



Orientação: Na proposta da Reprogramação 2020, para as receitas de Arrecadação - anuidades, RRT, taxas e multas, devem ser considerados os valores constantes das Diretrizes da Reprogramação 2020. As receitas de exercícios anteriores devem ser projetadas por cada CAU/UF. As células sinalizadas, em cinza, são fórmulas e não devem ser modificadas. Verificar os comentários colocando o cursor na célula correspondente, no cabeçalho.

CAU/UF:							
Anexo 1 - Demonstrativo de Usos e Fontes - Reprogramação 2020							
Especificação	Programação 2020 (A)	Reprogramação 2020			Variação		Part. % (G)
		Execução Jan/Junho (B)	Projetado Jul/Dez (C)	Proposta Reprogramação	Valores (E=D-A)	% (F=E/A)	
I - FONTES							
1. Receitas Correntes	50.430.850	24.046.412	16.025.808	40.072.220	- 10.358.630	-20,5	73,3
1.1 Receitas de Arrecadação Total	47.586.632	23.456.540	15.185.082	38.641.622	- 8.945.009	-18,8	70,7
1.1.1 Anuidades	18.050.078	13.679.982	5.457.724	19.137.705	1.087.627	6,0	35,0
1.1.1.1 Pessoa Física	16.304.702	12.092.153	4.792.297	16.884.450	579.748	3,6	30,9
1.1.1.1.1 Anuidade do Exercício	13.906.769	10.001.353	3.927.995	13.929.348	22.579	0,2	25,5
1.1.1.1.2 Anuidade Exercícios anteriores	2.397.933	2.090.801	864.302	2.955.102	557.169	23,2	5,4
1.1.1.2 Pessoa Jurídica	1.745.376	1.587.828	665.427	2.253.255	507.879	29,1	4,1
1.1.1.2.1 Anuidade do Exercício	1.483.034	1.329.630	502.559	1.832.189	349.155	23,5	3,4
1.1.1.2.2 Anuidade Exercícios anteriores	262.342	258.199	162.868	421.066	158.724	60,5	0,8
1.1.3 RRT	28.090.410	9.127.130	8.953.813	18.080.943	- 10.009.467	-35,6	33,1
1.1.3 Taxas e Multas	1.446.144	649.428	773.546	1.422.974	- 23.170	-1,6	2,6
1.2 Aplicações Financeiras	2.360.833	480.339	504.978	985.316	- 1.375.517	-58,3	1,8
1.3 Outras Receitas Correntes	483.385	109.534	335.748	445.281	- 38.104	-7,9	0,8
1.4 Fundo de Apoio					-	0,0	0,0
2 Receitas de Capital	10.000.000	6.600	14.592.975	14.599.575	4.599.575	46,0	26,7
2.1 Saldos de Exercícios Anteriores (Superávit Financeiro)	10.000.000	6.600	14.592.975	14.599.575	4.599.575	46,0	26,7
2.2 Outras Receitas de Capital					-	0,0	0,0
I - TOTAL	60.430.850	24.053.012	30.618.783	54.671.794,90	- 5.759.055	-9,5	100,0
II. USOS							
II.1 Programação Operacional	56.233.472	15.258.283	36.880.286	52.138.568	- 4.094.904	-7,3	95,4
Projetos	11.370.274	2.090.621	6.277.077	8.367.698	- 3.002.576	-26,4	15,3
Projetos Específicos	-	-	6.000.090	6.000.090	6.000.090	0,0	11,0
Atividades	44.863.198	13.167.662	24.603.118	37.770.780	- 7.092.417	-15,8	69,1
II.2 Aportes ao Fundo de Apoio	935.024	389.594	467.512	857.106	- 77.918	-8,3	1,6
II.3 Aporte ao CSC	2.848.178	996.862	284.818	1.281.680	- 1.566.498	-55,0	2,3
II.4 Reserva de Contingência	414.176	0,00	394.441	394.441	- 19.735	-4,8	0,7
II - TOTAL	60.430.850	16.644.738	38.027.056	54.671.794,90	- 5.759.055	-9,5	100,0
VARIAÇÃO (I-II)	- 0	7.408.274	- 7.408.274	0,00	- 0		

OBS: No item da categoria dos "Usos Correntes", deverão ser considerados os valores dos Aportes ao Fundo de Apoio, ao CSC, e à Reserva de Contingência.

54.671.795 0,00000

RESUMO DA REPROGRAMAÇÃO ORDINÁRIA 2020 - POR CATEGORIA ECONÔMICA						
CATEGORIA ECONÔMICA	FONTES			USOS		
	Programação 2020 (A)	Reprogramação 2020 (B)	Variação % (C=B/A)	Programação 2020 (D)	Reprogramação 2020 (E)	Variação % (F=E/D)
Corrente	50.430.849,55	40.072.220	- 20,5	50.430.849,55	40.072.220	- 20,5
Capital	10.000.000,00	14.599.575	46,0	10.000.000,00	14.599.575	46,0
Total	60.430.850	54.671.795	- 9,5	60.430.850	54.671.795	- 9,5

Especificação	Total		
	Correntes	Capital	Total
I - Receitas	40.072.220	14.599.575	54.671.795
II - Despesas	46.072.310	8.599.485	54.671.795
VARIAÇÃO (I-II)	(6.000.090)	6.000.090	0

Superávit Financeiro Efetivo	Valor
I - Superávit financeiro em 31.12.2019	26.627.793
II - Despesas de capital	6.600
III - Projetos específicos	-
A. Saldo IV = (I-II-III)	26.621.193
B. Superávit Financeiro Efetivo (VII= IV*70%)	18.634.835

14.599.575

Superávit Financeiro Efetivo	Valor
I - Superávit financeiro em 31.12.2019	26.627.793
II - Despesas de capital	8.599.485
III - Projetos específicos	6.000.090
A. Saldo IV = (I-II-III)	12.028.218
B. Superávit Financeiro Efetivo (VII= IV*70%)	8.419.753

Nota CAU/SP Consideramos prudente indicar os valores projetados "R\$ 8.599.485" e "6.000.090" pois é a previsão de desembolso no presente exercício, dessa forma o valor "Superávit Financeiro Efetivo" será conforme tabela ao lado, R\$ 8.419.753".

COMENTÁRIOS/JUSTIFICATIVAS :

Nota CAU/SP**Fonte:** Proposta de Receita CAU/SP**Justificativa PJ:**

A proposta do CAU/SP para "Pessoa Jurídica" foi estimada com base em seu histórico de arrecadação de anos anteriores (2018, 2019) e ano vigente 2020, inadimplência e cenário econômico futuro. Os valores apontados para pessoa jurídica do ano de 2020 manteve-se o encaminhado na versão preliminar no dia 03/07/2020.

Com base nos resultados atuais da inadimplência e perspectiva de seu aumento independente da pandemia, o CAU/SP considerou prudente

Fonte: Proposta de Receita CAU/SP**Justificativa RRT:**

A proposta do CAU/SP para "RRT" foi estimada com base em seu histórico de arrecadação de anos anteriores (2018, 2019), ano vigente 2020 e cenário econômico futuro que se mostra de forma desfavorável a investimentos no setor da construção civil por conta da pandemia, sendo assim, menos profissionais atuariam nessa área e consequentemente menos RRT's seriam emitidas, portanto em quantidades a emissão de RRT's passa de 355.611 para 230.742, e em aspectos financeiros de R\$ 28.090.409,65 passa para R\$ 18.080.943,12, uma redução de 35,63%, na

Fonte: Proposta de Receita CAU/SP**Justificativa Taxas e Multas:**

A proposta do CAU/SP para "Taxas e Multas" foi estimada com base em seu histórico de arrecadação de Pessoa Física, Jurídica de anos anteriores, no exercício 2020. Conforme análise do comportamento com taxas e multas se observou que vem mantendo o projeto inicialmente com uma pequena queda provavelmente por conta da pandemia, passando de R\$ 1.446.144 para R\$ 1.422.974, o que representa uma redução de 1,6%.

Fonte: Proposta de Receita CAU/SP**Nota CAU/SP**

O aporte de "Taxas Bancárias" se encontra na rubrica "1.3 Outras Receitas Correntes", a tabela abaixo demonstra a composição da projeção..

Nota CAU/SP

Execução da receita preenchida considerando o período 01/01/2020 á 22/06/2020

Execução da despesa está linkada ao "Quadro Geral" período considerado 01/01/2020 à 30/06/2020

Rubricas	Programação 2020	Projeção Reformulação 2020	
CAU-SP - CERTIDÃO DE ACERVO TÉCNICO COM ATESTADO	50.783,90	R\$ 54.523,26	
CAU-SP-MULTA AUSENCIA EM ELEIÇÃO	33.276,60	R\$ 14.022,90	
CAU-SP -REGISTRO DE DIREITO AUTORAL	6.993,84	R\$ 4.064,52	
CAU-SP-DOCUMENTO DE FISCALIZAÇÃO	43.479,49	R\$ 28.131,12	
Devolução Funcionarios/Conselheiro	21.209,41	R\$ 21.209,41	
Folha de Pagamento eventuais descontos lançados como receita :			
Faltas / Atrasos/Outros	51.247,58	R\$ 51.247,58	
Devolução de Patrocínios	40.424,73	R\$ 40.424,73	
Taxas advogados	205,74	R\$ 205,74	
Restituição 20% taxas bancaria CAU/BR	153.214,00	R\$ 146.676,49	Ressarcimento Taxas Bancárias 20% (Pag. 70)
Recuperação Com Custos de Cobrança	5.899,30	R\$ 5.899,30	
Multas de Infração	76.650,00	R\$ 76.650,00	
Juros de Multa de Infração	-	R\$ 2.176,00	
Fotocópias	-	R\$ 50,00	
Total	483.384,59	R\$ 445.281,05	