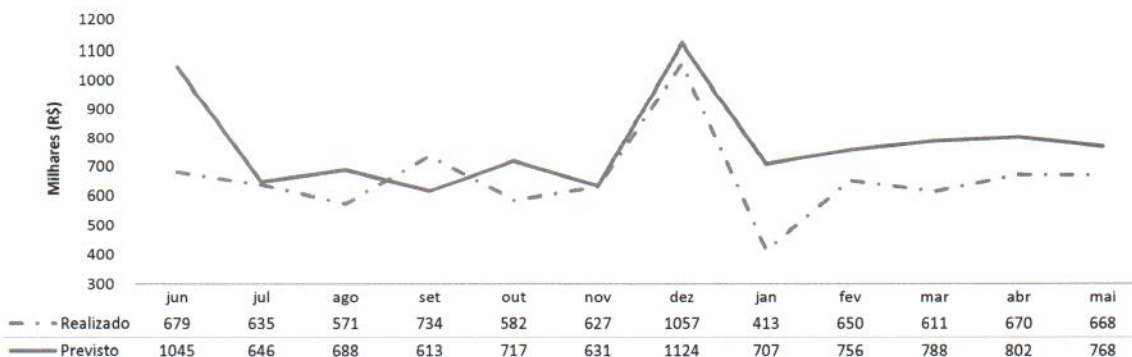
⁽⁶⁾ R\$ 18.393 (28%) se explicam pela redução de custos na conta Internet ao longo do ano; R\$ 4.300 (6,5%) se explicam pela economia alcançada na aquisição da central telefônica; R\$ 38.500 (58%) da diferença resultam de ações ainda em fase de seleção/contratação ou postergadas:

(i) *Aquisição de licenças de software de produtividade – Office – R\$ 25.000;*

(ii) *Aquisição de 1 TV smart de LED de 42", 1 Câmera para TV, Rack para TV, rodízios e caixas de som – R\$ 3.500;*

(iii) *Aquisição de licenças de sistema operacional servidor – Windows – R\$ 10.000.*



Gráfico 1 – Evolução da Execução orçamentária em 12 meses – Junho/2015 a maio/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\$ 13,50		Saldo anterior - Banco		02/05/16
R\$ 297,03		Carga cartão		05/05/16
R\$ 693,07		Carga cartão		09/05/16
	R\$ 2,50	Tarifa de saque	R\$ 2,50	09/05/16
	R\$ 257,50	Saque		09/05/16
		Material Expediente ⁽²⁾	R\$ 117,50	09/05/16
		Material Gráfico ⁽³⁾	R\$ 140,00	09/05/16
	R\$ 2,50	Tarifa de saque	R\$ 2,50	10/05/16
	R\$ 250,00	Saque		10/05/16
		Reparo Infraestrutura Sede ⁽⁴⁾	R\$ 250,00	10/05/16
	R\$ 2,50	Tarifa de saque	R\$ 2,50	16/05/16
	R\$ 465,00	Saque		16/05/16
		Reparo Infraestrutura Sede ⁽⁵⁾	R\$ 465,00	16/05/16
R\$ 297,00		Carga cartão		23/05/16
	R\$ 2,50	Tarifa de saque	R\$ 2,50	31/05/16
	R\$ 2,50	Tarifa de saque	R\$ 2,50	31/05/16
	R\$ 37,00	Saque		31/05/16
	R\$ 10,00	Saque		31/05/16
		Deslocamento Empregado ⁽⁶⁾	R\$ 47,00	31/05/16
R\$ 1.300,60	R\$ 1.032,00		R\$ 1.032,00	
Saldo Bancário (A-B)				R\$ 268,60
Saldo das Devoluções realizadas em espécie pelos(s) Suprido(s) (B-C)				R\$ 0,00
Saldo Suprimento de Fundos				R\$ 268,60

Fonte: COAFI.

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

⁽²⁾ Papel ondulado, fita 3M e divisórias para arquivo.



⁽³⁾ Impressão de material gráfico para mala direta.

⁽⁴⁾ Manutenção do vídeo porteiro da recepção.

⁽⁵⁾ Serviço de manutenção da Fundação com troca de lâmpadas, reparos em banheiros, gessos e fixação de tampas.

⁽⁶⁾ Deslocamento de empregados em visita técnica à Fundação dos Economistas Federais – FUNCEF.

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	4.964	21,3	872
Ativo Total (B) – R\$ 1,00 ⁽¹⁾	48.720.304	62.275.379	27,8	13.555.075
Taxa de Carregamento (C) – R\$ 1,00	1.427.880	1.854.029	29,8	426.149
Fluxo de Investimento PGA (D) – R\$ 1,00	2.728.605	2.664.235	(2,4)	(64.370)
Despesas Administrativas (E1+E2) – R\$ 1,00	11.410.738	11.150.670	(2,3)	(260.069)
Despesa de Funcionamento (E₁)	8.396.911	8.378.290	(0,2)	(18.621)
Despesa Financeira (E₂) ⁽³⁾	3.013.827	2.772.380	(8,0)	(241.448)
I 1 (R\$ 1,00) Arrecadação Média (C/A)	349	373	7,0	25
I 2 (R\$ 1,00) - Despesa per capita (E/A)	2.789	2.246	(19,4)	(542)
I 2B Receita per capita (C+D/A)	1.016	910	(10,4)	(106)
I 3 (%) de Despesa sobre Ativo Total (E/B)	23,4	17,9	(23,5)	(5,5)
I 4 (%) Despesa sobre receita (E/C+D) – (%)	274,5	246,8	(10,1)	(27,7)

Fonte: COARC; CCONT; COAFI.

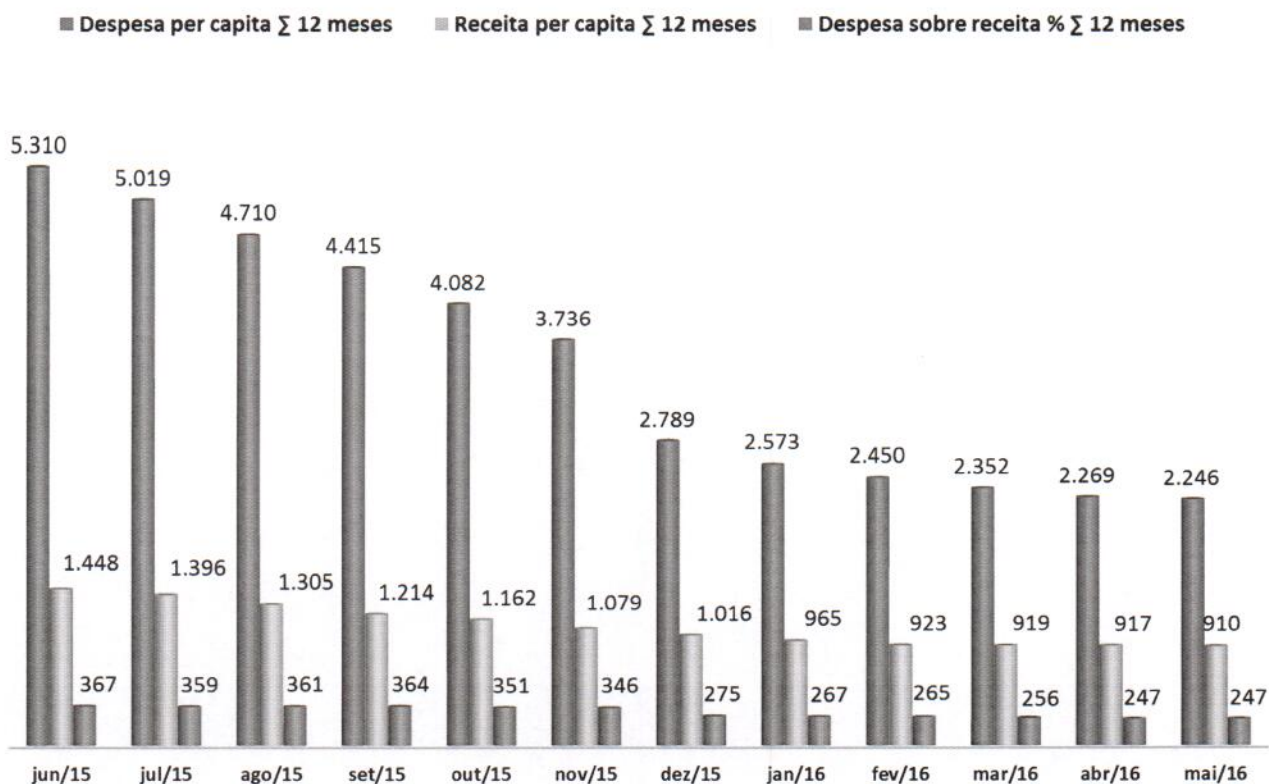
⁽¹⁾ Número do fim do período de apuração.

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

3. Contratos Firmados/Aditivados e Aquisições Realizadas

Contratos firmados/aditivados:

Contratada	Data	Processo Funpresp-Jud	Contrato/Termo Aditivo – Valor	Finalidade	Modalidade
Imprensa Nacional	09/05/2016	00.042/2016	Contrato – R\$ 30,37 por cm/col publicado	Publicação no Diário Oficial da União	Inexigibilidade
Centro Brasileiro de Pesquisa em Avaliação e Seleção e de Promoção de Eventos - CEBRASPE	23/05/2016	00.012/2016	Contrato – R\$ 460.000,00	Organização de concurso público	Dispensa
Consigliieri Europe Revisori e Consulenti Integrato Ltda	23/05/2016	00.020/2016	Contrato – R\$ 8.376,00	Portal eletrônico destinado à educação financeira e previdenciária	Convite

Aquisições realizadas:

Fornecedor	Data	Processo Funpresp-Jud	Ordem de Fornecimento - Valor	Finalidade	Modalidade
FN – Equipamentos Tecnológicos e de Segurança LTDA.	03/05/2016	00.041/2015	21/2016 – R\$ 190,00	Recarga de extintores de incêndio	Dispensa
Q. O. L Soluções Corporativa Eireli - ME	27/05/2016	00.045/2016	23/2016 – R\$ 4.197,00	Aquisição de itens de tecnologia	Dispensa

À consideração superior.

COAFI, 23 de junho 2016.



Vinicius Araujo da Silva

Assistente de Administração e Finanças

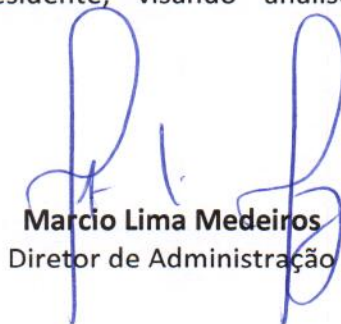


Kleber Vieira Pina

Coordenador de Administração e Finanças

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

DIRAD, 24 de junho de 2016.



Marcio Lima Medeiros
Diretor de Administração

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

PRESI, 27 de junho de 2016.



Elaine de Oliveira Castro
Diretora- Presidente