

Relatório Gerencial de Orçamento Previsto x Realizado - Exercício 2015									
Contrato de Gestão CG 01/2011 - FÁBRICAS DE CULTURA DE VILA CURUÇÁ, SAPOEMBA, ITAIM PAULISTA E CIDADE TIRADENTES									
CATAVENTO CULTURAL E EDUCACIONAL - ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE CULTURA									
RECEITAS		Orçamento Previsto Anual	Realizado 1º trimestre	Realizado 2º trimestre	Realizado 3º trimestre	Realizado 4º trimestre	Realizado acumulado Anual	% Realizado 4º Trimestre	% Realizado Ano 2015
1.	Repasse do Contrato de Gestão	28.681.176	7.967.008	6.904.723	6.904.723	6.904.723	28.681.176	24%	100%
	Saldo do Exercício anterior	10.561.598	-	-	-	-	-	-	-
2.	Captação de recursos	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	Recursos Operacionais e outras não incentivadas (bilheteria, locação de espaço, loja, café, livraria, etc.)	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Recursos incentivados	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Recursos financeiros	1.000.000	362.848	345.349	335.523	272.941	1.316.661	27%	132%
TOTAL DE RECEITAS VINCULADAS AO CG		40.242.774	8.329.856	7.250.072	7.240.246	7.177.663	29.997.837	18%	75%
DESPESAS VINCULADAS AO Contrato de Gestão		Despesas Previstas	Realizado 1º trimestre	Realizado 2º trimestre	Realizado 3º trimestre	Realizado 4º trimestre	Realizado acumulado Anual	% Realizado 4º Trimestre	% Realizado Ano 2015
1	Recursos Humanos	23.053.020	5.673.613	6.342.775	6.047.573	5.821.068	23.885.029	25%	104%
1.1	Salários, encargos e benefícios, inclusive seguros	23.053.020	5.673.613	6.342.775	6.047.573	5.821.068	23.885.029	25%	104%
1.1.1	Dirigentes - CLT	570.000	68.037	103.691	103.670	103.361	378.759	18%	66%
1.1.1.1	Área Fim	400.000	75.226	103.691	103.670	103.361	385.948	26%	96%
1.1.1.2	Área Meio	170.000	7.189	-	-	-	7.189	0%	-4%
1.1.2	Demais Empregados - CLT	22.312.000	5.564.829	6.214.449	5.906.244	5.683.789	23.369.311	25%	105%
1.1.2.1	Área Fim	19.280.000	4.806.316	5.400.219	5.105.970	4.941.715	20.254.219	26%	105%
1.1.2.2	Área Meio	3.032.000	758.513	814.230	800.274	742.075	3.115.091	24%	103%
1.1.3	Estagiários	43.200	8.793	4.514	3.982	1.517	18.806	4%	44%
1.1.3.1	Área Fim	43.200	8.793	4.514	3.982	1.517	18.806	4%	44%
1.1.3.2	Área Meio	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.4	Monitores Aprendizizes	127.820	31.954	20.122	33.677	32.401	118.154	25%	92%
1.1.4.1	Área Fim	127.820	31.954	20.122	33.677	32.401	118.154	25%	92%
1.1.4.2	Área Meio	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Prestadores de serviços de área meio	4.793.400	1.319.183	1.047.840	972.573	1.024.382	4.363.978	21%	91%
2.1	Limpeza	1.700.000	456.384	425.729	398.016	398.016	1.678.145	23%	99%
2.2	Vigilância / portaria / segurança	2.700.000	672.520	539.953	443.106	487.704	2.143.283	18%	79%
2.3	Assessoria jurídica	50.400	12.600	12.600	12.600	12.600	50.400	25%	100%
2.4	Informática	33.000	6.307	6.307	5.968	6.010	24.592	18%	75%
2.5	Assessoria administrativa / RH	140.000	34.330	35.440	38.382	49.385	157.537	35%	113%
2.6	Assessoria Contábil	90.000	23.169	10.516	21.043	35.323	90.050	39%	100%
2.7	Auditoria Independente	80.000	16.163	-	52.408	17.469	86.041	22%	108%
2.8	Outros	-	97.710	17.295	1.050	17.875	133.930	-	-
3	Custos Administrativos institucionais	2.140.000	702.579	377.791	478.039	592.192	2.150.601	28%	100%
3.1	Locação de imóveis/veículos	650.000	138.534	114.843	113.381	127.375	494.134	20%	76%
3.2	Utilidades públicas	750.000	183.691	196.819	190.196	220.651	791.357	29%	106%
3.3	Material de consumo, escritório e limpeza	500.000	112.094	68.851	103.364	102.342	386.652	20%	77%
3.4	Viagens e Estadas	-	49	197	-	141	388	-	-
3.5	Ações de capacitação interna	-	-	-	-	-	-	-	-
3.6	Ações de desenvolvimento institucional	-	-	-	-	-	-	-	-
3.7	Ajuda de custo para conselheiros	-	-	-	-	-	-	-	-
3.8	Despesas tributárias e financeiras	110.000	26.386	115.427	66.908	117.488	326.209	107%	297%
3.9	Despesas diversas (correio, xerox, motoboy, etc.)	130.000	33.538	21.610	23.380	17.149	95.677	13%	74%
3.10	Equipamentos e mobiliário	-	-	-	-	1.778	-	-	-
3.11	Outros (uniformes/epi/investimentos/provisões judiciais)	-	208.286	139.956	20.968	7.045	54.407	-	-
4	Edificações	4.536.354	2.157.521	130.682	122.902	223.450	2.634.555	5%	58%
4.1	Conservação e manutenção de edificações	1.109.354	131.487	103.251	112.414	112.752	459.905	10%	41%
4.2	Projetos / obras civis / benfeitorias	3.350.000	1.993.464	16.985	-	91.560	2.102.009	3%	63%
4.3	Sist. Segurança / AVCB / Automação predial	40.000	3.840	2.314	3.588	8.100	17.842	20%	45%
4.4	Seguros predial, incêndio, multirrisco	22.000	5.087	5.087	5.087	6.783	22.043	31%	100%
4.5	Equipamentos e implementos	15.000	2.134	19	513	-	2.666	0%	18%
4.6	Outras despesas / Investimentos / Adequação das áreas de trabalho	-	21.509	3.026	1.300	4.255	30.090	-	-
5	Programas de Trabalho da Área Fim	5.570.000	814.897	828.932	735.735	821.202	3.200.765	15%	57%
5.1	Biblioteca	380.000	11.931	14.316	14.421	9.969	50.637	3%	13%
5.1.1	Aquisição de acervo	80.000	10.759	9.285	9.002	6.663	35.709	8%	45%
5.1.2	Outras despesas (eventos)	200.000	-	5.030	1.999	-	7.030	0%	4%
5.1.3	Investimentos	100.000	1.172	-	3.420	3.306	7.898	3%	8%
5.2	Serviço Educativo	1.770.000	219.208	264.873	303.993	347.847	1.135.921	20%	64%
5.2.1	Projetos especiais (Espetáculo, Ateliês e Trilhas)	710.000	13.176	47.170	66.189	111.176	237.710	16%	33%
5.2.1.1	Projeto Espetáculo	620.000	13.176	11.230	48.189	86.216	158.810	14%	26%
5.2.1.2	Ateliês e Trilhas	90.000	-	35.940	18.000	24.960	78.900	28%	88%
5.2.3	Outras despesas (lanches, materiais)	860.000	162.857	186.591	199.060	197.181	745.689	23%	87%
5.2.4	Investimentos	200.000	43.174	31.112	38.745	39.490	152.521	20%	76%
5.3	Programação Cultural: Fábrica Aberta e Teatro	2.400.000	456.436	456.826	335.869	410.939	1.660.070	17%	69%
5.3.1	Eventos esporádicos	400.000	-	-	-	-	-	0%	0%
5.3.2	Programação Cultural (Fábrica Aberta)	600.000	82.027	90.426	90.757	172.972	436.183	29%	73%
5.3.3	Outras despesas (transporte)	1.000.000	186.003	296.362	193.846	209.852	886.062	21%	89%
5.3.4	Investimentos	400.000	188.407	70.038	51.266	28.114	337.825	7%	84%
5.4	Programa de Comunicação	1.020.000	127.322	92.918	81.451	52.447	354.138	5%	35%
5.4.1	Plano de Comunicação, site, projetos gráficos e materiais de comunicação	520.000	120.822	92.918	81.451	52.447	347.638	10%	67%
5.4.2	Assessoria de imprensa e custos de publicidade	20.000	6.500	-	-	-	6.500	0%	33%
5.4.3	Produção de CDs e DVDs	30.000	-	-	-	-	-	0%	0%
5.4.4	Consultoria Memória do Bairro	450.000	-	-	-	-	-	0%	0%
5.5	Pesquisas de Público e Qualidade	-	-	-	-	-	-	-	-
5.5.1	Pesquisas de Público e Qualidade	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Provisão para Conta de Reserva	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Provisão para Conta de Contingência	150.000	-	-	-	-	-	0%	-
TOTAL DE DESPESAS VINCULADAS AO CG		40.242.774	10.667.793	8.728.020	8.356.822	8.482.292	36.234.927	21%	90%
Depreciação		-	412.729	495.147	1.025.361	639.005	2.572.243	-	-
Baixa de Imobilizado		-	2.238	2.170	-	307	4.716	-	-
Gratuidades - Serviços Voluntários		-	-	-	-	7.881	7.881	-	-
Captação de recursos (patrocínio, leis de incentivo, convênios, doação, etc.)									
Reembolsos e descontos obtidos		-	913	-	-	-	913	-	-
Gratuidades - Serviços Voluntários		-	35	1.730	396	284	2.445	-	-
Despesas com Projetos realizadas com recursos captados		-	-	-	-	7.881	7.881	-	-
Total de Despesas do Plano de Trabalho 2015		40.242.774	10.667.793	8.728.020	8.356.822	8.482.292	36.234.927		
Total de Receitas do Plano de Trabalho 2015		40.242.774	8.330.803	7.251.803	7.240.642	7.177.948	30.001.195		

Informações de Acompanhamento Orçamentário

A maioria das rubricas de despesas foi realizada dentro do previsto no 4º trimestre de 2015 e no ano de 2015. Algumas em especial foram afetadas pelos investimentos de grande monta iniciados em 2014 e concluídos em 2015, suportados com parte do saldo remanescente de 2013 conforme já mencionado em relatórios anteriores. Nas demais contas dentro de cada rubrica, as maiores variações em relação ao estimado para o 4º trimestre e para o ano de 2015 se deram pelos motivos descritos nas tabelas abaixo:

Análise Orçamentária do 4º Trimestre 2015:

Conta	Descrição	% x orçado	Justificativa
1.1.2.1	Demais empregados – Área Fim	26%	No quarto trimestre de 2015 ocorreram rescisões trabalhistas, ocasionando aumentos nas despesas com demais empregados área fim.
2.5	Assessoria administrativa / RH	35%	No quarto trimestre de 2015 houve prestação de serviços de elaboração de folha de pagamento e obrigações acessórias referentes ao 13º salário.
2.6	Assessoria Contábil	39%	No quarto trimestre de 2015 houve prestação de serviços de contabilização da folha de pagamento e obrigações acessórias referentes ao 13º salário.
2.8	Prestadores de Serviços - Outros	-	Não havia previsão de despesas nesta rubrica; o detalhamento das despesas deste trimestre encontra-se na relação anexa. (*)
3.2	Utilidades públicas	29%	O detalhamento das despesas deste trimestre encontra-se na relação anexa. (*)
3.4	Viagens e Estádias	-	Não havia previsão de despesas nesta rubrica; o detalhamento das despesas deste trimestre encontra-se na relação anexa. (*)
3.8	Despesas tributárias e financeiras	107%	No quarto trimestre de 2015 houve aumento dos valores de tarifas bancárias referente à TED, DOC e manutenção de conta. Adicionalmente, no mês de novembro recolhemos o IR semestral incidente sobre as aplicações financeiras em Fundos de Investimento. Obrigatoriamente seu recolhimento deve ser realizado no último dia útil dos meses de Maio e Novembro.

Conta	Descrição	% x orçado	Justificativa
3.11	Outros investimentos	-	Não havia previsão de despesas nesta rubrica; o detalhamento das despesas deste trimestre encontra-se na relação anexa. (*)
4.4	Seguros predial, incêndio, multirrisco	31%	No quarto trimestre de 2015 as apólices de seguros foram renovadas.
4.6	Outras despesas / investimentos	-	Não havia previsão de despesas nesta rubrica; o detalhamento das despesas deste trimestre encontra-se na relação anexa.
5.1.3	Investimentos (Biblioteca)	3%	O detalhamento das despesas deste trimestre encontra-se na relação anexa. (*)
5.2.1.2	Ateliês e Trilhas	28%	O detalhamento das despesas deste trimestre encontra-se na relação anexa. (*)
5.2.3	Outras despesas (lanches, materiais)	23%	O detalhamento das despesas deste trimestre encontra-se na relação anexa. (*)
5.2.4	Investimentos (Serviço Educativo)	20%	O detalhamento das despesas deste trimestre encontra-se na relação anexa. (*)
5.3.2	Programação Cultural (Fábrica Aberta)	29%	No quarto trimestre de 2015 houve maior contratação de autônomos para apresentação de espetáculos nas Fábricas de Cultura. O detalhamento das despesas deste trimestre encontra-se na relação anexa. (*)
5.3.3	Outras despesas (transporte)	21%	O detalhamento das despesas deste trimestre encontra-se na relação anexa. (*)
5.3.4	Investimentos (Fábrica Aberta)	7%	O detalhamento das despesas deste trimestre encontra-se na relação anexa. (*)

Análise Orçamentária Anual de 2015:

Conta	Descrição	% x orçado	Justificativa
1.1.2.1	Demais Empregados - Área Fim	105%	No decorrer do exercício de 2015 fez-se necessária a redução do quadro de funcionários das Fábricas de Cultura, isto acarretou em pagamentos de verbas rescisórias, ultrapassando o valor orçado para estas rubricas. Os detalhamentos das despesas ocorridas no exercício de 2015 foram reportados no decorrer do 2º ao 4º trimestre.
1.1.2.2	Demais Empregados - Área Meio	103%	
2.5	Assessoria administrativa / RH	113%	No mês de agosto de 2015 houve reajuste contratual referente aos serviços prestados de folha de pagamento e obrigações acessórias.
2.7	Auditoria Independente	108%	No exercício de 2015 houve aumento do valor dos honorários pagos à KPMG pela prestação de serviços de auditoria.
2.8	Outros	-	Não havia previsão de despesas nesta rubrica; os detalhamentos das despesas ocorridas no exercício de 2015 foram reportados no decorrer do 1º ao 4º trimestre.
3.2	Utilidades públicas	106%	Durante o exercício de 2015 as tarifas das despesas enquadradas em utilidades públicas sofreram aumento, porém as principais despesas impactadas foram de energia elétrica, água e esgoto.

Conta	Descrição	% x orçamento	Justificativa
3.8	Despesas tributárias e financeiras	297%	O aumento significativo das despesas tributárias justifica-se com os seguintes fatos: A partir do dia 01/04/2015, passou a vigorar o decreto nº 8.426, que restabelece a incidência de PIS e COFINS sobre as receitas de aplicações financeiras, para as entidades do Terceiro Setor, aplica-se a incidência apenas em relação a COFINS, na alíquota de 4% sob o total das receitas financeiras; No quarto trimestre de 2015 houve aumento dos valores de tarifas bancárias referentes à TED, DOC e manutenção de conta; e por maior montante de recursos aplicados, gerando despesas (e receitas) financeiras maiores que o previsto.
3.10	Equipamentos e mobiliário	-	Não havia previsão de despesas nesta rubrica; os detalhamentos das despesas ocorridas no exercício de 2015 foram reportados no decorrer do 1º ao 4º trimestre.
3.11	Outros (uniformes/epi/investimentos/provisões judiciais)	-	Não havia previsão de despesas nesta rubrica; os detalhamentos das despesas ocorridas no exercício de 2015 foram reportados no decorrer do 1º ao 4º trimestre.
4.6	Outras despesas / Investimentos / Adequação das áreas de trabalho	-	Não havia previsão de despesas nesta rubrica; os detalhamentos das despesas ocorridas no exercício de 2015 foram reportados no decorrer do 1º ao 4º trimestre.