



# UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO

*Coordenadoria de Administração Geral (CODAGE)*

## PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2026

**SETEMBRO/2025**

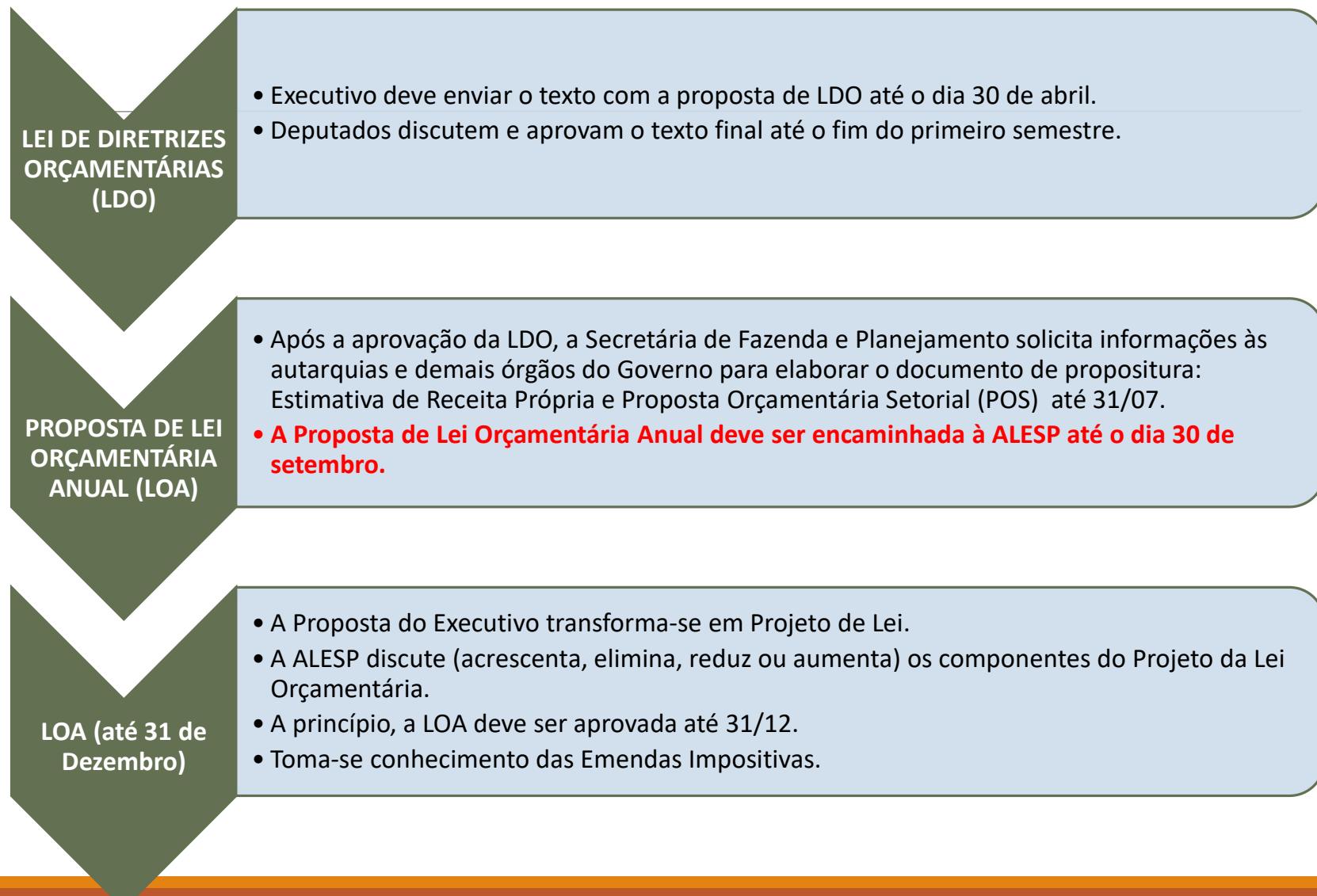
## **AGENDA**

1. Workshop sobre a Criação de Ferramentas de IA na elaboração do Orçamento
2. Processo Orçamentário no Estado e na USP
3. Boas práticas em Gestão Orçamentária
4. Participação dos Dirigentes
5. Plano de Contratações Anual e Orçamento USP
6. Contexto Econômico
7. Procedimentos para o Orçamento 2026
8. Espaço para Dúvidas e Esclarecimentos

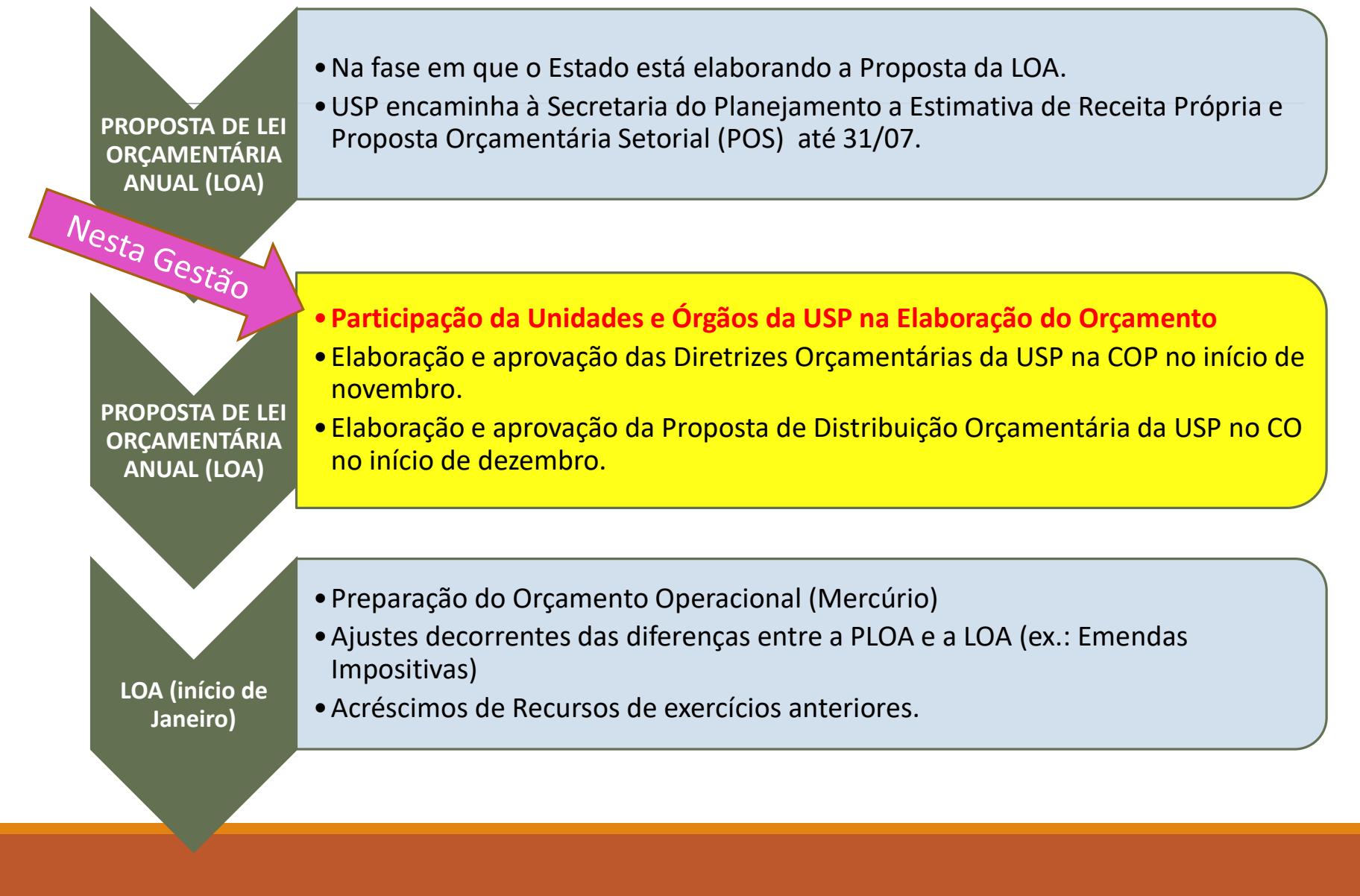
## **2 - Processo Orçamentário no Estado e na USP**



# Etapas do Processo Orçamentário no Estado



# Visão do Processo Orçamentário na USP



## **3- Boas práticas em Gestão Orçamentária**



## **CONCEITOS BÁSICOS - I**

- Conceitualmente é transferência para o campo financeiro do planejamento operacional.
- A Organização deve portanto realizar o planejamento operacional para então elaborar o orçamento e não o contrário.
- O gastos deve ser articulados de forma a serem compatíveis com as receitas, o que demanda rodadas de interações.

## **CONCEITOS BÁSICOS - II**

- A discussão do que se vai ou não fazer é agora e não durante a execução.
- Os ajustes durante a execução são decorrentes das variações do que foi planejado e não inclusão do que não foi planejado.
- O ambiente, o contexto, pode impor execuções não previstas, o que é diferente de executar ideias não discutidas no planejamento.

## 4- Participação dos Dirigentes



## **Participação dos Dirigentes**

- As elaboração do orçamento é consequência do planejamento da Unidade, deve haver envolvimento das outras áreas.
- O Dirigente deve promover as discussões do planejamento em sua Unidade.
- Quão maior o envolvimento das áreas, maior o comprometimento na execução.

## **5 – Plano de Contratações Anual e Orçamento USP**



## **RELAÇÃO ENTRE PCA E ORÇAMENTO USP**

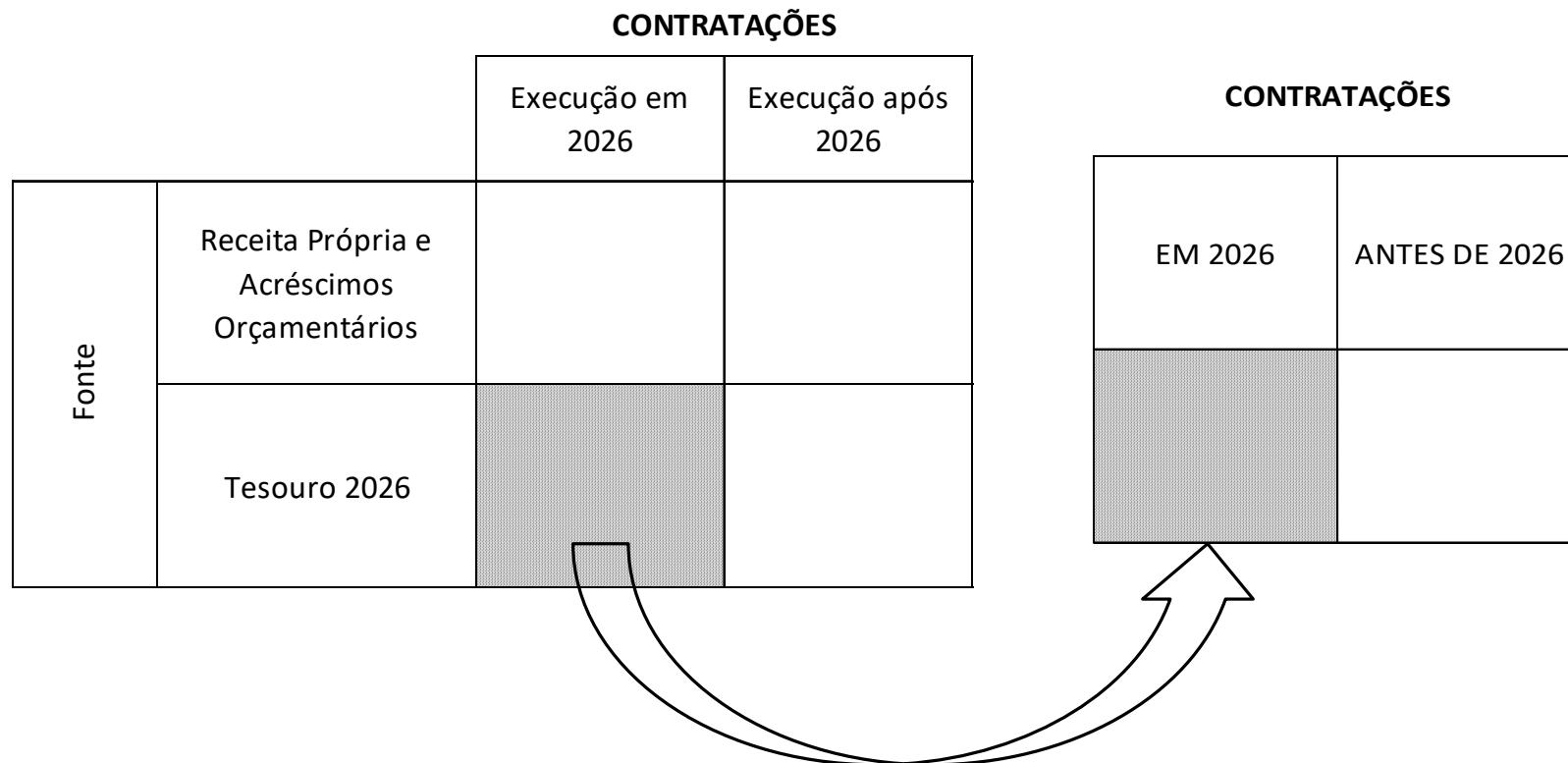
- O Plano de Contratações Anual (PCA) é um dos elementos para elaboração do Orçamento do Órgão ou Unidade da USP.
- Conforme o disposto no Decreto 67.689 de 03 de maio de 2023, o PCA deve ser disponibilizado no Portal Nacional de Contratações Públicas até o final de junho de cada exercício e deverá conter todas as contratações previstas para o exercício subsequente.
- O nível de detalhamento do PCA é por material (por exemplo, computadores, mobiliário para escritório, lâmpadas, etc.).

## **RELAÇÃO ENTRE PCA E ORÇAMENTO USP**

- Por sua vez, o Orçamento da Universidade é elaborado tomando por base a Finalidade e/ou Alínea Orçamentária (Biotérios, Permanência Estudantil, Manutenção Predial, etc.).
- O Órgão ou Unidade da USP deverá consolidar as informações do PCA nas alíneas do Orçamento, ou seja, Dotação Básica, Treinamento de Recursos Humanos, Manutenção Predial, etc.
- O PCA engloba todas as fontes de recurso (Tesouro do Estado e Receita Própria). Para Proposta Orçamentária 2025 devem ser considerados apenas os recursos da fonte Tesouro.

## PLANO DE CONTRATAÇÕES ANUAL (PCA)

## ORÇAMENTO 2026



# **REVISÃO DO PLANO DE CONTRATAÇÕES**

- De acordo com o Art.14 Decreto 67.689/23, o PCA poderá ser revisado e alterado por meio de inclusão, exclusão ou redimensionamento de itens até a quinzena posterior à publicação da Lei Orçamentária Anual (LOA).
- No caso específico da USP, essas alterações poderão ser realizadas a partir da aprovação do Orçamento Geral da Universidade pelo Conselho Universitário até, aproximadamente, a primeira quinzena do exercício subsequente.
- O PCA também poderá ser alterado durante o ano de sua execução, por meio de justificativa aprovada pelo dirigente responsável.



## QUADRO PARA PREENCHIMENTO DO SISTEMA

ALÍNEAS E PRIORIDADES	FINALIDADE / DESCRIÇÃO	VALOR - R\$
<b>Despesas com Transporte</b>		<b>135.000</b>
1	Transporte de Alunos	135.000
<b>Dotação Básica</b>		<b>868.900</b>
1	Licenças, Serviços e artigos de escritório	407.700
2	Serviço de Copeiragem para a Diretoria	202.000
3	Publicações Acadêmicas	81.000
4	Manutenção de Equipamentos	5.200
5	Sementes	2.000
6	Lavandeia	2.000
7	Tradução	161.000
8	Utensílios	8.000
<b>Equipamentos de Segurança</b>		<b>1.000</b>
1	Equipamentos de Segurança	1.000
<b>Equipamentos Diversos e de Informática</b>		<b>705.100</b>
1	Acessórios e Baterias	141.100
2	Ar condicionado	88.000
3	Computadores	476.000
<b>Manutenção Predial</b>		<b>546.500</b>
1	Materias para manutenção predial	309.500
2	Pavimentação	237.000
<b>Reformas</b>		<b>1.050.000</b>
1	Projetos para reforma das salas de aula	50.000
2	Construções novas	1.000.000
<b>Treinamento de Recursos Humanos</b>		<b>25.000</b>
1	Cursos de capacitação	25.000
<b>Total Geral</b>		<b>3.331.500</b>

## ACESSO AO SHAREPOINT “Proposta Orçamento 2026”

- Prazo para preenchimento: **17/10/2025**
- Máximo de 03 (três) usuários por unidade
  - Enviar “nº USP” e “unidade” ao e-mail [apo@usp.br](mailto:apo@usp.br)
- Página será disponibilizada no site da CODAGE

The screenshot shows a SharePoint page for the 'Proposta Orçamento 2026' (Budget Proposal 2026) form. The page has a header with the USP logo and a search bar. The main content area features a banner with a keyboard and a hand writing on a document, with the word 'Orçamentos' overlaid. Below the banner, there are three dropdown menus for 'Unidade/Orgão', 'Aérea', and 'Dotação Orçamento'. At the bottom, there is a table for entering budget items with columns for Prioridade, Descrição / Finalidade, Observações, Qtde., Valor Unitário, and Total. The table has three rows, each with a numerical priority value (1, 2, 3) in the first column. The bottom of the page has a solid orange footer bar.

USP Universidade de São Paulo

Pesquisar neste site

Orçamentos

EDITAL LIGAS

Você está em: Codage

Salvar Cancelar

Unidade/Orgão:

-Selecione-

Aérea:

-Selecione-

Dotação Orçamento:

Prioridade	Descrição / Finalidade	Observações	Qtde.	Valor Unitário	Total
1					
2					
3					

## 6- Contexto Econômico



## ARRECADAÇÃO DO ICMS 2025

Em R\$ 1.000

Mês	ICMS Definitivo <sup>1</sup>	LOA 2025	ICMS 2024	% em Relação à LOA	% em Relação a 2024
jan	14.184.013	14.254.807	12.865.297	-0,50%	10,25%
fev	13.999.891	13.618.986	12.291.453	2,80%	13,90%
mar	13.186.374	13.578.420	12.254.841	-2,89%	7,60%
abr	14.351.869	15.083.824	13.613.504	-4,85%	5,42%
mai	13.802.283	15.052.923	13.585.615	-8,31%	1,59%
jun	14.108.050	14.826.780	13.381.515	-4,85%	5,43%
jul	14.594.392	15.664.387	14.137.475	-6,83%	3,23%
ago		15.374.230	13.875.601		
set		15.872.288	14.325.111		
out		16.218.524	14.637.596		
nov		15.745.649	14.210.816		
dez		16.595.678	14.977.987		
<b>Total</b>	<b>98.226.872</b>	<b>181.886.495</b>	<b>164.156.810</b>		
<b>Acumulado</b>	<b>98.226.872</b>	<b>102.080.127</b>	<b>92.129.699</b>	<b>-3,77%</b>	<b>6,62%</b>

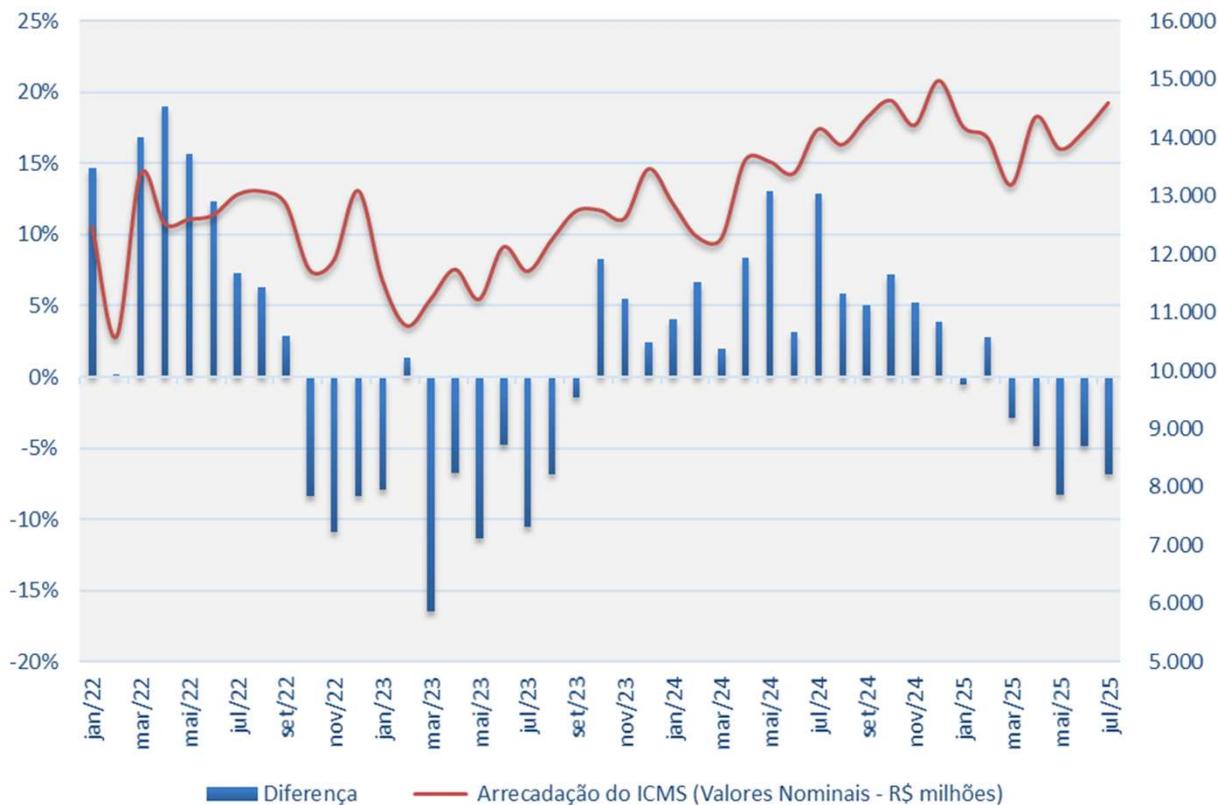
1) Valores definitivos do ICMS arrecadado já considerando os Programas de Parcelamento Incentivado (PPI) e Especial de Parcelamento (PEP) e o desconto da Habitação (ICMS - Base CRUESP)

## PROJEÇÃO DE ARRECADAÇÃO DO ICMS PARA 2025 (CODAGE)

Mês	Mensal				Acumulado			
	LOA 2025	Realizado + Projeção	% em Relação a 2024	% em Relação à LOA	LOA 2025	Realizado + Projeção	% em Relação à LOA	
jan	14.254.807	14.184.013	10,25%	-0,50%	14.254.807	14.184.013	-0,50%	
fev	13.618.986	13.999.891	13,90%	2,80%	27.873.794	28.183.905	1,11%	
mar	13.578.420	13.186.374	7,60%	-2,89%	41.452.213	41.370.279	-0,20%	
abr	15.083.824	14.351.869	5,42%	-4,85%	56.536.037	55.722.148	-1,44%	
mai	15.052.923	13.802.283	1,59%	-8,31%	71.588.960	69.524.430	-2,88%	
jun	14.826.780	14.108.050	5,43%	-4,85%	86.415.741	83.632.480	-3,22%	
jul	15.664.387	14.594.392	3,23%	-6,83%	102.080.127	98.226.872	-3,77%	
ago	15.374.230	14.477.929	4,34%	-5,83%	117.454.357	112.704.801	-4,04%	
set	15.872.288	14.946.951	4,34%	-5,83%	133.326.645	127.651.753	-4,26%	
out	16.218.524	15.273.002	4,34%	-5,83%	149.545.169	142.924.754	-4,43%	
nov	15.745.649	14.827.695	4,34%	-5,83%	165.290.818	157.752.450	-4,56%	
dez	16.595.678	15.628.168	4,34%	-5,83%	181.886.495	173.380.618	-4,68%	
<b>Total</b>	<b>181.886.495</b>	<b>173.380.618</b>	<b>5,62%</b>	<b>-4,68%</b>				



### Comparativo entre a Arrecadação do ICMS e os Valores Previstos na LOA entre 2022 e 2025



## **7- Procedimentos para o Orçamento 2026**



## Procedimentos para 2026

- Para o próximo exercício, há a expectativa de que os valores das alíneas sejam nominalmente os mesmos do orçamento atual, exceto para aquelas vinculadas aos contratos de serviços terceirizados e transportes.
- A informação de prioridade é importante, caso a LOA seja aprovada com um valor menor do que o esperado.
- A seguir apresenta-se o tratamento para cada uma das alíneas do orçamento.

## **DOTAÇÃO BÁSICA**

- Destinada a cobrir as despesas gerais de custeio das unidades e órgãos.
- Valor para 2026 será pelo menos equivalente ao valor do Orçamento em 2025.
- Deve-se apontar prioridades para um valor total da alínea nominalmente igual ao valor do Orçamento 2025.
- A economia orçamentária do exercício corrente será devolvida na mesma alínea.

## **TREINAMENTO DE RECURSOS HUMANOS**

- Verba destinada a custear cursos e programas de treinamento ou aperfeiçoamento para servidores técnico-administrativos, exceto cursos regulares de graduação e pós-graduação.
- Deve-se apontar prioridades para um valor total da alínea nominalmente igual ao valor do Orçamento 2025.
- Não haverá devolução da economia orçamentária do exercício corrente.

## **MANUTENÇÃO PREDIAL**

- Verba destinada aos gastos com a manutenção dos edifícios e infraestrutura física das unidades.
- Valor para 2026 será pelo menos equivalente ao valor do Orçamento em 2025.
- Deve-se apontar prioridades para um valor total da alínea nominalmente igual ao valor do Orçamento 2025.
- A economia orçamentária do exercício corrente será devolvida na mesma alínea.

## **EQUIPAMENTOS DE SEGURANÇA**

- Alínea destinada a custear despesas com a compra de equipamentos de vigilância e segurança patrimonial, aquisição e manutenção de equipamentos de segurança pessoal, proteção química, biológica e radiológica em laboratórios, etc.
- Deve-se apontar prioridades para um valor total da alínea nominalmente igual ao valor do Orçamento 2025.
- A economia orçamentária do exercício corrente será devolvida na mesma alínea.

## **EQUIPAMENTOS DIVERSOS E DE INFORMÁTICA**

- Alínea para a manutenção e compra de novos equipamentos de laboratório, de informática, aparelhos de ar-condicionado, instrumentos de medição, etc.
- Valor para 2026 será pelo menos equivalente ao valor do Orçamento em 2025.
- Deve-se apontar prioridades para um valor total da alínea nominalmente igual ao valor do Orçamento 2025.
- A economia orçamentária do exercício corrente será devolvida na mesma alínea.

## **SERVIÇOS DE LIMPEZA E VIGILÂNCIA**

- Alínea destinada a custear as despesas com os contratos de limpeza, vigilância e portaria das unidades e órgãos da USP.
- Valor para 2026 será definido com base na inflação dos valores da execução orçamentária de 2025.
- Não haverá devolução da economia orçamentária do exercício corrente.

## **DESPESAS COM TRANSPORTE**

- Alínea destinada a custear despesas com os contratos de locação de veículos, combustíveis, manutenção de veículos próprios, fretamento, etc.
- Valor para 2026 será definido com base na inflação dos valores da execução orçamentária de 2025.
- Não haverá devolução da economia orçamentária do exercício corrente.

## **MANUTENÇÃO DE ÁREAS EXTERNAS (PREFEITURAS)**

- Verba destinada aos gastos com a manutenção da infraestrutura e das áreas externas da Universidade.
- Deve-se apontar prioridades para um valor total da alínea nominalmente igual ao valor do Orçamento 2025.
- A economia orçamentária do exercício corrente será devolvida na mesma alínea.

## **MANUTENÇÃO DO SISTEMA VIÁRIO (PREFEITURAS)**

- Verba destinada aos gastos com a manutenção do sistema viário.
- Deve-se apontar prioridades para um valor total da alínea nominalmente igual ao valor do Orçamento 2025.
- A economia orçamentária do exercício corrente será devolvida na mesma alínea.

## REFORMAS

- Verba destinada aos investimentos em reformas ou construções com autonomia de execução pela Unidade.
- Valor para 2026 será pelo menos equivalente ao valor do Orçamento em 2025.
- Deve-se apontar prioridades para um valor total da alínea nominalmente igual ao valor do Orçamento 2025.
- Não haverá devolução da economia orçamentária do exercício corrente.

## **SOLICITAÇÕES ADICIONAIS**

- Para 2026, não estão previstas liberações de recursos adicionais além daqueles constantes das alíneas de Reformas nas Unidades e do Plano de Obras da SEF.
- Os valores para reformas de maior impacto liberados no exercício corrente somente serão devolvidos às Unidades e demais Órgãos da USP, caso o edital da licitação tenha sido publicado e a reserva de recursos realizada no Sistema Mercúrio, conforme previamente informado.

## 8- DÚVIDAS & ESCLARECIMENTOS



## **8- PALAVRA DOS DIRETORES CODAGE**



**Muito grato!**

