

**1**/**34**

#### SEPS/EQ. Edifício General Alencastro 702/902; Conjunto B, Bloco A; Brasília/DF.

**Nadia Somekh (SP) | Presidente Conselho Diretor**

Daniela Pareja Garcia Sarmento\* | Coord. da Comissão de Planejamento e Finanças Patricia Silva Luz de Macedo\* | Coord. Comissão de Exercício Profissional Ednezer Rodrigues Flores | Coord. Comissão de Organização e Administração Fabricio Lopes Santos | Coord. Comissão de Ética e Disciplina

Valter Luis Caldana Junior | Coord. Comissão de Ensino e Formação

*\* Vice-presidentes*

#### Comissão de Planejamento e Finanças

Daniela Pareja Garcia Sarmento | Coordenador

Maíra Rocha Mattos | Coordenador Adjunto Camila Leal Costa

Heitor Antonio Maia da Silva Dores Raul Wanderley Gradim

#### Alcenira Vanderlinde | Gerente Executiva

**Coordenação e Elaboração**

Gerência de Planejamento e Gestão Estratégica

#### Equipe de Elaboração

Gelson Luiz Benatti | Gerente de Planejamento e Gestão Estratégica Flávia Rios Costa | Analista Técnica

Marcos Cristino de Oliveira| Analista Técnico Tania Mara C. Daldegan | Analista Técnica Zaíle Sousa das Chagas | Analista Técnica Wanessa Souza Pimentel | Assistente Técnica

Brasília, 19 de dezembro de 2022.

### SUMÁRIO

[ÍNDICE DE MAPA, QUADROS E GRÁFICOS 4](#_bookmark0)

[INTRODUÇÃO 5](#_bookmark1)

1. [ORIGEM DOS RECURSOS 7](#_bookmark3)
   1. [Dos Recursos do CAU/BR 7](#_bookmark4)
   2. [Dos Recursos do CAU/UF 8](#_bookmark5)
2. [APLICAÇÃO DOS RECURSOS 10](#_bookmark8)
3. [APLICAÇÃO DOS RECURSOS POR OBJETIVOS ESTRATÉGICOS 13](#_bookmark12)
4. [APLICAÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE RECURSOS 15](#_bookmark13)
5. [ANEXOS 19](#_bookmark17)

[Anexo 1. Demonstrativo Comparativo da Reprogramação do Plano de Ação CAU 2022 (Programação](#_bookmark18) [2022 X Reprogramação 2022) 21](#_bookmark18)

[Anexo 2. Demonstrativo Comparativo das Fontes de Receitas dos CAU/UF e CAU/BR 23](#_bookmark19)

[Anexo 3. Demonstrativo das Aplicações Totais por Iniciativa Estratégica 25](#_bookmark20)

[Anexo 3.1. Demonstrativo das Aplicações por Iniciativa Estratégica da Programação Operacional, Fundo](#_bookmark21) [de Apoio, Contribuição CSC e Reserva de Contingência 26](#_bookmark21)

[Anexo 4. Demonstrativo das Aplicações por Elementos de Despesas dos CAU/UF e CAU/BR 28](#_bookmark22)

[Anexo 5. Demonstrativo Comparativo dos Limites de Destinação Estratégica de Recursos dos CAU/UF e](#_bookmark23) [CAU/BR (Receitas Correntes X Despesas com Pessoal) 30](#_bookmark23)

[Anexo 6. Demonstrativo dos Limites de Destinação Estratégica de Recursos dos CAU/UF e CAU/BR](#_bookmark24) [(demais destinações) 32](#_bookmark24)

[Anexo 7. Reprogramações do Plano de Ação e Orçamento do CAU 2022 dos CAU/UF e CAU/BR (Links](#_bookmark25) [para acesso no Portal Transparência) 34](#_bookmark25)

ÍNDICE DE MAPA, QUADROS E GRÁFICOS

[Figura 1. Mapa Estratégico do CAU 2023](#_bookmark2) 6

[Quadro 1. Demonstrativo de Disponibilizações e Utilizações dos Recursos do Fundo de Apoio 10](#_bookmark7)0

[Quadro 2. Demonstrativo Comparativo de Projetos por região (Programação 2021 x Reprogramação 2021)](#_bookmark10)

[. 12](#_bookmark10)2

[Quadro 3. Demonstrativo Comparativo de Atividade por região (Programação 2021 x Reprogramação](#_bookmark11) [2021) 12](#_bookmark11)2

[Quadro 4. Aplicações por Objetivos Estratégicos dos CAU/UF e CAU/BR](#_bookmark14) 16

[Quadro 5. Aplicações por Elementos de Despesas dos CAU/UF e CAU/BR 17](#_bookmark15)7

[**Quadro 5.1. Aplicações dos Elementos de Despesas dos CAU/UF por Região**](#_bookmark16) **18**

[**Gráfico 1. Composição da Origem de Recursos do CAU/BR**](#_bookmark6) **8**

[**Gráfico 2. Demonstrativo Comparativo de Fontes dos CAU/UF**](#_bookmark9) **9**

**Gráfico 3. Demonstrativo Comparativo dos Recursos dos CAU/UF (Programação 2022 X Reprogramação 2022) 11**

### INTRODUÇÃO

O planejamento estratégico é um processo contínuo que busca implementar as prioridades, políticas e estratégias definidas para o Conselho, sistematizadas no Planejamento Estratégico do CAU 2013 - 2023. Sendo o planejamento estratégico estruturado com visão de longo prazo, deve ser continuamente avaliado, para alinhar a relação entre os objetivos estratégicos, as metas do Conselho e os projetos prioritários.

***A Reprogramação do Plano de Ação do CAU para 2022 (Reprogramação) orienta-se pela missão do CAU, definida no Planejamento Estratégico 2013 - 2023, de “Promover a Arquitetura e Urbanismo para Todos” e por sua visão de futuro, de “Ser reconhecido como referência na defesa e fomento das boas práticas da Arquitetura e Urbanismo”.***

A Reprogramação busca adequar o Plano de Ação e Orçamento do CAU aprovado para 2022, frente a novas políticas e estratégias de atuação do Conselho. As orientações, políticas, prioridades e estratégias que nortearam a elaboração dos planos de ação dos CAU/UF e do CAU/BR, estão contextualizadas no **Planejamento Estratégico do CAU 2013-2023** e nas **Diretrizes para Elaboração da Reprogramação do Plano de Ação e Orçamento do CAU Exercício de 2022**.

A Reprogramação engloba as propostas apresentadas pelo CAU/BR e pelos CAU/UF, aprovadas na **41ª Reunião Plenária Ampliada, de 19 de agosto de 2022,** compostas por projetos e atividades, de forma estruturada, visando a contribuição ao alcance dos objetivos estratégicos, em conformidade com o Mapa Estratégico do CAU 2022, agrupados pelas perspectivas Sociedade, Processos Internos, Pessoas e Infraestrutura (Figura 1).

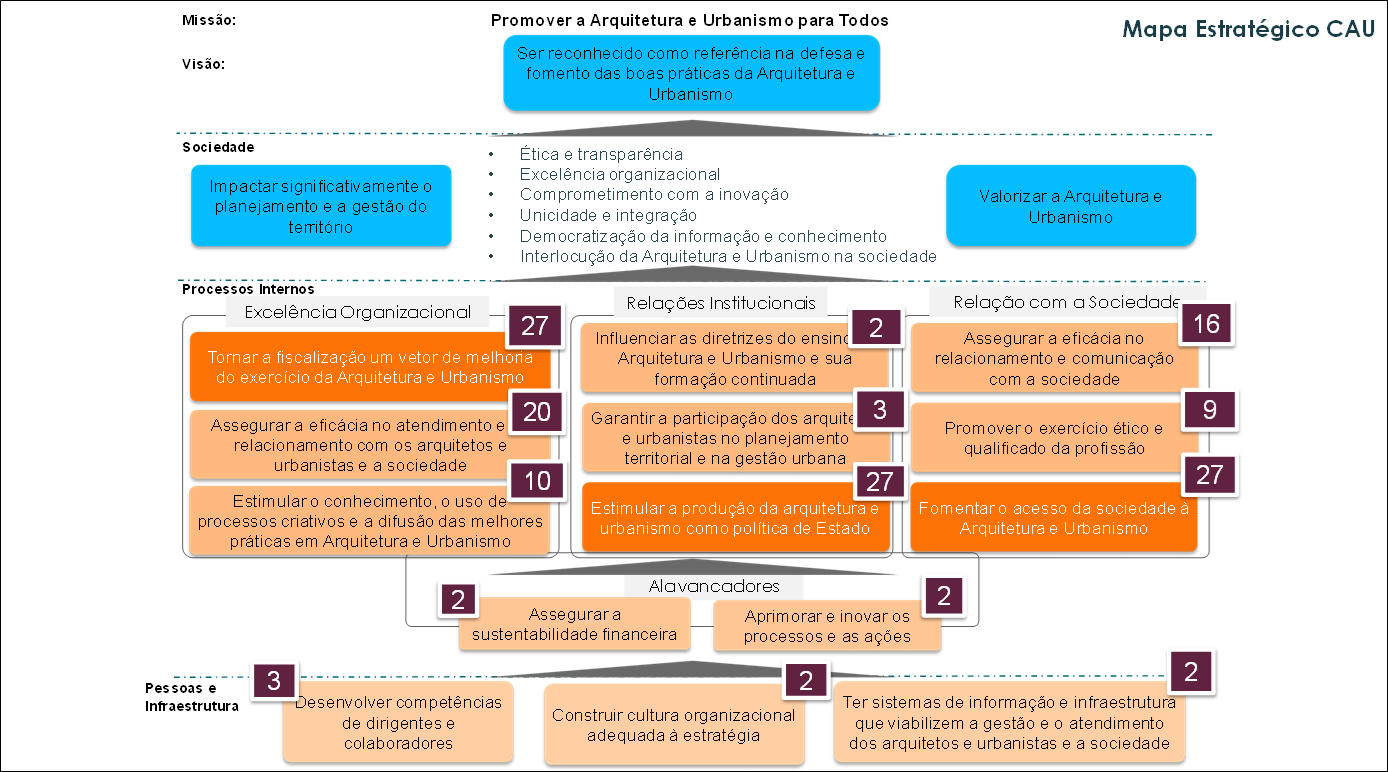
Considerando que as propostas de Reprogramação podem ser apresentadas pelos CAU/UF em momentos distintos, de acordo com suas próprias realidades, é importante mencionar que este documento consolida também as Reprogramações Extraordinárias dos CAU/SP e CAU/AM, aprovadas nas plenárias do CAU/BR realizadas em março e maio, respectivamente.

Na elaboração das propostas de projetos e atividades a serem desenvolvidas pelo CAU na Reprogramação, como forma de potencializar sua atuação, medir e comunicar resultados para o público-alvo e a sociedade em geral, além de serem observadas as contribuições à estratégia nacional, também foram observadas as prioridades locais, capacidade operacional e evolução dos profissionais. Vale ressaltar que foram considerados os novos descontos e regras das anuidades previstos nas Resoluções nº 204 e 211/2021, que alterou a Resolução nº 193/2020 para as projeções da Reprogramação 2022.

Visando o alcance de resultados que façam a diferença na atuação dos arquitetos e urbanistas brasileiros, serão implementadas para a Reprogramação 03 (três) Objetivos Estratégicos de âmbito nacional (figura 01). Para melhor atender as prioridades de atuação local, os CAU/UF e o CAU/BR também elencaram outros objetivos estratégicos locais (figura 01), e foram retratados em seus próprios mapas estratégicos.

O Mapa Estratégico do CAU – 2022 (figura 1), ilustra o consolidado dos quantitativos dos objetivos estratégicos escolhidos por cada CAU/UF em suas propostas de Reprogramação do Plano de Ação para o exercício de 2022 de acordo com suas prioridades locais e objetivos nacionais do CAU.

#### Figura 1. Mapa Estratégico do CAU



Em 2022 o CAU mantém como uma de suas prioridades as ações voltadas para a atuação da profissão junto às classes menos favorecidas, com ações implementadas por meio de iniciativas estratégicas em **Assistência Técnica em Habitações de Interesse Social ATHIS**, considerando aspectos relevantes para a melhoria da qualidade de vida da população, em acordo com a Resolução CAU/BR nº 94, de 07 de novembro de 2014, e os princípios da Lei n° 11.888/2008.

Em 2022, as ações do CAU, em todo território nacional, estão voltadas para um público alvo composto por aproximadamente **217.709 mil** arquitetos, **31.668 mil** empresas de arquitetura e, com atividades profissionais representadas por **995.403 mil** RRT. Frente à programação inicial, se

apresentam as seguintes variações: **(i)** crescimento de 1,3% para profissionais ativos e 8,5% para empresas ativas; e **(ii)** de 5,2% para os RRT emitidos, de acordo com as projeções definidas das Diretrizes da Reprogramação Orçamentária dos Planos de Ação de 2022.

Os direcionadores estratégicos, objeto de todo o processo do Planejamento do CAU 2023, e as programações que os CAU/UF e o CAU/BR, na forma dos projetos e atividades estruturados nos Planos de Ação e Orçamento, apontam que a Reprogramação do Plano de Ação 2022, enfatizando a **alocação estratégica de recursos** como forma de garantir a implementação do planejamento do CAU e o alcance dos resultados institucionais da Visão de Futuro 2023, focam em: **Fiscalização, Atendimento, Objetivos Estratégicos Locais, Capacitação, Comunicação, Patrocínios e ATHIS**, conforme limites especificados no documento das Diretrizes da Reprogramação 2022.

Esta reprogramação também contempla orientações estratégicas para: **(i)** destinação de **gastos com pessoal** (salários, encargos e benefícios); e **(ii) “Reserva de Contingência”**, com o objetivo de suportar eventuais ações de natureza estratégica e operacional não contempladas na Reprogramação do Plano de Ação aprovada.

### ORIGEM DOS RECURSOS

A proposta de Reprogramação do Plano de Ação e Orçamento do Conselho de Arquitetura e Urbanismo para o exercício de 2022, submetida à aprovação do Plenário do CAU/BR na **41ª Reunião Plenária Ampliada, de 19 de agosto de 2022,** compreende as propostas de 25 CAU/UF e CAU/BR. Os CAU PI, PR e RO apresentaram as Reprogramações na plenária do CAU/BR realizada em outubro/22.

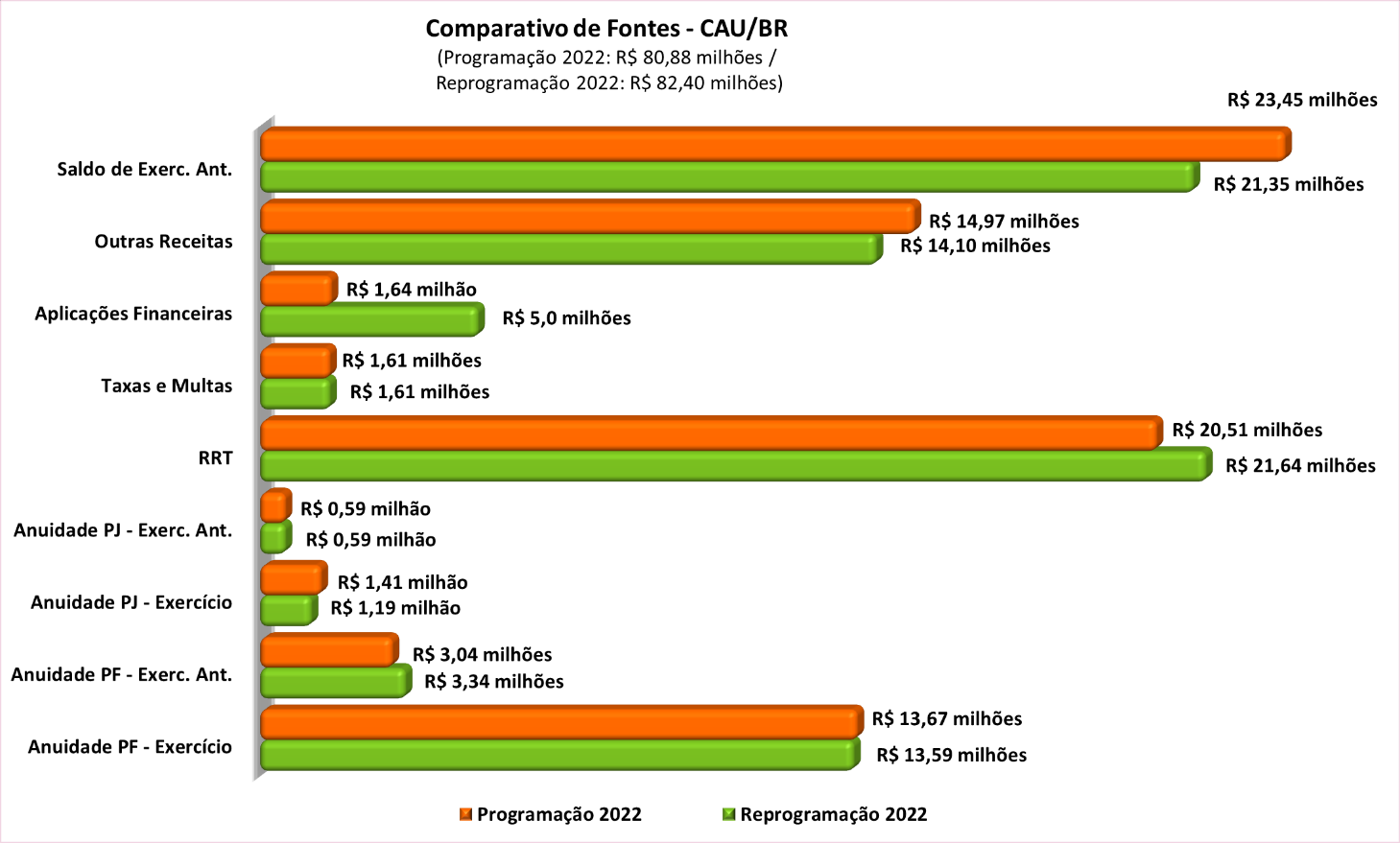
### Dos Recursos do CAU/BR

Os recursos destinados ao CAU/BR, para o desenvolvimento dos Planos de Ação contemplados nesta proposta de Reprogramação para o exercício de 2022, totalizam R$ 82,40 milhões. Em comparação ao inicialmente aprovado para este exercício (R$ 80,88 milhões), verifica- se uma variação positiva de 1,9%, ou um acréscimo de R$ 1,52 milhão no montante de recursos inicialmente previstos.

Das **Fontes de Recursos do CAU/BR** para suportar a realização das ações constantes no Plano de Ação reprogramado, representadas em **86 iniciativas estratégicas, 50,9%** dos recursos totais, ou R$ 41,95 milhões, advêm das **receitas de arrecadação** (anuidades de PF e PJ do exercício

e de exercícios anteriores, taxas e multas e RRT); **25,9% de saldos de exercícios anteriores**, ou R$ 21,35 milhões; **17,1% de outras receitas**, ou R$ 14,10 milhões e **6,1% de aplicações financeiras**, ou R$ 5 milhões. A representação gráfica apresenta-se no Gráfico 2.

**Gráfico 1. Composição da Origem de Recursos do CAU/BR**



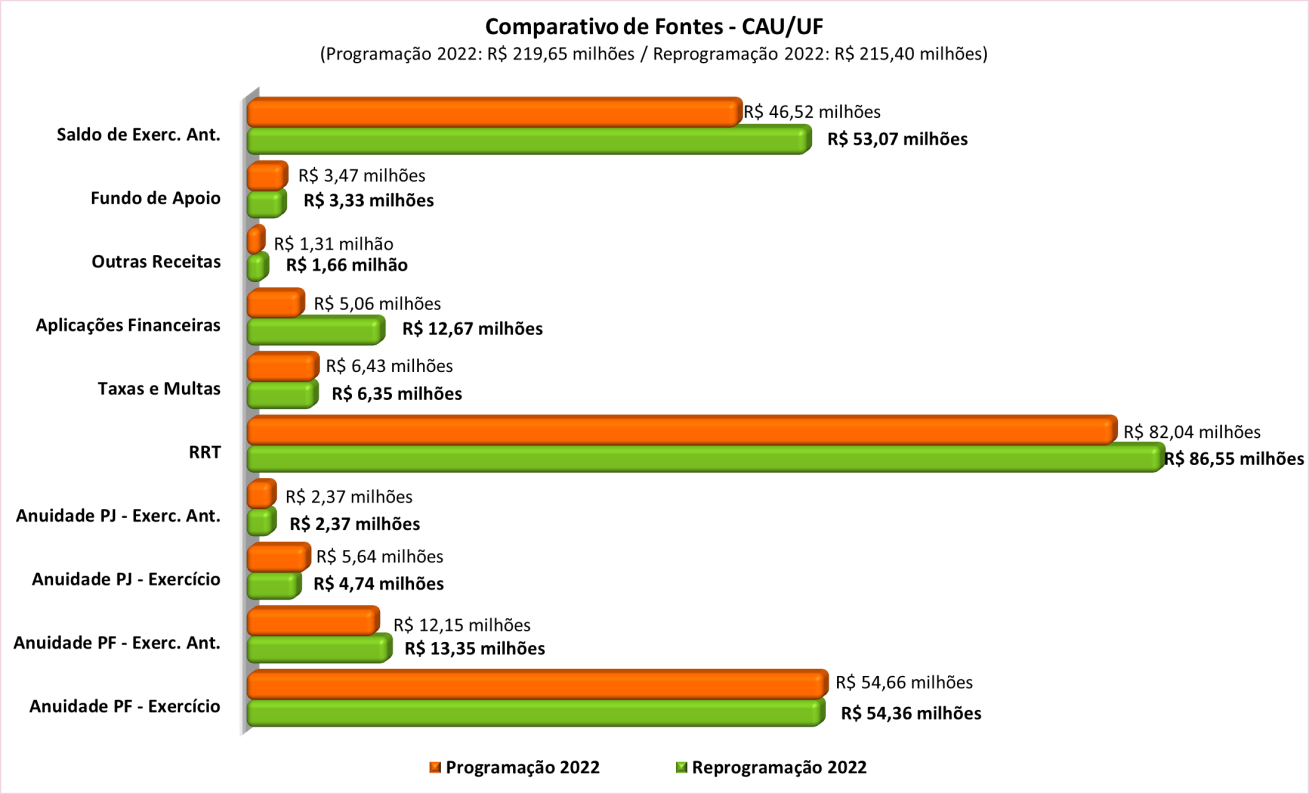
### Dos Recursos do CAU/UF

Os recursos destinados aos CAU/UF, para o desenvolvimento dos Planos de Ação contemplados nesta proposta de Reprogramação para o exercício de 2022, totalizam R$ 215,40 milhões. Comparativamente ao anteriormente aprovado para este exercício R$ 219,65 milhões, verifica-se uma variação positiva de 8,6%, ou um acréscimo de R$ 18,81 milhões no montante dos recursos inicialmente destinados ao desenvolvimento das programações. Vale ressaltar que para a Programação 2022, o CAU/AM e CAU/SP, os valores considerados são da 1ª Reprogramação Extraordinária 2022 aprovadas.

Das **Fontes de Recursos** para suportar a realização das ações constantes no Plano de Ação reprogramado, representadas em **720 iniciativas estratégicas**, **70,3%** dos recursos totais, ou R$ 167,73 milhões, advêm das **receitas de arrecadação** (anuidades de PF e PJ do exercício e de

exercícios anteriores, taxas e multas e RRT); **22,3%** de **saldos de exercícios anteriores**, ou R$ 53,07 milhões; 1,4**%** do **Fundo de Apoio Financeiro aos CAU/UF**, ou R$ 3,33 milhões; **5,3%** de **aplicações financeiras**, ou R$ 12,67 milhões; e **0,7%** de **outras receitas**, ou R$ 1,66 milhão. A composição e a representação gráfica apresentam-se no Gráfico 3. O detalhamento por CAU/UF consta no Anexo 2.

**Gráfico 2. Demonstrativo Comparativo de Fontes dos CAU/UF**



Nos planos de ação reprogramados para 2022, os recursos oriundos do Fundo de Apoio destinados à complementação das fontes de receitas necessárias à plena operação dos CAU/UF, enquadrados como CAU Básico, são da ordem de **R$ 3,33 milhões**, representando 18% do total dos recursos envolvidos na execução de seus Planos de Ação. A composição e demonstrativo dos recursos do Fundo de Apoio direcionados aos CAU Básico apresenta-se no Quadro 1.

**Quadro 1. Demonstrativo de Disponibilizações e Utilizações dos Recursos do Fundo de Apoio**

(Valores em R$ 1,00)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Regiões** | **UF** | **Programação 2022** | | | **Reprogramação 2022** | | |
| **Valor Programação** | **Valor do Fundo de Apoio** | **Part.% Fundo de Apoio** | **Valor Programação** | **Valor do Fundo de Apoio** | **Part.% Fundo de Apoio** |
| **NORTE** | **AC** | **1.303.157,20** | **754.537,40** | **57,9** | **1.365.940,11** | **728.722,03** | **53,3** |
| **AM** | **1.661.713,59** | **-** | **0,0** | **1.820.556,19** | **-** | **0,0** |
| **AP** | **2.170.000,00** | **629.725,45** | **29,0** | **2.200.000,00** | **643.104,38** | **29,2** |
| **RO** | **2.069.029,79** | **-** | **0,0** | **2.202.733,17** | **-** | **0,0** |
| **RR** | **1.334.470,53** | **1.027.072,34** | **77,0** | **1.308.861,45** | **1.010.840,73** | **77,2** |
| **TO** | **2.250.000,01** | **435.878,43** | **19,4** | **2.320.267,67** | **411.563,82** | **17,7** |
| **SOMA (N)** | | **10.788.371,11** | **2.847.213,62** | **26,4** | **11.218.358,59** | **2.794.230,96** | **24,9** |
| **NORDESTE** | **AL** | **1.615.759,94** | **-** | **0,0** | **1.742.033,98** | **-** | **0,0** |
| **MA** | **1.416.460,57** | **124.511,20** | **8,8** | **1.653.642,98** | **117.744,25** | **7,1** |
| **PI** | **1.761.859,63** | **323.635,38** | **18,4** | **1.574.836,51** | **271.109,88** | **17,2** |
| **SE** | **1.543.712,46** | **172.875,39** | **11,2** | **2.347.269,83** | **150.200,19** | **6,4** |
| **SOMA (NE)** | | **6.337.792,60** | **621.021,97** | **9,8** | **7.317.783,30** | **539.054,32** | **7,4** |
| **TOTAL** | | **17.126.163,71** | **3.468.235,59** | **20,3** | **18.536.141,90** | **3.333.285,28** | **18,0** |

Para o cálculo do Repasse do Fundo de Apoio foi considerado as regras previstas na Proposta nº 6/2021 – CG-FA, que são:

1. – Na elaboração do quadro do Fundo de Apoio para a Programação e Reprogramação Orçamentária de cada ano, foram considerados os exercícios anteriores na projeção de receitas de arrecadação conforme o limite mínimo proposto pela CPFI-CAU/BR a todos os CAU/UF para este exercício;
2. – Aos CAU Básicos que na Reprogramação Orçamentária, tiverem projeção de arrecadação acima do valor do CAU Básico definido para o exercicio, será mantido o percentual do valor dos Recursos do Fundo da Programação, bem como os recursos para participação nas plenárias ampliadas.

### APLICAÇÃO DOS RECURSOS

A Reprogramação, contemplando recursos no montante de **R$ 297,80 milhões** envolve a execução de **806 iniciativas estratégicas**. Aos 236 projetos estão direcionados 25,5% dos recursos totais, ou R$ 81,72 milhões. Para os 57 projetos específicos estão direcionados R$ 15,06 milhões. As 513 atividades respondem por recursos no montante de R$ 242,08 milhões, ou 69,8%. Estas iniciativas estratégicas incluem as 28 atividades de Aporte ao Fundo de Apoio que recebem R$ 2,85

milhões, ou 0,9% do total; as 27 atividades de contribuição ao Centro de Serviços Compartilhados CSC com R$ 13,19 milhões, ou 4,1%; e às 23 atividades de Reserva de Contingência os recursos direcionados são de R$ 1,41 milhão, ou 0,4%, conforme os quadros 2 e 3 e anexo 3.1.

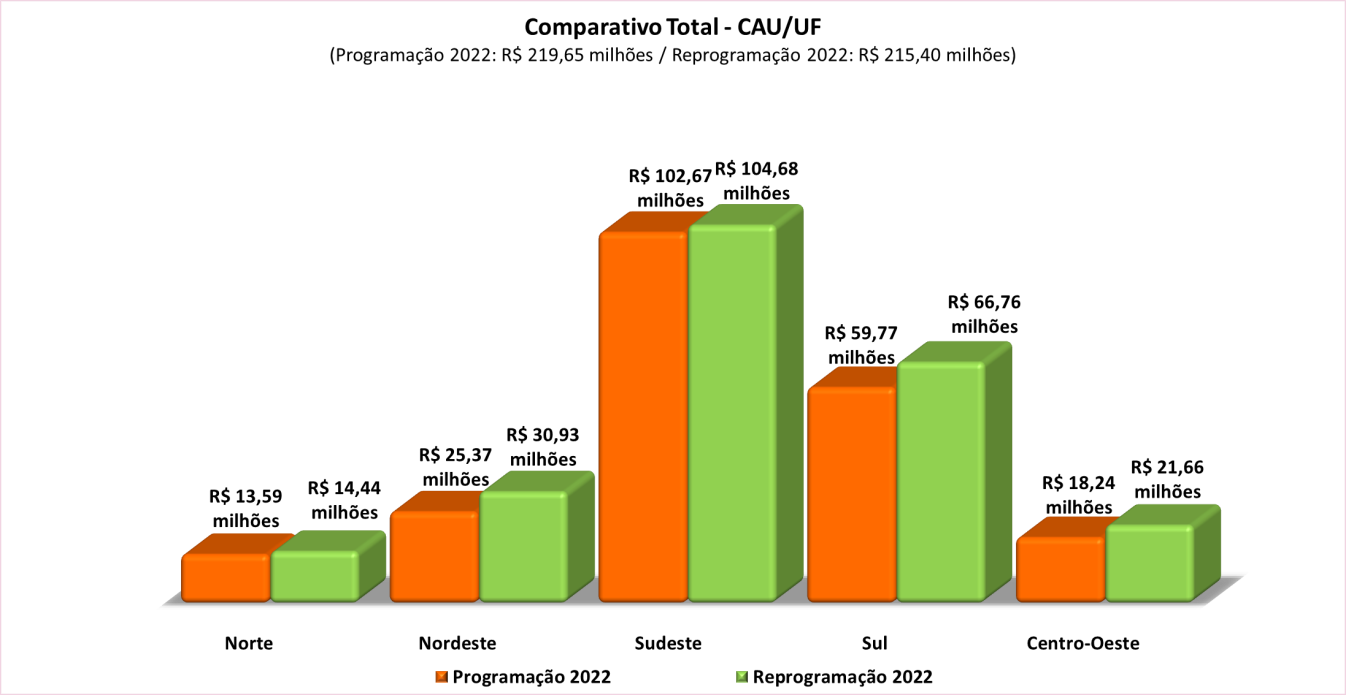
Do total das propostas das reprogramações ao Plano de Ação do CAU exercício 2022, em 86 iniciativas estratégicas, o CAU/BR aplicará 25,7%, ou R$ 82,40 milhões, enquanto que os CAU/UF, em 720 iniciativas, serão responsáveis pela aplicação de cerca de 74,3% dos recursos, ou R$ 238,46 milhões. O detalhamento por CAU/UF e CAU/BR, a análise comparativa das aplicações por iniciativas estratégicas e a Programação Operacional constam nos Anexos 1; 3 e 3.1.

Da programação a ser desenvolvida pelo CAU/BR, cabe mencionar as ações destinadas ao Centro de Serviços Compartilhados CSC, de gestão e custeio compartilhado com os CAU/UF, que envolvem recursos no montante de **R$ 13,19 milhões**, representando um decréscimo de 0,3% da Programação inicial (R$ 13,56 milhões).

No tocante aos recursos destinados aos CAU/UF (R$ 238,46 milhões), 71,9% são destinados às regiões Sudeste e Sul, sendo: região Sudeste com R$ 104,68 milhões, ou 43,9%, e região Sul com R$ 66,76 milhões ou 28%. Na sequência, a região Nordeste se apresenta com 13% (R$ 30,93 milhões), seguida pelas regiões Centro-Oeste e Norte com 9,1% (R$ 21,66 milhões) e 6,1% (R$ 14,43 milhões), respectivamente. A representação gráfica está na forma do Gráfico 4. O detalhamento por CAU/UF apresenta-se no Anexo 2.

**Gráfico 3. Demonstrativo Comparativo dos Recursos dos CAU/UF**

**(Programação 2022 X Reprogramação 2022)**



**Quadro 2. Demonstrativo Comparativo de Projetos por região (Programação 2022 x Reprogramação 2022)**

(Valores em R$ 1,00)

**Quadro 3. Demonstrativo Comparativo de Atividade por região**

**(Programação 2022 x Reprogramação 2022)**

**(Valores em R$ 1,00)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Região** | **Comparativo - Atividades** | | | | | | | |
| **Programação 2022** | | **Reprogramação 2022** | | **Variação** | | | **Part.**  **%** |
| **Qde** | **Valor** | **Qde** | **Valor** | **Qde** | **Valor** | **%** |
| Norte | 62 | 7.580.129 | 64 | 8.260.471,11 | 2 | 680.342,52 | 9,0 | 3,7 |
| Nordeste | 77 | 17.125.800 | 82 | 18.547.448,48 | 5 | 1.421.648,40 | 8,3 | 8,3 |
| Sudeste | 128 | 69.645.953 | 128 | 71.197.727,75 | - | 1.551.774,26 | 2,2 | 31,8 |
| Sul | 73 | 34.455.684 | 75 | 37.726.033,63 | 2 | 3.270.349,68 | 9,5 | 16,8 |
| Centro-Oeste | 47 | 13.877.944 | 47 | 16.194.346,75 | - | 2.316.402,53 | 16,7 | 7,2 |
| **Soma CAU/UF** | **387** | **142.685.510,32** | **396** | **151.926.027,72** | **9** | **9.240.517,39** | **6,5** | **67,8** |
| CAU/BR | 40 | 52.617.331 | 39 | 54.696.922,21 | (1) | 2.079.590,78 | 4,0 | 24,4 |
| **Total Programação Operacional** | **427** | **195.302.841,75** | **435** | **206.622.949,92** | **8** | **11.320.108,17** | **5,8** | **92,2** |
| **Aporte ao Fundo** | **28** | **3.182.913,79** | **28** | **2.853.594,59** | **-** | **(329.319,20)** | **(10,3)** | **1,3** |
| Norte | 7 | 124.692,69 | 7 | 101.770,44 | - | (22.922,25) | (18,4) | 0,0 |
| Nordeste | 9 | 342.401,61 | 9 | 275.361,76 | - | (67.039,85) | (19,6) | 0,1 |
| Sudeste | 4 | 1.024.902,10 | 4 | 1.149.572,33 | - | 124.670,23 | 12,2 | 0,5 |
| Sul | 3 | 665.498,63 | 3 | 519.433,59 | - | (146.065,04) | (21,9) | 0,2 |
| Centro-Oeste | 4 | 297.299,48 | 4 | 236.737,56 | - | (60.561,92) | (20,4) | 0,1 |
| CAU/BR | 1 | 728.119,28 | 1 | 570.718,91 | - | (157.400,37) | (21,6) | 0,3 |
| **Centro de Serviço Compartilhado - CSC** | **27** | **13.561.410,95** | **27** | **13.194.599,85** | **-** | **(366.811,10)** | **(2,7)** | **5,9** |
| Norte | 7 | 600.622,40 | 7 | 584.463,10 | - | (16.159,30) | (2,7) | 0,3 |
| Nordeste | 9 | 1.652.289,39 | 9 | 1.585.372,77 | - | (66.916,62) | (4,0) | 0,7 |
| Sudeste | 4 | 6.657.402,99 | 4 | 6.667.048,53 | - | 9.645,54 | 0,1 | 3,0 |
| Sul | 3 | 3.212.094,71 | 3 | 2.990.501,53 | - | (221.593,18) | (6,9) | 1,3 |
| Centro-Oeste | 4 | 1.439.001,45 | 4 | 1.367.213,92 | - | (71.787,53) | (5,0) | 0,6 |
| CAU/BR | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Reserva de Contingência** | **25** | **1.007.262,31** | **23** | **1.410.301,01** | **(2)** | **403.038,71** | **40,0** | **0,6** |
| Norte | 5 | 98.600,98 | 3 | 53.786,00 | (2) | (44.814,98) | (45,5) | 0,0 |
| Nordeste | 9 | 126.508,76 | 9 | 182.295,15 | - | 55.786,39 | 44,1 | 0,1 |
| Sudeste | 4 | 403.861,70 | 4 | 330.861,70 | - | (73.000,00) | (18,1) | 0,1 |
| Sul | 2 | 245.048,24 | 2 | 438.000,00 | - | 192.951,76 | 78,7 | 0,2 |
| Centro-Oeste | 4 | 117.496,51 | 4 | 145.844,40 | - | 28.347,89 | 24,1 | 0,1 |
| CAU/BR | 1 | 15.746,11 | 1 | 259.513,76 | - | 243.767,65 | 1.548,1 | 0,1 |
| **Programação Total** | **507** | **213.054.428,79** | **513** | **224.081.445,38** | **6** | **11.027.016,58** | **5,2** | **100,0** |

Os dados dos CAU/AM e CAU/SP, no tocante à Programação 2022, estão em conformidade com as propostas das Reprogramações Extraordinárias aprovadas para esses CAU/UF, uma vez que ocorreram em data anterior à Reprogramação Ordinária.

### APLICAÇÃO DOS RECURSOS POR OBJETIVOS ESTRATÉGICOS.

Quanto à destinação de recursos estratégicos, observando os limites estabelecidos nas Diretrizes da Reprogramação do Plano de Ação 2022, com base na receita de arrecadação líquida total (RAL), de R$ 210,16 milhões, o CAU atende os respectivos percentuais e valores, como segue: **Fiscalização** com **29,4%** da RAL, ou R$ 61,89 milhões; **Atendimento** com **16,9%**, ou R$ 35,54 milhões; **Comunicação** com **8,3%**, ou R$ 17,50 milhões; **Patrocínios** com **1,5%**, ou R$ 3,16 milhões; **Objetivos Estratégicos Locais** com **44%**, ou R$ 99,57 milhões, e **4,1%** ou R$ 8,54 milhões direcionados para **Assistência Técnica em Habitações de Interesse Social ATHIS,** conforme demonstrado e detalhado, por CAU/UF e CAU/BR, no Anexo 6.

Para as iniciativas em **Capacitação**, de conselheiros e do corpo funcional do CAU, são destinados **2,1%**, ou R$ 2,64 milhões, considerando o total de gastos com a folha de pagamentos (salários, encargos e benefícios) de R$ 128,61 milhões, conforme demonstrado no Anexo 6.

No tocante aos limites de aplicações em **Pessoal** (salários e encargos), considerando que para o cálculo do índice não são considerados os valores destinados a rescisões contratuais e benefícios concedidos (totalizando R$ 19,09 milhões), estão sendo destinados recursos no montante de R$ 109,52 milhões, ou **44,4%** das receitas correntes (R$ 246,44 milhões). Para **Reserva de Contingência** os recursos destinados são de R$ 1,41 milhão, ou **0,7%** da RAL, conforme demonstrados nos Anexos 5 e 6.

O **CAU/BR**, que contempla uma receita de arrecadação líquida no total de R$ 41,38 milhões, apresenta as destinações estratégicas dimensionadas e atendidas, da seguinte forma: **Fiscalização** com **31,8** ou R$ 13,18 milhões; **Atendimento** com **14,6%** ou R$ 6,06 milhões; **13,5%** ou R$ 5,60 milhões para **Comunicação**; para os **Objetivos Estratégicos elencados como prioritários** pelo CAU/BR “Aprimorar e inovar os processos e as ações” e “Ter sistemas de informação e infraestrutura que viabilizem a gestão e o atendimento dos arquitetos e urbanistas e a sociedade”, estão direcionados recursos no montante de R$ 47,51 milhões, ou **114,8%** da RAL e para **Patrocínios** foi destinado R$ 410 mil, ou **1,0%** da RAL. Para o objetivo estratégico de “Fomentar o Acesso da Sociedade à Arquitetura e Urbanismo”, no âmbito da ATHIS, os recursos envolvidos são de R$ 1,67 milhão, ou **4,0%**. Para **Capacitação** são destinados **2,0%** ou R$ 599,35 mil, considerando que o total da folha de pagamentos monta em R$ 30,07 milhões, conforme demonstrado no anexo 6.

No tocante aos limites de aplicações em **Pessoal** (salários e encargos), considerando que estão sendo destinados recursos no montante de R$ 25,35 milhões (excetuando os valores

destinados a benefícios concedidos), o índice situa-se em **41,5%** das receitas correntes (R$ 61,05 milhões), conforme demonstrado no anexo 5. Para **Reserva de Contingência** os recursos destinados são de R$ 259,51 mil ou **0,6 %** da RAL), conforme demonstrado no anexo 6.

**Os CAU/UF**, que respondem por uma receita de arrecadação líquida total (RAL) no valor de R$ 168,78 milhões, apresentam as destinações estratégicas dimensionadas e atendidas, da seguinte forma: **28,9%** ou R$ 48,71 milhões para **Fiscalização**; **17,5%** ou R$ 29,48 milhões para **Atendimento**; **7,1%** ou R$ 11,90 milhões para **Comunicação**; **1,6%** ou R$ 2,75 milhões para **Patrocínios**; **26,7%** ou R$ 45,06 milhões para os **Objetivos Estratégicos elencados prioritários pelos CAU/UF**; **4,1%** ou R$ 6,87 milhões para **ATHIS**. Para a **Capacitação** são destinados **2,1 %** ou R$ 2,04 milhão, considerando que o total da folha de pagamentos, desses CAU/UF, monta em R$ 98,54 milhões, conforme demonstrado no anexo 6.

No tocante aos limites de aplicações em **Pessoal** (salários e encargos), considerando que estão sendo destinados recursos no montante de R$ 84,17 milhões (excetuando-se os valores destinados a rescisões contratuais e benefícios concedidos), o índice situa-se em **45,4%** das receitas correntes (R$ 185.39 milhões). Para **reserva de contingência** os recursos destinados são de R$ 880,19 mil, ou **0,6%** da RAL), conforme demonstrado nos anexos 5 e 6.

Importante mencionar que as Diretrizes da Reprogramação 2022 condicionou aos órgãos deliberativos dos CAU/UF, mediante as justificativas próprias, flexibilizar a aplicação de recursos mínimos e máximos apenas para o limite de capacitação na Reprogramação do Plano de Ação e Orçamento de 2022. Portanto os CAU/UF que flexibilizaram, mediante justificativas próprias, o limite de capacitação (anexos 5 e 6) foram: PE, ES e RS

A composição da destinação estratégica de recursos, observando as quantidades de iniciativas a serem implementadas por Objetivo Estratégico e valores direcionados à sua execução, no atendimento aos limites estabelecidos nas Diretrizes da Reprogramação do Plano de Ação 2022, apresenta-se no Quadro 4. O detalhamento por CAU/UF e CAU/BR consta no Anexo 7.

### APLICAÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE RECURSOS.

Por elemento de despesas, das aplicações orçamentárias do CAU para a implementação das iniciativas estratégicas contempladas na Reprogramação do Plano de Ação 2022, R$131,13 milhões estão destinados aos **gastos com pessoal** (salários, encargos e benefícios) e **diárias 40,1% e 0,8%, respectivamente, ou R$ 128,61 milhões e 2,52 milhões**, seguido de **serviços de terceiros com 30,2%, ou R$ 96,91 milhões**. Para as despesas com **imobilizado** estão direcionados **R$ 66,44 milhões representando 18,8% do total**. As aplicações em **Encargos Diversos** (R$ 5,47 milhões) e **Material de Consumo** (R$ 1,13 milhão) **respondem por 1,7% e 0,4%, respectivamente**. Os **aportes ao Fundo de Apoio** totalizam **R$ 2,85 milhões, ou 0,9%;** e ao **Centro de Serviço Compartilhado CSC** montam em **R$ 13,19 milhões, ou 4,1%;** e a **Reserva de Contingência R$ 1,41 milhão, ou 0,4%** do total das aplicações, conforme Quadro 5 e detalhado, por CAU/UF e CAU/BR, no Anexo 4.

Os recursos a serem aplicados pelo CAU/BR são da ordem de R$ 82,40 milhões, representando 25,7% do total (R$ 320,86 milhões). Os CAU/UF respondem por R$ 238,46 milhões, ou 74,3%. O detalhamento por CAU/UF e CAU/BR consta do Anexo 4. A composição se apresenta nos Quadros 5 e 5.1.

Dos limites de utilização dos recursos de Receitas Correntes destinados a despesas com Pessoal, Encargos e Benefícios por CAU/UF e CAU/BR a composição encontra-se no Anexo 5.

**Quadro 4. Aplicações por Objetivo Estratégico dos CAU/UF e CAU/BR**

(Valores em R$ 1,00)

**Reprogramação 2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Especificação** | **CAU/UF** |  | **CAU/BR** |  | **TOTAL** |  | **Participação** |
|  | **Valor** | **% Part.** | **Valor** | **% Part.** | **Valor** | **% Part.** | **CAU** |
| **1. Pessoal** | **99.958.470,34** | **41,9** | **31.173.224,45** | **37,8** | **131.131.694,79** |  |  |
| 1.1. Salários e Encargos | 98.537.648,29 | **41,3** | 30.074.310,92 | **36,5** | 128.611.95 |  |  |
| 1.2. Diárias - Funcionários | 1.420.822,05 | **0,6** | 1.098.913,53 | **1,3** |  |  |  |
| **2. Material de Consumo** | **1.029.752,04** | **0,4** | **97.143,00** |  |  |  |  |
| **3. Serviços de Terceiros** | **65.245.472,30** | **27,4** | **31.660.4** |  |  |  |  |
| 3.1 Diárias - Terceiros | 8.123.614,03 | **3,4** |  | | | | |
| 3.2 Passagens | 5.742.039,03 |  |
| 3.3 Serviços Prestados – PJ e PF | 51.379 |  |
| **5. Transferências Correntes** |  |  |
| **6. Encargos Diversos** |  |  |
| **Soma Custeio** |  |  |
| **7. Imobilizado** |  |  |
| **Tota** |  |  |

**Quadro 5.1. Aplicações dos Elementos de Despesas dos CAU/UF por Região**

(Valores em R$ 1,00)

1. **Pessoal**
   1. Salários e Encargos
   2. Diárias - Funcionários
2. **Material de Consumo**
3. **Serviços de Terceiros**
   1. Diárias - Terceiros

**Norte Nordeste**

**Valor % Part. Valor % Part. 5.683.714,84 39,4 11.067.605,09 35,8**

5.427.839,41 **37,6** 10.618.806,29 **34,3**

255.875,43 **1,8** 448.798,80 **1,5**

**140.831,67 1,0 166.513,21 0,5**

**3.989.340,04 27,6 8.831.514,74 28,6**

413.711,69 **2,9** 625.502,74 **2,0**

**Sudeste**

**Valor 46.976.472,42**

46.555.514,76

420.957,66

**373.620,44**

**32.081.290,09**

4.541.994,46

.409.515,

**Sul**

**Centro-Oeste**

**Especificação**

**% Part.**

**44,9**

**44,5**

**0,4**

**0,4**

**30,6**

**4,3**

**Valor**

**26.580.441,42**

26.418.216,26

162.225,16

**272.996,72**

**14.170**

**% Part.**

**39,8**

**39,6**

**0,2**

**Valor**

**9.650.236,57**

9.517.271,5

**% Part.**

**44,5**

**TOTAL**

**Valo**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3.2 Passagens | 541.680,26 | **3,8** | 800.199,15 | **2,6** | 3 |
| 3.3 Serviços Prestados – PJ e PF | 3.033.948,10 | **21,0** | 7.405.812,85 | **23,9** | 2 |
| **4. Transferências Correntes** | **82.286,58** | **0,6** | **280.441,70** |  |  |
| **5. Encargos Diversos** | **100.454,44** | **0,7** | **503** |  |  |
| **Soma Custeio** | **9.996.627,57** | **69,3** |  | | |
| **6. Imobilizado**  **Total - Programação Operacional** | **3.698.808,**  **1** |  |
| **Fundo de Apoio**  **Centro de Serviço Compar Reserva de Con**  **TOTA** |  |  |

### ANEXOS

Anexo 1 Demonstrativo Comparativo da Reprogramação do Plano de Ação CAU 2022 (Programação 2022 X Reprogramação 2022).

Anexo 2 Demonstrativo das Fontes de Receitas dos CAU/UF e CAU/BR. Anexo 3 Demonstrativo das Aplicações Totais por Iniciativa Estratégica.

Anexo 3.1 Demonstrativo das Aplicações por Iniciativa Estratégica da Programação Operacional, Fundo de Apoio, Contribuição CSC e Reserva de Contingência.

Anexo 4 Demonstrativo das Aplicações por Elementos de Despesas dos CAU/UF e CAU/BR.

Anexo 5 Demonstrativo Comparativo dos Limites de Destinação Estratégica de Recursos dos CAU/UF e CAU/BR (Receitas Correntes X Despesas com Pessoal).

Anexo 6 Demonstrativo dos Limites de Destinação Estratégica de Recursos dos CAU/UF e CAU/BR (demais destinações).

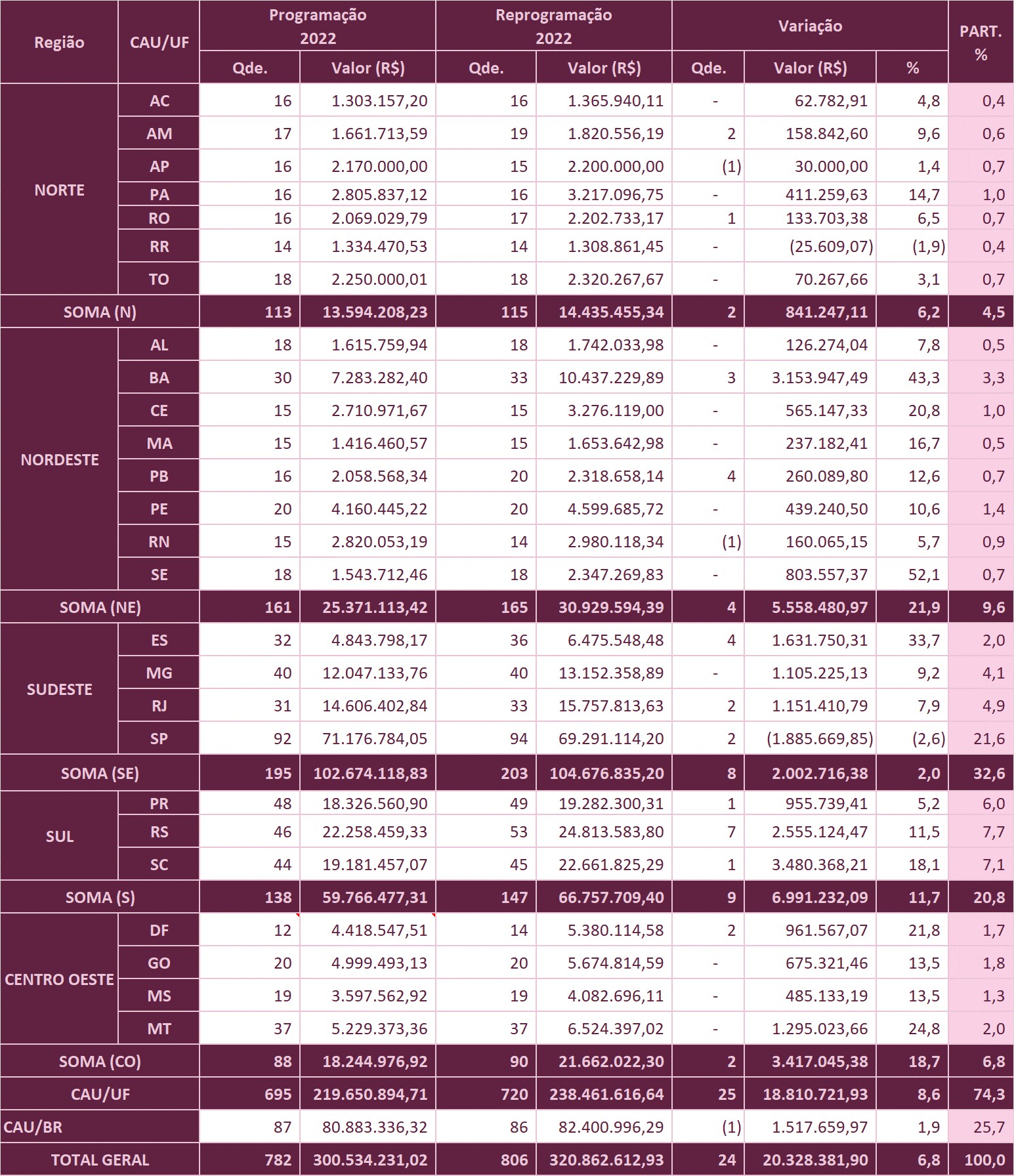
Anexo 7 Reprogramações do Plano de Ação e Orçamento do CAU 2022 dos CAU/UF e CAU/BR (Links para acesso no Portal Transparência).

# ANEXO 1

## Demonstrativo Comparativo da Reprogramação do Plano de Ação CAU 2022 (Programação 2022 X Reprogramação 2022)

#### Anexo 1. Demonstrativo Comparativo da Reprogramação do Plano de Ação CAU 2022

**Programação 2022 X Reprogramação 2022)**

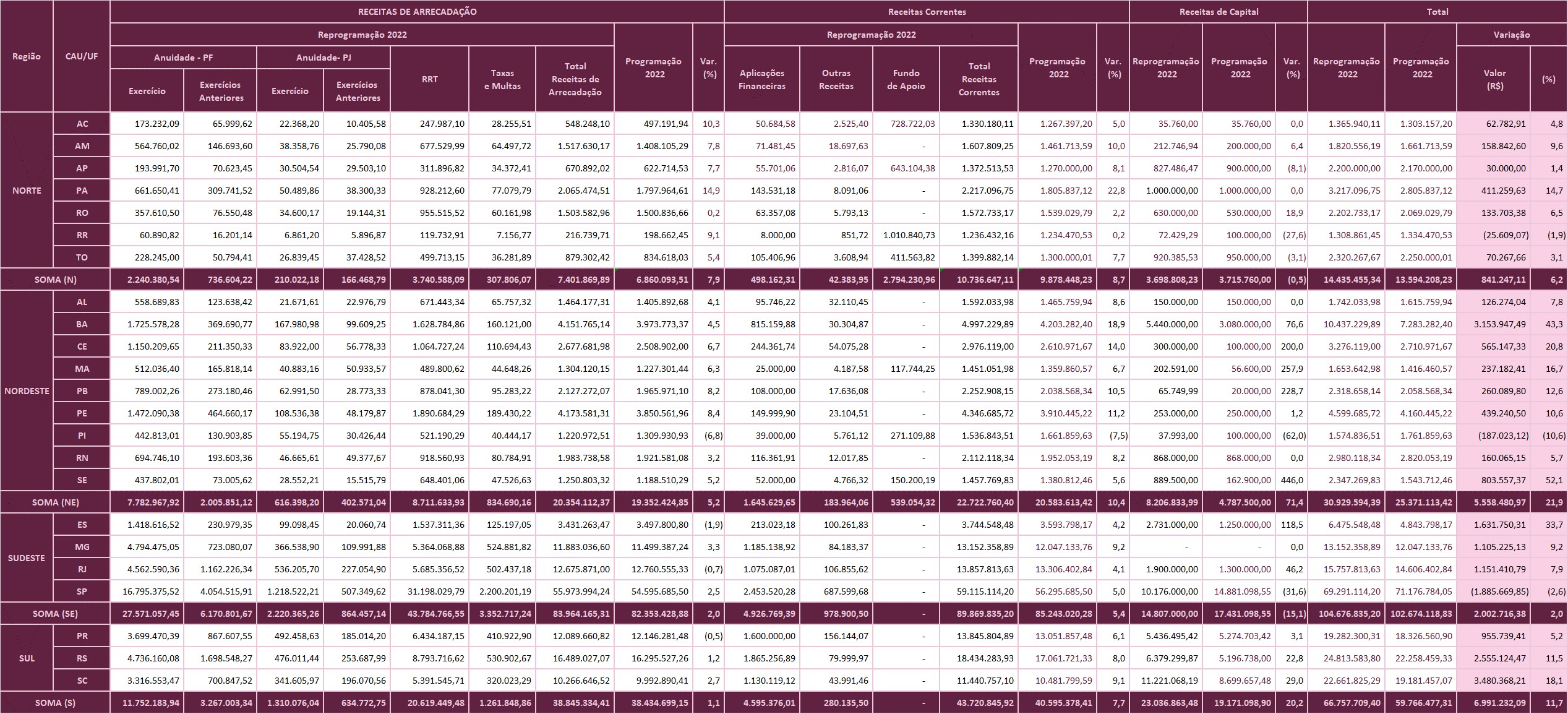


Os dados dos CAU/AM e CAU/SP, no tocante à Programação 2022, estão em conformidade com as propostas das Reprogramações Extraordinárias aprovadas para esses CAU/UF, uma vez que ocorreram em data anterior à Reprogramação Ordinária.

# ANEXO 2

## Demonstrativo Comparativo das Fontes de Receitas dos CAU/UF e CAU/BR.

#### Anexo 2. Demonstrativo Comparativo das Fontes de Receitas dos CAU/UF e CAU/BR

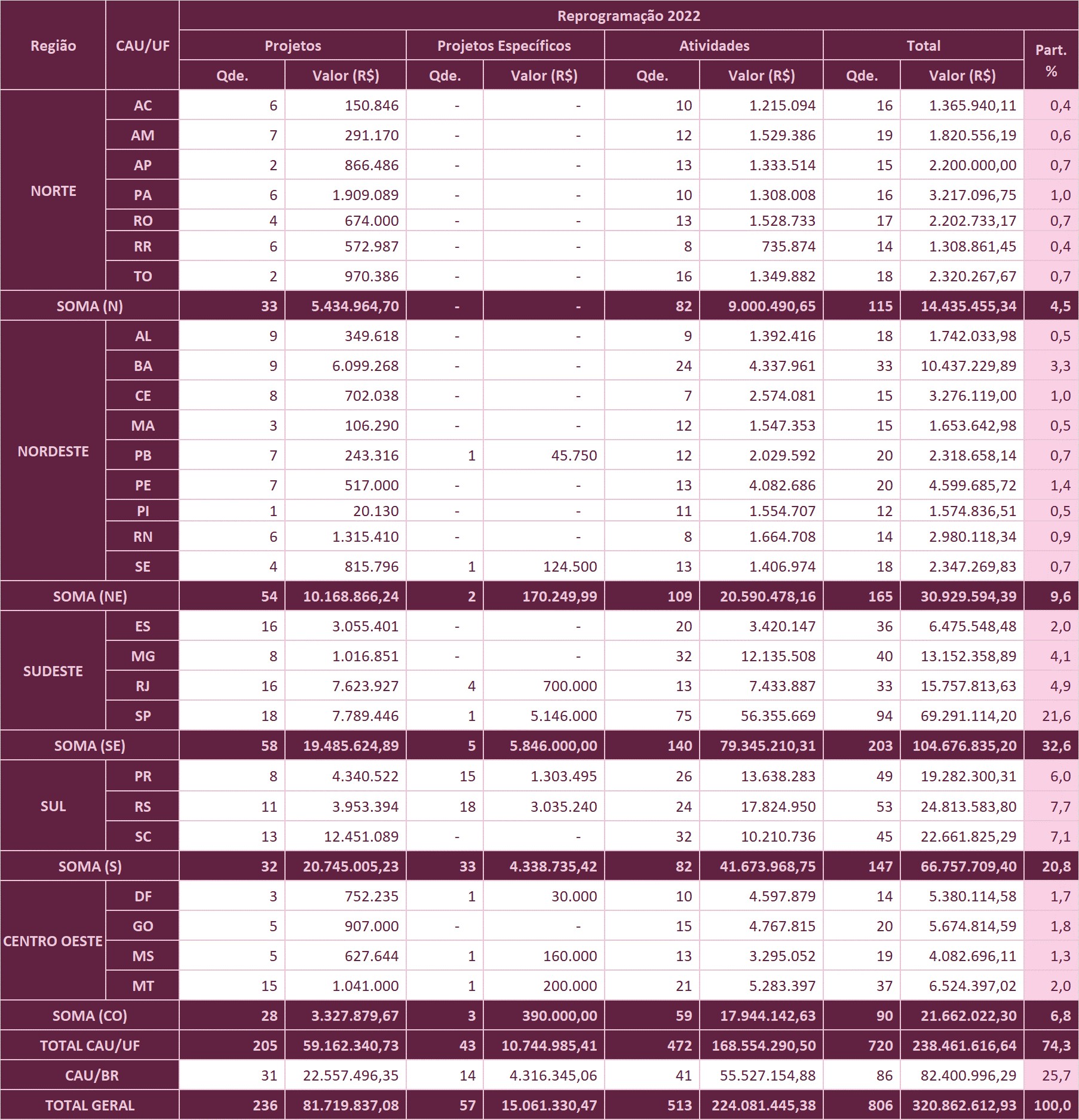


Os dados dos CAU/AM e CAU/SP, no tocante à Programação 2022, estão em conformidade com as propostas das Reprogramações Extraordinárias aprovadas para esses CAU/UF, uma vez que ocorreram em data anterior à Reprogramação Ordinária.

# ANEXO 3

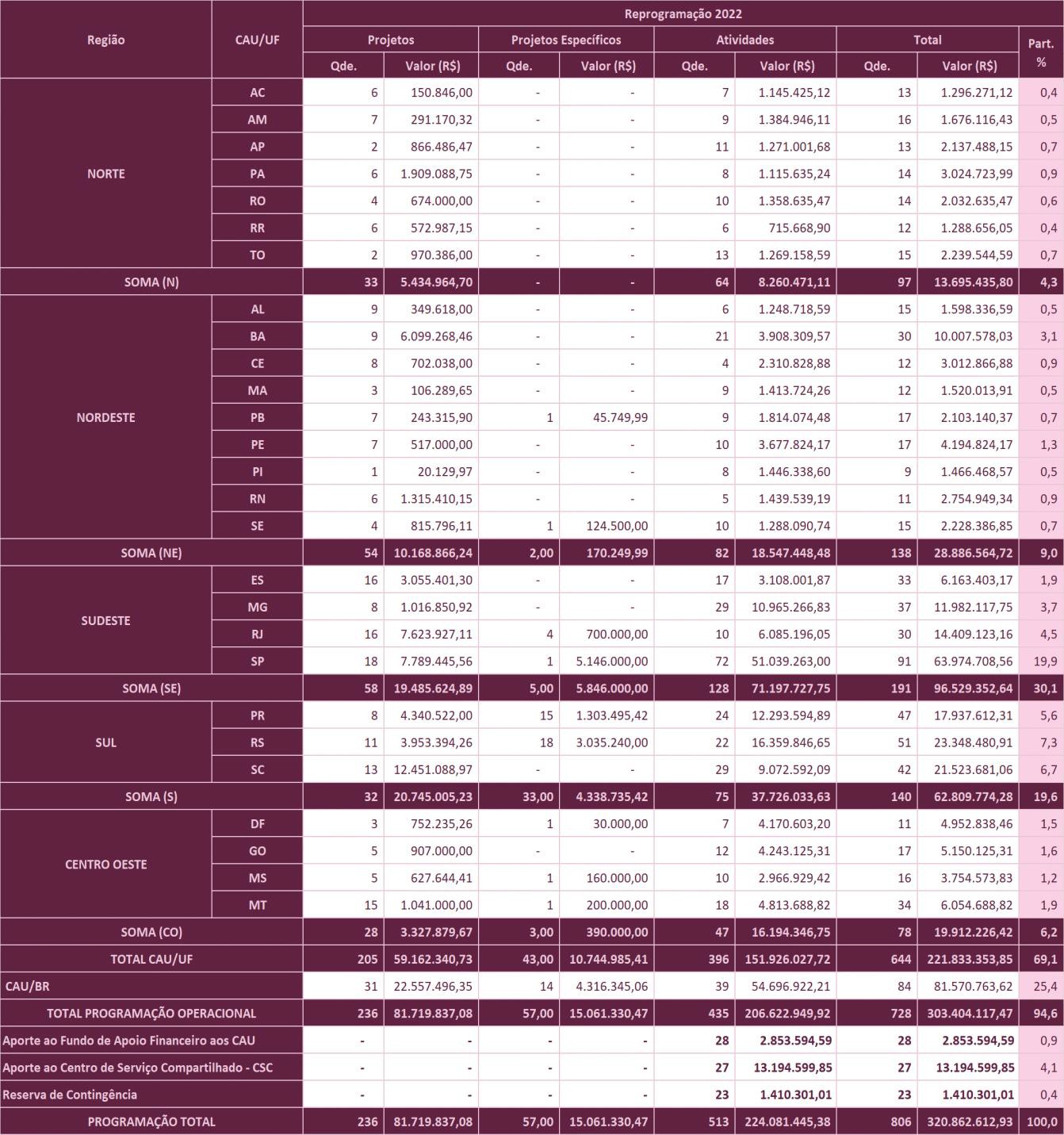
## Demonstrativo das Aplicações Totais Por Iniciativa Estratégica.

#### Anexo 3. Demonstrativo das Aplicações Totais por Iniciativa Estratégica



**Anexo 3.1. Demonstrativo das Aplicações por Iniciativa Estratégica da Programação Operacional,**

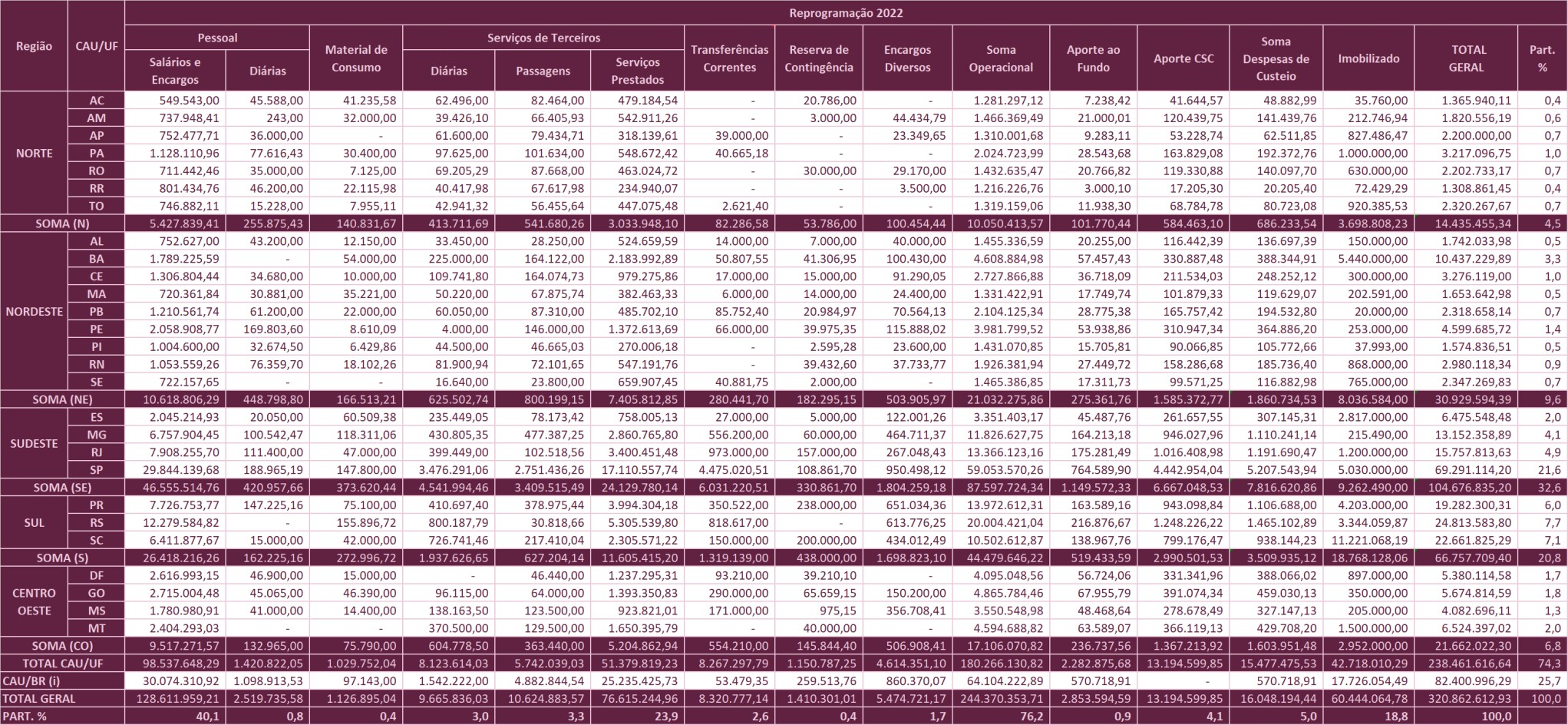
**Fundo de Apoio, Contribuição CSC e Reserva de Contingência**



# ANEXO 4

## Demonstrativo das Aplicações por Elementos de Despesas dos CAU/UF e CAU/BR.

#### Anexo 4. Demonstrativo das Aplicações por Elementos de Despesas dos CAU/UF e CAU/BR



# ANEXO 5

## Demonstrativo Comparativo dos Limites de Destinação Estratégica de Recursos dos CAU/UF e CAU/BR.

**(Receitas Correntes X Despesas com Pessoal).**

#### Anexo 5. Demonstrativo Comparativo dos Limites de Destinação Estratégica de Recursos dos

**CAU/UF e CAU/BR (Receitas Correntes X Despesas com Pessoal)**

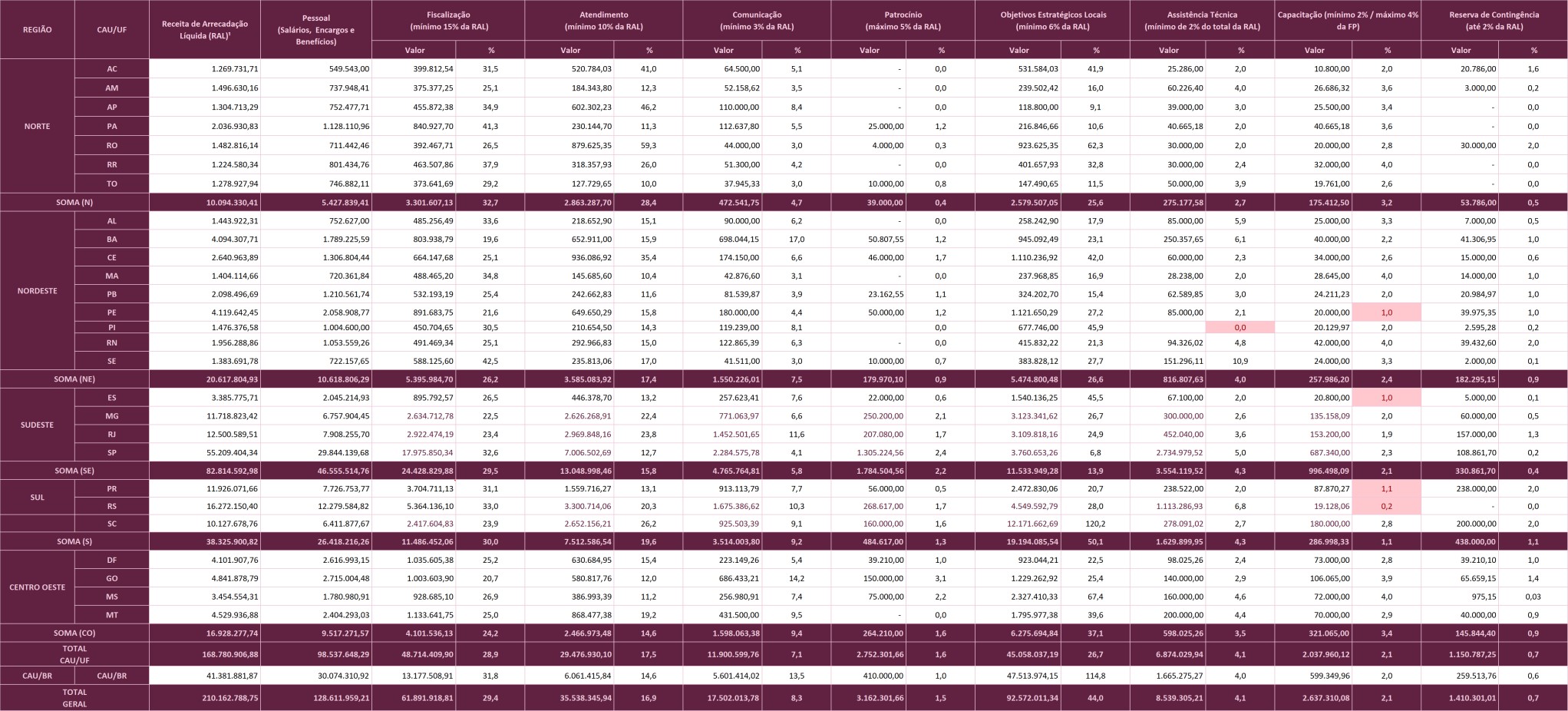


1. Despesas com Pessoal (Salários e Encargos) para efeito do cálculo do limite de pessoal não consideramos as despesas decorrentes de rescisões contratuais, auxílio alimentação, auxílio transporte, plano de saúde e demais benefícios.
2. O CAU/RS e CAU/PI ultrapassou o limite máximo de 55% previsto nas Diretrizes da Reprogramação do CAU 2022.
3. Os dados dos CAU/AM e CAU/SP, no tocante à Programação 2022, estão em conformidade com as propostas das Reprogramações Extraordinárias aprovadas para esses CAU/UF, uma vez que ocorreram em data anterior à Reprogramação Ordinária.

# ANEXO 6

## Demonstrativo dos Limites de Destinação Estratégica de Recursos dos CAU/UF e CAU/BR (demais destinações)

#### Anexo 6. Demonstrativo dos Limites de Destinação Estratégica de Recursos dos CAU/UF e CAU/BR (demais destinações)



Os CAU/UF flexibilizaram, mediante justificativas próprias, o limite de Capacitação: PE, ES e RS.

# ANEXO 7

## Reprogramações do Planos de Ação e Orçamento do CAU 2022 dos CAU/UF e CAU/BR

**(Links para acesso no Portal Transparência)**

#### Anexo 7. Reprogramações do Plano de Ação e Orçamento do CAU 2022 dos CAU/UF e CAU/BR

**(Links para acesso no Portal Transparência)**

CAU/BR - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-BR.pdf)CAU/AC - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-AC.pdf)CAU/AM - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-AM.pdf)CAU/AP - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-AP.pdf)CAU/AL - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-AL.pdf)CAU/BA - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-BA.pdf)CAU/CE - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-CE.pdf)CAU/DF - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-DF.pdf)CAU/ES - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-ES.pdf)CAU/GO - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-GO.pdf)CAU/MA *-* [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-MA.pdf)CAU/MG - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-MG.pdf)CAU/MS - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-MS.pdf)CAU/MT - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-MT.pdf)CAU/PA *-* [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-PA.pdf)CAU/PB - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-PB.pdf)CAU/PE - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-PE.pdf)CAU/PI - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-PI-1.pdf)CAU/PR - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-PR.pdf)CAU/RJ - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-RJ.pdf)CAU/RN - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-RN.pdf)CAU/RO - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-RO.pdf)CAU/RR - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-RR.pdf)CAU/RS - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-RS.pdf)CAU/SC - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-SC.pdf)CAU/SE - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-SE.pdf)CAU/SP - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-SP.pdf)CAU/TO - [*Clique aqui para acessar em PDF.*](https://transparencia.caubr.gov.br/arquivos/PARECER-DE-ANALISE-DO-PLANO-DE-ACAO-E-ORCAMENTO-CAU-TO.pdf)