

**RCON 07**  
**EXECUÇÃO**  
**ORÇAMENTÁRIA**

Julho  
2016

Relatório de Conhecimento (Rcon 07/2016)  
resumido sobre a execução orçamentária e  
apresentação dos indicadores de gestão.

## EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – PERÍODO JULHO/2016

### 1. Programação x Execução

Tabela 1 – Execução Orçamentária – JULHO 2016.

ITENS	ORÇAMENTO (R\$ 1,00)		F/E	F – E
	Previsto (E)	Realizado (F)	(%)	R\$ 1,00
<b>Despesas Administrativas (D)</b>	757.156	607.861	80,28	(149.295)
<b>Pessoal e Encargos</b>	531.963	471.290 <sup>(1)</sup>	88,59	(60.673)
<b>Serviços de Terceiros</b>	53.653	6.145 <sup>(2)</sup>	11,45	(47.508)
<b>Treinamento</b>	16.652	7.776 <sup>(3)</sup>	46,70	(8.876)
<b>Diárias e Passagens</b>	6.843	2.703 <sup>(4)</sup>	39,49	(4.141)
<b>Outras Despesas</b>	123.045	109.347 <sup>(5)</sup>	88,87	(13.698)
<b>PDTI<sup>1</sup></b>	25.000	10.601 <sup>(6)</sup>	42,40	(14.399)

Fonte: COAFI.

<sup>(1)</sup> R\$ 74.877,30 referentes ao ressarcimento de pessoal cedido (Ronnie Tavares e Gilberto Tadeu) não realizado no mês, pois o órgão de origem não enviou a cobrança no mês de julho.

<sup>(2)</sup> R\$ 48.636,56 referentes ao conjunto de despesas: aquisição de software de gerenciamento de risco (R\$ 5.000,00); auditoria interna (R\$ 5.000,00); seguro D&O (R\$ 6.000,00); Programa Futuro Positivo (R\$ 700,00); contratação palestrantes (R\$ 15.000,00); substituição de posto de mensageiro por empresa especializada em transporte de documentos (R\$ 4.380,00); ressarcimentos ao MPF por serviços previstos e não demandados (R\$ 1.000,00); despesas com produtos de almoxarifado não incorridas (R\$ 1.250,00); ressarcimento do posto de copeira e recepcionista não demandados pelo STF (R\$ 10.306,56).

<sup>(3)</sup> R\$ 7.776,00 referentes a despesas com inscrição de curso na UNIABRAPP, Congressos para empregados em comissão, cursos para empregados cedidos e certificação de ICSS para Conselheiro.

<sup>(4)</sup> R\$ 442,50 referentes a despesas com a participação da Diretora Presidente no 5º Comitê de Fundos de Pensão; R\$ 2.260,00 referentes a participação de empregados em comissão no curso de secretaria de governança e gestão estratégica da comunicação.

<sup>(5)</sup> Expurgados R\$ 4.825,21 alusivos a restituição de tributos federais (PIS/COFINS) no valor de R\$ 4.715,32 e devolução de pagamento realizado a empresa Locaweb, referente ao cancelamento da prestação de serviço de internet.

<sup>(6)</sup> R\$ 15.000,00 referentes a despesas com aquisição de licenças de acesso a servidor –MS-CALs e MSSQL previstas e não realizadas no mês.

INSCRIÇÃO CONCURSO	JULHO
Recebimento	51.520
Tarifa liquidação do boleto	1.928
<b>TOTAL</b>	<b>49.592</b>

<sup>1</sup> 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 Julho.**

ITENS	ORÇAMENTO (R\$ 1,00)		F/E	F – E
	Previsto (E)	Realizado (F)	(%)	R\$ 1,00
<b>Despesas Administrativas (D)</b>	5.365.161	4.379.738	81,63	(985.423)
<b>Pessoal e Encargos</b>	3.723.741	3.363.758	90,33	(359.983) <sup>(1)</sup>
<b>Serviços de Terceiros</b>	296.817	161.479	54,40	(135.338) <sup>(2)</sup>
<b>Treinamento</b>	95.214	53.324	56,00	(41.890) <sup>(3)</sup>
<b>Diárias e Passagens</b>	102.047	52.534	51,48	(49.513) <sup>(4)</sup>
<b>Outras Despesas</b>	1.007.842	697.525	69,21	(310.317) <sup>(5)</sup>
<b>PDTI<sup>2</sup></b>	139.500	51.117	36,64	(88.383) <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; No ano, os maiores desvios positivos em relação ao orçamento estão nas contas Adiantamento de Férias - Pessoal Próprio (R\$ 32.272,68), Ressarcimento Pessoal Cedido (R\$ 73.639,71) e Auxílio Saúde (R\$ 48.249,10).

<sup>(2)</sup> R\$ 128.533,75 referentes ao conjunto de despesas não incorridas ou ainda não realizadas: R\$ 35.000,00 resultam de contratação prevista de serviços de auditoria interna não efetivada; R\$ 23.753,93 resultam de redução de custos em razão da contratação de empresa terceirizada para serviços de courier em substituição ao posto de mensageiro; R\$ 21.750,00 resultam de ressarcimentos previstos aos órgãos com os quais a Funpresp-Jud mantém acordos de cooperação, não efetivados por inexecução de serviços inicialmente orçados em função do plano de contenção de despesas; R\$ 15.000,00 resultam de palestras e eventos previstos para realização no primeiro semestre e não realizados; R\$ 33.029,82 resultam da diferença entre o ressarcimento previsto e o efetivamente realizado ao STF pelos postos de trabalho terceirizados.

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

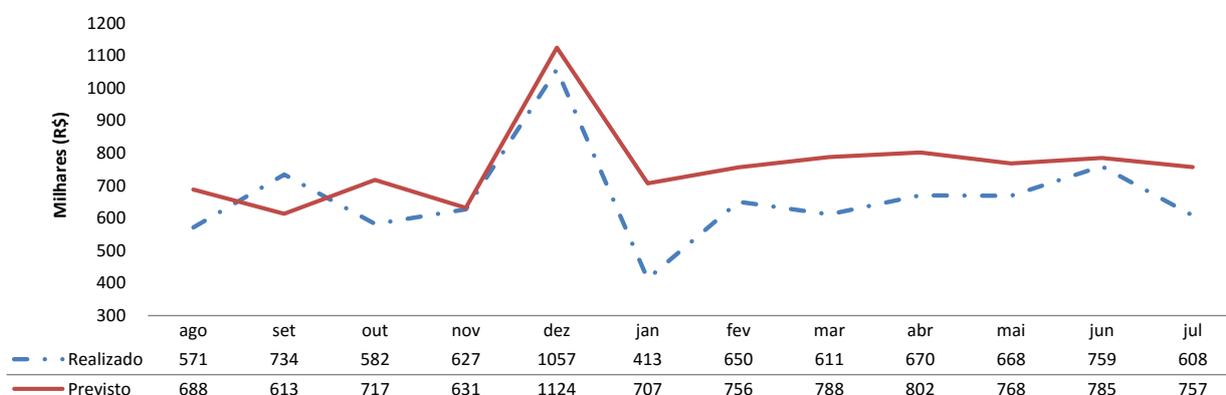
<sup>(4)</sup> A rubrica diárias e passagens mantém correlação com a de treinamento, de forma que também ela deve ter sua diferença reduzida ao longo do período.

<sup>(5)</sup> Despesas atinentes à comunicação e marketing da Funpresp-Jud, bem como ações de modernização tiveram 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 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 – Agosto/2015 a Julho/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\$ 130,73		Saldo anterior - Banco		30/06/16
	R\$ 2,50	Tarifa de saque	R\$ 2,50	01/07/16
	R\$ 120,00	Saque		01/07/16
		Material expediente <sup>(1)</sup>	R\$ 115,00	01/07/16
		Material expediente <sup>(2)</sup>	R\$ 6,00	01/07/16
		Material expediente <sup>(3)</sup>	R\$ 7,80	06/07/16
R\$ 297,03		Carga cartão		13/07/16
		Reparo - troca de piso banheiro <sup>(4)</sup>	R\$ 100,00	13/07/16
		Material expediente <sup>(5)</sup>	R\$ 93,60	13/07/16
		Material expediente <sup>(6)</sup>	R\$ 31,80	13/07/16
	R\$ 2,50	Tarifa de saque	R\$ 2,50	13/07/16
	R\$ 234,20	Saque		13/07/16
<b>R\$ 427,76</b>	<b>R\$ 359,20</b>		<b>R\$ 359,20</b>	
<b>Saldo Bancário (A-B)</b>				<b>R\$ 68,56</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\$ 68,56</b>

Fonte: COAFI.

- (1) Aquisição de papel ondulado para envio de material de divulgação aos patrocinadores e representantes;
- (2) Aquisição pino fêmea para instalação da máquina de café – copa;
- (3) Aquisição de papel pardo para envio de material de divulgação aos patrocinadores e representantes;
- (4) Reparo banheiro feminino – Fixação de maçaneta e troca de cerâmica do piso;
- (5) Aquisição de divisórias para processos;
- (6) Aquisição de fita PVC para envio de material de divulgação aos patrocinadores e representantes;

## 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	5.226	27,7	1.134
Ativo Total (B) – R\$ 1,00 <sup>(1)</sup>	48.720.304	67.992.961	39,6	19.272.657
Taxa de Carregamento (C) – R\$ 1,00	1.427.880	2.006.243	40,5	578.364
Fluxo de Investimento PGA (D) – R\$ 1,00	2.728.605	2.568.376	(5,9)	(160.229)
Despesas Administrativas (E1+E2)–R\$ 1,00	11.410.738	11.088.001	(2,8)	(322.737)
Despesa de Funcionamento (E <sub>1</sub> )	8.396.911	8.452.982	0,67	56.072
Despesa Financeira (E <sub>2</sub> ) <sup>(3)</sup>	3.013.827	2.635.019	(12,6)	(378.808)
I 1 (R\$ 1,00) Arrecadação Média (C/A)	349	384	10	35
I 2 (R\$ 1,00) - Despesa per capita (E/A)	2.789	2.122	(23,9)	(667)
I 2B Receita per capita (C+D/A)	1.016	875	(13,8)	(141)
I 3 (%) de Despesa sobre Ativo Total (E/B)	23,4	16,3	(30,4)	(7,1)
I 4 (%) Despesa sobre receita (E/C+D)-(%)	274,5	242,4	(11,7)	(32,1)

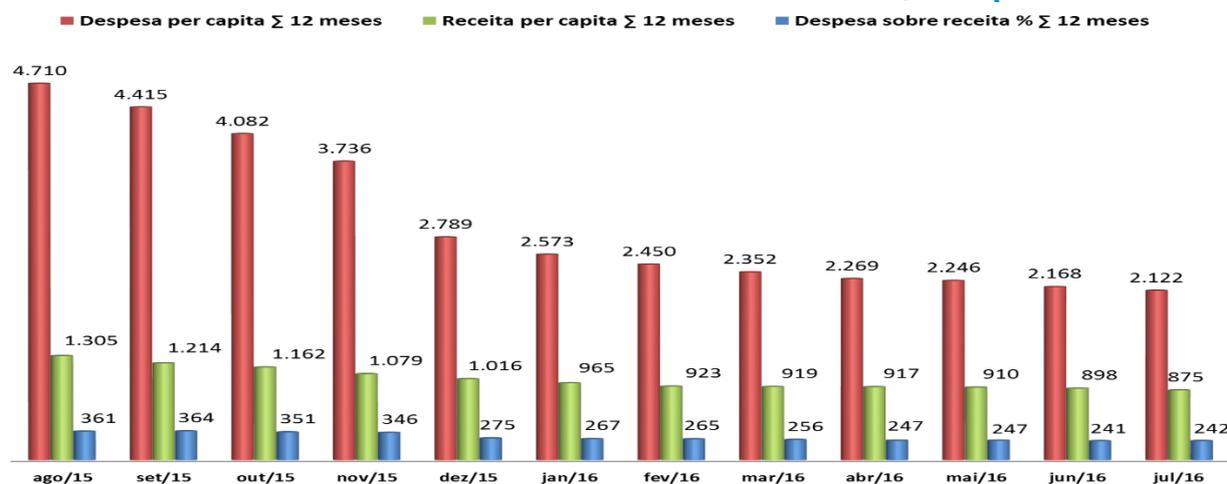
Fonte: COARC; CCONT; COAFI.

<sup>(1)</sup> Número do fim do período de apuração.

<sup>(2)</sup> Consolidado dos últimos 12 meses – agosto/2015 a julho/2016.

<sup>(3)</sup> 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 agosto/2015 a julho/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
Nenhuma aquisição foi realizada no período					

Brasília, 29/08/2016.

Coordenadoria de Administração e Finanças  
Diretoria de Administração

