CAU/SP Conselho de Arquitetura e Urbanismo de São Paulo

CAU/SP - FORM.3 - Limites de Aplicação dos Recursos Estratégicos

BASE DE CÁLCULO	APLICAÇÕES DE RECURSOS	Programação 2021	Reprogramação 2021	Variação (%)
	1. Receita de Arrecadação Total	46.016.169	48.311.425	5%
	2. Recursos do fundo de apoio (CAU Básico)	-	-	0%
	3. Soma (1+2)	46.016.169,04	48.311.425,18	5%
	4. Aportes ao Fundo de Apoio	1.221.566	1.038.742	-15%
	5. Receita da Arrecadação Líquida (RAL = 3 - 4)	44.794.602,77	47.272.683,58	6%

BASE DE CÁLCULO	FOLHA DE PAGAMENTO	Programação 2021	Reprogramação 2021	Variação (%)
	A. Pessoal e Encargos (Valores totais)	23.062.196	24.108.452	5%
	B. Valor total das rescisões contratuais, auxílio alimentação, auxílio transporte, plano de saúde e demais benefícios.	5.163.250	4.925.316	-5%
	C. Receitas Correntes	47.696.677	49.471.532	4%

BASE DE CÁLCULO	LIMITES		Programação 2021	Reprogramação 2021	Variação
	Fiscalização (mínimo de 15 % do total da RAL)	Valor	14.326.932,10	17.297.377,47	20,7%
		%	32,0%	36,6%	4,6
	Atendimento (mínimo de 10 % do total da RAL)	Valor	4.858.317,65	5.240.177,03	7,9%
		%	10,8%	11,1%	0,3
	Comunicação (mínimo de 3% do total da RAL)	Valor	1.405.059,02	1.515.058,57	7,8%
		%	3,1%	3,2%	0,1
	Patrocínio (máximo de 5% do total da RAL)	Valor	1.836.578,71	1.294.770,60	-29,5%
		%	4,1%	2,7%	(1,4)
	Objetivos Estratégicos Locais (mínimo de 6 % do total da RAL)	Valor	29.244.290,00	30.948.491,04	5,8%
		%	65,3%	65,5%	0,2%
	Assistência Técnica (mínimo de 2% do total da RAL)	Valor	895.892,06	3.835.679,70	328,1%
		%	2,0%	8,1%	6,1
	Reserva de Contingência (até 2 % do total da RAL)	Valor	1.577.532,03	273.530,28	-82,7%
		%	3,5%	0,6%	(2,9)

LIMITES		Programação 2021	Reprogramação 2021	Variação
Despesas com Pessoal (máximo de 55% sobre as Receitas Correntes)	Valor	17.898.945,75	19.183.136,44	7%
	%	37,5%	38,8%	1,3
Capacitação (mínimo de 2% e máximo de 4% da Folha de Pagamento)	Valor	461.243,92	661.800,00	43%
	%	2,0%	2,7%	0,7

COMENTÁRIO (form.3):

A destinação estratégica de recursos e limites foram atendidos pelo CAU/SP. Visando ao alcance do objetivo estratégico nacional de “Tornar a fiscalização um vetor de melhoria do exercício da arquitetura e urbanismo”, o CAU/SP destinou R$ 17,3 milhões, ou 36,6% da RAL, para atender a Fiscalização. Cabe ressaltar que neste limite não consta o valor de aquisição e aluguel de imóveis e o valor de aquisição de automóveis, conforme as Diretrizes 2021 - p. 13 – Fonte: TCU.

No tocante aos gastos com pessoal (salários e encargos sociais), verifica-se uma destinação 38,8% das receitas correntes, representando um acréscimo de 1,3 p.p. frente ao previsto para a programação 2021 (37,5%). O cálculo desse índice não considera as aplicações em rescisões contratuais e benefícios concedidos aos funcionários por esse Conselho. O valor apontado para essas finalidades, no total de R$ 4,9 milhões, compreende a previsão de auxílio alimentação, plano de saúde, vale transporte e outros benefícios. Visando ao alcance do objetivo estratégico nacional de “Fomentar o acesso da sociedade à arquitetura e urbanismo”, o CAU/SP destinou R$ 3,83 milhões, ou 8,1% da RAL, para atender as ações de “Assistência técnica em habitações de interesse social – ATHIS”.

O CAU/SP promoveu uma mudança nos seus objetivos locais. Para reprogramação 2021, os objetivos locais definidos foram "Assegurar a sustentabilidade financeira"; "Assegurar a eficácia no atendimento e no relacionamento com os arquitetos e urbanistas e a sociedade; e "Ter sistemas de informação e infraestrutura que viabilizem a gestão e o atendimento dos arquitetos e urbanistas e a sociedade".

Frente à Programação aprovada para 2021, as variações nos índices da destinação estratégica de recursos, para mais ou para menos, apresentam-se na forma detalhada do FORM.3.