

USP

Comissão de Orçamento e Patrimônio

ATA DE 15.04.2014

1 Ata da Reunião Ordinária da Comissão de Orçamento e Patrimônio - COP. Aos quinze
2 dias de abril de dois mil e quatorze, às 10h, reúne-se, na Sala A de reuniões da
3 Secretaria Geral, a Comissão de Orçamento e Patrimônio, com a presença dos
4 seguintes Senhores Conselheiros: Professores Doutores Diná de Almeida Lopes
5 Monteiro da Cruz, Gerson Aparecido Yukio Tomanari, Laerte Sodré Junior e
6 Sigismundo Bialoskorski Neto. Justificaram, antecipadamente, suas ausências, os
7 Professores Doutores Frederico Pereira Brandini e Geraldo Roberto Martins da Costa.
8 Compareceram como convidados, o Prof. Dr. Rudinei Toneto Junior, Coordenador de
9 Administração Geral, o Senhor Peter Greiner Junior, Diretor do Departamento de
10 Finanças e o Senhor Daniel de Souza Coelho, Assistente Técnico da Direção.
11 Presente também, o Prof. Dr. Ignacio Maria Poveda Velasco, Secretário Geral. **PARTE**
12 **I - EXPEDIENTE** - Havendo número legal, o Senhor Presidente, Prof. Dr. Sigismundo
13 Bialoskorski Neto, declara aberta a sessão sugerindo uma inversão da pauta. Propõe
14 que as comunicações da Presidência e a manifestação dos Conselheiros fiquem para
15 o final da Ordem do Dia, com o que todos concordam. Ato contínuo coloca em
16 discussão e votação a ata da reunião realizada em 1º.4.2014, que é aprovada por
17 unanimidade. **PARTE II - ORDEM DO DIA** Em discussão: **PROCESSOS A SEREM**
18 **DISCUTIDOS** - **1 - Processo 2011.1.20821.1.0 - USP** - Contrato Particular de
19 Comodato a ser celebrado entre a USP, a FUSP, a UNESP e a UNICAMP. No referido
20 termo a Comodante (FUSP) dá em comodato às Comodatárias (USP, UNESP e
21 UNICAMP) o imóvel por ela alugado e conforme permitido no seu contrato de aluguel,
22 o imóvel localizado na SH/Sul, Quadra 06, Conjunto A, Bloco A - Edifício Brasil XXI,
23 sala 810, em Brasília/DF, a título gratuito, em bom estado de conservação e
24 funcionamento, destinados à instalação de representação da USP e das demais
25 Universidades Paulistas em Brasília. **Parecer da PG:** permanecendo o interesse de
26 todas as instituições envolvidas na continuidade do empréstimo do imóvel, não
27 vislumbra óbice à assinatura do instrumento. A COP, em reunião realizada em
28 18.03.2014, retira os autos da pauta, para verificar o interesse das instituições
29 envolvidas na continuidade do empréstimo do imóvel destinado à instalação de
30 Representação da USP e das demais Universidades Paulistas em Brasília.
31 Considerando a consulta formulada pelo Senhor Secretário Geral, sobre o interesse na
32 manutenção do imóvel, os Reitores da USP, UNICAMP e UNESP, em reunião do
33 CRUESP realizada em 02.04.2014, manifestaram-se pelo encerramento do referido
34 Contrato. A COP, considerando que não existe interesse das três Universidades em
35 manter o escritório em Brasília, manifesta-se contrária à formalização do Contrato
36 Particular de Comodato. Os autos deverão ser encaminhados ao GR indo, em
37 seguida, à FUSP para providências. **2 - Processo 2014.1.142.86.2 - EACH** - Solicita

38 recursos, no valor de R\$ 622.709,97, para viagens didáticas e atividades de campo
39 para o primeiro semestre de 2014. A COP, em reunião realizada em 1º.04.2014,
40 retirou os autos da pauta, para aguardar a análise da Pró-reitoria de Graduação. A
41 **COP**, com base nas análises de mérito elaboradas pela Pró-reitoria de Graduação, em
42 função dos recursos disponíveis no Orçamento de 2014, decide conceder à EACH o
43 valor de R\$ 200.000,00, destinado ao apoio às atividades didáticas de Graduação. **3 -**
44 **Processo 2014.1.248.66.0 - PUSP-LQ - Solicita recursos para atividades didáticas -**
45 **1º semestre de 2014. A COP manifesta-se contrária ao atendimento do pedido, por**
46 **intempestivo, uma vez que as solicitações de apoio às atividades didáticas para o**
47 **primeiro semestre de 2014 foram encaminhadas para análise de mérito pela Pró-**
48 **reitoria de Graduação, em 18.03.2014 e, na sequência, devidamente aprovadas pela**
49 **Comissão, em reunião realizada em 1º.04.2014. 4 - Protocolado 2014.5.108.22.0 -**
50 **EERP - Solicita complementação de recursos para viagens didáticas - 1º semestre de**
51 **2014. A COP manifesta-se contrária ao atendimento do pedido, por intempestivo, uma**
52 **vez que as solicitações de apoio às atividades didáticas para o primeiro semestre de**
53 **2014 foram encaminhadas para análise de mérito pela Pró-reitoria de Graduação, em**
54 **18.03.2014 e, na sequência, devidamente aprovadas pela Comissão, em reunião**
55 **realizada em 1º.04.2014. Em discussão: SOLICITAÇÕES DE RECURSOS PARA**
56 **MANUTENÇÃO DE ANIMAIS PARA ENSINO E PESQUISA.** Tabela anexa. A COP,
57 após ampla discussão, considerou-se impossibilitada de julgar o mérito para distribuir
58 os recursos destinados à manutenção de animais para Ensino e Pesquisa. Nesse
59 sentido, decide encaminhar as solicitações à Pró-reitoria de Pesquisa para análise de
60 mérito e deliberação. Os recursos alocados na alínea "Manutenção de Animais para
61 Ensino e Pesquisa" deverão ser repassados à Pró-reitoria. **DISCUSSÃO DO**
62 **RELATÓRIO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DO PRIMEIRO TRIMESTRE DE**
63 **2014, APRESENTADO PELO COORDENADOR DE ADMINISTRAÇÃO GERAL -**
64 Nesta oportunidade, o Prof. Rudinei expõe os dados referentes à execução
65 orçamentária, conforme documento distribuído aos presentes, que passa a fazer parte
66 desta ata como Anexo I. **REVISÃO DAS DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS -** Após
67 ampla discussão, a COP propõe que, na reunião de 13 de maio, o Prof. Rudinei
68 apresente documento contendo sugestões para as novas Diretrizes Orçamentárias de
69 2015. Encerrada a Ordem do Dia, o Senhor Presidente apresenta propostas de
70 alteração do Estatuto da USP para discussão da Comissão. Nesta oportunidade, o
71 Prof. Sigismundo diz que, conforme entendimentos na última reunião, seria
72 conveniente solicitar à Procuradoria Geral a elaboração de minuta de Termo de
73 Responsabilidade Fiscal de Execução Orçamentária, para ser submetido à análise da
74 Comissão. Quanto à proposta de criação da Controladoria da Universidade de São

75 Paulo, sugere que o Prof. Rudinei proponha a sua composição. O Senhor Peter
76 Greiner se manifesta dizendo que seria conveniente aguardar a aprovação das
77 alterações pelo Conselho Universitário. Após discussão, o Senhor Presidente diz que
78 fará as modificações sugeridas e trará para nova apreciação. Nesta oportunidade,
79 comparece à reunião, o Prof. Dr. José Goldemberg, Presidente da Comissão
80 Coordenadora das Comemorações dos 80 anos da USP, acompanhado da Profa. Dra.
81 Heloisa Maria Silveira Barbuy, Presidente da Comissão Executiva das Comemorações
82 dos 80 anos da USP, para explicar como será feito o trabalho de elaboração dos
83 documentos que sumarizarão as contribuições das Unidades, conforme circular
84 encaminhada aos Dirigentes. A seguir, o Senhor Presidente agradece a presença do
85 Prof. Goldemberg e da Profa. Heloisa e, em nome da Comissão, oferece total apoio
86 aos trabalhos que serão desenvolvidos. Nada mais havendo a tratar, o Senhor
87 Presidente dá por encerrada a reunião, às 16h30. Do que, para constar, eu,
88 Jurema Lúcia dos Santos Sr^a. Jurema Lúcia dos Santos, lavrei e solicitei
89 que fosse digitada esta Ata, que será examinada pelos Senhores Conselheiros
90 presentes à sessão em que for discutida e aprovada, e por mim assinada. São Paulo,
91 15 de abril de 2014.

ANEXO I

**RESERVAS ESPECÍFICAS “MANUTENÇÃO DE ANIMAIS PARA ENSINO E PESQUISA” (ALÍNEA 8.3
DAS DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS) - 2014**

PROCESSO	UNIDADE	VALOR SOLICITADO
2014.1.6329.1.8	EEFE (Alimentação, Maravalha e Outros)	44.800,00
2014.1.162.90.1	EEFERP	1.416,00
2014.1.1245.18.5	EESC	1.190,00
2014.1.605.11.0	ESALQ	1.562.801,00
2013.1.1612.42.0	ICB	599.332,76
2014.1.431.9.0	FCF (Ração, Maravalha, Medicamentos e Produtos Químicos)	279.900,00
2014.1.365.60.8	FCFRP (Alimentação, Maravalha, Outros, Manutenção de ar condicionado)	122.000,00
2014.1.811.59.4	FFCLRP	21.096,80
2014.1.466.5.6	FM (Alimentação, Maravalha, Medicamentos e Diversos)	803.513,95
2014.1.612.17.6	FMRP	192.735,70
2014.1.444.10.9	FMVZ	2.993.431,35
2014.1.396.23.6	FO (Alimentação, Maravalha, Outros)	35.816,40

2014.1.1050.25.2	FOB	41.995,00
2014.1.283.74.1	FZEA (Alimentação, Maravalha, Diversos)	1.577.402,97
2014.1.180.41.1	IB	133.592,10
2014.1.157.19.3	PUSP-P	105.354,49
2014.1.264.53.4	PUSP-RP	1.010.976,25

ANEXO II



Universidade de São Paulo CODAGE

Coordenadoria de Administração Geral

Boletim Informativo CODAGE – Execução Orçamentária USP
Nº 01

São Paulo, abril de 2014

A partir desse mês a CODAGE divulgará mensalmente um boletim sobre a execução orçamentária da USP com o objetivo de garantir a transparência da gestão e o monitoramento da situação financeira da Universidade por toda comunidade acadêmica. A análise se concentrará na evolução da receita.

	2013 (Realizado)	2014 (Orçamento)	2014/2013 (%)	2014 (Realizado – Plan CRUESP)
Liberações Financeiras	R\$ 4.361.662.082	R\$ 4.595.784.129	5,37	R\$ 1.068.169.641
Pessoal	R\$ 4.354.482.617	R\$ 4.592.325.507	5,46	R\$ 1.123.058.833
Comprometimento	99,88	99,92		105,14

1. Execução da Despesa

1.1. Folha de Pagamento

O principal componente da despesa da Universidade é a folha de pagamento. No acumulado do ano (janeiro a março) observa-se um crescimento da despesa com pessoal da ordem de 7,09% em relação a igual período do ano anterior.

Tabela 1: Folha de Pagamento

(Valores em R\$ milhões)

	2014	2013	2014/2013 (%)
Jan	399,58	400,75	-0,29
Fev	360,54	321,40	12,18
Mar	362,94	326,55	11,14
Acumulado	1.123,06	1.048,70	7,09

Deve-se destacar que este valor seria significativamente maior se não fosse a queda verificada em janeiro de 2014 comparativamente a janeiro de 2013 que decorreu do pagamento de um menor prêmio aos servidores da Universidade. Assim, desconsiderando-se este fato, verifica-se que no acumulado até março de 2014 a despesa com pessoal foi 11,97% superior à verificada no primeiro trimestre de 2013. Esse dado é bastante preocupante, pois, representa um crescimento superior ao verificado no crescimento da receita, resultando em um maior comprometimento da receita com a folha de pagamento.

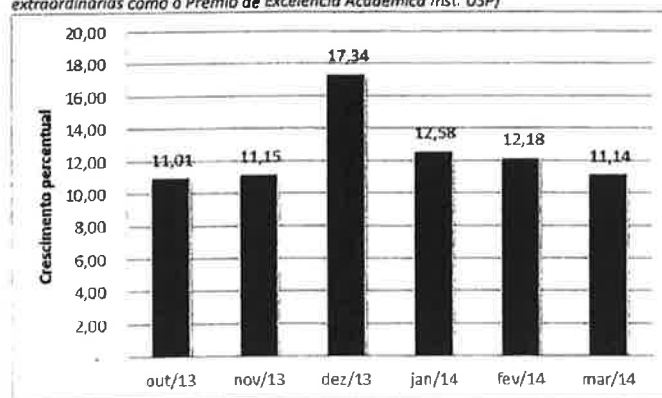
Tabela 2: Folha de Pagamento exclusive folhas avulsas extraordinárias

(Valores em R\$ milhões)

	2014	2013	2014/2013 (%)
Jan	376,83	334,73	12,58
Fev	360,54	321,40	12,18
Mar	362,94	326,55	11,14
Acumulado	1.100,31	982,69	11,97

Figura 1: Evolução Folha de Pagamento

(Variação percentual contra igual período do ano anterior – não inclui folhas avulsas extraordinárias como o Prêmio de Excelência Acadêmica Inst. USP)



1.2. Quadro de Pessoal

Ainda que as contratações estejam suspensas podemos ver na Figura 2 que há uma inércia nas contratações devido ao lapso temporal entre a convocação e a entrada em folha dos novos servidores.

Figura 2: Evolução Quadro de Pessoal

(Variação percentual contra igual período do ano anterior)

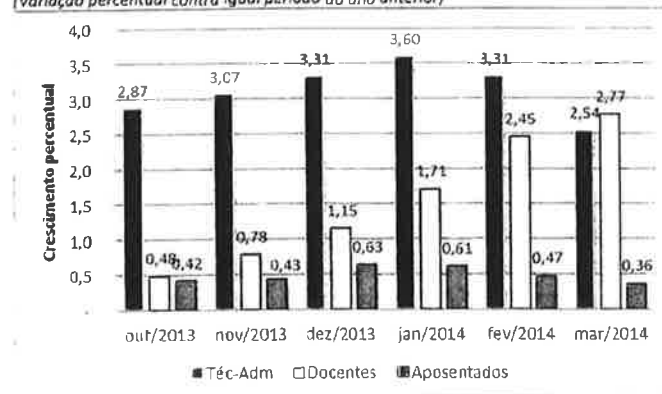
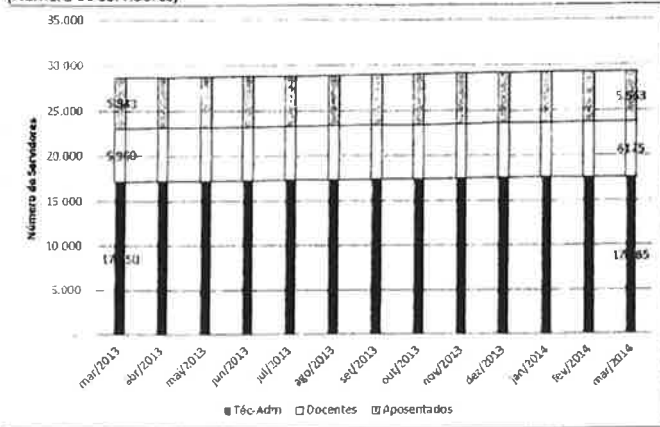


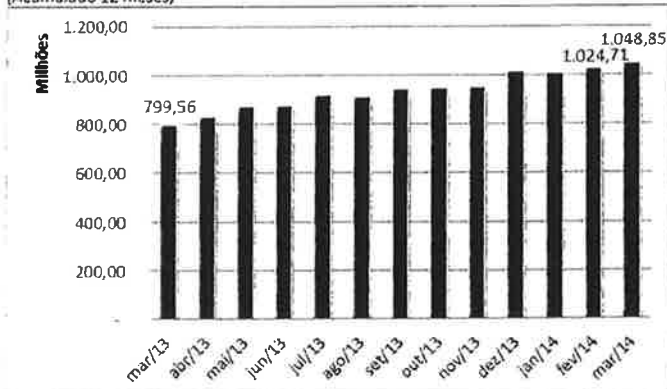
Figura 3: Quadro de Pessoal
(Número de servidores)



1.3. Outros Custeios e Capital (OCC)

A evolução desse item oscila significativamente entre um mês e outro em razão da sobreposição entre despesas correntes e investimentos. A Figura 4 apresenta a evolução das despesas com OCC acumuladas em 12 meses. Esse item de despesa estava num patamar de pouco menos de R\$ 800mi em mar/13 e passou para R\$ 1,04bi em mar/14, ou seja, com crescimento ascendente puxado por restos a pagar do período anterior.

Figura 4: Evolução Outros Custeios e Capital
(Acumulada 12 meses)



2. Evolução das Receitas

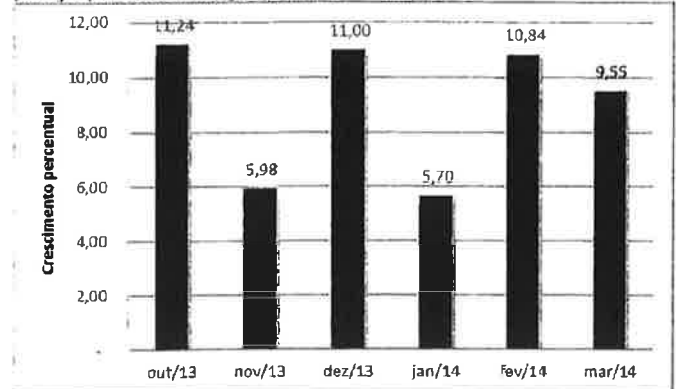
O repasse de recursos do Estado acumulado no ano totalizou R\$ 1.068 milhões, o que representa um aumento da ordem de 8,63% em relação a igual período do ano passado. A cota da arrecadação do ICMS representa praticamente a totalidade do repasse que inclui ainda valores referentes a ICMS pago em atraso, parcelamento incentivado do ICMS e Lei Kandir. O montante recebido representa 23,24% da estimativa orçamentária de R\$4.595 milhões.

Tabela 3: Liberações Financeiras do Tesouro do Estado
(Valores em R\$ milhões)

Mês	2014	2013	2014/2013 (%)
Jan	354,55	335,44	5,70
Fev	339,26	306,09	10,84
Mar	374,36	341,74	9,55

Acumulado **1.068,17** **983,27** **8,63**

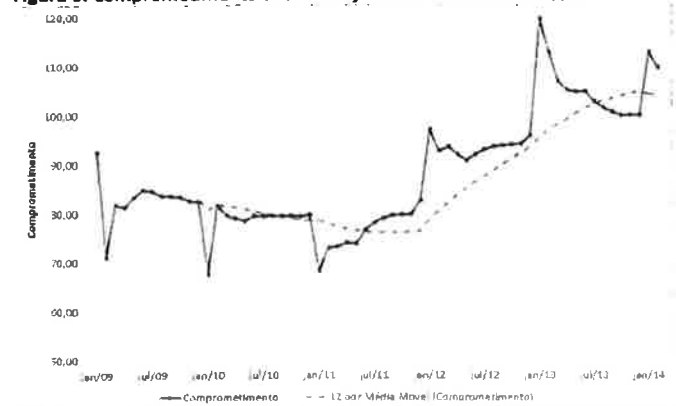
Figura 5: Evolução Liberações Financeiras
(Variação percentual contra igual período do ano anterior)



3. Comprometimento e Resultado Orçamentário

A figura 6 apresenta a evolução do comprometimento da Universidade. Chama atenção a inflexão da tendência (média móvel 12 meses) em 2011. Se no período anterior havia um cenário mais favorável de crescimento do ICMS com a folha de pagamento crescendo menos que a receita, a partir de 2011 ocorreu o contrário.

Figura 6: Comprometimento das Liberações Financeiras com Pessoal



Pode-se observar na tabela 4 que a despesa acumulada com pessoal tem se situado um pouco acima dos 86% da despesa total. Houve uma pequena retração nessa participação em função do maior crescimento das outras despesas (custeio e investimento) que fizeram com que a despesa total acumulada no ano tivesse uma expansão maior do que a de pessoal, quando comparada a igual período do ano anterior.

Tabela 4: Participação de Pessoal com a Despesa Total e Repasse
(Valores em pontos percentuais)

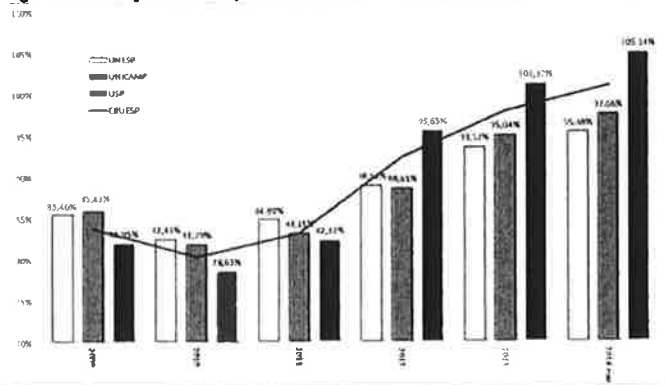
Mês	2014		2013	
	Pessoal/Despesa	Pessoal/Repasse	Pessoal/Despesa	Pessoal/Repasse
Jan	88,64	112,70	86,96	119,47
Fev	89,60	106,27	92,72	105,00
Mar	86,27	96,95	89,85	95,56
TOTAL	88,16	105,14	89,56	106,65

Contudo, a despesa total tem superado em ampla margem os repasses do Estado e que somente a despesa com folha de pagamento já compromete a totalidade da receita. No acumulado do ano os gastos com folha de pagamento representaram 105,14% do total de repasses do Estado, percentual pouco menor que o verificado em 2013 em função do menor valor do Prêmio de Excelência Acadêmica pago em janeiro de 2014. A título de comparação, no mesmo período o comprometimento da UNICAMP foi de 97,66% e o da UNESP de 95,48% (Figura 7).

Parece pouco provável que ao final do ano o comprometimento fique abaixo dos 100% dos repasses do Tesouro. Como em 2013, os gastos com pessoal deverão se manter acima do montante recebido pela USP do Estado.

Com esse grau de comprometimento dos repasses do Estado com folha de pagamento os recursos disponíveis para as despesas de custeio e capital são inexistentes. Qualquer despesa com essas rubricas é coberta com recursos das reservas. A continuidade dessa situação é insustentável tendo em vista a queima das reservas para o pagamento da folha e do custeio. Este quadro pode se manter apenas transitoriamente enquanto se faz o ajuste das despesas às receitas da universidade, possibilitando o equilíbrio das mesmas.

Figura 7: Evolução do Comprometimento nas Universidades



Tendo em vista o objetivo de realizar o ajuste e reduzir o ritmo de perda das reservas adotaram-se medidas voltadas a redução das despesas de custeio e investimento e, por outro lado, o contingenciamento das receitas próprias e a economia orçamentária das unidades, como forma de garantir uma maior perenidade para as reservas da Universidade.

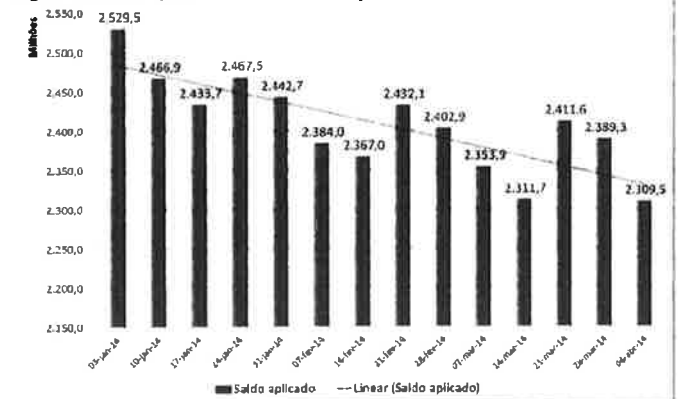
Assim, estabeleceu-se como metas no Orçamento de 2014 que as despesas de custeio e investimento devem ser reduzidas de R\$1bilhão para menos de R\$600 milhões, assim como o respectivo déficit da Universidade cuja meta é situar-se no patamar dos R\$575 milhões.

4. Reservas Financeiras

A consequência do descompasso entre receitas e despesas é a redução nas reservas financeiras da Universidade. A Figura 8 apresenta a evolução do Saldo Aplicado desde a

primeira semana de janeiro e a uma tendência foi ajustada aos dados. Fica patente que se persistir esse padrão, o saldo aplicado será zerado em alguns anos.

Figura 8: Saldo Aplicado



USP - Transferências do Tesouro do Estado em 2014

Mês	2014				2013	Comparações		
	Recebido	Cota Orçamentária*	Estimativa SEFAZ	Diferença	Recebido	Recebido / Previsto 2014	Recebido / Estimado 2014	Recebido 2014 / 2013
Janeiro	354.553.822	382.828.748	378.459.159	-27.921.085	335.440.595	-7,39%	-6,32%	5,70%
fevereiro	339.259.591	382.828.748	358.938.811	-23.476.963	306.092.955	-11,38%	-5,48%	10,84%
março	374.356.228	382.828.748	376.224.708	-5.816.338	341.736.879	-2,21%	-0,50%	9,55%
Abril		382.828.748			338.702.900			
Maio		382.828.748			360.544.556			
Junho		382.828.748			358.148.948			
Julho		382.828.748			395.133.131			
Agosto		382.828.748			376.721.832			
Setembro		382.828.748			384.338.494			
Outubro		382.828.748			387.379.297			
Novembro		382.828.748			372.094.552			
Dezembro		384.667.901			405.327.943			
TOTAL	1.068.169.641	4.595.784.129	1.113.622.678	-57.214.386	4.361.662.080	-	-	-
Acumulado até o Mês	1.068.169.641	1.148.486.244	1.113.622.678	-57.214.386	983.270.428	-6,99%	-4,08%	8,63%

* Cota nos termos do Decreto nº 60.066 de 15/01/14 - Fixa Normas para Execução Orçamentária e Financeira do Exercício de 2014

USP - Folha de Pagamento em 2014

Mês	2014			2013	Comparações	
	Folha CRUESP	Estimativa Orçamento	DIFERENÇA	Folha CRUESP	Realizado / Previsto 2014	Realizado 2014 / 2013
Janeiro	399.580.483	393.386.648	6.193.836	400.745.135	1,57%	-0,29%
fevereiro	360.535.989	365.814.532	-5.278.543	321.401.998	-1,44%	12,18%
março	362.942.361	374.329.668	-11.387.307	326.550.933	-3,04%	11,14%
Abril		374.927.656		337.853.533		
Maio		374.633.510		373.024.459		
Junho		385.319.093		369.121.636		
Julho		364.414.734		362.501.007		
Agosto		363.364.804		351.503.017		
Setembro		362.474.063		362.423.826		
Outubro		361.304.905		365.265.403		
Novembro		363.370.487		372.737.573		
Dezembro		380.290.495		407.196.414		
TOTAL	1.123.058.833	4.463.630.594	-10.472.014	4.350.324.934	-	-
Acumulado até o Mês	1.123.058.833	1.133.530.847	-10.472.014	1.048.698.067	-0,92%	7,09%

USP - Outros Custeios e Capital em 2014

Mês	Despesa total		Realizado 2014 / 2013
	2014	2013	
Janeiro	72.916.598	80.132.524	-9,00%
fevereiro	67.257.455	49.160.503	36,81%
março	86.734.240	62.591.039	38,57%
Abril		84.960.638	
Maio		99.532.655	
Junho		64.689.639	
Julho		104.918.216	
Agosto		86.184.632	
Setembro		88.019.778	
Outubro		101.362.126	
Novembro		70.826.530	
Dezembro		121.451.300	
TOTAL	226.908.293	1.013.829.579	-
Agregado até o Mês	226.908.293	191.884.066	18,25%

USP - Despesa Total em 2014

Mês	Despesa total		Realizado 2014 / 2013
	2014	2013	
Janeiro	450.796.584	460.828.367	-2,18%
fevereiro	402.373.799	346.639.459	16,08%
março	420.700.810	363.438.963	15,76%
Abril		396.555.122	
Maio		449.326.866	
Junho		422.191.826	
Julho		441.289.089	
Agosto		409.539.319	
Setembro		421.984.532	
Outubro		545.723.074	
Novembro		416.369.978	
Dezembro		694.425.600	
TOTAL	1.273.871.194	5.368.312.196	-
Agregado até o Mês	1.273.871.194	1.170.906.789	8,79%

USP - Quadro de Pessoal em 2014

(Número de servidores)

Mês	2014				2013				Comparações	
	Docentes	Téc-Adm	Inativos	Total	Docentes	Téc-Adm	Inativos	Total	2014 / dez-2013	Realizado 2014 / 2013
Janeiro	6.069	17.600	5.563	29.232	5.967	16.989	5.529	28.485	0,13%	2,62%
fevereiro	6.108	17.593	5.561	29.262	5.962	17.029	5.535	28.526	0,23%	2,58%
março	6.125	17.585	5.563	29.273	5.960	17.150	5.543	28.653	0,27%	2,16%
Abril					5.971	17.180	5.551	28.702		
Maio					5.969	17.211	5.552	28.732		
Junho					5.968	17.289	5.562	28.819		
Julho					5.950	17.328	5.567	28.845		
Agosto					5.986	17.371	5.560	28.917		
Setembro					6.013	17.394	5.542	28.949		
Outubro					6.040	17.423	5.562	29.025		
Novembro					6.055	17.473	5.559	29.087		
Dezembro					6.074	17.554	5.567	29.195		
Média	6.101	17.593	5.562	29.256	5.993	17.283	5.552	28.828	0,27%	1,48%



TABELA VII
EVOLUÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS DA USP - 2014
(VALORES EM R\$ MIL)

	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
I. RECEITA:REPASSE ESTADO	354.554	339.260	374.356	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.088.170
I- ICMS	352.645	337.351	372.447	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.062.443
I.1 - Previsão do Mês (1)	378.459	353.706	365.784	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.097.931
I.2 - Diferenças de Arrecadação (2)	-27.921	-18.246	4.644	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-41.523
I.3 - Programa Especial de Parcelamento (PEP)	2.107	1.889	2.039	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.035
II. - LEI KANDIR (3)	1.909	1.909	1.909	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.727
II. DESPESA (4)													
II.i -Pessoal													
Folha mês	293.762	283.878	294.534	0	0	0	0	0	0	0	0	0	872.174
Ativo	226.378	216.681	226.762	0	0	0	0	0	0	0	0	0	669.820
Inativo / SPPREV	67.385	67.198	67.772	0	0	0	0	0	0	0	0	0	202.354
Outras folhas (5)	83.996	50.619	39.195	0	0	0	0	0	0	0	0	0	173.811
Precatórios	121	619	237	0	0	0	0	0	0	0	0	0	977
Total	377.880	335.116	333.967	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.046.963
II.ii -Outros Custeios e Capital(OCC)	72.917	67.257	86.734	0	0	0	0	0	0	0	0	0	225.908
II.iii - TOTAL GERAL	450.797	402.374	420.701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.273.871
III. FUNDOS DE RESERVA: TOTAL	24.995	22.840	22.840	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70.675
13º Salário (6)	24.995	22.840	22.840	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70.675
IV. RECEITA ICMS - DESPESAS - RESERVAS													
IV.i - SALDO MÊS : (I)-(II.iii)-(III)	-121.238	-85.954	-69.184	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV.ii - SALDO ACUMULADO	-121.238	-207.192	-276.377										-276.377

(1) Correspondente a 5,0295% da previsão de arrecadação do ICMS para o mês, cujo valor foi estimado a partir das informações disponibilizadas pela Secretaria da Fazenda de São Paulo - SEFAZ-SP

(2) Incluem os repasses decorrentes de diferenças entre a previsão inicial e a efetiva arrecadação do ICMS :

-Diferença entre Valor Previsto e o Valor Provisório de Arrecadação do mês anterior

-Diferenças entre o Valor Provisório e o Valor Definitivo, contabilizado pelo Estado. O ajuste é repassado no mês da publicação em Diário Oficial do Estado

(3) Cota-parte da USP do Repasse da Lei Kandir ao Estado

(4) As despesas efetivamente pagas no ano envolvem restos a pagar do orçamento do ano anterior e pagamentos cobertos com o orçamento do presente exercício

(5) Referem-se às folhas de férias, folhas avulsas, 13º Salário, PASEP, vale e auxílio alimentação

(6) Reserva mensal feita para viabilizar o pagamento do 13º salário. Para seu cálculo considera-se três componentes:

1-) 1/12 do valor da folha de pagamento do mês, 2-) No caso de aumento salarial, correção do volume de recursos já reservados nos meses anteriores,

3-) Desconto do valor já antecipado nas folhas de férias

Fonte: Codage

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

MARÇO DE 2014

CONCEITO: FLUXO DE CAIXA

QUADRO - 03

PERCENTUAL DECRETO 29.598 DE 02/02/89

MÊS	ICMS LÍQUIDO PREVISTO EM R\$ 1,00	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			
			UNESP	UNICAMP	USP		UNESP	UNICAMP	USP		UNESP %	UNICAMP %	USP %		UNESP %	UNICAMP %	USP %	
JAN	7.524.789,905	674.635.665	165.289.263	154.792.580	354.553.822	709.311.122	158.699.754	151.030.885	399.580.483	105,14	96,01	97,57	112,70	105,14	96,01	97,57	112,70	JAN
FEV	7.032.670,267	645.534.206	158.159.254	148.115.361	339.259.591	671.395.537	158.040.915	152.818.633	350.535.989	104,01	99,93	103,18	106,27	104,59	97,93	100,31	109,56	FEV
MAR	7.272.379,121	712.315.161	174.520.936	163.437.997	374.356.228	673.223.862	158.708.434	151.573.067	362.942.361	94,51	90,94	92,74	96,95	101,06	95,48	97,66	105,14	MAR
TOT.ACUM.	21.829.839,293	2.032.485.032	497.959.453	466.345.938	1.068.169.641	2.053.930.521	475.449.103	455.422.585	1.123.058.833	101,06	95,48	97,68	105,14	101,06	95,48	97,66	105,14	TOT.ACUM.

Notas:
2.974
2.985

1) Liberações Financeiras Adicionais

MÊS/ANO	ORIGEM	UNESP	UNICAMP	USP	VALORES EM R\$
JAN	Diferença Est./Fecham Dez/2013	(13.016.586)	(12.189.968)	(27.921.234)	(53.127.788)
	PEP Dez/2013	982.190	919.817	2.106.848	4.008.855
	Lei Kandir ref. Dez/2013	889.909	833.395	1.908.900	3.632.204
	Total	(11.144.487)	(10.436.756)	(23.905.486)	(45.486.729)
FEV	Diferença Est./Fecham Jan/2014	(8.506.234)	(7.966.047)	(18.245.303)	(34.718.584)
	PEP Jan/2014	880.559	824.639	1.888.843	3.594.041
	Lei Kandir	889.909	833.395	1.908.900	3.632.204
	Total	(6.735.766)	(6.308.013)	(14.448.560)	(27.492.339)
MAR	Diferença Est./Fecham Fev/2014	2.165.013	2.027.524	4.644.062	8.836.599
	PEP Fev/2014	950.541	890.177	2.038.958	3.879.676
	Lei Kandir	889.909	833.395	1.908.900	3.632.204
	Total	4.005.463	3.751.096	8.591.920	16.348.479
ABR	Diferença Est./Fecham Mar/2014	-	-	-	-
	PEP Mar/2014	-	-	-	-
	Lei Kandir	-	-	-	-
	Total	-	-	-	-
MAI	Diferença Est./Fecham Abr/2014	-	-	-	-
	PEP Abr/2014	-	-	-	-
	Lei Kandir	-	-	-	-
	Total	-	-	-	-
JUN	Diferença Est./Fecham Mai/2014	-	-	-	-
	PEP Mai/2014	-	-	-	-
	Lei Kandir	-	-	-	-
	Total	-	-	-	-
JUL	Diferença Est./Fecham Jun/2014	-	-	-	-
	PEP Jun/2014	-	-	-	-
	Lei Kandir	-	-	-	-
	Total	-	-	-	-
AGO	Diferença Est./Fecham Jul/2014	-	-	-	-
	PEP Jul/2014	-	-	-	-
	Lei Kandir	-	-	-	-
	Total	-	-	-	-
SET	Diferença Est./Fecham Ago/2014	-	-	-	-
	PEP Ago/2014	-	-	-	-
	Lei Kandir	-	-	-	-
	Total	-	-	-	-
OUT	Diferença Est./Fecham Set/2014	-	-	-	-
	PEP Set/2014	-	-	-	-
	Lei Kandir	-	-	-	-
	Total	-	-	-	-
NOV	Diferença Est./Fecham Out/2014	-	-	-	-
	PEP Out/2014	-	-	-	-
	Lei Kandir	-	-	-	-
	Total	-	-	-	-
DEZ	Diferença Est./Fecham Nov/2014	-	-	-	-
	PEP Nov/2014	-	-	-	-
	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 - 2014:

MÊS	IPC-FIPE	REAJUSTE
JAN	0,94%	-
FEV	0,52%	-
MAR	0,74%	-
ABR	-	-
MAI	-	-
JUN	-	-
JUL	-	-
AGO	-	-
SET	-	-
OUT	-	-
NOV	-	-
DEZ	-	-
TOTAL	2,22%	0,00%

6) ICMS - Dados Definitivos - 2014

MÊS	DEFINITIVO (*)	PEP (**)	SOMA
JAN	7.162.004.289	37.555.275	7.199.559.564
FEV	7.125.006.712	40.539.981	7.165.546.693
MAR	-	-	-
ABR	-	-	-
MAI	-	-	-
JUN	-	-	-
JUL	-	-	-
AGO	-	-	-
SET	-	-	-
OUT	-	-	-
NOV	-	-	-
DEZ	-	-	-
TOTAL	14.287.011.001	78.095.256	14.365.106.257

* inclui arrecadação adicional do Programa de Parcelamento Incentivado-PII

** Programa Especial de Parcelamento-PEP

7) Programas Habitacionais - Metodologia de cálculo/Sec. da Fazenda - deve ser deduzido mensalmente o valor de R\$ 104.002.586 referente a 1/12 do somatório dos seguintes valores: Inversões Financeiras - Fonte 1 - Tesouro do Estado - Valor Anual de R\$ 698.805.000 aprovado no Orçam. 2014 para Sec. da Habitação e R\$ 549.226.030 anual correspondente ao Programa 2505-Fomento à Habitação de Interesse Social-Casa Paulista, da Secretaria da Habitação

8) Na folha de pagamento de janeiro da USP está inclusa a 2ª parcela do Prêmio de Excelência Acadêmica Institucional USP de 2013, no valor de R\$ 22.729.000

9) A partir da folha de pagamento de fevereiro da UNICAMP, está incluso o valor de R\$ 1.298.830, referente ao reajuste dos valores do Programa de Auxílio Alimentação