



**Universidade Federal da Fronteira Sul**

**Pró-Reitoria de Planejamento**

## **Relatório de Custos – 2º quadrimestre de 2016**

Equipe responsável:

Fabio Bulegon  
Jovani Lanzarin  
Daiane Soffiatti  
Charles Albino Schultz

Contato: [proplan@uffs.edu.br](mailto:proplan@uffs.edu.br)

Chapecó, 16 de novembro de 2016

### **1. Introdução**

Este relatório traz predominantemente informações sobre os **gastos liquidados** no primeiro e segundo quadrimestres do ano de 2016 na UFFS, discriminadas por Centros de Custo.

Por conta do ciclo da despesa pública, existem gastos referentes ao ano de 2015, principalmente do mês de dezembro, liquidados em 2016, 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. 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.

Além disso, por constar no relatório o primeiro quadrimestre que inclui o período de férias acadêmicas, generalizações de valores e médias devem ser feitas com cautela.

### **2. Metodologia**

Para a elaboração do relatório foram extraídas, do sistema Tesouro Gerencial, as despesas liquidadas no primeiro e segundo quadrimestres do exercício de 2016 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.

## 4. Apresentação das despesas

No Quadro 1 apresentam-se as despesas totais de 9 grupos grupo de despesa para o 1º e 2º quadrimestres do ano de 2016, alocados aos 7 centros de custos. Os grupos 10 e 11 são apresentados no quadro 9.

### QUADRO 1 – Despesas do 1º e 2º quadrimestre de 2016

GRUPO DE DESPESA	REITORIA		CCH		CER		CPF		CCL		CRE		CLS		Total	Total	TOTAL ACUMULADO	%
	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.		
MÃO DE OBRA TERCEIRIZADA	441.760,94	547.435,52	659.325,23	717.918,84	517.350,21	774.685,88	234.335,27	182.292,81	732.007,57	598.615,84	812.196,34	763.066,42	654.519,47	574.075,79	4.051.495,03	4.158.091,10	8.209.586,13	34,34
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.192.663,67	937.451,63	340.539,86	369.687,18	586.261,64	373.095,02	217.822,06	197.630,00	335.695,14	262.299,79	299.875,03	253.943,93	386.491,86	231.069,50	3.359.349,25	2.625.177,05	5.984.526,30	25,03
TAXAS, MULTAS E INDENIZAÇÕES	31.987,66	20.098,53	22.754,59	11.262,03	1.336,14	623,28	4.947,64	83,58	1.446,89	-	785,09	223,11	1.171,45	1.069,34	64.429,46	33.359,87	97.789,33	0,41
ESTAGIÁRIOS E SERVIÇOS DE SELEÇÃO E TREINAMENTO	121.751,24	64.366,92	18.863,04	22.257,09	-	-	-	-	17.148,22	20.233,72	-	-	6.859,29	8.093,49	164.621,79	114.951,21	279.573,00	1,17
MATERIAL DE CONSUMO	53.195,62	29.610,12	27.959,36	36.857,08	59.408,42	45.805,50	19.053,03	28.640,97	55.483,61	13.778,46	91.610,08	32.873,47	43.167,08	32.335,54	349.877,20	219.901,14	569.778,34	2,38
DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	28.858,54	36.439,09	17.668,79	44.954,91	41.051,17	14.367,76	18.786,81	41.615,80	34.584,85	55.787,34	21.840,88	32.563,78	42.935,72	37.453,27	205.726,76	263.181,95	468.908,71	1,96
DIÁRIAS E PASSAGENS	74.712,33	74.829,05	1.963,45	11.946,09	1.925,06	7.063,72	664,17	619,50	1.452,48	9.287,60	6.239,51	6.105,49	4.747,71	7.147,18	91.704,71	116.998,63	208.703,34	0,87
MATERIAL DE CONSUMO LABORATÓRIOS	-	-	9.823,66	19.924,92	-	-	-	-	38.404,70	56.631,19	80.053,15	71.120,29	61.561,10	28.105,49	189.842,61	175.781,89	365.624,50	1,53
AUXÍLIOS FINANCEIROS A ESTUDANTES	-	-	821.827,60	1.457.367,65	558.113,71	915.339,02	17.525,00	46.740,00	573.029,20	936.052,86	335.197,72	570.190,88	495.035,00	997.512,50	2.800.728,23	4.923.202,91	7.723.931,14	32,31
TOTAL POR QUADRIMESTRE	1.944.930,00	1.710.230,85	1.920.725,58	2.692.175,79	1.765.446,35	2.130.980,18	513.133,98	497.622,66	1.789.252,66	1.952.686,80	1.647.797,80	1.730.087,37	1.696.488,68	1.916.862,10	11.277.775,04	12.630.645,75		
% QUADRIMESTRE	17,25%	13,54%	17,03%	21,31%	15,65%	16,87%	4,55%	3,94%	15,87%	15,46%	14,61%	13,70%	15,04%	15,18%	100,00%	100,00%		
TOTAL JANEIRO A AGOSTO	3.655.160,85		4.612.901,37		3.896.426,53		1.010.756,64		3.741.939,46		3.377.885,16		3.613.350,77		23.908.420,79		23.908.420,79	100,00%
% Geral por Centro de Custos	15,29%		19,29%		16,30%		4,23%		15,65%		14,13%		15,11%		100%			

Observa-se (Quadro 1) que houve um acréscimo de +12%,00 (+ R\$ 1.352.870,71) nas despesas entre o primeiro e segundo quadrimestres do ano de 2016, impactado principalmente pelo aumento referente ao pagamento dos auxílios socioeconômicos (+75,78%, somando + R\$ 2.122.474,68), pelo fim das férias acadêmicas e pela redução em ‘outros serviços terceirizados’ (-21,85%, redução - de R\$ 734.172,20).

As principais despesas pertencem ao grupo de ‘mão de obra terceirizada’ (34,34%), ‘outros serviços de terceiros’ (25,03%) e ‘auxílio financeiro a estudantes’ (32,31%), que são responsáveis por 91,68% do total dos gastos da UFFS. Essas e outras variações são apresentados com maior detalhamento nos quadros seguintes, iniciando pelo grupo ‘mão de obra terceirizada, no Quadro 2.

## QUADRO 2 – Detalhamento do grupo mão de obra terceirizada

GRUPO DE DESPESA	CENTRO DE CUSTOS NATUREZA DA DESPESA	REITORIA		CCH		CER		CPF		CCL		CRE		CLS		Total		Total		Acumulado no ano	
		1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	R\$	%														
MÃO DE OBRA TERCEIRIZADA	33903701 - APOIO ADMINISTRATIVO, TECNICO E OPERACIONAL	173.555,60	279.240,25	389.630,15	417.126,59	52.610,77	332.593,71	81.864,38	103.014,73	263.845,52	280.895,54	274.632,55	342.354,04	79.152,58	183.661,57	1.315.291,55	1.938.886,43	3.254.177,98	13,61%		
	33903702 - LIMPEZA E CONSERVACAO	-	-	-	-	-	52.138,99	49.235,89	-	55.751,15	-	185.510,01	-	255.384,64	53.480,55	545.881,69	105.619,54	651.501,23	2,72%		
	33903703 - VIGILANCIA OSTENSIVA	268.205,34	268.195,27	269.695,08	300.792,25	311.837,43	370.117,74	79.423,68	79.278,08	392.507,03	317.720,30	343.886,40	420.712,38	258.839,08	316.598,56	1.924.394,04	2.073.414,58	3.997.808,62	16,72%		
	33903704 - MANUTENCAO E CONSERVACAO DE BENS IMOVEIS	-	-	-	-	94.345,07	13.554,43	23.811,32	-	19.903,87	-	8.167,38	-	42.197,13	12.473,47	188.424,77	26.027,90	214.452,67	0,90%		
	33903705 - SERVICOS DE COPA E COZINHA	-	-	-	-	58.556,94	6.281,01	-	-	-	-	-	-	18.946,04	7.861,64	77.502,98	14.142,65	91.645,63	0,38%		
	<b>Total</b>	<b>441.760,94</b>	<b>547.435,52</b>	<b>659.325,23</b>	<b>717.918,84</b>	<b>517.350,21</b>	<b>774.685,88</b>	<b>234.335,27</b>	<b>182.292,81</b>	<b>732.007,57</b>	<b>598.615,84</b>	<b>812.196,34</b>	<b>763.066,42</b>	<b>654.519,47</b>	<b>574.075,79</b>	<b>4.051.495,03</b>	<b>4.158.091,10</b>	<b>8.209.586,13</b>	<b>34,34%</b>		
	% Quadrimestre	10,90%	13,17%	16,27%	17,27%	12,77%	18,63%	5,78%	4,38%	18,07%	14,40%	20,05%	18,35%	16,16%	13,81%	100,00%	100,00%				

O grupo ‘mão de obra terceirizada’ teve um incremento de + R\$ 106.596,07 (+2,63%) no 2º quadrimestre. As principais naturezas de despesas dizem respeito à ‘vigilância ostensiva’ (16,72% no ano), com gasto médio de R\$ 518.353,65 no segundo quadrimestre (+7,75% em relação à média do quadrimestre anterior).

Por conta da entrada em vigor de novos contratos de mão de obra terceirizada, os serviços de ‘limpeza e conservação’, ‘manutenção e conservação de bens imóveis’ e ‘serviços de copa e cozinha’ (este último suprimido durante o primeiro semestre) passarão a estar incluídos na natureza de despesa ‘apoio administrativo, técnico e operacional’. Portanto, para as análises os

valores devem ser considerados em conjunto. Estes serviços englobam os serviços de limpeza, recepcionista, copeiragem (no 1º Quadrimestre), telefonista, oficial de manutenção, eletricista, jardineiro, serviços gerais, trabalhador agropecuário, motorista dentre outros, e a redução nas despesas decorre dos efeitos da nova configuração de postos de trabalho de terceirizados implementada no primeiro semestre. As três naturezas de despesas juntas representam 17,62% dos gastos do ano de 2016 e consumiram R\$ 531.775,25/mês no 1º quadrimestre e R\$ 521.169,13/mês no 2º quadrimestre, registrando uma redução de -1,99% entre o 1º e 2º quadrimestres.

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

GRUPO DE DESPESA	CENTRO DE CUSTOS	REITORIA		CCH		CER		CPF		CCL		CRE		CLS		Total	Total	Acumulado no ano	
		NATUREZA DA DESPESA	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	R\$												
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	33903997 - COMUNICACAO DE DADOS	102.175,48	102.347,92	-	-	10.447,68	10.447,68	-	-	46.809,15	-	-	-	-	-	159.432,31	112.795,60	272.227,91	1,14%
	33903958 - SERVICOS DE TELECOMUNICACOES	28.701,13	16.247,29	17.559,19	33.168,57	12.302,66	14.688,94	35.880,07	6.885,74	12.139,31	11.493,84	14.678,66	13.487,11	17.679,15	15.256,32	138.940,17	111.227,81	250.167,98	1,05%
	33903983 - SERVICOS DE COPIAS E REPRODUCAO DE DOCUMENTOS	29.286,98	23.432,99	17.305,94	13.846,77	13.977,87	11.183,93	3.328,07	2.662,84	15.974,71	12.781,63	11.981,04	9.586,22	15.974,71	12.781,63	107.829,32	86.276,00	194.105,32	0,81%
	33903910 - LOCACAO DE IMOVEIS	349.579,30	308.316,39	-	-	126.878,80	125.062,08	51.505,60	91.764,00	-	-	9.146,12	9.896,51	-	980,00	537.109,82	536.018,98	1.073.128,80	4,49%
	33903943 - SERVICOS DE ENERGIA ELETRICA	87.022,72	85.371,06	239.783,84	249.770,53	156.048,31	161.286,06	18.558,96	18.393,99	136.772,20	186.268,23	179.613,20	131.176,08	154.493,56	183.439,05	972.292,79	1.015.705,00	1.987.997,79	8,32%
	33903944 - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO	3.449,52	3.361,60	-	-	-	-	-	-	67.186,60	31.282,00	26.285,66	25.485,21	-	-	96.921,78	60.128,81	157.050,59	0,66%
	33903947 e 33913947 - SERVICOS DE COMUNICACAO EM GERAL	246.499,71	92.865,77	17.600,00	8.800,00	16.083,30	4.824,99	16.083,30	4.824,99	16.063,40	4.825,02	12.812,50	3.843,75	12.812,50	3.951,75	337.954,71	123.936,27	461.890,98	1,93%
	33913990 - SERVICOS DE PUBLICIDADE LEGAL	64.216,80	33.543,13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64.216,80	33.543,13	97.759,93	0,41%
	OUTROS (3390039 -01,05,08,14,16,17,20,23,27,48,50,51,57,59,63,69,74,75,78,79,96)	281.732,03	271.965,48	48.290,89	64.101,32	250.523,02	45.601,34	92.466,06	73.098,44	40.749,76	15.649,07	45.357,85	60.469,04	185.531,94	14.660,75	944.651,55	545.545,45	1.490.197,00	6,23%
	<b>Total</b>	<b>1.192.663,67</b>	<b>937.451,63</b>	<b>340.539,86</b>	<b>369.687,18</b>	<b>586.261,64</b>	<b>373.095,02</b>	<b>217.822,06</b>	<b>197.630,00</b>	<b>335.695,14</b>	<b>262.299,79</b>	<b>299.875,03</b>	<b>253.943,93</b>	<b>386.491,86</b>	<b>231.069,50</b>	<b>3.359.349,25</b>	<b>2.625.177,05</b>		
<b>% Quadrimestre</b>	<b>35,50%</b>	<b>35,71%</b>	<b>10,14%</b>	<b>14,08%</b>	<b>17,45%</b>	<b>14,21%</b>	<b>6,48%</b>	<b>7,53%</b>	<b>9,99%</b>	<b>9,99%</b>	<b>8,93%</b>	<b>9,67%</b>	<b>11,50%</b>	<b>8,80%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>5.984.526,30</b>	<b>25,03%</b>	

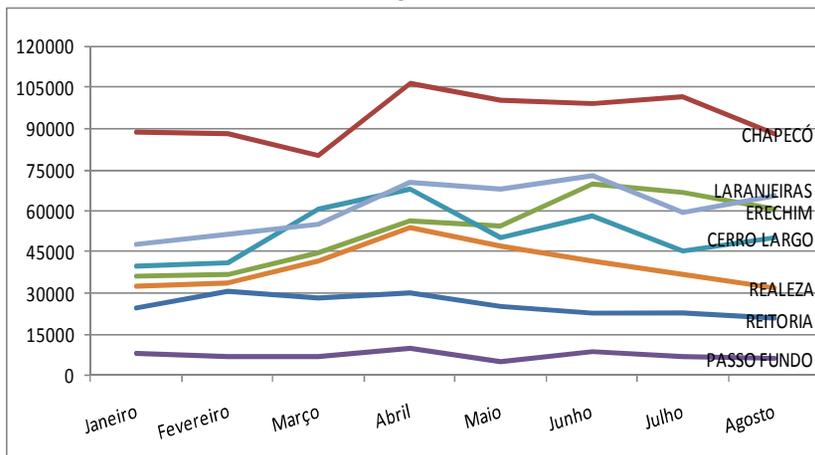
O grupo de despesas ‘outros serviços de terceiros (Quadro 3) engloba despesas como ‘serviços de energia elétrica’ (8,32% no ano), com gasto médio mensal de R\$ 248.499,72 no segundo semestre (+4% em relação à média do primeiro quadrimestre) e gastos com ‘locação de imóveis’ (4,49% no ano) totalizaram valor médio de R\$ 134.141,10/mês (variação de -0,20% em relação à média mensal do primeiro quadrimestre). O aluguel é referente aos imóveis Bom Pastor e General Osório (Reitoria), Hospital São Vicente de Paulo e Seminário (Passo Fundo), Mitra Diocesana (Erechim) e Clínica Escola (Realeza).

Ainda em relação ao Quadro 3, merecem destaque os gastos com ‘serviços de comunicação em geral’ (1,93% no ano) que englobam predominantemente as publicações no diário oficial e imprensa nacional que totalizam R\$ 461.890,08, mas com uma redução de 63% do segundo para o primeiro quadrimestre. Já em relação a ‘outros’ gastos (6,23% no ano) tratam-se de despesas de

pequeno valor ou de caráter esporádico. Para maior detalhamento apresentam-se no Anexo I as despesas que possuem valor superior a R\$ 20.000,00.

Para um melhor detalhamento do consumo de energia elétrica da UFFS o Gráfico 1 apresenta o histórico da demanda em kW, por centro de custos. Por conta das diferentes datas de leitura das contas de energia o volume não corresponde exatamente ao período da fatura, sendo necessário prudência nas comparações e generalizações.

GRÁFICO 1 – Consumo de energia em kW



Quanto aos grupos ‘taxas, multas e indenizações’ (0,41% do total dos gastos no ano) e ‘estagiários e serviços de seleção e

treinamento’ (1,17% do total dos gastos no ano) (QUADRO 1) tem seu detalhamento apresentado no Anexo II.

Da mesma forma os gastos com ‘material de consumo’ (2,38%) (QUADRO1), que representaram um gasto mensal de R\$ 71.222,29/mês no ano, também são apresentados com mais detalhes no Anexo II. No caso desta despesa os dados foram extraídos do sistema de almoxarifados de modo que esta informação se encontra em regime de competência, caracterizando o que foi efetivamente consumido nos meses de janeiro a agosto de 2016. Deve-se considerar que esta despesa possivelmente possua menor consumo nos meses de janeiro, fevereiro e agosto por conta do período de férias letivas.

As despesas referentes a transporte, tanto terceirizado quanto o realizado com a frota própria, são apresentadas no Quadro 4.

QUADRO 4 – Detalhamento do grupo ‘despesas com transporte’

GRUPO DE DESPESA	CENTRO DE CUSTOS	REITORIA		CCH		CER		CPF		CCL		CRE		CLS		Total	Total	Acumulado no ano	
		1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	R\$	%												
DESPESAS COM TRANSPORTE	33903309 - TRANSPORTE DE SERVIDORES	11.554,04	21.511,50	8.843,79	40.538,26	27.651,90	2.173,98	13.802,49	37.776,62	20.821,24	39.891,35	2.730,95	12.611,56	30.420,95	28.310,11	115.825,36	182.813,38	298.638,74	1,25%
	33903001 - COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	10.351,15	12.643,11	4.684,36	3.496,74	8.166,59	8.717,80	3.685,34	2.218,13	6.445,21	5.699,13	11.412,86	8.943,33	5.695,98	7.068,87	50.441,49	48.787,11	99.228,60	0,42%
	33903919 - MANUTENÇÃO E CONSERV. DE VEICULOS	6.953,35	2.284,48	4.140,64	919,91	5.232,68	3.475,98	1.298,98	1.621,05	7.318,40	10.196,86	7.697,07	11.008,89	6.818,79	2.074,29	39.459,91	31.581,46	71.041,37	0,30%
	<b>Total</b>	<b>28.858,54</b>	<b>36.439,09</b>	<b>17.668,79</b>	<b>44.954,91</b>	<b>41.051,17</b>	<b>14.367,76</b>	<b>18.786,81</b>	<b>41.615,80</b>	<b>34.584,85</b>	<b>55.787,34</b>	<b>21.840,88</b>	<b>32.563,78</b>	<b>42.935,72</b>	<b>37.453,27</b>	<b>205.726,76</b>	<b>263.181,95</b>	<b>468.908,71</b>	<b>1,96%</b>
	% Quadrimestre	14,03%	13,85%	8,59%	17,08%	19,95%	5,46%	9,13%	15,81%	16,81%	21,20%	10,62%	12,37%	20,87%	14,23%	100,00%	100,00%		

O grupo ‘despesas com transporte’ representa (1,96% das despesas totais no ano). No segundo quadrimestre houve um aumento de 27,93% nesse gasto, comparado ao primeiro quadrimestre, totalizando uma média mensal de R\$ 65.795,49 no segundo quadrimestre. Os dados foram obtidos a partir do SIAFI (Sistema de Informações Financeiras) e não respeitam o período de

competência. No primeiro quadrimestre esta despesa foi influenciada pelo período de férias e pelo efeito do contingenciamento no uso dos transportes da UFFS no ano de 2015, de modo que a média do segundo quadrimestre deve refletir um valor mais aproximado do gasto médio mensal no período letivo, com os efeitos do contingenciamento orçamentário do ano de 2016.

Apesar de estas despesas normalmente serem liquidadas no mês subsequente ao do uso, em alguns casos foram registrados atrasos na liquidação de notas fiscais.

As despesas com ‘diárias e passagens’ tem uma forte relação com as despesas de transporte, e por conta disso também são influenciadas pelo período de férias acadêmicas e recesso de final de ano (Quadro 5).

### QUADRO 5 – Detalhamento de ‘diárias e passagens’

GRUPO DE DESPESA	CENTRO DE CUSTOS NATUREZA DA DESPESA	REITORIA		CCH		CER		CPF		CCL		CRE		CLS		Total	Total	Acumulado no ano	
		1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	R\$	%
DIÁRIAS E PASSAGENS	33901414 - DIARIAS - PESSOAL CIVIL	46.945,78	46.591,60	541,78	7.674,90	989,16	6.096,42	67,68	-	1.452,48	6.779,50	3.221,72	2.529,81	2.587,53	2.411,06	55.806,13	72.083,29	127.889,42	0,53%
	33903602 - DIARIAS - COLABORADOR EVENTUAL	5.239,20	1.418,62	891,50	714,50	537,50	-	-	619,50	-	1.416,00	442,50	1.150,50	265,50	2.355,90	7.376,20	7.675,02	15.051,22	0,06%
	33903301 - PASSAGENS PARA O PAIS	19.602,74	26.553,08	328,08	3.372,48	-	-	596,49	-	-	-	2.575,29	2.425,18	1.894,68	2.259,08	24.997,28	34.609,82	59.607,10	0,25%
	33903302 - PASSAGENS PARA O EXTERIOR	2.924,61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.924,61	-	2.924,61	0,01%
	33909314 - RESSARCIMENTO DE PASSAGENS	-	265,75	202,09	184,21	398,40	967,30	-	-	-	1.092,10	-	-	-	121,14	600,49	2.630,50	3.230,99	0,01%
	<b>Total</b>	<b>74.712,33</b>	<b>74.829,05</b>	<b>1.963,45</b>	<b>11.946,09</b>	<b>1.925,06</b>	<b>7.063,72</b>	<b>664,17</b>	<b>619,50</b>	<b>1.452,48</b>	<b>9.287,60</b>	<b>6.239,51</b>	<b>6.105,49</b>	<b>4.747,71</b>	<b>7.147,18</b>	<b>91.704,71</b>	<b>116.998,63</b>		
	% Quadrimestre	81,47%	63,96%	2,14%	10,21%	2,10%	6,04%	0,72%	0,53%	1,58%	7,94%	6,80%	5,22%	5,18%	6,11%	100,00%	100,00%	208.703,34	0,87%

No grupo ‘despesas com transporte’, no item diárias e passagens, houve um incremento de 27,58% no segundo quadrimestre, com um gasto médio mensal de R\$ 29.249,66. Como o centro de custos Reitoria concentra diversos setores que

consomem diárias e passagens, a despesa é apresentada detalhadamente para os setores que compõem o centro de custos (Quadro 6).

### QUADRO 6 – Diárias e passagens por setor demandante no centro de custos Reitoria

Centro de Custos / Descrição	TOTAL	GR	CCOC	AAI	AUDIN	CPPAD	CRDH	DICOM	DPO	OUV	PROC.FED
DIARIAS - PESSOAL CIVIL	93.537,38	17.111,17	692,66	3.149,92	4.458,82	2.862,78	846,33	-	-	-	1.284,40
PASSAGENS PARA O PAIS	46.155,82	9.250,35	649,49	1.345,15	376,24	-	-	-	-	-	722,84
PASSAGENS PARA O EXTERIOR	2.924,61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESSARCIMENTO DE PASSAGENS	6.657,82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESTITUICOES	265,75	-	-	-	167,25	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>149.541,38</b>	<b>26.361,52</b>	<b>1.342,15</b>	<b>4.495,07</b>	<b>5.002,31</b>	<b>2.862,78</b>	<b>846,33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.007,24</b>

Centro de Custos / Descrição	PROAD	PROGESP	PROPLAN	SEO	SETI	PROGRAD	PROAE	PROEC	PROPEPG	SELAB	COM.CONCURSO
DIARIAS - PESSOAL CIVIL	4.424,11	11.167,47	1.383,87	-	10.721,47	354,26	4.905,65	4.450,76	5.062,24	-	20.661,47
PASSAGENS PARA O PAIS	3.287,39	3.020,11	-	-	3.254,01	310,59	3.113,47	3.928,26	12.935,13	-	3.962,79
PASSAGENS PARA O EXTERIOR	-	-	-	-	-	-	-	2.924,61	-	-	-
RESSARCIMENTO DE PASSAGENS	-	-	-	-	-	-	-	5.239,20	265,50	-	1.153,12
RESTITUICOES	-	-	-	-	-	-	98,50	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>7.711,50</b>	<b>14.187,58</b>	<b>1.383,87</b>	<b>-</b>	<b>13.975,48</b>	<b>664,85</b>	<b>8.117,62</b>	<b>16.542,83</b>	<b>18.262,87</b>	<b>-</b>	<b>25.777,38</b>

O grupo de despesa ‘material de consumo para laboratórios’ (1,53%) é um item exclusivo dos *campi*, motivo pelo qual não há valores atribuídos ao centro de custos Reitoria (QUADRO 7). Além

disso, no caso dos *campi* Erechim e Passo Fundo, por não haver almoxarifado de laboratórios, esses materiais foram baixados junto ao almoxarifado geral do campus.

#### QUADRO 7 – Detalhamento do consumo de material de laboratório

GRUPO DE DESPESA	CENTRO DE CUSTOS	REITORIA		CCH		CER		CPF		CCL		CRE		CLS		Total		Total		Acumulado no ano	
		NATUREZA DA DESPESA	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	R\$	%	
MATERIAL DE CONSUMO LABORATORIOS	SAIDA POR REQUISIÇÃO LABORATORIOS	-	-	6.321,98	19.346,92	-	-	-	-	7.590,81	28.146,94	37.675,89	13.543,46	60.880,67	27.592,17	112.469,35	88.629,49	201.098,84	0,84%		
	ENTRADA CONSUMO IMEDIATO LABORATORIOS	-	-	3.501,68	578,00	-	-	-	-	30.813,89	28.484,25	33.740,46	10.867,61	680,43	513,32	68.736,46	40.443,18	109.179,64	0,46%		
	SAIDA POR REQUISIÇÃO HVET	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.636,80	46.332,07	-	-	8.636,80	46.332,07	54.968,87	0,23%		
	ENTRADA CONSUMO IMEDIATO HVET	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	377,15	-	-	-	377,15	377,15	0,002%		
	<b>Total</b>	-	-	<b>9.823,66</b>	<b>19.924,92</b>	-	-	-	-	<b>38.404,70</b>	<b>56.631,19</b>	<b>80.053,15</b>	<b>71.120,29</b>	<b>61.561,10</b>	<b>28.105,49</b>	<b>189.842,61</b>	<b>175.781,89</b>	<b>365.624,50</b>	<b>1,53%</b>		
	% Quadrimestre		0,00%	0,00%	5,17%	11,34%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	20,23%	32,22%	42,17%	40,46%	32,43%	15,99%	100,00%	100,00%			

As despesas deste grupo também são obtidas a partir do sistema de almoxarifado e por este motivo estão de acordo com a competência, representando o consumo de materiais de laboratórios registradas no sistema de almoxarifado nos meses de janeiro a agosto de 2016. Como esta despesa está ligada às atividades acadêmicas ela também é influenciada pelo efeito das férias acadêmicas. Apesar da redução de 7,41% no consumo de materiais de laboratório no segundo quadrimestre, é possível que no início do

semestre letivo tenham sido solicitados materiais para mais meses do semestre/ano letivo, de modo que a variação entre os quadrimestres pode não refletir a realidade.

Por fim, o grupo de despesa ‘auxílio financeiro a estudantes’ (32,31%) engloba tanto os auxílios socioeconômicos da assistência estudantil quanto bolsas e gastos com subsídio das refeições nos restaurantes universitários (RUs) (Quadro 8).

#### Quadro 8 – Detalhamento do grupo de despesas ‘auxílio financeiro a estudantes’

GRUPO DE DESPESA	CENTRO DE CUSTOS	REITORIA		CCH		CER		CPF		CCL		CRE		CLS		Total		Total		Acumulado no ano	
		NATUREZA DA DESPESA	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	R\$	%	
AUXÍLIOS FINANCEIROS A ESTUDANTES	33901801 - AUXÍLIOS	-	-	540.480,00	952.025,00	400.680,00	661.135,00	12.725,00	37.540,00	355.910,00	599.480,00	228.685,00	342.410,00	436.835,00	731.595,00	1.975.315,00	3.324.185,00	5.299.500,00	22,17%		
	33901801 - BOLSAS	-	-	104.000,00	130.480,00	50.800,00	66.000,00	4.800,00	9.200,00	69.800,00	73.600,00	59.200,00	74.800,00	58.200,00	77.600,00	346.800,00	431.680,00	778.480,00	3,26%		
	33903941 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO (RU)	-	-	177.347,60	374.862,65	106.633,71	188.204,02	-	-	147.319,20	262.972,86	47.312,72	152.980,88	-	188.317,50	478.613,23	1.167.337,91	1.645.951,14	6,88%		
	<b>Total</b>	-	-	<b>821.827,60</b>	<b>1.457.367,65</b>	<b>558.113,71</b>	<b>915.339,02</b>	<b>17.525,00</b>	<b>46.740,00</b>	<b>573.029,20</b>	<b>936.052,86</b>	<b>335.197,72</b>	<b>570.190,88</b>	<b>495.035,00</b>	<b>997.512,50</b>	<b>2.800.728,23</b>	<b>4.923.202,91</b>	<b>7.723.931,14</b>	<b>32,31%</b>		
% Quadrimestre		0,00%	0,00%	29,34%	29,60%	19,93%	18,59%	0,63%	0,95%	20,46%	19,01%	11,97%	11,58%	17,68%	20,26%	100,00%	100,00%				

Durante o período de férias o gasto com estas despesas é reduzido, o que justifica as grandes variações entre os dois quadrimestres. Já a média mensal do segundo quadrimestre

totalizou R\$ 831.046,25 de auxílios, R\$ 107.920,00 de bolsas e R\$ 291.834,48 de gastos com os restaurantes universitários.

No Quadro 9 são apresentados os valores referentes a recursos da ação 20RJ e recursos externos.

**Quadro 9 – Despesas da ação orçamentária ‘Educação Básica’ 20RJ e ‘recursos externos’**

GRUPO DE DESPESA	CENTRO DE CUSTOS NATUREZA DA DESPESA DETALHADA	REITORIA		CCH		CER		CPF		CCL		CRE		CLS	
		1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.
EDUCAÇÃO BÁSICA - 20RJ	20RJ	-	-	-	-	480.000,00	170.000,00	-	-	-	-	-	-	257.572,02	284.800,00
	FUNDAÇÃO ARAUCÁRIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17.600,00	16.400,00	11.200,00	8.400,00
RECURSOS EXTERNOS	PROEXT	-	-	-	-	-	-	-	-	1.492,50	-	-	-	49.454,95	796,32
	EMENDA PARLAMENTAR	-	-	-	250.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

As despesas da ação Educação Básica 20RJ dizem respeito aos cursos em regime de alternância e as do grupo recursos externos são referentes a recursos vinculados à pesquisa e extensão.

**5 Considerações finais**

A segunda edição do relatório de gastos traz análises sobre variações no primeiro e segundo quadrimestres do ano de 2016. As

análises e comparações entre ambos os quadrimestres devem ser realizadas com cautela, pois estão presentes efeitos de sazonalidade decorrente do período de atividades acadêmicas e administrativas reduzidas no período de janeiro e fevereiro, bem como casos de baixas de materiais para o uso em mais meses já no início do semestre letivo, dentre outros.

## Anexo I

Centro Custos	Detalhamento	Fevereiro	Março	Abril	Maiο	Junho	Julho	Agosto
CLS	PAGAMENTO DA NF 1010, FUNDACAO DE AMPARO A PESQUISA E EXTENSAO UNIVERSITARIA, REF 1 PARCELA DO CTO DO PROJETO: IMPLEMENTACAO DO CURSO INTERDISCIPLINAR EM EDUCACAO NO CAMPO- CIENCIAS HUMANAS E SOCIAIS, CAMPUS LARANJEIRAS DO SUL/PR. CTO 86/15.DOC MEM 13/CCCHS-LS/UJFS/2016			28.904,59				
CLS	PAGAMENTO DA NF 1010, FUNDACAO DE AMPARO A PESQUISA E EXTENSAO UNIVERSITARIA, REF 1 PARCELA DO CTO DO PROJETO: IMPLEMENTACAO DO CURSO INTERDISCIPLINAR EM EDUCACAO NO CAMPO- CIENCIAS HUMANAS E SOCIAIS, CAMPUS LARANJEIRAS DO SUL/PR. CTO 86/15.DOC MEM 13/CCCHS-LS/UJFS/2016			113.495,41				
CER	PAGAMENTO DA NF 825, FUNDACAO DE AMPARO A PESQUISA E EXTENSAO UNIVERSITARIA-FAPEU, REF 1 PARCELA DO CTO 85/2015, PROJETO: CURSO INTERDISCIPLINAR EM EDUCACAO NO CAMPO - CIENCIAS DA NATUREZA, CAMPUS ERECHIM,DOC SP 9/DCT/UJFS/2016	38.235,16						
CER	PAGAMENTO DA NF 825, FUNDACAO DE AMPARO A PESQUISA E EXTENSAO UNIVERSITARIA-FAPEU, REF 1 PARCELA DO CTO 85/2015, PROJETO: CURSO INTERDISCIPLINAR EM EDUCACAO NO CAMPO - CIENCIAS DA NATUREZA, CAMPUS ERECHIM,DOC SP 9/DCT/UJFS/2016	131.764,84						
SETI/REITORIA	PAGAMENTO NF 1324 REF MANUTENCAO DATA CENTER CAMPUS CHAPECO-SC CONTRATO 59/2015 ZEITTEC SOLUCOES EM CONECTIVIDADE LTDA DOC NF 4/DITI/UJFS/2016.							
SETI/REITORIA	PAGAMENTO NF 1348 REF MANUTENCAO DATA CENTER CAMPUS CHAPECO-SC CONTRATO 59/2015 ZEITTEC SOLUCOES EM CONECTIVIDADE LTDA DOC NF 8/DITI/UJFS/2016.			38.916,00				
SETI/REITORIA	PAGAMENTO NF 1372 REF MANUTENCAO DATA CENTER CAMPUS CHAPECO-SC CONTRATO 59/2015 ZEITTEC SOLUCOES EM CONECTIVIDADE LTDA DOC NF 9/DITI/UJFS/2016.			38.916,00				
CPF	PAGAMENTO DA NF 1061, FUNDACAO DE AMPARO A PESQUISA E EXTENSAO UNIVERSITARIA, REF 4 PARCELA DO CTO 40/15, PROJETO DIRETRIZES PARA IMPLANTACAO DO CAMPUS E REABILITACAO DE EDIFICIOS HISTORICOS, PASSO FUNDO/RS. DOC NF 1/DC-ER/UJFS/2016			41.700,00				
CPF	PAGAMENTO DA NF 398, FUNDACAO DE AMPARO A PESQUISA E EXTENSAO UNIVERSITARIA, REF 3 PARCELA DO CONTRATO DE APOIO AO PROJETO DIRETRIZES PAA IMPLANTACAO DO CAMPUS E REABILITACAO DE EDIFICIOS HISTORICOS, PASSO FUNDO, DOC SP 7/DCT/UJFS/2016	41.700,00						
REITORIA	PAGAMENTO NF 10312 TECNOCOMP TECNOLOGIA E SERVICOS LTDA DOC SP 3/SETI/UJFS/2016. <b>MUDANCA DATA CENTER</b>	105.780,00						
SETI/REITORIA	PAGAMENTO NF 1310 REF MANUTENCAO DATA CENTER CAMPUS CHAPECO-SC CONTRATO 59/2015 ZEITTEC SOLUCOES EM CONECTIVIDADE LTDA DOC NF 1/DITI/UJFS/2016.	38.916,00						
CER	PAGAMENTO DA NF 297063, ELEVADORES OTIS LTDA, RED MANUTENCAO PREVENTIVA E CORRETIVA DOS ELEVADORES, CAMPUS ERECHIM/RS, CTO 83/2015, DOC MEM 42/SEO/UJFS/2016		52.967,65					
CCL	PAGAMENTO NF 2015/18234 REF MANUTENCAO DE ELEVADORES CAMPUS CERRO LARGO-RS MES 12/2015 ELEVADORES OTIS LTDA DOC MEM 26/SEO/UJFS/2016.		20.264,67					
SETI/REITORIA	PAGAMENTO NF 1396 REF MANUTENCAO DATA CENTER CAMPUS CHAPECO-SC CONTRATO 59/2015 ZEITTEC SOLUCOES EM CONECTIVIDADE LTDA DOC NF 11/DITI/UJFS/2016				38.916,00			
SETI/REITORIA	PAGAMENTO NF 1412 REF MANUTENCAO DATA CENTER CAMPUS CHAPECO-SC CONTRATO 59/2015 ZEITTEC SOLUCOES EM CONECTIVIDADE LTDA DOC NF 14/DITI/UJFS/2016.					38.916,00		
SETI/REITORIA	PAGAMENTO DA NF 458, TELTEC SOLUTIONS LTDA, DOC NF 16/DITI/UJFS/2016						59.776,00	
CPF	PAGAMENTO DA NF 1860, FUNDACAO DE AMPARO A PESQUISA E EXTENSAO UNIVERSITARIA-FAPEU, REF 5 PARCELA DO CTO 40/2015, PROJETO: DIRETRIZES PARA IMPLANTACAO DO CAMPUS E REABILITACAO DE EDIFICIOS HISTORICOS, CAMPUS PASSO FUNDO, DOC NF 1/ASSPLAN-ER/UJFS/2016						41.700,00	
SETI/REITORIA	PAGAMENTO NF 1430 REF MANUTENCAO DATA CENTER CAMPUS CHAPECO-SC CONTRATO 59/2015 ZEITTEC SOLUCOES EM CONECTIVIDADE LTDA DOC NF 18/DITI/UJFS/2016.						38.916,00	
SETI/REITORIA	PAGAMENTO NF 1456 REF MANUTENCAO DATA CENTER CAMPUS CHAPECO-SC CONTRATO 59/2015 ZEITTEC SOLUCOES EM CONECTIVIDADE LTDA DOC NF 20/DITI/UJFS/2016.							38.916,00
PROAD	PAGAMENTO NF 10003 NP CAPACITACAO E SOLUCOES TECNOLOGICAS LTDA DOC EMP 86/DLIC/UJFS/2016.							23.970,00

## Anexo II

GRUPO DE DESPESA	CENTRO DE CUSTOS	REITORIA		CCH		CER		CPF		CCL		CRE		CLS		Total	Total	Acumulado no ano		
		NATUREZA DA DESPESA	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	R\$	%												
MÃO DE OBRA TERCEIRIZADA	33903701 - APOIO ADMINISTRATIVO, TECNICO E OPERACIONAL	173.555,60	279.240,25	389.630,15	417.126,59	52.610,77	332.593,71	81.864,38	103.014,73	263.845,52	280.895,54	274.632,55	342.354,04	79.152,58	183.661,57	1.315.291,55	1.938.886,43	3.254.177,98	13,61%	
	33903702 - LIMPEZA E CONSERVACAO	-	-	-	-	-	52.138,99	49.235,89	-	55.751,15	-	185.510,01	-	255.384,64	53.480,55	545.881,69	105.619,54	651.501,23	2,72%	
	33903703 - VIGILANCIA OSTENSIVA	268.205,34	268.195,27	269.695,08	300.792,25	311.837,43	370.117,74	79.423,68	79.278,08	392.507,03	317.720,30	343.886,40	420.712,38	258.839,08	316.598,56	1.924.394,04	2.073.414,58	3.997.808,62	16,72%	
	33903704 - MANUTENCAO E CONSERVACAO DE BENS IMOVEIS	-	-	-	-	94.345,07	13.554,43	23.811,32	-	19.903,87	-	8.167,38	-	42.197,13	12.473,47	188.424,77	26.027,90	214.452,67	0,90%	
	33903705 - SERVICOS DE COPA E COZINHA	-	-	-	-	58.556,94	6.281,01	-	-	-	-	-	-	18.946,04	7.861,64	77.502,98	14.142,65	91.645,63	0,38%	
	<b>Total</b>	<b>441.760,94</b>	<b>547.435,52</b>	<b>659.325,23</b>	<b>717.918,84</b>	<b>517.350,21</b>	<b>774.685,88</b>	<b>234.335,27</b>	<b>182.292,81</b>	<b>732.007,57</b>	<b>598.615,84</b>	<b>812.196,34</b>	<b>763.066,42</b>	<b>654.519,47</b>	<b>574.075,79</b>	<b>4.051.495,03</b>	<b>4.158.091,10</b>	<b>8.209.586,13</b>	<b>34,34%</b>	
<b>% Quadrimestre</b>	<b>10,90%</b>	<b>13,17%</b>	<b>16,27%</b>	<b>17,27%</b>	<b>12,77%</b>	<b>18,63%</b>	<b>5,78%</b>	<b>4,38%</b>	<b>18,07%</b>	<b>14,40%</b>	<b>20,05%</b>	<b>18,35%</b>	<b>16,16%</b>	<b>13,81%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>34,34%</b>	
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	33903997 - COMUNICACAO DE DADOS	102.175,48	102.347,92	-	-	10.447,68	10.447,68	-	-	46.809,15	-	-	-	-	-	159.432,31	112.795,60	272.227,91	1,14%	
	33903958 - SERVICOS DE TELECOMUNICACOES	28.701,13	16.247,29	17.559,19	33.168,57	12.302,66	14.688,94	35.880,07	6.885,74	12.139,31	11.493,84	14.678,66	13.487,11	17.679,15	15.256,32	138.940,17	111.227,81	250.167,98	1,05%	
	33903983 - SERVICOS DE COPIAS E REPRODUCAO DE DOCUMENTOS	29.286,98	23.432,99	17.305,94	13.846,77	13.977,87	11.183,93	3.328,07	2.662,84	15.974,71	12.781,63	11.981,04	9.586,22	15.974,71	12.781,63	107.829,32	86.276,00	194.105,32	0,81%	
	33903910 - LOCACAO DE IMOVEIS	349.579,30	308.316,39	-	-	126.878,80	125.062,08	51.505,60	91.764,00	-	-	9.146,12	9.896,51	-	980,00	537.109,82	536.018,98	1.073.128,80	4,49%	
	33903943 - SERVICOS DE ENERGIA ELETRICA	87.022,72	85.371,06	239.783,84	249.770,53	156.048,31	161.286,06	18.558,96	18.393,99	136.772,20	186.268,23	179.613,20	131.176,08	154.493,56	183.439,05	972.292,79	1.015.705,00	1.987.997,79	8,32%	
	33903944 - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO	3.449,52	3.361,60	-	-	-	-	-	-	67.186,60	31.282,00	26.285,66	25.485,21	-	-	96.921,78	60.128,81	157.050,59	0,66%	
	33903947 e 33913947 - SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO EM GERAL	246.499,71	92.865,77	17.600,00	8.800,00	16.083,30	4.824,99	16.083,30	4.824,99	16.063,40	4.825,02	12.812,50	3.843,75	12.812,50	3.951,75	337.954,71	123.936,27	461.890,98	1,93%	
	33913990 - SERVICOS DE PUBLICIDADE LEGAL	64.216,80	33.543,13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64.216,80	33.543,13	97.759,93	0,41%	
	OUTROS (3390039 -01,05,08,14,16,17,20,23,27,48,50,51,57,59,63,69,74,75,78,79,96)	281.732,03	271.965,48	48.290,89	64.101,32	250.523,02	45.601,34	92.466,06	73.098,44	40.749,76	15.649,07	45.357,85	60.469,04	185.531,94	14.660,75	944.651,55	545.545,45	1.490.197,00	6,23%	
	<b>Total</b>	<b>1.192.663,67</b>	<b>937.451,63</b>	<b>340.539,86</b>	<b>369.687,18</b>	<b>586.261,64</b>	<b>373.095,02</b>	<b>217.822,06</b>	<b>197.630,00</b>	<b>335.695,14</b>	<b>262.299,79</b>	<b>299.875,03</b>	<b>253.943,93</b>	<b>386.491,86</b>	<b>231.069,50</b>	<b>3.359.349,25</b>	<b>2.625.177,05</b>	<b>5.984.526,30</b>	<b>25,03%</b>	
<b>% Quadrimestre</b>	<b>35,50%</b>	<b>35,71%</b>	<b>10,14%</b>	<b>14,08%</b>	<b>17,45%</b>	<b>14,21%</b>	<b>6,48%</b>	<b>7,53%</b>	<b>9,99%</b>	<b>8,93%</b>	<b>9,67%</b>	<b>11,50%</b>	<b>8,80%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>25,03%</b>		
ESTAGIARIO S E SERVICOS DE SELECAO E O	33904710 - TAXAS	28.469,71	3.839,07	22.653,79	11.262,03	1.336,14	623,28	4.585,84	83,58	684,29	-	684,29	223,11	868,45	1.069,34	59.282,51	17.100,41	76.382,92	0,32%	
	33914712 - CONTRIBUICAO P/O PIS/PASEP	2.233,31	2.238,07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.233,31	2.238,07	4.471,38	0,02%	
	33914727 - MULTAS INDEBITIVEIS	-	-	-	-	-	-	361,80	-	-	-	-	-	-	-	-	361,80	-	361,80	0,00%
	33909208 - OUTROS BENEF. ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	1.182,64	12.036,91	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.182,64	12.036,91	13.219,55	0,06%	
	33909293 - INDENIZACOES E RESTITUICOES	102,00	1.144,48	100,80	-	-	-	-	-	762,60	-	100,80	-	303,00	-	1.369,20	1.144,48	2.513,68	0,01%	
	33504108 - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSE	-	840,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	840,00	840,00	840,00	0,00%
	<b>Total</b>	<b>31.987,66</b>	<b>20.098,53</b>	<b>22.754,59</b>	<b>11.262,03</b>	<b>1.336,14</b>	<b>623,28</b>	<b>4.947,64</b>	<b>83,58</b>	<b>1.446,89</b>	<b>-</b>	<b>785,09</b>	<b>223,11</b>	<b>1.171,45</b>	<b>1.069,34</b>	<b>64.429,46</b>	<b>33.359,87</b>	<b>97.789,33</b>	<b>0,41%</b>	
<b>% Quadrimestre</b>	<b>49,65%</b>	<b>60,25%</b>	<b>35,32%</b>	<b>33,76%</b>	<b>2,07%</b>	<b>1,87%</b>	<b>7,68%</b>	<b>0,25%</b>	<b>2,25%</b>	<b>0,00%</b>	<b>1,22%</b>	<b>0,67%</b>	<b>1,82%</b>	<b>3,21%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,41%</b>		
MATERIAL DE CONSUMO	33903607 - ESTAGIARIOS	37.814,92	42.490,81	18.863,04	22.257,09	-	-	-	-	17.148,22	20.233,72	-	-	6.859,29	8.093,49	80.685,47	93.075,10	173.760,57	0,73%	
	33903628 - SERVICOS DE SELECAO E TREINAMENTO	83.936,32	21.876,11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83.936,32	21.876,11	105.812,43	0,44%	
	<b>Total</b>	<b>121.751,24</b>	<b>64.366,92</b>	<b>18.863,04</b>	<b>22.257,09</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17.148,22</b>	<b>20.233,72</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.859,29</b>	<b>8.093,49</b>	<b>164.621,79</b>	<b>114.951,21</b>	<b>279.573,00</b>	<b>1,17%</b>	
	<b>% Quadrimestre</b>	<b>73,96%</b>	<b>55,99%</b>	<b>11,46%</b>	<b>19,36%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>10,42%</b>	<b>17,60%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>4,17%</b>	<b>7,04%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>1,17%</b>	
MATERIAL DE CONSUMO	SAIDA POR REQUISICAO	22.391,95	17.605,33	22.730,59	36.523,63	14.154,03	14.742,89	5.312,50	6.135,58	22.044,44	12.640,03	8.245,08	8.769,47	9.703,09	12.720,94	104.581,68	109.137,87	213.719,55	0,89%	
	ENTRADA CONSUMO IMEDIATO	30.803,67	12.004,79	5.228,77	333,45	45.254,39	31.062,61	13.740,53	22.505,39	33.439,17	1.138,43	83.365,00	24.104,00	33.463,99	19.614,60	245.295,52	110.763,27	356.058,79	1,49%	
	<b>Total</b>	<b>53.195,62</b>	<b>29.610,12</b>	<b>27.959,36</b>	<b>36.857,08</b>	<b>59.408,42</b>	<b>45.805,50</b>	<b>19.053,03</b>	<b>28.640,97</b>	<b>55.483,61</b>	<b>13.778,46</b>	<b>91.610,08</b>	<b>32.873,47</b>	<b>43.167,08</b>	<b>32.335,54</b>	<b>349.877,20</b>	<b>219.901,14</b>	<b>569.778,34</b>	<b>2,38%</b>	
<b>% Quadrimestre</b>	<b>15,20%</b>	<b>13,47%</b>	<b>7,99%</b>	<b>16,76%</b>	<b>16,98%</b>	<b>20,83%</b>	<b>5,45%</b>	<b>13,02%</b>	<b>15,86%</b>	<b>6,27%</b>	<b>26,18%</b>	<b>14,95%</b>	<b>12,34%</b>	<b>14,70%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>2,38%</b>		

GRUPO DE DESPESA	CENTRO DE CUSTOS	REITORIA		CCH		CER		CPF		CCL		CRE		CLS		Total	Total	Acumulado no ano		
		NATUREZA DA DESPESA	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	1º Quadr.	2º Quadr.	R\$	%
DESPESAS COM TRANSPORTE	33903309 - TRANSPORTE DE SERVIDORES	11.554,04	21.511,50	8.843,79	40.538,26	27.651,90	2.173,98	13.802,49	37.776,62	20.821,24	39.891,35	2.730,95	12.611,56	30.420,95	28.310,11	115.825,36	182.813,38	298.638,74	1,25%	
	33903001 - COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	10.351,15	12.643,11	4.684,36	3.496,74	8.166,59	8.717,80	3.685,34	2.218,13	6.445,21	5.699,13	11.412,86	8.943,33	5.695,98	7.068,87	50.441,49	48.787,11	99.228,60	0,42%	
	33903919 - MANUTENÇÃO E CONSERV. DE VEÍCULOS	6.953,35	2.284,48	4.140,64	919,91	5.232,68	3.475,98	1.298,98	1.621,05	7.318,40	10.196,86	7.697,07	11.008,89	6.818,79	2.074,29	39.459,91	31.581,46	71.041,37	0,30%	
	<b>Total</b>	<b>28.858,54</b>	<b>36.439,09</b>	<b>17.668,79</b>	<b>44.954,91</b>	<b>41.051,17</b>	<b>14.367,76</b>	<b>18.786,81</b>	<b>41.615,80</b>	<b>34.584,85</b>	<b>55.787,34</b>	<b>21.840,88</b>	<b>32.563,78</b>	<b>42.935,72</b>	<b>37.453,27</b>	<b>205.726,76</b>	<b>263.181,95</b>	<b>468.908,71</b>	<b>1,96%</b>	
	% Quadrimestre	14,03%	13,85%	8,59%	17,08%	19,95%	5,46%	9,13%	15,81%	16,81%	21,20%	10,62%	12,37%	20,87%	14,23%	100,00%	100,00%			
DIÁRIAS E PASSAGENS	33901414 - DIARIAS - PESSOAL CIVIL	46.945,78	46.591,60	541,78	7.674,90	989,16	6.096,42	67,68	-	1.452,48	6.779,50	3.221,72	2.529,81	2.587,53	2.411,06	55.806,13	72.083,29	127.889,42	0,53%	
	33903602 - DIARIAS - COLABORADOR EVENTUAL	5.239,20	1.418,62	891,50	714,50	537,50	-	-	619,50	-	1.416,00	442,50	1.150,50	265,50	2.355,90	7.376,20	7.675,02	15.051,22	0,06%	
	33903301 - PASSAGENS PARA O PAIS	19.602,74	26.553,08	328,08	3.372,48	-	-	-	596,49	-	-	-	2.575,29	2.425,18	1.894,68	2.259,08	24.997,28	34.609,82	59.607,10	0,25%
	33903302 - PASSAGENS PARA O EXTERIOR	2.924,61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.924,61	-	2.924,61	0,01%
	33909314 - RESSARCIMENTO DE PASSAGENS	-	265,75	202,09	184,21	398,40	967,30	-	-	-	1.092,10	-	-	-	121,14	600,49	2.630,50	3.230,99	0,01%	
	<b>Total</b>	<b>74.712,33</b>	<b>74.829,05</b>	<b>1.963,45</b>	<b>11.946,09</b>	<b>1.925,06</b>	<b>7.063,72</b>	<b>664,17</b>	<b>619,50</b>	<b>1.452,48</b>	<b>9.287,60</b>	<b>6.239,51</b>	<b>6.105,49</b>	<b>4.747,71</b>	<b>7.147,18</b>	<b>91.704,71</b>	<b>116.998,63</b>	<b>208.703,34</b>	<b>0,87%</b>	
	% Quadrimestre	81,47%	63,96%	2,14%	10,21%	2,10%	6,04%	0,72%	0,53%	1,58%	7,94%	6,80%	5,22%	5,18%	6,11%	100,00%	100,00%			
MATERIAL DE CONSUMO LABORATORIOS	SAIDA POR REQUISIÇÃO LABORATORIOS	-	-	6.321,98	19.346,92	-	-	-	-	7.590,81	28.146,94	37.675,89	13.543,46	60.880,67	27.592,17	112.469,35	88.629,49	201.098,84	0,84%	
	ENTRADA CONSUMO IMEDIATO LABORATORIOS	-	-	3.501,68	578,00	-	-	-	-	30.813,89	28.484,25	33.740,46	10.867,61	680,43	513,32	68.736,46	40.443,18	109.179,64	0,46%	
	SAIDA POR REQUISIÇÃO HVET	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.636,80	46.332,07	-	-	8.636,80	46.332,07	54.968,87	0,23%	
	ENTRADA CONSUMO IMEDIATO HVET	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	377,15	-	-	-	377,15	377,15	0,002%	
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.823,66</b>	<b>19.924,92</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38.404,70</b>	<b>56.631,19</b>	<b>80.053,15</b>	<b>71.120,29</b>	<b>61.561,10</b>	<b>28.105,49</b>	<b>189.842,61</b>	<b>175.781,89</b>	<b>365.624,50</b>	<b>1,53%</b>		
	% Quadrimestre	0,00%	0,00%	5,17%	11,34%	0,00%	0,00%	0,00%	20,23%	32,22%	42,17%	40,46%	32,43%	15,99%	100,00%	100,00%				
AUXÍLIOS FINANCEIROS A ESTUDANTES	33901801 - AUXÍLIOS	-	-	540.480,00	952.025,00	400.680,00	661.135,00	12.725,00	37.540,00	355.910,00	599.480,00	228.685,00	342.410,00	436.835,00	731.595,00	1.975.315,00	3.324.185,00	5.299.500,00	22,17%	
	33901801 - BOLSAS	-	-	104.000,00	130.480,00	50.800,00	66.000,00	4.800,00	9.200,00	69.800,00	73.600,00	59.200,00	74.800,00	58.200,00	77.600,00	346.800,00	431.680,00	778.480,00	3,26%	
	33903941 - FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO (RU)	-	-	177.347,60	374.862,65	106.633,71	188.204,02	-	-	147.319,20	262.972,86	47.312,72	152.980,88	-	188.317,50	478.613,23	1.167.337,91	1.645.951,14	6,88%	
	<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>821.827,60</b>	<b>1.457.367,65</b>	<b>558.113,71</b>	<b>915.339,02</b>	<b>17.525,00</b>	<b>46.740,00</b>	<b>573.029,20</b>	<b>936.052,86</b>	<b>335.197,72</b>	<b>570.190,88</b>	<b>495.035,00</b>	<b>997.512,50</b>	<b>2.800.728,23</b>	<b>4.923.202,91</b>	<b>7.723.931,14</b>	<b>32,31%</b>	
	% Quadrimestre	0,00%	0,00%	29,34%	29,60%	19,93%	18,59%	0,63%	0,95%	20,46%	19,01%	11,97%	11,58%	17,68%	20,26%	100,00%	100,00%			
EDUCAÇÃO BÁSICA - 20RJ	20RJ	-	-	-	-	480.000,00	170.000,00	-	-	-	-	-	-	257.572,02	284.800,00	-	-	1.192.372,02		
	FUNDAÇÃO ARAUCÁRIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17.600,00	16.400,00	11.200,00	8.400,00	-	-	53.600,00	
RECURSOS EXTERNOS	PROEXT	-	-	-	-	-	-	-	-	1.492,50	-	-	-	49.454,95	796,32	-	-	51.743,77		
	EMENDA PARLAMENTAR	-	-	-	250.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250.000,00		