

**Orientação: As células em cinza estão vinculadas com fórmulas, não devem ser preenchidas.****Anexo 2 - Limites de Aplicação dos Recursos Estratégicos - Programação 2021**

BASE DE CÁLCULO	APLICAÇÕES DE RECURSOS		Reprogramação 2020	Programação 2021	Variação (%)
	1. Receita de Arrecadação Total		35.265.454,05	46.016.169,04	30,5
	2. Recursos do fundo de apoio (CAU Básico)		-	-	-
	3. Soma (1+2)		35.265.454,05	46.016.169,04	30,5
	4. Aportes ao Fundo de Apoio		857.105,78	1.221.566,27	42,5
	5. Receita da Arrecadação Líquida (RAL = 3 - 4)		34.408.348,27	44.794.602,77	30,2

BASE DE CÁLCULO	LIMITES		Reprogramação 2020	Programação 2021	Variação
	Fiscalização (mínimo de 15 % do total da RAL)	Valor	12.075.213,82	15.076.932,10	24,9
		%	35,1%	33,7%	(1,4)
	Atendimento (mínimo de 10 % do total da RAL)	Valor	4.501.394,94	4.858.317,65	7,9
		%	13,1%	10,8%	(2,2)
	Comunicação (mínimo de 3% do total da RAL)	Valor	1.664.617,88	1.405.059,02	(15,6)
		%	4,8%	3,1%	(1,7)
	Patrocínio (máximo de 5% do total da RAL)	Valor	2.150.000,00	1.836.578,71	(14,6)
		%	6,2%	4,1%	(2,1)
	Objetivos Estratégicos Locais (mínimo de 6 % do total da RAL)	Valor	24.688.371,50	29.244.290,00	18,5
%		71,8%	65,3%	(6,5)	
Assistência Técnica (mínimo de 2% do total da RAL)	Valor	6.733.830,27	895.892,06	(86,7)	
	%	19,6%	2,0%	(17,6)	
Reserva de Contingência (até 2 % do total da RAL)	Valor	394.440,88	1.577.532,03	299,9	
	%	1,1%	3,5%	2,4	

BASE DE CÁLCULO	FOLHA DE PAGAMENTO		Reprogramação 2020	Programação 2021	Variação (%)
	A. Pessoal e Encargos (Valores totais)		21.900.000,00	23.062.196,24	5,3
	B. Valor total das rescisões contratuais, auxílio alimentação, auxílio transporte, plano de saúde e demais benefícios.		4.161.000,00	5.163.250,48	24,1
	C. Receitas Correntes		40.072.219,90	47.696.676,94	19,0

LIMITES		Reprogramação 2020	Programação 2021	Variação
Despesas com Pessoal (máximo de 55% sobre as Receitas Correntes)	Valor	17.739.000,00	17.898.945,75	0,9
	%	44,3%	37,5%	(6,7)
Capacitação (mínimo de 2% e máximo de 4% da Folha de Pagamento)	Valor	142.406,03	461.243,92	223,9
	%	0,7%	2,0%	1,3

OBS 1: Vedada a inobservância de aplicação do percentual mínimo de 15% (quinze por cento) da Receita de Arrecadação Líquida (RAL) nas atividades de Fiscalização e do percentual máximo de 55% da Receita Corrente com as Despesas com Pessoal.

OBS 2: Os órgãos deliberativos dos CAU/UF poderão, mediante as justificativas próprias, flexibilizar a aplicação de recursos mínimos e máximos na Programação do Plano de Ação e Orçamento de 2021."

JUSTIFICATIVAS, quando da flexibilização da aplicação de recursos mínimos e máximos dos limites estratégicos do Plano de Ação e Orçamento de 2021.

A reserva de contingência se estabeleceu em 3,5% devido ao reajuste no CSC ter sido regulamentado após data em que o CAU/SP aprovou em suas instância deliberativas o plano de ação 2021.