

Orientação: As células sinalizadas, em cinza, são fórmulas e não devem ser modificadas. Verificar os comentários colocando o cursor na célula correspondente, no cabeçalho. Caso seja necessário aumentar o número de linhas, favor verificar a continuidade das fórmulas. O enquadramento aos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS) é facultativo.

CAU/UF: CAU/ES

PLANO DE AÇÃO - REPROGRAMAÇÃO

1. QUADRO GERAL

Unidade Responsável	P/A/PE	AT/N/R/E/C	Denominação	Objetivo Geral	Objetivo Estratégico Principal	Objetivos de Desenvolvimento Sustentável	Resultado	Programação 2024 (A)	Reprogramação 2024		Reprogramação 2024 (D)	A custear com Recursos do Superávit Financeiro (E)	Variação	
									Execução Jan/Maio (B)	Projetado Jun/Dez (C)			Valor (F=D-A)	% (G= F/A *100)
CPFA	A	R	Desenvolvimento e Manutenção das Atividades - CPFA	Atualizar e aprovar mensalmente a execução do orçamento e outros assuntos de cunho financeiro e contábil; Deliberar sobre os normativos internos em consonância com as proposições do CAU/BR; Promover O1 Seminário sobre Planejamento Estratégico; Capacitar membros da comissão propiciando a participação em eventos e seminários.	Assegurar a sustentabilidade financeira		Fechamento do ano dentro da previsão orçamentária; Manter o CAU/ES em situação regular com relação aos normativos do CAU/BR e das legislações a que está submetido;	R\$ 24.696,42	R\$ 7.507,76	R\$ 15.960,00	R\$ 23.467,76	R\$ 0,00	-R\$ 1.228,66	-5,0%
CEP	A	R	Desenvolvimento e Manutenção das Atividades - CEP	Acompanhar e orientar o plano de fiscalização, inclusive julgando os processos originados nessas ações; Avaliar e homologar as solicitações de interrupção de registro, as certidões e acervo técnico e a emissão dos RRTs extemporâneos; Promover ações de valorização da profissão. Capacitar membros da comissão propiciando a participação em eventos e seminários.	Tornar a fiscalização um vetor de melhoria do exercício da Arquitetura e Urbanismo		Cumprimento do plano de fiscalização resultando maior eficiência dessas ações.	R\$ 32.201,40	R\$ 9.576,56	R\$ 20.764,00	R\$ 30.340,56	R\$ 0,00	-R\$ 1.860,94	-5,8%
CEF	A	R	Desenvolvimento e Manutenção das Atividades - CEF	Avaliar e homologar os registros profissionais e registros de pós-graduação; Promover ações junto as instituições de ensino e estudantes para promover a interrelação entre a formação acadêmica e o exercício profissional; Atuar junto aos egressos para desenvolver ações de qualificação continuada; Traçar um perfil dos profissionais ingressantes no Conselho, buscando identificar os motivos das interrupções de registro, para construção de ações de melhoria na atuação profissional. Capacitar membros da comissão propiciando a participação em eventos e seminários.	Influenciar as diretrizes do ensino de Arquitetura e Urbanismo e sua formação continuada		Incremento no percentual de registros em relação ao número total de formandos. Plano de ação para traçar o perfil dos profissionais ingressantes no Conselho.	R\$ 25.171,81	R\$ 9.113,00	R\$ 14.341,00	R\$ 23.454,00	R\$ 0,00	-R\$ 1.717,81	-6,8%
CEF	P	C	Recepção dos Coordenadores de Curso - CEF	Promover ações junto as instituições de ensino e estudantes para promover a interrelação entre a formação acadêmica e o exercício profissional	Influenciar as diretrizes do ensino de Arquitetura e Urbanismo e sua formação continuada		Participação de mais de 60% dos coordenadores de curso nas ações do CAU/ES.	R\$ 500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 500,00	-100,0%
CEF	P	R	Visitas as IES - CEF	Promover ações junto as instituições de ensino e estudantes para promover a interrelação entre a formação acadêmica e o exercício profissional	Influenciar as diretrizes do ensino de Arquitetura e Urbanismo e sua formação continuada		Realizar ação em 60% ou mais das faculdades presenciais.	R\$ 4.640,60	R\$ 0,00	R\$ 4.488,00	R\$ 4.488,00	R\$ 0,00	-R\$ 152,60	-3,3%
CEF	P	R	Concurso de TCC - CEF	Promover ações junto as instituições de ensino e estudantes para promover a interrelação entre a formação acadêmica e o exercício profissional	Valorizar a Arquitetura e Urbanismo		Participação de trabalhos de alunos, com representação de 60% ou mais faculdades.	R\$ 3.500,00	R\$ 0,00	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	R\$ 500,00	14,3%
CEF	P	E	Visita das IES ao CAU/ES - CEF	Promover ações junto as instituições de ensino e estudantes para promover a interrelação entre a formação acadêmica e o exercício profissional	Influenciar as diretrizes do ensino de Arquitetura e Urbanismo e sua formação continuada		Realizar ação em 60% ou mais das faculdades presenciais.	R\$ 600,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 600,00	-100,0%
CED	A	R	Desenvolvimento e Manutenção das Atividades - CED	Instituir, instaurar, deliberar e julgar os processos éticos disciplinares no âmbito no Conselho. Realizar ações junto aos profissionais para divulgar o CÓDIGO DE ÉTICA E DISCIPLINA. Capacitar membros da comissão e assessoria, propiciando a participação em eventos e seminários.	Promover o exercício ético e qualificado da profissão		Auração de 100% das denúncias e 75% dos processos com análise de admissibilidade dentro do prazo de 90 dias, instrução em 180 dias e julgamento em 60 dias. Responsabilização das faltas éticas cometidas.	R\$ 33.281,40	R\$ 6.240,00	R\$ 30.540,68	R\$ 36.780,68	R\$ 0,00	R\$ 3.499,28	10,5%
CED	P	R	Bate-papo com os Arquitetos e Urbanistas - CED	Realizar ações junto aos profissionais para divulgar o CÓDIGO DE ÉTICA E DISCIPLINA.	Promover o exercício ético e qualificado da profissão		Evento que resulte em documento com o posicionamento dos arquitetos capikabab sobre o CÓDIGO DE ÉTICA E DISCIPLINA	R\$ 1.740,00	R\$ 0,00	R\$ 3.370,00	R\$ 3.370,00	R\$ 0,00	R\$ 1.630,00	93,7%
COD	A	R	Desenvolvimento e Manutenção das Atividades - COD	Definir ações estratégicas do Conselho; Acompanhar e avaliar a execução do plano de ação; Estruturar a organização interna e o funcionamento institucional, garantindo o cumprimento das legislações as quais se submetem o CAU/ES.	Construir cultura organizacional adequada a estratégia		Cumprimento do planejamento estratégico estabelecido e reestruturação do corpo técnico administrativo (segundo novo organograma estabelecido pelo regimento interno).	R\$ 24.873,44	R\$ 5.928,00	R\$ 14.550,00	R\$ 20.478,00	R\$ 0,00	-R\$ 4.395,44	-17,7%
ASTEÇ	A	R	Realização de Sessões Plenárias - ASTEÇ	Aprovar ações estratégicas do Conselho; Definir ações para promoção da arquitetura e urbanismo junto aos profissionais e a sociedade em geral.	Valorizar a Arquitetura e Urbanismo		Realizar, no mínimo, 12 sessões plenárias no ano, dando ampla divulgação de forma a possibilitar a participação dos arquitetos e da sociedade em geral.	R\$ 61.874,64	R\$ 15.912,00	R\$ 38.452,92	R\$ 54.364,92	R\$ 0,00	-R\$ 7.509,72	-12,1%
ASIUR	A	R	Desenvolvimento e Manutenção das Atividades - ASIUR	Manter o Conselho protegido judicialmente e efetuar ações visando o cumprimento da legislação e atos normativos internos do CAU. Fortalecer institucionalmente o Conselho. Capacitar os funcionários, propiciando a participação em eventos e seminários.	Construir cultura organizacional adequada à estratégia		Atendimento das demandas jurídica de forma qualificada e satisfatória, cumprindo a legislação e prevenindo irregularidades.	R\$ 133.124,00	R\$ 37.536,11	R\$ 188.007,37	R\$ 225.543,48	R\$ 0,00	R\$ 92.419,48	69,4%
ASCOM	A	R	Desenvolvimento e Manutenção das Atividades - ASCOM	Fornecer informações e promover a imagem e os valores do CAU para seus públicos alvo: arquitetos, estudantes e sociedade em geral. Preparar e implementar estratégias de comunicação eficazes para divulgar as ações e o funcionamento do Conselho. Capacitar os funcionários, propiciando a participação em eventos e seminários.	Assegurar a eficácia no relacionamento e comunicação com a sociedade		atingir os objetivos determinados no plano de comunicação.	R\$ 217.607,64	R\$ 75.337,98	R\$ 137.732,51	R\$ 213.070,49	R\$ 0,00	-R\$ 4.537,15	-2,1%
ASCOM	P	R	Aquisição de material institucional - ASCOM	Fornecer informações e promover a imagem e os valores do CAU para seus públicos alvo: arquitetos, estudantes e sociedade em geral	Assegurar a eficácia no relacionamento e comunicação com a sociedade		atingir os objetivos determinados no plano de comunicação.	R\$ 10.000,00	R\$ 0,00	R\$ 16.000,00	R\$ 16.000,00	R\$ 0,00	R\$ 6.000,00	60,0%
GEGER	A	R	Desenvolvimento e Manutenção das Atividades - GEGER	Supervisionar e coordenar as atividades dos diversos setores internos, promovendo a integração e o trabalho colaborativo entre as equipes.	Construir cultura organizacional adequada à estratégia		Cumprimento do planejamento estratégico estabelecido.	R\$ 558.026,13	R\$ 84.827,50	R\$ 234.168,70	R\$ 318.996,20	R\$ 0,00	-R\$ 239.029,93	-42,8%
GEGER	A	N	Participação em treinamentos, capacitações e/ou reuniões de trabalho	Capacitar os funcionários, propiciando a participação em eventos e seminários.	Desenvolver competências de dirigentes e colaboradores		Participação, de no mínimo, 02 eventos relacionados a planejamento e encontros de gerentes gerais.	R\$ 0,00	R\$ 3.766,95	R\$ 6.403,05	R\$ 10.170,00	R\$ 0,00	R\$ 10.170,00	0,0%
GERTEC	A	R	Desenvolvimento e Manutenção das Atividades de Atendimento Técnico - GERTEC	Fornecer orientação técnica aos arquitetos e urbanistas, auxiliando em questões relacionadas a prática profissional, normas técnicas, legislação e regulamentação vigente. Avaliar e analisar processos, regularização e solicitações de RRT e demais documentos técnicos submetidos ao CAU assegurando que estejam em conformidade com as normas vigentes. Capacitar os funcionários, propiciando a participação em eventos e seminários.	Assegurar a eficácia no atendimento e no relacionamento com os Arquitetos e Urbanistas e a Sociedade		Implantação de um novo sistema de atendimento e aumento do quadro de funcionários da área técnica.	R\$ 333.180,51	R\$ 114.574,90	R\$ 255.352,31	R\$ 369.927,21	R\$ 0,00	R\$ 36.746,70	11,0%
GERTEC	A	R	Desenvolvimento e Manutenção das Atividades de Fiscalização e Relações Institucionais - GERTEC	Garantir o cumprimento das normas técnicas, éticas e legais que regem a prática da arquitetura e urbanismo; Orientar, monitorar e fiscalizar o exercício da profissão. Capacitar os funcionários, propiciando a participação em eventos e seminários.	Tornar a fiscalização um vetor de melhoria do exercício da Arquitetura e Urbanismo		Cumprimento do plano de fiscalização resultando maior eficiência dessas ações.	R\$ 680.353,99	R\$ 236.636,78	R\$ 408.837,46	R\$ 645.474,24	R\$ 0,00	-R\$ 34.879,75	-5,1%
GERADFIN	A	R	Desenvolvimento e Manutenção das Atividades - GERADFIN	Garantir a sustentabilidade financeira do CAU/ES, através de uma gestão eficaz dos recursos, incluindo orçamento, controle de despesas e investimentos estratégicos. Assegurar que todas as transações financeiras e atos do conselho sejam transparentes e que haja prestação de contas adequadas aos membros e a sociedade. Promover o pleno funcionamento da estrutura física do CAU/ES.	Assegurar a sustentabilidade financeira		Cumprir o orçamento anual e as legislações que regem o funcionamento de um órgão público.	R\$ 1.274.566,24	R\$ 529.932,40	R\$ 771.817,16	R\$ 1.301.749,56	R\$ 0,00	R\$ 27.183,32	2,1%
GERADFIN	A	R	Participação em treinamentos, capacitações e/ou reuniões de trabalho	Capacitar os funcionários, propiciando a participação em eventos e seminários.	Desenvolver competências de dirigentes e colaboradores		Participação, de no mínimo, 02 eventos relacionados a finanças, planejamento e atos normativos.	R\$ 11.790,00	R\$ 0,00	R\$ 6.940,00	R\$ 6.940,00	R\$ 0,00	-R\$ 4.850,00	-41,1%
GERADFIN	A	R	Centro de Serviços Compartilhados - Atendimento	Viabilizar o acesso aos sistemas e serviços constantes no CSC, na área de atendimento.	Assegurar a eficácia no atendimento e no relacionamento com os Arquitetos e Urbanistas e a Sociedade		Acesso ao sistema, garantindo o funcionamento do setor de atendimento.	R\$ 37.336,67	R\$ 15.556,94	R\$ 21.145,43	R\$ 36.702,37	R\$ 0,00	-R\$ 634,30	-1,7%
GERADFIN	A	R	Centro de Serviços Compartilhados - Fiscalização	Viabilizar o acesso aos sistemas e serviços constantes no CSC, na área de fiscalização.	Tornar a fiscalização um vetor de melhoria do exercício da Arquitetura e Urbanismo		Acesso ao sistema, garantindo o funcionamento do setor de fiscalização.	R\$ 287.590,02	R\$ 119.829,16	R\$ 162.875,10	R\$ 282.704,26	R\$ 0,00	-R\$ 4.885,76	-1,7%
GERADFIN	A	R	Aporte ao Fundo de Apoio dos CAUs	Viabilizar a contribuição ao aporte financeiro, garantindo o cumprimento da Lei.	Valorizar a Arquitetura e Urbanismo		Garantir o funcionamento dos CAUs que não possuem recursos financeiros suficientes.	R\$ 72.248,27	R\$ 30.103,45	R\$ 38.706,46	R\$ 68.809,91	R\$ 0,00	-R\$ 3.438,36	-4,8%
GERADFIN	A	AT	Reserva de contingência	Garantir a sustentabilidade financeira do CAU/ES no caso de alguma emergência.	Assegurar a sustentabilidade financeira		Possuir reserva de emergência para ações não contempladas no orçamento de 2024.	R\$ 10.000,00	R\$ 0,00	R\$ 10.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,0%

GERADIN	A	AT	Cursos de capacitação e aprimoramento profissional para os funcionários do CAU/ES.	Capacitar os funcionários para melhorar habilidades técnicas necessárias para desempenhar suas funções de maneira mais eficaz.	Desenvolver competências de dirigentes e colaboradores		Realizar, no mínimo, 01 curso de capacitação a 70% do quadro funcional do Conselho.	R\$ 16.500,00	R\$ 0,00	R\$ 16.500,00	R\$ 16.500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,0%
ATOS	A	R	Participação em treinamentos e capacitações do Presidente	Viabilizar a participação da Presidente nas atividades do CAU/BR, além dos Fóruns de Presidentes, visando fomentar os debates sobre a relevância da arquitetura e urbanismo.	Valorizar a Arquitetura e Urbanismo		Possibilitar a participação da presidente em, no mínimo, 80% dos eventos.	R\$ 64.923,39	R\$ 15.162,39	R\$ 50.477,61	R\$ 65.640,00	R\$ 0,00	R\$ 716,61	1,1%
ATOS	P	AT	Projeto de Habitação e Interesse Social	Promover a lei de assistência técnica enquanto direito legal e ferramenta de promoção de redução das desigualdades sócio espaciais.	Fomentar o acesso da sociedade à Arquitetura e Urbanismo		Realizar ações previstas no relatório da Comissão Temporária de ATHIS.	R\$ 116.530,00	R\$ 0,00	R\$ 116.530,00	R\$ 116.530,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,0%
ATOS	P	E	Evento CAU PRESENTE	Viabilizar recurso para realização do evento CAU Presente	Valorizar a Arquitetura e Urbanismo		Viabilizar recurso para realização do evento CAU Presente, que é um projeto multidisciplinar entre a presidência e as comissões, com o intuito de levar as ações do CAU/ES ao interior do estado.	R\$ 2.500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 2.500,00	-100,0%
ATOS	P	C	Seminários, Fóruns, Palestras	Realização de evento que aborde assuntos relevantes a profissão e a sociedade em geral.	Desenvolver competências de dirigentes e colaboradores		Manter os profissionais atualizados quanto as legislações afetas à Arquitetura e Urbanismos, sendo premissa prevista na lei de criação do CAU, orientar, disciplinar e fiscalizar os profissionais ao pleno exercício da atividade profissional.	R\$ 10.000,00	R\$ 11.069,11	R\$ 1.200,00	R\$ 12.269,11	R\$ 0,00	R\$ 2.269,11	22,7%
ATOS	P	AT	Capacitação de arquitetos e urbanistas	Promover capacitação e a aproximação dos arquitetos e urbanistas com seu conselho.	Fomentar o acesso da sociedade à Arquitetura e Urbanismo		Realizar, no mínimo, 01 evento de capacitação para 65 arquitetos e urbanistas registrados no CAU/ES.	R\$ 5.000,00	R\$ 0,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,0%
ATOS	P	R	Aquisição de Despesas de Capital	Estruturar as instalações físicas, de TI e a futura sede do Conselho.	Ter sistemas de informação e infraestrutura que viabilizem a gestão e o atendimento dos arquitetos e urbanistas e a sociedade		Adquirir 08 computadores, estruturar um novo refatório e realizar novo projeto para a futura sede do CAU/ES. Manter reserva financeira para a execução da futura obra.	R\$ 568.690,15	R\$ 0,00	R\$ 615.302,76	R\$ 615.302,76	R\$ 615.302,76	R\$ 46.612,61	8,2%
TOTAL								R\$ 4.623.046,72	R\$ 1.973.610,99	R\$ 3.209.462,52	R\$ 4.638.073,51	R\$ 615.302,76	R\$ 84.973,21	0,18%

LEGENDA: P = PROJETO / A = ATIVIDADE / PE = PROJETO ESTRATEGICO

COMENTÁRIOS/JUSTIFICATIVAS: VERDADEIRO VERDADEIRO VERDADEIRO VERDADEIRO VERDADEIRO VERDADEIRO VERDADEIRO

Especificação	Reprogramação (A)	Reprogramação			Variação		Participação (G)
		Execução Jan/Maio (B)	Projetado Jun/Dez (C)	Proposta Reprogramação (D=B+C)	R\$ (E=D-A)	% (F=E/A)	
A - FONTES							
1. Receitas Correntes	R\$4.054.356,57	R\$1.963.201,86	R\$1.959.568,88	R\$3.922.770,75	-R\$131.585,82	-3,2%	86,4%
1.1 Receitas de Arrecadação Total	R\$3.884.039,58	R\$1.910.606,28	R\$1.821.847,47	R\$3.732.453,75	-R\$151.585,83	-3,9%	82,2%
1.1.1 Anuidades	R\$1.974.547,89	R\$1.177.204,65	R\$658.860,24	R\$1.836.064,89	-R\$138.483,00	-7,0%	40,5%
1.1.1.1 Pessoa Física	R\$1.856.983,48	R\$1.143.528,31	R\$577.069,94	R\$1.720.598,25	-R\$136.385,23	-7,3%	37,9%
1.1.1.1.1 Anuidade do Exercício 2024	R\$1.757.634,45	R\$1.073.958,30	R\$516.389,55	R\$1.590.347,85	-R\$167.286,60	-9,5%	35,0%
1.1.1.1.2 Anuidade Exercícios anteriores	R\$99.349,03	R\$69.570,01	R\$60.680,39	R\$130.250,40	R\$30.901,37	31,1%	2,9%
1.1.1.2 Pessoa Jurídica	R\$117.564,41	R\$33.676,34	R\$81.790,30	R\$115.466,64	-R\$2.097,77	-1,8%	2,5%
1.1.1.2.1 Anuidade do Exercício 2024	R\$103.552,57	R\$20.727,87	R\$74.657,11	R\$95.384,98	-R\$8.167,59	-7,9%	2,1%
1.1.1.2.2 Anuidade Exercícios anteriores	R\$14.011,84	R\$12.948,47	R\$7.133,19	R\$20.081,66	R\$6.069,82	43,3%	0,4%
1.1.3 RRT	R\$1.737.817,49	R\$690.080,60	R\$1.113.159,76	R\$1.803.240,36	R\$65.422,87	3,8%	39,7%
1.1.4 Taxas e Multas	R\$171.674,20	R\$43.321,03	R\$49.827,47	R\$93.148,50	-R\$78.525,70	-45,7%	2,1%
1.2 Aplicações Financeiras	R\$156.000,00	R\$45.437,03	R\$110.562,97	R\$156.000,00	R\$0,00	0,0%	3,4%
1.3 Outras Receitas Correntes	R\$14.316,99	R\$7.158,55	R\$27.158,44	R\$34.316,99	R\$20.000,00	139,7%	0,8%
1.4 Fundo de Apoio	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	0,0%	0,0%
2. Receitas de Capital	R\$568.690,15	R\$0,00	R\$615.302,76	R\$615.302,76	R\$46.612,61	8,2%	13,6%
2.1 Saldos de Exercícios Anteriores (Superávit Financeiro)	R\$568.690,15	R\$0,00	R\$615.302,76	R\$615.302,76	R\$46.612,61	8,2%	13,6%
2.2 Outras Receitas de Capital	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	0,0%	0,0%
I – TOTAL	R\$4.623.046,72	R\$1.963.201,86	R\$2.574.871,64	R\$4.538.073,51	-R\$84.973,21	-1,8%	100,0%
B. APLICAÇÕES							
1. Reprogramação Operacional	R\$4.215.871,76	R\$1.163.121,44	R\$2.976.735,53	R\$4.139.856,97	-R\$76.014,79	-1,8%	91,2%
1.1 Projetos	R\$778.624,14	R\$11.069,11	R\$765.890,76	R\$776.959,87	-R\$1.664,27	-0,2%	17,1%
1.2 Projetos Estratégicos	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	0,0%	0,0%
1.3 Atividades	R\$3.437.247,62	R\$1.152.052,33	R\$2.210.844,77	R\$3.362.897,10	-R\$74.350,52	-2,2%	74,1%
2. Aportes ao Fundo de Apoio	R\$72.248,27	R\$30.103,45	R\$38.706,46	R\$68.809,91	-R\$3.438,36	-4,8%	1,5%
3. Aporte ao CSC	R\$324.926,69	R\$135.386,10	R\$184.020,53	R\$319.406,63	-R\$5.520,06	-1,7%	7,0%
4. Reserva de Contingência	R\$10.000,00	R\$0,00	R\$10.000,00	R\$10.000,00	R\$0,00	0,0%	0,2%
II – TOTAL	R\$4.623.046,72	R\$1.328.610,99	R\$3.209.462,52	R\$4.538.073,51	-R\$84.973,21	-1,8%	100,0%
VARIAÇÃO (I-II)	R\$0,00	R\$634.590,87	-R\$634.590,88	R\$0,00	R\$0,00		

RESUMO DA PROGRAMAÇÃO 2024 POR CATEGORIA ECONÔMICA	FONTES			APLICAÇÃO		
	Programação (A)	Reprogramação (B)	Variação (%)	Programação (A)	Reprogramação (B)	Variação (%)
Corrente	R\$4.054.356,57	R\$3.922.770,75	-3,2%	R\$4.054.356,57	R\$3.922.770,75	-3,2%
Capital	R\$568.690,15	R\$615.302,76	8,2%	R\$568.690,15	R\$615.302,76	8,2%
Total	R\$4.623.046,72	R\$4.538.073,51	-1,8%	R\$4.623.046,72	R\$4.538.073,51	-1,8%

Especificação	Correntes (R\$)	Capital (R\$)	TOTAL (R\$)
I - Receitas	R\$3.922.770,75	R\$615.302,76	R\$4.538.073,51
II - Despesas	R\$3.922.770,75	R\$615.302,76	R\$4.538.073,51
VARIAÇÃO (I-II)	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00

Aplicação do Superávit Financeiro	Informações
I - Superávit financeiro acumulado em 2023	R\$615.302,76
II - Despesas de capital	R\$615.302,76
II a - Percentual de utilização para capital	100,0%
III - Projetos Estratégicos (PE)	R\$0,00
III a - Percentual de utilização para PE	0,0%
A. Saldo IV = (I-II-III)	R\$0,00

COMENTÁRIOS/JUSTIFICATIVAS:

Foi necessário um ajuste de R\$ 20.000,00 na fonte "1.3 Outras Receitas Correntes", pois o CAU/ES identificou o pagamento de jetons com valor acima do estipulado pelo CAU/BR na Resolução nº 238/2023, do período de janeiro a junho de 2024. O ressarcimento desse valor aos cofres do Conselho será realizado nos próximos meses pelo Conselheiros da atual gestão.

<p>ATENÇÃO: Os limites foram alterados conforme as Diretrizes da Reprogramação 2024</p> <p>OBS 1: Obrigatórios</p> <p>Vedada a inobservância de aplicação dos percentuais:</p> <p>Fiscalização - mínimo de 25% da RAL ATHIS - mínimo de 3% da RAL Despesa com pessoal - até 60% das receitas correntes Capacitação - mínimo de 2% da folha de pagamento</p>	<p>OBS 2: Podem ser flexibilizados</p> <p>Os órgãos deliberativos do CAU/UF poderão, mediante as justificativas próprias, flexibilizar a aplicação dos percentuais:</p> <p>Atendimento - mínimo de 10% da RAL Comunicação - mínimo de 3% da RAL Patrocínio - máximo de 5% da RAL Patrimônio - mínimo de 2% da RAL Objetivos Locais - mínimo de 6% da RAL Reserva de Contingência - máximo de 2% da RAL</p> <p>Apresentar justificativa no campo abaixo.</p>
---	--

BASE DE CÁLCULO	FOLHA DE PAGAMENTO		Programação	Reprogramação	Variação
	A. Pessoal e Encargos (Valores totais)		R\$2.182.012,31	R\$2.167.082,33	-0,7%
	B. Valor total das rescisões contratuais, auxílio alimentação, auxílio transporte, plano de saúde e demais benefícios.		R\$298.195,80	R\$388.840,09	30,4%
	C. Receitas Correntes		R\$4.054.356,57	R\$3.922.770,75	-3,2%

LIMITES		Programação	Reprogramação	Variação
Despesas com Pessoal* (máximo de 60% sobre as Receitas Correntes)	Valor	R\$1.883.816,51	R\$1.778.242,24	-5,6%
	%	46,5%	45,3%	(1,1)
Capacitação* (mínimo de 2% da Folha de Pagamento)	Valor	R\$93.213,39	R\$45.879,11	-50,8%
	%	4,3%	2,1%	(2,2)

BASE DE CÁLCULO	APLICAÇÕES DE RECURSOS		Programação	Reprogramação	Variação
	1. Receita de Arrecadação Total		R\$3.884.039,58	R\$3.732.453,75	-3,9%
	2. Recursos do fundo de apoio (CAU Básico)		R\$0,00	R\$0,00	0,0%
	3. Soma (1+2)		R\$3.884.039,58	R\$3.732.453,75	-3,9%
	4. Aportes ao Fundo de Apoio		R\$72.248,27	R\$68.809,91	-4,8%
	5. Receita da Arrecadação Líquida (RAL = 3 - 4)		R\$3.811.791,31	R\$3.663.643,84	-3,9%

BASE DE CÁLCULO	LIMITES		Programação	Reprogramação	Variação
	Fiscalização* (mínimo de 25,0% do total da RAL)	Valor	R\$1.000.145,41	R\$958.519,06	-4,2%
		%	26,2%	26,2%	(0,1)
	Assistência Técnica* (mínimo de 3,0% do total da RAL)	Valor	R\$116.530,00	R\$116.530,00	0,0%
		%	3,1%	3,2%	0,1
	Atendimento** (mínimo de 10,0% do total da RAL)	Valor	R\$370.517,18	R\$406.629,58	9,7%
		%	9,7%	11,1%	1,4
	Comunicação** (mínimo de 3,0% do total da RAL)	Valor	R\$227.607,64	R\$229.070,49	0,6%
		%	6,0%	6,3%	0,3
	Patrocínio** (máximo de 5,0% do total da RAL)	Valor	R\$0,00	R\$0,00	0,0%
		%	0,0%	0,0%	-
	Patrimônio** (mínimo de 2,0% do total da RAL)	Valor	R\$0,00	R\$0,00	0,0%
		%	0,0%	0,0%	-
	Objetivos Estratégicos Locais** (mínimo de 6,0% do total da RAL)	Valor	R\$796.297,79	R\$686.547,68	-13,8%
		%	20,9%	18,7%	(2,2)
	Reserva de Contingência** (máximo 2,0% do total da RAL)	Valor	R\$10.000,00	R\$10.000,00	0,0%
		%	0,3%	0,3%	0,0

* Limites Obrigatórios ** Limites Recomendados

Comentários / Justificativas quando da flexibilização da aplicação de recursos mínimos e máximos dos limites estratégicos passíveis de flexibilização.

- 1) Composição do item "Valor total das rescisões contratuais, auxílio alimentação, auxílio transporte, plano de saúde e demais benefícios" - R\$ 86.694,59 pagamento de rescisões ref. a reestruturação dos setores + R\$ 302.145,50 de benefícios aos funcionários existentes, que são: vale alimentação e refeição.
- 2) Justificativa para Patrocínio: por se tratar de um objetivo estratégico opcional e considerando que a perspectiva de arrecadação e as demandas internas de reestruturação funcional, para o exercício de 2024, a gestão optou por focar nas estratégias obrigatórias do plano de ação e nos objetivos locais.
- 3) Justificativa para Patrimônio: por se tratar de um objetivo estratégico opcional e considerando que a perspectiva de arrecadação e as demandas internas de reestruturação funcional, para o exercício de 2024, a gestão optou por focar nas estratégias obrigatórias do plano de ação e nos objetivos locais.