

PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO ALEGRE

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

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Ofício nº 09/11 – Conselho de Administração

Porto Alegre, 04 de outubro de 2011

Senhor Presidente:

O senhor Diretor-Geral do PREVIMPA encaminhou, por meio do Ofício GDG nº 320/11 de 15 de setembro de 2011, para exame e aprovação deste Conselho, a proposta orçamentária para o exercício econômico-financeiro de 2012, 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: Eduardo Kreuzer, Manuel Roberto Escobar, Ricardo Zucareli Pulvirenti e Francisco José Menezes da Silva; assessorados por Antônio César de Azevedo Castilhos, administrador lotado na Assessoria de Planejamento do PREVIMPA.

Foram encaminhados o Ofício do Gabinete de Programação Orçamentária (GPO) com as respectivas matrizes de receita e despesa, Ofício de suplementação ao GPO, planilhas com despesas de serviços de terceiros e outras despesas correntes e os seguintes relatórios: Relatório das Metas de Receita 2012 e Relação de valores Orç. por Orgão/ Unid. Orç./ Proj-Ativ./Elemento/ Vinc. Orç./Rubrica.

Na análise da documentação enviada observamos que foi estimada uma receita de R\$ 394.962.830,00 para uma despesa fixada de R\$ 653.519.373,00. A receita cresceu 8,37 % em relação à orçada em 2011. O valor de R\$ 258.556.543,00, referente à diferença entre a receita estimada e a despesa fixada será coberta pela Administração Centralizada, através do repasse para o regime de repartição simples.

Verificamos, ainda, que houve um aumento de 13,91% no total da despesa para 2012 em relação à fixada em 2011.

A tabela a seguir apresenta a discriminação das despesas por Elemento de Despesa. Destacam-se as despesas com Pessoal e Encargos Sociais para o ano de 2012 no valor de R\$ 5.693.730,00, onde verifica-se um incremento nominal de 1,67 % em relação a 2011.

PESSOAL

Elemento de Despesa	Valor orçado 2011	Valor orçado 2012	Varição %
319011-VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	4.427.422	4.596.920	3,83%
319013-319113 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS (Seguro obrigatório e Contribuição Patronal do RPPS)	950.149	1.034.573	8,89%
319016-OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL (Substituições e Serviços Extraordinários)	65.516	35.237	-46,22%
319091-SENTENÇAS JUDICIAIS (Requisições de Pequeno Valor)	150.000	19.400	-87,07%
319092-DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	6.800	7.500	10,29%
319094-INDENIZACOES TRABALHISTAS	100	100	0,00%
Total	5.599.987	5.693.730	1,67%

Os valores relativos aos Benefícios Previdenciários encontram-se distribuídos na tabela a seguir:

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS

332001-APOSENTADORIAS E REFORMAS - COMPREV	60.000	400.000	566,67%
319001-APOSENTADORIAS	354.530.573	360.333.467	1,63%
319003-PENSÕES	136.035.814	131.389.067	-3,42%
319005-OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	18.667.108	86.475.827	363,25%
319092 – DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	965.347	4.097.040	324,41%
Total	510.258.842	582.695.401	14,20%

Verificamos que houve aumento de 566,67% no valor fixado para as despesas com Compensação Previdenciária (COMPREV), em função da cobrança do INSS por repasses. Em contrapartida, projeta-se buscar mais repasses de COMPREV do INSS, incluindo o estoque, ao PREVIMPA.

Observamos um crescimento de 363,25% no valor de Outros Benefícios Previdenciários, explicado pelo aumento da incidência de salário-maternidade e auxílio-doença verificados no presente ano, servindo de base para projeção do ano seguinte.

Destacamos, ainda, um incremento de 324, 41% nas Despesas de Exercícios Anteriores, em razão do pagamento dos atrasados da progressão funcional e demais revisões de proventos com efeitos retroativos realizados em 2011, também servindo de projeção para 2012.

As despesas com Aposentadoria e Pensões tiveram variações de 1,63% e de -3,42%, respectivamente.

OUTRAS DESPESAS CORRENTES

Para as Outras Despesas Correntes, os recursos previstos representam um aumento de R\$ 96.344,00 (0,98%) em relação à Lei Orçamentária Anual de 2011.

339014-DIÁRIAS CIVIL	14.000	16.000	14,29%
339030-MATERIAL DE CONSUMO	65.000	70.000	7,69%
339033-PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	20.000	22.000	10%
339035-SERVIÇOS DE CONSULTORIA	35.000	62.500	78,57%
339036-OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	265.917	247.606	-6,89%
339039-OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	5.587.348	4.930.441	-11,76%
339046-AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	250.660	276.584	10,34%
339047-OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS (PASEP)	3.406.014	3.594.295	5,53%
339049-AUXÍLIO-TRANSPORTE	26.400	17.500	-33,71%
319091-SENTENÇAS JUDICIAIS	115.949	646.606	457,66%
339093-INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	2.000	1.100	-45%
339139-OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	100	100	0,00%
Total	9.788.388	9.884.732	0,98%

Podemos verificar um aumento de 78,57% nos Serviços de Consultoria, explicado pela previsão de R\$ 32.000,00 para digitalização de documentos. Observamos, ainda, um crescimento de 457,66% no valor das Sentenças Judiciais, em função da previsão de R\$ 140.000,00 para pagamento de Requisições de Pequeno Valor e de R\$ 506.606,00 para pagamento de precatórios judiciais.

INVESTIMENTOS

Com relação aos Investimentos houve um decréscimo no valor de R\$ 192.103,00 representando uma variação percentual para menos de -22,68 %.

449051-OBRAS E INSTALAÇÕES	216.800	250.600	15,59%
449052-EQUIPAMENTOS E MATERIAL	362.822	262.809	-27,57%
449061-AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	2.000	1.200	-40%
459061-AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	265.430	140.340	-47,13%
Total	847.052	654.949	-22,68%

ACÕES PPA

1373 – Recadastramento de Segurados	-	221.501	-
1503 – Perícia Médico-Previdenciária do PREVIMPA	762.672	759.089	- 0,47%
1504 – Aquisição de Sede	266.530	142.840	-46,41%
1505 – Reestruturação Organizacional	50.962	28.781	-43,53%
1506 – Programa de Atendimento aos Segurados	7.841	8.328	6,21%
1507 – Implantação do Sistema Previdenciário no Ergon	2.323.920	578.723	-75,10%
Total	3.411.925	1.739.262	-49,03%

Verificamos que houve a inclusão do Recadastramento de segurados como Ação do Plano Plurianual para 2012 e a redução das dotações da Perícia Médico-Previdenciária (-0,47%), da Reestruturação Organizacional (-43,53%) e da Implantação do Sistema Previdenciário no Ergon (-75,10%). O total de redução de recursos orçamentários foi de -49,03% em relação ao orçado para as ações do PPA em 2011. Observamos que a redução na Implantação do Módulo Previdenciário (-75,10%) foi determinante na diminuição das dotações dos projetos do PREVIMPA no PPA.

OBS: Caso seja realizada a aquisição da sede própria em 2012, o valor orçado será suplementado com superávit financeiro do PREVIMPA.

RPPS

999999- RESERVA DO RPPS	46.456.234	54.353.785	17,00%
999999-RESERVA DO RPPS - Reserva 1% Repartição Simples	770.484	189.476	-75,41%
Total Geral	573.738.287	653.519.373	13,91%

Em relação à reserva do RPPS verificamos um incremento de R\$ 7.897.551,00 (17%) em relação ao orçamento de 2011. Já a reserva de 1% sobre a Repartição Simples reduziu R\$ 581.008,00 (-75,41%).

É o relatório que submetemos à apreciação deste Conselho.

Eduardo Kreuzer

Ricardo Zucareli Pulvirenti

Manuel Roberto Escobar

Francisco José Menezes da Silva

Ilmo. Sr.

Pedro Luis da Silva Vargas

DD. Presidente do Conselho de Administração do PREVIMPA