

**Relatório Gerencial de Orçamento Previsto x Realizado - exercício 2015**  
**INSTITUTO PENSARTE - ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE CULTURA**  
**Contrato de Gestão 08/2011**

	RECEITAS	Orçamento Anual	Realizado 1º trim	Realizado 2º trim	Realizado 3º trim	Realizado 4º trim	Realizado Anual	% Realizado
1.	Repasse do Contrato de Gestão *	31.095.614	8.632.090	7.451.175	3.725.587	10.315.694	30.124.546	97%
2.	Recursos de Exercícios Anteriores	2.000.000	-	-	-	-	-	0%
3.	Captação de Recursos Operacionais e Incentivados	1.554.781	118.630	222.471	304.651	622.940	1.268.693	82%
3.1	Captação de Recursos Operacionais (bilheteria, cessão onerosa de espaço, loja, café, livraria e afins)	430.000	21.610	197.471	197.371	266.405	682.857	159%
3.2	Captação de Recursos Incentivados (Federais, Estaduais e Municipais)	1.124.781	97.020	25.000	107.280	356.536	585.836	52%
4.	Receitas financeiras	356.000	206.967	211.494	144.509	131.505	694.474	195%
<b>ITAS VINCULADAS AO CG</b>		<b>35.006.395</b>	<b>8.957.687</b>	<b>7.885.140</b>	<b>4.174.747</b>	<b>11.070.140</b>	<b>32.087.714</b>	<b>92%</b>
	DESPESAS VINCULADAS AO CG	Despesas CG 2015	Realizado 1º trim	Realizado 2º trim	Realizado 3º trim	Realizado 4º trim	Realizado Anual	% Realizado
1	<b>Recursos Humanos</b>	<b>25.493.435</b>	<b>6.672.756</b>	<b>7.118.572</b>	<b>6.951.175</b>	<b>7.268.191</b>	<b>28.010.695</b>	<b>110%</b>
1.1	<b>Salários, encargos e benefícios</b>	<b>25.493.435</b>	<b>6.672.756</b>	<b>7.118.572</b>	<b>6.951.175</b>	<b>7.268.191</b>	<b>28.010.695</b>	<b>110%</b>
1.1.1.1	<b>Diretoria</b>	<b>422.136</b>	<b>112.862</b>	<b>114.129</b>	<b>89.421</b>	<b>115.620</b>	<b>432.032</b>	<b>102%</b>
1.1.1.1.1	Área Meio	422.136	112.862	114.129	89.421	115.620	432.032	102%
1.1.1.1.2	<b>Demais Funcionários</b>	<b>24.980.895</b>	<b>6.548.569</b>	<b>6.993.842</b>	<b>6.850.971</b>	<b>7.142.031</b>	<b>27.535.413</b>	<b>110%</b>
1.1.1.2.1	Área Meio	2.257.331	670.465	748.024	581.021	743.587	2.743.097	122%
1.1.1.2.2	Área Fim	22.723.565	5.878.104	6.245.818	6.269.950	6.398.444	24.792.316	109%
1.1.1.3	<b>Estagiários</b>	<b>48.310</b>	<b>5.409</b>	<b>5.539</b>	<b>5.455</b>	<b>5.292</b>	<b>21.694</b>	<b>45%</b>
1.1.1.3.1	Área Meio	48.310	5.409	5.539	5.455	5.292	21.694	45%
1.1.1.3.2	Área Fim	-	-	-	-	-	-	0%
1.1.1.4	<b>Menores Aprendizizes</b>	<b>42.093</b>	<b>5.917</b>	<b>5.064</b>	<b>5.328</b>	<b>5.248</b>	<b>21.556</b>	<b>51%</b>
1.1.1.4.1	Área Meio	21.047	4.899	5.064	5.328	5.248	20.538	98%
1.1.1.4.2	Área Fim	21.047	1.018	-	-	-	1.018	5%
2	<b>Prestadores de Serviços de Area Meio</b>	<b>753.513</b>	<b>188.909</b>	<b>188.262</b>	<b>200.810</b>	<b>213.155</b>	<b>791.136</b>	<b>105%</b>
2.1	Limpeza	20.544	4.378	4.463	3.573	8.796	5.138	25%
2.2	Vigilância / portaria / segurança	277.788	66.328	65.898	65.898	43.932	242.055	87%
2.3	Assessoria Jurídica	75.000	20.635	3.483	11.881	23.463	59.462	79%
2.4	Informática	5.000	-	-	-	4.831	4.831	97%
2.5	Assessoria Administrativa / RH	168.071	50.743	79.990	69.174	69.937	269.844	161%
2.6	Assessoria Contábil	150.228	35.400	35.400	35.400	47.200	153.400	102%
2.7	Auditoria Independente	56.882	11.426	7.954	22.031	14.996	56.407	99%
3	<b>Custos Administrativos e Institucionais</b>	<b>1.129.776</b>	<b>305.809</b>	<b>387.195</b>	<b>316.607</b>	<b>293.029</b>	<b>1.302.640</b>	<b>115%</b>
3.1	Locação (imóveis e equipamentos)	456.049	107.458	107.294	70.301	71.280	356.333	78%

No grupo de **Receitas 2015**, podemos observar que 2 rubricas superaram o limite de 25% pactuado e 1 rubrica ficou abaixo de 75%. Com relação a rubrica **3.1 (Recursos Operacionais)**, foi superada em função da ótima programação realizada, e consequente aumento do Programa de Assinaturas da Temporada de Ópera 2015, Passamos de 60 assinaturas em 2014 para mais de 700 em 2015. Sobre a rubrica **4 (Receitas Financeiras)** Na concepção do plano de trabalho, não majoramos essa receita, pois já estávamos contabilizando a receita pelo valor líquido apurado mensalmente, ou seja, descontávamos os impostos diretamente da receita de aplicação, desta forma, "aumentando" tanto receita como despesa, contabilmente o resultado final não se altera. A rubrica **3.2 (Recursos Incentivados)**, temos que informar que, neste ano 2015 algumas empresas parceiras do Instituto cancelaram o patrocínio em função da forte crise econômica que assola o país. Cabe salientar que, inserido nesse cenário caótico economicamente, nossa meta foi aumentada, passando de 4% em 2014 (meta que seria alcançada se mantida para 2015) para 5% em 2015. Todavia, se observarmos o total auferido no grupo de Receitas 2015, ficamos acima dos 75%, ou seja, dentro da meta pactuada.

No grupo de **Recursos Humanos**, temos 2 rubricas abaixo de 75% do valor pactuado no Plano de Trabalho 2015. As rubricas **1.1.1.3 (Estagiários)** e **1.1.1.4 (Menores Aprendizizes)**, ficaram abaixo de 80% devido aos cortes orçamentários ocorridos ao longo do plano de trabalho de 2015, resolvemos por não efetuar as contratações previstas. Cabe salientar, que o total gasto com o Programa **1. Recursos Humanos** está dentro do limite proposto.

O Instituto Pensarte possui uma parceria com a EMESP para rateio de despesas com limpeza no Teatro Caetano de Campos, desta forma, reduzindo o valor utilizado nesta rubrica.

Contratação de consultoria especializada no acompanhamento da desapropriação/grande reforma do Teatro São Pedro e na contratação de empresa especializada na captação de recursos incentivados, não previstos inicialmente no plano de trabalho. Cabe salientar que, no caso da empresa de captação de recursos, demitimos/reajustamos os funcionários coletistas, "reduzindo" o

3.2	Utilidades públicas (água, luz, telefone, gás, etc.)	337.519	99.366	87.378	101.278	125.412	413.434	122%	
3.3	Material de consumo, escritório e limpeza, uniformes e EPIs	126.000	45.738	33.990	22.311	28.578	130.617	104%	
3.4	Viagens e Estadias	33.000	4.625	6.790	7.320	3.682	22.417	68%	Devido aos cortes orçamentários ocorridos ao longo do plano de trabalho de 2015, resolvemos reduzir a despesa com as rubricas <b>3.4 (Viagens e Estadias)</b> e <b>3.5 (Ações de Capacitação Interna)</b> .
3.5	Ações de capacitação interna	8.000	4.321	-	-	385	4.705	59%	
3.6	Despesas tributárias e financeiras	101.209	30.806	140.411	104.679	51.105	327.001	323%	Na concepção do plano de trabalho, não majoramos essa despesa, pois já estávamos contabilizando a receita pelo valor líquido apurado mensalmente, ou seja, descontávamos os impostos diretamente da receita de aplicação, desta forma, "aumentando" tanto receita como despesa, contabilmente o resultado final não se altera.
3.7	Despesas diversas (táxi, correio, xerox, cartório, etc.)	56.000	8.307	9.231	8.984	11.686	38.209	68%	Devido aos cortes orçamentários ocorridos ao longo do plano de trabalho de 2015, resolvemos reduzir a despesa com esta rubrica.
3.8	Equipamentos e mobiliário	12.000	5.189	2.102	1.733	900	9.924	83%	
<b>4</b>	<b>Edificações</b>	<b>527.474</b>	<b>117.089</b>	<b>120.264</b>	<b>118.022</b>	<b>189.562</b>	<b>544.937</b>	<b>103%</b>	
4.1	Conservação e manutenção de edificações	454.274	99.146	110.624	113.420	175.435	498.626	110%	
4.2	Seguro predial, incêndio, multirrisco	60.000	14.651	6.348	2.148	11.150	34.297	57%	Ao longo do plano de trabalho de 2015, devolvemos o imóvel locado para guarda de cenários e figurinos, e realocamos o material no Teatro Caetano de Campos, desta maneira reduzindo esta despesa.
4.3	Sistemas de segurança / AVCB / automação predial	13.200	3.291	3.291	2.453	2.978	12.013	91%	
<b>5</b>	<b>Programas de Difusão</b>	<b>2.617.700</b>	<b>578.130</b>	<b>755.368</b>	<b>611.410</b>	<b>718.216</b>	<b>2.663.124</b>	<b>102%</b>	
<b>5.1</b>	<b>Banda Sinfônica do Estado de São Paulo</b>	<b>540.500</b>	<b>130.343</b>	<b>156.739</b>	<b>142.908</b>	<b>195.448</b>	<b>625.439</b>	<b>116%</b>	Devido aos cortes orçamentários e a alteração da programação idealizada na criação do plano de trabalho original, levaram algumas rubricas estar acima do previsto ainda que com um percentual menor. Cabe salientar que a despesa geral desse programa esta dentro do previsto para ao período.
<b>5.1.1</b>	<b>CIRCULAÇÃO - CAPITAL</b>	<b>405.606</b>	<b>95.369</b>	<b>127.435</b>	<b>111.431</b>	<b>136.164</b>	<b>470.399</b>	<b>116%</b>	
5.1.1.1	Infraestrutura (itens de locação de equipamentos e locação de serviços)	66.445	46.323	43.961	35.793	47.416	173.493	261%	
5.1.1.2	Serviços / Produção (itens de contratação de serviços, tanto PF como PJ)	51.601	3.034	3.096	700	387	7.217	14%	
5.1.1.3	Cachês (artísticos e de curadoria)	138.830	35.729	59.058	47.142	48.865	190.794	137%	
5.1.1.4	Logística (transporte, alimentação e hospedagem)	148.730	10.283	21.319	27.796	39.496	98.894	66%	
<b>5.1.2</b>	<b>CIRCULAÇÃO - INTERIOR</b>	<b>134.894</b>	<b>34.974</b>	<b>29.304</b>	<b>31.477</b>	<b>59.284</b>	<b>155.040</b>	<b>115%</b>	
5.1.2.1	Infraestrutura (itens de locação de equipamentos e locação de serviços)	23.000	13.775	12.194	12.929	8.189	47.087	205%	
5.1.2.2	Logística (transporte, alimentação e hospedagem)	111.894	21.199	17.111	18.548	51.095	107.953	96%	
<b>5.2</b>	<b>Jazz Sinfônica do Estado de São Paulo</b>	<b>682.199</b>	<b>124.687</b>	<b>147.788</b>	<b>119.842</b>	<b>250.368</b>	<b>642.685</b>	<b>94%</b>	
<b>5.2.1</b>	<b>CIRCULAÇÃO - CAPITAL</b>	<b>432.826</b>	<b>68.115</b>	<b>107.230</b>	<b>61.192</b>	<b>153.467</b>	<b>390.005</b>	<b>90%</b>	
5.2.1.1	Infraestrutura (itens de locação de equipamentos e locação de serviços)	3.681	2.063	5.401	4.449	4.416	16.329	444%	
5.2.1.2	Serviços / Produção (itens de contratação de serviços, tanto PF como PJ)	143.040	1.204	16.170	1.145	48.853	67.373	47%	
5.2.1.3	Cachês (artísticos e de curadoria)	193.575	49.748	71.004	46.456	58.545	225.753	117%	
5.2.1.4	Logística (transporte, alimentação e hospedagem)	92.531	15.100	14.655	9.142	41.653	80.550	87%	
<b>5.2.2</b>	<b>CIRCULAÇÃO - INTERIOR</b>	<b>249.373</b>	<b>56.572</b>	<b>40.558</b>	<b>58.649</b>	<b>96.901</b>	<b>252.680</b>	<b>101%</b>	
5.2.2.1	Infraestrutura (itens de locação de equipamentos e locação de serviços)	8.000	-	-	-	-	-	0%	
5.2.2.2	Serviços / Produção (itens de contratação de serviços, tanto PF como PJ)	19.500	1.000	-	340	2.700	4.040	21%	
5.2.2.3	Cachês (artísticos e de curadoria)	21.000	9.456	8.520	16.188	22.305	56.468	269%	
5.2.2.4	Logística (transporte, alimentação e hospedagem)	200.873	46.116	32.038	42.121	71.896	192.171	96%	
<b>5.3</b>	<b>Circulação de Ópera</b>	<b>1.395.001</b>	<b>323.101</b>	<b>450.840</b>	<b>348.660</b>	<b>272.400</b>	<b>1.395.001</b>	<b>100%</b>	

5.3.1	Produção de novo título de Ópera Curta	242.670	56.206	78.427	60.652	47.386	242.670	100%
5.3.2	Serviços / Produção (itens de contratação de serviços, tanto PF como PJ)	206.013	47.715	66.580	51.490	40.228	206.013	100%
5.3.3	Cachês (artísticos e de curadoria)	457.774	106.027	147.945	114.414	89.389	457.774	100%
5.3.4	Logística (transporte, alimentação e hospedagem)	390.821	90.519	126.307	97.680	76.315	390.821	100%
5.3.5	Comunicação (divulgação e registro)	20.063	4.647	6.484	5.014	3.918	20.063	100%
5.3.6	Despesas Gerais (despesas administrativas)	77.660	17.987	25.098	19.410	15.165	77.660	100%
<b>6</b>	<b>Programas dos Equipamentos</b>	<b>3.850.686</b>	<b>661.007</b>	<b>1.307.144</b>	<b>1.042.461</b>	<b>1.221.662</b>	<b>4.232.274</b>	<b>110%</b>
<b>6.1</b>	<b>Theatro São Pedro</b>	<b>3.765.486</b>	<b>660.883</b>	<b>1.280.267</b>	<b>1.021.026</b>	<b>1.197.909</b>	<b>4.160.085</b>	<b>110%</b>
<b>6.1.1</b>	<b>Theatro São Pedro - Temporada de Ópera</b>	<b>3.310.166</b>	<b>492.764</b>	<b>1.184.790</b>	<b>799.788</b>	<b>860.705</b>	<b>3.338.046</b>	<b>101%</b>
6.1.1.1	Infraestrutura (itens de locação de equipamentos e locação de serviços)	1.637.470	18.150	214.764	23.803	72.378	329.095	20%
6.1.1.2	Serviços / Produção (itens de contratação de serviços, tanto PF como PJ)	494.255	162.838	112.917	73.374	60.964	410.094	83%
6.1.1.3	Cachês (artísticos e de curadoria)	1.030.414	242.664	750.905	622.120	646.687	2.262.376	220%
6.1.1.4	Logística (transporte, alimentação e hospedagem)	95.118	67.809	102.530	71.630	70.515	312.483	329%
6.1.1.5	Despesas Gerais (despesas administrativas)	52.910	1.303	3.674	8.861	10.161	23.999	45%
<b>6.1.2</b>	<b>Theatro São Pedro - Concertos</b>	<b>355.320</b>	<b>166.986</b>	<b>67.613</b>	<b>203.210</b>	<b>298.234</b>	<b>736.045</b>	<b>207%</b>
6.1.2.1	Infraestrutura (itens de locação de equipamentos e locação de serviços)	55.960	53.704	22.273	2.000	2.000	79.977	143%
6.1.2.2	Serviços / Produção (itens de contratação de serviços, tanto PF como PJ)	33.120	30.156	5.678	11.296	25.153	72.283	218%
6.1.2.3	Cachês (artísticos e de curadoria)	231.000	72.942	36.657	147.482	265.128	522.209	226%
6.1.2.4	Logística (transporte, alimentação e hospedagem)	8.240	9.148	2.163	41.543	5.749	58.603	711%
6.1.2.5	Despesas Gerais (despesas administrativas)	27.000	1.037	842	889	204	2.972	11%
<b>6.1.3</b>	<b>Theatro São Pedro - Academia de Ópera</b>	<b>100.000</b>	<b>1.133</b>	<b>27.864</b>	<b>18.028</b>	<b>38.970</b>	<b>85.995</b>	<b>86%</b>
6.1.3.1	Serviços / Produção (itens de contratação de serviços, tanto PF como PJ)	60.000	333	6.799	8.528	6.512	22.172	37%
6.1.3.2	Cachês (artísticos e de curadoria)	40.000	800	21.065	9.500	32.458	63.823	160%
<b>6.2</b>	<b>Centro Cultural de Estudos Superiores Aúthos Pagano</b>	<b>85.200</b>	<b>124</b>	<b>26.877</b>	<b>21.435</b>	<b>23.753</b>	<b>72.189</b>	<b>85%</b>
6.2.1	Serviços / Produção (itens de contratação de serviços, tanto PF como PJ)	2.688	124	1.552	425	600	2.701	100%
6.2.2	Cachês (artísticos e de curadoria)	82.512	-	25.325	21.010	23.153	69.488	84%
<b>7</b>	<b>Programas de Ações de Acessibilidade</b>	<b>100.000</b>	<b>-</b>	<b>18.000</b>	<b>52.000</b>	<b>27.000</b>	<b>97.000</b>	<b>97%</b>
7.1	Ações de Acessibilidade	100.000	-	18.000	52.000	27.000	97.000	97%
<b>8</b>	<b>Programas de Comunicação e Assessoria de Imprensa</b>	<b>423.810</b>	<b>164.162</b>	<b>93.767</b>	<b>74.893</b>	<b>91.170</b>	<b>423.991</b>	<b>100%</b>
8.1	Site, redes sociais	45.000	335	115	40	448	939	2%
8.2	Materiais gráficos	132.000	29.963	65.388	51.642	71.376	218.369	165%
8.3	Publicidade	130.519	123.063	19.822	11.849	11.858	166.592	128%
8.4	Demais gastos de Comunicação(Pesquisa de Satisfação, Clipping, Assessoria de Imprensa)	116.291	10.800	8.442	11.362	7.488	38.092	33%
<b>9</b>	<b>Prêmio Governador do Estado de São Paulo para Cultura 2015</b>	<b>110.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>

As séries de concertos, óperas e música de camara do Theatro São Pedro estão mais robustas este ano, o que nos levou a alugar/comprar partituras em maior quantidade, contratar músicos e alugar instrumentos para completar a orquestra, o que elevou o custo de alguns concertos. É importante ressaltar que neste trimestre tivemos a alta do dolar, o que impactou significativamente o valor da passagens aéreas internacionais e a aquisição de partituras em moeda estrangeira. . Cabe salientar que a despesa geral desse programa esta dentro do previsto.

Devido aos cortes orçamentários e a alteração da programação idealizada na criação do plano de trabalho original, levaram algumas rubricas estar acima do previsto ainda que com um percentual menor. Importante frizar que, o total deste programa está dentro de seu limite.

9.1	Serviços / Produção (itens de contratação de serviços, tanto PF como PJ)	110.000	-	-	-	-	-	0%	Em função da assinatura do 7º aditamento ao Contrato de Gestão em 09/12/2015 e o repasse da verba do programa em questão só ter sido recebido no dia 06/01/2016, realizamos apenas a Pré Produção (acerto com produtores, fornecedores, etc...) do Prêmio em 2015 e as despesas foram empenhadas/quitadas apenas no Plano de Trabalho de 2016.
<b>TOTAL DE DESPESAS VINCULADAS AO REPASSE DO CG</b>		<b>35.006.395</b>	<b>8.687.862</b>	<b>9.988.572</b>	<b>9.367.379</b>	<b>10.021.985</b>	<b>38.065.798</b>	<b>109%</b>	
<b>FUNDOS</b>		-							
1	Fundo de Reserva (6% dos repasses dos 12 primeiros meses de vigência do contrato)	-							
2	Fundo de Contingência	-							
RECEITAS CONDICIONADAS À CAPTAÇÃO ADICIONAL		<b>Orçamento 2015</b>							
Captação de recursos adicionais (leis de incentivo, convênios,									
DESPESAS CONDICIONADAS À CAPTAÇÃO ADICIONAL		<b>Despesas 2015</b>							

	<b>Depreciação</b>					52.086	52.086	
	<b>Baixa de Imobilizado</b>					14.826	14.826	
	<b>Gratuidades - Serviços Voluntários</b>					17.653	17.653	

\* O valor apurado de receitas financeiras refere-se à remuneração de todas as contas bancárias vinculadas ao Contrato de Gestão 08/2011.

SÃO PAULO, 28 DE MARÇO DE 2016

\_\_\_\_\_  
CLODOALDO MEDINA  
DIRETOR