

2015

Relatório de Execução Orçamentária

**Programa de Dispêndios Globais
e
Orçamento de Investimentos**

2º bimestre



**DOCAS DO RIO
AUTORIDADE PORTUÁRIA**

**Div. de Planejamento
Orçamentário**

Sumário

1 – Valores Aprovados para 2015.....	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 2015	
Quadro 1 – PDG/2015 – Execução.....	9
Quadro 2 – PDG/2015– Usos e Fontes.....	10
3.1 – Recursos	
3.1.1 – Receitas Correntes.....	11
Quadro 3 - Faturamento/2015.....	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/2015 – Execução por Diretoria e	
Centro de Custo.....	18
3.2.2 – Capital - Orçamento de Investimentos.....	22
Anexo I – Detalhamento dos Dispêndios Correntes.....	23
Anexo II – Acompanhamento Orçamento de Investimentos.....	39
Anexo III – Execução consolidada da Receita Corrente.....	69
Anexo IV – Gráficos - Receitas Correntes.....	73
Anexo V – Gráficos - Dispêndios Correntes.....	79

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – PDG / 2015**- 2º bimestre –****1-Valores Aprovados para o Exercício de 2015****Dispêndios**

Em R\$

Decretos	PDG	Correntes	Capital	Total
8.383/2014	Dotação Inicial	557.090.223	164.284.634	721.374.857

O Decreto nº 8.383/2014 aprovou o PDG (Programa de Dispêndios Globais) para o exercício de 2015 em R\$ 721,4 milhões. Esse montante 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) num total de R\$ 557,1 milhões e R\$ 164,3 milhões, respectivamente.

Aguarda-se a publicação da Lei Orçamentária Anual – LOA/2015 aprovando o Orçamento de Investimentos da CDRJ para início da execução das ações de investimentos.

Receitas

Em R\$

Decreto	PDG	Própria	Tesouro	Total
8.383/2014	Dotação Inicial	501.497.449	2.150.000	503.647.449

A Receita Corrente foi aprovada pelo Decreto 8.383/2014, em R\$ 501,5 milhões. Projeção mensal com base na execução do exercício de 2013.

A Receita com recursos do tesouro para Aumento do Patrimônio Líquido composta na LOA/2015 foi de R\$ 2,15 milhões, incluída pela Secretaria de Portos (SEP/PR).

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

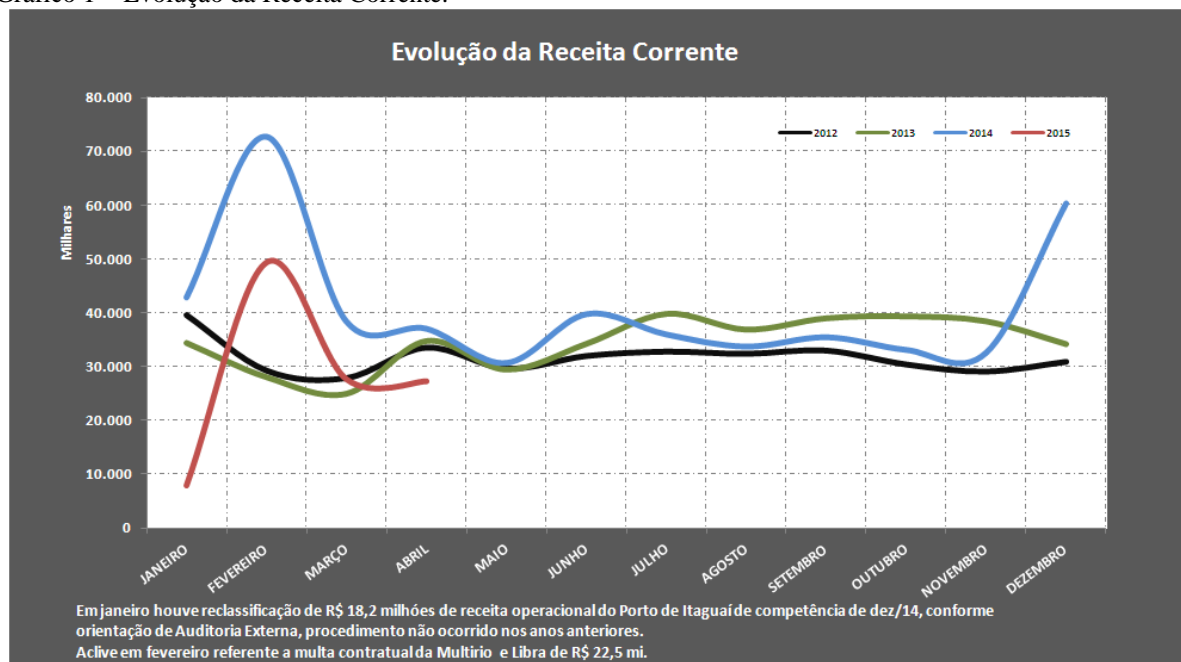
2 – Resumo Técnico-Orçamentário e Recomendações

2.1 – Situação verificada.

A execução da Receita Própria (Corrente) alcançou um faturamento de R\$ 112,0 milhões, projetando uma tendência de 9,1% abaixo da meta anual de R\$ 501,5 milhões aprovada para o PDG/2015, conforme Anexo III.

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 3º bimestre de 2015.

Gráfico 1 – Evolução da Receita Corrente.



Os dispêndios foram corretamente aplicados quanto à apropriação orçamentária pelo regime de competência, salvo a apropriação do PIS/PASEP e COFINS, pela sua dependência do fechamento contábil.

Os recursos disponíveis (faturados) alcançaram o valor de R\$ 352,7 milhões. Desse montante, R\$ 45,6 milhões referem-se a recursos vinculados a Investimentos apurados como Saldo Financeiro de 2014 e R\$ 24,4 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\$ 126,1 milhões, apresentando um saldo positivo de R\$ 156,6 milhões. Segue abaixo quadro com os respectivos valores:

Recursos Disponíveis no ano (Regime de Competência)	352.743.207
(-) Rec Tesouro – Saldo Financ-2014 – Investimentos	(45.644.579)
(-) Rec Tesouro – Repasses até 2014 – Saneamento Financeiro	(24.398.977)
(=) Recursos Próprios Líquidos	282.699.651
(-) Custeio (Emp) + Inv. Rec. Próprio (Emp) + Amort. Dívida	(126.119.292)
(=) Recursos Próprios a Aplicar/Superávit	156.580.359

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;

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/2015

Quadro 1 - PDG/2015

QUADRO RESUMO EXECUÇÃO DO PROGRAMA DE DISPÊNDIOS GLOBAIS - PDG EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA/2015

Quadro I - Dispêndios

Execução Orçamentária - 2015 (janeiro a abril)	Decreto 8.383/2014 (A)	COMPROMISSADO (B)	DIFERENÇA (A) - (B)	% (B)/(A)	Realizado (jan a abr) (C)	% (C)/(A)
DESPESA						
1 DISPÊNDIOS CORRENTES	557.090.223	149.393.362	407.696.861	27	125.578.388	23
PESSOAL	258.410.515	71.011.342	187.399.173	27	70.942.196	27,5
MAT. CONSUMO	5.953.000	884.139	5.068.861	15	205.943	3,5
SERV. TERCEIROS	96.735.739	27.189.585	69.546.154	28	9.039.433	9,3
UTIL. SERVIÇOS	5.770.000	5.481.472	288.528	95	1.477.350	25,6
TRIB. ENC. PARAFISCAIS	51.739.520	15.744.038	35.995.482	30	15.611.010	30,2
JUROS DE FINANC.	631.292	0	631.292	0	0	0,0
ALUGUÉIS	4.148.000	966.537	3.181.463	23	452.296	10,9
MULTAS E ENCARGOS FINANC	11.247.000	192.020	11.054.980	2	192.020	1,7
DIVIDA JUDICIAL TRABALHISTA	37.280.000	8.499.820	28.780.180	23	8.355.808	22,4
DIVIDA JUDICIAL CIVIL	44.440.117	14.045.334	30.394.783	32	14.041.334	31,6
BLOQUEIO JUDICIAL PORTUS	35.800.000	11.705.406	24.094.594	0	11.705.406	32,7
OUTROS	8.640.117	2.339.928	6.300.189	27	2.335.928	27,0
DEMAIS DISPÊNDIOS CORRENTES	40.735.040	5.379.075	35.355.965	13	5.260.998	12,9
2 DISPÊNDIOS DE CAPITAL	164.284.634	4.538.260	159.746.374	3	382.055	0
AMORTIZAÇÃO	0	0	0	0	0	0
INVESTIMENTOS	164.284.634	4.538.260	159.746.374	3	382.055	0
Recursos Proprios	32.054.001	915.508	31.138.493	3	229.855	1
Recursos do Tesouro	132.230.633	3.622.752	128.607.881	3	152.200	0
1- Recursos - 2015	2.150.000	0	2.150.000	0	0	0
2- Exerc. Anterior/Restos a Pagar	0	0	0	0	0	0
2-Saldo Financeiro Exerc. Anteriores	130.080.633	3.622.752	126.457.881	3	152.200	0
I - TOTAL DAS DESPESAS	721.374.857	153.931.622	567.443.235	21	125.960.443	17

Quadro II - Receitas

	Decreto 8.383/2014 (A)	Faturado (B)	Diferença (A-B)	%	Arrecadado	%
RECEITA						
RECEITAS CORRENTES	501.497.449	112.036.895	389.460.554	22	100.420.387	20
1 REC. OPERACIONAL	446.650.010	101.709.822	344.940.188	23	91.861.892	21
2 REC. NÃO OPERAC.	33.147.991	7.097.639	26.050.352	21	8.558.495	26
Aluguéis	11.839.581	3.619.946	8.219.635	31	0	0
Outras não Operacionais	21.308.410	3.477.692	17.830.718	16	8.558.495	40
3 RECUPERAÇÃO VENCIMENTOS	21.699.448	3.229.435	18.470.013	15	0	0
RECEITAS DE CAPITAL						
4 REC. AUM. PATRIMONIO LÍQUIDO	2.150.000	0	2.150.000	0	0	0
Orçamento Investimentos	2.150.000	0	2.150.000	0	0	0
Custeio	0	0	0	0	0	0
VAR CAP GIRO / VAR DISPONÍVEL	217.727.408	240.706.311	-22.978.903	111	240.706.311	111
Saldo inicial Balanço - Rec. Próprios	170.662.735	170.662.735	0	100	170.662.735	100
Saldo SIAFI - Rec. do Tesouro	154.479.630	70.043.576	84.436.054	45	70.043.576	45
Variação Capital de Giro	-107.414.957	0	-107.414.957	0	0	0
II - TOTAL DOS RECURSOS	721.374.857	352.743.207	368.631.651	49	341.126.699	47
Variação de Execução [II (B) - I (C)]		226.782.764				

Quadro 2 - PDG/2015 – Usos e Fontes.

PROGRAMA DE DISPÊNDIOS GLOBAIS - PDG/2015

R\$1,00

Execução Orçamentária - 2015 (janeiro a abril)									
FONTES				USOS					
Decreto 8.383/2014				Decreto 8.383/2014					
	(A)	Rec. Executada	%		(A)	Desp Empenhada	%	Desp Executada	%
Receita Própria	501.497.449	112.036.895	22,3	Pessoal	258.410.515	70.976.075	56,3	70.942.196	56,4
				Material de Consumo	5.953.000	215.184	0,2	205.943	0,2
Sub	501.497.449	112.036.895	22,3	Serviços Terceiros	96.735.739	9.230.413	7,3	9.039.433	7,2
				Utilidades Serviços	5.770.000	1.479.738	1,2	1.477.350	1,2
				Tributos	51.739.520	15.663.390	12,4	15.611.010	12,4
Rec Tesouro - Custeio	0	0	0,0	Juros da Dívida Externa	631.292	0	0,0	0	0,0
Rec Tes Sd Finan Ex. Ant. (2014)-custeio	24.398.997	24.398.997	100,0	Outros Disp Correntes	56.130.040	5.923.495	4,7	5.905.315	4,7
				Dívida Jud. Trabalhista	37.280.000	8.355.808	6,6	8.355.808	6,6
				Dívida Judicial Cível	44.440.117	14.045.334	11,1	14.041.334	11,2
Disponível Inicial	170.662.735	170.662.735		Bloqueio Jud. Portus	35.800.000	11.705.406	9,3	11.705.406	9,3
				Outros	8.640.117	2.339.928	1,9	2.335.928	1,9
Variação Cap. Giro	-107.414.957	0		Sub (1)	557.090.223	125.889.437	99,8	125.578.388	99,8
				Amortização da Dívida	0	0	0,0	0	0,0
				Invest Rec Proprios	32.054.001	229.856	0,2	229.855	0,2
				Sub (2)	32.054.001	229.856	0,2	229.855	0,2
Total Receitas	589.144.224	307.098.628	52,1	Total Desp Custeio e Invest Proprios	589.144.224	126.119.292	100,0	125.808.243	100,0
Investim - Rec Tes - LOA 2014	2.150.000	0	0,0	Inv Rec Tes - LOA 2014	2.150.000	0	0,0	0	0,0
Investim - Tes Sd Finan Ex. Ant.	130.080.633	45.644.579	35,1	Inv Tes Sd Finan Ex. Ant.	130.080.633	152.200	100,0	152.200	100,0
Investim - Restos a Pagar	0	0	0,0	Investim - Restos a Pagar	0	0	0,0	0	0,0
Total Outros Recursos	132.230.633	45.644.579	34,5	Total Investimentos	132.230.633	152.200	100	152.200	100,0
Total do Exercício	721.374.857	352.743.207	48,9	Total do Exercício	721.374.857	126.271.492		125.960.443	

3.1 – RECURSOS

Os recursos disponíveis somaram o valor de R\$ 352,7 milhões, sendo R\$ 112,0 milhões em Receitas Correntes, R\$ 45,6 milhões de Recursos do Tesouro vinculados a Investimentos apurados como Saldo Financeiro de 2014, um saldo de R\$ 24,4 milhões de repasses realizados até 2014 para aplicação em saneamento financeiro (saldo SIAFI) e Disponível Inicial do Balanço de R\$ 170,7 milhões (Recursos Próprios).

3.1.1 - Receitas Correntes

As Receitas Correntes - Operacional, Não-Operacional e Recuperação de Vencimentos - somaram R\$ 112,0 milhões, apresentando um faturamento anual de 22,3% do total aprovado para o exercício de R\$ 501,5.

No Porto do Rio de Janeiro, o faturamento projetado foi retirado do sistema SSA (Star Software Application) através de relatório detalhado por taxas/tarifas, não previsto nesse sistema a informação por contratos/arrendatários. Essa situação estará contornada a partir do 3º bimestre de 2015.

As Receitas Operacionais, Não Operacionais e Recuperação de Vencimentos atingiram, respectivamente, 23%, 21% e 15% da previsão anual.

Gráfico 2 – Receita Corrente.



Quadro 3 - CDRJ - Faturamento por Contrato – 2015

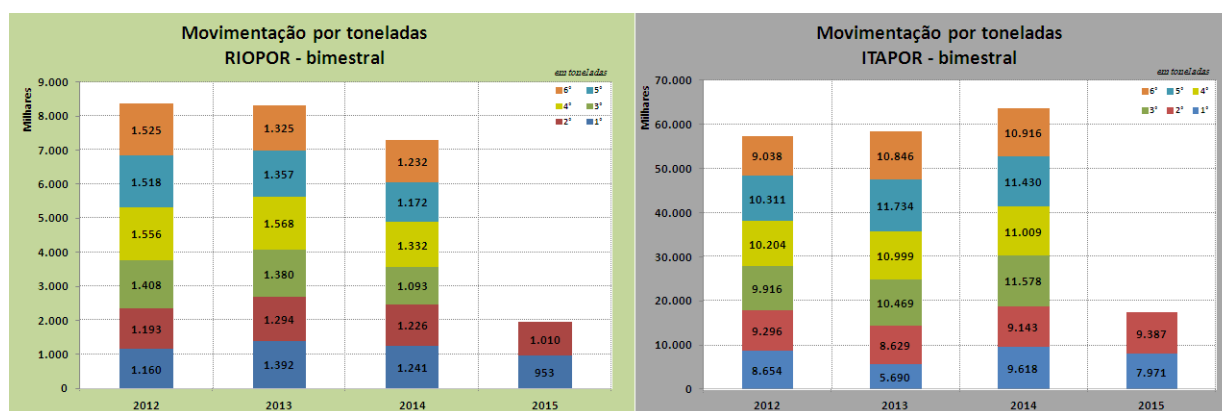
	<i>Previsão/2015 (A)</i>	<i>Faturado em abr</i>	<i>Faturado até abr (B)</i>	<i>% Exec B/A</i>
<i>Sede</i>				
<i>Recuperação de vencimentos</i>	21.699.448	0	3.229.435	14,9
<i>Receitas Diversas</i>	0	0	0	0,0
<i>Total SEDE</i>	21.699.448	0	3.229.435	14,9
<i>Porto do Rio</i>				
<i>Cais Público</i>	170.151.363	6.706.815	26.897.953	15,8
<i>Moinho Cruzeiro Sul</i>	0	191.638	294.932	0,0
<i>Multi-Rio</i>	0	1.625.301	22.019.134	0,0
<i>Libra Terminal Rio</i>	0	0	5.913.339	0,0
<i>Multi-Car Terminal Veículos</i>	0	535.622	2.142.490	0,0
<i>Pier Mauá</i>	0	334.468	2.136.508	0,0
<i>Triunfo (S.Cristóvão)</i>	0	150.562	1.176.077	0,0
<i>Terminais Privativos</i>	0	1.667.406	6.704.445	0,0
<i>Total do SUPRIO</i>	170.151.363	11.211.813	67.284.879	39,5
<i>Porto de Niterói</i>				
<i>Cais Publico</i>	994.830	169.631	447.941	45,0
<i>Terminal 1 – Nitport</i>	754.049	60.442	182.179	24,2
<i>Terminal 2 – Nitshore</i>	2.328.427	166.146	519.781	22,3
<i>Total GERNIT</i>	4.077.306	396.219	1.149.901	28,2
<i>Porto de Angra dos Reis</i>				
<i>Cais Público</i>	907.737	92.650	412.980	45,5
<i>Terminal Arrendado-TPAR</i>	3.255.819	263.311	1.053.245	32,3
<i>Terminais Privativos</i>	0	0	0	0,0
<i>Total GERANG</i>	4.163.556	355.961	1.466.225	35,2
<i>Porto de Itaguaí</i>				
<i>Cais Publico</i>	3.584.933	367.163	922.265	25,7
<i>Terminais Arrendados</i>	297.820.844	15.307.638	37.984.191	12,8
<i>CSN</i>	201.998.514	9.836.739	23.995.655	11,9
<i>Sepetiba Tecon</i>	202.274	487.718	872.678	431,4
<i>CPBS</i>	95.620.056	4.983.181	13.115.857	13,7
<i>Terminais Privativos</i>	0	0	0	0,0
<i>Total ITAPOR</i>	301.405.777	15.674.801	38.906.456	12,9
<i>TOTAL GERAL</i>	501.497.449	27.638.794	112.036.895	22,3

(*) 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 3º bimestre de 2015.

Obs.: ver gráfico 5, no anexo IV.

INFORMAÇÃO REFERENTE AO 2º BIMESTRE.

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 2º bimestre 27% abaixo da observada no mesmo período dos últimos três anos (2012-2014), no qual girava em torno de 1.251,0 mil/t/bim. Em 2015, essa média foi de 981,5 mil/t/bim, conforme demonstrado no gráfico acima.

No Porto de Itaguaí, a movimentação total manteve a média no mesmo período dos três últimos anos (gráfico acima), embora tenha sido verificada queda na movimentação de minério de ferro dos terminais da CSN e CPBS, conforme quadro abaixo:

Quadro 4 – movimentação de minério de ferro no Porto de Itaguaí. (em toneladas)

TERMINAL	Produto	5.º/2014	6.º/2014	1.º/2015	2.º/2015
CSN CPBS	Minério de Ferro	5.772.842	5.533.097	3.660.001	4.634.757
	Minério de Ferro	4.373.432	4.091.764	3.352.022	3.718.377
	Total	10.146.274	9.624.861	7.012.023	8.353.134

Fonte: Setor de Estatística

3.1.2 - Receitas de Capital.

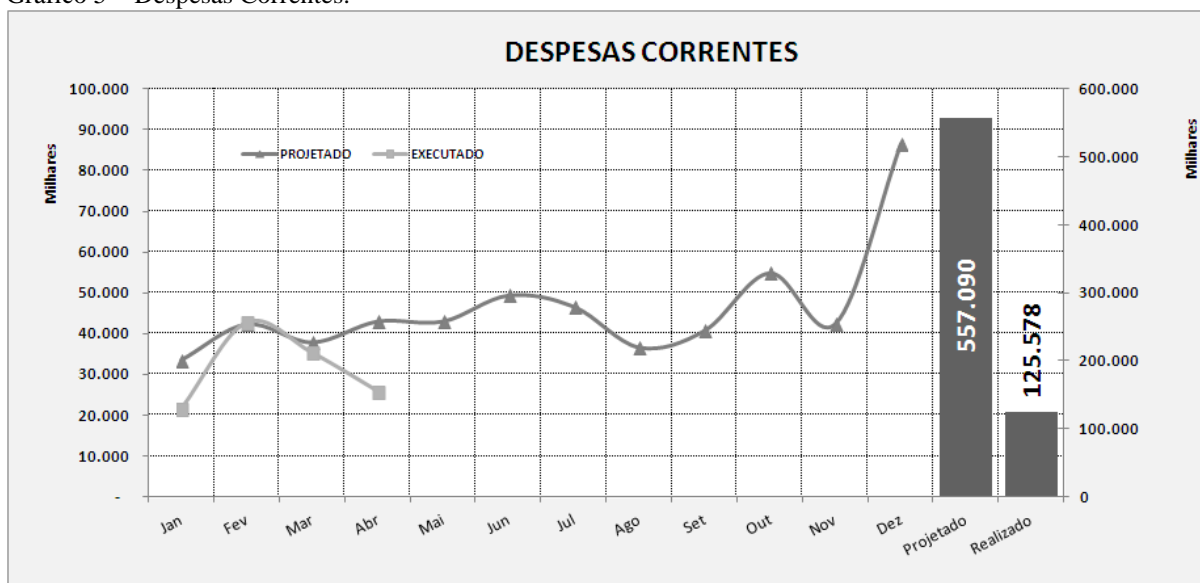
O Orçamento de Investimento da CDRJ foi fixado pela Lei nº 13.115 de 20/04/2015 – LOA/2015 no valor de **R\$ 164.284.634**. O detalhamento das ações foi publicado como Suplemento no Diário Oficial da União em 22/05/2015. A dotação aprovada pela LOA/2015 sofrerá um decréscimo de **R\$ 44.891.729** após 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\$ 119.392.905**.

3.2 - DISPÊNDIOS

3.2.1 - CORRENTES

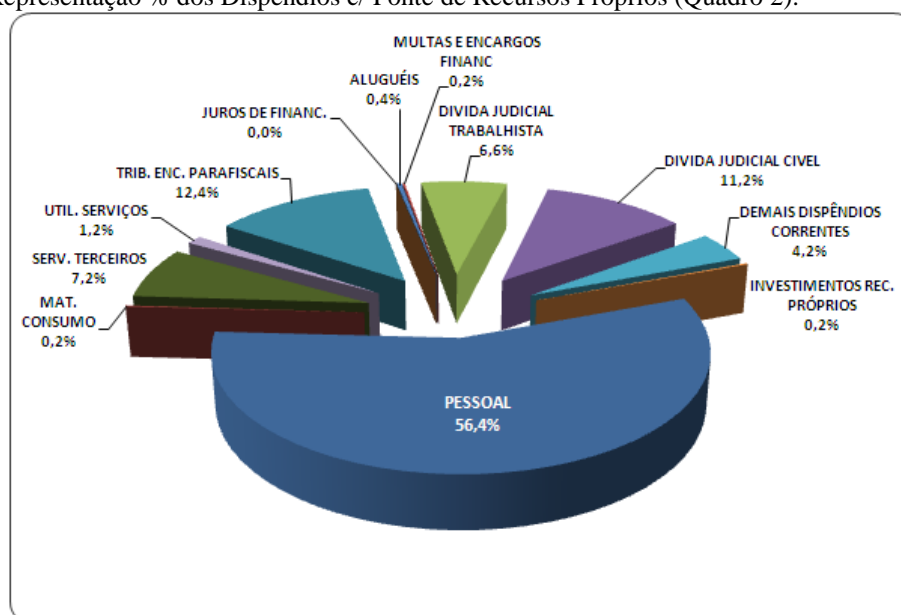
A execução dos Dispêndios Correntes representou 23% da dotação aprovada do grupo (R\$ 557,1 milhões), alcançando R\$ 125,8 milhões.

Gráfico 5 – Despesas Correntes.



Na composição desse gasto, as despesas com maior relevância foram no grupo de Pessoal, com 56% 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>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 aprovada de R\$ 258,4 milhões. Executados R\$ 70,9 milhões, correspondendo a 27,5% do total aprovado para o grupo. Dentro do previsto para o período.

Observou-se uma execução acima do previsto em Complementação de Aposentadoria. Conforme informação da DIAPES, o reenquadramento dos aposentados, ocorrido 2014 está sendo pago em parcelas de R\$ 10.000,00. Esse parcelamento foi iniciado em dezembro/2014, tendo uma concentração maior de beneficiários recebendo entre 1 e 3 parcelas (em geral TSP), impactando assim uma alta execução no início deste exercício. O reenquadramento não foi previsto no PDG/2015, porém essa situação estará sendo regularizada na reprogramação do PDG.

3.2.1.2 – MATERIAL DE CONSUMO E SERVIÇOS DE TERCEIROS

Executados R\$ 205,9 mil e R\$ 9,0 milhões, respectivamente. Apresentou baixa execução (3,5% e 9,3%) 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\$ 3,9 milhão (43,8%) em Dispêndios Indiretos de Pessoal, R\$ 3,0 milhão (33,6%) em Prestação de Serviços Técnicos, R\$ 1,7 milhão (18,4%) em Manutenção e Conservação e R\$ 0,4 milhão (4,2%) nos demais Serv. Terceiros. Apresentou um índice de dotação compromissada de 28%, com alguns processos em andamento administrativo e algumas ações sem indícios de iniciação.

3.2.1.3 – ENCARGOS DIVERSOS

Dotação aprovada de R\$ 196,0 milhões, com relevância aos bloqueios judiciais, cíveis e trabalhistas, e tributos diversos.

Executados R\$ 45,4 milhões, que representa 23,1% 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\$ 1,5 milhão (25,6% 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\$ 15,6 milhões (30,2% do total aprovado para o subgrupo), sendo:

- ✓ R\$ 7,4 milhões correspondendo a Impostos e Taxas, (IPTU, IPVA, Foro, Licença Ambiental e outros); e
- ✓ R\$ 8,2 milhões correspondendo a PIS e COFINS – regularizado até o mês de abril, com dados estimados.

Juros da Dívida Externa – Correspondente a duas parcelas anuais e fixas, em abril e setembro, referente à Dívida de Médio e Longo Prazo (DMLP). Não houve execução.

3.2.1.3.2 – DÍVIDA JUDICIAL

Dívida Judicial Trabalhista – Dotação aprovada de R\$ 37,3 milhões. Tendo uma execução de R\$ 8,4 milhões. A execução deve-se, principalmente, aos bloqueios direto na arrecadação.

Dívida Judicial Cível – Dotação aprovada de R\$ 44,4 milhões e executado R\$ 14,0 milhões, desses, R\$ 11,7 milhões referem-se a bloqueios dos processos com o Instituto Portus, representando 83% do total executado neste subgrupo e, 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.

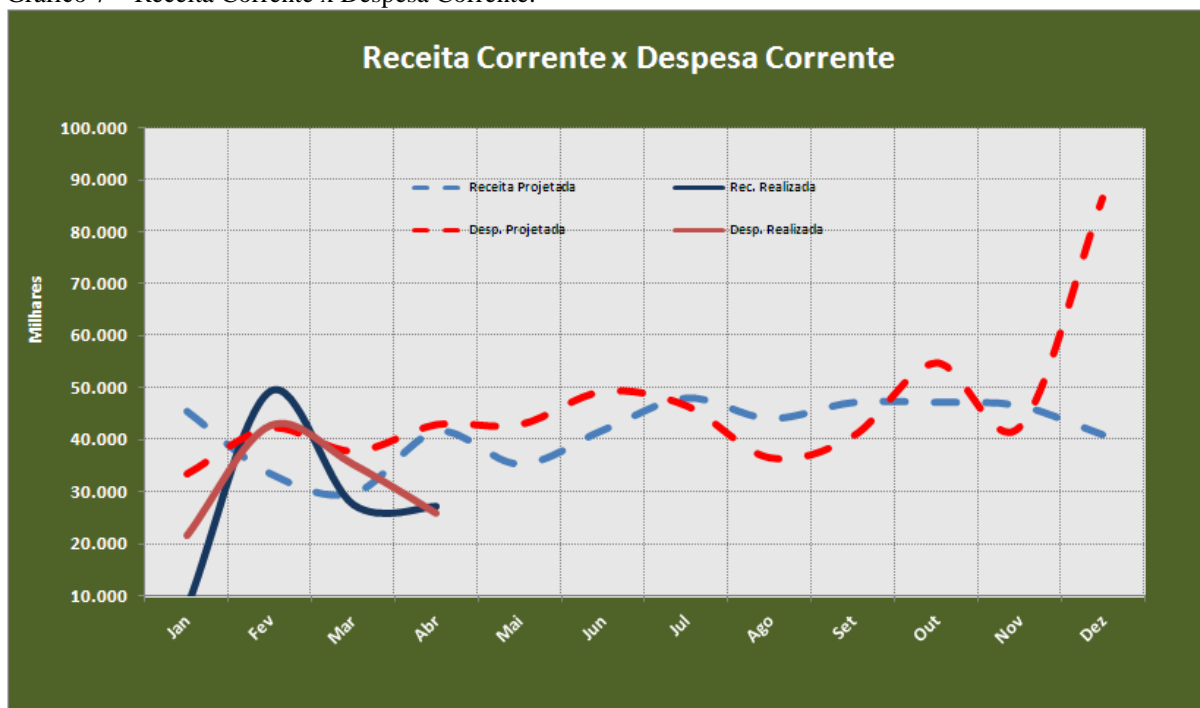
3.2.1.3.3 – OUTROS DISPÊNDIOS CORRENTES

Demais Dispêndios Correntes – Executados R\$ 5,3 milhões, representando 12,9% da Dotação aprovada de R\$ 40,7 milhões. Nesse Grupo classificam-se as seguintes despesas: Desp. Miúdas, Despesas Legais, Seguros de Bens e Contratos de Cessão de Crédito.

Aluguéis – Executados R\$ 0,4 milhão (10,9%). 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\$ 0,2 milhões. Apresentou uma execução de 1,7% da dotação aprovada de R\$ 11,2 milhões. Abaixo do previsto para o período devido à quitação no fim de 2014 do parcelamentos de débitos tributários com a Receita Federal que gerava uma despesa de juros em torno de R\$ 600 mil/mês.

Gráfico 7 – Receita Corrente x Despesa Corrente.



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

PDG/2015 - Dispendios Correntes (desempenho por diretoria)				
Diretorias	Centros de Custo	Aprovado	Executado	%
DIRPRE	DIRPRE	257.000	29.574	11,5%
	ASSCOM	1.139.000	165.222	14,5%
	GABPRE	424.000	56.388	13,3%
	SUPAUD	57.000	-	0,0%
	SUPGUA	1.247.700	90.224	7,2%
	SUPJUR	31.314.690	4.102.572	13,1%
	SUPMAM	3.550.157	32.717	0,9%
Total		37.989.547	4.476.698	11,8%
DIRARH	DIRARH	87.000	29.892	34,4%
	SUPADM	6.725.000	884.737	13,2%
	SUPREC	276.307.821	74.859.000	27,1%
	SUPINF	24.960.000	4.018.044	16,1%
	SUPFIN	144.459.812	32.094.769	22,2%
Total		452.539.633	111.886.442	24,7%
DIRPLA	DIRPLA	130.000	25.310	19,5%
	SUPLAN	7.651.000	-	0,0%
	SUPCOM	17.851.143	7.336.347	41,1%
	SUPDEP	1.600.000	-	0,0%
Total		27.232.143	7.361.657	27,0%
DIRGES	DIRGES	62.000	20.668	33,3%
	SUPENG	39.121.900	1.808.323	4,6%
Total		39.183.900	1.828.991	4,7%
CONSAD	CONSAD	145.000	24.600	17,0%
Total		145.000	24.600	17,0%
Consolidado		557.090.223	125.578.388	22,5%

Análise do Desempenho por Diretoria

Pontos relevantes na execução

1. Presidência

Aprovado	Executado	%
37.997.547,00	4.476.698,00	11,8

Gestores	Desempenho
DIRPRE	Recursos autorizados para aplicação em diárias de empregados em viagem, a serviço da CDRJ. Execução média mensal de R\$ 7.164.
ASSCOM	Recursos autorizados para aplicação em despesas com publicações oficiais, propaganda institucional, serviços de fotografia e jornais. Execução 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 e treinamento de capacitação para utilização do GED. 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 e equipamentos. Execução referente à aquisição de uniformes e equipamentos para guarda e emissão de certidões para renovação de porte de arma. Iniciado procedimento para treinamento de pessoal. Para as demais despesas não foram encontrados registros.
SUPJUR	Recursos autorizados para contratação de advocacia externa, pagamento de indenizações, custas judiciais e dívida trabalhista. Execução abaixo do previsto para o período.
SUPMAM	Baixa execução dos recursos autorizados. 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. Executado em 2015 despesas referente à licença ambiental e desinfecção de caixas d'água. 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	%
452.539.633,00	111.886.442,00	24,7

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\$ 6.275.
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	Analisando por rubrica orçamentária, algumas se encontram com a execução acima do previsto para o período, tais como Comissão por Função, FGTS e Complementação de Aposentadoria.
SUPINF	Baixa execução para o período, porém com significativo montante já comprometido para garantia, em sua maioria, de contratos de execução continuada e obras de conservação. Previstos e não-iniciados: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Manutenção central telefônica das Diretorias; ✓ Manutenção e suporte ao usuário; ✓ Sistema de Gestão Administrativa; ✓ Implantação de Sistema Integrado de Gestão em RH; ✓ Implantação de Sistema Eletrônico de documentação - GED; ✓ Manutenção e Reparo Sistema de condicionamento de energia; ✓ Manutenção de Rede Dados e equipamentos de Telecomunicações; ✓ Controle de inventário de ativos de TI; ✓ Gestão de Segurança da Informação; ✓ Elab. Planej. Estratégico em TI e revisão PDTI; ✓ Fábrica de Software; ✓ Conservação de banheiros e copas da Sede, corredores e da área do DIRPRE.
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 permanecem aguardando decisão de reinício ou paralisação judicial definitiva.

3. Diretoria de Planejamento e Relações Comerciais

Aprovado	Executado	%
27.232.143,00	7.361.657,00	27,0

Gestores	Desempenho
DIRPLA	Recursos autorizados para aplicação em processos de Fundo Fixo e diárias de empregados em viagem, à serviço. Média executada de R\$ 6.330.
SUPLAN	Recursos aprovados para aplicação com consultoria e 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, tendo como principal despesa o pagamento de impostos. Despesas previstas e não-iniciadas: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Análise de Mercado; ✓ Consultoria EVTE; ✓ Avaliação Imobiliária; ✓ Consultoria Tarifária; ✓ Serviço de Transporte de Carga / Frete.
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	%
39.183.900,00	1.828.991,00	4,7

Gestores	Desempenho
DIRGES	Recursos autorizados para aplicação em diárias de empregados em viagem, à serviço. Diárias executadas no período numa média mensal de R\$ 4.630.
SUPENG	Apresenta baixa execução na análise geral. Em execução as manutenções preventivas e corretivas prevista no PDG: <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. Previstos e não-iniciados: <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	%
145.000,00	24.600,00	17,02

Gestores	Desempenho
CONSAD	Os recursos são destinados para diárias de conselheiros, com uma média mensal executada de R\$ 6.150.

(Detalhamento completo no ANEXO I)

3.2.2 – CAPITAL - ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

O Orçamento de Investimento da CDRJ foi fixado pela Lei nº 13.115 de 20/04/2015 – LOA/2015 no valor de **R\$ 164.284.634**. O detalhamento das ações foi publicado como Suplemento no Diário Oficial da União em 22/05/2015. A dotação aprovada pela LOA/2015 sofrerá um decréscimo de **R\$ 44.891.729** após a efetivação das alterações orçamentárias inseridas no Sistema Integrado de Planejamento e Orçamento do Governo Federal – SIOP, ajustando os valores à posição final de 31/12/2014, resultando em um valor aprovado final de **R\$ 119.392.905**.

A execução do Orçamento de Investimento no acumulado até abril totalizou **R\$ 382.056** ou **0,31 %** do total da dotação aprovada (ajustada), conforme observado no quadro a seguir.

Quadro 7 – Orçamento de Investimento 2015

FONTE DE FINANCIAMENTO	LOA/2015	Ajustes	Dotação Aprovada	Disponível	Compromissado	Empenhado	Realizado
2015	164.284.634	(44.891.729)	119.392.905	64.384.069	4.538.260	382.056	382.056
Recursos Próprios	32.054.001	25.899.442	57.953.443	32.054.051	915.508	229.856	229.856
Geração Própria	32.054.001	25.899.442	57.953.443	32.054.051	915.508	229.856	229.856
Recursos Tesouro	132.230.633	(70.791.171)	61.439.462	32.330.018	3.622.752	152.200	152.200
Recursos Tesouro – Direto	2.150.000	0	2.150.000	0	0	0	0
Saldo Financeiro	130.080.633	(97.750.615)	32.330.018	32.330.018	3.622.752	152.200	152.200
Restos a Pagar	0	26.959.444	26.959.444	0	0	0	0
Total geral	164.284.634	(44.891.729)	119.392.905	64.384.069	4.538.260	382.056	382.056

(Anexo II, detalhamento do Orçamento de Investimentos).