

PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO ALEGRE

DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE – PREVIMPA

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO – PARECER Nº 012/ 2012

Ofício nº 18/2012 – Conselho de Administração

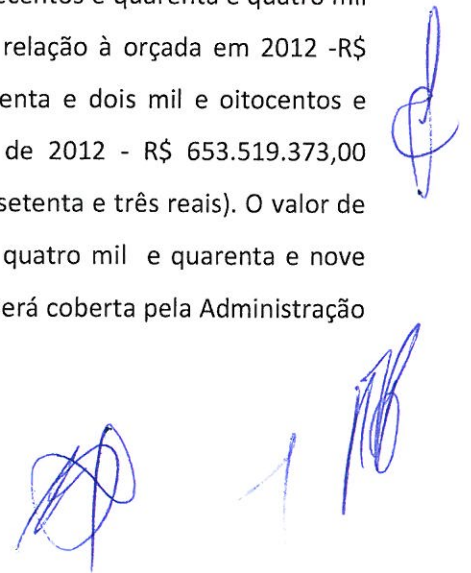
Porto Alegre, 30 de outubro de 2012

Senhor Presidente:

A Direção do PREVIMPA encaminhou, na reunião de 16 de outubro do corrente ano, a proposta orçamentária para o exercício econômico-financeiro de 2013, para exame e aprovação deste Conselho, nos termos do artigo 8º, inciso II da Lei Complementar nº 478 de 26 de setembro de 2002. De acordo com a alínea I do Art. 15 do Regimento Interno deste Conselho foi constituída a presente comissão para realizar a análise e parecer, composta pelos conselheiros: Ricardo Zucareli Pulvirenti, Idalina Fagundes Venturini, Luis Fernando de Fraga Silva e Carlos Adolfo Bernd; assessorados por Antônio César de Azevedo Castilhos, administrador lotado na Assessoria de Planejamento do PREVIMPA.

Foram encaminhados os arquivos com os Relatórios com a Proposta Orçamentária do PREVIMPA para o exercício de 2013 do Sistema GPO, com a Relação das Receitas e outro com a Relação das Despesas (Relação de valores Orç. por Orgão/ Unid. Orç./ Proj-Ativ./Elemento/ Vinc. Orç./Rubrica) e as Planilhas Resumo da Proposta Orçamentária para o exercício de 2013 com as despesas de serviços de Pessoal, Benefícios Previdenciários, outras despesas correntes, Investimentos, Reserva do RPPS e Ações do Plano Plurianual.

Na análise da documentação enviada observamos que foi estimada uma receita de R\$ 440.220.072,00 (quatrocentos e quarenta milhões, duzentos e vinte mil e setenta e dois reais) para uma despesa fixada em R\$ 723.744.121,00 (setecentos e vinte e três milhões, setecentos e quarenta e quatro mil e cento e vinte um reais). A estimativa de receita aumentou 11,46 % em relação à orçada em 2012 - R\$ 394.962.830,00 (trezentos e noventa e quatro milhões, novecentos e sessenta e dois mil e oitocentos e trinta reais) e a das despesas aumentou 10,75 % em relação à orçada de 2012 - R\$ 653.519.373,00 (seiscentos e cinquenta e milhões, quinhentos e dezenove mil e trezentos e setenta e três reais). O valor de R\$ 283.524.049,00 (duzentos e oitenta e três milhões, quinhentos e vinte quatro mil e quarenta e nove reais), refere-se à diferença entre a receita estimada e a despesa fixada que será coberta pela Administração Centralizada, através do repasse para o regime de Repartição Simples.



PESSOAL

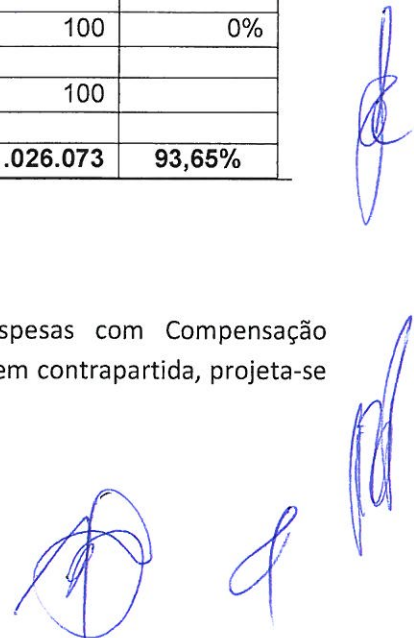
Destacam-se as despesas com Pessoal e Encargos Sociais para o exercício de 2013 no valor de R\$ 11.026.073,00(onze milhões, vinte e seis mil e setenta e três reais), com incremento nominal de 93,65 % em relação ao orçado para o exercício de 2012. O índice foi superado, principalmente, devido à aprovação da Lei nº 11.180 de 28 de dezembro de 2011, GPREV(Gratificação Previdenciária) e aumento do número de funcionários do Departamento não previstos no Orçamento de 2012, pagos neste ano através de Suplementação. Na rubrica Outras Despesas Variáveis – Pessoal, o incremento de 112,84% deve-se às revisões dos processos de aposentadoria e pensões. Na rubrica Sentenças Judiciais, o incremento de 868,51% em relação ao orçamento de 2012 foi referente ao valor muito baixo estimado em 2012, que não incluiu as sentenças do regime de Repartição Simples. Quanto ao incremento de pessoal, há previsão de contratações de 2(dois) técnicos de enfermagem, 1(um) Engenheiro de segurança e 14(quatorze) assistentes administrativos.

Esta Comissão entende que há necessidade do Departamento incrementar a área de Investimentos e a área de Perícia Médica com mais um Atuário , um Estatístico, um médico ortopedista e mais um Psiquiatra.

Elemento de Despesa	Valor orçado 2012	Valor Orçado 2013	Variação%
319011-VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	4.596.920	8.876.150	93,09%
319013-319113 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS (Seguro obrigatório e Contribuição Patronal do RPPS)	1.034.573	1.851.832	78,99%
319016-OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL (Substituições e Serviços Extraordinários)	35.237	75.000	112,84%
319091-SENTENÇAS JUDICIAIS (Requisições Pequeno Valor)	19.400	187.891	868,51%
319092-DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	7.500	35.000	366,66%
319094-INDENIZACOES TRABALHISTAS	100	100	0%
319096 – RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL		100	
Total	5.693.730	11.026.073	93,65%

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS

Verificou-se aumento de 104,75 % no valor fixado para as despesas com Compensação Previdenciária (COMPREV), em função da cobrança do INSS por repasses, mas, em contrapartida, projeta-se buscar mais repasses de COMPREV do INSS ao PREVIMPA.



Observou-se um decréscimo de 71,83% do orçamento do exercício de 2013 comparado ao de 2012, no valor das despesas Outros Benefícios Previdenciários, transferência da rubrica do 13º salário que passou para as rubricas de Aposentadoria e de Pensões. Estas tiveram incrementos de 17,48 e 32,66%, respectivamente, pela mesma justificativa. Destaca-se, ainda, um incremento de 81,28% nas Despesas de Exercícios Anteriores, em razão das revisões das pensões devido à gratificações com efeitos retroativos a partir de janeiro de 2012, também servindo de projeção para o exercício de 2013 e devido à Emenda Constitucional 70/2012.

Elemento de Despesa	Valor orçado 2012	Valor orçado 2013	Variação %
332001-APOSENTADORIAS E REFORMAS - COMPREV	400.000	819.000	104,75%
319001-APOSENTADORIAS	360.333.467	423.341.455	17,48%
319003-PENSÕES	131.389.067	174.303.694	32,66%
319005-OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	86.475.827	24.353.780	-71,83%
319092 – DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	4.097.040	7.427.311	81,28%
Total	582.695.401	630.245.240	8,16%

OUTRAS DESPESAS CORRENTES

Neste item, os recursos previstos representam um aumento de 2,35% em relação ao Orçamento Anual de 2012. Destaca-se o incremento de 57,92 % das despesas com material de consumo pela incorporação da Perícia Médica às atividades do PREVIMPA. Houve decréscimo de 70,30 % no orçamento das Sentenças Judiciais pelos precatórios previstos para pagamento em 2013. O aumento de 900 % em Outros Serviços de Terceiros – PJ, deve-se à uma reserva técnica para eventualidades de pequeno valor, orçada em R\$ 100,00 em 2012 para R\$ 1.000,00 em 2013.

Elemento de Despesa	Valor orçado 2012	Valor orçado 2013	Variação %
339014-DIÁRIAS CIVIL	16.000	20.000	25%
339030-MATERIAL DE CONSUMO	70.000	110.545	57,92%
339033-PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	22.000	24.000	9,09%
339035-SERVIÇOS DE CONSULTORIA	62.500	35.000	-44%
339036-OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS – P.F.	247.606	233.768	-5,58%
339039-OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS – P.J.	4.930.441	4.452.971	-9,68%
339046-AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	276.584	359.722	30,05%
339047-OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS (PASEP)	3.594.295	4.567.187	27,06%
339049-AUXÍLIO-TRANSPORTE	17.500	20.000	14,28%

319091-SENTENÇAS JUDICIAIS	646.606	191.987	-70,30%
339092- DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.200	
339093-INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.100	1100	0%
339139-OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS – P.J.	100	1000	900%
Total	9.788.388	10.018.480	2,35%

INVESTIMENTOS

Com relação aos Investimentos houve um acréscimo no valor de R\$ 759.477,00 representando um percentual de 115,95 %, principalmente em decorrência do projeto para a nova sede do Departamento.

Elemento de Despesa	Valor orçado 2012	Valor orçado 2013	Variação %
449051-OBRAS E INSTALAÇÕES	250.600		
449052-EQUIPAMENTOS E MATERIAL	262.809	90.000	-65,75%
449061-AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	1.200	1.326.426	110.268%
459061-AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	140.340		
Total	654.949	1.416.426	115,95%

AÇÕES PPA

Com relação às Ações do Plano Plurianual, previstas para o exercício de 2013, houve um decréscimo de 9,24% devido a fase final da Implantação da Perícia Médica – prevista no orçamento de 2012 – e do sistema previdenciário no Ergon , cujos maiores desembolsos já foram realizados. O grande incremento é no Projeto da nova sede, já relacionado na tabela anterior. Na rubrica de Reestruturação Organizacional, estão inclusas a criação da área de TI e formalização da Equipe de Protocolo. No item Programa de atendimento aos segurados, o incremento será por mudanças de layout e da nova central telefônica.

Elemento de Despesa	Valor orçado 2012	Valor orçado 2013	Variação %
1373 – Recadastramento de Segurados	221.501	150.000	-32,28%
1503 – Perícia Médico-Previdenciária do PREVIMPA	759.089	10.000	-98,68%
1504 – Aquisição de Sede	142.840	1.326.426	828,60%
1505 – Reestruturação Organizacional	28.781	32.100	11,53%
1506 – Programa de Atendimento aos Segurados	8.328	20.000	140,15%
1507 – Implantação do Sistema Previdenciário no Ergon	578.723	200.000	-65,44%
Total	1.739.262	1.578.526	-9,24%

RPPS

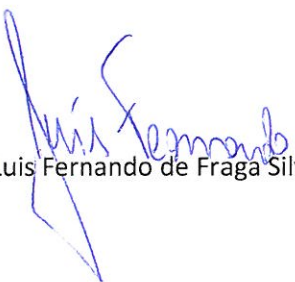
Em relação ao Item RPPS, o incremento de 10,74% deve-se à projeção das contribuições. A rubrica Reserva está condicionada a 1% por questão legal do MPS.


Elemento de Despesa	Valor orçado 2012	Valor orçado 2013	Variação %
999999- RESERVA DO RPPS	54.353.785	69.452.860	27,77%
999999-RESERVA DO RPPS - Reserva 1%	189.476	1.582.542	735%
Repartição Simples			
Total	54.543.261	71.035.402	30,23%
Total Geral	653.519.373	723.744.121	10,74%

É o relatório à apreciação deste Conselho.


Ricardo Zucareli Pulvirenti


Idalina Fagundes Venturini,


Luis Fernando de Fraga Silva


Carlos Adolfo Bernd;

Ilmo. Sr.

Eros Miguel Sadowoy Martins

DD. Presidente do Conselho de Administração do PREVIMPA