



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

**ATA DA 2ª REUNIÃO ORDINÁRIA DA
COMISSÃO DE ORÇAMENTO E
TOMADA DE CONTAS - EXERCÍCIO 2018
REUNIÃO Nº 887**

DATA: Início - 10h00min
Término - 12h00min

LOCAL: Faria Lima - 9º andar

PRESENCAS:

Conselheiros: Eng. Agrônomo Arlei Arnaldo Madeira, Eng. Civil Joni Matos Incheглу, Eng. Cartógrafo João Fernando Custódio da Silva, Eng. Mec. Itamar Rodrigues e Eng. De Seg. do Trabalho e Eng. Eletricista Felipe Antônio Xavier Andrade.

Funcionários de Apoio: Lourival Junior Franklin Ferreira (Superintendente de Gestão de Recursos - SUPGER), Janaina Macedo Calvo (Gerente do Departamento de Finanças em exercício - DFI/SUPGER); Jussara da Anunciação Ralisse (Chefe da Unidade de Parcerias e Convênios – UPC/DFI/SUPGER) e Fábio da Costa Soares (Analista Contábil Financeiro – UCO/DFI/SUPGER).

1. COMUNICADO DA MESA

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

2. PORPOSTA DE ALTERAÇÃO DO CALENDÁRIO DE REUNIÕES ORDINÁRIAS

Devido a compromissos de alguns conselheiros, decidiu-se por alterar a data da reunião do dia 25/abril, passando para o dia 23 de abril.

3. 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

Foi analisado por esta Comissão o Processo:



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

3.1 C-493/2016 V2- Associação dos Engenheiros e Arquitetos do ABC, com Prestação de Contas do exercício de 2017 no valor de R\$ 228.515,82, sendo que o valor final atestado pelo Gestor com Prestação de Contas superavitária.

QUADRO I – RELAÇÃO DOS PROCESSOS

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
3.1	225.600,00	0,00	228.515,82	0,00	228.515,82	2.915,82	Vlr gasto a maior pela Entidade - Prestação superavitária

Fonte: Unidade de Parcerias e Convênios

Deliberação:

Nestes termos, **APRECIADO** e **APROVADO** o item 3.1, encaminhamos o processo para apreciação e decisão final ao Plenário do Crea-SP, na sessão que se realizará no dia 08 de março de 2018.

4. ANÁLISE DE PROCESSO DE ORDEM “C” DE APOIO FINANCEIRO PARA EVENTO

A Comissão analisou também o seguinte processo:

C-268/2017 - Parceria Crea-SP x Sahe – South America Health Exhibition, realizado de 13 a 16 de março de 2017, com Prestação de Contas a ser considerada para repasse do Crea-SP no valor de R\$ 90.000,00.

QUADRO II – RELAÇÃO DOS PROCESSOS

Processo	Item	Valor Repassado	Prestação de Contas Valor Final Atestado	Valor limite de Repasse, previsto no convênio	Valor Gasto a maior pela entidade	Valor Gasto a menor pela entidade	HISTÓRICO
C-268/2017	4.1	0,00	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	Conforme fls 95 do referido processo, segue para análise da Comissão de Orçamento e Tomada de Contas, para aprovação da Prestação de Contas

Fonte: Unidade de Parcerias e Convênios



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

Deliberação:

Nestes termos, **APRECIADO** e **APROVADO** o processo acima, encaminhamos para apreciação e decisão final do Plenário do Crea-SP, na sessão que se realizará no dia 08 de março de 2018.

5. BALANCETE DO CREA-SP DO MÊS DE DEZEMBRO DE 2017

A Unidade de Contabilidade ao examinar o Balancete do mês de **DEZEMBRO/2017**, conforme dados obtidos pelo sistema Integrado, consignou que a realização da Receita mensal foi de R\$ 11.652.727,17 (onze milhões, seiscentos e cinquenta e dois mil, setecentos e vinte e sete reais e dezessete centavos), enquanto que a Despesa Empenhada no mês atingiu a importância de R\$ 10.807.251,19 (dez milhões, oitocentos e sete mil, duzentos e cinquenta e um reais e dezenove centavos), correspondentes a 3,82% e 3,55% respectivamente sobre o total previsto de R\$ 304.682.000,00 (trezentos e quatro milhões, seiscentos e oitenta e dois mil reais). Registrando em Dezembro de 2017, **SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO** no montante de R\$ 845.475,98 (oitocentos e quarenta e cinco mil, quatrocentos e setenta e cinco reais e noventa e oito centavos), conforme demonstrado nos quadros 1 e 2.

No acumulado até Dezembro, a receita perfaz o montante de R\$ 270.922.834,43 (duzentos e setenta milhões, novecentos e vinte e dois mil, oitocentos e trinta e quatro reais e quarenta e três centavos) e a despesa, perfaz o montante de R\$ 250.867.112,56, (duzentos e cinquenta milhões, oitocentos e sessenta e sete mil, cento e doze reais e cinquenta e seis centavos) perfazendo um superávit orçamentário acumulado de R\$ 20.055.721,87 (vinte milhões, cinquenta e cinco mil, setecentos e vinte e um reais e oitenta e sete centavos), conforme demonstrado nos quadros 3 e 4.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

RESULTADO DO MÊS

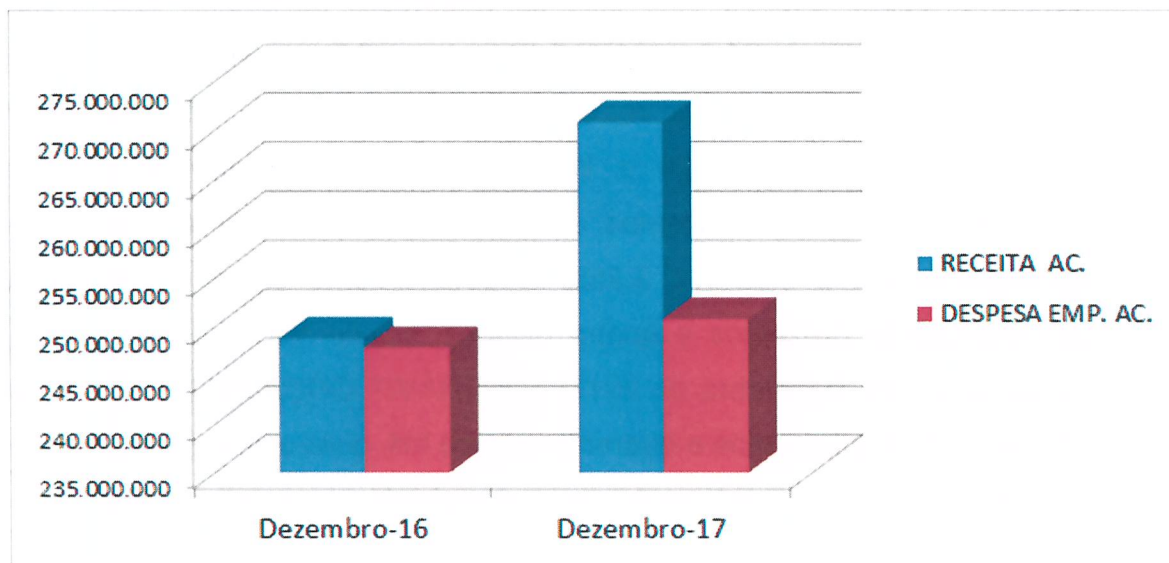
QUADRO 1

DESCRIÇÃO	Dezembro-16	Dezembro-17	Var. %
RECEITA	12.017.864,69	11.652.727,17	-3,04%
DESPESA EMP.	16.193.618,40	10.807.251,19	-33,26%
SUPERAVIT ORÇAM.	0,00	845.475,98	
DEFICIT ORÇAM.	-4.175.753,71	-	

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

**ANÁLISE DO RESULTADO: DESPESA EMPENHADA Vs RECEITA REALIZADA
MÊS DE DEZEMBRO/16 E DEZEMBRO/17**



Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

RESULTADO ACUMULADO

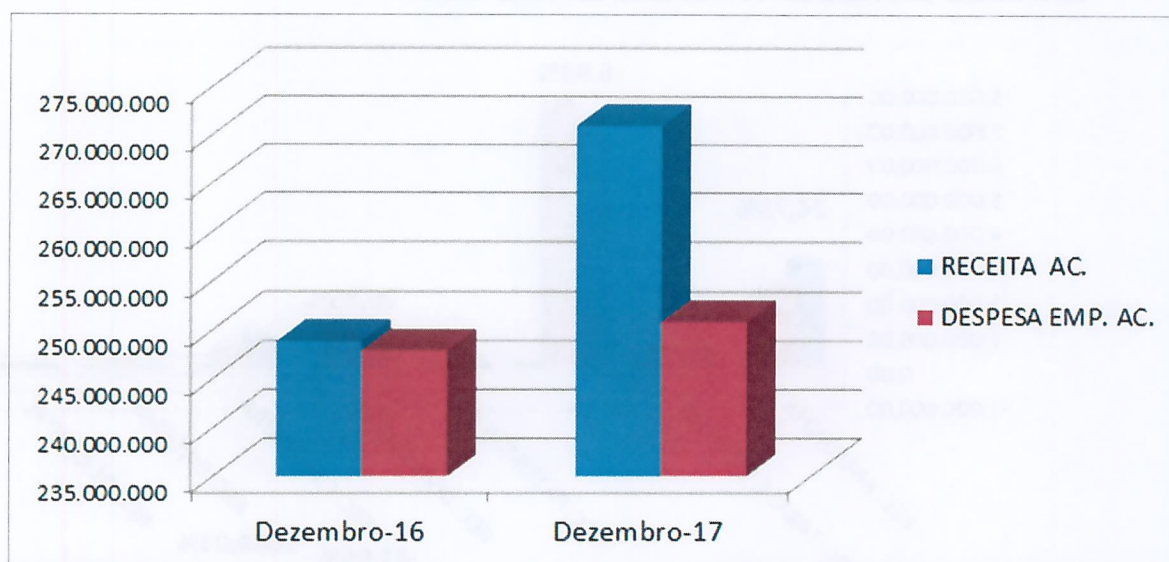
QUADRO 2

	ACUMULADO	ACUMULADO	
DESCRIÇÃO	Dezembro-16	Dezembro-17	VARIAÇÃO %
RECEITA AC.	248.871.380,50	270.922.834,43	8,86%
DESPESA EMP. AC.	247.915.373,93	250.867.112,56	1,19%
SUPERAVIT ORÇAM.	956.006,57	20.055.721,87	1997,86%
DEFICIT ORÇAM.	-	-	

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

**ANÁLISE DO RESULTADO: DESPESA EMPENHADA Vs RECEITA REALIZADA –
ACUMULADA ATÉ DEZEMBRO/16 E DEZEMBRO/17**



Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

5.1 RECEITA BRUTA ANTES DA DEDUÇÃO DOS REPASSES DAS COTAS DO CONFEA E DA MÚTUA DO EXERCÍCIO DE 2016 E 2017

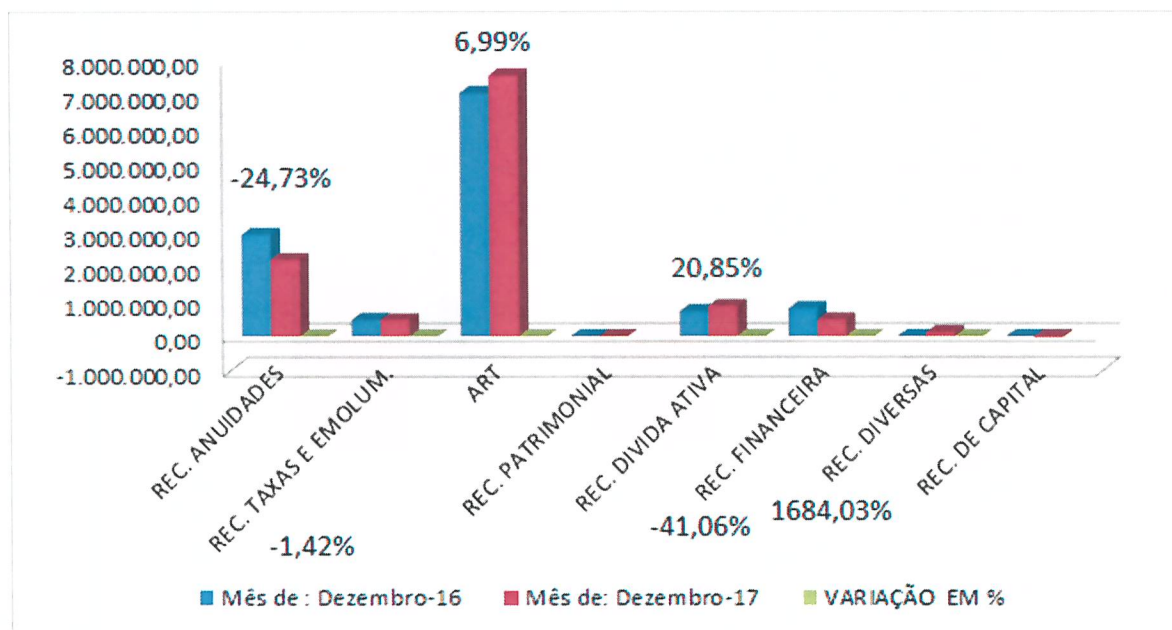
QUADRO 3

DESCRIÇÃO	Mês de :	Mês de:	VARIAÇÃO	VARIAÇÃO
	Dezembro-16	Dezembro-17	EM %	EM R\$
REC. ANUIDADES	2.947.126,45	2.218.365,66	-24,73%	-728.761
REC. TAXAS E EMOLUM.	483.406,65	476.527,33	-1,42%	-6.879
ART	7.040.148,13	7.532.319,24	6,99%	492.171
REC. PATRIMONIAL	700,00	0,00		-700
REC. DIVIDA ATIVA	727.376,46	879.021,56	20,85%	151.645
REC. FINANCEIRA	812.790,79	479.021,62	-41,06%	-333.769
REC. DIVERSAS	6.316,21	112.697,76	1684,26%	106.382
REC. DE CAPITAL	0,00	-45.226,00		-45.226
TOTAL	12.017.864,69	11.652.727,17	-3,04%	-365.138

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

ANÁLISE DA RECEITA REALIZADA NO MÊS:



Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

ANÁLISE DA RECEITA REALIZADA ACUMULADA:

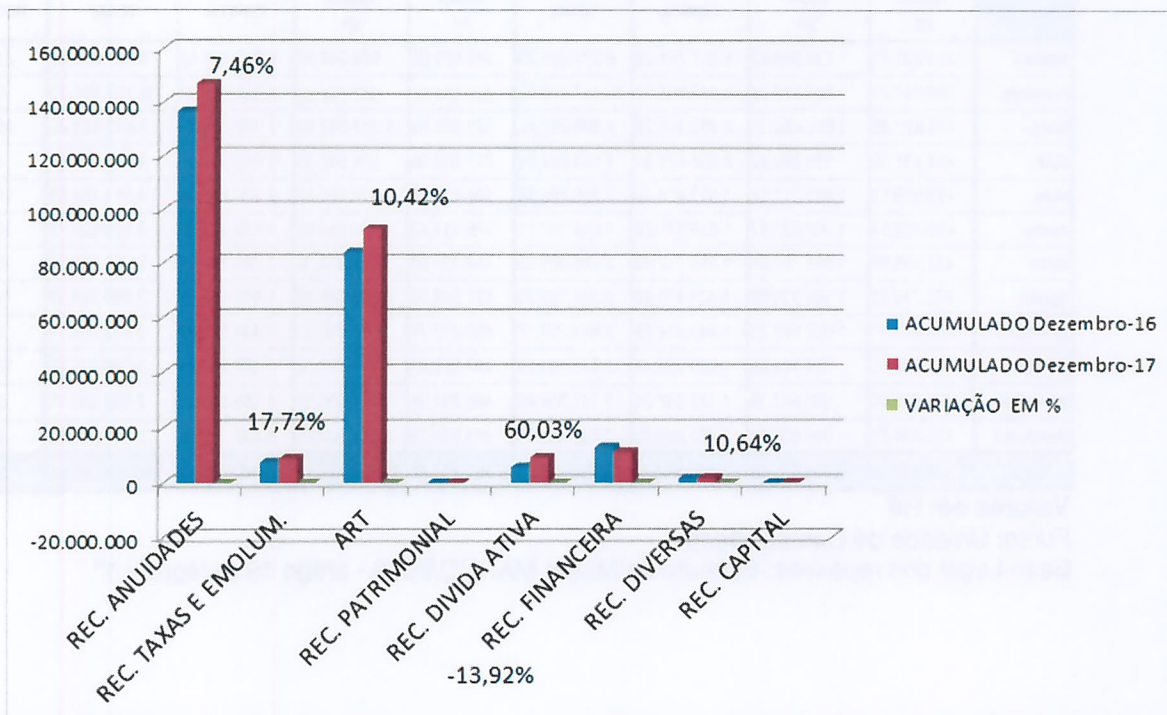
QUADRO 4

DESCRIÇÃO	ACUMULADO	ACUMULADO	VARIAÇÃO	VARIAÇÃO
	Dezembro-16	Dezembro-17	EM %	EM R\$
REC. ANUIDADES	136.677.615,09	146.875.574,39	7,46%	10.197.959
REC. TAXAS E EMOLUM.	7.601.469,15	8.948.577,71	17,72%	1.347.109
ART	84.069.038,42	92.824.929,48	10,42%	8.755.891
REC. PATRIMONIAL	65.275,29	0,00		-65.275
REC. DIVIDA ATIVA	5.739.469,30	9.184.605,44	60,03%	3.445.136
REC. FINANCEIRA	13.080.117,19	11.259.678,77	-13,92%	-1.820.438
REC. DIVERSAS	1.638.396,06	1.812.730,64	10,64%	174.335
REC. CAPITAL	0,00	16.738,00		16.738
TOTAL	248.871.380,50	270.922.834,43	8,86%	22.051.454

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

ANÁLISE DA RECEITA REALIZADA - ACUMULADO



Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

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



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

QUADRO 5

DESCRIÇÃO	MÊS DE : Dezembro-16	MÊS DE : Dezembro-17	Variação R\$	Variação %
MÚTUA - DF	422.408,89	451.939,16	29.530,27	6,99%
MÚTUA - SP	985.620,74	1.054.524,69	68.903,95	6,99%
CONFEA	1.454.419,70	1.437.186,08	-17.233,62	-1,18%
TOTAL	2.862.449,33	2.943.649,93	81.200,60	2,84%

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

Base Legal dos repasses: Estatuto da Mútua MARÇO/2006 - artigo 19 parágrafo 1º.

5.2.1 REPASSES AO CONFEA, MÚTUA - BRASÍLIA E MÚTUA - CAIXA/SÃO PAULO-SP - 2016 E 2017.

QUADRO 6

MESES	EXERCÍCIO DE 2016				EXERCÍCIO DE 2017				VARIAÇÃO %	
	Mutua DF	Mutua SP	CONFEA	TOTAL	Mutua DF	Mutua SP	CONFEA	TOTAL	MUTUA	CONFEA
Janeiro	313.237,17	730.886,73	5.347.701,33	6.391.825,23	385.820,96	900.248,93	6.845.181,52	8.131.251,41	23,17%	28,00%
Fevereiro	368.797,41	860.527,30	8.917.865,12	10.147.189,83	389.034,96	907.748,25	8.868.797,96	10.165.581,17	5,49%	-0,55%
Março	448.493,30	1.046.484,35	2.893.265,22	4.388.242,87	521.608,98	1.217.087,64	3.303.881,83	5.042.578,45	16,30%	14,19%
Abril	401.437,90	936.688,42	2.830.571,94	4.168.698,26	417.562,35	974.562,35	3.016.753,93	4.408.878,63	4,04%	6,58%
Mai	429.990,59	1.003.311,37	1.923.458,44	3.356.760,40	504.413,59	1.176.965,00	2.370.055,00	4.051.433,59	17,31%	23,22%
Junho	455.409,54	1.062.622,27	1.696.375,70	3.214.407,51	486.111,42	1.134.259,88	1.889.323,83	3.509.695,13	6,74%	11,37%
Julho	432.335,09	1.008.781,88	1.599.712,83	3.040.829,80	467.125,01	1.089.958,34	1.704.369,57	3.261.452,92	8,05%	6,54%
Agosto	473.716,20	1.105.338,00	1.801.475,00	3.380.529,20	527.848,70	1.231.646,97	1.945.863,65	3.705.359,32	11,43%	8,02%
Setembro	455.424,91	1.062.658,13	1.443.214,07	2.961.297,11	459.412,77	1.071.963,13	1.481.508,81	3.012.884,71	0,88%	2,65%
Outubro	421.793,15	984.184,00	1.339.125,46	2.745.102,61	497.898,81	1.161.763,92	1.580.582,56	3.240.245,29	18,04%	18,03%
Novembro	421.098,16	982.562,39	1.373.697,25	2.777.357,80	460.714,15	1.074.999,69	1.396.516,29	2.932.230,13	9,41%	1,66%
Dezembro	422.408,89	985.620,74	1.454.419,70	2.862.449,33	451.939,16	1.054.524,69	1.437.186,08	2.943.649,93	6,99%	-1,18%
TOTAL	5.044.142,31	11.769.665,58	32.620.882,06	49.434.689,95	5.569.490,86	12.995.728,79	35.840.021,03	54.405.240,68	10,42%	9,87%

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

Base Legal dos repasses: Estatuto da Mútua MARÇO/2006 - artigo 19 parágrafo 1º.

5.3 DESPESAS EMPENHADAS



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

DESPESAS EMPENHADAS - MENSAL

QUADRO 7

DESCRIÇÃO	Mês de : Dezembro-16	Mês de : Dezembro-17	Variação %	Variação R\$
PESSOAL / ENCARGOS / BENEFÍCIOS	10.418.333,11	10.885.750,33	4,49%	467.417
MAT. DE CONSUMO	145.934,03	-541.899,77		-687.834
SERVS. TERCEIROS	-4.428.086,26	-4.240.511,37	-4,24%	187.575
CESSÃO DE USO E ESPAÇO	-82.043,18	0,00	100,00%	82.043
DESPESA DE CAPITAL	566.343,58	1.446,00		-564.898
DESPS. CONTRIBUTIVAS	2.862.449,33	2.943.649,93	2,84%	81.201
TRANSF. CORRENTES (16% ART)	1.226.380,84	-25.600,99	-102,09%	-1.251.982
OUTRAS DESPESAS	829.909,06	1.652.041,63	99,06%	822.133
DIVERSAS DESP. DE CUSTEIO	4.654.397,89	132.375,43	-97,16%	-4.522.022
TOTAL	16.193.618,40	10.807.251,19	-33,26%	-5.386.367

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

DESPESAS EMPENHADAS – ACUMULADO

QUADRO 8

DESCRIÇÃO	ACUMULADO ATÉ Dezembro-16	ACUMULADO ATÉ Dezembro-17	Variação R\$	Variação %
PESSOAL / ENCARGOS / BENEFÍCIOS	108.654.862,44	111.604.345,69	2.949.483,25	2,71%
MAT. DE CONSUMO	1.769.943,16	1.300.499,19	-469.443,97	-26,52%
SERVS. TERCEIROS	31.195.335,61	29.410.606,55	-1.784.729,06	-5,72%
CESSÃO DE USO E ESPAÇO	14.339.785,04	16.636.414,67	2.296.629,63	16,02%
DESPESA DE CAPITAL	17.806.729,43	812.293,87	-16.994.435,56	-95,44%
DESPS. CONTRIBUTIVAS	49.431.703,90	54.404.990,69	4.973.286,79	10,06%
REPASSE PRODESU	0,00	0,00	0,00	
TRANSF. CORRENTES (16% ART)	6.708.396,93	9.822.686,87	3.114.289,94	46,42%
OUTRAS DESPESAS	12.730.710,16	25.487.200,16	12.756.490,00	100,20%
DIVERSAS DESP. DE CUSTEIO	5.277.907,26	1.388.074,87	-3.889.832,39	-73,70%
TOTAL	247.915.373,93	250.867.112,56	2.951.738,63	1,19%

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

Em Dezembro do corrente foram efetuadas 91 (noventa e uma) transposições de verba.

5.4 COMPARATIVO DE ART'S DOS EXERCÍCIOS 2015 E 2016



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

QUADRO 9

MESES	EXERCICIO 2016		EXERCICIO 2017		VARIAÇÃO	VARIAÇÃO
	QTDE TOTAL MÊS	QTDE AC	QTDE TOTAL MÊS	QTDE	%	%
				AC	NO MÊS	ACUM
JAN	58.592	58.592	64.280	64.280	9,71%	9,71%
FEV	67.965	126.557	66.176	130.456	-2,63%	3,08%
MAR	81.813	208.370	86.205	216.661	5,37%	3,98%
ABR	72.841	281.211	69.158	285.819	-5,06%	1,64%
MAI	78.794	360.005	84.732	370.551	7,54%	2,93%
JUN	83.443	443.448	81.246	451.797	-2,63%	1,88%
JUL	79.155	522.603	81.118	532.915	2,48%	1,97%
AGO	86.453	609.056	91.991	624.906	6,41%	2,60%
SET	79.949	689.005	79.735	704.641	-0,27%	2,27%
OUT	75.407	764.412	86.305	790.946	14,45%	3,47%
NOV	76.284	840.696	79.426	870.372	4,12%	3,53%
DEZ	75.850	916.546	76.936	947.308	101%	103%
TOTAL	916.546		947.308			

Em Quantidades

Fonte: Unidade de Contabilidade

5.5 SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO DE 2017

Verifica-se **SUPERÁVIT FINANCEIRO** no Exercício de 2017 no valor de R\$ 57.443.781,89 (cinquenta e sete milhões quatrocentos e quarenta e três mil, setecentos e oitenta e um reais e oitenta e nove centavos).

QUADRO 10

DESCRIÇÃO	MÊS DE : Dezembro-16	MÊS DE : Dezembro-17	Variação R\$
ATIVO FINANCEIRO	62.850.942,12	82.945.607,20	31,97%
PASSIVO FINANCEIRO	29.326.809,77	25.501.825,31	-13,04%
SUPERAUIT	33.524.132,35	57.443.781,89	71,35%

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

Obs.: em virtude de alteração nos procedimentos contábeis (IPC 04), a partir de 2016 a conta CRÉDITOS A LIQUIDAR (valores de contratos que foram empenhados e que serão pagos durante o exercício), passou a ser somado no Passivo Financeiro.

Por esse motivo a comparação com o ano anterior fica comprometida, por se tratar de bases diferentes.

Encontra-se disponível no mês de **DEZEMBRO/2017**, em **Aplicações** lastreadas em Títulos Públicos, o montante de R\$ 81.998.636,05 (oitenta e um milhões, novecentos e noventa e oito mil, seiscentos e trinta e seis reais e cinco centavos) no Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal e os rendimentos acumulados até **DEZEMBRO/2017** no montante de R\$ 11.259.678,77 (onze milhões duzentos e cinquenta e nove mil seiscentos e setenta e oito reais e setenta e sete centavos).

5.5.1 DEMONSTRAÇÃO DOS SALDOS BANCÁRIOS DOS EXERCÍCIOS 2016 E 2017

Em continuidade ao processo de transparência e legalidade do CREA-SP, relacionamos no quadro 11 as disponibilidades conta corrente e aplicações, dos anos de 2016 e 2017, conforme balancetes aprovados em plenária e prestações de contas encaminhadas ao CONFEA.

QUADRO 11



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

SALDOS BANCÁRIOS			EVOLUÇÃO	TAXA	
MESES/ANOS	2016	2017	% - 17 P/16	SELIC DO ANO	CRESCIMENTO REAL
JAN	74.467.268,13	94.138.410,31	26,42%	-1,06%	25,09%
FEV	114.590.506,94	132.021.697,84	15,21%	-2,00%	12,95%
MAR	113.651.546,90	130.464.809,51	14,79%	-3,01%	11,44%
ABR	116.972.722,66	134.411.248,13	14,91%	-3,95%	10,54%
MAI	112.874.659,13	134.426.271,44	19,09%	-4,89%	13,54%
JUN	106.489.761,82	127.019.738,39	19,28%	-5,74%	12,80%
JUL	99.456.636,35	117.595.072,40	18,24%	-6,60%	10,92%
AGO	95.043.322,35	115.442.235,44	21,46%	-7,41%	13,08%
SET	88.540.579,79	108.233.713,23	22,24%	-8,10%	13,08%
OUT	82.565.032,64	102.568.651,37	24,23%	-8,82%	14,16%
NOV	76.425.912,36	94.809.522,09	24,05%	-9,47%	13,32%
DEZ	62.090.693,51	82.079.483,29	32,19%	-10,11%	20,06%

Valores em R\$

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 DEZEMBRO DE 2017**, objeto do processo C-59/2018, que em seguida deverá ser encaminhado para apreciação e deliberação do Plenário na Sessão de 08 de Março de 2018.

6. PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2017

Considerando a Decisão PL do Confea nº 1893 de 23/11/2016, alterada pela Decisão PL nº 46 de 16/01/2017, e considerando as disposições contidas na Lei Federal nº 4320/64, bem como normas emanadas pelo Confea, este Conselho apresenta a Prestação de Contas do exercício de 2017.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

Para fins de análise da prestação de contas do exercício de 2017 e para demonstrar o crescimento real do Crea-SP, descontada a inflação, faz-se necessário demonstrar a evolução dos principais indicadores financeiros durante o exercício de 2017, dispostos a seguir:

QUADRO 12

INDICADOR	ÓRGÃO	VARIAÇÃO
ÍNDICE NACIONAL DE PREÇOS AO CONSUMIDOR AMPLO - IPCA	IBGE	2,95%
ÍNDICE NACIONAL DE PREÇOS AO CONSUMIDOR - INPC	IBGE	2,07%
ÍNDICE DO CUSTO DE VIDA - ICV	DIEESE	2,44%
ÍNDICE DE PREÇOS AO CONSUMIDOR - IPC	USP/FIPE	2,28%

Fonte : <http://www.portalbrasil.net/indices.htm>

Em destaque, no quadro 12, que trata do INPC, índice que reajusta as anuidades e demais taxas do Crea-SP.

Na análise da prestação de contas, destacam-se os seguintes pontos:

6.1 Arrecadação:

O Crea registrou um aumento de arrecadação das Receitas Operacionais em 1,52% comparado ao valor orçado e, 10,12% comparado ao exercício anterior. O quadro 13 faz um comparativo das receitas operacionais dos exercícios de 2016 e 2017 e das demais receitas financeiras e outras:

QUADRO 13

RECEITAS OPERACIONAIS	EXERCÍCIO DE 2016			EXERCÍCIO DE 2017			VARIAÇÃO 2017/2016
	ORÇADO	ARRECADADO	VAR%	ORÇADO	ARRECADADO	VAR%	
A.R.T.	85.497.000	84.069.038	-1,67%	88.873.000	92.824.929	4,45%	10,42%
ANUIDADE PF	99.192.000	98.381.260	-0,82%	108.219.000	105.405.785	-2,60%	7,14%
ANUIDADE PJ	39.000.000	38.296.355	-1,80%	42.126.000	41.472.790	-1,55%	8,29%
DIVIDA ATIVA	3.500.000	5.736.469	63,90%	6.314.000	9.184.605	45,46%	60,11%
DEMAIS REC. OPERAC.	8.891.000	8.171.460	-8,09%	8.990.000	9.506.982	5,75%	16,34%
TOTAL REC. OPERACIONAIS	236.080.000	234.654.582	-0,60%	254.522.000	258.395.091	1,52%	10,12%
RECEITAS FINANC./OUTRAS	13.690.000	14.213.797	3,83%	16.636.000	12.527.743	-24,69%	-11,86%
SUPERÁVIT	30.230.000			33.524.000			
TOTAL GERAL DA RECEITA	280.000.000	248.868.379	-11,12%	304.682.000	270.922.834	-11,08%	8,86%



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

Compõem o valor de Receitas Financeiras e Outras, as receitas provenientes de aplicação financeira que representam cerca de 90% do total e outras receitas, com 10%. Compõem outras receitas: Atualização monetária sobre depósitos judiciais, recuperação de despesas com repasses de ARTs, recuperação de despesas pelo cancelamento de restos a pagar de anos anteriores e depósitos não identificados.

O decréscimo observado em Receitas financeiras e outras, deve-se basicamente a redução da taxa SELIC, conforme política financeira instituída pelo Governo Federal.

Outra análise demonstra o crescimento real das receitas, quando comparadas à inflação do período, conforme disposto no quadro 14:

QUADRO 14



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

RECEITAS	VARIAÇÃO 2017/2016	INFLAÇÃO DO PERÍODO	CRESCIMENTO
A.R.T.	10,42%	2,07%	8,35%
ANUIDADE PF	7,14%	2,07%	5,07%
ANUIDADE PJ	8,29%	2,07%	6,22%
DIVIDA ATIVA	60,11%	2,07%	58,04%
DEMAIS REC. OPERAC.	16,34%	2,07%	14,27%
TOTAL REC. OPERACIONAIS	10,12%	2,07%	8,05%
RECEITAS FINANC./OUTRAS	-11,86%	2,07%	-13,93%
TOTAL GERAL DA RECEITA	8,86%	2,07%	6,79%

Demonstrativo em percentual

Fonte: Unidade de Contabilidade

As anuidades tanto de Pessoa Física como Jurídica, apresentaram respectivamente 5,07% e 6,22% de crescimento. Já a Dívida Ativa, apresentou um resultado de 58,04% em função da arrecadação obtida nas Juntas de Conciliação.

No geral, a receita do Crea-SP, obteve um crescimento de 6,79% acima da inflação.

6.2 Execução da Despesa:

QUADRO 15

DESPESAS CORRENTES	ORÇADO	EXECUTADO	VAR%	ORÇADO	EXECUTADO	VAR%	VARIAÇÃO 2017/2016
PESSOAL/ENC. SOCIAIS/BENEFÍCIOS	113.374.375	108.892.405	-3,95%	122.531.102	111.835.994	-8,73%	2,70%
USO DE BENS/SERVIÇOS	2.708.225	1.769.943	-34,65%	3.312.250	1.300.499	-60,74%	-26,52%
DIÁRIAS/LOCOMOÇÃO	10.720.231	9.873.185	-7,90%	23.550.504	21.576.044	-8,38%	118,53%
SERVICOS 3ºS - PESSOA JURÍDICA	45.272.269	31.195.336	-31,09%	58.503.607	29.410.607	-49,73%	-5,72%
REPASSE CONFEA E MUTUA	49.949.000	49.431.704	-1,04%	54.404.991	54.404.991	0,00%	10,06%
CONVÊNIOS ASSOC. - USO/ESPAÇO	14.500.000	14.339.785	-1,10%	17.380.615	16.636.415	-4,28%	16,02%
REPASSE DE ARTS PARA ASSOCIAÇÕES	7.258.000	6.708.397	-7,57%	9.954.966	9.822.687	-1,33%	46,42%
DEMAIS DESP. CORRENTES	8.715.000	7.897.890	-9,38%	5.466.498	5.067.616	-7,30%	-35,84%
TOTAL DESP. CORRENTES	252.497.100	230.108.645	-8,87%	295.104.534	250.054.852	-15,27%	8,67%
DESPESAS DE CAPITAL	27.502.900	17.806.729	-35,26%	9.579.000	812.294	-91,52%	-95,44%
TOTAL DESPESAS	280.000.000	247.915.374	-11,46%	304.683.534	250.867.146	-17,66%	1,19%

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

No grupo de Despesas Correntes, destacamos:

Repasse de ART = 46,42%:

Com a vigência do Ato 31 de 2016, que dispõe sobre os procedimentos para celebração de parcerias com entidades de classe para a consecução de projetos objetivando a fiscalização do exercício profissional, houve um incremento de Associações que se adequaram aos procedimentos exigidos no Ato, e consequentemente um aumento nos repasses.

Diárias e Locomoção = 118,53%:

Conforme plano estratégico de 2017, com vistas a aumento da Fiscalização, houve um incremento nos programas de treinamento aos funcionários do Crea, bem como a realização do CDER, CEP, SEFISC e Colégios Regionais.

Despesas de Capital = -95,44%:

Refere-se principalmente, a revisão dos procedimentos adotados quanto a edificações provenientes das Casas de Engenharia.

Outra análise demonstra o crescimento real das despesas, quando comparadas à inflação do período, conforme disposto no quadro 16:

QUADRO 16



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

DESPESAS CORRENTES	VARIAÇÃO 2017/2016	INFLAÇÃO DO PERÍODO	CRESCIMENTO
PESSOAL/ENC. SOCIAIS/BENEFÍCIOS	2,70%	2,07%	0,63%
USO DE BENS/SERVIÇOS	-26,52%	2,07%	-28,59%
DIÁRIAS/LOCOMOÇÃO	118,53%	2,07%	116,46%
SERVICOS 3ºS - PESSOA JURÍDICA	-5,72%	2,07%	-7,79%
REPASSE CONFEA E MUTUA	10,06%	2,07%	7,99%
CONVÊNIOS ASSOC. - USO/ESPAÇO	16,02%	2,07%	13,95%
REPASSE DE ARTs PARA ASSOCIAÇÕES	46,42%	2,07%	44,35%
DEMAIS DESP. CORRENTES	-35,84%	2,07%	-37,91%
TOTAL DESP. CORRENTES	8,67%	2,07%	6,60%
DESPESAS DE CAPITAL	-95,44%	2,07%	-97,51%
TOTAL DESPESAS	1,19%	2,07%	-0,88%

Demonstrativo em percentual

Fonte: Unidade de Contabilidade

As principais variações observadas nas contas de despesas estão explicitadas no item 6.2, acima.

Do comparativo de Receitas e Despesas, apura-se o desempenho das mesmas quando confrontados com a inflação medida no período, conforme quadro 17:

QUADRO 17

	CRESCIMENTO %
TOTAL GERAL RECEITA	6,79%
TOTAL DESPESAS	-0,88%
CRESCIMENTO REAL APURADO NO PERÍODO	7,67%

Demonstrativo em percentual

Fonte: Unidade de Contabilidade

Deste quadro, conclui-se que a atividade do Crea-SP (operacional e não operacional) resultou num crescimento líquido de 7,67%.

6.3 Análise da Variação Patrimonial:



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

Dando continuidade a implantação dos procedimentos previstos no processo de Convergência Contábil conforme Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional e Conselho Federal de Contabilidade, foram contabilizadas as provisões para perdas em Receitas a Receber e Dívida Ativa, conforme disposto no quadro 18:

QUADRO 18

SALDO DE RECEITAS A RECEBER	103.629.551,53
(-) PROVISÃO PARA PERDAS	-32.017.440,88
ESTIMATIVA DE VR. LÍQUIDO A RECEBER	71.612.110,65
SALDO DE DÍVIDA ATIVA A RECEBER	78.664.259,27
(-) PROVISÃO PARA PERDAS	-58.357.955,33
ESTIMATIVA DE DÍVIDA ATIVA A RECEBER	20.306.303,94

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

Critério utilizado para cálculo das provisões:

Contas a Receber: Média da quantidade de profissionais (PF e PJ) não quites dos últimos três anos. Nesta oportunidade, foram revistos também os critérios de apropriação utilizados no exercício de 2016.

Já para a Dívida Ativa, apurou-se a média dos últimos 4 anos das inscrições e dos recebimentos, obtido através de relatório gerado pelo Departamento de Informática. Com a entrada do Sistema Creanet em 2013, não foi possível apurar contabilmente as inscrições em Dívida Ativa, sendo esta pendência, solucionada em 2016. Por este motivo, foram considerados os últimos 4 anos.

Tais procedimentos são necessários face ao cumprimento da legislação em vigor.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

Detalhadas as informações financeiras, patrimoniais e orçamentárias do Crea-SP de 2017 comparativamente a 2016, observam-se os resultados de forma sintética no quadro 19.

QUADRO 19



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

BALANÇO FINANCEIRO	2016	2017
ATIVO FINANC.	62.850.942	82.945.607
PASSIVO FINANC.	29.326.810	25.500.339
SUPERÁVIT / DÉFICIT	33.524.132	57.445.268
EVOLUÇÃO COMPARATIVA PERCENTUAL DO SUPERÁVIT	8,47%	71,35%
DISPONIBILIDADE BANCÁRIA	62.090.694	82.079.483
RESTOS A PAGAR	23.275.915	6.938.575
DEMAIS VALORES A PAGAR	5.869.530	18.628.644
DISPONÍVEL APÓS R.P	32.945.249	56.512.265
ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA (ATIVO FINANC./PAS. FINANC.)	2,14	3,25
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	2016	2017
RECEITA TOTAL	248.871.381	270.922.834
DESPESA TOTAL	247.915.374	250.867.113
SUPERÁVIT / DÉFICIT	956.007	20.055.722
BALANÇO PATRIMONIAL	2016	2017
VAR. PATR. AUMENTATIVA	434.567.381	329.025.195
VAR. PATR. DIMINUTIVA	303.240.774	300.060.783
SUPERÁVIT / DÉFICIT	131.326.608	28.964.411
RESULTADO PATRIMONIAL (PL)	338.635.020	367.599.432
SITUAÇÃO PERMANENTE (NÃO CIRC.)	241.191.909	238.174.083
SITUAÇÃO PATRIMONIAL	97.443.111	129.425.348
RECEITAS/DESPESAS	2016	2017
RECEITA ORÇADA	280.000.000	304.682.000
RECEITA EXECUTADA	248.871.381	270.922.834
SUPERÁVIT / DÉFICIT DA RECEITA	-31.128.620	-33.759.166
VARIAÇÃO PERCENTUAL DA RECEITA	-11,12%	-11,08%
EXECUÇÃO PERCENTUAL DA RECEITA	88,88%	88,92%
DESPESA ORÇADA	280.000.000	304.682.000
DESPESA EXECUTADA	247.915.374	250.867.113
SUPERÁVIT / DÉFICIT DA DESPESA	32.084.626	53.814.887
VARIAÇÃO PERCENTUAL DA DESPESA	-11,46%	-17,66%
EXECUÇÃO PERCENTUAL DA DESPESA	88,54%	82,34%
SUPERÁVIT / DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO	956.007	20.055.722

Valores em R\$ - Fonte: Unidade de Contabilidade

O índice de Liquidez Imediata representa a disponibilidade do Conselho ao honrar seus compromissos. Para cada R\$1,00 (um real) de obrigação, o Conselho dispõe em caixa de R\$3,25 (três reais e vinte e cinco centavos).



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

6.4 Análise da Evolução Quantitativa de Profissionais – PF e PJ:

Nos quadros 20 a 22 são demonstrados os quantitativos de Pessoas Físicas, tomando-se como base os meses de Dezembro de 2016 e Dezembro de 2017. Nesses quadros, são apresentados o crescimento vegetativo de profissionais nível médio e superior e o percentual de adimplências e inadimplências. Em Pessoa Física nível superior, nota-se um crescimento dos adimplentes de 4,43% e, 7,27% da inadimplência. Já, profissionais de nível médio, além de a inadimplência ficar acima de 10%, houve uma redução de 2,36% nos adimplentes. E, no quadro 22, o consolidado de Pessoa Física, cujo percentual de inadimplência é três vezes superior ao percentual de adimplentes.

QUADRO 20- PESSOA FÍSICA - NIVEL SUPERIOR

TOTAIS DE :	2016	ANÁLISE VERTICAL	2017	ANÁLISE VERTICAL	EVOLUÇÃO 17 P/16
QUITES EM DEZ	215.571	79,05%	225.126	78,67%	4,43%
PAGTO PARC.	1.605	0,59%	1.464	0,51%	-8,79%
NÃO QUITES	55.524	20,36%	59.558	20,81%	7,27%
TOTAL PROF.	272.700	100,00%	286.148	100,00%	4,93%

Fonte : Unidade de Contabilidade

QUADRO 21- PESSOA FÍSICA - NIVEL MÉDIO

TOTAIS DE :	2016	ANÁLISE VERTICAL	2017	ANÁLISE VERTICAL	EVOLUÇÃO 17 P/16
QUITES EM DEZ	51.302	56,60%	50.090	53,34%	-2,36%
PAGTO PARC.	733	0,81%	624	0,66%	-14,87%
NÃO QUITES	38.611	42,60%	43.197	46,00%	11,88%
TOTAL PROF.	90.646	100,00%	93.911	100,00%	3,60%

Fonte : Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

QUADRO 22- PESSOA FÍSICA - TOTAL GERAL

TOTAIS DE :	2016	ANÁLISE VERTICAL	2017	ANÁLISE VERTICAL	EVOLUÇÃO 17 P/16
QUITES EM DEZ	266.873	73,45%	275.216	72,41%	3,13%
PAGTO PARC.	2.338	0,64%	2.088	0,55%	-10,69%
NÃO QUITES	94.135	25,91%	102.755	27,04%	9,16%
TOTAL PROF.	363.346	100,00%	380.059	100,00%	4,60%

Fonte : Unidade de Contabilidade

No quadro 23 são demonstrados os quantitativos de Pessoa Jurídica, distribuídos por faixa de Capital Social. Considerando a lenta recuperação da economia, constata-se um crescimento expressivo nos pagamentos parcelados, bem como crescimento da inadimplência em torno de 20%.

QUADRO 23 - PESSOA JURÍDICA - QUANTITATIVO

TOTAIS DE :	BASE : DEZ DE 2016				BASE : DEZ DE 2017				VARIAÇÃO PERCENTUAL 2017 P/2016			
	QUITES	PAGTO PARC	NÃO QUITES	TOTAIS	QUITES	PAGTO PARC	NÃO QUITES	TOTAIS	QUITES	PAGTO PARC	NÃO QUITES	EVOLUÇÃO
FAIXA 1	20.084	90	11.372	31.546	20.235	170	13.356	33.761	0,75%	88,89%	17,45%	7,02%
FAIXA 2	6.855	45	3.438	10.338	7.142	79	4.299	11.520	4,19%	75,56%	25,04%	11,43%
FAIXA 3	2.933	15	1.295	4.243	2.872	37	1.583	4.492	-2,08%	146,67%	22,24%	5,87%
FAIXA 4	2.539	15	1.252	3.806	2.475	29	1.436	3.940	-2,52%	93,33%	14,70%	3,52%
FAIXA 5	1.390	8	524	1.922	1.352	10	619	1.981	-2,73%	25,00%	18,13%	3,07%
FAIXA 6	1.694	4	360	2.058	1.655	4	468	2.127	-2,30%	0,00%	30,00%	3,35%
FAIXA 7	2.158	4	599	2.761	2.105	7	710	2.822	-2,46%	75,00%	18,53%	2,21%
TOTAL EMPR.	37.653	181	18.840	56.674	37.836	336	22.471	60.643	0,49%	85,64%	19,27%	7,00%

Fonte : Unidade de Contabilidade

Deliberação:

Após **APRECIAÇÃO** de todos os relatórios financeiros e contábeis, a Comissão considera cumpridas as formalidades da lei, conforme Regimento Interno, art.141, inciso II, Seção VI referente à PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2017, objeto do processo C-1289/2017, que em seguida deverá ser encaminhado para apreciação e deliberação do Plenário na Sessão de 08 de Março de 2018.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

7. 1ª REFORMULAÇÃO DO ORÇAMENTO PROGRAMA E FINANCEIRO PARA O EXERCÍCIO ORÇAMENTÁRIO DE 2018 - CREA-SP

Foi encaminhado a esta Comissão o Despacho do Sr. Presidente, solicitando o estudo da I Reformulação do Orçamento Programa e Financeiro do exercício de 2018, a fim de readequar as rubricas de Receitas e Despesas o qual destacamos:

Foi Aberto Crédito Suplementar do Superávit Acumulado no exercício de 2017, no valor total de R\$ 57.400.000,00, bem como Revisão da Receita, considerando o atual cenário econômico financeiro, aumentando seu valor inicial em R\$ 2.057.000,00, alocando R\$59.457.000,00, para suprir as despesas conforme abaixo relacionado:

7.1 Uso de Bens e Serviços: R\$ 400.000,00:

Aquisição de diversos materiais para manutenção das sedes do Crea e equipamentos de áudio e vídeo da Angélica;

7.2 Diárias: R\$ 7.419.610,00:

Para funcionários, conselheiros, colaboradores e inspetores, visando à participação em treinamentos de capacitação, SEFISC, CDER, Colégios Estaduais e Regionais;

7.3 Despesas com Locomoção: R\$ 3.588.785,00:

Para funcionários, conselheiros, colaboradores e inspetores, visando à participação em treinamentos de capacitação, SEFISC, CDER, Colégios Estaduais e Regionais;

7.4 Serviços de Terceiros – Pessoas Jurídicas: R\$ 33.444.322,00:

Considerado implantação do acompanhamento dos processos judicial de forma eletrônica, Implantação da Política de Comunicação Digital, Publicidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

e Marketing do Crea-SP, implementação do Compliance, e Investimentos em serviços de Tecnologia abrangendo diversas áreas do Crea;

7.5 Contribuições: R\$ 1.834.000,00:

Para dar suporte ao repasse do Confea e da Mútua, decorrente do aumento de arrecadação de anuidades, taxas e ARTs;

7.6 Demais Despesas Correntes: R\$ 1.381.000,00:

Para pagamento de honorários de sucumbência, conforme Lei Federal nº 13.327 de 29/07/2016 e aumento em R\$500.000,00 nas despesas com cobrança em função do aumento de arrecadação;

7.7 Software: R\$ 2.000.000,00:

Para contemplar projetos de implantação de processos eletrônicos no Conselho, conforme diretrizes do Planejamento Estratégico do Crea-SP – GDFIS;

7.8 Reserva Orçamentária: R\$ 5.388.843,00:

A fim de resguardar a saúde financeira do Conselho.

7.2 Para a Receita destacam-se os seguintes pontos:

7.2.1 Arrecadação de ARTs: R\$. 5.157.000,00:

Considerando os superávits de arrecadação de anos anteriores e especificamente em 2018, considerando eleições federais e estaduais, a área de infraestrutura tem retomado o crescimento;

7.2.2 Anuidades PF e PJ: R\$. -2.244.000,00:

Considerando a queda de arrecadação de anos anteriores;



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

7.2.3 Receitas Mobiliárias/Títulos do Tesouro Nacional: R\$ -5.105.000,00:

Considerando a atual política do governo de remuneração das aplicações;

7.2.4 Emolumentos com Inscrições/Certidões e Carteiras: R\$ 127.000,00:

Considerando os superávits de arrecadação de anos anteriores;

7.2.5 Dívida Ativa/Multas de Infrações: R\$ 3.097.000,00:

Considerando os superávits de arrecadação de anos anteriores;

7.2.6 Receitas Não Identificadas/Recuperação de Despesas: R\$ -975.000,00:

Considerando a melhoria nos procedimentos para identificação de depósitos sem o CPF/CNPJ e menos cancelamentos de Restos a Pagar

7.2.7 Receita de Capital: R\$ 2.000.000,00:

Considerando a alienação da frota automotiva do Crea-SP

7.3 QUADRO DA DESPESA



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

CONTA	Valor Orçado Inicialmente R	REFORÇO/REDUÇÃO	Orçamento Reformulado R
CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA CORRENTE	290.834.000,00		290.834.000,00
USO DE BENS E SERVIÇOS			
Materiais para Manutenção de Bens Móveis	183.944,36	100.000,00	283.944,36
Materiais para Manutenção de Bens Imóveis/Instalações	376.200,00	300.000,00	676.200,00
DIÁRIAS: FUNC./CONS./COLAB./INSPETORES			
Diárias com Funcionários	2.680.342,24	2.524.889,00	5.205.231,24
Diárias com Conselheiros	7.012.245,96	687.000,00	7.699.245,96
Diárias com Colaboradores	341.800,00	845.308,00	1.187.108,00
Diárias com Inspetores	287.840,00	3.362.413,00	3.650.253,00
LOCOMOÇÃO: FUNC./CONS./COLAB./INSPETORES			
Locomoção de Funcionários	1.139.379,02	238.260,00	1.377.639,02
Locomoção de Conselheiros	5.200.678,98	875.000,00	6.075.678,98
Locomoção de Colaboradores	419.462,34	333.436,00	752.898,34
Locomoção de Inspetores	381.964,80	2.142.089,00	2.524.053,80
SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOAS JURÍDICAS			
Serviço de Assessoria e Consultoria - PJ		5.000.000,00	5.000.000,00
Serviços de Informática - PJ	5.181.814,00	6.291.667,00	11.473.481,00
Serviços de Limpeza, Conservação e Jardinagem - PJ	2.301.800,00	40.000,00	2.341.800,00
Serviços de Segurança Predial e Preventiva - PJ	3.820.100,00	1.616.000,00	5.436.100,00
Serviço de Divulgação Institucional - PJ	403.290,00	12.600.000,00	13.003.290,00
Locação de Bens Móveis, Máquinas e Equipamentos - PJ	11.701.231,24	266.654,00	11.967.885,24
Manutenção e Conservação Bens Móveis - PJ	614.493,58	233.334,00	847.827,58
Manutenção e Conservação Dos Bens Imóveis - PJ	250.100,00	1.000.000,00	1.250.100,00
Impressos Gráficos	1.207.093,25	121.583,00	1.328.676,25
Serviço de Alimentação - PJ	160.081,61	300.000,00	460.081,61
Telefonia Móvel	620.100,00	100.000,00	720.100,00
Convênio c/Associações - Uso e Espaço	17.500.000,00	500.000,00	18.000.000,00
Demais Serviços de Terceiros - PJ	2.172.263,67	5.375.084,00	7.547.347,67
TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS			
CONTRIBUIÇÕES - CONFEA E MUTUA	56.923.080,00	1.834.440,00	58.757.520,00
DEMAIS DESPESAS CORRENTES			
Honorários de Sucumbência		881.000,00	881.000,00
Despesas Com Cobrança	3.400.000,00	500.000,00	3.900.000,00
CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUDA A ENTIDADES			
Repasso Receita ART - Convênio e Parcerias	13.000.000,00	4.000.000,00	17.000.000,00
CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA DE CAPITAL			
Aquisição Software		2.000.000,00	2.000.000,00
RESERVAS ORÇAMENTÁRIAS		5.388.843,00	
TOTAIS	290.834.000,00	59.457.000,00	350.291.000,00

7.4 QUADRO DA RECEITA



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

RECEITA	Valor Orçado Inicialmente	REFORÇO/REDUÇÃO	Orçamento Reformulado
RECEITA CORRENTE	290.834.000,00		290.834.000,00
Anotação de Responsabilidade Técnica	95.094.000,00	5.157.000,00	100.251.000,00
ANUIDADES PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO			
Nível Superior	96.105.000,00	-650.000,00	95.455.000,00
Nível Médio	12.946.000,00	-676.000,00	12.270.000,00
ANUIDADES PES. FÍSICAS DO EXERC. ANTERIOR			
Nível Superior	5.191.000,00	-561.000,00	4.630.000,00
Nível Médio	1.553.000,00	-73.000,00	1.480.000,00
ANUIDADES PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO			
Faixa 1	13.967.000,00	-1.296.000,00	12.671.000,00
Faixa 2	6.262.000,00	453.000,00	6.715.000,00
Faixa 3	3.896.000,00	106.000,00	4.002.000,00
Faixa 4	4.631.000,00	18.000,00	4.649.000,00
Faixa 5	3.048.000,00	76.000,00	3.124.000,00
Faixa 6	3.793.000,00	406.000,00	4.199.000,00
Faixa 7	7.538.000,00	112.000,00	7.650.000,00
ANUIDADES PES. JURÍDICA DO EXERC. ANTERIOR			
Faixa 1	708.000,00	-97.000,00	611.000,00
Faixa 2	269.000,00	-3.000,00	266.000,00
Faixa 3	125.000,00	1.000,00	126.000,00
Faixa 4	150.000,00	14.000,00	164.000,00
Faixa 5	109.000,00	13.000,00	122.000,00
Faixa 6	91.000,00	-4.000,00	87.000,00
Faixa 7	489.000,00	-83.000,00	406.000,00
RECEITAS MOBILIÁRIAS			
Juros e Correção Monetária de Aplicação Financeira	15.600.000,00	-5.128.000,00	10.472.000,00
EMOLUMENTOS COM INSCRIÇÕES			
Pessoas Jurídicas	1.355.000,00	82.000,00	1.437.000,00
EMOL. COM EXPEDIÇÕES CARTEIRAS			
Pessoas Físicas	4.233.000,00	631.000,00	4.864.000,00
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES			
Pessoas Físicas	2.262.000,00	-341.000,00	1.921.000,00
Pessoas Jurídicas	351.000,00	4.000,00	355.000,00
EMOLUMENTOS COM VISTOS DE REGISTROS			
Pessoas Físicas	2.000,00	-1.000,00	1.000,00
RECEITAS DIVERSAS			
outras Receitas	195.000,00	-118.000,00	77.000,00
Custas Processuais /honorários Adv.	1.020.000,00	-139.000,00	881.000,00
Fotocópias		9.000,00	9.000,00
REM.DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS			
Fundos de Aplic. Lastreado em Tít.do Tesouro Nacional		23.000,00	23.000,00
DÍVIDA ATIVA			
Tributária (Anuidades)	6.620.000,00	3.221.000,00	9.841.000,00
Não Tributária (Multas Disc. Leis 5194/66 e 6496/77)	136.000,00	-57.000,00	79.000,00
MULTAS DE INFRAÇÕES			
Pessoas Físicas	671.000,00	-67.000,00	604.000,00
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS			
Receitas Não Identificadas	200.000,00	-200.000,00	
Recuperação de Despesas			
Recuperação de Despesas	1.025.000,00	-697.000,00	328.000,00
Recuperação de Despesas com Assoc. Rep. ART	980.000,00	22.000,00	1.002.000,00
Recuperação Postagem	100.000,00	-100.000,00	
RECEITA DE CAPITAL			
ALIENAÇÕES DE BENS MÓVEIS			
Veículos		2.000.000,00	2.000.000,00
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
Superávit Financeiro		57.400.000,00	57.400.000,00
TOTAL	290.834.000,00	59.457.000,00	350.291.000,00



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

8 Deliberação da 1ª Reformulação Orçamentaria:

A Reformulação Orçamentaria do Exercício de 2017 do CREA-SP, objeto do Processo C-251/2017 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 inciso 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 08 de março de 2018.

9 ENCERRAMENTO

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

São Paulo, 01 de março 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

AUSÊNCIA JUSTIFICADA

Felipe Antônio Xavier Andrade

Eng. De Seg. do Trabalho e Eng. Eletricista

Funcionários de Apoio a Comissão:



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

ORIGINAL ASSINADO POR

Lourival Junior Franklin Ferreira

Superintendente de Gestão de Recursos – SUPGER

ORIGINAL ASSINADO POR

Janaina Macedo Calvo

Gerente do Departamento de Finanças – em exercício – DFI/SUPGER

ORIGINAL ASSINADO POR

Jussara da Anunciação Ralisse

Chefe da Unidade de Convênios e Parcerias - UPC/DFI/SUPGER

ORIGINAL ASSINADO POR

Fábio da Costa Soares

Analista Contábil Financeiro - UCO/DFI/SUPGER

