

MODELO ORÇAMENTÁRIO UFSCAR:

BALANÇO E PLANEJAMENTO 2025

RESUMO

Este documento apresenta o balanço da execução orçamentária da Universidade Federal de São Carlos (UFSCar) referente ao período de janeiro a julho de 2025, junto com uma projeção detalhada para o restante do exercício. O material foi preparado para apreciação do Conselho de Administração (CoAd). O objetivo principal é oferecer uma visão clara da evolução da arrecadação de Recursos Próprios, orientando os gestores na execução do orçamento para o segundo semestre. O documento também destaca ações estratégicas de planejamento, como a solicitação de crédito adicional, reforçando a gestão transparente e proativa da administração 2025-2029 em relação ao seu orçamento.

LISTA DE DIRIGENTES

Reitora

Profa. Dra. Ana Beatriz de Oliveira

Vice-Reitora

Profa. Dra. Maria de Jesus Dutra dos Reis

Chefe de Gabinete

Lourdes de Sousa Moraes

Procurador Geral

Marcelo Antônio Amorim Rodrigues

Pró-Reitor de Graduação

Prof. Dr. Douglas Verranga Correa da Silva

Pró-Reitor de Pós-Graduação

Prof. Dr. Rodrigo Constante Martins

Pró-Reitor de Pesquisa

Prof. Dr. Pedro Sérgio Fadini

Pró-Reitora de Extensão

Profa. Dra. Kellen Christina Leite

Pró-Reitora de Administração

Ma. Edna Hércules Augusto

Pró-Reitor de Assuntos Comunitários e Estudantis

Profa. Dra. Sabrina Helena Ferigato

Pró-Reitora de Gestão de Pessoas

Profa. Dra. Jeanne Liliane Marlene Michel

Diretora do Centro de Ciências Biológicas e da Saúde

Profa. Dra. Isabela Aparecida de Oliveira Lussi

Diretor do Centro de Ciências Exatas e de Tecnologia

Prof. Dr. Luiz Fernando de Oriani e Paulillo

Diretora do Centro de Ciências em Gestão e Tecnologia

Profa. Dra. Monica Fabiana Bento Moreira Thiersch

Diretor do Centro de Ciências Agrárias

Prof. Dr. Ricardo Toshio Fujihara

Diretora do Centro de Ciências e Tecnologias para

Sustentabilidade

Profa. Dra. Ana Lúcia Brandl

Diretor do Centro de Ciências Humanas e Biológicas

Prof. Dr. André Cordeiro Alves do Santos

Diretora do Centro de Ciências da Natureza

Prof. Dr. Fábio Grigoletto

Diretora do Centro de Educação e Ciências Humanas

Profa. Dra. Ana Cristina Juvenal da Cruz

Secretária Geral de Ações Afirmativas, Diversidade e Equidade

Me. André Pereira da Silva

Secretária Geral de Educação a Distância

Profa. Dra. Cleonice Maria Tomazzetti

Secretária Geral de Gestão Ambiental e Sustentabilidade

Profa. Dra. Érica Pugliesi

Secretário Geral de Informática

Dr. Erick Lázaro Melo

Secretário Geral de Planejamento e Desenvolvimento Institucionais

Prof. Dr. Rogério Fortunato Júnior

Secretário Geral de Relações Internacionais

Profa. Dra. Ducinei Garcia

Secretária Geral de Gestão do Espaço Físico

Profa. Dra. Luciana Márcia Gonçalves

Diretor do Campus Lagoa do Sino

Prof. Dr. Alberto Luciano Carmassi

Diretora do Campus Sorocaba

Profa. Dra. Karina Martins

Prefeitos Universitários

Me. Alex Elias Carlino - campus São Carlos

Maiara Fernanda Peres – campus Araras

Ademir Padilha Arruda Júnior - campus Sorocaba

Paulo Roberto Castanho de Almeida - campus Lagoa do Sino

Diretor da Agência de Inovação

Prof. Dr. Daniel Braatz Antunes de Almeida Moura

Diretora de Comunicação Social

Ma. Agnes Dias Arato

Superintendente do Hospital Universitário

Prof. Dr. Fábio Fernandes Neves

Diretora do Sistema Integrado de Bibliotecas

Ma. Camila Cassiavilani

Diretora da Unidade Saúde-Escola

Ma. Patrícia Cristina Magdalena

EQUIPE RESPONSÁVEL PELA ELABORAÇÃO

Pró-Reitor Adjunto de Administração

Prof. Dr. Luiz Manoel de Moraes Camargo Almeida

Coordenadora de Orçamento

Elisangela Possato Sentanin

Chefe do Departamento de Controle e Execução Orçamentária

Whislei Fernande Lopes Morassutti

Equipe da Coordenadoria de Orçamento

Camilla Piai de Mattos

GLOSSÁRIO

Ação orçamentária: Conjunto de atividades, projetos ou operações especiais que compõem a execução de um programa governamental, detalhando sua aplicação no nível operacional.

Capital: Recursos destinados a investimentos, aquisição de bens permanentes, obras e melhorias na infraestrutura institucional. Diferencia-se da despesa corrente, pois não se refere a gastos operacionais contínuos, mas sim a aplicações que aumentam o patrimônio da instituição.

Custeio: Categoria de despesa destinada à manutenção das atividades da instituição, abrangendo itens como materiais de consumo, passagens e deslocamentos, contratação de serviços de terceiros, locação de mão de obra, auxílios estudantis, entre outros.

Despesa Discricionária: Gastos cuja execução pode ser ajustada conforme a disponibilidade de recursos.

Dimensões Institucionais das Ações: Categorias Macro analíticas das ações orçamentárias institucionais, abarcando dimensões do ensino, pesquisa, extensão, inovação e gestão.

Empenho: Ato administrativo que reserva uma parte do orçamento para determinada despesa, garantindo o pagamento futuro.

Lei Orçamentária Anual (LOA): Instrumento legal que define o orçamento anual da União, estabelecendo as receitas previstas e as despesas autorizadas para o exercício financeiro. A LOA contempla os orçamentos fiscal, da seguridade social e de investimento das estatais.

Natureza da Despesa (ND): Código contábil utilizado nos sistemas orçamentários e financeiros do Governo Federal para classificar e detalhar os gastos da instituição.

PASEP: Contribuição obrigatória vinculada à folha de pagamento dos servidores ativos da UFSCar. Apesar de ser financiado com recursos de custeio discricionário, seu pagamento é compulsório e ocorre mensalmente junto à execução da folha.

Subação orçamentária: Classificação interna utilizada na UFSCar para especificar despesas conforme seus objetivos, sendo também um elemento essencial na elaboração dos relatórios orçamentários anuais.

Unidade de Execução Orçamentária (UEO): Estruturas administrativas da UFSCar responsáveis pelo planejamento e pela execução do orçamento, respeitando os objetivos institucionais e os limites estabelecidos.



SUMÁRIO

INTRODUÇÃO	6
I. Recursos Próprios	9
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2025	11
I. Peça Orçamentária – Custeio UFSCar – 2025	11
II. Consolidação por Conjunto por Ações Orçamentárias – Custeio UFSCar – 2025	12
II. A. Conjuntos de Subações Orçamentárias – Custeio UFSCar – 2025	13
II. B. Distribuição aos Centros Acadêmicos – Custeio UFSCar – 2025	19
III. Consolidação por Unidade Executora Orçamentária (UEO) – Custeio UFSCar – 2025	20
IV. Balanço das Dimensões Institucionais das Ações – 2025	21
V. Déficit Orçamentário – Custeio UFSCar – 2025	22
VI. Considerações para Planejamento	23



INTRODUÇÃO

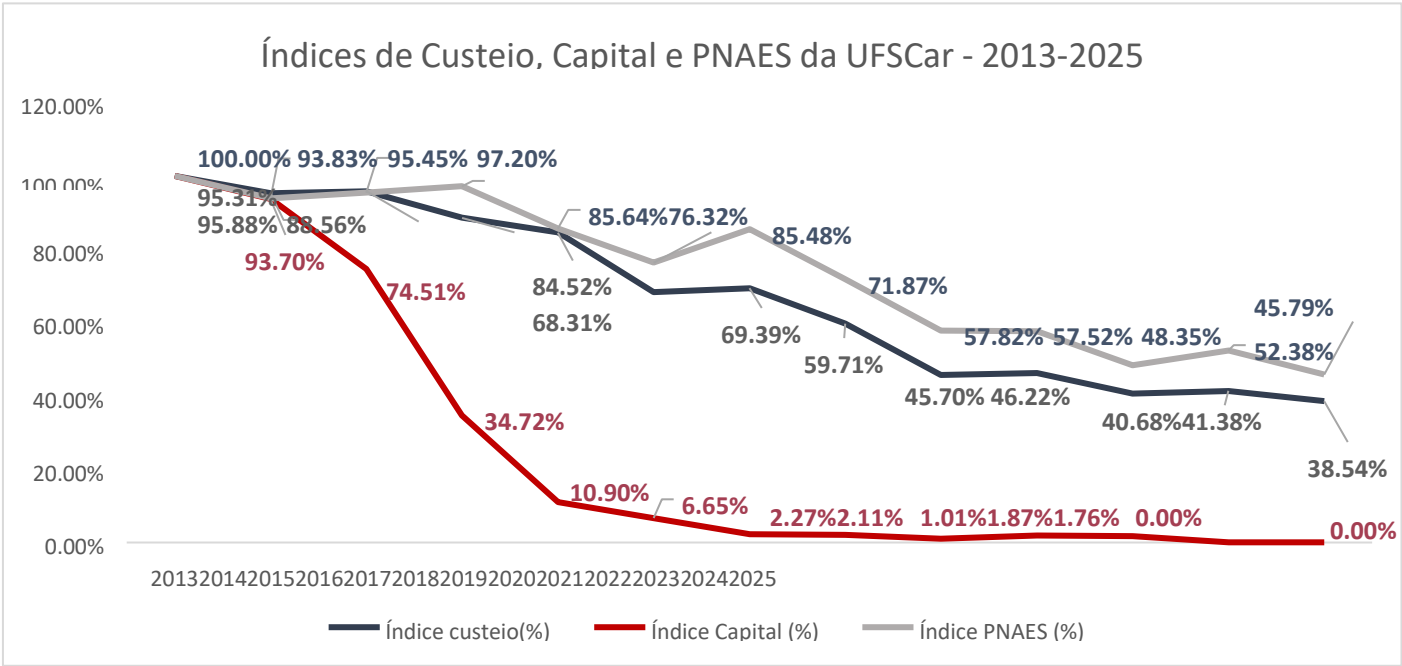
As Instituições Federais de Ensino Superior (IFES) têm seus recursos discricionários determinados pelas Lei Orçamentárias Anuais (LOAs), bem como um teto de arrecadação e utilização de Recursos Próprios (RP), o quais não atingem 10% do orçamento total discricionário. Também, elenca os recursos obrigatórios de pessoal e benefícios previdenciários.

O orçamento de cada instituição superior é determinado por um modelo do Ministério da Educação intitulado Matriz OCC (Orçamento de Outros Custeio e Capital) que é baseado em diferentes indicadores de eficiência e qualidade, onde o principal parâmetro utilizado é “aluno equivalente”. Destacam-se também indicadores de produção e de pesquisa. Os dados utilizados para o cálculo da matriz de alocação de recursos são fornecidos ao MEC anualmente via coleta do PingIFES (Plataforma de Integração de Dados das Instituições Federais de Ensino Superior).

O Ministério da Educação (MEC) faz alguns ajustes pontuais após rodar o modelo, os quais não são tão transparentes. No período de 2014-2024, a UFSCar teve um decréscimo de 1,44 para 1,04, na participação do orçamento total das IFES, o qual deve ser analisado com muito critério, pois essa redução significou um orçamento de R\$ 2,5 milhões a menos no último ano.

Os recursos discricionários de custeios e investimentos que compõem o orçamento “livre” da instituição caíram significativamente de 2013 para 2025, recorte temporal deste documento. Teve-se uma perda de 100% na capacidade de investimentos, 61,46% na de custeio e 54,21% no PNAES - Plano Nacional de Assistência Estudantil, comprometendo a “saúde” orçamentária e o “bem estar” da instituição, principalmente no momento pós pandêmico, como mostram os dados da tabela e figura abaixo.

Figura 1 Índices de Recursos das LOAs (2013-2025)



Fonte: Adaptado de ANDIFES (2024).

Em 2021, a UFSCar teve uma perda de 15% na sua capacidade de custeio em relação ao ano anterior e um dos menores RAPs (Restos a pagar) das IFES. Eram recursos na ordem de R\$ 1,0 milhão empenhados e não utilizados em 2020, fundamentalmente em contratos obsoletos, como da MEGATEC. No ano seguinte, LOA foi decrescente nominalmente e sem correção inflacionária, apontando para uma perda de 54% e 98%, respectivamente, da capacidade de custeio e capital, em relação a 2013. Levantamento orçamentário indicava R\$ 14 milhões de déficit e com um (Re)Planejamento orçamentário que afetou o funcionamento e investimento da instituição, obteve-se um déficit menor que os cortes do governo. Em 2023, foi construído e implementado o modelo UFSCar de (Re) Planejamento e Execução orçamentária que foi aprimorado em 2024, possibilitando uma visão mais eficiente, dinâmica e transparente do orçamento, o qual apresentou déficits crescentes, mas menores que os esperados.

No início de 2025, a Universidade Federal de São Carlos (UFSCar) recebeu o orçamento proveniente da Proposta de Lei Orçamentária Anual (PLOA 2025), correspondente a 3/12 avos do total aprovado, garantindo a execução orçamentária para os meses de janeiro, fevereiro e março.

Com a sanção da Lei Orçamentária Anual (LOA 2025) — Lei nº 15.121, de 10 de abril de 2025 — observou-se um corte temporário em relação à PLOA, no valor de R\$ 3.195.424,00.

A situação se agravou com a publicação do Decreto Federal nº 12.448, de 30 de abril de 2025, que dispôs sobre a programação orçamentário-financeira do Poder Executivo federal. O decreto impôs severas limitações à execução orçamentária das Instituições Federais de Ensino Superior (IFES), restringindo a liberação de limites de empenho a 1/18 do orçamento por mês, o que resultou na liberação de recursos suficientes para apenas cinco meses de execução.

As medidas impostas comprometeram: o planejamento e a execução orçamentária da UFSCar, a formalização de contratos e o pagamento tempestivo de despesas de funcionamento, resultando em atrasos e dificuldades na manutenção regular de serviços essenciais. Diante do cenário restritivo, a Administração da UFSCar realizou uma gestão criteriosa dos recursos disponíveis, seguindo as diretrizes do Conselho de Administração (CoAd). Foram priorizados: a manutenção dos auxílios e bolsas estudantis, o funcionamento do restaurante universitário, os serviços essenciais, e, sempre que possível, a execução dos contratos continuados.

Em 30 de julho de 2025, foi publicado o Decreto Federal nº 12.566, que alterou o Decreto nº 12.448/2025 e restabeleceu o cronograma de execução mensal em 1/12 avos do orçamento. Na mesma data, a UFSCar recebeu, como recomposição e suplementação, o valor total de R\$ 5.170.270,00, o que possibilitou a regularização dos pagamentos em atraso e a retomada plena dos contratos de serviços terceirizados.

Com a normalização do fluxo de repasses e a recomposição orçamentária, a UFSCar pôde:

- assegurar o pagamento de todos os contratos continuados,
- garantir a manutenção dos serviços de limpeza, segurança, portaria e manutenção,
- e estabilizar parcialmente o seu fluxo de caixa.

Contudo, de acordo com o Balanço Orçamentário 2025, mesmo após o desbloqueio e a suplementação de recursos, a Universidade deverá encerrar o exercício com um déficit o que representa um desafio adicional para o planejamento financeiro de 2026.

O quadro 1 seguinte detalha as etapas, períodos e movimentações de recursos orçamentários da UFSCar em 2025.

Quadro 1 - Recursos orçamentários da UFSCar 2025.

Etapas / Período	Recursos Previsto (R\$)	Recursos Recebidos (R\$)	Observações
Início de 2025 (jan-mar)	20.150.000	20.150.000	3/12 do orçamento total liberado
Sanção da LOA 2025 (abr)	80.602.825	77.407.401	Corte temporário de R\$ 3.195.424 após sanção da LOA nº 15.121/25
Contingenciamento (mai-jul)	77.407.401	12.901.234	Liberação limitada a 1/18/mês (5 meses) pelo Decreto 12.448/25
Recomposição e suplementação (jul)		5.170.270	Decreto 12.566/25; regularização de pagamentos e retomada de contratos
Execução até dezembro 2025	85.773.095	85.773.095	Recursos liberados + recomposição; déficit final estimado: 1¼ mês de custeio (~R\$ 6.500.000)

Fonte: Elaborado pelos autores (2025).

I. RECURSOS PRÓPRIOS

A arrecadação de Recursos Próprios da UFSCar no exercício de 2025 demonstra um crescimento. Embora o Projeto de Lei tenha sido no valor de R\$ 6.841.384,00, a Dotação Inicial aprovada na LOA para o ano foi de R\$ 6.840.585,00. No entanto, a arrecadação real até o final de julho alcançou a marca de R\$ 12.527.920,49. Esse resultado representa um superávit significativo, superando a dotação inicial em aproximadamente 183% já nos primeiros sete meses do ano.

A Tabela 1 abaixo detalha a dotação orçamentária e a arrecadação da fonte de Recursos Próprios, apresentando uma visão geral dos principais indicadores orçamentários do período.

Tabela 1 – Dotação Orçamentária e Arrecadação da fonte de Recursos Próprios.

PLOA	Dotação Inicial	Dotação Atual	Empenhado até Julho 2025	Cota Liberada	Arrecadação até Julho 2025
R\$ 6.841.384,00	R\$ 6.840.585,00	R\$ 6.840.585,00	R\$ 5.499.885,38	R\$ 6.840.585,00	R\$ 12.527.920,49

Fonte: Adaptado de SIOP (2025).

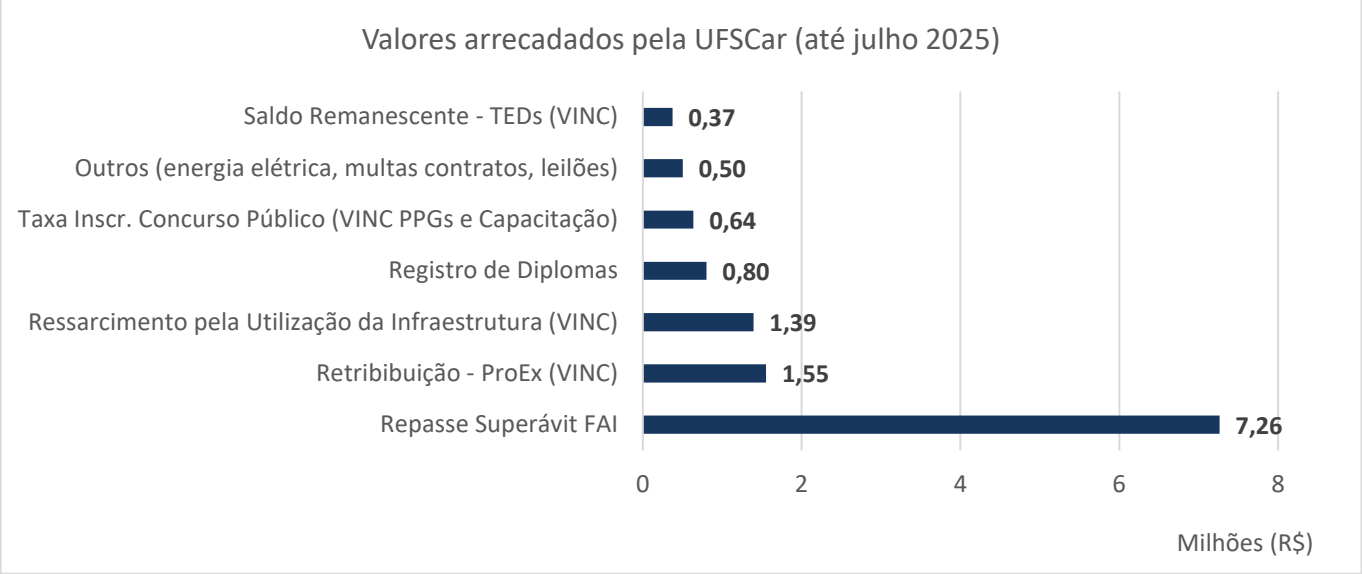
Este aumento substancial reflete não apenas a captação de receitas institucionais, mas também a incorporação estratégica de valores provenientes de repasses, fortalecendo a capacidade financeira da universidade e ampliando os recursos disponíveis. Até o mês de julho, a execução orçamentária, medida pelos valores empenhados, totalizou R\$ 5.499.885,38. É importante ressaltar que o último repasse de cota orçamentária ocorreu em 31 de julho, atingindo o teto previsto para o ano.

Buscando gerenciar o superávit financeiro, a universidade solicitou, no mês de agosto, um crédito adicional para o aumento do teto orçamentário. A solicitação, registrada no SIOP, está em fase de análise pela Junta de Execução Orçamentária (JEO).

O crescimento na arrecadação foi impulsionado por um evento importante. Conforme o Parecer do Conselho Deliberativo da FAI UFSCar Nº 001/2025, foi aprovada a proposta de repasse do Superávit Líquido do Exercício de 2024, no valor de R\$ 9.057.021,47. Esse valor foi repassado à universidade em duas etapas: R\$ 1.792.891,43 em 2024, e uma parcela de R\$ 7.264.130,04 foi registrada na arrecadação nos meses de maio e junho de 2025.

A Figura 1 detalha a distribuição da arrecadação por tipo de serviço, ilustrando as principais fontes de receita da universidade até julho de 2025.

Figura 1 – Detalhamento da Arrecadação da fonte de Recursos Próprios (até julho 2025).



Fonte: Adaptado de SIAFI (2025) e SISGRU (2025).

Além disso, o conselho da FAI aprovou a alteração do índice de repasse de Superávit Líquido à UFSCar, que passará de 5% para 20% a partir desta data. Essa decisão indica uma tendência de maior autonomia financeira e uma parceria ainda mais robusta com a Fundação para os próximos exercícios.

Com base no desempenho positivo de arrecadação observado até o momento e na tendência de crescimento das receitas institucionais, a projeção é de que a arrecadação de Recursos Próprios alcance a marca de R\$ 15 milhões até o final de 2025. Esse valor demonstra o potencial de captação de receitas e o compromisso da universidade em fortalecer sua sustentabilidade financeira e ampliar a capacidade de investimento em suas atividades.

A consolidação do crescimento na arrecadação de Recursos Próprios pode ser observada na proposta da Lei Orçamentária para o exercício de 2026. O Projeto de Lei Orçamentária de 2026 foi elaborado com uma proposta de arrecadação de R\$ 15.324.656,00, indicando uma visão estratégica e a expectativa de manutenção da trajetória de crescimento.

BALANÇO E PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO - 2025

I. PEÇA ORÇAMENTÁRIA – CUSTEIO UFSCAR – 2025

Código		Peça Orçamentária - Custeio UFSCar-2025					
Ação	Descrição	Custeio Inicial (R\$)	%	Recomposição/ Suplementação	%	Custeio Atual (R\$)	%
20RK	Funcionamento Livre	R\$ 49.073.233,00	60,88%	R\$ 4.502.545,00	87,09%	R\$ 53.575.778,00	62,46%
20RK	Recursos Próprios	R\$ 12.936.108,00	16,05%	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 12.936.108,00	15,08%
4002	Assistência Estudantil	R\$ 12.159.530,00	15,09%	R\$ 630.356,00	12,19%	R\$ 12.789.886,00	14,91%
20RK	PASEP	R\$ 3.350.000,00	4,16%	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 3.350.000,00	3,91%
8282	Emenda - Ivan Valente	R\$ 1.700.000,00	2,11%	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 1.700.000,00	1,98%
20GK	Fomento às Ações da Graduação, Pós graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	R\$ 980.631,00	1,22%	R\$ 19.369,00	0,37%	R\$ 1.000.000,00	1,17%
4572	Capacitação	R\$ 229.201,00	0,28%	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 229.201,00	0,27%
00PW / 00UU	Contribuições Nacionais e Internacionais	R\$ 99.300,00	0,12%	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 99.300,00	0,12%
21GS	Internacionalização	R\$ 54.882,00	0,07%	R\$ 18.000,00	0,35%	R\$ 72.882,00	0,08%
21D7	Apoio à Educação a Distância	R\$ 19.940,00	0,02%	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 19.940,00	0,02%
Total		R\$ 80.602.825,00	100,00%	R\$ 5.170.270,00	100,00%	R\$ 85.773.095,00	100,00%

Fonte: Adaptado de SIOP (2025).

II. CONSOLIDAÇÃO POR CONJUNTO POR AÇÕES ORÇAMENTÁRIAS – CUSTEIO UFSCAR – 2025

Código	Subação	Custeio anual 2025	Custeio Mensal 2025	%
20RK	Grandes Contratos de Infraestrutura e Manutenção dos 4 campi	R\$ 32.579.602,05	R\$ 2.714.966,84	33,80%
4002 / 20RK	Assistência Estudantil (PNAES, RU, PROACE, dentre outros)	R\$ 28.588.415,90	R\$ 2.382.367,99	29,66%
20RK	Passivos Exercício Anterior	R\$ 11.820.261,64	R\$ 985.021,80	12,26%
20RK	Energia Elétrica e Água	R\$ 5.522.784,02	R\$ 460.232,00	5,73%
20GK / 20RK	Atividades Acadêmicas de Graduação, Pesquisa, Extensão e Inovação	R\$ 6.063.973,94	R\$ 505.331,16	6,29%
20RK	PASEP	R\$ 3.350.000,00	R\$ 279.166,67	3,48%
20RK	Tecnologia de Informação	3.172.000,00	R\$ 264.333,33	3,29%
4572 / 20RK	Pessoal e Capacitação de Servidores	R\$ 1.435.242,94	R\$ 119.603,58	1,49%
20RK	Transporte e Deslocamento Comunitário	R\$ 1.566.709,47	R\$ 130.559,12	1,63%
20RK	Despesas Administrativas e institucionais	R\$ 2.087.531,37	R\$ 173.960,95	2,17%
00PW / 00UU	Contribuições Nacionais e Internacionais	R\$ 98.626,68	R\$ 8.218,89	0,10%
21GS	Internacionalização	R\$ 72.882,00	R\$ 6.073,50	0,08%
21D7	Apoio à Educação a Distância	R\$ 19.940,00	R\$ 1.661,67	0,02%
Total		R\$ 96.377.970,02	R\$ 8.031.497,50	100,00%

Fonte: Elaborado pelos autores (2025).

II.A. CONJUNTOS DE SUBAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS – CUSTEIO UFSCAR – 2025

ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL

Assistência Estudantil	Custeio Mensal Planejado 1 (R\$)	Custeio Total Executado 1 (Jan-Jul) (R\$)	Custeio Mensal Executado 1 (R\$)	% Executado 1 / Planejado 1	Custeio Mensal Planejado 2 (R\$)	% Planejado 2 / Executado 1	% Planejado 2 / Planejado 1	Custeio Total Planejado 2 (Ago-Dez) (R\$)	Executado 1 + Planejado 2 (R\$)	%
ASSISTÊNCIA-BOLSAS DE GRADUAÇÃO	1.013.294,16	7.684.391,91	1.097.770,27	8,3%	1.047.627,42	-4,6%	3,4%	5.238.137,09	12.922.529,00	45,2%
ASSISTÊNCIA - SUBSÍDIO RESTAURANTE UNIVERSITÁRIO	1.000.000,00	7.726.412,38	1.103.773,20	10,4%	1.500.000,00	35,9%	50,0%	7.500.000,00	15.226.412,38	53,3%
MORADIAS ESTUDANTIS ALUGUEL	17.557,68	103.745,39	14.820,77	-15,6%	17.560,00	18,5%	0,0%	87.800,00	191.545,39	0,7%
MANUTENÇÃO PISCINAS SC	8.796,09	50.624,90	7.232,13	-17,8%	7.425,00	2,7%	-15,6%	37.125,00	87.749,90	0,3%
GUARDA VIDAS PISCINAS	4.430,16	25.252,80	3.607,54	-18,6%	3.500,00	-3,0%	-21,0%	17.500,00	42.752,80	0,1%
AVALIAÇÕES SÓCIO ECONÔMICAS	4.263,90	26.130,67	3.732,95	-12,5%	5.000,00	33,9%	17,3%	25.000,00	51.130,67	0,2%
MORADIAS EST ÁGUA LUZ GÁS	6.002,17	17.420,76	2.488,68	-58,5%	5.000,00	100,9%	-16,7%	25.000,00	42.420,76	0,1%
SERVIÇOS ÁREA PROTEGIDA SOR	2.234,38	13.125,00	1.875,00	-16,1%	2.000,00	6,7%	-10,5%	10.000,00	23.125,00	0,1%
DEAS – DEPTO ASSISTÊNCIA À SAUDE	135,77	0,00	0,00	-100,0%	150,00	0,0%	10,5%	750,00	750,00	0,0%
TOTAL	2.056.714,31	15.647.103,81	2.235.300,54	8,7%	2.588.262,42	15,8%	25,8%	12.941.312,09	28.588.415,90	100,0%

Fonte: Elaborado pelos autores (2025).

ENERGIA ELÉTRICA E FORNECIMENTO DE ÁGUA

Energia Elétrica e Água	Custeio Mensal Planejado 1 (R\$)	Custeio Total Executado 1 (Jan-Jul) (R\$)	Custeio Mensal Executado 1 (R\$)	% Executado 1 / Planejado 1	Custeio Mensal Planejado 2 (R\$)	% Planejado 2 / Executado 1	% Planejado 2 / Planejado 1	Custeio Total Planejado 2 (Ago-Dez) (R\$)	Executado 1 + Planejado 2 (R\$)	%
ENERGIA ELÉTRICA SÃO CARLOS	500.000,00	641.653,22	641.653,22	28,3%	650.000,00	1,3%	30,0%	3.250.000,00	3.891.653,22	70,5%
ENERGIA ELÉTRICA ARARAS	100.000,00	617.826,45	88.260,92	-11,7%	47.300,00	-46,4%	-52,7%	236.500,00	854.326,45	15,5%
ENERGIA ELÉTRICA SOROCABA	83.333,33	385.125,42	55.017,92	-34,0%	20.000,00	-63,6%	-76,0%	100.000,00	485.125,42	8,8%
ENERGIA ELÉTRICA LAGOA SINO	20.000,00	138.681,11	19.811,59	-0,9%	12.000,00	-39,4%	-40,0%	60.000,00	198.681,11	3,6%
ENERGIA ELÉTRICA VALPARAISO	5.000,00	28.526,99	4.075,28	-18,5%	6.000,00	47,2%	20,0%	30.000,00	58.526,99	1,1%
ÁGUA ESGOTO ARARAS	83,33	3.000,00	428,57	414,3%	5.234,17	1121,3%	6181,0%	26.170,83	29.170,83	0,5%
ÁGUA ESGOTO S CARLOS	0,00	4.300,00	614,29	0,0%	200,00	-67,4%	0,0%	1.000,00	5.300,00	0,1%
TOTAL	708.416,67	1.819.113,19	259.873,31	-63,3%	740.734,17	185,0%	4,6%	3.703.670,83	5.522.784,02	100,0%

Fonte: Elaborado pelos autores (2025).

CONTRATOS DE INFRAESTRUTURA E MANUTENÇÃO DOS 4 CAMPI

Grandes Contratos de Infraestrutura e Manutenção dos 4 campi	Custeio Mensal Planejado 1 (R\$)	Custeio Total Executado 1 (Jan-Jul) (R\$)	Custeio Mensal Executado 1 (R\$)	% Executado 1 / Planejado 1	Custeio Mensal Planejado 2 (R\$)	% Planejado 2 / Executado 1	% Planejado 2 / Planejado 1	Custeio Total Planejado 2 (Ago-Dez) (R\$)	Executado 1 + Planejado 2 (R\$)	%
VIGILÂNCIA 4 CAMPI	640.000,00	3.796.471,65	542.353,09	-15,3%	776.600,00	43,2%	21,3%	4.659.600,00	8.456.071,65	26,0%
LIMPEZA PREDIAL SÃO CARLOS	500.000,00	2.464.704,44	352.100,63	-29,6%	524.000,00	48,8%	4,8%	3.668.000,00	6.132.704,44	18,8%
REACTUAÇÕES E ACRÉSCIMOS CONTRATUAIS	500.000,00	165.408,68	23.629,81	-95,3%	100.000,00	323,2%	-80,0%	500.000,00	665.408,68	2,0%
MANUTENÇÃO PREDIAL SC	160.000,00	842.836,60	120.405,23	-24,7%	160.000,00	32,9%	0,0%	960.000,00	1.802.836,60	5,5%
LIMPEZA PREDIAL SOROCABA	150.000,00	846.636,94	120.948,13	-19,4%	150.000,00	24,0%	0,0%	900.000,00	1.746.636,94	5,4%
PORTARIA SÃO CARLOS	140.000,00	684.669,48	97.809,93	-30,1%	161.000,00	64,6%	15,0%	1.127.000,00	1.811.669,48	5,6%
LIMPEZA PREDIAL ARARAS	111.000,00	772.587,17	110.369,60	-0,6%	110.000,00	-0,3%	-0,9%	550.000,00	1.322.587,17	4,1%
LIMPEZA ÁREAS VERDES SC	105.000,00	873.180,00	124.740,00	18,8%	117.070,00	-6,1%	11,5%	585.350,00	1.458.530,00	4,5%
MANUTENÇÃO ELÉTRICA SÃO CARLOS	71.000,00	499.398,26	71.342,61	0,5%	61.000,00	-14,5%	-14,1%	305.000,00	804.398,26	2,5%
SERVIÇOS GERAIS SÃO CARLOS - ZELADORIA	64.000,00	378.496,92	54.070,99	-15,5%	62.200,00	15,0%	-2,8%	373.200,00	751.696,92	2,3%
LIMPEZA PREDIAL LS	61.000,00	413.189,71	59.027,10	-3,2%	61.000,00	3,3%	0,0%	305.000,00	718.189,71	2,2%
APOIO ADM ALMOX PAT	55.124,63	355.271,51	50.753,07	-7,9%	57.880,00	14,0%	5,0%	289.400,00	644.671,51	2,0%
MANUTENÇÃO DOS CAMPI - MATERIAIS E SERVIÇOS	55.000,00	75.470,37	10.781,48	-80,4%	12.000,00	11,3%	-78,2%	60.000,00	135.470,37	0,4%
MANUTENÇÃO PREDIAL SOROC	55.000,00	365.007,70	52.143,96	-5,2%	52.000,00	-0,3%	-5,5%	260.000,00	625.007,70	1,9%
LIMPEZA USE, DEAS, DEAMO	41.000,00	261.610,40	37.372,91	-8,8%	45.000,00	20,4%	9,8%	270.000,00	531.610,40	1,6%
MANUTENÇÃO PREDIAL LS	36.000,00	240.696,75	34.385,25	-4,5%	45.000,00	30,9%	25,0%	270.000,00	510.696,75	1,6%
MANUTENÇÃO PREDIAL ARARAS	32.000,00	302.040,99	43.148,71	34,8%	40.000,00	-7,3%	25,0%	200.000,00	502.040,99	1,5%
LIMPEZA ÁREAS VERDES AR	30.000,00	212.825,78	30.403,68	1,3%	12.000,00	-60,5%	-60,0%	60.000,00	272.825,78	0,8%
MANUT ELEVADORES SC e SOROCABA	27.000,00	317.350,00	45.335,71	67,9%	50.000,00	10,3%	85,2%	250.000,00	567.350,00	1,7%
MANUTENÇÃO DE AR CONDICIONADO	25.000,00	87.482,39	12.497,48	-50,0%	20.000,00	60,0%	-20,0%	100.000,00	187.482,39	0,6%
MANUTENÇÃO ELÉTRICA ARARAS	25.000,00	170.805,22	24.400,75	-2,4%	30.000,00	22,9%	20,0%	180.000,00	350.805,22	1,1%
LIMPEZA ÁREAS VERDES SO	20.000,00	128.520,00	18.360,00	-8,2%	25.000,00	36,2%	25,0%	125.000,00	253.520,00	0,8%
RECEPÇÃO USE	20.000,00	119.776,85	17.110,98	-14,4%	20.000,00	16,9%	0,0%	120.000,00	239.776,85	0,7%
PORTARIA LAGOA DO SINO	18.000,00	107.649,80	15.378,54	-14,6%	20.000,00	30,1%	11,1%	120.000,00	227.649,80	0,7%

LIMPEZA PREDIAL VALPARAÍSO	17.000,00	115.891,18	16.555,88	-2,6%	17.000,00	2,7%	0,0%	85.000,00	200.891,18	0,6%
SERVIÇOS GERAIS SOROCABA - ZELADORIA	17.000,00	98.186,07	14.026,58	-17,5%	17.000,00	21,2%	0,0%	102.000,00	200.186,07	0,6%
SUPRIMENTOS DE FUNDOS PREFEITURAS	12.500,00	67.561,08	9.651,58	-22,8%	12.500,00	29,5%	0,0%	62.500,00	130.061,08	0,4%
LIMPEZA ÁREAS VERDES LS	11.000,00	88.363,51	12.623,36	14,8%	12.500,00	-1,0%	13,6%	62.500,00	150.863,51	0,5%
COLETA, TRATAM E DISPOSIÇÃO RESÍDUOS QUÍMICOS	10.000,00	0,00	0,00	-100,0%	10.000,00	0,0%	0,0%	50.000,00	50.000,00	0,2%
SEGURO PATRIMONIAL	8.333,33	0,00	0,00	-100,0%	8.333,33	0,0%	0,0%	41.666,65	41.666,65	0,1%
SUPRESSÃO E PODAS ÁRVORES	25.000,00	16.760,00	2.394,29	-90,4%	25.000,00	944,2%	0,0%	125.000,00	141.760,00	0,4%
LIMPEZA DE RESERVATÓRIOS	7.400,31	35.383,35	5.054,76	-31,7%	15.000,00	196,7%	102,7%	75.000,00	110.383,35	0,3%
MANUTENÇÃO DE BEBEDOUROS	6.000,00	10.989,00	1.569,86	-73,8%	6.000,00	282,2%	0,0%	30.000,00	40.989,00	0,1%
CONTROLES DE PRAGAS	5.000,00	46.104,40	6.586,34	31,7%	10.000,00	51,8%	100,0%	50.000,00	96.104,40	0,3%
MANUTENÇÃO EXTINTORES	5.000,00	105,00	15,00	-99,7%	10.000,00	66566,7%	100,0%	50.000,00	50.105,00	0,2%
MANUTENÇÃO DE QUALIDADE DE ÁGUA	3.600,00	25.348,84	3.621,26	0,6%	3.600,00	-0,6%	0,0%	18.000,00	43.348,84	0,1%
APOIO ADMINISTRATIVO E TÉCNICO OPERACIONAL	70.000,00	0,00	0,00	-100,0%	70.000,00	0,0%	0,0%	350.000,00	350.000,00	1,1%
LIMPEZA DE FOSSA LS	1.000,00	0,00	0,00	-100,0%	1.000,00	0,0%	0,0%	5.000,00	5.000,00	0,0%
MANUT CHAVEIRO	500,00	14.158,44	2.022,63	304,5%	5.000,00	147,2%	900,0%	25.000,00	39.158,44	0,1%
SERVIÇOS GERAIS LAGOA SINO - ZELADORIA	8.000,00	46.865,40	6.695,06	-16,3%	8.000,00	19,5%	0,0%	48.000,00	94.865,40	0,3%
ELETRICISTA OBRAS PAC E CAMPUS SÃO JOSÉ RIO PRETO	0,00	55.850,00	7.978,57	0,0%	8.000,00	0,3%	0,0%	40.000,00	95.850,00	0,3%
SOFTWARES RESTAURANTES UNIVERSITÁRIOS	0,00	10.926,72	1.560,96	0,0%	1.560,96	0,0%	0,0%	7.804,80	18.731,52	0,1%
TOTAL	3.148.458,27	15.114.580,60	2.159.225,80	-31,4%	2.952.244,29	36,7%	-6,2%	17.465.021,45	32.579.602,05	100,0%

Fonte: Elaborado pelos autores (2025).

TRANSPORTE E DESLOCAMENTO COMUNITÁRIO

Transporte e Deslocamento Comunitário	Custeio Mensal Planejado 1 (R\$)	Custeio Total Executado 1 (Jan-Jul) (R\$)	Custeio Mensal Executado 1 (R\$)	% Executado 1 / Planejado 1	Custeio Mensal Planejado 2 (R\$)	% Planejado 2 / Executado 1	% Planejado 2 / Planejado 1	Custeio Total Planejado 2 (Ago-Dez) (R\$)	Executado 1 + Planejado 2 (R\$)	%
MANUTENÇÃO FROTA (NEO)	70.000,00	454.970,78	64.995,83	-7,1%	65.000,00	0,0%	-7,1%	325.000,00	779.970,78	49,8%
MOTORISTA 4 CAMPI	46.000,00	148.320,86	21.188,69	-53,9%	40.000,00	88,8%	-13,0%	200.000,00	348.320,86	22,2%
MG ARANDA	12.500,00	101.364,00	14.480,57	15,8%	20.000,00	38,1%	60,0%	100.000,00	201.364,00	12,9%
CREDENCIADOS CARREGADORES	12.500,00	89.535,00	12.790,71	2,3%	12.000,00	-6,2%	-4,0%	60.000,00	149.535,00	9,5%
MANUTENÇÃO FROTA SEM PARAR	6.000,00	29.081,00	4.154,43	-30,8%	6.000,00	44,4%	0,0%	30.000,00	59.081,00	3,8%
MANUTENÇÃO DE FROTA SEGURO	9.200,00	167,00	23,86	-99,7%	5.234,17	21839,6%	-43,1%	26.170,83	26.337,83	1,7%
MANUTENÇÃO DE FROTA DOCUMENTAÇÃO	420,00	0,00	0,00	-100,0%	420,00	0,0%	0,0%	2.100,00	2.100,00	0,1%
TOTAL	156.620,00	823.438,64	117.634,09	-24,9%	148.654,17	26,4%	-5,1%	743.270,83	1.566.709,47	100,0%

Fonte: Elaborado pelos autores (2025).

PESSOAL E CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES

Pessoal e Capacitação de Servidores	Custeio Mensal Planejado 1 (R\$)	Custeio Total Executado 1 (Jan-Jul) (R\$)	Custeio Mensal Executado 1 (R\$)	% Executado 1 / Planejado 1	Custeio Mensal Planejado 2 (R\$)	% Planejado 2 / Executado 1	% Planejado 2 / Planejado 1	Custeio Total Planejado 2 (Ago-Dez) (R\$)	Executado 1 + Planejado 2 (R\$)	%
ESTAGIÁRIOS	78.333,33	420.899,47	60.128,50	-23,2%	65.000,00	8,1%	-17,0%	325.000,00	745.899,47	52,0%
GRATIFICAÇÃO, ENCARGOS, CURSOS E CONCURSOS	66.666,67	157.557,66	22.508,24	-66,2%	15.000,00	-33,4%	-77,5%	75.000,00	232.557,66	16,2%
ESTAGIÁRIOS VALE TRANSPORTE	30.000,00	102.584,81	14.654,97	-51,2%	20.000,00	36,5%	-33,3%	100.000,00	202.584,81	14,1%
CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES	19.166,67	135.278,00	19.325,43	0,8%	18.784,60	-2,8%	-2,0%	93.923,00	229.201,00	16,0%
EXAMES PERIÓDICOS	4.166,67	0,00	0,00	-100,0%	5.000,00	0,0%	20,0%	25.000,00	25.000,00	1,7%
TOTAL	198.333,34	816.319,94	116.617,13	-41,2%	123.784,60	6,1%	-37,6%	618.923,00	1.435.242,94	100,0%

Fonte: Elaborado pelos autores (2025).

DESPESAS ADMINISTRATIVAS E INSTITUCIONAIS

Despesas Administrativas	Custeio Mensal Planejado 1 (R\$)	Custeio Total Executado 1 (Jan-Jul) (R\$)	Custeio Mensal Executado 1 (R\$)	% Executado 1 / Planejado 1	Custeio Mensal Planejado 2 (R\$)	% Planejado 2 / Executado 1	% Planejado 2 / Planejado 1	Custeio Total Planejado 2 (Ago-Dez) (R\$)	Executado 1 + Planejado 2 (R\$)	%
ALMOXARIFADO VIRTUAL (MATERIAL DE CONSUMO)	35.000,00	208.954,80	29.850,69	-14,7%	45.000,00	50,8%	28,6%	225.000,00	433.954,80	20,8%
DIÁRIAS NACIONAIS E INTERNACIONAIS INSTITUCIONAIS	16.666,67	90.000,00	12.857,14	-22,9%	20.000,00	55,6%	20,0%	100.000,00	190.000,00	9,1%
DIÁRIAS NACIONAIS E INTERNACIONAIS ADMINISTRAÇÃO	8.333,33	110.000,00	15.714,29	88,6%	20.000,00	27,3%	140,0%	100.000,00	210.000,00	10,1%
PASSAGENS AEREAS NAC E INT INSTITUCIONAL	7.000,00	85.000,00	12.142,86	73,5%	20.000,00	64,7%	185,7%	100.000,00	185.000,00	8,9%
SERVIÇOS DE APOIO EM SECRETARIA	5.226,67	27.963,35	3.994,76	-23,6%	5.550,00	38,9%	6,2%	27.750,00	55.713,35	2,7%
SERVIÇO COPA REITORIA	5.000,00	32.353,73	4.621,96	-7,6%	5.550,00	20,1%	11,0%	27.750,00	60.103,73	2,9%
SISTEMA WEB/CFIN/PROAD	5.000,00	8.000,00	1.142,86	-77,1%	0,00	-100,0%	-100,0%	0,00	8.000,00	0,4%
TAXAS, MULTAS E INFRAÇÕES	5.000,00	88.060,32	12.580,05	151,6%	10.000,00	-20,5%	100,0%	50.000,00	138.060,32	6,6%
AGÊNCIA DE INOVAÇÃO - INPI	4.166,67	51.836,00	7.405,14	77,7%	4.300,00	-41,9%	3,2%	21.500,00	73.336,00	3,5%
PASSAGENS AEREAS NAC E INT ADMINISTRAÇÃO	4.166,67	73.000,00	10.428,57	150,3%	20.000,00	91,8%	380,0%	100.000,00	173.000,00	8,3%
CORREIOS	3.333,33	10.000,00	1.428,57	-57,1%	5.000,00	250,0%	50,0%	25.000,00	35.000,00	1,7%
MONTADOR DE MÓVEIS CREDENCIAMENTO	1.950,00	6.750,00	964,29	-50,5%	1.500,00	55,6%	-23,1%	7.500,00	14.250,00	0,7%
SERVIÇOS DE APOIO COTAÇÕES E LICITAÇÕES	1.800,00	16.200,00	2.314,29	28,6%	2.700,00	16,7%	50,0%	13.500,00	29.700,00	1,4%
ANUIDADES SRINTER	1.603,34	115.362,62	16.480,37	927,9%	0,00	-100,0%	-100,0%	0,00	115.362,62	5,5%
EVENTOS INSTITUCIONAIS	1.250,00	0,00	0,00	-100,0%	1.000,00	0,0%	-20,0%	5.000,00	5.000,00	0,2%
HOSPEDAGEM HOTEL	833,33	4.088,60	584,09	-29,9%	1.000,00	71,2%	20,0%	5.000,00	9.088,60	0,4%
PUBLICAÇÕES OFICIAIS	833,33	14.000,00	2.000,00	140,0%	2.000,00	0,0%	140,0%	10.000,00	24.000,00	1,1%
COMUNICAÇÃO E DIVULGAÇÃO INSTITUCIONAL	833,33	0,00	0,00	-100,0%	500,00	0,0%	-40,0%	2.500,00	2.500,00	0,1%
DESPACHANTE ADUANEIRO	833,33	0,00	0,00	-100,0%	0,00	0,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,0%
GÁS GLP LABORATORIOS E UNIDADES	416,67	3.440,00	491,43	17,9%	1.000,00	103,5%	140,0%	5.000,00	8.440,00	0,4%
LAVANDERIA USE	416,67	2.912,16	416,02	-0,2%	500,00	20,2%	20,0%	2.500,00	5.412,16	0,3%
AGÊNCIA DE INOVAÇÃO - FORTEC	153,00	1.836,00	262,29	71,4%	0,00	-100,0%	-100,0%	0,00	1.836,00	0,1%
SECRETARIA GERAL DE GESTÃO ESPAÇO FÍSICO - SEGEF	0,00	49.199,00	7.028,43	0,0%	10.000,00	42,3%	0,0%	50.000,00	99.199,00	4,8%
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO - PROAD	0,00	46.982,52	6.711,79	0,0%	1.500,00	-77,7%	0,0%	7.500,00	54.482,52	2,6%
LICENÇAS DE USO HÍDRICO	0,00	26.001,14	3.714,45	0,0%	0,00	-100,0%	0,0%	0,00	26.001,14	1,2%
ASSESSORIA CRIAÇÃO CAMPUS SÃO JOSÉ RIO PRETO	0,00	22.377,72	3.196,82	0,0%	2.000,00	-37,4%	0,0%	10.000,00	32.377,72	1,6%

SISTEMA INTEGRADO DE BIBLIOTECAS - SIBI	0,00	22.246,41	3.178,06	0,0%	3.000,00	-5,6%	0,0%	15.000,00	37.246,41	1,8%
SECRETARIA GERAL DE GESTÃO AMB E SUST - SGAS	0,00	18.900,00	2.700,00	0,0%	1.500,00	-44,4%	0,0%	7.500,00	26.400,00	1,3%
SUPRIMENTO FUNDOS DIRETORIA DE SOROCABA	0,00	6.000,00	857,14	0,0%	1.000,00	16,7%	0,0%	5.000,00	11.000,00	0,5%
UNIDADE SAÚDE ESCOLA - USE	0,00	5.211,00	744,43	0,0%	1.500,00	101,5%	0,0%	7.500,00	12.711,00	0,6%
SECRETARIA GERAL DE RELAÇÕES INTERNAC SRINTER	0,00	2.856,00	408,00	0,0%	1.500,00	267,6%	0,0%	7.500,00	10.356,00	0,5%
TOTAL	109.816,34	1.149.531,37	164.218,77	49,5%	187.600,00	14,2%	70,8%	938.000,00	2.087.531,37	100,0%

Fonte: Elaborado pelos autores (2025).

ATIVIDADES ACADÊMICAS DE GRADUAÇÃO, PESQUISA, EXTENSÃO E INOVAÇÃO

Atividades Acadêmicas de Graduação, Pesquisa, Extensão e Inovação	Custeio Mensal Planejado 1 (R\$)	Custeio Total Executado 1 (Jan-Jul) (R\$)	Custeio Mensal Executado 1 (R\$)	% Executado 1 / Planejado 1	Custeio Mensal Planejado 2 (R\$)	% Planejado 2 / Executado 1	% Planejado 2 / Planejado 1	Custeio Total Planejado 2 (Ago-Dez) (R\$)	Executado 1 + Planejado 2 (R\$)	%
SANTA CASA	133.779,77	690.590,41	98.655,77	-26,3%	175.700,00	78,1%	31,3%	878.500,00	1.569.090,41	25,9%
BOLSAS PROEX	126.916,68	883.012,84	126.144,69	-0,6%	135.200,00	7,2%	6,5%	676.000,00	1.559.012,84	25,7%
CSLog (material aulas práticas graduação)	58.333,33	237.912,04	33.987,43	-41,7%	10.000,00	-70,6%	-82,9%	50.000,00	287.912,04	4,7%
DISTRIBUIÇÃO CENTROS ACADÊMICOS	50.000,00	14.602,37	2.086,05	-95,8%	117.079,53	5512,5%	134,2%	585.397,63	600.000,00	9,9%
BOLSAS MONITORIA	41.809,17	253.750,00	36.250,00	-13,3%	43.200,00	19,2%	3,3%	216.000,00	469.750,00	7,7%
BOLSAS TUTORIA PAAEG	39.022,50	146.500,00	20.928,57	-46,4%	41.000,00	95,9%	5,1%	205.000,00	351.500,00	5,8%
PEARSON BIBLIOTECA VIRTUAL	22.176,00	147.103,46	21.014,78	-5,2%	21.015,00	0,0%	-5,2%	105.075,00	252.178,46	4,2%
BOLSAS SRINTER AUGM	16.666,67	89.750,00	12.821,43	-23,1%	10.000,00	-22,0%	-40,0%	50.000,00	139.750,00	2,3%
PACIENTES SIMULADOS	9.803,39	78.770,12	11.252,87	14,8%	12.500,00	11,1%	27,5%	62.500,00	141.270,12	2,3%
CAU - CECH	9.770,87	60.312,00	8.616,00	-11,8%	8.616,00	0,0%	-11,8%	43.080,00	103.392,00	1,7%
BOLSAS TREINAMENTO	7.465,79	73.822,80	10.546,11	41,3%	8.800,00	-16,6%	17,9%	44.000,00	117.822,80	1,9%
BOLSAS INSTITUTO DE LÍNGUAS	7.333,33	44.000,00	6.285,71	-14,3%	20.000,00	218,2%	172,7%	100.000,00	144.000,00	2,4%
BIOTÉRIO	2.749,63	119.473,93	17.067,70	520,7%	2.750,00	-83,9%	0,0%	13.750,00	133.223,93	2,2%
MÉDICOS PRECEPTORES	1.665,53	11.193,44	1.599,06	-4,0%	1.500,00	-6,2%	-9,9%	7.500,00	18.693,44	0,3%
SOFTWARE SIBI	977,32	600,00	85,71	-91,2%	977,32	1040,2%	0,0%	4.886,60	5.486,60	0,1%
SEGURO DE VIDA ESTUDANTES	794,79	9.800,00	1.400,00	76,1%	1.000,00	-28,6%	25,8%	5.000,00	14.800,00	0,2%
LAGOA SINO SUP FUNDOS	228,58	2.888,10	412,59	80,5%	1.000,00	142,4%	337,5%	5.000,00	7.888,10	0,1%
VIAGENS ACADÊMICAS	0,00	135.000,00	19.285,71	0,0%	0,00	-100,0%	0,0%	0,00	135.000,00	2,2%
TESTES DE PROGRESSO CURSO MEDICINA	0,00	8.203,20	1.171,89	0,0%	1.000,00	-14,7%	0,0%	5.000,00	13.203,20	0,2%
TOTAL	529.493,35	3.007.284,71	429.612,10	-18,9%	611.337,85	42,3%	15,5%	3.056.689,23	6.063.973,94	100,0%

Fonte: Elaborado pelos autores (2025).

II.B. DISTRIBUIÇÃO AOS CENTROS ACADÊMICOS – CUSTEIO UFSCAR – 2025

Tabela 2. Detalhamento da distribuição de recursos aos Centro Acadêmicos em 2025.

	Recurso Custeio Distribuído	Percentual de Distribuição em 2025
<i>CCET</i>	R\$ 188.400,00	31,40%
<i>CCBS</i>	R\$ 127.140,00	21,19%
<i>CECH</i>	R\$ 95.880,00	15,98%
<i>CCA</i>	R\$ 75.840,00	12,64%
<i>CCHB</i>	R\$ 34.800,00	5,80%
<i>CCGT</i>	R\$ 32.820,00	5,47%
<i>CCTS</i>	R\$ 22.560,00	3,76%
<i>CCN</i>	R\$ 22.560,00	3,76%
TOTAL	R\$ 600.000,00	100,00%

Fonte: ProAd/UFSCar (2025).

Com base no novo Modelo Orçamentário da UFSCar aprovado em reunião do ConsUni e do CoAd em 06 de junho de 2025, a Pró-Reitoria de Administração (ProAd) publicou a Portaria PROAD nº 339/2025 em 26 de junho de 2025. O documento estabelece a distribuição de R\$ 600.000,00 para custeio, a serem alocados entre os Centros Acadêmicos da UFSCar.

O repasse do recurso foi realizado no final de junho e a sua execução se iniciou no mês seguinte. Até o final de julho de 2025, o valor utilizado foi de R\$ 14.602,37, o que representa cerca de 2,4% do total distribuído, refletindo o início do processo de aplicação dos recursos.

III. CONSOLIDAÇÃO POR UNIDADE EXECUTORA ORÇAMENTÁRIA (UEO) – CUSTEIO UFSCAR – 2025

UEO	Custeio anual 2025(R\$)	Custeio Mensal 2025 (R\$)
REITORIA	R\$ 478.481,45	R\$ 39.873,45
PREFEITURA UNIVERSITÁRIA CAMPUS SÃO CARLOS	R\$ 29.380.751,76	R\$ 2.448.395,98
PREFEITURA UNIVERSITÁRIA CAMPUS SOROCABA	R\$ 2.825.350,71	R\$ 235.445,89
PREFEITURA UNIVERSITÁRIA CAMPUS ARARAS	R\$ 3.591.174,61	R\$ 299.264,55
PREFEITURA UNIVERSITÁRIA CAMPUS LAGOA DO SINO	R\$ 1.905.946,28	R\$ 158.828,86
PRÓ REITORIA DE ASSUNTOS COMUNITÁRIOS E ESTUDANTIS	R\$ 13.362.003,52	R\$ 1.113.500,29
PRÓ REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO	R\$ 16.040.144,34	R\$ 1.336.678,70
PRÓ REITORIA DE GESTÃO DE PESSOAS	R\$ 1.435.242,94	R\$ 119.603,58
PRÓ REITORIA DE GRADUAÇÃO	R\$ 1.102.076,00	R\$ 91.839,67
PRÓ REITORIA DE EXTENSÃO	R\$ 1.559.012,84	R\$ 129.917,74
SECRETARIA GERAL DE INFORMÁTICA	3.172.000,00	R\$ 264.333,33
SRInter	R\$ 265.468,62	R\$ 22.122,39
SeGEF	R\$ 195.049,00	R\$ 16.254,08
SGAS	R\$ 26.400,00	R\$ 2.200,00
AGÊNCIA DE INOVAÇÃO	R\$ 75.172,00	R\$ 6.264,33
COORDENADORIA DE COMUNICAÇÃO - CCS	R\$ 2.500,00	R\$ 208,33
INSITITUTO DE LINGUAS	R\$ 144.000,00	R\$ 12.000,00
UNIDADE SAÚDE ESCOLA	R\$ 789.510,41	R\$ 65.792,53
SIBI	R\$ 294.911,47	R\$ 24.575,96
CAU - CECH	R\$ 103.392,00	R\$ 8.616,00
DISTRIBUIÇÃO CENTROS	R\$ 600.000,00	R\$ 50.000,00
CCBS	R\$ 1.862.277,90	R\$ 155.189,83
CCET	R\$ 50.000,00	R\$ 4.166,67
CCN	R\$ 7.888,10	R\$ 657,34
CSLOG	R\$ 1.747.505,74	R\$ 145.625,48
TOTAL¹	R\$ 81.016.259,69	R\$ 6.751.354,97

Fonte: Elaborado pelos autores (2025).

¹ Esse valor não corresponde integralmente ao planejamento orçamentário da UFSCar, pois não incorpora os passivos do exercício anterior e em PASEP.

IV. BALANÇO DAS DIMENSÕES INSTITUCIONAIS DAS AÇÕES – 2025

Dimensões Institucionais das Ações - Planejamento 2025	Descrição das Ações	Custeio Anual (R\$)	Custeio Mensal (R\$)	Custeio Total Executado 1 (Jan-Jul)	Custeio Total Planejado 2 (Ago-Dez)	Executado 1 + Planejado 2	Custeio Mensal Exec. 1+ Planej. 2 (R\$)	%
A. Ações de Apoio Acadêmico e Administrativo:	AI. Grandes Contratos de Infraestrutura e Manutenção dos Campi	32.416.499,28	2.701.374,94	15.114.580,60	17.465.021,45	32.579.602,05	2.714.966,84	33,3%
	AII. Energia Elétrica e Água	8.501.000,00	708.416,67	1.819.113,19	3.703.670,83	5.522.784,02	460.232,00	8,7%
	AIII. Tecnologia de Informação	2.880.000,00	240.000,00	1.922.000,00	1.250.000,00	3.172.000,00	264.333,33	3,0%
	AIV. Transporte e Deslocamento Comunitário	1.879.440,00	156.620,00	823.438,64	743.270,83	1.566.709,47	130.559,12	1,9%
	AV. Contribuições Internacionais e Nacionais	99.300,00	8.275,00	80.826,68	17.800,00	98.626,68	8.218,89	0,1%
	AVI. Apoio à Educação a Distância	19.940,00	1.661,67	14.955,00	4.985,00	19.940,00	1.661,67	0,0%
Total A:		45.796.179,28	3.816.348,27	19.774.914,11	23.184.748,12	42.959.662,23	3.579.971,85	47,1%
B. Ações Acadêmicas:	BI. Atividades Acadêmicas de Graduação, Pesquisa, Extensão e Inovação	6.353.920,22	529.493,35	3.007.284,71	3.056.689,23	6.063.973,94	505.331,16	6,5%
	BII. Internacionalização	72.882,00	6.073,50	26.721,00	46.161,00	72.882,00	6.073,50	0,1%
Total B:		6.426.802,22	535.566,85	3.034.005,71	3.102.850,23	6.136.855,94	511.404,66	6,6%
C. Ações Administrativas e de Pessoal:	CI. Despesas Administrativas e Institucionais	1.317.796,08	109.816,34	1.149.531,37	938.000,00	2.087.531,37	173.960,95	1,4%
	CII. Pessoal e Capacitação de Servidores	2.380.000,00	198.333,33	816.319,94	618.923,00	1.435.242,94	119.603,58	2,4%
	CIII. Pasep	3.350.000,00	279.166,67	2.512.500,00	837.500,00	3.350.000,00	279.166,67	3,4%
Total C:		7.047.796,08	587.316,34	4.478.351,31	2.394.423,00	6.872.774,31	572.731,19	7,2%
D. Ações de Assistência Estudantil e Comunitário:	DI. Assistência Estudantil e Comunitário (PNAES, RU, PROACE, dentre outros)	24.680.571,74	2.056.714,31	15.647.103,81	12.941.312,09	28.588.415,90	2.382.367,99	25,4%
Total D:		24.680.571,74	2.056.714,31	15.647.103,81	12.941.312,09	28.588.415,90	2.382.367,99	25,4%
E. Ações de Passivos:	EI. Passivos de Anos Anteriores	13.355.568,94	1.112.964,08	9.639.764,94	2.180.496,70	11.820.261,64	985.021,80	13,7%
Total E:		13.355.568,94	1.112.964,08	9.639.764,94	2.180.496,70	11.820.261,64	985.021,80	13,7%
Total (A+B+C+D+E)		97.306.918,26	8.108.909,86	52.574.139,88	43.803.830,14	96.377.970,02	8.031.497,50	100,0%

V. VARIAÇÕES DO MODELO E DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO PREVISTO – CUSTEIO UFSCAR – 2025

Custeio Mensal Planejado 1 (R\$)	Custeio Mensal Executado 1 (R\$)	% Executado 1 / Planejado 1	Custeio Mensal Planejado 2 (R\$)	% Planejado 2 / Executado 1	% Planejado 2 / Planejado 1
8.108.909,86	7.510.591,411	-7,38%	8.760.766,03	16,64%%	8,00%

Fonte: Elaborado pelos autores (2025).

BALANÇO	Anual	Mensal
1 - Peça Orçamentária	R\$ 85.773.095,00	R\$ 7.147.757,92
2 - Custeio executado (JAN a JUL) + Custeio planejado (AGO-DEZ)	R\$ 96.377.970,02	R\$ 8.031.497,50
3 - Diferença Peça Orçamentária, Executada e Prevista	-R\$ 10.604.875,02	-R\$ 883.739,58
Déficit em número de meses		-1,320410672

Fonte: Elaborado pelos autores (2025).

VI. CONSIDERAÇÕES PARA PLANEJAMENTO

O exercício orçamentário de 2025 consolidou uma trajetória de intensa restrição fiscal para a Universidade Federal de São Carlos. A recomposição/suplementação superior ao corte da assegurou a continuidade dos serviços essenciais, mas o fechamento das contas indica um déficit previsto de **–R\$ 10.604.875,02**, equivalente a **1,32 mês de funcionamento da instituição**.

Esse déficit impacta de forma mais acentuada os contratos contínuos e despesas pontuais de custeio, exigindo renegociações, repactuações e maior rigor na gestão administrativa. Ressalta-se, contudo, que a **integralidade do pagamento de bolsas estudantis e do funcionamento do restaurante universitário foi garantida**, reafirmando o compromisso institucional com a permanência e o bem-estar da comunidade discente. A execução orçamentária evidenciou ainda a relevância do crescimento da arrecadação de recursos próprios, que superou 183% da dotação inicial, ampliando a margem de autonomia financeira da UFSCar. No entanto, os desafios estruturais de financiamento permanecem e exigem planejamento integrado, transparência

E foco em sustentabilidade.

Indicadores de Replanejamento

Para enfrentar os desafios orçamentários e preparar a execução de 2026, recomenda-se o acompanhamento e fortalecimento dos seguintes indicadores:

1. **Resultado Orçamentário Líquido** – Monitorar mensalmente a diferença entre receita recebida e despesa executada, com ênfase no déficit acumulado (–R\$ 10,6 milhões em 2025).
2. **Índice de Dependência da LOA** – Proporção dos recursos da união no orçamento total, acompanhando variações da matriz occ e sua repercussão sobre a participação da ufscar.
3. **Execução de Recursos Próprios** – Proporção arrecadada frente à dotação prevista, consolidando a meta de R\$ 15 milhões até o final de 2025.
4. **Eficiência Contratual** – Percentual de contratos contínuos executados sem atraso, com monitoramento de repactuações e aditivos.
5. **Custo por Aluno Equivalente** – Indicador estratégico para a matriz orçamentária, permitindo avaliar eficiência acadêmica e defender maior participação institucional no orçamento das ifes.
6. **Taxa de Execução dos Programas de Assistência Estudantil (PNAES e RU)** – Cobertura integral garantida, devendo ser mantida como prioridade absoluta.

7. **Índice de Gestão de Passivos** – Proporção de liquidação de restos a pagar e passivos de exercícios anteriores, visando reduzir o comprometimento futuro.
8. **Diversificação de Fontes de Receita** – Acompanhamento da participação de emendas parlamentares, convênios e parcerias no custeio da universidade.
9. **Índice de Sustentabilidade energética e Ambiental** – Evolução dos gastos com energia, água e serviços ambientais em relação a metas de eficiência.
10. **Taxa de Aderência ao Planejamento** – Relação entre o custeio planejado e o executado, como métrica de qualidade da execução.