

O presente boletim, de periodicidade mensal, tem por objetivo manter a comunidade universitária informada sobre a evolução do comprometimento dos recursos provenientes do Tesouro Estadual com os gastos de pessoal e encargos sociais.

#### Posição em 2016

> Liberações Financeiras	Jan - Abr : R\$ 663.170.530
> Folha de Pagamento	Jan - Abr : R\$ 663.285.816
> Comprometimento acumulado	Jan - Abr : 100,02%

#### Posição em 2015

> Liberações Financeiras	Jan - Abr: R\$ 667.114.084
> Folha de Pagamento	Jan - Abr: R\$ 620.171.602
> Comprometimento acumulado	Jan - Abr: 92,96%

### Comprometimento do Orçamento com a Folha de Pagamento

Na **Tabela 1** são apresentadas as informações agregadas da execução orçamentária da UNICAMP em 2016 que demonstram o nível de comprometimento das liberações financeiras provenientes do Tesouro Estadual e os dispêndios com pessoal e encargos sociais (Folha de Pagamento).

#### ICMS Líquido Previsto

A base de cálculo do valor devido a ser repassado pela Secretaria da Fazenda do Estado – SFESP à Universidade, considera a arrecadação do ICMS descontada a quota-partes dos municípios (25% do total da arrecadação) e os recursos dos Programas Habitacionais.

A partir de 2002, o valor deduzido mensalmente da arrecadação do ICMS-quota-partes do Estado para repasse aos Programas Habitacionais, corresponde a 1/12 do montante de recursos aprovados para essa finalidade (R\$ 1.375.112.377) na Lei Orçamentária (Lei nº 16.083/2015), publicada no Diário Oficial do Estado – DOE de 29/12/2015).

O valor da arrecadação do ICMS em um dado mês é anunciado em dois momentos no tempo:

a) No início do mês a SFESP informa o **valor da arrecadação prevista**. A partir dessa previsão é calculada a quota-partes da Universidade a ser liberada;

b) **Os valores efetivamente arrecadados** (dados definitivos) do mês que se encerrou são lançados no Sistema de Informações Gerenciais de Execução Orçamentária - SIGEO da Secretaria da Fazenda entre o primeiro e o vigésimo dia do próximo mês. Com base nesse valor é efetuado um ajuste do montante repassado no mês anterior. Essa correção significará um desconto ou acréscimo no valor repassado, caso a **arrecadação** tenha sido menor ou maior que a **previsão de arrecadação** feita no início do mês anterior.

**Tabela 1. Comprometimento dos Repasses Financeiros com a Folha de Pagamento da UNICAMP em 2016 - Conceito Fluxo de Caixa (Fonte: Planilha CRUESP - 04/2016)**

Mês	ICMS Mensal Estimado * (R\$)	Liberações Financeiras no mês ** (R\$)	Folha de Pagamento (R\$)	Porcentagem de Comprometimento	
				Mensal	Acumulado
Jan	7.661.463.861	168.997.261	167.145.906	98,90	98,90
Fev	7.278.924.841	158.672.760	166.793.693	105,12	101,91
Mar	7.345.163.837	162.654.019	163.935.981	100,79	101,54
Abr	7.618.592.842	172.846.490	165.410.236	95,70	100,02
Mai					
Jun					
Jul					
Ago					
Set					
Out					
Nov					
Dez					
<b>Total</b>	<b>29.904.145.381</b>	<b>663.170.530</b>	<b>663.285.816</b>	<b>100,02</b>	<b>100,02</b>

\* Base de cálculo das Universidades Estaduais Paulistas.

\*\* Obtido através de quota-partes sobre ICMS estimado e Lei Kandir, mais diferença de realizado do mês anterior.

Em função desta sistemática, o valor das liberações financeiras da UNICAMP, que é apresentada na **Tabela 1**, altera-se na medida em que dados mais atualizados da arrecadação do ICMS são conhecidos. Esses ajustes sucessivos fazem com que o valor repassado no mês não expresse necessariamente a

participação percentual exata da Universidade no valor do ICMS arrecadado no mês. Para efeito de acompanhamento, elaboramos a **Tabela 2** que apresenta a evolução dos valores da **arrecadação definitiva** do ICMS neste exercício e do Programa Especial de Parcelamento.

**Tabela 2. Arrecadação de ICMS 2016**

Valores Nominais	Dados Definitivos <sup>(1)</sup>	PEP *	Em R\$ 1,00
Mês			
Janeiro	7.522.612.794	48.165.809	7.570.778.603
Fevereiro	7.231.247.941	72.065.121	7.303.313.062
Março	7.383.668.820	176.634.548	7.560.303.368
Abri			
Maio			
Junho			
Julho			
Agosto			
Setembro			
Outubro			
Novembro			
Dezembro			
<b>Total</b>	<b>22.137.529.555</b>	<b>296.865.478</b>	<b>22.434.395.033</b>

\* Programa Especial de Parcelamento (Decreto nº 58.811/2012, 59.255/2013, 60.444/2014, 60.599/2014, 61.625/2015 e 61788/2016).

## Liberações Financeiras

De acordo com o Decreto 29.598 de 02/02/1989, cabe à Unicamp a porcentagem de 2,1958% da arrecadação de ICMS-Líquido do Estado de São Paulo.

A coluna “**Liberações Financeiras**” da **Tabela 1**, demonstra os valores totais repassados mensalmente, resultantes da aplicação desse percentual mais ou menos as correções relativas às diferenças de arrecadação de meses anteriores. Estão inclusos também nesta coluna os valores repassados à Universidade referentes à Lei Complementar nº 087/96 (Lei Kandir) e as receitas advindas do PEP. A **Tabela 3** apresenta o detalhamento dos débitos e créditos efetuados pela SFESP que, juntamente com a quota-partes da Universidade sobre o ICMS (2,1958%), compõem o valor recebido no mês.

### Folha de Pagamento

O valor bruto da folha de pagamento apresentado na **Tabela 1** obedece à metodologia adotada pelo CRUESP para expressar as despesas com pessoal e encargos sociais, e incluem:

- a provisão feita para o pagamento do 13º do salário, distribuído na proporção de 1/12 a cada mês;
- a provisão feita para o pagamento do adicional constitucional de férias (1/3), distribuído uniformemente na proporção de 1/36 a cada mês;
- as obrigações patronais e de lei e
- o salário líquido pago.

Nos dois primeiros itens, provisão para o 13º e férias, a distribuição ao longo do ano contribui para suavizar os picos de gastos com pessoal que ocorrem nos períodos de férias escolares e em novembro e dezembro, quando é pago o 13º salário. Para que não se cometa dupla contagem, são expurgados da folha de pagamento mensal o valor do adicional constitucional de férias (1/3) pago em cada mês, e a antecipação do 13º para os funcionários celetistas.

### Porcentagem de Comprometimento

A coluna “**Porcentagem de Comprometimento Mensal**” da **Tabela 1** demonstra o comprometimento do

**Tabela 3. Liberações Financeiras - Créditos/Débitos além da Quota-Parte Prevista para o Mês**

Mês	Diferenças de Arrecadação ICMS Previsão/ Dados Definitivos	PEP <sup>(2)</sup>	Lei Kandir	Em R\$1,00
				Total
Jan	(5.918.551)	5.851.994 <sup>(3)</sup>	833.395	766.838
Fev	(3.048.892)	1.057.625	833.395	(1.157.872)
Mar	(1.046.889)	1.582.406	833.395	1.368.912
Abr	845.492	3.878.541	833.395	5.557.428
Mai				
Jun				
Jul				
Ago				
Set				
Out				
Nov				
Dez				
<b>Total</b>	<b>(9.168.840)</b>	<b>12.370.566</b>	<b>3.333.580</b>	<b>6.535.306</b>

**Gráfico 1. Percentual de comprometimento anualizado dos repasses financeiros com a folha de pagamento da UNICAMP**



repasse financeiro ocorrido no mês, com a folha de pagamento do mesmo mês. A coluna “**Porcentagem de Comprometimento Acumulado**” demonstra o comprometimento dos repasses financeiros acumulados no ano, com as folhas de pagamento acumuladas no mesmo período.

últimas parcelas de recursos financeiros repassados à UNICAMP.

1) Inclui efeitos do PPI/ICMS;

2) Quota-partes sobre PEP apurado no mês anterior.

3) No mês de janeiro/2016 está incluso o valor de R\$ 84.149, referente à quota-partes sobre o valor arrecadado do PEP em novembro de 2015 relativo ao Decreto nº 61.625/2015 do Governo do Estado de São Paulo.

### Percentual de Comprometimento Anualizado dos Repasses Financeiros com a Folha de Pagamento da UNICAMP

No Gráfico 1 são apresentados os percentuais de comprometimento anualizado das liberações financeiras provenientes do Tesouro Estadual com dispêndios de pessoal e encargos sociais (Folha de Pagamento). Estes percentuais são obtidos a partir da divisão do somatório das últimas doze folhas de pagamento pelo somatório das doze

### Disseminação Eletrônica

O Informe AEPLAN é distribuído eletronicamente na home page da Assessoria de Economia e Planejamento da Reitoria da Unicamp: <http://www.aeplan.unicamp.br>