

RGEP 12

FOLHA DE PAGAMENTO E CAPACITAÇÃO

Dezembro
2016

Relatório de Gestão de Pessoas (RGEP 12/2016) que reúne informações de despesa com salário, benefícios, encargos sociais, bem como capacitação dos dirigentes, empregados e conselheiros.

1. Despesa com pessoal - dezembro/2016

Tabela 1 – Comparativo da folha de pagamento de 2016 com 2015

R\$ 1,00

ITENS	EXECUÇÃO FOPAG		B/A – 1	B – A
	dezembro/2015 (A)	dezembro/2016 ⁽¹⁾ (B)	(%)	
Pessoal e Encargos (C) = C1 + C2 + C3 + C4	283.953	286.824	1,01	2.871
Dirigentes (C1)	36.755	41.039	11,66	4.284
Salário Líquido	29.464	32.570	10,54	3.106
IRRF	7.291	8.469	16,16	1.178
Pessoal Cedido (C2)⁽²⁾	13.504	20.810	54,10	7.306
Salário Líquido	10.197	16.129	58,17	5.932
IRRF	1.672	3.575	113,82	1.903
Pensão Alimentícia	1.635	1.106	(32,35)	(529)
Pessoal Próprio (C3)	190.763	185.127	(2,95)	(5.636)
Salário Líquido	92.637	99.428	7,33	6.791
Férias ⁽³⁾	21.583	10.303	(52,66)	(11.280)
FGTS	11.148	11.036	(1,00)	(112)
INSS (Retido)	9.691	8.029	(17,15)	(1.662)
INSS (Patronal)	36.511	36.143	(1,01)	(368)
IRRF	16.874	18.410	9,10	1.536
Pensão Alimentícia	2.319	1.778	(23,33)	(541)
Conselhos (C4)	42.931	39.848	(7,18)	(3.083)
Remuneração	41.092	37.113	(9,68)	(3.979)
IRRF	1.839	2.735	48,72	896

Fonte: Cogep.

(1) Em 2016 a tabela de remuneração da Funpresp-Jud foi reajustada conforme índice do IPCA-2015 (10,67%) por meio da resolução 1/2016, de 4 de janeiro de 2016.

(2) A partir do mês de junho/16, o percentual pago aos cedidos passou de 40% para 60%.

(3) A partir de janeiro de 2016 houve segregação no pagamento de férias.

Tabela 2 – Despesa com pessoal dezembro/16 por categoria de empregados – regime de caixa

ITENS	ORÇAMENTO		B/A - 1	R\$ 1,00
	Previsto (A)	Realizado (B)	(%)	B – A
Pessoal e Encargos ⁽¹⁾ (C) = C1 + C2	533.947	952.591	78,41	418.644
Salário (C1)	456.517	863.870	89,23	407.353
Dirigentes ⁽²⁾	170.289	418.632	145,84	248.343
Pessoal Cedido ⁽²⁾	66.110	170.980	158,63	104.870
Pessoal Próprio ⁽³⁾	214.050	267.553	25,00	53.503
Estagiário	6.068	6.705	10,50	637
Conselheiros (C2)	45.701	39.823	(12,86)	(5.878)
Conselho Deliberativo	24.374	21.457	(11,97)	(2.917)
Conselho Fiscal	21.327	18.365	(13,89)	(2.962)
Benefícios	31.729	48.899	54,12	17.170
Auxílio alimentação	14.520	11.220	(22,73)	(3.300)
Auxílio Saúde ⁽⁴⁾	17.209	37.679	118,95	20.470

Fonte: Cogep.

(1) Pagamentos ocorridos no mês de dezembro abrangendo: folha, encargos, benefícios e ressarcimentos, independentemente da competência.

(2) Ocorreram pagamentos dos valores que estavam em aberto referente aos meses anteriores e a antecipação de pagamento referente à dezembro/16.

(3) Inclui o pagamento dos encargos referente à gratificação natalina.

(4) O ressarcimento do auxílio saúde dos servidores cedidos com opção de plano de saúde do órgão de origem foi realizada integralmente no mês de dezembro/16.

2. Despesa com pessoal – Acumulado – janeiro a dezembro/2016 – regime de caixa

A despesa acumulada com pessoal executada no exercício de 2016 fechou com valores 1% abaixo do previsto. Essa variação é melhor compreendida quando avaliamos os percentuais abaixo de redução e de aumento discriminados por tipo de despesa:

- **Salário** – Ocorreu um aumento de 0,44%, equivalente a aproximadamente R\$ 24 mil.
- **Pessoal Cedido** – contribuiu com aumento de 10,62% (R\$ 84,2 mil) nas despesas com cedidos em razão do aumento do percentual de gratificação de chefia de 40 para 60%, bem como no aumento no valor dos ressarcimentos decorrente dos reajustes do PJU e STN.
- **Pessoal Próprio** - economia de 2% (R\$ 54,5 mil) nas despesas com pessoal próprio em razão da não contratação de um substituto da chefe de gabinete durante a licença maternidade (4 meses) e da assistente de contabilidade demitida em setembro;
- **Estagiário** – redução de 6,54% (R\$ 4,7 mil);
- **Benefícios** – redução de 19% na previsão de 2016 (R\$ 70,2 mil);
- **Remuneração de Conselheiros** - redução de 4% das despesas previstas (R\$ 19,2 mil).

Tabela 3 – Execução Orçamentária da despesa com pessoal e encargos

ITENS	ORÇAMENTO		B/A - 1	R\$ 1,00
	Previsto (A)	Realizado (B)	(%)	B – A
Pessoal e Encargos (1)	6.391.480	6.326.215	(1,02)	(65.265)
Salário (C1)	5.478.150	5.502.391	0,44	24.241
Dirigentes	2.043.413	2.042.688	(0,04)	(725)
Pessoal Cedido	793.316	877.531	10,62	84.215
Pessoal Próprio	2.568.605	2.514.121	(2,12)	(54.484)
Estagiário	72.816	68.052	(6,54)	(4.764)
Conselheiros (C2)	548.419	529.142	(3,52)	(19.277)
Conselho Deliberativo	292.490	281.812	(3,65)	(10.678)
Conselho Fiscal	255.929	247.330	(3,36)	(8.599)
Benefícios	364.911	294.682	(19,25)	(70.229)
Auxílio alimentação	158.400	145.370	(8,23)	(13.030)
Auxílio Saúde	206.511	149.312	(27,70)	(57.199)

Fonte: Cogep.

3. Indicadores de Gestão de Capacitação

Tabela 4 – Indicadores de Gestão – Horas de capacitação

ITENS	(Hs) Previsto – (A)	(Hs) Executado (B)	(%) B/A	(Hs) B - A
2015	956,5	1.183,50	123,73	227
2016	693	828	119,48	135

Fonte: COGEP.

A capacitação de 2016 foi constituída de 164 eventos, abrangendo certificações, palestras, encontros regionais, cursos presenciais, participações no encontro anual da Assprevisite e as participações no 37º Congresso da Abrapp na seguinte proporção:

- Empregados e Dirigentes:
 - ✓ 36 capacitações para dirigentes - 21,95%;
 - ✓ 102 capacitações para empregados - 62,20%;
- Conselheiros
 - ✓ 17 certificações para Conselheiros - 10,37%;
 - ✓ 6 participações no ciclo de palestras da Funpresp-Jud - 3,66%;
 - ✓ 3 participações no 37º Congresso Brasileiro dos Fundos de Pensão - 1,83%.

A execução superou a previsão em 19,48%, equivalente a 135h. Entretanto, em comparação à 2015 houve uma queda de 355 horas de capacitação.

Brasília, em 13 de janeiro 2017.

Coordenadoria de Gestão de Pessoas
Diretoria de Administração