

1. Relatório Gerencial de Orçamento Previsto x Realizado - exercício 2013
ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO MUSEU DO CAFÉ - ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE CULTURA
Contrato de Gestão 006/2012 - MUSEU DA IMIGRAÇÃO DO ESTADO DE SÃO PAULO

	RECEITAS	Orçamento Anual	Realizado 1º trim	Realizado 2º trim	Realizado 3º trim	Realizado 4º trim	Realizado Anual	% Realizado
1.	Repasse do Contrato de Gestão	9.250.000,00	3.700.000,00	1.850.000,00	1.850.000,00	1.850.000,00	9.250.000,00	100%
2.	Captação de Recursos Financeiros Operacionais (bilheteria, cessão onerosa de espaço, loja, café, livraria etc.)	300.000,00	335,31	186.804,84	10.818,21	2.772,23	200.730,59	67%
3	Receitas financeiras	100.000,00	42.177,47	77.706,32	104.500,16	137.079,70	361.463,65	361%
TOTAL DE RECEITAS VINCULADAS AO CG		9.650.000,00	3.742.512,78	2.114.511,16	1.965.318,37	1.989.851,93	9.812.194,24	102%
	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	2.308.259,00	477.087,20	484.127,49	511.966,00	542.074,08	2.015.254,77	87%
1.1	Recursos Humanos	1.507.959,00	252.509,90	279.132,40	301.417,87	319.067,84	1.152.128,01	76%
1.1.1	Salários, encargos e benefícios	1.507.959,00	252.509,90	279.132,40	301.417,87	319.067,84	1.152.128,01	76%
1.1.1.1	Dirigentes	186.432,00	58.594,68	52.695,26	56.077,48	59.219,81	226.587,23	122%
1.1.1.1.1	Área Meio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
1.1.1.1.2	Área Fim	186.432,00	58.594,68	52.695,26	56.077,48	59.219,81	226.587,23	122%
1.1.1.2	Demais Empregados	1.321.527,00	193.915,22	226.437,14	245.340,39	259.848,03	925.540,78	70%
1.1.1.2.1	Área Meio	449.944,00	78.813,98	94.167,64	116.757,80	123.648,97	413.388,39	92%
1.1.1.2.2	Área Fim	871.583,00	115.101,24	132.269,50	128.582,59	136.199,06	512.152,39	59%
1.1.1.3	Estagiários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
1.1.1.3.1	Área Meio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
1.1.1.3.2	Área Fim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
1.2	Prestadores de serviços (Consultorias/Assessorias/Pessoas Jurídicas)	800.300,00	224.577,30	204.995,09	210.548,13	223.006,24	863.126,76	108%
1.2.1	Limpeza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
1.2.2	Vigilância / portaria / segurança	700.000,00	187.858,29	187.858,29	189.648,67	195.228,60	760.593,85	109%
1.2.3	Jurídica	18.000,00	4.500,00	4.651,47	4.500,00	7.360,42	21.011,89	117%
1.2.4	Informática	29.500,00	5.336,06	4.122,83	5.036,96	4.296,54	18.792,39	64%
1.2.5	Administrativa / RH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
1.2.6	Contábil	15.600,00	8.900,00	2.400,00	2.400,00	7.033,18	20.733,18	133%
1.2.7	Auditoria	25.200,00	5.966,05	5.962,50	5.962,50	5.962,50	23.853,55	95%

5.4	Implantação de projeto museográfico	4.800.000,00	650,00	0,00	6.500,00	135.246,20	142.396,20	3%
5.5	XVIII Festa do Imigrante	450.000,00	18.193,30	475.979,20	17.791,07	0,00	511.963,57	114%
5.6	Reinauguração do Museu da Imigração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
5.7	Outras despesas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
5.8	Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
6	Programa de Serviço Educativo e Projetos Especiais	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
6.1	Serviço educativo e projetos especiais	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
6.2	Outras despesas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
6.3	Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
7	Programa de Ações de Apoio ao SISEM-SP	100.000,00	34.002,97	11.028,05	39.689,48	66.787,08	151.507,58	152%
7.1	Exposições itinerantes e outras ações do SISEM-SP	100.000,00	34.002,97	11.028,05	39.689,48	66.787,08	151.507,58	152%
8	Programa de Comunicação e Imprensa	72.000,00	9.722,96	21.736,03	7.129,86	8.345,70	46.934,55	65%
8.1	Plano de Comunicação e site	30.000,00	8.313,97	495,00	0,00	5.740,00	14.548,97	48%
8.2	Projetos gráficos e materiais de comunicação	30.000,00	1.408,99	13.473,03	205,25	0,00	15.087,27	50%
8.3	Publicações	0,00	0,00	0,00	5.848,12	0,00	5.848,12	#DIV/0!
8.4	Assessoria de imprensa e custos de publicidade	12.000,00	0,00	7.768,00	1.076,49	2.605,70	11.450,19	95%
9	Fundos	423.000,00	186.500,00	186.500,00	25.000,00	25.000,00	423.000,00	100%
9.1	Fundo de Reserva (6% dos repasses dos 12 primeiros meses de vigência do contrato)	323.000,00	161.500,00	161.500,00	0,00	0,00	323.000,00	100%
9.2	Fundo de Contingência Decreto 54340/2009	100.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	100.000,00	100%
TOTAL DE DESPESAS VINCULADAS AO CG		9.650.000,00	950.366,25	1.661.992,15	925.221,11	1.093.012,95	4.630.592,46	48%
RECEITAS de Captação Incentivada		230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
DESPESAS de Captação Incentivada		230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Total de Receitas do Plano de Trabalho 2013		9.880.000,00	3.742.512,78	2.114.511,16	1.965.318,37	1.989.851,93	9.812.194,24	99%
Total de Despesas do Plano de Trabalho 2013		9.880.000,00	950.366,25	1.661.992,15	925.221,11	1.093.012,95	4.630.592,46	47%

Nota 1 - O programa de Custos Administrativos apresentou sobra de recursos superior a 20%. As economias de recursos mais significativas se concentraram em "investimentos" – uma vez que a OS não contou com as áreas definitivas para equipá-las –, e "utilidades públicas", orçadas com a previsão do museu aberto a partir de agosto de 2013.

Nota 2 - É importante destacar as obrigações cinco vezes superiores ao previsto, embora o gasto excedente tenha sido absorvido por sobras dentro do mesmo programa. Isso ocorreu porque a incidência de IR sobre os rendimentos obtidos na aplicação financeira foi apropriada na rubrica "despesas tributárias e financeiras", conforme orientação do escritório de Contabilidade que assessorou a AAMC até 30 de setembro de 2013. Dessa forma, a AAMC adota como procedimento lançar os rendimentos brutos na receita e o IR e demais tributos nas despesas financeiras. Com o atraso na conclusão das obras e, consequentemente, o não desembolso da maioria dos recursos disponíveis à implantação do projeto museográfico (orçados em R\$ 4,8 mi), o saldo aplicado permaneceu acima do previsto durante todo o ano, gerando rendimentos também superiores ao projetado – mais de três vezes o valor esperado, como evidenciado nas receitas financeiras – e, por sua vez, incidência de IR para além da expectativa inicial.

Nota 3 - O programa de Edificações apresentou sobra de recursos superior a 20%. Isso ocorreu porque o adiamento na entrega do prédio à gestão completa da OS não gerou os gastos esperados em "sistema de monitoramento e AVCB", "combate a pragas" e "seguros".

Nota 4 - Embora o gasto excedente tenha sido absorvido por sobras dentro do mesmo programa, vale ressaltar a despesa 20% superior ao previsto nessa rubrica. A razão está no fato de que, quando orçada, tal rubrica levou em consideração o mês de agosto, data então esperada para reabertura do museu, como o período do regresso do acervo a suas instalações. Sendo assim, a necessidade da continuidade de tal serviço gerou o gasto excedente.

Nota 5 - o programa de "exposições e programação cultural" fechou 2013 com uma expressiva reserva de recursos. Novamente por conta do atraso nas obras, grande parte da verba destinada à implantação do novo projeto museográfico não foi comprometida. É fundamental ressaltar que os recursos previstos para a implantação do museu estão em poder da OS para ser investidos em 2014, visando a reabertura do espaço ao público no prazo estipulado pela Secretaria de Estado da Cultura.

Nota 6 - Os gastos evidenciados na rubrica "exposições temporárias", foram parcialmente financiados com sobras dos recursos do programa de "Exposições e Programação Cultural" do exercício 2012, no valor de R\$ 250 mil, com anuência da Unidade Gestora.

Nota 7 - O programa de "serviço educativo", em termos orçamentários, foi o mais afetado pelo adiamento da reabertura do museu, tendo sua verba anual inteiramente preservada.

Nota 8 - O programa de "comunicação" também teve suas ações bastante limitadas com o museu fechado ao público durante todo o ano de 2013, resultando na economia dos recursos orçados.