



PROCESSO	Protocolo SICCAU nº 1652594/2022
INTERESSADO	Gerência Administrativa e Financeira do CAU/RS
ASSUNTO	Balancete Mensal
DELIBERAÇÃO PLENÁRIA DPO/RS Nº 1556/2022	

Homologa o balancete mensal referente ao mês de outubro de 2022 do CAU/RS.

O PLENÁRIO DO CONSELHO DE ARQUITETURA E URBANISMO DO RIO GRANDE DO SUL – CAU/RS no exercício das competências e prerrogativas de que trata o artigo 29 do Regimento Interno do CAU/RS reunido ordinariamente na cobertura do Edifício La Defense, localizado na Rua Dona Laura, 320 – Bairro Rio Branco, Porto Alegre – RS, no dia 12 de dezembro de 2022, após análise do assunto em epígrafe, e

Considerando que compete ao CAU/RS, dentre outras, deliberar sobre as matérias administrativas e financeiras de seu interesse, conforme inciso XI do art. 3º do seu Regimento Interno; e

Considerando o relatório contábil 10/2022, elaborado pela Contabilidade do CAU/RS;

Considerando a Deliberação CPFI-CAU/RS nº 063/2022, que aprovou o balancete de outubro de 2022 do CAU/RS.

**DELIBEROU por:**

1. Homologar o balancete mensal do CAU/RS referente a setembro de 2022 (Anexo I);
2. Encaminhar esta deliberação à Gerência Administrativa Financeira para providências necessárias.

Esta deliberação entra em vigor na data de sua publicação.

Com 16 (dezesesseis) votos favoráveis, dos conselheiros e conselheiras Alexandre Couto Giorgi, Andréa Larruscahim Hamilton Ilha, Denise dos Santos Simões, Emilio Merino Dominguez, Evelise Jaime de Menezes, Fábio Müller, Fausto Henrique Steffen, Gislaire Vargas Saibro, , Ingrid Louise de Souza Dahm, Lídia Glacir Gomes Rodrigues, Marcia Elizabeth Martins, Orildes Três, Pedro Xavier De Araujo, Rafael Artico, Rinaldo Ferreira Barbosa e Silvia Monteiro Barakat; 06 (seis) ausências dos conselheiros e conselheiras Aline Pedroso da Croce, Giofranco Angilis Saggin Fonseca, Karina Franzoloso Guidolin, Lucas Bernardes Volpato, Magali Mingotti e Rodrigo Spinelli.

Porto Alegre – RS, 12 de dezembro de 2022.

**TIAGO HOLZMANN DA SILVA**  
Presidente do CAU/RS

**139ª REUNIÃO PLENÁRIA ORDINÁRIA DO CAU/RS****Votação da Deliberação Plenária DPO-RS nº 1556/2022 - Protocolo nº 1652594/2022**

Nome	Favorável	Contrário	Abstenção	Ausência
1. Alexandre Couto Giorgi	X			
2. Aline Pedroso da Croce				X
3. Andréa Larruscahim Hamilton Ilha	X			
4. Denise dos Santos Simões	X			
5. Emilio Merino Dominguez	X			
6. Evelise Jaime de Menezes	X			
7. Fábio Müller	X			
8. Fausto Henrique Steffen	X			
9. Giofranco Angilis Saggin Fonseca				X
10. Gislaine Vargas Saibro	X			
11. Ingrid Louise de Souza Dahm	X			
12. Karina Franzoloso Guidolin				X
13. Lidia Glacir Gomes Rodrigues	X			
14. Lucas Volpatto				X
15. Magali Mingotti				X
16. Márcia Elizabeth Martins	X			
17. Orildes Tres	X			
18. Pedro Xavier de Araújo	X			
19. Rafael Ártico	X			
20. Rinaldo Ferreira Barbosa	X			
21. Rodrigo Spinelli				X
22. Sílvia Monteiro Barakat	X			
<b>TOTAL</b>	<b>16</b>			<b>6</b>

**Histórico da votação:****Plenária Ordinária nº 139****Data:** 12/12/2022**Matéria em votação:** DPO-RS 1556/2022 – Balancete Mensal Outubro**Resultado da votação:** Favoráveis (16); Ausências (06); Total (22)**Ocorrências:** Votos registrados com chamada nominal.**Secretária da Reunião:** Josiane Cristina Bernardi**Presidente da Reunião:** Tiago Holzmann da Silva

**Relatório Contábil 10/2022**

Após análise do Balancete do mês de outubro de 2022, passamos a demonstrar a situação orçamentária e financeira:

**1. Execução Orçamentária****Receita**

A receita arrecadada até outubro de 2022 atingiu o valor de R\$ 16.187.205,32, que corresponde a 72,72% da Receita Orçamentária prevista para o exercício após a reformulação, que é de R\$ 24.813.583,80.

	Orçada	Reformulação	Arrecadada	%
Receita Corrente	17.061.721,33	18.434.283,93	16.187.205,32	94,87%
Receita de Capital	5.196.738,00	6.379.299,87	-	0,00%
Total	22.258.459,33	24.813.583,80	16.187.205,32	72,72%

\* Receita de Capital orçada refere-se a superávit de exercícios anteriores, por se tratarem de receitas de exercícios anteriores não são arrecadadas novamente.

**Despesa**

A despesa liquidada até outubro de 2022 atingiu o valor de R\$ 13.526.572,23 que corresponde a 60,77% da Despesa Orçamentária prevista para o exercício, que é de R\$ 24.258.459,33.

	Orçada	Reformulação	Liquidada	%
Despesa Corrente	19.865.721,33	21.469.523,93	13.389.910,51	67,40%
Despesa de Capital	2.392.738,00	3.344.059,87	136.661,72	5,71%
Total	22.258.459,33	24.813.583,80	13.526.572,23	60,77%

**Resultado Orçamentário**

Comparando a Receita Arrecadada com a Despesa liquidada até outubro de 2022, constatou-se um Superávit Orçamentário no valor de R\$ 2.660.633,09.



	Corrente	Capital	Total
Receita Arrecadada	16.187.205,32	-	16.187.205,32
Despesa Liquidada	13.389.910,51	136.661,72	13.526.572,23
Resultado	2.797.294,81	- 136.661,72	2.660.633,09

\* **Resultado Primário:** Receita Corrente (-) Despesa Corrente  
\* **Resultado Orçamentário:** Receita Corrente (+) Receita de Capital (-) Despesa Corrente (-) Despesa de Capital

## 2. Resultado Patrimonial

Até outubro de 2022 o Déficit Patrimonial foi de R\$ 105.352,14, conforme demonstrado abaixo:

(+) Variação Patrimonial Aumentativa	15.060.283,48
(-) Variação Patrimonial Diminutiva	- 15.165.635,62
(=) Superávit Patrimonial	- 105.352,14

## 3. Superávit Financeiro

No Balanço Patrimonial de setembro de 2022 verificou-se Superávit Financeiro no valor de R\$ 19.014.288,28.

## 4. Disponível

O saldo disponível em outubro de 2022 foi de R\$ 24.214.860,46 conforme abaixo:

Conta Corrente	313.959,22
Aplicações Financeiras	23.900.901,24
Total	24.214.860,46

## 5. Pessoal

O pagamento de pessoal em outubro de 2022 totalizou R\$ 894.451,72 conforme abaixo:

Remuneração Pessoal	566.069,47
Encargos Sociais	163.240,08
Benefícios	165.142,17
Total	894.451,72

O comprometimento da receita com a folha de pagamento, desconsiderando os benefícios conforme as diretrizes orçamentárias do CAU/BR foi de:



	out/22	2022	Últimos 12 meses
Remuneração Pessoal	566.069,47	5.709.615,11	7.143.594,03
Encargos Sociais	163.240,08	1.671.876,27	2.069.783,84
Total	729.309,55	7.381.491,38	9.213.377,87
Receita Arrecadada	1.222.360,17	16.187.205,32	18.408.805,43
% de comprometimento	59,66%	45,60%	50,05%

Pessoal e Encargos						
Mês	2018	2019	2020	2021	2022	%
Jan	405.249,05	479.761,24	551.457,53	553.591,45	656.652,50	18,62%
Fev	398.842,24	487.449,17	558.679,12	570.442,93	698.307,37	22,41%
Mar	422.578,53	496.260,35	536.324,15	532.505,14	667.893,81	25,42%
Abr	447.461,54	572.845,98	524.573,83	597.168,56	654.655,16	9,63%
Mai	456.311,80	522.025,68	625.447,91	777.167,19	1.024.891,24	31,88%
Jun	486.025,40	555.844,60	531.577,55	612.869,77	722.305,25	17,86%
Jul	478.336,35	530.823,43	536.649,98	588.370,38	754.118,49	28,17%
Ago	580.821,29	506.143,33	526.926,50	609.574,54	743.496,35	21,97%
Set	484.867,84	504.040,75	537.298,68	624.602,25	729.861,66	16,85%
Out	477.914,81	475.635,67	548.556,49	647.380,10	729.309,55	12,66%
Nov	481.827,85	518.986,37	539.790,27	625.069,51		0,00%
Dez	906.694,59	980.161,97	1.082.400,49	1.206.816,78		0,00%
Jan- Out	4.638.408,85	5.130.830,20	5.477.491,74	6.113.672,31	7.381.491,38	20,74%

Benefícios						
Mês	2018	2019	2020	2021	2022	%
Jan	61.981,12	94.697,80	110.703,29	100.244,16	174.089,95	73,67%
Fev	53.951,06	42.921,74	89.852,04	92.789,58	138.221,56	48,96%
Mar	64.161,37	69.278,94	111.807,26	92.525,19	140.680,63	52,05%
Abr	65.351,43	146.325,43	95.178,82	92.888,53	143.253,98	54,22%
Mai	63.493,50	95.436,76	90.913,46	95.218,88	141.186,85	48,28%
Jun	64.237,69	93.776,36	104.682,53	115.819,88	193.505,02	67,07%
Jul	64.252,55	100.230,76	82.696,05	98.862,01	151.642,08	53,39%
Ago	73.136,25	101.355,12	91.263,13	100.576,59	153.039,72	52,16%
Set	62.143,45	99.039,83	91.617,91	181.642,45	154.932,48	14,70%
Out	70.053,38	99.300,16	89.797,37	111.345,34	165.142,17	48,32%
Nov	66.624,81	105.639,49	90.641,98	116.198,43	-	0,00%
Dez	107.754,27	153.785,26	217.606,47	120.383,58	-	0,00%
Jan- Out	642.761,80	942.362,90	958.511,86	1.081.912,61	1.555.694,44	43,79%

Total						
Mês	2018	2019	2020	2021	2022	%
Jan	467.230,17	574.459,04	662.160,82	653.835,61	830.742,45	27,06%
Fev	452.793,30	530.370,91	648.531,16	663.232,51	836.528,93	26,13%
Mar	486.739,90	565.539,29	648.131,41	625.030,33	808.574,44	29,37%
Abr	512.812,97	719.171,41	619.752,65	690.057,09	797.909,14	15,63%
Mai	519.805,30	617.462,44	716.361,37	872.386,07	1.166.078,09	33,67%



Jun	550.263,09	649.620,96	636.260,08	728.689,65	915.810,27	25,68%
Jul	542.588,90	631.054,19	619.346,03	687.232,39	905.760,57	31,80%
Ago	653.957,54	607.498,45	618.189,63	710.151,13	896.536,07	26,25%
Set	547.011,29	603.080,58	628.916,59	806.244,70	884.794,14	9,74%
Out	547.968,19	574.935,83	638.353,86	758.725,44	894.451,72	17,89%
Nov	548.452,66	624.625,86	630.432,25	741.267,94	-	0,00%
Dez	1.014.448,86	1.133.947,23	1.300.006,96	1.327.200,36	-	0,00%
Jan- Out	5.281.170,65	6.073.193,10	6.436.003,60	7.195.584,92	8.937.185,82	24,20%

## 6. Créditos a receber

Abaixo quadro com os valores a receber de anuidades:

Ano	Anuidades - PF		Anuidades - PJ	
	set/22	out/22	set/22	out/22
2012	9.645,56	9.645,56	1.200,97	1.200,97
2013	15.596,82	15.562,20	5.578,25	5.265,15
2014	15.478,70	15.179,37	16.600,98	14.920,60
2015	19.726,42	19.153,76	34.356,10	31.883,85
2016	106.252,24	104.805,02	54.408,46	51.396,58
2017	262.753,34	260.906,10	90.537,35	86.297,43
2018	533.409,18	526.509,36	377.355,97	373.198,87
2019	866.958,65	856.694,62	588.728,26	584.459,67
2020	1.200.607,46	1.184.826,46	737.989,25	733.266,43
2021	1.681.148,34	1.654.425,26	840.302,90	831.302,46
2022	2.653.482,71	2.589.341,72	1.198.771,30	1.152.670,60
Dívida Ativa	837.604,85	824.368,01	1.564.234,29	1.573.473,74
Total	8.202.664,28	8.061.417,43	5.510.064,07	5.439.336,36

## 7. Imobilizado

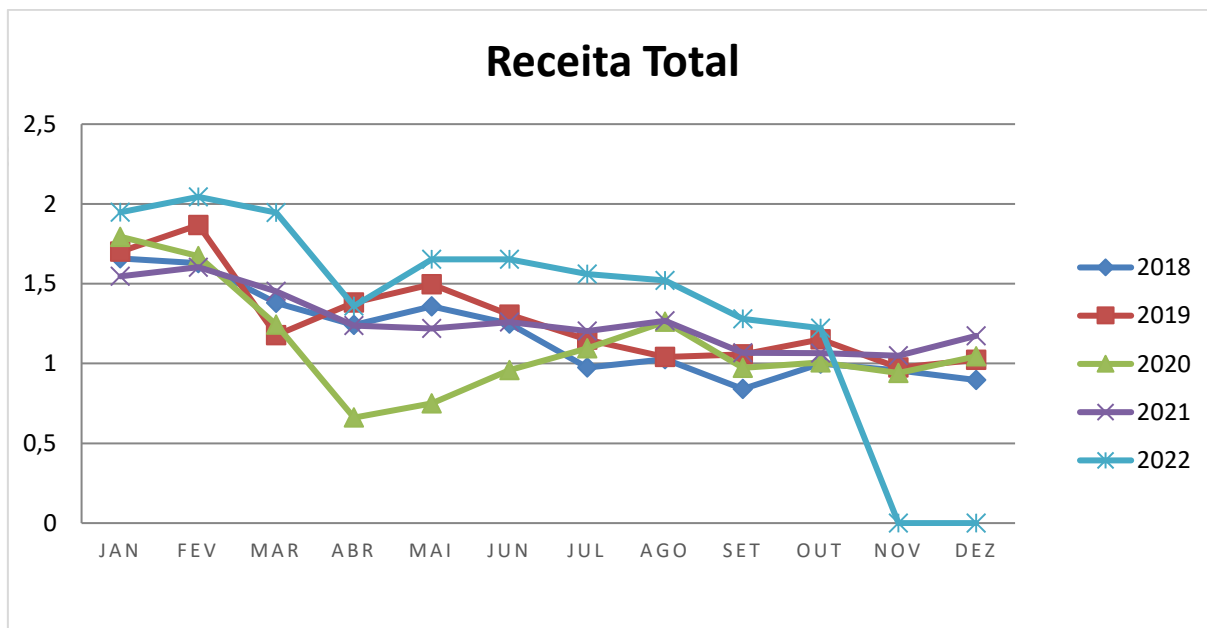


	30/09/2022	Adições	Baixas	Depreciação 10/2022	Depreciação Acumulada	31/10/2022
Móveis e Utensílios	575.633,86	-	-	- 3.987,98	- 353.978,27	221.655,59
Salas	5.687.440,00	-	-	- 17.062,30	- 1.765.822,71	3.921.617,29
Obras em andamento	343.243,28	21.076,42	-	-	-	364.319,70
Veículos	1.040.298,92	-	-	- 3.235,00	- 920.254,33	120.044,59
Equipamentos de Processamento de Dados	1.047.258,85	-	-	- 6.190,72	- 787.849,23	259.409,62
Máquinas e Equipamentos	363.863,70	-	-	- 2.511,11	- 163.332,10	200.531,60
Instalações	21.202,12	-	-	- 251,22	- 15.073,20	6.128,92
Sistemas de Processamento de Dados	95.475,16	-	-	-	- 75.134,20	20.340,96
Total	9.174.415,89	21.076,42	-	- 33.238,33	- 4.081.444,04	5.114.048,27

## 8. Receita X Despesa

### Comparativo da Receita Arrecadada

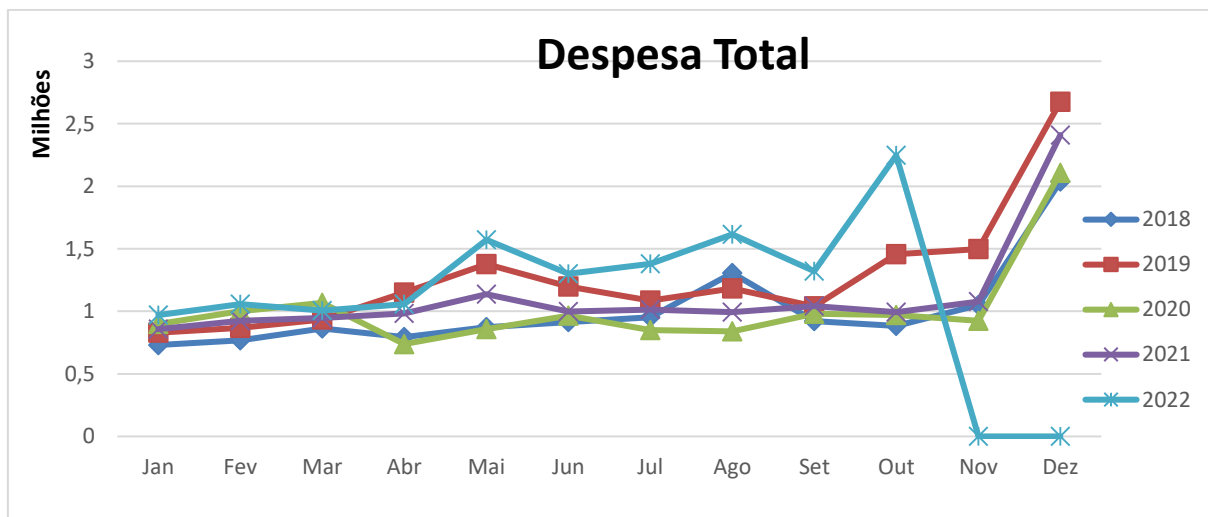
Mês	Receita Arrecadada					%(2022/2021)
	2018	2019	2020	2021	2022	
Jan	1.658.179,50	1.701.100,38	1.794.119,12	1.547.238,84	1.947.493,68	25,87%
Fev	1.627.911,02	1.867.746,56	1.673.763,06	1.603.575,19	2.044.300,62	27,48%
Mar	1.380.820,63	1.176.381,86	1.243.793,09	1.451.643,21	1.946.611,08	34,10%
Abr	1.240.988,09	1.381.897,23	660.772,43	1.237.320,82	1.359.104,65	9,84%
Mai	1.357.677,13	1.496.420,13	751.001,45	1.218.850,37	1.653.524,61	35,66%
Jun	1.249.832,30	1.304.829,47	959.451,15	1.259.933,13	1.651.946,02	31,11%
Jul	975.281,58	1.149.525,54	1.095.715,83	1.202.663,41	1.561.289,55	29,82%
Ago	1.026.042,75	1.041.714,98	1.261.791,37	1.266.734,21	1.520.247,97	20,01%
Set	840.204,39	1.056.634,13	973.662,87	1.067.688,71	1.280.326,97	19,92%
Out	997.927,83	1.151.930,03	1.006.306,22	1.064.092,22	1.222.360,17	14,87%
Nov	956.525,95	974.030,84	941.049,01	1.048.696,42		0,00%
Dez	897.168,08	1.022.293,94	1.045.819,35	1.172.903,69		0,00%
Total	14.208.559,25	15.324.505,09	13.407.244,95	15.141.340,22	16.187.205,32	6,91%
<b>Período</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>%</b>
Jan-Out	12.354.865,22	13.328.180,31	11.420.376,59	12.919.740,11	16.187.205,32	25,29%

**Comparativo Despesa Orçamentária**

Mês	Despesa Orçamentária					%
	2018	2019	2020	2021	2022	
Jan	730.852,83	829.414,34	898.155,71	857.648,09	969.676,32	13,06%
Fev	768.406,88	868.701,03	1.000.750,54	924.129,40	1.056.615,39	14,34%
Mar	863.747,60	934.325,08	1.068.945,42	947.194,77	1.006.228,97	6,23%
Abr	793.629,79	1.150.564,82	738.372,43	983.396,14	1.057.933,80	7,58%
Mai	872.355,07	1.378.403,40	857.554,96	1.137.242,07	1.572.224,36	38,25%
Jun	914.253,79	1.197.062,85	964.805,22	998.815,44	1.300.696,78	30,22%
Jul	952.948,03	1.085.847,99	849.933,74	1.014.495,48	1.380.879,87	36,11%
Ago	1.306.231,53	1.183.793,70	839.079,73	992.763,48	1.615.034,44	62,68%
Set	920.815,85	1.039.805,36	979.510,23	1.042.007,38	1.320.471,75	26,72%
Out	883.538,80	1.457.663,92	971.455,57	993.339,24	2.225.733,93	124,07%
Nov	1.049.486,48	1.497.633,90	925.542,90	1.079.195,86		0,00%
Dez	2.037.482,49	2.675.527,81	2.107.988,84	2.409.522,18		0,00%
<b>Total</b>	<b>12.093.749,14</b>	<b>15.298.744,20</b>	<b>12.202.095,29</b>	<b>13.379.749,53</b>	<b>13.505.495,61</b>	<b>0,94%</b>
<b>Período</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>%</b>
Jan-Out	9.006.780,17	11.125.582,49	9.168.563,55	9.891.031,49	13.505.495,61	36,54%

\* Os gráficos com os comparativos de tipos de despesa estão no Anexo I no final do documento.





**Detalhamento da Receita**

Mês	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total	%
Anuidades - PF	988.116,95	970.572,84	714.253,20	349.112,74	452.752,73	524.159,57	404.509,63	127.632,70	88.982,35	74.365,10			4.694.457,81	29,00%
Anuidades de Exercícios Anteriores - PF	117.377,34	114.828,58	124.996,71	75.748,26	89.672,34	79.112,84	66.030,34	72.956,95	68.775,63	58.552,98			868.051,97	5,36%
Anuidades - PJ	50.172,64	26.247,74	11.733,42	9.877,47	12.020,93	11.502,40	27.116,21	123.189,72	41.676,88	33.973,59			347.511,00	2,15%
Anuidades de Exercícios Anteriores - PJ	15.213,43	31.159,86	27.818,73	17.119,66	18.785,50	11.693,28	14.351,93	13.750,60	9.787,30	9.680,07			169.360,36	1,05%
Anuidades Dívida Ativa - PF	7.012,37	5.952,36	12.499,68	5.456,74	12.940,64	20.168,41	14.040,72	12.721,44	12.600,06	16.402,30			119.794,72	0,74%
Anuidades Dívida Ativa - PJ	611,28	4.036,02	3.026,67	820,28	2.100,70	831,62	1.637,44	602,46	951,42	2.434,53			17.052,42	0,11%
RRT	556.017,17	672.825,98	769.786,06	668.486,98	764.655,89	720.484,27	721.354,44	817.348,80	736.831,53	733.440,36			7.161.231,48	44,24%
Juros e Multas s/ Anuidades	41.692,59	52.619,62	56.554,15	35.501,21	48.503,21	45.037,10	52.904,49	61.339,95	58.036,31	58.109,11			510.297,74	3,15%
Rendimentos de Aplicações Financeiras	148.903,13	163.039,30	196.622,81	192.023,65	235.380,48	233.880,29	237.422,66	268.169,20	244.424,01	225.252,70			2.145.118,23	13,25%
Receitas não identificadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	0,00%
Outras Receitas	22.376,78	3.018,32	29.319,65	4.957,66	16.712,19	5.076,24	21.921,69	22.536,15	18.261,48	10.149,43			154.329,59	0,95%
<b>Total Receita</b>	<b>1.947.493,68</b>	<b>2.044.300,62</b>	<b>1.946.611,08</b>	<b>1.359.104,65</b>	<b>1.653.524,61</b>	<b>1.651.946,02</b>	<b>1.561.289,55</b>	<b>1.520.247,97</b>	<b>1.280.326,97</b>	<b>1.222.360,17</b>	-	-	<b>16.187.205,32</b>	<b>100,00%</b>

**Detalhamento da Despesa**

Mês	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total	%
Pessoal e Encargos Sociais	656.652,50	698.307,37	667.893,81	654.655,16	1.024.891,24	722.305,25	754.118,49	743.496,35	729.861,66	729.309,55			7.381.491,38	54,57%
Benefícios	174.089,95	138.221,56	140.680,63	143.253,98	141.186,85	193.505,02	151.642,08	153.039,72	154.932,48	165.142,17			1.555.694,44	11,50%
Material de Consumo	89,54	12.885,82	-	5.753,83	18.725,88	15.262,97	3.054,05	20.359,19	12.345,07	15.222,78			103.699,13	0,77%
Diárias/Ajuda de Custo/Locomoção	8.059,21	20.655,95	26.717,63	50.107,85	46.107,25	41.117,94	53.338,68	86.555,26	49.231,50	75.393,43			457.284,70	3,38%
Diárias de Funcionários	723,60	1.567,80	5.547,60	2.050,20	5.849,75	3.859,50	3.473,44	3.485,87	7.104,27	3.474,04			37.136,07	0,27%
Outros Serviços de Terceiros PF	5.299,87	10.796,04	13.576,86	13.413,25	18.747,92	15.395,41	14.570,80	13.982,09	14.288,72	15.601,07			135.672,03	1,00%
Serviços de Comunicação	-	29.600,16	-	49.233,24	37.053,79	41.416,22	58.974,47	44.336,92	14.115,00	37.951,27			312.681,07	2,31%
Outros Serviços de Terceiros PJ	69.044,50	89.847,43	92.658,14	82.726,74	139.009,52	101.488,26	286.827,58	93.342,19	167.728,14	279.016,93			1.401.689,43	10,36%
Encargos Diversos	32.954,58	31.970,69	36.391,73	32.846,98	34.531,19	111.583,64	32.117,71	36.540,34	26.186,90	28.609,82			403.733,58	2,98%
CSC	-	-	-	-	-	-	-	95.930,27	95.930,27	864.505,13			1.056.365,67	7,81%
Fundo de Apoio	22.762,57	22.762,57	22.762,57	22.762,57	22.762,57	22.762,57	22.762,57	11.507,74	11.507,74	11.507,74			193.861,21	1,43%
Convênios	-	-	-	-	50.558,40	32.000,00	-	230.803,20	37.240,00	-			350.601,60	2,59%
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	0,00%
Investimentos	-	-	-	1.130,00	32.800,00	-	-	81.655,30	-	21.076,42			136.661,72	1,01%
Total Despesa	969.676,32	1.056.615,39	1.006.228,97	1.057.933,80	1.572.224,36	1.300.696,78	1.380.879,87	1.615.034,44	1.320.471,75	2.246.810,35	-	-	13.526.572,03	100%



---

Pedro Reusch Ianzer Jardim

Analista de Nível Superior – Contador



**ANEXO I**

