

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DAS DESPESAS UFPR 2025

O presente relatório tem por finalidade apresentar a consolidação das despesas orçamentárias executadas no exercício, com base nas fontes de recursos 000, 056, 001, 050, 081 e 051. A análise é estruturada segundo a classificação por categoria econômica — Despesas com Pessoal, Despesas Correntes e Despesas de Capital — detalhadas em modalidades de aplicação e elementos de despesa, de modo a permitir maior transparência e compreensão da alocação dos recursos públicos.

Inicialmente, são expostos os gastos com pessoal, que concentram a maior parte dos valores, englobando remunerações, benefícios, aposentadorias, pensões e contribuições sociais. Em seguida, apresentam-se as despesas correntes, responsáveis pelo custeio das atividades administrativas, subdivididas em modalidades e elementos que evidenciam a relevância de gastos como o Elemento 39 (outros serviços de terceiros – pessoa jurídica). Por fim, são descritas as despesas de capital, voltadas a investimentos, aquisição e manutenção de bens e infraestrutura, essenciais para a expansão e continuidade dos serviços públicos.

A tabela consolidada, acompanhada de subtotais e do total geral, organiza os valores de forma comparativa entre o que ainda resta liquidar, o que já se encontra liquidado a pagar e o que efetivamente foi pago. Além disso, o relatório integra a descrição conceitual de cada elemento de despesa, permitindo correlacionar os valores executados com a natureza das despesas.

Ao final, é apresentado o total geral consolidado, que sintetiza a execução orçamentária e evidencia a magnitude dos recursos geridos. A estrutura detalhada permite identificar prioridades, avaliar a distribuição dos gastos e reforçar o compromisso com a transparência na gestão pública.

1- RESULTADO PRIMÁRIO

No orçamento público federal, cada despesa é classificada de acordo com sua natureza e a forma de execução. Os códigos 0, 1, 2 e 6 correspondem, respectivamente, às despesas financeiras, primárias obrigatórias, primárias discricionárias e despesas provenientes de emendas parlamentares individuais impositivas.

O código 0 refere-se às despesas financeiras, que não integram o cálculo do resultado primário. Essas operações têm caráter exclusivamente financeiro e não se relacionam diretamente com os gastos correntes da administração pública, incluindo, por exemplo, a amortização da dívida pública ou a concessão de empréstimos.

O código 1 identifica as despesas primárias obrigatórias, aquelas que a legislação determina que o governo deve executar. Estão incluídas nessa categoria as aposentadorias e pensões da previdência social, o pagamento de salários aos servidores públicos e benefícios de assistência social.

O código 2 corresponde às despesas primárias discricionárias, que podem ser geridas com maior flexibilidade pelo governo. Embora importantes, sua execução não é legalmente obrigatória e pode ser ajustada conforme a política fiscal ou as prioridades do planejamento governamental. Nessa categoria estão os investimentos em obras, serviços públicos e parte do custeio administrativo.

O código 6 diz respeito às despesas originadas de emendas parlamentares individuais impositivas. Apesar de serem despesas primárias, possuem caráter específico: sua execução é obrigatória, pois a Constituição determina que o governo deve realizar os gastos propostos pelo parlamentar, respeitando os limites legais.

Em síntese, a classificação orçamentária permite diferenciar:

- Código 0: despesas financeiras, excluídas do resultado primário;
- Código 1: despesas primárias obrigatórias;
- Código 2: despesas primárias discricionárias;
- Código 6: despesas primárias de execução obrigatória, vinculadas a emendas parlamentares individuais.

Essa organização é fundamental para o planejamento, controle e transparência na execução do orçamento público.

Abaixo, os valores executados na UFPR (153079/26241) por resultado primário e detalhamento por fonte:

TABELA DESCRITIVO FONTES

Fonte	Origem	Destinação
0	Recursos do Tesouro Nacional	Cobertura de despesas regulares da UFPR, como pessoal, custeio e manutenção
1	Recursos do Tesouro Nacional - Seguridade Social	Despesas obrigatórias vinculadas à seguridade social, incluindo aposentadorias, pensões e benefícios previdenciários
50	Recursos Próprios Diretamente Arrecadados	Aplicados em despesas discricionárias e projetos internos da UFPR
51	Recursos Próprios Diretamente Arrecadados - alienação de bens móveis ou semoventes	Aplicação exclusiva em despesas de capital
56	Benefícios do RPPS	Recursos destinados a pagamentos e encargos relacionados ao Regime Próprio de Previdência Social da UFPR
81	Recursos de Convênios	Aplicação em projetos específicos vinculados a convênios com outros órgãos ou entidades

TABELA RESULTADO PRIMÁRIO

RP	Categoria	Fonte	A Liquidar (R\$)	Liquidado a Pagar (R\$)	Pago (R\$)
0	Despesas Financeiras	0	R\$ 51.805.795,10	-	R\$ 168.294.946,60
Total 0			R\$ 51.805.795,10	-	R\$ 168.294.946,60
1	Despesas Primárias Obrigatórias	0	R\$ 169.459.117,64	R\$ 74.942.903,81	R\$ 627.923.954,73
		1	R\$ 58.184.380,00	-	-
		56	R\$ 70.015.147,52	R\$ 62.692.375,74	R\$ 490.911.981,82
Total 1			R\$ 297.658.645,16	R\$ 137.635.279,55	R\$ 1.118.835.936,55
2	Despesas Primárias Discricionárias	0	R\$ 25.525.678,90	R\$ 8.856.708,37	R\$ 106.333.887,94
		50	R\$ 749.210,40	R\$ 31.470,02	R\$ 3.820.150,85
		51	-	-	-
		1081	R\$ 885.607,75	R\$ 41.438,86	R\$ 4.047.855,51
		3081	R\$ 984.251,42	R\$ 22.361,05	R\$ 796.417,25
		3129	-	R\$ 4.840,00	R\$ 8.797,95
Total 2			R\$ 28.144.748,47	R\$ 8.956.818,30	R\$ 115.007.109,50
6	Emendas Individuais	0	R\$ 1.386.000,00	-	R\$ 400.000,00
Total 6			R\$ 1.386.000,00	-	R\$ 400.000,00
Total Geral			R\$ 378.995.188,73	R\$ 146.592.097,85	R\$ 1.402.537.992,65

A tabela apresentada detalha a execução orçamentária da Universidade Federal do Paraná (UFPR) no exercício de 2025, discriminando os gastos por categoria, fonte de recursos e estágio de execução (a liquidar, liquidado a pagar e pago).

Despesas Financeiras (Código 0)

A categoria de Despesas Financeiras concentra-se exclusivamente na fonte 000, com R\$ 51.805.795,10 a liquidar e R\$ 168.294.946,60 pagos. Esta categoria refere-se a encargos financeiros da instituição, como juros e encargos da dívida, não havendo outras fontes vinculadas a estas despesas.

Despesas Primárias Obrigatórias (Código 1)

As Despesas Primárias Obrigatórias utilizam três fontes distintas: 000, 001 e 056.

- A fonte 000 corresponde a recursos do Tesouro Nacional, contemplando a maior parte dos gastos regulares da UFPR, com R\$ 169.459.117,64 a liquidar e R\$ 627.923.954,73 pagos.
- A fonte 001 apresenta R\$ 58.184.380,00 a liquidar, ainda sem pagamentos realizados, refletindo recursos específicos em fase inicial de execução.
- A fonte 056 registra R\$ 70.015.147,52 a liquidar, R\$ 62.692.375,74 liquidado a pagar e R\$ 490.911.981,82 pagos, sendo utilizada principalmente para despesas com pessoal e encargos sociais.

Despesas Primárias Discricionárias (Código 2)

Nesta categoria, são utilizadas diversas fontes de recursos, entre as quais destacam-se: 000, 050, 051, 1081 e 3081.

- A fonte 000 concentra a maior parcela, com R\$ 25.525.678,90 a liquidar e R\$ 106.333.887,94 pagos, correspondendo a despesas discricionárias regulares da instituição.
- A fonte 050 provém de recursos próprios arrecadados pela UFPR, aplicados em projetos internos e ações específicas, totalizando R\$ 749.210,40 a liquidar e R\$ 3.820.150,85 pagos.

- A fonte 1081 refere-se a convênios firmados com outros órgãos ou entidades, com R\$ 885.607,75 a liquidar e R\$ 4.047.855,51 pagos, destinados a bolsas, pesquisa e desenvolvimento institucional.
- A fonte 3081 representa saldos de convênios de exercícios anteriores, com R\$ 984.251,42 a liquidar e R\$ 796.417,25 pagos, utilizados para dar continuidade a projetos específicos.
- A fonte 051 não apresenta valores em execução apurados até o momento neste exercício.

Emendas Individuais (Código 6)

A categoria de Emendas Individuais utiliza exclusivamente a fonte 000, com R\$ 1.386.000,00 a liquidar e R\$ 400.000,00 pagos. Estes recursos são destinados a projetos específicos da instituição e apresentam volume limitado em comparação às demais categorias.

Total Geral da Execução Orçamentária

O total geral da execução orçamentária da UFPR em 2025 atinge:

- A liquidar: R\$ 378.995.188,73
- Liquidado a pagar: R\$ 146.592.097,85
- Pago: R\$ 1.402.537.992,65

A análise evidencia que os pagamentos se concentram principalmente nas fontes 000 e 056, correspondentes a recursos do Tesouro Nacional e aos benefícios do RPPS, enquanto as fontes 001, 050, 051 e 081 apresentam execução parcial ou em fase inicial. A distribuição reflete a combinação de recursos do Tesouro (regular e da seguridade social), recursos próprios arrecadados diretamente, convênios em andamento e saldos de convênios de exercícios anteriores, permitindo compreender a priorização e o estágio de execução de cada tipo de despesa da UFPR.

2. PRINCIPAIS PROGRAMAS ORÇAMENTÁRIOS

Código	Nome do Programa	A Liquidar (R\$)	Liquidado a Pagar (R\$)	Pago (R\$)
0032	Programa de Gestão e Manutenção do Poder Executivo	R\$ 349.461.039,08	R\$ 137.620.156,99	R\$ 1.287.310.151,13
0909	Operações Especiais: Outros Encargos Especiais	R\$ 68.662,00	R\$ 15.180,00	R\$ 121.158,00
0910	Operações Especiais: Gestão da Participação em Organismos e Entidades Nacionais e Internacionais	R\$ 0,36	R\$ 0,00	R\$ 104.386,46
5113	Educação Superior: Qualidade, Democracia, Equidade e Sustentabilidade	R\$ 29.465.487,29	R\$ 8.956.760,86	R\$ 115.002.297,06
Total Geral		R\$ 378.995.188,73	R\$ 146.592.097,85	R\$ 1.402.537.992,65

A execução orçamentária da UFPR em 2025 contempla diversos programas orçamentários, cada um com objetivos específicos, abrangendo desde a gestão administrativa até o fomento à educação superior. Os valores a liquidar, liquidado a pagar e pagos demonstram o estágio de execução de cada programa.

Programa 0032 – Programa de Gestão e Manutenção do Poder Executivo.

Este programa tem como objetivo central o suporte à administração da UFPR, incluindo despesas de pessoal, custeio, manutenção de estruturas físicas e funcionamento administrativo.

- A liquidar: R\$ 349.461.039,08
- Liquidados a pagar: R\$ 137.620.156,99
- Pagos: R\$ 1.287.310.151,13

Observa-se que este programa concentra a maior parcela dos recursos executados, refletindo a importância do custeio administrativo e operacional da universidade.

Programa 0909 – Operações Especiais: Outros Encargos Especiais.

Este programa destina-se a pagamentos excepcionais ou encargos específicos, não vinculados a despesas regulares de pessoal ou custeio.

- A liquidar: R\$ 68.662,00
- Liquidados a pagar: R\$ 15.180,00
- Pagos: R\$ 121.158,00

Os valores executados são relativamente reduzidos, evidenciando a natureza pontual e específica das despesas deste programa.

Programa 0910 – Operações Especiais: Gestão da Participação em Organismos e Entidades Nacionais e Internacionais

Voltado para a gestão da participação da UFPR em conselhos, organismos e entidades nacionais e internacionais, este programa inclui contribuições, associações e taxas de representação.

- A liquidar: R\$ 0,36
- Pagos: R\$ 104.386,46

A execução financeira é limitada, compatível com o caráter específico e restrito deste programa.

Programa 5113 – Educação Superior: Qualidade, Democracia, Equidade e Sustentabilidade

Este programa apoia diretamente as atividades acadêmicas e de ensino superior, incluindo programas de graduação, pós-graduação, internacionalização, assistência estudantil e modernização das instituições de ensino.

- A liquidar: R\$ 29.465.487,29
- Liquidados a pagar: R\$ 8.956.760,86
- Pagos: R\$ 115.002.297,06

Observa-se que os recursos se concentram em ações estratégicas de fortalecimento da qualidade e da sustentabilidade do ensino superior, representando o maior volume de despesas acadêmicas da UFPR.

Total Geral da Execução Orçamentária

O total geral executado nos programas atinge:

- A liquidar: R\$ 378.995.188,73
- Liquidado a pagar: R\$ 146.592.097,85
- Pago: R\$ 1.402.537.992,65

A análise dos programas evidencia que a maior parte dos recursos executados pela UFPR está concentrada no Programa 0032, destinado à gestão administrativa, seguido pelo Programa 5113, voltado à educação superior. Os Programas 0909 e 0910 apresentam execução limitada, compatível com sua natureza específica e pontual. Essa distribuição reflete a priorização da instituição entre manutenção administrativa e fomento acadêmico, garantindo o funcionamento regular e o desenvolvimento da educação superior.

2- AÇÕES

Programa	Ação	Fonte	A Liquidar (R\$)	Liquidado a Pagar (R\$)	Pago (R\$)
0032 - Programa de Gestão e Manutenção do Poder Executivo					
	0181 - Aposentadorias e Pensões Civis da União	1	R\$ 58.184.380,00	-	-
	0181 - Aposentadorias e Pensões Civis da União	56	R\$ 70.015.147,52	R\$ 62.692.375,74	R\$ 490.911.981,82
	Total Ação 0181		R\$ 128.199.527,52	R\$ 62.692.375,74	R\$ 490.911.981,82
	09HB - Contribuição da União, Autarquias e Fundações	0	R\$ 51.805.795,10	-	R\$ 168.294.946,60
	2004 - Assistência Médica e Odontológica	0	R\$ 5.911.127,76	R\$ 1.196.509,07	R\$ 11.269.631,60
	20TP - Ativos Civis da União	0	R\$ 152.217.975,95	R\$ 68.678.264,53	R\$ 575.324.350,76
	212B - Benefícios Obrigatórios	0	R\$ 11.261.351,93	R\$ 5.052.950,21	R\$ 41.208.814,37
	216H - Ajuda de Custo / Auxílio-Moradia	0	-	-	R\$ 178.448,12
	4572 - Capacitação de Servidores	0	R\$ 65.260,82	R\$ 57,44	R\$ 121.977,86
	Total Programa 0032		R\$ 349.461.039,08	R\$ 137.620.156,99	R\$ 1.287.310.151,13
0909 - Operações Especiais					
	0536 - Benefícios de Legislação Especial	0	R\$ 68.662,00	R\$ 15.180,00	R\$ 121.158,00
	Total Programa 0909		R\$ 68.662,00	R\$ 15.180,00	R\$ 121.158,00
0910 - Operações Especiais					
	00PW - Contribuições a Entidades Nacionais	0	R\$ 0,36	-	R\$ 104.386,46
	Total Programa 0910		R\$ 0,36	-	R\$ 104.386,46
5113 - Educação Superior : qualidade, democracia, equidade e sustentabilidade					
	20GK - Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino e Pesquisa	0	-	-	R\$ 400.000,00
	20RK - Funcionamento Instituições de Ensino Superior	0	R\$ 21.571.749,72	R\$ 6.043.565,28	R\$ 91.183.231,16
	20RK	50	R\$ 749.210,40	R\$ 31.470,02	R\$ 3.820.150,85
	20RK	1081	R\$ 885.607,75	R\$ 41.438,86	R\$ 4.047.855,51
	20RK	3081	R\$ 984.251,42	R\$ 22.361,05	R\$ 796.417,25
	21GS - Internacionalização da Educação Superior	0	R\$ 62.583,00	R\$ 6.300,00	R\$ 73.700,00
	4002 - Assistência ao Estudante de Ensino Superior	0	R\$ 4.126.085,00	R\$ 2.806.785,65	R\$ 14.672.144,34
	4002	3129	-	R\$ 4.840,00	R\$ 8.797,95
	8282 - Reestruturação e Modernização das Instituições	0	R\$ 1.086.000,00	-	-
	Total Programa 5113		R\$ 29.465.487,29	R\$ 8.956.760,86	R\$ 115.002.297,06
Total Geral			R\$ 378.995.188,73	R\$ 146.592.097,85	R\$ 1.402.537.992,65

A execução da despesa está distribuída entre diversas ações dentro dos programas orçamentários 0032, 0909, 0910 e 5113, refletindo as prioridades da instituição em gestão administrativa, manutenção, benefícios aos servidores e fomento à educação superior.

Programa 0032 – Gestão e Manutenção do Poder Executivo

Ação 0181 – Aposentadorias e Pensões Civis da União

Engloba o pagamento de aposentadorias e pensões civis da União para servidores ativos e inativos.

- Fonte 001: a liquidar R\$ 58.184.380,00
- Fonte 056: a liquidar R\$ 70.015.147,52, liquidado a pagar R\$ 62.692.375,74, pago R\$ 490.911.981,82

Ação 09HB – Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações

Abrange contribuições previdenciárias e encargos sociais da União.

- Fonte 000: a liquidar R\$ 51.805.795,10, pago R\$ 168.294.946,60

Ação 2004 – Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis

Refere-se ao custeio de serviços médicos e odontológicos oferecidos aos servidores civis.

- Fonte 000: a liquidar R\$ 5.911.127,76, liquidado a pagar R\$ 1.196.509,07, pago R\$ 11.269.631,60

Ação 20TP – Ativos Civis da União (Despesa com Pessoal)

Destinada ao pagamento de salários e encargos dos servidores ativos.

- Fonte 000: a liquidar R\$ 152.217.975,95, liquidado a pagar R\$ 68.678.264,53, pago R\$ 575.324.350,76

Ação 212B – Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados Militares e Dependentes

Cobre benefícios legais e obrigatórios, como auxílios e gratificações.

- Fonte 000: a liquidar R\$ 11.261.351,93, liquidado a pagar R\$ 5.052.950,21, pago R\$ 41.208.814,37

Ação 216H – Ajuda de Custo para Moradia ou Auxílio-Moradia

Referente ao pagamento de auxílios-moradia a agentes públicos.

- Fonte 000: pago R\$ 178.448,12

Ação 4572 – Capacitação de Servidores Públicos Federais

Abrange programas de qualificação, requalificação e treinamento de servidores.

- Fonte 000: a liquidar R\$ 65.260,82, liquidado a pagar R\$ 57,44, pago R\$ 121.977,86

Programa 0909 – Operações Especiais: Outros Encargos Especiais

Ação 0536 – Benefícios de Legislação Especial

Destinada a despesas específicas definidas por legislação, com execução restrita.

- Fonte 000: a liquidar R\$ 68.662,00, liquidado a pagar R\$ 15.180,00, pago R\$ 121.158,00

Programa 0910 – Operações Especiais: Gestão da Participação em Organismos e Entidades

Ação 00PW – Contribuições Regulares a Entidades ou Organismos Nacionais e Internacionais

Abrange taxas, contribuições e associações a organismos nacionais e internacionais.

- Fonte 000: a liquidar R\$ 0,36, pago R\$ 104.386,46

Programa 5113 – Educação Superior: Qualidade, Democracia, Equidade e Sustentabilidade

Ação 20GK – Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino e Pesquisa

Destinada a financiar atividades acadêmicas e de pesquisa.

- Fonte 000: pago R\$ 400.000,00

Ação 20RK – Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior

Engloba despesas de custeio, manutenção e serviços das instituições de ensino.

- Fonte 000: a liquidar R\$ 21.571.749,72, liquidado a pagar R\$ 6.043.565,28, pago R\$ 91.183.231,16
- Fonte 050: a liquidar R\$ 749.210,40, liquidado a pagar R\$ 31.470,02, pago R\$ 3.820.150,85
- Fonte 1081: a liquidar R\$ 885.607,75, liquidado a pagar R\$ 41.438,86, pago R\$ 4.047.855,51
- Fonte 3081: a liquidar R\$ 984.251,42, liquidado a pagar R\$ 22.361,05, pago R\$ 796.417,25

Ação 21GS – Internacionalização da Educação Superior

Destinada a ações de mobilidade acadêmica e intercâmbio.

- Fonte 000: a liquidar R\$ 62.583,00, liquidado a pagar R\$ 6.300,00, pago R\$ 73.700,00

Ação 4002 – Assistência ao Estudante de Ensino Superior

Inclui bolsas, auxílios e programas de assistência estudantil.

- Fonte 000: a liquidar R\$ 4.126.085,00, liquidado a pagar R\$ 2.806.785,65, pago R\$ 14.672.144,34
- Fonte 3129: liquidado a pagar R\$ 4.840,00, pago R\$ 8.797,95

Ação 8282 – Reestruturação e Modernização das Instituições Federais de Ensino

Destinada a obras, reformas e modernização de estruturas físicas e administrativas.

- Fonte 000: a liquidar R\$ 1.086.000,00

Total Geral Consolidado

- **A Liquidar:** R\$ 378.995.188,73
- **Liquidado a Pagar:** R\$ 146.592.097,85
- **Pago:** R\$ 1.402.537.992,65

A análise das ações evidencia que os maiores valores executados se concentram nas despesas com pessoal e manutenção do funcionamento da UFPR, dentro do Programa 0032. As ações do Programa 5113 refletem a prioridade em qualidade do ensino, pesquisa e assistência estudantil, com recursos distribuídos entre várias fontes, incluindo Tesouro, recursos próprios e convênios. Já as ações dos Programas 0909 e 0910 apresentam execução limitada, compatível com a natureza específica de encargos e contribuições.

3- NATUREZA DE DESPESA

Fonte / Categoria / Modalidade / Elemento	A Liquidar (R\$)	Liquidado a Pagar (R\$)	Pago (R\$)
FONTE 000 – Recursos do Tesouro			
Despesas com Pessoal	R\$ 204.023.771,05	R\$ 68.678.264,53	R\$ 743.619.297,36
Subtotal – Pessoal	R\$ 221.267.222,74	R\$ 75.003.276,63	R\$ 796.690.102,58
Despesas Correntes			
Modalidade 50	R\$ 12.822,11	-	R\$ 3.773.561,29
— Elemento 39	R\$ 7.047,75	-	R\$ 2.123.197,24
— Elemento 41	R\$ 5.774,36	-	R\$ 148.764,05
— Elemento 92	-	-	R\$ 1.501.600,00
Modalidade 90	R\$ 24.445.719,37	R\$ 8.756.892,27	R\$ 101.129.990,45
— Elemento 39	R\$ 4.974.779,07	R\$ 3.522.565,29	R\$ 33.670.132,57
— Elemento 14	R\$ 428.215,47	-	R\$ 1.125.566,18
— Elemento 18	R\$ 4.360.914,29	R\$ 2.915.465,00	R\$ 18.799.106,48
— Elemento 20	R\$ 19.000,00	R\$ 6.300,00	R\$ 261.780,49
— Elemento 30	R\$ 912.660,48	R\$ 21.789,77	R\$ 3.037.785,67
— Elemento 36	R\$ 120.534,74	R\$ 856,48	R\$ 162.044,40
— Elemento 37	R\$ 11.741.313,42	R\$ 2.168.308,56	R\$ 38.501.669,85
— Elemento 47	R\$ 24.809,55	-	R\$ 87.945,63
— Elemento 48	R\$ 93.600,00	R\$ 81.200,00	R\$ 423.200,00
— Elemento 92	-	R\$ 9.546,65	R\$ 1.406.109,51
Subtotal – Correntes	R\$ 24.458.541,48	R\$ 8.756.892,27	R\$ 104.903.551,74
Despesas de Capital			
Modalidade 90	R\$ 2.418.861,08	R\$ 39.443,28	R\$ 1.268.187,45
— Elemento 51	R\$ 318.677,16	-	R\$ 36.266,78
— Elemento 52	R\$ 2.098.049,51	R\$ 39.443,28	R\$ 1.223.810,83
— Elemento 92	-	-	R\$ 6.109,59
Subtotal – Capital	R\$ 2.418.861,08	R\$ 39.443,28	R\$ 1.268.187,45
TOTAL – Fonte 000	R\$ 248.144.625,30	R\$ 83.799.612,18	R\$ 902.861.841,77
FONTE 056 – Benefícios do RPPS			
Despesas com Pessoal	R\$ 70.015.147,52	R\$ 62.692.375,74	R\$ 490.911.981,82
Subtotal – Pessoal	R\$ 70.015.147,52	R\$ 62.692.375,74	R\$ 490.911.981,82
TOTAL – Fonte 056	R\$ 70.015.147,52	R\$ 62.692.375,74	R\$ 490.911.981,82
FONTE 001 – Recursos do Tesouro – Seguridade Social			
Despesas com Pessoal	R\$ 58.184.380,00	-	-
Subtotal – Pessoal	R\$ 58.184.380,00	-	-
TOTAL – Fonte 001	R\$ 58.184.380,00	-	-
FONTE 050 – Recursos Próprios Diretamente Arrecadados			
Despesas Correntes			
Modalidade 50	R\$ 13.233,16	-	R\$ 1.952.962,45
— Elemento 39	R\$ 10.501,16	-	R\$ 1.952.962,45
— Elemento 41	R\$ 2.732,00	-	-
Modalidade 90	R\$ 448.069,89	R\$ 21.645,25	R\$ 1.448.062,85
Subtotal – Correntes	R\$ 461.303,05	R\$ 21.645,25	R\$ 3.401.025,30
Despesas de Capital (90)	R\$ 208.902,58	R\$ 9.824,77	R\$ 296.294,51
TOTAL – Fonte 050	R\$ 670.205,63	R\$ 31.470,02	R\$ 3.697.319,81
FONTE 081 – Recursos de Convênios			
Despesas Correntes			
Modalidade 90	R\$ 880.608,75	R\$ 41.438,86	R\$ 3.891.900,31
Despesas de Capital	-	-	R\$ 8.855,90
TOTAL – Fonte 081	R\$ 880.608,75	R\$ 41.438,86	R\$ 3.900.756,21
FONTE 051 – Recursos Próprios por Alienação de Bens			
Despesas de Capital	-	-	-
TOTAL – Fonte 051	-	-	-



PROAD

Pró-reitoria de
Orçamento e Administração

A tabela consolidada é organizada pelas fontes orçamentárias 000, 056, 001, 050, 081 e 051, detalhadas em três categorias principais: Despesas com Pessoal, Despesas Correntes e Despesas de Capital, subdivididas por modalidades e elementos. A seguir, descrevem-se os principais resultados.

Despesas com Pessoal

As despesas com pessoal compreendem remuneração e benefícios de servidores ativos, aposentados e pensionistas, incluindo contribuições previdenciárias e indenizações. Representam a principal destinação de recursos na instituição.

- Fonte 000: R\$ 221.267.222,74 a liquidar, R\$ 75.003.276,63 liquidado a pagar e R\$ 796.690.102,58 pagos.
- Fonte 056: R\$ 70.015.147,52 a liquidar, R\$ 62.692.375,74 liquidado a pagar e R\$ 490.911.981,82 pagos.
- Fonte 001: R\$ 58.184.380,00 a liquidar.

O subtotal dessas despesas evidencia a prioridade do governo federal com a folha de pagamento, sendo a maior concentração entre todas as categorias.

Despesas Correntes

As despesas correntes compreendem os gastos necessários à manutenção das atividades administrativas e operacionais da Universidade, excluídos os dispêndios com pessoal e investimentos. Estão subdivididas em Modalidade 50 (aplicações diretas ou gastos com destinação mais restrita) e Modalidade 90 (despesas de custeio em geral). Foram destacados os principais elementos de despesa, discriminados por fonte de recursos:

- Fonte 000:
 - o Modalidade 50: elementos 39, 41 e 92, totalizando R\$ 12.822,11 a liquidar e R\$ 3.773.561,29 pagos.
 - o Modalidade 90: elementos 14, 18, 20, 30, 36, 37, 39, 47, 48 e 92. O Elemento 39 se destaca, com R\$ 4.974.779,07 a liquidar, R\$ 3.522.565,29 liquidado a pagar e R\$ 33.670.132,57 pagos.
 - o Subtotal Correntes: R\$ 24.458.541,48 a liquidar, R\$ 8.756.892,27 liquidado a pagar e R\$ 104.903.551,74 pagos.
- Fonte 050:
 - o Modalidade 50: elementos 39 e 41, com R\$ 13.233,16 a liquidar e R\$ 1.952.962,45 pagos.
 - o Modalidade 90: R\$ 448.069,89 a liquidar, R\$ 21.645,25 liquidado a pagar e R\$ 1.448.062,85 pagos.
 - o Subtotal Correntes: R\$ 461.303,05 a liquidar, R\$ 21.645,25 liquidado a pagar e R\$ 3.401.025,30 pagos.
- Fonte 081:
 - o Modalidade 90: R\$ 880.608,75 a liquidar, R\$ 41.438,86 liquidado a pagar e R\$ 3.891.900,31 pagos.

A análise demonstra que a Modalidade 90 concentra a maior parte dos gastos, especialmente no Elemento 39, relevante em diferentes fontes.

Despesas de Capital

As despesas de capital abrangem investimentos e manutenção de bens e infraestrutura pública, com papel estratégico na expansão institucional.

- Fonte 000: elementos 51, 52 e 92, com R\$ 2.418.861,08 a liquidar, R\$ 39.443,28 liquidado a pagar e R\$ 1.268.187,45 pagos.
- Fonte 050: R\$ 208.902,58 a liquidar, R\$ 9.824,77 liquidado a pagar e R\$ 296.294,51 pagos.
- Fonte 081: R\$ 8.855,90 pagos.
- Fonte 051: o relatório não apresentou valores.

Apesar de menores em relação às demais categorias, são cruciais para garantir investimentos contínuos em infraestrutura.

Distribuição e Concentração dos Gastos

A execução da despesa permite identificar a seguinte distribuição:

1. As Despesas com Pessoal representam a maior parcela dos recursos, concentrando-se nas fontes 000, 056 e 001.
2. As Despesas Correntes, com predominância da Modalidade 90 e do Elemento 39, refletem o custeio administrativo essencial para o funcionamento da instituição.
3. As Despesas de Capital, embora em menor proporção, são fundamentais para os investimentos de longo prazo, especialmente nos elementos 51 e 52.

A análise dos resultados evidencia a solidez da gestão financeira da UFPR, ressaltando a importância do acompanhamento detalhado por categoria, fonte e elemento de despesa, de modo a assegurar transparência, eficiência e melhor planejamento orçamentário.

3. RECURSOS DESCENTRALIZADOS

Código Órgão	Órgão / Fundo	Valor Recebido (R\$)
24101	Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação	R\$ 350.000,00
26101	Ministério da Educação	R\$ 8.468.080,66
26291	Fundo Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal Nível Superior	R\$ 1.859.157,15
36901	Fundo Nacional de Saúde	R\$ 352.000,00
42101	Ministério da Cultura	R\$ 1.000.000,00
49201	Instituto Nacional de Colonização e Reforma Agrária	R\$ 4.999.999,98
58101	Ministério da Pesca e Aquicultura	R\$ 200.000,00

O presente levantamento detalha os recursos recebidos pela Universidade Federal do Paraná (UFPR) por descentralização, oriundos de diferentes órgãos e fundos vinculados ao orçamento público para execução de diversas políticas públicas no âmbito da UFPR.

A UFPR recebeu os seguintes valores:

- Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação (código 24101): R\$ 350.000,00
- Ministério da Educação (código 26101): R\$ 8.468.080,66
- Fundo de Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior (código 26291): R\$ 1.859.157,15
- Fundo Nacional de Saúde (código 36901): R\$ 352.000,00
- Ministério da Cultura (código 42101): R\$ 1.000.000,00
- Instituto Nacional de Colonização e Reforma Agrária (código 49201): R\$ 4.999.999,98
- Ministério da Pesca e Aquicultura (código 58101): R\$ 200.000,00

4- RAP DESCONSIDERANDO DESPESAS OBRIGATÓRIAS

Categoria	Valor (R\$)
RAP Não Processados a Liquidar	6.243.102,93
RAP Não Processados em Liquidação	3.703,21
RAP Não Processados Liquidados a Pagar	72.054,51
RAP Não Processados Pago	51.601.625,89
Subtotal RAP Não Processados	57.920.486,54
RAP Processados a Pagar	2.143.052,30
RAP Processados Pagos	3.681.228,92
Subtotal RAP Processados	5.824.281,22
Total Geral	63.744.768,76

A execução dos Restos a Pagar (RAP) em 2025 totaliza R\$ 63.744.768,76, considerando tanto os RAP não processados quanto os processados. É importante destacar que o montante de empenhos inscritos em RAP 2024 apresentou um saldo total de R\$ 60.806.544,29, evidenciando a relevância do acompanhamento contínuo desses passivos, uma vez que grande parte dos recursos destinados ao exercício anterior ainda influencia a execução orçamentária atual.

No grupo dos RAP Não Processados, os valores a liquidar somam R\$ 6.243.102,93, enquanto há R\$ 3.703,21 em liquidação e R\$ 72.054,51 já liquidados a pagar. A maior parte deste grupo concentra-se no montante pago, de R\$ 51.601.625,89. O subtotal desta categoria resulta em R\$ 57.920.486,54.

Entre os RAP Processados, observa-se R\$ 2.143.052,30 a pagar e R\$ 3.681.228,92 pagos, perfazendo um subtotal de R\$ 5.824.281,22.

De forma consolidada, percebe-se que a maior concentração dos gastos se encontra nos RAP não processados pagos, que representam aproximadamente 81% do total executado. Esse cenário indica uma gestão que busca reduzir os passivos pendentes, garantindo maior fluxo de pagamentos dentro do exercício, ao mesmo tempo em que reforça a importância do controle dos saldos remanescentes do exercício anterior para o planejamento financeiro da instituição.

Priscila Barros Biscaia
Coordenadora de Administração Financeira
PROAD/CAF

Dr. Saulo Silva Lima Filho
Pró-Reitor de Orçamento e Administração
PROAD