

Informação AEPLAN nº 0353/2024

TERCEIRA REVISÃO DO ORÇAMENTO 2023 - FECHAMENTO

O Demonstrativo de Receitas e de Despesas ao final da execução orçamentária de 2023 apresentou os seguintes resultados:

- a) Déficit de R\$ 46,079 milhões no exercício de 2023;
- b) As Despesas da Universidade superiores às Receitas do Tesouro do Estado (Quota-parte sobre ICMS), situando-se em 110,32%.

Na sequência, seguem os comentários acerca das receitas e despesas realizadas no decorrer do ano de 2023.

RECEITA

O somatório das Receitas para 2023 é 2,25% (-R\$ 79,593 milhões) menor que a previsão contida no orçamento inicial, atingindo R\$ 3.464,739 milhões. Esse resultado é resultante das variações previstas nas diversas rubricas de Receitas, as quais relatamos a seguir:

Recursos do Tesouro do Estado (RTE) - R\$ 122,365 milhões

✓ ICMS

A arrecadação de ICMS-Líquido adotada como parâmetro para elaboração da Proposta de Distribuição Orçamentária – 2023 (R\$ 150,502 bilhões) foi estimada pela Secretaria da Fazenda Estadual em agosto de 2022, considerando o valor de arrecadação de ICMS

até o mês de julho e as previsões para o período de agosto a dezembro de 2022 com base nas expectativas de PIB e inflação para o período. Com isso, previu-se um repasse anual de R\$ 3,305 bilhões para a Universidade. Informamos que, em janeiro de 2023, foi publicado o Decreto de Execução Orçamentária do Estado de São Paulo com a manutenção das dotações orçamentárias aprovadas, sem nenhuma alteração.

A Secretaria da Fazenda e Planejamento Estadual, no início de abril, encaminhou uma revisão da arrecadação de ICMS para o exercício de 2023, que foi incorporada na Primeira Revisão Orçamentária. A nova estimativa de arrecadação de ICMS-Líquido foi de R\$ 144,100 bilhões, resultando em R\$ 3,164 bilhões de previsão de arrecadação total de receita do ICMS para a Universidade, valor que reduziu em R\$ 140,585 milhões as receitas previstas inicialmente.

A Segunda Revisão Orçamentária foi baseada na manutenção da estimativa da Secretaria da Fazenda Estadual de uma arrecadação prevista e revista de R\$ 144,100 bilhões para o atual exercício, apresentada à comunidade na primeira revisão. Em outubro foi encaminhada uma nova previsão no valor de R\$ 145,100 bilhões, seguida de ajuste orçamentário em novembro.

O repasse financeiro do exercício apresenta uma queda significativa sobre a arrecadação inicialmente prevista, como pode ser observado no Gráfico 1. Após a redução das alíquotas de ICMS para os combustíveis, energia elétrica, telecomunicações e transporte coletivo, que foram incluídos como itens essenciais durante o ano de 2022. Ressaltamos a brusca queda nos valores arrecadados, a partir do mês de outubro de 2022, que continuou a derrubar a arrecadação frente a previsão contida no exercício de 2023, indica claramente que vivemos em um patamar de arrecadação muito inferior ao dos exercícios anteriores.

Por fim, a arrecadação do ICMS totalizou R\$ 144,050 bilhões no exercício, ficando 4,29% abaixo do valor previsto na Proposta de Distribuição Orçamentária inicial (R\$ 150,502 bilhões), e 0,03% abaixo do valor adotado na Segunda Revisão Orçamentária (-R\$ 0,050 bilhões), conforme dados constantes na Tabela 1, fato que,

aliado à não execução total dos recursos destinados a investimentos e certa inércia das contratações e progressões na Universidade, que ajudaram na redução do déficit previsto na 2ª Revisão Orçamentária de R\$ 270,191 milhões (despesas do exercício) para R\$ 46,079 milhões nesta última revisão do orçamento de 2023.

✓ **Recursos Adicionais à Quota-parte ICMS.**

O Hospital de Clínicas da UNICAMP foi procurado pela Secretaria Estadual de Saúde de São Paulo para a abertura de leitos de UTI pediátrica. Em contrapartida à criação de novos leitos, a Secretaria de Saúde repassou recursos à Universidade no valor de R\$ 8,000 milhões para cobertura das despesas adicionais. Além disso, foram incrementados ao orçamento da Universidade o valor de R\$ 0,160 milhão para realização da Oficina de Regionalização da Saúde no Estado de São Paulo – Macrorregião de Campinas e São João da Boa Vista, repassados pela Secretaria de Saúde do Estado.

O Estado de São Paulo estabeleceu que as Emendas Parlamentares Impositivas e Voluntárias serão repassadas aos beneficiários com recursos da Receita do Tesouro do Estado a partir de 2022. Recursos do ICMS extraquota-parte foram repassados para execução das emendas dentro do orçamento da Universidade no exercício. A Universidade foi contemplada com R\$ 21,497 milhões de emenda, distribuídos entre Saúde (R\$ 20,947 mi) e Não Saúde (R\$ 0,55 mi), do quais foram executados o valor de apenas R\$ 21,044 milhões, sendo R\$ 20,694 milhões na área de saúde (98,79% do total recebido) e R\$ 0,35 milhões na educação (63,63% do total recebido).

Os recursos incrementados ao orçamento da Universidade são Recursos do Tesouro do Estado extraquota-parte da Universidade, dessa forma são recursos além dos 2,1958%.

✓ **Diferença de arrecadação de dezembro de 2022.**

Foi acrescido o valor de R\$ 19,309 milhões em janeiro, proveniente do repasse da quota-parte da Universidade sobre a diferença entre o valor da arrecadação de ICMS prevista para dezembro/2022 e o montante efetivamente arrecadado no mês.

As Receitas do Tesouro do Estado ao final do exercício de 2023 apresentam uma redução de R\$ 122,365 milhões (3,70%) em relação à Proposta Orçamentária Inicial, conforme tabela abaixo.

ITEM		VALORES NOMINAIS EM R\$ MILHÕES			
		ICMS ANUAL 2023 A	RECEITAS DA UNICAMP SOBRE		TOTAL RTE UNICAMP E = B + C + D
			Q.P. ICMS B = A x 2,1958%	DIFER. DEZ/2022 D	
PROP. ORÇAM.	a	150.502,436	3.304,732	0,000	3.304,732
2ª REVISÃO	b	144.100,000	3.164,148	19,309	3.183,457
3ª REVISÃO	c	144.050,369	3.163,058	19,309	3.182,367
DIFERENÇA	d = c - b	-49,631	-1,090	0,000	-1,090
	e = c - a	-6.452,067	-141,674	19,309	-122,365
VARIACÃO PERCENTUAL	f = c / b	-0,03%	-0,03%	-	-0,03%
	g = c / a	-4,29%	-4,29%	-	-3,70%

Com a finalidade de demonstrar o desempenho da arrecadação do ICMS no período de 2019 a 2023, preparamos os Gráficos 2 a 13 e as Tabelas 2 a 4, com dados em valores reais (deflacionados para uma mesma base), sobre os quais destacamos as seguintes observações:

- A arrecadação de ICMS nominal de R\$ 144,050 bilhões, quando deflacionada, sinaliza uma redução real, em relação a 2022, de 7,91% pelo IPC-FIPE e de 8,10% quando se utiliza o IPCA/IBGE; este fato apresenta o forte impacto causado pelas alterações de alíquotas de ICMS;
- A arrecadação de ICMS, quando deflacionada, sinaliza para um encolhimento real, em relação ao ano de 2021, de 8,99% pelo IPC-FIPE e 8,79% pelo IPCA-IBGE (vide tabelas 3 e 4);

- c) Apresentamos a tabela 2 com os valores de arrecadação deflacionados pelo IGP-DI/FGV como usualmente apresentado. Os dados apresentam uma forte queda de arrecadação de 2019 a 2023 causado pelo ritmo acelerado de crescimento deste índice de inflação em 2019;
- d) Os gráficos de 5 a 7 apresentam claramente impacto negativo sobre a economia causada pela pandemia. O primeiro semestre de 2020 apresenta um vale causado pela baixa arrecadação, enquanto o segundo semestre aponta para uma imensa recuperação; enquanto no exercício de 2021 a arrecadação volta à regularidade mensal de crescimento; já em 2022 volta a irregularidade de arrecadação causada pelas mudanças de alíquotas do ICMS; Em 2023 é apresentado um novo patamar de arrecadação abaixo dos anos anteriores;
- e) A série histórica ampliada, bem como outras informações sobre arrecadação do ICMS, pode ser verificada na página da AEPLAN (<https://www.aeplan.unicamp.br/outros-dados/arrecadacao-icms/>).

Receita Própria R\$ 13,568 milhões

As Receitas Próprias totalizaram R\$ 253,168 milhões, situando-se 5,66% maior do que o valor estimado no início de 2023 e ficando acima da última projeção apresentada na Segunda Revisão Orçamentária (+0,80%).

Os juros nominais recebidos sobre as aplicações financeiras continuam a ser a principal fonte de receita própria da Universidade. O desequilíbrio entre Receita e Despesa, que nos últimos anos acumulou os recursos das reservas da Instituição não existe mais. Conforme expresso nas revisões anteriores, a taxa básica de juros atual continua a ser revista para baixo e apresenta um cenário de utilização dos recursos da reserva para cobertura do déficit do exercício, e, como consequência, os rendimentos das aplicações financeiras foram substancialmente reduzidos nos últimos meses do ano após o pagamento das parcelas de décimo terceiro salário. Apesar das reduções apresentadas nos últimos meses, e com base nos valores arrecadados em todo o exercício, as receitas das aplicações financeiras foram

5,47% maiores que a estimativa inicial desta rubrica de receita, passando de R\$ 204,000 milhões para R\$ 215,161 milhões.

As outras fontes de receitas próprias encontram-se acima do previsto inicialmente, com destaque para as receitas diversas da Universidade, que teve seu valor aumentado em R\$ 5,580 milhões. O restante das receitas apresentou uma execução menor do que o estimado para o exercício, devido as mudanças na demanda de utilização dos servidores ao restaurante universitário na Universidade. Em razão disso, a arrecadação total dessas receitas cresceu em R\$ 1,907 milhão no ano.

Além disso, o valor total previsto apresenta um pequeno aumento graças às Receitas de Doações para o enfrentamento da COVID-19, uma vez que foi arrecadado, o valor de R\$ 0,500 milhão em 2023. Destacamos que os recursos doados foram imensamente inferiores aos anos anteriores, sem grandes perspectivas de melhora para 2024. Com isso, todo o montante será utilizado para as despesas extras da área assistencial da saúde.

ITEM		VALORES NOMINAIS EM R\$ MILHARES			
		APLICAÇÕES FINANCEIRAS A	OUTRAS RECEITAS B	DOAÇÕES PANDEMIA D	RECEITA PRÓPRIA E = A + B + C + D
PROP. ORÇAM.	a	204.000,000	35.600,000	0,000	239.600,000
2ª REVISÃO	b	213.759,087	36.937,440	466,786	251.163,313
3ª REVISÃO	c	215.160,923	37.506,785	500,400	253.168,108
DIFERENÇA	d = c - b	1.401,836	569,345	33,614	2.004,795
	e = c - a	11.160,923	1.906,785	500,400	13.568,108
VARIAÇÃO PERCENTUAL	f = c / b	0,66%	1,54%	7,20%	0,80%
	g = c / a	5,47%	5,36%	-	5,66%

Desta forma, a arrecadação anual para o montante de receitas próprias inicialmente prevista (R\$ 239,600 milhões) foi ampliada para R\$ 253,168 milhões (5,66% de aumento), o que representa um aumento absoluto de R\$ 13,568 milhões.

DESPESA

As Despesas de 2023 totalizaram R\$ 3.510,818 milhões, situando-se 8,49% (R\$ 325,764 milhões) abaixo do montante estimado na proposta orçamentária inicial.

Informamos que os valores apresentados nas primeiras revisões foram resultantes da efetiva realização de despesas no momento e de alterações de estimativas para o restante do exercício.

Na sequência, apresentamos o detalhamento e os comentários sobre as movimentações ocorridas nos diversos Grupos de Despesas:

Valores Nominais	GRUPO	PROPOSTA	2ª REVISÃO	3ª REVISÃO	Em R\$ Milhões	
		ORÇAMENTÁRIA			VARIÇÃO	
		A			B	C
					D = C - A	E = C / A
	I - PESSOAL	2.852,378	3.058,073	2.902,921	50,543	1,77%
	II - JUROS ENCARGOS AMORTIZ. E SENTENÇAS JUDICIAIS	10,337	10,337	8,407	-1,931	-18,68%
	III - DESPESAS DE UTILIDADE PÚBLICA	59,758	57,243	50,398	-9,360	-15,66%
	IV - RESTAURANTES E TRANSPORTES	75,420	70,589	65,199	-10,220	-13,55%
	V - DESPESAS CONTRATUAIS	158,860	163,699	151,976	-6,884	-4,33%
	VI - PROGRAMAS DE APOIO	119,427	121,762	126,232	6,805	5,70%
	VII - MANUTENÇÃO DE ATIVIDADES EXISTENTES	38,592	77,491	119,097	80,505	208,61%
	VIII - PROJETOS ESPECIAIS	220,561	142,213	78,885	-141,677	-64,23%
	IX - DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS PRÓPRIAS	9,000	11,403	7,703	-1,297	-14,41%
	X - CRÉDITOS A CONCEDER / VALORES NÃO EMPENHADOS	292,250	279,444	0,000	-292,250	-100,00%
	TOTAL	3.836,582	3.992,255	3.510,818	-325,764	-8,49%

- a) Grupo I – Pessoal: o aumento de 1,77% nestas despesas (R\$ 50,543 milhões) é decorrente de diversos fatores que atuaram em sentidos opostos:
- i. Gratificações e designações aprovadas pelos órgãos competentes;
 - ii. Reajuste salarial de 10,51% a partir da folha de maio, conforme negociação entre o CRUESP e o Fórum das Seis;
 - iii. Ampliação de 10,51% (R\$ 8,576 milhões) nos recursos do Programa de Desenvolvimento de Carreiras destinados à contratação e progressão de servidores;

- iv. Ampliação de 26,05% (R\$ 9,657 milhões) nos recursos do Programa do Auxílio Refeição, devido a diminuição de 20% para 5% na contribuição dos servidores e aumento dos servidores beneficiados, aprovado pelo CONSU;
- v. Cobertura do déficit no orçamento da Área Assistencial da Saúde (R\$ 22,049 milhões), sendo R\$ 20,291 milhões do Hospital das Clínicas e R\$ 1,757 milhões do CAISM, para pagamento de Horas Extras do exercício. Cabe notar que as despesas com sobreaviso e principalmente as horas extras no restante da Universidade permaneceram dentro do previsto inicialmente;
- vi. Abatimento de valor do item Insuficiência Financeira, em função da participação da Universidade na compensação financeira recebida pelo Estado devido à exploração de petróleo e gás natural (Lei nº 16.004, de 23 de novembro de 2015). A seguir, demonstramos os valores abatidos pelo Estado no exercício de 2023.

Royalties do Petróleo

MÊS	Valores em R\$
JAN	575.327
FEV	8.501.372
MAR	1.274.271
ABR	1.418.892
MAI	8.545.193
JUN	3.147.577
JUL	1.446.858
AGO	8.629.010
SET	3.654.233
OUT	1.729.494
NOV	8.611.868
DEZ	6.104.945
TOTAL	53.639.040

SERVIDORES COM EVENTOS REGISTRADOS EM FOLHA DE PAGAMENTO						
SITUAÇÃO	QUANTIDADE					%
	SET/2022 (A)	JUN/2023 (B)	DEZ/2023 (C)	D = C - B	E = C - A	F = C / A
Ativos	8.752	8.771	8.905	134	153	1,75%
Aposentados	5.449	5.498	5.497	-1	48	0,88%
TOTAL	14.201	14.269	14.402	133	201	1,42%

- b) Grupo II – Juros, Encargos, Amortizações e Sentenças Judiciais: a redução de 18,68% (-R\$ 1,931 milhões) decorre de uma correção nos valores estimados. A Universidade realizou todos os pagamentos devidos no exercício;
- c) Grupo III – Despesas de Utilidade Pública: a redução de 15,66% (-R\$ 9,360 milhões) é decorrente de:
- i.* Manutenção do custo unitário dos megawatts previsto, para o exercício de 2023, referente ao contrato atual para compra de energia elétrica no mercado livre (2022 a 2024). Os gastos decorrentes desse contrato correspondem a 60% das despesas de energia elétrica no campus Campinas, sendo os outros 40% referentes ao pagamento do sistema de distribuição de energia, cujos valores foram reajustados em 5,44%;
 - ii.* Reajuste de preços das tarifas de energia elétrica (CPQBA e Piracicaba = 5,44% a partir de abril de 2023;
 - iii.* Reajuste de 7,17% em fevereiro de 2023, no valor do metro cúbico de água no Campus Campinas e 12,75% em Piracicaba;
 - iv.* Redução apurada no consumo de água e energia elétrica nos Campi frente a previsão de consumo dos serviços de utilidade pública para o exercício.
- d) Grupo IV – Restaurantes e Transportes: a redução de 13,55% das despesas deste Grupo em relação ao orçamento inicial (-R\$ 10,220 milhões) se deve a reajustes de preços previstos em cláusulas contratuais e redução das

despesas estimadas na formulação do orçamento inicial dos restaurantes universitários para o exercício de 2023; as despesas de transportes também tiveram uma realização menor que o orçado inicialmente.

- e) Grupo V – Despesas Contratuais: a redução de 4,33%, equivalente a R\$ 6,884 milhões, se deve a reajustes de preços previstos em cláusulas contratuais; à transferência de recursos advindos de outros Grupos de Despesa (contratos firmados com recursos de custeio) e à redução de utilização dos serviços estimados por demanda; essa Assessoria informa que os valores reduzidos são decorrentes de uma menor utilização dos serviços, não havendo dados que comprovem redução de itens contratados.
- f) Grupo VI – Programas de Apoio: a ampliação de 5,70% (R\$ 6,805 milhões) é decorrente de movimentação de recursos entre os Programas Qualificados (PAEG, PAQPP e PAEMT) e outros Grupos de Despesa, com o objetivo de adequar a operacionalização da execução orçamentária; e, por outro lado:
- i.* Programa de Formação Interdisciplinar Superior – PROFIS e Bolsa Pesquisa: ampliação de R\$ 1,715 milhão, devido à alteração do valor da Bolsa PIBIC/CNPq;
 - ii.* Programa de Alianças para Educação e Capacitação: ampliação de 42,31% (R\$ 0,182 milhão), devido à alteração do valor da Bolsa CAPES e necessidade de inclusão de três bolsas de mestrado e duas bolsas de doutorado pelo período de 10 meses;
 - iii.* Ampliação de despesas no valor de R\$ 0,586 milhão, em função do reajuste de 5,36% nas tarifas de transporte municipal em programas que possuem pagamento de auxílio transporte;
 - iv.* Ampliação de despesas no valor de R\$ 0,124 milhão, em função da alteração do valor da Bolsa de Incentivo em Toxicologia; o valor reajustado em 65,63%, igualando ao valor da Bolsa Auxílio Social, pois o valor inferior prejudicava os bolsistas que eram atendidos anteriormente pelo auxílio social;

- v. Suplementação de Recursos no valor de R\$ 1,027 milhão para atendimento de despesas de manutenção da infraestrutura da Universidade, devido a maior utilização de recursos no primeiro semestre.
- g) Grupo VII – Manutenção das Atividades Existentes: a ampliação de 208,61% (R\$ 80,505 milhões) é resultante das transferências de recursos oriundos de outros Grupos de Despesa, principalmente o Grupo VI – Programas de Apoio, Grupo VIII – Suplementações adicionais para atender despesas de custeio, e do Grupo IX – Despesas Custeadas com Receita Própria; além disso, cabe ressaltar que o forte crescimento se deve majoritariamente para a cobertura do déficit apresentado pelo Hospital das Clínicas no exercício; com destaque a transferência de R\$ 10,000 milhões do Grupo X (conforme apresentado na terceira revisão orçamentária de 2022) e de R\$ 8,000 milhões em 2023 referente as suplementações de recursos extra cota-parte efetuada pela Secretaria da Saúde do Estado de São Paulo, para atendimento da despesas do HC, e da transferência de R\$ 47,312 milhões de recursos aprovados pelo CONSU.
- h) Grupo VIII – Projetos Especiais: a redução das despesas verificadas neste Grupo (- R\$ 141,677 milhões) é decorrente das seguintes movimentações:
- i. Transferência de parte dos recursos da Reserva Técnica para os Grupos III, IV e V, para atender a reajustes de preços previstos em cláusulas contratuais;
 - ii. Cancelamento de recursos da reserva de contingência, em função da redução da previsão de arrecadação do ICMS e da aplicação do reajuste salarial;
 - iii. Programa de Pesquisador de Pós-Doutorado (PPPD): suplementação de R\$ 3,445 milhões para atendimento de bolsas para o último trimestre do exercício; conforme Resolução GR-033/2023, valor bruto mensal será de R\$ 11.258,54, que, com o desconto do imposto de renda, terá o valor líquido de R\$ 9.047,40;

- iv.* Redução de R\$ 6,347 milhões para o Programa Novos Docentes em função da diferença de contemplados no edital e o inicialmente aprovado na Proposta Orçamentária;
- v.* Suplementação de recursos de R\$ 0,250 milhão para atendimento das despesas com a UPA – Universidade de Portas Abertas;
- vi.* Suplementação de recursos para cobertura do déficit orçamentário do Hospital de Clínicas (R\$ 47,312 milhões), referente ao déficit apresentado à COP para o exercício, sendo R\$ 19,654 milhões para pagamento do déficit até agosto, inclusão de recursos na segunda revisão no valor R\$ 15,000 milhões para cobertura das despesas dos meses de setembro e outubro e suplementação de R\$ 12,658 milhões para encerramento do exercício;
- vii.* Suplementação de recursos de R\$ 8,000 milhões para atendimento das despesas com a ampliação da UTI Pediátrica no Hospital de Clínicas, conforme repasse da Secretaria Estadual da Saúde;
- viii.* Suplementação de recursos de R\$ 0,160 milhão para atendimento das despesas com a realização da Oficina de Regionalização da Saúde no Estado de São Paulo – Macrorregião de Campinas e São João da Boa Vista, conforme repasse da Secretaria Estadual da Saúde;
- ix.* Suplementação de recursos no valor de R\$ 21,044 milhões para execução das emendas parlamentares impositivas e voluntárias aprovadas para a Universidade no exercício;
- x.* Aporte de recursos de R\$ 17,103 milhões para a contratação de serviços e a execução de obras, reformas e aquisições, as quais, por estarem em plena execução ou pela necessidade de execução imediata, justificaram a liberação de recursos (Anexo I), investimentos aprovados em anos anteriores.

Ressaltamos que as despesas aprovadas e não empenhadas no exercício de 2023 foram orçamentadas na proposta de distribuição orçamentária de 2024.

- i) Grupo IX – Despesas Custeadas com Receitas Próprias: uma redução de R\$ 1,297 milhões é resultante de:
- i.* Redução nos valores de despesas custeadas com a receita própria que ocorre pela transferência de recursos para outros Grupos de Despesa, com o objetivo de adequar a operacionalização da execução orçamentária;
 - ii.* Acréscimo de despesas no valor de R\$ 0,699 milhão referente ao valor total das doações recebidas pela Universidade para enfrentamento da pandemia do COVID-19. Ressalto que, os valores executados são compostos dos recebidos tanto em 2023 quanto em anos anteriores.
- j) Grupo X – Créditos a Conceder Equivalentes aos Valores não Empenhados em Exercícios Anteriores: uma redução de R\$ 17,103 milhões, referente à suplementação de recursos no Grupo VIII, com o objetivo de adequar a operacionalização da execução orçamentária de investimentos aprovados em anos anteriores; Conforme informado na revisão de fechamento de 2022, foi acrescido o valor de R\$ 10,000 milhões, em função do recebimento de recursos extra cota-parte da Universidade para o Hospital de Clínicas, e posteriormente transferidos para o Grupo VII – manutenção das atividades existentes; Os valores não executados em 2023 foram inseridos na Proposta de Distribuição Orçamentária de 2024.

BALANÇO DA RECEITA E DESPESA

O Balanço do Demonstrativo da Receita-Despesa nesta Revisão de Fechamento do Orçamento 2023 totaliza um superávit de R\$ 246,171 milhões. A apresentação de superávit em relação ao valor previsto, aprovado na Proposta Orçamentária Inicial (cujo valor inicial apresentava um equilíbrio financeiro, considerando a utilização de R\$ 292,250 milhões de recursos financeiros em posse da Universidade, referentes às despesas aprovadas em anos

anteriores e orçamentadas para o exercício de 2023) é decorrente das seguintes alterações nas expectativas de Receitas e Despesas do exercício:

VARIAÇÕES DE VALORES (Proposta Inicial 2023 x 3ª Revisão Orçamentária)		
	ITENS	VALOR EM R\$ MILHÃO
Receitas	RTE	-122,365
	Recursos Adicionais	29,204
	Receita Própria	13,568
	Total A	-79,593
Despesas	I - PESSOAL	50,543
	II - JUROS ENCARGOS AMORTIZ. E SENTENÇAS JUDICIAIS	-1,931
	III - DESPESAS DE UTILIDADE PÚBLICA	-9,360
	IV - RESTAURANTES E TRANSPORTES	-10,220
	V - DESPESAS CONTRATUAIS	-6,884
	VI - PROGRAMAS DE APOIO	6,805
	VII - MANUTENÇÃO DE ATIVIDADES EXISTENTES	80,505
	VIII - PROJETOS ESPECIAIS	-141,677
	IX - DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS PRÓPRIAS	-1,297
	X - CRÉDITOS A CONCEDER / VALORES NÃO EMPENHADOS	-292,250
	Total B	-325,764
Déficit	Proposta Orçamentária Inicial C	0,000
	Terceira Revisão Orçamentária D = C - A + B	246,171

De uma maneira geral, o crescimento significativo das receitas não ocorreu ao longo de 2023, as previsões mais otimistas não se realizaram. A arrecadação de ICMS permaneceu em um novo patamar após as oscilações causadas pela pandemia e mudanças nas alíquotas e isenções de ICMS. A partir de agora precisamos nos enquadrar neste novo momento com crescimento de arrecadação baseado no crescimento econômico sustentável.

Ressaltamos que o superávit apresentado acima se deve majoritariamente a não realização das despesas aprovadas para o exercício de 2023 e de anos anteriores (Grupo X). Na Proposta de distribuição Orçamentária foi aprovada a utilização de R\$ 292,250 milhões de recursos da reserva financeira da Universidade no exercício. Dos quais foram utilizados apenas R\$ 46,079 milhões (diferença entre as receitas e despesas da Universidade em 2023), com isso, esse superávit apresentado é o valor de recursos aprovados e não executados no exercício.

O comprometimento das Receitas do Tesouro do Estado com o Grupo I – Pessoal apresentou em 2023 um aumento em relação ao ano anterior, devido a recuperação salarial e novas contratações e progressões. A participação desta despesa cresceu de 75,23% no exercício de 2022 para 91,22% em 2023.

Valores Nominais		Em Mil R\$				
COMPROMETIMENTO DA RECEITA RTE COM PESSOAL						
		2019	2020	2021	2022	2023
Recursos Tesouro Estado - RTE	A	2.355.756	2.422.092	3.041.030	3.284.624	3.182.367
Grupo I - Pessoal	B	2.099.063	2.133.281	2.097.868	2.470.894	2.902.921
Participação % do Pessoal sobre RTE.	C = B / A	89,10%	88,08%	68,99%	75,23%	91,22%

Fonte: 3ª Revisão Orçamentária - Fechamentos Anuais

As Receitas e Despesas de 2023 apresentaram um pior desempenho em relação aos anos anteriores, mas acima do exercício anterior devido à queda na arrecadação e o aumento dos gastos de custeio e investimentos, com as despesas no exercício ficando R\$ 328,451 milhões acima das Receitas do Tesouro do Estado, atingindo 110,32%.

Valores Nominais		Em Mil R\$				
COMPROMETIMENTO DA RECEITA RTE COM DESPESAS TOTAIS						
		2019	2020	2021	2022	2023
Recursos Tesouro Estado - RTE	A	2.355.756	2.422.092	3.041.030	3.284.624	3.182.367
Grupo I a X - Despesas Totais	B	2.477.345	2.487.191	2.462.758	3.028.557	3.510.818
Participação % Da Despesas sobre RTE.	C = B / A	105,16%	102,69%	80,98%	92,20%	110,32%

Fonte: 3ª Revisão Orçamentária - Fechamentos Anuais

Diante do cenário político e econômico atual, prevemos pontos de atenção para o próximo exercício, a começar pelo não retorno das antigas alíquotas do ICMS, fato que alguns estados já recomporem, mas São Paulo ainda não se movimentou efetivamente. A reforma tributária aprovada em dezembro de 2023 causa preocupação com as mudanças direcionadas às alíquotas do ICMS, por exemplo, podem afetar diretamente a arrecadação de ICMS estadual atual e a base de cálculos para distribuição do novo imposto (IBS) e, assim, impactando as finanças da Universidade. Por fim, devemos manter cautela sobre a ampliação

das despesas, juntando todos os esforços para uma melhoria nos processos de trabalho e na busca por novas formas de financiamento.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Ao final da execução orçamentária de 2023 o Balanço do Demonstrativo de Receitas e Despesas apresentou um superávit de R\$ 246,171 e um saldo de dotação orçamentária não executada de R\$ 276,242 milhões, o qual encontra-se detalhado no Anexo II. É importante destacar que o superávit apresentado é a somatória dos recursos aprovados para o exercício de 2023 no Grupo X (saldos de dotações não empenhados em exercícios anteriores) e não utilizados, reduzidos do valor do déficit entre a Receita e Despesas executada do exercício. O saldo financeiro ao final do ano de 2023 em valores nominais encontra-se menor que no final dos exercícios anteriores devida a sua utilização para cobertura do déficit financeiro e utilização de recursos pelo Plano Plurianual de Investimentos da Universidade.

Seguindo a metodologia vigente, os resultados obtidos serão transferidos para os demonstrativos relativos ao Orçamento de 2024.

Face ao exposto, destacamos que o exercício de 2023 foi marcado pela redução das arrecadações de Recursos do Tesouro do Estado, especialmente causados pelos reflexos das alterações nas alíquotas do ICMS em 2022. Após um período com forte crescimento da arrecadação as mudanças das alíquotas reduziram fortemente o patamar da arrecadação mensal. A AEPLAN reforça a necessidade de continuidade de atenção ao desempenho econômico, a fim de equilibrarmos as receitas com a forte pressão por aumento de despesas, buscando sempre a melhor utilização dos recursos da Universidade.

AEPLAN, 27 de fevereiro de 2024.

THIAGO BALDINI DA SILVA
Diretor de Planejamento Econômico
Matrícula 299186

Documento assinado eletronicamente por **Thiago Baldini da Silva, DIRETOR DE PLANEJAMENTO ECONÔMICO**, em 27/02/2024, às 13:39 horas, conforme Art. 10 § 2º da MP 2.200/2001 e Art. 1º da Resolução GR 54/2017.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site:
sigad.unicamp.br/verifica, informando o código verificador:
20A49905 1C7C4826 AC45F2DA 6F387D01



ORÇAMENTO - 2023 DEMONSTRATIVO RECEITA/DESPESA

Valores Nominais

Em R\$ Mil

R E C E I T A					D E S P E S A					
DISCRIMINAÇÃO	PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA ORIGINAL	PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2º REVISÃO	ORÇAMENTO REALIZADO	DIF.% REAL/PREV	DISCRIMINAÇÃO	PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA ORIGINAL	PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2º REVISÃO	ORÇAMENTO EMPENHADO	DIF.% REAL/PREV	PART.% s/R.T.E.
	(A)	(B)	(C)	D = (C / A)		(E)	(F)	(G)	H = (G / E)	I = (G / D) RTE
RECURSO TESOUREIRO ESTADO - RTE	3.304.732	3.183.457	3.182.367	(3,70)	CATEGORIA A - DESPESAS FIXAS	2.862.715	3.068.410	2.911.328	1,70	91,48
Quota-parte sobre ICMS - 2,1958% ⁽¹⁾	3.304.732	3.164.148	3.163.058	(4,29)	GRUPO I - PESSOAL	2.852.378	3.058.073	2.902.921	1,77	91,22
Diferença de arrecadação de dezembro de 2022	-	19.309	19.309	-	- Folha de Pagamento	2.524.895	2.699.022	2.638.239	4,49	82,90
			-	-	- Horas Extras e Regime de Sobreaviso	3.200	13.576	25.254	689,20	0,79
					- Plantões - Área da Saúde	52.273	55.310	44.644	(14,60)	1,40
RECURSOS ADICIONAIS À QUOTA-PARTE ICMS	-	8.000	29.204		- Programa de Auxílio Alimentação	137.700	138.043	137.878	0,13	4,33
Recurso Tesouro do Estado, orçamento da SES ⁽³⁾	-	8.000	8.160		- Programa de Vale Refeição	37.074	46.731	41.812		
Emendas Parlamentares ⁽⁴⁾			21.044		- Programa de Auxílio Criança	15.635	15.214	15.094	(3,46)	0,47
					- Programa Desenvolvimento Carreiras	81.600	90.176	-		
					GRUPO II - JUR.ENC.AMORT. E SENT.JUDICIAIS	10.337	10.337	8.407	(18,68)	0,26
RECEITA PRÓPRIA	239.600	251.163	253.168	5,66	CATEGORIA B - DESP. COMPROMISSADAS	413.464	413.293	393.805	(4,75)	12,37
Aplicações Financeiras	204.000	213.759	215.161	5,47	GRUPO III - DESPESAS UTILIDADE PÚBLICA	59.758	57.243	50.398	(15,66)	1,58
Outras Receitas	35.600	36.937	37.507	5,36	GRUPO IV - RESTAURANTES E TRANSPORTES	75.420	70.589	65.199	(13,55)	2,05
Doações	-	467	500	-	GRUPO V - DESPESAS CONTRATUAIS	158.860	163.699	151.976	(4,33)	4,78
					GRUPO VI - PROGRAMAS DE APOIO	119.427	121.762	126.232	5,70	3,97
					CATEGORIA C - OUTRAS DESPESAS	38.592	77.491	119.097	208,61	3,74
					GRUPO VII - MANUT.ATIVIDADES EXISTENTES	38.592	77.491	119.097	208,61	3,74
					CATEGORIA D - DESPESAS VINCULADAS 1	220.561	142.213	78.885	(64,23)	2,48
					GRUPO VIII - PROJETOS ESPECIAIS	220.561	142.213	78.885	(64,23)	2,48
SUBTOTAL	3.544.332	3.442.620	3.464.739	(2,25)	S U B T O T A L	3.535.332	3.701.408	3.503.115	(0,91)	110,08
					CATEGORIA D - DESPESAS VINCULADAS 2	9.000	11.403	7.703	(14,41)	0,24
					GRUPO IX - DESP.CUST.C/RECEITAS PRÓPRIAS	9.000	11.403	7.703	(14,41)	0,24
					Receita Própria - outras	9.000	7.999	7.005	(22,17)	
					Receita - Doações Pandemia COVID-19	-	3.405	699	-	
RESERVA FINANCEIRA ⁽²⁾	292.250	-	-		CATEGORIA E - DESPESAS VINCULADAS 3	292.250	279.444	-	(100)	-
Suporte Financeiro - Despesas do exercício	-	-	-		GRUPO X - CRÉDITOS A CONCEDER / VALORES NÃO EMPENHADOS EM EXERC. ANTERIORES	292.250	279.444	-	(100,00)	-
Suporte Financeiro - Despesas aprovadas (anos anteriores)	292.250	-	-	(100,00)						
TOTAL DO EXERCÍCIO	3.836.582	3.442.620	3.464.739	(9,69)	T O T A L D O E X E R C Í C I O	3.836.582	3.992.255	3.510.818	(8,49)	110,32

RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 2023

RECEITA (-) DESPESA: JAN - DEZ (C - G) = R\$ **(46.079)**

RESULTADO ACUMULADO

TOTAL REALIZADO ATÉ 31/12/2023..... = R\$ **(46.079)**

62 (1) Valor efetivamente arrecadado pela Universidade em 2023

63 (2) Valor previsto na Proposta Orçamentária Inicial, como indicativo da necessidade de aporte adicional de recursos provenientes das reservas da Universidade

64 (3) Valor recebido da Secretaria de Saúde do Estado para o Hospital de Clínicas da UNICAMP

65 (4) Considerando emendas impositivas e transferências voluntárias

ANEXO I

PROJETOS ESPECIAIS - INVESTIMENTOS AUTORIZADOS

	INVESTIMENTOS AUTORIZADOS	R\$
1	Restituição de imóvel locado para abrigar o COTUCA	514.796
2	Aquisição emergencial de kits de detecção e identificação de COVID-19	113.357
3	Implementação de 12 leitos de UTI Pediátrica	8.000.000
4	Aquisição de kits de detecção e identificação de COVID-19	416.000
5	Transporte para os alunos dos cursos de graduação da FCM	19.364
6	Suplementação de valores para o custeio do HC nos meses de junho e julho/2023	12.653.951
7	Suplementação UPA 2023	250.000
8	Suplementação de valores para o custeio do HC no mês de agosto/2023	7.000.000
9	Centro de Radiofarmácia - convênio 93699 - suplementação a ser ressarcida	301.000
10	Oficina de Regionalização da Saúde no Estado de São Paulo - Macrorregional Campinas e São João da Boa Vista	160.000
11	Suplementação de valores para o custeio do HC no mês de setembro/2023	7.500.000
12	Ressarcimento dos recursos gastos com importação emergencial para exames HLA	492.418
13	Suplementação de valores para o custeio do HC no mês de outubro/2023	7.500.000
14	Suplementação de valores para o custeio do HC nos meses de novembro e dezembro/2023	12.657.833
15	Complementação recursos FPG 07.01.02 Infraestrutura DEDIC	73.148
16	Projeto para equipar uma sala exclusiva em Piracicaba para o oferecimento de cursos	99.056
17	Licenças para plataforma de cursos EDUCORP - Empresa Alura	480.000
	TOTAL:	58.230.922

ANEXO II

CRÉDITOS A CONCEDER EQUIVALENTES AOS VALORES DOS SALDOS DE DOTAÇÕES NÃO EMPENHADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES

	DISCRIMINAÇÃO	R\$
A	RECURSOS APROVADOS EM ANOS ANTERIORES E NÃO EXECUTADOS, A CREDITAR ÀS UNIDADES	126.302.617
B	PROGRAMAS CONTROLADOS PELA AEPLAN	149.938.913
	TOTAL:	276.241.530

A) RECURSOS APROVADOS EM ANOS ANTERIORES E NÃO EXECUTADOS, A CREDITAR ÀS UNIDADES

Em R\$ 1,00

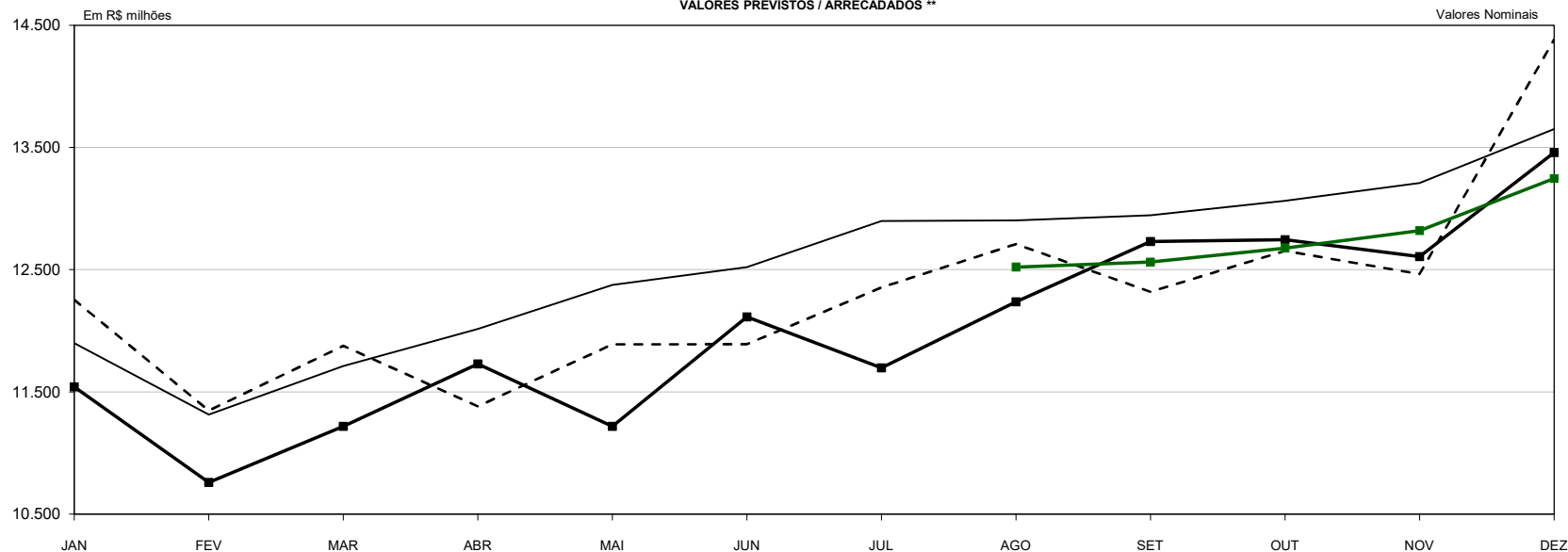
C. O.	RECURSOS APROVADOS EM ANOS ANTERIORES E NÃO EXECUTADOS, A CREDITAR ÀS UNIDADES	R\$
1	REITORIA	20.235.128
4244	GR	2.362.087
4245	PROEC	2.072.721
4246	PRG	1.540.744
4247	PRPG	67.489
4248	PRDU	151.002
4249	DEA	1.060.208
4250	DGA	4.041.403
4251	DGRH	1.428.508
4252	DEDIC	777.827
4253	CGU	3.547.116
4254	COCCEN	3.844.016
4255	DAC	1.313.604
4256	PRP	830.363
4257	DERI	3.219.617
4258	DEPI	1.153.969
4259	INOVA	589.171
2	FCM	3.010.507
3	FEM	1.441.111
4	FEA	1.872.266
5	FEC	2.436.158
6	FOP	4.233.353
7	IB	803.687
8	IFGW	2.921.188
9	IFCH	1.775.148
10	IMECC	2.099.996
11	IQ	1.281.704
12	COTUCA	380.236
13	COTIL	1.104.955
15	HC	14.063.747
16	BC	1.808.214
17	IA	1.231.002
18	FEQ	1.577.901
19	FE	1.605.350
20	CC	9.700.097
21	IEL	1.062.550
22	IG	1.545.287
23	FEF	1.187.265
24	CLEHC	428.391
25	CEMIB	123.549
26	IE	950.999
27	CAISM	192.562
28	FEAGRI	229.954
29	FEEC	3.075.649
30	SEC	524.434
31	CPQBA	455.502
32	HEMOC	161.032
34	IC	2.944.590
35	GASTRO	181.765
36	FCA	1.320.528
37	FT	957.509
38	FENF	291.712
39	FCF	1.466.825
42	EDITORIA	1.022.606
43	CECOM	717.364
44	PREFEITURA	3.548.439
46	SAR	406.236
47	CEMEQ	1.924.696
48	CIPOI	1.583
	TOTAL A:	126.302.617

B) PROGRAMAS CONTROLADOS PELA AEPLAN

Em R\$ 1,00

	PROGRAMAS CONTROLADOS PELA AEPLAN	R\$
1	PATC	7.102.879
2	Planes	15.737.947
3	Saldo dos editais de apoio à Graduação	1.389.072
4	Saldo dos editais de apoio aos Novos Programas	9.765.673
5	Saldo dos editais de apoio aos Programas de Extensão e Cultura	-
6	Saldo de Investimentos Aprovados em 2023	39.369.351
7	Serviço de Consultoria para o HC - Unicamp	159.485
8	Saldo do Programa Reforma da Moradia	1.471.456
10	Obras - DEPI	45.305.332
11	Saldo de Programas Encerrados	29.637.719
	TOTAL B:	149.938.913

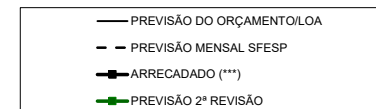
GRÁFICO 1
ARRECAÇÃO DO ICMS¹ - 2023
VALORES PREVISTOS / ARRECADADOS **



* Não inclui Programas Habitacionais

** Incluso no valor arrecadado:

PPI		PEP	
Jan = R\$ 0,005 mi	Jan = R\$ 30,495 mi	Jan = R\$ 28,872 mi	Jan = R\$ 30,639 mi
Fev = R\$ 0,000 mi	Fev = R\$ 28,872 mi	Mar = R\$ 30,639 mi	Mar = R\$ 26,380 mi
Mar = R\$ 0,003 mi	Mar = R\$ 26,380 mi	Abr = R\$ 26,380 mi	Mai = R\$ 26,610 mi
Abr = R\$ 0,003 mi	Abr = R\$ 26,610 mi	Jun = R\$ 29,832 mi	Jun = R\$ 29,832 mi
Mai = R\$ 0,005 mi	Mai = R\$ 29,832 mi	Jul = R\$ 28,340 mi	Jul = R\$ 28,340 mi
Jun = R\$ 0,044 mi	Jun = R\$ 28,340 mi	Ago = R\$ 25,338 mi	Ago = R\$ 25,338 mi
Jul = R\$ 0,001 mi	Jul = R\$ 25,338 mi	Set = R\$ 25,956 mi	Set = R\$ 25,956 mi
Ago = R\$ 0,001 mi	Ago = R\$ 25,956 mi	Out = R\$ 25,944 mi	Out = R\$ 25,944 mi
Set = R\$ 0,001 mi	Set = R\$ 25,944 mi	Nov = R\$ 24,685 mi	Nov = R\$ 24,685 mi
Out = R\$ 0,001 mi	Out = R\$ 24,685 mi	Dez = R\$ 26,114 mi	Dez = R\$ 26,114 mi
Nov = R\$ 0,001 mi	Nov = R\$ 26,114 mi		
Dez = R\$ 0,001 mi			



*** Jan a Dez/2023 = Dados Definitivos

TABELA 1
ARRECAÇÃO DO ICMS - 2023⁽¹⁾
VALORES PREVISTOS / ARRECADADOS

MÊS	PREVISÃO DE ARRECAÇÃO			ARRECADADO ⁽⁴⁾	QUOTA-PARTE UNICAMP				ANÁLISE COMPARATIVA						
	PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA INICIAL ⁽²⁾	2ª REVISÃO ⁽³⁾	SFESP MENSAL		PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA INICIAL	2ª REVISÃO	SFESP MENSAL	ARRECADADO	VARIÇÃO em R\$			VARIÇÃO %			
									A	B	C	D	E = A x 2,1958%	F = B x 2,1958%	G = C x 2,1958%
	Valores Nominais														
Em R\$ 1,00															
JAN	11.900.083.175	11.541.317.637	12.253.045.598	11.541.317.637	261.302.026	253.424.253	269.052.375	253.424.253	(7.877.773)	-	(15.628.122)	(3,01)	-	(5,81)	
FEV	11.313.456.620	10.759.474.482	11.346.804.798	10.759.474.482	248.420.880	236.256.541	249.153.140	236.256.541	(12.164.339)	-	(12.896.599)	(4,90)	-	(5,18)	
MAR	11.709.979.696	11.217.431.810	11.876.007.418	11.217.431.810	257.127.734	246.312.368	260.773.371	246.312.368	(10.815.366)	-	(14.461.003)	(4,21)	-	(5,55)	
ABR	12.014.358.828	11.728.902.021	11.381.640.284	11.728.902.021	263.811.291	257.543.231	249.918.057	257.543.231	(6.268.060)	-	7.625.174	(2,38)	-	3,05	
MAI	12.373.628.662	11.216.400.711	11.888.679.043	11.216.400.711	271.700.138	246.289.727	261.051.614	246.289.727	(25.410.411)	-	(14.761.887)	(9,35)	-	(5,65)	
JUN	12.520.597.535	12.114.212.419	11.889.768.397	12.114.212.419	274.927.281	266.003.876	261.075.534	266.003.876	(8.923.405)	-	4.928.342	(3,25)	-	1,89	
JUL	12.899.088.444	11.695.533.364	12.353.421.543	11.695.533.364	283.238.184	256.810.522	271.256.430	256.810.522	(26.427.662)	-	(14.445.908)	(9,33)	-	(5,33)	
AGO	12.902.644.191	12.521.179.772	12.708.705.146	12.237.183.079	283.316.261	274.940.065	279.057.748	268.704.066	(14.612.195)	(6.235.999)	(10.353.682)	(5,16)	(2,27)	(3,71)	
SET	12.945.475.820	12.562.745.091	12.318.416.450	12.729.617.557	284.256.758	275.852.757	270.487.788	279.516.942	(4.739.816)	3.664.185	9.029.154	(1,67)	1,33	3,34	
OUT	13.063.456.620	12.677.237.810	12.653.493.610	12.745.911.119	286.847.380	278.366.788	277.845.413	279.874.716	(6.972.664)	1.507.928	2.029.303	(2,43)	0,54	0,73	
NOV	13.209.979.696	12.819.428.957	12.463.950.641	12.606.114.850	290.064.734	281.489.021	273.683.428	276.805.070	(13.259.664)	(4.683.951)	3.121.642	(4,57)	(1,66)	1,14	
DEZ	13.649.686.521	13.246.135.926	14.381.939.958	13.458.269.948	299.719.818	290.858.654	315.798.638	295.516.692	(4.203.126)	4.658.038	(20.281.946)	(1,40)	1,60	(6,42)	
TOTAL	150.502.435.808	144.100.000.000	147.515.872.886	144.050.368.997	3.304.732.485	3.164.147.803	3.239.153.536	3.163.058.004	(141.674.481)	(1.089.799)	(76.095.532)	(4,29)	(0,03)	(2,35)	

Dados Observados:

Inflação IPCA/IBGE = 4,62%

PIB Nacional = 0,8%

Boletim BCB/FOCUS de 30/12/2023

Notas:

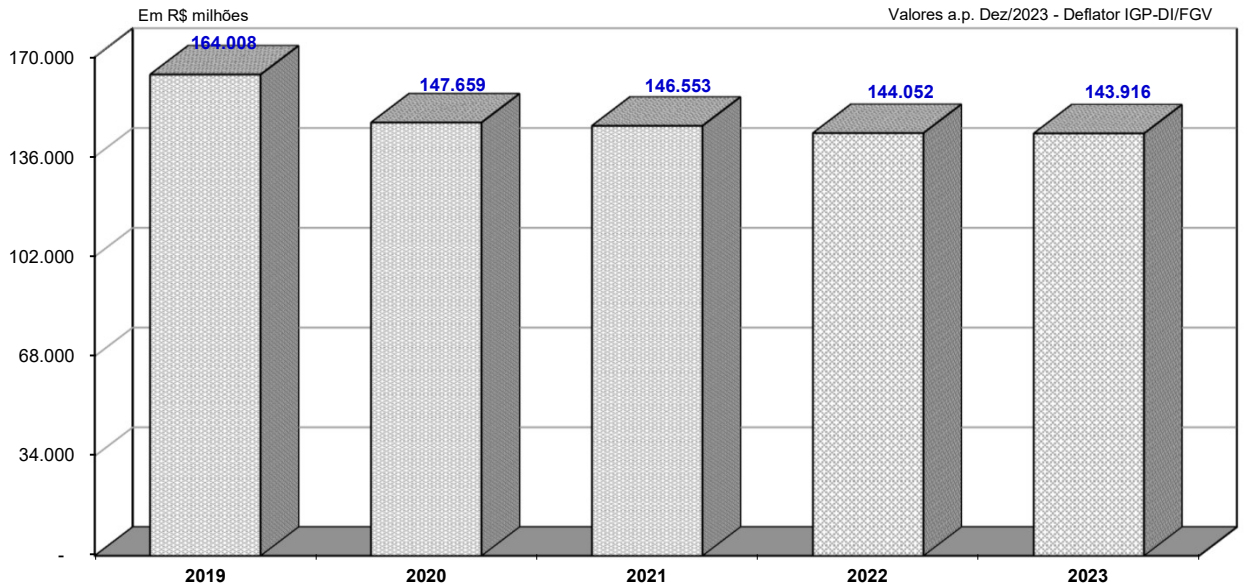
⁽¹⁾ Não inclui Programas Habitacionais;

⁽²⁾ Previsão anual de R\$ 150,502 Bilhões com base na Lei Orçamentária Anual. Distribuição mensal elaborada pela AEPLAN, com base na sazonalidade de 2022;

⁽³⁾ Previsão anual de R\$ 144,100 Bilhões com base na previsão revisada pela AEPLAN durante a 2ª Revisão Orçamentária;

⁽⁴⁾ Coluna D - Valor Arrecadado: Dados Definitivos

GRÁFICO 2
ARRECAÇÃO ICMS * 2019 A 2023
DADOS ACUMULADOS



* Inclui PPI e PEP. Não inclui Programas Habitacionais.
Jan/2019 a Dez/2023 = Dados Definitivos

ICMS Anual

TABELA 2

ANÁLISE COMPARATIVA DA ARRECAÇÃO DO ICMS-2019/2023

MÊS	VALORES A PREÇO DE DEZ/2023 - DEFLATOR: IGP-DI/FGV					ANÁLISE COMPARATIVA %			
	ARRECADADO	ARRECADADO	ARRECADADO	ARRECADADO	ARRECADADO	2023/2019	2023/2020	2023/2021	2023/2022
	2019 A	2020 B	2021 C	2022 D	2023 E	F = E / A	G = E / B	H = E / C	I = E / D
JAN	14.471.012.457	14.241.735.950	12.238.773.574	12.416.547.930	11.156.589.031	(22,90)	(21,66)	(8,84)	(10,15)
FEV	12.985.927.244	12.984.709.897	11.556.531.598	10.365.523.855	10.396.649.876	(19,94)	(19,93)	(10,04)	0,30
MAR	12.925.602.999	13.078.625.981	12.270.375.852	12.806.508.624	10.876.143.125	(15,86)	(16,84)	(11,36)	(15,07)
ABR	13.625.461.202	11.257.979.471	11.035.936.228	11.948.240.682	11.488.081.555	(15,69)	2,04	4,10	(3,85)
MAI	13.242.017.509	9.640.358.519	11.042.524.633	11.932.531.815	11.248.185.766	(15,06)	16,68	1,86	(5,74)
JUN	12.792.993.006	10.513.377.909	11.426.532.608	11.927.731.504	12.327.287.362	(3,64)	17,25	7,88	3,35
JUL	13.218.598.751	11.689.397.563	12.115.528.493	12.306.314.816	11.949.040.389	(9,60)	2,22	(1,37)	(2,90)
AGO	13.292.892.790	12.170.806.288	12.299.970.991	12.429.936.864	12.496.182.564	(5,99)	2,67	1,60	0,53
SET	13.648.808.353	12.580.495.158	12.573.136.347	12.379.663.005	12.940.805.772	(5,19)	2,86	2,92	4,53
OUT	13.968.341.668	12.865.001.618	12.653.975.059	11.345.743.381	12.891.622.375	(7,71)	0,21	1,88	13,63
NOV	13.997.518.489	13.289.038.804	13.289.123.732	11.537.382.873	12.686.793.985	(9,36)	(4,53)	(4,53)	9,96
DEZ	15.838.569.654	13.347.132.959	14.050.353.577	12.655.507.017	13.458.269.948	(15,03)	0,83	(4,21)	6,34
TOTAL	164.007.744.122	147.658.660.117	146.552.762.692	144.051.632.366	143.915.651.748	(12,25)	(2,53)	(1,80)	(0,09)

Notas:

- 1) ICMS: Jan/2019 a Dez/2023 = Dados Definitivos
Inclui PPI e PEP. Não inclui Programas Habitacionais
- 2) IGP-DI/FGV: Jan/2019 a Dez/2023 = Real
2023 = -3,28% a.a

GRÁFICO 3
ARRECAÇÃO ICMS* 2019 A 2023
DADOS ACUMULADOS

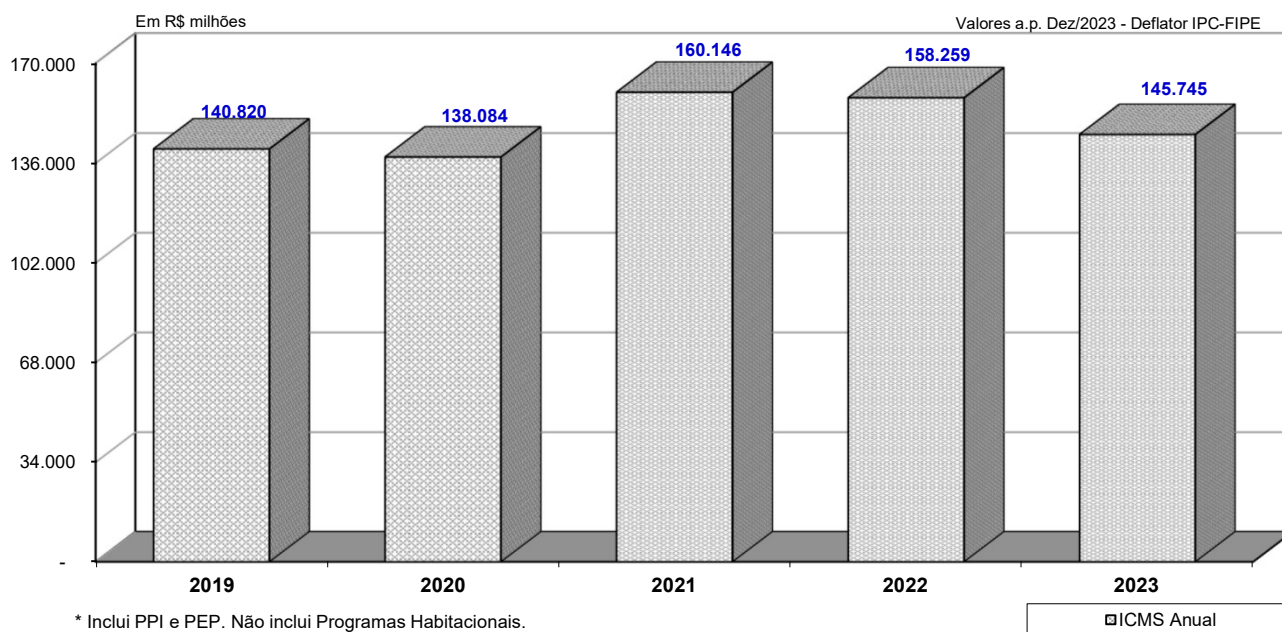


TABELA 3

ANÁLISE COMPARATIVA DA ARRECAÇÃO DO ICMS-2019/2023

MÊS	VALORES A PREÇO DE DEZ/2023 - DEFLATOR: IPC-FIPE					ANÁLISE COMPARATIVA %			
	ARRECADADO	ARRECADADO	ARRECADADO	ARRECADADO	ARRECADADO	2023/2019	2023/2020	2023/2021	2023/2022
	2019 A	2020 B	2021 C	2022 D	2023 E	F = E / A	G = E / B	H = E / C	I = E / D
JAN	12.169.871.383	12.393.540.372	12.686.183.689	13.704.269.766	11.830.456.646	(2,79)	(4,54)	(6,75)	(13,67)
FEV	10.998.062.602	11.288.355.380	12.275.398.659	11.508.564.637	10.981.804.596	(0,15)	(2,72)	(10,54)	(4,58)
MAR	11.007.964.683	11.544.925.144	13.222.596.869	14.371.750.289	11.404.746.487	3,60	(1,21)	(13,75)	(20,64)
ABR	11.674.571.818	9.972.668.621	12.103.117.413	13.248.925.414	11.873.700.587	1,71	19,06	(1,90)	(10,38)
MAI	11.393.692.331	8.651.869.227	12.470.963.628	13.267.082.131	11.332.207.803	(0,54)	30,98	(9,13)	(14,58)
JUN	11.060.098.929	9.549.096.681	12.815.039.401	13.306.708.980	12.242.962.126	10,69	28,21	(4,46)	(7,99)
JUL	11.410.935.493	10.838.599.670	13.645.596.749	13.655.042.205	11.836.404.321	3,73	9,21	(13,26)	(13,32)
AGO	11.378.996.167	11.630.976.385	13.637.556.976	13.699.915.712	12.409.396.920	9,06	6,69	(9,01)	(9,42)
SET	11.742.085.722	12.281.681.178	13.708.845.954	13.461.888.092	12.871.434.267	9,62	4,80	(6,11)	(4,39)
OUT	12.063.771.963	12.868.482.080	13.878.948.984	12.206.162.885	12.849.361.267	6,51	(0,15)	(7,42)	5,27
NOV	12.109.382.998	13.504.463.546	14.387.455.454	12.332.032.854	12.654.018.086	4,50	(6,30)	(12,05)	2,61
DEZ	13.810.689.373	13.559.462.294	15.314.452.745	13.496.358.194	13.458.269.948	(2,55)	(0,75)	(12,12)	(0,28)
TOTAL	140.820.123.462	138.084.120.578	160.146.156.521	158.258.701.159	145.744.763.054	3,50	5,55	(8,99)	(7,91)

Notas:

1) ICMS: Jan/2019 a Dez/2023 = Dados Definitivos
Inclui PPI e PEP. Não inclui Programas Habitacionais

2) IPC - FIPE: Jan/2019 a Dez/2023 = Real
2023 = 3,15% a.a

GRÁFICO 4
ARRECAÇÃO ICMS* 2019 A 2023
DADOS ACUMULADOS

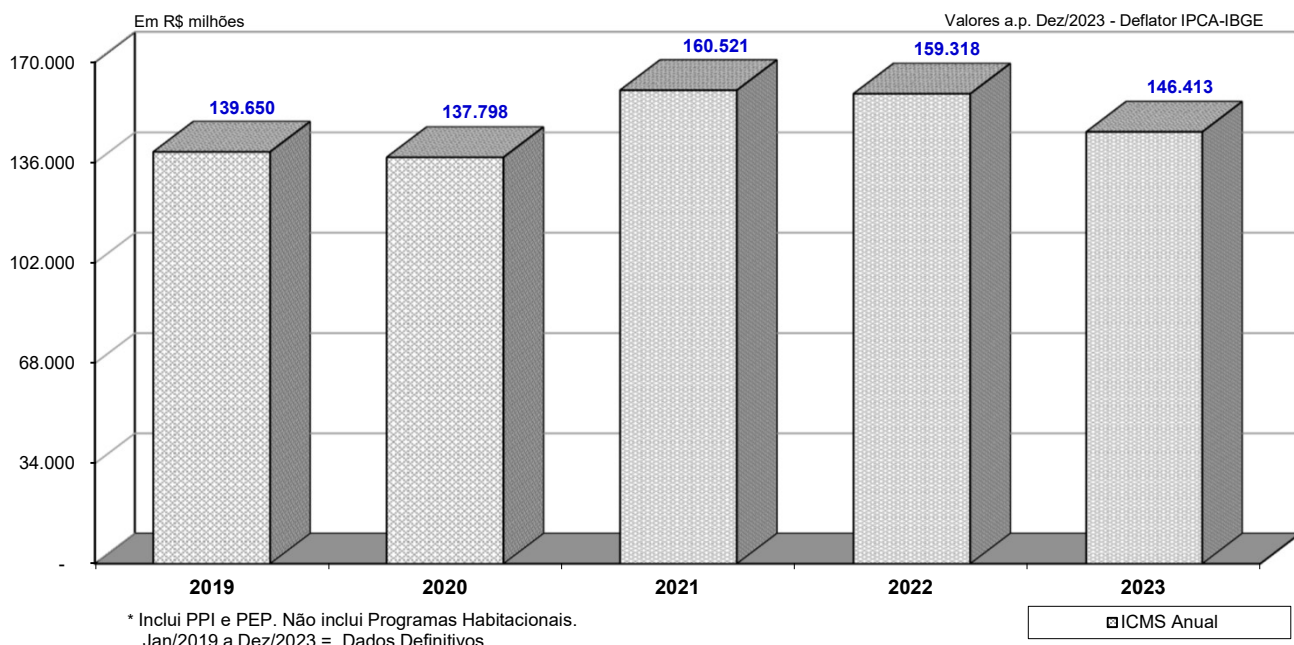


TABELA 4

ANÁLISE COMPARATIVA DA ARRECAÇÃO DO ICMS-2019/2023

MÊS	VALORES A PREÇO DE DEZ/2023 - DEFLATOR: IPCA-IBGE					ANÁLISE COMPARATIVA %			
	ARRECADADO	ARRECADADO	ARRECADADO	ARRECADADO	ARRECADADO	2023/2019	2023/2020	2023/2021	2023/2022
	2019 A	2020 B	2021 C	2022 D	2023 E	F = E / A	G = E / B	H = E / C	I = E / D
JAN	12.095.035.449	12.304.111.888	12.796.698.971	13.727.656.339	12.010.996.791	(0,69)	(2,38)	(6,14)	(12,51)
FEV	10.942.404.443	11.191.251.081	12.304.991.843	11.515.649.973	11.104.062.053	1,48	(0,78)	(9,76)	(3,57)
MAR	10.926.166.670	11.449.045.071	13.225.582.377	14.332.483.790	11.495.071.115	5,21	0,40	(13,08)	(19,80)
ABR	11.555.558.376	9.890.838.126	12.121.539.125	13.285.941.886	11.946.327.972	3,38	20,78	(1,45)	(10,08)
MAI	11.260.647.892	8.592.935.571	12.437.919.271	13.297.528.374	11.398.110.453	1,22	32,65	(8,36)	(14,28)
JUN	10.946.251.668	9.496.348.704	12.816.681.707	13.285.577.085	12.320.323.294	12,55	29,74	(3,87)	(7,27)
JUL	11.287.840.862	10.766.914.574	13.655.456.042	13.748.661.404	11.880.264.526	5,25	10,34	(13,00)	(13,59)
AGO	11.280.982.611	11.616.293.104	13.724.529.761	13.860.292.227	12.401.945.135	9,94	6,76	(9,64)	(10,52)
SET	11.645.602.916	12.324.679.654	13.792.181.958	13.675.480.431	12.867.554.135	10,49	4,40	(6,70)	(5,91)
OUT	11.971.817.530	12.955.786.266	13.928.841.712	12.382.573.384	12.853.176.628	7,36	(0,79)	(7,72)	3,80
NOV	12.037.406.279	13.614.949.051	14.406.278.609	12.517.738.006	12.676.709.093	5,31	(6,89)	(12,01)	1,27
DEZ	13.700.098.009	13.594.863.253	15.310.131.321	13.688.704.499	13.458.269.948	(1,77)	(1,00)	(12,10)	(1,68)
TOTAL	139.649.812.705	137.798.016.343	160.520.832.697	159.318.287.398	146.412.811.143	4,84	6,25	(8,79)	(8,10)

Notas:

1) ICMS: Jan/2019 a Dez/2023 = Dados Definitivos
Inclui PPI e PEP. Não inclui Programas Habitacionais

2) IPCA - IBGE: Jan/2019 a Dez/2023 = Real
2023 = 4,62% a.a

GRÁFICO 5
ARRECADÇÃO ICMS 2019 a 2023
DADOS COMPARATIVOS MENSIAIS

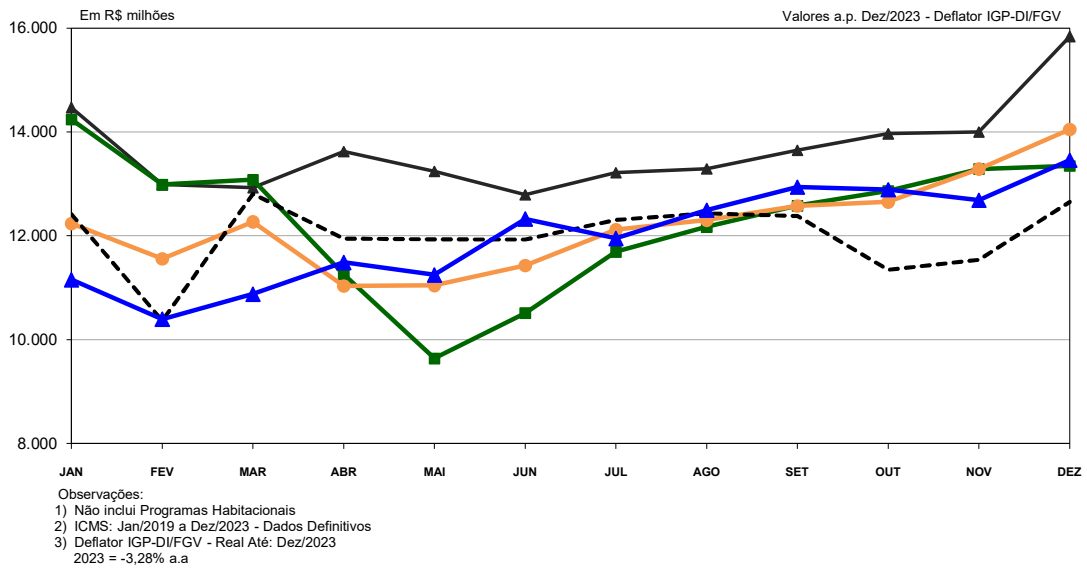


GRÁFICO 6
ARRECADÇÃO ICMS 2019 a 2023
DADOS COMPARATIVOS MENSIAIS

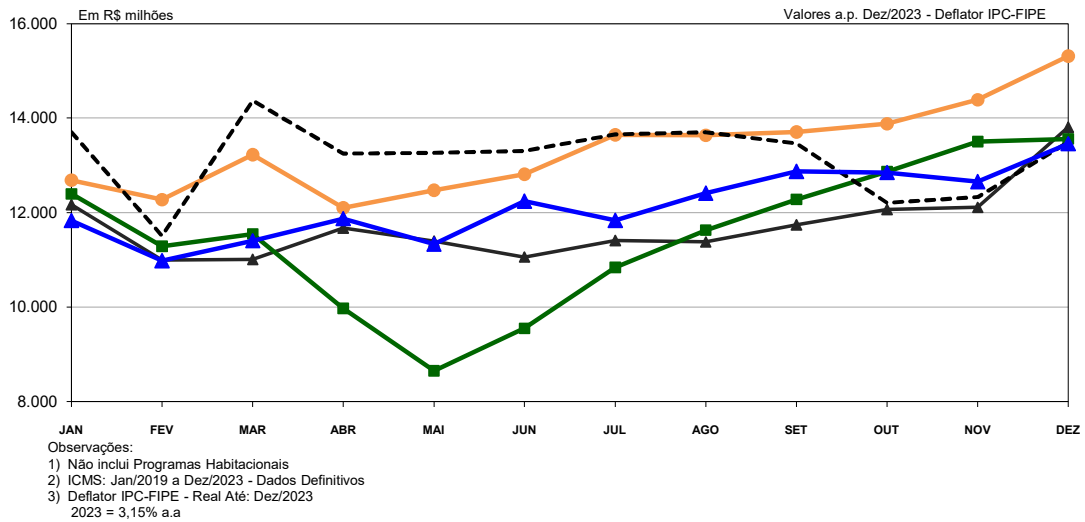


GRÁFICO 7
ARRECADÇÃO ICMS 2019 a 2023
DADOS COMPARATIVOS MENSIAIS

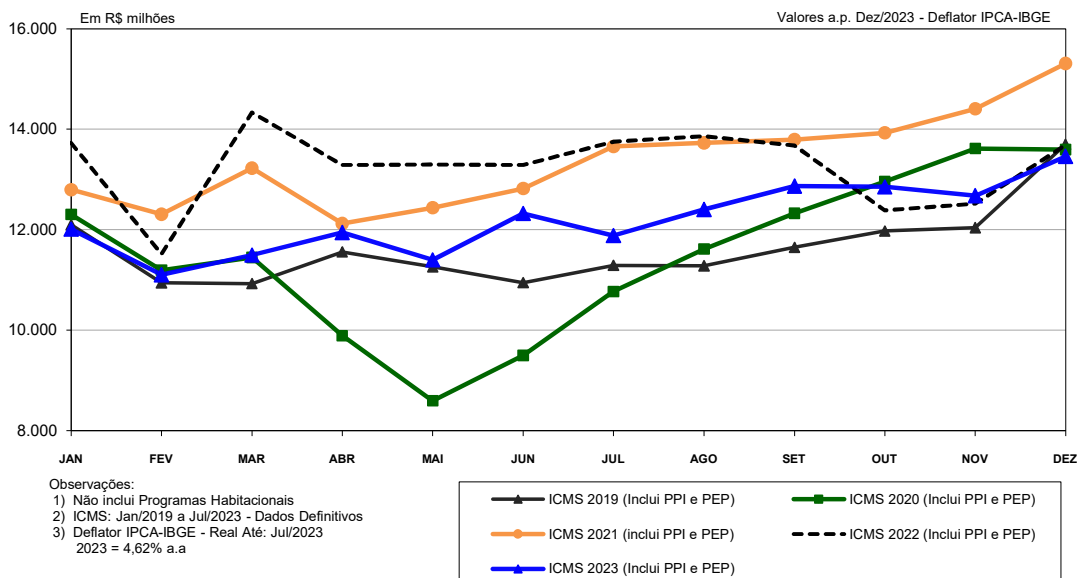
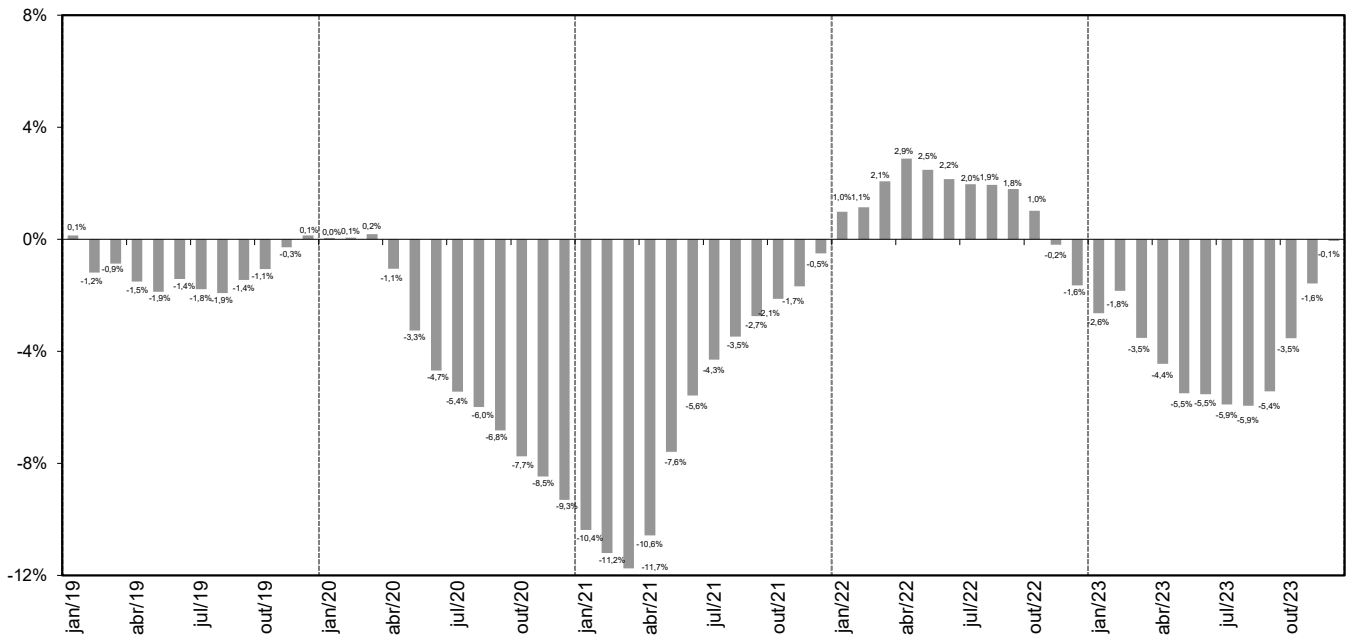


GRÁFICO 8

Varição da Arrecadação de ICMS acumulada em 12 meses sobre os 12 meses anteriores (Deflator: IGP-DI/FGV)



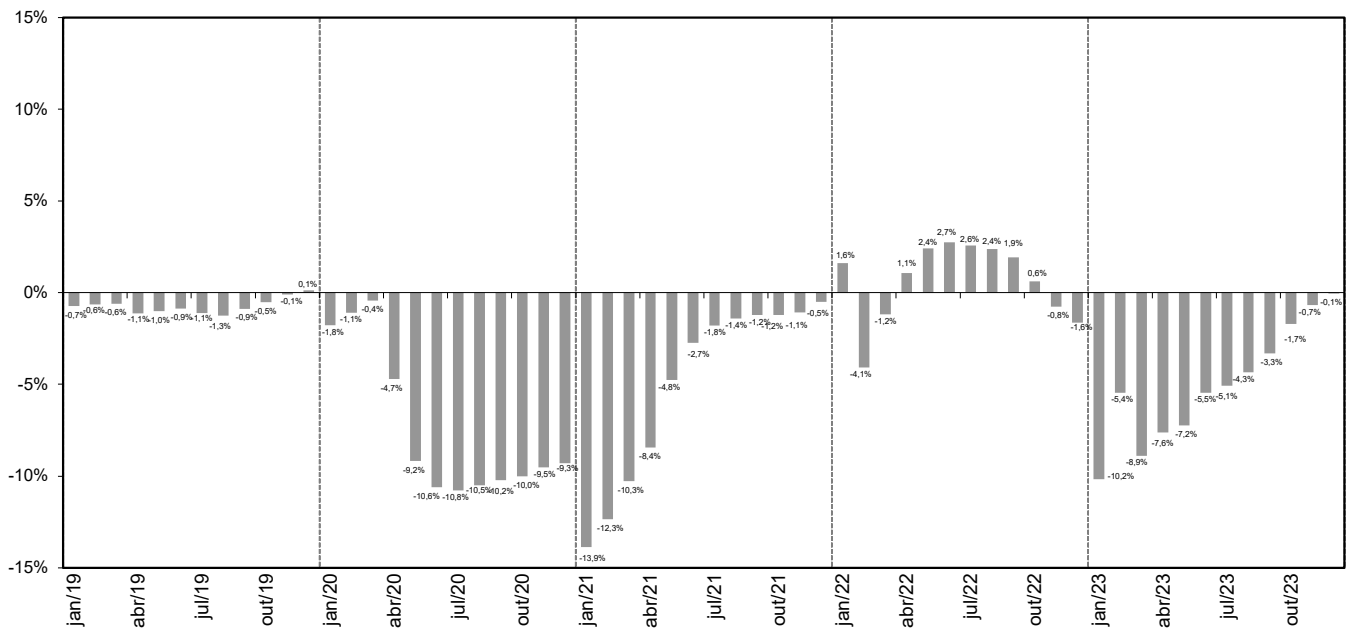
Notas:

- 1) Forma de Cálculo (Exemplo)

$$\% \text{ Jun } 2017 = \frac{\text{Soma Arrec ICMS de Jul } 2016 \text{ a Jun } 2017 \text{ em Valores Reais}}{\text{Soma Arrec ICMS de Jul } 2015 \text{ a Jun } 2016 \text{ em Valores Reais}}$$
- 2) Exclui Programas Habitacionais
- 3) Exclui PPI e o PEP a partir de Mar/2013

GRÁFICO 9

Varição da Arrecadação de ICMS em cada ano sobre igual período do ano anterior (Deflator: IGP-DI/FGV)



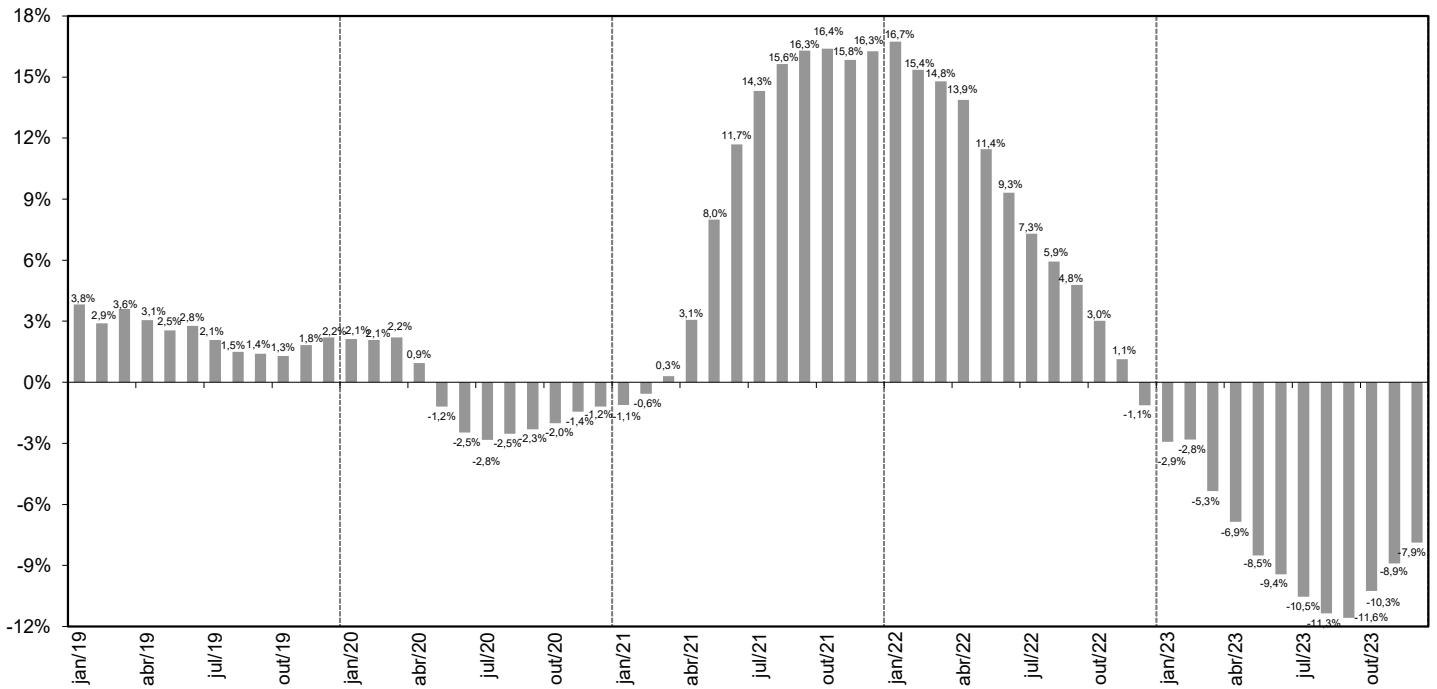
Notas:

- 1) Forma de cálculo (Exemplo)

$$\% \text{ Jan } 2017 = \frac{\text{Soma Arrec ICMS de Jan } 2017 \text{ a Jun } 2017 \text{ em Valores Reais}}{\text{Soma Arrec ICMS de Jan } 2016 \text{ a Jun } 2016 \text{ em Valores Reais}}$$
- 2) Exclui Programas Habitacionais
- 3) Exclui PPI e o PEP a partir de Mar/2013

GRÁFICO 10

Varição da Arrecadação de ICMS acumulada em 12 meses sobre os 12 meses anteriores (Deflator: IPC-FIPE)



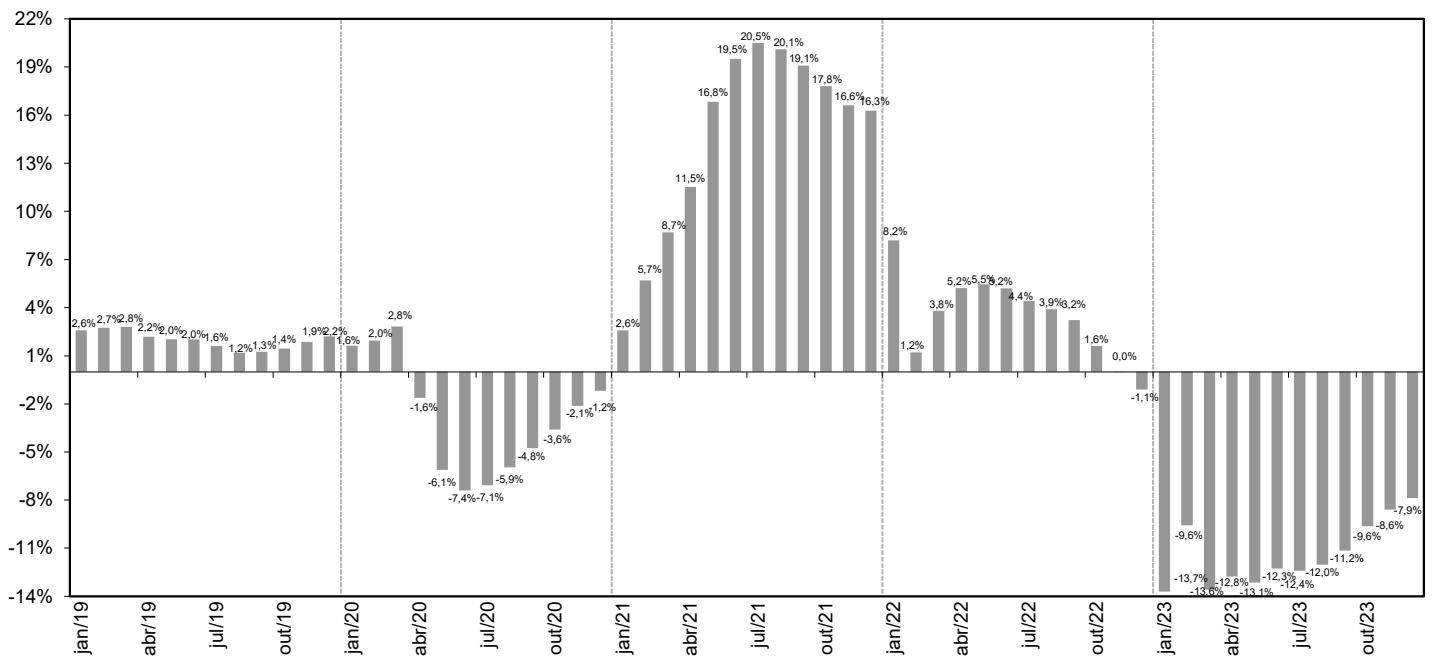
Notas:

- 1) Forma de Cálculo (Exemplo)

$$\% \text{ Jun } 2017 = \frac{\text{Soma Arrec ICMS de Jul } 2016 \text{ a Jun } 2017 \text{ em Valores Reais}}{\text{Soma Arrec ICMS de Jul } 2015 \text{ a Jun } 2016 \text{ em Valores Reais}}$$
- 2) Exclui Programas Habitacionais
- 3) Exclui PPI e o PEP a partir de Mar/2013

GRÁFICO 11

Varição da Arrecadação de ICMS em cada ano sobre igual período do ano anterior (Deflator: IPC-FIPE)



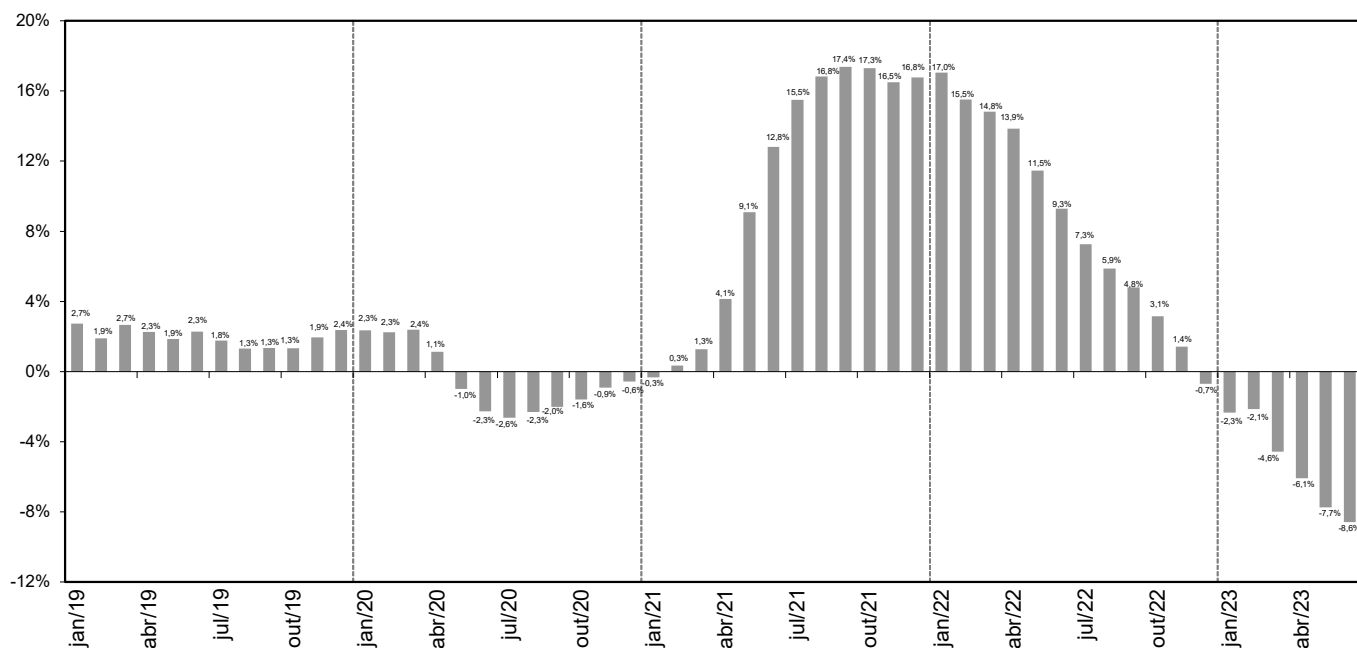
Notas:

- 1) Forma de Cálculo (Exemplo)

$$\% \text{ Jan } 2017 = \frac{\text{Soma Arrec ICMS de Jan } 2017 \text{ a Jun } 2017 \text{ em Valores Reais}}{\text{Soma Arrec ICMS de Jan } 2016 \text{ a Jun } 2016 \text{ em Valores Reais}}$$
- 2) Exclui Programas Habitacionais
- 3) Exclui PPI e o PEP a partir de Mar/2013

GRÁFICO 12

Varição da Arrecadação de ICMS acumulada em 12 meses sobre os 12 meses anteriores (Deflator: IPCA/IBGE)



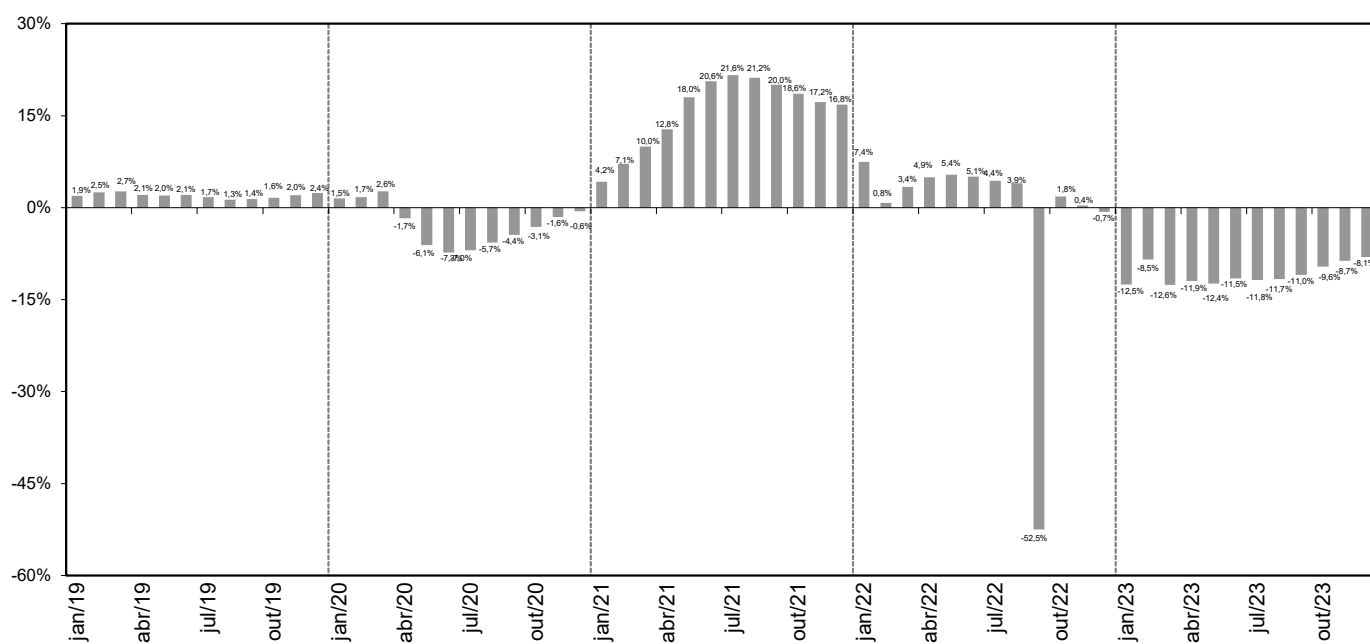
Notas:

- 1) Forma de Cálculo (Exemplo)

$$\% \text{ Jun } 2017 = \frac{\text{Soma Arrec ICMS de Jul } 2016 \text{ a Jun } 2017 \text{ em Valores Reais}}{\text{Soma Arrec ICMS de Jul } 2015 \text{ a Jun } 2016 \text{ em Valores Reais}}$$
- 2) Exclui Programas Habitacionais
- 3) Exclui PPI e o PEP a partir de Mar/2013

GRÁFICO 13

Varição da Arrecadação de ICMS em cada ano sobre igual período do ano anterior (Deflator: IPCA/IBGE)



Notas:

- 1) Forma de Cálculo (Exemplo)

$$\% \text{ Jan } 2017 = \frac{\text{Soma Arrec ICMS de Jan } 2017 \text{ a Jun } 2017 \text{ em Valores Reais}}{\text{Soma Arrec ICMS de Jan } 2016 \text{ a Jun } 2016 \text{ em Valores Reais}}$$
- 2) Exclui Programas Habitacionais
- 3) Exclui PPI e o PEP a partir de Mar/2013



Secretaria Geral



PROC. Nº 01-D-50813/2022

INTERESSADO: UNIVERSIDADE ESTADUAL DE CAMPINAS

ASSUNTO : Terceira Revisão do Orçamento 2023 – Fechamento
am

PARECER COP/CONSU-01/2024

A COMISSÃO DE ORÇAMENTO E PATRIMÔNIO DO CONSELHO UNIVERSITÁRIO em sua 164ª Sessão Ordinária, realizada em 29.02.24, manifestou-se, com 01 abstenção, favoravelmente à Informação Aeplan nº 353/2024, que trata da Terceira Revisão do Orçamento 2023 da Unicamp.

À CAD para providências.

Cidade Universitária "Zeferino Vaz",
29 de fevereiro de 2024

Prof. Dr. FERNANDO SARTI
Presidente

Documento assinado eletronicamente por **Fernando Sarti, PRÓ-REITOR**, em 01/03/2024, às 14:04 horas, conforme Art. 10 § 2º da MP 2.200/2001 e Art. 1º da Resolução GR 54/2017.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site:
sigad.unicamp.br/verifica, informando o código verificador:
AB9CB11C FE6B464D 82F6B606 70258B34





Secretaria Geral

Fls. nº
Proc. nº 01-D-50813/2022
Rubrica

PROCESSO Nº: 01-D-50813/2022
INTERESSADO: UNIVERSIDADE ESTADUAL DE CAMPINAS
ASSUNTO: Terceira Revisão do Orçamento de 2023 - Fechamento

PARECER CAD nº 1/2024

A CÂMARA DE ADMINISTRAÇÃO em sua 397ª Sessão, realizada em 05.03.24, tomou ciência da Informação Aeplan-353/24 e atualizações trazidas pela Informação Aeplan 368/24, discutiu o assunto e aprovou, com 21 votos favoráveis e 01 abstenção, o Parecer COP-Consu-01/24 referente à Terceira Revisão do Orçamento de 2023 - Fechamento.

Ao Consu para deliberação.

Cidade Universitária "Zeferino Vaz"
6 de março de 2024

ÂNGELA DE NORONHA BIGNAMI
Secretária Geral

Documento assinado eletronicamente por **ANGELA DE NORONHA BIGNAMI, SECRETÁRIO GERAL**, em 06/03/2024, às 16:18 horas, conforme Art. 10 § 2º da MP 2.200/2001 e Art. 1º da Resolução GR 54/2017.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site:
sigad.unicamp.br/verifica, informando o código verificador:
5AE788BB 0F454E24 8D9DAC33 F89FA25E





Secretaria Geral

PROCESSO: 01-D-50813/2022
INTERESSADO: UNIVERSIDADE ESTADUAL DE CAMPINAS
ASSUNTO: Orçamento 2023 - 3ª Revisão - Fechamento

DELIBERAÇÃO CONSU nº 8/2024

O CONSELHO UNIVERSITÁRIO DA UNIVERSIDADE ESTADUAL DE CAMPINAS em sua 185ª Sessão Ordinária, realizada em 26.03.24, tomou ciência da Informação Aeplan-368/2024 e dos Pareceres COP-Consu-01/2024 e CAD-01/2024, discutiu o assunto e aprovou, com 57 votos favoráveis e 01 abstenção, a Terceira Revisão do Orçamento de 2023 - Fechamento - Demonstrativo Receita/Despesa.

À PRDU, em seguida à Aeplan para as providências cabíveis.

Cidade Universitária "Zeferino Vaz"
1 de abril de 2024

ÂNGELA DE NORONHA BIGNAMI
Secretária Geral

Documento assinado eletronicamente por **ANGELA DE NORONHA BIGNAMI, SECRETÁRIO GERAL**, em 01/04/2024, às 11:44 horas, conforme Art. 10 § 2º da MP 2.200/2001 e Art. 1º da Resolução GR 54/2017.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site:
sigad.unicamp.br/verifica, informando o código verificador:
4F661907 AFB042CF 960A481E 2BB98E39

