

Instituto de Preservação e Difusão da História do Café e da Imigração - Museu da Imigração
Rua Visconde de Parnaíba, 1316, Mooca, São Paulo/SP, CEP: 03164-300, Tel.: (11) 2692-1866

1. Relatório Gerencial de Orçamento Previsto x Realizado - exercício 2014
INSTITUTO DE PRESERVAÇÃO E DIFUSÃO DA HISTÓRIA DO CAFÉ E DA IMIGRAÇÃO - 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	11.225.850,00	2.970.340,00	5.285.170,00	1.485.170,00	1.485.170,00	11.225.850,00	100%	Nota 1
2.	Captação de Recursos Financeiros Operacionais (bilheteria, cessão onerosa de espaço, loja, café, livraria etc.)	450.000,00	0,00	4.743,51	248.559,80	90.615,13	343.918,44	76%	Notas 2 e 3
3	Receitas financeiras	150.000,00	169.904,53	191.159,25	129.941,93	127.134,79	618.140,50	412%	Nota 4
TOTAL DE RECEITAS VINCULADAS AO CG		11.825.850,00	3.140.244,53	5.481.072,76	1.863.671,73	1.702.919,92	12.187.908,94	103%	
	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	4.455.330,00	594.745,09	820.671,59	1.128.778,67	1.175.547,08	3.719.742,43	83%	
1.1	Recursos Humanos	2.857.230,00	345.698,09	497.181,75	651.232,80	752.757,89	2.246.870,53	79%	
1.1.1	Salários, encargos e benefícios	2.857.230,00	345.698,09	497.181,75	651.232,80	752.757,89	2.246.870,53	79%	
1.1.1.1	Dirigentes	555.978,23	76.363,42	80.985,21	69.882,17	83.357,19	310.587,99	56%	Nota 5
1.1.1.1.1	Área Meio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
1.1.1.1.1	Área Fim	555.978,23	76.363,42	80.985,21	69.882,17	83.357,19	310.587,99	56%	
1.1.1.2	Demais Empregados	2.251.411,77	269.334,67	416.196,54	581.350,63	669.400,70	1.936.282,54	86%	
1.1.1.2.1	Área Meio	820.301,91	117.765,25	196.960,12	273.657,81	305.500,14	893.883,32	109%	
1.1.1.2.1	Área Fim	1.431.109,86	151.569,42	219.236,42	307.692,82	363.900,56	1.042.399,22	73%	
1.1.1.3	Estagiários	49.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	
1.1.1.3.1	Área Meio	12.460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	
1.1.1.3.1	Área Fim	37.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	
1.2	Prestadores de serviços (Consultorias/Assessorias/Pessoas Jurídicas)	1.598.100,00	249.047,00	323.489,84	477.545,87	422.789,19	1.472.871,90	92%	
1.2.1	Limpeza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
1.2.2	Vigilância / portaria / segurança	1.330.000,00	221.722,87	296.432,05	429.441,37	381.874,47	1.329.470,76	100%	
1.2.3	Jurídica	30.000,00	8.790,63	8.790,63	8.790,63	8.876,94	35.248,83	117%	
1.2.4	Informática	27.600,00	5.471,00	5.609,16	5.681,59	7.062,83	23.824,58	86%	
1.2.5	Administrativa / RH / Controle de acesso	112.000,00	0,00	5.850,00	20.670,00	10.190,00	36.710,00	33%	Nota 6
1.2.6	Contábil	32.500,00	5.700,00	5.700,00	5.705,80	7.733,95	24.839,75	76%	
1.2.7	Auditoria	30.000,00	5.962,50	0,00	6.360,00	6.360,00	18.682,50	62%	Nota 7

m p

1.2.8	Demais (autônomos, menor aprendiz, etc)	36.000,00	1.400,00	1.108,00	896,48	691,00	4.095,48	11%	
2	Custos Administrativos	1.183.520,00	106.892,90	232.705,09	165.262,51	205.139,31	709.999,81	60%	
2.1	Locação de imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	Nota 8
2.2	Utilidades públicas (água, luz, telefone, gás, etc)	500.000,00	23.411,67	21.558,72	51.279,18	70.716,73	166.966,30	33%	
2.3	Uniformes e EPIs	15.000,00	528,90	8.234,40	3.592,89	1.879,80	14.235,99	95%	
2.4	Viagens e Estádias	83.520,00	15.084,98	21.707,08	18.611,67	19.094,03	74.497,76	89%	Nota 8
2.5	Material de consumo, escritório e limpeza	81.000,00	5.300,74	13.943,74	12.423,44	18.356,26	50.024,18	62%	Nota 8
2.6	Souvenirs	55.000,00	0,00	46.057,15	2.287,90	26.156,73	74.501,78	135%	Nota 9
2.7	Despesas tributárias e financeiras	50.000,00	15.676,11	61.830,62	21.901,72	29.525,58	128.934,03	258%	Nota 10
2.8	Despesas diversas (correio, xerox, motoboy, publicações em veículos oficiais, etc)	39.000,00	12.202,14	3.856,90	4.836,41	5.873,37	26.768,82	69%	
2.9	Investimentos (móveis e equipamentos)	360.000,00	34.688,36	55.516,48	50.329,30	33.536,81	174.070,95	48%	
3	Programa de Edificações: Conservação, Manutenção e Segurança	233.000,00	6.516,54	51.984,19	44.576,12	67.072,21	170.149,06	73%	
3.1	Conservação e manutenção da(s) edificações (reparos, pinturas, limpeza de caixa de água, limpeza de calhas, combate a pragas, etc)	35.000,00	2.960,00	8.933,48	14.545,64	40.527,40	66.966,52	191%	Nota 11
3.2	Sistema de Monitoramento de Segurança e AVCB	40.000,00	996,00	2.389,40	2.043,60	4.927,77	10.356,77	26%	Nota 11
3.3	Equipamentos / Implementos	12.000,00	1.065,54	9.448,54	8.731,72	1.336,78	20.582,58	172%	Nota 11
3.4	Adequação das áreas de trabalho	84.000,00	1.495,00	17.478,77	14.105,16	14.387,26	47.466,19	57%	Nota 11
3.5	Seguros (predial, incêndio, etc)	50.000,00	0,00	10.934,00	0,00	0,00	10.934,00	22%	Nota 11
3.6	Outras despesas (jardinagem, transporte de materiais, etc)	12.000,00	0,00	2.800,00	5.150,00	5.893,00	13.843,00	115%	
3.7	Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
4	Programa de Acervo: Conservação, Documentação e Pesquisa	610.000,00	127.577,75	88.089,95	24.524,91	20.028,92	260.221,53	43%	
4.1	Aquisição de acervo	10.000,00	0,00	67,00	0,00	0,00	67,00	1%	Nota 12
4.2	Documentação e pesquisa	50.000,00	800,00	0,00	655,04	169,00	1.624,04	3%	Nota 12
4.3	Armazenamento de acervo em reserva técnica externa	250.000,00	123.644,00	67.716,00	0,00	0,00	191.360,00	77%	
4.4	Transporte de acervo / Seguro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
4.5	Conservação e restauro	150.000,00	198,75	10.626,95	2.574,64	8.065,56	21.465,90	14%	Nota 12
4.6	Projeto de reserva técnica e equipamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
4.7	História oral	40.000,00	0,00	0,00	1.739,13	0,00	1.739,13	4%	Nota 12
4.8	Atividades afins (publicações, seminários, etc)	110.000,00	2.935,00	9.680,00	19.556,10	11.794,36	43.965,46	40%	Nota 12
4.9	Outras despesas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
4.10	Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
5	Programa de Exposições e Programação Cultural	4.824.000,00	1.697.157,40	6.439.412,69	1.069.042,43	95.400,32	9.301.012,84	193%	
5.1	Exposição de longa / média duração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
5.2	Exposições temporárias	50.000,00	57.602,02	0,00	0,00	0,00	57.602,02	115%	
5.3	Programação cultural	150.000,00	3.166,00	18.654,81	6.197,04	26.273,00	54.290,85	36%	Nota 13
5.4	Elaboração de planos e projetos museológicos e museográficos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
5.5	Projeto e implantação de audioquia	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	Nota 14
5.6	Implantação de projeto museográfico	3.800.000,00	1.630.269,38	6.195.334,53	524.901,60	60.019,00	8.410.524,51	221%	Nota 15
5.7	Eventos específicos (Festa do Imigrante, reinauguração do Museu da Imigração)	700.000,00	6.120,00	224.993,31	534.991,87	0,00	766.105,18	109%	
5.8	Outras despesas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	

5.9	Investimentos (equipamentos e manutenção de exposições)	24.000,00	0,00	430,04	2.951,92	9.108,32	12.490,28	52%	
6	Programa de Serviço Educativo e Projetos Especiais	120.000,00	159,75	3.654,49	1.916,76	5.025,44	10.756,44	9%	Nota 16
6.1	Serviço educativo e projetos especiais	100.000,00	159,75	3.654,49	1.916,76	5.025,44	10.756,44	11%	
6.2	Pesquisa de público e qualidade	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	
6.3	Outras despesas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
6.4	Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
7	Programa de Ações de Apoio ao SISEM-SP	120.000,00	21.605,00	9.907,83	458,36	41.957,34	73.928,53	62%	Nota 17
7.1	Exposições itinerantes e outras ações do SISEM-SP	120.000,00	21.605,00	9.907,83	458,36	41.957,34	73.928,53	62%	
8	Programa de Comunicação e Imprensa	180.000,00	7.837,00	61.270,40	25.278,20	10.843,10	105.228,70	58%	Nota 18
8.1	Ações para plano de comunicação e site	50.000,00	6.337,00	3.493,00	450,00	1.943,10	12.223,10	24%	
8.2	Projetos gráficos e materiais de comunicação	70.000,00	0,00	41.777,40	15.412,00	5.900,00	63.089,40	90%	
8.3	Assessoria de imprensa e custos de publicidade	60.000,00	1.500,00	16.000,00	9.416,20	3.000,00	29.916,20	50%	
9	Fundos	100.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	100.000,00	100%	
9.1	Fundo de Reserva (6% dos repasses dos 12 primeiros meses de vigência do contrato)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
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		11.825.850,00	2.587.491,43	7.732.696,23	2.484.837,96	1.646.013,72	14.451.039,34	122%	Nota 19
RECEITAS de Captação Incentivada		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
DESPESAS de Captação Incentivada		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
Total de Receitas do Plano de Trabalho 2014		11.825.850,00	3.140.244,53	5.481.072,76	1.863.671,73	1.702.919,92	12.187.908,94	103%	
Total de Despesas do Plano de Trabalho 2014		11.825.850,00	2.587.491,43	7.732.696,23	2.484.837,96	1.646.013,72	14.451.039,34	122%	

Nota 1 - O 3º Termo de Aditamento ao Contrato de Gestão 006/2012 acrescentou R\$ 3,8 mi ao valor do repasse inicialmente previsto para o ano de 2014. O valor adicional, alocado integralmente na rubrica "Implantação de Projeto Museográfico", dentro do "Programa de Exposições e Programação Cultural", visava suprir a defasagem do orçamento original - ocasionada, principalmente, pelo atraso das obras de requalificação do edifício - garantindo a implantação da nova exposição de longa duração do Museu da Imigração nos moldes do projeto museográfico desenvolvido.

Nota 2 - O Conselho Fiscal da Organização Social e a Auditoria Independente concordaram que o valor de R\$ 76.148,80, registrados tanto na receita quanto na despesa da Festa do Imigrante, contabilmente não se configuravam como tal. Sendo assim, o INCI operou os estornos dos valores nas suas contas de receita e despesa, garantindo resultado zero da transação. Embora não haja qualquer saldo em tal correção, é fundamental o registro por modificar os valores apresentados em receita e despesa apresentados nas planilhas dos relatórios dos trimestres anteriores. Tal modificação foi formalizada em ofício CPRE 001/2015 de 28 de janeiro de 2015.

Nota 3 - Ao longo de 2014, o INCI comunicou sobre o fato de no mês de março, conforme contrato assinado após Chamada Pública para aquisição de projetores para a nova exposição de longa duração, mediante a respectiva NF, ter efetuado sinal de 20% dos produtos adquiridos, no valor total de R\$ 165.727,08. Tal quantia, na ocasião, foi apropriada em março e constava dos relatórios financeiros encaminhados ao fim do primeiro trimestre. Contudo, o fornecedor não cumpriu os prazos acordados e no fim de abril foi assinado distrato e efetivada a devolução do valor integral do adiantamento realizado. Para não alterar as informações já apresentadas à SEC, até então, retirando tal despesa do relatório anteriormente apresentado, o INCI optou por registrar a devolução do valor na planilha, garantindo o resultado zero da transação. Na falta de espaço mais apropriado para tal fim, o montante estava incluído em "Captação de recursos financeiros operacionais", por mais que a OS tivesse total entendimento de que tal valor não era efetivamente uma receita captada, e assim, não deveria ser levado em consideração a título de cumprimento dos números acordados na assinatura do Contrato de Gestão. Contudo, face a alteração solicitada pelo Conselho Fiscal da Organização Social e pela Auditoria Independente (conforme Nota 2), o INCI aproveitou a oportunidade para regularizar tal distorção. Sendo assim, o valo de R\$ 165.727,08 foi estornado tanto de receita quanto de despesa, garantindo resultado zero da operação e adequando os números aqueles registrados no balancete contábil. Tal modificação foi formalizada em ofício CPRE 001/2015 de 28 de janeiro de 2015.

Nota 4 - Os sucessivos atrasos nas obras de requalificação do edifício, fizeram que com que os desembolsos previstos desde 2012 para implantação do projeto museográfico não se realizassem conforme a expectativa inicial. Sendo assim, o saldo acumulado com os recursos para este fim gerou rendimentos muito acima do que seria esperado.

Nota 5 – A sobra de recursos está relacionada à opção da Organização Social ao longo do ano pela não contratação, anteriormente prevista, de profissional para o cargo de Diretor Técnico.

Nota 6 – A sobra de recursos está relacionada à negociação estabelecida pelo INCI com o prestador de serviço de controle de acesso, que desonerou o orçamento da aquisição de sistemas e equipamentos. A Organização Social também optou por manter funcionários de seu quadro próprio nos postos de bilheteria, o que também contribuiu para a despesa abaixo do previsto.

Nota 7 – O contrato com o prestador de serviços anterior previa 24 meses de trabalho, remunerados em 20 parcelas. Sendo assim, em 2014, o INCI não teve despesas com auditoria durante os meses de abril, maio, junho e julho. Além disso, com a realização de nova Chamada Pública para o serviço, o reajuste no preço dos serviços foi abaixo daquele previsto pela OS, o que resultou em despesa inferior à orçada.

Nota 8 – As sobras nas rubricas de "utilidades públicas" e "material de consumo" estão relacionadas à falta de série histórica sobre as demandas do Museu da Imigração aberto ao público. O principal item destoante está no consumo de energia elétrica, que se mostrou inferior ao previsto, especialmente nos primeiros meses de funcionamento. Os orçamentos de tais rubricas para 2015 já foram readequados.

Nota 9 – Os gastos da rubrica "souvenirs" estão inteiramente relacionados ao desenvolvimento de itens ligados à marca institucional do Museu, além de compra e reposição de outros relacionados à temática da imigração, para comercialização na loja do Museu da Imigração. Dado o início das operações, a OS optou por ampliar a diversidade de produtos disponíveis, bem como adquiri-los em quantidades maiores para garantir negociações mais vantajosas e formar seu estoque inicial.

Nota 10 – O INCI adota como procedimento lançar os rendimentos brutos na receita e o IR e demais tributos nas despesas financeiras. É importante ressaltar que todos os gastos com IR são financiados pelos próprios rendimentos, sendo que a superação do previsto de forma alguma compromete a execução das demais metas e valores disponíveis em outros programas.

Nota 11 – Novamente a falta de série histórica sobre as efetivas demandas do Museu da Imigração em operação foi a responsável pelo desequilíbrio entre orçado e realizado nas rubricas de "conservação e manutenção de edificações", "sistema de monitoramento de segurança e AVCB", "equipamentos/implementos", "adequação das áreas de trabalho" e "seguros". Parte delas ficou bem abaixo do esperado, parte superou em percentual significativo seus recursos anteriormente previstos. De toda forma, as rotinas do setor de infraestrutura e edificações não foram comprometidas, bem como o orçamento destinado ao programa.

Nota 12 – O atraso das obras de requalificação do edifício, e conseqüentemente da liberação dos espaços para uso técnico, foi fundamental para o adiamento das demandas do programa. Sendo assim, parte das rotinas previstas que onerariam as rubricas "aquisição de acervo", "documentação e pesquisa" e "conservação e restauro" foram comprometidas e deverão ser realizadas em 2015, permanecendo diretamente vinculadas à verba não investida em 2014. Por sua vez, as metas de relacionadas às rubricas de "história oral" e "atividades afins" foram totalmente cumpridas com otimização dos recursos disponíveis. Sendo assim, para o exercício 2015, o orçamento disponível para tais ações já foi readequado.

Nota 13 – Todas as metas que oneraram a rubrica de "programação cultural" foram integralmente cumpridas com otimização dos recursos disponíveis. Para o ano de 2015, o orçamento para as ações semelhantes já foi readequado.

Nota 14 – O serviço que oneraria a rubrica "projeto e implantação de audioguia" foi contratado em 2014, porém as entregas relacionadas serão realizadas em 2015, quando o valor orçado para tal fim será aplicado.

Nota 15 – É importante destacar que os gastos da rubrica "Implantação de Projeto Museográfico" foram financiados com os recursos já obtidos para este fim no exercício de 2013, conforme informado em relatórios anteriores. Às disponibilidades já em posse da OS, foram acrescidos, no início de abril de 2014, os R\$ 3,8 mi estabelecidos pelo 3º Termo de Aditamento ao Contrato de Gestão 006/2012.

Nota 16 – O gasto abaixo do previsto na rubrica "serviço educativo e projetos especiais" não representou o descumprimento de metas pactuadas no Plano de Trabalho. Tal diferença entre previsto e realizado é resultado de otimização dos recursos disponíveis e de ações complementares, como elaboração e impressões de materiais, que serão realizadas em 2015. Já a meta relacionada à rubrica

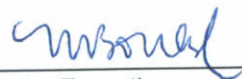
realizado e resultado de otimização dos recursos disponíveis e de ações complementares, como elaboração e impressões de materiais, que serão realizadas em 2015. Já a meta relacionada à rubrica "pesquisa de público e qualidade" foi internalizada, não onerando o orçamento previsto. Dada a realidade de 2014, o orçamento do Programa Educativo para 2015 foi readequado.

Nota 17 – As metas relacionadas à rubrica "exposições itinerantes e outras ações do SISEM-SP" foram integralmente cumpridas com otimização dos recursos disponíveis. Sendo assim, o orçamento do programa para o exercício 2015 já foi readequado.

Nota 18 – Em que pese os recursos não aplicados, todas as metas do programa de comunicação foram cumpridas. Importante ressaltar que o plano de comunicação institucional – documento que estabelece as diretrizes para a aplicação assertiva dos valores disponíveis na rubrica "plano de comunicação e site" e "assessoria de imprensa e custos de publicidade" – foi concluído no quarto trimestre, ocasionando a sobra de recursos. Face a realidade deste ano, o orçamento do programa para 2015 foi reavaliado, não prevendo valor adicional aquele disponível em 2014.

Nota 19 - O valor total foi completamente impactado pelas despesas de implantação que não estavam totalmente previstas neste orçamento, e sim pelo valor disponível em 2014 (por meio do 3º termo aditivo ao Contrato de Gestão 006/2012), somado às quantias já destinadas a tal fim nos exercícios anteriores. Não houve qualquer comprometimento às demais metas e orçamentos de programas, bem como problema de fluxo de caixa.

Santos, 27 de fevereiro de 2015.



Diretor Executivo



Diretor Administrativo