# PREVISÃO DE ARRECADAÇÃO DO ICMS LÍQUIDO, LIBERAÇÕES FINANCEIRAS E FOLHA DE PAGAMENTO DAS UNIVERSIDADES ESTADUAIS PAULISTAS

## SETEMBRO DE 2026

## CONCEITO: FLUXO DE CAIXA

## QUADRO - 09

### PERCENTUAL DECRETO 29.598 DE 02/02/89

| MÊS | ICMS LÍQUIDO PREVISTO | LIBERAÇÕES FINANCEIRAS DO ESTADO (EM R$) | | | | VALORES BRUTOS DA FOLHA DE PAGAMENTO (EM R$) | | | | % DA FOLHA DE PAGAMENTO BRUTA SOBRE AS LIBERAÇÕES FINANCEIRAS | | | | % DA FOLHA DE PAGAMENTO BRUTA "ACUMULADA" S/ AS LIBERAÇÕES FINANC. | | | | MÊS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | TOTAL | UNIVERSIDADE | | | TOTAL | UNIVERSIDADE | | | TOTAL | UNIVERSIDADE | | | TOTAL | UNIVERSIDADE | | | |
| | EM R$ 1,00 | | UNESP | UNICAMP | USP | | UNESP | UNICAMP | USP | % | UNESP % | UNICAMP % | USP % | % | UNESP % | UNICAMP % | USP % | |
| JAN | 14.774.194.046 | 1.419.050.838 | 347.674.869 | 325.595.803 | 745.780.166 | 1.247.416.853 | 302.610.257 | 307.718.224 | 637.088.372 | 87,91 | 87,04 | 94,51 | 85,43 | 87,91 | 87,04 | 94,51 | 85,43 | JAN |
| FEV | 14.167.193.030 | 1.323.649.182 | 324.300.966 | 303.706.256 | 695.641.960 | 1.237.076.653 | 303.397.988 | 308.669.716 | 625.008.949 | 93,46 | 93,55 | 101,63 | 89,85 | 90,59 | 90,18 | 97,95 | 87,56 | FEV |
| MAR | 14.412.291.180 | 1.375.075.769 | 336.900.748 | 315.505.890 | 722.669.131 | 1.254.694.043 | 305.537.612 | 307.477.585 | 641.678.846 | 91,25 | 90,69 | 97,46 | 88,79 | 90,81 | 90,35 | 97,78 | 87,97 | MAR |
| ABR | 15.576.380.543 | 1.505.678.140 | 368.899.011 | 345.472.107 | 791.307.022 | 1.262.258.513 | 306.052.049 | 308.949.102 | 647.257.362 | 83,83 | 82,96 | 89,43 | 81,80 | 88,94 | 88,37 | 95,55 | 86,32 | ABR |
| MAI | 15.077.741.828 | 1.386.743.548 | 339.759.415 | 318.183.018 | 728.801.115 | 1.265.853.889 | 306.676.378 | 309.260.786 | 649.916.725 | 91,28 | 90,26 | 97,20 | 89,18 | 89,40 | 88,75 | 95,87 | 86,88 | MAI |
| JUN | 15.240.684.180 | 1.429.191.221 | 350.159.317 | 327.922.474 | 751.109.430 | 1.302.828.656 | 320.966.750 | 318.787.151 | 663.074.755 | 91,16 | 91,66 | 97,21 | 88,28 | 89,70 | 89,24 | 96,10 | 87,12 | JUN |
| JUL | 15.752.281.467 | 1.581.771.098 | 387.542.183 | 362.931.345 | 831.297.570 | 1.333.309.438 | 318.688.729 | 328.012.008 | 686.608.701 | 84,29 | 82,23 | 90,38 | 82,59 | 88,85 | 88,14 | 95,20 | 86,41 | JUL |
| AGO | 15.239.210.331 | 1.515.526.440 | 371.311.896 | 347.731.761 | 796.482.783 | 1.338.177.932 | 319.223.485 | 354.418.656 | 664.535.791 | 88,30 | 85,97 | 101,92 | 83,43 | 88,77 | 87,85 | 96,08 | 86,02 | AGO |
| SET | 16.267.355.027 | 1.627.761.929 | 398.810.177 | 373.483.766 | 855.467.986 | 1.348.658.357 | 318.562.454 | 356.378.275 | 673.717.628 | 82,85 | 79,88 | 95,42 | 78,75 | 88,04 | 86,87 | 96,00 | 85,12 | SET |
| TOT.ACUM. | 136.507.331.632 | 13.164.448.165 | 3.225.358.582 | 3.020.532.420 | 6.918.557.163 | 11.590.274.334 | 2.801.715.702 | 2.899.671.503 | 5.888.887.129 | 88,04 | 86,87 | 96,00 | 85,12 | 88,04 | 86,87 | 96,00 | 85,12 | TOT.ACUM. |

**Notas:**

1) Liberações Financeiras Adicionais (em R$)

| MÊS/ANO | ORIGEM | UNESP | UNICAMP | USP | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| JAN | Diferença Est./Fecham. Dez/2025 | 1.245.873 | 1.166.754 | 2.672.460 | 5.085.087 |
| | PEP Dez/2025 | 18.469 | 17.296 | 39.616 | 75.381 |
| | Lei Kandir | - | - | - | - |
| | ***Total*** | ***1.264.342*** | ***1.184.050*** | ***2.712.076*** | ***5.160.468*** |
| FEV | Diferença Est./Fecham. Jan/2026 | (7.883.822) | (7.383.160) | (16.911.196) | (32.178.178) |
| | PEP Jan/2026 | 6.612 | 6.192 | 14.183 | 26.987 |
| | Lei Kandir | - | - | - | - |
| | ***Total*** | ***(7.877.210)*** | ***(7.376.968)*** | ***(16.897.013)*** | ***(32.151.191)*** |
| MAR | Diferença Est./Fecham. Fev/2026 | (1.029.990) | (964.580) | (2.209.380) | (4.203.950) |
| | PEP Fev/2026 | 5.746 | 5.381 | 12.326 | 23.453 |
| | Lei Kandir | - | - | - | - |
| | ***Total*** | ***(1.024.244)*** | ***(959.199)*** | ***(2.197.054)*** | ***(4.180.497)*** |
| ABR | Diferença Est./Fecham. Mar/2026 | 3.668.731 | 3.435.749 | 7.869.614 | 14.974.094 |
| | PEP Mar/2026 | 10.885 | 10.194 | 23.349 | 44.428 |
| | Lei Kandir | - | - | - | - |
| | ***Total*** | ***3.679.616*** | ***3.445.943*** | ***7.892.963*** | ***15.018.522*** |
| MAI | Diferença Est./Fecham. Abr/2026 | (13.771.060) | (12.896.530) | (29.539.620) | (56.207.210) |
| | PEP Abr/2026 | 2.662 | 2.493 | 5.710 | 10.865 |
| | Lei Kandir | - | - | - | - |
| | ***Total*** | ***(13.768.398)*** | ***(12.894.037)*** | ***(29.533.910)*** | ***(56.196.345)*** |
| JUN | Diferença Est./Fecham. Mai/2026 | (7.191.821) | (6.735.105) | (15.426.820) | (29.353.746) |
| | PEP Mai/2026 | 2.815 | 2.637 | 6.039 | 11.491 |
| | Lei Kandir | - | - | - | - |
| | ***Total*** | ***(7.189.006)*** | ***(6.732.468)*** | ***(15.420.781)*** | ***(29.342.255)*** |
| JUL | Diferença Est./Fecham. Jun/2026 | 18.194.860 | 17.039.397 | 39.028.894 | 74.263.151 |
| | PEP Jun/2026 | 3.580 | 3.352 | 7.679 | 14.611 |
| | Lei Kandir | - | - | - | - |
| | ***Total*** | ***18.198.440*** | ***17.042.749*** | ***39.036.573*** | ***74.277.762*** |
| AGO | Diferença Est./Fecham. Jul/2026 | 13.995.631 | 13.106.840 | 30.021.337 | 57.123.808 |
| | PEP Jul/2026 | 2.500 | 2.341 | 5.362 | 10.203 |
| | Lei Kandir | - | - | - | - |
| | ***Total*** | ***13.998.131*** | ***13.109.181*** | ***30.026.699*** | ***57.134.011*** |
| SET | Diferença Est./Fecham. Ago/2026 | 17.385.628 | 16.281.555 | 37.293.050 | 70.960.233 |
| | PEP Ago/2026 | 3.876 | 3.630 | 8.314 | 15.820 |
| | Lei Kandir | - | - | - | - |
| | ***Total*** | ***17.389.504*** | ***16.285.185*** | ***37.301.364*** | ***70.976.053*** |
| OUT | Diferença Est./Fecham. Set/2026 | - | - | - | - |
| | PEP Set/2026 | - | - | - | - |
| | Lei Kandir | - | - | - | - |
| | ***Total*** | ***-*** | ***-*** | ***-*** | ***-*** |
| NOV | Diferença Est./Fecham. Out/2026 | - | - | - | - |
| | PEP Out/2026 | - | - | - | - |
| | Lei Kandir | - | - | - | - |
| | ***Total*** | ***-*** | ***-*** | ***-*** | ***-*** |
| DEZ | Diferença Est./Fecham. Nov/2026 | - | - | - | - |
| | PEP Nov/2026 | - | - | - | - |
| | Lei Kandir | - | - | - | - |
| | ***Total*** | ***-*** | ***-*** | ***-*** | ***-*** |

2) ICMS Líquido Previsto = Estimativas da S.F. no início do mês.
Nota: % de cada Universidade no ICMS:
- UNESP = 2,3447%
- UNICAMP = 2,1958%
- USP = 5,0295%
- Total = 9,57%

3) O 13º Salário foi diluído mês a mês (1/12)

4) O pagamento de 1/3 de férias (ativos) da Constituição foi diluído mês a mês (1/36)

5) IPC-FIPE/Reajuste Salarial - 2026:

| MÊS | IPC-FIPE | REAJUSTE |
|---|---|---|
| JAN | 0,21% | - |
| FEV | 0,25% | - |
| MAR | 0,59% | - |
| ABR | 0,40% | - |
| MAI | 0,45% | 3,92% |
| JUN | 0,18% | - |
| JUL | -0,03% | - |
| AGO | 0,01% | - |
| SET | 0,00% | - |
| OUT | 0,00% | - |
| NOV | 0,00% | - |
| DEZ | 0,00% | - |
| TOTAL | 2,08% | 3,92% |

6) ICMS - Dados Definitivos - 2026 (em R$)

| MÊS | DEFINITIVO (*) | PEP (**) | TOTAL |
|---|---|---|---|
| JAN | 14.437.953.936 | 282.002 | 14.438.235.938 |
| FEV | 14.123.264.603 | 245.070 | 14.123.509.673 |
| MAR | 14.568.760.293 | 464.240 | 14.569.224.533 |
| ABR | 14.989.053.381 | 113.523 | 14.989.166.904 |
| MAI | 14.771.015.111 | 120.077 | 14.771.135.188 |
| JUN | 16.016.683.669 | 152.676 | 16.016.836.345 |
| JUL | 16.349.186.462 | 106.608 | 16.349.293.070 |
| AGO | 15.980.696.557 | 165.300 | 15.980.861.857 |
| SET | | | - |
| OUT | | | - |
| NOV | | | - |
| DEZ | | | - |
| TOTAL | 121.236.614.012 | 1.649.496 | 121.238.263.508 |

* Inclui arrecadação adicional do Programa de Parcelamento Incentivado - PPI

** Programa Especial de Parcelamento-PEP.

7) Royalties do Petróleo - Conforme previsto na LDO (Lei nº 18.178, de 16 de julho de 2025) os recursos correspondentes à participação das Universidades na compensação financeira devida ao Estado em função da exploração de petróleo e gás natural (Lei nº 16.004, de 23 de novembro de 2015) serão deduzidas da Insuficiência Financeira.

(em R$)

| MÊS | UNESP | UNICAMP | USP | TOTAL |
|---|---|---|---|---|
| JAN | 1.463.704 | 990.549 | 1.268.207 | 3.722.460 |
| FEV | 1.570.090 | 1.033.177 | 1.287.787 | 3.891.054 |
| MAR | 3.784.002 | 2.490.013 | 3.103.635 | 9.377.650 |
| ABR | 1.703.138 | 1.120.728 | 1.396.912 | 4.220.778 |
| MAI | 1.544.649 | 1.016.436 | 1.266.920 | 3.828.005 |
| JUN | 7.424.738 | 4.885.752 | 6.089.763 | 18.400.253 |
| JUL | 2.973.798 | 1.956.869 | 2.439.107 | 7.369.774 |
| AGO | 2.499.225 | 2.005.102 | 3.047.096 | 7.551.423 |
| SET | 12.046.463 | 7.927.018 | 9.880.499 | 29.853.980 |
| OUT | | | | - |
| NOV | | | | - |
| DEZ | | | | - |
| TOTAL | 35.009.807 | 23.425.644 | 29.779.926 | 88.215.377 |

8) Programas Habitacionais - conforme consta no anexo XIII do Projeto de Lei nº 1.036/2025, de 30 de setembro de 2025 (LOA-2026), o valor a ser deduzido mensalmente é de R$ 125.040.500,00, perfazendo o total anual de R$ 1.500.486.000,00.

9) A partir da folha de pagamento do mês de março, passa a vigorar os efeitos da Lei Complementar Federal nº 226, de 12 de janeiro de 2026.

10) A folha de pagamento da UNESP do mês de junho incluiu o reajuste salarial concedido de 3,47% e o provisionamento no valor de R$ 4.042.282, destinado à complementação do 13º salário referente ao período de janeiro a maio.

11) A folha de pagamento da UNICAMP registrou o valor de R$ 11.259.080 no mês de junho e de R$ 19.713.257 no mês de julho, referente aos pagamentos de indenizações de servidores não-modulados, decorrentes da mudança de regime de CLT para ESU.

12) Na folha de julho da USP estão incluídos os valores de R$ 18.040.760,17 e R$ 18.537.500,98, referentes ao pagamento das diferenças de reajuste salarial das competências de maio e junho/2026, respectivamente.

13) Na folha de agosto da UNICAMP estão incluídos os valores de R$ 13.730.515,67 e R$ 5.695.005,00, referentes ao pagamento das diferenças de reajuste salarial das competências de maio e junho/2026 e complementação do provisionamento do 13° salário referente ao período de maio à julho, respectivamente

14) A folha de pagamento da UNICAMP registrou o valor de R$ 11.867.804 no mês de agosto e de R$ 32.520.535 no mês de setembro, referente aos pagamentos de indenizações de servidores não-modulados, decorrentes da mudança de regime de CLT para ESU.