



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

ATA DA 7ª REUNIÃO ORDINÁRIA DA
COMISSÃO DE ORÇAMENTO E
TOMADA DE CONTAS - EXERCÍCIO 2017
REUNIÃO Nº 880

DATA: 31 de agosto de 2017

HORÁRIO: Início - 09h00min
Término - 11h00min

LOCAL: Faria Lima - 9º andar

PRESENCAS:

Conselheiros: Eng. Agr. José Eduardo Abramides Testa (Coordenador) ;
Eng. Mec. Itamar Rodrigues (Coordenador Adjunto); Eng.
Quim. Ademar Salgosa Júnior; Geol. Daniel Cardoso e Eng.
Agrim., Eng. Civ. E Seg. Trab. João Luiz Braguini.

Funcionários de Apoio: Andreia A.B.C.de Oliveira (Gerente de Contabilidade e
Finanças- DFI); Janaina Macedo Calvo (Chefe da Unidade
de Contabilidade - UCO/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 da Comissão.

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

Foram analisados pela Comissão os seguintes processos:

2.1. C-493/2016 V2 - Associação dos Engenheiros e Arquitetos do ABC, com Prestação de Contas do exercício de 2016 no valor de R\$ 228.515,82, sendo que o valor final atestado pelo gestor foi de R\$ 225.015,82.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

- 2.2. C-483/2016 - Associação dos Engenheiros da Região de Itapetininga**, com Prestação de Contas do exercício de 2016 no valor de R\$ 24.225,01, sendo que o valor final atestado pelo gestor coincidiu com a prestação de contas.
- 2.3. C-472/2016 - Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos de Presidente Epitácio**, com Prestação de Contas do exercício de 2016 no valor de R\$ 12.526,65, sendo que o valor final atestado pelo gestor foi de R\$ 11.776,65.
- 2.4. C-563/2016 - Associação de Arquitetos, Engenheiros e Agrônomos de Arthur Nogueira**, com Prestação de Contas do exercício de 2016 no valor de R\$ 17.210,09, sendo que o valor final atestado pelo gestor foi de R\$ 17.087,20.
- 2.5. C-511/2016 - Associação dos Engenheiros e Arquitetos de Ubatuba**, com Prestação de Contas do exercício de 2016 no valor de R\$ 14.577,86, sendo que o valor final atestado pelo gestor foi de R\$13.826,04.
- 2.6. C-477/2016 - Associação dos Engenheiros e Arquitetos de São Caetano do Sul**, com Prestação de Contas do exercício de 2016 no valor de R\$ 33.988,66, sendo que o valor final atestado pelo gestor coincidiu com a prestação de contas.
- 2.7. C-554/2016 - Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos de Holambra**, com Prestação de Contas do exercício de 2016 no valor de R\$ 6.678,01, sendo que o valor final atestado pelo gestor foi de R\$ 6.379,32.

[Handwritten signatures in blue ink]



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

- 2.8. C-582/2016 - Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos de Presidente Venceslau**, com Prestação de Contas do exercício de 2016 no valor de R\$ 24.128,58, sendo que o valor final atestado pelo gestor foi de R\$ 23.328,58.
- 2.9. C-751/2016 - Associação Campolimpense dos Engenheiros, Arquitetos, Agrônomos, Tecnólogos e Técnicos**, com Prestação de Contas do exercício de 2016 no valor de R\$ 0,00, sendo que o valor final atestado pelo gestor coincidiu com a prestação de contas.
- 2.10. C-508/2016 - Associação dos Engenheiros e Arquitetos de Peruíbe**, com Prestação de Contas do exercício de 2016 no valor de R\$ 20.517,52, sendo que o valor final atestado pelo gestor coincidiu com a prestação de contas.
- 2.11. C-479/2016 - Associação Profissional de Engenheiros e Agrimensores no Estado de São Paulo**, com Prestação de Contas do exercício de 2016 no valor de R\$ 30.029,12, sendo que o valor final atestado pelo gestor foi de R\$ 29.276,72.
- 2.12. C-662/2016 - Associação dos Engenheiros e Arquitetos de Promissão**, com Prestação de Contas do exercício de 2016 no valor de R\$ 4.912,40, sendo que o valor final atestado pelo gestor foi de R\$ 4.643,65.
- 2.13. C-513/2016 - Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos de São Sebastião**, com Prestação de Contas do exercício de 2016 no valor de R\$ 16.527,21, sendo que o valor final atestado pelo gestor foi de R\$ 16.358,79.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

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-493/2016 V2 | 2.1 | 225.600,00 | 0,00 | 228.515,82 | 3.500,00 | 225.015,82 | -584,18 | Vlr gasto | a menor | pela Entidade - Prestação | deficitária |
| C-483/2016 | 2.2 | 57.820,00 | 0,00 | 24.225,01 | 0,00 | 24.225,01 | -33.594,99 | Vlr gasto | a menor | pela Entidade - Prestação | deficitária |
| C-472/2016 | 2.3 | 16.000,00 | 0,00 | 12.526,65 | 750,00 | 11.776,65 | -4.223,35 | Vlr gasto | a menor | pela Entidade - Prestação | deficitária |
| C-563/2016 | 2.4 | 18.400,00 | 0,00 | 17.210,09 | 122,89 | 17.087,20 | -1.312,80 | Vlr gasto | a menor | pela Entidade - Prestação | deficitária |
| C-511/2016 | 2.5 | 20.800,00 | 0,00 | 14.577,86 | 751,82 | 13.826,04 | -6.973,96 | Vlr gasto | a menor | pela Entidade - Prestação | deficitária |
| C-477/2016 | 2.6 | 33.600,00 | 0,00 | 33.988,66 | 0,00 | 33.988,66 | 388,66 | Vlr gasto | a maior | pela Entidade - Prestação | superavitária |
| C-554/2016 | 2.7 | 16.099,56 | 0,00 | 6.678,01 | 298,69 | 6.379,32 | -9.720,24 | Vlr gasto | a menor | pela Entidade - Prestação | deficitária |
| C-582/2016 | 2.8 | 23.997,54 | 0,00 | 24.128,58 | 800,00 | 23.328,58 | -668,96 | Vlr gasto | a menor | pela Entidade - Prestação | deficitária |
| C-751/2016 | 2.9 | 8.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8.000,00 | Vlr gasto | a menor | pela Entidade - Prestação | deficitária |
| C-508/2016 | 2.10 | 24.000,00 | 0,00 | 20.517,52 | 0,00 | 20.517,52 | -3.482,48 | Vlr gasto | a menor | pela Entidade - Prestação | deficitária |
| C-479/2016 | 2.11 | 30.615,00 | 0,00 | 30.029,12 | 752,40 | 29.276,72 | -1.338,28 | Vlr gasto | a menor | pela Entidade - Prestação | deficitária |
| C-662/2016 | 2.12 | 5.037,40 | 0,00 | 4.912,40 | 268,75 | 4.643,65 | -393,75 | Vlr gasto | a menor | pela Entidade - Prestação | deficitária |
| C-513/2016 | 2.13 | 16.000,00 | 0,00 | 16.527,21 | 168,42 | 16.358,79 | 358,79 | Vlr gasto | a maior | pela Entidade - Prestação | superavitária |

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

Deliberação:

Nestes termos, **APRECIADOS** e **APROVADOS** os itens 2.1 a 2.13, relacionados do Quadro I. Seguem para apreciação e decisão final ao Plenário do Crea-SP, na sessão que se realizará no dia 05 de setembro de 2017.

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

A Comissão analisou também os seguintes processos:

3.1. C-775/2016 - Apoio Financeiro para Evento – “Curso de Perícia e Valorização Ambiental”, realizado de 19/09/2016 a 22/09/2016, promovido pela Associação Bandeirante dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos de Santana de Parnaíba, com Prestação de Contas a ser considerada para repasse do Crea-SP no valor de R\$ 28.260,00.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

3.2. **C-898/2016 – Apoio Financeiro para Evento – “10ª. Semana de Agronomia – Ciclo de Palestras”**, realizado de 18/10/2016 a 20/10/2016, promovido pela **Associação de Engenharia, Arquitetura e Agronomia de Ribeirão Preto**, com Prestação de Contas a ser considerada para repasse do Crea-SP no valor de R\$ 10.639,30.

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-775/2016 | 3.1 | 24.000,00 | 28.260,00 | 28.260,00 | ***** | ***** | Falta o pagamento da parcela final no valor de R\$ 4.260,00. |
| C-898/2016 | 3.2 | 24.000,00 | 10.639,30 | 10.639,30 | ***** | 13.360,70 | A entidade deve devolver ao Crea-SP, o valor de R\$ 13.360,70. |

Deliberação:

Nestes termos, **APRECIADOS** e **APROVADOS** os processos acima, encaminhamos para apreciação e decisão final do Plenário do Crea-SP, na sessão que se realizará no dia 04 de setembro de 2017.

4. ANÁLISE DE PROCESSO DE ORDEM “C” ORÇAMENTO 2018 DA CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS PROFISSIONAIS DO CREA-SP

A Comissão analisou também o seguinte processo: **C-894/2017** - Proposta do Orçamento Programa Financeiro para o exercício de 2018.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

Deliberação:

A Proposta do Orçamento Programa Financeiro para o exercício de 2018 foi **APRECIADA** pela Comissão de Orçamento e Tomada de Contas - COTC e encaminhada para apreciação e deliberação do Plenário do Crea-SP, na sessão que se realizará no dia 05 de setembro de 2017.

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

A Unidade de Contabilidade ao examinar o Balancete do mês de **JULHO/2017**, conforme dados obtidos pelo sistema Integrado, consignou que a realização da receita mensal foi de R\$ 14.039.170 (quatorze milhões, trinta e nove mil, cento e setenta reais), enquanto que a despesa empenhada no mês atingiu a importância de R\$ 15.194.933 (quinze milhões, cento e noventa e quatro mil, novecentos e trinta e três reais), correspondentes a 4,61% e 4,99% respectivamente sobre o total previsto de R\$ 304.682.000 (trezentos e quatro milhões, seiscentos e oitenta e dois mil reais), registrando em **JULHO DE 2017, DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO** no montante de R\$ 1.155.763 (um milhão cento e cinquenta e cinco mil, setecentos e sessenta e três reais), conforme demonstrado no Quadro III e representado no Gráfico I.

QUADRO III - RESULTADO DO MÊS

| | Mês de : | Mês de : | VARIAÇÃO % |
|-----------------------|------------------|------------------|----------------|
| DESCRIÇÃO | Julho-16 | Julho-17 | |
| RECEITA | 13.876.172 | 14.039.170 | 1,17% |
| DESPESA EMP. | 18.841.365 | 15.194.933 | -19,35% |
| SUPERAVIT ORÇAM. | - | - | |
| DEFICIT ORÇAM. | 4.965.193 | 1.155.763 | -76,72% |

Valores em R\$

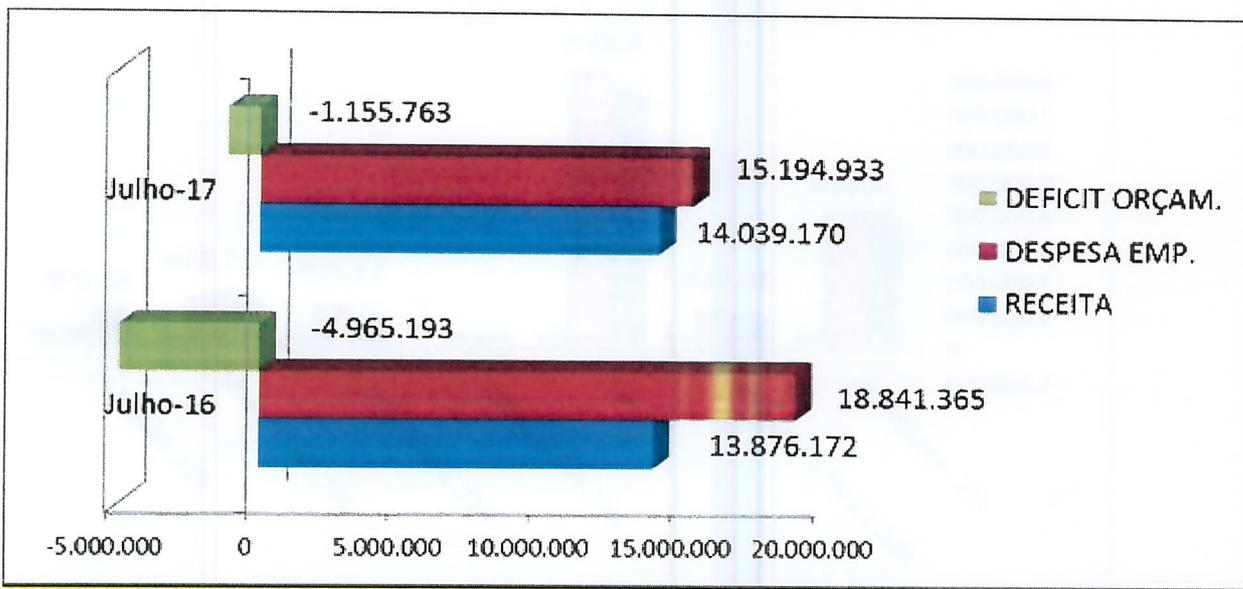
Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

GRÁFICO I - ANÁLISE DO RESULTADO: DESPESA EMPENHADA x RECEITA REALIZADA
MÊS DE JULHO/16 E JULHO/17



Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

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

A arrecadação no mês de JULHO de 2017 comparada à arrecadação no mesmo período em 2016 apresentou um incremento de 1,17%, conforme observado no Quadro IV e Gráfico II.

QUADRO IV – COMPARATIVO DA RECEITA

| DESCRIÇÃO | Mês de : | Mês de: | VARIAÇÃO | VARIAÇÃO |
|----------------------|-------------------|-------------------|--------------|----------------|
| | Julho-16 | Julho-17 | EM % | EM R\$ |
| REC. ANUIDADES | 3.678.677 | 3.619.292 | -1,61% | -59.385 |
| REC. TAXAS E EMOLUM. | 652.650 | 723.839 | 10,91% | 71.189 |
| ART | 7.205.585 | 7.785.417 | 8,05% | 579.832 |
| REC. PATRIMONIAL | 0 | 0 | | 0 |
| REC. DIVIDA ATIVA | 533.277 | 817.806 | 53,35% | 284.529 |
| REC. FINANCEIRA | 1.169.078 | 990.820 | -15,25% | -178.258 |
| REC. DIVERSAS | 636.905 | 101.996 | -83,99% | -534.909 |
| TOTAL | 13.876.172 | 14.039.170 | 1,17% | 162.998 |

Valores em R\$

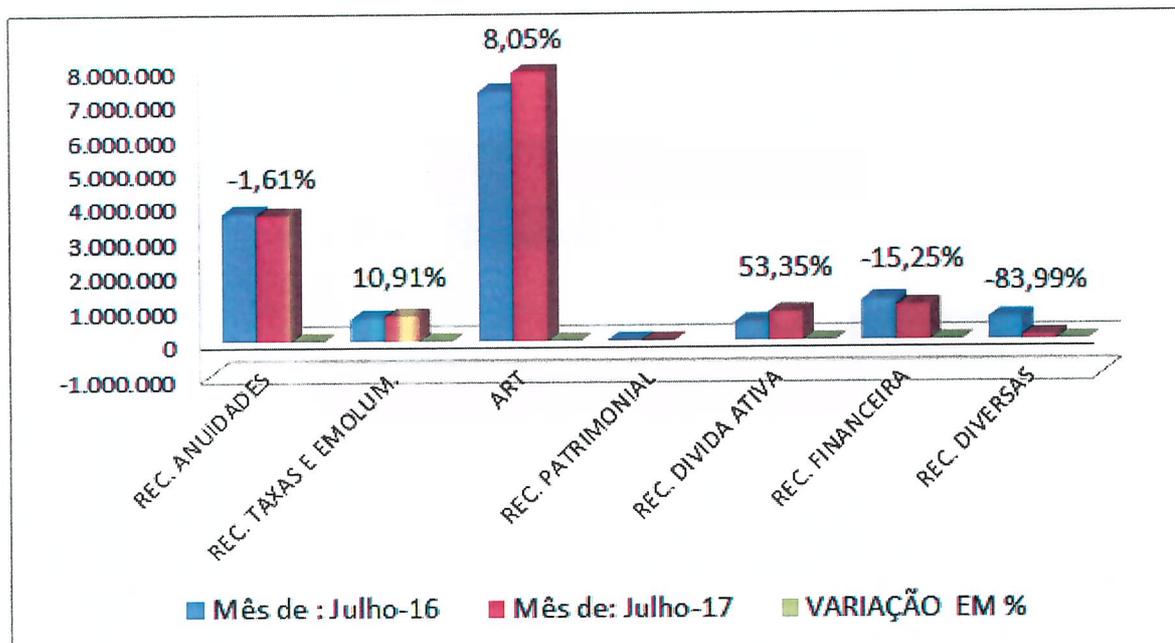
Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

GRÁFICO II - ANÁLISE DA RECEITA REALIZADA NO MÊS:



Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

5.2. COMPARATIVO DE ART'S DOS EXERCÍCIOS 2016 E 2017

Ao comparar o quantitativo de Anotação de Responsabilidade Técnica recebida em 2017 com o ano de 2016 se percebe um decréscimo de 2,64% no mês de JULHO e incremento de 1,89% no acumulado, conforme demonstrado no Quadro V.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

QUADRO V- COMPARATIVO ART

| 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 | | - | - | - |
| SET | 79.949 | 689.005 | | - | - | - |
| OUT | 75.407 | 764.412 | | - | - | - |
| NOV | 76.284 | 840.696 | | - | - | - |
| DEZ | 75.850 | 916.546 | | - | - | - |
| TOTAL | 916.546 | 916.546 | 532.915 | 532.915 | | |

Em quantidades

Fonte: Unidade de Contabilidade

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

O Quadro VI apresenta o repasse ao Confea e Mútua incidente sobre as receitas do Conselho, demonstrando o crescimento geral de 7,26%, principalmente pelo incremento da arrecadação de ARTs.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

QUADRO VI – REPASSES CONFEA E MUTUA

| DESCRIÇÃO | MÊS DE : Julho-16 | MÊS DE : Julho-17 | Variação R\$ | Variação % |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------|--------------|
| MÚTUA - DF | 432.335 | 467.125 | 34.790 | 8,05% |
| MÚTUA - SP | 1.008.782 | 1.089.958 | 81.176 | 8,05% |
| CONFEA | 1.599.713 | 1.704.370 | 104.657 | 6,54% |
| TOTAL | 3.040.830 | 3.261.453 | 220.623 | 7,26% |

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

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

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

O Quadro VII demonstra todos os valores repassados ao Confea e Mutua no exercício de 2016 e nos meses de janeiro a JULHO de 2017.

QUADRO VII – REPASSES CONFEA E MUTUA MENSAL

| MESES | EXERCÍCIO DE 2016 | | | | EXERCÍCIO DE 2017 | | | | VARIÇÃO % | |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------|--------|
| | Mutua DF | Mutua SP | CONFEA | TOTAL | Mutua DF | Mutua SP | CONFEA | TOTAL | MUTUA | CONFEA |
| Janeiro | 313.237 | 730.887 | 5.347.701 | 6.391.825 | 385.821 | 900.249 | 6.845.182 | 8.131.251 | 23,17% | 28,00% |
| Fevereiro | 368.797 | 860.527 | 8.917.865 | 10.147.190 | 389.035 | 907.748 | 8.868.798 | 10.165.581 | 5,49% | -0,55% |
| Março | 448.493 | 1.046.484 | 2.893.265 | 4.388.243 | 521.609 | 1.217.088 | 3.303.882 | 5.042.578 | 16,30% | 14,19% |
| Abril | 401.438 | 936.688 | 2.830.572 | 4.168.698 | 417.562 | 974.562 | 3.016.754 | 4.408.879 | 4,04% | 6,58% |
| Mai | 429.991 | 1.003.311 | 1.923.458 | 3.356.760 | 504.414 | 1.176.965 | 2.370.055 | 4.051.434 | 17,31% | 23,22% |
| Junho | 455.410 | 1.062.622 | 1.696.376 | 3.214.408 | 486.111 | 1.134.260 | 1.889.324 | 3.509.695 | 6,74% | 11,37% |
| Julho | 432.335 | 1.008.782 | 1.599.713 | 3.040.830 | 467.125 | 1.089.958 | 1.704.370 | 3.261.453 | 8,05% | 6,54% |
| Agosto | 473.716 | 1.105.338 | 1.801.475 | 3.380.529 | | | | 0 | | |
| Setembro | 455.425 | 1.062.658 | 1.443.214 | 2.961.297 | | | | 0 | | |
| Outubro | 421.793 | 984.184 | 1.339.125 | 2.745.103 | | | | 0 | | |
| Novembro | 421.098 | 982.562 | 1.373.697 | 2.777.358 | | | | 0 | | |
| Dezembro | 422.409 | 985.621 | 1.454.420 | 2.862.449 | | | | 0 | | |
| TOTAL | 5.044.142 | 11.769.666 | 32.620.882 | 49.434.690 | 3.171.677 | 7.400.830 | 27.998.364 | 38.570.871 | | |

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

5.5 DESPESAS EMPENHADAS

No comparativo mensal de despesas empenhadas, conforme demonstrado no Quadro VIII, houve um decréscimo de 19,35%.

Durante o mês de JULHO de 2017, foram realizadas 68 (sessenta e oito) transposições de verba para suprir necessidades das áreas.

QUADRO VIII - DESPESAS EMPENHADAS – MENSAL

| DESCRIÇÃO | Mês de : Julho-16 | Mês de : Julho-17 | Variação % | Variação R\$ |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|-------------------|
| PESSOAL / ENCARGOS / BENEFÍCIOS | 7.293.989 | 7.675.349 | 5,23% | 381.360 |
| MAT. DE CONSUMO | 52 | 28.649 | 54994,23% | 28.597 |
| SERVS. TERCEIROS | 6.268.916 | -1.857.498 | -129,63% | -8.126.414 |
| CESSÃO DE USO E ESPAÇO | 117.708 | 220.752 | 87,54% | 103.044 |
| DESPESA DE CAPITAL | 6.207 | 2.532 | -59,21% | -3.675 |
| DESPS. CONTRIBUTIVAS | 3.040.860 | 3.261.453 | 7,25% | 220.593 |
| TRANSF. CORRENTES (16% ART) | 817.202 | 252.119 | -69,15% | -565.083 |
| OUTRAS DESPESAS | 991.690 | 5.470.996 | 451,68% | 4.479.306 |
| DIVERSAS DESP. DE CUSTEIO | 304.741 | 140.581 | -53,87% | -164.160 |
| TOTAL | 18.841.365 | 15.194.933 | -19,35% | -3.646.432 |

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

OBS: o valor negativo na rubrica “Serviços de Terceiros” no mês de JULHO/17, refere-se a anulação do empenho da empresa Valid Soluções e Serviços de Segurança em Meios de Pagamento e Identificação, referente a vencimento do contrato, no valor de R\$ 2.314.845 (dois milhões trezentos e catorze mil, oitocentos e quarenta e cinco reais)

Em “Outras Despesas”, a variação deve-se a despesas de locomoção e diárias de funcionários, conselheiros, colaboradores e inspetores em função da realização do Colégio Estadual de Inspetores nos dias 23 a 25 de junho, e realização do SEFISC, totalizando um acréscimo em julho de 2017, no valor de R\$ 3.997.000 (três milhões novecentos e noventa e sete mil reais)



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

5.6 SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO DE 2017

Conforme observado no Quadro IX, verifica-se **SUPERÁVIT FINANCEIRO** no mês de JULHO de 2017 no valor de R\$ 60.242.310 (sessenta milhões, duzentos e quarenta e dois mil, trezentos e dez reais), 46,85% superior à apuração realizada no mesmo período em 2016.

QUADRO IX – SUPERAVIT FINANCEIRO

| DESCRIÇÃO | Julho-16 | Julho-17 | Varição R\$ |
|--------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 101.784.371 | 119.384.094 | 17,29% |
| PASSIVO FINANCEIRO | 60.761.889 | 59.141.783 | -2,67% |
| SUPERAVIT | 41.022.482 | 60.242.310 | 46,85% |

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

5.7 DEMONSTRAÇÃO DOS SALDOS BANCÁRIOS DOS EXERCÍCIOS 2016 E 2017

O Quadro X demonstra a disponibilidade em conta corrente e aplicações dos anos de 2016 e 2017, demonstrando a evolução positiva de 19,28% no fechamento do Balancete do mês de JULHO de 2017.

QUADRO X – SALDOS BANCÁRIOS

| SALDOS BANCÁRIOS | | | EVOLUÇÃO |
|------------------|-------------|-------------|----------|
| MESES/ANOS | 2016 | 2017 | % |
| JAN | 74.467.268 | 94.138.410 | 26,42% |
| FEV | 114.590.507 | 132.021.698 | 15,21% |
| MAR | 113.651.547 | 130.464.810 | 14,79% |
| ABR | 116.972.723 | 134.411.248 | 14,91% |
| MAI | 112.874.659 | 134.426.271 | 19,09% |
| JUN | 106.489.762 | 127.019.738 | 19,28% |
| JUL | 99.456.636 | 117.595.072 | 18,24% |

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

O Conselho encerrou o mês de JULHO de 2017, com aplicações lastreadas em Títulos Públicos, no montante de R\$ 117.469.139 (cento e dezessete milhões, quatrocentos e sessenta e nove mil, cento e trinta e nove reais) no Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal. Rendimentos acumulados de R\$ 7.870.778 (sete milhões, oitocentos e setenta mil, setecentos e setenta e oito reais) e saldo da conta corrente de R\$ 117.595.072 (cento e dezessete mil, quinhentos e noventa e cinco mil e setenta e dois reais).

5.8 ANÁLISE GERENCIAL

Com relação ao crescimento da receita comparativa ao mesmo período de 2016, e levando em consideração a inflação do período de setembro de 2015 a agosto de 2016, aplicados em nossas tabelas de cobrança, pelo INPC de 9,62% conforme determinado pelo Confea, apresentado no Quadro XI, constata-se aumento na receita operacional de 11,24%, representando um aumento real de 1,48%.

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 expedição de carteiras, onde apresentou crescimento real de 17,63% e Dívida Ativa com crescimento de 64,17%. Em “demais receitas”, estão consideradas as “receitas diversas de serviços”, “atualização monetária sobre depósitos judiciais”, “multas de infrações”, “recuperação de despesas” (cancelamentos de restos a pagar) e, “recuperação de despesas de ART” (valores não utilizados e devolvidos pelas Associações, apurados nas prestações de contas). Desta forma, considerando a finalidade do repasse do dinheiro, este aumento não se torna expressivo.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

QUADRO XI – RECEITAS VERSUS INFLAÇÃO

| RECEITAS | 2016 | 2017 | Var. % | -INPC (SET/15-AGO/16) | CRESCIMENTO |
|---|--------------------|--------------------|---------------|-----------------------|----------------|
| | | | | RECEITAS | REAL |
| RECEITAS OPERACIONAIS | | | | | |
| A.R.T. | 47.495.017 | 52.861.370 | 11,30% | -9,62% | 1,53% |
| ANUIDADE PF - EXERCÍCIO | 83.486.036 | 91.639.030 | 9,77% | -9,62% | 0,13% |
| ANUIDADE PF - EXERCÍCIOS ANT. | 4.210.686 | 4.161.099 | -1,18% | -9,62% | -9,85% |
| ANUIDADE PJ - EXERCÍCIO | 33.623.895 | 36.989.645 | 10,01% | -9,62% | 0,36% |
| ANUIDADE PJ - EXERCÍCIOS ANT. | 1.097.544 | 1.218.731 | 11,04% | -9,62% | 1,30% |
| RECEITAS DE SERVIÇOS : | | | | | |
| INSCRIÇÕES | 727.659 | 820.695 | 12,79% | -9,62% | 2,89% |
| EXPEDIÇÕES DE CARTEIRAS | 2.346.453 | 3.025.536 | 28,94% | -9,62% | 17,63% |
| EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES | 1.332.652 | 1.325.931 | -0,50% | -9,62% | -9,24% |
| VISTOS DE REGISTROS | 18.580 | 20.222 | 8,84% | -9,62% | -0,71% |
| DIVIDA ATIVA | 2.715.820 | 4.887.593 | 79,97% | -9,62% | 64,17% |
| TOTAL REC. OPERACIONAIS | 177.054.341 | 196.949.850 | 11,24% | -9,62% | 1,48% |
| RECEITAS NÃO OPERACIONAIS ANALISADAS PELA VARIAÇÃO DO INPC DE JAN A DEZ/16 | | | | | |
| RECEITAS FINANCEIRAS | 8.221.514 | 7.870.778 | -4,27% | -6,58% | -10,18% |
| DEMAIS RECEITAS | 1.474.966 | 996.487 | -32,44% | -6,58% | -36,61% |
| RECUPERAÇÃO DE DESP. COM ART | 280.062 | 633.974 | 126,37% | -6,58% | 112,39% |
| RECEITA DE CAPITAL | 0 | 0 | | | |
| TOTAL REC. NÃO OPERACIONAIS | 9.976.542 | 9.501.240 | -4,76% | -6,58% | -10,64% |
| TOTAL GERAL DA RECEITA | 187.030.883 | 206.451.090 | | | |

Valores em R\$

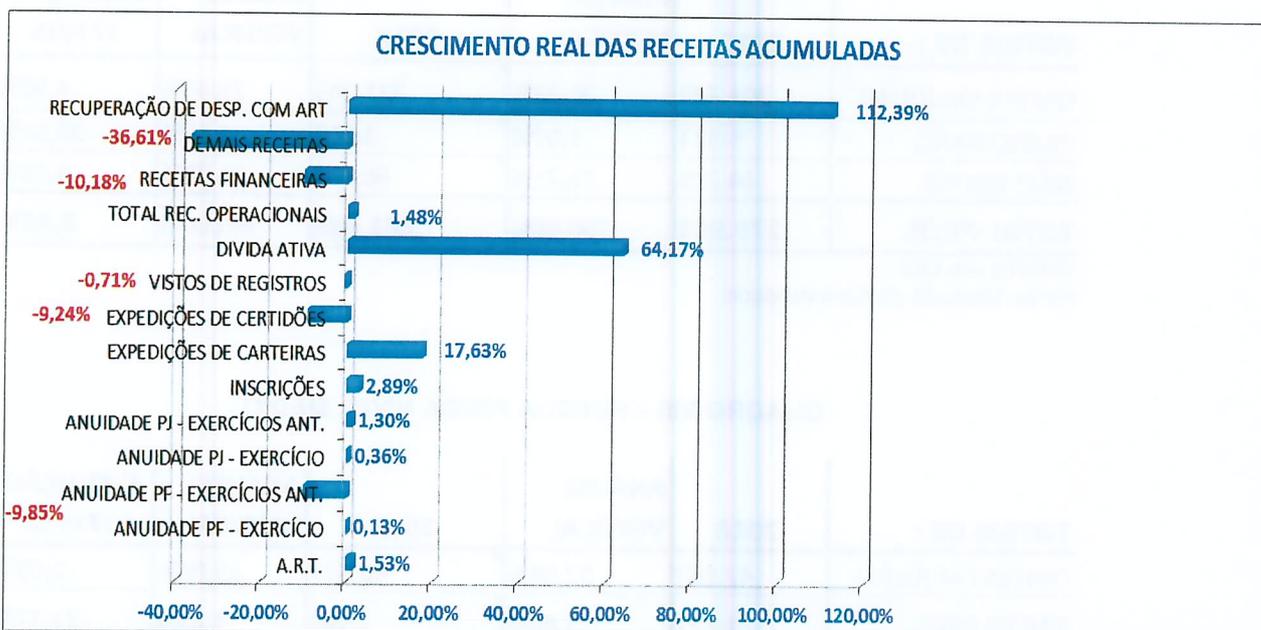
Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

GRÁFICO III – CRESCIMENTO REAL DA RECEITA ACUMULADA



Em Percentuais

Fonte: Unidade de Contabilidade

Nos quadros XII a XVI são demonstrados os quantitativos de Pessoas Físicas e Jurídicas, tomando-se como base os meses de JULHO de 2016 e JULHO de 2017. Nesses quadros, são apresentados o crescimento vegetativo de profissionais e empresas e o percentual de adimplências e inadimplências. Nota-se um aumento de 5,56% da inadimplência no mês de JULHO de 2017, comparados a 2016 e um crescimento vegetativo de 3,43%, na quantidade de Profissional Inscrito, no período.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

QUADRO XII – PESSOA FISICA NIVEL SUPERIOR

| TOTAIS DE : | 2016 | ANÁLISE VERTICAL | 2017 | ANÁLISE VERTICAL | EVOLUÇÃO 17 P/16 |
|--------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| QUITES EM JULHO | 201.372 | 74,33% | 211.243 | 75,07% | 4,90% |
| PAGTO PARC. | 5.333 | 1,97% | 3.306 | 1,17% | -38,01% |
| NÃO QUITES | 64.229 | 23,71% | 66.834 | 23,75% | 4,06% |
| TOTAL PROF. | 270.934 | 100,00% | 281.383 | 100,00% | 3,86% |

Valores em Qtd

Fonte: Unidade de Contabilidade

QUADRO XIII – PESSOA FÍSICA NIVEL MÉDIO

| TOTAIS DE : | 2016 | ANÁLISE VERTICAL | 2017 | ANÁLISE VERTICAL | EVOLUÇÃO 17 P/16 |
|--------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| QUITES EM JULHO | 47.367 | 52,04% | 46.377 | 49,88% | -2,09% |
| PAGTO PARC. | 1.527 | 1,68% | 1.164 | 1,25% | -23,77% |
| NÃO QUITES | 42.130 | 46,28% | 45.438 | 48,87% | 7,85% |
| TOTAL PROF. | 91.024 | 100,00% | 92.979 | 100,00% | 2,15% |

Valores em Qtd

Fonte: Unidade de Contabilidade

QUADRO XIV – PESSOA FISICA TOTAL GERAL

| TOTAIS DE : | 2016 | ANÁLISE VERTICAL | 2017 | ANÁLISE VERTICAL | EVOLUÇÃO 17 P/16 |
|--------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| QUITES EM JULHO | 248.739 | 68,72% | 257.620 | 68,82% | 3,57% |
| PAGTO PARC. | 6.860 | 1,90% | 4.470 | 1,19% | -34,84% |
| NÃO QUITES | 106.359 | 29,38% | 112.272 | 29,99% | 5,56% |
| TOTAL PROF. | 361.958 | 100,00% | 374.362 | 100,00% | 3,43% |

Valores em Qtd

Fonte: Unidade de Contabilidade

O quadro XVII apresenta o comportamento das anuidades de Pessoa Jurídica. O percentual de empresas “quites” apresentou crescimento de 0,43%; “não quites” apresentou crescimento de 16,23% e houve acréscimo de 41,80% nas solicitações de parcelamentos registrados no mês de maio de 2017.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

QUADRO XV – PESSOA JURIDICA QUANTITATIVO

| TOTAIS DE : | BASE : JUL DE 2016 | | | | BASE : JUL DE 2017 | | | | VARIÇÃO PERCENTUAL | | | EVOLUÇÃO |
|--------------------|--------------------|------------|---------------|---------------|--------------------|------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|
| | QUITES | PAGTO PARC | NÃO QUITES | TOTAIS | QUITES | PAGTO PARC | NÃO QUITES | TOTAIS | QUITES | PAGTO PARC | NÃO QUITES | |
| FAIXA 1 | 18.721 | 251 | 12.325 | 31.297 | 18.916 | 365 | 14.048 | 33.329 | 1,04% | 45,42% | 13,98% | 6,49% |
| FAIXA 2 | 6.194 | 101 | 3.737 | 10.032 | 6.392 | 185 | 4.530 | 11.107 | 3,20% | 83,17% | 21,22% | 10,72% |
| FAIXA 3 | 2.722 | 46 | 1.395 | 4.163 | 2.655 | 63 | 1.695 | 4.413 | -2,46% | 36,96% | 21,51% | 6,01% |
| FAIXA 4 | 2.414 | 43 | 1.314 | 3.771 | 2.323 | 40 | 1.520 | 3.883 | -3,77% | -6,98% | 15,68% | 2,97% |
| FAIXA 5 | 1.310 | 22 | 562 | 1.894 | 1.266 | 21 | 666 | 1.953 | -3,36% | -4,55% | 18,51% | 3,12% |
| FAIXA 6 | 1.558 | 16 | 408 | 1.982 | 1.536 | 20 | 500 | 2.056 | -1,41% | 25,00% | 22,55% | 3,73% |
| FAIXA 7 | 2.039 | 21 | 666 | 2.726 | 2.020 | 15 | 760 | 2.795 | -0,93% | -28,57% | 14,11% | 2,53% |
| TOTAL EMPR. | 34.958 | 500 | 20.407 | 55.865 | 35.108 | 709 | 23.719 | 59.536 | 0,43% | 41,80% | 16,23% | 6,57% |

Valores em Qtd

Fonte: Unidade de Contabilidade

Dessa forma, pode-se constatar que a inadimplência tanto de pessoa física como jurídica, cresceu 7,28% no comparativo de JULHO de 2017 contra JULHO de 2016, conforme quadro XVIII.

QUADRO XVI – INADIMPLÊNCIA PESSOA JURIDICA E PESSOA FÍSICA

| PF e PJ | 2016 | 2017 | VARIÇÃO |
|--------------|----------------|----------------|--------------|
| FISICA | 106.359 | 112.272 | 5,56% |
| JURIDICA | 20.407 | 23.719 | 16,23% |
| TOTAL | 126.766 | 135.991 | 7,28% |

Valores em Qtd

Fonte: Unidade de Contabilidade

O quadro XVII reflete as principais variações ocorridas com a Despesa Empenhada, no período acumulado de janeiro a JULHO de 2017:

- Diárias e Locomoção: o aumento deve-se a convocação de funcionários para, Blitz nas Regiões de São José dos Campos, Santos, Barretos, Franca e Ribeirão Preto, encontro e treinamento de agentes fiscais e administrativo; Realização de Colégio de Inspectores



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

em Presidente Prudente; convocação de Conselheiros para reunião do Planejamento Estratégico, e convocação de Inspetores para reuniões com o Presidente, convocação de funcionários para encontro e treinamento de agentes fiscais e administrativo; Realização de Colégio de Inspetores em Campos do Jordão, e convocação de Inspetores para reuniões com o Presidente.

- Já na parte de Contribuições para o Confea e Mutua, ocorreu em decorrência do aumento de arrecadação.
- Repasse de ARTs para Associações: em março de 2016, entrou em vigor o Ato 31 face a suspensão da Resolução 1053. Porém, até o perfeito entendimento e operacionalização do mesmo, os valores repassados até julho de 2016 foram na ordem de R\$ 2.451.605 (dois milhões quatrocentos e cinquenta e um mil, seiscentos e cinco reais) enquanto que em 2017, a partir de janeiro, começou a vigorar o ato 33 com novas diretrizes e procedimentos o que resultou num repasse acumulado até julho, no valor de R\$9.596.169 (nove milhões, quinhentos e noventa e seis mil, cento e sessenta e nove reais) e também, a assinatura dos convênios para repasses de receitas sobre ART assinado no mês de maio/17, com valores empenhados em JULHO/17.
- Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica: em 2016, a renovação do contrato de “Serviços de Medicina do Trabalho, para o período de agosto a dezembro, foi realizada no mês de julho, no valor de R\$ 892.828. em 2017, como não foi empenhado a renovação do mesmo no mês de julho, ocasionou esta variação negativa. O novo contrato será empenhado no mês de agosto/17. Outro fator do decréscimo, foi a anulação do empenho da empresa Valid Soluções e Serviços de



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

Segurança em Meios de Pagamento e Identificação, referente a vencimento do contrato, no valor de R\$2.314.845 (dois milhões trezentos e catorze mil, oitocentos e quarenta e cinco reais). Outro ponto que merece destaque, foi a realização do 9º CEP em 2016, empenhado na conta de Festividades, Congressos e Exposições que até o mês de julho, totalizou R\$2.628.972 (dois milhões seiscentos e vinte e oito mil, novecentos e setenta e dois reais). Dentro deste valor, foram lançadas as despesas com diárias e locomoção dos participantes, o que já não ocorreu em 2017, pois as despesas de locomoção e diárias foram lançadas em suas respectivas contas, o que justifica o aumento das mesmas em 2017 ;

- Demais despesas correntes: contabilização de honorários de sucumbência, em folha de pagamento, referente ao exercício de 2016;
- Despesas de Capital: a queda refere-se à suspensão dos contratos de construção das Casas de Engenharia, iniciados na gestão anterior em virtude de apuração, em 2017. Valor proveniente de aquisições de diversos equipamentos de escritório para suprir demandas anteriores na sede Faria Lima. No caso de Softwares, registrado em 2016, refere-se a implementos no cadastro de profissionais e melhoria no sistema de avaliação profissional dos funcionários do Crea-SP.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

QUADRO XVII – VARIAÇÃO MENSAL DA DESPESA

| DESPESAS CORRENTES : | 2016 | 2017 | Var. % | -INPC JAN/16 A DEZ/16 | CRESCIMEN TO REAL |
|---|--------------------|--------------------|----------------|-----------------------------|----------------------|
| REMUNERAÇÃO PESSOAL | 37.829.451 | 39.141.574 | 3,47% | -6,58% | -2,92% |
| ENCARGOS PATRONAIS | 11.986.369 | 12.512.919 | 4,39% | -6,58% | -2,05% |
| BENEFÍCIOS A PESSOAL | 15.151.419 | 17.194.638 | 13,49% | -6,58% | 6,48% |
| BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS | 2.953.458 | 2.882.854 | -2,39% | -6,58% | -8,42% |
| MATERIAL DE CONSUMO | 838.894 | 290.247 | -65,40% | -6,58% | -67,54% |
| DIÁRIAS COM CONS./COLAB./INSP. | 2.194.599 | 7.157.714 | 226,15% | -6,58% | 206,02% |
| DIÁRIAS COM FUNCIONÁRIOS | 478.777 | 1.661.867 | 247,11% | -6,58% | 225,68% |
| LOCOMOÇÃO-CONS./COLAB./INSP. | 2.027.222 | 4.882.173 | 140,83% | -6,58% | 125,96% |
| LOCOMOÇÃO FUNCIONÁRIOS | 545.219 | 318.290 | -41,62% | -6,58% | -45,23% |
| SERVICIOS TERCEIROS - PESSOAS JURÍDICAS | 31.871.835 | 26.814.154 | -15,87% | -6,58% | -21,06% |
| CONVÊNIOS C/ASSOCIAÇÕES - USO E ESPAÇO | 14.363.748 | 16.370.654 | 13,97% | -6,58% | 6,94% |
| TRIBUTOS E DESPESAS BANCÁRIAS | 3.211.472 | 3.472.929 | 8,14% | -6,58% | 1,46% |
| CONTRIBUIÇÕES - COTA CONFEA E MUTUA | 34.704.968 | 38.570.621 | 11,14% | -6,58% | 4,28% |
| REPASSE DE ARTs PARA ASSOCIAÇÕES | 2.451.605 | 9.596.169 | 291,42% | -6,58% | 267,26% |
| DEMAIS DESPESAS CORRENTES | 1.183.384 | 1.442.716 | 21,91% | -6,58% | 14,39% |
| TOTAL DESPESAS CORRENTES | 161.792.419 | 182.309.518 | 12,68% | -6,58% | 5,72% |
| DESPESAS DE CAPITAL : | 13.908.592 | 35.817 | -99,74% | -6,58% | -99,76% |
| INVESTIMENTOS | 13.613.866 | 35.817 | -99,74% | -6,58% | -99,75% |
| SOFTWARES | 294.726 | 0 | -100,00% | -6,58% | -100,00% |
| TOTAL DESPESA EMPENHADA | 175.701.011 | 182.345.335 | 3,78% | -6,58% | -2,63% |

Em Reais

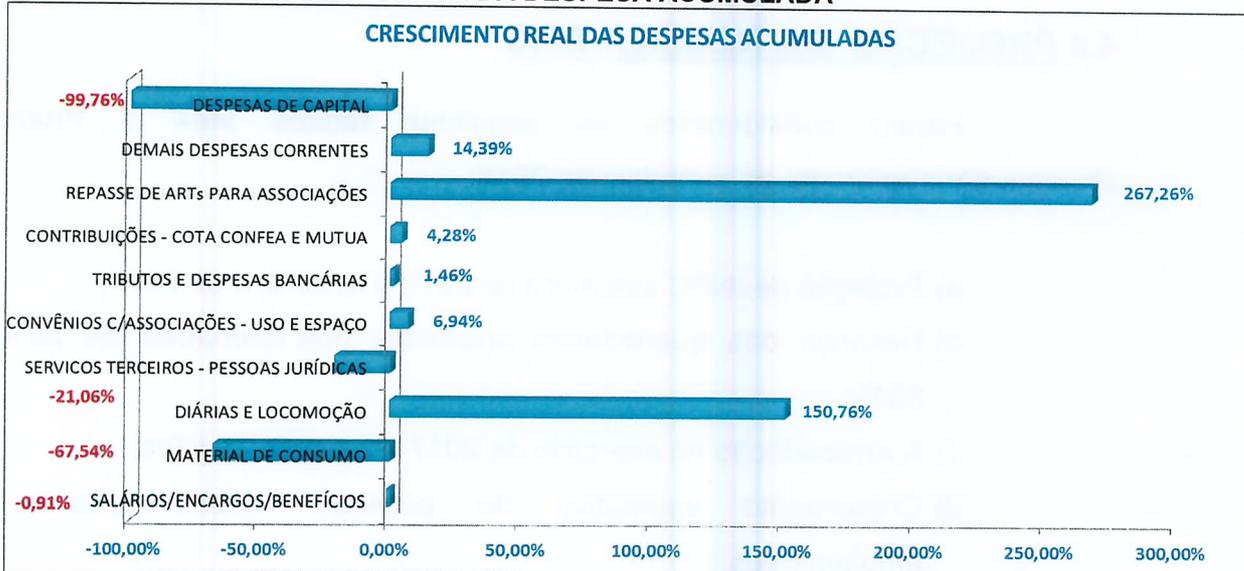
Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

GRÁFICO IV – 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 DE 2017**, objeto do processo C-111/2017, que em seguida deverá ser encaminhado para apreciação e deliberação do Plenário na Sessão de 05 de setembro de 2017.

6 ORÇAMENTO PROGRAMA FINANCEIRO PARA O EXERCÍCIO DE 2018 – CREA-SP

O Orçamento Programa Financeiro para o Exercício de 2018 do Conselho de Engenharia e Agronomia, instruído através do processo C 251/2017, foi elaborado atendendo a Lei Federal nº 4.320 de 17 de maio de 1964 e Resolução nº 1037 de 21 de dezembro de 2011 do Confea.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

6.8 PROJEÇÃO DA RECEITA 2018

Foram considerados os seguintes fatores para a Proposta Orçamentária referente ao exercício de 2018:

- a) Projeção de INPC setembro de 2016 a setembro de 2017;
- b) Histórico das quantidades arrecadas nos exercícios de 2014 a 2016;
- c) A arrecadação no exercício de 2017 até o mês de julho;
- d) Crescimento vegetativo de pessoas físicas, jurídicas e emolumentos;

6.8.1 Receita Tributaria - Nesta rubrica registra-se a arrecadações provenientes de taxas, pelo exercício do poder de polícia, que são as ART's – Anotação de Responsabilidade Técnica.

Para projeção desta receita foram considerados:



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

- a. Taxa de R\$ 84,38 (oitenta e quatro reais e trinta e oito centavos) na 1ª faixa de ART;
- b. Quantidade projetada de 938.875 (novecentos e trinta e oito mil oitocentos e setenta e cinco);
- c. Arrecadação de 85% na 1ª faixa (dados obtidos pelo papel de trabalho de auditoria do exercício de 2016);
- d. No quadro XVIII, percebe-se que a arrecadação em termos monetários vem crescendo em média 5% a.a., enquanto a quantidade arrecadada vem sofrendo quedas significativas, isto é um reflexo da desaceleração da atividade econômica, por razões das incertezas política que vem acontecendo no País, mas segundo a expectativa do Fundo Monetário Internacional (FMI), é de crescimento da economia na ordem 1,7% em 2018, refletindo com isto na arrecadação desta rubrica.

QUADRO XVIII – VARIAÇÃO MENSAL DA DESPESA

| Exercício | Qde total | valor total | % aumento | valor medio unitário | % |
|-----------|-----------|---------------|-----------|----------------------|-----|
| 2012 | 947.778 | 57.902.832,00 | | 61,09 | |
| 2013 | 978.869 | 59.406.269,00 | 3% | 60,69 | -1% |
| 2014 | 977.613 | 76.255.761,00 | 28% | 78,00 | 29% |
| 2015 | 961.630 | 80.138.711,05 | 5% | 83,34 | 7% |
| 2016 | 916.547 | 84.069.038,42 | 5% | 91,72 | 10% |
| 2017 | 925.000 | 88.873.000,00 | 6% | 96,08 | 5% |
| 2018 | 938.875 | 95.094.000,00 | 7% | 101,29 | 5% |

Fonte: Unidade de Contabilidade



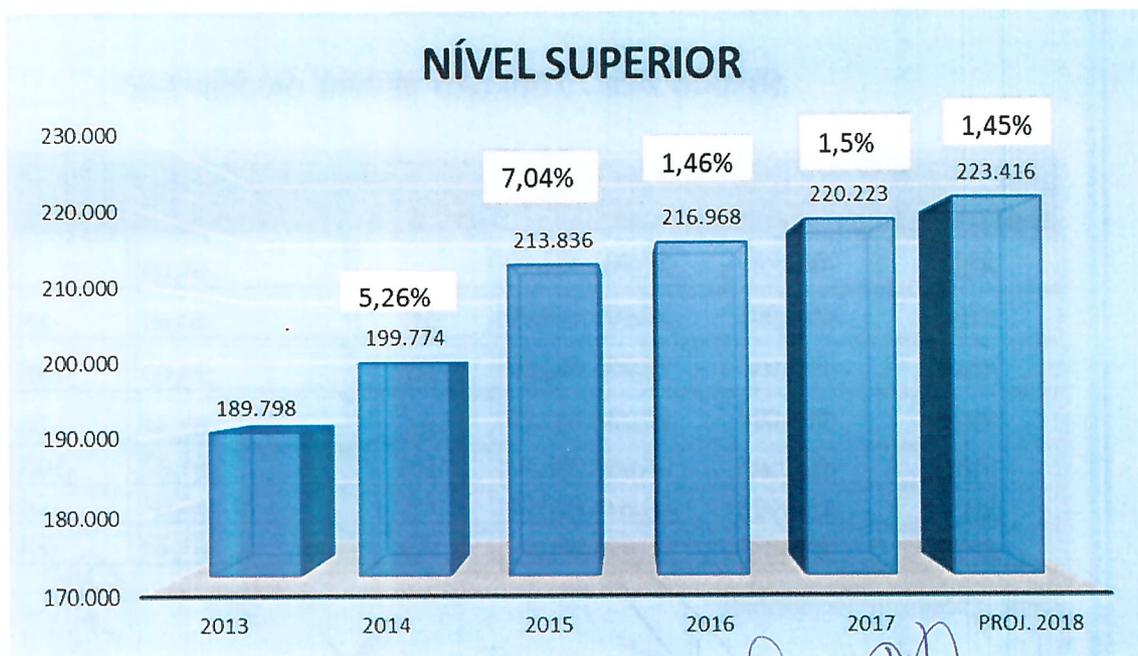
SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

6.8.2 Receita de Contribuições: Para a projeção das anuidades, neste grupo foram considerados:

- a) Aumento nas taxas considerando o INPC projetado;
- b) Adequação na previsão das quantidades arrecadadas;
- c) Análise de arrecadação nos exercícios de 2015, 2016 e 2017 (até o mês de julho);
- d) Concentração de 60% desta receita no mês de janeiro, devido ao desconto de 15% para os Profissionais e Empresa que efetuarem seus pagamentos neste mês e considerados as tendências nos exercícios de 2015 e 2016;
- e) Crescimento vegetativo de 1,45%.

QUADRO XIX – ANUIDADES DE PESSOA FÍSICA – NÍVEL SUPERIOR



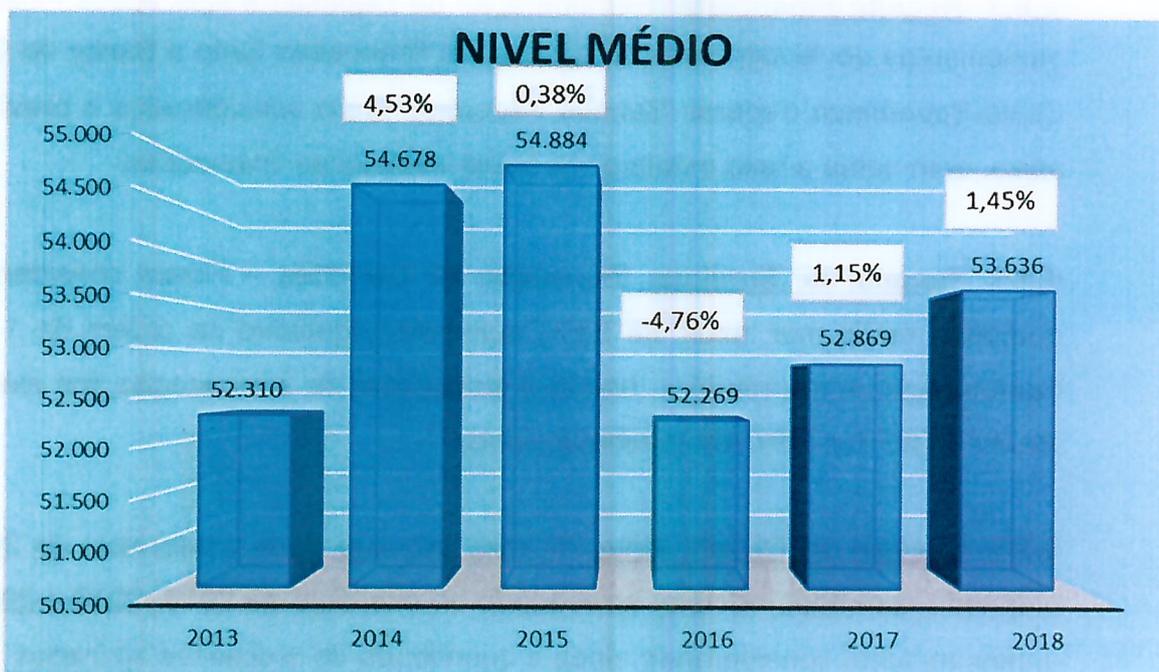
Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

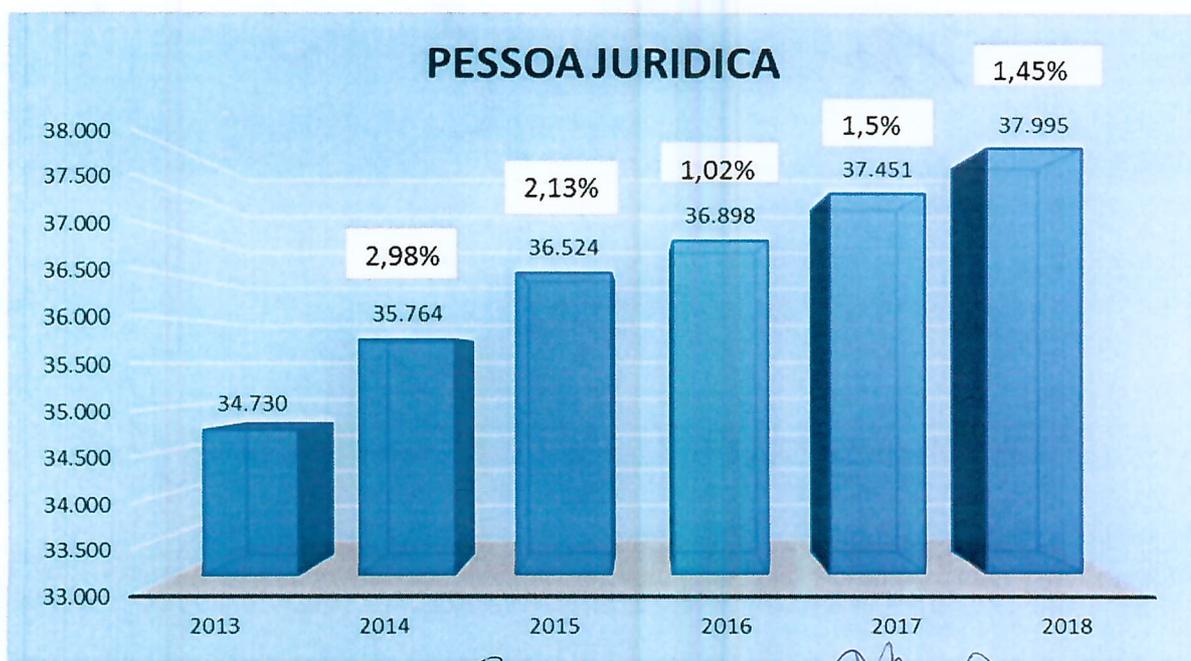
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

QUADRO XX – ANUIDADES DE PESSOA FÍSICA – NÍVEL MÉDIO



Fonte: Unidade de Contabilidade

QUADRO XXI – ANUIDADES DE PESSOA JURÍDICA



Fonte: Unidade de Contabilidade

4

[Assinaturas manuscritas]



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

6.8.3 Receita Financeira: Remuneração de Depósito e Aplicações Financeiras provenientes de rendimentos de aplicações financeiras junto a Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal (Bancos Federais) foram considerados a previsão de caixa, bem como a taxa média paga pelas instituições financeiras;

6.8.4 Receita de Serviços: Expedição de Certidões – Foram considerados o aumento médio nas taxas de 3,5%, aumento vegetativo na ordem de 1,45% e readequação entre rubricas, devido à tendências de arrecadação dos exercícios de 2015, 2016 e 2017(até o mês de julho).

6.8.5 Receita da Dívida Ativa: O valor previsto para o exercício de 2017 foi projetado com base no valor arrecadado no exercício de 2015, 2016 e 2017 (até o mês de julho) considerando ainda a quantidade de processos ajuizados.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

QUADRO XXII – DEMONSTRATIVO DA RECEITA

| RECEITA | Quantidade | ORÇAMENTO 2018 em R\$ | % sobre Total |
|---|------------|--------------------------|------------------|
| Receita Tributária | | | |
| Anotação de Responsabilidade Técnica - ART | 938.875 | 95.094.000,00 | 32,70% |
| Anuidade de Pessoas Físicas | | | |
| Do Exercício | 223,416 | 109.051.000,00 | 37,50% |
| De Exercícios Anteriores | 22.910 | 6.744.000,00 | 2,32% |
| Anuidade de Pessoas Jurídicas | | | |
| Do Exercício | 37.995 | 43.135.000,00 | 14,83% |
| De Exercícios Anteriores | | 1.941.000,00 | 0,67% |
| Receita Patrimonial | | | |
| Receita de Valores Mobiliários | | 15.600.000,00 | 5,36% |
| Receita de Serviços | | | |
| Emolumento com Inscrição | | 1.434.000,00 | 0,49% |
| Emolumento com Expedição de Carteiras | | 4.233.000,00 | 1,46% |
| Emolumento com Expedição de Certidões | | 2.613.000,00 | 0,90% |
| Emolumentos com vistos de Registros | | 42.000,00 | 0,01% |
| Outras Receitas Correntes | | | |
| Multas, Juros de Mora e Correções | | 0,00 | 0,00% |
| Receita da Dívida Ativa | | | |
| Decorrente de Anuidades/Multas | | 6.756.000,00 | 2,32% |
| Multas sobre Infrações | | 671.000,00 | 0,23% |
| Outras Receitas (Devoluções, Honor. Adv, restos a pagar prescritos, alienação de bens etc.) | | 3.520.000,00 | 1,21% |
| Total | - | 290.834.000,00 | 100,00% |

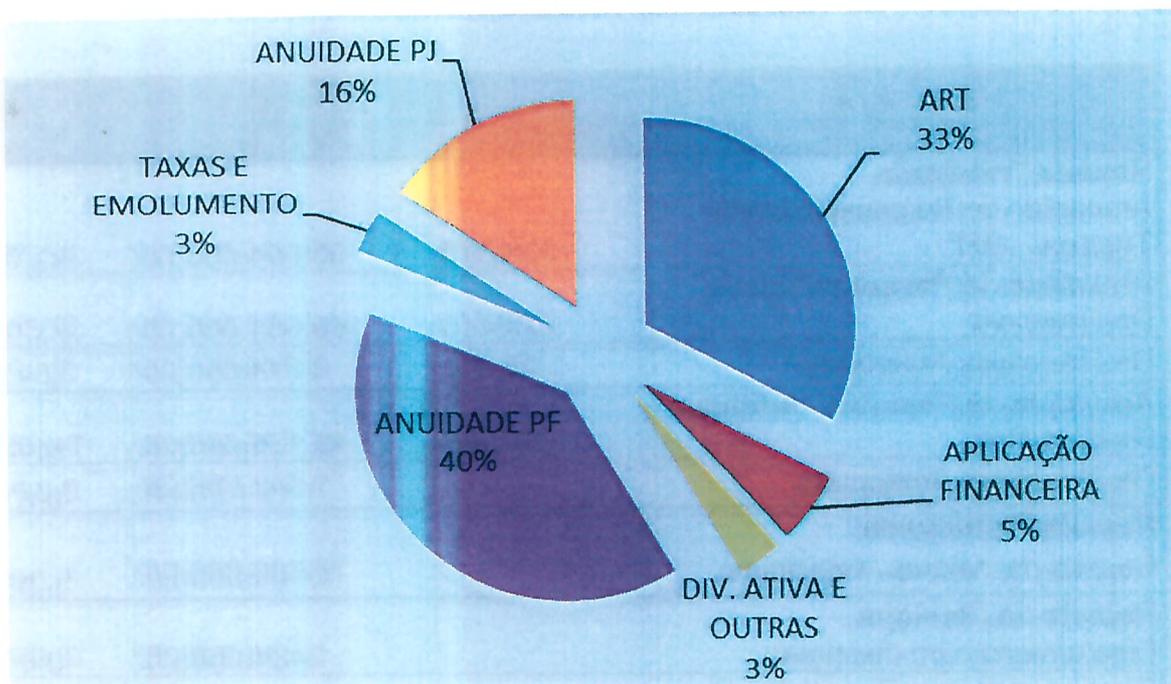
Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

GRÁFICO V -- DEMONSTRATIVO DA RECEITA



Fonte: Unidade de Contabilidade

6.9 PROJEÇÃO DA DESPESA 2018

No âmbito do Crea-SP, entre os meses de junho e julho, as Unidades formalizaram suas propostas orçamentárias de despesa, via sistema informatizado, levando em consideração os parâmetros e métricas estipulados pela alta administração, e o limite previsto de arrecadação para obtenção do equilíbrio financeiro, assim foram considerados:



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

6.9.1 Pessoal: Constituem estas despesas relativas ao pagamento de Pessoal, Encargos Sociais e benefícios a Pessoa e Assistenciais, que incluem: Vale Transporte, Vale Refeição, Plano de Saúde, Plano Odontológico e Plano de Assistência Social. Aumento previsto de 7% no total comparado com o exercício de 2017, para fazer frente à reposição da inflação quando das negociações de dissídio coletivo, preenchimento de cargo de gestão em aberto, mudança de Plano de cargos e, entre outros.

6.9.2 Material de Consumo: Foram consideradas as verbas com aquisição de materiais de almoxarifado, reparo de bens móveis e imóveis, para realização e/ou manutenção das frotas e Sedes do Conselho;

6.9.3 Serviços de Terceiros e Encargos: Para as despesas com prestação de serviços por Pessoas Físicas sem vínculo empregatício ou por Pessoas Jurídicas, foram orçadas verbas para cobrir despesas com:

- Serviços de Terceiros e Encargos;
- Serviços de Energia Elétrica e Gás;
- Serviços de Correio, Telefone;
- Manutenção das Sedes deste Conselho;
- Divulgação e Publicidade;
- Eventos, Congressos e Conferências, etc.;
- Pagamento das Diárias de Alimentação e Pousada dos Srs. Conselheiros, funcionários e colaboradores;
- Pagamento de Transporte (quilometragem) dos Srs. Conselheiros titulares e suplentes, fiscais e demais funcionários;



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

- Treinamento de Pessoal;
- Pagamento às Associações de apoio à fiscalização pela cessão de espaço e prestação de serviços, conforme convênio;
- Serviços de Informática;
- Semana Oficial de Engenharia e Agronomia;
- Despesas com Contratos.

6.9.4 Tributárias e contributivas: Foram considerados nesta rubrica, despesa proveniente de taxas para inscrição em dívida ativa entre outras e os repasses a serem realizadas para o Confea, Mútua São Paulo e Mútua Brasília;

6.9.5 Demais Despesas Correntes: Nesta rubrica foram consideradas as despesas com atendimento de precatórios, em Sentenças Judiciais, Despesas de Exercícios Anteriores e Despesa Miúda de Pronto Pagamento;

6.9.6 Transferências Correntes: As despesas com transferência de numerários para terceiros foi orçado:

- Auxílio diversos a Entidades de Classe (Ato nº 33).



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

QUADRO XXIII – DEMONSTRATIVO DA DESPESA

| DESPESA | ORÇAMENTO 2018 em R\$ | % sobre Total |
|--|--------------------------|------------------|
| DESPESA CORRENTE | 290.834.000,00 | 100,00% |
| Pessoal e Encargos Sociais | | |
| Remuneração Pessoal | 78.114.784,00 | 26,86% |
| Encargos Patronais | 27.239.819,00 | 9,37% |
| Benefícios a Pessoal | 21.035.226,00 | 7,23% |
| Benefícios Assistenciais | 5.410.171,35 | 1,86% |
| Uso de Bens e Serviços | | |
| Material de Consumo | 2.348.509,67 | 0,81% |
| Serviços de Terceiros | 82.158.559,98 | 28,25% |
| Tributaria e Contributivas | | |
| Tributos | 439.550,00 | 0,15% |
| Contribuições (repasso Confea e Mútua) | 56.923.080,00 | 19,57% |
| Demais Despesas Correntes | 646.300,00 | 0,22% |
| Serviços Bancários | 3.518.000,00 | 1,21% |
| Transferências Correntes | | |
| Convênio, Acordos e Ajuda a Entidade | 13.000.000,00 | 4,47% |
| DESPESA DE CAPITAL | 0,00 | 0% |
| Obras Instalações e Reformas | 0,00 | 0% |
| Móveis e Utensílios | 0,00 | 0% |
| Máquinas e Equipamentos | 0,00 | 0% |
| Equipamento de Processamento de Dados | 0,00 | 0% |
| Terrenos | 0,00 | 0% |
| Software | 0,00 | 0% |
| Total Geral | 290.834.000,00 | 100% |

Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

6.10 A Proposta do Orçamento Programa Financeiro para o exercício de 2018, foi APRECIADA E APROVADA pela Comissão de Orçamento e Tomada de Contas – COTC, e será encaminhada para apreciação e análise da Diretoria e deliberação do Plenário deste Conselho.

7 ENCERRAMENTO

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

São Paulo, 31 de agosto de 2017.

Eng. Agr. José Eduardo Abramides Testa
Coordenador

Eng. Mec. Itamar Rodrigues
Coordenador Adjunto

Eng. Quim. Ademar Salgosa Júnior

Geol. Daniel Cardoso

Eng. Agrim., Eng. Civ. E Seg. Trab. João Luiz Braguini



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

Funcionários de Apoio à Comissão:

Handwritten signature of Andreia A.B.C. de Oliveira in blue ink.

Andreia A.B.C. de Oliveira
Gerente de Contabilidade e Finanças
DFI/SUPGER

Handwritten signature of Janaina Macedo Calvo in blue ink.

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

Handwritten signature of Fábio da Costa Soares in blue ink, with a large flourish underneath.

Fábio da Costa Soares
Analista Contábil Financeiro
UCO/DFI/SUPGER

