



CONSELHO
FEDERAL DE
ODONTOLOGIA

Proposta de Reformulação Orçamentária

EXERCÍCIO 2019

BRASÍLIA – AGOSTO DE 2019

SUMÁRIO

Apresentação.....	3
Orçamento anual.....	4
Transposição, Remanejamento e Transferência.....	5
Anexos.....	7

APRESENTAÇÃO

O Conselho Federal de Odontologia (CFO), criado pela Lei nº 4.324, de 14 de abril de 1964, é entidade central de fiscalização da odontologia em todo o território nacional. Em conjunto com os Conselhos Regionais de Odontologia (CROs), constituem uma autarquia, dotada de personalidade jurídica de direito público, com autonomia administrativa e financeira, tendo por finalidade a supervisão da ética odontológica em toda a República, cabendo-lhes zelar e trabalhar pelo perfeito desempenho ético, prestígio e bom conceito da profissão e dos que a exercem legalmente.

As atribuições básicas do CFO, dentre outras, nos termos da legislação em vigor são: organizar o seu regimento interno; aprovar os regimentos internos organizados pelos Conselhos Regionais; eleger o presidente e o secretário-geral do Conselho; votar e alterar o Código de Deontologia Odontológica, ouvidos os Conselhos Regionais; aprovar o orçamento anual próprio e dos Conselhos Regionais e aprovar, anualmente, as contas próprias e dos CROs.

Para atingir tais atribuições, o CFO, como qualquer outra entidade da administração pública, necessita de um orçamento alinhado com sua missão perante a sociedade. O orçamento é um instrumento fundamental de governo, sendo considerado seu principal documento de implantação de políticas públicas. Por meio dele, os gestores governamentais selecionam prioridades e decidem como aplicar os recursos financeiros originados da sociedade.

Por fim, é importante ressaltar que, durante a elaboração desta Proposta de Reformulação Orçamentária, o Conselho Federal de Odontologia direcionou o máximo de esforços para o total alinhamento com as boas práticas contábeis, com a Constituição Federal de 1988, com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, com o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, à Lei nº 4.320/1964 e com a Lei Complementar nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal.

ORÇAMENTO ANUAL

O orçamento é o instrumento pelo qual o Conselho Federal de Odontologia prevê a arrecadação das receitas e fixa a realização das despesas para o período de um ano. O ato do orçamento deve conter apenas matérias atinentes à previsão da receita e à fixação das despesas, sendo liberadas, em caráter de exceção, autorizações para créditos suplementares e operações de crédito, inclusive por antecipação da receita orçamentária, consoante art. 165, § 8º, CF/88, e art. 7º da Lei 4.320/64.

Diante desse contexto, o orçamento refere-se a um dispositivo de planejamento que espelha as decisões políticas, estabelecendo ações prioritárias para o atendimento das demandas da classe odontológica.

Nesse sentido, o orçamento proposto por esta Autarquia para o exercício financeiro de 2019 está estimado em R\$ 69.017.052,52, tanto para a receitas quanto para as despesas, primando, assim, pelo o princípio do equilíbrio orçamentário.

No entanto, as dotações inicialmente aprovadas no orçamento podem revelar-se insuficientes para a realização dos programas de trabalhos da entidade, tendo em vista as prioridades das ações governamentais do Conselho. Sendo assim, surge a necessidade de alteração orçamentária por meio dos remanejamentos, **transposições** e **transferências** de recursos de uma dotação para outra ou de um órgão para outro, conforme inciso VI do art. 167 da CF/88.

Art. 167 da Constituição Federal de 1988.

São vedados:

VI - a transposição, o remanejamento ou a transferência de recursos de uma categoria de programação para outra ou de um órgão para outro, sem prévia autorização legislativa;

TRANSPOSIÇÃO, REMANEJAMENTO E TRANSFERÊNCIA

Transposição é a destinação de recursos de um programa de trabalho para outro, por meio de realocações do ente público dentro do mesmo órgão.

Remanejamento é a destinação de recursos de um órgão para outro, por meio de realocações do ente público.

Transferência é a destinação de recursos dentro do mesmo órgão e do mesmo programa de trabalho, por meio de realocações de recursos entre as categorias econômicas de despesas.

TRANSPOSIÇÃO

No que se refere às transposições orçamentárias propostas pelo Conselho Federal de Odontologia para o exercício financeiro de 2019, de um programa de trabalho para outro, dentro da mesma categoria econômica da despesa e dentro do mesmo órgão, podem ser visualizadas no quadro abaixo:

DESPESAS CORRENTES					
CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO	SUPLEMENTAÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA
5.2.2.1.1.04.03.01.01	Idenizações Trabalhistas	R\$ 300.000,00	R\$ 600.000,00		R\$ 900.000,00
5.2.2.1.1.04.04.01.02	Conselheiros	R\$ 1.200.000,00	R\$ 600.000,00	R\$ 200.000,00	R\$ 1.600.000,00
5.2.2.1.1.04.04.01.03	Convidados	R\$ 870.000,00	R\$ 800.000,00		R\$ 1.670.000,00
5.2.2.1.1.04.04.01.005	Jeton	R\$ 100.000,00	R\$ 50.000,00		R\$ 150.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.06	Locação de Bens Imóveis e Condomínios	R\$ 400.000,00	R\$ 150.000,00		R\$ 550.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.08	Reparos, Adaptações e Conservações de Bens Móveis e Imóveis	R\$ 240.000,00	R\$ 100.000,00		R\$ 340.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.11	Congressos, Convenções, Conferências e Simpósios	R\$ 950.000,00	R\$ 150.000,00		R\$ 1.100.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.16	Solenidades, Recepções e Hospedagens	R\$ 700.000,00		R\$ 10.000,00	R\$ 690.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.19	Serviços de Assessoria Contábil	R\$ 1.850.000,00		R\$ 1.450.000,00	R\$ 400.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.20	Serviços de Assessoria Jurídica	R\$ 700.000,00		R\$ 250.000,00	R\$ 450.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.25	Ponstagens de Correspondências Institucional	R\$ 1.750.000,00		R\$ 1.240.000,00	R\$ 510.000,00
5.2.2.1.1.04.05.01	Passagens Aéreas, Terrestres	R\$ 2.950.000,00	R\$ 500.000,00		R\$ 3.450.000,00
5.2.2.1.1.04.05.03	Auxílio Embarque/Desembarque	R\$ 490.000,00	R\$ 100.000,00		R\$ 590.000,00
5.2.2.1.1.05.01	Auxílio Financeiro aos CROs	R\$ -	R\$ 2.681.190,59		R\$ 2.681.190,59
5.2.2.1.1.05.04	Programa de Apoio Institucional - Ação Institucional	R\$ 1.381.190,59		R\$ 1.381.190,59	R\$ -
5.2.2.1.1.07.02	Despesas com Cobrança	R\$ 2.300.000,00	R\$ 100.000,00		R\$ 2.400.000,00
TOTAL DE MOVIMENTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS		R\$ 16.181.190,59	R\$ 5.831.190,59	R\$ 4.531.190,59	R\$ 17.481.190,59

Nesse caso, observa-se uma suplementação no valor de R\$ 5.831.190,59, o qual R\$ 4.531.190,59 origina-se da categoria econômica - despesas correntes, conforme coluna "redução", acima, e R\$ 1.300.000,00 da categoria econômica despesa de capital – Programa de Apoio Institucional Empréstimo – PAI – E, que se tornou inoportuno tendo em vista o Relatório de Auditoria na modalidade Fiscalização de Orientação Centralizada – FOC, do Tribunal de Contas da União, apreciado e aprovado pelo Plenário no dia 21/08/2019, que veda a concessão de empréstimos no ambiente dos Conselhos, conforme acórdão nº 1.925/2019-TCU-Plenário.

TRANSFERÊNCIA

Em se tratando da transferência orçamentária proposta pelo Conselho Federal de Odontologia para o exercício financeiro de 2019, dentro do mesmo órgão e do mesmo programa de trabalho, entre categorias econômicas da despesa - corrente e de capital, observa-se no quadro abaixo:

DESPESAS DE CAPITAL					
CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO	SUPLEMENTAÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA
5.2.2.1.2.02.01	Programa de Apoio Institucional - Empréstimo - PAI - E	R\$ 1.381.190,59		R\$ 1.300.000,00	R\$ 81.190,59
TOTAL DE MOVIMENTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS		R\$ 1.381.190,59	R\$ -	R\$ 1.300.000,00	R\$ 81.190,59

Portanto, foi transferido o valor de R\$ 1.300.000,00 do Programa de Apoio Institucional Empréstimo - PAI - E, tendo em vista o posicionamento do TCU, segundo o acórdão mencionado acima.

Diante do exposto, o Conselho Federal de Odontologia fez movimentações dentro do orçamento aprovado, conforme inciso VI do art. 167 da CF/88, no valor de R\$ 5.831.190,59.

DESPESAS CORRENTE E DE CAPITAL				
	DOTAÇÃO	SUPLEMENTAÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA
TOTAL DE MOVIMENTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS	17.562.381,17	5.831.190,59	5.831.190,59	17.562.381,17

Por fim, esta proposta de reformulação orçamentária tem como objetivo repriorizar as ações governamentais do Conselho, realocando recursos orçamentários de uma dotação para outra, dentro do mesmo órgão, sem alterar o orçamento anteriormente aprovado pela Plenária do dia 20/12/2018, no valor de R\$ R\$ 69.017.052,52, tanto para as receitas quanto para as despesas e tendo esse sido publicado no Diário Oficial da União, seção I, no dia 24/12/2018, conforme quadro abaixo:

 PROPOSTA DE REFORMULAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PARA O EXERCÍCIO DE 2019 QUADRO GERAL DE RECEITAS E DESPESAS									
RECEITA	DOTAÇÃO	TOTAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	TOTAL	DESPESA	DOTAÇÃO	TOTAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	TOTAL
RECEITAS CORRENTES					DESPESAS CORRENTES				
Receita de Contribuições	R\$ 57.561.597,90		R\$ 57.561.597,90		Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 19.259.327,34		R\$ 19.259.327,34	
Receita Patrimonial	R\$ -		R\$ -		Outras Despesas Correntes	R\$ 4.012.915,66		R\$ 4.012.915,66	
Receita de Serviços	R\$ -		R\$ -		Uso de bens, Serv. Consumo	R\$ 30.115.047,18		R\$ 29.415.047,18	
Receita Financeiras	R\$ 4.300.000,00		R\$ 4.300.000,00		Contribuições	R\$ 4.143.571,76		R\$ 5.443.571,76	
Transferências Correntes	R\$ -		R\$ -		Financeiras	R\$ 2.450.000,00		R\$ 2.550.000,00	
Outras Receitas Correntes	R\$ 800.000,00	R\$ 62.661.597,90	R\$ 800.000,00	R\$ 62.661.597,90	Transferências Correntes	R\$ 520.000,00		R\$ 520.000,00	
					Demais despesas Correntes	R\$ 800.000,00	R\$ 61.300.861,94	R\$ 800.000,00	R\$ 62.600.861,94
RECEITAS DE CAPITAL					DESPESAS DE CAPITAL				
Operações de Crédito	R\$ -		R\$ -		Investimentos	R\$ -		R\$ -	
Alienação de Bens	R\$ 6.355.454,62		R\$ 6.355.454,62		Aplicação Direta	R\$ 6.335.000,00		R\$ 6.335.000,00	
Amortização de Empréstimos	R\$ -		R\$ -		Inversões Financeiras	R\$ -		R\$ -	
Transferências de Capital	R\$ -		R\$ -		Aplicação Direta	R\$ 1.381.190,59		R\$ 81.190,59	
Outras Receitas de Capital	R\$ -	R\$ 6.355.454,62	R\$ -	R\$ 6.355.454,62	Reserva de Contingência	R\$ -	R\$ 7.716.190,59	R\$ -	R\$ 6.416.190,59
RESUMO									
	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA				DOTAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA		
RECEITAS CORRENTES	R\$ 62.661.597,90	R\$ 62.661.597,90			DESPESAS CORRENTES	R\$ 61.300.861,94	R\$ 62.600.861,94		
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 6.355.454,62	R\$ 6.355.454,62			DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 7.716.190,59	R\$ 6.416.190,59		
	69.017.052,52	69.017.052,52			TOTAL	R\$ 69.017.052,52	R\$ 69.017.052,52		

ANEXOS

PROPOSTA DE REFORMULAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PARA O EXERCÍCIO DE 2019
QUADRO GERAL DA RECEITA

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	DESDOBRAMENTO	SUPLEMENTAÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
5.2.1	PREVISÃO DA RECEITA				-
5.2.1.1	PREVISÃO INICIAL DA RECEITA				-
5.2.1.1.1	RECEITA CORRENTE				-
5.2.1.1.1.01	Receita Tributária	-			-
5.2.1.1.1.02	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES				57.561.597,90
5.2.1.1.1.02.01	ANUIDADES				-
5.2.1.1.1.02.01.01	Anuidades - Pessoas Físicas	-			-
5.2.1.1.1.02.01.02	Anuidades - Pessoas Jurídicas	-			-
5.2.1.1.1.03	COTA PARTE				-
5.2.1.1.1.03.01	Conselho Regional AC	184.546,34			184.546,34
5.2.1.1.1.03.02	Conselho Regional AL	542.409,26			542.409,26
5.2.1.1.1.03.03	Conselho Regional AM	988.667,66			988.667,66
5.2.1.1.1.03.04	Conselho Regional AP	205.238,33			205.238,33
5.2.1.1.1.03.05	Conselho Regional BA	1.500.000,00			1.500.000,00
5.2.1.1.1.03.06	Conselho Regional CE	1.395.659,17			1.395.659,17
5.2.1.1.1.03.07	Conselho Regional DF	1.590.112,89			1.590.112,89
5.2.1.1.1.03.08	Conselho Regional ES	1.279.505,23			1.279.505,23
5.2.1.1.1.03.09	Conselho Regional GO	2.191.974,61			2.191.974,61
5.2.1.1.1.03.10	Conselho Regional MA	804.869,19			804.869,19
5.2.1.1.1.03.11	Conselho Regional MG	6.936.380,09			6.936.380,09
5.2.1.1.1.03.12	Conselho Regional MS	987.273,42			987.273,42
5.2.1.1.1.03.13	Conselho Regional MT	1.155.708,80			1.155.708,80
5.2.1.1.1.03.14	Conselho Regional PA	1.200.666,79			1.200.666,79
5.2.1.1.1.03.15	Conselho Regional PB	800.000,00			800.000,00
5.2.1.1.1.03.16	Conselho Regional PE	1.343.857,86			1.343.857,86
5.2.1.1.1.03.17	Conselho Regional PI	689.647,65			689.647,65
5.2.1.1.1.03.18	Conselho Regional PR	4.185.366,00			4.185.366,00
5.2.1.1.1.03.19	Conselho Regional RJ	5.000.000,00			5.000.000,00
5.2.1.1.1.03.20	Conselho Regional RN	857.115,34			857.115,34
5.2.1.1.1.03.21	Conselho Regional RO	430.000,00			430.000,00
5.2.1.1.1.03.22	Conselho Regional RR	170.000,00			170.000,00
5.2.1.1.1.03.23	Conselho Regional RS	3.632.498,66			3.632.498,66
5.2.1.1.1.03.24	Conselho Regional SC	2.355.121,63			2.355.121,63
5.2.1.1.1.03.25	Conselho Regional SE	568.026,74			568.026,74
5.2.1.1.1.03.26	Conselho Regional SP	16.100.000,00			16.100.000,00
5.2.1.1.1.03.27	Conselho Regional TO	466.952,24			466.952,24
5.2.1.1.1.04	RECEITA PATRIMONIAL				-
5.2.1.1.1.04.01	RECEITAS IMOBILIÁRIAS				-
5.2.1.1.1.04.01.01	Aluguéis	-			-
5.2.1.1.1.04.02	RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS				-
5.2.1.1.1.04.02.01	Dividendos Recebidos	-			-
A TRANSPORTAR		57.561.597,90	-	-	57.561.597,90

Brasília, 30 de agosto de 2019

Contador

Tesoureiro

Presidente

PROPOSTA DE REFORMULAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PARA O EXERCÍCIO DE 2019
QUADRO GERAL DA RECEITA

CODIGO	ESPECIFICAÇÃO	DESDOBRAMENTO	SUPLEMENTAÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
	DE TRANSPORTE	R\$ 57.561.597,90			R\$ 57.561.597,90
5.2.1.1.1.05	RECEITAS DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS				-
5.2.1.1.1.05.01	RENDAS E EMOLUMENTOS COM A EXPEDIÇÃO DE INSCRIÇÕES				-
5.2.1.1.1.05.01.01	Pessoas Físicas	-			-
5.2.1.1.1.05.01.02	Pessoas Jurídicas	-			-
5.2.1.1.1.05.02	RENDAS E EMOLUMENTOS COM A EXPEDIÇÃO DE CARTEIRAS				-
5.2.1.1.1.05.02.01	Pessoas Físicas	-			-
5.2.1.1.1.05.02.02	Pessoas Jurídicas	-			-
5.2.1.1.1.05.03	RENDAS E EMOLUMENTOS COM A EXPEDIÇÃO DE CERTIDÕES				-
5.2.1.1.1.05.03.01	Pessoas Físicas	-			-
5.2.1.1.1.05.03.02	Pessoas Jurídicas	-			-
5.2.1.1.1.05.04	OUTRAS RECEITAS DE SERVIÇOS				-
5.2.1.1.1.05.04.01	Serviços de Listagem	-			-
5.2.1.1.1.05.04.02	Serviços de Divulgação	-			-
5.2.1.1.1.05.04.03	Taxa de Credenciamento de Curso de Especialização	-			-
5.2.1.1.1.05.04.04	Taxa de Visto de Alteração de Contrato Social	-			-
5.2.1.1.1.05.04.05	Taxa de 1ª Via de Certificado - Pessoa Jurídica	-			-
5.2.1.1.1.05.04.06	Taxa de 1ª Via de Certificado - Especialista	-			-
5.2.1.1.1.05.04.07	Multa Eleitoral	-			-
5.2.1.1.1.05.04.08	Taxa de 2ª Via de Certificado - Especialista	-			-
5.2.1.1.1.05.04.09	Taxa de 2ª Via de Certificado - Pessoa Jurídica	-			-
5.2.1.1.1.05.04.10	Taxa de Autor. De Funcion. De Curso de Habilitação	-			-
5.2.1.1.1.05.04.11	Taxa de Registro / Incrição de Habilitação	-			-
5.2.1.1.1.05.04.12	Outras Receitas de Serviços	-			-
5.2.1.1.1.06	RECEITAS FINANCEIRAS				4.300.000,00
5.2.1.1.1.06.01	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS CONCEDIDOS				-
5.2.1.1.1.06.01.01	Juros Sobre Empréstimos	300.000,00			300.000,00
5.2.1.1.1.06.01.02	Encargos Sobre Empréstimos	-			-
5.2.1.1.1.06.02	JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES				-
5.2.1.1.1.06.02.01	Pessoa Física	-			-
5.2.1.1.1.06.02.02	Pessoa Jurídica	-			-
5.2.1.1.1.06.03	JUROS DE MORA SOBRE MULTAS POR AUSÊNCIA NAS ELEIÇÕES				-
5.2.1.1.1.06.03.01	Pessoa Física	-			-
5.2.1.1.1.06.04	JUROS DE MORA SOBRE MULTAS DE INFREÇÕES				-
5.2.1.1.1.06.04.01	Pessoa Física	-			-
5.2.1.1.1.06.05	ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA				-
5.2.1.1.1.06.05.01	MULTAS SOBRES ANUIDADES				-
5.2.1.1.1.06.05.01.01	Pessoa Física	-			-
5.2.1.1.1.06.05.01.02	Pessoa Jurídica	-			-
5.2.1.1.1.06.05.02	REMUNERAÇÃO DE DEP. BAC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS				-
5.2.1.1.1.06.05.02.01	Jrs. e Correç. Monet. Poupança	4.000.000,00			4.000.000,00
5.2.1.1.1.06.05.02.02	Jrs. e Correç. Monet. Títulos Públicos	-			-
	A TRANSPORTAR	61.861.597,90	-	-	66.161.597,90

Contador

Tesoureiro

Presidente

PROPOSTA DE REFORMULAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PARA O EXERCÍCIO DE 2019
QUADRO GERAL DA RECEITA

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	DESDOBRAMENTO	SUPLEMENTAÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
	DE TRANSPORTE	61.861.597,90			61.861.597,90
5.2.1.1.1.07	TRANSFERÊNCIAS DE CORRENTES				-
5.2.1.1.1.07.01	TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS				-
5.2.1.1.1.07.01.01	Contribuições ou Auxílios para Desenvolvimento das Atividades da Fiscalização das Profissões Liberais	-			-
5.2.1.1.1.07.01.02	Transferências de Outras Entidades	-			-
5.2.1.1.1.07.02	TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS				-
5.2.1.1.1.07.02.01	Transferências de Instituições privadas	-			-
5.2.1.1.1.07.02.02	Transferências de Pessoas Físicas	-			-
5.2.1.1.1.08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES				-
5.2.1.1.1.08.01	RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS				-
5.2.1.1.1.08.01.01	RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS				-
5.2.1.1.1.08.01.01.01	Receitas não Identificadas	-			-
5.2.1.1.1.09	RECEITA DA DÍVIDA ATIVA				-
5.2.1.1.1.09.01	RECEITA DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA				-
5.2.1.1.1.09.01.01	DÍVIDA ATIVA FASE ADMINISTRATIVA	-			-
5.2.1.1.1.09.01.02	DÍVIDA ATIVA FASE EXECUTIVA	-			-
5.2.1.1.1.09.02	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES				-
5.2.1.1.1.09.02.01	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES				-
5.2.1.1.1.09.02.01.01	Indenizações	-			-
5.2.1.1.1.09.02.01.02	Restituições	800.000,00			800.000,00
5.2.1.1.1.09.02.01.03	Carteira de Custo	-			-
5.2.1.1.1.09.03	RECEITAS DIVERSAS				-
5.2.1.1.1.09.03.01	Saldo de Exercícios Anteriores	-			-
5.2.1.1.1.09.03.02	Outras Receitas Diversas	-			-
	TOTAL	800.000,00	-	-	800.000,00
	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	62.661.597,90	-	-	62.661.597,90

Contador

Tesoureiro

Presidente

PROPOSTA DE REFORMULAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PARA O EXERCÍCIO DE 2019
QUADRO GERAL DA RECEITA

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	DESDOBRAMENTO	SUPLEMENTAÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
5.2.1.1.2	RECEITAS DE CAPITAL				-
					6.355.454,62
5.2.1.1.2.01	OPERAÇÕES DE CRÉDITO				-
5.2.1.1.2.01.01	EMPRÉSTIMOS TOMADOS				-
5.2.1.1.2.01.01.01	Empréstimos para despesas de custeio	-			-
5.2.1.1.2.01.01.02	Empréstimos p/ Aquis. Const. E Reforma de Sede	-			-
5.2.1.1.2.02	ALIENAÇÃO DE BENS				-
5.2.1.1.2.02.01	ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS				-
5.2.1.1.2.02.01.01	Veículos	-			-
5.2.1.1.2.02.01.02	Máquinas Motores e Aparelhos	-			-
5.2.1.1.2.02.01.03	Insignias, Flâmulas, Brasões e Bandeiras	-			-
5.2.1.1.2.02.01.04	Mobiliário em Geral e Utensílios de Escritório	-			-
5.2.1.1.2.02.01.05	Utensílios de Copa e Cozinha	-			-
5.2.1.1.2.02.01.06	Objetos Históricos, Obras de Arte Etc.	-			-
5.2.1.1.2.02.01.07	Biblioteca, Fitoteca e Videoteca	-			-
5.2.1.1.2.02.02	ALIENAÇÕES DE BENS IMÓVEIS				-
5.2.1.1.2.02.02.01	Edifícios	6.355.454,62			6.355.454,62
5.2.1.1.2.02.02.02	Terenos	-			-
5.2.1.1.2.02.03	ALIENAÇÕES DE TÍTULO E AÇÕES				-
5.2.1.1.2.02.03.01	Títulos de Renda	-			-
5.2.1.1.2.02.03.02	Ações	-			-
5.2.1.1.2.03	AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS				-
5.2.1.1.2.03.01	Amortização de Empréstimos a Órgão de Fiscal. Do Exercício	-			-
5.2.1.1.2.03.02	Outras Amortizações de Empréstimos a Entidades Públicas	-			-
5.2.1.1.2.04	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL				-
5.2.1.1.2.04.01	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL				-
5.2.1.1.2.04.01.01	Outras Transferências de Capital	-			-
5.2.1.1.2.05	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL				-
5.2.1.1.2.05.01	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL				-
5.2.1.1.2.05.01.01	Outras receitas de capital	-			-
	TOTAL DAS RECEITAS CAPITAL	6.355.454,62	-	-	6.355.454,62
	TOTAL GERAL DAS RECEITAS	69.017.052,52	-	-	69.017.052,52

Contador

Tesoureiro

Presidente

PROPOSTA DE REFORMULAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PARA O EXERCÍCIO DE 2019
QUADRO GERAL DA DESPESA

Código	Especificação	Desdobramento	SUPLEMENTAÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
5.2.2	FIXAÇÃO DA DESPESA				-
5.2.2.1.1	DOTAÇÃO INICIAL DA DESPESA CORRENTE				-
5.2.2.1.1.01	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				19.259.327,33
5.2.2.1.1.01.01	REMUNERAÇÃO PESSOAL				-
5.2.2.1.1.01.01.01	Salários (Pessoal CLT)	11.335.103,39			11.335.103,39
5.2.2.1.1.01.01.02	Gratificação de Natal 13º Salário	944.591,95			944.591,95
5.2.2.1.1.01.01.03	Abono de Férias (1/3 CF/88)	314.863,98			314.863,98
5.2.2.1.1.01.01.04	Abono Pecuniário (Venda de 10 Dias)	314.863,98			314.863,98
5.2.2.1.1.01.01.05	Gratificação Por Exercício de Cargos	-			-
5.2.2.1.1.01.01.06	Gratificação Por Tempo de Serviço	1.655.443,88			1.655.443,88
5.2.2.1.1.01.01.07	Horas Extras	250.000,00			250.000,00
5.2.2.1.1.01.01.08	Substituições	-			-
5.2.2.1.1.01.01.09	Adicional Noturno	-			-
5.2.2.1.1.01.01.10	Diárias de Funcionários (Acima de 50%)	-			-
5.2.2.1.1.01.01.11	Cargos Comissionados	-			-
5.2.2.1.1.01.01.12	Bolsa Estágio	-			-
5.2.2.1.1.01.02	ENCARGOS PATRONAIS				-
5.2.2.1.1.01.02.01	Contribuições Previdenciárias	3.111.122,11			3.111.122,11
5.2.2.1.1.01.02.02	F.G.T.S	1.185.189,37			1.185.189,37
5.2.2.1.1.01.02.03	Pis Sobre Folha de Pagamento	148.148,67			148.148,67
5.2.2.1.1.04	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				4.612.915,66
5.2.2.1.1.04.01	BENEFÍCIO A PESSOAL				-
5.2.2.1.1.04.01.01	Vale Transporte	86.000,00			86.000,00
5.2.2.1.1.04.01.02	Plano de Saúde	1.875.803,66			1.875.803,66
5.2.2.1.1.04.01.03	Plano Odontológico	120.000,00			120.000,00
5.2.2.1.1.04.01.04	Auxílio Alimentação	1.200.000,00			1.200.000,00
5.2.2.1.1.04.02	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS				-
5.2.2.1.1.04.02.01	BENEFÍCIOS EVENTUAIS				-
5.2.2.1.1.04.02.02	OUTROS BENEFÍCIOS EVENTUAIS				-
5.2.2.1.1.04.02.02.01	Auxílio Educação	357.840,00			357.840,00
5.2.2.1.1.04.02.02.02	Auxílio Creche	73.272,00			73.272,00
5.2.2.1.1.04.02.02.03	Auxílio Uniforme	-			-
5.2.2.1.1.04.03	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIM. DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS				-
5.2.2.1.1.04.03.01	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS				-
5.2.2.1.1.04.03.01.01	Indenizações Trabalhistas	300.000,00	600.000,00		900.000,00
5.2.2.1.1.04.03.01.02	Multa do F.G.T.S	-			-
5.2.2.1.1.04.03.01.03	Multas Rescisórias	-			-
	A TRANSPORTAR	23.272.243,00	600.000,00	-	23.872.243,00

Contador

Tesoureiro

Presidente

PROPOSTA DE REFORMULAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PARA O EXERCÍCIO DE 2019
QUADRO GERAL DA DESPESA

Código	Especificação	Desdobramento	SUPLEMENTAÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
		DE TRANSPORTE			23.872.243,00
5.2.2.1.1.04.04	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	23.272.243,00	600.000,00	-	7.689.869,98
5.2.2.1.1.04.04.01	DIÁRIAS - CIVIL				-
5.2.2.1.1.04.04.01.01	Diária de Funcionários	390.000,00			390.000,00
5.2.2.1.1.04.04.01.02	Conselheiros	1.200.000,00	600.000,00	200.000,00	1.600.000,00
5.2.2.1.1.04.04.01.03	Convidados	870.000,00	800.000,00		1.670.000,00
5.2.2.1.1.04.04.01.04	Ajudas de Custo	100.000,00			100.000,00
5.2.2.1.1.04.04.01.005	Jeton	100.000,00	50.000,00		150.000,00
5.2.2.1.1.04.04.02	MATERIAL DE CONSUMO				-
5.2.2.1.1.04.04.02.01	Artigos de expediente	148.325,15			148.325,15
5.2.2.1.1.04.04.02.02	Artigos de Material para Higiene	15.000,00			15.000,00
5.2.2.1.1.04.04.02.03	Materiais para Conservação de Bens Móveis	37.500,00			37.500,00
5.2.2.1.1.04.04.02.04	Materiais para Acondicionamento e Embalagem	10.000,00			10.000,00
5.2.2.1.1.04.04.02.05	Combustíveis e Lubrificantes	15.000,00			15.000,00
5.2.2.1.1.04.04.02.06	Gêneros de Alimentação	15.000,00			15.000,00
5.2.2.1.1.04.04.02.07	Materiais para a Conservação de Bens Imóveis / Instalações	146.649,62			146.649,62
5.2.2.1.1.04.04.02.08	Vest., Unif., Calçados, Roupas de Cama, Copa, Cozinha, Banho, ETC	15.000,00			15.000,00
5.2.2.1.1.04.04.02.09	Materiais para Fotografias, Filmagens, Áudio e Radiografia	20.000,00			20.000,00
5.2.2.1.1.04.04.02.10	Materiais Elétricos e de Telefonia em Geral	60.000,00			60.000,00
5.2.2.1.1.04.04.02.11	Material de Copa e Cozinha	10.000,00			10.000,00
5.2.2.1.1.04.04.02.12	Materiais de Informática	375.000,00			375.000,00
5.2.2.1.1.04.04.02.13	Materiais de Vacinação	-			-
5.2.2.1.1.04.04.02.14	Carteiras e Materiais de Identificação Profissional	1.697.131,18			1.697.131,18
5.2.2.1.1.04.04.02.15	Bens Móveis Não Ativos	10.000,00			10.000,00
5.2.2.1.1.04.04.02.16	Prêmios, Condecorações, Medalhas, Troféus, ETC.	774.264,03			774.264,03
5.2.2.1.1.04.04.02.17	Materiais de Divulgação e Distribuição Gratuita	20.000,00			20.000,00
5.2.2.1.1.04.04.02.99	Outros Materiais	150.000,00			150.000,00
5.2.2.1.1.04.04.03	SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA				-
5.2.2.1.1.04.04.03.01	REMUNERAÇÃO DE SERVIÇOS PESSOAIS				-
5.2.2.1.1.04.04.03.01.01	Remuneração de Serviços Pessoais	100.000,00			100.000,00
5.2.2.1.1.04.04.03.01.02	Encargos Sobre Serviços Prestados	21.000,00			21.000,00
5.2.2.1.1.04.04.03.01.03	Bolsa Complementar Estágio	140.000,00			140.000,00
	A TRANSPORTAR	29.712.112,98	2.050.000,00	200.000,00	31.562.112,98

Contador

Tesoureiro

Presidente

PROPOSTA DE REFORMULAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PARA O EXERCÍCIO DE 2019
QUADRO GERAL DA DESPESA

Código	Especificação	Desdobramento	SUPLEMENTAÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
		DE TRANSPORTE			
5.2.2.1.1.04.04.04	SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	29.712.112,98	2.050.000,00	200.000,00	31.562.112,98
5.2.2.1.1.04.04.04.01	Assinaturas de Jornais e Periódicos	15.000,00			15.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.02	Serviços de Energia Elétrica e Gás	476.771,67			476.771,67
5.2.2.1.1.04.04.04.03	Serviços de Asseio e Higiene	80.000,00			80.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.04	Serviços de Internet e Telefonia em Geral	450.000,00			450.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.05	Frete e Carretas	142.789,55			142.789,55
5.2.2.1.1.04.04.04.06	Locação de Bens Imóveis e Condomínios	400.000,00	150.000,00		550.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.07	Locação de Equipamentos e Materiais Permanentes	150.000,00			150.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.08	Reparos, Adaptações e Conservações de Bens Móveis e Imóveis	240.000,00	100.000,00		340.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.09	Seguros em Geral	350.000,00			350.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.10	Serviços de Divulgação, Impressão, Encadernação e Emolduramento	250.000,00			250.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.11	Congressos, Convenções, Conferências e Simpósios	950.000,00	150.000,00		1.100.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.12	Despesas Miúdas Pronto Pagamentos	90.000,00			90.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.13	Despesas com Software	2.100.000,00			2.100.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.14	Serviços de Medicina do Trabalho	70.000,00			70.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.15	Serviços Domésticos	-			-
5.2.2.1.1.04.04.04.16	Solenidades, Recepções e Hospedagens	700.000,00		10.000,00	690.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.17	Indenizações, Restituições e Reposições	950.000,00			950.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.18	Cursos e Treinamentos	575.615,98			575.615,98
5.2.2.1.1.04.04.04.19	Serviços de Assessoria Contábil	1.850.000,00		1.450.000,00	400.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.20	Serviços de Assessoria Jurídica	700.000,00		250.000,00	450.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.21	Serviços de Publicidade e Comunicação em geral	5.000.000,00			5.000.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.22	Serviços de Informática	160.000,00			160.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.23	Serviços de Segurança Predial Preventiva	150.000,00			150.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.24	Postagens de Correspondências de Cobrança	20.000,00			20.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.25	Postagens de Correspondências Institucional	1.750.000,00		1.240.000,00	510.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.26	Despesas com Alimentação	60.000,00			60.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.27	Serviços de Microfilmagem de Documentos	250.000,00			250.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.28	Despesas com Eleições	95.000,00			95.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.29	Despesas Judiciais	350.000,00			350.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.30	Despesas com Terceirização	1.500.000,00			1.500.000,00
5.2.2.1.1.04.04.04.99	Outros Serviços e Encargos	150.000,00			150.000,00
	A TRANSPORTAR	49.737.290,18	2.450.000,00	3.150.000,00	49.037.290,18

Contador

Tesoureiro

Presidente

PROPOSTA DE REFORMULAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PARA O EXERCÍCIO DE 2019
QUADRO GERAL DA DESPESA

Código	Especificação	Desdobramento	SUPLEMENTAÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
	DE TRANSPORTE	49.737.290,18	2.450.000,00	3.150.000,00	49.037.290,18
5.2.2.1.1.04.05	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO				3.660.000,00
5.2.2.1.1.04.05.01	Passagens Aéreas, Terrestres	2.950.000,00	500.000,00		3.450.000,00
5.2.2.1.1.04.05.02	Locação de Veículos (Taxi - Van)	190.000,00			190.000,00
5.2.2.1.1.04.05.03	OUTRAS DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	20.000,00			20.000,00
5.2.2.1.1.04.05.03	Auxílio Embarque/Desembarque	490.000,00	100.000,00		590.000,00
5.2.2.1.1.05	CONTRIBUIÇÕES				5.443.571,76
5.2.2.1.1.05.01	Auxílio Financeiro aos CROs	-	2.681.190,59		2.681.190,59
5.2.2.1.1.05.02	Programa de Apoio Institucional - Sustento	2.762.381,17			2.762.381,17
5.2.2.1.1.05.03	Programa de Apoio Institucional	-			-
5.2.2.1.1.05.04	Programa de Apoio Institucional - Ação Institucional	1.381.190,59		1.381.190,59	-
5.2.2.1.1.06	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS				-
5.2.2.1.1.06.01	Juros Sobre Empréstimos	-			-
5.2.2.1.1.06.02	Atualização Monetária Sobre Empréstimos	-			-
					2.550.000,00
5.2.2.1.1.07	SERVIÇOS BANCÁRIOS				-
5.2.2.1.1.07.01	Taxa Sobre Serviços Bancários	150.000,00			150.000,00
5.2.2.1.1.07.02	Despesas com Cobrança	2.300.000,00	100.000,00		2.400.000,00
					-
5.2.2.1.1.08	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES				-
5.2.2.1.1.08.01	Subvenções	-			-
					320.000,00
5.2.2.1.1.09	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS CONTRIBUTIVAS				-
5.2.2.1.1.09.01	IPJU	150.000,00			150.000,00
5.2.2.1.1.09.02	IPVA	20.000,00			20.000,00
5.2.2.1.1.09.03	Impostos, Taxas e Pedágios	150.000,00			150.000,00
					200.000,00
5.2.2.1.1.10	SENTENÇAS JUDICIAIS				-
5.2.2.1.1.10.01	Sentenças Judiciais	200.000,00			200.000,00
					800.000,00
5.2.2.1.1.11	DEMAIS DESPESAS CORRENTES				-
5.2.2.1.1.11.01	Despesas de Exercícios Anteriores	800.000,00			800.000,00
					-
					-
	TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	61.300.861,94	5.831.190,59	4.531.190,59	62.600.861,94

Contador

Tesoureiro

Presidente

PROPOSTA DE REFORMULAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PARA O EXERCÍCIO DE 2019
QUADRO GERAL DE RECEITAS E DESPESAS

RECEITA	DOTAÇÃO	TOTAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	TOTAL	DESPESA	DOTAÇÃO	TOTAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	TOTAL
RECEITAS CORRENTES					DESPESAS CORRENTES				
Recarga de Contribuições	R\$ 57.561.597,90		R\$ 57.561.597,90		Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 19.259.327,33		R\$ 19.259.327,32	
Recarga Patrimonial	R\$ -		R\$ -		Outras Despesas Correntes	R\$ 4.012.915,66		R\$ 4.612.915,66	
Recarga de Serviços	R\$ -		R\$ -		Uso de bens, Serv. Consumo	R\$ 30.115.047,18		R\$ 29.415.047,18	
Recarga Financeiras	R\$ 4.300.000,00		R\$ 4.300.000,00		Contribuições	R\$ 4.143.571,76		R\$ 5.443.571,76	
Transferências Correntes	R\$ -		R\$ -		Financeiras	R\$ 2.450.000,00		R\$ 2.550.000,00	
Outras Receitas Correntes	R\$ 800.000,00	R\$ 62.661.597,90	R\$ 800.000,00	R\$ 62.661.597,90	Transferências Correntes	R\$ 520.000,00		R\$ 520.000,00	
	R\$ -				Demais despesas Correntes	R\$ 800.000,00	R\$ 61.300.861,93	R\$ 800.000,00	R\$ 62.600.861,92
RECEITAS DE CAPITAL					DESPESAS DE CAPITAL				
Operações de Crédito	R\$ -		R\$ -		Investimentos	R\$ -		R\$ -	
Alienação de Bens	R\$ 6.355.454,62		R\$ 6.355.454,62		Aplicação Direta	R\$ 6.335.000,00		R\$ 6.335.000,00	
Amortização de Empréstimos	R\$ -		R\$ -		Inversões Financeiras	R\$ -		R\$ -	
Transferências de Capital	R\$ -		R\$ -		Aplicação Direta	R\$ 1.381.190,59		R\$ 81.190,59	
Outras Receitas de Capital	R\$ -	R\$ 6.355.454,62	R\$ -	R\$ 6.355.454,62	Reserva de Contingência	R\$ -	R\$ 7.716.190,59	R\$ -	R\$ 6.416.190,59
RESUMO									
	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA				DOTAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA		
RECEITAS CORRENTES	R\$ 62.661.597,90	R\$ 62.661.597,90			DESPESAS CORRENTES	R\$ 61.300.861,93	R\$ 62.600.861,92		
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 6.355.454,62	R\$ 6.355.454,62			DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 7.716.190,59	R\$ 6.416.190,59		
	69.017.052,52	R\$ 69.017.052,52			TOTAL	R\$ 69.017.052,51	R\$ 69.017.052,52		

Brasília, 30 de agosto de 2019.

Contador

Presidente