



UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO

ORÇAMENTO 2016 - Segunda Revisão

Setembro/2016



CODAGE

Coordenadoria de Administração Geral
Rua da Reitoria, 374 • 5º andar • Cidade Universitária
05508-220 • São Paulo/SP
(11) 3091-3014 • codage@usp.br

SEGUNDA REVISÃO DO ORÇAMENTO DE 2016

Nesta segunda revisão do Orçamento – 2016, o comparativo entre as Receitas e Despesas não vinculadas (Tabela III) apresentou um déficit de R\$ 659,91 milhões. Essa projeção é resultante das movimentações ocorridas nos primeiros oito meses nas rubricas de Receitas e Despesas e das novas estimativas para os demais meses do ano em função dos seguintes fatos:

RECEITA

RECEITAS NÃO VINCULADAS

A nova estimativa de Receitas Não Vinculadas para 2016 é 6,2% menor que a previsão contida no Orçamento Inicial (-R\$ 316,64 milhões) devendo atingir R\$ 4.827,34 milhões.

Repasse do Tesouro do Estado

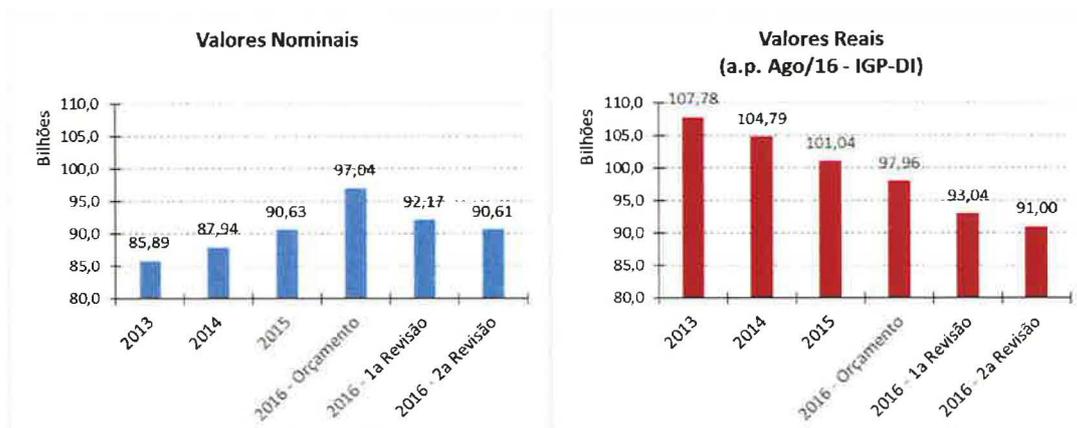
360,0 milhões

A arrecadação do ICMS dos primeiros oito meses do ano foi 7,08% menor que os valores previstos na Proposta Orçamentária Inicial, e 1,10% abaixo dos valores estimados pela Secretaria da Fazenda - SFESP para o período (vide Tabela A e Gráfico 1).

A estimativa da Secretaria da Fazenda – SF de arrecadação de ICMS-2016 utilizada como parâmetro para a distribuição orçamentária inicial da USP (R\$ 97,042 bilhões) considerava uma expectativa de inflação de 5,5% e do PIB nacional de -0,40% em 2016. Diante do baixo dinamismo da atividade econômica paulista nos primeiros meses do ano, a SF decidiu rever essa projeção, reduzindo sua previsão de arrecadação de ICMS para R\$ 92,170 bilhões. Essa estimativa foi utilizada como base para elaboração da Primeira Revisão do Orçamento – 2016. Face as novas projeções de inflação e crescimento do PIB de, respectivamente, 7,3% (IPCA/IBGE) e -3,2%, a Secretaria da Fazenda decidiu, em julho p.p, rever novamente o valor previsto para a arrecadação do ICMS – 2016, reduzindo o montante anteriormente projetado de R\$ 92,170 bilhões para R\$ 90,611 bilhões, o qual está sendo adotado como base para realização desta Segunda Revisão Orçamentária. Note-se que este valor é praticamente igual ao montante arrecadado em 2015 (R\$ 90,631 bilhões) em termos nominais, e 9,46% menor quando essa comparação é feita em termos reais (IGP-DI), consolidando dessa forma o terceiro ano consecutivo de queda real de arrecadação do ICMS (vide gráficos a seguir).



ARRECAÇÃO DE ICMS 2013 A 2016



Receita Própria Não Vinculada

+R\$ 43,35 milhões

A arrecadação de Receitas Próprias dos primeiros oito meses do ano foi superior aos valores estimados para o período. Dessa forma, estamos majorando o valor da previsão para os próximos meses com base nos valores recentemente registrados, ajustando a projeção inicial de R\$ 203,79 milhões para R\$ 247,15 milhões.

RECEITAS VINCULADAS DAS UNIDADES

As receitas vinculadas das Unidades contabilizadas nos oito primeiros meses do ano ficaram acima dos valores previstos na Proposta Orçamentária Inicial. Sendo assim, estamos ajustando a estimativa anual para R\$ 139,21 milhões.

RECEITA TOTAL

Devido às alterações detalhadas acima, o somatório das receitas previstas na Proposta Orçamentária Inicial para 2016 foi reduzido, nesta Segunda Revisão Orçamentária, de R\$ 5.253,1 milhões para R\$ 4.966,55 (-R\$ 286,55 milhões).

DESPESA

DESPESA COM RECURSOS DO TESOUREIRO E RECURSOS PRÓPRIOS NÃO VINCULADOS

A nova projeção de despesas a serem cobertas com Recursos do Tesouro e Recursos Próprios Não Vinculados [(R\$ 5.487,25 milhões)/(R\$ 5.687,22 milhões - R\$ 203,79 milhões)] é



praticamente igual à prevista na Proposta Orçamentária Inicial (+0,1%) devendo alcançar R\$ 5.487,25 milhões. A estimativa do orçamento inicial por Grupo de Despesa modifica-se da seguinte maneira:

Pessoal - O pequeno aumento das despesas previstas neste grupo (+R\$ 4,260 milhões) é decorrente de fatos que atuaram em sentidos opostos. De um lado decorre do reajuste salarial de 3% a partir do mês de maio. Em sentido contrário, em função de medidas de contenção e despesas já implementadas e a ajustes e atualização das projeções da folha de pagamento e das despesas com benefícios.

Precatórios - A despesa estimada para o exercício é 44,0% maior que a dotação inicial (+R\$ 5,626 milhões), resultado do cálculo de correção monetária e juros utilizada pelo Tribunal de Justiça de São Paulo para atualização dos valores de débitos trabalhistas, e da inclusão do valor de R\$ 431,0 mil para pagamento de ações de pequeno valor não previstas na Proposta Orçamentária Inicial.

Outros Custeios e Investimentos - A redução de 0,9% nas estimativas de despesas deste grupo (-R\$ 6,062 milhões), se deve à revisão dos valores previstos na Proposta Orçamentária Inicial nos Sub-grupos 2.2.7 - Serviço de Limpeza e Vigilância (-R\$ 3,833 milhões); 2.7.9 - Restaurantes Universitários (+R\$ 500,00 mil) e 2.7.11 - Serviços de Utilidade Pública (-R\$ 2,728 milhões) – (Vide Anexo I).

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS VINCULADAS DAS UNIDADES

As estimativas atuais (R\$ 139,21 milhões) indicam que essas despesas ficarão acima do valor da Proposta Orçamentária Inicial (+27,6%), situando-se, no entanto, dentro dos limites das Receitas Vinculadas previstas para o exercício.

BALANÇO DA RECEITA/DESPESA NÃO VINCULADAS

Devido a forte retração da atividade econômica paulista e da conseqüente queda da arrecadação do ICMS, a previsão contida no Orçamento Inicial de repasses do Tesouro Estadual para a USP foi reduzida de R\$ 4.940,19 milhões para R\$ 4.580,19 milhões nesta Segunda Revisão Orçamentária (-R\$ 360,0 milhões).

As receitas próprias não vinculadas estimadas inicialmente em R\$ 203,7 milhões foram ajustadas com base nos valores realizados nos meses de janeiro a agosto, passando para R\$ 247,1 milhões (+21,3%).



No que se refere às despesas, vale observar que o acréscimo de 0,1% em relação à Proposta Orçamentária Inicial está distribuído da seguinte forma: Pessoal (+R\$ 4,260 milhões), Precatórios (+R\$ 5,626 milhões) e Outros Custeios e Investimentos (-R\$ 6,062 milhões). As justificativas para essas alterações estão explicitadas nos itens anteriores.

O Balanço do Demonstrativo da Receita-Despesa Não Vinculadas nesta segunda Revisão do Orçamento 2016 projeta um déficit de R\$ 659,91 milhões para o final do ano, cuja cobertura deverá onerar as reservas financeiras disponíveis. Considerando que a efetivação do déficit ora estimado dependerá do comportamento das receitas e despesas previstas para o período de setembro a dezembro, nossa proposição para a COP é que se mantenha a política de austeridade e restrição de gastos, visando a recuperação do necessário equilíbrio entre receitas e despesas.

RESERVA FINANCEIRA

A estimativa para o montante da Reserva Financeira para o final do exercício é de R\$ 621,3 milhões, assim composta:

	Em milhões
✓ SALDO BANCÁRIO (Posição 31/08/2016).....	<u>R\$ 1.338,7</u>
• Disponibilidade não vinculada.....	R\$ 1.282,2
• Disponibilidade vinculada.....	R\$ 56,5
✓ MEMÓRIA DE CÁLCULO DE RESERVA FINANCEIRA	
	Em milhões
• Disponibilidade não vinculada (31/08/2016).....	R\$ 1.282,2
(+) Receita Financeira (Set-Dez).....	R\$ 62,0
(-) Restos a pagar OC&I.....	R\$ 63,0
(-) Déficit orçamentário estimado.....	<u>R\$ 659,9</u>
Reserva Financeira projetada (31/12/2016).....	R\$ 621,3

São Paulo, setembro de 2016

Marcelo Dottori
Coordenador de Administração Geral



UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO

A - DEMONSTRATIVO DE RECEITAS E DESPESAS



TABELA I - ORÇAMENTO DAS RECEITAS - 2016
(SEGUNDA REVISÃO)

Em R\$ 1.000

ITEMS	Proposta Orçamentária Inicial (A)	Realizada Jan a Ago (B)	Estimada Set a Dez (C)	TOTAL (D)	Varição % (E = D/A)
1. REPASSES TESOUREIRO DO ESTADO - RTE	4.940.197	2.988.225	1.591.966	4.580.191	-7,3%
1.1 ICMS	4.917.290	2.972.954	1.584.331	4.557.284	-7,3%
1.1.1 ICMS Previsto ⁽¹⁾	4.917.290	3.009.436	1.574.731	4.584.167	-6,8%
1.1.2 Diferenças de Arrecadação ⁽²⁾	-	-74.423	-	-74.423	-
1.1.3 Programa Especial de Parcelamento (PEP)	-	37.941	9.600	47.541	-
1.2 LEI KANDIR ⁽³⁾	22.907	15.271	7.636	22.907	0,0%
2. RECEITA PRÓPRIA NÃO VINCULADA	203.792	159.950	87.200	247.150	21,3%
2.1 Aplicações Financeiras	175.990	124.103	62.000	186.103	5,7%
2.2 Reembolsos	19.879	19.012	9.200	28.212	41,9%
2.3 Outras Receitas	7.923	16.836	16.000	32.836	314,5%
3. RECEITAS VINCULADAS DAS UNIDADES	109.120	97.811	41.400	139.211	27,6%
3.1 Serviços de Saúde	54.849	35.096	10.000	45.096	-17,8%
3.2 Prestação de Serviços	11.003	10.873	5.600	16.473	49,7%
3.3 Outras Receitas	26.704	26.592	13.200	39.792	49,0%
3.4 Convênios	16.564	25.250	12.600	37.850	128,5%
4. SUBTOTAL RECEITAS NÃO VINCULADAS (1+2)	5.143.989	3.148.175	1.679.166	4.827.342	-6,2%
5. RECEITA TOTAL (1+2+3)	5.253.109	3.245.986	1.720.566	4.966.552	-5,5%

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

(2) Diferenças entre o valor provisório e o valor definitivo do mês anterior.

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



TABELA II - ORÇAMENTO DAS DESPESAS - 2016
(SEGUNDA REVISÃO)

Em R\$ 1.000

ITEMS	Proposta Orçamentária Inicial (A)	Realizada Jan a Ago (B)	Estimada Set a Dez (C)	TOTAL (D)	Variação % (E) = D/A ⁽³⁾
1. DESPESAS COM RECURSOS DO TESOURO E RECURSOS PRÓPRIOS NÃO VINCULADOS⁽¹⁾	5.687.224	3.593.380	1.893.876	5.487.257	0,1%
1.1 Pessoal	4.800.590	3.178.870	1.625.980	4.804.850	0,1%
1.1.1 Folha mês	3.924.820	2.578.823	1.319.200	3.898.023	-0,7%
Ativo	2.984.960	1.939.853	994.000	2.933.853	-1,7%
Aposentados (SPPREV)	939.860	638.970	325.200	964.170	2,6%
1.1.2 Outras folhas	440.600	303.617	157.700	461.317	4,7%
Folhas Avulsas	35.060	21.798	11.200	32.998	-5,9%
Auxílio Alimentação	183.029	121.523	60.800	182.323	-0,4%
Vale Refeição	121.861	79.235	42.000	121.235	-0,5%
PASEP	49.780	32.727	16.000	48.727	-2,1%
Adiantamento Férias	50.870	48.334	27.700	76.034	49,5%
1.1.3 Provisões	435.170	296.431	149.080	445.511	2,4%
13º salário	326.380	222.976	112.000	334.976	2,6%
1/3 férias	108.790	73.455	37.080	110.535	1,6%
1.2 Precatórios	12.788	2.517	15.896	18.414	44,0%
1.3 Outros Custeios e Investimentos	670.055	411.993	252.000	663.993	-0,9%
1.4 Despesas Custeadas com Receitas Próprias Não Vinculadas⁽²⁾	203.792	-	-	-	-
2. DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS VINCULADAS DAS UNIDADES	109.120	82.242	56.968	139.211	27,6%
2.1 Pessoal	23.360	12.300	8.000	20.300	-13,1%
2.2 Outros Custeios e Investimentos	85.760	69.942	48.968	118.911	38,7%
TOTAL (1+2)⁽⁴⁾	5.796.345	3.675.623	1.950.845	5.626.467	0,6%

1) Valores efetivamente pagos, inclusive restos a pagar e despesas de anos anteriores.

2) A execução destes recursos esta distribuida nos itens de pessoal, precatórios e outros custeios e investimentos.

3) Na variação % do item 1: (R\$ 5.487.257/[R\$ 5.687.224 - R\$ 203.792])

4) Variação % do total: (R\$ 5.626.467/[R\$ 5.796.345 - R\$ 203.792])



TABELA III - COMPARATIVOS ENTRE AS RECEITAS E DESPESAS NÃO VINCULADAS
(SEGUNDA REVISÃO)

Em R\$ 1.000

ITEMS	Proposta Orçamentária Inicial (A)	Realizada Jan a Ago (B)	Estimada Set a Dez (C)	TOTAL (D)
A - RECEITAS NÃO VINCULADAS	5.143.989	3.148.175	1.679.166	4.827.342
A.1 Recursos do Tesouro do Estado - RTE	4.940.197	2.988.225	1.591.966	4.580.191
A.2 Receita Própria	203.792	159.950	87.200	247.150
B - DESPESAS NÃO VINCULADAS	5.687.224	3.593.380	1.893.876	5.487.257
B.1 Pessoal	4.800.590	3.178.870	1.625.980	4.804.850
B.2 Precatórios	12.788	2.517	15.896	18.414
B.3 Outros Custeios e Investimentos	670.055	411.993	252.000	663.993
B.4 Despesas Custeadas com Receitas Próprias Não Vinculadas	203.792	-	-	-
C - RESULTADO FINANCEIRO RECEITAS / DESPESAS NÃO VINCULADAS*				
C.1 Resultado Acumulado	-543.236	-445.205	-214.710	-659.915
D - PERCENTUAIS DE COMPROMETIMENTO DAS RECEITAS NÃO VINCULADAS				
D.1 Pessoal (B.1/A)	93,3%	101,0%	96,8%	99,5%
D.2 Precatórios (B.2/A)	0,2%	0,1%	0,9%	0,4%
D.3 Outros Custeios e Investimentos (B.3/A)	13,0%	13,1%	15,0%	13,8%
D.4 Despesas Custeadas com Receitas Próprias Não Vinculadas (B.4/A)	4,0%	0,0%	0,0%	0,0%
D.5 Déficit (Superávit) Orçamentário/Saldo Financeiro (C.1/A)*	-10,6%	-14,1%	-12,8%	-13,7%
TOTAL	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
E - PERCENTUAIS DE COMPROMETIMENTO DAS RECEITAS DO TESOURO				
E.1 Pessoal (B.1/A.1)	97,2%	106,4%	102,1%	104,9%
E.2 Precatórios (B.2/A.1)	0,3%	0,1%	1,0%	0,4%
E.3 Outros Custeios e Investimentos (B.3/A.1)	13,6%	13,8%	15,8%	14,5%

(*) O déficit orçamentário será coberto com recursos das Receitas Próprias e da Reserva Financeira da Universidade.



TABELA IV - COMPARATIVOS ENTRE AS RECEITAS E DESPESAS VINCULADAS DAS UNIDADES
(SEGUNDA REVISÃO)

Em R\$ 1.000

ITEMS	Proposta Orçamentária Inicial (A)	Realizada Jan a Ago (B)	Estimada Set a Dez (C)	TOTAL (D)
A - RECEITAS VINCULADAS DAS UNIDADES	109.120	97.811	41.400	139.211
B - DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS VINCULADAS DAS UNIDADES	109.120	82.242	56.968	139.211
B.1 Pessoal	23.360	12.300	8.000	20.300
B.2 Outros Custeios e Investimentos	85.760	69.942	48.968	118.911
C - RESULTADO FINANCEIRO				
C.1 Resultado Acumulado	-	15.568	-15.568	-
D - PERCENTUAL DE COMPROMETIMENTO DAS RECEITAS VINCULADAS				
Pessoal (B.1/A)	21,4%	12,6%	19,3%	14,6%
Outros Custeios e Investimentos (B.2/A)	78,6%	71,5%	118,3%	85,4%
Déficit (Superávit) Orçamentário/Saldo Financeiro (C.1/A)	0,0%	15,9%	-37,6%	0,0%
TOTAL	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

ANEXO I



ORÇAMENTO 2016

2a. REVISÃO: DISTRIBUIÇÃO DAS DESPESAS NÃO VINCULADAS POR GRUPOS.

ALINEA	Proposta Orçamentária Inicial (A)	2a Revisão Orçamentária (B)	(C = B - A)	(D = B / A)
1. PESSOAL	R\$	R\$	Variação (R\$)	Variação (%)
1.1. Ativos	3.469.007,057	3.442.213,738	(26.793,319)	(0,77)
1.2. SPREV	1.026.693,525	1.059.079,344	32.385,819	3,15
1.3. Benefícios	304.889,952	303.559,196	(1.331,756)	(0,44)
SUB-TOTAL	4.800.590,534	4.804.852,268	4.261,734	0,09
1.4. Precatórios/indenizações	12.788,184	18.413,599	5.625,414	43,99
SUB-TOTAL - PESSOAL	4.813.378,718	4.823.263,866	9.885,148	0,21
2. OUTROS CUSTEIOS E INVESTIMENTOS	R\$	R\$	Variação (R\$)	Variação (%)
2.1. DOTAÇÃO BÁSICA	R\$	R\$	Variação (R\$)	Variação (%)
2.1.1. Unidades de Ensino	56.455,241	56.455,241	-	-
2.1.2. Institutos Especializados	1.704,573	1.704,573	-	-
2.1.3. Museus	3.051,196	3.051,196	-	-
2.1.4. Hospitais e Anexos	14.510,398	14.510,398	-	-
2.1.5. Órgãos de Apoio	10.423,913	10.423,913	-	-
2.1.6. Órgãos de Serviço	1.563,868	1.563,868	-	-
2.1.7. Prefeituras	7.675,665	7.675,665	-	-
SUB-TOTAL - DOTAÇÃO BÁSICA	95.484,854	95.484,854	-	-
2.2. ADICIONAIS	R\$	R\$	Variação (R\$)	Variação (%)
2.2.1. Treinamento de Recursos Humanos	1.340,982	1.340,982	-	-
2.2.2. Manutenção Predial	24.730,339	24.730,339	-	-
2.2.3. Manutenção de Áreas Externas	3.354,962	3.354,962	-	-
2.2.4. Manutenção de Sistema Viário	3.360,967	3.360,967	-	-
2.2.5. Equipamentos Segurança	3.709,551	3.709,551	-	-
2.2.6. Manutenção e Reposição de Equipamentos de Informática	8.658,171	8.658,171	-	-
2.2.7. Serviços de Limpeza e de Vigilância	167.951,143	164.117,657	(3.833,486)	(2,28)
2.2.8. Despesas com Transporte	8.553,310	8.553,310	-	-
SUB-TOTAL - ADICIONAIS	221.659,425	217.825,939	(3.833,486)	(1,73)
2.3. POLÍTICA DE APOIO À PERMANÊNCIA E FORMAÇÃO ESTUDANTIL*	R\$	R\$	Variação (R\$)	Variação (%)
2.3.1. Dotação	70.727,410	70.727,410	-	-
SUB-TOTAL - POLÍTICA DE APOIO À PERMANÊNCIA E FORMAÇÃO ESTUDANTIL	70.727,410	70.727,410	-	-
2.4. PROGRAMA DE GESTÃO AMBIENTAL	R\$	R\$	Variação (R\$)	Variação (%)
2.4.1. Dotação	1.000,000	1.000,000	-	-
SUB-TOTAL - PROGRAMA DE GESTÃO AMBIENTAL	1.000,000	1.000,000	-	-
2.5. PROJETOS ESPECIAIS	R\$	R\$	Variação (R\$)	Variação (%)
2.5.1. Graduação	10.293,812	10.293,812	-	-
2.5.2. Pós-Graduação	1.101,298	1.101,298	-	-
2.5.3. Pesquisa	2.161,235	2.161,235	-	-
2.5.4. Cultura e Extensão	1.337,784	1.337,784	-	-
2.5.5. Reitoria	2.800,000	2.800,000	-	-
SUB-TOTAL - PROJETOS ESPECIAIS	17.694,129	17.694,129	-	-
2.6. RESERVAS ESPECÍFICAS	R\$	R\$	Variação (R\$)	Variação (%)
2.6.1. Cobertura de Sinistros	400,000	400,000	-	-
SUB-TOTAL - Reservas Específicas	400,000	400,000	-	-
2.7. ATIVIDADES INTEGRADAS	R\$	R\$	Variação (R\$)	Variação (%)
2.7.1. Avaliação Institucional	247,000	247,000	-	-
2.7.2. Assistência Médica e Odontológica	25.212,000	25.212,000	-	-
2.7.3. Material Bibliográfico	20.000,000	20.000,000	-	-
2.7.4. Cooperação Acadêmica Nacional e Internacional	1.838,200	1.838,200	-	-
2.7.5. Obras	44.000,000	44.000,000	-	-
2.7.6. Biotérios	6.000,000	6.000,000	-	-
2.7.7. Programa Integrado de Segurança	10.000,000	10.000,000	-	-
2.7.8. Informática	20.000,000	20.000,000	-	-
2.7.9. Restaurantes Universitários	27.571,455	28.071,455	500,000	1,81
2.7.10. Creches	1.440,000	1.440,000	-	-
2.7.11. Serviços de Utilidade Pública	96.660,316	93.932,068	(2.728,248)	(2,82)
2.7.12. Sistema de Frota de Veículos	1.684,152	1.684,152	-	-
2.7.13. Renovação da Frota de Veículos Especiais	500,479	500,479	-	-
2.7.14. Taxas Municipais	1.600,000	1.600,000	-	-
2.7.15. Escola Técnica e de Gestão da USP	670,491	670,491	-	-
2.7.16. Reservas Ecológicas	2.000,000	2.000,000	-	-
2.7.17. Taxas para proteção a propriedade intelectual	224,640	224,640	-	-
SUB-TOTAL - Atividades Integradas	259.648,733	257.420,485	(2.228,248)	(0,86)
2.8. Reserva de Contingência	3.440,000	3.440,000	-	-
SUB-TOTAL - OUTROS CUSTEIOS E INVESTIMENTOS	670.054,551	663.992,817	(6.061,734)	(0,90)
TOTAL	5.483.433,269	5.487.256,683	3.823,414	0,07



UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO

B - ARRECADAÇÃO DO ICMS



Tabela A - ICMS: VALORES PREVISTOS/ARRECADADOS

Valores Nominais				Em R\$ 1,00										
Mês	Previsão de arrecadação			Arrecadado dados definitivos (D)	Quota-parte USP				Diferença			Variação %		
	Orçamento (A)	Mensal SFESP (B)	2a Revisão SFESP (C)		Orçamento (E = A x 5,0295)	Mensal SFESP (F = B x 5,0295)	2a Revisão SFESP (G = C x 5,0295)	Arrecadado (H = D x 5,0295)	(I = H - E)	(J = H - F)	(K = G - E)	(L = D / A)	(M = D / B)	(N = C / A)
jan	7.736.027.738	7.661.463.861	7.570.778.603	7.570.778.603	389.083.515	385.333.325	380.772.310	380.772.310	-8.311.205	-4.561.015	-8.311.205	-2,14	-1,18	-2,14
fev	7.793.398.608	7.278.924.841	7.303.313.062	7.303.313.062	391.968.983	366.093.525	367.320.130	367.320.130	-24.648.853	1.226.606	-24.648.853	-6,29	0,34	-6,29
mar	7.714.003.749	7.345.163.837	7.560.303.368	7.560.303.368	387.975.819	369.425.015	380.245.458	380.245.458	-7.730.361	10.820.443	-7.730.361	-1,99	2,93	-1,99
abr	7.957.480.075	7.618.592.842	7.151.496.893	7.151.496.893	400.221.460	383.177.127	359.684.536	359.684.536	-40.536.924	-23.492.591	-40.536.924	-10,13	-6,13	-10,13
mai	7.931.011.884	7.468.624.830	7.295.442.785	7.295.442.785	398.890.243	375.634.486	366.924.295	366.924.295	-31.965.948	-8.710.191	-31.965.948	-8,01	-2,32	-8,01
jun	8.187.655.099	7.534.455.823	7.605.731.443	7.605.731.443	411.798.113	378.945.456	382.530.263	382.530.263	-29.267.850	3.584.807	-29.267.850	-7,11	0,95	-7,11
jul	8.202.972.195	7.511.769.845	7.209.602.159	7.209.602.159	412.568.487	377.804.464	362.606.941	362.606.941	-49.961.546	-15.197.524	-49.961.546	-12,11	-4,02	-12,11
ago	8.160.028.735	7.416.684.845	7.479.166.358	7.479.166.358	410.408.645	373.022.164	376.164.672	376.164.672	-34.243.973	3.142.508	-34.243.973	-8,34	0,84	-8,34
set	8.262.797.763	7.762.137.835	7.762.137.835	7.762.137.835	415.577.413	390.396.722	390.396.722	390.396.722	-25.180.691		-25.180.691			-6,06
out	8.215.414.740		7.749.460.571	7.749.460.571	413.194.284		389.759.119	389.759.119			-23.435.165			-5,67
nov	8.101.413.288		7.641.924.946	7.641.924.946	407.460.581		384.350.615	384.350.615			-23.109.966			-5,67
dez	8.779.683.749		8.281.725.901	8.281.725.901	441.574.194		416.529.404	416.529.404			-25.044.790			-5,67
Total	97.041.887.623	67.597.818.559	90.611.083.925	59.175.834.671	4.880.721.738	3.399.832.284	4.557.284.466	2.976.248.605	-226.666.660	-33.186.957	-323.437.272			-6,63
Acum. Ago	63.682.578.083	59.835.680.724	59.175.834.671	59.175.834.671	3.202.915.265	3.009.435.562	2.976.248.605	2.976.248.605	-226.666.660	-33.186.957	-226.666.660	-7,08	-1,10	-7,08

Notas:

- (1) Previsão do Orçamento: valor total da LOA/2016. Distribuição mensal elaborada pela CODAGE
- (2) Previsão 1a revisão: valor estimado pela SFESP em maio. Distribuição mensal elaborada pela CODAGE
- (3) Inclui programas de parcelamento PPI e PEP

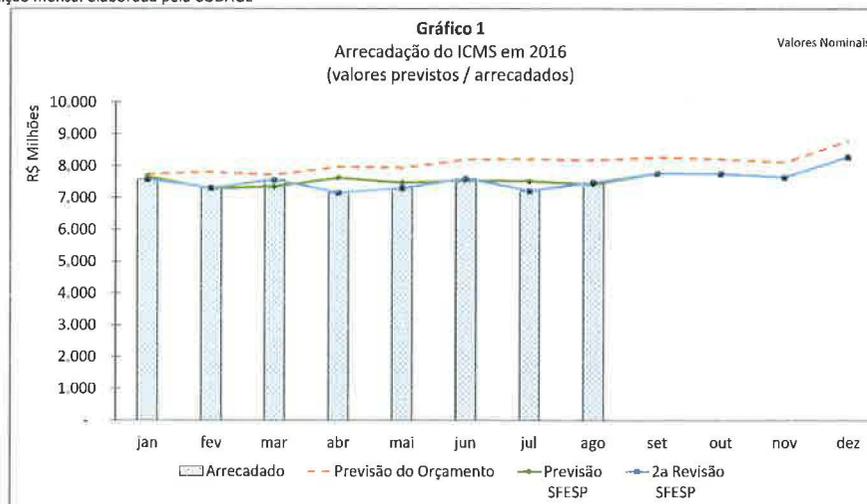




Tabela B - ANÁLISE COMPARATIVA DA ARRECADAÇÃO DO ICMS 2014/2016

1) Valores Nominais						Em R\$ 1,00
Mês	Arrecadado	Arrecadado	Arrecadado	Variação %		
	2014 (A)	2015 (B)	2016 + Previsão (C)	2016/2014 (D=C/A)	2016/2015 (E=C/B)	
jan	7.199.559.565	7.346.676.075	7.570.778.603	5,16	3,05	
fev	7.165.546.693	7.342.187.108	7.303.313.062	1,92	-0,53	
mar	6.998.839.287	7.291.729.883	7.560.303.368	8,02	3,68	
abr	6.903.368.227	7.455.509.865	7.151.496.893	3,59	-4,08	
mai	7.219.060.101	7.150.968.625	7.295.442.785	1,06	2,02	
jun	7.193.674.567	7.607.284.884	7.605.731.443	5,73	-0,02	
jul	7.254.086.733	7.609.989.363	7.209.602.159	-0,61	-5,26	
ago	7.060.091.049	7.280.233.690	7.479.166.358	5,94	2,73	
set	7.465.282.098	7.777.073.337	7.762.137.835	3,98	-0,19	
out	7.746.477.633	7.693.245.938	7.749.460.571	0,04	0,73	
nov	7.438.258.100	7.619.856.714	7.641.924.946	2,74	0,29	
dez	8.297.380.826	8.456.647.938	8.281.725.901	-0,19	-2,07	
Total	87.941.624.878	90.631.403.420	90.611.083.925	3,04	-0,02	
Acum. Ago	56.994.226.222	59.084.579.493	59.175.834.671	3,83	0,15	

Notas:

- (1) Inclui programas de parcelamento PPI e PEP
- (2) Valor descontado da parcela referente aos Programas Habitacionais

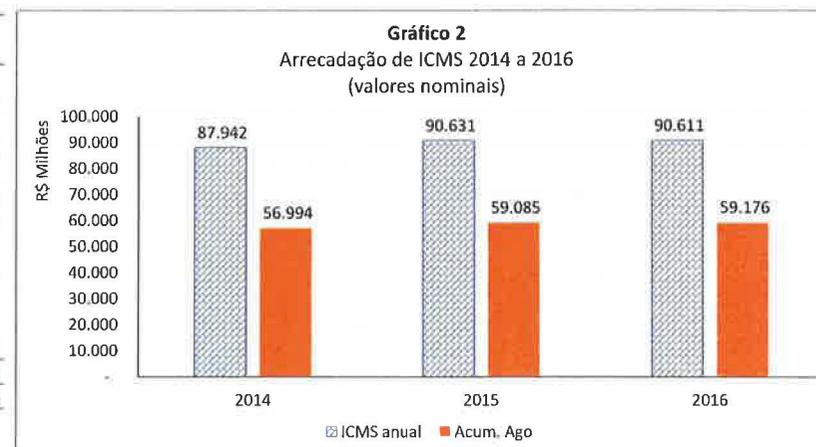




Tabela C - ANÁLISE COMPARATIVA DA ARRECADAÇÃO DO ICMS 2014/2016

2) Valores Deflacionados pelo IGP-DI/FGV - a.p. Ago/2016 Em R\$ 1,00

Mês	Arrecadado	Arrecadado	Arrecadado	Variação %	
	2014 (A)	2015 (B)	2016 + Previsão (C)	2016/2014 (D=C/A)	2016/2015 (E=C/B)
jan	8.734.817.569	8.565.619.758	7.907.704.686	-9,47	-7,68
fev	8.620.279.306	8.515.255.140	7.568.544.493	-12,20	-11,12
mar	8.296.932.745	8.355.633.156	7.801.322.126	-5,97	-6,63
abr	8.147.092.496	8.465.427.600	7.353.012.257	-9,75	-13,14
mai	8.558.171.806	8.087.284.296	7.417.199.907	-13,33	-8,29
jun	8.582.144.852	8.545.240.916	7.608.646.187	-11,34	-10,96
jul	8.702.078.765	8.498.984.738	7.240.603.449	-16,79	-14,81
ago	8.464.280.933	8.098.313.906	7.479.166.358	-11,64	-7,65
set	8.948.271.256	8.529.859.445	7.737.378.225	-13,53	-9,29
out	9.230.864.592	8.291.979.094	7.689.370.295	-16,70	-7,27
nov	8.763.677.829	8.116.294.391	7.544.943.796	-13,91	-7,04
dez	9.738.879.490	8.968.143.174	8.135.945.520	-16,46	-9,28
Total	104.787.491.640	101.038.035.614	91.483.837.299	-12,70	-9,46
Acum. Ago	68.105.798.473	67.131.759.510	60.376.199.463	-11,35	-10,06

Notas:

- (1) Inclui programas de parcelamento PPI e PEP
- (2) Valor descontado da parcela referente aos Programas Habitacionais

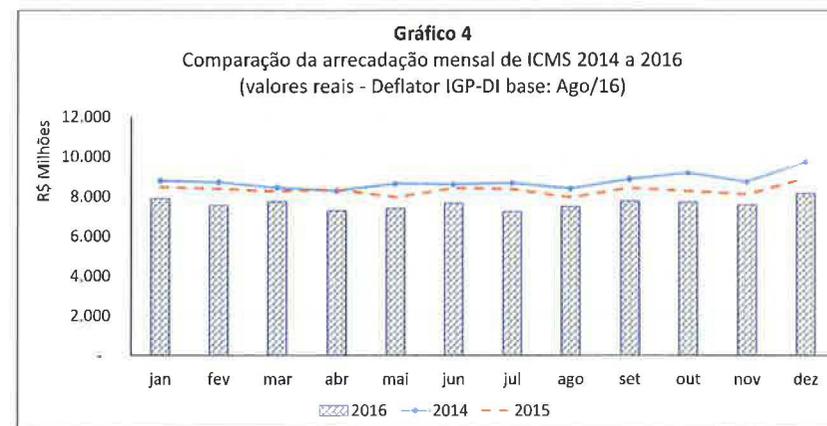
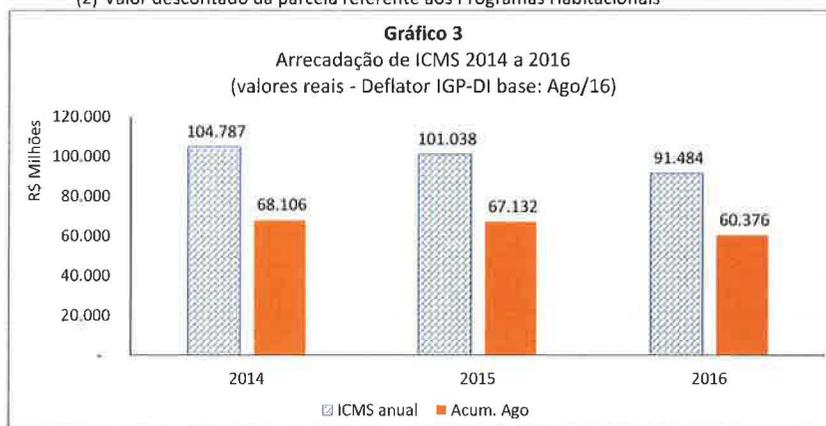




Tabela D - ANÁLISE COMPARATIVA DA ARRECADAÇÃO DO ICMS 2014/2016

3) Valores Deflacionados pelo IPC/FIPE - a.p. Ago/2016 Em R\$ 1,00

Mês	Arrecadado			Variação %	
	2014 (A)	2015 (B)	2016 + Previsão (C)	2016/2014 (D=C/A)	2016/2015 (E=C/B)
jan	8.792.919.385	8.471.647.681	7.878.640.164	-10,40	-7,00
fev	8.706.072.604	8.364.425.344	7.533.252.338	-13,47	-9,94
mar	8.441.102.700	8.249.198.669	7.723.416.647	-8,50	-6,37
abr	8.281.716.816	8.342.714.554	7.272.337.435	-12,19	-12,83
mai	8.638.783.310	7.952.626.662	7.376.668.604	-14,61	-7,24
jun	8.605.032.204	8.420.521.720	7.640.747.090	-11,21	-9,26
jul	8.663.219.159	8.352.518.903	7.217.532.722	-16,69	-13,59
ago	8.403.178.389	7.946.089.875	7.479.166.358	-11,00	-5,88
set	8.867.220.578	8.432.714.967	7.738.921.072	-12,72	-8,23
out	9.167.148.779	8.269.052.883	7.695.499.727	-16,05	-6,94
nov	8.741.943.808	8.104.265.571	7.553.964.654	-13,59	-6,79
dez	9.722.931.103	8.921.100.191	8.145.672.990	-16,22	-8,69
Total	105.031.268.837	99.826.877.018	91.255.819.800	-13,12	-8,59
Acum. Ago	68.532.024.568	66.099.743.407	60.121.761.357	-12,27	-9,04

Notas:

- (1) Inclui programas de parcelamento PPI e PEP
- (2) Valor descontado da parcela referente aos Programas Habitacionais

