

3. ORÇAMENTO PREVISTO X REALIZADO

POP RT - ANEXO 3.1
Relatório Gerencial de Orçamento Previsto x Realizado - exercício 2014
POIESIS - ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE CULTURA
Contrato de Gestão 07 2011 - FÁBRICAS DE CULTURA

RECEITAS	Orçamento Anual	Realizado 1º trim	Realizado 2º trim	Realizado 3º trim	Realizado 4º trim	Realizado Anual	% Realizado
1. Repasse do Contrato de Gestão	40.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	40.000.000	100%
2. Captação de Recursos Financeiros Operacionais (bilheteria, cessão onerosa de espaço, loja, café, livraria etc.)	-	-	-	-	260.286	260.286	(**)
3. Receitas financeiras	219.512	441.568	559.224	616.756	622.815	2.240.363	1021%
4. Receita de exercícios anteriores	6.029.750	8.875.000	10.559.224	10.616.756	10.883.101	51.375.649	147%
TOTAL DE RECEITAS VINCULADAS AO CG	46.249.262	19.316.568	10.559.224	10.616.756	10.883.101	51.375.649	111,1%
DESPESAS vinculadas ao Contrato de Gestão	Despesas	Realizado 1º trim	Realizado 2º trim	Realizado 3º trim	Realizado 4º trim	Realizado Anual	% Realizado
1. Gestão Operacional	26.979.656	5.172.148	5.865.702	6.515.158	6.988.530	24.541.538	91%
1.1. Recursos Humanos	21.129.770	4.301.156	4.893.882	5.399.442	5.868.973	20.463.453	97%
1.1.1. Salários, encargos e benefícios	21.129.770	4.301.156	4.893.882	5.399.442	5.868.973	20.463.453	97%
1.1.1.1. Dirigentes	600.000	154.507	155.619	130.617	154.964	595.707	99%
1.1.1.1.1. Área Meio	600.000	154.507	155.619	130.617	154.964	595.707	99%
1.1.1.1.2. Área Fim	20.529.770	4.137.226	4.738.263	5.268.825	5.714.009	19.858.323	97%
1.1.1.1.2.1. Demais Empregados	400.000	320.581	444.848	499.208	410.104	1.674.740	419%
1.1.1.1.2.2. Área Meio	20.129.770	3.816.645	4.293.415	4.769.617	5.303.905	18.183.582	90%
1.1.1.3. Estagiários	-	9.423	-	-	-	9.423	(**)
1.1.1.3.1. Área Meio	-	9.423	-	-	-	9.423	(**)
1.1.1.3.2. Área Fim	-	-	-	-	-	-	-
1.2. Prestadores de serviços (Consultorias/Assessorias/Pessoas Jurídicas)	5.849.886	870.992	971.820	1.115.716	1.119.557	4.078.084	70%
1.2.1. Limpeza	1.431.600	141.235	167.697	207.619,33	229.582,33	746.134	52%
1.2.2. Vantagem / portaria / segurança	3.290.880	536.999	656.645	696.699,46	697.901,58	2.588.245	79%
1.2.3. Jurídica	24.000	10.287	19.760	34.170,43	38.410,00	102.627	428%
1.2.4. Informática	291.600	114.287	85.046	113.677,68	50.042,66	363.054	125%
1.2.5. Administrativa / RH	360.000	-	-	-	-	-	0%
1.2.6. Contábil	120.000	19.563	34.607	30.707,99	30.808,92	115.687	96%
1.2.7. Auditoria	30.000	148	-	12.301,46	18.752,19	31.402	105%
1.2.8. Demais [especificar]	301.806	48.474	8.064	20.339,20	54.059,12	130.936	43%
2. Custos Administrativos	1.938.992	448.162	585.573	567.681	735.363	2.336.778	121%
2.1. Locação de Imóveis	-	-	32.852	39.000,00	89.354,63	161.207	(**)
2.2. Utilidades públicas (água, luz, telefone, gás e etc...)	1.015.920	197.766	177.479	179.983,51	228.163,49	783.392	77%
2.3. Uniformes e EPIs	35.640	-	-	-	-	-	0%
2.4. Viagens e Estadias	583.200	157.456	152.418	152.382,78	155.941,93	618.198	106%
2.5. Material de consumo, escritório e limpeza	160.560	35.922	45.367	86.184,59	25.470,62	192.944	120%
2.6. Despesas tributárias e financeiras	60.392	42.867	162.360	61.279,35	216.324,72	482.831	799%
2.7. Despesas diversas (correio, xerox, motoboy e etc...)	83.280	14.151	15.096	48.850,78	20.107,43	98.206	118%
2.8. Investimentos [Especificar]	-	-	-	-	-	-	-
3. Programa de Edificações: Conservação, Manutenção e Segurança	6.676.000	666.627	1.795.605	452.198	1.086.218	4.000.647	60%
3.1. Conservação e manutenção da(s) edificações (reparos, pinturas, limpeza de caixa de água, limpeza de calhas, etc.)	1.770.000	113.064	297.720	188.890	777.677	1.377.351	78%
3.2. Sistema de Monitoramento de Segurança e AVCB	20.000	-	6.105	9.435	6.435	21.975	110%
3.3. Equipamentos / Implementos	758.000	43.510	24.464	28.953	47.823	144.750	19%
3.4. Seguros (predial, incêndio e etc...)	18.000	3.150	1.275	8.882	5.589	18.895	105%
3.5. Outras despesas [especificar]	560.000	87.275	70.778	-	-	158.054	28%
3.6. Investimentos [Especificar]	3.550.000	419.627	1.395.263	216.038	248.695	2.279.622	64%
4. Biblioteca	683.082	181.255	152.657	256.807	132.539	723.258	106%
4.1. Aquisição de acervo	60.000	49.166	1.467	56.481	1.198	108.313	181%
4.2. Programação Cultural	623.082	132.089	151.190	200.325	131.341	614.945	99%
4.3. Transporte de acervo	-	-	-	-	-	-	-
4.4. Conservação e restauro	-	-	-	-	-	-	-
4.5. Outras despesas [especificar]	-	-	-	-	-	-	-
4.6. Investimentos [especificar]	-	-	-	-	-	-	-
5. Articulação e Difusão	4.027.788	888.418	1.131.157	694.458	806.802	3.520.835	87%
5.1. Programação Cultural na Fabrica	2.731.788	384.754	650.797	372.114	225.486	1.633.151	60%
5.2. Produção	648.000	436.014	372.382	174.568	556.157	1.539.120	238%
5.3. Comunicação e divulgação	648.000	67.650	107.929	147.777	25.159	348.565	54%
5.4. Programação Cultural na Comunidade	-	-	-	-	-	-	-
5.5. Produção	-	-	-	-	-	-	-
5.6. Investimentos [especificar]	-	-	-	-	-	-	-
6. Artístico Pedagógico	4.184.480	624.711	1.163.608	1.357.543	1.316.122	4.461.984	107%
6.1. Lanches	1.518.400	147.263	297.375	409.010	384.744	1.238.392	82%
6.2. Transporte Saldas pedagógicas	1.316.480	71.002	187.412	206.686	216.330	681.430	52%
6.3. Serviços Profissionais	-	-	-	-	-	-	-
6.4. Material ateliê	435.000	97.525	187.677	346.525	224.904	856.631	197%
6.5. Serviços Profissionais formação educador	129.600	179.900	360.497	264.875	389.268	1.194.540	922%
6.6. Bolsista	285.000	10.266	83.509	79.065	70.800	243.639	85%
6.7. Instrumentos e equipamentos (investimentos)	500.000	118.756	47.138	51.383	30.076	247.353	49%
7. Projeto Espetáculo	1.723.264	238.709	356.485	284.470	719.530	1.599.194	93%
7.1. Serviços Profissionais	513.264	45.108	127.760	149.767	167.136	489.772	95%
7.2. Produção	710.000	193.601	228.725	134.703	142.089	699.118	98%
7.3. Festival	500.000	-	-	-	410.304	410.304	82%
8. Programa de Comunicação e Imprensa	36.000	1.050	9.370	7.450	4.600	22.470	62%
8.1. Plano de Comunicação e site	36.000	1.050	9.370	7.450	4.600	22.470	62%
8.2. Projetos gráficos e materiais de comunicação	-	-	-	-	-	-	-
8.3. Assessoria de imprensa e custos de publicidade	-	-	-	-	-	-	-
9. Fundos	-	-	-	-	-	-	-
9.1. Fundo de Reserva (6% dos repasses dos 12 primeiros meses de vigência do contrato)	-	-	-	-	-	-	-
9.2. Fundo de Contingência Decreto 54340/2009	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE DESPESAS VINCULADAS AO CG	46.249.262	8.221.080	11.060.156	10.135.764	11.789.705	41.206.705	89%
RECEITAS de Captação Incentivada	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS de Captação Incentivada	-	-	-	-	-	-	-
Total de Receitas do Plano de Trabalho 2014	46.249.262	19.316.568	10.559.224	10.616.756	10.883.101	51.375.649	111%
Total de Despesas do Plano de Trabalho 2014	46.249.262	8.221.080	11.060.156	10.135.764	11.789.705	41.206.705	89%

(**) item sem previsão orçamentária

DIRETOR FINANCEIRO
PLINIO SILVEIRA CORREIA
CPF: 012.574.568-06

PROGRAMA FÁBRICAS DE CULTURA

Relatório de Execução Orçamentária do Exercício de 2014

Comentários

1. Comparativamente ao previsto, a execução orçamentária reflete o impacto do atraso no início de operações da unidade de Brasilândia:
 - a. as receitas foram realizadas na sua plenitude, superando o inicialmente previsto em razão principalmente de uma maior receita financeira que o estimado, como consequência da elevação da taxa de juros no período e de uma eficiente gestão do fluxo de caixa.
 - b. os gastos ficaram aquém do montante inicialmente previsto, exceto pelas despesas administrativas, que refletem exclusivamente o forte impacto das despesas tributárias associadas à receitas financeiras acima mencionadas, e as despesas das ações relacionadas as ações artístico-pedagógicas, notadamente em ações de qualificação de orientação de educadores. Este aumento de gasto foi possibilitado pela gestão mais eficiente de recursos de outras ações previstas, e, portanto sem prejuízo do conjunto das metas a serem atingidas, e pelo excedente de receitas financeiras líquidas em relação ao inicialmente previsto. Trata-se de ação com repercussão qualitativa e com alcance de longo prazo e não quantitativa em relação ao Plano de Trabalho.

2. Despesas que apresentam variações significativas em relação ao orçamento previsto
 - a. Item 1.1.1.1.1 - Pessoal área meio: Quando da elaboração do orçamento, o valor correspondente a parte substancial dos recursos ora classificados como área meio por razões de melhor entendimento, foram originalmente estimados como área fim. Para efeitos de acompanhamento desta execução orçamentária, considera-se mais adequado que as áreas meio e fim sejam tratadas em seu conjunto, fazendo com as despesas com recursos humanos que não dirigentes correspondam a 97% do orçamento previsto;
 - b. Item 1.2.3 - Jurídico: Na a elaboração da previsão orçamentária, por equívoco, estes gastos foram estimados juntamente com outros profissionais autônomos das atividades operacionais da programação. Trata-se de dispêndio de pequena magnitude que não ocasionou impacto no cumprimento de todas as metas pactuadas e/ou distorções na sua execução orçamentária;
 - c. Item 1.2.1 – Limpeza e Item 1.2.8 – Demais: itens fortemente impactados pela postergação do início de operação da unidade Brasilândia;
 - d. Item 2.1 - Locação de Imóveis: despesa originalmente não contemplada no orçamento previsto relativa ao Programa Núcleo Luz, em razão da impossibilidade de continuar utilizando as instalações anteriormente cedidas por terceiros (Oficina Cultural Oswald de Andrade). Despesa viabilizada pela gestão mais eficiente dos recursos destinados a outros itens e ao maior volume de receitas financeiras, não comprometendo portando o atendimento das demais metas do Plano de Trabalho;

- e. Item 3.3 – Equipamentos e implementos: os recursos destinados à esta rubrica foram utilizados de forma eficiente, o que possibilitou o emprego do montante não utilizado em outras ações do Plano de Trabalho.
- f. Item 4.1 – Biblioteca: o montante pago no primeiro semestre refere-se a pedidos feitos em 2013, mas que só foram entregues pelas editoras em 2014. Para cumprir as metas do Plano de Trabalho de 2014 foi necessária a aquisição de aproximadamente 1.500 itens de acervo. Através da gestão mais eficiente de recursos em outras ações do Plano de Trabalho, foi possível viabilizar o cumprimento total da meta estabelecida para o ano de 2014;
- g. Item 5.2 – Produção: Os gastos de produção das ações do programa de Articulação e Difusão “Fábrica Aberta” estão relacionados à infraestrutura básica para as apresentações, estimados no item 5.1. Programação Cultural na Fábrica. Dessa forma, é mais adequado para efeito de acompanhamento orçamentário das ações de “Articulação e Difusão”, que as despesas de Produção (item 5.2.) sejam analisadas em conjunto com as de Programação Cultural (item 5.1). Somadas, estas despesas incorridas em 2014 correspondem a 94% do valor estimado para o ano.
- h. Item 5.3 – Comunicação e divulgação: recursos utilizados de forma eficiente, que possibilitaram a utilização dos valores remanescentes em outras ações estratégicas do plano de trabalho.
- i. Item 6.4 – Material de Ateliê: A estimativa de gastos com este item foi subestimada. O gasto adicional não prejudicou o atingimento de nenhuma das metas previstas no Plano de Trabalho, pois foi viabilizado pela gestão mais eficiente dos recursos em outras ações e atividades do programa, bem como pelo excedente de receitas financeiras em relação ao montante originalmente previsto.
- j. Item 6.7 – Investimentos: Recursos utilizados de forma eficiente, que possibilitou a utilização dos recursos remanescentes em outras ações estratégicas do Plano de Trabalho.
- k. Item 6.5 – Serviços Profissionais Formação Educador: vide item 1.b. acima.
- l. Item 8.1 – Comunicação e site: recursos utilizados de forma eficiente, que possibilitou a utilização dos valores remanescentes em outras ações estratégicas do Plano de Trabalho.

4.