

## 1. RELATÓRIO GERENCIAL DE ORÇAMENTO PREVISTO X REALIZADO

RELATÓRIO GERENCIAL DE ORÇAMENTO PREVISTO X REALIZADO - EXERCÍCIO 2015								
ASSOCIAÇÃO DOS ARTISTAS AMIGOS DA PRAÇA - ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE CULTURA								
CONTRATO DE GESTÃO 9/2013								
	RECEITAS	ORÇAMENTO ANUAL	REALIZADO 1º TRIM	REALIZADO 2º TRIM	REALIZADO 3º TRIM	REALIZADO 4º TRIM	REALIZADO ANUAL	% REALIZADO
1.	Repasso do Contrato de Gestão	10.681.024,67	3.863.742,42	3.024.489,00	2.700.382,00	243.000,00	9.831.613,42	92%
2.	Captação de Recursos Financeiros Operacionais (bilheteria, cessão onerosa de espaço, loja, café, livreria etc.)	160.215,37	5.093,36	9.353,77	867,81	3.649,65	18.964,59	12%
3	Receitas financeiras	-	104.313,73	114.964,42	118.708,82	64.131,03	402.118,00	-
4	Fundo de Reservas	-	-	-	-	1.000.633,17	1.000.633,17	-
5	Fundo de Contingência	-	-	-	-	122.000,00	122.000,00	-
<b>TOTAL DE RECEITAS VINCULADAS AO CG</b>		<b>10.841.240,04</b>	<b>3.973.149,51</b>	<b>3.148.807,19</b>	<b>2.819.958,63</b>	<b>1.000.413,85</b>	<b>11.375.329,18</b>	<b>105%</b>
	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	7.854.204,70	2.110.027,42	2.107.839,46	2.003.896,96	2.067.390,94	8.289.154,78	106%
1.1	Recursos Humanos	7.854.204,70	2.110.027,42	2.107.839,46	2.003.896,96	2.067.390,94	8.289.154,78	106%
1.1.1	Salários, encargos e benefícios	7.854.204,70	2.110.027,42	2.107.839,46	2.003.896,96	2.067.390,94	8.289.154,78	106%
1.1.1.1	Dirigentes	720.838,13	166.980,19	187.588,91	204.914,26	192.347,29	751.830,65	104%
1.1.1.1.1	Salários - Área Meio	213.605,93	48.792,30	56.598,48	57.101,99	57.912,70	220.405,47	103%
1.1.1.1.2	Encargos - Área Meio	78.196,26	19.418,25	19.785,20	19.810,32	19.817,92	78.831,69	101%
1.1.1.1.3	Salários - Área Fim	301.053,52	66.602,18	77.497,52	92.402,10	80.873,99	317.375,79	105%
1.1.1.1.4	Encargos - Área Fim	127.982,42	32.167,46	33.707,71	35.599,85	33.742,68	135.217,70	106%
1.1.1.2	Demais Empregados	6.309.266,57	1.728.534,30	1.716.173,94	1.597.742,57	1.634.501,32	6.676.952,13	106%
1.1.1.2.1	Área Meio	1.538.179,06	358.497,37	314.034,10	273.125,20	233.491,97	1.179.148,64	77%
1.1.1.2.2	Área Fim	4.771.087,51	1.370.036,93	1.402.139,84	1.324.617,37	1.401.009,35	5.497.803,49	115%
1.1.1.3	Estagiários	35.000,00	14.714,67	9.513,67	7.710,00	6.625,00	38.563,34	110%
1.1.1.3.1	Área Meio	-	-	-	-	-	-	-
1.1.1.3.2	Área Fim	35.000,00	14.714,67	9.513,67	7.710,00	6.625,00	38.563,34	110%
1.2	Prestadores de serviços (Consultorias/ Assessorias/Pessoas Jurídicas)	789.100,00	199.798,26	194.562,94	193.530,13	233.917,33	821.808,66	104%
1.2.1	Limpeza	284.000,00	72.957,30	72.957,33	72.957,33	72.957,33	291.829,29	103%
1.2.2	Vigilância / portaria / segurança	295.000,00	74.165,76	74.375,73	74.165,73	74.165,73	296.872,95	101%
1.2.3	Jurídica	105.600,00	26.284,32	27.663,88	27.799,43	26.714,99	108.462,62	103%
1.2.4	Informática	60.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	16.596,77	70.596,77	118%
1.2.5	Administrativa / RH	-	-	-	-	-	-	-
1.2.6	Contábil	-	-	-	-	-	-	-
1.2.7	Auditoria	35.000,00	-	-	-	41.982,51	41.982,51	120%
1.2.8	Consultorias Diversas	9.500,00	8.390,88	1.566,00	607,64	1.500,00	12.064,52	127%
2	Custos Administrativos	1.170.476,00	313.815,38	269.465,89	274.060,31	269.003,32	1.126.344,90	96%
2.1	Locação de imóveis	685.800,00	180.327,36	174.900,72	155.617,83	155.599,28	666.445,19	97%
2.2	Utilidades públicas (água, luz, telefone, gás e etc...)	241.000,00	34.463,16	45.231,67	48.401,07	59.332,40	187.428,30	78%
2.3	Uniformes e EPis	-	-	-	-	-	-	-
2.4	Viagens e Estádias	-	-	-	-	-	-	-
2.5	Material de consumo, escritório e limpeza	80.000,00	15.362,02	19.000,75	16.057,19	13.933,34	64.353,30	80%
2.6	Despesas tributárias e financeiras	38.000,00	19.527,61	16.239,77	9.109,26	4.918,39	49.795,03	131%
2.7	Despesas diversas (correio, xerox, motoboy e etc...)	125.676,00	64.135,23	14.092,98	44.874,96	35.219,91	158.323,08	126%
2.8	Investimentos	-	-	-	-	-	-	-
3	Programa de Edificações: Conservação, Manutenção e Segurança	264.379,00	160.459,21	46.654,84	99.779,81	34.733,19	341.627,05	129%



Organização Social de Cultura



GOVERNO DO ESTADO  
DE SÃO PAULO

3.1	Conservação e manutenção da(s) edificações (reparos, pinturas, limpeza de caixa de água, limpeza de calhas, etc.)	235.379,00	155.603,22	41.768,28	91.871,86	25.519,16	314.762,52	134%
3.2	Sistema de Monitoramento de Segurança e AVCB	-	-	-	-	-	-	0%
3.3	Equipamentos / Implementos	-	-	-	-	-	-	0%
3.4	Seguros (predial, incêndio e etc...)	29.000,00	4.855,99	4.886,56	7.907,95	9.214,03	26.864,53	93%
3.5	Outras despesas (Pintura, Revitalização de fachada)	-	-	-	-	-	-	-
3.6	Investimentos	-	-	-	-	-	-	-
<b>4</b>	<b>Ações Técnicas</b>	<b>1.480.979,50</b>	<b>680.676,27</b>	<b>655.993,77</b>	<b>493.607,28</b>	<b>635.933,30</b>	<b>2.466.210,62</b>	<b>167%</b>
4.1	Cursos Regulares	594.320,00	245.413,91	292.457,18	218.100,86	296.443,67	1.052.415,62	177%
4.2	Suporte do Departamento Pedagógico	21.631,03	13.578,20	834,31	12.864,26	1.561,45	28.838,22	133%
4.3	Atividades de Extensão Cultural	127.490,00	131.455,22	13.380,90	50.488,70	69.839,72	265.164,54	208%
4.4	Programa Kairos	615.538,47	196.611,94	274.146,38	191.433,46	260.888,46	923.080,24	150%
4.5	Biblioteca do Corpo	-	-	-	-	-	-	-
4.6	Circo	93.000,00	65.817,00	58.975,00	13.520,00	-	138.312,00	149%
4.7	Residências Artísticas	29.000,00	27.800,00	16.200,00	7.200,00	7.200,00	58.400,00	201%
4.8	Pós Graduação I - Performance	-	-	-	-	-	-	-
4.9	Pós Graduação II - Crítica	-	-	-	-	-	-	-
4.10	Eventos	-	-	-	-	-	-	-
4.11	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>5</b>	<b>Programa de Comunicação</b>	<b>71.200,84</b>	<b>55.740,77</b>	<b>35.088,13</b>	<b>36.836,22</b>	<b>31.229,75</b>	<b>158.894,87</b>	<b>223%</b>
5.1	Plano de Comunicação e site	29.000,00	10.999,29	10.323,13	15.679,13	4.219,71	41.221,26	142%
5.2	Projetos gráficos e materiais de comunicação	38.609,56	42.341,48	17.983,00	9.607,09	21.085,04	91.016,61	236%
5.3	Publicações	3.591,28	2.400,00	6.782,00	11.550,00	5.925,00	26.657,00	747%
5.4	Assessoria de imprensa e custos de publicidade	-	-	-	-	-	-	-
<b>6</b>	<b>Fundos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
6.1	Fundo de Reserva (6% dos repasses dos 12 primeiros meses de vigência do contrato)	-	-	-	-	-	-	-
6.2	Fundo de Contingência	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DE DESPESAS VINCULADAS AO CG</b>		<b>10.841.240,04</b>	<b>3.320.719,05</b>	<b>3.115.042,09</b>	<b>2.908.180,58</b>	<b>3.038.290,50</b>	<b>12.382.232,22</b>	<b>114%</b>
<b>RECEITAS CONDICIONADA À CAPTAÇÃO ADICIONAL CAPTAÇÃO DE RECURSOS ADICIONAIS</b>								
<b>DESPESAS CONDICIONADAS À CAPTAÇÃO ADICIONAL</b>								
Despesas com Projetos realizadas com Recursos Adicionais								
<b>TOTAL DE RECEITAS DO PLANO DE TRABALHO 2015</b>								
<b>TOTAL DE DESPESAS DO PLANO DE TRABALHO 2015</b>		<b>10.841.240,04</b>	<b>3.320.719,05</b>	<b>3.115.042,09</b>	<b>2.908.180,58</b>	<b>3.038.290,50</b>	<b>12.382.232,22</b>	<b>114%</b>

## Notas explicativas sobre as variações maiores do que 20% do valor orçado

Considerando-se que o valor realizado deve variar entre 80% e 120% do orçado anual, seguem explicações para as rubricas fora da margem.

### Receitas – Fundo de Reserva

No 4º trimestre, o Fundo de Reserva foi utilizado por conta de atraso no repasse do Contrato de Gestão. Houve ainda a informação de que o valor do repasse não seria integralmente efetuado.



## **Receitas – Fundo de Contingência**

No final do 4º trimestre, o Fundo de Contingência foi utilizado, mediante autorização do Conselho de Administração e da Secretaria de Estado da Cultura, para recompor partes dos gastos efetuados com as demissões ocorridas em abril de 2015 e, assim, readequar as despesas do projeto.

## **Dirigentes**

O limite de despesas com remuneração de dirigentes foi ultrapassado, em 2015, dada a considerável redução orçamentária do Plano de Trabalho do ano face ao que originalmente previsto pelo Contrato de Gestão. Salientamos que, em 2014, o saldo ficou dentro do limite proposto.

### **1.2.7 Auditoria**

A diretoria decidiu manter a contratação da empresa KPMG para efetuar os trabalhos de auditoria em 2015, mesmo com o valor acima do orçamento.

### **1.2.8 Consultorias diversas**

Os gastos com consultorias diversas ficaram acima do orçado, pois a maior parte das despesas com a rubrica foi feita no 1º semestre, antes da assinatura do Plano de Trabalho, quando ocorreu a redução do orçamento da mesma.

## **2.2 Utilidades públicas (água, luz, telefone, gás e etc...)**

Obtivemos redução nos custos com utilidades públicas, principalmente com telefonia.

## **2.6 Despesas tributárias e financeiras**

As despesas tributárias e financeiras ficaram acima do valor orçado por conta das despesas bancárias. O Banco do Brasil passou a cobrar diversas tarifas que eram isentas anteriormente.

## **3.1 Conservação e manutenção da(s) edificações**

O valor gasto ficou acima do orçado, pois tivemos de efetuar uma reforma na unidade Roosevelt no 1º trimestre e, no 3º trimestre, tivemos despesas extras com pintura que não foram previstas.



#### **4.1 Cursos Regulares**

O valor gasto ficou acima do orçado devido às atividades desenvolvidas durante o ano. O gasto foi suportado por saldo remanescente do ano anterior, que possibilitou que as mesmas fossem mantidas.

#### **4.2 Suporte ao Departamento Pedagógico**

O valor gasto ficou acima do orçado devido às atividades desenvolvidas durante o ano. O gasto foi suportado por saldo remanescente do ano anterior, que possibilitou que as mesmas fossem mantidas.

#### **4.3 Atividades de Extensão Cultural**

O valor gasto ultrapassou o orçado, em parte porque o Plano de Trabalho somente foi assinado durante o ano, prejudicando o planejamento, e em parte porque vários cursos foram realizados com a ajuda de profissionais internos, reduzindo assim seu custo e possibilitando a superação da meta.

#### **4.5 Programa Kairós**

O valor gasto foi superior ao orçado porque decidimos manter, no 2º semestre, o número de bolsas do 1º semestre após avaliação financeira e da possibilidade de utilização de parte do saldo não utilizado no ano anterior. Houve, com isso, superação da meta proposta no Plano de Trabalho.

#### **4.6 Circo**

Os gastos realizados ficaram acima do orçado devido ao ajuste no Plano de Trabalho de 2015, ocorrido durante o ano. Praticamente todos os gastos realizados já estavam contratados ou pagos, baseados no PT original.

#### **4.7 Residências artísticas**

O valor gasto superou o orçado pois, após análise financeira, observou-se a possibilidade de utilizar saldo do ano anterior para manter as residências artísticas, dada a extrema importância das mesmas na formação dos aprendizes.



### **5.1 Plano de Comunicação e site**

O valor gasto ficou acima do orçado porque a redução orçamentária realizada no Plano de Trabalho 2015 foi efetivada quando os gastos já estavam contratados ou pagos, baseados no PT original. Procuramos reduzir os gastos no 2º semestre, com serviços previstos que ainda não tinham sido contratados. Houve, ainda, a possibilidade de uso de saldo remanescente do ano anterior para cobrir as despesas.

### **5.2 Projetos gráficos e materiais de comunicação**

O valor gasto ficou acima do orçado porque a redução orçamentária realizada no Plano de Trabalho 2015 foi efetivada quando os gastos já estavam contratados ou pagos, baseado no PT original. Cerca de 60% dos gastos foram realizados no 1º semestre. Efetuamos a redução dos custos, porém o valor gasto ainda ficou acima do orçado, de acordo com o Plano de Trabalho 2015 assinado, mas bem abaixo do valor orçado no Contrato de Gestão.

### **5.3 Publicações**

O valor gasto superou o orçado pois, após análise financeiras, se observou a possibilidade de utilizar saldo do ano anterior para produzir uma edição da revista A[L]BERTO, de cunho pedagógico.

São Paulo, 18 de fevereiro de 2016

**Fernando Vieira**  
**Diretor Administrativo /**  
**Financeiro**

**Ivan Szoboszlay**  
**Técnico Contábil**  
**1SP204074/0-1**