

2014

Relatório de Execução Orçamentária

**Programa de Dispendios Globais
e
Orçamento de Investimentos**

6º bimestre



**DOCAS DO RIO
AUTORIDADE PORTUÁRIA**

**Div. de Planejamento
Orçamentário**

Sumário

1 – Valores Aprovados para 2014.....	5
2 – Resumo Técnico-Orçamentário e Recomendações	
2.1 – Situação verificada.....	6
2.2 – Medidas Adotadas.....	7
2.3 – Recomendações.....	7
3 - Descrição da Execução Orçamentária 2014	
Quadro 1 – PDG/2014 – Execução.....	9
Quadro 2 – PDG/2014– Usos e Fontes.....	10
3.1 – Recursos	
3.1.1 – Receitas Correntes.....	11
Quadro 3 - Faturamento/2014.....	12
Movimentação por toneladas – RIOPOR e ITAPOR.....	13
3.1.2 – Receitas de Capital.....	13
3.2 – Dispêndios	
3.2.1 – Correntes.....	14
Quadro 6 – PDG/2014 – Execução por Diretoria e	
Centro de Custo.....	19
3.2.2 – Capital - Orçamento de Investimentos.....	23
Anexo I – Detalhamento dos Dispêndios Correntes.....	25
Anexo II – Acompanhamento Orçamento de Investimentos.....	41
Anexo III – Execução consolidada da Receita Corrente.....	75
Anexo IV – Gráficos - Receitas Correntes.....	79
Anexo V – Gráficos - Dispêndios Correntes.....	85

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – PDG / 2014**- 6º bimestre –****1-Valores Aprovados para o Exercício de 2014****Dispêndios**

Em R\$

Decretos	PDG	Correntes	Capital	Total
8.159/2013	Dotação Inicial	490.606.631	469.763.662	960.370.293
8.382/2014	Reprogramação	528.798.351	151.420.228	680.218.579

O Decreto nº 8.159/2013 aprovou o PDG (Programa de Dispêndios Globais) para o exercício de 2014 em R\$ 960,4 milhões. Esse foi reprogramado para um total de R\$ 680,2 milhões, publicado pelo Decreto nº 8.382/2014 em 30/12/2014. O montante reprogramado é representado pelos Dispêndios Correntes (despesas com pessoal, material de consumo, serviços de terceiros e encargos diversos) e Dispêndios de Capital (amortização da dívida externa e ações de investimentos com recursos próprios e com recursos do tesouro), totalizando de R\$ 528,8 milhões e R\$ 151,4 milhões, respectivamente.

O detalhamento do Orçamento de Investimentos foi divulgado como Suplemento “B” da Lei 12.952/14 (Lei Orçamentária Anual – LOA/14) em 14/02/2014.

A dotação aprovada pela LOA/2014 para o Orçamento de Investimentos, após ajustes orçamentários, passou de R\$ 469,7 milhões para R\$ 151,4 milhões.

Receitas

Em R\$

Decreto	PDG	Própria	Tesouro	Total
8.159/2013	Dotação Inicial	422.255.267	60.380.000	482.635.267
8.382/2014	Reprogramação	422.255.268	72.659.444	494.914.712

A Receita Corrente foi aprovada pelo Decreto 8.159/2013, em R\$ 422,3 milhões. Após as análises na execução do faturamento, esse montante foi mantido na reprogramação do PDG/2014.

A Receita com recursos do tesouro para Aumento do Patrimônio Líquido foi aprovada em R\$ 72,7 milhões.

Os demais recursos que complementam o PDG são: Variações do Capital de Giro e Disponível Inicial do Balanço, ajustes financeiros do Sistema SIEST/DEST.

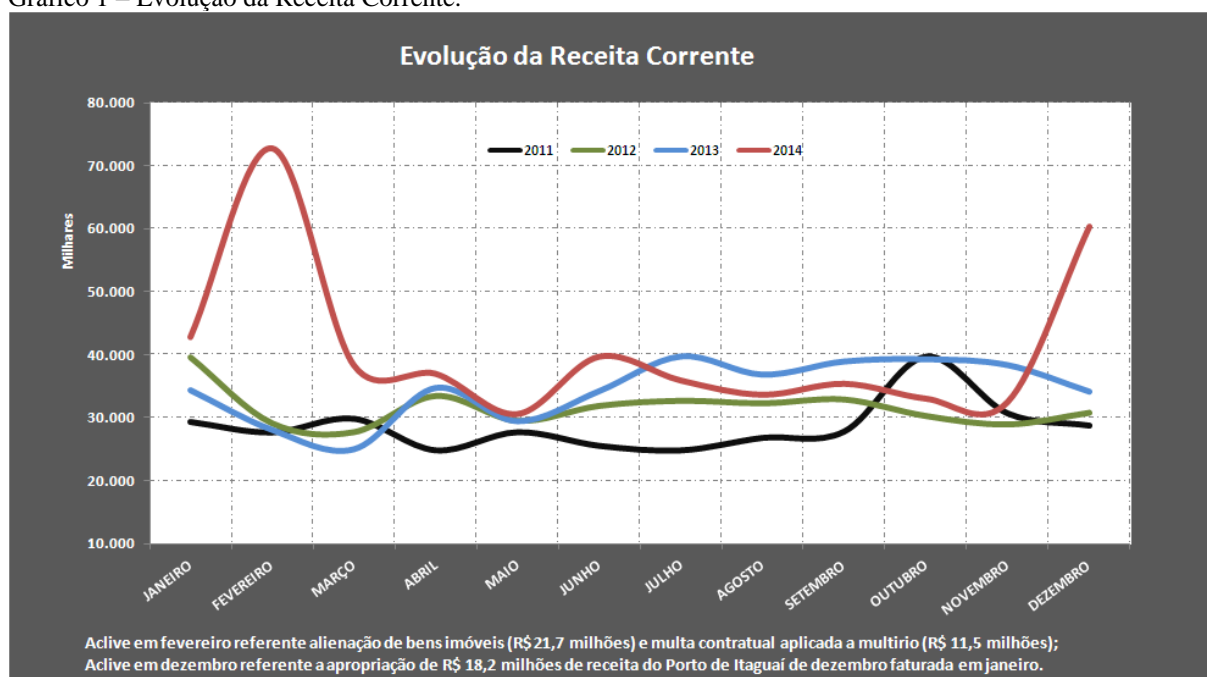
2 – Resumo Técnico-Orçamentário e Recomendações

2.1 – Situação verificada.

A execução da Receita Própria (Corrente) alcançou um faturamento de R\$ 492,6 milhões, 16,7% acima da meta de R\$ 422,3 milhões aprovada para o PDG/2014, conforme Anexo III.

No Porto do Rio de Janeiro, o faturamento apresenta dados retirados do sistema SSA (Star Software Application) através de relatório detalhado somente por taxas/tarifas. A falta de informação por contratos/arrendatários estará contornado a partir do exercício de 2015.

Gráfico 1 – Evolução da Receita Corrente.



Os recursos disponíveis (faturados) alcançaram o valor de R\$ 683,7 milhões. Deste montante, R\$ 47,7 milhões referem-se a recursos vinculados a Investimentos apurados como Saldo Financeiro de 2013 e R\$ 22,3 milhões de repasses para aplicação em saneamento financeiro da CDRJ, ambos com fonte do Tesouro.

Logo, constata-se a capacidade da CDRJ em garantir a despesa empenhada (pronta para pagamento) de R\$ 449,0 milhões, apresentando um saldo positivo de R\$ 164,7 milhões. Segue abaixo quadro com os respectivos valores:

Recursos Disponíveis no ano (Regime de Competência)	683.748.873
(-) Rec Tesouro – Saldo Financ-2013 – Investimentos	(47.732.668)
(-) Rec Tesouro – Repasses até 2013 – Saneamento Financeiro	(22.310.908)
(=) Recursos Próprios Líquidos	613.705.297
(-) Custeio (Emp) + Inv. Rec. Próprio (Emp) + Amort. Dívida	(448.981.271)
(=) Recursos Próprios a Aplicar/Superávit	164.724.026

Gastos acima dos limites aprovados

Multas e Encargos Financeiros – Executados R\$ 33,8 milhões. Apresentou uma execução de 256,3% da dotação aprovada de R\$ 13,2 milhões. Essa extrapolação ocorreu devido quitação antecipada de juros e multas decorrentes de parcelamentos de débitos tributários da CDRJ com a Receita Federal, com vencimentos em 2024 e 2029. Operação que representou uma economia atual de R\$ 118,8 milhões e projetada de R\$ 257,8 milhões. A regularização orçamentária dessa despesa foi realizada após o prazo final para solicitação de ajustes dos valores aprovados no PDG/2014.

2.2 – Medidas Adotadas:

- 1 - Busca pelas áreas operacional e marketing, quanto a perspectiva de entrada de novos recursos;
- 2 – O acompanhamento da evolução mensal das receitas correntes por parte da Divisão de Planejamento Orçamentário, visando observar a tendência de execução concomitante do faturamento e da arrecadação;
- 3 – Comunicado à Divisão de Informática quanto à necessidade de um relatório de Receita do Porto do Rio com informação por contratos/arrendatários;

2.3 – Recomendações

Recomenda-se às Unidades Gestoras (UG) o planejamento e o acompanhamento financeiro/orçamentário das contas sob sua responsabilidade, permitindo o perfeito atendimento das despesas constantes em suas metas de gestão, informando à SUPLAN/DIPLAN quando oportuno ou solicitado, a necessidade de execução de despesas

não previstas no PDG aprovado, evitando o desequilíbrio orçamentário e impasses legais que travam execução ou a iniciação de contratações diversas.

Solicita-se o envolvimento das respectivas unidades gestoras geradoras de despesas quanto ao cumprimento das metas orçamentárias estabelecidas para Companhia, principalmente nas que recai a fiscalização dos órgãos de controle do governo (TCU / CGU / DEST) cobrando justificativas de sua não execução.

Alerta-se que, de acordo com as normas gerais de Finanças Públicas (Lei 4.320/64) e da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Complementar 101/2001) é vedada a assunção de despesas sem a contrapartida de recursos (valor orçamentário aprovado) que as atendam. E, conforme o art. 14 da Lei de Licitações e Contratos (Lei 8.666/1993) rege que “Nenhuma compra será feita sem a adequada caracterização do seu objeto e indicação dos recursos orçamentários para seu pagamento, sob pena de nulidade do ato e responsabilidade de quem lhe tiver dado causa”.

3 - Descrição da Execução Orçamentária/2014

Quadro 1 - PDG/2014

QUADRO RESUMO EXECUÇÃO DO PROGRAMA DE DISPÊNDIOS GLOBAIS - PDG EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA/2014

Quadro I - Dispêndios

Execução Orçamentária - 2014 (janeiro a dezembro)	Decreto 8.382/2014 e Ofício 1702/2014/MP	COMPROMISSADO	DIFERENÇA	%	Realizado (jan a dez)	%
	(A)	(B)	(A) - (B)	(B)/(A)	(C)	(C)/(A)
DESPESA						
1 DISPÊNDIOS CORRENTES	528.798.351	451.565.123	77.233.228	85	434.285.384	82
PESSOAL	233.204.628	212.815.841	20.388.787	91	211.074.276	90,5
MAT. CONSUMO	4.961.436	2.539.948	2.421.488	51	743.928	15,0
SERV. TERCEIROS	85.186.887	43.813.063	41.373.824	51	33.858.335	39,7
UTIL. SERVIÇOS	6.880.000	5.851.365	1.028.635	85	5.073.233	73,7
TRIB. ENC. PARAFISCAIS	54.108.260	47.744.244	6.364.016	88	47.340.848	87,5
JUROS DE FINANC.	595.000	545.519	49.481	92	545.519	91,7
ALUGUÉIS	3.302.684	2.447.215	855.469	74	1.990.132	60,3
MULTAS E ENCARGOS FINANC	13.205.000	33.844.021	-20.639.021	256	33.844.021	256,3
DÍVIDA JUDICIAL TRABALHISTA	34.400.000	23.166.566	11.233.434	67	23.106.554	67,2
DÍVIDA JUDICIAL CÍVEL	74.535.418	62.370.642	12.164.776	84	61.446.521	82,4
BLOQUEIO JUDICIAL PORTUS	67.263.301	58.831.070	8.432.231	0	57.906.950	86,1
OUTROS	7.272.117	3.539.571	3.732.546	49	3.539.571	48,7
DEMAIS DISPÊNDIOS CORRENTES	18.419.038	16.426.700	1.992.338	89	15.262.017	82,9
2 DISPÊNDIOS DE CAPITAL	151.420.228	33.481.811	117.938.417	22	14.405.663	10
AMORTIZAÇÃO	301.115	301.115	0	100	301.115	100
INVESTIMENTOS	151.119.113	33.180.696	117.938.417	22	14.104.548	9
Recursos Proprios	30.727.001	24.920.550	5.806.451	81	12.016.459	39
Recursos do Tesouro	120.392.112	8.260.146	112.131.966	7	2.088.089	2
1- Recursos - 2014	45.700.000	0	45.700.000	0	0	0
2- Exerc. Anterior/Restos a Pagar	26.959.444	0	26.959.444	100	0	0
2-Saldo Financeiro Exerc. Anteriores	47.732.668	8.260.146	39.472.522	17	2.088.089	4
I - TOTAL DAS DESPESAS	680.218.579	485.046.934	195.171.645	71	448.691.048	66

Quadro II - Receitas

	Decreto 8.382/2014 e Ofício 1702/2014/MP	Faturado (B)	Diferença (A-B)	%	Arrecadado	%
RECEITA						
RECEITAS CORRENTES	422.255.268	492.589.941	-70.334.673	117	408.736.594	97
1 REC. OPERACIONAL	365.132.377	430.058.425	-64.926.049	118	357.335.581	98
2 REC. NÃO OPERAC.	36.288.553	39.632.667	-3.344.114	109	51.401.013	142
Aluguéis	12.061.088	10.818.521	1.242.567	90	0	0
Outras não Operacionais	24.227.465	28.814.146	-4.586.681	119	51.401.013	212
3 RECUPERAÇÃO VENCIMENTOS	20.834.339	22.898.849	-2.064.510	110	0	0
RECEITAS DE CAPITAL	72.659.444	0	72.659.444	0	0	0
4 REC. AUM. PATRIMONIO LÍQUIDO	72.659.444	0	72.659.444	0	0	0
Orçamento Investimentos	72.659.444	0	72.659.444	0	0	0
Custeio	0	0	0	0	0	0
VAR CAP GIRO / VAR DISPONÍVEL	185.303.867	191.158.932	-5.855.065	103	191.158.932	103
Saldo inicial Balanço - Rec. Próprios	90.018.514	121.115.357	-31.096.843	135	121.115.357	135
Saldo SIAFI - Rec. do Tesouro	95.285.353	70.043.576	25.241.777	74	70.043.576	74
II - TOTAL DOS RECURSOS	680.218.579	683.748.873	-3.530.294	101	599.895.526	88
Varição de Execução [II (B) - I (C)]		235.057.826				

Quadro 2 - PDG/2014 – Usos e Fontes.

PROGRAMA DE DISPÊNDIOS GLOBAIS - PDG/2014

R\$1,00

Execução Orçamentária - 2014 (janeiro a dezembro)									
FONTES				USOS					
Decreto 8.382/2014 e Ofício 1702/2014/MP				Decreto 8.382/2014 e Ofício 1702/2014/MP					
	Rec. Executada	%			Desp Empenhada	%	Desp Executada	%	
Receita Própria	422.255.268	492.589.941	116,7	Pessoal	233.204.628	212.520.346	47,3	211.074.276	47,3
Sub	422.255.268	492.589.941	116,7	Material de Consumo	4.961.436	743.928	0,2	743.928	0,2
Rec Tesouro - Custeio	0	0	0,0	Serviços Terceiros	85.186.887	33.721.404	7,5	33.858.335	7,6
Rec Tes Sd Finan Ex. Ant. (2013)-custeio	47.552.685	22.310.908	46,9	Utilidades Serviços	6.880.000	5.072.702	1,1	5.073.233	1,1
Disponível Inicial	90.018.514	121.115.357		Tributos	54.108.260	47.515.914	10,6	47.340.848	10,6
				Juros da Dívida Externa	595.000	545.519	0,1	545.519	0,1
				Outros Disp Correntes	34.926.722	52.243.039	11,6	51.096.170	11,4
				Dívida Jud. Trabalhista	34.400.000	23.109.623	5,1	23.106.554	5,2
				Dívida Judicial Cível	74.535.418	61.446.521	13,7	61.446.521	13,8
				Bloqueio Jud. Portus	67.263.301	57.906.950	12,9	57.906.950	13,0
				Outros	7.272.117	3.539.571	0,8	3.539.571	0,8
				Sub (1)	528.798.351	436.918.995	97,3	434.285.384	97,2
				Amortização da Dívida	301.115	301.115	0,1	301.115	0,1
				Invest Rec Proprios	30.727.001	11.761.161	2,6	12.016.459	2,7
				Sub (2)	31.028.116	12.062.276	2,7	12.317.574	2,8
Total Receitas	559.826.467	636.016.205	113,6	Total Desp Custeio e Invest Proprios	559.826.467	448.981.271	100,0	446.602.959	100,0
Investim - Rec Tes - LOA 2014	45.700.000	0	0,0	Inv Rec Tes - LOA 2014	45.700.000	0	0,0	0	0,0
Investim - Tes Sd Finan Ex. Ant.	47.732.668	47.732.668	100,0	Inv Tes Sd Finan Ex. Ant.	47.732.668	2.088.089	100,0	2.088.089	100,0
Investim - Restos a Pagar	26.959.444	0	0,0	Investim - Restos a Pagar	26.959.444	0	0,0	0	0,0
Total Outros Recursos	120.392.112	47.732.668	39,6	Total Investimentos	120.392.112	2.088.089	100	2.088.089	100,0
Total do Exercício	680.218.579	683.748.873	100,5	Total do Exercício	680.218.579	451.069.360		448.691.048	

3.1 – RECURSOS

Os recursos disponíveis somaram o valor de R\$ 683,7 milhões, sendo R\$ 492,6 milhões em Receitas Correntes, R\$ 47,7 milhões de Recursos do Tesouro vinculados a Investimentos apurados como Saldo Financeiro de 2013, um saldo de R\$ 22,3 milhões de repasses realizados até 2013 para aplicação em saneamento financeiro (saldo SIAFI) e Disponível Inicial do Balanço de R\$ 121,1 milhões (Recursos Próprios).

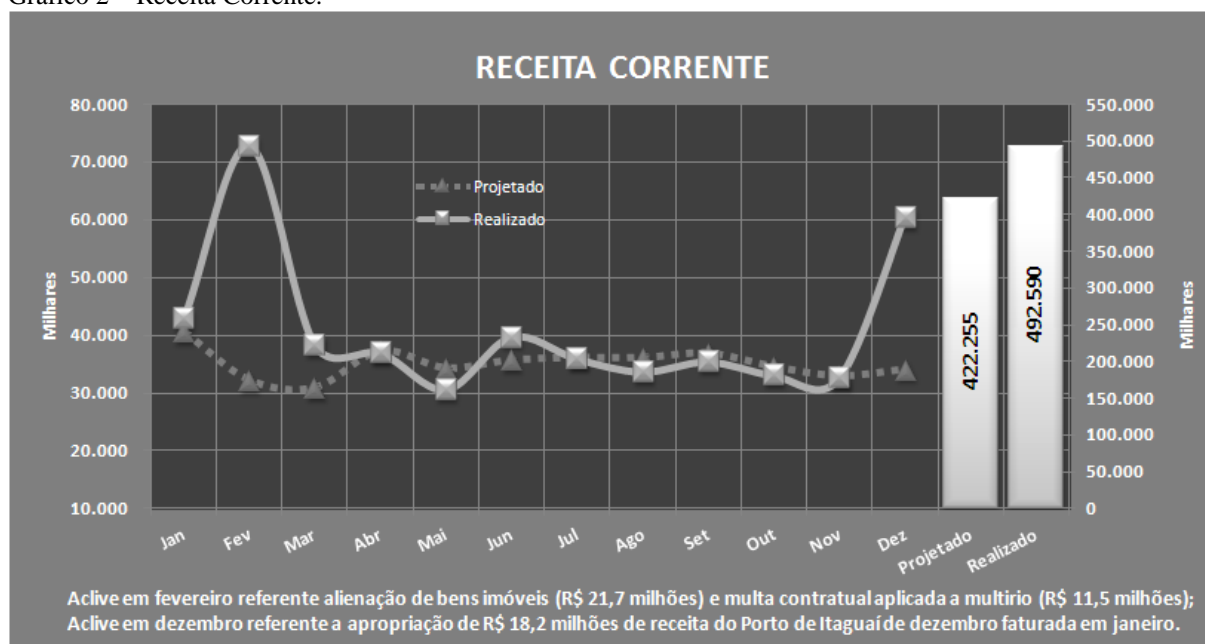
3.1.1 - Receitas Correntes

As Receitas Correntes - Operacional, Não-Operacional e Recuperação de Vencimentos somaram R\$ 492,6 milhões, alcançando um faturamento anual de 116,7% da inicial aprovada. Contribuíram nesse crescimento: 1) a apropriação de faturas do Porto de Itaguaí emitidas em janeiro/15 de serviços prestados em dezembro/14 no valor de R\$ 18,2 milhões, acatando sugestão de parecer da auditoria independente das demonstrações financeiras de 2014; e 2) alienação de bens imóveis no total de R\$ 21,7 milhões.

No Porto do Rio de Janeiro, o faturamento apresenta dados retirados do sistema SSA (Star Software Application) através de relatório detalhado por taxas/tarifas, não contendo nesse sistema a informação por contratos/arrendatários.

As Receitas Operacionais, Não Operacionais e Recuperação de Vencimentos atingiram, respectivamente, 118%, 109% e 110% da previsão anual.

Gráfico 2 – Receita Corrente.



Quadro 3 - CDRJ - Faturamento por Contrato – 2014

	Previsão/2014 (A)	Faturado em dez	Faturado até dez (B)	% Exec B/A
Sede				
<i>Recuperação de vencimentos</i>	20.834.339	2.278.399	22.898.849	109,9
<i>Alienação de Bens Imóveis</i>	0	0	21.746.000	0,0
<i>Venda de Bens em Leilão</i>	0	0	255.200	0,0
<i>Receitas Diversas</i>	0	10.775.442	10.775.442	0,0
Total SEDE	20.834.339	13.053.842	55.675.492	267,2
Porto do Rio				
<i>Faturamento Consolidado (*)</i>	166.981.788	11.300.750	149.708.242	89,7
Total do SUPRIO	166.981.788	11.300.750	149.708.242	89,7
Porto de Niterói				
<i>Cais Público</i>	796.003	168.460	1.001.940	125,9
<i>Terminal 1 – Nitport</i>	687.089	58.941	732.771	106,6
<i>Terminal 2 – Nitshore</i>	2.027.303	171.324	2.141.693	105,6
Total GERNIT	3.510.395	398.724	3.876.404	110,4
Porto de Angra dos Reis				
<i>Cais Público</i>	555.236	35.336	829.751	149,4
<i>Terminal Arrendado-TPAR</i>	3.070.978	253.236	3.038.831	99,0
<i>Terminais Privativos</i>	1.712	0	0	0,0
Total GERANG	3.627.926	288.572	3.868.582	106,6
Porto de Itaguaí				
<i>Cais Público</i>	7.090.744	443.070	3.598.731	50,8
<i>Terminais Arrendados</i>	220.210.075	34.872.376	275.862.491	125,3
<i>CSN</i>	141.204.227	29.428.644	205.022.875	145,2
<i>Sepetiba Tecon</i>	783.574	941.213	1.341.024	171,1
<i>CPBS</i>	78.222.274	4.502.519	69.498.592	88,8
<i>Terminais Privativos</i>	0	0	0	0,0
Total ITAPOR (**)	227.300.819	35.315.446	279.461.221	122,9
TOTAL GERAL	422.255.267	60.357.334	492.589.941	116,7

(*) Devido a problemas com o Sistema Corporativo – SISCORP, os dados do Porto do Rio de Janeiro apresenta dados retirados do sistema SSA, desde janeiro/13, através de relatório detalhado por taxas/tarifas. A falta de informação por contratos/arrendatários estará contornado a partir do exercício de 2015.

Obs.: ver gráfico 5, no anexo IV.

INFORMAÇÕES REFERENTES AOS EXERCÍCIOS DE 2011 A 2014 .

Gráficos 3 e 4 – Movimentação por toneladas – RIOPOR e ITAPOR – por bimestre.



Dados: SESTAT/CDRJ

No Porto do Rio de Janeiro, a movimentação encerrou o ano 12% abaixo da observada nos últimos dois anos (2012/2013), no qual girava em torno de 1.390,0 mil/t/bim. Em 2014, essa média foi de 1.216,0 mil/t/bim, conforme demonstrado no gráfico acima.

No Porto de Itaguaí, a movimentação total manteve a média dos três últimos bimestres (gráfico acima), assim como movimentação total de minério de ferro, com uma leve queda no terminal da CSN, conforme quadro abaixo:

Quadro 4 – movimentação de minério de ferro no Porto de Itaguaí.

TERMINAL	Produto	1.º	2.º	3.º	4.º	5.º	6.º	TOTAL Acumulado
CSN CPBS	Minério de Ferro	4.774.037	4.299.600	6.417.678	6.091.188	5.772.842	5.533.097	32.888.442
	Minério de Ferro	3.741.232	3.672.708	4.292.831	3.807.820	4.373.432	4.091.764	23.979.787
	Total	8.515.269	7.972.308	10.710.509	9.899.008	10.146.274	9.624.861	56.868.229

Fonte: Setor de Estatística

em Toneladas

3.1.2 - Receitas de Capital.

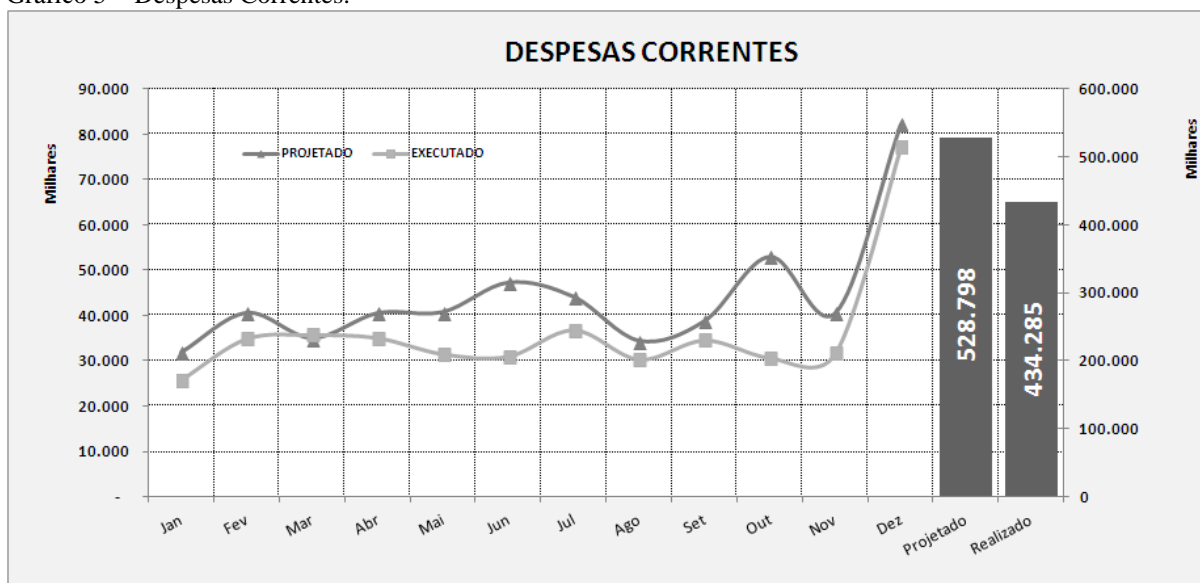
A LOA/2014 aprovou novos recursos no montante de R\$ 60,4 milhões a título de Receitas de Capital/Recursos do Tesouro para Aumento de Capital, vinculados ao Orçamento de Investimentos (OI). Após os ajustes durante o exercício, o valor aprovado passou para R\$ 72,7 milhões, não efetivando-se repasses desse valor.

3.2 - DISPÊNDIOS

3.2.1 - CORRENTES

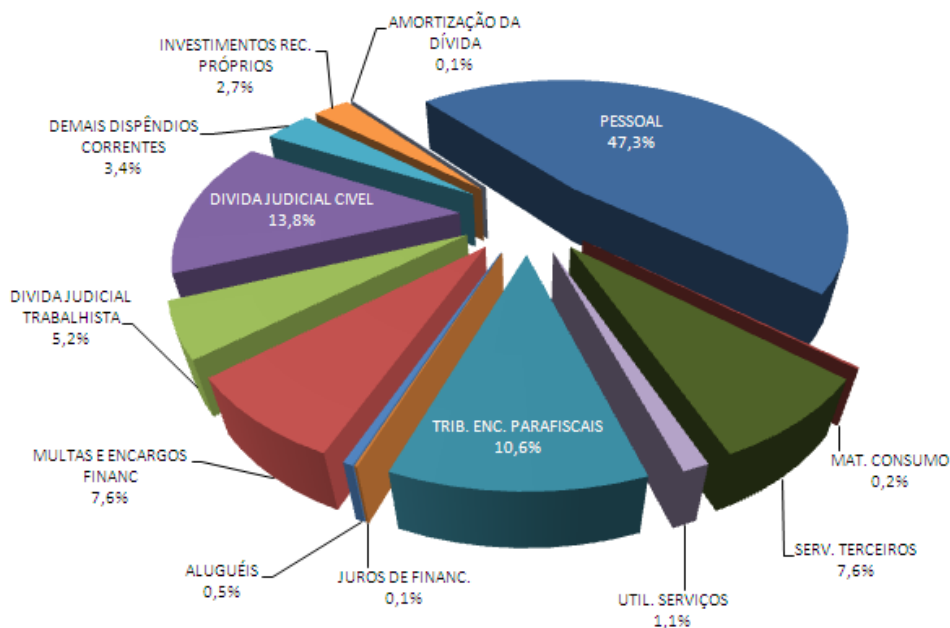
A execução dos Dispêndios Correntes representou 82% da dotação aprovada do grupo (R\$ 528,8 milhões), alcançando R\$ 434,3 milhões.

Gráfico 5 – Despesas Correntes.



Na composição desse gasto, as despesas com maior relevância foram no grupo de Pessoal, com 47% do total realizado com fonte de recursos próprios.

Gráfico 6 – Representação % dos Dispêndios c/ Fonte de Recursos Próprios (Quadro 2).



Quadro 5 – Discriminação dos itens do gráfico 6.

<i>Item</i>	<i>Composição</i>
<i>Pessoal</i>	Fl pagto, encargos sociais.
<i>Material de Consumo</i>	Material para estoque almoxarifado
<i>Serviços. Terceiros</i>	Encargos indiretos c/ Pessoal, serv manutenção, assessoria e consultoria, propaganda e publicidade.
<i>Utilidades e Serviços</i>	Energia, telefone, água e esgoto, correios.
<i>Tributos</i>	Pis/Pasep, IPTU, Foro, Cofins, Licença Ambiental, IPVA.
<i>Juros Dívida Externa</i>	Juros ref. Financ Externo (Serv. Dívida União).
<i>Multas</i>	Multas de IPTU, PIS, COFINS, IR, ISS, multas relativas parcelam débito tributário e outras.
<i>Divida. Trabalhista</i>	Depósitos, acordos e bloqueios da Justiça Trabalhista.
<i>Divida. Cível</i>	Bloqueios e acordos da Justiça Cível, Dívida Ativa, Indenizações e Restituições.
<i>Divida. Judicial Portus</i>	Bloqueios e acordos da Justiça Cível.
<i>Demais Disp. Correntes</i>	Cessão de Créditos, Despesas Miúdas, Seguros de Bens e Pessoal, Despesas Legais e Judiciais, Aluguéis de Viaturas, de Imóveis, de Radio e telefonia, de Sist Seg da Sede, de Máq. Copiadoras e de Embarcações.
<i>Amortização da Dívida</i>	Pagamento do principal do financiamento externo.
<i>Investimentos Rec. Próprios</i>	Aquisição de Bens Móveis, Equipamentos de Informática e Investimentos na Infraestrutura portuária com recursos próprios.

3.2.1.1 – PESSOAL

Dotação reprogramada de R\$ 233,2 milhões. Executado R\$ 211,1 milhões, correspondendo a 90,5% do total aprovado para o grupo.

Em setembro, os salários foram reajustados em 6,37% conforme acordo coletivo, retroativo a jun/2014.

Em outubro houve o pagamento de promoção por mérito/antiguidade retroativo a abr/2014.

Em dezembro houve pagamento da primeira parcela do reenquadramento dos ex-empregados que recebem complementação de aposentadoria pela CDRJ.

3.2.1.2 – MATERIAL DE CONSUMO E SERVIÇOS DE TERCEIROS

Executados R\$ 743,9 mil e R\$ 33,8 milhões, respectivamente. Apresentou baixa execução (15,0% e 39,7%) em relação ao limite aprovado.

Em *Material de Consumo* foram executadas despesas para manutenção de estoque de almoxarifado.

Em *Serviços de Terceiros*, foram executados R\$ 13,7 milhões (42,1%) em Dispendios Indiretos de Pessoal, R\$ 13,2 milhão (37,6%) em Prestação de Serviços Técnicos, R\$ 5,7 milhão (16,6%) em Manutenção e Conservação e R\$ 1,2 milhão (3,7%) nos demais Serv. Terceiros. Apresentou um índice de dotação compromissada de 51%, com alguns processos em andamento administrativo e algumas ações sem indícios de iniciação.

3.2.1.3 – ENCARGOS DIVERSOS

Dotação reprogramada de R\$ 205,4 milhões, com relevância despesas com bloqueios judiciais, cíveis e trabalhistas, e tributos diversos.

Executados R\$ 188,6 milhões, que representa 91,8% da dotação aprovada para o grupo.

Segue abaixo a discriminação dos subgrupos e as respectivas execuções.

3.2.1.3.1 – UTILIDADES E SERVIÇOS / TRIBUTOS E ENCARGOS PARAFISCAIS / DÍVIDA EXTERNA

Utilidades e Serviços – Valores executados de R\$ 5,1 milhão (73,7% do aprovado para o subgrupo), estando abaixo do previsto. Observou-se uma economia de despesa visto que compõem-se das contas de Energia Elétrica, Telefonia, Correios e Água e Esgoto.

Tributos e Encargos Parafiscais – Executados R\$ 47,3 milhões (87,5% do total aprovado para o subgrupo), sendo:

- ✓ R\$ 10,4 milhões correspondendo a Impostos e Taxas, (IPTU, IPVA, Foro, Licença Ambiental e outros); e
- ✓ R\$ 36,9 milhões correspondendo a PIS e COFINS – regularizado até o mês de dezembro, com dados estimados a partir de agosto.

Juros da Dívida Externa – Correspondente a duas parcelas anuais e fixas, em abril e setembro, referente à Dívida de Médio e Longo Prazo (DMLP). Executado R\$ 545,5 mil.

3.2.1.3.2 – DÍVIDA JUDICIAL

Dívida Judicial Trabalhista – Dotação aprovada de R\$ 34,4 milhões. Tendo uma execução de R\$ 23,1 milhões. A execução deve-se, principalmente, aos bloqueios direto na arrecadação.

Dívida Judicial Cível – Dotação reprogramada de R\$ 74,5 milhões e executado R\$ 61,4 milhões, desses, R\$ 57,9 milhões referem-se a bloqueios dos processos com o Instituto Portus, representando 82% do total executado neste subgrupo e, segundo a SUPFIN, estes processos encontram-se com a seguinte situação:

- Bloqueio Portus, processo nº 0105594-59.2004.8.19.0001 21ª VC/RJ:

Valor da condenação: R\$ 124,7 milhões

Valor Total Bloqueado: R\$ 97,0 milhões (fev/2012 a dez/2014)

Valor Bloqueado em 2014: R\$ 49,6 milhões

- Bloqueio Portus, processo nº 0038850-87.2001.8.19.0001 33ª VC/RJ

Valor da condenação: R\$ 30,0 milhões

Valor Total Bloqueado: R\$ 20,0 milhões (fev/2012 a dez/2014)

Valor Bloqueado em 2014: R\$ 8,2 milhões

Segundo a SUPFIN e a SUPJUR, permanece a dificuldade de quantificar o montante a ser bloqueado no exercício, visto que a CDRJ somente tem o conhecimento dos bloqueios após o fato consumado.

Em 2014, também foi pago R\$ 8,2 milhões da dívida referente à contribuição dos assistidos do Portus, do período de outubro/2010 a janeiro/2014, paga em 5 parcelas com término em agosto/14.

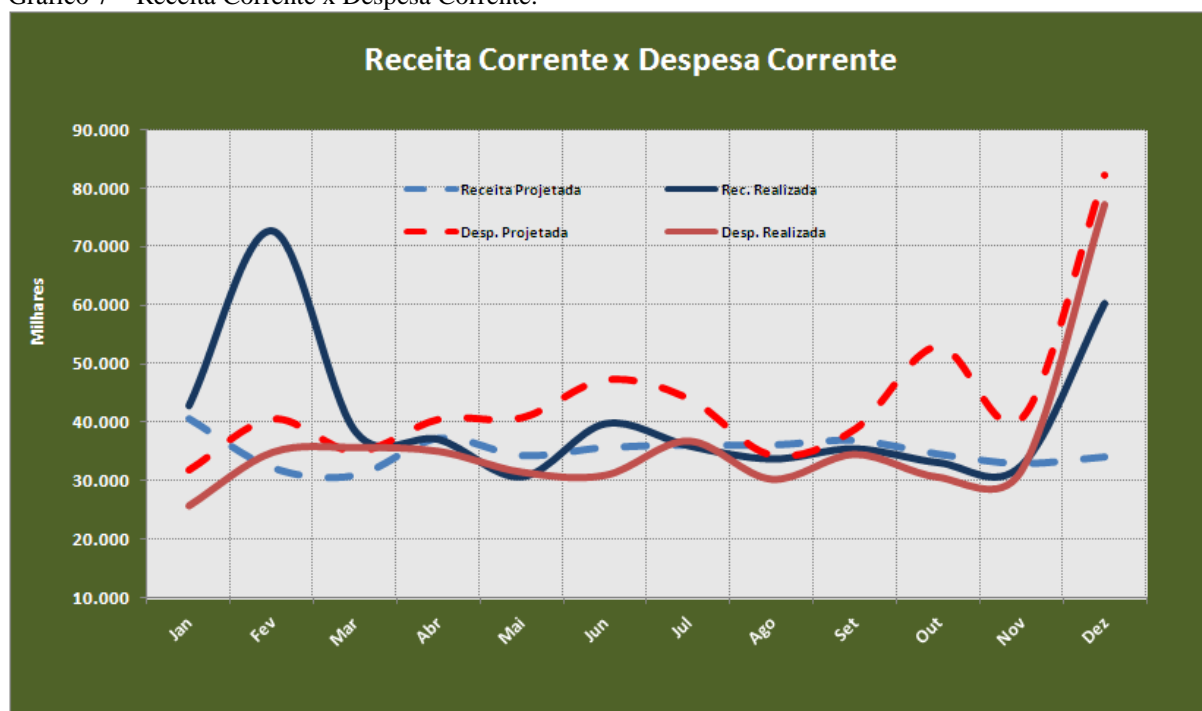
3.2.1.3.3 – OUTROS DISPENDIOS CORRENTES

Demais Dispendios Correntes – Executados R\$ 15,3 milhões, representando 82,9% da Dotação aprovada de R\$ 18,4 milhões. Nesse Grupo classificam-se as seguintes despesas: Desp. Miúdas, Despesas Legais, Seguros de Bens e Contratos de Cessão de Crédito.

Aluguéis – Executados R\$ 2,0 milhão (59,9%). Registrados os contratos de características continuadas”: Viaturas, Equip. Radio Telec. e Telefonia, Sistema de Segurança Eletrônica, Maquinas Copiadoras, Sanitários Químicos e Imóveis.

Multas e Encargos Financeiros – Executados R\$ 33,8 milhões. Apresentou uma execução de 256,3% da dotação aprovada de R\$ 13,2 milhões. Essa extrapolação ocorreu devido quitação antecipada de juros e multas decorrentes de parcelamentos de débitos tributários da CDRJ com a Receita Federal, com vencimentos em 2024 e 2029. Operação que representou uma economia atual de R\$ 118,8 milhões e projetada de R\$ 257,8 milhões. A regularização orçamentária dessa despesa foi realizada após o prazo final para solicitação de ajustes dos valores aprovados no PDG/2014.

Gráfico 7 – Receita Corrente x Despesa Corrente.



Quadro 6 - PDG/2014 – Execução por Diretoria e Centro de Custo

PDG/2014 - Dispendios Correntes (desempenho por diretoria)				
Diretorias	Centros de Custo	Aprovado	Executado	%
DIRPRE	DIRPRE	178.440,00	118.139,82	66,2%
	ASSCOM	955.000,00	448.594,47	47,0%
	GABPRE	351.062,00	172.517,64	49,1%
	SUPAUD	7.000,00	-	0,0%
	SUPGUA	882.345,00	252.124,56	28,6%
	SUPJUR	25.941.775,00	11.584.071,91	44,7%
	SUPMAM	4.290.272,90	821.307,13	19,1%
Total		32.605.894,90	13.396.755,53	41,1%
DIRARH	DIRARH	74.000,00	64.825,95	87,6%
	SUPADM	5.917.747,06	3.934.455,57	66,5%
	SUPREC	249.429.975,75	224.687.246,44	90,1%
	SUPINF	30.198.316,94	15.383.943,43	50,9%
	SUPFIN	158.744.270,00	160.137.599,50	100,9%
Total		444.364.309,75	404.208.070,89	91,0%
DIRPLA	DIRPLA	137.999,00	83.932,93	60,8%
	SUPLAN	6.036.999,00	306,00	0,0%
	SUPCOM	17.366.580,00	10.452.077,14	60,2%
	SUPDEP	1.600.000,00	-	0,0%
Total		25.141.578,00	10.536.316,07	41,9%
DIRGES	DIRGES	53.021,05	31.816,40	60,0%
	SUPENG	26.524.268,30	6.044.865,43	22,8%
Total		26.577.289,35	6.076.681,83	22,9%
CONSAD	CONSAD	109.279,00	67.560,00	61,8%
Total		109.279,00	67.560,00	61,8%
Consolidado		528.798.351,00	434.285.384,32	82,1%

Análise do Desempenho por Diretoria

Pontos relevantes na execução

1. Presidência

Aprovado	Executado	%
32.605.894,90	13.396.755,53	41,1

Gestores	Desempenho
DIRPRE	Recursos autorizados para aplicação em diárias de empregados em viagem, a serviço da CDRJ. Execução média mensal de R\$ 9.840.
ASSCOM	Recursos autorizados para aplicação em despesas com publicações oficiais, propaganda institucional, serviços de fotografia e jornais. Execução ficou abaixo do previsto para o exercício.
GABPRE	Abaixo do previsto para o exercício. Recursos autorizados para aplicação em processo de Fundo Fixo e pagamento de contribuições mensais a diversas associações, tais como AD-RJ e ABEPH.
SUPAUD	Recursos autorizados para aquisição de assinaturas. Não foi iniciado nenhum processo para a utilização do recurso aprovado.
SUPGUA	Recursos autorizados para treinamento de guardas, manutenção de armamento, aquisição de EPI's e uniformes para Guarda Portuária e aquisição de munições. Execução referente à continuidade no treinamento de tiro para renovação de porte de arma, iniciado em 2013, e aquisição de peças para manutenção de armamento.
SUPJUR	Recursos autorizados para contratação de advocacia externa, pagamento de indenizações, custas judiciais e dívida trabalhista. Execução ficou abaixo do previsto para o período.
SUPMAM	Baixa execução dos recursos autorizados. Encontra-se em execução a elaboração do Programa de Gerenciamento de Resíduos Sólidos (PGRS), os serviços de coleta de lixo, dedetização, limpeza de caixas d'água, recarga de extintor, Avaliação Preliminar de Passivo Ambiental e Inventário ambiental das redes pluviais e esgoto. Contratações previstas e não-iniciadas: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Auditorias periódicas; ✓ Elaboração do Sistema de Informações Ambientais; ✓ Monitoramento da qualidade do ar e da água; ✓ Elaboração do Sistema de Gestão Ambiental; ✓ Manutenção e revisão do sistema de detecção de fumaça e controle de incêndios; ✓ Programa de prevenções de riscos ambientais; ✓ Serviço Limpeza de afluentes; e ✓ Poda de árvores.

2. Diretoria de Administração e Recursos Humanos

Aprovado	Executado	%
444.364.309,75	404.208.070,89	91,0

Gestores	Desempenho
DIRARH	Recursos autorizados para aplicação em processos de Fundo Fixo e diárias de empregados em viagem, à serviço. Diárias executadas no período numa média de R\$ 6.070.
SUPADM	Recursos autorizados principalmente para aplicação em reposição de material do almoxarifado, consultoria em engenharia, contrato de emissão de passagens aéreas, impostos e taxas e seguros. Execução abaixo do previsto para o período.
SUPREC	Recursos autorizados para aplicação em folha de pagamentos e encargos sociais.
SUPINF	Baixa execução para o período, com montante compromissado para garantia, em sua maioria, de contratos de execução continuada e obras de conservação. Previstos e não-iniciados: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Assistência técnica de engenharia em obras no edifício Sede; ✓ Atendimento Técnico, Manut. e Suporte ao usuário; ✓ Serviços de Condução de Veículos; ✓ Manutenção central telefonica das Diretorias; ✓ Reforma das instal. do 10º andar da R. Dom Gerardo.
SUPFIN	Recursos autorizados para pagamento de Pis/Cofins, Financiamento Externo, Multas e despesas bancárias, bloqueios judiciais. Os recursos alocados para depósito judicial na Dívida Ativa ISS-Itaguaí permaneceram aguardando decisão de reinício ou paralisação judicial definitiva. Quitação antecipada de juros e multas decorrentes de parcelamentos de débitos tributários da CDRJ com a Receita Federal, no valor de R\$ 25,2 milhões.

3. Diretoria de Planejamento e Relações Comerciais

Aprovado	Executado	%
25.141.578,00	10.536.316,07	41,9

Gestores	Desempenho
DIRPLA	Recursos autorizados para aplicação em processos de Fundo Fixo e diárias de empregados em viagem, à serviço. Média executada de R\$ 6.490.
SUPLAN	Recursos aprovados para aplicação com consultoria, assinatura de periódico.
SUPCOM	Recursos autorizados para aplicação em serviços de consultoria, propaganda mercadológica, passagens e diárias vinculadas à propaganda e Impostos e Taxas. Execução abaixo do previsto. Despesas previstas e não-iniciadas: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Análise de Mercado; ✓ Consultoria EVTE; ✓ Consultoria Tarifária.
SUPDEP	Em andamento a contratação de serviços de consultoria para elaboração dos PDZ's dos portos administrados pela CDRJ.

4. Diretoria de Engenharia e Gestão Portuária

Aprovado	Executado	%
26.577.289,35	6.076.681,83	22,9

Gestores	Desempenho
DIRGES	Recursos autorizados para aplicação em diárias de empregados em viagem, à serviço. Diárias executadas no período numa média mensal de R\$ 2.400.
SUPENG	<p>Apresenta baixa execução na análise geral. Em execução as manutenções preventiva e corretiva prevista no PDG:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Manutenção Elétrica nos Portos do RJ; ✓ Manutenção de bóias de sinalização nos Portos do RJ; ✓ Recuperação e conservação de prédios e armazéns; ✓ Manutenção de dispositivo de segurança viária nos Portos do RJ; ✓ Conservação viária nos portos. <p>Previstos e não-iniciados:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Dragagem de Manutenção; ✓ Manutenção de balanças nos Portos do RJ; ✓ Manutenção de defensas marítimas no Porto do Rio. ✓ Recuperação e Manutenção do ISPS-Code.

5. Conselhos Fiscal e de Administração

Aprovado	Executado	%
109.279,00	67.560,00	61,8

Gestores	Desempenho
CONSAD	Os recursos são destinados para diárias de conselheiros, com uma média mensal executada de R\$ 5.600.

(Detalhamento completo no ANEXO I)

3.2.2 – CAPITAL - ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

O Orçamento de Investimento da CDRJ foi fixado pela Lei nº 12.952 de 20/01/2014 – LOA/2014 no valor de **R\$ 469.484.408**. O detalhamento das ações foi publicado como Suplemento no Diário Oficial da União em 14/02/2014. A dotação aprovada pela LOA/2014 sofreu um decréscimo de **R\$ 318.365.295** após a efetivação das alterações orçamentárias inseridas no Sistema Integrado de Planejamento e Orçamento do Governo Federal – SIOP, resultando em um valor aprovado final para o Orçamento de Investimento de **R\$ 151.119.113**.

A execução do Orçamento de Investimento no acumulado até dezembro totalizou **R\$ 14.104.548** ou **9,33 %** do total da dotação aprovada, conforme observado no quadro a seguir.

Quadro 7 – Valores Aprovados e Realizados em 2014

Valores em R\$ 1,00

Fonte de Financiamento	LOA 2014	Alterações	Aprovado	Disponível	Compromissado	Realizado
Recursos Próprios	28.288.001	2.439.000	30.727.001	30.727.001	16.660.403	12.016.459
Geração Própria	28.288.001	2.439.000	30.727.001	30.727.001	16.660.403	12.016.459
Recursos Tesouro	441.196.407	(320.804.295)	120.392.112	47.732.668	8.260.146	2.088.089
Recursos Tesouro - Direto	60.380.000	(14.680.000)	45.700.000	0	0	0
Saldo Financeiro	380.816.407	(333.083.739)	47.732.668	47.732.668	8.260.146	2.088.089
Restos a Pagar	0	26.959.444	26.959.444	0	0	0
Total geral	469.484.408	(318.365.295)	151.119.113	78.459.669	24.920.550	14.104.548

(Anexo II, detalhamento do Orçamento de Investimentos).