

Relatório Gerencial de Orçamento Previsto x Realizado - Exercício 2015
Contrato de Gestão CG 03/2012 - FÁBRICAS DE CULTURA DO PARQUE BELÉM
CATAVENTO CULTURAL E EDUCACIONAL - ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE CULTURA

RECEITAS		Orçamento Anual	Realizado 1º trimestre	Realizado 2º trimestre	Realizado 3º trimestre	Realizado 4º trimestre	Realizado Anual 2015	% Realizado 4º Trimestre	% Realizado Ano 2015
Saldo do Exercício anterior		2.663.288	-	-	-	-	-	-	-
1.	Repasse do Contrato de Gestão	6.119.668	1.700.000	1.473.223	1.473.223	1.019.668	5.666.114	17%	93%
2.	Captação de recursos	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	Receitas Operacionais e outras não incentivadas (bilheteria, locação de espaço, loja, café, livraria, etc.)	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Recursos incentivados	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Receitas financeiras	450.000	107.156	121.886	137.809	124.144	490.996	28%	109%
TOTAL DE RECEITAS VINCULADAS AO CG		9.232.956	1.807.156	1.595.109	1.611.032	1.143.813	6.157.109	12%	67%
DESPESAS VINCULADAS ao Contrato de Gestão		Despesas	Realizado 1º trim	Realizado 2º trim	Realizado 3º trimestre	Realizado 4º trimestre	Realizado Anual 2015	% Realizado 4º Trimestre	% Realizado Ano 2015
1	Recursos Humanos	4.426.400	998.912	1.083.596	1.044.888	1.015.606	4.143.001	23%	94%
1.1	Salários, encargos e benefícios, inclusive seguros	4.426.400	998.912	1.083.596	1.044.888	1.015.606	4.143.001	23%	94%
1.1.1	Dirigentes - CLT	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.1.1	Área Fim	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.1.2	Área Meio	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.2	Demais Empregados - CLT	4.380.000	987.180	1.074.696	1.035.951	1.005.308	4.103.135	23%	94%
1.1.2.1	Área Fim	4.280.000	963.508	1.049.721	1.011.178	984.832	4.009.239	23%	94%
1.1.2.2	Área Meio	100.000	23.672	24.975	24.773	20.476	93.896	20%	94%
1.1.3	Estagiários	14.400	3.260	3.291	3.094	2.560	12.204	18%	85%
1.1.3.1	Área Fim	14.400	3.260	3.291	3.094	2.560	12.204	18%	85%
1.1.3.2	Área Meio	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.4	Monitores Aprendizes	32.000	8.472	5.610	5.842	7.738	27.662	24%	86%
1.1.4.1	Área Fim	32.000	8.472	5.610	5.842	7.738	27.662	24%	86%
1.1.4.2	Área Meio	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Prestadores de serviços de área meio	1.146.000	301.919	238.058	218.197	224.422	982.597	20%	86%
2.1	Limpeza	370.000	92.823	88.265	82.008	82.008	345.104	22%	93%
2.2	Vigilância / portaria / segurança	700.000	171.128	137.320	110.552	121.997	540.997	17%	77%
2.3	Assessoria Jurídica	10.000	2.100	2.100	2.100	2.100	8.400	21%	84%
2.4	Informática	10.000	786	1.406	1.260	1.553	5.004	16%	50%
2.5	Assessoria administrativa / RH	30.000	6.457	7.333	7.136	9.074	30.001	30%	100%
2.6	Assessoria Contábil	13.000	3.184	1.502	3.022	5.062	12.770	39%	98%
2.7	Auditoria Independente	13.000	2.309	-	7.487	2.496	12.292	19%	95%
2.8	Outros	-	23.132	132	4.632	-	28.029	-	-
3	Custos Administrativos Institucionais	165.000	37.563	95.537	73.269	123.146	329.516	75%	200%
3.1	Locação de imóveis/veículos	-	-	28.711	28.345	31.844	88.900	-	-
3.2	Utilidades públicas	35.000	8.367	8.647	9.832	9.820	36.666	28%	105%
3.3	Material de consumo, escritório e limpeza	80.000	8.446	12.399	16.698	22.058	59.601	28%	75%
3.4	Viagens e Estádias	-	-	-	-	30	30	-	-
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	15.000	3.230	37.272	11.327	49.966	101.795	333%	679%
3.9	Despesas diversas (correio, xerox, motoboy, etc.)	35.000	8.039	5.261	4.640	8.587	26.526	25%	76%
3.10	Equipamentos e mobiliário	-	4.227	2.267	-	-	6.494	-	-
3.11	Outros (uniformes/epi/investimentos/provisões judiciais)	-	5.255	982	2.427	840	9.503	-	-
4	Edificações	1.943.556	167.729	87.292	55.682	67.623	378.326	3%	19%
4.1	Conservação e manutenção de edificações	713.556	23.750	28.270	28.578	28.705	109.303	4%	15%
4.2	Projetos / obras civis / benfeitorias	1.195.000	137.230	55.704	14.160	37.178	244.273	3%	20%
4.3	Sist. Segurança / AVCB / Automação predial	15.000	4.910	-	894	-	5.804	0%	39%
4.4	Seguros predial, incêndio, multirrisco	10.000	1.305	1.305	1.305	1.740	5.655	17%	57%
4.5	Equipamentos e implementos	10.000	534	2.012	-	-	2.546	0%	25%
4.6	Outras despesas / Investimentos / Adequação das áreas de trabalho	-	-	-	10.746	-	10.746	-	-
5	Programas de Trabalho da Área Fim	1.452.000	142.338	152.682	169.773	204.500	669.293	14%	46%
5.1	Biblioteca	80.000	3.523	2.437	2.546	2.564	11.069	3%	14%
5.1.1	Aquisição de acervo	20.000	2.690	1.179	2.196	1.754	7.818	9%	39%
5.1.2	Outras despesas (eventos)	40.000	-	1.258	112	-	1.370	0%	3%
5.1.3	Investimentos	20.000	833	-	238	810	1.881	4%	9%
5.2	Serviço Educativo	470.000	38.537	45.306	52.672	78.564	215.079	17%	46%
5.2.1	Projetos especiais (Espetáculo, Ateliês e Trilhas)	250.000	3.588	460	7.569	19.059	30.676	8%	12%
5.2.1.1	Projeto Espetáculo	200.000	3.588	-	7.569	18.119	29.276	9%	15%
5.2.1.2	Ateliês e Trilhas	50.000	-	460	-	940	1.400	2%	3%
5.2.3	Outras despesas (lanches, materiais)	140.000	18.508	36.643	35.888	43.688	134.726	31%	96%
5.2.4	Investimentos	80.000	16.442	8.204	9.215	15.817	49.677	20%	62%
5.3	Programação Cultural: Fábrica Aberta e Teatro	620.000	69.234	85.109	98.369	111.275	363.987	18%	59%
5.3.1	Eventos esporádicos	100.000	-	-	-	-	-	0%	0%
5.3.2	Programação Cultural (Fábrica Aberta)	200.000	21.749	18.161	17.686	48.426	106.023	24%	53%
5.3.3	Outras despesas (transporte)	260.000	41.371	58.308	63.185	62.204	225.068	24%	87%
5.3.4	Investimentos	60.000	6.115	8.640	17.497	645	32.897	1%	55%
5.4	Programa de Comunicação	282.000	31.044	19.830	16.186	12.097	79.158	4%	28%
5.4.1	Plano de Comunicação, site, projetos gráficos e materiais de comunicação	100.000	27.794	19.830	16.186	12.097	75.908	12%	76%
5.4.2	Assessoria de imprensa e custos de publicidade	12.000	3.250	-	-	-	3.250	0%	27%
5.4.3	Produção de CDs e DVDs	20.000	-	-	-	-	-	0%	0%
5.4.4	Consultoria Memória do Bairro	150.000	-	-	-	-	-	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	100.000	-	-	-	-	-	0%	0%
TOTAL DE DESPESAS VINCULADAS AO CG		9.232.956	1.648.462	1.657.166	1.561.809	1.635.295	6.502.732	18%	70%
Depreciação e Amortização		-	254.537	273.036	134.625	196.899	859.097	-	-
Balxa de Imobilizado		-	-	4.430	-	-	4.430	-	-
Gratuidades - Serviços Voluntários		-	-	-	-	1.126	1.126	-	-
Captação de recursos (patrocínio, leis de incentivo, convênios, doação, etc.)		-	2	1	-	-	3	-	-
Reembolsos e descontos obtidos		-	0	456	4.625	58	5.139	-	-
Gratuidades - Serviços Voluntários		-	-	-	-	1.126	1.126	-	-
Despesas com Projetos realizadas com recursos captados		-	-	-	-	-	-	-	-
Total de Despesas do Plano de Trabalho 2015		9.232.956	1.648.462	1.657.166	1.561.809	1.635.295	6.502.732		
Total de Receitas do Plano de Trabalho 2015		9.232.956	1.807.156	1.595.566	1.615.656	1.143.871	6.162.252		

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 de 2015:

Conta	Descrição	% x orçado	Justificativa / Discriminação
2.5	Assessoria administrativa / RH	30%	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	Outros Prestadores PJ	-	Não havia previsão de despesas nesta rubrica; o detalhamento das despesas deste trimestre encontra-se na relação anexa. (*)
3.1	Locação de Veículos	-	Não havia previsão de despesas nesta rubrica; o detalhamento das despesas deste trimestre encontra-se na relação anexa. (*)
3.2	Utilidades Públicas	28%	O detalhamento das despesas deste trimestre encontra-se na relação anexa. (*)
3.3	Material de consumo, escritório e limpeza	28%	O detalhamento das despesas deste trimestre encontra-se na relação anexa. (*)
3.4	Viagens e Estadias	-	Não havia previsão de despesas nesta rubrica; o detalhamento das despesas deste trimestre encontra-se na relação anexa. (*)
3.8	Despesas tributárias e financeiras	333%	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.
3.11	Outros investimentos	-	Não havia previsão de despesas nesta rubrica; o detalhamento das despesas deste trimestre encontra-se na relação anexa. (*)
5.1.3	Investimentos (Biblioteca)	4%	O detalhamento das despesas deste trimestre encontra-se na relação anexa. (*)
5.2.3	Outras despesas (lanches, materiais)	31%	No quarto trimestre houve maior aquisição de lanches para a Fábrica devido as oficinas do Projeto Espetáculo. 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. (*)
5.3.3	Outras despesas (transporte)	24%	O detalhamento das despesas deste trimestre encontra-se na relação anexa. (*)
5.3.4	Investimentos (Fábrica Aberta)	1%	O detalhamento das despesas deste trimestre encontra-se na relação anexa. (*)

Análise Orçamentária Anual de 2015:

Conta	Descrição	% x orçado	Justificativa/Discriminação
2.8	Outros Prestadores PJ	-	Não havia orçamento para esta rubrica, no entanto, os detalhamentos das despesas ocorridas no exercício de 2015 foram reportados no decorrer do 1º ao 4º trimestre.
3.1	Locação de Veículos	-	Não havia orçamento para esta rubrica, no entanto, os detalhamentos das despesas ocorridas no exercício de 2015 foram reportados no decorrer do 1º ao 4º trimestre.
3.2	Utilidades Públicas	105%	Durante o exercício de 2015 as tarifas das despesas enquadradas em utilidades públicas sofreram aumento.
3.4	Viagens e Estadias	-	Não havia orçamento para esta rubrica, no entanto, os detalhamentos das despesas ocorridas no exercício de 2015 foram reportados no decorrer do 1º ao 4º trimestre.
3.8	Despesas tributárias e financeiras	679%	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 orçamento para esta rubrica, no entanto, os detalhamentos das despesas ocorridas no exercício de 2015 foram reportados no decorrer do 1º ao 4º trimestre.
3.11	Outros investimentos	-	Não havia orçamento para esta rubrica, no entanto, os detalhamentos das despesas ocorridas no exercício de 2015 foram reportados no decorrer do 1º ao 4º trimestre.
4.6	Outras Despesas	-	Não havia orçamento para esta rubrica, no entanto, os detalhamentos das despesas ocorridas no exercício de 2015 foram reportados no decorrer do 1º ao 4º trimestre.