



Universidade Federal da Fronteira Sul

Pró-Reitoria de Planejamento

Relatório de Custos - 2018

Equipe responsável:

Fabio Bulegon
Jovani Lanzarin
Daiane Soffiatti
Charles Albino Schultz

Contato: proplan@uffs.edu.br

Chapecó, 16 de abril de 2019

1. Introdução

Este relatório traz predominantemente informações sobre os **gastos liquidados** nos nove primeiros meses do ano de 2018 da UFFS, discriminadas por Centros de Custo.

Por conta do ciclo da despesa pública, existem gastos referentes ao ano de 2017, principalmente do mês de dezembro, liquidados, sobretudo no primeiro mês de 2018, assim como a utilização de empenhos emitidos em exercícios anteriores e inscritos em restos a pagar. Nesta perspectiva, as informações deste relatório são limitadas no prisma do regime de competência, entretanto, tal característica não limita a utilidade das informações, apenas demanda de atenção no momento da análise.

Entende-se como regime de competência o regime contábil no qual as despesas são lançadas no período ao qual competem. A opção por dados predominantemente baseados na fase de liquidação se deu pela sua disponibilidade, visto que estes são os dados utilizados pela escrita contábil nos sistemas da União. No orçamento público, a liquidação é o segundo estágio da despesa e pode ser entendida como a concretização da despesa a partir da verificação do direito adquirido pelo credor.

2. Metodologia

Para a elaboração do relatório foram extraídas do sistema Tesouro Gerencial as despesas liquidadas nos meses de janeiro a setembro do exercício de 2018 a partir de consulta detalhada por empenho liquidado, natureza da despesa detalhada, mês de referência e observação da liquidação. Após a extração das informações, procedeu-se com a classificação das despesas por Centro de Custo a partir das informações contidas no campo 'Observação'. Nos casos em que o Centro de Custo não estava

expresso na liquidação como, por exemplo, em empenhos únicos (empenhos destinados a atender a liquidação de diferentes Centros de Custo), a identificação se deu a partir das Solicitações de Pagamento disponíveis no SGPD (Sistema de Gestão de Processos e Documentos). Além disso, foram realizadas consultas junto a outros setores e sistemas, como o Almoxarifado Central, Pró-Reitoria de Assuntos Estudantis, Divisão de Estágios, SCDP (Sistema de Concessão de Diária e Passagens) e SisPES (Sistema do Projeto Esplanada Sustentável). As naturezas da despesa detalhadas foram agrupadas em 11 grupos de despesa de acordo suas características e finalidades. O item 3 apresenta os grupos de despesa e os centros de custos.

Excepcionalmente, dados baseados no regime de competência foram utilizados para a apresentação dos valores dos materiais consumidos (material de consumo e material de laboratório), casos nos quais os dados se apresentaram mais adequados. Estes dados foram obtidos a partir de relatórios do sistema de controle do almoxarifado.

3. Grupos de despesa e Centros de custo

Para a apresentação, as despesas foram divididas em 11 grupos, estabelecidas pela equipe da PROPLAN, com base nas características das naturezas de despesa utilizadas pela contabilidade, com o objetivo de apresentar a melhor compreensão e utilidade na tomada de decisões. A partir deste estudo foram definidos os seguintes grupos:

1. Mão de obra terceirizada;
2. Outros serviços de terceiros;

3. Taxas, multas e indenizações;
4. Estagiários e serviços de seleção e treinamento;
5. Material de consumo;
6. Despesas com transporte;
7. Diárias e passagens;
8. Material de consumo para laboratórios;
9. Auxílio financeiro a estudantes;
10. Educação Básica – 20RJ;
11. Recursos externos.

Cada um destes grupos é composto pelos seguintes elementos de despesa:

1. Mão de obra terceirizada

- a. 33903701 – Apoio administrativo técnico e operacional;
- b. 33903702 - Limpeza e conservação;
- c. 33903703 – Vigilância ostensiva;
- d. 33903704 – Manutenção e conservação de bens imóveis;
- e. 33903705 – Serviços de copa e cozinha.

2. Outros serviços de terceiros

- a. 33903997 – Comunicação de dados;
- b. 33903958 – Serviços de telecomunicações;
- c. 33903983 – Serviços de cópias e reprodução de documentos;
- d. 33903910 – Locação de imóveis;
- e. 33903943 – Serviços de energia elétrica;
- f. 33903944 – Serviços de água e esgoto;
- g. Serviços de comunicação em geral;
 - i. 33903947 – Serviços de comunicação em geral (correios e outros)
 - ii. 33913947 – Serviços de comunicação em geral (imprensa nacional)
- h. 33913990 – Serviços de publicidade legal
- i. 3390039

- i. 01 – Assinaturas de Periódicos e Anuidades;
- ii. 05 – Serviços técnicos profissionais;
- iii. 08 – Manutenção de software;
- iv. 14 – Locação de bens móveis, outras naturezas e intangíveis;
- v. 16 – Manutenção e conservação de bens imóveis;
- vi. 17 – Manutenção e conservação de máquinas e equipamentos;
- vii. 20 – Manutenção e conservação de bens móveis de outras naturezas;
- viii. 23 – Festividades e homenagens;
- ix. 27 – Suporte de Infraestrutura de TI;
- x. 48 – Serviços de Seleção e Treinamento;
- xi. 50 – Serviços Médico-Hospitalares, Odontológicos e Laboratoriais;
- xii. 51 – Serviços de análises e pesquisas científicas;
- xiii. 57 – Serviços técnicos profissionais de TI;
- xiv. 59 – Serviços de áudio, vídeo e foto;
- xv. 63 – Serviços gráficos e editoriais;
- xvi. 69 – Seguros em geral;
- xvii. 74 – Fretes e transportes de encomendas;
- xviii. 75 – Serviços de incineração, destruição e demolição;
- xix. 78 – Limpeza e conservação;
- xx. 79 – Serviços de apoio administrativo técnico e operacional;
- xxi. 96 – Outros serviços de terceiros PJ – pagamento antecipado.

3. Taxas, multas e indenizações:

- a. 33904710 – Taxas;
- b. 33914712 – Contribuição para o Pis/Pasep;
- c. 33903208 – Outros benefícios assistenciais do servidor e do militar;
- d. 33909293 – Indenizações e restituições.

- e. 33504108 – Entidades representativas de classe.

4. Estagiários e serviços de seleção e treinamento:

- a. 33903607 – Estagiários;
- b. 33903628 – Serviço de seleção e treinamento.

5. Material de consumo:

- a. Saída Almojarifado (central e campi);
- b. Consumo imediato (central e campi);

6. Despesas com transporte:

- a. 33903309 – Transporte de servidores e/ou alunos.
- b. 339033001 – Combustíveis e lubrificantes automotivos;
- c. 33903919 – Manutenção e conservação de veículos;

7. Diárias e passagens:

- a. 33901414 – Diárias pessoal civil;
- b. 33903602 – Diárias colaborador eventual;
- c. 33903301 – Passagens para o país;
- d. 33903302 – Passagens para o exterior;
- e. 33909314 – Ressarcimento de passagens.

8. Material de consumo para laboratórios

- a. Saída almojarifado laboratórios;
- b. Consumo imediato laboratórios;
- c. Saída almojarifado hospital veterinário (Realeza).

9. Auxílio financeiro a estudantes:

- a. 33901801 – Auxílios;
- b. 33901801 – Bolsas;
- c. 33903941 – Fornecimento de alimentação (Restaurante Universitário).

10. Educação básica – 20RJ.

11. Recursos Externos:

- a. Fundação Araucária;
- b. Proext;
- c. Emendas Parlamentares.

Concomitantemente, as despesas também foram alocadas a 7 centros de custos:

1. Reitoria;
2. CCH - *Campus* Chapecó;
3. CER - *Campus* Erechim;
4. CPF - *Campus* Passo Fundo;
5. CCL - *Campus* Cerro Largo;
6. CRE - *Campus* Realeza;
7. CLS - *Campus* Laranjeiras do Sul.

Cabe destacar que o centro de custos Reitoria engloba: Gabinete do Reitor, Secretaria de Órgãos Colegiados (CONSUNI, CONCUR, CPPD e CPPAD), Auditoria Interna, Assessoria para Assuntos Internacionais, Comissão Permanente de Concursos, Centro de Referência em Direitos Humanos, Diretoria de Comunicação, Publicações Oficiais, Ouvidoria, Procuradoria Federal, Pró-Reitoria de Administração, Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas, Pró-Reitoria de Planejamento, Pró-Reitoria de Graduação, Pró-Reitoria de Extensão e Cultura, Pró-Reitoria de Pesquisa e Pós Graduação, Pró-Reitoria de Assuntos Estudantis, Secretaria Especial de Obras, Secretaria Especial de Tecnologia da Informação e Secretaria Especial de Laboratórios.

O custo por aluno equivalente apresentado neste relatório não deve ser confundido com o indicador custo por aluno equivalente do TCU, pois a metodologia de cálculo dos custos é diferente.

Ao final da série de quadros são apresentados gráficos que buscam facilitar a compreensão das informações.

A alocação de custos de folha e encargos é feita por meio de estimativa, com base nos recebimentos líquidos dos servidores. As

informações contém distorções provenientes dos casos em que o servidor está lotado em unidade diferente da que atua, por servidor que desempenha funções em mais de uma unidade, por servidor que foi removidos de uma unidade para outra, além de ser influenciado por diferentes possibilidades de adiantamentos e ajustes. Mesmo assim, consideramos essa informação apresenta um grau de fidelidade satisfatório, consideradas as devidas limitações.

4. Apresentação das despesas

QUADRO 1 – Despesas dos anos 2018 e 2017

CENTRO DE CUSTO	Reitoria		CCH		CER		CPF	
NATUREZA DA DESPESA	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
MÃO DE OBRA TERCEIRIZADA	977.806,74	1.316.546,42	2.866.717,15	2.555.683,99	1.674.770,95	1.894.069,19	904.279,59	609.339,74
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.736.927,26	2.675.587,23	1.489.911,18	1.147.737,71	864.513,33	1.085.444,18	503.378,00	607.159,01
TAXAS, MULTAS E INDENIZAÇÕES	61.006,26	44.915,89	65.437,45	63.794,70	13.603,14	1.148,38	507,14	4.448,00
ESTAGIÁRIOS E SERVIÇOS DE SELEÇÃO E TREIN	210.670,21	340.707,03	60.377,19	81.204,20	3.650,00	-	3.650,00	-
MATERIAL DE CONSUMO	173.821,24	156.219,62	206.805,83	157.498,32	332.755,76	178.712,46	159.936,31	39.887,71
DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	221.016,58	174.116,84	211.373,01	136.496,72	87.968,86	173.885,68	59.951,17	39.624,40
DIÁRIAS E PASSAGENS	551.724,43	286.338,55	158.726,47	68.771,63	40.523,69	16.229,87	20.735,32	15.052,35
MATERIAL DE CONSUMO LABORATÓRIOS	-	-	119.114,07	119.291,17	102.183,59	35.654,49	-	-
AUXÍLIOS FINANCEIROS A ESTUDANTES	16.000,00	18.400,00	3.928.875,00	3.925.662,85	2.539.651,61	2.402.747,86	209.927,00	204.319,00
AUXÍLIO A PESQUISADORES	-	-	98.841,73	-	50.306,91	-	-	-
DESPESAS DISCRICIONÁRIAS TOTAIS	3.948.972,72	5.012.831,58	9.206.179,07	8.256.141,29	5.709.927,84	5.787.892,11	1.862.364,53	1.519.830,21
FOLHA E ENCARGOS								
DESPESAS TOTAIS								
CENTRO DE CUSTO	CCL		CRE		CLS		TOTAL	
NATUREZA DA DESPESA	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
MÃO DE OBRA TERCEIRIZADA	1.703.906,21	1.704.787,38	2.027.544,20	2.238.280,91	1.965.955,82	1.746.256,43	12.120.980,66	12.064.964,06
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	779.122,69	694.843,82	1.148.648,98	987.124,41	818.761,02	747.649,19	7.341.262,46	7.945.545,54
TAXAS, MULTAS E INDENIZAÇÕES	3.332,86	81,53	-	3.468,63	5.127,39	2.369,80	149.014,24	120.226,93
ESTAGIÁRIOS E SERVIÇOS DE SELEÇÃO E TREIN	73.652,50	53.345,85	3.650,00	-	39.034,45	21.338,34	394.684,34	496.595,43
MATERIAL DE CONSUMO	60.562,24	80.882,72	67.558,36	30.698,21	60.269,68	69.807,17	1.061.709,42	713.706,21
DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	185.964,95	160.036,60	85.249,56	73.912,56	209.441,98	102.442,37	1.060.966,11	860.515,18
DIÁRIAS E PASSAGENS	35.318,89	10.218,00	48.885,19	20.410,92	55.644,79	12.058,49	911.558,78	429.079,81
MATERIAL DE CONSUMO LABORATÓRIOS	128.131,81	126.676,55	232.144,33	130.315,65	167.134,38	103.308,84	748.708,18	515.246,70
AUXÍLIOS FINANCEIROS A ESTUDANTES	2.289.012,64	2.444.315,66	1.391.684,72	1.307.976,82	2.970.517,62	2.411.273,41	13.345.668,59	12.714.695,60
AUXÍLIO A PESQUISADORES	16.464,21	-	35.922,69	-	31.134,00	-	232.669,54	-
DESPESAS DISCRICIONÁRIAS TOTAIS	5.275.469,00	5.275.188,12	5.041.288,03	4.792.188,11	6.323.021,13	5.216.504,05	37.367.222,32	35.860.575,46
FOLHA E ENCARGOS							201.205.667,63	187.033.408,45
DESPESAS TOTAIS							238.572.889,95	222.893.983,91

QUADRO 2 – Detalhamento do grupo mão de obra terceirizada

CENTRO DE CUSTO	Reitoria		CCH		CER		CPF	
NATUREZA DETALHADA DE DESPESA	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
33903701 - APOIO ADMINISTRATIVO, TEC E OP	452.787,34	578.532,20	1.420.405,07	1.401.928,80	930.164,87	868.204,38	453.777,75	348.562,36
33903702 - LIMPEZA E CONSERVACAO	-	-	-	-	-	-	-	-
33903703 - VIGILÂNCIA OSTENSIVA	525.019,40	738.014,22	1.446.312,08	1.153.755,19	744.606,08	1.025.864,81	450.184,84	260.777,38
33903704 - MANUT/ CONSERV DE BENS IMOVEIS	-	-	-	-	-	-	317,00	-
33903705 - SERVICOS DE COPA E COZINHA	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	977.806,74	1.316.546,42	2.866.717,15	2.555.683,99	1.674.770,95	1.894.069,19	904.279,59	609.339,74
CENTRO DE CUSTO	CCL		CRE		CLS		TOTAL	
NATUREZA DETALHADA DE DESPESA	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
33903701 - APOIO ADMINISTRATIVO, TEC E OP	829.627,49	845.916,32	1.182.310,56	1.200.697,07	967.007,74	854.220,23	6.236.080,82	6.098.061,36
33903702 - LIMPEZA E CONSERVACAO	-	-	-	-	-	-	-	-
33903703 - VIGILÂNCIA OSTENSIVA	874.278,72	858.871,06	844.544,82	1.037.583,84	998.948,08	892.036,20	5.883.894,02	5.966.902,70
33903704 - MANUT/ CONSERV DE BENS IMOVEIS	-	-	688,82	-	-	-	1.005,82	-
33903705 - SERVICOS DE COPA E COZINHA	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1.703.906,21	1.704.787,38	2.027.544,20	2.238.280,91	1.965.955,82	1.746.256,43	12.120.980,66	12.064.964,06

QUADRO 3 – Detalhamento do grupo de despesa ‘Outros serviços de terceiros’

CENTRO DE CUSTO	Reitoria		CCH		CER		CPF	
NATUREZA DETALHADA DE DESPESA	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
33903997 - COMUNICACAO DE DADOS	-	95.128,56	-	-	-	15.671,52	-	-
33903958 - SERVICOS DE TELECOMUNICACOES	130.005,64	75.292,45	54.864,03	82.560,94	32.217,90	36.210,07	29.653,56	26.575,85
33903983 - SERV COPIAS E REPROD DE DOCUMEN	71.654,73	70.313,26	41.540,30	41.548,74	33.551,78	33.558,60	7.988,52	7.990,14
33903910 - LOCACAO DE IMOVEIS	708.330,27	922.392,18	-	-	-	204.137,94	250.808,71	441.938,40
33903943 - SERVICOS DE ENERGIA ELETRICA	125.517,03	148.032,02	1.051.129,21	813.829,98	502.089,15	410.066,19	124.846,05	58.697,44
33903944 - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO	1.643,35	4.218,64	-	-	-	-	20.953,60	-
33903947/33913947 - SERV COMUNICAÇÃO	262.249,70	363.004,91	-	-	-	-	-	1.000,00
33913990 - SERVICOS DE PUBLICIDADE LEGAL	176.120,78	130.934,98	-	-	-	-	-	-
OUTROS (3390039 -01,05,08,14,16,17, 20 23,27...	261.405,76	866.270,23	342.377,64	209.798,04	296.654,50	385.799,86	69.127,57	70.957,17
TOTAL	1.736.927,26	2.675.587,23	1.489.911,18	1.147.737,71	864.513,33	1.085.444,18	503.378,00	607.159,01
CENTRO DE CUSTO	CCL		CRE		CLS		TOTAL	
NATUREZA DETALHADA DE DESPESA	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
33903997 - COMUNICACAO DE DADOS	-	5.715,88	-	-	-	-	-	116.515,96
33903958 - SERVICOS DE TELECOMUNICACOES	25.903,09	27.768,32	24.363,12	29.258,39	27.009,16	36.660,91	324.016,50	314.326,93
33903983 - SERV COPIAS E REPROD DE DOCUMEN	38.344,89	31.961,87	28.758,67	28.764,52	38.344,89	38.352,69	260.183,77	252.489,83
33903910 - LOCACAO DE IMOVEIS	-	-	31.668,68	30.685,68	-	-	990.807,66	1.599.154,20
33903943 - SERVICOS DE ENERGIA ELETRICA	488.687,59	379.625,97	602.563,65	559.453,45	541.519,39	493.147,68	3.436.352,07	2.862.852,73
33903944 - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO	48.343,03	73.560,59	125.112,04	122.420,69	-	-	196.052,02	200.199,92
33903947/33913947 - SERV COMUNICAÇÃO	-	-	-	-	-	-	262.249,70	364.004,91
33913990 - SERVICOS DE PUBLICIDADE LEGAL	-	-	-	-	-	-	176.120,78	130.934,98
OUTROS (3390039 -01,05,08,14,16,17, 20 23,27...	177.844,09	176.211,19	336.182,82	216.541,68	211.887,58	179.487,92	1.695.479,96	2.105.066,09
TOTAL	779.122,69	694.843,82	1.148.648,98	987.124,41	818.761,02	747.649,19	7.341.262,46	7.945.545,54

QUADRO 4 – Detalhamento do grupo de despesas “taxas, multas e indenizações”

CENTRO DE CUSTO	Reitoria		CCH		CER		CPF	
NATUREZA DETALHADA DE DESPESA	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
33904710 - TAXAS	21.128,75	15.085,79	57.102,45	41.584,16	2.417,42	1.148,38	567,74	-
33914712 - CONTRIBUICAO P/ O PIS/PASEP	2.738,87	3.697,10	-	-	-	-	-	-
33914727 - MULTAS INDEDUTIVEIS	-	165,14	-	-	-	-	-	-
33909208 - OUTROS BENEF.ASSIST.DO SERVID	-	-	-	-	-	-	-	-
33909293 - INDENIZACOES E RESTITUICOES	116,25	69,70	7.935,00	17.710,54	9.695,72	-	-	-
33504108 - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSE	37.022,39	24.398,16	400,00	4.500,00	1.490,00	-	-	4.448,00
TOTAL	61.006,26	44.915,89	65.437,45	63.794,70	13.603,14	1.148,38	507,14	4.448,00
CENTRO DE CUSTO	CCL		CRE		CLS		TOTAL	
NATUREZA DETALHADA DE DESPESA	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
33904710 - TAXAS	542,86	81,53	-	3.323,40	1.307,96	994,80	83.067,18	62.218,06
33914712 - CONTRIBUICAO P/ O PIS/PASEP	-	-	-	-	-	-	2.738,87	3.697,10
33914727 - MULTAS INDEDUTIVEIS	-	-	-	-	-	-	-	165,14
33909208 - OUTROS BENEF.ASSIST.DO SERVID	-	-	-	-	-	-	-	-
33909293 - INDENIZACOES E RESTITUICOES	2.790,00	-	-	-	3.819,43	1.375,00	24.356,40	19.155,24
33504108 - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSE	-	-	-	-	-	-	38.912,39	33.346,16
TOTAL	3.332,86	81,53	-	3.468,63	5.127,39	2.369,80	149.014,24	120.226,93

QUADRO 5 – Detalhamento do grupo de despesas “estagiários e serviços de seleção e treinamento”

CENTRO DE CUSTO	Reitoria		CCH		CER		CPF	
NATUREZA DETALHADA DE DESPESA	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
33903607 - ESTAGIÁRIOS	112.129,06	107.575,40	60.377,19	74.684,20	-	-	-	-
33903628 - SERVICO DE SELECAO E TREINAMENTO	98.541,15	233.131,63	-	6.520,00	3.650,00	-	3.650,00	-
TOTAL	210.670,21	340.707,03	60.377,19	81.204,20	3.650,00	-	3.650,00	-
CENTRO DE CUSTO	CCL		CRE		CLS		TOTAL	
NATUREZA DETALHADA DE DESPESA	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
33903607 - ESTAGIÁRIOS	69.002,50	53.345,85	-	-	35.384,45	21.338,34	276.893,19	256.943,80
33903628 - SERVICO DE SELECAO E TREINAMENTO	4.650,00	-	3.650,00	-	3.650,00	-	117.791,15	239.651,63
TOTAL	73.652,50	53.345,85	3.650,00	-	39.034,45	21.338,34	394.684,34	496.595,43

QUADRO 6 – Detalhamento do grupo de despesas “despesas com locomoção”

CENTRO DE CUSTO	Reitoria		CCH		CER		CPF	
NATUREZA DETALHADA DE DESPESA	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
33903309 - TRANSPORTE DE SERVIDORES	138.522,36	75.287,67	180.488,63	116.652,11	65.700,46	141.330,59	30.992,87	19.880,37
33903001 - COMBUSTIVEIS E LUBRIFIC AUTOM	32.447,54	37.109,78	10.591,45	11.902,19	21.899,59	17.649,24	10.346,24	10.629,88
33903919 - MANUTENCAO E CONSERV. DE VEICULOS	50.046,68	61.719,39	20.292,93	7.942,42	368,81	14.905,85	18.612,06	9.114,15
TOTAL	221.016,58	174.116,84	211.373,01	136.496,72	87.968,86	173.885,68	59.951,17	39.624,40
CENTRO DE CUSTO	CCL		CRE		CLS		TOTAL	
NATUREZA DETALHADA DE DESPESA	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
33903309 - TRANSPORTE DE SERVIDORES	157.673,43	124.196,96	56.229,67	25.787,55	167.721,88	67.384,77	797.329,30	570.520,02
33903001 - COMBUSTIVEIS E LUBRIFIC AUTOM	13.231,59	16.194,08	18.538,43	28.547,50	32.855,29	19.417,42	139.910,13	141.450,10
33903919 - MANUTENCAO E CONSERV. DE VEICULOS	15.059,93	19.645,56	10.481,46	19.577,51	8.864,81	15.640,18	123.726,68	148.545,06
TOTAL	185.964,95	160.036,60	85.249,56	73.912,56	209.441,98	102.442,37	1.060.966,11	860.515,18

QUADRO 7 – Detalhamento do grupo de despesas “diárias e passagens”

CENTRO DE CUSTO	Reitoria		CCH		CER		CPF	
NATUREZA DETALHADA DE DESPESA	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
33901414 - DIARIAS - PESSOAL CIVIL	271.814,95	149.093,24	66.943,84	28.237,80	27.332,73	10.144,29	9.222,00	11.311,10
33903602 - DIÁRIAS - COLABORADOR EVENTUAL	32.731,05	6.948,50	15.076,93	13.949,70	4.438,00	1.770,00	2.411,25	714,50
33903301 - PASSAGENS PARA O PAIS	231.734,44	128.142,18	72.750,52	25.254,30	6.446,47	2.712,17	8.916,57	3.026,75
33903302 - PASSAGENS PARA O EXTERIOR	8.583,63	13,26	-	-	-	-	-	-
33909314 - RESSARCIMENTO DE PASSAGENS	6.860,36	2.141,37	3.955,18	1.329,83	8.806,62	1.603,41	185,50	-
TOTAL	551.724,43	286.338,55	158.726,47	68.771,63	40.523,69	16.229,87	20.735,32	15.052,35
CENTRO DE CUSTO	CCL		CRE		CLS		TOTAL	
NATUREZA DETALHADA DE DESPESA	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
33901414 - DIARIAS - PESSOAL CIVIL	23.361,70	7.102,80	23.785,52	10.361,27	36.253,87	8.593,14	458.714,61	224.843,64
33903602 - DIÁRIAS - COLABORADOR EVENTUAL	6.575,00	2.212,50	6.562,00	2.743,50	12.150,50	1.239,00	79.944,73	29.577,70
33903301 - PASSAGENS PARA O PAIS	2.850,97	-	18.315,60	7.306,15	3.798,34	1.612,63	344.812,91	168.054,18
33903302 - PASSAGENS PARA O EXTERIOR	1.067,52	-	-	-	-	-	9.651,15	13,26
33909314 - RESSARCIMENTO DE PASSAGENS	1.463,70	902,70	222,07	-	3.442,08	613,72	24.935,51	6.591,03
TOTAL	35.318,89	10.218,00	48.885,19	20.410,92	55.644,79	12.058,49	911.558,78	429.079,81

QUADRO 8 – Detalhamento do grupo de despesas “auxílio financeiro a estudantes”

CENTRO DE CUSTO NATUREZA DETALHADA DE DESPESA	Reitoria		CCH		CER		CPF	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
33901801 - AUXÍLIOS	-	-	2.505.428,25	2.442.320,00	1.649.258,89	1.638.460,00	190.727,00	167.919,00
33901801 - BOLSAS	17.600,00	18.400,00	263.400,00	305.096,00	125.900,00	105.635,20	19.200,00	36.400,00
33903941 - FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO (RU)	-	-	1.160.046,75	1.178.246,85	764.492,72	658.652,66	-	-
TOTAL	16.000,00	18.400,00	3.928.875,00	3.925.662,85	2.539.651,61	2.402.747,86	209.927,00	204.319,00

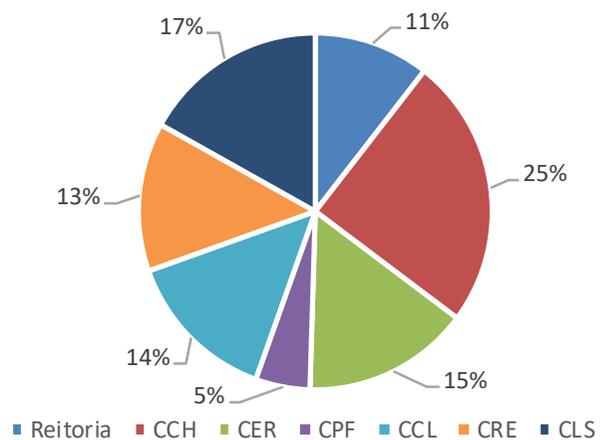
CENTRO DE CUSTO NATUREZA DETALHADA DE DESPESA	CCL		CRE		CLS		TOTAL	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
33901801 - AUXÍLIOS	1.474.733,15	1.535.601,00	887.076,70	910.173,00	2.322.112,00	1.877.691,00	9.029.335,99	8.572.164,00
33901801 - BOLSAS	104.900,00	137.636,00	104.600,00	82.091,00	135.900,00	104.343,00	771.500,00	789.601,20
33903941 - FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO (RU)	709.379,49	771.078,66	400.008,02	315.712,82	512.505,62	429.239,41	3.546.432,60	3.352.930,40
TOTAL	2.289.012,64	2.444.315,66	1.391.684,72	1.307.976,82	2.970.517,62	2.411.273,41	13.345.668,59	12.714.695,60

QUADRO 9 – Custo total por aluno equivalente

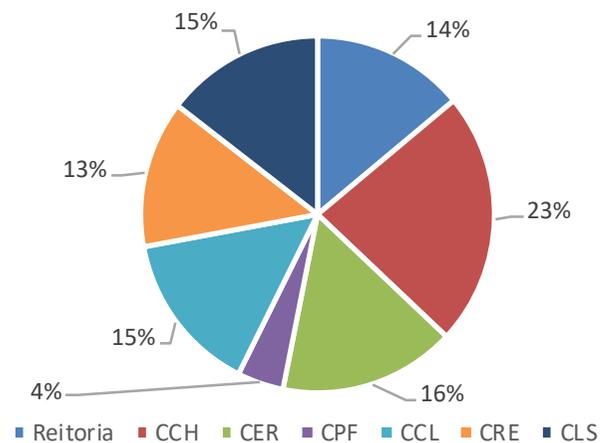
	2018	2017	Varição
DESPEAS DISCRICIONÁRIAS TOTAIS (em R\$)	37.367.222,32	35.860.575,46	4,20%
FOLHA E ENCARGOS (em R\$)	201.205.667,63	187.033.408,45	7,58%
DESPEAS TOTAIS (em R\$)	238.572.889,95	222.893.983,91	7,03%
Quantidade de alunos-equivalentes	8.567,93	8.057,31	6,34%
DESPEAS DISCRICIONÁRIAS TOTAIS/ALUNO-EQUIVALENTE (em R\$)	4.361,29	4.450,69	-2,01%
FOLHA E ENCARGOS/ALUNO-EQUIVALENTE (em R\$)	23.483,58	23.212,88	1,17%
DESPEAS TOTAIS/ALUNO EQUIVALENTE (em R\$)	27.844,87	27.663,57	0,66%

5 Gráficos

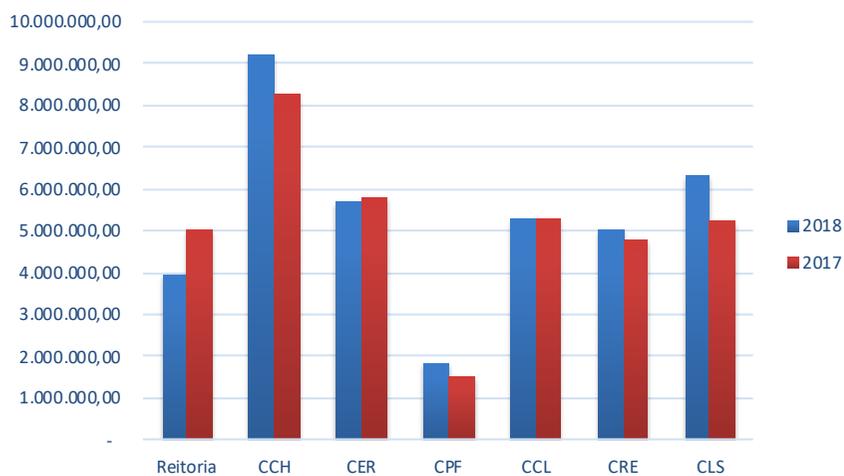
Proporção despesa discricionária 2018



Proporção despesa discricionária 2017



Despesa discricionária total 2017 e 2018



Despesas totais 2018

