



DELIBERAÇÃO DE CONSELHO DIRETOR

PROCESSO	00179.005103/2024-18
INTERESSADO	CAU/SP
ASSUNTO	Programação 2025

DELIBERAÇÃO Nº 033/2024-CD-CAU/SP

O CONSELHO DIRETOR DO CAU/SP, reunido ordinariamente em São Paulo/SP, na sede do CAU/SP, no dia 17 de setembro de 2024, no uso das competências que lhe conferem os artigos 184 a 186 do Regimento Interno do CAU/SP, após análise do assunto em epígrafe, e

Considerando o artigo 186, inciso IX do Regimento Interno do CAU/SP, que dispõe sobre a competência do Conselho Diretor do CAU/SP de "apreciar e deliberar sobre as diretrizes de elaboração, consolidação e monitoramento dos planos de ação e orçamento e dos planos de trabalho do CAU/SP";

Considerando a Lei Complementar Nº 101, de 04 de maio de 2000 que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal e dá outras providências;

Considerando a Resolução CAU/BR Nº 247/2023 que altera a Resolução Nº 200, de 15 de dezembro de 2020, que dispõe sobre procedimentos orçamentários, contábeis e de prestação de contas a serem adotados pelo Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Brasil (CAU/BR) e pelos Conselhos de Arquitetura e Urbanismo dos Estados e do Distrito Federal (CAU/UF);

Considerando as lições aprendidas da gestão 2024-2026 em seu primeiro ano de atuação, delibera abaixo as seguintes diretrizes para nortear a sua programação orçamentária de 2025.

DELIBERA:

- 1 - Aprovar o aumento do percentual mínimo de investimento para ATHIS;
- 2 - Aprovar o aumento do percentual mínimo de investimento para Patrimônio Cultural;
- 3 - Aprovar o aumento do percentual mínimo de investimento para Editais de Patrocínio;
- 4 - Definir que a quantidade de Câmaras Temáticas e Comissões Temporárias seja mantida e que a previsão orçamentária correspondente seja proporcional ao ano de 2024;
- 5 - Garantir que todos os eventos propostos pelas Comissões dialoguem com o Planejamento Estratégico;
- 6 - Considerar a execução orçamentária, mantendo-se como teto o aprovado na reprogramação orçamentária de 2024 para previsão do Plano de Atividades das Comissões em 2025;
- 7 - Priorizar ações descentralizadas na execução dos projetos do Planejamento Estratégico;
- 8 - Garantir recursos para contratação de serviços terceirizados necessários à execução dos projetos do Planejamento Estratégico;
- 9 - Prever a realização de concurso público para o preenchimento de vagas existentes no quadro funcional do CAU/SP;
- 10 - Encaminhar esta deliberação à Presidência do CAU/SP para verificação e providências cabíveis.

Aprovado por unanimidade dos membros presentes com **06 votos favoráveis** dos Conselheiros Eduardo Salgado Marconi, Melyssa Maila de Lima Santos, Paula Rodrigues de Andrade, Rafael Paulo Ambrosio, Renata Ballone e Tatiana Reis Pimenta ; **00 votos contrários**; **00 abstenções** e **03 ausências** dos Conselheiros André Gonçalves dos Ramos, Gilberto Silva Domingues de Oliveira Belleza, Hainra Asabi Alves Costa e Viviane Manzione Rubio.

Esta deliberação entra em vigor na data de sua publicação.

São Paulo-SP, 17 de setembro de 2024

Camila Moreno de Camargo

Presidente do CAU/SP



Documento assinado eletronicamente por **CAMILA MORENO DE CAMARGO, Presidente CAU/SP**, em 18/09/2024, às 12:31 (horário de Brasília), conforme Decreto N° 10.543, de 13/11/2020, que regulamenta o art. 5° da Lei N° 14.063, de 23 de setembro de 2020.



A autenticidade do documento pode ser conferida no portal do SEI CAU, endereço caubr.gov.br/seicau, utilizando o código CRC **6B73531B** e informando o identificador **0339830**.

Rua Quinze de Novembro, 194 - Bairro Centro | CEP 01013-000 São Paulo/SP | Telefone: (11)3014-5900
www.causp.gov.br

00179.005103/2024-18

0339830v7

PROGRAMAÇÃO ORÇAMENTÁRIA 2025

Como funciona o orçamento do CAU/SP?

- Elaborado anualmente, com base nas diretrizes encaminhadas pelo CAU/BR;
- Anualmente, o CAU/BR encaminha para todos os CAU/UFs minuta de projeção de arrecadação, tendo como parâmetros a média de arquitetos ativos, emissões de RRTs dos últimos anos, novos egressos;
- Cada UF analisa a média histórica de arrecadação para customizar a projeção de receitas, de acordo com a realidade local;
- CAU/UF e CAU/BR, obrigatoriamente, necessitam incluir em seu Plano de Ação iniciativas vinculadas aos objetivos prioritários locais e iniciativas vinculadas aos objetivos prioritários nacionais.

Missão:

Promover Arquitetura e Urbanismo para Todos

Visão:

Ser reconhecido como referência na defesa e fomento das boas práticas da Arquitetura e Urbanismo

Mapa Estratégico 2024

Sociedade

Impactar significativamente o planejamento e a gestão do território

- Ética e transparência
- Excelência organizacional
- Comprometimento com a inovação
- Unicidade e integração
- Democratização da informação e conhecimento
- Interlocução da Arquitetura e Urbanismo na sociedade

Valorizar a Arquitetura e Urbanismo

Processos Internos

Excelência Organizacional

Tornar a **fiscalização** um vetor de melhoria do exercício da Arquitetura e Urbanismo

Assegurar a eficácia no atendimento e no relacionamento com os arquitetos e urbanistas e a sociedade

Estimular o conhecimento, o uso de processos criativos e a difusão das melhores práticas em Arquitetura e Urbanismo

Relações Institucionais

Influenciar as diretrizes do **ensino** de Arquitetura e Urbanismo e sua formação continuada

Garantir a participação dos arquitetos e urbanistas no planejamento territorial e na gestão urbana

Estimular a produção da arquitetura e urbanismo como **política de Estado**

Relação com a Sociedade

Assegurar a eficácia no relacionamento e **comunicação** com a sociedade

Promover o exercício ético e qualificado da profissão

Fomentar o **acesso da sociedade** à Arquitetura e Urbanismo

Alavancadores

Assegurar a sustentabilidade financeira

Aprimorar e inovar os processos e as ações

Pessoas e Infraestrutura

Desenvolver competências de dirigentes e colaboradores

Construir cultura organizacional adequada à estratégia

Ter **sistemas de informação e infraestrutura** que viabilizem a gestão e o atendimento dos arquitetos e urbanistas e a sociedade

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

Como funciona o orçamento do CAU/SP?

- O orçamento é dividido por centro de custo, ou seja, cada plano de ação é um centro de custo diferente e está vinculado a um dos 14 objetivos estratégicos. Temos 105 centros de custos que integram a peça orçamentária;
- Cada centro de custo, a depender do tipo, é classificado como atividade, projeto e projeto específico;
- Os centros de custo estão atrelados, de acordo com o regimento interno, a unidades organizacionais que são: presidência, gerência administrativa, gerência técnica, gerência financeira, gerência territorial, comissão ordinária, comissão especial, comissão temporária/câmara temática.

Como funciona o orçamento do CAU/SP?

- Temos limites e condições de alocação para os recursos orçamentários. Os valores de alocação de recursos são calculados com base na Receita de Arrecadação Líquida (RAL), que consiste no total das receitas de arrecadação (anuidades do exercício e exercícios anteriores, RRT, taxas e multas), deduzidos os valores do aporte destinado ao Fundo de Apoio.

OBRIGATÓRIOS

Fiscalização 25%
ATHIS 3%
Capacitação 2%
Despesa com pessoal 60%

RECOMENDADOS

Atendimento 10%
Comunicação 3%
Patrocínio 5%
Patrimônio 2%
Objetivos locais 6%

QUE CAMINHO PERCORREMOS ATÉ AQUI?

Ano	Arrecadação (R\$)	Despesa (R\$)	Percentual não execução %	Não executado (R\$)	Superávit Financeiro Acumulado (R\$)
2018	45.413.566	37.085.308	-18%	8.328.258	53.294.802
2019	53.043.306	38.916.017	-27%	14.127.289	26.627.793
2020	47.047.479	34.599.344	-26%	12.448.135	38.768.808
2021	55.253.857	39.512.618	-28%	15.741.239	52.218.128
2022	63.929.711	49.201.660	-23%	14.728.051	66.232.389
2023	69.793.129	57.898.576	-17%	11.894.553	75.818.341

QUE CAMINHO PERCORREMOS ATÉ AQUI?


Ano	Programado Comissões (R\$)	Executado Comissões (R\$)	Não executado (R\$)	Percentual não execução %
2018	4.062.592	2.233.210	- 1.829.382	-45%
2019	4.806.633	2.889.447	- 1.917.185	-40%
2020	2.290.504	868.818	- 1.421.686	-62%
2021	3.468.549	924.565	- 2.543.984	-73%
2022	4.097.650	2.463.970	- 1.633.680	-40%
2023	4.612.614	2.880.111	- 1.732.503	-38%

Média de 49,6% de não execução do orçamento das comissões




Como está sendo 2024?

RECEITAS

% variação	<u>Acum Ago/24</u>	% Total arrecadado	ANUAL
 3%	R\$ 56.600.185 Realizada	R\$ 56.600.185 Realizada	
	R\$ 54.232.513 Programada	R\$ 76.529.330 Orçamento anual	

DESPESAS

% variação	<u>Acum Ago/24</u>	% Total executado	ANUAL
 -16%	R\$ 36.843.870 Realizada	R\$ 36.843.870 Realizada	
	R\$ 43.765.851 Programada	R\$ 76.529.330 Orçamento anual	

ELEMENTO DE DESPESA	PROGRAMAÇÃO 2024 R\$	EXECUTADO JANEIRO A AGOSTO R\$	% EXECUÇÃO ANO
Despesas com Pessoal	29.985.890	17.512.283	58%
Benefícios	8.986.492	5.625.881	63%
Transferências Correntes	9.997.231	4.397.998	44%
Diárias	10.625.949	4.570.785	43%
Serviços de Pessoa Jurídica	12.843.519	3.522.279	27%
Encargos Diversos	1.611.190	984.198	61%
Material de Consumo	595.000	83.710	14%
Reserva de Contingência	308.594	0	0%
Despesa Corrente Total	74.953.865	36.697.133	49%
Despesa Capital Total	1.575.464	146.737	9%
TOTAL	76.529.329	36.843.870	48%

CATEGORIA	PROGRAMAÇÃO 2024	REPROGRAMAÇÃO 2024	EXECUÇÃO JANEIRO A AGOSTO
PROJETOS	3.839.795	7.850.000	23.688
PROJETOS ESPECÍFICOS	985.464	1.210.610	-
ATIVIDADES	64.798.479	65.026.989	34.693.478
APORTE AO FUNDO DE APOIO	1.145.892	1.179.093	763.928
APORTE AO CSC	5.451.105	5.542.172	1.362.776
RESERVA CONTINGÊNCIA	308.594	88.395	-
TOTAL	76.529.330	80.887.370	36.843.870

Projeto: conjunto de ações interrelacionadas, coordenadas e orientadas para o alcance de resultados, com prazo e recursos definidos;

Projeto Específico/Estratégico: projeto planejado para incorporação dos recursos oriundos de Saldos de Exercícios Anteriores, de caráter não continuado;

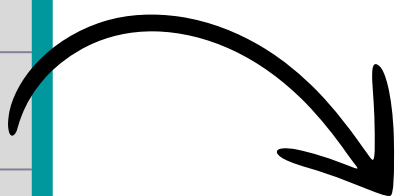
Atividade: conjunto de ações permanentes e rotineiras relacionadas à gestão do CAU/SP;

Fundo de apoio: viabiliza a operação dos CAU/UF enquadrados como CAU Básico, em prol do desenvolvimento e fortalecimento da profissão e da arquitetura e urbanismo;

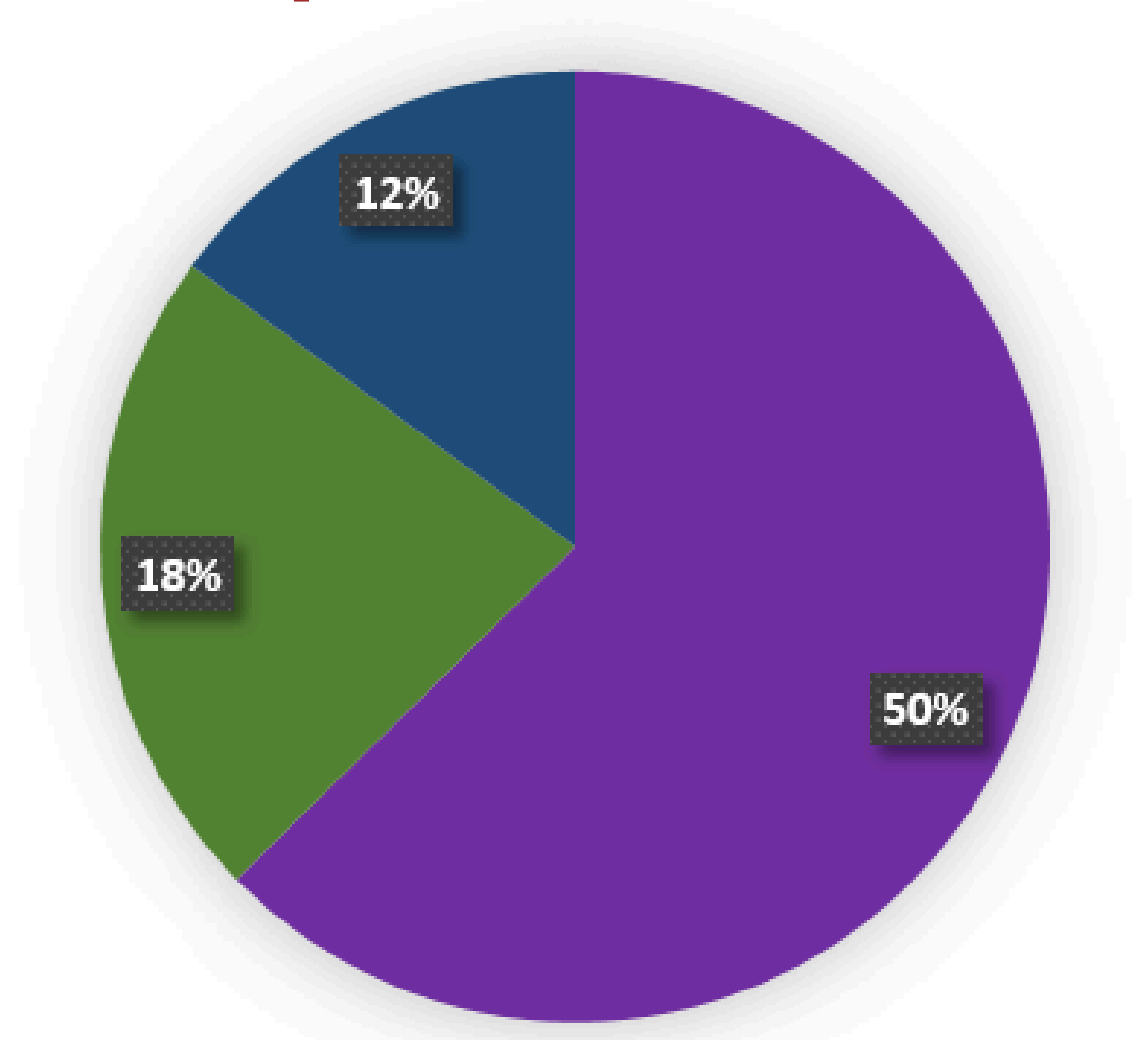
CSC: gerencia o SICCAU, serviço de data center, rede integrada de atendimento, colegiado de governança;

Reserva contingência: suporta eventuais ações de natureza estratégica e operacional não contempladas.

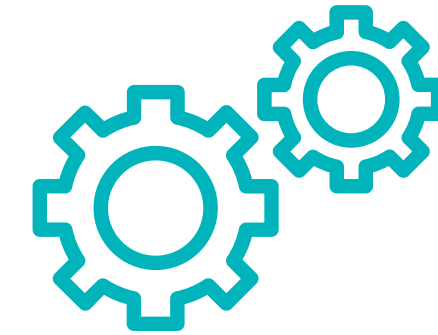
CATEGORIA	PARTICIPAÇÃO ORÇAMENTO %
PROJETOS	9,8%
PROJETOS ESPECÍFICOS	1,5%
ATIVIDADES	80%
APORTE AO FUNDO DE APOIO	1,7%
APORTE AO CSC	6,9%
RESERVA CONTINGÊNCIA	0,1%



O que são os 80% de atividades?



- Pessoal e encargos sociais
- Serviços Pessoa Jurídica
- Diárias



E para 2025?

Quais prioridades, diretrizes e cronograma seguiremos?

Já mapeamos...



- Índice de 4,0% de aumento nas Receitas de Arrecadação (Anuidades e RRT);
- Aumento de quase R\$ 900 mil no repasse ao CSC;
- Crescimento vegetativo da folha de pagamentos;
- Necessidade de manutenção de contratos vigentes e novos para a operacionalização das atividades do CAU/SP;
- Abertura de concurso para reposição do quadro de servidores efetivos para garantir o funcionamento da máquina pública;



Como acomodar a implementação de políticas públicas, considerando as limitações orçamentárias?





Avançamos na construção e consolidação do Planejamento Estratégico 2024-2026 e agora será tempo de reorganizarmos o plano de atividades (plano de ação) das comissões com base nos aprendizados do passado



Diretrizes e estratégias orçamentárias para 2025

- Aumentar o percentual mínimo de investimento para ATHIS;
- Aumentar o percentual mínimo de investimento para patrimônio cultural;
- Aumentar o percentual mínimo para patrocínio;
- Considerar a execução orçamentária realizada para previsão do plano de atividade das comissões;
- Manter o recurso de R\$ 50mil e a quantidade de 08 Câmaras Temáticas para 2025, considerando a continuidade dos trabalhos iniciados em 2024;
- Estruturar eventos que dialoguem com o Planejamento Estratégico 2024-2026 do CAU/SP;

O que deve ter no plano de atividades de 2025?

Reuniões ordinárias conforme calendário oficial do CAU/SP

Reuniões extraordinárias, preferencialmente em formato virtual

Reuniões de subcomissão

Reuniões/ eventos oficiais do CAU/BR

***Apenas diárias e deslocamentos para suportar as
04 categorias listadas acima***

E as ações do planejamento estratégico 2024-2026?

Editais

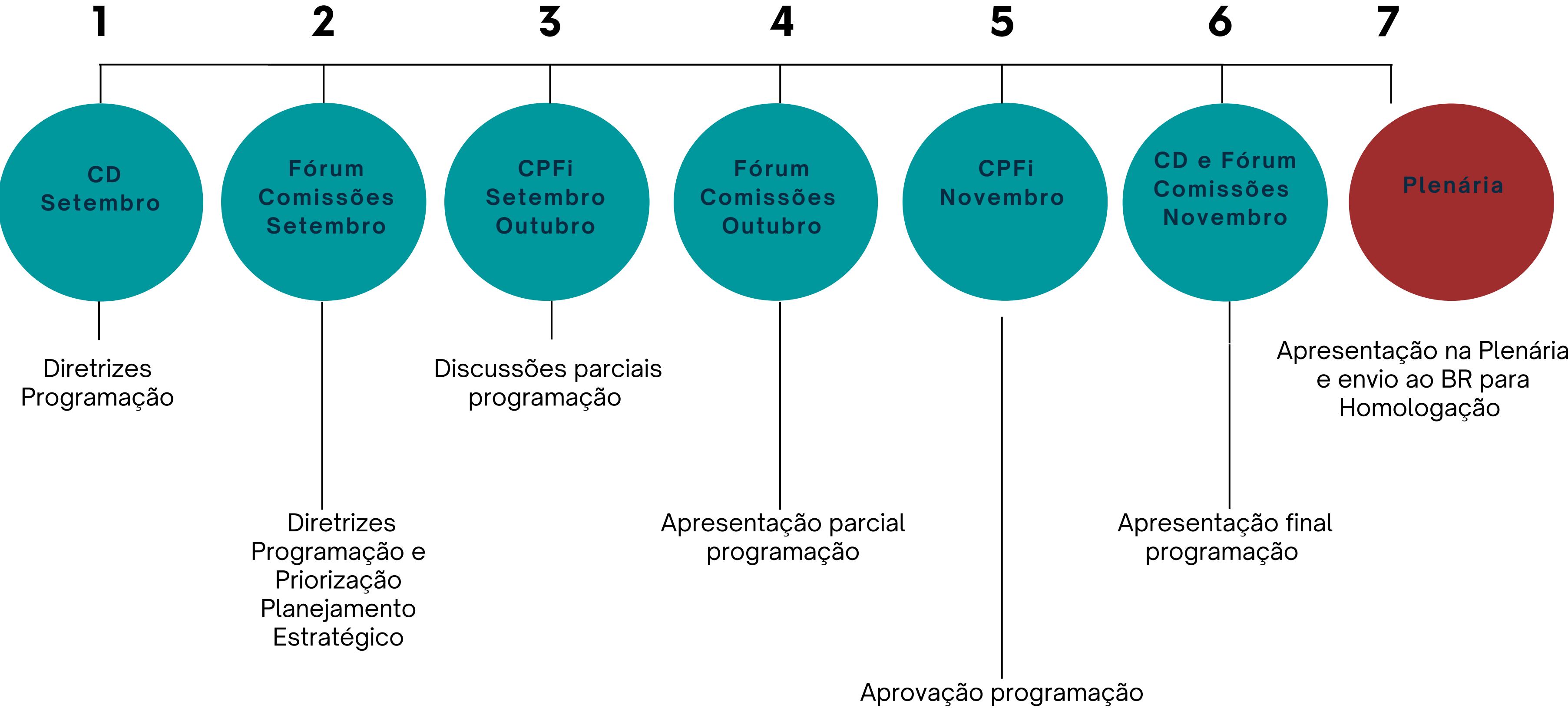
Contratações

Eventos

Câmaras Temáticas

Estarão vinculadas aos projetos já elencados, não é necessária a inclusão no plano de atividades das comissões de forma individual e separada

Etapas Programação Orçamentária 2025



Data	Atividade	Espaço
17/09/2024	Informações gerais da programação 2025	Conselho Diretor
25/09/2024 a 18/10/2024	Preenchimento Planos de Atividades	Comissões
25/09/2024	Informações gerais da programação 2025	Fórum Comissões
30/09/2024	Envio pelo CAU/BR das Diretrizes 2025	CAU/BR
30/09/2024 a 23/10/2024	Análise e Consolidação Orçamento 2025	Gerência Financeira
24/10/2024	Apresentação Parcial da Programação 2025 (momento 1)	CPFi
30/10/2024	Apresentação Parcial da Programação 2025	Fórum Comissões
01/11/2024	Envio da prévia para o CAU/BR (não precisa estar aprovada)	CAU/BR
06/11/2024	Apresentação Parcial da Programação 2025 (momento 2)	CPFi
19/11/2024	Apresentação Programação 2025	Conselho Diretor
21/11/2024	Aprovação da Programação 2025 (momento 3)	CPFi
27/11/2024	Apresentação Programação 2025	Fórum Comissões
28/11/2024	Aprovação da Programação 2025	Plenária
29/11/2024	Envio ao CAU/BR Programação 2025	CAU/BR

CAU/SP

Setembro/2024