



MINISTÉRIO DA DEFESA
SECRETARIA DE ENSINOMOBILIZAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
DEPARTAMENTO DE MOBILIZAÇÃO
DIVISÃO DE SERVIÇO MILITAR
FUNDO DO SERVIÇO MILITAR

RELATÓRIO DE GESTÃO / 2009

1. IDENTIFICAÇÃO DO RELATÓRIO DE GESTÃO INDIVIDUAL

Poder e Órgão de vinculação			
Poder: Executivo			
Órgão de Vinculação: Ministério da Defesa		Código SIORG: 041066	
Identificação da Unida Jurisdicionada			
Denominação Completa: Fundo do Serviço Militar			
Denominação abreviada: FSM			
Código SIORG: 041066 (MD)		Código LOA: 52903	Código SIAFI: 113413
Situação: Ativa			
Natureza Jurídica: Contábil			
Principal Atividade: Defesa		Código CNAE: 8422-1/00 (MD)	
Telefone/Fax de Contato:	(061) 3312-4280	(061) 3312-4281	(061) 3312-8750
Endereço eletrônico: www.defesa.gov.br			
Endereço Postal: Esplanada dos Ministérios, Bloco "Q", Sala 316, Plano Piloto, Brasília – DF, CEP 70049-900 – Brasília – DF.			
Normas relacionadas à Unidade Jurisdicionada			
Normas de criação e alteração da unidade Jurisdicionada			
Lei nº 4.375, de 17 de agosto de 1964 – Lei do Serviço Militar, que estabelece a natureza a obrigatoriedade e a duração do serviço militar.			
Outras normas infralegais relacionadas à gestão e estrutura da Unidade Jurisdicionada			
Decreto 57.654, de 20 de janeiro de 1966 – Regulamento da Lei do Serviço Militar, que regulamenta as atividades de Serviço Militar.			
Manuais e publicações relacionadas às atividades da Unidade Jurisdicionada			
Não se aplica			
Unidades Gestoras relacionadas às atividades à unidade Jurisdicionada			
Unidade Gestora relacionada à Unidade Jurisdicionada			
Código SIAFI	Nome		
113413	Fundo do Serviço Militar		
Gestões relacionadas à Unidade Jurisdicionada			
Código SIAFI	Nome		
00001	Gestão Tesouro		
Relacionamento entre unidade Gestoras e Gestões			
Código SIAFI da Unidade Gestora		Código SIAFI da Gestão	
113413		00001	

2. OBJETIVOS E METAS INSTITUCIONAIS DA UNIDADE

2.1. RESPONSABILIDADES INSTITUCIONAIS DA UNIDADE

O Fundo do Serviço Militar tem por objetivo prover o Ministério da Defesa e os Comandos das Forças Armadas dos meios administrativos para efetivação de seus programas finalísticos.

2.1.1. Competência

Compete ao FSM proporcionar fundos adicionais, como reforço às verbas previstas na dotação orçamentária das Forças Armadas e para socorrer outras despesas relacionadas como a execução do Serviço Militar. A Lei nº 4.375, de 17 de agosto de 1964, que criou o Fundo do Serviço Militar, destinado a:

- permitir a melhoria das instalações e o provimento de material de instrução para os Órgãos de Formação de Reserva das Forças Armadas, que não disponham de verbas próprias suficientes;
- prover os órgãos do Serviço Militar de meios que melhor lhes permitam cumprir suas finalidades;
- propiciar os recursos materiais para a criação de novos órgãos de formação de reservas;
- proporcionar fundos adicionais como reforço às verbas previstas e para socorrer a outras despesas relacionadas com a execução do Serviço Militar.

2.2. ESTRATÉGIA DE AÇÃO FRENTE ÀS RESPONSABILIDADES INSTITUCIONAIS

O Fundo do Serviço Militar destina-se a prover os órgãos do Serviço Militar, de meios que melhor lhes permitam cumprir suas finalidades. Foi utilizado como parâmetro de gestão o disposto nos relatórios das Forças Armadas, indicando que foram desenvolvidas todas as etapas do recrutamento e de formação da reserva, buscando atingir todos os objetivos principais.

2.3. PROGRAMAS E AÇÕES SOB A RESPONSABILIDADE DA UNIDADE

A execução orçamentária do FSM se deu como abaixo especificado:

Função:	05 - Defesa Nacional.
Subfunção:	122 - Administração Geral.
Programa:	8026 - Mobilização para Defesa Nacional.
Ação:	2872 - Mobilização para o Serviço Militar Obrigatório.
Localizador:	0001 - Nacional.

Segundo a Lei nº 11.653, de 07 de abril de 2008 (PPA-2008/2011), a Ação 2872 do Programa 8026 destina-se a promover o recrutamento militar, para a formação da Reserva de Pessoal das Forças Armadas, por meio da manutenção do Sistema de Serviço Militar, que abrange todos os Órgãos de Serviço Militar. Esses Órgãos gerenciam o processo de alistamento para o Serviço Militar Obrigatório, a seleção geral, a seleção complementar, a distribuição, a designação para prestação do Serviço e, posteriormente, convocação anual para o Exercício de Apresentação da Reserva (EXAR), que determina a apresentação de todos os reservistas licenciados do serviço ativo, nos últimos cinco anos, para atualização de seus dados cadastrais.

O PPA 2008/2011 atribuiu à Ação 2872, do Programa 8026, a meta anual de 1.650.000 jovens alistados.

2.3.1. Ação 2872 – Mobilização para o Serviço Militar Obrigatório.

Tipo:	Atividade
Finalidade:	Prover os Órgãos de Serviço Militar das Forças Armadas de meios que melhor lhes permitam cumprir suas atividades de Serviço Militar, que compreenderão, na Mobilização, todos os encargos relacionados à defesa nacional
Descrição:	Complementação do atendimento às necessidades das Forças Singulares para a execução de todas as fases do Sistema de Serviço Militar. Destina-se à manutenção das instalações, aquisição e manutenção de material e provimento de outros recursos para execução das atividades de Serviço Militar: Alistamento; Seleção Geral e Especial; Distribuição; Seleção Complementar; Designação; Incorporação/Matrícula; e Exercício de Apresentação da Reserva.
Unidade responsável pelas decisões estratégicas:	Secretaria de Ensino, Logística, Mobilização, Ciência e Tecnologia
Coordenador nacional da Ação:	Coronel R/1 Ricardo José Pessoa Magalhães
Unidade executora:	Administração Central/Ministério da Defesa e Forças Armadas

2.3.2. Principais Atividades Realizadas em 2009 pela DISEMI na Ação 2872

- Realização de três reuniões com o MRE e SERPRO, visando o acesso ao SERMILMOB pelos consulados brasileiros no exterior.
- Realização de nove reuniões do Grupo de Trabalho, composto de representantes da CC, SAE, MD, MPOG, MS, MDS e MIN, sobre a criação e regulamentação do Serviço Civil.
- Participação de representante da DISEMI no 36º Seminário de Serviço Militar, realizado na Gu de Salvador.
- Análises de Projetos de Lei com reflexos na Lei de Serviço Militar (LSM) e seu Regulamento.
- Acompanhamento do Processo de alteração do RCORE.
- Acompanhamento do Processo de alteração da Lei de Prestação do Serviço Militar pelos MFDV.
- Realização de Visitas Técnicas de Serviço Militar nas seguintes Guarnições: Salvador (6ªRM), Rio de Janeiro (1ªRM), São Paulo (2ªRM), Curitiba (5ªRM) e Manaus (11ªRM).
- Elaboração do Plano Geral de Convocação (PGC) 2011.
- Elaboração do Caderno de Atividades 2010.
- Reunião com representantes das três Forças para difundir a implantação do Módulo MAer, que permitirá o acesso ao SERMILMOB pela Marinha e Aeronáutica.
- Controle na arrecadação da taxa militar e da multa.
- Repasse de recursos orçamentários, às três Forças, na Ação 2872.
- Gerenciamento do Fundo de Serviço Militar.

2.3.3. Metas Físicas e financeiras alcançadas:

Meta	Previsão	Crédito autorizado/ Índice corrigido (a)	Execução (b)	% de Execução (b/a)
Financeira	5.945.267,00	5.945.267,00	5.542.574,29	93,22
Física	1.650.000	1.650.000	1.689.880	102,42

A Unidade Gestora promoveu a descentralização de créditos e distribuição do financeiro correspondente, para as Unidades Gestoras dos Comandos da Marinha, do Exército e da Aeronáutica e do MD-UA, visando complementar o orçamento dessas Unidades com recursos do Fundo do Serviço Militar para atingir a meta física de 1.650.000 alistados e financeira de R\$ 5.945.267,00.

2.4. PROGRAMAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Denominação das Unidades Orçamentárias	Código da UO	Código SIAFI da UGO
Fundo do Serviço Militar	52903	113413

2.4.1. Programação de Despesas Correntes

Origem dos Créditos Orçamentários		1 – Pessoal e Encargos Sociais		2 – Juros e Encargos da Dívida		3- Outras Despesas Correntes	
Exercício		2008	2009	2008	2009	2008	2009
LOA	Dotação proposta pela	-	-	-	-	5.056.966,00	5.088.749,00
	PLOA	-	-	-	-	5.056.966,00	5.088.749,00
	LOA	-	-	-	-	4.551.271,00	5.088.749,00
CRÉDITOS	Suplementares		-	-	-	-	-
	Especiais	Abertos	-	-	-	-	-
		Reabertos	-	-	-	-	-
	Extraordinários	Abertos	-	-	-	-	-
		Reabertos	-	-	-	-	-
	Créditos Cancelados		-	-	-	-	-
Outras Operações		-	-	-	-	-	
Total		-	-	-	-	-	

2.4.2. Programação de Despesas de Capital

Origem dos Créditos Orçamentários		4 – Investimentos		5 – Inversões Financeiras		6 - Outras Despesas de Capital	
Exercícios		2008	2009	2008	2009	2008	2009
LOA	Dotação proposta pela UO	-	-	-	-	1.000.000,00	1.187.463,00
	PLOA	-	-	-	-	1.000.000,00	1.187.463,00
	LOA	-	-	-	-	1.000.000,00	1.187.463,00
CRÉDITOS	Suplementares		-	-	-	-	-
	Especiais	Abertos	-	-	-	-	-
		Reabertos	-	-	-	-	-
	Extraordinários	Abertos	-	-	-	-	-
		Reabertos	-	-	-	-	-
	Créditos Cancelados		-	-	-	-	-
Outras Operações		-	-	-	-	-	
Total		-	-	-	-	-	

2.4.3. Programação de Despesa e Reserva de Contingência

Não ocorreu programação para as despesas e reservas de contingência no exercício de 2009.

2.5. DESEMPENHO OPERACIONAL

2.5.1. Receita

As receitas arrecadadas, vinculadas à UO: 52903 – FSM, somaram R\$ 6.661.708,84, sendo que a receita oriunda de Multas Previstas na Lei do Serviço Militar – FSM foi a mais representativa (48,61%), conforme detalhado a seguir:

Fontes de Recursos	Natureza da Receita		Prevista R\$	Realizada R\$	% da Receita sobre a Arrecadação
0174110071	19190800	Multas Previstas na LSM-FSM	2.588.208,00	3.238.122,66	48,61
Sub-Total – Fonte 0174110071 (recurso direcionado à STN)			2.588.208,00	3.238.122,66	48,61
0175110071	11221500	Taxa Militar	2.169.596,00	2.542.673,27	38,17
Sub-Total – Fonte 0175110071 (recurso direcionado à STN)			2.169.596,00	2.542.673,27	38,17
Sub-Total - Recurso arrecadado é direcionado à STN			4.757.804,00	5.780.795,93	86,78
0180110071	13250000	Remuneração de Depósitos Bancários	1.187.463,00	880.912,91	13,22
Sub-Total – Fonte: 0180110071			1.187.463,00	880.912,91	13,22
Total Arrecadado – UO: 52903 – FSM			5.945.267,00	6.661.708,84	100,00

Salienta-se que somente a arrecadação de receitas próprias gera entrada imediata de recursos financeiros na unidade gestora do Fundo, no momento da arrecadação. As receitas vinculadas ao FSM de fontes do Tesouro Nacional foram escrituradas no grupo 4 (receitas) do balancete do Fundo, porém os recursos financeiros correspondentes ingressaram no Tesouro Nacional. Quando solicitado ao Tesouro, há a transferência de recursos pela Secretaria do Tesouro Nacional/STN/MF ao DEORF/MD, que, posteriormente, os destinam ao Fundo do Serviço Militar, na forma de concessão de Sub-Repasse.

2.5.2. Movimentação Orçamentária por Grupo de Despesa

Os recursos orçamentários do FSM foram disponibilizados na LOA/2008 (Lei nº 11.897/2009) no Programa de Trabalho 05.122.8026.2872.0001, no valor de R\$ 5.945.267,00 (cinco mil novecentos e quarenta e cinco mil e duzentos e sessenta e sete reais).

Dotação Inicial	5.945.267,00
(-) Descentralizações Internas de Crédito	71.500,00
(-) Descentralizações Externas de Crédito	5.503.095,94
Crédito Disponível	370.671,06

Após os destaques e as provisões concedidas, ficou assim definido o crédito disponível: R\$ 370.671,06 (trezentos e setenta mil seiscentos e setenta e um reais e seis centavos).

Despesas Correntes						
Natureza da Movimentação de Crédito	UG concedente ou recebedora	Classificação da ação	1 – Pessoal e Encargos Sociais	2 – Juros e Encargos da Dívida	3 – Outras Despesas Correntes	
Interna	Concedidos	113413	2872	-	-	71.500,00
	Recebidos	110404	2872	-	-	71.500,00
Externa	Concedidos	772001	2872	-	-	401.466,45
	Concedidos	160509	2872	-	-	3.640.932,50
	Concedidos	120002	2872	-	-	605.842,00

	Recebido	120002	2872	-	-	3.300,70
Despesas de Capital						
Natureza da Movimentação de Crédito		UG concedente ou recebedora	Classificação da ação	4 – Investimentos	5 - Inversões Financeiras	6 – Outras Despesas de Capital
Interna	Concedidos	-	-	-	-	-
	Recebidos	-	-	-	-	-
Externa	Concedidos	113413	2872	77.799,91	-	-
	Recebidos	772001	2872	77.799,91	-	-
	Concedidos	113413	2872	665.079,90	-	-
	Recebidos	160509	2872	665.079,90	-	-
	Concedidos	113413	2872	113.638,00	-	-
	Recebidos	120002	2872	113.638,00	-	-

2.5.3. Descentralizações

Até o mês sob exame, o FSM descentralizou créditos orçamentários e recursos financeiros, na seguinte forma:

2.5.3.1. Descentralizações Orçamentárias Concedidas

Órgão Favorecido		Destaque	Provisão
52000	MINISTÉRIO DA DEFESA - DEADI	-	71.500,00
52131	Comando da Marinha	479.266,36	-
52121	Comando do Exército	4.304.349,58	-
52111	Comando da Aeronáutica	719.480,00	-
Total		5.503.095,94	71.500,00

2.5.3.2. Descentralizações Financeiras Recebidas

Unidade Concedente		Origem dos Recursos	Sub-Repasse
110407	Departamento de Planejamento Orçamentário e Financeiro - MD	STN	4.748.996,49
		Comando da Aeronáutica	3.300,70
Total			4.752.297,19

2.5.3.3. Descentralizações Financeiras Concedidas

Órgão Favorecido		Repasse	Sub-Repasse
52000	Ministério da Defesa - DEADI	-	71.500,00
52131	Comando da Marinha	479.266,36	-
52121	Comando do Exército	4.304.349,58	-
52111	Comando da Aeronáutica	719.480,00	-
Total		5.503.095,94	71.500,00

As descentralizações financeiras concedidas (repasse e sub-repasse) foram nos mesmos valores das descentralizações orçamentárias realizadas em favor dos órgãos/unidades favorecidos, dispostas no item 2.4.1. Assim sendo, não há indícios de que o Fundo tenha realizado descentralizações financeiras sem o aporte orçamentário correspondente.

2.5.4. Despesas

O FSM não executou diretamente despesas, apenas repassou crédito e financeiro à unidade administrativa do Ministério da Defesa (Departamento de Administração Interna – Deadi/Seori-MD), e aos Comandos Militares.

Indicadores de Desempenho

2.5.4.1. Índice de Aplicação dos Recursos da Ação Orçamentária 2872 – IAR2872

IDENTIFICAÇÃO DE INDICADOR DE DESEMPENHO	
Identificação do Processo:	Alistamento para o Serviço Militar.
Identificador de Eficiência	
Nome:	Índice de aplicação dos recursos da Ação Orçamentária 2872.
Mnemônico (Sigla do indicador):	IAR2872
Objetivo:	Avaliar o nível de aplicação de recursos na Ação Orçamentária 2872.
Destino:	Diretor do DEPMOB e Secretário de Ensino, Logística, Mobilização, Ciência e Tecnologia.
Periodicidade:	Anual.
Fórmula de Obtenção:	$IAR2872 = (\text{Montante de recursos empenhados na Ação, no período} / \text{Recursos Autorizados para a Ação, no período}) * 100.$
Dados de Entrada:	Recursos orçamentários.
Avaliação	95% a 100% - excelente 80% a 94,99% - muito bom 70% a 79,99% - bom 50% a 69,99 – regular Abaixo de 49,99% - insuficiente
Fonte:	SIGPLAN.
Periodicidade de Coleta:	Anual.
Área responsável pelo cálculo/medição	DISEMI/DEPMOB

2.5.4.2. Índice de Concretização das Metas Físicas da Ação 2872 – ICMFA2872

IDENTIFICAÇÃO DE INDICADOR DE DESEMPENHO	
Identificação do Processo:	Alistamento para o Serviço Militar.
Identificador de Eficiência	
Nome:	Índice de concretização das metas físicas da Ação 2872.
Mnemônico (Sigla do indicador):	ICMFA2872.
Objetivo:	Avaliar o nível de concretização das metas físicas da Ação.
Destino:	Diretor do DEPMOB e Secretário de Ensino, Logística, Mobilização, Ciência e Tecnologia.
Periodicidade:	Anual.
Fórmula de Obtenção:	$ICMFA2872 = (\text{Metas físicas atingidas na Ação, no período} / \text{Metas físicas previstas, para o período}) * 100.$
Dados de Entrada:	Metas físicas.
Avaliação	95% a 100% - excelente 80% a 94,99% - muito bom 70% a 79,99% - bom 50% a 69,99 – regular Abaixo de 49,99% - insuficiente
Fonte:	SIGPLAN.
Periodicidade de Coleta:	Anual.
Área responsável pelo cálculo/medição	DISEMI/DEPMOB

2.5.5. Análise do desempenho

Na Ação 2872, as metas físicas foram atingidas em 102,42% e as financeiras em 93,22%, demonstrando excelentes níveis de aplicação dos recursos.

3. INFORMAÇÕES SOBRE COMPOSIÇÃO DE RECURSOS HUMANOS

Não aplicável a natureza jurídica.

4. RECOLHIMENTO DE PASSIVOS POR INSUFICIÊNCIA DE CRÉDITO OU RECURSOS

Não houve ocorrência no período.

5. INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NO EXERCÍCIO E OS SALDOS DE RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Não houve ocorrência no período.

6. FLUXO FINANCEIRO DE PROJETOS OU PROGRAMAS FINANCIADOS COM RECURSOS EXTERNOS

Não aplicável a natureza jurídica.

7. RENÚNCIAS TRIBUTÁRIAS

Não houve ocorrência no período.

8. OPERAÇÕES DE FUNDO

Não aplicável a natureza jurídica.

9. RECOMENDAÇÕES E DETERMINAÇÕES DOS ÓRGÃOS DE CONTROLE

Não houve ocorrência no período.

10. ATOS DE ADMISSÃO, DESLIGAMENTO, CONCESSÃO DE APOSENTADORIA E PENSÃO PRATICADOS

Não aplicável a natureza jurídica.

11. OUTRAS INFORMAÇÕES CONSIDERADAS RELEVANTES

Não houve ocorrência no período.

Brasília - DF, 30 de março de 2010.

ANDRÉ BUARQUE RIBEIRO DOS ANJOS
Ordenador de Despesas do FSM