

**RCON 06**  
**EXECUÇÃO**  
**ORÇAMENTÁRIA**

Junho  
2016

Relatório de Conhecimento (Rcon 06/2016)  
resumido sobre a execução orçamentária e  
apresentação dos indicadores de gestão.

## EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – PERÍODO JUNHO/2016

### 1. Programação x Execução

Tabela 1 – Execução Orçamentária – JUNHO 2016.

ITENS	ORÇAMENTO (R\$ 1,00)		F/E	F – E
	Previsto (E)	Realizado (F)	(%)	R\$ 1,00
<b>Despesas Administrativas (D)</b>	785.533	759.400	96,67	(26.133)
<b>Pessoal e Encargos</b>	531.963	558.860 <sup>(1)</sup>	105,06	26.897
<b>Serviços de Terceiros</b>	38.653	36.546 <sup>(2)</sup>	94,55	(2.107)
<b>Treinamento</b>	20.422	2.952 <sup>(3)</sup>	14,45	(17.470)
<b>Diárias e Passagens</b>	17.508	31.672 <sup>(4)</sup>	180,90	14.164
<b>Outras Despesas</b>	162.987	123.050 <sup>(5)</sup>	75,50	(39.937)
<b>PDTI<sup>1</sup></b>	14.000	6.321 <sup>(6)</sup>	45,15	(7.679)

Fonte: COAFI.

<sup>(1)</sup> R\$ 28.235,11 referentes a despesa com rescisão contratual do colaborador Reginaldo Magalhães.

<sup>(2)</sup> Expurgados R\$ 23.336,00 alusivos aos restos a pagar do ano de 2015, compreendendo pagamentos para (i) Raya3 Publicidade e Propaganda Ltda – ME (R\$ 22.475,00) e (ii) Infobase Consultoria e Informática Ltda. (R\$ 861,00). O saldo de restos a pagar do ano de 2015 foi finalizado, conforme 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	40.455	--
Infobase Consultoria e Informática Ltda	28.000	28.000	--
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	--
<b>Consolidado</b>	<b>225.219</b>	<b>225.219</b>	--

Fonte: COAFI.

<sup>(3)</sup> R\$ 2.952,00 referentes a despesas com inscrição de curso na UNIABRAPP para empregados em comissão e certificação de ICSS para Conselheiro.

<sup>(4)</sup> R\$ 31.672,64 referentes a despesas de viagens previstas em janeiro/16 a maio/16 que foram ressarcidas ao STF, pagamento de diárias para capacitação de empregado em comissão em curso da UNIABRAPP, participação do atuário no 11º Congresso Brasileiro de Atuária e visitas institucionais nas regiões Sul, Norte, Nordeste e Sudeste pela Diretora-Presidente e Diretor de Seguridade.

<sup>(5)</sup> R\$ 10.000,00 referentes a despesas com aquisição de computadores e periféricos que não foram realizadas no mês; R\$ 12.000,00 referentes despesas de funcionamento não realizadas; R\$ 5.000,00 referentes a despesas com serviços não realizados de auditoria interna; R\$ 15.000,00 referentes a despesas com material gráfico de marketing que não

<sup>1</sup> Plano Diretor de Tecnologia da Informação – 2015-2016, aprovado pela Resolução-CD nº. 10 de 03/09/2015.

foram liquidados no mês e R\$ 3.000,00 referentes a despesas com comunicação e marketing que não foram liquidadas no mês.

<sup>(6)</sup> R\$ 4.000,00 referentes a despesas com aquisição de computadores e periféricos previstas e não realizadas no mês e R\$ 3.679,15 de economia na prestação de serviços de internet.

**Tabela 2 – Execução acumulada 2016 – Janeiro a Junho.**

ITENS	ORÇAMENTO (R\$ 1,00)		F/E	F – E
	Previsto (E)	Realizado (F)	(%)	R\$ 1,00
<b>Despesas Administrativas (D)</b>	4.608.005	3.771.876	81,85	(836.129)
<b>Pessoal e Encargos</b>	3.191.778	2.892.468	90,62	(299.310) <sup>(1)</sup>
<b>Serviços de Terceiros</b>	243.164	155.334	63,88	(87.830) <sup>(2)</sup>
<b>Treinamento</b>	78.562	45.548	57,98	(33.014) <sup>(3)</sup>
<b>Diárias e Passagens</b>	95.204	49.831	52,34	(45.373) <sup>(4)</sup>
<b>Outras Despesas</b>	884.797	588.179	66,48	(296.618) <sup>(5)</sup>
<b>PDTI<sup>2</sup></b>	114.500	40.516	35,39	(73.984) <sup>(6)</sup>

Fonte: COAFI.

<sup>(1)</sup> 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\$ 242.228,99), indicando que o orçamento nos meses subsequentes para esta rubrica (fevereiro a junho) tem obtido margens aceitáveis de desvio.

<sup>(2)</sup> R\$ 30.000,00 (34%) resulta de contratação prevista de serviços de auditoria interna não efetivada; R\$ 19.374,00 (22%) resulta de redução de custos em razão da contratação de empresa terceirizada para serviços de courier em substituição ao posto de mensageiro; R\$ 18.500,00 (21%) resulta de ressarcimentos previstos aos órgãos com os quais a Funpresp-Jud mantém acordos de cooperação, não efetivados em função da inexecução de serviços inicialmente orçados em função do plano de contenção de despesas; R\$ 15.000,00 (18%) resulta de palestras e eventos previstos para realização no primeiro semestre e não realizados.

<sup>(3)</sup> A rubrica treinamento vem apresentando sua execução de forma mais esparçada em relação ao seu orçamento, de forma que a diferença deve reduzir ainda ao longo do período.

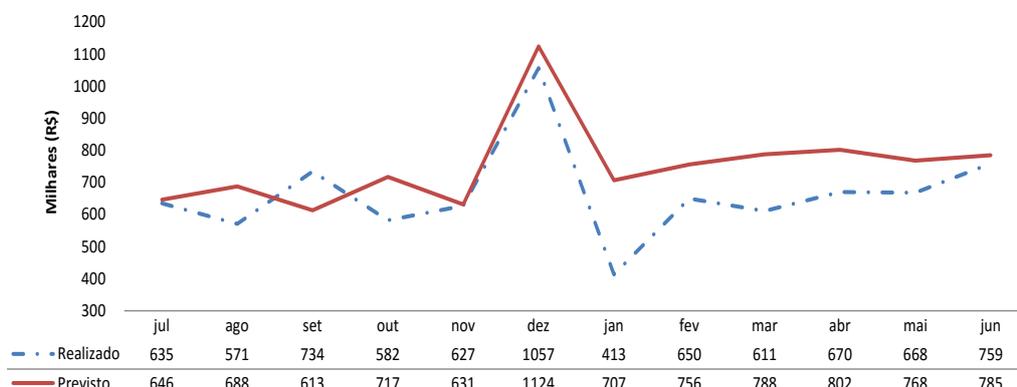
<sup>(4)</sup> A rubrica diárias e passagens mantém correlação com a de treinamento, de forma que também ela deve ter sua diferença reduzida ao longo do período.

<sup>(5)</sup> 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.

<sup>(6)</sup> Economias alcançadas em aquisições registradas no PDTI e no uso do pacote de serviços mantido junto ao Serpro para uso da Infovia. Aquisições previstas pelo PDTI e postergadas ou ainda em fase de licitação.

<sup>2</sup> Plano Diretor de Tecnologia da Informação – 2015-2016, aprovado pela Resolução-CD nº. 10 de 03/09/2015.

**Gráfico 1 – Evolução da Execução orçamentária em 12 meses – Julho/2015 a Junho/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 (B)		Pagamentos (C)	Datas
R\$ 268,60		Saldo anterior - Banco		
R\$ 297,03		Carga cartão		01/06/16
	R\$ 2,50	Tarifa de saque	R\$ 2,50	07/06/16
	R\$ 449,23	Saque		07/06/16
		Material gráfico marketing <sup>(1)</sup>	R\$ 339,50	07/06/16
		Material expediente <sup>(2)</sup>	R\$ 9,80	07/06/16
		Deslocamento empregado – Ressarcimento <sup>(3)</sup>	R\$ 99,93	07/06/16
R\$ 297,03		Carga cartão		10/06/16
	R\$ 2,50	Tarifa de saque	R\$ 2,50	07/06/16
	R\$ 379,00	Reparo emergencial - Impressora	R\$ 379,00	13/06/16
R\$ 297,03		Carga cartão		16/06/16
	R\$ 2,50	Tarifa de saque	R\$ 2,50	27/06/16
	R\$ 175,26	Saque		27/06/16
		Deslocamento empregado – Ressarcimento <sup>(4)</sup>	R\$ 60,76	27/06/16
		Material expediente <sup>(5)</sup>	R\$ 114,50	27/06/16
R\$ 297,03		Carga cartão		28/06/16
	R\$ 2,50	Tarifa de saque	R\$ 2,50	30/06/16
	R\$ 270,00	Reparo emergencial - Máquina de café	R\$ 270,00	30/06/16
	R\$ 2,50	Tarifa de saque	R\$ 2,50	30/06/16
	R\$ 40,00	Material expediente <sup>(2)</sup>	R\$ 40,00	30/06/16
<b>R\$ 1.456,72</b>	<b>R\$ 1.325,99</b>		<b>R\$ 1.325,99</b>	
<b>Saldo Bancário (A-B)</b>				<b>R\$ 130,73</b>
<b>Saldo das Devolução(ções) Realizadas em Espécie pelo(s) Suprido(s) (B-C)</b>				<b>R\$ 0,00</b>
<b>Saldo Suprimento de Fundos</b>				<b>R\$ 130,73</b>

Fonte: COAFI.

- (1) Impressão de material para envio de mala-direta aos participantes, seguindo estratégia de reversão de cancelamentos de adesões;
- (2) Aquisição de fita adesiva, papel ondulado para envio de encomendas e divisórias para processos;
- (3) Deslocamentos autorizados de Jordana Perfeito Castro (ASJUR) e Rodrigo Camargos (ASCOM);
- (4) Deslocamentos autorizados de Jordana Perfeito Castro (ASJUR); e
- (5) Aquisição de pastas divisórias para processos.

## 2. Indicadores de Gestão

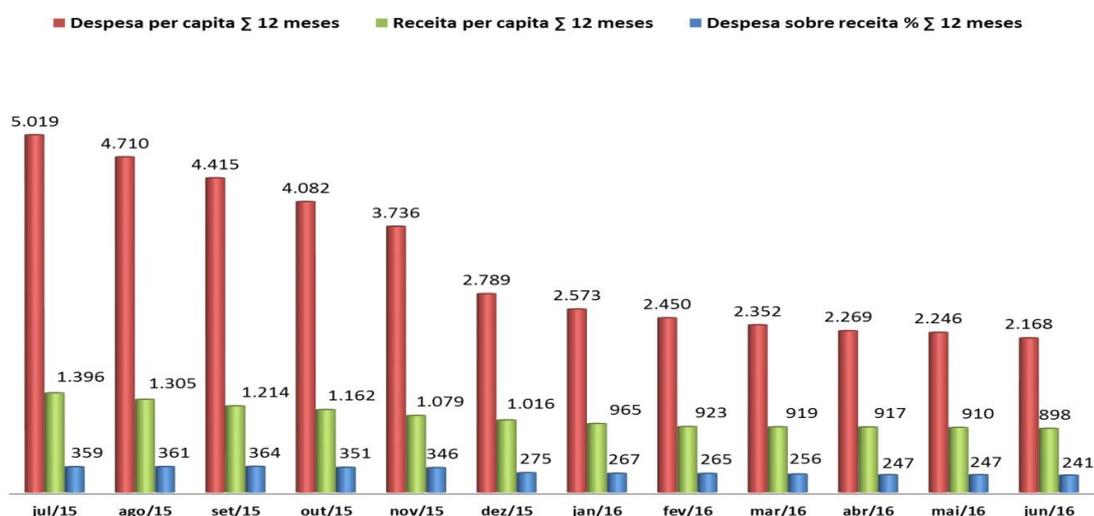
Tabela 4 – Indicadores de Gestão – Base informações contábeis de 12 meses

ITENS	∑ 12 meses 2015 (F)	∑ 12 meses (G) <sup>(2)</sup>	(G/F-1) (%)	G – F
Participantes (A) – Un. <sup>(1)</sup>	4.092	5.098	24,6	1.006
Ativo Total (B) – R\$ 1,00 <sup>(1)</sup>	48.720.304	64.964.037	33,3	16.243.733
Taxa de Carregamento (C) – R\$ 1,00	1.427.880	1.935.603	35,6	507.723
Fluxo de Investimento PGA (D) – R\$ 1,00	2.728.605	2.643.407	(3,1)	(85.198)
Despesas Administrativas (E1+E2)–R\$ 1,00	11.410.738	11.051.195	(3,2)	(359.543)
Despesa de Funcionamento (E <sub>1</sub> )	8.396.911	8.399.985	0,04	3.074
Despesa Financeira (E <sub>2</sub> ) <sup>(3)</sup>	3.013.827	2.651.210	(12,0)	(362.617)
I 1 (R\$ 1,00) Arrecadação Média (C/A)	349	380	8,8	31
I 2 (R\$ 1,00) - Despesa per capita (E/A)	2.789	2.168	(22,3)	(621)
I 2B Receita per capita (C+D/A)	1.016	898	(11,6)	(118)
I 3 (%) de Despesa sobre Ativo Total (E/B)	23,4	17,0	(27,4)	(6,4)
I 4 (%) Despesa sobre receita (E/C+D)-(-%)	274,5	241,3	(12,1)	(33,2)

Fonte: COARC; CCONT; COAFI.

- (1) Número do fim do período de apuração.
- (2) Consolidado dos últimos 12 meses – julho/2015 a junho/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 julho/2015 a junho/2016.

### 3. Contratos Firmados/Aditivados e Aquisições Realizadas

#### Contratos firmados/aditivados:

Contratada	Data	Processo Funpresp-Jud	Contrato/Termo Aditivo – Valor	Finalidade	Modalidade
Nenhum contrato foi firmado no período					

#### Aquisições realizadas:

Fornecedor	Data	Processo Funpresp-Jud	Ordem de Fornecimento - Valor	Finalidade	Modalidade
Biopure Comércio e Serviços em Equipamentos Médicos Ltda-EPP	20/06/2016	00.047/2016	27/2016 – R\$ 200,00	Aquisição de refis para purificador de água	Dispensa
Lugon Comercial Ltda	14/06/2016	00.029/2016	25/2016 – R\$ 4.288,00	Confecção de painéis para o Auditório	Dispensa
Q. O. L Soluções Corporativa Eireli -ME	27/05/2016	00.045/2016	23/2016 – R\$ 1.197,00	Aquisição de itens de tecnologia	Dispensa
CEL Tecnologia e Informática Ltda	22/06/2016	00.045/2016	28/2016 – R\$ 3.075,00	Aquisição de itens de tecnologia	Dispensa
A DEDETIBEM Desinsetizadora e Serviços gerais Ltda - ME	27/06/2016	00.047/2016	30/2016 – R\$ 430,00	Dedetização periódica das instalações	Dispensa

Brasília, 27 de Julho de 2016,

Coordenadoria de Administração e Finanças  
Diretoria de Administração