

RCON 08
EXECUÇÃO
ORÇAMENTÁRIA

Agosto
2016

Relatório de Conhecimento (Rcon 08/2016)
resumido sobre a execução orçamentária e
apresentação dos indicadores de gestão.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – PERÍODO AGOSTO/2016

1. Programação x Execução

Tabela 1 – Execução Orçamentária – AGOSTO 2016.

ITENS	ORÇAMENTO (R\$ 1,00)		F/E	F – E
	Previsto (E)	Realizado (F)	(%)	R\$ 1,00
Despesas Administrativas (D)	746.155	697.518	93,48	(48.637)
Pessoal e Encargos	531.963	583.483 ⁽¹⁾	109,68	51.520
Serviços de Terceiros	38.653	11.630 ⁽²⁾	30,09	(27.023)
Treinamento	3.570	4.784 ⁽³⁾	134,01	1.214
Diárias e Passagens	6.900	3.753 ⁽⁴⁾	54,38	(3.148)
Outras Despesas	155.069	87.651 ⁽⁵⁾	56,52	(67.418)
PDTI¹	10.000	6.217 ⁽⁶⁾	62,17	(3.783)

Fonte: COAFI.

⁽¹⁾ R\$ 49.761,95 referentes a realização de ressarcimentos de pessoal cedido não realizados em meses anteriores.

⁽²⁾ Registre-se a economia de R\$ 20.377,00 referente ao conjunto de despesas não incorridas: aquisição de software de gerenciamento de risco (R\$ 4.000,00); auditoria interna (R\$ 5.000,00); seguro D&O (R\$ 6.000,00); substituição de posto de mensageiro por empresa especializada em transporte de documentos (R\$ 3.796,00); ressarcimentos ao MPF por serviços previstos e não demandados (R\$ 1.000,00) e despesas com produtos de almoxarifado não incorridas (R\$ 581,00).

⁽³⁾ R\$ 4.784,00 referentes a despesas com inscrição de curso da ASSPREVISTE para empregados em comissão, cursos para empregados cedidos e certificação de ICSS para Conselheiros.

⁽⁴⁾ R\$ 892,50 referentes a despesas com a participação da empregada em comissão Jordana no 11º Encontro Nacional dos Advogados; R\$ 2.860,00 referentes a participação do Diretor e o Coordenador de investimentos no seminário Desafio da gestão de Investimentos.

⁽⁵⁾ R\$ 20.000,00 referentes a despesas com aquisição de móveis e utensílios que não foram realizadas no mês; R\$ 500,00 referentes a despesas com itens de informática que não foram realizadas no mês; 7.797,00 referentes despesas de funcionamento não realizadas; R\$ 20.000,00 referentes a despesas com material gráfico de marketing que não foram liquidados no mês; R\$ 1.000,00 referentes a despesas com comunicação e marketing que não foram liquidadas no mês e R\$ 13.500,00 de economia nas despesas de PIS/COFINS provisionadas no mês de agosto.

⁽⁶⁾ R\$ 3.783 referentes a despesas previstas no PDTI não realizadas no mês.

INSCRIÇÃO CONCURSO	JULHO	AGOSTO
Recebimento	51.520	139.910
Tarifa liquidação do boleto	(1.928)	(5.170)
TOTAL	49.592	134.740

¹ 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 Agosto.

ITENS	ORÇAMENTO (R\$ 1,00)		F/E	F – E
	Previsto (E)	Realizado (F)	(%)	R\$ 1,00
Despesas Administrativas (D)	6.111.317	5.077.256	83,08	(1.034.061)
Pessoal e Encargos	4.255.704	3.947.241	92,75	(308.463) ⁽¹⁾
Serviços de Terceiros	335.470	173.109	51,60	(162.361) ⁽²⁾
Treinamento	98.784	58.108	58,82	(40.676) ⁽³⁾
Diárias e Passagens	108.947	56.286	51,66	(52.661) ⁽⁴⁾
Outras Despesas	1.162.911	785.176	67,52	(377.735) ⁽⁵⁾
PDTI²	149.500	57.334	38,35	(92.166) ⁽⁶⁾

Fonte: COAFI.

⁽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\$ 242.228,99), indicando que o orçamento nos meses subsequentes para esta rubrica (fevereiro a agosto) tem obtido margens aceitáveis de desvio; Em termos percentuais, os maiores desvios se localizam nas contas orçamentárias relativas aos vencimentos, sendo que a variação para Dirigentes foi de 19,58%, para pessoal próprio, 8,91%, e para pessoal cedido, 32,6%, no acumulado em cada rubrica durante o período.

⁽²⁾ R\$ 125.212,59 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\$ 28.303,93 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\$ 25.158,66 resultam da diferença entre o ressarcimento previsto e o efetivamente realizado ao STF pelos postos de trabalho terceirizados.

⁽³⁾ 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.

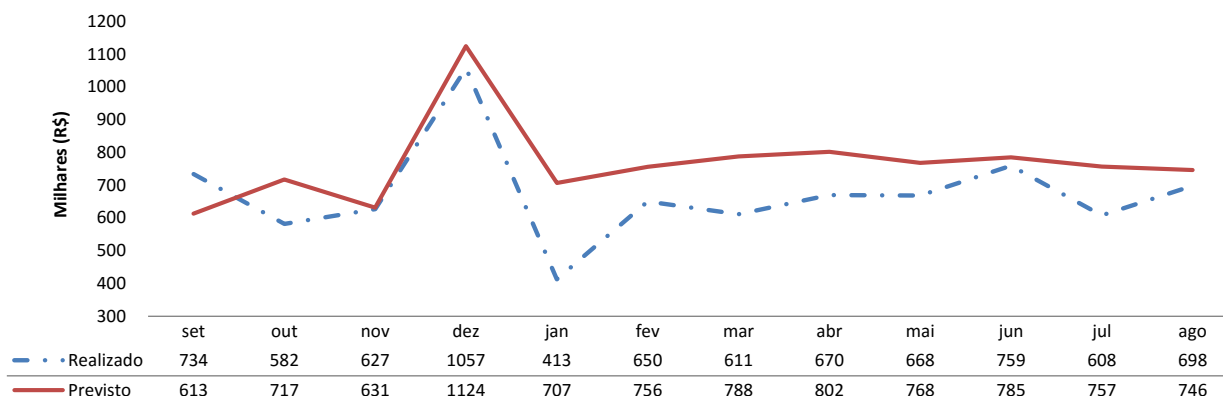
⁽⁴⁾ A rubrica diárias e passagens mantém correlação com a de treinamento, de forma que também ela deve ter sua diferença reduzida ao longo do período.

⁽⁵⁾ 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.

⁽⁶⁾ 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.

² 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 – Setembro/2015 a Agosto/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\$ 68,56		Saldo anterior - Banco		31/07/16
R\$ 297,03		Carga cartão		18/08/16
	R\$ 2,50	Tarifa de saque	R\$ 2,50	18/08/16
	R\$ 284,40	Saque		18/08/16
		Material expediente ⁽¹⁾	R\$ 18,40	18/08/16
		Reparo de equipamento ⁽²⁾	R\$ 180,00	18/08/16
		Deslocamento empregado – Ressarcimento ⁽³⁾	R\$ 86,00	18/08/16
	R\$ 2,50	Tarifa de saque	R\$ 2,50	27/08/16
	R\$ 70,00	Saque		27/08/16
		Deslocamento dirigente – Ressarcimento ⁽⁴⁾	R\$ 68,87	29/08/16
R\$ 297,03		Carga cartão		30/08/16
R\$ 662,62	R\$ 359,40		R\$ 358,27	
Saldo Bancário (A-B)				R\$ 303,22
Saldo das Devolução(ções) Realizadas em Espécie pelo(s) Suprido(s) (B-C)				R\$ 1,13
Saldo Suprimento de Fundos				R\$ 304,35

Fonte: COAFI.

- (1) Aquisição de papel kraft para envio de material de divulgação aos patrocinadores e representantes;
 (2) Reparo máquina de café – copa;
 (3) Ressarcimento de despesas autorizadas de deslocamento de empregado – Jordana Perfeito Castro;
 (4) Ressarcimento de despesas de deslocamento de dirigente – Elaine de Oliveira Castro.

2. Indicadores de Gestão

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

ITENS	∑ 12 meses 2015 (F)	∑ 12 meses (G) ⁽²⁾	(G/F-1) (%)	G – F
Participantes (A) – Un. ⁽¹⁾	4.092	5.328	30,2	1.236
Ativo Total (B) – R\$ 1,00 ⁽¹⁾	48.720.304	71.930.811	47,6	23.210.508
Taxa de Carregamento (C) – R\$ 1,00	1.427.880	2.123.949	48,7	696.069
Fluxo de Investimento PGA (D) – R\$ 1,00	2.728.605	2.593.205	(5,0)	(135.400)
Despesas Administrativas (E1+E2) – R\$ 1,00	11.410.738	11.246.461	(1,4)	(164.277)
Despesa de Funcionamento (E ₁)	8.396.911	8.533.484	1,63	136.573
Despesa Financeira (E ₂) ⁽³⁾	3.013.827	2.712.977	(10,0)	(300.850)
I 1 (R\$ 1,00) Arrecadação Média (C/A)	349	399	14,2	50
I 2 (R\$ 1,00) - Despesa per capita (E/A)	2.789	2.111	(24,3)	(678)
I 2B Receita per capita (C+D/A)	1.016	885	(12,8)	(130)
I 3 (%) de Despesa sobre Ativo Total (E/B)	23,4	15,6	(33,2)	(7,8)
I 4 (%) Despesa sobre receita (E/C+D) – (%)	274,5	238,4	(13,2)	(36,1)

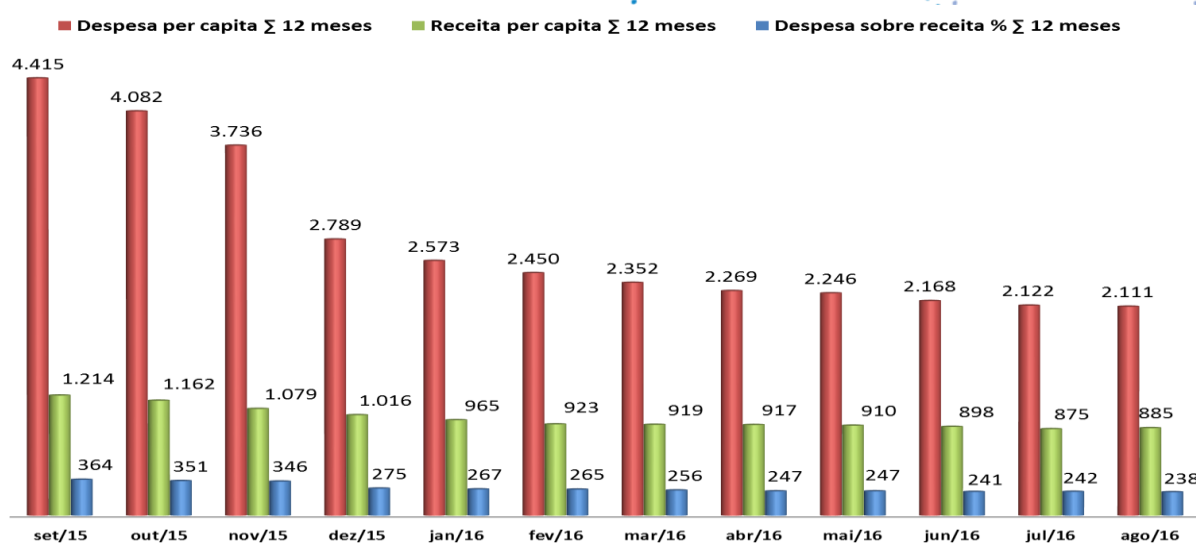
Fonte: COARC; CCONT; COAFI.

⁽¹⁾ Número do fim do período de apuração.

⁽²⁾ Consolidado dos últimos 12 meses – setembro/2015 a agosto/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 setembro/2015 a agosto/2016.

3. Contratos Firmados

Contratos firmados:

Contratada	Data	Processo Funpresp-Jud	Valor	Finalidade	Modalidade
Simpres Comércio, Locação e Serviços S.A.	11/08/16	00.053/2016	R\$ 75.571,74	Serviços de impressão corporativa	Registro de Preços
Nova Planalto Serviços Gerais Ltda - EPP	18/08/16	00.044/2016	R\$ 126.867,49	Serviços de recepção, copeiragem e limpeza e conservação	Pregão Eletrônico

Brasília, 21 de setembro de 2016.

**Coordenadoria de Administração e Finanças
Diretoria de Administração**

