



Coren^{PR}
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná

Relatório de acompanhamento do cumprimento do cronograma anual de desembolso

4^o trimestre de 2022

CONTROLADORIA-GERAL



Coren^{PR}
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná

Sumário

1.	APRESENTAÇÃO	3
2.	DO CRONOGRAMA ANUAL DE DESEMBOLSO	4
3.	DAS ANÁLISES REALIZADAS	5
4.	DAS CONCLUSÕES	11



Coren^{PR}
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná

1. APRESENTAÇÃO

O relatório gerencial tratado neste relatório, tem como principal objetivo orientar e esclarecer a gestão do Coren/PR no que diz respeito as despesas e as receitas, com vistas a simplificar as tarefas e tomadas de decisões, padronizando assim as informações prestadas.

É importante destacar que este relatório gerencial foi elaborado em conformidade com as informações disponibilizadas pela Divisão de Contabilidade (Relatórios Contábeis) e o Departamento Financeiro.

O referido relatório tem seu conteúdo baseado nos resultados nas execuções das despesas e na arrecadação das receitas do 4º TRIMESTRE do exercício de 2022, como forma de acompanhamento do cumprimento do cronograma anual de desembolso e avaliação das metas mensais fixadas.

Controladoria -Geral



2. DO CRONOGRAMA ANUAL DE DESEMBOLSO

O Cronograma Anual e Desembolso, após as alterações ocorridas durante o exercício de 2022, encerrou o exercício da seguinte forma:

Quadro 19 - Cronograma Anual de Desembolso									
Exercício: 2022									
CONTRAPARTIDA FINANCEIRA									
Grupos/Elementos de Despesa	JAN	FEV	MAR	SUBTOTAL 1	ABR	MAI	JUN	SUBTOTAL 2	TOTAL
Receitas Correntes	2.111.680,76	2.111.680,76	2.175.726,34	6.399.087,85	2.271.680,76	2.111.680,76	2.111.680,76	6.495.042,27	25.772.965,58
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total das Receitas	2.111.680,76	2.111.680,76	2.175.726,34	6.399.087,85	2.271.680,76	2.111.680,76	2.111.680,76	6.495.042,27	25.772.965,58
Percentual Mensal/Trimestral	8,19%	8,19%	8,44%	24,83%	8,81%	8,19%	8,19%	25,07%	100,00%
DESPESAS CORRENTES	2.076.591,22	2.076.591,22	2.076.591,22	6.229.773,66	2.076.591,22	2.606.231,34	2.382.185,76	7.065.008,32	27.796.647,45
Pessoal e Encargos Sociais	915.772,16	915.772,16	915.772,16	2.747.316,48	915.772,16	925.772,16	925.772,16	2.777.316,48	11.069.265,92
Vencimentos e Vantagens Fixas	670.491,46	670.491,46	670.491,46	2.011.474,38	670.491,46	676.741,46	676.741,46	2.023.974,38	8.095.897,63
Obrigações Patronais	216.556,09	216.556,09	216.556,09	649.668,28	216.556,09	216.556,09	216.556,09	649.668,28	2.598.673,10
Outras Despesas com Pessoal	28.724,61	28.724,61	28.724,61	86.173,82	28.724,61	32.474,61	32.474,61	93.673,82	374.695,29
Sentenças Judiciais	1.666,67	1.666,67	1.666,67	5.000,00	1.666,67	1.666,67	1.666,67	5.000,00	20.000,00
Aplicações Diretas	1.159.152,39	1.159.152,39	1.159.152,39	3.477.457,18	1.159.152,39	1.678.792,51	1.454.746,93	4.292.691,84	16.707.381,53
Diárias	37.552,50	37.552,50	37.552,50	112.657,50	37.552,50	41.302,50	41.302,50	120.157,50	491.080,00
Material de Consumo	17.439,97	17.439,97	17.439,97	52.319,92	17.439,97	24.439,97	24.439,97	66.319,92	265.524,68
Premiações Cult., Art., Cient., Desp. e Outras	8,33	8,33	8,33	25,00	8,33	53.652,73	37.508,33	91.169,40	1.000,00
Material, Bem ou Serviço para Dist. Gratuita	83,33	83,33	83,33	250,00	83,33	83,33	83,33	250,00	1.000,00
Passagens e Despesas com Locomoção	18.341,67	18.341,67	18.341,67	55.025,00	18.341,67	18.341,67	18.341,67	55.025,00	247.606,90
Serviços de Consultoria	8,33	8,33	8,33	25,00	8,33	8,33	8,33	25,00	100,00
Outros Serviços de Terceiros - PF	13.800,00	13.800,00	13.800,00	41.400,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00	41.400,00	165.600,00
Outros Serviços de Terceiros - PJ	374.615,63	374.615,63	374.615,63	1.123.846,89	374.615,63	742.883,23	534.982,05	1.652.480,91	6.131.873,29
Obrigações Tributárias e Contributivas	2.333,33	2.333,33	2.333,33	7.000,00	2.333,33	4.208,33	4.208,33	10.750,00	43.000,00
Contribuições - Cota parte Cofen	510.989,44	510.989,44	510.989,44	1.532.968,32	510.989,44	510.989,44	510.989,44	1.532.968,32	6.131.873,29
Auxílio Alimentação	72.246,62	72.246,62	72.246,62	216.739,85	72.246,62	97.246,62	97.246,62	266.739,85	1.066.959,39
Auxílio Transporte	30.480,40	30.480,40	30.480,40	91.441,19	30.480,40	30.480,40	30.480,40	91.441,19	365.764,77
Sentenças Judiciais	9.931,25	9.931,25	9.931,25	29.793,76	9.931,25	70.034,37	70.034,37	210.103,12	600.000,00
Despesas de Exercícios Anteriores	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00	30.000,00
Indenizações e Restituições	68.821,58	68.821,58	68.821,58	206.464,75	68.821,58	68.821,58	68.821,58	206.464,75	832.452,80
DESPESAS DE CAPITAL	11.079,17	11.079,17	11.079,17	33.237,50	11.079,17	1.710.976,30	1.710.976,30	3.433.031,78	13.732.127,10
Investimentos	11.079,17	11.079,17	11.079,17	33.237,50	11.079,17	1.710.976,30	1.710.976,30	3.433.031,78	13.732.127,10
Obras e Instalações	2.916,67	2.916,67	2.916,67	8.750,00	2.916,67	680.729,17	680.729,17	1.364.375,00	5.457.500,00
Equipamento e Material Permanente	8.162,50	8.162,50	8.162,50	24.487,50	8.162,50	92.747,14	92.747,14	193.656,78	774.627,10
Aquisição de Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	937.500,00	937.500,00	1.875.000,00	7.500.000,00
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288.124,44
Total das Despesas	2.087.670,39	2.087.670,39	2.087.670,39	6.263.011,16	2.087.670,39	4.317.207,65	4.093.162,07	10.498.040,10	41.816.898,99
Percentual Mensal/Trimestral	4,99%	4,99%	4,99%	14,98%	4,99%	10,32%	9,79%	25,10%	100,00%
Superávit/Déficit	24.010,37	24.010,37	88.055,95	136.076,69	184.010,37	-2.205.526,89	-1.981.481,31	-4.002.997,82	-15.755.808,97
Percentual Mensal/Trimestral	-0,15%	-0,15%	-0,56%	-0,86%	-1,17%	14,00%	12,58%	25,41%	100,00%

Quadro 19 - Cronograma Anual de Desembolso									
Exercício: 2022									
CONTRAPARTIDA FINANCEIRA									
Grupos/Elementos de Despesa	JUL	AGO	SET	SUBTOTAL 3	OUT	NOV	DEZ	SUBTOTAL 4	TOTAL
Receitas Correntes	2.111.680,76	2.153.430,94	2.153.430,94	6.418.542,63	2.153.430,94	2.153.430,94	2.153.430,95	6.460.292,82	25.772.965,58
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total das Receitas	2.111.680,76	2.153.430,94	2.153.430,94	6.418.542,63	2.153.430,94	2.153.430,94	2.153.430,95	6.460.292,82	25.772.965,58
Percentual Mensal/Trimestral	8,19%	8,36%	8,36%	24,90%	8,36%	8,36%	8,36%	25,07%	100,00%
DESPESAS CORRENTES	2.382.185,76	2.423.935,94	2.423.935,94	7.230.057,64	2.423.935,94	2.423.935,94	2.423.935,94	7.271.807,82	27.796.647,45
Pessoal e Encargos Sociais	925.772,16	925.772,16	925.772,16	2.777.316,48	925.772,16	925.772,16	925.772,16	2.777.316,48	11.069.265,92
Vencimentos e Vantagens Fixas	676.741,46	676.741,46	676.741,46	2.030.224,38	676.741,46	676.741,46	676.741,46	2.030.224,38	8.095.897,63
Obrigações Patronais	216.556,09	216.556,09	216.556,09	649.668,28	216.556,09	216.556,09	216.556,09	649.668,28	2.598.673,10
Outras Despesas com Pessoal	32.474,61	32.474,61	32.474,61	97.423,82	32.474,61	32.474,61	32.474,61	97.423,82	374.695,29
Sentenças Judiciais	1.666,67	1.666,67	1.666,67	5.000,00	1.666,67	1.666,67	1.666,67	5.000,00	20.000,00
Aplicações Diretas	1.454.746,93	1.496.497,11	1.496.497,11	4.447.741,16	1.496.497,11	1.496.497,11	1.496.497,11	4.489.491,34	16.707.381,53
Diárias	41.302,50	43.392,50	43.392,50	128.087,50	43.392,50	43.392,50	43.392,50	130.177,50	491.080,00
Material de Consumo	24.439,97	24.488,97	24.488,97	73.417,92	24.488,97	24.488,97	24.488,97	73.466,92	265.524,68
Premiações Cult., Art., Cient., Desp. e Outras	37.508,33	37.508,33	37.508,33	112.525,00	37.508,33	37.508,33	37.508,33	112.525,00	316.244,40
Material, Bem ou Serviço para Dist. Gratuita	83,33	83,33	83,33	250,00	83,33	83,33	83,33	250,00	1.000,00
Passagens e Despesas com Locomoção	18.341,67	23.843,05	23.843,05	66.027,76	23.843,05	23.843,05	23.843,05	71.529,14	247.606,90
Serviços de Consultoria	8,33	8,33	8,33	25,00	8,33	8,33	8,33	25,00	100,00
Outros Serviços de Terceiros - PF	13.800,00	13.800,00	13.800,00	41.400,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00	41.400,00	165.600,00
Outros Serviços de Terceiros - PJ	534.982,05	567.773,09	567.773,09	1.670.528,23	567.773,09	567.773,09	567.773,09	1.703.319,27	6.150.175,30
Obrigações Tributárias e Contributivas	4.208,33	4.208,33	4.208,33	12.625,00	4.208,33	4.208,33	4.208,33	12.625,00	43.000,00
Contribuições - Cota parte Cofen	510.989,44	510.989,44	510.989,44	1.532.968,32	510.989,44	510.989,44	510.989,44	1.532.968,32	6.131.873,29
Auxílio Alimentação	97.246,62	97.246,62	97.246,62	291.739,85	97.246,62	97.246,62	97.246,62	291.739,85	1.066.959,39
Auxílio Transporte	30.480,40	30.480,40	30.480,40	91.441,19	30.480,40	30.480,40	30.480,40	91.441,19	365.764,77
Sentenças Judiciais	70.034,37	70.034,37	70.034,37	210.103,12	70.034,37	70.034,37	70.034,37	210.103,12	600.000,00
Despesas de Exercícios Anteriores	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00	30.000,00
Indenizações e Restituições	68.821,58	70.140,34	70.140,34	209.102,27	70.140,34	70.140,34	70.140,34	210.421,03	832.452,80
DESPESAS DE CAPITAL	1.710.976,30	1.710.976,30	1.710.976,30	5.132.928,91	1.710.976,30	1.710.976,30	1.710.976,30	5.132.928,91	13.732.127,10
Investimentos	1.710.976,30	1.710.976,30	1.710.976,30	5.132.928,91	1.710.976,30	1.710.976,30	1.710.976,30	5.132.928,91	13.732.127,10
Obras e Instalações	680.729,17	680.729,17	680.729,17	2.042.187,50	680.729,17	680.729,17	680.729,17	2.042.187,50	5.457.500,00
Equipamento e Material Permanente	92.747,14	92.747,14	92.747,14	278.241,41	92.747,14	92.747,14	92.747,14	278.241,41	774.627,10
Aquisição de Imóveis	937.500,00	937.500,00	937.500,00	2.812.500,00	937.500,00	937.500,00	937.500,00	2.812.500,00	7.500.000,00
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288.124,44
Total das Despesas	4.093.162,07	4.134.912,25	4.134.912,25	12.362.986,56	4.134.912,25	4.134.912,25	4.134.912,25	12.404.736,74	41.816.898,99
Percentual Mensal/Trimestral	9,79%	9,89%	9,89%	29,56%	9,89%	9,89%	9,89%	29,66%	100,00%
Superávit/Déficit	-1.981.481,31	-1.981.481,31	-1.981.481,31	-5.944.443,92	-1.981.481,31	-1.981.481,31	-1.981.481,31	-5.944.443,91	-15.755.808,97
Percentual Mensal/Trimestral	12,58%	12,58%	12,58%	37,73%	12,58%	12,58%	12,58%	37,73%	100,00%

3. DAS ANÁLISES REALIZADAS

No que tange às receitas o comparativo entre estimado x executado é o seguinte:

Grupos/Elementos de Despesa	Previsão para o 1º Trimestre	Realizado 1º Trimestre	Diferença%	Previsão para o 2º Trimestre	Realizado 2º Trimestre	Diferença%	Previsão para o 3º Trimestre	Realizado 3º Trimestre	Diferença%	Previsão para o 4º Trimestre	Realizado 4º Trimestre	Diferença%	TOTAL PREVISTO	TOTAL REALIZADO	Diferença R\$	Diferença %
Receitas Correntes	6.399.087,85	13.566.679,26	112,01%	6.495.042,27	5.621.938,07	-13,44%	6.418.542,63	5.125.616,82	-20,14%	6.460.292,82	4.511.620,12	-30,16%	25.772.965,58	28.825.854,27	3.052.888,69	11,85%
Receitas de Capital	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	-
Total das Receitas	6.399.087,85	13.566.679,26	112,01%	6.495.042,27	5.621.938,07	-13,44%	6.418.542,63	5.125.616,82	-20,14%	6.460.292,82	4.511.620,12	-30,16%	25.772.965,58	28.825.854,27	3.052.888,69	11,85%

Em relação as disposições constantes do quadro acima, são feitas as seguintes constatações:

- 1) No trimestre ora em análise, as receitas correntes foram inferiores em 30,16% em relação a estimado. O efeito de arrecadação inferior ao estimado vem sendo sentido desde o 2º trimestre em virtude da expressiva arrecadação ocorrida no 1º trimestre, quando a receita arrecadada foi superior em 112,01% em relação a prevista. Sobre esse fenômeno, indubitavelmente está relacionado a concessão de maior desconto para pagamento à vista das anuidades por parte dos inscritos naqueles meses, que foi de 30% para pagamento em janeiro, 20% para pagamento em fevereiro e 10% para pagamento em março. Nesse sentido, em que pese a queda da arrecadação nos trimestres subsequentes em relação ao estimado, o volume das receitas não foi afetado conforme será explicado no próximo tópico.
- 2) Tendo em vista a sazonalidade das receitas, o dado com maior relevância em relação às receitas é o valor acumulado no exercício. Nesse sentido, importa destacar que as receitas do exercício totalizaram R\$ 28.825.854,27, valor esse superior em 11,85% em relação ao estimado.

De acordo com o acima disposto, conclui-se pelo atendimento ao princípio da prudência, bem como atingimento do resultado almejado em nível superior às expectativas.

No que é pertinente às despesas, seguindo o mesmo entendimento acerca da imprescindibilidade de análise conjunta dos dados, apresentam-se abaixo quadros relativos aos valores despendidos a cada trimestre do exercício:

1º TRIMESTRE			
Grupos/Elementos de Despesa	Previsão para o 1º Trimestre	Realizado 1º Trimestre	Diferença %
DESPESAS CORRENTES	6.229.773,66	5.717.356,07	-8,225%
Pessoal e Encargos Sociais	2.747.316,48	1.433.295,46	-47,829%
Vencimentos e Vantagens Fixas	2.011.474,38	1.100.933,04	-45,267%
Obrigações Patronais	649.668,28	290.476,57	-55,288%
Outras Despesas com Pessoal	86.173,82	41.885,85	-51,394%
Sentenças Judiciais	5.000,00	0,00	-100,000%
Aplicações Diretas	3.477.457,18	4.284.060,61	23,195%
Diárias	112.657,50	132.029,00	17,195%
Material de Consumo	52.319,92	24.712,75	-52,766%
Premiações Cult., Art., Cient., Desp. e Outras	25,00	0,00	-100,000%
Material, Bem ou Serviço para Dist. Gratuita	250,00	0,00	-100,000%
Passagens e Despesas com Locomoção	55.025,00	43.195,94	-21,498%
Serviços de Consultoria	25,00	0,00	-100,000%
Outros Serviços de Terceiros - PF	41.400,00	19.271,40	-53,451%
Outros Serviços de Terceiros - PJ	1.123.846,89	444.295,73	-60,467%
Obrigações Tributárias e Contributivas	7.000,00	11.505,06	64,358%
Contribuições - Cota parte Cofen	1.532.968,32	3.225.983,24	110,440%
Auxílio Alimentação	216.739,85	131.875,00	-39,155%
Auxílio Transporte	91.441,19	46.157,00	-49,523%
Sentenças Judiciais	29.793,76	9.760,18	-67,241%
Despesas de Exercícios Anteriores	7.500,00	19.842,15	164,562%
Indenizações e Restituições	206.464,75	175.433,16	-15,030%
DESPESAS DE CAPITAL	33.237,50	628,25	-98,110%
Investimentos	33.237,50	628,25	-98,110%
Obras e Instalações	8.750,00	0,00	-100,000%
Equipamento e Material Permanente	24.487,50	628,25	-97,434%
Aquisição de Imóveis	0,00	0,00	0,000%
Reserva de Contingência	0,00	0,00	-
Total das Despesas	6.263.011,16	5.717.984,32	-8,702%

2º TRIMESTRE

Grupos/Elementos de Despesa	Previsão para o 2º Trimestre	Realizado 2º Trimestre	Diferença %
DESPESAS CORRENTES	7.065.008,32	5.099.433,44	-27,821%
Pessoal e Encargos Sociais	2.767.316,48	2.464.116,11	-10,956%
Vencimentos e Vantagens Fixas	2.023.974,38	1.917.736,67	-5,249%
Obrigações Patronais	649.668,28	473.784,89	-27,073%
Outras Despesas com Pessoal	93.673,82	72.594,55	-22,503%
Sentenças Judiciais	5.000,00	0,00	-100,000%
Aplicações Diretas	4.292.691,84	2.635.317,33	-38,609%
Diárias	120.157,50	148.612,00	23,681%
Material de Consumo	66.319,92	48.804,72	-26,410%
Premiações Cult., Art., Cient., Desp. e Outras	91.169,40	7.972,74	-91,255%
Material, Bem ou Serviço para Dist. Gratuita	250,00	0,00	-100,000%
Passagens e Despesas com Locomoção	55.025,00	42.597,38	-22,585%
Serviços de Consultoria	25,00	0,00	-100,000%
Outros Serviços de Terceiros - PF	41.400,00	23.533,77	-43,155%
Outros Serviços de Terceiros - PJ	1.652.480,91	703.553,60	-57,424%
Obrigações Tributárias e Contributivas	10.750,00	4.230,13	-60,650%
Contribuições - Cota parte Cofen	1.532.968,32	1.119.380,50	-26,980%
Auxílio Alimentação	266.739,85	193.641,15	-27,404%
Auxílio Transporte	91.441,19	78.554,25	-14,093%
Sentenças Judiciais	150.000,00	91.118,69	-39,254%
Despesas de Exercícios Anteriores	7.500,00	0,00	-100,000%
Indenizações e Restituições	206.464,75	173.318,40	-16,054%
DESPESAS DE CAPITAL	3.433.031,78	14.635,45	-99,574%
Investimentos	3.433.031,78	14.635,45	-99,574%
Obras e Instalações	1.364.375,00	0,00	-100,000%
Equipamento e Material Permanente	193.656,78	14.635,45	-92,443%
Aquisição de Imóveis	1.875.000,00	0,00	-100,000%
Reserva de Contingência	0,00	0,00	-
Total das Despesas	10.498.040,10	5.114.068,89	-51,285%

3º TRIMESTRE			
Grupos/Elementos de Despesa	Previsão para o 3º Trimestre	Realizado 3º Trimestre	Diferença %
DESPESAS CORRENTES	7.230.057,64	5.031.896,30	-30,403%
Pessoal e Encargos Sociais	2.777.316,48	2.375.107,58	-14,482%
Vencimentos e Vantagens Fixas	2.030.224,38	1.746.868,71	-13,957%
Obrigações Patronais	649.668,28	534.518,58	-17,724%
Outras Despesas com Pessoal	97.423,82	93.720,29	-3,801%
Sentenças Judiciais	5.000,00	0,00	-100,000%
Aplicações Diretas	4.447.741,16	2.656.788,72	-40,267%
Diárias	128.087,50	195.342,00	52,507%
Material de Consumo	73.417,92	49.590,16	-32,455%
Premiações Cult., Art., Cient., Desp. e Outras	112.525,00	0,00	-100,000%
Material, Bem ou Serviço para Dist. Gratuita	250,00	360,00	44,000%
Passagens e Despesas com Locomoção	66.027,76	54.330,61	-17,716%
Serviços de Consultoria	25,00	0,00	-100,000%
Outros Serviços de Terceiros - PF	41.400,00	25.360,10	-38,744%
Outros Serviços de Terceiros - PJ	1.670.528,23	602.233,04	-63,950%
Obrigações Tributárias e Contributivas	12.625,00	3.855,58	-69,461%
Contribuições - Cota parte Cofen	1.532.968,32	1.081.428,58	-29,455%
Auxílio Alimentação	291.739,85	300.744,47	3,087%
Auxílio Transporte	91.441,19	80.809,00	-11,627%
Sentenças Judiciais	210.103,12	61.184,15	-70,879%
Despesas de Exercícios Anteriores	7.500,00	0,00	-100,000%
Indenizações e Restituições	209.102,27	201.551,03	-3,611%
DESPESAS DE CAPITAL	5.132.928,91	59.217,20	-98,846%
Investimentos	5.132.928,91	59.217,20	-98,846%
Obras e Instalações	2.042.187,50	0,00	-100,000%
Equipamento e Material Permanente	278.241,41	59.217,20	-78,717%
Aquisição de Imóveis	2.812.500,00	0,00	-100,000%
Reserva de Contingência	0,00	0,00	-
Total das Despesas	12.362.986,56	5.091.113,50	-58,820%

4° TRIMESTRE			
Grupos/Elementos de Despesa	Previsão para o 4° Trimestre	Realizado 4° Trimestre	Diferença %
DESPESAS CORRENTES	7.271.807,82	5.324.852,58	-26,774%
Pessoal e Encargos Sociais	2.777.316,48	2.951.242,07	6,262%
Vencimentos e Vantagens Fixas	2.030.224,38	2.239.632,13	10,315%
Obrigações Patronais	649.668,28	633.877,84	-2,431%
Outras Despesas com Pessoal	97.423,82	70.391,26	-27,747%
Sentenças Judiciais	5.000,00	7.340,84	46,817%
Aplicações Diretas	4.489.491,34	2.373.610,51	-47,130%
Diárias	130.177,50	150.383,00	15,521%
Material de Consumo	73.466,92	26.820,32	-63,493%
Premiações Cult., Art., Cient., Desp. e Outras	112.525,00	0,00	-100,000%
Material, Bem ou Serviço para Dist. Gratuita	250,00	0,00	-100,000%
Passagens e Despesas com Locomoção	71.529,14	22.886,76	-68,004%
Serviços de Consultoria	25,00	0,00	-100,000%
Outros Serviços de Terceiros - PF	41.400,00	24.174,00	-41,609%
Outros Serviços de Terceiros - PJ	1.703.319,27	608.105,21	-64,299%
Obrigações Tributárias e Contributivas	12.625,00	5.393,22	-57,281%
Contribuições - Cota parte Cofen	1.532.968,32	920.118,32	-39,978%
Auxílio Alimentação	291.739,85	258.906,87	-11,254%
Auxílio Transporte	91.441,19	77.898,05	-14,811%
Sentenças Judiciais	210.103,12	45.975,48	-78,118%
Despesas de Exercícios Anteriores	7.500,00	0,00	-100,000%
Indenizações e Restituições	210.421,03	232.949,28	10,706%
DESPESAS DE CAPITAL	5.132.928,91	2.877.734,13	-43,936%
Investimentos	5.132.928,91	2.877.734,13	-43,936%
Obras e Instalações	2.042.187,50	0,00	-100,000%
Equipamento e Material Permanente	278.241,41	57.734,13	-79,250%
Aquisição de Imóveis	2.812.500,00	2.820.000,00	0,267%
Reserva de Contingência	0,00	0,00	-
Total das Despesas	12.404.736,74	8.202.586,71	-33,875%

TOTALS ANUAIS				
Grupos/Elementos de Despesa	TOTAL PREVISTO	TOTAL REALIZADO	Diferença R\$	Diferença %
DESPESAS CORRENTES	27.796.647,45	21.173.538,39	6.623.109,06	-23,827%
Pessoal e Encargos Sociais	11.069.265,92	9.223.761,22	1.845.504,70	-16,672%
Vencimentos e Vantagens Fixas	8.095.897,53	7.005.170,55	1.090.726,98	-13,473%
Obrigações Patronais	2.598.673,10	1.932.657,88	666.015,22	-25,629%
Outras Despesas com Pessoal	374.695,29	278.591,95	96.103,34	-25,648%
Sentenças Judiciais	20.000,00	7.340,84	12.659,16	-63,296%
Aplicações Diretas	16.707.381,53	11.949.777,17	4.757.604,36	-28,476%
Diárias	491.080,00	626.366,00	-135.286,00	27,549%
Material de Consumo	265.524,68	149.927,95	115.596,73	-43,535%
Premiações Cult., Art., Cient., Desp. e Outras	316.244,40	7.972,74	308.271,66	-97,479%
Material, Bem ou Serviço para Dist. Gratuita	1.000,00	360,00	640,00	-64,000%
Passagens e Despesas com Locomoção	247.606,90	163.010,69	84.596,21	-34,166%
Serviços de Consultoria	100,00	0,00	100,00	- 100,000%
Outros Serviços de Terceiros - PF	165.600,00	92.339,27	73.260,73	-44,240%
Outros Serviços de Terceiros - PJ	6.150.175,30	2.358.187,58	3.791.987,72	-61,657%
Obrigações Tributárias e Contributivas	43.000,00	24.983,99	18.016,01	-41,898%
Contribuições - Cota parte Cofen	6.131.873,29	6.346.910,64	-215.037,35	3,507%
Auxílio Alimentação	1.066.959,39	885.167,49	181.791,90	-17,038%
Auxílio Transporte	365.764,77	283.418,30	82.346,47	-22,514%
Sentenças Judiciais	600.000,00	208.038,50	391.961,50	-65,327%
Despesas de Exercícios Anteriores	30.000,00	19.842,15	10.157,85	-33,860%
Indenizações e Restituições	832.452,80	783.251,87	49.200,93	-5,910%
DESPESAS DE CAPITAL	13.732.127,10	2.952.215,03	10.779.912,07	-78,501%
Investimentos	13.732.127,10	2.952.215,03	10.779.912,07	-78,501%
Obras e Instalações	5.457.500,00	0,00	5.457.500,00	- 100,000%
Equipamento e Material Permanente	774.627,10	132.215,03	642.412,07	-82,932%
Aquisição de Imóveis	7.500.000,00	2.820.000,00	4.680.000,00	-62,400%
Reserva de Contingência	288.124,44	0,00	288.124,44	- 100,000%
Total das Despesas	41.816.898,99	24.125.753,42	17.691.145,57	-42,306%

Em relação as disposições constantes dos quadros acima apresentados, são feitas as seguintes constatações:

- a) Em relação ao 4º trimestre, no contexto geral, as despesas ocorreram em volume inferior ao estimado. As despesas correntes totalizaram R\$ 5.324.852,58, o que representa dispêndio inferior em -26,774% em relação ao estimado. Já no tocante às despesas de capital, essas totalizaram R\$ 2.877.734,13, representando dispêndio abaixo do estimado em -43,936%;
- b) Com relação as despesas correntes do exercício, havia previsão de gasto no montante de R\$ 27.796.647,45. Conforme demonstrado no quadro, as despesas desse tipo totalizaram R\$ 21.173.538,39, representando economia anual R\$ 6.623.109,06 (-23,827%).
- c) No panorama anual, havia previsão de despesas de capital no montante de R\$ 7.500.000,00. Na execução do exercício, contudo, foram desembolsados R\$ 2.820.000,00, gerando economia na importância de R\$ 4.680.000,00 (-62,400%);
- d) No quadro geral, comparando o total de receitas x total de despesas, tem-se que as receitas totalizam R\$ 28.825.854,27 e as despesas totalizaram R\$ 24.125.753,42, havendo, portanto, saldo positivo de R\$ 4.700.100,85.

4. DAS CONCLUSÕES

Dos dados e informações disponíveis no presente relatório, conclui-se que:

- 1. As receitas correntes no trimestre se mostraram inferiores ao planejado, contudo, resta demonstrado que foram decorrentes do efeito do pagamento das anuidades em expressivo volume no 1º trimestre, as quais, no contexto anual, ultrapassaram as expectativas, contribuindo para reforçar o caixa já superavitário, acumulado de exercícios anteriores;
- 2. As despesas foram executadas no trimestre em volume inferior ao que foram planejadas, sendo necessário destacar que, no acumulado anual, o valor total das despesas foi inferior ao total das receitas, restando demonstrado o equilíbrio das contas.



Por todo exposto, resta concluir, por meio do presente relatório, que o Coren/PR se encontra com as contas equilibradas no que tange ao alinhamento das receitas e despesas.

É o relatório.

Luiz Antonio Schiminsky

Controlador-Geral

Portaria N° 597/2022