

**CONTROLE ORÇAMENTÁRIO 2016 - Resultado Anual**

O plano orçamentário aprovado na assembleia de mar/16, refere-se às despesas e receitas do exercício 2016 (não deve ser comparado com o controle financeiro, que carrega os valores desde a criação da ANIPA, março de 2015).

Na proposta aprovada na assembleia apresentamos as receitas e despesas correntes conhecidas à época, incluindo os valores já realizados em JAN e FEV/16 (Receitas = 595.740; Despesas = 210.880). A esses valores foram acrescidas as receitas e despesas relativas à chamada extra e à contratação de advogados, que, na mesma assembleia, constaram em propostas específicas. O orçamento foi sendo ajustado ao longo do ano de forma a comportar as despesas não previstas, através de remanejamento de verba de rubricas passíveis de supressão.

RECEITAS em 2016	Realizado	Previsto	% real	Comentários	
Mensalidades Antecipadas	100,00	NP		Realizado acima do previsto devido ao número de associados superar o estimado (4.769 associados para uma previsão de 3.000)	
Mensalidades	854.620,00	595.740,00	143,5%		
Chamada Extra Hon Advocatórios	186.880,00	126.500,00	147,7%		
Receitas Financeiras	24.945,44	6.000,00	415,8%		
Outras Receitas	312,60	NP			
<b>TOTAL RECEITAS</b>	<b>1.066.858,04</b>	<b>728.240,00</b>	<b>146,5%</b>		
DESPESAS em 2016	Realizado	Previsto	% real	Comentários	
<b>Serviços de Terceiros</b>	<b>58.931,09</b>	<b>71.200,00</b>	<b>82,8%</b>	A verba não utilizada em assessoria técnica foi remanejada para cobrir serviços não previstos e a diferença de custo no desenvolvimento do sistema. O contrato para assessoria atuarial foi rescindido em OUT/16.	
Serviços administr. Advogados	5.210,30	6.000,00	86,8%		
Serviços Contábeis	5.865,68	5.200,00	112,8%		
Assessoria Atuarial	29.837,71	30.000,00	99,5%		
Assessoria Técnica (Fin,Cont,TI)	0,00	30.000,00	0,0%		
Telemarketing	8.289,00	NP			
Assessoria Comunicação	7.723,40	NP			
Serviços eventuais de apoio	2.005,00	NP			
<b>Custos das Ações</b>	<b>260.000,00</b>	<b>260.000,00</b>	<b>100,0%</b>		Incorporado ao orçamento após a definição do escritório, conforme aprovado em assembleia.
Honorários Advoc Iniciais Ações	200.000,00	200.000,00	100,0%		
Honorários mensais Ações	60.000,00	60.000,00	100,0%	Despesas com editais menores por não ter sido necessária a assembleia de ratificação dos associados pós 19/03/16 para integrarem as ações.	
<b>Registros/Cartórios/Publicações</b>	<b>13.445,50</b>	<b>25.900,00</b>	<b>51,91%</b>		
Registros e Taxas (Cart, Pref, RF...)	321,33	1.500,00	21,4%		
Cartórios (Aut, Doc, Rec Firma)	7.334,17	7.000,00	104,8%		
Publicações Legais/Editais	5.790,00	17.400,00	33,3%		
<b>Tecnologia</b>	<b>72.343,42</b>	<b>46.000,00</b>	<b>157,3%</b>	Cadastro, e-mail e geração de débitos eram no próprio site, cuja plataforma não suportou o número de associados. Rescindimos o contrato com o fornecedor e contratamos fornecedores diferentes para cada serviço e em plataformas adequadas e integradas.	
Desenvolvimento novo Site	7.320,00	NP			
Hospedagem/Manutenção SITE	18.552,42	25.000,00	74,2%		
Desenvolvimento Sistema ANIPA	36.000,00	16.500,00	218,2%		
Manutenção/Hosped Sistema ANIPA	7.176,00	NP			
Serviço de E-mail	312,22	NP			
Serviços Sist Assembleia Virtual	2.982,78	3.000,00	99,43%		
Serviço Sist Eleição Virtual	0,00	NP			
Registro Domínio ANIPA	0,00	NP			
Certificado Segurança SITE	0,00	1.500,00	0,0%		
<b>Bancos/Impostos</b>	<b>33.544,67</b>	<b>18.880,00</b>	<b>177,7%</b>	Tarifas maiores em função do número maior de associados (R\$ 0,60/débito). 97% desse custo é tarifa de débito em conta.	
Tarifas Bancárias CAIXA	26.649,60	18.380,00	145,0%		
INSS / IR sobre serviços	3.135,40	NP			
IRRF/IOF	3.759,67	500,00	751,9%		
<b>Escritório ANIPA</b>	<b>23.800,00</b>	<b>1.000,00</b>		Não estava previsto trabalharmos em espaço próprio. A necessidade de contratar um empregado e ter o espaço próprio da ANIPA decorreu da quantidade de associados, que demandou atendimento expressivo, além do volume de trabalho decorrente das ações.	
Móveis/Utensílios	3.944,90	NP			
Computadores, impressoras	3.948,00	NP			
Softwares (Office, Antivírus, Adobe)	265,87	NP			
Material Escritório	731,33	1.000,00	73,1%		
Aluguel/Condomínio/IPTU/Taxas	3.900,24	NP			
Luz/Telefone/Internet	542,23	NP			
Diversos (café, água, copos, etc.)	156,70	NP			
Manutenção (pintura, consertos)	1.811,95	NP			
Limpeza (material e serviço)	506,30	NP			
<b>Outros Serviços</b>	<b>3.692,91</b>	<b>4.600,00</b>	<b>80,3%</b>	Serviço de MSN aos associados que não responderam aos e-mails sobre os termos para as ações.	
Serv. Gráficos/Digitalizações/Cópias	1.785,26	3.000,00	59,5%		
Serviços MSN/Telefonia	336,75	NP			
Correios / Motoboy	1.570,90	1.600,00	98,2%	Não houve necessidade de outras locações, além da assembleia de março.	
<b>Outros</b>	<b>5.880,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>53,5%</b>		
Locação sala Eventos/Assembleia	2.390,00	6.000,00	39,8%		
Apoio a mobilizações	450,00	NP			
Devoluções/Outros	3.040,00	5.000,00	60,8%		
<b>Despesas Viagens</b>	<b>21.537,55</b>	<b>32.300,00</b>	<b>66,7%</b>	Ver prestação de contas.	
<b>TOTAL DESPESAS</b>	<b>493.175,14</b>	<b>470.880,00</b>	<b>104,7%</b>	1	
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO 2016</b>	<b>573.682,90</b>	<b>257.360,00</b>	<b>222,9%</b>	2	

1 - Mesmo com a estruturação da sede da ANIPA (não prevista) e com o custo acima do estimado para o desenvolvimento do sistema, nossas despesas ultrapassaram a previsão em 4,7%. Isso foi possível devido à economia em outras rubricas. Se considerarmos, ainda, que a extrapolação nas tarifas bancárias e nas despesas financeiras decorreram do aumento de receita (maior número de associados e arrecadação 46,5% acima do esperado), com volume maior de investimentos, e expurgarmos esses excedentes (aproximadamente R\$ 11.500), o resultado orçamentário para as despesas correntes ficou 2,3% acima da previsão para o exercício.

2 - O resultado orçamentário líquido ficou em 122,9% acima das projeções. O resultado expressivamente positivo decorreu das receitas terem superado significativamente o previsto e as despesas terem ocorrido dentro do patamar estabelecido.