



ASSOCIAÇÃO DE CULTURA, EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL SANTA MARCELINA

Relatório Gerencial de Orçamento Previsto x Realizado Liquidado - exercício 2014

Contrato de Gestão 02/2013 GURI - Capital e Grande São Paulo

	RECEITAS	Orçamento Anual		Realizado Liquidado 1º trim	Realizado Liquidado 2º trim	Realizado Liquidado 3º trim	Realizado Liquidado 4º trim	Realizado Liquidado Anual	
1.	Repasse do Contrato de Gestão	24.136.308		6.034.077	6.034.077	12.068.154	-	24.136.308	
2.	Captação de Recursos Financeiros Operacionais (bilheteria, cessão onerosa de espaço, loja, café, livraria etc.)							-	
3	Receitas financeiras	122.350		42.265	117.821	159.639	153.653	473.379	
TOTAL DE RECEITAS VINCULADAS AO CG		24.258.658		6.076.342	6.151.898	12.227.793	153.653	24.609.687	
	DESPESAS vinculadas ao Contrato de Gestão	Despesas		Realizado Liquidado 1º trim	Realizado Liquidado 2º trim	Realizado Liquidado 3º trim	Realizado Liquidado 4º trim	Realizado Liquidado Anual	% Realizado Liquidado
1 Gestão Operacional			Categoria Ou Finalidade da despesa						
1.1	Recursos Humanos	19.198.492	1 Recursos Humanos	3.158.086	4.252.232,85	4.238.039,02	6.959.806,52	18.608.164,87	
1.1.1	Salários, encargos e benefícios	19.198.492	1.1 CLT	3.158.086	4.252.233	4.238.039	6.959.807	18.608.165	
1.1.1.1	Dirigentes	0	1.1.2.1 Área Meio	537.033	724.316	581.471	945.889	2.788.709	
1.1.1.1.1	Área Meio		1.1.2.1.1 Salários	321.473	443.798	291.393	498.600	1.555.264	
1.1.1.1.2	Área Fim		1.1.2.1.2 Encargos	133.327	195.154	197.321	367.869	893.669	
1.1.1.2	Demais Empregados	19.198.492	1.1.2.1.3 Benefícios	82.233	85.364	92.757	79.421	339.775	
1.1.1.2.1	Área Meio	2.750.382	1.1.2.2 Área Fim	2.621.053	3.527.917	3.656.568	6.013.918	15.819.456	
1.1.1.2.2	Área Fim	16.448.110	1.1.2.2.1 Salários	1.413.415	1.911.271	1.997.274	3.557.052	8.879.012	
1.1.1.3	Estagiários	0	1.1.2.2.2 Encargos	735.395	1.103.360	1.109.437	2.031.282	4.979.473	
1.1.1.3.1	Área Meio		1.1.2.2.3 Benefícios	472.244	513.286	549.858	425.584	1.960.971	
1.1.1.3.2	Área Fim		1.2.2 Outras Modalidades	0	0	0	0	0	
1.2	Prestadores de serviços (Consultorias/Assessorias/Pessoas Jurídicas)	889.552	1.2.2.1 Salários	0	0	0	0	0	
1.2.1	Limpeza	297.063	1.2.2.2 Encargos	0	0	0	0	0	
1.2.2	Vigilância / portaria / segurança	381.938	1.2.2.3 Benefícios	0	0	0	0	0	
1.2.3	Jurídica	110.882	2 Consultoria / Assessoria / Serviço Terceirizado - PJ	331.641	334.109	299.483	433.242	1.398.474	
1.2.4	Informática	7.769	2.1 Área de atuação da O.S. (Músicos, Curadores, etc.)	10.758	3.019	700	20.275	34.752	
1.2.5	Administrativa / RH	24.000	2.2 Limpeza	80.108	84.244	84.831	88.803	337.987	
1.2.6	Contábil	0	2.3 Vigilância / Segurança / Portaria	93.500	94.591	96.699	102.490	387.279	
1.2.7	Auditoria	67.900	2.4 Jurídica	21.025	27.261	27.261	26.975	102.522	
1.2.8	Demais [especificar]	0	2.5 Comunicação	33.047	40.854	43.339	78.362	195.602	
2	Custos Administrativos	1.314.227	2.6 Informática	13.215	10.539	9.646	14.033	47.434	
2.1	Locação de imóveis	459.598	2.7 Contábil	0	16.110	0	9.752	25.862	
2.2	Utilidades públicas (água, luz, telefone, gás e etc...)	492.275	2.8 Ações educativas	6.047	24.364	22.899	31.915	85.224	
2.3	Uniformes e EPIS	0	2.9 Pesquisa de qualidade	47.895	0	0	45.650	93.545	
2.4	Viagens e Estadias	25.463	2.10 Auditoria	17.847	16.073	7.550	8.721	50.191	
2.5	Material de consumo, escritório e limpeza	0	2.11 Demais despesas	8.199	17.054	6.558	6.268	38.078	
2.6	Despesas tributárias e financeiras	63.656	3 Imóveis	96.801	140.684	113.980	139.713	491.178	
2.7	Despesas diversas (correio, xerox, motoboy e etc...)	273.235	3.1 Locação de imóveis	79.280	100.578	100.545	119.289	399.691	
2.8	Investimentos (Especificar)	0	3.2 Conservação e Manutenção	17.521	40.107	13.434	20.425	91.487	
3	Programa de Edificações: Conservação, Manutenção e Segurança	464.949	3.3 Contas de Consumo	73.665	79.363	64.358	76.258	293.645	
3.1	Conservação e manutenção da(s) edificações (reparos, pinturas, limpeza de caixa de água, limpeza de calhas, etc.)	380.074	3.3.1 Água	12.992	15.957	6.594	11.672	47.215	
3.2	Sistema de Monitoramento de Segurança e AVCB	16.975	3.3.2 Luz	13.727	7.222	4.650	4.751	30.350	
3.3	Equipamentos / Implementos	0	3.3.3 Telefone	46.946	56.185	53.114	59.835	216.080	
3.4	Seguros (predial, incêndio e etc...)	67.900	4 Ajuda de Custo Conselho	0	0	0	0	0	
	Outras despesas [especificar]		4.1 Ajuda de Custo Conselho	0	0	0	0	0	
	Investimentos (Especificar)		5 Conservação e Manutenção	28.662	94.033	43.799	66.603	233.097	
4	Programa de Desenvolvimento Institucional	494.045	5.1 Restauração e conservação (Acervo, Instrumentos, etc.)	5.312	73.067	16.540	30.302	125.221	
4.1	Plano de Comunicação	136.590	5.2 Veículos	10.736	7.609	13.279	22.257	53.881	
4.2	Site	28.292	5.3 Demais despesas	12.614	13.357	13.980	14.045	53.996	
4.3	Publicações Institucionais	68.009	6 Material de Consumo, Escritório, Limpeza	32.471	86.216	28.590	60.746	208.023	
4.4	Assessoria de Imprensa	261.154	6.1 Material de Consumo, escritório e limpeza	32.471	86.216	28.590	60.746	208.023	
5	Programa de Capacitação da Equipe	148.531	7 Comunicação / Marketing (institucional)	41.419	19.771	12.851	31.397	105.438	
5.1	Capacitações Internas - presenciais ou semipresenciais	68.531	7.1 Comunicação / Marketing (institucional)	41.419	19.771	12.851	31.397	105.438	
5.2	Capacitações presenciais - externas	30.000	8 Despesas Administrativas	45.853	66.428	129.257	105.954	347.492	
5.3	Jornada de capacitação	30.000	8.1 Diversos (Serviços de correio, xerox, motoboy, etc.)	25.560	46.429	38.355	62.482	172.825	
5.4	Encontros	20.000	8.2 Seguros	0	2.516	40.980	0	43.496	
6	Programa de Organização Administrativa e Ferramentas de Gerenciamento	253.574	8.3 Despesas com transporte, estadias e alimentação	6.192	3.918	10.238	20.755	41.103	
6.1	Pesquisa de satisfação	102.921	8.4 Demais despesas	14.101	13.566	39.684	22.717	90.068	
6.2	Assessoria Comissão Técnica	118.825	9 Despesas Financeiras	1.127	187	131	923	2.368	
6.3	Manutenção de oficina de conserto de instrumentos de cordas	31.828	9.1 Despesas Financeiras	1.127	187	131	923	2.368	
7	Programa de Atendimento a Alunos, Familiares e Comunidade	562.044	10 Despesas Tributarias	47.957	46.044	1.213	1.585	96.798	
7.1	Ações Sócio Educativas	157.690	10.1 Impostos, taxas e contribuições	47.957	46.044	1.213	1.585	96.798	

7.2	Bolsa Auxílio	306.854	11	Demais despesas não relacionadas	151	0	0	0	151
7.3	Atividades Culturais	97.500	11.1	Demais despesas não relacionadas	151	0	0	0	151
8 Programa Ensino Musical		807.151	12 Projetos / Eventos		94.660	304.256	272.930	446.855	1.118.701
8.1	Acervo Musical	63.656	12.1	Estádias e Alimentação	54.022	175.791	66.752	159.196	455.761
8.2	Workshop / Masterclass	83.072	12.2	Assessoria e Consultorias	8.886	0	20.600	95.411	124.897
8.3	Material Didático	0	12.3	Propaganda / Marketing	0	0	0	2.500	2.500
8.4	Produção / Métodos de Ensino	35.365	12.4	Agenciamento / Curadoria	0	0	0	0	0
8.5	Grupos Infantis / Juvenis	523.975	12.5	Seguro	0	0	2.034	0	2.034
8.6	Grupos de Pólo	45.914	12.6	Transporte	27.480	88.048	146.838	155.647	418.014
8.7	Intercambio entre Pólos	55.169	12.7	Locação de espaços	0	0	0	6.600	6.600
9 Programa de Parcerias Institucionais		56.583	12.8 Demais despesas		4.272	40.417	36.706	27.500	108.896
9.1	Parcerias Institucionais	56.583	13 Investimentos		44.683	172.235	260.834	123.414	601.166
10 Programa de Gestão Arquivística de Documentos		20.000	13.1 Equipamentos de informática		0	1.075	178.755	1.345	181.175
10.1	Manutenção de Arquivo Administrativo	20.000	13.2 Programas e softwares		0	0	0	0	0
11 Programa de Instrumentos Musicais		49.510	13.3 Moveis e Utensílios		5.775	5.105	8.361	66.059	85.300
11.1	Aquisição de Instrumentos	0	13.4 Equipamentos diversos		1.218	18.779	1.668	0	21.665
11.2	Aquisição de Acessórios e Suprimentos	0	13.5 Acervo / Instrumentos Musicais		37.690	135.118	72.050	56.010	300.868
11.3	Conserto e Manutenção	49.510	13.6 Benfeitorias		0	0	0	0	0
			13.7 Demais investimentos		0	12.160	0	0	12.160
TOTAL DE DESPESAS VINCULADAS AO CG		24.258.658	Total Geral das Despesas		3.997.177	5.595.559	5.465.465	8.446.497	23.504.698
12 Fundos			Fundos						
12.1	Fundo de Reserva (6% dos repasses dos 12 primeiros meses de vigência do contrato) Saldo	1.691.235	Fundo de Reserva (6% dos repasses dos 12 primeiros meses de vigência do contrato) Saldo		1.827.263	1.856.538	1.888.745	1.922.340	1.922.340
12.2	Fundo de Contingência Decreto 54340/2009 Saldo	4.314.785	Fundo de Contingência Decreto 54340/2009 Saldo		4.548.850	4.621.786	4.701.855	4.785.488	4.785.488
Total dos Fundos (Saldo)		6.006.020	Total dos Fundos (Saldo)		6.376.113	6.478.324	6.590.600	6.707.828	6.707.828
13 Captação de Recursos Adicionais									
13	Captação de Recursos Adicionais	1.800.000	Captação de Recursos Adicionais		707.409	151.966	184.545	36.070	1.079.989
Total da Captação de Recursos Adicionais		1.800.000	Total da Captação de Recursos Adicionais		707.409	151.966	184.545	36.070	1.079.989

Notas:

- 1 - Conforme POP (Procedimento Operacional Padronizado) publicado pela Secretaria de Cultura, a OS deverá justificar as variações ocorridas acima ou abaixo de 25% entre a proposta orçamentária pactuada e a executada ao final do exercício financeiro, ou seja, no relatório anual, consolidado com o 4º trimestre; 2 - Como já informado à Secretaria de Cultura através dos Ofícios SMC nºs. 166 e 226/2014, o presente relatório gerencial de orçamento previsto versus realizado liquidado de 2014, foi elaborado de modo que para as contas de receitas e despesas previstas foram utilizadas as rubricas e valores da previsão orçamentaria constante no Plano de Trabalho de 2014, e, por outro lado, para as contas de receitas e despesas apresentadas como realizadas e liquidadas trimestralmente foram utilizadas as rubricas e os valores das Prestações de Contas (regime de caixa), conforme modelo que atende às Secretarias da Fazenda e Cultura. Portanto, por conta de não haver uma padronização das rubricas das contas entre o modelo de orçamento proposto pela SEC para os Planos de Trabalho e a prestação de contas trimestral obrigatória, não é possível realizar o cotejamento de todas as contas. Porém, entendemos que as contas que podem ser cotejadas, que representam **92,40%** da previsão orçamentária, possibilitam a análise do desempenho e da correta utilização dos recursos repassados pela SEC à Organização Social, conforme demonstrado no **Anexo I do Relatório Gerencial de Orçamento Previsto x Realizado Liquidado**;
- 3 - JUSTIFICATIVA:** Apesar de todos os esforços para o alcance da meta de captação de recursos de 2014, do Programa Guri Capital e Grande São Paulo, observou-se que o resultado ficou aquém da meta estabelecida, tendo sido captado o valor total de R\$ 1.079.989,35 (Hum milhão, setenta e nove mil, novecentos e oitenta e nove reais e trinta e cinco centavos), 60% da meta do programa, pelas considerações e motivos expostos abaixo:
- I. A metodologia adotada pela Secretaria de Estado da Cultura (SEC) para verificação da meta é pelo regime de competência. Em função da maioria dos recursos de fontes diversas do Contrato de Gestão serem oriundos de incentivos fiscais via Lei Rouanet a captação ocorre de forma mais intensa no final do ano-calendário anterior.
- II. Registrou-se um impacto no resultado em função da revisão da meta de captação e a consequente alteração da métrica de avaliação: até meados de 2012, a meta era estabelecida em 2% do total do Contrato de Gestão. Para 2013, a meta passou a ser um valor absoluto, fixado em relação ao resultado de captação do ano anterior, quando tivemos um expressivo aporte do Banco Safra. Com isso, a meta foi fixada em R\$1.800.000,00 (Hum milhão e oitocentos mil reais) no ano de 2013, permanecendo desta forma também em 2014.
- III. No ano de 2013, a Instituição não conseguiu captar a totalidade de recursos da Meta estabelecida pela SEC, uma vez que o Banco Safra não renovou seu patrocínio ao Programa. Naquele ano, cientes da capacidade operacional de captação de recursos da Instituição, solicitamos para esta Secretaria que a meta retornasse a ser estabelecida como era nos anos anteriores, ou seja, uma porcentagem do contrato de gestão (2%), e não como um número absoluto em função de um patrocínio pontual como foi o caso do Banco Safra.
- IV. Adicionalmente, observa-se que de acordo com sua série histórica anterior a 2012, a média do potencial de captação do Guri Capital e Grande São Paulo girava em torno de R\$750.000,00 por ano. Caso a métrica de avaliação fosse mantida (2% do total do repasse anual do CG), o resultado de 2014 representaria uma progressão natural da meta de captação e, portanto, a mesma teria sido não apenas cumprida, mas também ultrapassada.
- V. Durante o ano de 2013, com a mudança de estratégia de captação da SMC, foram conquistados novos parceiros para honrar a meta anual, que conseguimos manter e ampliar sua participação em 2014. Entretanto, devido ao mercado desaquecido e o resultado decrescente da economia brasileira, as empresas de segundo setor foram mais conservadoras em investir em leis de incentivo, alegando pouca disponibilidade de recursos em função do baixo resultado anual.
- VI. Outrossim, cumpre ressaltar que a Santa Marcelina Cultura preza desde a primeira hora pela manutenção do modelo das Organizações Sociais, estruturando e mantendo uma área de Desenvolvimento Institucional, cuja finalidade é engajar outros setores da sociedade no Brasil e no exterior. Tal engajamento se dá por meio da difusão da causa do Programa Guri e da mobilização e manutenção de parceiros nacionais e internacionais, por meio de recursos físicos, financeiros e conceituais, com o fim de preservar o Programa público e, por conseguinte, o modelo das OS's. Neste sentido, outras empresas "prospects" têm sido cultivadas dentro da estratégia de relacionamento institucional desde o final de 2012. Com isso, espera-se que novos parceiros passem a integrar a rede de empresas engajadas financeiramente com a causa defendida pelo Guri Capital e Grande São Paulo. Um excelente exemplo refere-se ao caso do Grupo Verzani & Sandrini, cujo início de parceria se deu em 2013, como apoiador de quatro Grupos Sinfônicos do Guri, vertendo-se em patrocinador de todos os grupos em 2014, em função do crescente envolvimento e a consequente alta aderência da empresa à causa da educação musical e inclusão social entoada pelo Guri Capital e Grande São Paulo.