



Despesas Executadas no Exercício de 2018 – CAU/SP

O CAUSP, teve sua execução em conformidade com o Plano de Ação e Orçamento aprovado na sua última reformulação ocorrida em meados de 2018. Considerando que a nova gestão, toma ciência e começa a executar a partir do final do mês de agosto o que foi por ela elaborado e aprovado em Plenária. Observando a execução das despesas correntes, o CAU/SP, teve uma execução acima de 80%. Com destaque para as atividades classificadas como despesas fixas, as de sustentabilidade e as de manutenção do Conselho.

Também pudemos identificar com grande destaque, que houve uma economia com as despesas previstas para serem executadas com diárias e deslocamentos em especial com os Conselheiros.

As demais despesas podem ser acompanhadas no documento abaixo como parte integrante do Relatório de Gestão Integrado do CAU/SP.

Quadro de Despesas Executadas no Exercício de 2018

SALÁRIO E ENCARGOS

Comparativo Despesas (R\$) : Orçada para Ano / Realizada no Período							
Despesa Corrente	1º Reprogramação 2018	Orçamento Final (Posterior a Ajustes Contábeis) 31/12/2018	Realizado nos Meses de Janeiro a Dezembro + Restos a Pagar não Processados 2018	Saldo do Orçamento	(%) de realização no ano	Realizado nos Meses de Janeiro a Dezembro + Restos a Pagar não Processados 2017	2018/2017 % Variação
[TD] - CRÉDITO DISPONÍVEL DA DESPESA = [A]+[H]	70.233.018,11	70.233.018,11	37.085.308,06	33.147.710,05	53%	40.821.805,16	-9,2%
[A] - DESPESA CORRENTE [A] = [B]+[C]+[D]+[E]+[F]+[G]	45.157.182,55	45.227.183,29	37.048.642,12	8.178.541,17	82%	40.586.458,60	-8,7%
SALÁRIOS E ENCARGOS							
[B] - PESSOAL = [B.1]+[B.2]+[B.3]	16.852.528,12	17.396.421,45	16.447.637,76	948.783,69	95%	15.967.113,81	3,0%
B.1 - REMUNERAÇÃO PESSOAL= SOMA (B.1.1 até B.1.8)	12.060.577,85	12.756.992,09	12.207.816,83	549.175,26	96%	11.891.665,13	2,7%
B.1.1 - Salários	9.497.038,30	10.105.533,16	9.804.519,91	301.013,25	97%	9.623.416,98	1,9%
B.1.2 - Gratificação de Função	131.859,24	155.580,28	144.018,99	11.561,29	93%	122.249,03	17,8%
B.1.3 - Gratificação de Natal - 13º Salário	859.084,49	982.863,14	897.789,45	85.073,69	91%	919.840,02	-2,4%
B.1.4 - Férias	906.084,73	898.592,08	834.723,81	63.868,27	93%	684.831,43	21,9%
B.1.5 - 1/3 de Férias - CF/88	326.227,81	347.306,29	322.072,18	25.234,11	93%	270.759,50	19,0%
B.1.6 - Abono de Férias	178.567,17	163.464,79	131.492,48	31.972,31	80%	136.679,02	-3,8%
B.1.7 - Hora Extra	93.245,36	61.181,60	39.830,01	21.351,59	65%	87.449,15	-54,5%
B.1.8 - Indenizações Trabalhistas	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
B.1.8 - Gratificação Participação Comissões	68.470,75	42.470,75	33.370,00	9.100,75	79%	46.440,00	-28,1%
B.2 - ENCARGOS SOCIAIS = SOMA (B.2.1 até B.2.3)	4.545.485,81	4.333.934,32	4.001.818,40	332.115,92	92%	3.902.650,13	2,5%
B.2.1 - INSS Patronal	3.169.431,00	3.056.148,72	2.925.352,18	130.796,54	96%	2.838.148,42	3,1%
B.2.2 - FGTS	1.212.175,88	1.107.422,51	957.801,44	149.621,07	86%	946.227,45	1,2%
B.2.3 - PIS s/ Folha de Pagamento	163.878,93	170.363,09	118.664,78	51.698,31	70%	118.274,26	0,3%
B.3 - BENEFÍCIOS A PESSOAL = SOMA (B.3.1 até B.3.7)	246.464,46	305.495,04	238.002,53	67.492,51	78%	172.798,55	37,7%
B.3.4 - Bolsa Auxílio	137.114,52	121.730,78	103.263,72	18.467,06	85%	73.333,40	40,8%
B.3.6 - Salário Maternidade-Empresa Cidadã	58.708,00	121.567,85	81.138,21	40.429,64	67%	60.469,15	34,2%
B.3.7 - Auxílio Creche	50.641,94	62.196,41	53.600,60	8.595,81	86%	38.996,00	37,5%

MATERIA DE CONSUMO

Comparativo Despesas (R\$) : Orçada para Ano / Realizada no Período							
Despesa Corrente	1º Reprogramação 2018	Orçamento Final (Posterior a Ajustes Contábeis) 31/12/2018	Realizado nos Meses de Janeiro a Dezembro + Restos a Pagar não Processados 2018	Saldo do Orçamento	(%) de realização no ano	Realizado nos Meses de Janeiro a Dezembro + Restos a Pagar não Processados 2017	2018/2017 % Variação
[C] - MATERIAL DE CONSUMO = SOMA (C.1 até C.11)	837.779,71	872.302,83	541.929,03	330.373,80	62%	603.041,40	-10,1%
C.1 - Material de Expediente	42.000,00	42.509,06	37.326,86	5.182,20	88%	27.985,06	33,4%
C.2 - Material de Limpeza e Produtos de Higiene	94.900,00	91.372,71	60.245,18	31.127,53	66%	45.392,67	32,7%
C.3 - Material de Informática	98.155,12	85.123,78	55.324,95	29.798,83	65%	6.423,70	761,3%
C.4 - Gêneros Alimentação	25.000,00	52.527,00	18.825,46	33.701,54	36%	15.973,94	17,9%
C.5 - Material de Copa e Cozinha	5.000,00	2.050,00	2.043,15	6,85	100%	4.378,05	-53,3%
C.6 - Material de Áudio, Vídeo e Foto	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
C.7 - Material Elétricos e Telefonia	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
C.8 - Materiais para Manutenção de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
C.9 - Combustíveis e Lubrificantes	79.000,00	107.545,69	51.396,43	56.149,26	48%	73.670,48	-30,2%
C.10 - Outros Materiais de Consumo	34.000,00	31.450,00	907,00	30.543,00	3%	7.837,50	-88,4%
C.11 - Material Gráfico	459.724,59	459.724,59	315.860,00	143.864,59	69%	421.380,00	-25,0%

**DIÁRIAS DE CONSELHEIROS E FUNCIONÁRIOS**

Comparativo Despesas (R\$) : Orçada para Ano / Realizada no Período							
Despesa Corrente	1º Reprogramação 2018	Orçamento Final (Posterior a Ajustes Contábeis) 31/12/2018	Realizado nos Meses de Janeiro a Dezembro + Restos a Pagar não Processados 2018	Saldo do Orçamento	(%) de realização no ano	Realizado nos Meses de Janeiro a Dezembro + Restos a Pagar não Processados 2017	2018/2017 % Variação
DIÁRIAS							
SOMA DE DIARIAS (D+B.4)	6.488.736,86	6.735.023,02	4.215.573,40	2.519.449,62	63%	6.724.337,71	-37,3%
[D] - SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA = SOMA (D.1 e D.4)	6.030.550,98	6.081.360,30	3.802.023,75	2.279.336,55	63%	6.314.598,05	-39,8%
D.1 - Remuneração de Serviços Pessoais	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
D.2 - INSS - Terceiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
D.3 - Diárias - Conselheiros/Convidados	3.938.152,52	4.014.530,41	2.624.215,95	1.390.314,46	65%	4.240.538,41	-38,1%
D.4 - Deslocamento - Conselheiros/Convidados	2.092.398,46	2.066.829,89	1.177.807,80	889.022,09	57%	2.074.059,64	-43,2%
B.4 - DIÁRIAS = SOMA (B.4.1 e B.4.2)	458.185,88	653.662,72	413.549,65	240.113,07	63%	409.739,66	0,9%
B.4.1 - Diárias - Funcionários	287.805,85	448.177,91	302.873,75	145.304,16	68%	317.191,13	-4,5%
B.4.2 - Deslocamento - Funcionários	170.380,03	205.484,81	110.675,90	94.808,91	54%	92.548,53	19,6%

DESPESAS SERVIÇOS DE PESSOA JURÍDICA

Comparativo Despesas (R\$) : Orçada para Ano / Realizada no Período							
Despesa Corrente	1º Reprogramação 2018	Orçamento Final (Posterior a Ajustes Contábeis) 31/12/2018	Realizado nos Meses de Janeiro a Dezembro + Restos a Pagar não Processados 2018	Saldo do Orçamento	(%) de realização no ano	Realizado nos Meses de Janeiro a Dezembro + Restos a Pagar não Processados 2017	2018/2017 % Variação
DESPESAS SERV P JURÍDICA							
[E] - SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA = [E.1]+[E.2]+[E.3]+[E.4]+[E.5]	11.887.435,50	11.243.300,34	8.163.956,88	3.079.343,46	73%	8.191.025,55	-0,3%
E.1 - SERVIÇOS DE CONSULTORIA = SOMA (E.1.1 até E.1.3)	680.777,33	680.777,33	417.831,97	262.945,36	61%	633.439,55	-34,0%
E.1.1 - Outras Consultorias	777,33	777,33	0,00	777,33	0%	42.238,13	-100,0%
E.1.2 - Assessoria e Comunicação	640.000,00	640.000,00	417.831,97	222.168,03	65%	572.801,42	-27,1%
E.1.3 - Assessoria em Informática	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0%	18.400,00	-100,0%
E.2 - SERVIÇOS DE DIVULGAÇÃO = SOMA (E.2.1 até E.2.2)	65.000,00	66.000,00	30.609,83	35.390,17	46%	81.807,20	-62,6%
E.2.1 - Divulgação em Jornais, D.O.U. e Revistas	65.000,00	66.000,00	30.609,83	35.390,17	46%	81.807,20	-62,6%
E.2.2 - Outros Serviços de Comunicação e Divulgação	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
E.3 - MANUTENÇÃO SISTEMAS INFORMATIZADOS = SOMA (E.3.1 e E.3.2)	239.462,90	242.354,94	72.948,05	169.406,89	30%	85.770,55	-14,9%
E.3.1 - Manutenção de Sistema de Folha de Pagamento	129.462,90	132.354,94	15.915,32	116.439,62	12%	14.923,05	6,8%
E.3.2 - Outras Manutenções de Sistemas	110.000,00	110.000,00	57.032,73	52.967,27	52%	70.847,50	-19,5%
E.4 - SERVIÇOS PRESTADOS = SOMA (E.4.1 até E.4.24)	4.871.257,05	5.287.732,35	3.805.871,33	1.481.861,02	72%	3.910.507,93	-2,7%
E.4.1 - Serviços de Medicina do Trabalho	30.000,00	26.200,00	22.212,95	3.987,05	85%	21.766,40	2,1%
E.4.2 - Serviços de Seleção, Trein. e Orient. Profissional	157.738,84	113.756,66	66.029,73	47.726,93	58%	162.890,44	-59,5%
E.4.3 - Serviços Fotográficos e Vídeos	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
E.4.4 - Serviços de Apoio Administrativo e Operacional	2.057.000,06	2.231.633,88	1.114.268,66	1.117.365,22	50%	1.321.925,76	-15,7%
E.4.5 - Seguros de Bens Móveis	10.000,00	8.000,00	7.991,40	8,60	100%	7.991,40	0,0%
E.4.6 - Seguros de Bens Imóveis	10.800,00	8.800,00	8.457,46	342,54	96%	8.457,46	0,0%
E.4.7 - Locação de Bens Móveis, Máquinas e Equipamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
E.4.8 - Locação de Bens Imóveis	1.254.477,26	1.269.105,09	1.264.505,49	4.599,60	100%	1.169.865,87	8,1%
E.4.9 - Condomínios	256.825,64	259.020,47	228.600,86	30.419,61	88%	205.818,91	11,1%
E.4.10 - Serviços de Reparos, Adapt. e Conserv de Bens Móveis e Imóveis	31.907,98	40.410,62	31.475,96	8.934,66	78%	73.602,99	-57,2%

DESPESAS SERVIÇOS DE PESSOA JURÍDICA

Comparativo Despesas (R\$) : Orçada para Ano / Realizada no Período							
Despesa Corrente	1º Reprogramação 2018	Orçamento Final (Posterior a Ajustes Contábeis) 31/12/2018	Realizado nos Meses de Janeiro a Dezembro + Restos a Pagar não Processados 2018	Saldo do Orçamento	(%) de realização no ano	Realizado nos Meses de Janeiro a Dezembro + Restos a Pagar não Processados 2017	2018/2017 % Variação
E.4.11 - Manutenção e Conservação de Veículos	72.372,02	81.372,02	18.060,44	63.311,58	22%	25.297,76	-28,6%
E.4.12 - Serviços de Energia Elétrica e Gás	74.335,12	76.335,00	66.677,74	9.657,26	87%	59.522,80	12,0%
E.4.13 - Serviços de Água e Esgoto	4.100,00	2.197,00	1.979,43	217,57	90%	3.011,86	-34,3%
E.4.14 - Serviços de Correios e Telégrafos	641.000,00	682.842,99	560.662,21	122.180,78	82%	574.559,33	-2,4%
E.4.15 - Aquisição de Sistemas/Programas (software)	12.332,63	12.332,63	0,00	12.332,63	0%	25.898,88	-100,0%
E.4.16 - Assinaturas e Periódicos	4.000,00	2.600,00	1.321,80	1.278,20	51%	2.644,32	-50,0%
E.4.17 - Serviços Gráficos	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
E.4.18 - Despesas com Telecomunicações	167.380,25	174.845,14	127.177,62	47.667,52	73%	158.696,94	-19,9%
E.4.19 - Cópias, Encadernações e Microfilmagens	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
E.4.20 - Serviços de Transporte	0,00	120,00	119,96	0,04	100%	7.910,59	-98,5%
E.4.21 - Carteiras Profissionais	30.000,00	44.166,05	43.276,90	889,15	98%	38.071,75	13,7%
E.4.22 - Reforma em Bens Imóveis de Terceiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
E.4.23 - Despesas Miúdas de Pronto Pagamento	9.187,25	7.187,25	3.071,69	4.115,56	43%	2.330,47	31,8%
E.4.24 - Outras Despesas	7.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0%	0,00	-
E.4.25 - Despesas com Serviços de Estacionamento	40.800,00	40.800,00	38.973,48	1.826,52	96%	40.244,00	-3,2%
E.4.26 - Despesas de Exercícios Anteriores	0,00	201.007,55	201.007,55	0,00	100%	0,00	-
E.5 - PASSAGENS = SOMA (E.5.1 e E.5.2)	951.640,36	652.267,44	449.455,41	202.812,03	69%	362.225,26	24,1%
E.5.1 - Conselheiros/Convidados	528.018,91	422.584,09	284.103,41	138.480,68	67%	206.275,11	37,7%
E.5.2 - PASSAGENS - Funcionários	423.621,45	229.673,35	165.352,00	64.321,35	72%	155.950,15	6,0%
B.3 - BENEFÍCIOS A PESSOAL = SOMA (B.3.1 até B.3.3 e B.3.5)	5.079.297,86	4.314.168,28	3.387.240,29	926.927,99	79%	3.117.275,06	8,7%
B.3.1 - Vale Transporte	355.397,69	349.343,32	144.448,69	204.894,63	41%	153.302,35	-5,8%
B.3.2 - Programa de Alimentação ao Trabalhador - PAT	2.384.623,98	2.288.607,57	1.869.921,09	418.686,48	82%	1.895.088,12	-1,3%
B.3.3 - Outros Benefícios	847.155,94	138.842,43	0,00	138.842,43	0%	0,00	-
B.3.5 - Plano de Saúde	1.492.120,25	1.537.374,96	1.372.870,51	164.504,45	89%	1.068.884,59	28,4%



ENCARGOS DIVERSOS

Comparativo Despesas (R\$) : Orçada para Ano / Realizada no Período							
Despesa Corrente	1º Reprogramação 2018	Orçamento Final (Posterior a Ajustes Contábeis) 31/12/2018	Realizado nos Meses de Janeiro a Dezembro + Restos a Pagar não Processados 2018	Saldo do Orçamento	(%) de realização no ano	Realizado nos Meses de Janeiro a Dezembro + Restos a Pagar não Processados 2017	2018/2017 % Variação
ENCARGOS DIVERSOS							
[F] - ENCARGOS DIVERSOS = (F.1)	1.641.163,04	1.530.595,59	1.085.515,45	445.080,14	71%	1.044.984,97	3,9%
F.1 - ENCARGOS DIVERSOS = SOMA (F.1.1 até F.1.4)	1.641.163,04	1.530.595,59	1.085.515,45	445.080,14	71%	1.044.984,97	3,9%
F.1.1 - Indenizações e Restituições	329.723,60	330.753,43	137.167,77	193.585,66	41%	55.184,80	148,6%
F.1.2 - Impostos e Taxas	352.406,35	240.297,38	73.397,44	166.899,94	31%	119.551,83	-38,6%
F.1.3 - Taxas Bancárias	956.838,36	957.350,05	872.755,51	84.594,54	91%	870.248,34	0,3%
F.1.4 - Despesas Judiciais	2.194,73	2.194,73	2.194,73	0,00	100%	-	-

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

Comparativo Despesas (R\$) : Orçada para Ano / Realizada no Período							
Despesa Corrente	1º Reprogramação 2018	Orçamento Final (Posterior a Ajustes Contábeis) 31/12/2018	Realizado nos Meses de Janeiro a Dezembro + Restos a Pagar não Processados 2018	Saldo do Orçamento	(%) de realização no ano	Realizado nos Meses de Janeiro a Dezembro + Restos a Pagar não Processados 2017	2018/2017 % Variação
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES							
[G] - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES = SOMA (G.1 até G.3)	7.449.539,32	7.449.540,06	6.594.029,60	855.510,46	89%	8.055.955,16	-18,1%
G.1 - FUNDO DE APOIO AO CAU-UF	1.370.060,00	1.370.060,00	1.370.060,00	0,00	100%	1.301.381,00	5,3%
G.2 - CONVÊNIOS, CONTRATOS E PATROCÍNIO	2.241.412,45	2.241.412,45	1.476.748,58	764.663,87	66%	978.000,00	51,0%
G.3 - FUNDO - CENTRO DE SERVIÇOS COMPARTILHADOS	3.838.066,87	3.838.067,61	3.747.221,02	90.846,59	98%	5.776.574,16	-35,1%

DESPESA DE CAPITAL

Comparativo Despesas (R\$) : Orçada para Ano / Realizada no Período							
Despesa de Capital	1º Reprogramação 2018	Orçamento Final (Posterior a Ajustes Contábeis) 31/12/2018	Realizado nos Meses de Janeiro a Dezembro + Restos a Pagar não Processados 2018	Saldo do Orçamento	(%) de realização no ano	Realizado nos Meses de Janeiro a Dezembro + Restos a Pagar não Processados 2017	2018/2017 % Variação
DESPESAS DE CAPITAL							
[H] - CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA DE CAPITAL = [H.1]+[H.2]+[H.3]	25.000.000,00	25.000.000,00	36.665,94	24.963.334,06	0%	235.346,56	-84,4%
H.1 - OBRAS INSTALAÇÕES E REFORMAS	20.500.000,00	20.500.000,00	0,00	20.500.000,00	0%	0,00	-
H.1.1 - Reformas	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
H.1.2 - Aquisição, Reforma e Construção de Sede	20.500.000,00	20.500.000,00	0,00	20.500.000,00	0%	0,00	-
H.2 - EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES = SOMA (H.1.1 até H.1.7)	4.500.000,00	4.500.000,00	36.665,94	4.463.334,06	1%	235.346,56	-84,4%
H.2.1 - Móveis e Utensílios	341.900,00	341.900,00	5.972,04	335.927,96	2%	106.495,34	-94,4%
H.2.2 - Máquinas e Equipamentos	4.066.420,00	4.066.420,00	5.368,90	4.061.051,10	0%	65.712,22	-91,8%
H.2.3 - Veículos	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
H.2.4 - Equipamentos de Processamento de Dados	51.680,00	51.680,00	25.325,00	26.355,00	49%	26.442,00	-4,2%
H.2.5 - Sistemas de Processamento de Dados	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0%	36.697,00	-100,0%
H.2.6 - Biblioteca	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
H.2.7 - Obras de Arte	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
H.3 - AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
H.4 - DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE = (H.4.1)	75.835,56	5.834,82	0,00	5.834,82	0%	0,00	-
H.4.1 - RESERVA DE CONTIGÊNCIA	75.835,56	5.834,82	0,00	5.834,82	0%	0,00	-
Total	70.233.018,11	70.233.018,11	37.085.308,06	33.147.710,05	53%	40.821.805,16	-9,2%

Fonte: Departamento Financeiro – CAU/SP – 2018