

# 1. ORÇAMENTO PREVISTO X ORÇAMENTO REALIZADO

RELATÓRIO GERENCIAL DE ORÇAMENTO PREVISTO X REALIZADO - EXERCÍCIO 2018 - 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.	Repasse do Contrato de Gestão	10.176.718,00	3.479.330,00	1.785.000,00	3.080.000,00	1.832.388,00	10.176.718,00	100%
2.	Captação de Recursos Financeiros Operacionais (bilheteria, cessão onerosa de espaço, loja, café, livraria etc.)	254.417,95	10.030,00	102.760,40	3.406,44	6.078,10	122.274,94	48%
3.	Fundo de Reserva	164.391,64	164.391,64	-	-	-	164.391,64	100%
4.	Fundo de Contingência	-	-	-	-	-	-	-
5.	Receitas Financeiras	180.000,00	22.069,41	29.016,08	24.731,28	22.638,60	98.455,37	55%
6.	Repasse Suplementar (Aditamento)	-	-	-	-	-	-	-
7.	Sd. Exercício Anterior	356.952,69	356.952,69	-	-	-	356.952,69	100%
8.	Outros Ressarcimentos	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DE RECEITAS VINCULADAS AO CG</b>		11.132.480,28	4.032.773,74	1.916.776,48	3.108.137,72	1.861.104,70	10.918.792,64	98%
	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	9.379.725,44	2.133.751,91	2.301.670,93	2.272.178,21	2.346.338,41	9.053.939,46	97%
1.1	Recursos Humanos	8.379.634,61	1.898.753,75	2.062.932,75	2.033.067,28	2.055.585,88	8.050.339,66	96%
1.1.1	Salários, encargos e benefícios	8.379.634,61	1.898.753,75	2.062.932,75	2.033.067,28	2.055.585,88	8.050.339,66	96%
1.1.1.1	Dirigentes	416.160,94	101.615,51	89.324,46	87.423,57	99.367,76	377.731,30	91%
1.1.1.1.3	Salários - Área Fim	213.569,37	84.016,76	76.306,53	76.694,01	84.180,34	321.197,64	150%
1.1.1.1.4	Encargos - Área Fim	202.591,57	17.598,75	13.017,93	10.729,56	15.187,42	56.533,66	28%
1.1.1.2	Demais Empregados	7.857.281,73	1.780.578,24	1.958.018,29	1.938.479,04	1.946.508,45	7.623.584,02	97%
1.1.1.2.1	Área Meio	1.337.398,34	351.895,45	405.740,63	375.131,62	387.530,47	1.520.298,17	114%
1.1.1.2.2	Área Fim	6.519.883,39	1.428.682,79	1.552.277,66	1.563.347,42	1.558.977,98	6.103.285,85	94%
1.1.1.3	Estagiários/Outras	106.191,94	16.560,00	15.590,00	7.164,67	9.709,67	49.024,34	46%
1.1.1.3.1	Área Meio	81.679,32	3.312,00	3.312,00	1.238,00	-	7.862,00	10%
1.1.1.3.2	Área Fim	24.512,62	13.248,00	12.278,00	5.926,67	9.709,67	41.162,34	168%
1.2	Prestadores de serviços (Consultorias/ Assessorias/Pessoas Jurídicas)	1.000.090,83	234.998,16	238.738,18	239.110,93	290.752,53	1.003.599,80	100%
1.2.1	Limpeza	346.080,00	87.021,82	87.021,81	87.021,81	87.021,81	348.087,25	101%
1.2.2	Vigilância / portaria / segurança	370.800,00	91.336,86	91.336,86	91.336,86	91.336,86	365.347,44	99%
1.2.3	Jurídica	129.887,23	31.878,58	31.650,97	32.148,90	33.218,99	128.897,44	99%
1.2.4	Informática	75.600,00	18.900,00	19.397,64	19.646,46	19.966,46	77.910,56	103%
1.2.5	Administrativa / RH	-	-	-	-	-	-	-
1.2.6	Contábil	-	-	-	-	-	-	-
1.2.7	Auditoria	23.323,60	5.830,90	5.830,90	5.830,90	5.830,90	23.323,60	100%
1.2.8	Consultorias Diversas	54.400,00	30,00	3.500,00	3.126,00	53.377,51	60.033,51	110%

<b>2.</b>	<b>Custos Administrativos</b>	<b>720.910,74</b>	<b>148.766,03</b>	<b>154.578,58</b>	<b>164.548,61</b>	<b>203.218,44</b>	<b>671.111,66</b>	<b>93%</b>
2.1	Locação de imóveis	-	-	-	-	-	-	
2.2	Utilidades públicas (água, luz, telefone, gás e etc...)	245.161,80	40.972,83	54.386,17	55.475,12	55.163,21	205.997,33	84%
2.3	Uniformes e EPIs	-	-	-	-	-	-	
2.4	Viagens e Estadias	-	-	-	-	-	-	
2.5	Material de consumo, escritório e limpeza	101.449,07	14.157,53	26.356,17	30.075,52	38.432,36	109.021,58	107%
2.6	Despesas tributárias e financeiras	23.100,00	2.615,89	3.363,30	3.123,60	3.418,45	12.521,24	54%
2.7	Despesas diversas (correio, xerox, motoboy e etc...)	254.826,71	70.164,70	70.472,94	66.962,80	65.357,56	272.958,00	107%
2.8	Investimentos	96.373,16	20.855,08	-	8.911,57	40.846,86	70.613,51	73%
<b>3.</b>	<b>Programa de Edificações: Conservação, Manutenção e Segurança</b>	<b>139.880,82</b>	<b>58.224,18</b>	<b>30.577,85</b>	<b>39.717,78</b>	<b>55.720,19</b>	<b>184.240,00</b>	<b>132%</b>
3.1	Conservação e manutenção da(s) edificações (reparos, pinturas, limpeza de caixa de água, limpeza de calhas, etc.)	117.208,52	51.655,94	24.339,98	40.398,72	53.249,03	169.643,67	145%
3.2	Sistema de Monitoramento de Segurança e AVCB	4.200,00	-	-	-	-	-	0%
3.3	Equipamentos / Implementos	-	-	-	-	-	-	-
3.4	Seguros (predial, incêndio e etc...)	18.472,30	6.568,24	6.237,87	-680,94	2.471,16	14.596,33	79%
3.5	Outras despesas (Pintura, Revitalização de fachada)	-	-	-	-	-	-	-
3.6	Investimentos	-	-	-	-	-	-	-
<b>4.</b>	<b>Ações Técnicas</b>	<b>839.463,29</b>	<b>111.617,40</b>	<b>252.363,21</b>	<b>202.831,66</b>	<b>346.310,31</b>	<b>913.122,58</b>	<b>109%</b>
4.1	Cursos Regulares	182.490,00	33.860,18	107.286,68	28.020,00	99.655,20	268.822,06	147%
4.2	Suporte do Departamento Pedagógico	61.215,00	15.105,93	15.343,59	20.084,50	6.882,75	57.416,77	94%
4.3	Atividades de Extensão Cultural	88.750,00	43.077,68	22.720,00	7.420,00	23.857,00	97.074,68	109%
4.4	Programa Kairós	428.258,29	7.429,20	105.812,94	110.349,96	206.930,57	430.522,67	101%
4.5	Circo	52.500,00	10.840,00	-	33.100,00	5.500,00	49.440,00	94%
4.6	Residências Artísticas	10.500,00	-	-	-	-	-	0%
4.7	Pós Graduação I - Performance	-	-	-	-	-	-	-
4.8	Eventos	15.750,00	1.304,41	1.200,00	3.857,20	3.484,79	9.846,40	63%
<b>5.</b>	<b>Programa de Comunicação</b>	<b>52.500,00</b>	<b>6.155,40</b>	<b>17.769,31</b>	<b>24.597,10</b>	<b>8.242,88</b>	<b>56.764,69</b>	<b>108%</b>
5.1	Plano de Comunicação e site	-	-	-	-	-	-	-
5.2	Projetos gráficos e materiais de comunicação	52.500,00	6.155,40	17.769,31	24.597,10	8.242,88	56.764,69	108%
5.3	Publicações	-	-	-	-	-	-	-
5.4	Assessoria de imprensa e custos de publicidade	-	-	-	-	-	-	-

<b>6.</b>	<b>Fundos</b>	-	-	-	-	-	-	-
6.1	Fundo de Reserva (6% dos repasses dos 12 primeiros meses de vigência do contrato)	-	-	-	-	-	-	-
6.2	Fundo de Contingência	-	-	-	-	-	-	-
<b>7</b>	<b>Projetos a Executar - Provisões</b>	-	-	-	-	-	-	-
7.1	Informática	-	-	-	-	-	-	-
7.2	Conservação e manutenção da(s) edificações (reparos, pinturas, limpeza de caixa de água, limpeza de calhas, etc.)	-	-	-	-	-	-	-
7.3	Locação de imóveis	-	-	-	-	-	-	-
7.4	Jurídica	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DE DESPESAS VINCULADAS AO CG</b>		<b>11.132.480,29</b>	<b>2.458.514,92</b>	<b>2.756.959,88</b>	<b>2.703.873,36</b>	<b>2.959.830,23</b>	<b>10.879.178,39</b>	<b>98%</b>
Receitas Condicionadas à Captação Adicional		-	-	-	-	-	-	-
Captação de Recursos Adicionais		-	-	-	-	-	-	-
Despesas Condicionadas à Captação Adicional		-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Projetos realizados com Recursos Adicionais		-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DE DESPESAS DO PLANO DE TRABALHO 2017</b>		<b>11.132.480,29</b>	<b>2.458.514,92</b>	<b>2.756.959,88</b>	<b>2.703.873,36</b>	<b>2.959.830,23</b>	<b>10.879.178,39</b>	<b>98%</b>

## NOTAS EXPLICATIVAS

Considerando-se que o realizado, até o 4º trimestre, deve ser de 100% do orçado anual, justificamos as variações fora do intervalo de 25% para mais ou para menos.

### 2. - Captação

Não obstante todos os esforços empreendidos – e, mais uma vez, reiterando-se a grande dificuldade em se captar recursos para projetos de formação –, não foi possível cumprir o montante anual proposto.

### 5. - Receita Financeira

Em 2018, houve a diluição dos valores de repasse em maior número de parcelas (7), além do contingenciamento. Com estes fatos, houve uma natural diminuição na receita financeira do exercício.

#### 1.1.1.1.3 – Dirigentes - Salário – Área Fim

Equivocadamente, esta rubrica em nosso orçamento contempla somente salário e deveria contemplar também benefícios. Quando somamos ambos, a exemplo do mesmo critério adotado para os demais funcionários (1.1.1.2), existe essa variação superior ao orçado. De qualquer modo, observa-se que a linha consolidadora (1.1.1.1 – Dirigentes – Área Fim) apresenta-se dentro do orçado.



#### **1.1.1.1.4 – Dirigentes – Encargos – Área Fim**

A despesa ficou abaixo devido ao fato de os benefícios estarem contemplados, equivocadamente, na rubrica de salário (1.1.1.1.3 – Dirigentes – Salário – Área Fim). Importante ressaltar que a somatória das rubricas que equivale ao item 1.1.1.1 apresentou um realizado no ano de 91%, não superando a previsão orçamentária.

#### **1.1.1.3.1 e 1.1.1.3.2 – Estagiários – Área Meio e Fim**

Foram orçados estagiários na área meio, mas contratados na área fim. Se observarmos, não houve variação no grupo desta rubrica que apresentou um realizado de somente 46%.

#### **2.6 – Despesas Tributárias e Financeiras**

Refere-se a tarifas bancárias e taxas diversas, tendo havido uma diminuição das despesas no ano.

#### **2.8 – Investimentos**

Ao longo do ano, fizemos as aquisições necessárias à boa manutenção do equipamento cultural, mas ainda assim ficamos abaixo do orçado.

#### **3.1 – Conservação e Manutenção**

Embora tenhamos nos empenhado no cumprimento do orçamento, as duas sedes demandaram manutenções pontuais e diversos equipamentos elétricos, de som, iluminação e predial. Estas manutenções estão relacionadas ao elevado tempo de uso destes equipamentos e sua fadiga natural.

#### **4.1 – Cursos Regulares**

A rubrica, com os contingenciamentos dos últimos exercícios, foi reduzida drasticamente – mantendo valor similar, desde 2015. Assim, não obstante nosso empenho em perseguir o que previsto no orçamento, tivemos um realizado acima da margem, para operacionalização mínima da ação (seguramente, a mais importante do CG), sem qualquer redução nem descontinuidade de metas.

#### **4.8 – Eventos**

Apesar do expressivo número de eventos, o realizado ficou abaixo do previsto. Isso decorre do fato de termos firmado, durante o exercício, diversas parcerias que não implicaram em custos para o CG.

São Paulo, 5 de fevereiro de 2019

**ALESSANDRO RIBEIRO**  
CONTROLLER

**IVAN SZOBOSZLAY**  
TÉCNICO CONTÁBIL | CRC 1SP 204074/O-1