



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

**ATA DA 8ª REUNIÃO ORDINÁRIA DA
COMISSÃO DE ORÇAMENTO E
TOMADA DE CONTAS - EXERCÍCIO 2018
REUNIÃO Nº 893**

DATA: Início - 10h00min
Término - 12h00min

LOCAL: Faria Lima - 9º andar

PRESENCAS:

Conselheiros: Eng. Cartógrafo João Fernando Custódio da Silva, Eng. Mec. Itamar Rodrigues, Eng. Agrônomo Arlei Arnaldo Madeira, Eng. de Seg. do Trabalho, Eng. Civil Joni Matos Incheглу e Eng. de Seg. do Trab. e Eng. Metal. Mauricio Cardoso Silva.

Funcionários de Apoio: Janaina Macedo Calvo (Chefe da Unidade de Contabilidade – UCO/DFI/SUPGER), Andreia Ap. Bueno Coelho de Oliveira (Gerente DFI), Lourival Junior Franklin Ferreira (Superintendente SUPGER) e Nelson Oliveira Silva (Analista Administrativo - UPC/DFI/SUPGER).

1. COMUNICADO DA MESA

O Senhor Coordenador saúda os presentes e dá início aos trabalhos desta Comissão.

2. ANÁLISE DE PROCESSOS DE CONVÊNIOS DE REPASSES RELATIVOS AOS 16% E RATEIO DE ART E RATEIO ENTRE O CREA-SP E DIVERSAS ENTIDADES DE CLASSES

Foram analisados por esta Comissão os Processos:

- 2.1** C-496/2017 V5- Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos de São Carlos-AEASC, com Prestação de Contas do exercício de 2017 no valor de R\$ 164.948,57, sendo que o valor final atestado pelo Gestor foi de R\$ 164.001,57.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO**

- 2.2** C-371/2017 V3- Associação dos Engenheiros e Arquitetos do Vale do Ribeira-AEAVR, com Prestação de Contas do exercício de 2017 no valor de R\$ 67.496,48, sendo que o valor final atestado pelo Gestor coincidiu com a Prestação de Contas.
- 2.3** C-363/2017 V2- Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos Municipais de São Paulo-SEAM, com Prestação de Contas do exercício de 2017 no valor de R\$ 132.030,32, sendo que o valor final atestado pelo Gestor foi R\$ 127.094,77.
- 2.4** C-372/2017 V2- Associação dos Engenheiros, Agrônomos e Arquitetos de Americana-AEAA, com Prestação de Contas do exercício de 2017 no valor de R\$ 106.757,68, sendo que o valor final atestado pelo Gestor coincidiu com a Prestação de Contas.
- 2.5** C-358/2017 - Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos e Técnicos de Itapevi-AEAT, com Prestação de Contas do exercício de 2017 no valor de R\$ 29.348,02, sendo que o valor final atestado pelo Gestor foi de R\$ 28.946,02.
- 2.6** C-354/2017 - Associação de Engenheiros e Arquitetos de Itapeçerica da Serra-AEAIS, com Prestação de Contas do exercício de 2017 no valor de R\$ 11.215,58, sendo que o valor final atestado pelo Gestor coincidiu com a Prestação de Contas.
- 2.7** C-427/2017 - Associação dos Engenheiros e Engenheiros Agrônomos da Região de Bebedouro, com Prestação de Contas do exercício de 2017 no valor de R\$ 46.297,35, sendo que o valor final atestado pelo Gestor coincidiu com a Prestação de Contas.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO**

2.8 C-438/2017 V2 - Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos de Itápolis-AEAAI, com Prestação de Contas do exercício de 2017 no valor de R\$ 33.665,59, sendo que o valor final atestado pelo Gestor foi de R\$ 25.304,03.

2.9 C-432/2017 - Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos de Catanduva, com Prestação de Contas do exercício 2017 no valor de R\$ 96.657,36, sendo que o valor final atestado pelo Gestor foi de R\$ 96.429,59.

2.10 C-412/2017 V3 - Associação de Engenheiros e Arquitetos de Santos-AEAS, com Prestação de Contas do exercício 2017 no valor de R\$ 164.918,58, sendo que o valor final atestado pelo Gestor foi de R\$ 162.345,94.

QUADRO I – RELAÇÃO DOS PROCESSOS

Processo	Item	Valor Repassado	Total em RP	Valor Prestação de Contas da Entidade	Valor Glosado pelo Gestor	Prestação de Contas - Valor Final Atestado	Valor Gasto pela Entidade	HISTÓRICO			
C-496/2017-V5	2.1	161.437,14	0,00	164.948,57	947,00	164.001,57	2.564,43	Vlr gasto maior	pe	la	Entidade - Prestação superavitária
C-371/2017-V3	2.2	66.000,00	0,00	67.496,48	0,00	67.496,48	1.496,48	Vlr gasto maior	pe	la	Entidade - Prestação superavitária
C-363/2017-V2	2.3	161.120,00	0,00	132.030,32	4.935,55	127.094,77	-34.025,23	Vlr gasto menor	pe	la	Entidade - Prestação superavitária
C-372/2017-V2	2.4	107.017,02	0,00	106.757,68	0,00	106.757,68	-259,34	Vlr gasto menor	pe	la	Entidade - Prestação superavitária
C-358/2017	2.5	29.822,66	0,00	29.348,02	402,00	28.946,02	-876,64	Vlr gasto menor	pe	la	Entidade - Prestação deficitária
C-354/2017	2.6	25.000,00	0,00	11.215,58	0,00	11.215,58	-13.784,42	Vlr gasto menor	pe	la	Entidade - Prestação deficitária
C-427/2017	2.7	55.032,66	0,00	46.297,35	0,00	46.297,35	-8.735,31	Vlr gasto menor	pe	la	Entidade - Prestação deficitária
C-438/2017-V2	2.8	24.680,81	0,00	33.665,59	8.361,56	25.304,03	623,22	Vlr gasto maior	pe	la	Entidade - Prestação superavitária
C-432/2017	2.9	87.292,56	0,00	96.657,36	227,77	96.429,59	9.137,03	Vlr gasto maior	pe	la	Entidade - Prestação superavitária
C-412/2017-V3	2.10	162.977,20	0,00	164.918,58	2.572,64	162.345,94	-631,26	Vlr gasto menor	pe	la	Entidade - Prestação deficitária



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO**

Deliberação:

Nestes termos, **APRECIADOS** e **APROVADOS** os itens 2.1 a 2.10, seguem os processos para apreciação e decisão final ao Plenário do Crea-SP, na sessão que se realizará no dia 04 de outubro de 2018.

3. BALANCETE DO CREA-SP DO MÊS DE JULHO E AGOSTO DE 2018

A Unidade de Contabilidade ao examinar o Balancete do mês de **JULHO/2018** e **AGOSTO/2018**, conforme dados obtidos pelo sistema Integrado, consignou que a realização da Receita acumulada foi de R\$ 227.093.119 (duzentos e vinte e sete milhões, noventa e três mil, cento e dezenove reais), enquanto que a Despesa Empenhada acumulada atingiu a importância de R\$ 208.399.784 (duzentos e oito milhões, trezentos e noventa e nove mil, setecentos e oitenta e quatro reais), correspondentes a 64,83% e 59,49% respectivamente sobre o total previsto de R\$ 350.291.000 (trezentos e cinquenta milhões, duzentos e noventa e um mil reais). Registrando no período de janeiro a agosto **SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO** no montante de R\$ 18.693.335 (três milhões, setecentos e quinze mil, quinhentos e vinte e sete reais), conforme demonstrado no quadro 2.

RESULTADO ACUMULADO JANEIRO A AGOSTO

QUADRO 2 – RESULTADO

	ACUMULADO	ACUMULADO
DESCRIÇÃO	Agosto-17	Agosto-18
RECEITA AC.	222.393.662	227.093.119
DESPESA EMP. AC.	198.273.218	208.399.784
SUPERAVIT ORÇAM.	24.120.444	18.693.335
DEFICIT ORÇAM.	-	-

Valores em R\$

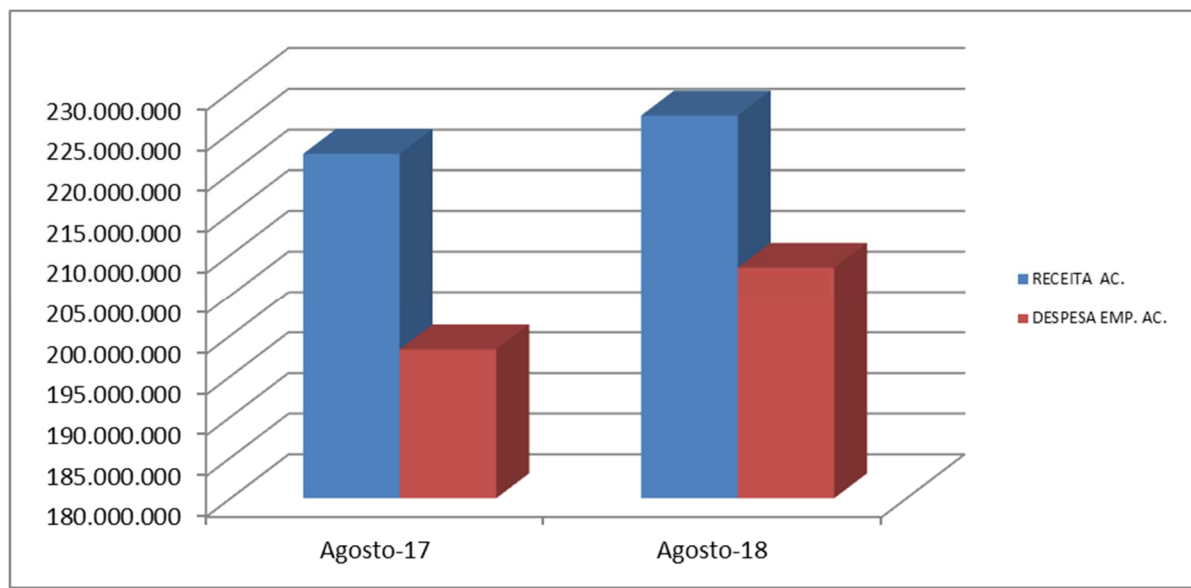
Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

GRAFICO 1 - ANÁLISE DO RESULTADO: DESPESA EMPENHADA Vs RECEITA REALIZADA – ACUMULADO AGOSTO/18



Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

3.1 RECEITA BRUTA ANTES DA DEDUÇÃO DOS REPASSES DAS COTAS DO CONFEA E DA MÚTUA DO EXERCÍCIO DE 2017 E 2018

QUADRO 3 – RECEITA BRUTA

DESCRIÇÃO	ACUMULADO	ACUMULADO	VARIAÇÃO	VARIAÇÃO
	Agosto-17	Agosto-18	EM %	EM R\$
REC. ANUIDADES	138.163.387	138.529.985	0,27%	366.598
REC. TAXAS E EMOLUM.	6.571.656	6.314.508	-3,91%	-257.148
ART	61.658.848	66.919.430	8,53%	5.260.582
REC. PATRIMONIAL	0	0		0
REC. DIVIDA ATIVA	5.801.553	7.723.974	33,14%	1.922.421
REC. FINANCEIRA	8.806.340	6.117.283	-30,54%	-2.689.057
REC. DIVERSAS	1.391.878	1.487.939	6,90%	96.061
REC. CAPITAL	0	0		0
TOTAL	222.393.662	227.093.119	2,11%	4.699.457

Valores em R\$

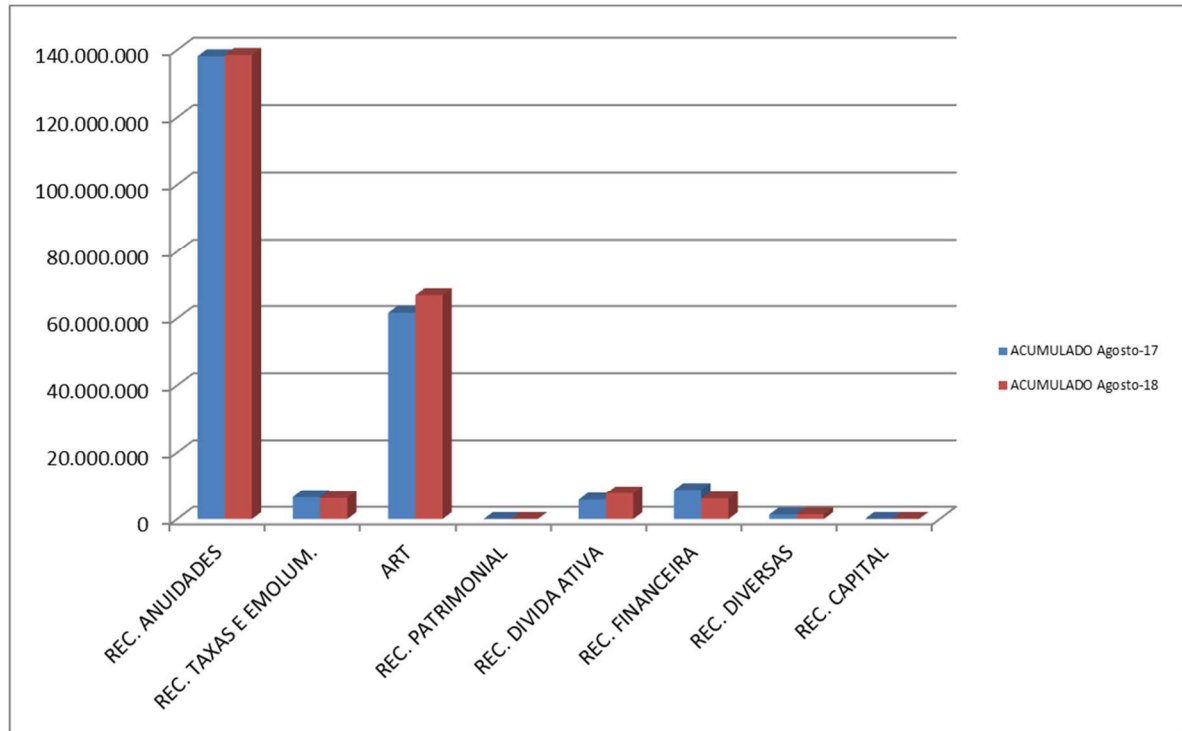
Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO**

GRAFICO 2 - ANÁLISE DA RECEITA REALIZADA NO PERÍODO:



Valores em R\$
Fonte: Unidade de Contabilidade

**3.2 VALORES DE REPASSES DAS COTAS AO CONFEA, MÚTUA -
BRASÍLIA E MÚTUA - CAIXA/SÃO PAULO-SP.**

QUADRO 4 – REPASSES (ACUMULADO)

REPASSES CREA-SP	Agosto-17	Agosto-18	Varição R\$	Varição %
MÚTUA-DF	3.699.526	4.015.166	315.640,03	8,53%
MÚTUA-SP	8.632.477	9.368.720	736.242,97	8,53%
CONFEA	29.944.227	30.807.577	863.349,88	2,88%
Total	42.276.231	44.191.464	1.915.232,88	4,53%

Valores em R\$
Fonte: Unidade de Contabilidade
Base Legal dos repasses: Estatuto da Mútua MARÇO/2006 - artigo 19 parágrafo 1º.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

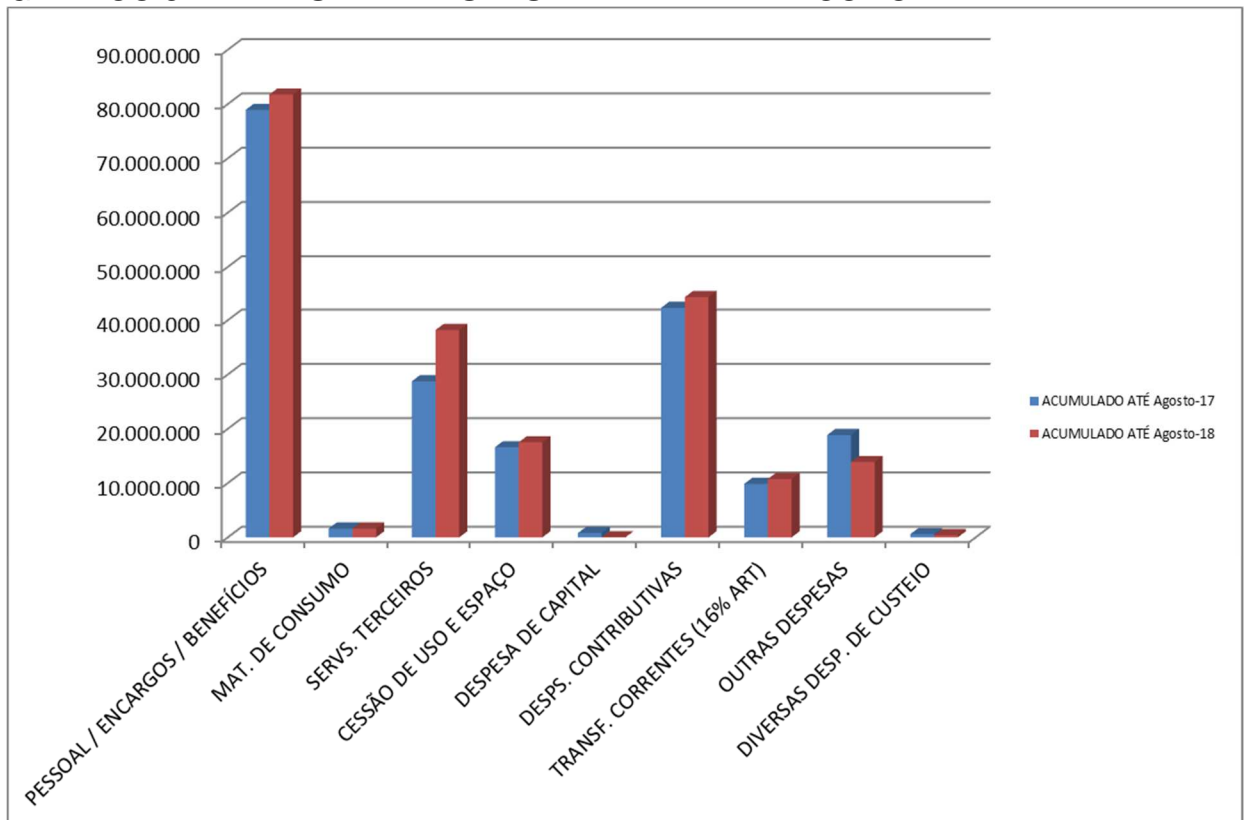
3.3 DESPESAS

QUADRO 5 – DESPESAS EMPENHADAS (ACUMULADO)

	Agosto-17	Agosto-18	Varição em %	Varição R\$
PESSOAL / ENCARGOS / BENEFÍCIOS	78.925.693	81.760.350	3,59%	2.834.657
MAT. DE CONSUMO	1.635.599	1.623.316	-0,75%	-12.283
SERVS. TERCEIROS	28.742.164	38.197.798	32,90%	9.455.634
CESSÃO DE USO E ESPAÇO	16.592.526	17.495.683	5,44%	903.157
DESPESA DE CAPITAL	804.707	38.440	-95,22%	-766.267
DESPS. CONTRIBUTIVAS	42.275.980	44.245.463	4,66%	1.969.483
TRANSF. CORRENTES (16% ART)	9.848.288	10.758.036	9,24%	909.748
OUTRAS DESPESAS	18.858.159	13.872.408	-26,44%	-4.985.751
DIVERSAS DESP. DE CUSTEIO	590.102	408.290	-30,81%	-181.812
TOTAL	198.273.218	208.399.784	5,11%	10.126.566

Valores em R\$
Fonte: Unidade de Contabilidade

GRAFICO 3 - ANÁLISE DA DESPESA EMPENHADA ACUMULADA



Valores em R\$
Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO**

Em julho do corrente foram efetuadas 34 (trinta e quatro) transposições de verba e em agosto foram efetuadas 42 (quarenta e duas) transposições.

3.4 COMPARATIVO DE ART'S DOS EXERCÍCIOS 2017 E 2018

QUADRO 6 - QUANTIDADE ART

MESES	EXERCICIO 2017		EXERCICIO 2018		VARIÇÃO PERCENTUAL	
	QTDE TOTAL MÊS	QTDE AC	QTDE TOTAL MÊS	QTDE AC	NO MÊS	ACUM
JAN	64.280	64.280	70.161	70.161	9,15%	9,15%
FEV	66.176	130.456	73.570	143.731	11,17%	10,18%
MAR	86.205	216.661	90.350	234.081	4,81%	8,04%
ABR	69.158	285.819	87.357	321.438	26,32%	12,46%
MAI	84.732	370.551	87.749	409.187	3,56%	10,43%
JUN	81.246	451.797	83.559	492.746	2,85%	9,06%
JUL	81.118	532.915	88.388	581.134	8,96%	9,05%
AGO	91.991	624.906	100.358	681.492	9,10%	9,06%
SET	79.735	704.641				
OUT	86.305	790.946				
NOV	79.426	870.372				
DEZ	76.936	947.308				
TOTAL	947.308	947.308	681.492	681.492		

Em Quantidades

Fonte: Unidade de Contabilidade

3.5 SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO DE 2018

Foi apurado **SUPERÁVIT FINANCEIRO** de janeiro a agosto de 2018 no valor de R\$ 75.848.025 (setenta e cinco milhões, oitocentos e quarenta e oito mil e vinte e cinco reais).



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

QUADRO 7 – APURAÇÃO SUPERÁVIT/DÉFICIT

DESCRIÇÃO	MÊS DE : Agosto-17	MÊS DE : Agosto-18	Variação R\$
ATIVO FINANCEIRO	117.037.347	141.926.792	21,27%
PASSIVO FINANCEIRO	56.423.276	66.078.767	17,11%
SUPERAUIT	60.614.071	75.848.025	25,13%

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

Encontra-se disponível até o mês de **AGOSTO/2018**, em **Aplicações** lastreadas em Títulos Públicos, o montante de R\$ 140.627.592 (cento e quarenta milhões, seiscentos e vinte e sete mil, quinhentos e noventa e dois reais) no Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal e os rendimentos acumulados até **AGOSTO/2018** no montante de R\$ 6.117.283 (seis milhões, cento e dezessete mil, duzentos e oitenta e três reais).

3.5.1 DEMONSTRAÇÃO DOS SALDOS BANCÁRIOS DOS EXERCÍCIOS 2017 E 2018

No quadro 8 estão as disponibilidades de conta corrente e aplicações, dos anos de 2017 e 2018, conforme balancetes aprovados em plenária e prestações de contas encaminhadas ao CONFEA.

QUADRO 8 – SALDOS BANCÁRIOS

SALDOS BANCÁRIOS					
MESES/ANOS	2017	2018	EVOLUÇÃO % - 17 P/18	TAXA SELIC	CRESCI MENTO REAL
JAN	94.138.410	114.882.993	22,04%	-0,58%	21,34%
FEV	132.021.698	159.029.070	20,46%	-0,51%	19,85%
MAR	130.464.810	153.514.043	17,67%	-0,55%	17,02%
ABR	134.411.248	156.187.266	16,20%	-0,52%	15,60%
MAI	134.426.271	153.190.613	13,96%	-0,54%	13,35%
JUN	127.019.738	149.897.569	18,01%	-0,52%	17,40%
JUL	117.595.072	145.679.537	23,88%	-0,54%	23,22%
AGO	115.442.235	140.665.152	21,85%	-0,54%	21,20%

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO**

3.6 ANÁLISE GERENCIAL

Com relação ao crescimento da receita comparativa ao mesmo período de 2017, e levando em consideração a inflação do período de agosto/17 a agosto de 2018, pelo INPC de 3,64% conforme divulgado pelo IBGE – Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística, apresentado no Quadro 9, constata-se aumento na receita operacional de 3,36% destacando-se o aumento de 28,46% na arrecadação de Dívida Ativa.

Os recebimentos das receitas estão embasados nos valores praticados nas tabelas de cobranças, elaboradas em consonância com as resoluções emitidas pelo Confea, conforme demonstrados nos quadros XII e XIII.

Dos valores arrecadados, destaca-se a arrecadação de ARTs com aumento no crescimento real de 4,72. Em “demais receitas”, com aumento de 51,01%, estão consideradas as “receitas diversas de serviços”, “atualização monetária sobre depósitos judiciais”, “multas de infrações”, “recuperação de despesas” (cancelamentos de restos a pagar).



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

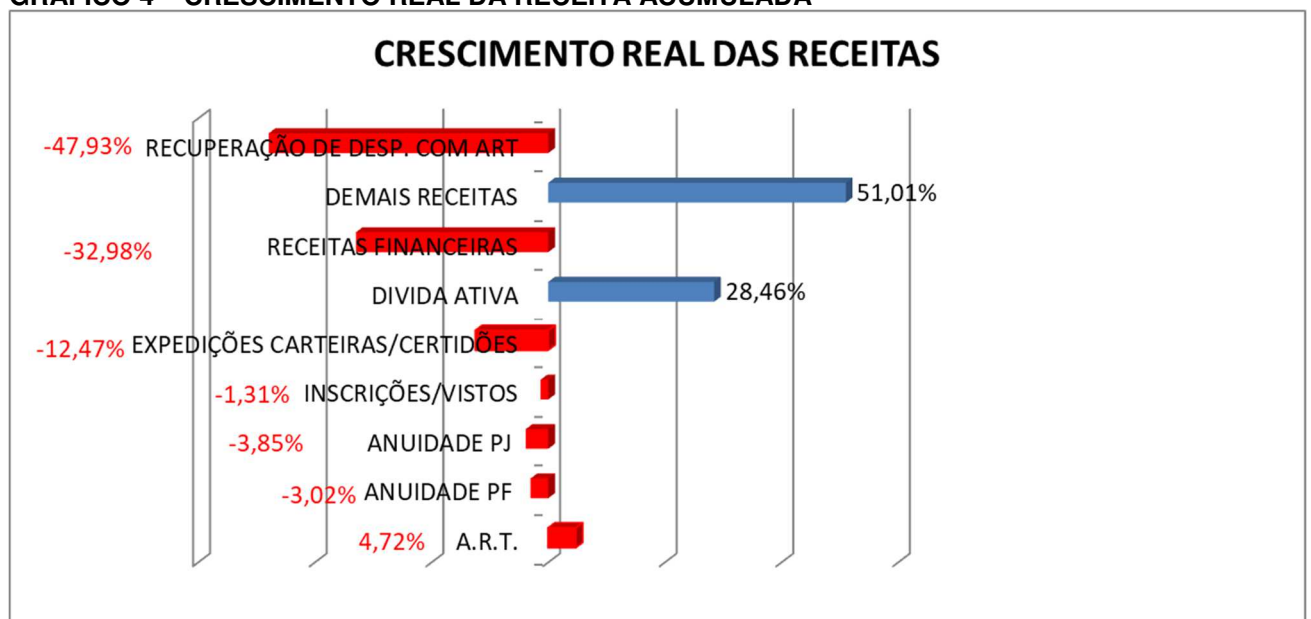
QUADRO 9 – RECEITAS VERSUS INFLAÇÃO

RECEITAS OPERACIONAIS	2017	2018	Var. %	MENOS INPC (AGO/17- JUL/18)	CRESCIMENTO REAL
A.R.T.	61.658.848	66.919.430	8,53%	3,64%	4,72%
ANUIDADE PF	98.771.091	99.274.361	0,51%	3,64%	-3,02%
ANUIDADE PJ	39.392.296	39.255.624	-0,35%	3,64%	-3,85%
RECEITAS DE SERVIÇOS :					
INSCRIÇÕES/VISTOS	996.992	1.019.720	2,28%	3,64%	-1,31%
EXPEDIÇÕES CARTEIRAS/CERTIDÕES	4.999.134	4.534.862	-9,29%	3,64%	-12,47%
DIVIDA ATIVA	5.801.553	7.723.974	33,14%	3,64%	28,46%
TOTAL REC. OPERACIONAIS	211.619.915	218.727.972	3,36%	3,64%	-0,27%
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS :					
RECEITAS FINANCEIRAS	8.806.340	6.117.283	-30,54%	3,64%	-32,98%
DEMAIS RECEITAS	1.156.633	1.810.288	56,51%	3,64%	51,01%
RECUPERAÇÃO DE DESP. COM ART	810.774	437.578	-46,03%	3,64%	-47,93%
RECEITA DE CAPITAL	0	0			
TOTAL REC. NÃO OPERACIONAIS	10.773.747	8.365.148	-22,36%	3,64%	-25,08%
TOTAL GERAL DA RECEITA	222.393.662	227.093.119	2,11%	3,64%	-1,47%

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

GRÁFICO 4 – CRESCIMENTO REAL DA RECEITA ACUMULADA



Em Percentuais

Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO**

Os quadros 10 e 11 demonstram os valores de 2018 aprovados pela Decisão PL 1758/17 do Confea para cobrança de anuidades de pessoa física e jurídica, com as opções de pagamento para os meses de janeiro (desconto de 15%), fevereiro (desconto de 10%) e março, (sem desconto).

QUADRO 10 – PESSOA FÍSICA

VALOR DA ANUIDADE DE PESSOA FÍSICA	2018	OPÇÕES DE PAGAMENTO		
		JAN-15%	FEV-10%	MARÇO
PROFISSIONAL NÍVEL SUPERIOR	539,13	458,26	485,22	539,13
PROFISSIONAL NÍVEL MÉDIO	269,56	229,13	242,60	269,56

Fonte : Unidade de Contabilidade

Em Percentuais

Fonte: Unidade de Contabilidade

QUADRO 11 – PESSOA JURÍDICA

VALOR DA ANUIDADE DE PESSOA JURÍDICA		2018	OPÇÕES DE PAGAMENTO		
FAIXA	CAPITAL SOCIAL		JAN-15%	FEV-10%	MARÇO
FAIXA 1	até R\$50.000,00	509,91	433,42	458,92	509,91
FAIXA 2	de R\$50.000,01 até R\$200.000,00	1.019,83	866,86	917,85	1.019,83
FAIXA 3	de R\$200.000,01 até R\$500.000,00	1.529,75	1.300,29	1.376,78	1.529,75
FAIXA 4	de R\$500.000,01 até R\$1.000.000,00	2.039,65	1.733,70	1.835,69	2.039,65
FAIXA 5	de R\$1.000.000,01 até R\$2.000.000,00	2.549,58	2.167,14	2.294,62	2.549,58
FAIXA 6	de R\$2.000.000,01 até R\$10.000.000,00	3.059,48	2.600,56	2.753,53	3.059,48
FAIXA 7	acima de R\$10.000.000,01	4.079,29	3.467,40	3.671,36	4.079,29

Fonte : Unidade de Contabilidade

Em Percentuais

Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO**

Nos quadros 12 a 15 são demonstrados os quantitativos de Pessoas Físicas e Jurídicas, tomando-se como base os meses de Agosto de 2017 e Agosto de 2018. Nesses quadros, são apresentados o crescimento vegetativo de profissionais e empresas e o percentual de adimplências e inadimplências. Nota-se um aumento de 24,38% da inadimplência no mês de Agosto de 2018, comparados a 2017 e um crescimento vegetativo de 4,28%, na quantidade de Profissionais Inscritos, no período.

QUADRO 12 – PESSOA FISICA NIVEL SUPERIOR

TOTAIS DE :	2017	ANÁLISE VERTICAL	2018	ANÁLISE VERTICAL	EVOLUÇÃO 17 P/18
QUITES	217.000	76,39%	211.326	71,11%	-2,61%
PAGTO PARC.	3.074	1,08%	2.872	0,97%	-6,57%
SUB-TOTAL	220.074	77,48%	214.198	72,08%	-2,67%
NÃO QUITES	63.982	22,52%	82.968	27,92%	29,67%
TOTAL PROF.	284.056	100,00%	297.166	100,00%	4,62%

Valores em Qtd

Fonte: Unidade de Contabilidade

QUADRO 13 – PESSOA FÍSICA NIVEL MÉDIO

TOTAIS DE :	2017	ANÁLISE VERTICAL	2018	ANÁLISE VERTICAL	EVOLUÇÃO 17 P/18
QUITES	46.569	50,92%	42.428	44,93%	-8,89%
PAGTO PARC.	1.109	1,21%	940	1,00%	-15,24%
SUB-TOTAL	47.678	52,13%	43.368	45,92%	-9,04%
NÃO QUITES	43.781	47,87%	51.068	54,08%	16,64%
TOTAL PROF.	91.459	152,13%	94.436	145,92%	3,26%

Valores em Qtd

Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

QUADRO 14 – PESSOA FISICA TOTAL GERAL

TOTAIS DE :	2017	ANÁLISE VERTICAL	2018	ANÁLISE VERTICAL	EVOLUÇÃO 17 P/18
QUITES	263.569	288,18%	253.754	268,70%	-3,72%
PAGTO PARC.	4.183	4,57%	3.812	4,04%	-8,87%
SUB-TOTAL	267.752	292,76%	257.566	272,74%	-3,80%
NÃO QUITES	107.763	117,83%	134.036	141,93%	24,38%
TOTAL PROF.	375.515	703,34%	391.602	687,42%	4,28%

Valores em Qtd

Fonte: Unidade de Contabilidade

O quadro 15 apresenta o comportamento das anuidades de Pessoa Jurídica. O percentual de empresas “quites” apresentou queda de 1,21%; “não quites” apresentou crescimento de 19,70% e houve acréscimo de 44,47% nas solicitações de parcelamentos registrados no mês de agosto de 2018.

QUADRO 15 – PESSOA JURIDICA QUANTITATIVO

TOTAIS DE :	ago-17				ago-18			
	QUITES	PAGTO PARC	NÃO QUITES	TOTAIS	QUITES	PAGTO PARC	NÃO QUITES	TOTAIS
FAIXA 1	18.741	211	13.334	32.286	18.503	278	15.784	34.565
FAIXA 2	6.681	94	4.348	11.123	6.989	160	5.308	12.457
FAIXA 3	2.814	31	1.593	4.438	2.684	59	1.961	4.704
FAIXA 4	2.385	30	1.449	3.864	2.279	22	1.689	3.990
FAIXA 5	1.332	18	634	1.984	1.285	15	757	2.057
FAIXA 6	1.695	11	489	2.195	1.615	22	635	2.272
FAIXA 7	2.089	3	738	2.830	1.950	19	901	2.870
TOTAL EMP.	35.737	398	22.585	58.720	35.305	575	27.035	62.915
VARIAÇÃO PERCENTUAL					-1,21%	44,47%	19,70%	7,14%

Valores em Qtd

Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO**

Dessa forma, pode-se constatar que a inadimplência tanto de pessoa física como jurídica, cresceu 23,57% no comparativo de agosto de 2018 com agosto de 2017, conforme quadro 16.

QUADRO 16 – INADIMPLÊNCIA PESSOA JURIDICA E PESSOA FÍSICA

PF E PJ	2017	2018	VARIAÇÃO %
FÍSICA	107.763	134.036	24,38%
JURÍDICA	22.585	27.035	19,70%
TOTAL	130.348	161.071	23,57%

Valores em Qtd

Fonte: Unidade de Contabilidade

O quadro 17 reflete as principais variações ocorridas com a Despesa Empenhada, no período de janeiro a agosto/2018, comparado com o mesmo período de 2017:

- A variação na despesa com material de consumo se explica pela redução dos insumos devido a devolução das máquinas de café e também de materiais agregados na contratação de serviços e com a adequação de novas exigências da Instrução 05/2017. (Ex: material de limpeza, toner, papel sulfite que estão inclusos na prestação de serviços contratados);
- Houve diminuição nas despesas com diárias com conselheiros, colaboradores, inspetores e funcionários, comparado com 2017, devido a redução no valor das diárias em conformidade com orientação do TCU;
- Na rubrica Locomoção de Funcionários houve redução, pois, a utilização de locomoção está restrito a realização de Blitz e treinamentos;
- O valor de investimento foi bem baixo em 2018, o que explica a queda de 97% nessa rubrica;



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO**

- Com relação a rubrica Serviços de Terceiros Pessoas Jurídicas, o fato relevante se deu na contratação de locação de bens móveis, máquinas e equipamentos (destacam-se as locações de veículos com serviços de manutenção e combustíveis e também locação de equipamentos de impressões e manutenções preventivas e corretivas) e serviços de internet (contratação de prestação de serviços para prover conectividade entre as unidades do Crea).

QUADRO 17 – VARIÇÃO MENSAL DA DESPESA

DESPESAS CORRENTES :	2017	2018	Var. %	MENOS INPC (AGO/17- JUL/18)	CRESCIMENTO REAL
PESSOAL/ENC. SOCIAIS/BENEFÍCIOS	78.925.693	81.760.350	3,59%	3,64%	-0,05%
DIÁRIAS COM CONS./COLAB./INSP.	7.668.225	3.966.444	-48,27%	3,64%	-50,09%
DIÁRIAS COM FUNCIONÁRIOS	1.890.085	911.833	-51,76%	3,64%	-53,45%
LOCOMOÇÃO-CONS./COLAB./INSP.	5.331.387	4.189.449	-21,42%	3,64%	-24,18%
LOCOMOÇÃO FUNCIONÁRIOS	403.596	238.356	-40,94%	3,64%	-43,02%
SERVICOS TERCEIROS - PESSOAS JURÍDICAS	28.742.164	38.197.798	32,90%	3,64%	28,23%
CONVÊNIOS C/ASSOCIAÇÕES - USO E ESPAÇO	16.592.526	17.495.683	5,44%	3,64%	1,74%
TRIBUTOS E DESPESAS BANCÁRIAS	3.519.674	3.828.439	8,77%	3,64%	4,95%
CONTRIBUIÇÕES - COTA CONFEA E MUTUA	42.275.981	44.245.463	4,66%	3,64%	0,98%
REPASSE DE ARTs PARA ASSOCIAÇÕES	9.596.169	10.758.036	12,11%	3,64%	8,47%
DEMAIS DESPESAS CORRENTES	2.523.012	2.769.492	9,77%	3,64%	5,91%
TOTAL DESPESAS CORRENTES	197.468.511	208.361.344	5,52%	3,64%	1,81%
DESPESAS DE CAPITAL :	804.707	38.440	-95,22%	3,64%	-95,39%
INVESTIMENTOS	804.707	22.440	-97,21%	3,64%	-97,31%
SOFTWARES	0	16.000		3,64%	
TOTAL DESPESA EMPENHADA	198.273.218	208.399.784	5,11%	3,64%	1,41%

Em Reais

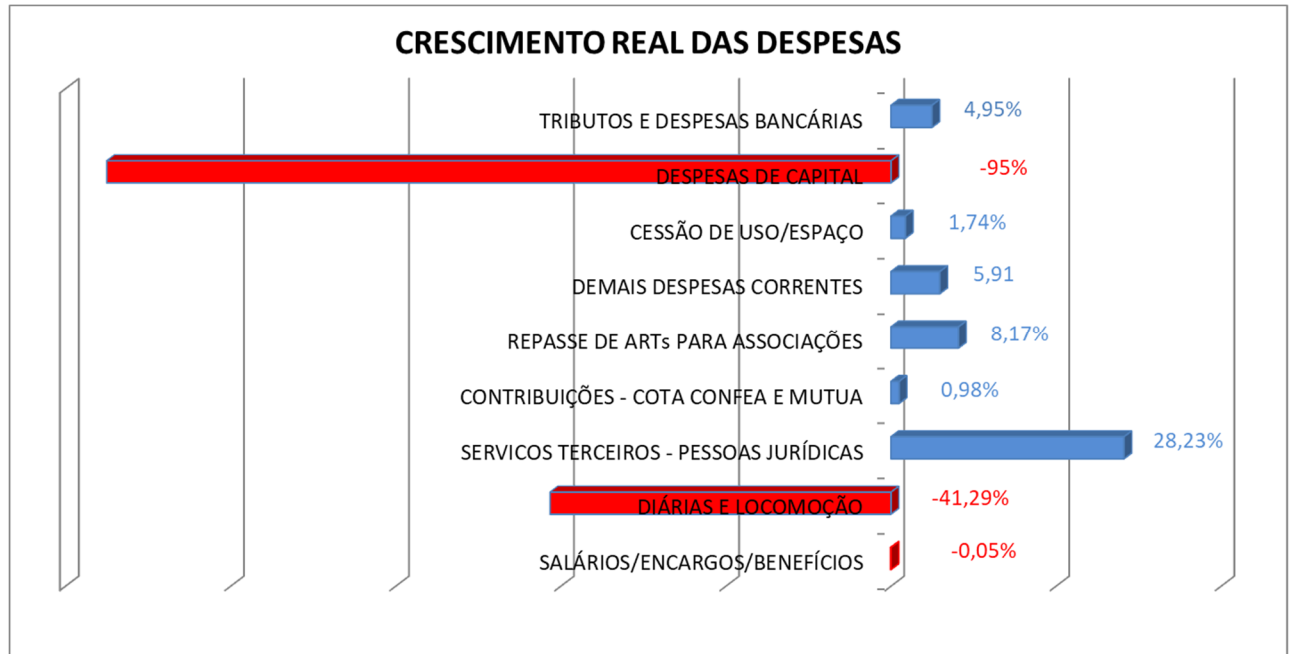
Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

GRÁFICO 5 – CRESCIMENTO REAL DA DESPESA ACUMULADA



Em Percentuais

Fonte: Unidade de Contabilidade

Deliberação:

Após **APRECIÇÃO** de todos os documentos apresentados e esclarecidas as variações decorrentes sobre o resultado financeiro, a Comissão considera cumpridas as formalidades da lei, conforme Regimento Interno, art.140 e 141, incisos III, V e VI, Seção VI referente ao **BALANCETE DE JULHO E AGOSTO DE 2018**, objeto do processo C-59/2018, que em seguida deverá ser encaminhado para apreciação e deliberação do Plenário na Sessão de 04 de Outubro de 2018.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

**4. PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA PROGRAMA E FINANCEIRO PARA O
EXERCÍCIO ORÇAMENTÁRIO DE 2019 - CREA-SP**

A Comissão analisou a Proposta Orçamentária para o exercício orçamentário de 2019 onde ficou consignado que a Previsão de Receita e Despesa perfizeram o montante de R\$ 310.200.000 (Trezentos e dez milhões e duzentos mil reais) conforme demonstrado nos quadros 18 e 19.

QUADRO 18 - PROJEÇÃO DA RECEITA

RECEITA	Quantidade	ORÇAMENTO 2019 em R\$	% sobre Total
Receita Tributária			
Anotação de Responsab. Técnica - ART	970.000	111.098.158	35,82%
Anuidade de Pessoas Físicas			
Do Exercício	259.841	105.859.595	34,13%
De Exercícios Anteriores	15.800	5.444.670	1,76%
Anuidade de Pessoas Jurídicas			
Do Exercício	46.315	45.124.307	14,55%
De Exercícios Anteriores	1.850	1.835.460	0,59%
Receita Patrimonial			
Receita de Valores Mobiliários		10.000.000	3,22%
Receita de Serviços			
Emolumento com Inscrição		1.576.640	0,51%
Emolumento com Expedição de Carteiras		5.107.200	1,65%
Emolumento com Expedição de Certidões		2.347.830	0,76%
Emolumentos com vistos de Registros		42.640	0,01%
Outras Receitas Correntes			
Multas, Juros de Mora e Correções		186.160	0,06%
Receita da Dívida Ativa			
Decorrente de Anuidades/Multas		15.745.600	5,08%
Multas sobre Infrações		628.160	0,20%
Outras Receitas (Devoluções, Honor. Adv, restos a pagar prescritos,)		2.630.495	0,85%
Alienação de Bens Móveis		2.573.085	0,83%
Total	-	310.200.000	100,00%

Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

QUADRO 19 –PROJEÇÃO DESPESA

DESPESA	ORÇAMENTO 2019 em R\$	% sobre Total
Despesas Correntes		
Pessoal e Encargos Sociais	97.479.702	31,42%
Benefícios a Pessoal e Assistencial	24.443.983	7,88%
Material de Consumo	1.575.439	0,51%
Serviços de Terceiros	82.495.767	26,59%
Diária e Locomoção	21.880.949	7,05
Transferências Correntes	14.850.000	4,79%
Demais Despesas Correntes	2.333.600	0,75%
Serviços Bancários	5.550.000	1,79%
Tributos	652.346	0,21%
Repasse Confea	30.902.084	9,96%
Repasse Mútua	22.219.631	7,16%
Despesas de Capital		
Obras e Instalações	4.500.000	1,45%
Equipamentos e Materiais Permanentes/Mobiliários	1.301.500	0,42%
Inversões Financeiras		
Máquinas e Equipamentos	15.000	0,005%
TOTAL GERAL DA DESPESA	310.200.000	100%

Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO**

Deliberação:

A Proposta Orçamentaria do Exercício de 2019 do Crea-SP, objeto do Processo C- 319/2018 foi APRECIADA e APROVADA pela Comissão de Orçamento e Tomada de Contas - COTC. A Comissão considera cumpridas as formalidades da Lei, conforme Regimento Interno art. 140 e 141 incisos I e IV, Seção VI, que em seguida deverá ser encaminhado à Diretoria para apreciação e posteriormente para apreciação e deliberação do Plenário deste Conselho, na Sessão de 04 de outubro de 2018.

5 ENCERRAMENTO

Nada mais havendo para relatar, a Comissão encerrou seus trabalhos, lavrando a presente Ata assinada por todos participantes.

São Paulo, 26 de setembro de 2018.

Original assinado por
Itamar Rodrigues
Eng. Mecânico
Coordenador

Original assinado por
Arlei Arnaldo Madeira
Eng. Agrônomo
Coordenador Adjunto

Original assinado por
Joni Matos Incheглу
Eng. Civil

Original assinado por
João Fernando Custodio da Silva
Eng. Cartógrafo

Original assinado por
Maurício Cardoso Silva
Eng. de Seg. do Trab. e Eng. Metal.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO**

Funcionários de Apoio a Comissão:

Original assinado por
Janaina Macedo Calvo
Chefe da Unidade de Contabilidade
UCO/DFI/SUPGER

Original assinado por
Lourival Junior Franklin Ferreira
Superintendente SUPGER
SUPGER

Original assinado por
Andreia A.B.C.de Oliveira
Gerente DFI
DFI/SUPGER

Original assinado por/
Nelson Oliveira Silva
Analista Administrativo
UPC/DFI/SUPGER