

UFSCar

**Prestação de Contas e
Execução Orçamentária
2019**

Relatório Apresentado ao Conselho de
Administração em 18/02/2020

Pró-Reitoria de Administração
Universidade Federal de São Carlos

12/02/2020

Sumário

1	Introdução	1
2	Dotação e Execução Orçamentária	3
2.1	Matriz Orçamentária 2019	3
2.2	Emendas Parlamentares	9
2.3	TEDs - Termos de Execução Descentralizada	10
3	Detalhamento de Despesas 2019	11
3.1	Despesas com Pessoal	11
3.2	Despesas com Funcionamento e Manutenção	12
3.3	Despesas com Investimento	23
4	Assistência Estudantil e Restaurante Universitário	26
4.1	Uso de Recursos PNAES na Assistência Estudantil	26
4.2	Utilização e Despesas com Restaurantas Universitário	28
5	Considerações Finais	30
A	Quadro-Resumo Contábil	31

Resumo

Este relatório apresenta dados e considerações a respeito da prestação de contas e execução orçamentária da UFSCar em 2019. A maior parte dos dados foi obtida dos sistemas SIOP (Sistema Integrado de Planejamento e Orçamento) e Tesouro Gerencial, ambos do Governo Federal. Em alguns casos, dados obtidos por meio de controles internos foram incorporados ao relatório

Os dados completos utilizados para a elaboração deste relatório podem ser encontrados nos seguinte documentos em anexo:

SIOP-UFSCar-31Dez2019

TG-Despesas-Resumo-31Dez2019

TG-Despesas-Detalhes-31Dez2019

Capítulo 1

Introdução

Neste relatório, serão denominados *recursos orçamentários* aqueles referentes à distribuição definida pela LOA-2019 (Lei Orçamentária Anual de 2019), informalmente chamados de *Matriz Orçamentária*. Os valores apresentados no **Capítulo 2** neste documento referem-se a recursos orçamentários registrados no **Sistema SIOP** (Sistema Integrado de Planejamento e Orçamento), do Governo Federal. As tabelas apresentadas nesse capítulo referem-se a receitas e despesas *exclusivamente associadas com recursos da Matriz Orçamentária*. O acesso aos dados do SIOP pode ser feito a partir do seguinte URL: <https://www1.siop.planejamento.gov.br/painelacessopublico>. No sistema SIOP, os dados aqui apresentados referentes ao orçamento da UFSCar podem ser obtidos aplicando-se os seguintes filtros: *Ano: 2019; Unidade Orçamentária: 26280; Grupo de Despesas: Pessoal , Outras Despesas Correntes ou Investimento*.

O **Capítulo 3** apresenta um maior detalhamento das despesas da UFSCar em 2019. Importante notar que as seções desse capítulo que tratam da execução orçamentária (despesas) referem-se em grande parte aos recursos definidos pela LOA, porém, não necessariamente limitados a estes. Algumas despesas são executadas a partir de TEDs (Termos de Execução Descentralizada). Na execução orçamentária de 2019, pode-se identificar 4 categorias de recursos não definidos na matriz orçamentária da UFSCar:

- TEDs PROAP: recursos CAPES para pós-graduação;
- TEDs MEC: recursos do MEC para investimento em obras e equipamentos;
- TEDs Diversos: recursos do MEC ou outros órgãos para execução de projetos específicos;
- TED referente à Emenda Parlamentar de Bancada, o qual foi repassado pela UNIFESP, instituição que centralizou os recursos da emenda destinada às IFES do Estado de São Paulo.

A referência de dados para a apresentação dos relatórios de despesas detalhadas é o **Sistema Tesouro Gerencial**, o qual é baseado nos dados do SIAFI, principal sistema do Governo Federal usado pela UFSCar para execução orçamentária e financeira. O SIAFI não possui acesso disponível ao público em geral. Como alternativa, informações públicas referentes à execução de despesas podem ser encontradas no Portal da Transparência por meio do URL: <http://www.portaltransparencia.gov.br/>.

Devido a possíveis diferenças de ordem técnico/contábil na forma de agregação e exibição de dados dos sistemas SIAFI, SIOP e Tesouro Gerencial, pequenas discrepâncias na totalização de valores poderão ocorrer ao se confrontar os diversos relatórios e tabelas. Considerando-se que o objetivo deste documento não é proporcionar elementos para conciliação contábil, e sim oferecer *dados gerenciais* para análise e tomada de decisões, julga-se que as diferenças eventualmente observadas entre dados do Sistema SIOP e do Sistema Tesouro Gerencial pouco ou nada prejudicam os objetivos a serem atingidos pela disponibilização deste relatório.

Nas tabelas apresentadas, **considera-se o valor empenhado como sendo aquele de maior interesse para os objetivos deste relatório**, uma vez que reflete o montante de recursos efetivamente aplicado durante o ano. Por essa razão, a menos que o contrário seja explicitamente citado, qualquer menção ao uso de recursos deve ser entendida como sendo a de valores *empenhados*.

Em linhas gerais, a execução orçamentária de todo órgão público consiste das seguintes operações: inicialmente, um recurso é empenhado para determinada finalidade, constituindo-se em reserva de recursos para fim específico. Uma vez que a universidade recebe o produto ou serviço a ele associado, juntamente com uma nota fiscal, esta é atestada e *liquidada*. Feita a liquidação, o governo faz a liberação financeira para o *pagamento* de despesas ao fornecedor. Para certas situações *definidas em legislação*, é possível que valores empenhados e não liquidados durante o exercício corrente sejam inscritos como *restos a pagar*, aguardando a liquidação e pagamento no ano seguinte. Sistemática similar se aplica para outros tipos de execução orçamentária, como pagamento de bolsas, pagamento de empresas terceirizadas, etc. Idealmente, havendo valor empenhado, a liquidação e pagamento ocorrem em prazos previsíveis e pré-determinados. Entretanto, nos últimos anos também tem ocorrido atrasos na liberação de recursos para o pagamento de compromissos, comumente chamado de *liberação financeira*.

Ao final do relatório é disponibilizado como apêndice um **quadro-resumo contábil**, com informações consolidados de caráter mais técnico.

Capítulo 2

Dotação e Execução Orçamentária

2.1 Matriz Orçamentária 2019

Este capítulo apresenta dados sobre a dotação e execução orçamentária durante todo o ano de 2019, considerando os dados da matriz orçamentária da UFSCar. Após apresentação dos dados gerais, são apresentados dados subdivididos nos seguintes *grupos de despesas*:

- Pessoal
- Outras Despesas Correntes
- Investimento

2.1.1 Matriz Orçamentária: Geral

A Figura 2.2 apresenta os valores referentes aos três grupos de despesas que compõem a matriz orçamentária da UFSCar. O gráfico da Figura 2.1 mostra o peso de cada um desses grupos no orçamento total da instituição.

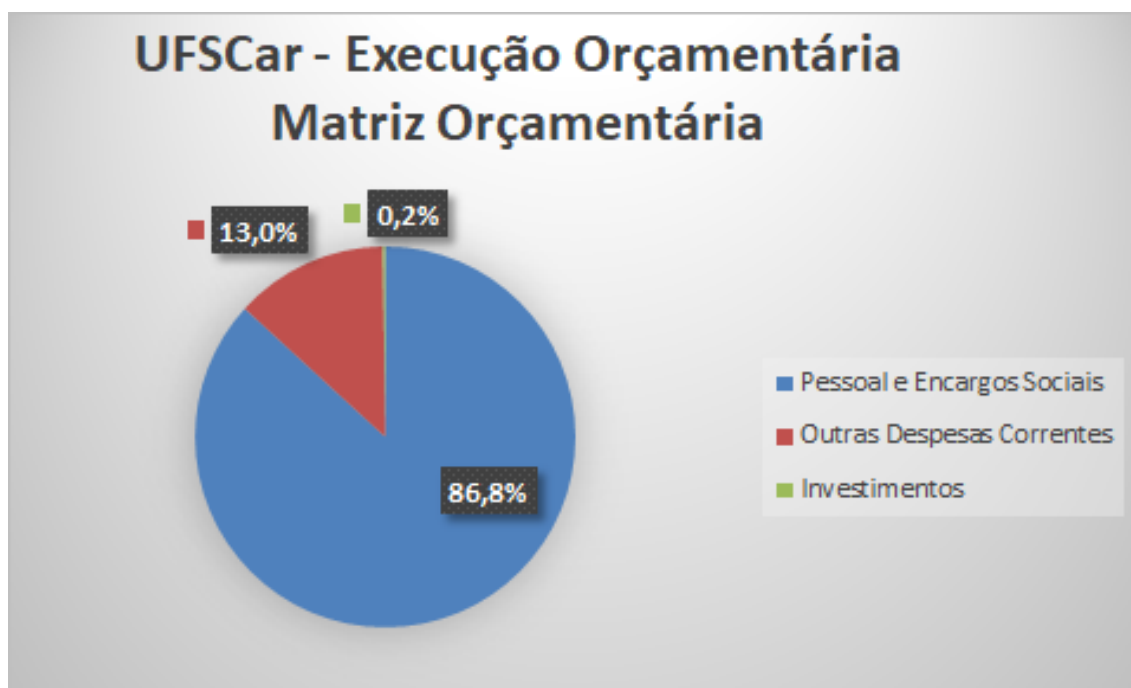


Figura 2.1: Matriz Orçamentária: Peso dos Grupos de Despesa.
(Fonte: SIOP)

Orçamento Geral					
Grupo de Despesa	Dotação Inicial	Dotação Atual	Empenhado	Liquidado	Pago
	635.229.722	669.835.771	657.652.848	651.833.993	609.270.818
1 - Pessoal e Encargos Sociais	543.912.592	579.195.770	570.604.017	570.604.017	530.485.204
3 - Outras Despesas Correntes	87.013.475	89.131.001	85.540.303	80.959.450	78.515.088
4 - Investimentos	4.303.655	1.509.000	1.508.528	270.526	270.526

Figura 2.2: Matriz Orçamentária: Grupos de Despesa.
(Fonte: SIOP)

2.1.2 Matriz Orçamentária: Pessoal

Este grupo de despesas refere-se às despesas com o quadro de servidores ativos e inativos (aposentados e pensionistas), conforme apresentado na Figura 2.3. Em grande parte, a UFSCar não tem controle direto sobre a definição e execução destes recursos. As exceções óbvias são decisões sobre contratação de servidores, progressão funcional, concessão de alguns benefícios previstos em lei, e outras questões esporádicas. Deve ser observado também que algumas despesas relacionadas com pessoal ativo, como concessão de auxílio saúde, alimentação e outros, são classificadas no grupo de *outras despesas correntes*.

Pessoal					
Ação		Dotação Atual	Empenhado	Liquidado	Pago
		579.195.770	570.604.017	570.604.017	530.485.204
0005 - Sentenças Judiciais Transitadas em Julgado (Precatórios)		2.892.305	2.892.304	2.892.304	2.892.304
09HB - Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais		63.929.931	63.025.279	63.025.279	63.025.279
20TP - Ativos Civis da União		358.137.319	352.453.718	352.453.718	322.130.827
0181 - Aposentadorias e Pensões Civis da União		154.236.215	152.232.716	152.232.716	142.436.794

Figura 2.3: Matriz Orçamentária: Despesas com Pessoal.
(Fonte: SIOP)

2.1.3 Matriz Orçamentária: Outras Despesas Correntes

Em princípio, as chamadas *outras despesas correntes* são associadas com despesas de custeio, ou seja, aquelas necessárias para o funcionamento da universidade no que diz respeito a serviços terceirizados, energia elétrica, materiais de consumos, assistência estudantil etc. Entretanto, não é correto associar todo o orçamento deste grupo de despesas com o valor disponível para custeio. Em 2019, valor superior a *R\$ 24 milhões* do grupo outras despesas correntes foi destinado a ações relacionadas com pessoal ativo e inativo, como por exemplo auxílio saúde, auxílio alimentação e auxílio transporte (Figura 2.4). A UFSCar não tem controle direto sobre a definição e execução destes recursos.

Este relatório considera despesas de **custeio** como sendo aquelas necessárias para o funcionamento da instituição. Alguns exemplos são a contratação de *empresas terceirizadas (ex: limpeza, vigilância, portaria)*, *energia elétrica, água, telefonia, comunicação de dados (Internet)*, *bolsas e auxílios de diversas naturezas, restaurante*

Benefícios						
Ação	Plano Orçamentário	Dotação Atual	Empenhado	Liquidado	Pago	
		28.094.511	27.244.832	27.244.832	25.228.996	
0005 - Sentenças Judiciais Transitadas em Julgado (Precatórios)	0001 - Precatórios	2.964.225	2.964.223	2.964.223	2.964.223	
212B - Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	0001 - Assistência Pré-Escolar aos Dependentes de Servidores Civis e de Empregados	1.520.976	1.478.927	1.478.927	1.355.888	
212B - Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	0003 - Auxílio-Transporte de Civis	3.043.993	2.897.043	2.897.043	2.647.011	
212B - Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	0005 - Auxílio-Alimentação de Civis	13.107.871	12.742.171	12.742.171	11.674.698	
212B - Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	0009 - Auxílio-Funeral e Natalidade de Civis	251.712	155.132	155.132	150.902	
2004 - Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	0001 - Assistência Médica e Odontológica de Civis - Complementação da União	7.205.734	7.007.335	7.007.335	6.436.274	

Figura 2.4: Matriz Orçamentária: Despesas com Benefícios.
(Fonte: SIOP)

universitário, transporte aéreo e terrestre, materiais de consumo para uso administrativo e acadêmico, etc. O orçamento de custeio também deve ser utilizado para o pagamento de eventuais *débitos de exercícios anteriores*, ou seja, compromissos de manutenção e funcionamento que não puderam ser honrados com o orçamento do ano anterior. A definição e execução destas despesas são de responsabilidade direta das estruturas de *gestão da universidade, e seus respectivos colegiados*. Em um cenário de recursos reduzidos e demandas crescentes, este é o grupo de despesas que impacta diretamente no dia a dia da instituição.

Os dados apresentados na Figura 2.5 apresentam todas as despesas deste grupo, subdivididas por ações orçamentárias. As duas ações de maior dotação orçamentária são a 20RK (Funcionamento e Manutenção) e 4002 (Assistência Estudantil), respectivamente.

Conforme observado na Figura 2.6, de 2017 para 2018 tivemos uma **redução de 13,8%** no valor disponível para o custeio de toda a universidade. Em 2019 essa redução foi da ordem de 11,1% sobre o valor de 2017, mesmo efetuando-se a conversão de R\$ 1.000.000,00 de recursos de investimento para ações do PNAES. **Deve ainda ser considerado que esses são valores nominais, não considerando variações de inflação, reajustes de contratos e aumenta de demanda devido ao crescimento vegetativo da universidade.**

Por essa razão, diversas ações iniciadas em 2017 e 2018 tem sido aprimoradas e consolidadas com sucesso em atividades relacionadas ao funcionamento e manutenção da universidade, em particular no que diz respeito a gestão de contratos de mão de obra terceirizada. Medidas visando maior eficiência e aprimoramento de serviços também foram implantadas em ações voltadas para a assistência estudantil, em particular na gestão dos restaurantes universitários. Várias medidas possibilitaram ganhos de qualidade nas operações dos restaurantes, como no RU-São Carlos, que oferece café da manhã, almoço e jantar 365 dias por ano.

Custeio						
Ação	Plano Orçamentário	Fonte	Dotação Atual	Empenhado	Liquidado	Pago
			63.928.795	61.187.776	56.606.923	56.178.396
000Q - Contribuições a Organismos Internacionais sem Exigência de Programação Específica	0002 - Contribuição à Associação das Universidades de Língua Portuguesa - AULP	250 - Recursos Próprios	4.334	4.334	4.334	4.334
000Q - Contribuições a Organismos Internacionais sem Exigência de Programação Específica	0003 - Contribuição a Associação Grupo de Tordesilhas de Universidades	250 - Recursos Próprios	4.334	4.334	4.334	4.334
000Q - Contribuições a Organismos Internacionais sem Exigência de Programação Específica	0005 - Contribuição à Associação de Universidades Grupo Montevideu - AUGM	250 - Recursos Próprios	31.841	31.841	31.841	31.841
00PW - Contribuições a Entidades Nacionais sem Exigência de Programação Específica	000A - Anuidade ANDIFES	250 - Recursos Próprios	49.000	35.327	35.327	35.327
20GK - Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	0003 - Viver sem limite – educação bilíngue	100 - Recursos Ordinários	60.000	60.000	22.582	22.582
20RK - Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	0000 - Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - Despesas Diversas	100 - Recursos Ordinários	42.742.428	42.742.428	39.934.095	39.514.139
20RK - Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	0000 - Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - Despesas Diversas	250 - Recursos Próprios	6.581.533	3.921.623	3.195.445	3.195.445
20RK - Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	EIND - Emenda Individual	188 - Remuneração das	189.776	189.776	21.230	12.660
4002 - Assistência ao Estudante de Ensino Superior	0000 - Assistência ao Estudante de Ensino Superior - Despesas Diversas	100 - Recursos Ordinários	10.883.810	10.816.374	10.425.052	10.425.052
4002 - Assistência ao Estudante de Ensino Superior	0003 - Auxílio Financeiro de Assistência Estudantil	100 - Recursos Ordinários	156.744	156.744	109.142	109.142
4572 - Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	0000 - Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	250 - Recursos Próprios	200.000	200.000	165.454	165.454
8282 - Reestruturação e Modernização das Instituições Federais de Ensino Superior	0000 - Reestruturação e Modernização das Instituições Federais de Ensino Superior	108 - Fundo Social - Parcela Destinada à	3.024.995	3.024.995	2.658.087	2.658.087

Figura 2.5: Matriz Orçamentária: CUSTEIO.
(Fonte: SIOP)

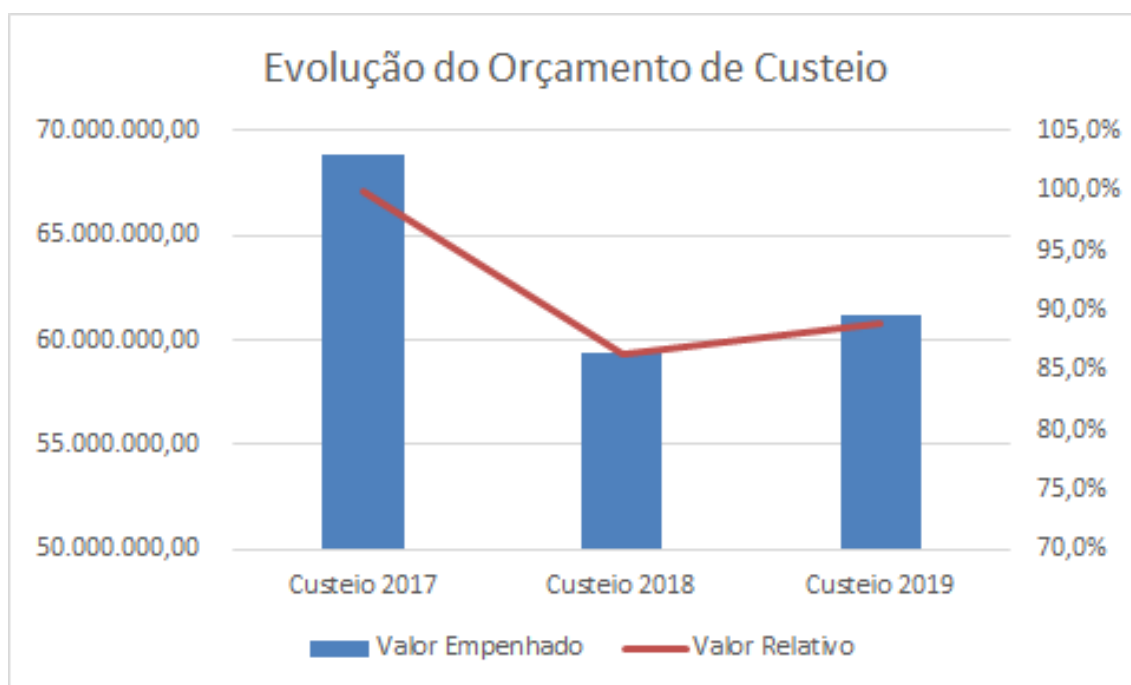


Figura 2.6: Matriz Orçamentária: Peso dos Grupos de Despesa.
(Fonte: SIOP)

2.1.4 Matriz Orçamentária: Investimento

A Figura 2.7 apresenta uma síntese da execução orçamentária destinada investimentos. Em linhas gerais, o orçamento previa dotação de R\$ 4.303.655,00 para obras e equipamentos. Esse valor foi sucessivamente reduzido ao longo do ano, apenas com a liberação de valor pouco superior a R\$ 200 mil até o mês de outubro. Nos últimos meses do ano, o descontingenciamento permitiu a liberação do valor total de R\$ 1.508.528,00, porém o prazo reduzido para concretização de processos licitatórios limitou as possibilidades para compras de equipamentos específicos. Na prática, a administração central baseou-se nas demandas previamente inseridas pelas diversas unidades da UFSCar no Sistema de Planejamento e Gerenciamento de Contratações (PGC), do Governo Federal, e procedeu com a compra de bens de tecnologia da informação, mobiliário e outros de natureza diversa.

Investimento					
Ação	Plano Orçamentário	Dotação Atual	Empenhado	Liquidado	Pago
		1.509.000	1.508.528	270.526	270.526
20RK - Funcionamento de Instituições Feder	0000 - Funcionamento de Instituições Federais de I	1.259.043	1.259.043	270.526	270.526
20RK - Funcionamento de Instituições Feder	EIND - Emenda Individual	187.774	187.387	0	0
20RK - Funcionamento de Instituições Feder	EREL - Emenda de Relator	62.183	62.098	0	0

Figura 2.7: Matriz Orçamentária: Investimento.
(Fonte: SIOP)

2.2 Emendas Parlamentares

Em 2019 a UFSCar teve aporte significativo de recursos para investimento proveniente de emendas parlamentares, conforme apresentado na Figura 2.8. Uma emenda individual foi destinada para um projeto específico conduzido no Campus de Lagoa do Sino. Também tivemos a totalidade dos recursos da emenda de bancada do Estado de São Paulo liberados em duas parcelas: inicialmente R\$ 7.837.000,00 na metade do ano, levando a um planejamento de obras voltado para esse valor. No final do exercício, foram liberados mais R\$ 2.163.000,00. Neste caso, não havia mais tempo hábil para licitação de novas obras, liberando os recursos para aquisição de equipamentos com demanda anteriormente definida no PGC. Além disso, as licitações de obras resultaram em descontos em relação às planilhas de custo originalmente calculadas, liberando recursos adicionais para a aquisição de equipamentos. A tabela apresentada abaixo não apresenta dados de liquidação e pagamento, pois a maior parte desses recursos encontra-se apenas empenhado, aguardando apresentação de notas fiscais dos respectivos fornecedores.

Emendas Parlamentares					
Parlamentar	Finalidade	Dotação Atual	Empenhado	Liquidado	Pago
		10.439.733	10.439.261		
Deputado Federal Vitor Lippi	Custeio e Investimento em Laboratórios de apoio à atividades do CDR - Centro de Desenvolvimento Regional, do Campus de Lagoa do Sino	377.550	377.163	em andamento	em andamento
Emenda de Relator do Orçamento	Aquisição de equipamentos diversos	62.183	62.098	em andamento	em andamento
Emenda de Bancada dos Dep. Federais do Estado de SP	Novo edifício do Dep. Anatomia, Obras de prevenção de incêndio em São Carlos e Sorocaba, Construção da cobertura da quadra poliesportiva de Sorocaba, Praça de Eventos em São Carlos, Aditivos de Obras em andamento, aquisição de computadores e equipamentos de TI, mobiliário e outros.	10.000.000	10.000.000	em andamento	em andamento

Figura 2.8: Emendas Parlamentares.
(Fonte: SIAFI)

2.3 TEDs - Termos de Execução Descentralizada

Nos últimos dois meses do exercício o MEC/SESu disponibilizou recursos adicionais de aproximadamente \$ 3.986.008,00 para ações específicas, conforme apresentado na Figura 2.9 Uma delas voltada para a modernização do parque de equipamentos de tecnologia da informação e audiovisuais da UFSCar, e outra para implantação de usinas solares fotovoltaicas, para geração de energia elétrica. O curto espaço de tempo disponível para utilização dos recursos exigiu grande esforço de mobilização de vários setores da UFSCar, o qual foi bem sucedido na aquisição de produtos e soluções que certamente trarão benefícios à toda a instituição. A tabela apresentada abaixo não apresenta dados de liquidação e pagamento, pois a maior parte desses recursos encontra-se apenas empenhado, aguardando apresentação de notas fiscais dos respectivos fornecedores.

TED - Termo de Execução Descentralizada					
Orgão Concedente	Finalidade	Dotação Atual	Empenhado	Liquidado	Pago
		3.986.008	3.986.008		
MEC / SESu	Renovação do Parque Computacional e Audiovisual da UFSCar	1.990.362	1.990.362	em andamento	em andamento
MEC / SESu	Ampliação do Parque de Usinas Solares Fotovoltaicas da UFSCar	1.995.646	1.995.646	em andamento	em andamento

Figura 2.9: TEDs-Termos de Execução Descentralizada.
(Fonte: SIAFI)

Capítulo 3

Detalhamento de Despesas 2019

Os dados apresentados neste capítulo são baseados em informações do Sistema Tesouro Gerencial (ver Capítulo 1). As tabelas e gráficos apresentados são extratos e compilações dos relatórios completos extraídos do sistema, os quais são disponibilizados na sua íntegra como anexos a este relatório. As despesas são categorizadas por *elementos de despesa*, cada uma delas descrita em seções separadas. Análises mais detalhadas podem ser obtidas por meio da *natureza de despesa detalhada*. Ambas as classificações são fixas e definidas pelos órgãos de governo. Os valores apresentados são categorizados como despesas empenhadas, liquidadas, restos a pagar e pagas. Todas as análises e comentários são feitos com base nos valores empenhados.

3.1 Despesas com Pessoal

O detalhamento deste grupo de despesas é o mesmo apresentado na Seção 2.1.2, e seu complemento referente a benefícios a servidores da ativa apresentados na Seção 2.1.3. Por essa razão, não há necessidade de se repetir a descrição dos mesmo nesta seção.

3.2 Despesas com Funcionamento e Manutenção

3.2.1 Auxílio Financeiro a Estudantes

A Figura 3.1 apresenta o valor total utilizado como auxílio financeiro a estudantes, em sua quase totalidade na forma de bolsas assistenciais controladas pela ProACE e pagas com recursos da ação 4002 (PNAES). Além destas, são computadas bolsas sob responsabilidade da ProGrad (monitoria, tutoria, etc), e ProEx (projetos de extensão) executados pela UFSCar.

Elemento Despesa	Natureza Despesa Detalhada	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	BOLSAS DE ESTUDO NO PAIS	9.267.652,30	8.853.936,89	8.853.936,89
	AUXILIOS PARA DESENV. DE ESTUDOS E PESQUISAS	85.260,00	51.080,72	51.080,72
		9.352.912,30	8.905.017,61	8.905.017,61

Figura 3.1: Despesas de Custeio: Auxílio Financeiro a Estudantes.
(Fonte: Tesouro Gerencial)

3.2.2 Mão de Obra Terceirizada

Na classificação dos sistemas utilizados pelo Governo Federal, denomina-se *locação de mão de obra* a contratação de empresas terceirizadas cujos serviços prestados implicam na *presença contínua e dedicada de profissionais* nas dependências da universidade. Na UFSCar, as atividades típicas que se enquadram neste subgrupo de despesas são: *serviços de limpeza, vigilância, manutenção predial com mão de obra exclusiva, portaria, zeladoria (ATs) e suporte para atividades envolvendo tecnologia da informação*. Os dados apresentados na Figura 3.2 refletem explicitamente estas categorias, com exceção do sub-item genérico *apoio administrativo, técnico e operacional*, que se refere às atividades de portaria e zeladoria, em sua grande parte. Em termos de valor, o elemento de despesas locação de mão de obras constitui-se o maior grupo de despesas de custeio da universidade, sendo por essa razão foco de ações buscando ganhos de qualidade nos serviços prestados, com redução e controle de custos.

Elemento Despesa	Natureza Despesa Detalhada	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	APOIO ADMINISTRATIVO, TECNICO E OPERACIONAL	3.896.210,23	3.472.851,06	3.310.791,29
	LIMPEZA E CONSERVACAO	8.656.509,70	7.873.612,59	7.834.011,26
	VIGILANCIA OSTENSIVA	5.126.613,91	4.674.814,51	4.674.814,51
	MANUTENCAO E CONSERVACAO DE BENS IMOVEIS	712.768,24	625.280,45	625.280,45
	SERVICOS DE COPA E COZINHA	153.113,20	30.587,92	30.587,92
		18.545.215,28	16.677.146,53	16.475.485,43

Figura 3.2: Despesas de Custeio: Mão de Obra Terceirizada.
(Fonte: Tesouro Gerencial)

3.2.3 Serviços de Pessoa Jurídica

Em termos de valor, o outro grande grupo de despesas de custeio da UFSCar refere-se à contratação de serviços prestados por pessoas jurídicas (empresas). Os tipos de serviços contratados são diversos quanto a natureza e valor dispendido. Os maiores gastos referem-se à *energia elétrica e contratação de empresas para o fornecimento de refeições nos 4 campi da instituição, serviços de água e esgoto e contratação da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos para as atividades do Curso de Medicina*. Há uma série de outros serviços de menor valor contratados nesta modalidade, como *Locação de imóveis para moradias estudantis, publicações no Diário Oficial, Serviços de Dedetização, Manutenções de Equipamentos Diversos, etc*, conforme observado na Figura 3.3. A contratação de empresas prestadoras de serviços terceirizados também exige grande esforço administrativo para revisão de processos e formas de contratações, visando maior qualidade nos serviços prestados e racionalização de custos. Diversas ações já foram implantadas com sucesso nos últimos 3 anos, como *gestão dos restaurantes universitários, telefonia VoIP, manutenção e abastecimento de veículos, impressoras e suprimentos, manutenção predial*, entre outros.

Deve ser observado que na tabela apresentada *não constam* valores utilizados para contratação da FAI-UFSCar para a execução de projetos de extensão financiados com recursos recebidos pela universidade na forma de Termos de Execução Descentralizada (TEDs).

Importante observar que valor aproximado de R\$ 1.500.000,00 referente a contas de energia elétrica não está computado nesta tabela. Isso se deve a falta de disponibilidade orçamentária de custeio ao final do ano, devido a desequilíbrios orçamentários propagados desde o final de 2015. Esse valor resultará em reconhecimento de débito no início de 2020, impactando o orçamento desse ano.

Elemento Despesa	Natureza Despesa Detalhada	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT. ORC.	INST.DE CARATER ASSIST.CULT.E EDUCACIONAL	4.133,00	4.133,00	4.133,00
	ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSE	352,64	352,64	352,64
	INSTITUICOES DE CARATER ASSISTENCIAL, CULTURAL E EDUCA-CIONAL	4.615,00	4.615,00	4.615,00
	ASSINATURAS DE PERIODICOS E ANUIDADES	25.508,13	25.508,13	25.508,13
	DIREITOS AUTORAIS	361,80	361,80	361,80
	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	3.233,76	394,76	394,76
	ARMAZENAGEM	105,89	105,89	105,89
	LOCACAO DE IMOVEIS	203.032,34	179.262,59	179.262,59
	LOCACAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	577.366,31	470.109,91	470.109,91
	LOCACAO BENS MOV. OUT.NATUREZAS E INTANGIVEIS	7.160,00	7.160,00	7.160,00
	MANUTENCAO E CONSERV. DE BENS IMOVEIS	1.491.527,42	1.357.135,34	1.357.135,34
	MANUT. E CONSERV. DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	142.376,02	118.292,02	118.292,02
	MANUTENCAO E CONSERV. DE VEICULOS	73.015,00	24.087,14	24.087,14
	MANUT.E CONS.DE B.MOVEIS DE OUTRAS NATUREZAS	7.074,00	7.074,00	7.074,00
	EXPOSICOES, CONGRESSOS E CONFERENCIAS	1.015,00	1.015,00	1.015,00
	TAXA DE ADMINISTRACAO	14.078,76	11.505,47	11.505,47
	MULTAS INDEDUTIVEIS	74.627,80	74.026,77	74.026,77
	ENCARGOS FINANCEIROS INDEDUTIVEIS	2.537,84	537,84	537,84
	FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO	4.463.450,11	4.295.738,17	4.295.738,17
	SERVICOS DE ENERGIA ELETRICA	7.134.005,59	6.970.525,77	6.970.525,77
	SERVICOS DE AGUA E ESGOTO	2.127.825,37	2.125.745,96	2.125.745,96
	SERVICOS DOMESTICOS	6.530,97	2.795,12	2.795,12
	SERVICOS DE COMUNICACAO EM GERAL	91.276,24	76.206,24	76.206,24
	SERVICO DE SELECAO E TREINAMENTO	332.011,65	230.811,25	230.811,25
	SERV.MEDICO-HOSPITAL.,ODONTOL.E LABORATORIAIS	21.816,63	19.833,30	19.833,30
	SERVICOS DE ANALISES E PESQUISAS CIENTIFICAS	17.060,00	7.880,00	7.880,00
	SERVICOS DE TELECOMUNICACOES	135.484,99	108.838,15	108.838,15
	SERVICOS DE AUDIO, VIDEO E FOTO	15.440,00	1.950,56	1.950,56
	SERVICOS DE PRODUCAO INDUSTRIAL	420,00	420,00	420,00
	SERVICOS GRAFICOS E EDITORIAIS	23.440,43	23.440,43	23.440,43
	SERVICOS DE APOIO AO ENSINO	1.145.768,13	1.056.993,28	1.056.993,28
	SERVICOS JUDICIARIOS	52.530,37	51.373,71	51.373,71
	SEGUROS EM GERAL	263.184,66	131.784,07	131.784,07
	SERVICO DE INCINERACAO,DESTRUICAO E DEMOLICAO	82.415,20	82.415,20	82.415,20
	LIMPEZA E CONSERVACAO	387.613,13	320.017,27	320.017,27
	SERV. DE APOIO ADMIN., TECNICO E OPERACIONAL	265.259,76	180.171,93	180.171,93
	HOSPEDAGENS	72.490,67	51.453,40	51.453,40
	SERVICOS BANCARIOS	1.328,23	1.328,23	1.328,23
	SERVICOS DE CONTROLE AMBIENTAL	52.936,30	38.936,30	38.936,30
	OUTROS SERV.DE TERCEIROS PJ- PAGTO ANTECIPADO	0,00	0,00	0,00
MARCAS, PATENTES E DIREITOS AUTORAIS	45.000,00	22.591,00	22.591,00	
SERVICOS DE PUBLICIDADE LEGAL	360.005,18	356.579,58	356.579,58	
MANUTENCAO E CONSERV. DE EQUIPAMENTOS	12.607,00	12.607,00	12.607,00	
		19.742.021,32	18.456.113,22	18.456.113,22

Figura 3.3: Despesas de Custeio: Serviços de Pessoa Jurídica.
(Fonte: Tesouro Gerencial)

3.2.4 Serviços de Pessoa Jurídica referente a Tecnologia da Informação

Este elemento de despesas trata da contratação de empresas prestadora de serviços específicos para área de *Tecnologia da Informação*. Conforme observado na Figura 3.4, serviços especializados em áreas de software, hardware, infraestrutura e suporte são classificados por meio de sub-itens específicos.

Com a **implantação da UGE SIn (Secretaria de Informática)** no segundo semestre de 2019, diversos contratos cuja gestão administrativa e orçamentária era de responsabilidade da administração central migraram para a SIn. A atuação da SIn como UGE (Unidade Gestora Executora) tem sido bem sucedida em todos os aspectos, e por essa razão a migração de contratos com maior afinidade com essa unidade deverá se aprofundar e consolidar-se ao longo de 2020.

Elemento Despesa	Natureza Despesa Detalhada	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	
SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	LOCACAO DE SOFTWARES	208.102,20	27.685,00	27.685,00	
	MANUTENCAO CORRETIVA/ADAPTATIVA E SUSTENTACAO SOFTWARES	26.508,92	25.373,26	25.373,26	
	SUORTE A USUARIOS DE TIC	424.175,66	381.780,06	355.436,39	
	MANUTENCAO E CONSERVACAO DE EQUIPAMENTOS DE TIC	1.976,71	1.886,71	1.886,71	
	COMUNICACAO DE DADOS E REDES EM GERAL	72.222,22			
	COMPUTACAO EM NUVEM - INFRAESTRUTURA COMO SERVICIO (IAAS)	5.232,76			
	TREINAMENTO/CAPACITACAO EM TIC	13.500,00			
	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS DE TIC	53.574,92	47.842,00	47.842,00	
	INSTALACAO DE EQUIPAMENTOS DE TIC	1.399,00	1.399,00	1.399,00	
	EMISSAO DE CERTIFICADOS DIGITAIS	16.789,50	16.789,50	16.789,50	
	DESENVOLVIMENTO DE SOFTWARE	28.380,00	28.380,00	28.380,00	
	AQUISICAO DE SOFTWARE PRONTO	13.058,20	13.058,20	13.058,20	
			864.920,09	544.193,73	517.850,06

Figura 3.4: Despesas de Custeio: Serviços de Pessoa Jurídica referente a Tecnologia da Informação.

(Fonte: Tesouro Gerencial)

3.2.4.1 Material de Consumo

O elemento de despesas *Material de Consumo* refere-se à aquisição de materiais de natureza diversa, para uso administrativo, para aplicação na infraestrutura e funcionamento dos 4 campi, além de inúmeras atividades acadêmicas de ensino e pesquisa. Conforme apresentado na Figura 3.5, exemplos de materiais de consumo adquiridos pela universidade em 2019 incluem combustíveis, materiais para manutenções de natureza diversa, material de limpeza, gás de cozinha para moradias estudantis, etc. Conforme pode ser observado nos relatórios completos disponibilizados como anexo, dezenas de outros tipos de materiais de consumo foram adquiridos pela universidade em 2019. Apesar da maioria deles apresentar valores relativamente baixos, exigem rigor e esforço dos setores envolvidos nas atividades de elaboração de editais, compras e contratos, constituindo-se em foco de melhoria constante nos processos administrativos da instituição.

Elemento Despesa	Natureza Despesa Detalhada	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	
MATERIAL DE CONSUMO	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	214.054,82	201.032,29	201.032,29	
	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	40.820,00	30.186,85	30.186,85	
	ALIMENTOS PARA ANIMAIS	40.235,00	25.035,00	25.035,00	
	GENEROS DE ALIMENTACAO	24.451,00	24.450,00	24.450,00	
	MATERIAL ODONTOLOGICO	6.603,67	6.603,67	6.603,67	
	MATERIAL QUIMICO	39.676,13	27.803,20	27.803,20	
	MATERIAL DE COUDELARIA OU DE USO ZOOTECNICO	11.515,00	11.515,00	11.515,00	
	MATERIAL EDUCATIVO E ESPORTIVO	24.087,60	24.087,60	24.087,60	
	MATERIAL DE EXPEDIENTE	119.590,26	99.899,69	99.899,69	
	MATERIAL DE TIC - MATERIAL DE CONSUMO	55.331,34	47.627,71	47.627,71	
	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	10.070,97	9.500,97	9.500,97	
	MATERIAL DE CAMA, MESA E BANHO	14.999,04			
	MATERIAL DE COPA E COZINHA	5.272,67	5.272,67	5.272,67	
	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	161.003,81	155.507,81	155.507,81	
	MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	123.259,14	105.534,34	105.534,34	
	MATERIAL P/ MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	23.144,92	20.700,22	20.700,22	
	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	98.323,81	98.323,81	98.323,81	
	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	7.099,50	7.099,50	7.099,50	
	MATERIAL P/ AUDIO, VIDEO E FOTO	1.358,00	1.358,00	1.358,00	
	MATERIAL LABORATORIAL	219.851,28	179.077,79	179.077,79	
	MATERIAL HOSPITALAR	2.141,62	2.141,62	2.141,62	
	MATERIAL P/ MANUTENCAO DE VEICULOS	109.653,50	58.752,70	58.752,70	
	FERRAMENTAS	1.461,35	1.461,35	1.461,35	
	MATERIAL DE SINALIZACAO VISUAL E OUTROS	10.477,60	10.477,60	10.477,60	
	BANDEIRAS, FLAMULAS E INSIGNIAS	1.189,50	769,60	769,60	
	MATERIAL P/MANUT.CONSERV.DE ESTRADAS E VIAS	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
	MATERIAL DE CONSUMO - PAGTO ANTECIPADO	0,00	0,00	0,00	
	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	111,02	111,02	111,02	
	MATERIAL DE TIC (CONSUMO)	780,00	780,00	780,00	
			1.376.562,55	1.165.110,01	1.165.110,01

Figura 3.5: Despesas de Custeio: Material de Consumo.
(Fonte: Tesouro Gerencial)

Em 2019 a ProAd adotou a sistemática de não tarifar diretamente Centros Acadêmicos com a despesas de materiais para aulas práticas (em particular reagentes e vidraria), e também materiais de almoxarifado para todas as unidades da instituição. Os objetivos foram simplificar e dar mais agilidade aos processos de gestão, e também garantir o funcionamento das atividades essenciais e finalísticas da universidade. O gráfico da Figura 3.6 apresenta a distribuição de itens correspondendo a uma despesa total de R\$ 877.268,25, custeado com recursos da administração central, não repassados para as respectivas unidades

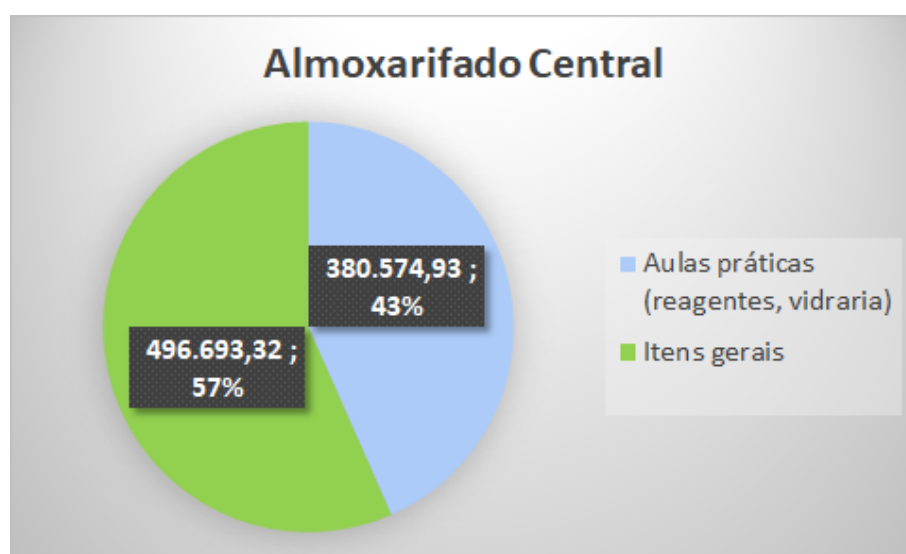


Figura 3.6: Almoxarifado: Despesas da Administração Central.
(Fonte: Controle interno DeAlm)

3.2.5 Serviços de Pessoa Física

Conforme observado nos dados apresentados na Figura 3.7, grande parte do valor utilizado para o pagamento de pessoas físicas refere-se à contratação de **estagiários**, que apoiam a condução de atividades administrativas em grande parte das unidades da instituição. Um segundo sub-item de despesas refere-se a serviços técnicos profissionais, como a contratação de **médicos preceptores** para apoio às atividades práticas de ensino do curso de medicina, e várias outras atividades específicas de outras unidades. O sub-item serviço de seleção e treinamento refere-se a pagamento de pró-labore a participantes de bancas de concursos, e outros profissionais com atuação esporádica na instituição.

Elemento Despesa	Natureza Despesa Detalhada	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	393.022,26	361.665,70	323.945,32
	ESTAGIARIOS	1.366.875,74	1.340.083,26	1.217.642,18
	GRATIFICACAO POR ENCARGO DE CURSO E CONCURSO - GECC	262.885,78	245.811,50	236.472,51
		2.022.783,78	1.947.560,46	1.778.060,01

Figura 3.7: Despesas de Custeio: Serviços de Pessoa Física.
(Fonte: Tesouro Gerencial)

3.2.6 Passagens e Locação de Transporte

A maior parte das despesas com transporte da universidade divide-se em dois grandes grupos: passagens aéreas e locação de empresas para fornecimento de transporte rodoviário, incluindo veículos, motoristas e todas as demais despesas. A universidade também oferece o serviço de viagens rodoviárias com veículos e motoristas próprios, cujas despesas de manutenção e combustível são registradas pelos elementos de despesas serviços de pessoa jurídica e material de consumo, respectivamente. As despesas com pedágios, dos veículos da universidade, também são registradas neste elemento de despesas. Deve ser observado que a UFSCar não consegue atender a toda a demanda de viagens rodoviárias apenas com seus recursos, devido ao fato de não possuir motoristas em número suficiente (carreira não mais disponível para novas contratações). Os recursos utilizados com passagens e locação de transporte apresentados na Figura 3.8 referem-se apenas à Matriz Orçamentária da UFSCar, não estando incluídos recursos do PROAP/CAPES.

Elemento Despesa	Natureza Despesa Detalhada	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	PASSAGENS PARA O PAIS	115.149,75	70.028,57	70.028,57
	PASSAGENS PARA O EXTERIOR	5.000,00		
	LOCACAO DE MEIOS DE TRANSPORTE	644.147,19	537.641,35	507.878,27
	PEDAGIOS	23.000,00	18.833,83	18.833,83
		787.296,94	626.503,75	596.740,67

Figura 3.8: Despesas de Custeio: Passagens e Locação de Transporte.
(Fonte: Tesouro Gerencial)

3.2.7 Pagamento de Diárias

Denominam-se diárias aos valores pagos a servidores da instituição em viagens a trabalho, ou a servidores convidados (no caso de bancas, por exemplo). Os valores são pré-determinados de acordo com tabelas definidas pelo Ministério do Planejamento, sendo os recursos pagos via Sistema SCDP. Os recursos utilizados com diárias apresentados na Figura 3.9 referem-se apenas à Matriz Orçamentária da UFSCar, não estando incluídos recursos do PROAP/CAPES.

Elemento Despesa	Natureza Despesa Detalhada	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	DIÁRIAS NO PAÍS	155.181,49	155.181,49	155.181,49
	DIÁRIAS NO EXTERIOR	11.425,80	11.425,80	11.425,80
		166.607,29	166.607,29	166.607,29

Figura 3.9: Despesas de Custeio: Diárias. (Fonte: Tesouro Gerencial)

3.2.8 Tributos

Os dados apresentados na Figura 3.10 referem-se em grande parte ao pagamento do PASEP, tributo incidente sobre a folha de pagamentos da instituição. Outros tributos referem-se a recolhimentos obrigatórios quando do pagamento de notas fiscais, e outras taxas específicas. Importante observar que valor aproximado de R\$ 400.000,00 referente a parcela do PASEP de dezembro não está computado nesta tabela. Isso se deve a falta de disponibilidade orçamentária de custeio ao final do ano, devido a desequilíbrios orçamentários propagados desde o final de 2015. Esse valor resultará em reconhecimento de débito no início de 2020, impactando o orçamento desse ano.

Elemento Despesa	Natureza Despesa Detalhada	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	MULTAS INDEDUTIVEIS	5.000,00	3.785,16	3.785,16
	CONTRIBUICAO P/ O PIS/PASEP	3.055.313,96	3.055.313,96	3.055.313,96
	JUROS	2.577,60	2.577,60	2.577,60
	CONTRIB. PREVIDENCIARIAS-SERVICOS DE TERCEIROS	78.604,11	72.732,45	65.088,46
	MULTAS INDEDUTIVEIS	35.544,82	29.280,58	29.280,58
		3.177.040,49	3.163.689,75	3.156.045,76

Figura 3.10: Despesas de Custeio: Tributos. (Fonte: Tesouro Gerencial)

3.2.9 Funcionamento e Manutenção referente a 2018

Os dados apresentados na Figura 3.11 referem-se em grande parte a despesas de manutenção e funcionamento executadas no final de 2018, porém sem a disponibilidade de dotação orçamentária no ano corrente. A maior parte dos valores refere-se a serviços terceirizados, energia elétrica e pagamento de PASEP. O pagamento dessas despesas foi feito por meio do *reconhecimento de débito* no início de 2019, sendo empenhado e liquidado com orçamento desse exercício. Por essa razão, causa sérios comprometimentos ao orçamento do exercício corrente, exigindo ações corretivas para que não se transforme em prática regular. Apesar dos esforços de gestão, essa situação tem ser repetido devido a desequilíbrios orçamentários propagados desde o final de 2015. **As reduções de despesas não tem sido suficientes para compensar os aumento de demandas em cenário de sucessivas reduções orçamentárias anuais em termos reais (descontada a inflação).**

Elemento Despesa	Natureza Despesa Detalhada	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	DIARIAS - CIVIL	0,00	0,00	0,00
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	73.888,22	73.888,22	73.888,22
	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	8.871,72	6.468,83	6.468,83
	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	2.736.860,37	2.736.860,37	2.736.860,37
	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PJ	1.706.700,13	1.532.147,27	1.532.147,27
	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	38.990,61	38.990,61	38.990,61
	SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.171,20	1.171,20	1.171,20
	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	498.292,00	498.292,00	498.292,00
	OBRAS E INSTALACOES	55.045,19	55.045,19	55.045,19
			5.119.819,44	4.942.863,69

Figura 3.11: Despesas de Custeio: Funcionamento e Manutenção ref/ 2018.
(Fonte: Tesouro Gerencial)

3.3 Despesas com Investimento

Em linhas gerais, os recursos de investimento foram aplicados nas iniciativas descritas nas próximas duas subseções deste documento. Importante notar que a execução orçamentária deste grupo de despesas foi **superior à da Matriz Orçamentária em aproximadamente R\$ 14 milhões**. Isso se deu pela liberação adicional de recursos por meio de emenda parlamentar (R\$ 10 milhões) e de TEDs concedidos pelo MEC/SESu (aprox. R\$ 4 milhões), em novembro de 2019.

3.3.1 Obras e Instalações

A Figura 3.12 apresenta uma síntese dos valores empenhados em obras custeadas com recursos da Matriz Orçamentária e emenda parlamentar.

Elemento Despesa	Natureza Despesa Detalhada	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
OBRAS E INSTALACOES	ESTUDOS E PROJETOS	41.100,00	20.820,00	20.820,00
	OBRAS EM ANDAMENTO	3.519.569,55	100.678,44	100.678,44
	INSTALACOES	3.010.139,02		
		6.570.808,57	121.498,44	121.498,44

Figura 3.12: Despesas de Investimento: Obras e Instalações.
(Fonte: Tesouro Gerencial)

Abaixo é apresentada uma síntese da destinação desses recursos:

- Construção de novo prédio para o Departamento de Anatomia em São Carlos;
- Construção da Praça de Eventos Culturais em São Carlos;
- Obras para prevenção e combate a incêndio: Moradias Estudantis São Carlos, AT1, AT2;
- Obras para prevenção e combate a incêndio: Biblioteca São Carlos;
- Obras para prevenção e combate a incêndio: Biblioteca Sorocaba;
- Obras para prevenção e combate a incêndio: UEIM/ Psicologia / UAC / AT8;
- Obras para Cobertura da Quadra Esportiva de Sorocaba e Vestiário;
- Aditivos contratuais para obras em andamento;
- Reformas e adequações prediais nos quatro campi;

Outras duas licitações para obras no Campus de Lagoa do Sino (Portal de Entrada e Quadra poliesportiva) infelizmente fracassaram por falta de empresas habilitadas no pregão eletrônico.

3.3.2 Equipamentos

A Figura 3.13 apresenta uma síntese dos valores empenhados na aquisição de equipamentos com recursos da Matriz Orçamentária e TEDs recebidos do MEC.

Elemento Despesa	Natureza Despesa Detalhada	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	85.920,00	3.290,00	3.290,00
	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	44.700,00		
	APAR.EQUIP.UTENS.MED.,ODONT,LABOR.H OSPIT.	308.101,10		
	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	615.927,55	5.221,00	5.221,00
	EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	433.445,20	4.770,00	4.770,00
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE NATUREZA INDUSTRIAL	56.900,00		
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	12.136,00		
	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	156.919,65	10.649,85	10.649,85
	MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	206.487,17	56.387,57	56.387,57
	MATERIAL DE TIC (PERMANENTE)	245.660,23	9.317,23	9.317,23
	MAQUINAS, INSTALACOES E UTENS. DE ESCRITORIO	12.160,00		
	EQUIPAMENTOS DE TIC - ATIVOS DE REDE	40.800,00	40.800,00	40.800,00
	MAQ., FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	2.080,00		
	EQUIP. E UTENSILIOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	4.230,00	4.230,00	4.230,00
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS AGRIC. E RODOVIARIOS	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	EQUIPAMENTOS DE TIC - COMPUTADORES	721.299,92	12.099,92	12.099,92
	MOBILIARIO EM GERAL	1.862.828,19		
	EQUIPAMENTOS DE TIC - IMPRESSORAS	2.890,00	2.890,00	2.890,00
	VEICULOS DIVERSOS	3.899,50		
			4.827.384,51	160.655,57

Figura 3.13: Despesas de Investimento: Aquisição de Equipamentos.
(Fonte: Tesouro Gerencial)

Abaixo é apresentada uma síntese da forma de aplicação desses recursos:

- Aquisição de equipamentos e mobiliário para unidades acadêmicas e administrativas;
- Aquisição de computadores e outros bens de TI para unidades acadêmicas e administrativas;
- Aquisição de computadores para ação de incentivo a docentes recentemente contratados;

- Aquisição de equipamentos e software para ampliação dos serviços de vigilância eletrônica 24hs;
- Aquisição de equipamentos para modernização de anfiteatros e auditórios;
- Outras aquisições para necessidades pontuais indicadas no PGC ou requisições de compras isoladas;

Capítulo 4

Assistência Estudantil e Restaurante Universitário

4.1 Uso de Recursos PNAES na Assistência Estudantil

A maior parte dos recursos PNAES é utilizada em duas ações: **bolsas assistenciais e alimentação a preço zero para os estudantes bolsistas ou subsidiada para outras categorias discentes**, selecionados de acordo com critérios e editais sob responsabilidade da Pró-Reitoria de Assuntos Comunitários e Estudantis (ProACE). Um maior detalhamento dessas despesas pode ser encontrado na Figura 4.1, e sua distribuição relativa no gráfico da Figura 4.2.

É importante frisar que os recursos disponibilizados pela ação orçamentária 4002 (PNAES) são insuficientes para atender as demandas definidas pelas políticas da universidade ao longo dos anos. Há uma clara **tendência de que a concessão de bolsas de permanência utilize a totalidade dos recursos PNAES**. Além disso, o funcionamento dos RUs apresenta desafios orçamentários cada vez mais significativos, conforme apresentado na seção seguinte.

CAPÍTULO 4. ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL E RESTAURANTE UNIVERSITÁRIO 27

Elemento Despesa	Natureza Despesa Detalhada	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	
BOLSAS DE ESTUDO NO PAIS	ASSISTENCIA ESTUDANTIL - ARARAS	649.000,00	624.461,40	624.461,40	
	ASSISTENCIA ESTUDANTIL - LAGOA DO SINO	1.614.000,00	1.489.930,30	1.489.930,30	
	ASSISTENCIA ESTUDANTIL - SAO CARLOS		4.190.000,00	4.175.040,00	4.175.040,00
			5.000,00	5.000,00	5.000,00
			156.744,00	109.142,00	109.142,00
	ASSISTENCIA ESTUDANTIL - SOROCABA	2.000,00	627,10	627,10	
		752.000,00	709.363,66	709.363,66	
		7.368.744,00	7.113.564,46	7.113.564,46	
LOCACAO DE IMOVEIS	ASSISTENCIA ESTUDANTIL - SOROCABA		28.920,24	26.471,79	
			35.006,40	32.032,41	
			81.026,82	74.199,84	
			30.039,20	26.097,11	
		174.992,66	158.801,15	158.801,15	
FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO	ASSISTENCIA ESTUDANTIL - ARARAS	209.097,14	198.443,97	198.443,97	
	ASSISTENCIA ESTUDANTIL - LAGOA DO SINO	442.334,41	424.188,01	424.188,01	
	ASSISTENCIA ESTUDANTIL - SAO CARLOS		719.446,07	719.446,07	719.446,07
			1.195.456,01	1.096.084,13	1.096.084,13
ASSISTENCIA ESTUDANTIL - SOROCABA	710.982,22	682.310,69	682.310,69		
		3.277.315,85	3.120.472,87	3.120.472,87	
	TOTAL:	10.821.052,51	10.392.838,48	10.392.838,48	

Figura 4.1: Principais despesas com assistência estudantil custeadas com recursos PNAES (Ação 4002).
(Fonte: Tesouro Gerencial)

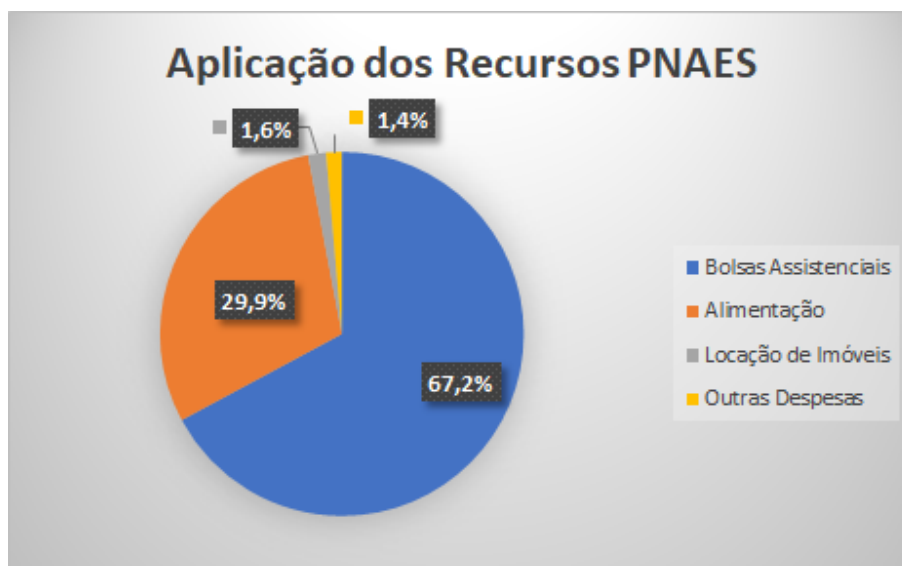


Figura 4.2: Aplicação do Recurso PNAES.
(Fonte: Tesouro Gerencial)

4.2 Utilização e Despesas com Restaurantes Universitários

Os dados da Figura 4.3 apresentam de maneira precisa a utilização dos 4 restaurantes universitários da UFSCar, os quais serviram em 2019 um total próximo a **1 milhão de refeições**.

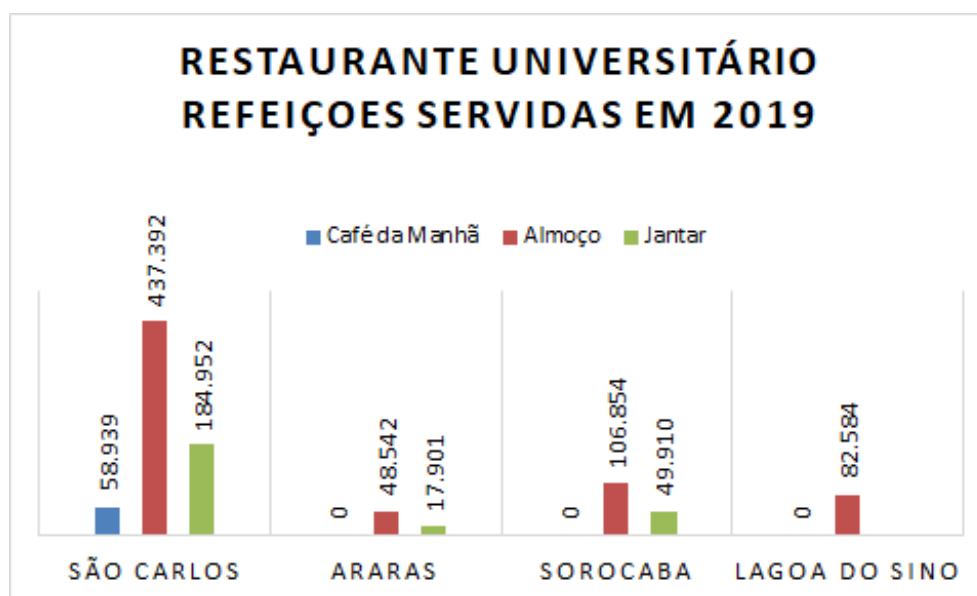


Figura 4.3: Utilização do Restaurante Universitário.
(Fonte: Controles internos ProAd)

Deve ser enfatizado que em 2019 houve um grande esforço para aperfeiçoamento dos mecanismos de controle de acesso aos RUs, em particular a correta configuração de catracas e sistemas de software de controle. Além disso, foi identificada a necessidade de maior agilidade na atualização da validade de carteirinhas de alunos e ex-alunos, ação que está sendo conduzida conjuntamente pela ProAd, ProGrad e ProACE. Essas ações, bem como mudanças importantes na forma de contratação e gestão dos RUs possibilitaram grande economia de recursos em relação a 2017. Mesmo com as medidas adotadas, incluindo o reajuste de preços para não bolsistas em 2019, valor superior a R\$ 4 milhões foi disponibilizado para o custeio dos restaurantes universitários da UFSCar, conforme apresentado na Figura 4.4.

Conforme apresentado na Figura 4.5, **os recursos PNAES não são suficientes** para custear a totalidade de despesas referentes aos usuários discentes dos restaurantes universitários, exigindo o redirecionamento de recursos orçamentários originalmente destinados à ações de manutenção e funcionamento da instituição. Assim, pode-se dizer que o equilíbrio orçamentário para atendimento às demandas por assistência estudantil na UFSCar constitui-se no maior desafio colocado para todas as estruturas de gestão da universidade e seus colegiados.

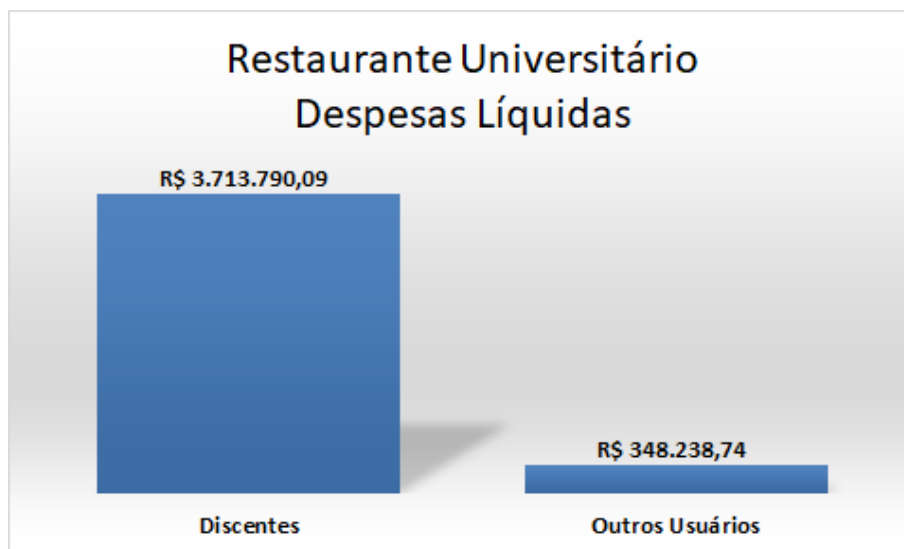


Figura 4.4: Despesas com Restaurante Universitário.
(Fonte: Controles internos ProAd)

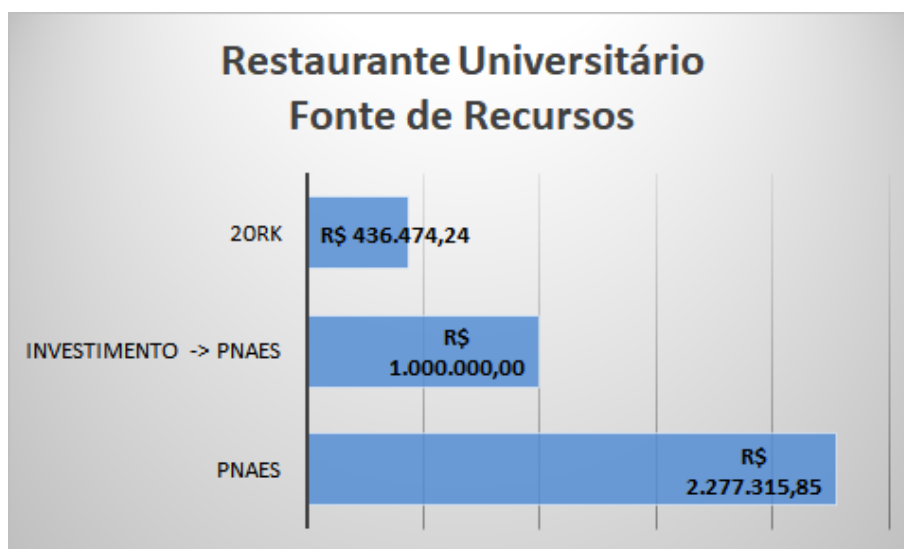


Figura 4.5: Fonte de recursos aplicados no Restaurante Universitário.
(Fonte: Tesouro Gerencial)

Capítulo 5

Considerações Finais

Em 2019 a UFSCar passou por dois grandes desafios orçamentários: *a) a estagnação nominal de seu orçamento de custeio, em face a demandas crescentes* e *b) forte contingenciamento de recursos orçamentários e financeiros ao longo da maior parte do ano.*

Em termos de **funcionamento e manutenção**, a universidade continuou processo de consolidação de uma série de ações visando economia e melhoria de serviços.

Em termos de **assistência estudantil (bolsas e RU)**, uma vez mais foram priorizados recursos orçamentários para garantir a continuidade plena das ações e compromissos assumidos junto aos discentes. Mesmo em cenário de forte restrição orçamentária e financeira, foi atingido o objetivo de garantir condições para a condução de atividades acadêmicas sem transtornos ou inseguranças significativas.

Em termos de **investimento**, pode-se considerar que 2019 foi um bom ano para a UFSCar, considerando-se a retração da economia ainda observada no país. Foi possível atender as principais demandas por equipamentos, investimentos em algumas novas obras, e manutenção de investimentos em um contrato para recuperação e adequações prediais, com continuidade de execução prevista para 2020.

Os dados completos utilizados para a elaboração deste relatório podem ser encontrados nos seguinte documentos em anexo:

SIOP-UFSCar-31Dez2019

TG-Despesas-Resumo-31Dez2019

TG-Despesas-Detalhes-31Dez2019

Apêndice A

Quadro-Resumo Contábil

ORÇAMENTO 2019 - ÓRGÃO 26280

UGE	GRUPO DA DESPESA	AÇÃO DO GOVERNO	PTRES	FONTE SOF	DOTACAO ATUALIZADA	PROVISAO RECEBIDA / PROVISÃO CONCEDIDA	DESTAQUE RECEBIDO / OUTRAS TRANSF.	CREDITO DISPONIVEL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	
154049 UFSCar	PESSOAL	0005	SENTENCAS JUD. TRANS. EM JULGADO (PRECATORIOS)	087766	8100	2.892.305,00	-	(2.892.305,00)	-	-	-	
		0181	APOSENTADORIAS E PENSOES CIVIS DA UNIAO	087761	0100	44.810.774,00	-	-	(1.347.704,29)	43.463.069,71	43.463.069,71	33.667.147,63
					0156	43.374.262,00	-	-	-	43.374.262,00	43.374.262,00	43.374.262,00
					0169	65.962.281,00	-	-	(566.897,10)	65.395.383,90	65.395.383,90	65.395.383,90
					0300	88.898,00	-	-	(88.898,00)	-	-	-
		09HB	CONTRIB. A ORGANISMOS INTERN. S/ EXIGENCIA	128101	8100	63.929.931,00	-	-	(904.651,58)	63.025.279,42	63.025.279,42	63.025.279,42
	20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIAO	087760	8100	357.995.986,00	-	-	(5.542.268,31)	352.453.717,69	352.453.717,69	322.130.826,59	
				8300	141.333,00	-	-	(141.333,00)	-	-	-	
	CORRENTES	0005	SENTENCAS JUD. TRANS. EM JULGADO (PRECATORIOS)	087766	8100	71.920,00	-	(71.920,00)	-	-	-	-
		00OQ	CONTRIB. A ORGANISMOS INTERN. S/ EXIGENCIA	128104	0250	4.334,00	-	-	-	4.334,00	4.334,00	4.334,00
				138402	0250	4.334,00	-	-	-	4.334,00	4.334,00	4.334,00
				138403	0250	31.841,00	-	-	-	31.841,00	31.841,00	31.841,00
		00P1	APOIO A RESIDENCIA EM SAUDE	108065	8100	-	-	95.916,36	-	95.916,36	95.916,36	95.916,36
					8186	-	-	63.944,24	-	63.944,24	63.944,24	52.087,88
		00PI	APOIO A ALIMENTACAO ESCOLAR NA EDUCACAO BASICA (PNAE)	111776	0113	-	-	21.584,00	-	21.584,00	21.584,00	21.584,00
		00PW	CONTRIBUICOES A ENTIDADES NACIONAIS S/ EXIGENCIA PROG.	138401	0250	49.000,00	-	-	(13.673,32)	35.326,68	35.326,68	35.326,68
		0487	CONCESSAO DE BOLSAS DE ESTUDO NO ENSINO SUPERIOR	108452	8100	-	-	1.557.948,34	-	1.557.948,34	919.688,98	912.204,34
		2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERV. CIVIS	087767	8100	7.205.734,00	-	-	(198.399,18)	7.007.334,82	7.007.334,82	6.436.273,88
		20GK	FOMENTO AS ACOES DE GRAD., POS-GRAD., ENSINO, PESQ.	108583	8100	60.000,00	-	-	-	60.000,00	22.581,64	22.581,64
		20RJ	APOIO A CAPAC. E FORM. INICIAL E CONTINUADA	108072	8142	-	-	1.848.550,67	-	1.848.550,67	-	-
108456				8100	-	-	466.970,83	-	466.970,83	259.970,83	259.970,83	
127879				8142	-	-	139.811,20	-	139.811,20	-	-	
20RK	FUNCIONAMENTO DE INST. FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	108145	8250	-	-	3.240,00	-	3.240,00	3.240,00	-		
		108288	8250	-	-	1.005,47	-	1.005,47	1.005,47	1.005,47		
		108345	8100	-	-	8.418,77	-	8.418,77	8.418,77	5.692,50		
		108366	8100	-	-	776,33	-	776,33	776,33	776,33		
			8250	-	-	419,57	-	419,57	419,57	419,57		
		108577	8100	42.742.428,00	(1.503.554,57)	-	-	41.238.873,43	38.827.558,02	38.433.945,63		
			8250	6.581.533,00	-	-	(2.659.909,87)	3.921.623,13	3.195.444,95	3.195.444,95		
		108677	8100	-	-	411,68	-	411,68	-	-		
108743	8100	-	-	2.402,89	-	2.402,89	-	-				
151387	8188	189.776,00	-	-	-	189.776,00	21.229,94	12.659,55				

	210F	DESENVOLVIMENTO DA AVIACAO CIVIL (GESTAO)	127527	0186	-	-	1.750.000,00	-	1.750.000,00	-	-	
				0280	-	-	1.214.942,12	-	1.214.942,12	-	-	
	210Z	RECONHECIMENTO E INDENIZ. TERRITORIOS QUILOMBOLAS	161021	0176	-	-	35.985,87	-	35.985,87	-	-	
	212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERV. CIVIS, EMPREG.	138397	8100	1.520.976,00	-	-	(42.048,75)	1.478.927,25	1.478.927,25	1.355.887,95	
			138398	8100	3.043.993,00	-	-	(146.949,79)	2.897.043,21	2.897.043,21	2.647.010,79	
			138399	8100	13.107.871,00	-	-	(365.700,27)	12.742.170,73	12.742.170,73	11.674.697,69	
			138400	8100	251.712,00	-	-	(96.579,78)	155.132,22	155.132,22	150.902,26	
	219V	APOIO AO FUNC. DAS INST. FEDERAIS DE EDUCACAO	149335	8142	-	-	1.995.646,00	-	1.995.646,00	-	-	
	4002	ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	108578	0100	10.883.810,00	-	-	(67.436,00)	10.816.374,00	10.425.052,23	10.425.052,23	
			108584	0100	156.744,00	-	-	-	156.744,00	109.142,00	109.142,00	
	4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS	087769	8250	200.000,00	-	-	-	200.000,00	165.454,12	165.454,12	
	6702	APOIO A PROJETOS E EVENTOS DE EDUC., DIVULGACAO	090619	0178	-	-	2.082.303,25	-	2.082.303,25	-	-	
	8282	REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INST. FEDERAIS	108579	8108	3.024.995,00	-	-	-	3.024.995,00	2.658.087,02	2.658.087,02	
	INVESTIMENTO	15R3	APOIO A EXPANSAO, REESTRUT. E MODERNIZ. DAS INST.	149334	8142	-	(1.990.362,19)	1.990.362,19	-	-	-	
20RK		FUNCIONAMENTO DE INST. FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	108577	8100	1.259.043,00	(99.062,82)	-	-	1.159.980,18	206.967,84	206.967,84	
			150868	8188	-	(1.357.541,10)	10.000.000,00	(464,63)	8.641.994,27	110.578,44	110.578,44	
			151387	8188	187.774,00	(61.672,00)	-	(386,90)	125.715,10	-	-	
			159481	8100	62.183,00	-	-	(85,00)	62.098,00	-	-	
CORRENTES	20RK	FUNCIONAMENTO DE INST. FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	108577	8100	-	1.503.554,57	-	-	1.503.554,57	1.106.537,04	1.080.193,37	
156403 Sin	INVESTIMENTO	15R3	APOIO A EXPANSAO, REESTRUT. E MODERNIZ. DAS INST.	149334	8142	-	1.990.362,19	-	-	1.990.362,19	-	-
		20RK	FUNCIONAMENTO DE INST. FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	108577	8100	-	99.062,82	-	-	99.062,82	63.558,12	63.558,12
	150868			8188	-	1.357.541,10	-	-	1.357.541,10	10.920,00	10.920,00	
	151387			8188	-	61.672,00	-	-	61.672,00	-	-	
	TOTAL				669.835.771,00	0,00	20.316.414,78	(12.183.385,77)	677.968.800,01	650.366.232,54	607.777.330,41	

Legenda:

Provisão ou descentralização interna de créditos: quando envolve unidades gestoras de um mesmo órgão, ministério ou entidade integrante dos orçamentos fiscal e da seguridade social.

Destaque ou descentralização externa de créditos: quando envolve unidades gestoras de órgãos, ministérios ou entidades de estruturas administrativas diferentes (de um órgão para outro).

Tesouro Gerencial - Dados conciliados com o SIAFI Operacional e Balanço Orçamentário - BO

Relatório emitido em 28/01/2020

Coordenadoria de Contabilidade - CContab - UFSCar

Ronaldo da Silva

Contador

Ramal 8184