

**CREA-ES**

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO ESPÍRITO SANTO**

**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**

Av. Cezar Hilal, 700 – Ed Yung – 1º andar – Bento Ferreira – Vitória – ES – CEP: 29050-662 – Tel.: (27) 3334-9900 – Fax: (27) 3324-1812  
creaes@creaes.org.br – www.creaes.org.br

### **PARECER**

Os membros da Comissão de **ORÇAMENTO E TOMADA DE CONTAS** do **CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO ES** procederam ao exame das receitas e despesas do quarto trimestre do exercício de 2016 em relação à Proposta Orçamentária e constataram:

- PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA APROVADA EM OUT/15: **R\$ 19.594.747,01**
- 1º REFORMULAÇÃO ORÇAMENTÁRIA EM 08/04/2016: **R\$ 11.710.844,70**
- 2º REFORMULAÇÃO ORÇAMENTÁRIA EM 30/06/2016: **R\$ -**
- 3º REFORMULAÇÃO ORÇAMENTÁRIA EM 30/09/2016 **R\$ 14.546.500,00**
- DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA EM 30/09/2016 **R\$ 45.852.091,72**

A PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA para o exercício de 2016, foi realizada considerando a média do comportamento dos exercícios anteriores, tanto para receitas orçadas como despesas fixadas, para os custos fixos. Foram arrecadadas 54,57%, desta dotação até 31/03/2016, justificando desta forma uma reformulação orçamentária em 08/04/2016, suplementando a arrecadação e acrescentando o superávit do exercício anterior. Em 30/06/2016 foi realizada uma 2º reformulação orçamentária apenas com transposição de rubricas, permanecendo inalterado o valor do orçamento. Em 30/09/2016 foi realizada uma 3º Reformulação Orçamentária para suplementarmos em R\$ 14.546.500,00 em Receitas de Capital (alienação de imóveis), e Despesas de Capital, justificando assim a compra da nova sede do CREA-ES.

Da Dotação Orçamentária Reformulada sem o superavit do exercício anterior e alienação de bens, foram arrecadados 105,04% até 31/12/2016.

### **EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

**SUPERAVIT EM 30/09/2016**

**R\$ 5.020.967,32**

**DATA**

**RECEITA**

**DESPESA**

31/10/2016

R\$ 1.286.819,57

R\$ 1.704.540,03

R\$ - 417.720,46

30/11/2016

R\$ 1.484.644,80

R\$ 1.957.616,92

R\$ - 472.972,12

31/12/2016

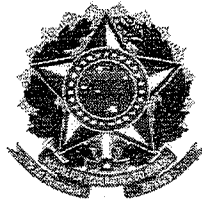
R\$ 1.748.283,60

R\$ 22.387.536,73

R\$ -20.639.253,13

**Deficit Orçamentário em 31/12/16**

**R\$ - 16.508.977,99**



**CREA-ES**

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO ESPÍRITO SANTO**

**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**

Av. Cezar Hilal, 700 – Ed Yung – 1º andar – Bento Ferreira – Vitória – ES – CEP: 29050-662 – Tel.: (27) 3334-9900 – Fax: (27) 3324-1812  
creaes@creaes.org.br – www.creaes.org.br

No quarto trimestre acumulado de 2016, tivemos resultado satisfatório com um superavit orçamentário além das expectativas, considerando um aumento de arrecadação de anuidade de 16,10% com relação ao mesmo período do exercício anterior, e com **aumento de receita** de 16,03% especificado como segue:

**ART's 0,50%** (percentual abaixo das expectativas);

**Anuidades P.F do Exercício: 13,50%** (percentual além das expectativas com redução do índice de inadimplência);

**Anuidade P.J do Exercício: 20,49%** (Idem);

**Patrimonial 19,61%** (refere-se a aluguel de sala para Unimed);

**Serviços 1,28%** (taxas de registro, carteiras certidões e outros abaixo das expectativas);

**Financeiras 68,80%** (aplicações financeiras e multas de anuidades e outras, alteração de investimento em poupança para CDB, e aumento de recursos financeiros aplicados);

Transferências Correntes **259,52%** ( recursos de convênios, Recursos PRODESU referente ao exercício de 2015 recebidos em 2016);

**Outras Receitas Correntes 8,10% como segue:** (Dívida Ativa -7,92%, considerando que estamos sem escritório para cobrança desde 2013, e retomando a cobrança a partir de 2015. Multas de Infração -16,02% Indenizações e Restituições 118,62% (considerando restituição de INSS, e cota não particionada na origem devolvida pelo Confea /Mútua), e Receitas não Identificadas -6,79%%, ( refere-se a créditos não identificados).

Considerando uma redução de **despesas (excluídas operações de investimentos)** com relação ao mesmo período de 2015 de **-0,87%**, especificados como segue:

**Despesas com Pessoal/encargos, 12,95%** (considerando pagamento 30% da folha como remuneração variável em Maio/16, lançamento de PDV (plano de demissão voluntária) em Março/16, aderiram três servidores e reajuste de salário na data base Maio/2016; Vale ressaltar que a **despesa com pessoal** (desembolso 2016) do Crea-ES, representa **45,89%** com relação à **receita corrente** (das atividades operacionais em 2016), mantendo dentro dos limites estabelecido pela Lei de Responsabilidade Fiscal.

**Benefícios 6,56%** (Assistência Médica aumento de 12,60% UNIMED, e auxílio alimentação sem alteração);

**Diárias e Passagens, -19,01%**, (diárias, passagens e deslocamentos de Conselheiros, Funcionários e Colaboradores Eventuais);



**CREA-ES**

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO ESPÍRITO SANTO**

**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**

Av. Cezar Hilal, 700 – Ed Yung – 1º andar – Bento Ferreira – Vitória – ES – CEP: 29050-662 – Tel.: (27) 3334-9900 – Fax: (27) 3324-1812  
creaes@creaes.org.br – www.creaes.org.br

**Locomoção 37,15%**, (considerando que no exercício de 2015 a despesa com locomoção foi registrada junto com despesa com diárias, pois estavam previstos em valor único de acordo com a portaria anterior);

**Material de Consumo -6,87%**, (considerando que a aquisição de ribbon (tinta específica impressão das carteiras de identificação profissional do sistema em 2015);

**Serviços de Terceiros PF -7,37%** (considerando a sazonalidade na contratação de um exercício para o outro);

**Serviços de Terceiros PJ -18,00%** (contratos de prestação de serviços PJ), especificados como segue: Serviços de Motorista 17,60%; Segurança Predial e Preventiva 16,08%; Serviço de Limpeza Conservação e Jardinagem 16,95%; Demais Serviços Profissionais 183,09% (aquisição de carteiras de identificação profissional pré-impressa); Condomínios 13,13%; Serviços de Internet 35,24% (considerando restos a pagar não processados referentes despesas do exercício anterior liquidadas neste exercício); Serviço de Água e Esgoto 40,60% (considerando a manutenção da piscina do imóvel locado para unidade de atendimento e fiscalização); Assessoria e Consultoria 7,80% (contratação de serviços técnicos para viabilização de processo de aquisição da nova sede); **E reduções especificadas como seguem:** -9,83% Serviços Advocatícios; -17,22% Manutenção de Veículos (considerando pagamento de Manutenção de Veículos); -99,08% Seleção e Treinamento de Pessoal (considerando que os treinamentos foram realizados dentro do conselho); -86,96% Serviço de Divulgação Institucional (Considerando a redução na emissão do número de produção de revistas e a realização da Plenária 1000 em 2015); - 49,53% Serviços de Produções Jornalísticas (considerando redução na emissão do número de produção de revistas, cancelamento de contrato com empresa contratada para produção de revistas e a realização da Plenária 1000 em 2015); -11,90% Serviço de Apoio Administrativo e Operacional (considerando redução nas contratações de serviços operacionais terceirizados, rescindindo contratos); -16,66% Locação de bens Móveis Máquinas e Equipamentos (considerando que o Crea-ES rescindiu contrato de locação de veículos no momento da aquisição da frota própria; -13,61% Locação de bens Imóveis; -79,89 Postagem de Correspondência Institucional (considerando o cancelamento de envios de 2000 revistas através dos correios, utilizando-se mais o meio eletrônico, e cancelamento no número de tiragem de revistas); -27,78% Impressos Gráficos (Considerando a realização da plenária 100 em 2015);

**Tributárias e Contributivas 34,05%** (considerando aumento de receita, conseqüentemente aumenta a participação de CONFEA/MÚTUA.

Unidades de Atendimento e Fiscalização (27) 3134.0000 | Fax: (27) 3134.0048  
Inspetorias: Vila Velha (27) 3239.3119 | Guarapari (27) 3362.0401 | São Mateus (27) 3763.5929  
Cachoeiro de Itapemirim (28) 3522-2373 | Linhares (27) 3264.1781 | Colatina (27) 3721.0657



## CREA-ES

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO ESPÍRITO SANTO

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

Av. Cezar Hilal, 700 – Ed Yung – 1º andar – Bento Ferreira – Vitória – ES – CEP: 29050-662 – Tel.: (27) 3334-9900 – Fax: (27) 3324-1812  
creaes@creaes.org.br – www.creaes.org.br

**Transferências Correntes -62,94%** (considerando adesão ao Convênio PRODESU, e que não houve repasse para as entidades de classe no exercício de 2016);

**Serviços Bancários 19,29%** (Aumento da arrecadação de anuidade, e cobrança indevida de tarifa por parte CEF, já solicitado a devolução aos cofres do Crea-ES).

Concluímos com um deficit orçamentário no valor de **(R\$ 16.508.977,99)**, justificado pelas operações com atividades de investimentos considerando as operações com atividades de investimentos (aquisição da nova sede e venda da atual).

### BALANÇO PATRIMONIAL

#### Ativo/Passivo Circulante em 31/12/2016

Ativo Financeiro	R\$ 6.021.272,15
Passivo Financeiro	(R\$ 1.224.232,17)
<b>SUPERAVIT FINANCEIRO</b>	<b>R\$ 4.797.039,98</b>

#### Ativo/Passivo não Circulante em 31/12/2016

Ativo Permanente	R\$ 47.407.447,16
Passivo Permanente	(R\$ 13.417.877,69)
<b>SUPERAVIT PATRIMONIAL</b>	<b>R\$ 33.989.569,47</b>

### SALDO PATRIMONIAL

**R\$ 38.786.609,45**

O saldo patrimonial é composto tanto de "Ativos Circulante" (caixa e créditos a receber em curto prazo), como a "Ativos Permanentes" (bens móveis e imóveis). Menos "Passivos Circulantes" (dívidas a curto e em médio prazo) e "Passivos Permanentes" (dívidas em longo prazo).

### DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - DFC

<b>Caixa e Equivalente de Caixa em 31/12/2015</b>	<b>R\$ 9.359.691,45</b>
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades das Operações	R\$ 3.679.153,15
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades com Investimento	R\$ - 7.345.078,81
<b>Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>( R\$ 3.665.925,66)</b>
<b>(=) Caixa e Equivalente de Caixa em 31.12.2016</b>	<b>R\$ 5.693.755,79</b>

O saldo do recurso financeiro refere-se a ingressos orçamentários e extra-orçamentários menos Desembolsos Orçamentários e extra-orçamentários até 31/12/2016.



**CREA-ES**

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO ESPÍRITO SANTO**

**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**

Av. Cezar Hilal, 700 – Ed Yung – 1º andar – Bento Ferreira – Vitória – ES – CEP: 29050-662 – Tel.: (27) 3334-9900 – Fax: (27) 3324-1812  
creaes@creaes.org.br – www.creaes.org.br


**SALDO PATRIMONIAL ATIVO REAL LÍQUIDO:**

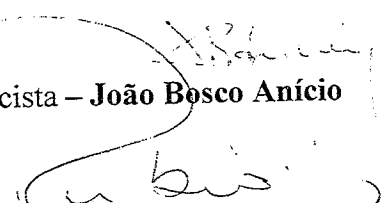
**R\$ 38.973.779,48**

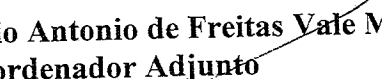
O Ativo Real Líquido é composto pelo “**Resultado Acumulado do Exercício**”.

Após análise dos documentos colocados à disposição, a Comissão constata a conformidade e regularidade das contas apresentadas e vota por sua aprovação.

VITÓRIA/ES, 16 de Março de 2017.

  
Eng. Ambiental – **Nelson Rubens Nascimento Del'Antonio**  
Coordenador

  
Eng. Eletricista – **João Bosco Anício**

  
Eng. Civil – **Rúbio Antonio de Freitas Vale Marx**  
Coordenador Adjunto