AEPLAN

Assessoria de Economia e Planejamento

REITORIA UNICAMP

ORÇAMENTO 2015 – Primeira Revisão

DEMONSTRATIVO RECEITA/DESPESA

ABRIL/2015

INFORMAÇÃO AEPLAN n° 514/2015

PRIMEIRA REVISÃO DO ORÇAMENTO 2015

O balanço do Demonstrativo da Receita/Despesa nesta 1ª Revisão do Orçamento – 2015 apresentou um déficit de R$ 82,863 milhões. Essa projeção é resultante das movimentações ocorridas no primeiro trimestre nas rubricas de Receitas e Despesas e das novas estimativas para os demais meses do ano em função dos seguintes fatos:

RECEITA

A nova estimativa de Receita para 2015 é inferior (2,95%) à previsão contida no orçamento inicial (-R$ 65,98 milhões), devendo atingir R$ 2.167,19 milhões.

Recursos do Tesouro do Estado (RTE)

Nesta primeira revisão do orçamento 2015, observamos que os RTE previstos para este exercício são menores que os inicialmente orçados em R$ 57,926 milhões. Esse decréscimo é devido aos seguintes fatos:

Quota parte sobre ICMS.....(R$ 61,264 milhões)

A arrecadação do ICMS no primeiro trimestre do ano foi 4,17% foi menor que os valores previstos na Proposta Orçamentária para o período, e 3,62% abaixo dos valores estimados pela Secretaria da Fazenda (Vide Gráfico 1 e Tabela 1).

Diante deste cenário e considerando os atuais indicadores e análises econômicas, as quais confirmam a retração da atividade econômica e expectativa de queda do PIB – 2015 para -1%, a AEPLAN decidiu ajustar a previsão de arrecadação de ICMS da proposta orçamentária inicial de R$ 95,290 bilhões para R$ 92,500 bilhões. No nosso entendimento, essa nova projeção está mais próxima da realidade econômica atual e

do comportamento sazonal dessas receitas, a partir dos dados da arrecadação realizada no primeiro trimestre.

Diferença de arrecadação de dezembro de 2014.....R$ 3,338 milhões

Este valor refere-se ao saldo da quota-parte da Universidade sobre a diferença positiva de arrecadação do ICMS do mês de dezembro de 2014 (dados estimados) e a efetiva arrecadação do mês.

Visando fornecer subsídios adicionais à COP para uma reflexão sobre o desempenho da arrecadação do ICMS, estamos anexando os Gráficos 2 a 5 e Tabelas 2 e 3, que demonstram o comportamento desse imposto no período 2013 a 2015, em termos reais.

Receita Própria

A arrecadação de Receitas Próprias dos primeiros três meses do ano foi superior aos valores estimados para o período. Dessa forma, a AEPLAN decidiu rever suas previsões para os demais meses do ano, com base nos valores recentemente contabilizados e nos valores efetivamente arrecadados em 2014.

Transferência de saldo de 2014

O valor negativo de R$ 35,116 milhões corresponde ao déficit orçamentário apontado no fechamento da execução orçamentária do ano passado.

Fundo de Reserva – Mudança de Regime CLT/ESU

O acréscimo de R$ 729,0 mil é decorrente do lançamento das movimentações ocorridas neste Fundo de Reserva no período de janeiro a março do corrente.

DESPESA

A nova projeção da Despesa para 2015 é 0,76% maior que a prevista na Proposta Orçamentária original (+R$ 16,881 milhões), devendo alcançar R$ 2.250,05 milhões. Sua distribuição entre e dentro dos Grupos de Despesa modifica-se da seguinte maneira:

Grupo I - Pessoal – A nova estimativa da despesa do Grupo I é 1,05% menor que a dotação original (-R$ 19,806 milhões). Essa redução é devida às medidas de contenção de despesa implementadas a partir da Resolução GR-02/2015 (R$ 6,337 milhões), e a ajustes e atualização das projeções da folha de pagamento (R$ 13,469 milhões).

Grupo II – Juros, Encargos, Amortizações e Sentenças Judiciais – A despesa estimada é 0,41% maior que a dotação original (+R$ 21,0 mil), resultado de cálculo de correção monetária e juros utilizada pelo Tribunal de Justiça de São Paulo para atualização dos valores de débitos trabalhistas.

Grupo III – Despesas de Utilidade Pública – O acréscimo de 13,73% nas estimativas de despesas deste grupo (+R$ 5,795 milhões), se deve a revisão extraordinária das tarifas de energia elétrica autorizada pela Aneel a partir de março (31,8%) e ao reajuste da tarifa de água autorizado pela ARES-PCJ a partir de fevereiro (11,98%).

Grupo IV – Restaurantes e Transportes – As novas estimativas de gastos são 1,49% maiores que os valores previstos na proposta orçamentária original (+R$ 385,0 mil), devido a ajustes nas estimativas de quantidades de refeições a serem servidas e reajuste de preços previstos em cláusulas contratuais.

Grupo V – Despesas Contratuais – O acréscimo de 1,76% nestas despesas (+R$ 1,777 milhões) é resultante dos reajustes de preços previstos em cláusulas contratuais, cujos recursos foram transferidos da Reserva Técnica constituída especificamente para essa finalidade no Grupo VIII – Projetos Especiais, da

transferência de recursos de outros Grupos de Despesa, e da revisão e ampliação dos contratos de serviço de limpeza e vigilância.

Grupo VI – Programas de Apoio – A redução de 1,12%, ocorrida neste Grupo em relação à proposta orçamentária inicial (-R$ 845,0 mil) se explica, de um lado, pelo contingenciamento de recursos implementado pela Resolução GR-02/2015 e a transferência de recursos dos Programas Qualificados (PAEG e PAQPP) para outros Grupos de Despesa, e, por outro lado, pelo aumento de despesas com o Programa de Residência Médica, e pelo aumento do Auxílio Transporte concedido aos alunos, em função do reajuste da tarifa de transporte urbano a partir de janeiro.

Grupo VII – Manutenção das Atividades Existentes – As novas estimativas são 4,28% maiores que a proposta orçamentária original (+R$ 1,330 milhões), em decorrência das transferências de recursos advindas de outros Grupos de Despesa, resultante de decisões descentralizadas das Unidades de Despesa (Grupo VI – Programas de Apoio e Grupo IX – Despesas custeadas com Receita Própria).

Grupo VIII – Projetos Especiais – A redução de 56,15% ocorrida neste Grupo de Despesas em relação à proposta orçamentária original (-R$ 26,153 milhões) se deve ao cancelamento da Reserva de Contingência (R$ 12,074 milhões) em decorrência da revisão da estimativa de arrecadação de ICMS contida na proposta orçamentária inicial (R$ 95,290 bilhões), à transferência de recursos da Reserva Técnica para o Grupo III – Despesas de Utilidade Pública e Grupo V – Despesas Contratuais (R$ 3,645 milhões), e pelo contingenciamento do Planes (R$ 10,0 milhões), conforme artigo 4º da Resolução GR-02/2015.

Grupo IX – Despesas Custeadas com Receitas Próprias – As novas estimativas de despesas deste grupo são 16,96% menores que os valores da proposta orçamentária inicial (-R$ 801,0 mil), refletindo o resultado das transferências de recursos para outros grupos de despesa, em especial para o Grupo VII – Manutenção das Atividades Existentes.

Saldo de dotação de 2014 – As despesas previstas nesta rubrica (R$ 32,826 milhões), referem-se ao saldo de dotação orçamentária das Unidades não executada em 2014, o qual foi transferido para este exercício.

Planes II – O valor de R$ 21,623 milhões refere-se a parte dos recursos advindos da Reserva Previdenciária/IPESP realizada entre 2006 e 2008 que foram alocados na primeira Revisão Orçamentária – 2014 para o Planes II, cujas despesas não foram executadas no ano passado.

Grupo X – Fundo de Reserva – Mudança de Regime CLT/ESU - O montante de R$ 10,526 milhões alocado neste Grupo é oriundo das economias obtidas pela Universidade até 31 de março do corrente, em função da mudança de regime CLT para ESUNICAMP dos servidores admitidos entre 01/01/1985 e 05/10/1988, totalizando 1.991. Esses recursos serão utilizados para reposição de funcionários, conforme artigo 9º, Inciso II da Deliberação CONSU A-018/13.

BALANÇO DA RECEITA E DESPESA

A estimativa de arrecadação de ICMS - Líquido realizada pela SFESP em julho de 2014 (R$ 95,290 bilhões), utilizada como parâmetro inicial para elaboração da Proposta de Distribuição Orçamentária – 2015, considerava a perspectiva de crescimento do PIB-Paulista de 1,5% e inflação anual de 6,1%. As previsões atuais indicam que a inflação medida pelo IPCA/IBGE deve ser próxima de 8,0%, e 6,5% quando mensurada pelo IGP-DI/FGV. Por outro lado, a forte retração da atividade econômica prevista para o exercício deve reduzir o PIB-Paulista para algo em torno de -1,5%. Diante deste cenário a AEPLAN decidiu revisar para baixo as estimativas iniciais de arrecadação do ICMS, ajustando suas projeções para R$ 92,500 bilhões.

Receitas - 1º Trimestre 2015

Valores Nominais

Fonte	Previsão (Em R$ Mil)	Realizado (Em R$ Mil)	Diferença (Em R$ Mil)	Diferença (Em %)
Quota parte sobre ICMS	503.659	492.888	(10.771)	(2,14)
Lei Kandir	2.500	-	(2.500)	-
Diferença ICMS dezembro/2014	-	3.338	3.338	-
Receita Própria	29.903	36.756	6.853	22,92
Transferência de Saldo de 2014	-	(35.116)	(35.116)	-
Fundo de Reserva – Mudança de Regime CLT/ESU	9.797	10.526	729	7,44
TOTAL	545.859	508.392	(37.467)	(6,86)

A análise dos dados contidos no quadro acima permite observar que o Orçamento das Receitas do primeiro trimestre foi prejudicado pela queda de arrecadação do ICMS (-R$ 10,771 milhões) e pelo lançamento do saldo negativo do Balanço Receita/Despesa – Fechamento de 2014 (-R$ 35,116 milhões). Por outro lado, o crescimento das Receitas Próprias (+R$ 6,853 milhões) e a transferência de saldo positivo referente à arrecadação de ICMS de dezembro de 2014 (+R$ 3,338 milhões), contribuíram para reduzir a queda do orçamento das receitas do primeiro trimestre para R$ 37,467 milhões.

No que se refere às despesas, vale observar que o acréscimo de R$ 16,881 milhões (+0,76%) destas estimativas em relação a proposta orçamentária original é resultante de movimentos opostos de alguns Grupos de Despesa. Enquanto que o Grupo I – Pessoal (-R$ 19,806 milhões) e o Grupo VIII – Projetos Especiais (-R$ 26,153 milhões), contribuíram para a redução da estimativa anual de despesas, o Grupo III – Despesas de Utilidade Pública apresentou acréscimo de R$ 5,795 milhões. O lançamento do saldo de dotação de 2014 (R$ 32,826 milhões) e o Planes II (R$ 21,623 milhões), não previstos na proposta orçamentária original, agiram também no sentido contrário, ampliando a previsão de despesas para o exercício.

O Balanço do Demonstrativo da Receita-Despesa nesta primeira Revisão do Orçamento 2015 projeta um déficit de R$ 82,863 milhões para o final do exercício sem considerar qualquer reajuste salarial na data-base. Diante deste cenário e das perspectivas de desaquecimento da atividade econômica nos próximos meses do ano, e aumento das taxas de inflação, fato que será refletido nos reajustes de preços de tarifas públicas, contratos e insumos em geral, a AEPLAN recomenda que sejam implementadas medidas adicionais de contenção de despesas visando reduzir o déficit orçamentário estimado.

AEPLAN, 17 de abril de 2015.

ANTONIO FÉLIX DUARTE
Assessor de Economia e Planejamento

ORÇAMENTO - 2015
DEMONSTRATIVO RECEITA/DESPESA

Valores Nominais — EM R$ Mil

R E C E I T A

DISCRIMINAÇÃO	PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA ORIGINAL (A)	PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA REVISADA: REALIZADA JAN/MAR (B)	ESTIMADA ABR/DEZ (C)	TOTAL D= (B + C)	DIF.% REAL/PREV E= (D / A)
RECURSO TESOURO ESTADO - RTE	**2.102.380**	**496.226**	**1.548.228**	**2.044.454**	**(2,76)**
Quota parte s/ICMS - 2,1958% (*)	2.092.379	492.888	1.538.227	2.031.115	(2,93)
Quota parte Unicamp sobre os recursos ref.Lei Kandir	10.001	-	10.001	10.001	-
Diferença de arrecadação de dezembro de 2014	-	3.338	-	3.338	-
RECEITA PRÓPRIA	**121.000**	**36.756**	**110.574**	**147.330**	**21,76**
Aplicações Financeiras	93.381	29.796	89.389	119.186	27,63
Outras Receitas	27.619	6.959	21.185	28.145	1,90
TRANSFERÊNCIA DE SALDO DE 2014	**-**	**(35.116)**	**-**	**(35.116)**	**-**
FUNDO DE RESERVA - MUDANÇA DE REGIME CLT/ESU	**9.797**	**10.526**	**-**	**10.526**	**7,45**
T O T A L	**2.233.176**	**508.392**	**1.658.802**	**2.167.194**	**(2,95)**

D E S P E S A

DISCRIMINAÇÃO	PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA ORIGINAL (F)	PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA REVISADA: REALIZADA JAN/MAR (G)	ESTIMADA ABR/DEZ (H)	TOTAL I = (G + H)	DIF.% REAL/PREV J = (I / F)	PART.% s/R.T.E. K = (I / (D) RTE)
CATEGORIA A - DESPESAS FIXAS	**1.896.459**	**434.620**	**1.442.054**	**1.876.674**	**(1,04)**	**91,79**
GRUPO I - PESSOAL	1.891.320	434.258	1.437.256	1.871.514	(1,05)	91,54
- Folha de Pagamento	1.780.815	406.833	1.354.601	1.761.433	(1,09)	86,16
- Horas Extras e Regime de Sobreaviso	4.425	1.141	3.096	4.237	(4,24)	0,21
- Programa de Auxílio Alimentação	106.080	26.284	79.560	105.844	(0,22)	5,18
GRUPO II - JUR.ENC.AMORT. E SENT.JUDICIAIS	5.139	363	4.797	5.160	0,41	0,25
CATEGORIA B - DESP. COMPROMISSADAS	**244.511**	**34.757**	**216.865**	**251.622**	**2,91**	**12,31**
GRUPO III - DESPESAS UTILIDADE PÚBLICA	42.213	6.405	41.603	48.008	13,73	2,35
GRUPO IV - RESTAURANTES E TRANSPORTES	25.832	3.324	22.893	26.217	1,49	1,28
GRUPO V - DESPESAS CONTRATUAIS	101.117	11.865	91.029	102.894	1,76	5,03
GRUPO VI - PROGRAMAS DE APOIO	75.349	13.164	61.340	74.504	(1,12)	3,64
CATEGORIA C - OUTRAS DESPESAS	**31.107**	**4.378**	**28.059**	**32.437**	**4,28**	**1,59**
GRUPO VII - MANUT.ATIVIDADES EXISTENTES	31.107	4.378	28.059	32.437	4,28	1,59
CATEGORIA D - DESPESAS VINCULADAS 1	**46.575**	**81**	**20.341**	**20.422**	**(56,15)**	**1,00**
GRUPO VIII - PROJETOS ESPECIAIS	46.575	81	20.341	20.422	(56,15)	1,00
S U B T O T A L	**2.218.651**	**473.836**	**1.707.319**	**2.181.156**	**(1,69)**	**106,69**
CATEGORIA D - DESPESAS VINCULADAS 2	**4.728**	**8.277**	**50.099**	**58.375**	**1.134,56**	
GRUPO IX - DESP.CUST.C/RECEITAS PRÓPRIAS	4.728	70	3.856	3.927	(16,96)	
SALDO DE DOTAÇÃO DE 2014	-	8.206	24.619	32.826	-	
PLANES II	-	-	21.623	21.623	-	
CATEGORIA D - DESPESAS VINCULADAS 3	**9.797**	**-**	**10.526**	**10.526**	**7,45**	
GRUPOX - FUNDO DE RES. - MUDANÇA DE REGIME CLT/ESU	9.797	-	10.526	10.526	**7,45**	
T O T A L	**2.233.176**	**482.113**	**1.767.944**	**2.250.057**	**0,76**	

RECEITA (-) DESPESA: JAN/MAR.....	(B - G)	= R$	26.279
RECEITA (-) DESPESA: JAN/DEZ.....	(D - I)	= R$	(82.863)

(*) Quota parte sobre o ICMS
Coluna realizado Jan. a Mar: Arrecadação efetiva
Abr a Dez: Previsão da AEPLAN para o Orçamento 2015 (R$ 92,5 bilhões)

GRÁFICO 1

ARRECADAÇÃO DO ICMS * - 2015

VALORES PREVISTOS / ARRECADADOS **

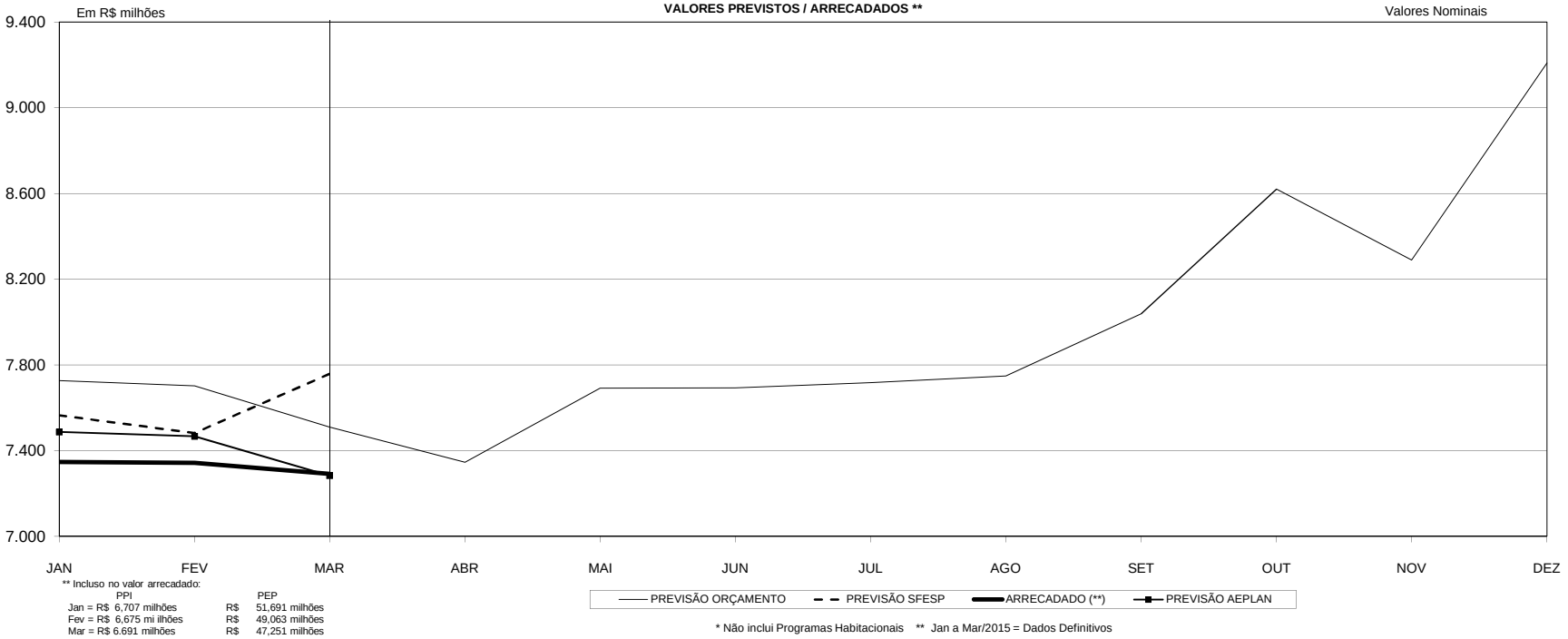


TABELA 1

ARRECADAÇÃO DO ICMS - 2015 (1)

VALORES PREVISTOS / ARRECADADOS (2)

Valores Nominais — **Em R$ 1,00**

MÊS	PREVISÃO DE ARRECADAÇÃO			ICMS ARRECADADO	QUOTA-PARTE UNICAMP				DIFERENÇA			ANÁLISE COMPARATIVA VARIAÇÃO %		
					PREVISÃO			ARRECADADO						
	INICIAL DO ORÇAMENTO	AEPLAN	MENSAL SFESP		ORÇAMENTO	AEPLAN	MENSAL SFESP							
	A	B	C	D	E = A x 2,1958%	F = B x 2,1958%	G = C x 2,1958%	H = D x 2,1958%	I = H - E	J = H - F	K = H - G	L = D / A	M = D / B	N = D / C
JAN	7.726.018.519	7.486.745.221	7.565.012.081	7.346.676.075	169.647.915	164.393.952	166.112.535	161.318.313	(8.329.602)	(3.075.639)	(4.794.222)	(4,91)	(1,87)	(2,89)
FEV	7.702.560.519	7.466.719.621	7.482.241.486	7.342.187.108	169.132.824	163.954.229	164.295.059	161.219.745	(7.913.079)	(2.734.484)	(3.075.314)	(4,68)	(1,67)	(1,87)
MAR	7.508.828.519	7.282.734.388	7.757.979.489	7.291.729.883	164.878.857	159.914.282	170.349.714	160.111.805	(4.767.052)	197.523	(10.237.909)	(2,89)	0,12	(6,01)
SUBTOTAL	**22.937.407.557**	**22.236.199.230**	**22.805.233.056**	**21.980.593.066**	**503.659.596**	**488.262.463**	**500.757.308**	**482.649.863**	**(21.009.733)**	**(5.612.600)**	**(18.107.445)**	**(4,17)**	**(1,15)**	**(3,62)**
ABR	7.344.813.519	7.127.245.049	-	-	161.277.415	156.500.047	-	-	-	-	-	-	-	-
MAI	7.691.431.519	7.463.637.568	-	-	168.888.453	163.886.554	-	-	-	-	-	-	-	-
JUN	7.693.092.519	7.467.784.293	-	-	168.924.926	163.977.608	-	-	-	-	-	-	-	-
JUL	7.717.145.519	7.493.520.875	-	-	169.453.081	164.542.731	-	-	-	-	-	-	-	-
AGO	7.748.283.519	7.526.107.083	-	-	170.136.810	165.258.259	-	-	-	-	-	-	-	-
SET	8.039.102.519	7.809.254.146	-	-	176.522.613	171.475.603	-	-	-	-	-	-	-	-
OUT	8.620.153.519	8.372.700.684	-	-	189.281.331	183.847.762	-	-	-	-	-	-	-	-
NOV	8.289.639.519	8.056.459.168	-	-	182.023.905	176.903.730	-	-	-	-	-	-	-	-
DEZ	9.208.988.525	8.947.091.904	-	-	202.210.970	196.460.244	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL	**72.352.650.677**	**70.263.800.770**	**-**	**-**	**1.588.719.504**	**1.542.852.538**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL	**95.290.058.234**	**92.500.000.000**	**22.805.233.056**	**21.980.593.066**	**2.092.379.100**	**2.031.115.001**	**500.757.308**	**482.649.863**	**(21.009.733)**	**(5.612.600)**	**(18.107.445)**	**-**	**-**	**-**

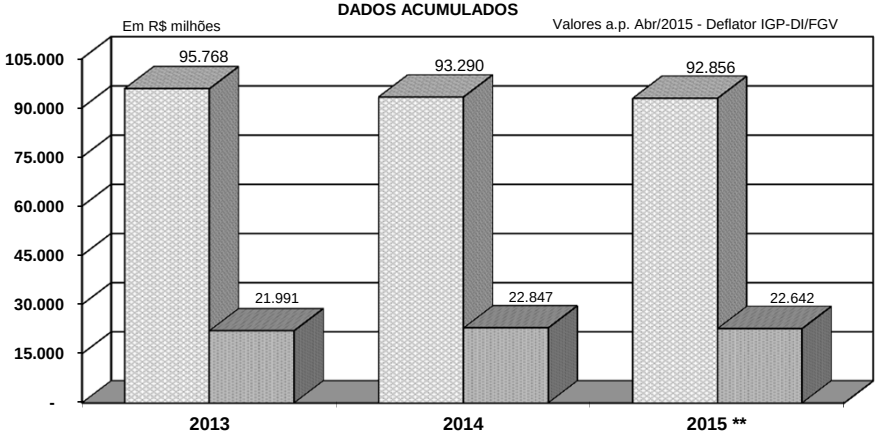
Previsão inicial de arrecadação do ICMS/Orçamento 2015 efetuada pela SFESP:

Premissas Iniciais:
1) Inflação/IGP-DI/FGV: 2015 = 6,1%
2) Nível de Atividade Econômica/2015 = 1,5%

Premissas Atuais:
1) Inflação/IGP-DI/FGV: 2015 = 6,79%
2) Nível de Atividade Econômica/2015 = -1,01% GERIN 10/04/2015

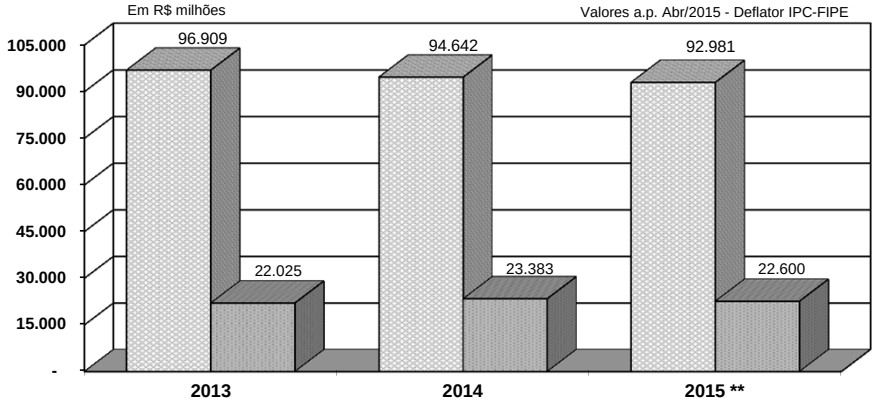
(1) Não inclui Programas Habitacionais
(2) Colunas D - Valor Arrecadado: Jan a Mar/2015 = Dados Definitivos
(3) Coluna A : Distribuição mensal elaborada pela AEPLAN

GRÁFICO 2
ARRECADAÇÃO ICMS * 2013 A 2015
DADOS ACUMULADOS



* Inclui Programas Habitacionais, PPI e o PEP a partir de Mar/2013
2013 e 2014 = Dados Definitivos
** 2015: Jan a Mar = Dados Definitivos
Abr a Dez = Previsão AEPLAN

GRÁFICO 3
ARRECADAÇÃO ICMS* 2013 A 2015
DADOS ACUMULADOS



* Inclui Programas Habitacionais, PPI e o PEP a partir de Mar/2013
2013 e 2015 = Dados Definitivos
** 2015: Jan a Mar = Dados Definitivos
Abr a Dez = Previsão AEPLAN

TABELA 2

A N Á L I S E C O M P A R A T I V A D A A R R E C A D A Ç Ã O D O I C M S - 2 0 1 3 / 2 0 1 5

Em R$ 1,00

MÊS	VALORES A PREÇO DE ABR/2015 - DEFLATOR: IGP-DI/FGV			ANÁLISE COMPARATIVA %	
	ARRECADADO 2 0 1 3 (A)	ARRECADADO 2 0 1 4 (B)	ARRECADADO 2 0 1 5 (C)	2015/2013 (D = C / A)	2015/2014 (E = C / B)
JAN	7.323.150.826	7.778.371.022	7.624.323.334	4,11	(1,98)
FEV	7.277.539.163	7.676.893.361	7.579.557.369	4,15	(1,27)
MAR	7.390.035.221	7.391.451.146	7.438.186.258	0,65	0,63
SUBTOTAL	**21.990.725.210**	**22.846.715.529**	**22.642.066.961**	**2,96**	**(0,90)**
ABR	7.815.801.647	7.259.433.367	7.261.541.929	(7,09)	0,03
MAI	8.186.764.941	7.620.774.497	7.563.827.466	(7,61)	(0,75)
JUN	8.720.861.241	7.642.504.719	7.545.819.675	(13,47)	(1,27)
JUL	8.030.666.157	7.748.387.594	7.546.453.689	(6,03)	(2,61)
AGO	7.992.716.699	7.539.577.967	7.546.307.074	(5,59)	0,09
SET	8.526.011.007	7.964.412.999	7.775.974.187	(8,80)	(2,37)
OUT	8.085.276.277	8.211.837.532	8.285.158.079	2,47	0,89
NOV	7.795.595.255	7.800.504.909	7.929.304.099	1,72	1,65
DEZ	8.623.780.449	8.656.150.309	8.759.099.412	1,57	1,19
SUBTOTAL	**73.777.473.673**	**70.443.583.893**	**70.213.485.610**	**(4,83)**	**(0,33)**
TOTAL	**95.768.198.883**	**93.290.299.422**	**92.855.552.571**	**(3,04)**	**(0,47)**

Notas:
1) ICMS: Jan/2013 a Mar/2015 = Dados Definitivos
Abr a Dez/2015 = Previsão AEPLAN
Inclui Programas Habitacionais, PPI e o PEP a partir de Mar/2013

2) IGP-DI/FGV: Jan/2013 a Mar/2015 = Real
2015 = 6,79% a.a.

TABELA 3

A N Á L I S E C O M P A R A T I V A D A A R R E C A D A Ç Ã O D O I C M S - 2 0 1 3 / 2 0 1 5

Em R$ 1,00

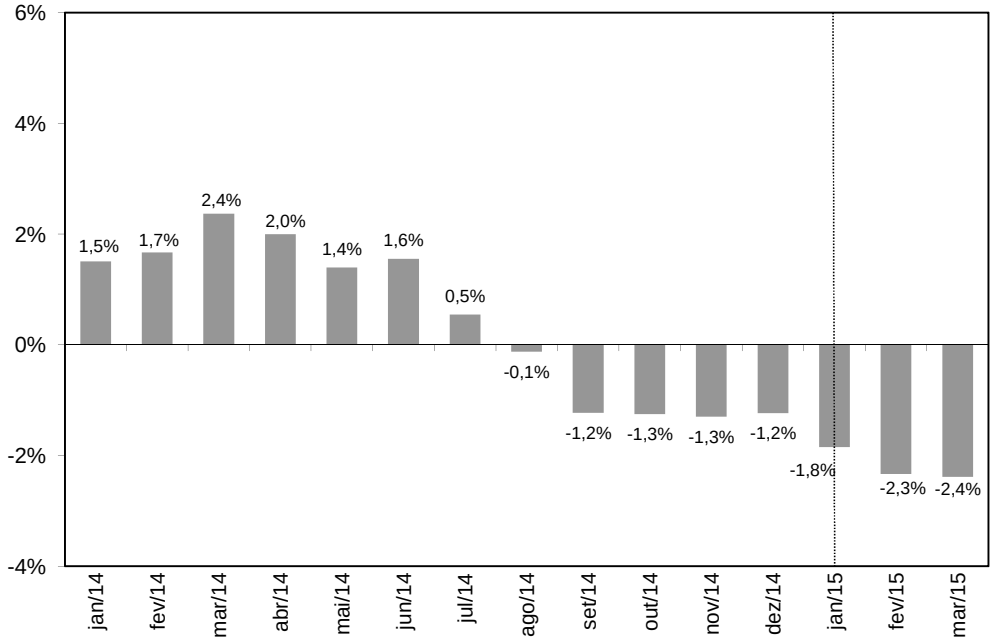
MÊS	VALORES A PREÇO DE ABR/2015 - DEFLATOR: IPC-FIPE			ANÁLISE COMPARATIVA %	
	ARRECADADO 2 0 1 3 (A)	ARRECADADO 2 0 1 4 (B)	ARRECADADO 2 0 1 5 (C)	2015/2013 (D = C / A)	2015/2014 (E = C / B)
JAN	7.323.624.652	7.924.973.933	7.631.896.404	4,21	(3,70)
FEV	7.276.557.631	7.847.261.373	7.535.366.065	3,56	(3,97)
MAR	7.424.566.298	7.610.984.422	7.432.270.612	0,10	(2,35)
SUBTOTAL	**22.024.748.581**	**23.383.219.728**	**22.599.533.081**	**2,61**	**(3,35)**
ABR	7.825.698.834	7.469.097.077	7.261.541.929	(7,21)	(2,78)
MAI	8.215.147.555	7.786.125.054	7.569.855.020	(7,85)	(2,78)
JUN	8.789.477.506	7.756.031.892	7.549.573.881	(14,11)	(2,66)
JUL	8.115.733.773	7.807.746.050	7.550.208.209	(6,97)	(3,30)
AGO	8.096.725.484	7.576.136.324	7.552.318.191	(6,72)	(0,31)
SET	8.732.590.694	7.987.857.427	7.803.880.156	(10,63)	(2,30)
OUT	8.293.539.675	8.254.062.719	8.323.169.020	0,36	0,84
NOV	7.982.069.339	7.875.656.013	7.971.232.887	(0,14)	1,21
DEZ	8.833.574.306	8.746.515.538	8.800.159.049	(0,38)	0,61
SUBTOTAL	**74.884.557.166**	**71.259.228.094**	**70.381.938.342**	**(6,01)**	**(1,23)**
TOTAL	**96.909.305.747**	**94.642.447.822**	**92.981.471.423**	**(4,05)**	**(1,76)**

Notas:
1) ICMS: Jan/2013 a Mar/2015 = Dados Definitivos
Abr a Dez/2015 = Previsão AEPLAN
Inclui Programas Habitacionais, PPI e o PEP a partir de Mar/2013

2) IPC - FIPE: Jan/2013 a Mar/2015 = Real
2015 = 7,40% a.a.

GRÁFICO 4

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



Notas:

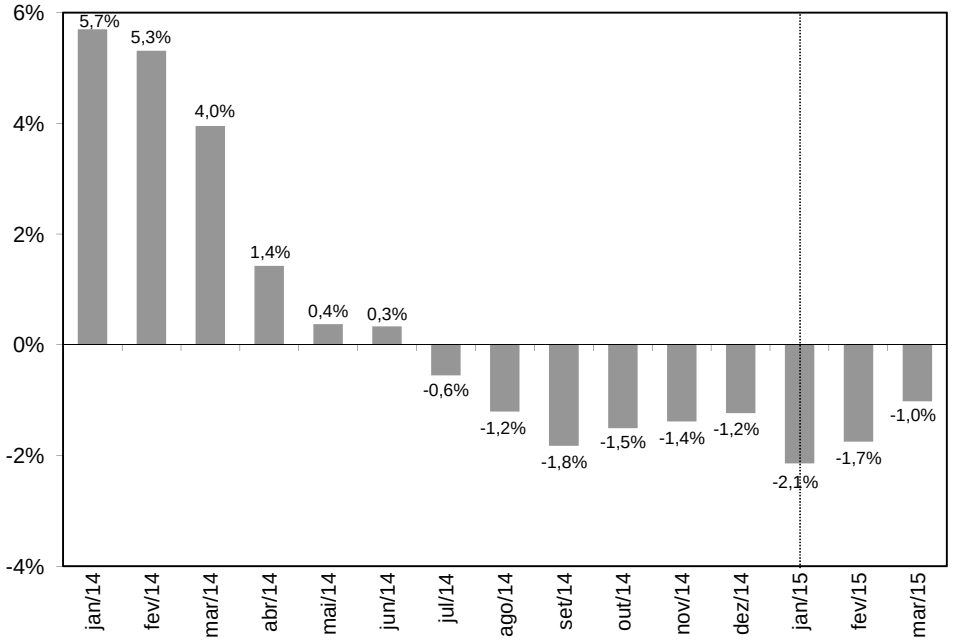
1) Forma de Cálculo

$$\% \text{ Mar 2015} = \frac{\text{Soma Arrec ICMS de Abr 2014 a Mar 2015 em Valores Reais}}{\text{Soma Arrec ICMS de Abr 2013 a Mar 2014 em Valores Reais}}$$

2) Inclui Programas Habitacionais
3) Exclui PPI e o PEP a partir de Mar/2013

GRÁFICO 5

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



Notas:

1) Forma de cálculo

$$\% \text{ Mar 2015} = \frac{\text{Soma Arrec ICMS de Jan 2015 a Mar 2015 em Valores Reais}}{\text{Soma Arrec ICMS de Jan 2014 a Mar 2014 em Valores Reais}}$$

2) Inclui Programas Habitacionais
3) Exclui PPI e o PEP a partir de Mar/2013

AEPLAN, 16/04/2015
R:\ICMS\Exercício2015\Revisão de Orçamento\1ª Revisão Orçamentária - 2015 - Tabelas + Gráficos - Mar-2015 = SFESP.xlsx.xlsx\Graf.Arrec.Anualizada

FUNDO DE RESERVA - MUDANÇA DE REGIME CLT X ESUNICAMP

ADMITIDOS ENTRE 01/01/1985 E 05/10/1988

ADESÕES OCORRIDAS NO PERÍODO 08/08/2013 A 07/08/2014 - DELIB. CONSU-A-011/2013

A) ECONOMIA COM ENCARGOS PATRONAIS

Ativos (Base: Out/2013).....	1.725
Aposentados CLT em atividade.....	363
Total.....	2.088
Ocorridas.....	1.991
Qtde de não-optantes pela mudança de regime.....	97

A.1) REALIZADO A PARTIR DE SETEMBRO/2013

ECONOMIA COM ENCARGOS PATRONAIS					
MÊS DA OPÇÃO (COMPETÊNCIA)	QTDE MUDANÇA REGIME OCORRIDA/ MÊS	VALORES NOMINAIS EM R$ 1,00			
		NO MÊS (1)	ACUMULADO	PROVISÃO 13º SAL+1/3 FÉR.	TOTAL
	A	B	C	D = C / 9	E = C + D
Set/2013	113	77.773,38	77.773,38	8.641,49	86.414,87
Out/2013	195	134.963,26	212.736,64	23.637,40	236.374,04
Nov/2013	214	144.363,23	357.099,87	39.677,76	396.777,63
Dez/2013	140	95.876,07	452.975,94	50.330,66	503.306,60
Total 2013	**662**	**452.975,94**	**1.100.585,83**	**122.287,31**	**1.222.873,14**
Jan/2014	170	125.627,86	578.603,80	64.289,31	642.893,11
Fev/2014	99	68.817,20	647.421,00	71.935,67	719.356,67
Mar/2014	258	157.620,30	805.041,30	89.449,03	894.490,33
Abr/2014	147	91.830,22	896.871,52	99.652,39	996.523,91
Mai/2014	138	84.769,20	981.640,72	109.071,19	1.090.711,91
Jun/2014	118	95.503,95	1.077.144,67	119.682,74	1.196.827,41
Jul/2014	174	136.595,31	1.213.739,98	134.860,00	1.348.599,98
Ago/2014	140	94.180,14	1.307.920,12	145.324,46	1.453.244,58
Set/2014 (2)	85	52.796,07	1.360.716,19	151.190,69	1.511.906,88
Out/2014 (3)	-	-	1.360.716,19	151.190,69	1.511.906,88
Nov/2014	-	-	1.360.716,19	151.190,69	1.511.906,88
Dez/2014 (2)	-	-	1.395.686,60	155.076,29	1.550.762,89
Total 2014	**1.329**	**907.740,25**	**12.986.218,28**	**1.442.913,15**	**14.429.131,43**
Jan/2015	-	-	1.395.686,60	155.076,29	1.550.762,89
Fev/2015	-	-	1.395.686,60	155.076,29	1.550.762,89
Mar/2015	-	-	1.395.686,60	155.076,29	1.550.762,89
Total 2015	**-**	**-**	**4.187.059,80**	**465.228,87**	**4.652.288,67**
Total até Mar/2015	**1.991**	**-**	**18.273.863,91**	**2.030.429,33**	**20.304.293,24**

(1) Inclui encargos patronais e reflexos

(2) Inclui reajuste salarial de 2,57% (Out e Dez/2014)

(3) A partir de Out/2014 não foram processadas mais as mudanças de regime e o patamar de economia mensal passou a ter equivalência com o acumulado do último mês em que ocorreram opções (Set/2014)

B) APOSENTADORIAS OCORRIDAS X ALOCAÇÃO DE RECURSOS AO QUADRO DE VAGAS

UD/ÓRGÃO	NÍVEL DE COMPLEXIDADE	POSIÇÃO ATÉ 31/03/2015			DESPESA (COM PROVISÃO DE 13º SALÁRIO + 1/3 FÉRIAS (1))	
		APOSENTADORIAS	REPOSIÇÕES			
		OCORRIDAS	QUANTIDADE	VALOR COM ENC. PATRON. (2)	MENSAL (2)	DESDE INÍCIO ATÉ 31/03/2015
RE/PRPG	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	1	1	5.418,37	6.870,41	91.033,17
	TOTAL	1	1	5.418,37	6.870,41	91.033,17
RE/PREAC	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	2	2	11.963,00	14.992,22	69.186,23
	TOTAL	2	2	11.963,00	14.992,22	69.186,23
RE/PRG	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	2	1	5.399,73	6.849,70	56.509,53
	TOTAL	2	1	5.399,73	6.849,70	56.509,53
RE/PRDU	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	1	0	-	-	-
	6 A 8	10	2	12.786,04	15.906,70	80.993,98
	TOTAL	11	2	12.786,04	15.906,70	80.993,98
RE/CGU	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	1	1	6.393,02	7.953,35	40.496,99
	TOTAL	1	1	6.393,02	7.953,35	40.496,99
RE/DGA	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	1	1	3.216,87	4.424,30	40.838,60
	6 A 8	0	0	-	-	-
	TOTAL	1	1	3.216,87	4.424,30	40.838,60
RE/PREFEITURA	1 E 2	2	0	-	-	-
	3 A 5	3	1	3.464,56	4.699,51	23.893,27
	6 A 8	0	0	-	-	-
	TOTAL	5	1	3.464,56	4.699,51	23.893,27
DGRH	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	2	0	-	-	-
	6 A 8	4	1	6.680,86	8.273,18	42.129,02
	TOTAL	6	1	6.680,86	8.273,18	42.129,02
RE/CEB	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	1	1	5.526,55	6.990,61	57.677,03
	TOTAL	1	1	5.526,55	6.990,61	57.677,03
02-FCM	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	3	2	11.381,23	14.345,81	148.130,27
	TOTAL	3	2	11.381,23	14.345,81	148.130,27
03-FEM	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	2	1	3.910,22	5.194,69	42.797,26
	6 A 8	2	2	10.799,46	13.699,40	167.816,66
	TOTAL	4	3	14.709,68	18.894,09	210.613,92
04-FEA	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	2	1	3.216,87	4.424,30	49.687,20
	6 A 8	0	0	-	-	-
	TOTAL	2	1	3.216,87	4.424,30	49.687,20
05-FEC	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	1	0	-	-	-
	TOTAL	1	0	-	-	-
08-IFGW	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	1	0	-	-	-
	TOTAL	1	0	-	-	-
15-HC	1 E 2	7	4	9.104,93	13.516,58	70.720,66
	3 A 5	20	9	30.785,78	41.856,42	229.239,86
	6 A 8	12	6	43.202,38	53.102,63	126.062,48
	TOTAL	39	19	83.093,09	108.475,63	426.023,00
16-BC	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	1	0	-	-	-
	TOTAL	1	0	-	-	-
19-FE	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	1	0	-	-	-
	6 A 8	0	0	-	-	-
	TOTAL	1	0	-	-	-
20-CCUEC	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	3	1	5.526,55	6.990,61	78.648,86
	TOTAL	3	1	5.526,55	6.990,61	78.648,86
25-CEMIB	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	1	0	-	-	-
	TOTAL	1	0	-	-	-
26-IE	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	1	1	5.399,73	6.849,70	77.058,63
	TOTAL	1	1	5.399,73	6.849,70	77.058,63
27-CAISM	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	4	1	3.216,87	4.424,30	13.831,14
	6 A 8	10	5	28.986,45	36.457,16	275.183,14
	TOTAL	14	6	32.203,32	40.881,46	289.014,28
28-FEAGRI	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	1	1	5.399,73	6.849,70	83.908,33
	TOTAL	1	1	5.399,73	6.849,70	83.908,33
29-FEEC	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	2	2	10.799,46	13.699,40	195.215,46
	TOTAL	2	2	10.799,46	13.699,40	195.215,46
31-CPQBA	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	1	0	-	-	-
	6 A 8	0	0	-	-	-
	TOTAL	1	0	-	-	-
32-HEMOCENTRO	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	2	1	6.248,78	7.793,09	47.472,30
	TOTAL	2	1	6.248,78	7.793,09	47.472,30
34-IC	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	1	1	5.418,37	6.870,41	77.292,35
	TOTAL	1	1	5.418,37	6.870,41	77.292,35
TOTAL	1 E 2	9	4	9.104,93	13.516,58	70.720,66
	3 A 5	37	14	47.811,17	65.023,52	400.287,33
	6 A 8	62	31	187.329,71	234.494,08	1.714.814,43
	TOTAL	108	49	244.245,81	313.034,18	2.185.822,42

(1) Considerado despesa efetiva a partir do mês subsequente à data de anotação de recursos pela AEPLAN. Inclui Auxílio Alimentação no valor unitário de R$ 850,00 per capita.

(2) Valores nominais da época em que ocorreu cada reposição.

C) INDICADORES FÍSICOS

MUDANÇA DE REGIME CLT X ESUNICAMP

SITUAÇÃO	QTDE FUNCION.
POTENCIAL	2.088
NÃO OCORRIDAS	97
EFETIVADAS	**1.991**
APOSENTADOS APÓS MUDANÇA	108
QTDE EM ATIVIDADE - 31/03/2015	1.883

APOSENTADORIAS E REPOSIÇÕES ATÉ 31/03/2015

NÍVEL COMPLEX.	OCORRIDAS	REPOSTAS	SALDO A REPOR
1 E 2	9	4	5
3 A 5	37	14	23
6 A 8	62	31	31
TOTAL	**108**	**49**	**59**

D) VALOR DA FOLHA DE PAGAMENTO DOS QUE MUDARAM DE REGIME E SE APOSENTARAM

ANO	MÊS	APOSENTADOS		VALORES NOMINAIS EM R$ 1,00							
				DESPESA / FOLHA DE PAGAMENTO			ENCARGOS PATRONAIS			PROV. 13º SAL. + 1/3 FÉRIAS	VALOR A DEDUZIR
		NO MÊS	ACUMUL.	SALÁRIOS A	PROV. 13º SAL B = A / 12	TOTAL C = A + B	CLT D = A x ß	ESU E = A x 22%	DIFERENÇA F = D - E	G = F / 9	H = F + G
2013	SET	1	1	1.468,23	122,35	**1.590,58**	432,37	323,01	**109,36**	12,15	**121,51**
	OUT	0	1	1.468,23	122,35	**1.590,58**	432,37	323,01	**109,36**	12,15	**121,51**
	NOV	0	1	1.468,23	122,35	**1.590,58**	432,37	323,01	**109,36**	12,15	**121,51**
	DEZ	2	3	20.860,35	1.738,36	**22.598,71**	6.143,08	4.589,28	**1.553,80**	172,64	**1.726,44**
	SUBTOTAL	**3**	**0**	**25.265,04**	**2.105,41**	**27.370,45**	**7.440,19**	**5.558,31**	**1.881,88**	**209,09**	**2.090,97**
2014	JAN	2	5	44.541,53	3.711,79	**48.253,32**	13.068,53	9.799,14	**3.269,39**	363,27	**3.632,66**
	FEV	10	15	138.577,23	11.548,10	**150.125,33**	40.658,70	30.486,99	**10.171,71**	1.130,19	**11.301,90**
	MAR	5	20	197.412,79	16.451,07	**213.863,86**	57.921,11	43.430,81	**14.490,30**	1.610,03	**16.100,33**
	ABR	4	24	244.770,79	20.397,57	**265.168,36**	71.815,99	53.849,57	**17.966,42**	1.996,27	**19.962,69**
	MAI	4	28	266.403,69	22.200,31	**288.604,00**	78.163,11	58.608,81	**19.554,30**	2.172,70	**21.727,00**
	JUN	3	31	303.258,66	25.271,56	**328.530,22**	88.976,39	66.716,91	**22.259,48**	2.473,28	**24.732,76**
	JUL	7	38	382.735,26	31.894,61	**414.629,87**	112.294,91	84.201,76	**28.093,15**	3.121,46	**31.214,61**
	AGO	6	44	436.826,71	36.402,23	**473.228,94**	128.165,39	96.101,88	**32.063,51**	3.562,61	**35.626,12**
	SET	8	52	494.795,52	41.232,96	**536.028,48**	145.173,50	108.855,01	**36.318,49**	4.035,39	**40.353,88**
	OUT	4	56	519.091,00	43.257,58	**562.348,58**	152.301,82	114.200,02	**38.101,80**	4.233,53	**42.335,33**
	NOV	1	57	523.868,12	43.655,68	**567.523,80**	153.703,43	115.250,99	**38.452,44**	4.272,49	**42.724,93**
	DEZ	5	62	564.717,67	47.059,81	**611.777,48**	165.688,73	124.237,89	**41.450,84**	4.605,65	**46.056,49**
	SUBTOTAL	**59**		**4.116.998,97**	**343.083,27**	**4.460.082,24**	**1.207.931,61**	**905.739,78**	**302.191,83**	**33.576,87**	**335.768,70**
2015	JAN	4	66	592.484,37	49.373,70	**641.858,07**	173.077,13	130.346,56	**42.730,57**	4.747,84	**47.478,41**
	FEV	15	81	765.353,34	63.779,45	**829.132,79**	223.575,78	168.377,73	**55.198,05**	6.133,12	**61.331,17**
	MAR *	27	108	1.020.471,12	85.039,26	**1.105.510,38**	298.101,04	224.503,65	**73.597,39**	8.177,49	**81.774,88**
	SUBTOTAL	**46**	**0**	**2.378.308,83**	**198.192,41**	**2.576.501,24**	**694.753,95**	**523.227,94**	**171.526,01**	**19.058,45**	**190.584,46**
TOTAL (SET/13-MAR/15)			**108**	**6.520.572,84**	**543.381,09**	**7.063.953,93**	**1.910.125,75**	**1.434.526,03**	**475.599,72**	**52.844,41**	**528.444,13**

ß: 2013 = 29,4486%; 2014 = 29,3401%; 2015 = 29,2121%

* Valores Provisórios

E) ECONOMIA COM ENCARGOS PATRONAIS X REPOSIÇÃO DE VAGAS

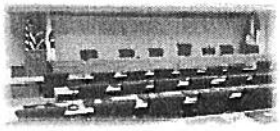
Em R$ 1,00

ECONOMIA	**REALIZADA**	**2013**	1.222.873,14
		2014	14.429.131,43
		2015	4.652.288,67
	TOTAL ATÉ 31/03/2015		20.304.293,24
REPOSIÇÃO	**REALIZADA ATÉ 31/03/2015**		2.185.822,42
SALDO EM 31/03/2015			**18.118.470,82**

F) POSIÇÃO EM 31/03/2015

Valores Nominais — Em R$ 1,00

ECONOMIA COM ENCARGOS PATRONAIS X REPOSIÇÃO DE VAGAS	**18.118.470,82**
FOLHA DE PAGTO DE APOSENTADOS APÓS MUDANÇA DE REGIME	**7.063.953,93**
DEDUÇÃO DIFERENÇA ENCARGOS PATRONAIS APOSENTADOS	**528.444,13**
RESULTADO	**10.526.072,76**



Fls. nº _____
Proc. nº 01-P-29150/14
Rubrica _____

PROC. Nº 01-P-29150/14
INTERESSADO: UNIVERSIDADE ESTADUAL DE CAMPINAS
ASSUNTO : Primeira Revisão Orçamentária 2015
am

PARECER COP/CONSU-02/2015

A COMISSÃO DE ORÇAMENTO E PATRIMÔNIO DO CONSELHO UNIVERSITÁRIO em sua 112ª Reunião, realizada em 24.04.15, manifestou-se, por unanimidade, favoravelmente à Informação Aeplan Nº 514/15, que trata da Primeira Revisão do Orçamento 2015, com Demonstrativo de Receitas e Despesas.

Visando manter o equilíbrio entre Receitas e Despesas e ao mesmo tempo garantir os recursos para manutenção das atividades existentes e a realização dos investimentos necessários, a COP sugere a criação de um Grupo de Trabalho, composto por membros da CAD, com o objetivo de elaborar um Plano de Ações que reduza o nível de comprometimento dos recursos advindos do Tesouro do Estado/ICMS com despesas de pessoal e encargos sociais nos próximos 10 (dez) anos para 85%. Este mesmo Grupo de Trabalho deverá também estudar e propor alternativas para o financiamento da Universidade, com enfoque especial para os eventuais efeitos da proposta de Reforma Tributária em tramitação no Congresso Nacional.

À Câmara de Administração.

Cidade Universitária "Zeferino Vaz",
24 de abril de 2015

Profa. Dra. TERESA DIB ZAMBON ATVARS
Presidente

PROC. Nº 01-P-29150/14
INTERESSADO: UNIVERSIDADE ESTADUAL DE CAMPINAS
ASSUNTO : Orçamento 2015 - Primeira Revisão

PARECER CAD-27/15

A CÂMARA DE ADMINISTRAÇÃO em sua 3009ª Sessão, realizada em 05.05.2015, tomou ciência da Informação AEPLAN-514/15 e do Parecer COP-CONSU-02/15, discutiu o assunto e manifestou-se, por unanimidade, favoravelmente à Primeira Revisão do Orçamento 2015, com Demonstrativo Receita/Despesa.

Na oportunidade a Câmara designou o Grupo de Trabalho com a seguinte composição:

- Profa. Dra. Teresa Dib Zambon Atvars - Presidente
- Prof. Dr. Fernando Sarti
- Prof. Dr. Ivan Felizardo Contrera Toro
- Profa. Dra. Marisa Masumi Beppu
- Prof. Dr. Newton Cesario Frateschi
- Representante Discente -Tiago Novaes Angelo
- Representante dos Servidores Técnico-Administrativos - João Raimundo Mendonça de Souza
- Representante Docente - a ser indicado.

Ao CONSU para apreciação.

Cidade Universitária "Zeferino Vaz"
06 de maio de 2015

LÊDA SANTOS RAMOS FERNANDES
Secretária Geral

Secretaria Geral

UNICAMP

PROC. Nº 01-P-29150/14

INTERESSADO: UNIVERSIDADE ESTADUAL DE CAMPINAS

ASSUNTO: Orçamento 2015 – Primeira Revisão

lbv

DELIBERAÇÃO CONSU-175/15

O CONSELHO UNIVERSITÁRIO DA UNIVERSIDADE ESTADUAL DE CAMPINAS em sua 142ª Sessão Ordinária, realizada em 26.05.15, tomou ciência dos Pareceres COP-CONSU-02/15 e CAD-27/15, discutiu o assunto e, aprovou, por unanimidade, a Primeira Revisão do Orçamento 2015, com Demonstrativo Receita/Despesa.

À PRDU para as providências cabíveis.

Cidade Universitária "Zeferino Vaz"
27 de maio de 2015

LÊDA SANTOS RAMOS FERNANDES
Secretária Geral

ciente.

02/06/15

TERESA DIB ZAMBON ATVARS
Pró-reitora de Desenvolvimento Universitário
UNICAMP
Matrícula 4634-5