



Universidade Federal da Fronteira Sul
Pró-Reitoria de Planejamento

Relatório de Custos – 1º quadrimestre de 2016

Equipe responsável:

Fabio Bulegon
Jovani Lanzarin
Daiane Soffiatti
Charles Albino Schultz

Contato: proplan@uffs.edu.br

Chapecó, 14 de setembro de 2016

1. Introdução

Este relatório traz predominantemente informações sobre os **gastos liquidados** no primeiro quadrimestre 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 disponibilidade dos dados, 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 se tratar de um 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 quadrimestre 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. Além disso, foram realizadas consultas junto a outros setores e sistemas, como o Almoxarifado Central, Divisão de Estágios, SCDP e SISPE. 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 de despesa, 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. 05 – Serviços técnicos profissionais;
 - ii. 08 – Manutenção de software;
 - iii. 14 – Locação de bens móveis, outras naturezas e intangíveis;
 - iv. 16 – Manutenção e conservação de bens imóveis;
 - v. 17 – Manutenção e conservação de máquinas e equipamentos;
 - vi. 20 – Manutenção e conservação de bens móveis de outras naturezas;
 - vii. 23 – Festividades e homenagens;
 - viii. 51 – Serviços de análises e pesquisas científicas;
 - ix. 57 – Serviços técnicos profissionais de TI;
 - x. 59 – Serviços de áudio, vídeo e foto;
 - xi. 63 – Serviços gráficos e editoriais;
 - xii. 69 – Seguros em geral;
 - xiii. 74 – Fretes e transportes de encomendas;
 - xiv. 75 – Serviços de incineração, destruição e demolição;
 - xv. 78 – Limpeza e conservação;
 - xvi. 79 – Serviços de apoio administrativo técnico e operacional;
 - xvii. 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.
- 4. Estagiários e serviços de seleção e treinamento:**
- a. 33903607 – Estagiários;
 - b. 33903628 – Serviço de seleção e treinamento.
- 5. Material de consumo:**
- a. Saída Almoхарifado (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 almoхарifado laboratórios;
- b. Consumo imediato laboratórios;
- c. Saída almoхарifado 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.

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 por grupo de despesa para o 1º quadrimestre do ano de 2016, alocados aos 7 centros de custos.

QUADRO 1 – Despesas do 1º quadrimestre de 2016

GRUPO DE DESPESA	REITORIA	CCH	CER	CPF	CCL	CRE	CLS	TOTAL	%
MÃO DE OBRA TERCEIRIZADA	441.760,94	659.325,23	517.350,21	234.335,27	732.007,57	812.196,34	654.519,47	4.051.495,03	35,60%
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.185.608,99	340.539,86	586.190,64	217.822,06	335.695,14	299.875,03	386.491,86	3.352.223,57	29,45%
TAXAS, MULTAS, INDENIZAÇÕES	31.987,66	22.754,59	1.336,14	4.947,64	1.446,89	785,09	1.171,45	64.429,46	0,57%
ESTAGIÁRIOS E SERVIÇOS DE SELEÇÃO E TREINAMENTO	121.751,24	18.863,04	-	-	17.148,22	-	6.859,29	164.621,79	1,45%
MATERIAL DE CONSUMO	53.195,62	27.959,36	59.408,42	19.053,03	55.483,61	91.610,08	43.167,08	349.877,20	3,07%
DESPESAS COM TRANSPORTE	28.858,54	17.668,79	41.051,17	18.786,81	34.584,85	21.840,88	42.935,72	205.726,76	1,81%
DIÁRIAS E PASSAGENS	74.712,33	1.963,45	1.925,06	664,17	1.452,48	6.239,51	4.747,71	91.704,71	0,81%
MATERIAL DE CONSUMO LABORATÓRIO	-	9.823,66	-	-	38.404,70	80.053,15	61.561,10	189.842,61	1,67%
AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	-	847.827,60	595.213,71	18.775,00	591.279,20	347.547,72	510.535,00	2.911.178,23	25,58%
TOTAL	1.937.875,32	1.946.725,58	1.802.475,35	514.383,98	1.807.502,66	1.660.147,80	1.711.988,68	11.381.099,36	100,00%
%	17,03%	17,10%	15,84%	4,52%	15,88%	14,59%	15,04%	100,00%	

Observa-se que as principais despesas estão ligadas ao grupo de mão de obra terceirizada (35,60%) e outros serviços de terceiros (29,45%), que são responsáveis por 65,05% do total dos gastos da

UFFS, apresentados detalhadamente nos Quadros 2 e 3, respectivamente.

QUADRO 2 – Detalhamento do grupo mão de obra terceirizada

GRUPO DE DESPESA	NATUREZA DA DESPESA DETALHADA	REITORIA	CCH	CER	CPF	CCL	CRE	CLS	TOTAL	%(total)
MÃO DE OBRA TERCEIRIZADA	33903701 - APOIO ADMINISTRATIVO, TECNICO E OPERACIONAL	173.555,60	389.630,15	52.610,77	81.864,38	263.845,52	274.632,55	79.152,58	1.315.291,55	11,56%
	33903702 - LIMPEZA E CONSERVACAO	-	-	-	49.235,89	55.751,15	185.510,01	255.384,64	545.881,69	4,80%
	33903703 - VIGILÂNCIA OSTENSIVA	268.205,34	269.695,08	311.837,43	79.423,68	392.507,03	343.886,40	258.839,08	1.924.394,04	16,91%
	33903704 - MANUTENCAO E CONSERVACAO DE BENS IMOVEIS	-	-	94.345,07	23.811,32	19.903,87	8.167,38	42.197,13	188.424,77	1,66%
	33903705 - SERVICOS DE COPA E COZINHA	-	-	58.556,94	-	-	-	18.946,04	77.502,98	0,68%
	Total		441.760,94	659.325,23	517.350,21	234.335,27	732.007,57	812.196,34	654.519,47	4.051.495,03

No caso da mão de obra terceirizada, no Quadro 2, observa-se que as despesas mais significativas dizem respeito a natureza de despesa de ‘vigilância ostensiva’ (16,91%), com gasto médio de R\$ 481.098,51/mês e os outros serviços ‘apoio administrativo, técnico e operacional’, ‘limpeza e conservação’, ‘manutenção e conservação de bens imóveis’ e ‘serviços de copa e cozinha’, (18,70%), gasto médio mensal de R\$ 531.775,25. Estes serviços englobam os serviços de limpeza, recepcionista, copeiragem, telefonista, oficial de manutenção, eletricista, jardineiro, serviços gerais, trabalhador agropecuário, motorista e outros.

Já no detalhamento do grupo de despesas outro serviços terceirizados, observa-se no Quadro 3 que as despesas mais

significativas são ‘serviços de energia elétrica’ (8,54%), com gasto médio mensal de R\$ 243.073,20 e locação de imóveis (4,72%), com gasto médio de R\$ 134.277,46/mês. O aluguel é referente aos imóveis Bom Pastor e General Osório (Reitoria), Hospital São Vicente de Paulo (Passo Fundo), Mitra Diocesana (Erechim) e Clínica Escola (Realeza).

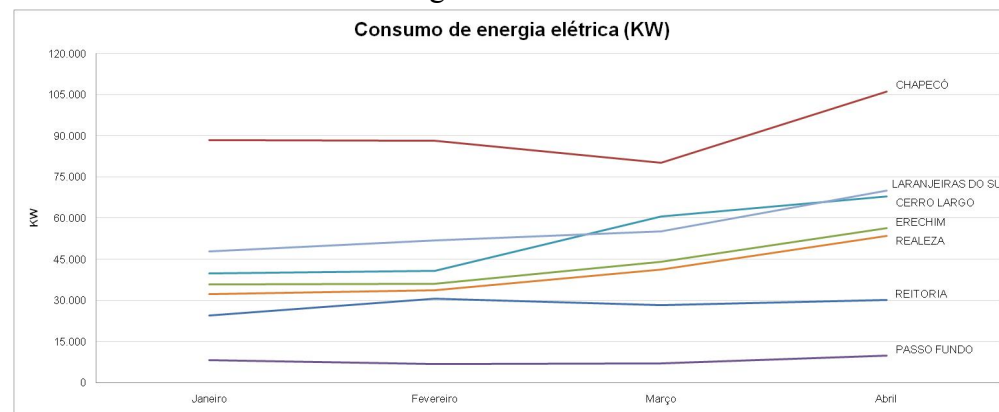
QUADRO 3 – Detalhamento do grupo de despesa Outros serviços de terceiros

GRUPO DE DESPESA	NATUREZA DA DESPESA DETALHADA	REITORIA	CCH	CER	CPF	CCL	CRE	CLS	TOTAL	%(total)
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	33903997 - COMUNICACAO DE DADOS	102.175,48	-	10.447,68	-	46.809,15	-	-	159.432,31	1,40%
	33903958 - SERVICOS DE TELECOMUNICACOES	28.701,13	17.559,19	12.302,66	35.880,07	12.139,31	14.678,66	17.679,15	138.940,17	1,22%
	33903983 - SERVICOS DE COPIAS E REPRODUCAO DE DOCUMENTOS	29.286,98	17.305,94	13.977,87	3.328,07	15.974,71	11.981,04	15.974,71	107.829,32	0,95%
	33903910 - LOCACAO DE IMOVEIS	349.579,30	-	126.878,80	51.505,60	-	9.146,12	-	537.109,82	4,72%
	33903943 - SERVICOS DE ENERGIA ELETRICA	87.022,72	239.783,84	156.048,31	18.558,96	136.772,20	179.613,20	154.493,56	972.292,79	8,54%
	33903944 - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO	3.449,52	-	-	-	67.186,60	26.285,66	-	96.921,78	0,85%
	33903947 e 33913947 - SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO EM GERAL	246.499,71	17.600,00	16.083,30	16.083,30	16.063,40	12.812,50	12.812,50	337.954,71	2,97%
	33913990 - SERVICOS DE PUBLICIDADE LEGAL	64.216,80	-	-	-	-	-	-	64.216,80	0,56%
	OUTROS (3390039-05,08,14,16,17, 20 23,51,57,59,63,69,74,75,78,79,96)	274.677,35	48.290,89	250.452,02	92.466,06	40.749,76	45.357,85	185.531,94	937.525,87	8,24%
	Total	1.185.608,99	340.539,86	586.190,64	217.822,06	335.695,14	299.875,03	386.491,86	3.352.223,57	29,45%

Ainda em relação ao Quadro 3, merecem destaque os gastos com ‘serviços de comunicação em geral’ (2,97%) que englobam predominantemente as publicações no diário oficial e imprensa nacional que totalizam R\$ 296.243,36. Já em relação a ‘outros’ gastos (8,24%) 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 apresenta-se o Gráfico 1 com 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’ (0,57% do total dos gastos) e ‘estagiários e serviços de seleção e treinamento’

(1,45% do total dos gastos) (QUADRO 1) tem seu detalhamento apresentado no Anexo II.

Da mesma forma os gastos com ‘material de consumo’ (3,07%) (QUADRO 1), que representaram um gasto mensal de R\$ 87.469,30/mês, 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 efetivamente foi consumido nos meses de janeiro a abril de 2016. Deve-se considerar que esta despesa possivelmente possua menor consumo nos meses de janeiro e fevereiro 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

DESPESAS COM TRANSPORTE	33903309 - TRANSPORTE DE SERVIDORES E/OU ALUNOS	11.554,04	8.843,79	27.651,90	13.802,49	20.821,24	2.730,95	30.420,95	115.825,36	1,02%
	33903001 - COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	10.351,15	4.684,36	8.166,59	3.685,34	6.445,21	11.412,86	5.695,98	50.441,49	0,44%
	33903919 - MANUTENCAO E CONSERV. DE VEICULOS	6.953,35	4.140,64	5.232,68	1.298,98	7.318,40	7.697,07	6.818,79	39.459,91	0,35%
	Total	28.858,54	17.668,79	41.051,17	18.786,81	34.584,85	21.840,88	42.935,72	205.726,76	1,81%

A ‘despesas com transporte’ representa 1,81% das despesas totais do quadrimestre. Os dados foram obtidos a partir do SIAFI e não respeitam o período de competência. Estas despesas também são influenciadas pelo período de férias, bem como pelos efeitos do contingenciamento no uso dos transportes da UFFS no ano de 2015. Apesar de normalmente estas despesas serem liquidadas no mês

subsequente ao do uso, em alguns casos foram registrados atrasos na liquidação destas 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	NATUREZA DA DESPESA DETALHADA	REITORIA	CCH	CER	CPF	CCL	CRE	CLS	TOTAL	%(total)
DIÁRIAS E PASSAGENS	33901414 - DIARIAS - PESSOAL CIVIL	46.945,78	541,78	989,16	67,68	1.452,48	3.221,72	2.587,53	55.806,13	0,49%
	33903602 - DIARIAS - COLABORADOR EVENTUAL	5.239,20	891,50	537,50	-	-	442,50	265,50	7.376,20	0,06%
	33903301 - PASSGENS PARA O PAIS	19.602,74	328,08	-	596,49	-	2.575,29	1.894,68	24.997,28	0,22%
	33903302 - PASSAGENS PARA O EXTERIOR	2.924,61	-	-	-	-	-	-	2.924,61	0,03%
	33909314 - RESSARCIMENTO DE PASSAGENS	-	202,09	398,40	-	-	-	-	600,49	0,01%
	Total	74.712,33	1.963,45	1.925,06	664,17	1.452,48	6.239,51	4.747,71	91.704,71	0,81%

Como o centro de custos Reitoria acaba concentrando diversos setores que consomem diárias e passagens, para este grupo

de despesa se apresenta o detalhamento dos setores que demandaram estes gastos, conforme se apresenta no Quadro 6.

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

	TOTAL	GR	CCOC	AUDIN	AAI	CPPAD	CDRH	DICOM	DPO	OUV	PROC.FED
33901414 - DIARIAS - PESSOAL CIVIL	46.945,78	8.467,06	692,66	1.040,36	1.629,41	2.862,78	466,29	-	-	-	871,49
33903602 - DIÁRIAS - COLABORADOR EVENTUAL	5.239,20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33903301 - PASSAGENS PARA O PAIS	19.602,74	3.539,19	649,49	376,24	739,23	-	-	-	-	-	328,08
33903302 - PASSAGENS PARA O EXTERIOR	2.924,61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33909314 - RESSARCIMENTO DE PASSAGENS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	74.712,33	12.006,25	1.342,15	1.416,60	2.368,64	2.862,78	466,29	-	-	-	1.199,57

	PROAD	PROGESP	PROPLAN	PROGRAD	PROEC	PROPEG	PROAE	SEO	SETI	SELAB	COM. CONCURSO
33901414 - DIARIAS - PESSOAL CIVIL	2.685,74	1.397,09	1.383,87	354,26	3.275,61	1.700,68	3.147,91	-	3.776,46	-	13.194,11
33903602 - DIÁRIAS - COLABORADOR EVENTUAL	-	-	-	-	5.239,20	-	-	-	-	-	-
33903301 - PASSAGENS PARA O PAIS	1.376,21	763,97	-	310,59	3.217,34	3.841,67	1.101,60	-	-	-	3.359,13
33903302 - PASSAGENS PARA O EXTERIOR	-	-	-	-	2.924,61	-	-	-	-	-	-
33909314 - RESSARCIMENTO DE PASSAGENS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	4.061,95	2.161,06	1.383,87	664,85	14.656,76	5.542,35	4.249,51	-	3.776,46	-	16.553,24

O grupo de despesa ‘material de consumo laboratório’ (1,67%) é um item exclusivo dos *campi*, razão pela qual a reitoria não possui valor (QUADRO 7).

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	NATUREZA DA DESPESA DETALHADA	REITORIA	CCH	CER	CPF	CCL	CRE	CLS	TOTAL	%(total)
MATERIAL DE CONSUMO LABORATORIO	SAÍDA ALMOXARIFADO LABORATÓRIOS	-	6.321,98	-	-	7.590,81	37.675,89	60.880,67	112.469,35	0,99%
	CONSUMO IMEDIATO LABORATÓRIOS	-	3.501,68	-	-	30.813,89	33.740,46	680,43	68.736,46	0,60%
	SAÍDA POR REQUISIÇÃO HVET	-	-	-	-	-	8.636,80	-	8.636,80	0,08%
	Total	-	9.823,66	-	-	-	38.404,70	80.053,15	61.561,10	189.842,61

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 abril

de 2016. Como esta despesa está ligada às atividades acadêmicas ela também é influenciada pelo efeito das férias acadêmicas.

Por fim, o grupo de despesa ‘auxílio financeiro a estudantes’ (25,58%) 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	NATUREZA DA DESPESA DETALHADA	REITORIA	CCH	CER	CPF	CCL	CRE	CLS	TOTAL	%(total)
AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	33901801 - AUXÍLIOS	-	540.480,00	400.530,00	12.725,00	355.910,00	228.685,00	436.835,00	1.975.165,00	17,35%
	33901801 - BOLSAS		130.000,00	88.050,00	6.050,00	88.050,00	71.550,00	73.700,00	457.400,00	4,02%
	33903941 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO (RU)	-	177.347,60	106.633,71	-	147.319,20	47.312,72	-	478.613,23	4,21%
	Total	-	847.827,60	595.213,71	18.775,00	591.279,20	347.547,72	510.535,00	2.911.178,23	25,58%

O centro de custos Reitoria não recebe custos deste grupo, pois não possui serviços desta natureza. Observa-se que apesar do período de férias ter influência sobre estas despesas, este grupo é um grande consumidor de recursos.

Por conta do período de férias, não é adequado que sejam utilizadas médias mensais para a avaliação ou projeções destes itens a partir destes dados.

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

Quadro 9 – Despesas da ação orçamentária 20RJ e recursos externos

GRUPO DE DESPESA	NATUREZA DA DESPESA DETALHADA	REITORIA	CCH	CER	CPF	CCL	CRE	CLS	TOTAL
EDUCAÇÃO BÁSICA	20RJ	-	-	-	-	480.000,00	-	257.572,02	737.572,02
RECURSOS EXTERNOS	FUNDAÇÃO ARAUCÁRIA	-	-	-	-	-	17.600,00	11.200,00	28.800,00
	PROEXT	-	-	-	-	1.492,50	-	49.454,95	50.947,45
	Total	-	-	-	-	1.492,50	17.600,00	60.654,95	79.747,45

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

5 Considerações finais

Este relatório é uma versão preliminar que visa aumentar a transparência nos gastos da UFFS bem como gerar informações úteis para os gestores. Inicialmente optou-se por uma periodicidade quadrimestral por conta do tempo necessário para a coleta e o

tratamento dos dados, principalmente nas primeiras versões. Mas para o ano 2017 estima-se que seja possível trabalhar com períodos menores e com menor atraso na entrega das informações, aumentando a qualidade da informação pela redução dos efeitos de temporalidade.

Anexo I

Centro Custos	Detalhamento	Fevereiro	Março	Abril
CLS	PAGAMENTO DA NF 1010, FUNDAÇÃO DE AMPARO A PESQUISA E EXTENSÃO UNIVERSITÁRIA, REF 1 PARCELA DO CTO DO PROJETO: IMPLEMENTAÇÃO DO CURSO INTERDISCIPLINAR EM EDUCAÇÃO NO CAMPO- CIÊNCIAS HUMANAS E SOCIAIS, CAMPUS LARANJEIRAS DO SUL/PR. CTO 86/15.DOC MEM 13/CCCHS-LS/UFFS/2016			28.904,59
CLS	PAGAMENTO DA NF 1010, FUNDAÇÃO DE AMPARO A PESQUISA E EXTENSÃO UNIVERSITÁRIA, REF 1 PARCELA DO CTO DO PROJETO: IMPLEMENTAÇÃO DO CURSO INTERDISCIPLINAR EM EDUCAÇÃO NO CAMPO- CIÊNCIAS HUMANAS E SOCIAIS, CAMPUS LARANJEIRAS DO SUL/PR. CTO 86/15.DOC MEM 13/CCCHS-LS/UFFS/2016			113.495,41
CER	PAGAMENTO DA NF 825, FUNDAÇÃO DE AMPARO A PESQUISA E EXTENSÃO UNIVERSITÁRIA-FAPEU, REF 1 PARCELA DO CTO 85/2015, PROJETO: CURSO INTERDISCIPLINAR EM EDUCAÇÃO NO CAMPO - CIÊNCIAS DA NATUREZA, CAMPUS ERECHIM,DOC SP 9/DCT/UFFS/2016	38.235,16		
CER	PAGAMENTO DA NF 825, FUNDAÇÃO DE AMPARO A PESQUISA E EXTENSÃO UNIVERSITÁRIA-FAPEU, REF 1 PARCELA DO CTO 85/2015, PROJETO: CURSO INTERDISCIPLINAR EM EDUCAÇÃO NO CAMPO - CIÊNCIAS DA NATUREZA, CAMPUS ERECHIM,DOC SP 9/DCT/UFFS/2016	131.764,84		
SETI/REITORIA	PAGAMENTO NF 1348 REF MANUTENÇÃO DATA CENTER CAMPUS CHAPECO-SC CONTRATO 59/2015 ZEITTEC SOLUÇÕES EM CONECTIVIDADE LTDA DOC NF 8/DITI/UFFS/2016.			38.916,00
SETI/REITORIA	PAGAMENTO NF 1372 REF MANUTENÇÃO DATA CENTER CAMPUS CHAPECO-SC CONTRATO 59/2015 ZEITTEC SOLUÇÕES EM CONECTIVIDADE LTDA DOC NF 9/DITI/UFFS/2016.			38.916,00
CPF	PAGAMENTO DA NF 1061, FUNDAÇÃO DE AMPARO A PESQUISA E EXTENSÃO UNIVERSITÁRIA, REF 4 PARCELA DO CTO 40/15, PROJETO DIRETRIZES PARA IMPLANTAÇÃO DO CAMPUS E REABILITAÇÃO DE EDIFÍCIOS HISTÓRICOS, PASSO FUNDO/RS. DOC NF 1/DC-ER/UFFS/2016			41.700,00
CPF	PAGAMENTO DA NF 398, FUNDAÇÃO DE AMPARO A PESQUISA E EXTENSÃO UNIVERSITÁRIA, REF 3 PARCELA DO CONTRATO DE APOIO AO PROJETO DIRETRIZES PAA IMPLANTAÇÃO DO CAMPUS E REABILITAÇÃO DE EDIFÍCIOS HISTÓRICOS, PASSO FUNDO, DOC SP 7/DCT/UFFS/2016	41.700,00		
REITORIA	PAGAMENTO NF 10312 TECNOCOMP TECNOLOGIA E SERVIÇOS LTDA DOC SP 3/SETI/UFFS/2016. MUDANÇA DATACENTER	105.780,00		
SETI/REITORIA	PAGAMENTO NF 1310 REF MANUTENÇÃO DATA CENTER CAMPUS CHAPECO-SC CONTRATO 59/2015 ZEITTEC SOLUÇÕES EM CONECTIVIDADE LTDA DOC NF 1/DITI/UFFS/2016.	38.916,00		
CER	PAGAMENTO DA NF 297063, ELEVADORES OTIS LTDA, RED MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA DOS ELEVADORES, CAMPUS ERECHIM/RS, CTO 83/2015. DOC MEM 42/SEO/UFFS/2016		52.967,65	
CCL	PAGAMENTO NF 2015/18234 REF MANUTENÇÃO DE ELEVADORES CAMPUS CERRO LARGO-RS MES 12/2015 ELEVADORES OTIS LTDA DOC MEM 26/SEO/UFFS/2016.		20.264,67	

Anexo II

GRUPO DE DESPESA	NATUREZA DA DESPESA DETALHADA	REITORIA	CCH	CER	CPF	CCL	CRE	CLS	TOTAL
MÃO DE OBRA TERCEIRIZADA	33903701 - APOIO ADMINISTRATIVO, TECNICO E OPERACIONAL	173.555,60	389.630,15	52.610,77	81.864,38	263.845,52	274.632,55	79.152,58	1.315.291,55
	33903702 - LIMPEZA E CONSERVACAO	-	-	-	49.235,89	55.751,15	185.510,01	255.384,64	545.881,69
	33903703 - VIGILÂNCIA OSTENSIVA	268.205,34	269.695,08	311.837,43	79.423,68	392.507,03	343.886,40	258.839,08	1.924.394,04
	33903704 - MANUTENCAO E CONSERVACAO DE BENS IMOVEIS	-	-	94.345,07	23.811,32	19.903,87	8.167,38	42.197,13	188.424,77
	33903705 - SERVICOS DE COPA E COZINHA	-	-	58.556,94	-	-	-	18.946,04	77.502,98
	Total	441.760,94	659.325,23	517.350,21	234.335,27	732.007,57	812.196,34	654.519,47	4.051.495,03
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	33903997 - COMUNICACAO DE DADOS	102.175,48	-	10.447,68	-	46.809,15	-	-	159.432,31
	33903958 - SERVICOS DE TELECOMUNICACOES	28.701,13	17.559,19	12.302,66	35.880,07	12.139,31	14.678,66	17.679,15	138.940,17
	33903983 - SERVICOS DE COPIAS E REPRODUCAO DE DOCUMENTOS	29.286,98	17.305,94	13.977,87	3.328,07	15.974,71	11.981,04	15.974,71	107.829,32
	33903910 - LOCACAO DE IMOVEIS	349.579,30	-	126.878,80	51.505,60	-	9.146,12	-	537.109,82
	33903943 - SERVICOS DE ENERGIA ELETTRICA	87.022,72	239.783,84	156.048,31	18.558,96	136.772,20	179.613,20	154.493,56	972.292,79
	33903944 - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO	3.449,52	-	-	-	67.186,60	26.285,66	-	96.921,78
	33903947 e 33913947 - SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO EM GERAL	246.499,71	17.600,00	16.083,30	16.083,30	16.063,40	12.812,50	12.812,50	337.954,71
	33913990 - SERVICOS DE PUBLICIDADE LEGAL	64.216,80	-	-	-	-	-	-	64.216,80
	OUTROS (3390039 -05,08,14,16,17, 20 23,51,57,59,63,69,74,75,78,79,96)	274.677,35	48.290,89	250.452,02	92.466,06	40.749,76	45.357,85	185.531,94	937.525,87
	Total	1.185.608,99	340.539,86	586.190,64	217.822,06	335.695,14	299.875,03	386.491,86	3.352.223,57
TAXAS, MULTAS, INDENIZAÇÕES	33904710 - TAXAS	28.469,71	22.653,79	1.336,14	4.585,84	684,29	684,29	868,45	59.282,51
	33914712 - CONTRIBUICAO P/ O PIS/PASEP	2.233,31	-	-	-	-	-	-	2.233,31
	33914727 - MULTAS INEDUTIVEIS	-	-	-	361,80	-	-	-	361,80
	33909208 - OUTROS BENEF.ASSIST.DO SERVIDOR E DO MILITAR	1.182,64	-	-	-	-	-	-	1.182,64
	33909293 - INDENIZACOES E RESTITUICOES	102,00	100,80	-	-	762,60	100,80	303,00	1.369,20
	Total	31.987,66	22.754,59	1.336,14	4.947,64	1.446,89	785,09	1.171,45	64.429,46
ESTAGIÁRIOS E SERVIÇOS DE SELEÇÃO E TREINAMENTO	33903607 - ESTAGIÁRIOS	37.814,92	18.863,04	-	-	17.148,22	-	6.859,29	80.685,47
	33903628 - SERVICO DE SELECAO E TREINAMENTO	83.936,32	-	-	-	-	-	-	83.936,32
	Total	121.751,24	18.863,04	-	-	17.148,22	-	6.859,29	164.621,79

MATERIAL DE CONSUMO	SAÍDA ALMOXARIFADO GERAL	22.391,95	22.730,59	14.154,03	5.312,50	22.044,44	8.245,08	9.703,09	104.581,68
	CONSUMO IMEDIATO	30.803,67	5.228,77	45.254,39	13.740,53	33.439,17	83.365,00	33.463,99	245.295,52
	Total	53.195,62	27.959,36	59.408,42	19.053,03	55.483,61	91.610,08	43.167,08	349.877,20
DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	33903309 - TRANSPORTE DE SERVIDORES E/OU ALUNOS	11.554,04	8.843,79	27.651,90	13.802,49	20.821,24	2.730,95	30.420,95	115.825,36
	33903001 - COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	10.351,15	4.684,36	8.166,59	3.685,34	6.445,21	11.412,86	5.695,98	50.441,49
	33903919 - MANUTENCAO E CONSERV. DE VEICULOS	6.953,35	4.140,64	5.232,68	1.298,98	7.318,40	7.697,07	6.818,79	39.459,91
	Total	28.858,54	17.668,79	41.051,17	18.786,81	34.584,85	21.840,88	42.935,72	205.726,76
DIÁRIAS E PASSAGENS	33901414 - DIARIAS - PESSOAL CIVIL	46.945,78	541,78	989,16	67,68	1.452,48	3.221,72	2.587,53	55.806,13
	33903602 - DIARIAS - COLABORADOR EVENTUAL	5.239,20	891,50	537,50	-	-	442,50	265,50	7.376,20
	33903301 - PASSGENS PARA O PAIS	19.602,74	328,08	-	596,49	-	2.575,29	1.894,68	24.997,28
	33903302 - PASSAGENS PARA O EXTERIOR	2.924,61	-	-	-	-	-	-	2.924,61
	33909314 - RESSARCIMENTO DE PASSAGENS	-	202,09	398,40	-	-	-	-	600,49
	Total	74.712,33	1.963,45	1.925,06	664,17	1.452,48	6.239,51	4.747,71	91.704,71
	MATERIAL DE CONSUMO LABORATÓRIO	SAÍDA ALMOXARIFADO LABORATÓRIOS	-	6.321,98	-	-	7.590,81	37.675,89	60.880,67
CONSUMO IMEDIATO LABORATÓRIOS		-	3.501,68	-	-	30.813,89	33.740,46	680,43	68.736,46
SAÍDA POR REQUISIÇÃO HVET		-	-	-	-	-	8.636,80	-	8.636,80
Total		-	9.823,66	-	-	38.404,70	80.053,15	61.561,10	189.842,61
AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	33901801 - AUXÍLIOS	-	540.480,00	400.530,00	12.725,00	355.910,00	228.685,00	436.835,00	1.975.165,00
	33901801 - BOLSAS	-	130.000,00	88.050,00	6.050,00	88.050,00	71.550,00	73.700,00	457.400,00
	33903941 - FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO (RU)	-	177.347,60	106.633,71	-	147.319,20	47.312,72	-	478.613,23
	Total	-	847.827,60	595.213,71	18.775,00	591.279,20	347.547,72	510.535,00	2.911.178,23
EDUCAÇÃO BÁSICA - 20RJ	20RJ	-	-	-	-	480.000,00	-	257.572,02	737.572,02
RECURSOS EXTERNOS	FUNDAÇÃO ARAUCÁRIA	-	-	-	-	-	17.600,00	11.200,00	28.800,00
	PROEXT	-	-	-	-	1.492,50	-	49.454,95	50.947,45
	Total	-	-	-	-	1.492,50	17.600,00	60.654,95	79.747,45