

# RELATÓRIO GEAFI

---

04 | 2022

---

## 1. Introdução

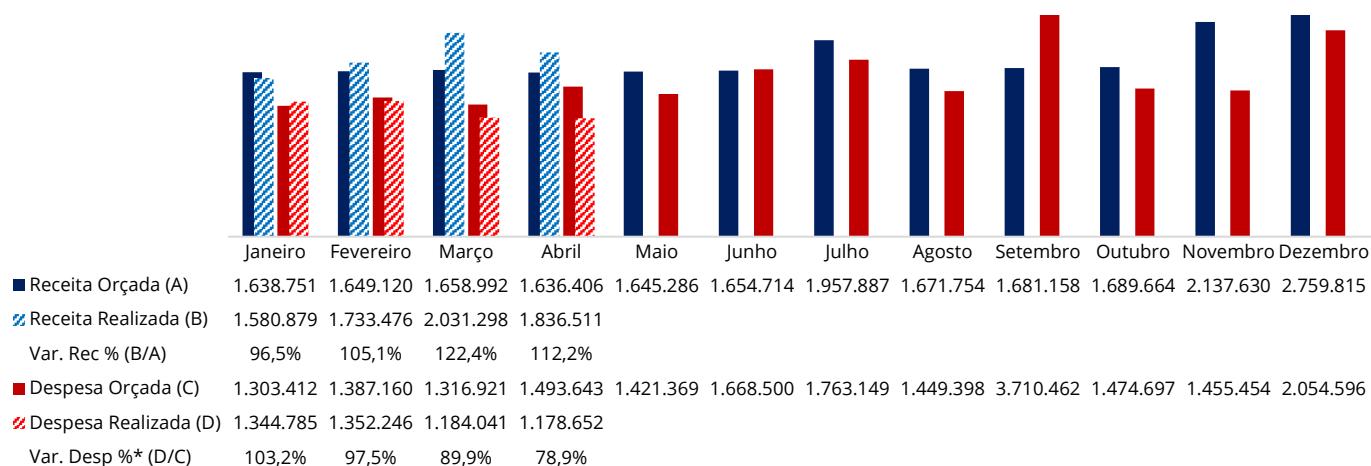
Este relatório, elaborado pela Gerência de Administração e Finanças, consiste em um conjunto de informações, na forma de textos, indicadores, gráficos e tabelas, com o intuito de apresentar a programação e execução orçamentárias por meio das principais contas das Demonstrações do Plano de Gestão Administrativa – DPGA, evidenciando as despesas administrativas da entidade, além de acompanhar os indicadores de gestão estabelecidos para o período e registrar as contratações de prestadores de serviços, necessárias ao apoio devido às atividades de gestão da Funpresp-Jud.

## 2. Receitas e Despesas

Considerada uma importante atividade do acompanhamento orçamentário, tomando este como ferramenta de gestão, o cotejamento das despesas e receitas realizadas com as orçadas aponta o quanto a entidade está alinhada ou distanciada de seu planejamento.

São consideradas todas as despesas previstas para o mês em todas as classes descritas no DPGA e sua execução é analisada mensalmente sob o regime de caixa. As receitas, por sua vez, representam a soma dos valores recebidos a título de Taxa de Carregamento, hoje fixada em 4,5% das contribuições efetuadas, e o resultado dos investimentos do Plano de Gestão Administrativa - PGA. Durante o mês de abril, as receitas auferidas foram superiores às despesas incorridas em 55,81%.

**Gráfico 1: Receitas e Despesas - Orçadas e Realizadas até abril/2022**



Fonte: Módulo financeiro e Módulo contábil do TrustPrev.  
 Elaboração: Gerência de Administração e Finanças - Geafi.  
 \* Índice de Eficiência Orçamentária Mês.

## 3. Acompanhamento da Gestão Orçamentária 2022

O acompanhamento da execução orçamentária trata do confronto da previsão de despesas inscritas no orçamento diante das despesas efetivas incorridas no período. Desta forma, a entidade deve utilizar os recursos autorizados por meio dos créditos orçamentários para a fixação das despesas e acompanhar sua execução, de forma a garantir o cumprimento das obrigações assumidas em decorrência da operação administrativa e dos investimentos previstos em novos projetos.

O acompanhamento da gestão orçamentária conta com 2 (dois) blocos de indicadores, identificados como:

- i. Bloco de Indicadores de Desempenho de Rubrica Orçamentária (Bloco ID); e
- ii. Bloco de Indicadores de Gestão Orçamentária (Bloco IG).

O acompanhamento dos Indicadores de Desempenho de Rubrica Orçamentária tem como objetivo acionar os gestores responsáveis pelas rubricas a apresentarem justificativas, caso o percentual de utilização mensal dos recursos orçados oscile entre valores superiores ou inferiores a um determinado **Grau de Dispersão dos Indicadores de Desempenho (GDD)**, comparativamente a determinado **Percentual de Referência Orçamentária (PR)**.

Para as rubricas Taxa de Carregamento, Pessoal e Encargos, Tributos e Outras Despesas, consideradas de realização e/ou execução “obrigatórias”, espera-se realizar integralmente os valores orçados, por isso, estipula-se o PR de 100% para cada uma delas.

Já para as rubricas Treinamentos/Congressos/Seminários, Viagens e Estadias, Despesas Gerais e Serviços de Terceiros, classificadas como “despesas discricionárias”, estipula-se um percentual menor, a fim de estimular negociações mais vantajosas para a Fundação na aquisição de produtos e serviços. Para esse outro conjunto, pratica-se o PR de 95%.

O GDD representa o percentual de distanciamento (desvio) do ID calculado, para mais ou para menos, em relação ao PR. Sendo assim, os percentuais de GDD e PR serão acompanhados ao longo do ano de 2022 e terão como gestoras as áreas abaixo designadas:

#### Quadro 1: Indicadores de Desempenho de Rubrica Orçamentária (ID) e seus Gestores

Rubrica	Categoria	GDD	PR	Gestor
ID <sub>TC</sub> - Taxa de Carregamento	Obrigatória	5%	100%	Gearc Gerência de Arrecadação e Cadastro
ID <sub>PE</sub> - Pessoal e Encargos	Obrigatória	5%	100%	Gepes Gerência de Gestão de Pessoas
ID <sub>PE</sub> - Treinamentos/Congressos/ Seminários	Discricionária	5%	95%	Gepes Gerência de Gestão de Pessoas
ID <sub>VE</sub> - Viagens e Estadias	Discricionária	5%	95%	Gabin Gabinete da Presidência
ID <sub>ST</sub> - Serviços de Terceiros	Discricionária	5%	95%	Geafi Gerência de Administração e Finanças
ID <sub>PGTI</sub> - Plano Gerencial de Tecnologia da Informação	Discricionária	5%	95%	Getec Gerência de Tecnologia e Informação
ID <sub>PGCM</sub> - Plano Gerencial de Comunicação e Marketing	Discricionária	5%	95%	Gecom Gerência de Comunicação e Marketing
ID <sub>PGAD</sub> - Plano Gerencial de Administração	Discricionária	5%	95%	Geafi Gerência de Administração e Finanças
ID <sub>TRIB</sub> - Tributos	Obrigatória	5%	100%	Gcont Gerência de Contabilidade
ID <sub>OD</sub> - Outras Despesas	Obrigatória	5%	100%	Gejur Gerência Jurídica

Fonte: Nota Técnica Geafi/Dirad - Documento Funpresp-Jud Sei nº 0053085.  
Elaboração: Gerência de Administração e Finanças - Geafi.

Na tabela a seguir são demonstrados os créditos orçamentários reservados para o mês de abril e as respectivas despesas realizadas. Em sequência, as rubricas que apresentam maior desvio na relação orçado/realizado serão explicadas com maior nível de detalhamento.

**Tabela 1: Execução Orçamentária - Abril/2022**

RUBRICAS	DESPESAS ORÇADAS		DESPESAS REALIZADAS				SALDO A REALIZAR (F-C)
	ANO (C)	NO MÊS (D)	NO MÊS - R\$ (E)	NO MÊS - % (E/D)	ATÉ O MÊS - R\$ (F)	ATÉ O MÊS - % (F/C)	
<b>Despesas PGA (A+B)</b>	<b>20.498.763,68</b>	<b>1.493.643,45</b>	<b>1.178.652,28</b>	<b>78,91</b>	<b>5.059.724,12</b>	<b>24,68</b>	<b>15.439.039,56</b>
<b>Despesas com Empréstimo (A)</b>	<b>2.118.733,33</b>	-	-	-	-	-	<b>2.118.733,33</b>
Principal	1.175.472,37	-	-	-	-	-	1.175.472,37
Juros	943.260,96	-	-	-	-	-	943.260,96
<b>Despesas Administrativas (B)</b>	<b>18.380.030,35</b>	<b>1.493.643,45</b>	<b>1.178.652,28</b>	<b>78,91</b>	<b>5.059.724,12</b>	<b>27,53</b>	<b>13.320.306,23</b>
Pessoal e Encargos	13.790.208,65	1.028.895,14	962.358,33	93,53	4.153.474,38	30,12	9.636.734,27
Folha de Pagamentos	11.890.557,16	880.357,78	849.467,30	96,49	3.720.489,56	31,29	8.170.067,60
Estagiários	234.008,64	19.500,72	17.562,70	90,06	46.938,77	20,06	187.069,87
Benefícios	1.665.642,85	129.036,64	95.328,33	73,88	386.046,05	23,18	1.279.596,80
Treinamentos/Congressos/Seminários	352.139,00	18.572,00	7.686,44	41,39	32.008,39	9,09	320.130,61
Viagens e Estadias	65.546,00	13.930,00	-	-	4.787,65	7,30	60.758,35
Serviços de Terceiros	2.224.099,65	251.975,33	101.918,77	40,45	392.077,54	17,63	1.832.022,11
Despesas Gerais	413.361,00	61.161,22	12.233,39	20,00	67.558,08	16,34	345.802,92
PGTI - Plano Ger. de Tecnologia da Informação	205.161,00	18.661,00	-	-	28.283,40	13,79	176.877,60
PGCM - Plano Ger. de Comunicação e Marketing	61.800,00	30.600,00	50,00	0,16	1.559,38	2,52	60.240,62
PGAD - Plano Ger. de Administração	146.400,00	11.900,22	12.183,39	102,38	37.715,30	25,76	108.684,70
Tributos	1.291.229,51	114.497,67	94.455,35	82,50	409.818,08	31,74	881.411,43
Outras Despesas	243.446,54	4.612,09	-	-	-	-	243.446,54
Contencioso	243.446,54	4.612,09	-	-	-	-	243.446,54

Fonte: Módulo financeiro da TrustPrev e Caderno Orçamentário de 2022.

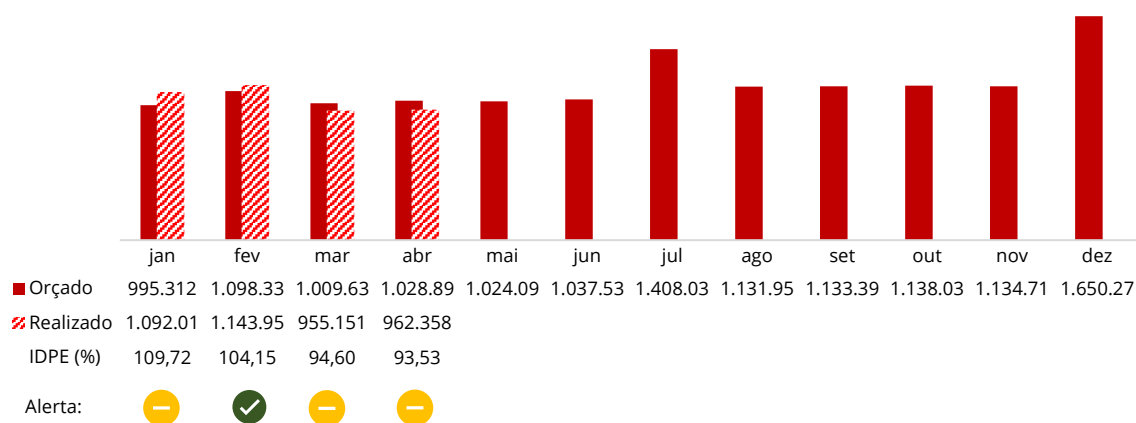
Elaboração: Gerência de Administração e Finanças - Geafi.

### 3.1. Pessoal e Encargos:

As despesas com pessoal e encargos englobam os pagamentos realizados no mês com a folha de pagamentos dos empregados (próprios e cedidos) e Conselheiros, além das incorridas com o pagamento de benefícios (auxílios saúde, alimentação e creche) e com os estagiários.

A execução deste conjunto de despesas ficou 6,47% abaixo do orçamento para o mês.

**Gráfico 2: ID<sub>PE</sub> - Pessoal e Encargos**



Fonte: Módulo financeiro do TrustPrev.

Elaboração: Gerência de Administração e Finanças - Geafi.



**Explicações da área gestora:** Os desvios do orçamento estão discriminados por rubrica e justificados conforme tabela a seguir:

RUBRICA	DESPESA ORÇADA PARA O MÊS	DESPESA REALIZADA NO MÊS	DIFERENÇA ENTRE ORÇADO E REALIZADO	JUSTIFICATIVA
Conselho Fiscal	22.343,00	18.572,51	3.770,49	Conselheira suplente em férias. Remuneração parcial para o novo titular.
Diretoria	172.019,00	170.938,98	1.080,02	Migração de um Diretor para o RPC após elaboração do orçamento.
Celetistas	619.435,00	575.723,62	43.711,38	Dois analistas desligados em janeiro/2022 não foram repostos. No orçamento estavam previstos mais cinco analistas no quadro neste mês (dois desligados e três novas contratações previstas para março/2022).
Estagiários	19.501,00	17.562,70	1.938,30	Pagamento parcial de VT no mês de abril/2022 em função da escala 10x4. Desligamento de estagiário em fase de recrutamento e seleção nesse período.
Auxílio-Saúde	60.070,00	47.209,97	12.860,03	Implantação do Amil 750. Valor inferior ao plano anterior. Desligamento de dois beneficiários em janeiro/2022. Previsão, não concretizada, de

				contratação e ingresso de três novos empregados. O valor orçado é para todos os empregados. Atualmente quatro empregados e seus grupos familiares não são beneficiários. Um Diretor não apresentou o pedido de ressarcimento no mês.
Auxílio-creche	6.378,00	4.906,00	1.472,00	Previsão de contratação e ingresso de três novos empregados oriundos do concurso não concretizada.
Auxílio-Odontológico	1.970,00	1.178,10	791,90	Valor contratado, por vida, inferior ao orçado. Nem todos os empregados aderiram. Desligamento de dois beneficiários em janeiro/2022. Previsão, não concretizada, de contratação e ingresso de três novos empregados.
Auxílio-Alimentação	45.483,00	40.434,26	5.048,74	Desligamento de dois beneficiários em janeiro/2022. Previsão, não concretizada, de contratação e ingresso de três novos empregados.

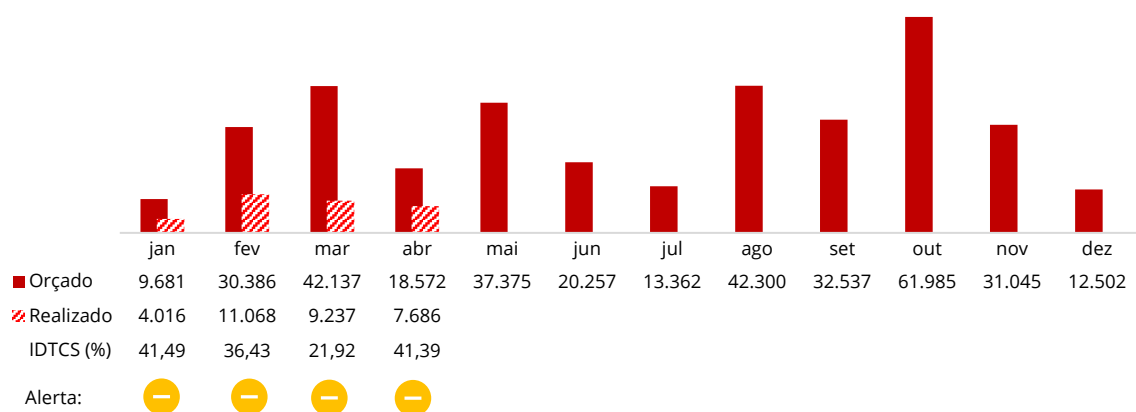
Fonte: Gerência de Gestão de Pessoas - Gepes e Caderno Orçamentário de 2022.  
Elaboração: Gerência de Administração e Finanças - Geafi.

### 3.2. Treinamentos/Congressos/Seminários:

Durante o mês de abril, quatro empregados e um conselheiro foram autorizados a participar de cursos relacionados às atividades desempenhadas na gestão da entidade. Além disso, houve o pagamento de incentivo de pós-graduação para dois empregados.

Deve-se registrar que, computadas as despesas com capacitação de empregados e dirigentes em cursos online e certificações, foi executado em abril, 41,39% do orçamento do mês destinado para a referida despesa.

**Gráfico 3: ID<sub>TCS</sub> - Treinamentos/Congressos/Seminários**



Fonte: Módulo financeiro do TrustPrev.  
Elaboração: Gerência de Administração e Finanças - Geafi.

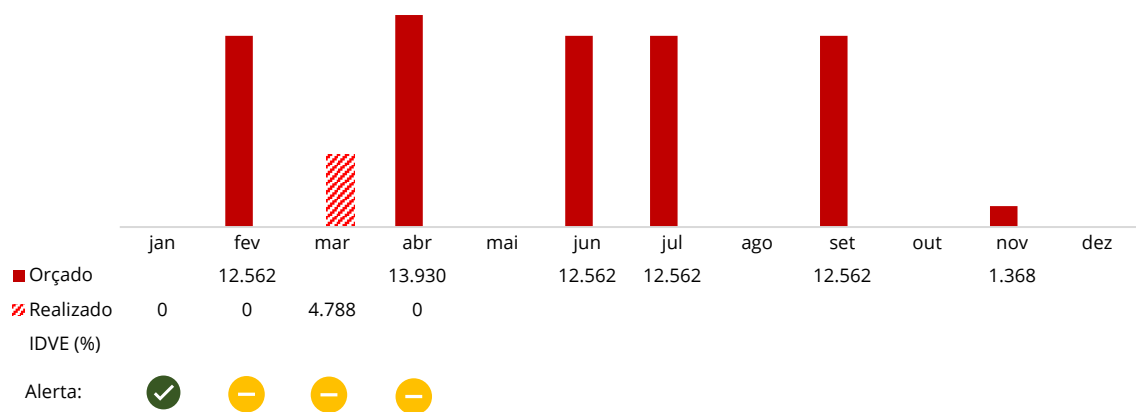


**Explicações da área gestora:** Algumas das capacitações previstas no Orçamento Anual para o período foram modificadas em suas datas de início, sendo postergadas, além disso, alguns empregados, por força de suas atividades profissionais, retardaram o início de suas próprias capacitações.

### 3.3. Viagens e Estadias:

A rubrica Viagens e Estadias engloba todas as despesas referentes aos deslocamentos para fins de presença institucional realizadas pelos empregados, dirigentes, conselheiros e convidados da Entidade.

**Gráfico 4: ID<sub>VE</sub> - Viagens e Estadias**



Fonte: Módulo financeiro do TrustPrev.

Elaboração: Gerência de Administração e Finanças - Geafi.



**Explicações da área gestora:** Conforme o Plano de Retorno ao Trabalho Presencial da Funpresp-Jud, as viagens por interesse da Fundação, bem como as participações em eventos externos continuam suspensas até segunda avaliação da Diretoria Executiva.

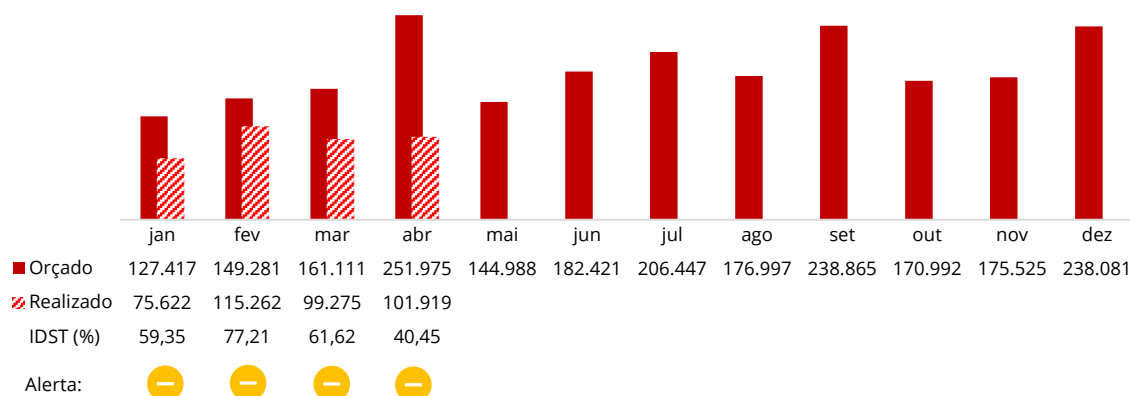
### 3.4. Serviços de Terceiros:

As despesas com serviços de terceiros representam as contratações que suportam o apoio administrativo na consecução de suas atividades.

No mês de abril, a rubrica executou 40,45% do orçamento previsto.

**Gráfico 5: ID<sub>ST</sub> - Serviços de Terceiros**





Fonte: Módulo financeiro do TrustPrev.

Elaboração: Gerência de Administração e Finanças - Geafi.



**Explicações da área gestora:** A divergência entre montante orçado para o mês e as despesas efetivamente realizadas se deu, principalmente, pelo acúmulo de inexecuções, totais ou parciais, de um conjunto de contratações previstas no Orçamento Anual, conforme abaixo, além de outras pequenas diferenças em contratos com valores variados.

#### Quadro 2: Situação das Contratações Previstas

OBJETO ORÇADO	ÁREA DEMANDANTE	DESPESA ORÇADA PARA O MÊS	DESPESA REALIZADA NO MÊS	SITUAÇÃO
Sistema de Riscos de Investimento	Geris	12.000,00	0,00	Contratação adiada para julho/2022.
(Galgo) Padronização e centralização de informações de fundos de investimentos e carteiras	Geris	360,00	0,00	Contratação adiada para julho/2022.
Webinar	Gecom	10.000,00	0,00	Contratação adiada para depois do retorno presencial dos patrocinadores. Prevista para julho/2022.
Digitalização de formulários cadastrais	Gearc	25.000,00	0,00	Contratação adiada para depois do retorno presencial dos empregados. Prevista para outubro/2022.
Sistema LGPD	Getec	4.500,00	0,00	Sistema em fase de prova de conceito, sendo executada pela Getec, em parceria com a Gecoi. Prevista para agosto/2022.
Serviços Gráficos	Gecom	6.500,00	0,00	A área interessada não apresentou a demanda pela contratação.

Sistema de Controle de Investimentos	Geris	22.995,00	0,00	Sem dispêndios financeiros no mês. Sistema em fase de implantação.
Seguro D&O	Geafi	50.000,00	17.451,32	Contratação realizada. Emissão e de apólice e pagamento previstos para maio/2022.
Sistema de Gestão de Ciclo de Atendimento	Relpa	5.000,00	0,00	Sem dispêndios financeiros no mês. Sistema em fase de implantação.

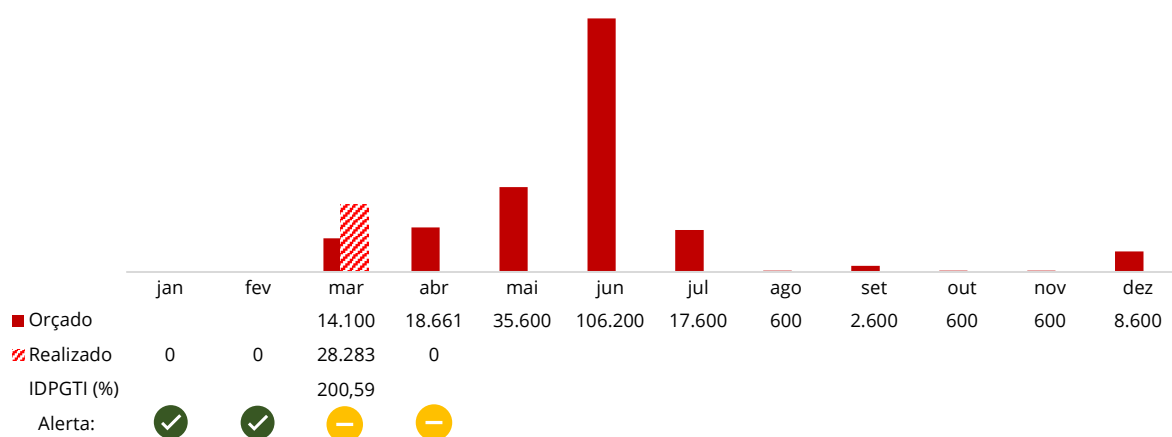
Fonte: Gerência de Administração e Finanças - Geafi e Caderno Orçamentário de 2022.  
Elaboração: Gerência de Administração e Finanças - Geafi.

### 3.5. Plano Gerencial de Tecnologia e Informação - PGTI:

O Plano Gerencial de Tecnologia da Informação (PGTI) é um instrumento de diagnóstico, planejamento e gestão dos recursos e processos de Tecnologia da Informação que visa atender às necessidades tecnológicas e de informação da Funpresp-Jud para um determinado período. O PGTI é alinhado às diretrizes estratégicas da Entidade e prevê a ocorrência de revisões periódicas, ensejadas pelo surgimento de novos cenários, diretrizes e prioridades.

No mês de abril, das despesas previstas, nenhuma ocorreu, em sua maioria sendo postergada de acordo com as áreas demandantes.

**Gráfico 6: ID<sub>PGTI</sub> - Plano Gerencial de TI**



Fonte: Módulo financeiro do TrustPrev.  
Elaboração: Gerência de Administração e Finanças - Geafi.



Explicações da área gestora: É apresentado a seguir um resumo das contratações previstas e não realizadas no mês:

### Quadro 3: Situação das Contratações Previstas

CONTRATAÇÃO PREVISTA	ÁREA INTERESSADA	DESPESA ORÇADA PARA O MÊS	DESPESA REALIZADA NO MÊS	SITUAÇÃO
Desenvolvimento de APIs pela Trust Solutions (Geração de AFs)	Getes	18.061,00	0,00	Contratação adiada para maio/2022.
WinAutomation	Geinv	600,00	0,00	Contratação cancelada pela área demandante.

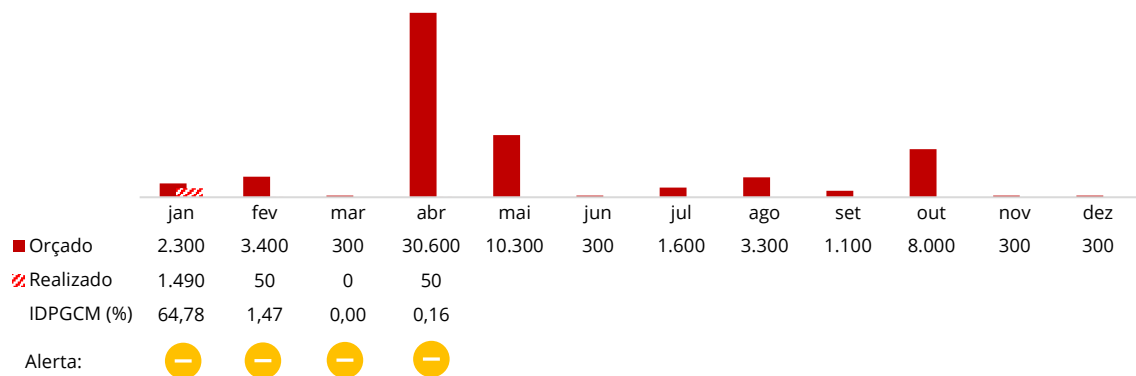
Fonte: Caderno Orçamentário de 2022.

Elaboração: Gerência de Administração e Finanças - Geafi.

### 3.6. Plano Gerencial de Comunicação e Marketing - PGCM:

O Plano Gerencial de Comunicação e Marketing (PGCM) tem como objetivo a formação de uma imagem positiva de credibilidade, qualidade técnica e transparência na gestão dos recursos da Funpresp-Jud, para fomentar a adesão e a manutenção de participantes no JusMP-Prev. O PGCM é alinhado às diretrizes estratégicas da Entidade e prevê a ocorrência de revisões periódicas, ensejadas pelo surgimento de novos cenários, diretrizes e prioridades.

#### Gráfico 7: ID<sub>PGCM</sub> - Plano Gerencial de Comunicação e Marketing



Fonte: Módulo financeiro do TrustPrev.

Elaboração: Gerência de Administração e Finanças - Geafi.



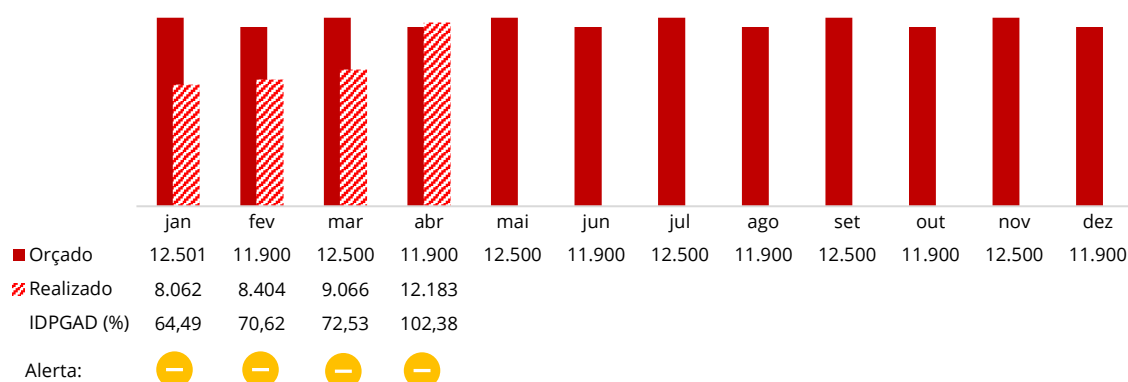
**Explicações da área gestora:** No mês de abril, previa-se a despesa de R\$ 30.000,00 com palestras e eventos, adiada para maio/2022. Além disso, havia a previsão de R\$ 300,00 com brindes e mais R\$ 300,00 para impulsionamento de mídias, dos quais, por falta de demanda, foram dispendidos apenas R\$ 50,00 com o impulsionamento de mídias.

### 3.7. Plano Gerencial de Administração:

O Plano Gerencial de Administração (PGAD) é um instrumento de diagnóstico, planejamento e gestão dos recursos e processos responsáveis pelo suporte às atividades operacionais realizadas na sede da Entidade. O PGAD alinha-se às diretrizes estratégicas da Entidade e prevê a ocorrência de revisões periódicas, ensejadas pelo surgimento de novos cenários, diretrizes e prioridades.

No mês de abril as despesas incorridas pela execução do PGAD excederam em 2,38% o seu orçamento previsto.

**Gráfico 8: ID<sub>PGAD</sub> - Plano Gerencial de Administração**



Fonte: Módulo financeiro do TrustPrev.

Elaboração: Gerência de Administração e Finanças - Geafi.



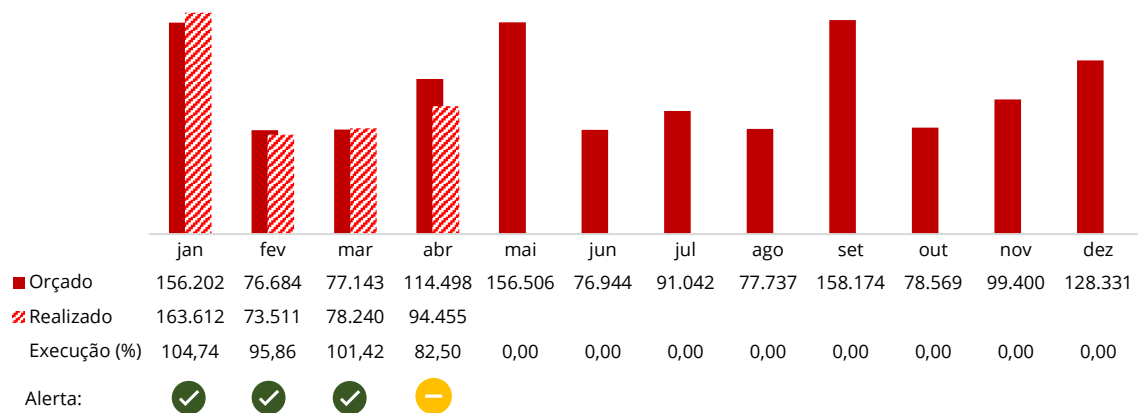
**Explicações da área gestora:** Com o retorno gradual da equipe ao trabalho presencial, pode-se perceber o crescimento da despesa mensal. Em abril houve o dispêndio de R\$ 2.669,91 com aquisição de máscaras de proteção facial, medida de prevenção à Covid-19, ocasionando o desvio a maior do orçamento.

### 3.8. Tributos:

A rubrica orçamentária Tributos registra as despesas com o pagamento dos impostos, taxas e contribuições, mais especificamente, PIS, Cofins, Tatic e IPTU.

No mês de abril, as despesas relativas a essa rubrica ficaram 17,50% abaixo do planejado.

**Gráfico 9: ID<sub>TRIB</sub> - Tributos**



Fonte: Módulo financeiro do TrustPrev.

Elaboração: Gerência de Administração e Finanças - Geafi.



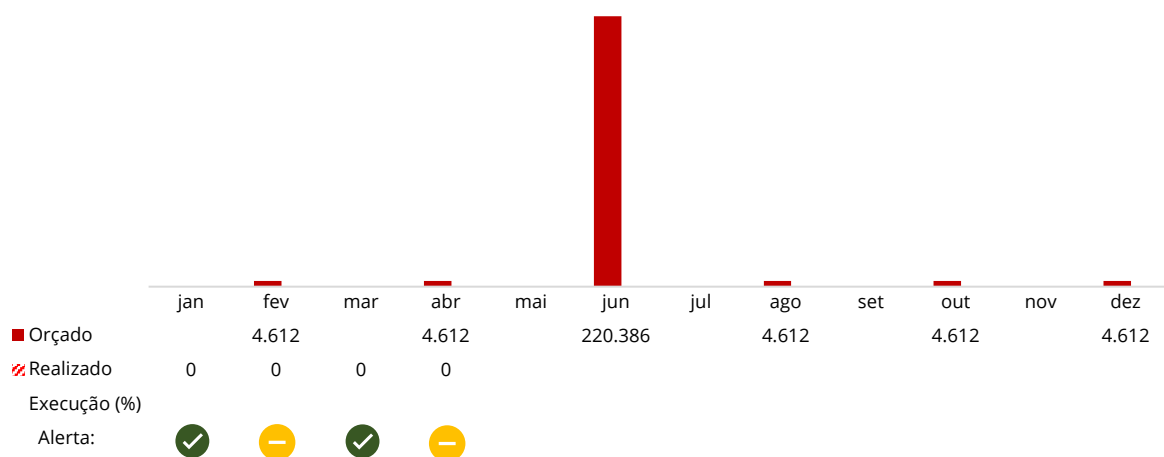
**Explicações da área gestora:** O pagamento do IPTU/2022, relativo ao espaço ocupado pela sede da Entidade, previsto para o mês de abril/2022, no valor de R\$ 36.565,98, ocorrerá em maio/2022.

### 3.9. Outras Despesas:

A rubrica Outras Despesas reúne as despesas orçadas para eventuais contenciosos jurídicos.

No mês de abril não ocorreram despesas para essa rubrica.

**Gráfico 10: ID<sub>OD</sub> - Outras Despesas**



Fonte: Módulo financeiro do TrustPrev.

Elaboração: Gerência de Administração e Finanças - Geafi.



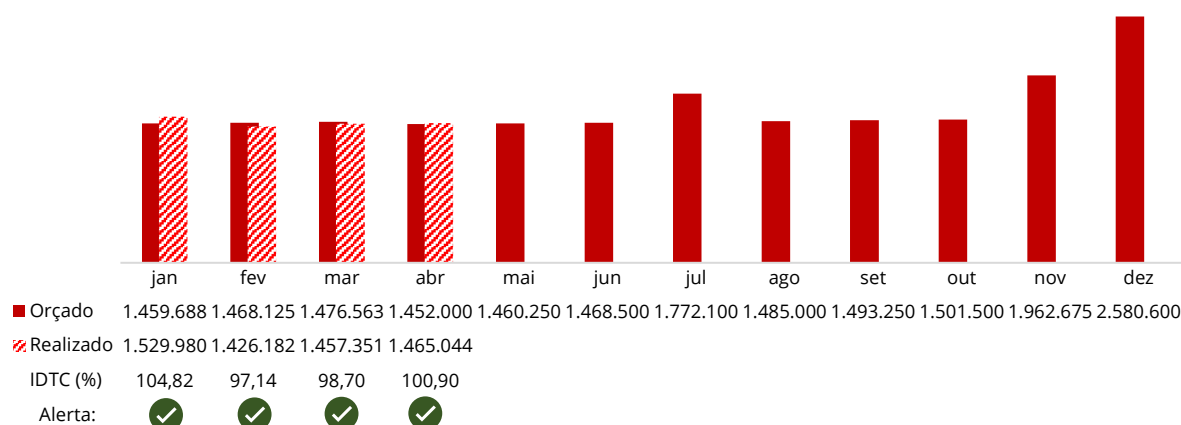
**Explicações da área gestora:** A rubrica Outras Despesas, que tem como único componente o orçamento reservado para o contencioso jurídico, apresenta comportamento irregular por ser dependente do resultado das ações judiciais em curso.

### 3.10. Taxa de Carregamento:

A Taxa de carregamento representa um percentual cobrado sobre movimentações realizadas em planos de previdência privada, sendo considerada, para a Funpresp-Jud, a fonte primária de receitas.

No mês de abril, a receita oriunda das Taxas de Carregamento ficou 0,90% acima da esperada para o mês.

**Gráfico 11: ID<sub>TC</sub> - Taxa de Carregamento**



Fonte: Gerência de Contabilidade - Gcont e Caderno Orçamentário de 2022.

Elaboração: Gerência de Administração e Finanças - Geafi.

## 4. Indicadores de Gestão

A apuração e o acompanhamento dos Indicadores de Gestão visam à comparabilidade da composição de gastos administrativos bem como estimular a eficiência na gestão da Fundação. O Relatório Geafi busca alinhar as nomenclaturas e metodologias de cálculo dos indicadores aprovados pelo Conselho Deliberativo com aquelas utilizadas pela Previc, conforme detalhamento contábil disponibilizado no Relatório das Despesas Administrativas das EFPC, publicadas anualmente pelo órgão regulador.

Conforme metodologia de acompanhamento de Indicadores de Gestão (IG), aprovada em Reunião Direx de 28/3/2022, por meio da Nota Técnica Geafi/Dirad - Documento Funpresp-Jud Sei nº 0053085, serão aguardados os 3 (três) primeiros meses de realização orçamentária para se dar início à análise das projeções do IG para o final do ano (IG Projetado).

Serão acompanhados 5 (cinco) Indicadores de Gestão Orçamentária (IG), conforme definições, finalidade e metodologias abaixo registradas:

#### Quadro 4: Indicadores de Gestão - Composição

Indicador	Definição	Finalidade	Metodologia
IG <sub>NEO</sub> Nível de Execução Orçamentária  Ref.: %	Percentual de consumo sobre valor do total de despesas administrativas orçadas.	Indicar o percentual de gastos realizados, permitindo comparação com IG orçado	(Conta 4.2.0.0.00.00.00) / (Total Orçado até a data) x 100
IG <sub>RPC</sub> Receita <i>Per Capita</i>  Ref.: R\$	Valor do total das receitas administrativas em relação à população total de participantes apurados em base anual	Indicar a parcela de contribuição realizada por cada participante que se destina ao custeio do PGA. O indicador permite verificar se as receitas obtidas pela taxa de carregamento suportam os custos operacionais da EFPC	(Conta 4.1.0.0.00.00.00) / (Total de participantes ativos, assistidos e pensionistas)
IG <sub>DPC</sub> Despesa <i>Per Capita</i>  Ref.: R\$	Valor do total das despesas administrativas em relação à população total de participantes apurados em base anual.	Indicar os gastos administrativos por participante, O indicador permite a realização de comparações acerca da estrutura de custos das EFPC, contudo deve ser avaliado considerando as diferenças entre os padrões e modelos de negócios (porte, importância - ESI ou não-ESI, patrocínio - pública ou privada, etc).	(Conta 4.2.0.0.00.00.00) / (Total de participantes ativos, assistidos e pensionistas)
IG <sub>DAT</sub> Despesa sobre Ativo Total  Ref.: %	Relação entre o total de despesas administrativas, em relação ao ativo total da entidade.	Indicar o percentual de quanto representam os gastos operacionais em relação aos ativos sob gestão pela EFPC. O indicador permite	(Conta 4.2.0.0.00.00.00) / (Consolidação dos Ativos dos planos de beneficiários)

		analisar a estrutura de custos sopesada pelo volume de recursos acumulados, possibilitando a comparação relativa entre entidades.
IG <sub>DR</sub> Despesa sobre Receita Ref.: %	Relação entre o total de despesa administrativa e a receita administrativa.	Demonstrar a utilização ou a constituição do fundo administrativo, permitindo analisar a origem das fontes de custeio do PGA. (Conta 4.2.0.0.00.00.00) / (Conta 4.1.0.0.00.00.00)

Fonte: Adaptado de Previc - Relatório das Despesas Administrativas das EFPC - 2019.

Elaboração: Diretoria de Administração - Dirad; Gerência de Administração e Finanças - Geafi.

#### Quadro 5: Indicadores de Gestão - abril/2022

Indicadores de Gestão	Total Orçado 2022	IG Projetado 2022 (A)	IG Orçado (Meta) 2022 (B)	Desvio % (A/B-1)
IG <sub>NEO</sub> Nível de Execução Orçamentária	18.380.030	15.191.133	17.461.029	(13,00)
IG <sub>RPC</sub> Receita <i>Per Capita</i>	924,89	759,36	924,89	(17,90)
IG <sub>DPC</sub> Despesa <i>Per Capita</i>	780,47	622,89	741,44	(15,99)
IG <sub>DAT</sub> Despesa sobre Ativo Total	0,81	0,64	0,77	(16,46)
IG <sub>DR</sub> Despesa sobre Receita	84,38	77,58	80,17	(3,20)

Fonte: Caderno Orçamentário de 2022.

Elaboração: Gerência de Administração e Finanças - Geafi.

### 4.1. Nível de Execução Orçamentária

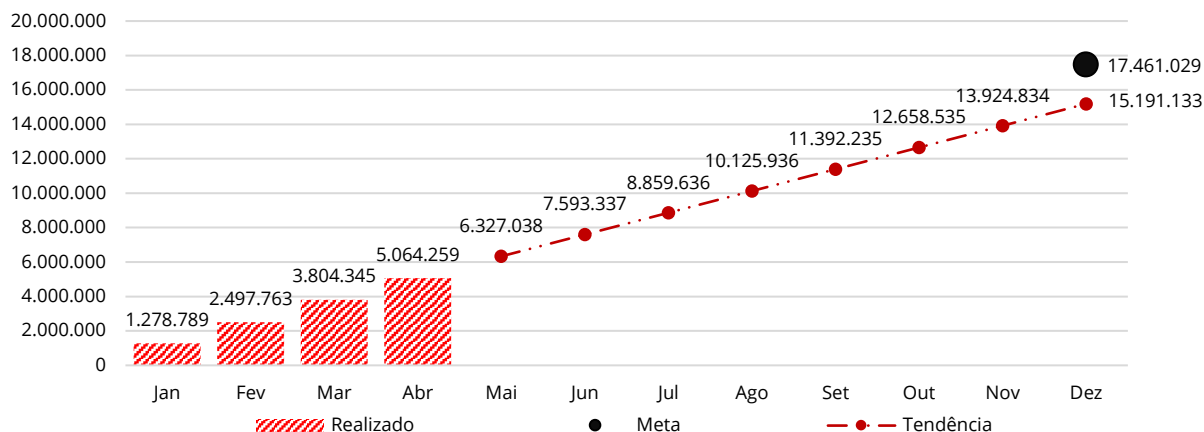
No mês de abril, analisadas pelo regime de competência, as despesas realizadas ficaram abaixo das estimativas orçamentárias em 7,94%. Considerando os valores dos IG<sub>NEO</sub> do primeiro quadrimestre, a projeção do indicador (IG<sub>NEO</sub> Projetado) para dezembro/2022 atinge um valor 13,00% inferior ao valor meta esperado de R\$ 17.461.029.

Quando comparado ao mês anterior, percebe-se uma pequena aproximação à meta estabelecida para 2022, já que, em março/2022, o IG<sub>NEO</sub> Projetado apresentava uma defasagem de



13,21% em relação ao valor meta esperado. Esta redução pode indicar uma aproximação gradual ao objetivo esperado para o indicador.

**Gráfico 12: IG<sub>NEO</sub> - Nível de Execução Orçamentária - Realizado x Tendência x Meta (R\$)**



**ATENÇÃO: IG<sub>NEO</sub> Projetado com desvio superior a -5% do IG<sub>NEO</sub> Orçado (Valor Meta para dez/2022). Deve-se manter a cobrança por maior eficiência no uso dos recursos orçamentários aprovados por parte dos gestores das despesas.**

Fonte: Gerência de Contabilidade - Gcont e Caderno Orçamentário de 2022.

Elaboração: Gerência de Administração e Finanças - Geafi.

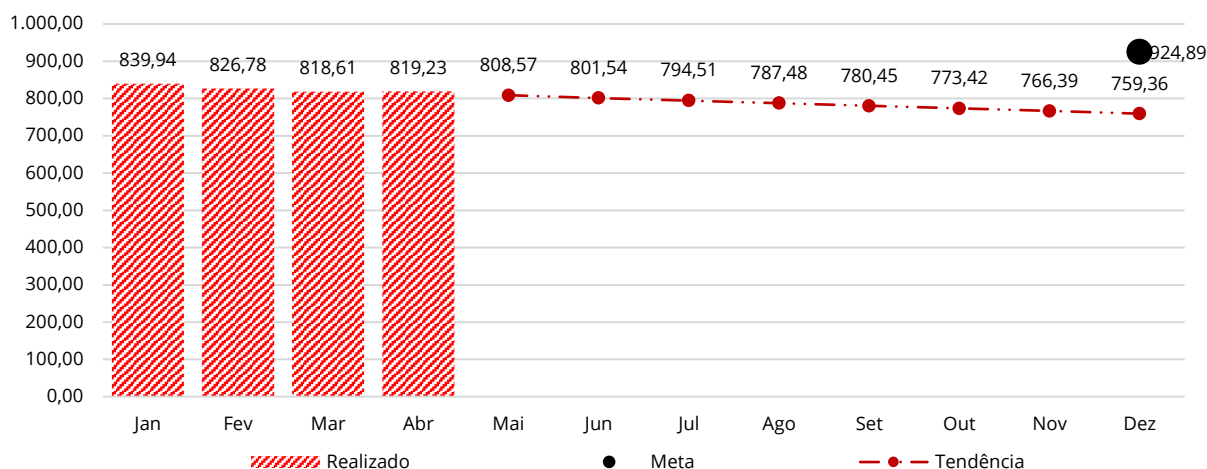
## 4.2. Receita per capita

A receita *per capita* avalia a divisão do valor do total de receitas administrativas em relação ao total de participantes, apurados em base anual.

No mês de abril, analisada pelo regime de competência, a Receita *per capita* realizada ficou abaixo das estimativas orçamentárias em 3,01%. Considerando os valores dos IG<sub>RPC</sub> do primeiro quadrimestre, a projeção do indicador (IG<sub>RPC</sub> Projetado) para dezembro/2022 atinge um valor 17,90% inferior ao valor meta esperado de R\$ 924,89.

Quando comparado ao mês anterior, percebe-se uma aproximação à meta estabelecida para 2022, já que, em março/2022, o IG<sub>RPC</sub> Projetado apresentava uma defasagem de 21,96% em relação ao valor meta esperado. Esta redução pode indicar uma aproximação gradual ao objetivo esperado para o indicador.

**Gráfico 13: IG<sub>RPC</sub> - Receita per capita - Realizado x Tendência x Meta (R\$)**



**ATENÇÃO:** IG<sub>RPC</sub> **Projetado** com desvio **superior** a -5% do IG<sub>RPC</sub> **Orçado** (Valor Meta para dez/2022). Propor o incremento de ações incentivadoras para novas adesões de participantes.

Fonte: Gerência de Contabilidade - Gcont e Caderno Orçamentário de 2022.

Elaboração: Gerência de Administração e Finanças - Geafi.

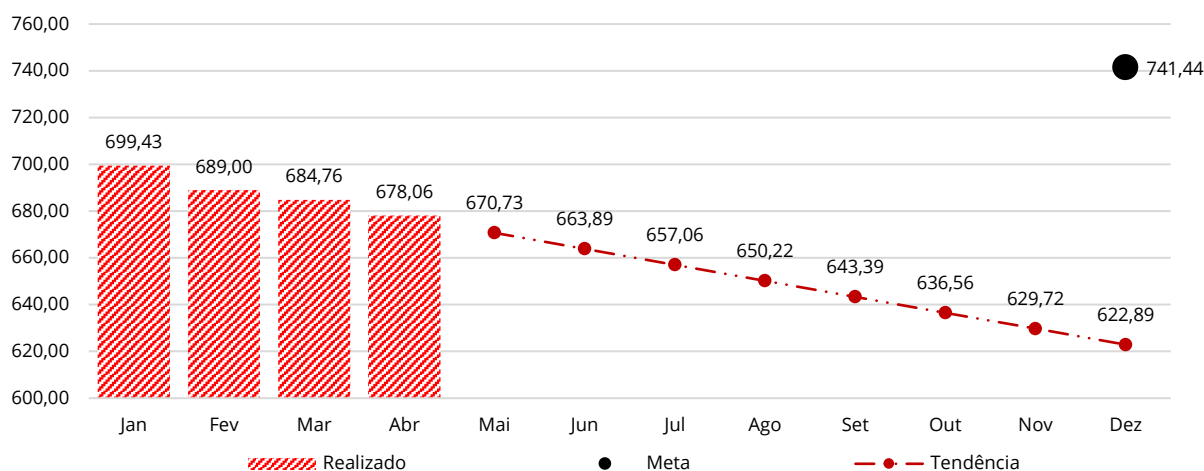
### 4.3. Despesa per capita

A despesa administrativa *per capita* indica os gastos administrativos por participante, cujo custeio é feito pela combinação de recursos de patrocinadores, participantes e demais fontes de custeio listadas no artigo 3º da Resolução CGPC nº 29, de 2009. O indicador permite a realização de comparações acerca da estrutura de custos das EFPC, contudo deve ser avaliado considerando as diferenças entre os padrões e modelos de negócios (porte, importância - ESI ou não-ESI, patrocínio - pública ou privada etc).

No mês de abril, analisada pelo regime de competência, a Despesa *per capita* realizada ficou abaixo das estimativas orçamentárias em 8,34%. Considerando os valores dos IG<sub>DPC</sub> do primeiro quadrimestre, a projeção do indicador (IG<sub>DPC</sub> Projetado) para dez/2022 atinge um valor 15,99% inferior ao valor meta esperado de R\$ 741,44.

Quando comparado ao mês anterior, percebe-se uma aproximação à meta estabelecida para 2022, já que, em março/2022, o IG<sub>DPC</sub> Projetado apresentava uma defasagem de 16,69% em relação ao valor meta esperado. Esta redução pode indicar uma aproximação gradual ao objetivo esperado para o indicador.

**Gráfico 14: IG<sub>DPC</sub> - Despesa per capita - Realizado x Tendência x Meta (R\$)**



**ATENÇÃO:** IG<sub>DPC</sub> **Projetado** com desvio **superior** a -5% do IG<sub>DPC</sub> **Orçado** (Valor Meta para dez/2022). Deve-se manter a cobrança por maior eficiência no uso dos recursos orçamentários aprovados por parte dos gestores das despesas.

Fonte: Gerência de Contabilidade - Gcont e Caderno Orçamentário de 2022.  
Elaboração: Gerência de Administração e Finanças - Geafi.

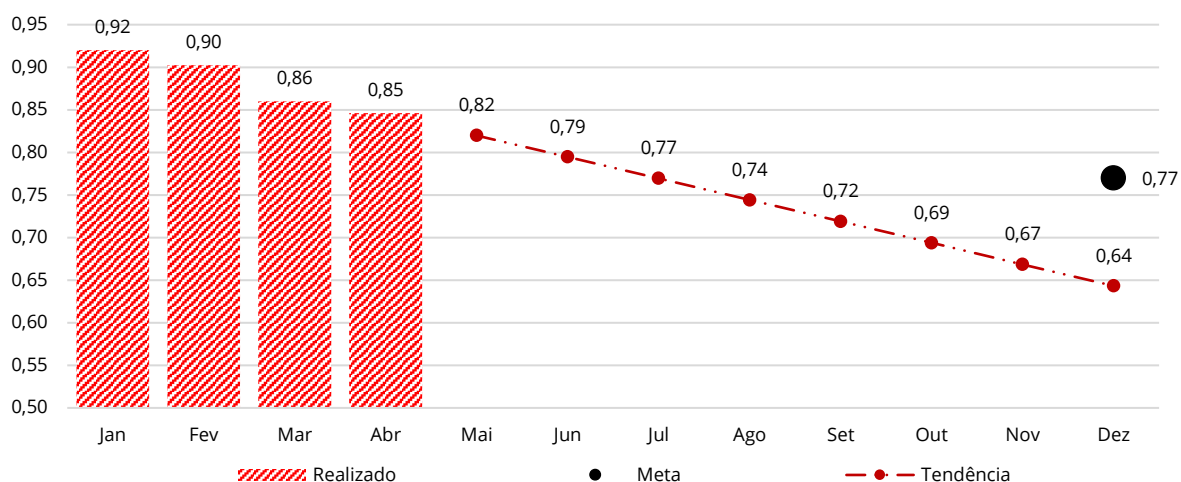
#### 4.4. Despesa sobre o Ativo Total

A Despesa Administrativa sobre Ativo Total indica o percentual de quanto representam os gastos operacionais em relação aos ativos sob gestão pela EFPC. O indicador permite analisar a estrutura de custos sopesada pelo volume de recursos acumulados, possibilitando a comparação relativa entre entidades.

No mês de abril, analisadas pelo regime de competência, o total das Despesas incorridas pela entidade representou 0,85% do Ativo Total apurado. Considerando os percentuais dos IG<sub>DAT</sub> do primeiro quadrimestre, a projeção do indicador (IG<sub>DAT</sub> Projetado) para dezembro/2022 fica 16,46% inferior ao percentual meta esperado de 0,77%.

Quando comparado ao mês anterior, percebe-se uma aproximação à meta estabelecida para 2022, já que, em março/2022, o IG<sub>DAT</sub> Projetado apresentava uma defasagem de 23,38% em relação ao valor meta esperado. Esta redução pode indicar uma aproximação gradual ao objetivo esperado para o indicador.

**Gráfico 15: IG<sub>DAT</sub> - Despesa sobre o Ativo Total - Realizado x Tendência x Meta (%)**



**ATENÇÃO:** IG<sub>DAT</sub> **Projetado** com desvio superior a -5% do IG<sub>DAT</sub> **Orçado** (Valor Meta para dez/2022). Deve-se manter a cobrança por maior eficiência no uso dos recursos orçamentários aprovados por parte dos gestores das despesas.

Fonte: Gerência de Contabilidade - Gcont e Caderno Orçamentário de 2022.

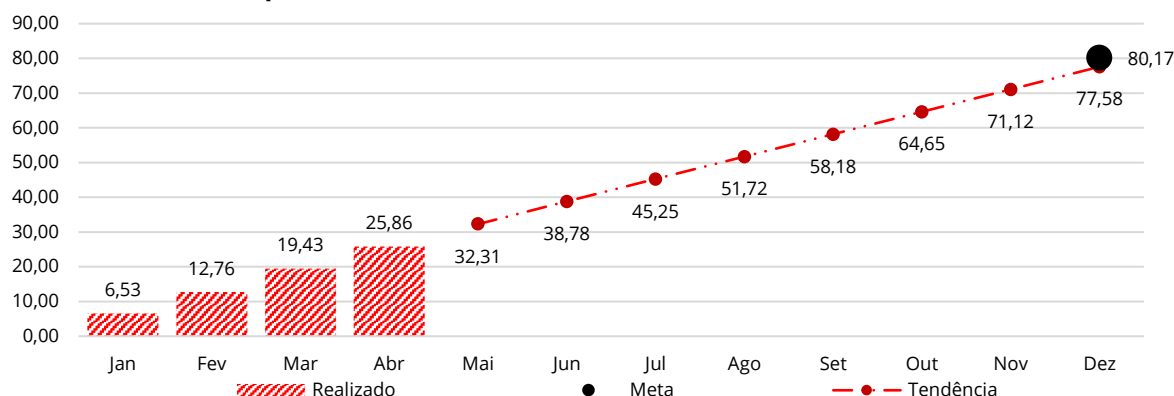
Elaboração: Gerência de Administração e Finanças - Geafi.

## 4.5. Despesa sobre a Receita

A Despesa Administrativa sobre Receita demonstra a utilização ou a constituição do fundo administrativo, permitindo analisar a origem das fontes de custeio do PGA.

Até o mês de abril, analisada pelo regime de competência, 25,86% de toda a arrecadação estimada do PGA para 2022 foi utilizada pela operação da Funpresp-Jud. Considerando os percentuais dos IG<sub>DR</sub> do primeiro quadrimestre, a projeção do indicador (IG<sub>DR</sub> Projetado) para dezembro/2022 fica 3,23% inferior ao percentual meta esperado de 80,17%.

**Gráfico 16: IG<sub>DR</sub> - Despesa sobre a Receita - Realizado x Tendência x Meta (%)**



**SIGA:** IG<sub>DR</sub> **Projetado** com desvio inferior a -5% do IG<sub>DR</sub> **Orçado** (Valor Meta para dez/2022). Manter o acompanhamento da tendência do indicador.

Fonte: Gerência de Contabilidade - Gcont e Caderno Orçamentário de 2022.

Elaboração: Gerência de Administração e Finanças - Geafi.

## 4.6. Evolução Projetada do Ativo PGA

O Ativo do PGA informa o montante dos recursos pertencentes aos Plano de Gestão Administrativa da Funpresp-Jud. Sua evolução projetada leva em conta os valores recebidos a título de Taxa de Carregamento e o saldo dos seus investimentos, bem como as despesas administrativas incorridas no período e demais compromissos assumidos pela Entidade, tais como a devolução anual de parte do empréstimo inicial aos patrocinadores.

Seu acompanhamento possibilita a adoção de políticas específicas que atinem tanto sobre as despesas quanto sobre às receitas esperadas. No mês de abril, projeta-se que em dezembro de 2022 o Ativo do PGA terá crescido 12,19%, quando comparado ao seu saldo inicial.

**Tabela 2: Projeção do Ativo PGA - 2022**

(R\$ mil)

	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	Total
<b>Ativo PGA (A)<sup>(1)</sup></b>	<b>32.420</b>	<b>32.730</b>	<b>33.249</b>	<b>34.170</b>	<b>34.900</b>	<b>35.371</b>	<b>35.605</b>	<b>36.057</b>	<b>36.527</b>	<b>36.865</b>	<b>34.417</b>	<b>35.375</b>	
Taxa de Carregamento (B)	1.530	1.426	1.457	1.465	1.512	1.519	1.830	1.532	1.538	1.545	2.016	2.648	<b>20.018</b>
Saldo dos Investimentos (C)	51	256	574	371	195	198	200	203	207	209	212	219	<b>2.897</b>
Despesas PGA (D)	(1.333)	(1.219)	(1.217)	(1.175)	(1.421)	(1.668)	(1.763)	(1.449)	(1.592)	(1.475)	(1.455)	(2.055)	<b>(17.822)</b>
Resultado (E=B+C+D)	248	464	814	662	286	49	267	286	153	279	773	812	<b>5.093</b>
Provisões/Depreciações/Imobilizado (F)	61	48	114	185	185	185	185	185	185	185	185	185	<b>1.886</b>
<b>Saldo Final (A+E+F)</b>	<b>32.730</b>	<b>33.249</b>	<b>34.170</b>	<b>34.900</b>	<b>35.371</b>	<b>35.605</b>	<b>36.057</b>	<b>36.527</b>	<b>36.865</b>	<b>34.417<sup>(2)</sup></b>	<b>35.375</b>	<b>36.372</b>	

Fonte: Balancete Sintético PGA/Consolidado e Caderno Orçamentário de 2022.

Elaboração: Gerência de Administração e Finanças - Geafi.

<sup>(1)</sup> Realizado até abril/2022 e Projetado de abril a dezembro/2022.

<sup>(2)</sup> Devolução da quarta parcela do empréstimo inicial aos Patrocinadores, atualizada para R\$ 2.911.340,70, sendo o principal no valor de R\$ 1.175.472,37 e R\$ 1.735.868,33 referentes a atualização dos juros incidentes.

## 5. Prestação de Suprimentos de Fundos (Cartão de Crédito)

O Suprimento de Fundos é uma autorização de execução orçamentária e financeira por uma forma diferente da normal, tendo como meio de pagamento o cartão de crédito corporativo, com a finalidade de efetuar despesas que, pela sua excepcionalidade, não possam ser precedidas de licitação ou sua dispensa, em conformidade com a Lei nº 8.666/93.

As despesas com Suprimento de Fundos somente podem ser realizadas nas seguintes condições:

- Eventuais, sem a possibilidade de planejamento prévio;
- Pequeno vulto;
- Que exijam pronto pagamento.

### Quadro 6: Suprimento de Fundos - Abril/2022

Serviços / Produtos	Fornecedor	Pagamentos (em reais)
Serviço de manutenção	Edivan Xavier da Silva	620,00
Material de expediente	Decatec Alpha Serviços Eireli	250,26
Material de informática	GCB Informática Ltda.	130,00
Material de expediente	Multicoisas - DAF	99,90
Tarifa Bancária	Banco do Brasil S.A.	16,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.116,16</b>

Fonte: Módulo financeiro da TrustPrev.

## 6. Contratos Firmados ou Aditivados

O Quadro a seguir apresenta os contratos firmados ou aditivados no mês de abril.

**Quadro 7: Contratos e Termos Aditivos assinados em abril/2022**

Contratada	Contrato / Termo Aditivo	Data	Processo	Valor	Finalidade
Felipe Costa de Oliveira (MEI)	Contrato nº. 1/2022	01/04/2022	00399/2022	R\$ 26.596,00	Contratação de consultoria especializada para suporte à implantação do Sistema de Investimentos Sinqia.
Infojuris - Informações Jurídicas Ltda.	Terceiro Termo Aditivo ao Contrato nº. 004/2018	08/04/2022	00.009/2017	-	Prorrogar a vigência contratual.
Pasqualeto, Rosa e Prattes - PRP Soluções Contábeis Ltda - ME.	Contrato nº. 4/2022	28/04/2022	00596/2022	R\$ 59.071,20	Prestação de serviços profissionais de <i>Business Process Outsourcing</i> - BPO (Terceirização de Processo de Negócio) para o processo de execução da folha de pagamento.

---

Agência Estado S.A.	Contrato nº. 2/2022	29/04/2022	00427/2022	R\$ 657.668,40	Licenciamento de conteúdo por intermédio do <i>software</i> denominado "AE Broadcast".
------------------------	------------------------	------------	------------	----------------	--

---

**Brasília, 17 de maio de 2022.**

**Gerência de Administração e Finanças  
Diretoria de Administração**