

**RGEP 02**  
**FOLHA DE PAGAMENTO**  
**E CAPACITAÇÃO**

**Fevereiro**  
**2016**

Relatório de Gestão de Pessoas (RGEP 02/2016) que reúne informações de despesa com salário, benefícios, encargos sociais, bem como capacitação dos dirigentes, empregados e conselheiros.



**Diretoria de Administração**  
**Brasília, março de 2016.**

## 1. Programação x Execução – Despesa com pessoal - fevereiro/2016

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

ITENS	EXECUÇÃO FOPAG (R\$ 1,00)		B/A - 1	B - A
	Fevereiro/2015 (A)	Fevereiro/2016 <sup>(1)</sup> (B)	(%)	R\$ 1,00
<b>Pessoal e Encargos (C) = C1 + C2 + C3 + C4</b>	<b>268.846</b>	<b>323.496</b>	<b>20%</b>	<b>54.650</b>
<b>Dirigentes (C1)</b>	<b>38.002</b>	<b>59.226</b>	<b>56%</b>	<b>21.224</b>
Salário Líquido <sup>(2)</sup>	30.227	45.422	50%	15.195
1/3 Férias <sup>(3)</sup>	0	3.072	0%	3.072
FGTS <sup>(5)</sup>	131	160	22%	29
INSS (Patronal) <sup>(5)</sup>	430	527	23%	97
IRRF	7.214	10.045	39%	2.831
<b>Pessoal Cedido (C2) <sup>(4)</sup></b>	<b>17.815</b>	<b>20.168</b>	<b>13%</b>	<b>2.353</b>
Salário Líquido <sup>(2)</sup>	14.988	15.969	7%	981
1/3 Férias <sup>(3)</sup>	0	1.670		1.670
IRRF	2.161	1.792	(17%)	(369)
Pensão Alimentícia	666	737	11%	71
<b>Pessoal Próprio (C3)</b>	<b>163.174</b>	<b>196.590</b>	<b>20%</b>	<b>33.416</b>
Salário Líquido <sup>(3)</sup>	97.592	106.089	9%	8.497
FGTS <sup>(5)</sup>	9.235	11.436	24%	2.201
INSS (Retido)	7.695	9.134	19%	1.439
INSS (Patronal) <sup>(5)</sup>	30.246	37.455	24%	7.209
IRRF	16.795	20.087	20%	3.292
Pensão Alimentícia	1.611	1.778	10%	167
Férias <sup>(3)</sup>	0	10.611	0%	10.611
<b>Conselhos (C4)</b>	<b>49.855</b>	<b>47.512</b>	<b>(5%)</b>	<b>(2.343)</b>
Jetons	48.408	45.011	(7%)	(3.397)
IRRF	1.447	2.501	73%	1.054

Fonte: Cogep.

<sup>(1)</sup> 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.

<sup>(2)</sup> O montante a maior em fevereiro/2016, deve-se ao pagamento de rubricas sazonais, como antecipação de gratificação natalina

<sup>(3)</sup> A partir de janeiro de 2016 houve segregação no pagamento de férias.

<sup>(4)</sup> Houve diminuição no número de servidores cedidos em 2016 comparado ao exercício de 2015 com redução de despesas com pessoal anualizada na ordem de R\$ 260 mil.

<sup>(5)</sup> Foram ampliados 2 empregados em regime CTL em fev/2016 em comparação a fev/2015, implicando aumento na base de cálculo do FGTS e INSS.

Tabela 2 – Despesa com folha de pagamento por categoria de empregados – regime de caixa

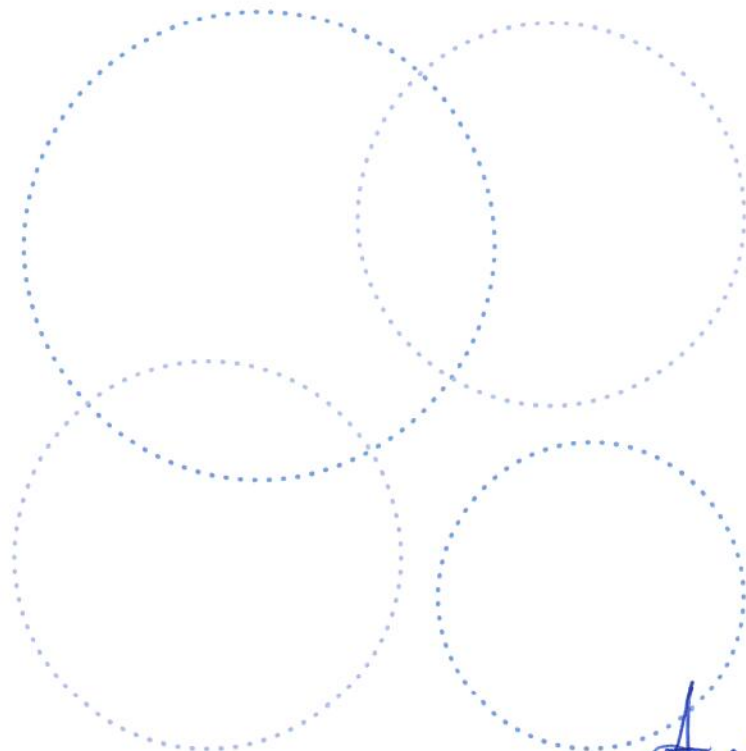
ITENS	ORÇAMENTO (R\$ 1,00)		B/A - 1 (%)	B - A R\$ 1,00
	Previsto (A)	Realizado (B)		
<b>Pessoal e Encargos <sup>(1)</sup></b> <b>(C) = C1 + C2</b>	<b>532.503</b>	<b>534.382</b>	<b>0,4%</b>	<b>1.879</b>
<b>Salário (C1)</b>	<b>457.053</b>	<b>459.059</b>	<b>0,4%</b>	<b>2.006</b>
<b>Dirigentes<sup>(2)</sup></b>	170.285	189.396	<b>11,2%</b>	<b>19.111</b>
<b>Pessoal Cedido <sup>(2)</sup></b>	66.110	73.039	<b>10,5%</b>	<b>6.929</b>
<b>Pessoal Próprio</b>	214.050	190.589	<b>(11,0%)</b>	<b>(23.461)</b>
<b>Estagiário</b>	6.608	6.036	<b>(8,7%)</b>	<b>(572)</b>
<b>Conselheiros (C2)</b>	<b>45.701</b>	<b>54.253</b>	<b>18,7%</b>	<b>8.552</b>
<b>Conselho Deliberativo</b>	24.374	34.538	<b>41,7%</b>	<b>10.164</b>
<b>Conselho Fiscal</b>	21.327	19.715	<b>(7,6%)</b>	<b>(1.612)</b>
<b>Benefícios</b>	<b>29.749</b>	<b>21.070</b>	<b>(29,2%)</b>	<b>(8.679)</b>
<b>Auxílio alimentação</b>	12.540	12.540	<b>0,0%</b>	<b>0</b>
<b>Auxílio Saúde <sup>(3)</sup></b>	17.209	8.530	<b>(50,4%)</b>	<b>(8.679)</b>

Fonte: Cogep.

<sup>(1)</sup> Referente aos pagamentos ocorridos no mês de fevereiro com folha, encargos benefícios e ressarcimentos, independentemente da competência.

<sup>(2)</sup> Estão incluídos os valores referente às antecipações de gratificação natalina do exercício de 2016, pagas na FOPAG 2/2016 – Funpresp-Jud, juntamente com 1/3 de férias, assim como também estão incluídos nos ressarcimentos de jan/2016 as antecipações natalinas pagas pelos órgãos de origem.

<sup>(3)</sup> O ressarcimento do auxílio saúde dos servidores cedidos com opção de plano de saúde do órgão de origem é realizada uma vez por ano.





## 2. Despesa com pessoal – Acumulado – janeiro e fevereiro/2016 – regime de caixa

A despesa com pessoal realizada nos 2 (dois) primeiros meses de 2016 apresenta valores abaixo do previsto para o período em razão do pagamento antecipado dos ressarcimentos dos servidores cedidos referente a dezembro/15 no próprio exercício de 2015. Ressaltamos que os ressarcimentos são executados após o recebimento dos ofícios com as respectivas cobranças por parte dos órgãos de origem, o que ocorre, normalmente, no mês seguinte ao de competência.

Dentre os grupos de despesa, o Conselho Deliberativo, nos dois primeiros meses de 2016, apresentou valores acima da previsão orçamentária, impulsionado por 5 substituições e 4 convocações nas 4 primeiras reuniões do ano.

ITENS	ORÇAMENTO (R\$ 1,00)		B/A - 1 (%)	B - A R\$ 1,00
	Previsto (A)	Realizado (B)		
<b>Pessoal e Encargos <sup>(1)</sup></b>	<b>1.063.926</b>	<b>824.116</b>	<b>(23%)</b>	<b>(239.810)</b>
<b>Salário (C1)</b>	<b>913.026</b>	<b>691.109</b>	<b>(24%)</b>	<b>(221.918)</b>
Dirigentes	340.570	233.872	(31%)	(106.698)
Pessoal Cedido	132.220	86.793	(34%)	(45.427)
Pessoal Próprio	428.100	358.685	(16%)	(69.415)
Estagiário	12.136	11.758	(3%)	(378)
<b>Conselheiros (C2)</b>	<b>91.402</b>	<b>86.700</b>	<b>(5%)</b>	<b>(4.702)</b>
Conselho Deliberativo	48.748	50.577	4%	1.829
Conselho Fiscal	42.654	36.783	(14%)	(5.871)
<b>Benefícios</b>	<b>59.498</b>	<b>46.308</b>	<b>(22%)</b>	<b>(13.190)</b>
Auxílio alimentação	25.080	27.170	8%	2.090
Auxílio Saúde	34.418	19.138	(44%)	(15.280)

Fonte: Cogep.

- (1) Refere-se aos ressarcimentos pagos em fevereiro/16 (competência janeiro/16) e à FOPAG de fevereiro/16 (acrescida aos encargos patronais).

## 2. 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
4º Trimestre/15	199	550	276%	351
1º Bimestre/16 <sup>(1)</sup>	-	48	-	12

Fonte: COGEP. <sup>(1)</sup> O Plano de Capacitação de 2016 foi aprovado na reunião de 29/2/2016.

A capacitação do 1º bimestre está constituída de 12 ocorrências, sendo constituídas de certificações e participações no encontro anual da Assprevisite na seguinte proporção:

- 4 capacitações para empregados (36,36%); e,
- 7 certificações para Conselheiros (63,64%).

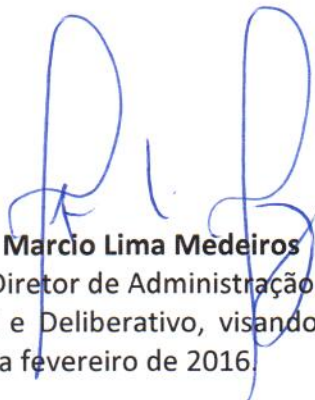
À consideração superior, em 22 de março 2016.



**André Barbosa Martins**  
Coordenador de Gestão de Pessoas

À consideração da Diretora-Presidente, visando análise do relatório sobre folha de pagamento e capacitação referente a fevereiro de 2016.

DIRAD, 22 de março de 2016.



**Marcio Lima Medeiros**  
Diretor de Administração

À consideração do Conselho Fiscal e Deliberativo, visando avaliação da despesa com folha de pagamento e capacitação referente a fevereiro de 2016.

PRESI, 22 de março de 2016.



**Elaine de Oliveira Castro**  
Diretora- Presidente