

AEPLAN

Assessoria de Economia
e Planejamento



ORÇAMENTO 2015 – Segunda Revisão
DEMONSTRATIVO RECEITA/DESPESA

AGOSTO/2015

INFORMAÇÃO AEPLAN nº 1019/2015

SEGUNDA REVISÃO DO ORÇAMENTO 2015

O resultado do Demonstrativo da Receita/Despesa nesta 2ª Revisão do Orçamento–2015 apresentou um déficit de R\$ 91,729 milhões. Essa projeção é resultante das movimentações ocorridas no primeiro semestre nas rubricas de Receitas e Despesas, e das novas estimativas para os demais meses do ano em decorrência dos seguintes fatos:

RECEITA

A nova estimativa de Receita para 2015 é 2,85% menor que a previsão contida no orçamento inicial (-R\$ 63,54 milhões), devendo atingir R\$ 2.169,6 milhões.

Recursos do Tesouro do Estado (RTE)

Nesta revisão orçamentária os RTE previstos para o exercício corrente 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 semestre do ano ficou abaixo dos valores previstos na proposta orçamentária inicial (-3,22%) e das estimativas da Secretaria da Fazenda para o período (-4,96%), conforme mostra o Gráfico 1 e Tabela 1 anexos.

Diante deste cenário, considerando os atuais indicadores e análises econômicas, as quais confirmam a retração da atividade econômica, expectativa de queda de 2% no PIB e os níveis de inflação em torno de 10%, a AEPLAN mantém a previsão de arrecadação de ICMS em R\$ 92,5 bilhões adotada na 1ª Revisão do Orçamento–2015. No conjunto das previsões constantes na Tabela 1, nossa avaliação é que a distribuição mensal de R\$ 92,5 bilhões/ano está mais próxima do realizado parcialmente até junho (coluna M da Tabela 1), considerando-se inclusive o comportamento sazonal dessas receitas.

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 sobre o desempenho da arrecadação do ICMS, seguem em anexo os Gráficos 2 a 5 e Tabelas 2 e 3, que demonstram o comportamento deste tributo no período 2013 a 2015, em termos reais.

Receita Própria

A arrecadação de Receitas Próprias dos primeiros seis meses do ano se mostrou maior em relação aos valores estimados na Proposta Orçamentária-2015 para o período. Dessa forma, a AEPLAN reviu as previsões para os demais meses do ano, com base nos valores recentemente contabilizados.

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 decréscimo de R\$ 597 mil em relação ao orçamento inicial é decorrente do lançamento das movimentações ocorridas neste Fundo de Reserva no período de janeiro a junho do corrente.

DESPESA

A nova projeção da Despesa para 2015 é 1,26% maior que a prevista na Proposta Orçamentária original (+R\$ 28,189 milhões), devendo alcançar R\$ 2.261,37 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 supera em 0,69% a dotação original (+R\$ 13,052 milhões). Essa alteração é devida ao reajuste salarial definido na Data-Base/2015 e aos ajustes e atualização das projeções da folha de pagamento. Ressalte-se que a possível despesa adicional devida ao acordo da Reitoria para concessão de isonomia de salários da carreira PAEPE com a USP, não está contemplada nesta Revisão Orçamentária.

Grupo II – Juros, Encargos, Amortizações e Sentenças Judiciais – A despesa estimada é 0,93% maior que a dotação original (+R\$ 48,0 mil), resultado da correção monetária e

juros estabelecidos pelo Tribunal de Justiça de São Paulo para atualização dos valores de débitos trabalhistas/cíveis.

Grupo III – Despesas de Utilidade Pública – O acréscimo de 7,46% nas estimativas de despesas deste grupo (+R\$ 3,149 milhões), ocorreu em razão da 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%). O crescimento é, de certa forma, amortizado pela redução das despesas de consumo de água e energia elétrica no primeiro semestre/2015, principalmente em função de medidas de redução de consumo adotadas já há algum tempo, reforçadas pela Resolução GR 02/2015.

Grupo IV – Restaurantes e Transportes – As novas estimativas de gastos são 7,11% maiores que os valores previstos na proposta orçamentária original (+R\$ 1.836 mil), devido a reajuste de preços de contratos de transporte e gêneros alimentícios, previstos em cláusulas contratuais.

Grupo V – Despesas Contratuais – O acréscimo de 2,91% nestas despesas (+R\$ 2,943 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 e da transferência de recursos de outros Grupos de Despesa. Destaque-se que o Artigo 5º da Resolução GR 002/2015 restringiu a expansão física de contratos.

Grupo VI – Programas de Apoio – A redução de 2,27%, ocorrida neste Grupo em relação à proposta orçamentária inicial (-R\$ 1,709 mil) se explica, de um lado, pelo contingenciamento de recursos implementado pela Resolução GR-02/2015, à transferência de recursos dos Programas Qualificados (PAEG e PAQPP) para outros Grupos de Despesa e, por outro lado, pelos aumentos de despesas com o Programa de Residência Médica e do Auxílio Transporte concedido aos alunos, este, em função do reajuste da tarifa de transporte urbano a partir de janeiro.

Grupo VII – Manutenção das Atividades Existentes – As novas estimativas são 12,85% maiores que a proposta orçamentária original (+R\$ 3,998 milhões), devido às 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 56,11% ocorrida neste Grupo de Despesas em relação à proposta orçamentária original (-R\$ 26,132 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 (de R\$ 95,290 para R\$ 92,5 bilhões – item já abordado na 1ª Revisão-2015), à transferência de recursos da Reserva Técnica para o Grupo III – Despesas de Utilidade Pública e Grupo V – Despesas Contratuais e pelo contingenciamento do Planes (R\$ 10,0 milhões - conforme artigo 4º da Resolução GR-02/2015), dentre outras. No sentido contrário, pela inclusão de despesa não prevista no orçamento inicial referente ao Projeto de Nuvem Computacional no valor de R\$ 1.804 mil.

Grupo IX – Despesas Custeadas com Receitas Próprias – As novas estimativas de despesas deste grupo são 25,92% menores que os valores da proposta orçamentária inicial (-R\$ 1,225 milhão), 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 – Trata-se do saldo de dotação orçamentária das Unidades não executada em 2014 (R\$ 32,826 milhões), o qual foi transferido para este exercício.

Planes II – O valor de R\$ 21,623 milhões que figurou na 1ª Revisão/2015, refere-se a parte dos recursos oriundos 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. Tais recursos foram contingenciados pela Resolução GR-15/2015, devido à necessidade de contenção de despesas, conforme recomendação feita por esta Assessoria na Revisão Orçamentária anterior, visando a redução do déficit orçamentário anual projetado.

Grupo X – Fundo de Reserva – Mudança de Regime CLT/ESU - O montante de R\$ 9,200 milhões alocado neste Grupo é procedente das economias obtidas pela Universidade até 30 de junho 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

casos. Esses recursos serão utilizados para reposição de funcionários, conforme artigo 9º - Inciso II da Deliberação CONSU A-018/2013.

BALANÇO DA RECEITA E DESPESA

As projeções contidas na Proposta Orçamentária inicial foram baseadas na estimativa de arrecadação de ICMS-Líquido realizada pela Secretaria da Fazenda Estadual, em julho/2014, considerando como premissas para 2015 um crescimento do PIB Paulista de 1,5% e hipótese de inflação anual de 6,1%.

As estimativas atuais para o exercício de 2015 indicam que a inflação medida pelo IPCA/IBGE deve ser próxima de 10%, e de cerca de 8% quando apurada pelo Índice Geral de Preços - IGP-DI/FGV. Quanto ao PIB, os impactos da forte retração econômica decorrente da atual crise econômica e política, com consequências negativas na produção industrial e nas vendas do comércio e do varejo, desemprego, e também por aumento da taxa de juros e da inflação (fatores inibidores do crédito), deverão produzir encolhimento de 2%.

Assim, a perspectiva da arrecadação de ICMS anual adotada na 1ª Revisão/2015 (R\$ 92,5 bilhões) está sendo mantida em função da forte alta inflacionária, o que, por outro lado, deverá acarretar perda de poder aquisitivo diante de um orçamento inelástico.

Receitas - 1º Semestre 2015

Valores Nominais

Fonte	Previsão Orçamento (Em R\$ Mil)	Realizado (Em R\$ Mil)	Diferença	
			(Em R\$ Mil)	(Em %)
Quota-parte sobre ICMS	1.002.750	969.256	(33.494)	(3,34)
Lei Kandir	5.000	5.000	-	-
Diferença ICMS dezembro/2014	-	3.338	3.338	-
Receita Própria	63.331	77.112	13.781	21,76
Transferência de Saldo de 2014	-	(35.116)	(35.116)	-
Fundo de Reserva - Mudança de Regime CLT/ESUNICAMP	9.797	9.200	(597)	(6,09)
Total	1.080.878	1.028.790	(52.088)	(4,82)

De acordo com os dados do quadro anterior é possível observar que o Orçamento das Receitas do primeiro semestre foi afetado pela queda da arrecadação do ICMS (-R\$ 33,494 milhões), pelo lançamento do saldo negativo do Balanço Receita/Despesa–Fechamento de 2014 (-R\$ 35,116 milhões) e pelo ajustamento dos recursos advindos do Fundo de Reserva relativo à Mudança de Regime CLT/ESUNICAMP (-R\$ 597 mil). Em contrapartida, foi reforçado pela diferença positiva da diferença da arrecadação de ICMS de dezembro/2014 (+R\$ 3,338 milhões) e pela atualização de valor das Receitas Próprias. Sobre esta última, importante destacar que na 1ª Revisão do Orçamento-2015 o valor dessa receita já foi objeto de adequação, e nesta Revisão Orçamentária estamos apenas ajustando os valores em função do efetivamente realizado, e das novas projeções em consonância com o aumento da taxa de juros (SELIC) praticada pela autoridade monetária nos últimos meses.

Quanto às despesas destacamos que a maior parte do aumento de 1,26% das estimativas (+R\$ 28,189 milhões) em relação à proposta orçamentária original, está concentrado nos seguintes Grupos de Despesa: Grupo I – Pessoal (+R\$ 13,052 milhões), Grupo III – Despesas de Utilidade Pública (+R\$ 3,149 milhões), Grupo V – Despesas Contratuais (+R\$ 2,943 milhões) e Saldo de Dotação de 2014 (+R\$ 32,826 milhões). No que tange ao Grupo I – Pessoal, o montante estimado inclui, além das despesas com o reajuste salarial da negociação da Data-Base/2015, a redução de despesas relativas ao teto salarial, em conformidade com as regras estabelecidas pelo Tribunal de Contas do Estado. Os Grupos V e VIII já contemplam as estimativas de redução de despesas dos Artigos 1º item “b” e 2º da Resolução GR 15/2015.

O Balanço do Demonstrativo da Receita-Despesa nesta segunda Revisão do Orçamento 2015 projeta um déficit de R\$ 91,729 milhões para o final do exercício. Diante do cenário de baixo dinamismo da atividade econômica, de muitas incertezas sobre uma eventual recuperação ao longo do ano, e de aumento das taxas de inflação, fato que será refletido nos reajustes de preços de contratos e insumos em geral, a AEPLAN procedeu o ajuste orçamentário nas receitas, e recomenda à COP que as despesas sejam mantidas dentro do patamar projetado nesta segunda revisão orçamentária.

Levando-se em conta que a realização efetiva destas previsões depende do comportamento da arrecadação do ICMS e da execução integral das despesas contidas nesta revisão orçamentária, a AEPLAN ao acompanhar a execução dispensará especial atenção aos itens que se encontram contingenciados. Considera, também, que o déficit orçamentário projetado para o final do

exercício poderá ser equacionado em função de eventual inexecução parcial das despesas ou pela utilização de recursos da reserva estratégica.

AEPLAN, 21 de agosto de 2015


ANTONIO FÉLIX DUARTE
Assessor de Economia e Planejamento
Matrícula 058645

ROBERTO BOSSO
Ass. de Economia e Planejamento
Matr. 6.935-1

ORÇAMENTO - 2015 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 1ª REVISÃO	PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA REVISADA				DISCRIMINAÇÃO	PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA ORIGINAL	PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 1ª REVISÃO	PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA REVISADA				
	(A)	(B)	REALIZADA JAN/JUN	ESTIMADA JUL/DEZ	TOTAL E= (C + D)	DIF.% REAL/REV (A)		(G)	(H)	REALIZADA JAN/JUN	ESTIMADA JUL/DEZ	TOTAL K = (I + J)	DIF.% REAL/REV (G)	PART.% S/R.T.E. (D) RTE
RECURSO TESOUREIRO ESTADO - RTE	2.102.380	2.044.454	977.595	1.066.859	2.044.454	(2,76)	CATEGORIA A - DESPESAS FIXAS	1.896.459	1.876.674	872.001	1.037.558	1.909.559	0,69	93,40
Quota parte s/ICMS - 2,1958% (*)	2.092.379	2.031.115	969.256	1.061.859	2.031.115	(2,93)	GRUPO I - PESSOAL	1.891.320	1.871.514	871.376	1.032.996	1.904.372	0,69	93,15
Quota parte Unicamp sobre os recursos ref.Lei Kandir	10.001	10.001	5.000	5.000	10.001	(0,00)	- Folha de Pagamento	1.780.815	1.761.433	816.619	977.826	1.794.444	0,77	87,77
Diferença de arrecadação de dezembro de 2014	-	3.338	3.338	-	3.338	-	- Horas Extras e Regime de Sobreaviso	4.425	4.237	2.220	2.130	4.350	(1,69)	0,21
							- Programa de Auxílio Alimentação	106.080	105.844	52.538	53.040	105.578	(0,47)	5,16
RECEITA PRÓPRIA	121.000	147.330	77.112	73.986	151.098	24,87	GRUPO II - JUR.ENC.AMORT. E SENT.JUDICIAIS	5.139	5.160	625	4.562	5.187	0,93	0,25
Aplicações Financeiras	93.381	119.186	62.303	62.304	124.607	33,44	CATEGORIA B - DESP. COMPROMISSADAS	244.511	251.622	96.237	154.493	250.730	2,54	12,26
Outras Receitas	27.619	28.145	14.809	11.682	26.491	(4,08)	GRUPO III - DESPESAS UTILIDADE PÚBLICA	42.213	48.008	17.722	27.640	45.362	7,46	2,22
TRANSFERÊNCIA DE SALDO DE 2014	-	(35.116)	(35.116)	-	(35.116)	-	GRUPO IV - RESTAURANTES E TRANSPORTES	25.832	26.217	11.234	16.434	27.668	7,11	1,35
FUNDO DE RESERVA - MUDANÇA DE REGIME CLT/ESU	9.797	10.526	9.200	-	9.200	(6,09)	GRUPO V - DESPESAS CONTRATUAIS	101.117	102.894	37.584	66.475	104.060	2,91	5,09
							GRUPO VI - PROGRAMAS DE APOIO	75.349	74.504	29.696	43.944	73.640	(2,27)	3,60
							CATEGORIA C - OUTRAS DESPESAS	31.107	32.437	13.177	21.928	35.105	12,85	1,72
							GRUPO VII - MANUT.ATIVIDADES EXISTENTES	31.107	32.437	13.177	21.928	35.105	12,85	1,72
							CATEGORIA D - DESPESAS VINCULADAS 1	46.575	20.422	409	20.034	20.443	(56,11)	1,00
							GRUPO VIII - PROJETOS ESPECIAIS	46.575	20.422	409	20.034	20.443	(56,11)	1,00
							S U B T O T A L	2.218.651	2.181.156	981.824	1.234.013	2.215.837	(0,13)	108,38
							CATEGORIA D - DESPESAS VINCULADAS 2	4.728	58.375	8.551	27.778	36.329	668,30	
							GRUPO IX - DESP.CUST.C/RECEITAS PRÓPRIAS	4.728	3.927	344	3.158	3.503	(25,92)	
							SALDO DE DOTAÇÃO DE 2014	-	32.826	8.206	24.619	32.826	-	
							PLANES II	-	21.623	-	-	-	-	
							CATEGORIA D - DESPESAS VINCULADAS 3	9.797	10.526	-	9.200	9.200	(6,09)	
							GRUPOX - FUNDO DE RES. - MUDANÇA DE REGIME CLT/ESU	9.797	10.526	-	9.200	9.200	(6,09)	
T O T A L	2.233.176	2.167.194	1.028.791	1.140.845	2.169.636	(2,85)	T O T A L	2.233.176	2.250.057	990.375	1.270.990	2.261.365	1,26	
RECEITA (-) DESPESA: JAN/JUN..... (C - I)			= R\$		38.415									
RECEITA (-) DESPESA: JAN/DEZ..... (E - K)			= R\$		(91.729)									

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

GRÁFICO 1
ARRECADAÇÃO DO ICMS* - 2015
VALORES PREVISTOS / ARRECADADOS**

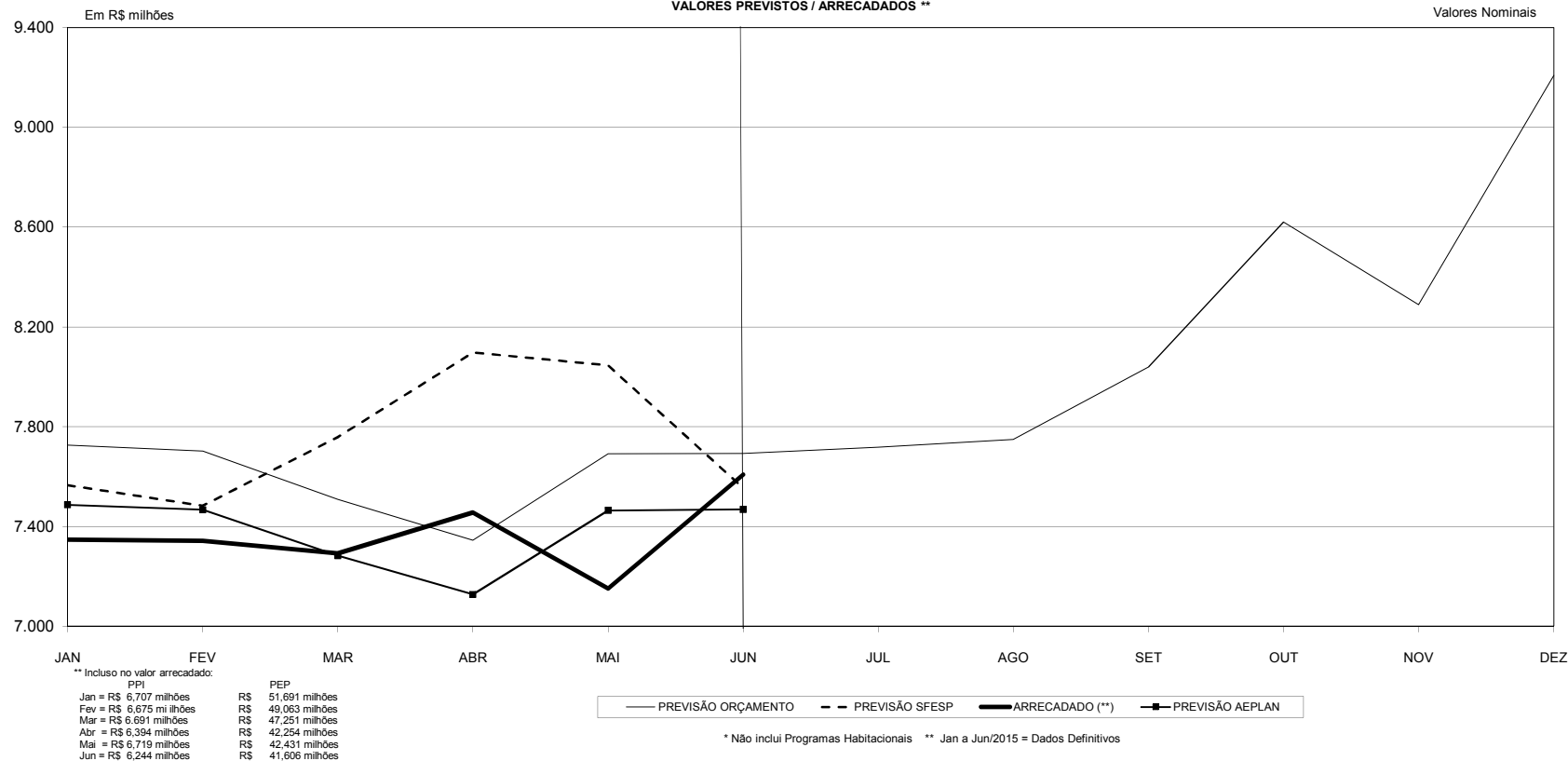


TABELA 1
ARRECADAÇÃO DO ICMS - 2015⁽¹⁾
VALORES PREVISTOS / ARRECADADOS⁽²⁾

MÊS	PREVISÃO DE ARRECADAÇÃO			ICMS ARRECADADO	QUOTA-PARTE UNICAMP				DIFERENÇA			ANÁLISE COMPARATIVA		
	INICIAL DO ORÇAMENTO	AEPLAN	MENSAL SFESP		PREVISÃO			ARRECADADO	I = H - E	J = H - F	K = H - G	VARIAÇÃO %		
					ORÇAMENTO	AEPLAN	MENSAL SFESP					L = D / A	M = D / B	N = D / C
	A	B	C		D	E = A x 2,1958%	F = B x 2,1958%	G = C x 2,1958%	H = D x 2,1958%					
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)
ABR	7.344.813.519	7.127.245.049	8.096.930.500	7.455.509.865	161.277.415	156.500.047	177.792.400	163.708.086	2.430.671	7.208.039	(14.084.314)	1,51	4,61	(7,92)
MAI	7.691.431.519	7.463.637.568	8.046.080.501	7.150.968.625	168.888.453	163.886.554	176.675.835	157.020.969	(11.867.484)	(6.865.585)	(19.654.866)	(7,03)	(4,19)	(11,12)
JUN	7.693.092.519	7.467.784.293	7.554.303.480	7.607.284.884	168.924.926	163.977.608	165.877.395	167.040.761	(1.884.165)	3.063.153	1.163.366	(1,12)	1,87	0,70
SUBTOTAL	45.666.745.114	44.294.866.140	46.502.547.537	44.194.356.440	1.002.750.390	972.626.672	1.021.102.938	970.419.679	(32.330.711)	(2.206.993)	(50.683.259)	(3,22)	(0,23)	(4,96)
JUL	7.717.145.519	7.493.520.875	7.554.909.501	7.609.989.363	169.453.081	164.542.731	165.890.703	167.100.146	(2.352.935)	2.557.415	1.209.443	(1,39)	1,55	0,73
AGO	7.748.283.519	7.829.503.990	-	-	170.136.810	171.920.249	-	-	-	-	-	-	-	-
SET	8.039.102.519	8.181.617.838	-	-	176.522.613	179.651.964	-	-	-	-	-	-	-	-
OUT	8.620.153.519	8.031.181.461	-	-	189.281.331	176.348.683	-	-	-	-	-	-	-	-
NOV	8.289.639.519	8.046.292.006	-	-	182.023.905	176.680.480	-	-	-	-	-	-	-	-
DEZ	9.208.988.525	8.623.017.690	-	-	202.210.970	189.344.222	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL	49.623.313.120	48.205.133.860	7.554.909.501	7.609.989.363	1.089.628.710	1.058.488.329	165.890.703	167.100.146	(2.352.935)	2.557.415	1.209.443	-	-	-
TOTAL	95.290.058.234	92.500.000.000	54.057.457.038	51.804.345.803	2.092.379.100	2.031.115.001	1.186.993.641	1.137.519.825	(34.683.646)	350.422	(49.473.816)	-	-	-

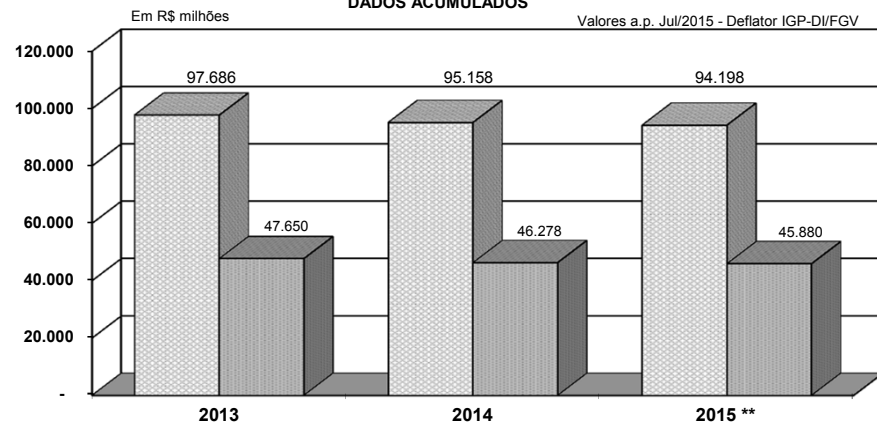
Previsão inicial de arrecadação do ICMS/Orçamento 2015 efetuada pela SFESP:

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 = 7,72%
 2) Nível de Atividade Econômica/2015 = -2,01% GERIN 14/08/2015

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

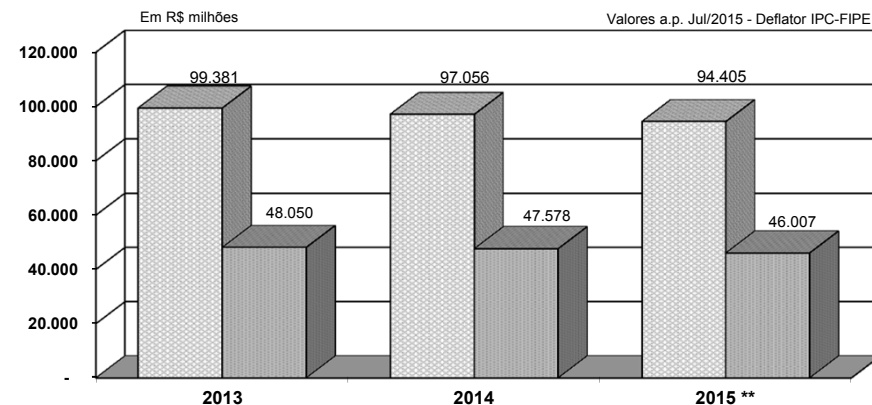
GRÁFICO 2
ARRECAÇÃO ICMS * 2013 A 2015
DADOS ACUMULADOS



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

□ ICMS Anual □ 1º Semestre

GRÁFICO 3
ARRECAÇÃO 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 Jun = Dados Definitivos
Jul a Dez = Previsão AEPLAN

□ ICMS Anual □ 1º Semestre

TABELA 2

ANÁLISE COMPARATIVA DA ARRECAÇÃO DO ICMS-2013/2015

Em R\$ 1,00

MÊS	VALORES A PREÇO DE JUL/2015 - DEFLATOR: IGP-DI/FGV			ANÁLISE COMPARATIVA %	
	ARRECADADO	ARRECADADO	ARRECADADO	2015/2013 (D = C / A)	2015/2014 (E = C / B)
	2013 (A)	2014 (B)	2015 (C)		
JAN	7.469.799.821	7.934.135.981	7.777.003.427	4,11	(1,98)
FEV	7.423.274.766	7.830.626.190	7.731.341.006	4,15	(1,27)
MAR	7.538.023.601	7.539.467.882	7.587.138.883	0,65	0,63
ABR	7.972.316.169	7.404.806.394	7.684.486.996	(3,61)	3,78
MAI	8.350.708.150	7.773.383.524	7.345.481.040	(12,04)	(5,50)
JUN	8.895.499.940	7.795.548.902	7.754.832.023	(12,82)	(0,52)
SUBTOTAL	47.649.622.447	46.277.968.873	45.880.283.375	(3,71)	(0,86)
JUL	8.191.483.427	7.903.552.123	7.712.817.844	(5,84)	(2,41)
AGO	8.152.774.015	7.690.561.001	7.599.933.132	(6,78)	(1,18)
SET	8.696.747.753	8.123.903.522	7.834.332.400	(9,92)	(3,56)
OUT	8.247.187.135	8.376.282.830	8.351.464.266	1,26	(0,30)
NOV	7.951.705.137	7.956.713.108	7.993.571.430	0,53	0,46
DEZ	8.796.475.067	8.829.493.146	8.825.658.748	0,33	(0,04)
SUBTOTAL	50.036.372.534	48.880.505.730	48.317.777.820	(3,43)	(1,15)
TOTAL	97.685.994.981	95.158.474.603	94.198.061.195	(3,57)	(1,01)

Notas:

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

2) IGP-DI/FGV: Jan/2013 a Jun/2015 = Real
2015 = 7,72% a.a.

TABELA 3

ANÁLISE COMPARATIVA DA ARRECAÇÃO DO ICMS-2013/2015

Em R\$ 1,00

MÊS	VALORES A PREÇO DE JUL/2015 - DEFLATOR: IPC-FIPE			ANÁLISE COMPARATIVA %	
	ARRECADADO	ARRECADADO	ARRECADADO	2015/2013 (D = C / A)	2015/2014 (E = C / B)
	2013 (A)	2014 (B)	2015 (C)		
JAN	7.510.426.120	8.127.113.834	7.826.560.866	4,21	(3,70)
FEV	7.462.158.574	8.047.419.083	7.727.568.356	3,56	(3,97)
MAR	7.613.942.453	7.805.115.487	7.621.843.278	0,10	(2,35)
ABR	8.025.306.555	7.659.609.065	7.705.892.512	(3,98)	0,60
MAI	8.424.688.825	7.984.723.378	7.349.837.017	(12,76)	(7,95)
JUN	9.013.668.037	7.953.862.640	7.775.649.329	(13,73)	(2,24)
SUBTOTAL	48.050.190.564	47.577.843.487	46.007.351.358	(4,25)	(3,30)
JUL	8.322.739.326	8.006.895.855	7.712.817.844	(7,33)	(3,67)
AGO	8.303.246.198	7.769.378.530	7.596.905.271	(8,51)	(2,22)
SET	8.955.330.229	8.191.601.277	7.850.720.895	(12,33)	(4,16)
OUT	8.505.080.470	8.464.596.588	8.373.100.262	(1,55)	(1,08)
NOV	8.185.665.556	8.076.537.976	8.015.875.120	(2,07)	(0,75)
DEZ	9.058.889.599	8.969.610.250	8.848.523.057	(2,32)	(1,35)
SUBTOTAL	51.330.951.378	49.478.620.476	48.397.942.449	(5,71)	(2,18)
TOTAL	99.381.141.942	97.056.463.963	94.405.293.807	(5,01)	(2,73)

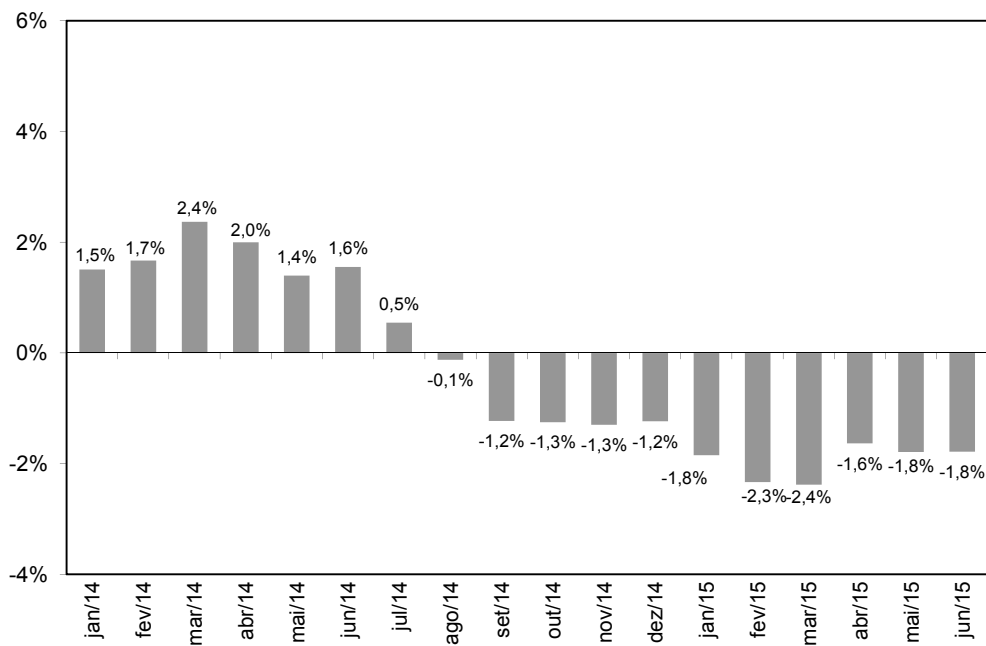
Notas:

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

2) IPC - FIPE: Jan/2013 a Jun/2015 = Real
2015 = 9,14% a.a.

GRÁFICO 4

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



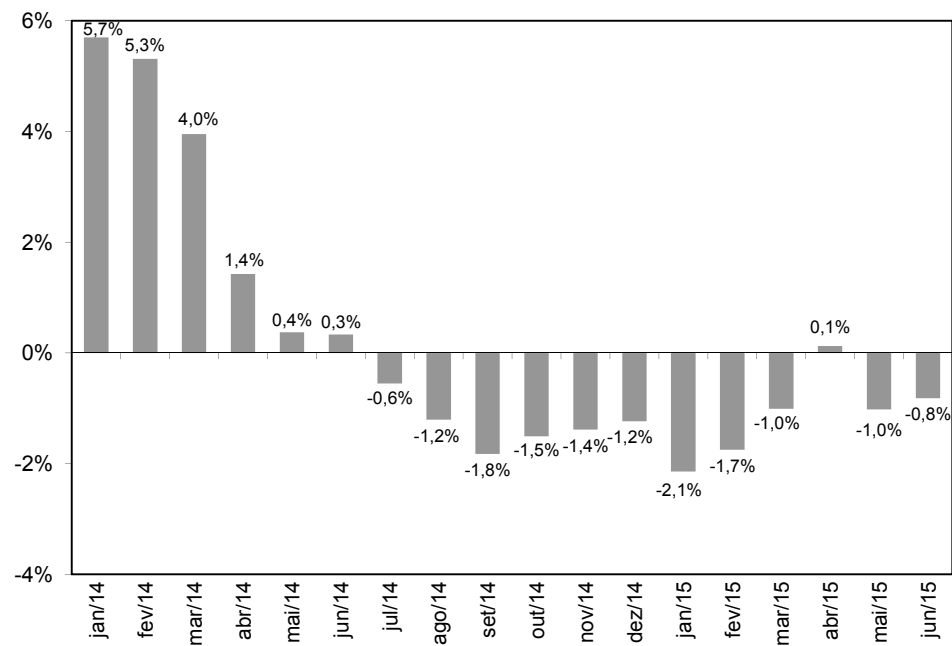
Notas:

- 1) Forma de Cálculo

$$\% \text{ Jun } 2015 = \frac{\text{Soma Arrec ICMS de Jul 2014 a Jun 2015 em Valores Reais}}{\text{Soma Arrec ICMS de Jul 2013 a Jun 2014 em Valores Reais}}$$
- 2) Inclui Programas Habitacionais
- 3) Exclui PPI e o PEP a partir de Mar/2013

GRÁFICO 5

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



Notas:

- 1) Forma de cálculo

$$\% \text{ Jun } 2015 = \frac{\text{Soma Arrec ICMS de Jan 2015 a Jun 2015 em Valores Reais}}{\text{Soma Arrec ICMS de Jan 2014 a Jun 2014 em Valores Reais}}$$
- 2) Inclui Programas Habitacionais
- 3) Exclui PPI e o PEP a partir de Mar/2013

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 A	VALORES NOMINAIS EM R\$ 1,00			
		NO MÊS ⁽¹⁾	ACUMULADO	PROVISÃO 13º SAL+1/3 FÉR. D = C / 9	TOTAL E = C + D
		B	C		
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
Abr/2015	-	-	1.395.686,60	155.076,29	1.550.762,89
Mai/2015 ⁽⁴⁾	-	-	1.451.514,06	161.279,34	1.612.793,40
Jun/2015	-	-	1.451.514,06	161.279,34	1.612.793,40
Total 2015	-	-	8.485.774,53	942.863,84	9.428.638,37
Total até Jun/2015	1.991	-	22.572.578,64	2.508.064,30	25.080.642,94

(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)

(4) Inclui reajuste salarial de 4,0% , a partir de maio/2015

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

UD/ÓRGÃO	NÍVEL DE COMPLEXIDADE	POSIÇÃO ATÉ 30/06/2015			DESPESA (COM PROVISÃO DE 13º SALÁRIO + 1/3 FÉRIAS ⁽¹⁾)	
		APOSENTADORIAS OCORRIDAS	REPOSIÇÕES QUANTIDADE	VALOR COM ENC. PATRON. (2)	MENSAL (2)	DESDE INÍCIO ATÉ 30/06/2015
RE/PRPG	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	1	1	5.418,37	6.870,41	113.091,36
	TOTAL	1	1	5.418,37	6.870,41	113.091,36
RE/PREAC	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	3	3	18.503,96	23.109,95	133.634,92
	TOTAL	3	3	18.503,96	23.109,95	133.634,92
RE/PRG	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	2	2	11.940,69	14.967,43	103.435,22
	TOTAL	2	2	11.940,69	14.967,43	103.435,22
RE/PRDU	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	2	1	3.695,73	4.956,37	4.956,37
	6 A 8	10	9	58.572,76	72.730,81	305.517,47
	TOTAL	12	10	62.268,49	77.687,18	310.473,84
RE/CGU	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	1	1	6.393,02	7.953,35	65.487,60
	TOTAL	1	1	6.393,02	7.953,35	65.487,60
RE/DGA	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	1	1	3.216,87	4.424,30	54.970,58
	6 A 8	1	0	-	-	-
	TOTAL	2	1	3.216,87	4.424,30	54.970,58
RE/PREFEITURA	1 E 2	5	0	-	-	-
	3 A 5	4	1	3.464,56	4.699,51	38.604,47
	6 A 8	0	0	-	-	-
	TOTAL	9	1	3.464,56	4.699,51	38.604,47
DGRH	1 E 2	1	1	3.464,56	4.699,51	9.706,98
	3 A 5	2	0	-	-	-
	6 A 8	7	5	27.474,23	34.776,91	138.714,42
	TOTAL	10	6	30.938,79	39.476,42	148.421,40
RE/CEB	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	1	1	5.526,55	6.990,61	80.124,72
	TOTAL	1	1	5.526,55	6.990,61	80.124,72
RE/CCS	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	1	0	-	-	-
	6 A 8	0	0	-	-	-
	TOTAL	1	0	-	-	-
02-FCM	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	3	2	11.381,23	14.345,81	193.246,25
	TOTAL	3	2	11.381,23	14.345,81	193.246,25
03-FEM	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	2	1	3.910,22	5.194,69	59.425,58
	6 A 8	2	2	10.799,46	13.699,40	211.798,82
	TOTAL	4	3	14.709,68	18.894,09	271.224,40
04-FEA	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	2	1	3.216,87	4.424,30	63.819,18
	6 A 8	0	0	-	-	-
	TOTAL	2	1	3.216,87	4.424,30	63.819,18
05-FEC	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	1	0	-	-	-
	TOTAL	1	0	-	-	-
07-IB	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	1	0	-	-	-
	6 A 8	0	0	-	-	-
	TOTAL	1	0	-	-	-
08-JFGW	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	1	0	-	-	-
	6 A 8	1	0	-	-	-
	TOTAL	2	0	-	-	-
11-IQ	1 E 2	1	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	0	0	-	-	-
	TOTAL	1	0	-	-	-
15-HC	1 E 2	7	4	9.104,93	13.516,58	112.855,55
	3 A 5	33	11	41.027,48	54.936,08	398.836,65
	6 A 8	15	11	81.403,72	99.798,55	396.828,25
	TOTAL	55	26	131.536,13	168.251,21	908.520,45
16-BC	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	2	0	-	-	-
	TOTAL	2	0	-	-	-
17-IA	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	5	2	13.698,75	16.920,83	141.543,85
	TOTAL	5	2	13.698,75	16.920,83	141.543,85
25-CEMIB	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	1	1	6.540,96	8.117,73	33.052,34
	TOTAL	1	1	6.540,96	8.117,73	33.052,34
26-IE	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	1	1	5.399,73	6.849,70	99.049,71
	TOTAL	1	1	5.399,73	6.849,70	99.049,71
27-CAISM	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	4	3	10.324,05	14.021,16	77.196,18
	6 A 8	16	11	69.088,05	86.114,47	534.556,06
	TOTAL	20	14	79.412,10	100.135,63	611.752,24
28-FEAGRI	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	1	1	5.399,73	6.849,70	105.899,41
	TOTAL	1	1	5.399,73	6.849,70	105.899,41
29-FEEC	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	2	2	10.799,46	13.699,40	239.197,62
	TOTAL	2	2	10.799,46	13.699,40	239.197,62
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	3	1	6.393,02	7.953,35	73.440,95
	TOTAL	3	1	6.393,02	7.953,35	73.440,95
34-IC	1 E 2	0	0	-	-	-
	3 A 5	0	0	-	-	-
	6 A 8	1	1	5.418,37	6.870,41	99.350,54
	TOTAL	1	1	5.418,37	6.870,41	99.350,54
TOTAL	1 E 2	14	5	12.569,49	18.216,09	122.562,53
	3 A 5	55	19	68.855,78	92.656,41	697.809,01
	6 A 8	81	57	360.152,06	448.618,82	3.067.969,51
	TOTAL	150	81	441.577,33	559.491,32	3.888.341,05

(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	150
QTDE EM ATIVIDADE - 30/06/2015	1.841

APOSENTADORIAS E REPOSIÇÕES ATÉ 30/06/2015

NÍVEL COMPLEX.	OCORRIDAS	REPOSTAS	SALDO A REPOR
1 E 2	14	5	9
3 A 5	55	19	36
6 A 8	81	57	24
TOTAL	150	81	69

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

ANO	MÊS	APOSENTADOS		VALORES NOMINAIS EM R\$ 1,00							PROV. 13º SAL. + 1/3 FÉRIAS G = F / 9	VALOR A DEDUZIR H = F + G
				DESPESA / FOLHA DE PAGAMENTO			ENCARGOS PATRONAIS					
				NO MÊS	ACUMUL.	SALÁRIOS A	PROV. 13º SAL B = A / 12	TOTAL C = A + B	CLT D = A x B	ESU E = A x 22%		
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	0	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	28	109	1.018.410,19	84.867,52	1.103.277,71	297.499,00	224.050,24	73.448,76	8.160,97	81.609,73	
	ABR	15	124	1.162.715,79	96.892,98	1.259.608,77	339.653,70	255.797,47	83.856,23	9.317,36	93.173,59	
	MAI	8	132	1.224.129,23	102.010,77	1.326.140,00	357.593,85	269.308,43	88.285,42	9.809,49	98.094,91	
	JUN	18	150	1.397.191,89	116.432,66	1.513.624,55	408.149,09	307.382,22	100.766,87	11.196,32	111.963,19	
SUBTOTAL	88	0	6.160.284,81	513.357,08	6.673.641,89	1.799.548,55	1.355.262,65	444.285,90	49.365,10	493.651,00		
TOTAL (SET/13-JUN/15)	150	0	10.302.548,82	858.545,76	11.161.094,58	3.014.920,35	2.266.560,74	748.359,61	83.151,06	831.510,67		

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

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	9.428.638,37
		TOTAL ATÉ 30/06/2015	25.080.642,94
REPOSIÇÃO	REALIZADA ATÉ 30/06/2015		3.888.341,05
SALDO EM 30/06/2015			21.192.301,89

F) POSIÇÃO EM 30/06/2015

Valores Nominais

Em R\$ 1,00

ECONOMIA COM ENCARGOS PATRONAIS X REPOSIÇÃO DE VAGAS	21.192.301,89
FOLHA DE PAGTO DE APOSENTADOS APÓS MUDANÇA DE REGIME	11.161.094,58
DEDUÇÃO DIFERENÇA ENCARGOS PATRONAIS APOSENTADOS	831.510,67
RESULTADO	9.199.696,64