

Relatório de Apuração e Direcionamento de Custos

Universidade Federal da Integração Latino-Americana
Pró-Reitoria de Planejamento, Orçamento e Finanças
Coordenadoria de Contabilidade e Finanças
Departamento de Finanças
ccf@unila.edu.br



2022



RELATÓRIO DE APURAÇÃO E DIRECIONAMENTO DE CUSTOS 2022

Sistema de Custos

NBC TSP 34

Equipe Técnica

Jamur Johnas Marchi

Pró-Reitor de Planejamento, Orçamento e Finanças
Ordenador de Despesas

Sonia Maria de Souza Freire Ferreira

Gestora Financeira

Loreci Renk Ferreira

Gestora Financeira Substituta

Cleverson José Abati

Contador Responsável

Eliseu José Becker

Contador Responsável Substituto

Genésia da Silva

Responsável pela Conformidade de Registros de Gestão

Daiane Inacio da Silva Nottar

Responsável pela Conformidade de Registros de Gestão Substituta

Elaine Cristina Ferreira Pessoa – Contadora

Euzébio Dias de Oliveira – Administrador

Josiane Costa Pasquali – Contadora

Raul dos Santos Thomé – Assistente em Administração

Coordenadoria de Contabilidade e Finanças

Av. Tancredo Neves, 6731, Bloco 04. Foz do Iguaçu - Paraná.

Correio eletrônico: ccf@unila.edu.br

Endereço eletrônico: www.unila.edu.br/proplan/ccf

LISTA DE ABREVIATURAS E SIGLAS	3
LISTA DE TABELAS	3
LISTA DE GRÁFICOS	4
1. INTRODUÇÃO	5
2. CUSTOS APURADOS EM 2022	5
2.1 Custos em Razão da Controlabilidade em 2022	9
3 - CUSTOS POR MACROUNIDADES	11
4 - CUSTOS POR CURSOS	14
5 - ANÁLISE DOS CUSTOS - 2022	22
5.1 Despesa com Pessoal	23
5.2 Aluguel de Imóvel	24
5.3 Assistência Estudantil - Subsídio Financeiro	26
5.4 Depreciação e Amortização	26
5.5 Auxílio ao Estudante	27
5.6 Vigilância Ostensiva e Apoio Administrativo, Técnico e Operacional	27
5.7 Material de Consumo	29
5.8 Limpeza e Conservação	29
5.9 Energia Elétrica	31

5.11 Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	32
5.12 Diárias e Passagens	33
5.13 Outras Despesas	33
5.14 Manutenção de Equipamentos	34
5.15 Tributos e Contribuições	34
5.16 Serviços de TI	35
5.17 Água e Esgoto	36
5.18 Outros Serviços	36
5.19 Condomínios	37
5.20 Comunicação em Geral	37
5.21 Demais Custos	38
6 - CONCLUSÃO	38
ANEXOS	40
ANEXO I - DEMONSTRATIVO DOS PERCENTUAIS DIRECIONADORES DE CUSTOS PARA AS MACROUNIDADES EM 2022.....	40
ANEXO II - DEMONSTRATIVO DOS DIRECIONADORES DE CUSTOS PARA OS CURSOS EM 2022	41

LISTA DE ABREVIATURAS E SIGLAS

AUDIN: Auditoria Interna
BIUNILA: Biblioteca da UNILA
CORREGEDORIA: Corregedoria Seccional
EDUNILA: Editora da UNILA
ILAACH: Instituto Latino-Americano de Arte, Cultura e História
ILACVN: Instituto Latino-Americano de Ciências da Vida e da Natureza
ILAESP: Instituto Latino-Americano de Economia, Sociedade e Política
ILATIT: Instituto Latino-Americano de Tecnologia, Infraestrutura e Território
IMEA-UNILA: Instituto MERCOSUL de Estudos Avançados
PRAE: Pró-Reitoria de Assuntos Estudantis
PROAGI: Pró-Reitoria de Administração, Gestão e Infraestrutura
PROEX: Pró-Reitoria de Extensão
PROGEPE: Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas
PROGRAD: Pró-Reitoria de Graduação
PROINT: Pró-Reitoria de Relações Institucionais e Internacionais
PROPLAN: Pró-Reitoria de Planejamento, Orçamento e Finanças
PRPPG: Pró-Reitoria de Pesquisa e Pós-Graduação
GR: Gabinete da Reitoria
SACT: Secretaria de Apoio Científico e Tecnológico
SECIC: Secretaria de Implantação do Campus

LISTA DE TABELAS

Tabela 01: Variação dos Custos Totais entre 2018 e 2022.....	06
Tabela 02: Custos Apurados em 2022 por Natureza de Despesa.....	07
Tabela 03: Custos por Macrounidade em 2022.....	08
Tabela 04: Custos de Ensino, Pesquisa e Extensão em 2022.....	08
Tabela 05: Custos Classificados pela Controlabilidade.....	09
Tabela 06: Custos das Macrounidades por Natureza de Despesa em 2022.....	11
Tabela 07: Custos das Macrounidades por Objetos - Ensino Pesquisa e Extensão.....	13
Tabela 08: Demonstrativo do Peso do Aluno Equivalente.....	15
Tabela 09: Custos por Cursos do ILAACH - 2022	18
Tabela 10: Custos por Cursos do ILACVN - 2022.....	19
Tabela 11: Custos por Cursos do ILAESP - 2022.....	20
Tabela 12: Custos por Cursos do ILATIT - 2022.....	21
Tabela 13: Comparativo dos Custos Realizados em 2021 e 2022.....	22
Tabela 14: IPCA e IGP-M Apurados de 2019 a 2022	23
Tabela 15: Demonstrativo da Quant. de Servidores em 2021 e 2022.....	23
Tabela 16: Aluguel PTI 2022.....	25
Tabela 17: Custos por Macrounidades - Comparativo entre 2021 e 2022.....	39

LISTA DE GRÁFICOS

Gráfico 01: Custos Apurados de 2018 a 2022	06
Gráfico 02: Custos Apurados em 2022 por Natureza de Despesa.....	07
Gráfico 03: Custos de Ensino, Pesquisa e Extensão em 2022.....	09
Gráfico 04: Custos por Instituto em 2022.....	14
Gráfico 05: Custos por Centro Interdisciplinar 2022.....	15
Gráfico 06: Custos de Pessoal - 2021 a 2022.....	23
Gráfico 07: Custos de Aluguéis - 2021 a 2022.....	25
Gráfico 08: Gastos Assistência Estudantil - Subsídio Financeiro - 2021 a 2022.....	26
Gráfico 09: Custos com Depreciação e Amortização - 2021 a 2022.....	27
Gráfico 10: Gastos com Auxílios ao Estudante - 2021 a 2022.....	27
Gráfico 11: Custos com Vigilância Ostensiva - 2021 a 2022.....	28
Gráfico 12: Custos com Apoio Administrativo, Técnico e Operacional - 2021 a 2022.....	28
Gráfico 13: Custos com Material de Consumo - 2021 a 2022	29
Gráfico 14: Custos com Limpeza e Conservação - 2021 a 2022.....	30
Gráfico 15: Energia Elétrica - 2021 a 2022.....	31
Gráfico 16: Custos com Auxílios ao Pesquisador - 2021 a 2022.....	32
Gráfico 17: Manut. e Conservação de Bens Imóveis - 2021 a 2022.....	32

Gráfico 18: Diárias e Passagens - 2021 a 2022.....	33
Gráfico 19: Outras Despesas - 2021 a 2022.....	34
Gráfico 20: Manutenção de Equipamentos - 2021 a 2022.....	34
Gráfico 21: Tributos e Contribuições - 2021 a 2022.....	35
Gráfico 22: Serviços de TI - 2021 a 2022	36
Gráfico 23: Água e Esgoto - 2021 a 2022	36
Gráfico 24: Outros Serviços - 2021 a 2022	37
Gráfico 25: Condomínios - 2021 a 2022.....	37
Gráfico 26: Comunicação em Geral - 2021 a 2022.....	38

1. INTRODUÇÃO

A partir da Norma Brasileira de Contabilidade - NBC TSP 34/2021 - Custos no Setor Público, que estabelece diretrizes e padrões a serem observados, na implementação do sistema de custos, estabeleceu-se no âmbito da UNILA uma metodologia de direcionadores de custos, visando apurar os recursos consumidos em cada macrounidade, bem como a sua destinação para ensino, pesquisa e extensão.

O detalhamento da metodologia desenvolvida e utilizada está disponível no [Manual Orientativo de Custos](#), publicado na página eletrônica da Pró-Reitoria de Planejamento, Orçamento e Finanças, com as seguintes ressalvas:

Na apuração dos custos comuns para o ano de 2022, foram replicados os percentuais de participação de cada macrounidade do ano de 2021, tendo em vista que a PROAGI, não dispõe mais desta informação. Já em relação aos custos dos cursos de pós-graduação, para o ano de 2022 foram utilizados o quantitativo de vagas ofertadas no ano, e não o acumulado das vagas oferecidas durante a vigência dos cursos, conforme estabelecido na metodologia, tendo em vista a indisponibilidade de dados para a

geração da informação. Para o próximo exercício serão avaliadas novas metodologias visando sanar tais ausências.

Diante ao exposto, o presente relatório visa demonstrar os recursos destinados no ano de 2022, a partir da aplicação da metodologia mencionada.

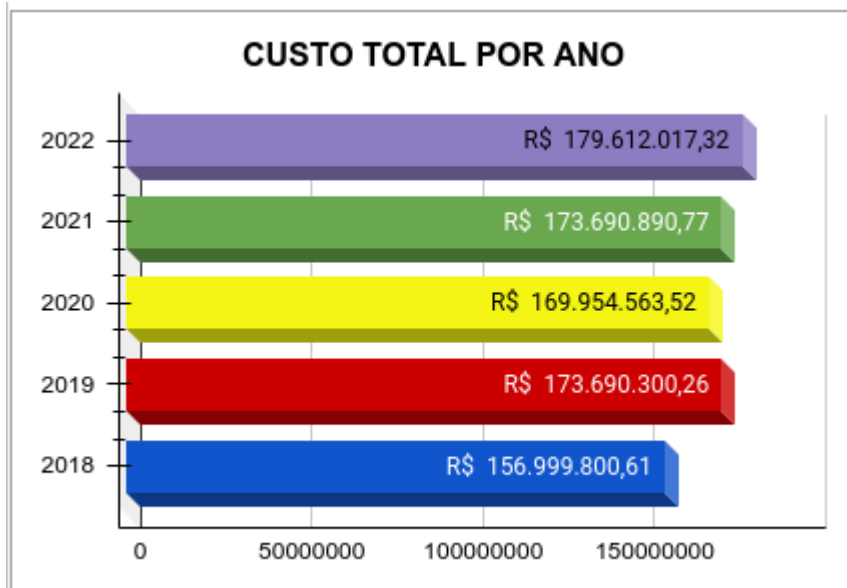
Vale ressaltar que as informações apresentadas neste relatório correspondem aos dados inseridos no SIAFI até 07/03/2023. Ao longo do ano podem ocorrer lançamentos posteriores de despesas, com competência de 2022, tais valores serão atualizados na medida que os dados forem extraídos por meio do Tesouro Gerencial e compilados no banco de dados do sistema de custos.

2. CUSTOS APURADOS EM 2022

Os custos apurados são coletados no Tesouro Gerencial (TG) com base nos dados dos documentos hábeis registrados no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI). No exercício de 2022, os custos totalizaram o montante de R\$ 179.612.017,32.

Os custos totais apurados a partir de 2018 são demonstrados no Gráfico 01.

Gráfico 01: Custos Apurados de 2018 a 2022



Fonte: DEFIN, 2022. Valores em Reais (R\$).

A partir dos valores demonstrados, é possível identificar a variação anual dos custos consumidos:

Tabela 01: Variação dos Custos Totais entre 2018 e 2022

ANO	CUSTO TOTAL	VARIAÇÃO (R\$)	VARIAÇÃO (%)
2018	R\$ 156.999.800,61	-	-
2019	R\$ 173.690.300,26	R\$ 16.690.499,65	10,63%
2020	R\$ 169.954.563,52	R\$ (3.735.736,74)	-2,15%
2021	R\$ 173.690.890,77	R\$ 3.736.327,25	2,20%
2022	R\$ 179.612.017,32	R\$ 5.921.126,55	3,41%

Fonte: DEFIN, 2022. Valores em Reais (R\$).

Observa-se que em 2022 houve um acréscimo das despesas na ordem de 3,41% em relação a 2021, representando uma certa estabilidade nos gastos. Importante frisar que em 2021 a instituição adotou a suspensão parcial das atividades presenciais, em razão das medidas de enfrentamento à COVID, enquanto em 2022 tanto as atividades acadêmicas como administrativas ocorreram de forma presencial até meados de novembro de 2022, quando alguns setores administrativos aderiram ao Programa de Gestão e Desempenho (PGD), desempenhando as atividades em formato de teletrabalho.

De acordo com a metodologia adotada, os custos são alocados segundo sua natureza de despesa, podendo ser:

- Custos de Pessoal: correspondentes às despesas com folha de pagamento dos servidores, capacitações, entre outros.
- Custos Comuns: correspondem às despesas realizadas em favor de mais de uma unidade e em geral correspondem aos gastos de manutenção da infraestrutura institucional, como água, energia elétrica, aluguéis, serviços terceirizados, etc.
- Custos Próprios: são as despesas realizadas em favor de uma macrounidade, e em geral correspondem a atividades específicas da área, como auxílios, bolsas de estudos, diárias e passagens, etc.
- Custos Patrimoniais: correspondem a operações contábeis como depreciação e amortização de bens.

Após a classificação dos custos, obteve-se o seguinte resultado para o ano de 2022:

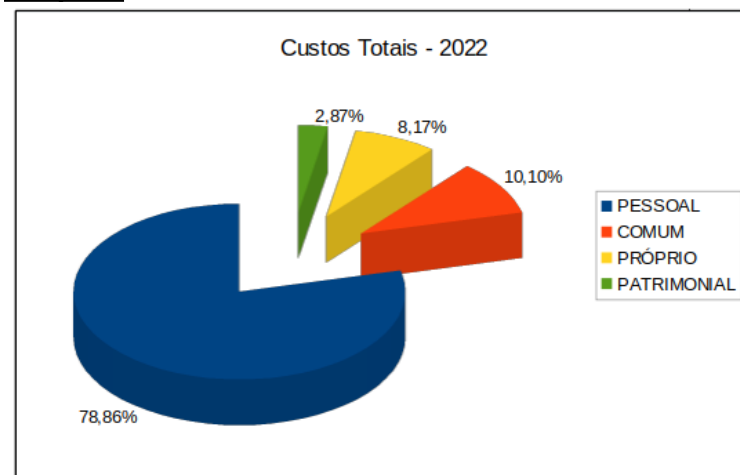
Tabela 02: Custos Apurados em 2022 por Natureza de Despesa

ANO	PESSOAL	COMUM	PRÓPRIO	PATRIMONIAL	TOTAL
2022	141.638.983,55	18.136.727,40	14.678.644,19	5.157.662,18	179.612.017,32

Fonte: DEFIN, 2022. Valores em Reais (R\$).

Verifica-se que gastos com pessoal representam a maior parte dos custos em 2022, conforme pode ser visualizado no Gráfico 02.

Gráfico 02: Custos Apurados em 2022 por Natureza de Despesa



Fonte: DEFIN, 2022.

Em 2022 os custos com pessoal representaram 78,86% dos custos da instituição, seguido dos custos comuns com 10,10%, custos próprios 8,17%, e custos patrimoniais 2,87%.

A UNILA dispõe de uma estrutura administrativa composta de 23 macrounidades, para as quais foram direcionados os custos de 2022, com base nos critérios estabelecidos no Manual Orientativo de Custos, resultando nos valores apresentados na Tabela 03.

Tabela 03: Custos por Macrounidade em 2022

MACROUNIDADE	CUSTO TOTAL	%
AUDIN	R\$ 970.830,69	0,54%
BIUNILA	R\$ 4.127.119,23	2,30%
CORREGEDORIA	R\$ 476.245,33	0,27%
EDUNILA	R\$ 874.417,23	0,49%
GR	R\$ 5.826.174,62	3,24%
ILAACH	R\$ 27.156.154,70	15,12%
ILACVN	R\$ 28.113.318,15	15,65%
ILAESP	R\$ 18.930.069,96	10,54%
ILATIT	R\$ 19.688.595,07	10,96%
IMEA-UNILA	R\$ 882.490,21	0,49%
OUVIDORIA	R\$ 444.272,64	0,25%
PRAE	R\$ 13.742.214,40	7,65%
PROAGI	R\$ 12.849.129,06	7,15%
PROCURADORIA	R\$ 404.282,06	0,23%
PROEX	R\$ 3.497.515,06	1,95%
PROGEPE	R\$ 6.119.600,71	3,41%
PROGRAD	R\$ 7.085.835,66	3,95%
PROINT	R\$ 2.246.320,85	1,25%
PROPLAN	R\$ 3.232.977,41	1,80%
PRPPG	R\$ 5.595.108,91	3,12%
SACT	R\$ 11.003.300,62	6,13%
SECIC	R\$ 3.784.961,03	2,11%

MACROUNIDADE	CUSTO TOTAL	%
SECOM	R\$ 2.561.083,73	1,43%
TOTAL	R\$ 179.612.017,32	100,00%

Fonte: DEFIN, 2022. Valores em Reais (R\$).

Como observado na Tabela 03, o maior volume dos recursos foi consumido em unidades que desenvolvem diretamente atividades fins da instituição, sendo estes os institutos ILAACH, ILACVN, ILAESP e ILATIT, que somados correspondem a 52,27% do volume total dos recursos consumidos, tendo em vista principalmente a alocação dos custos com pessoal, já que nos institutos concentram-se o corpo docente.

Os custos apurados para cada macrounidade foram classificados ainda como Ensino, Pesquisa ou Extensão, a partir da alocação direta, ou por meio de direcionadores estabelecidos no Manual Orientativo de Custos, resultando nos valores conforme Tabela 4.

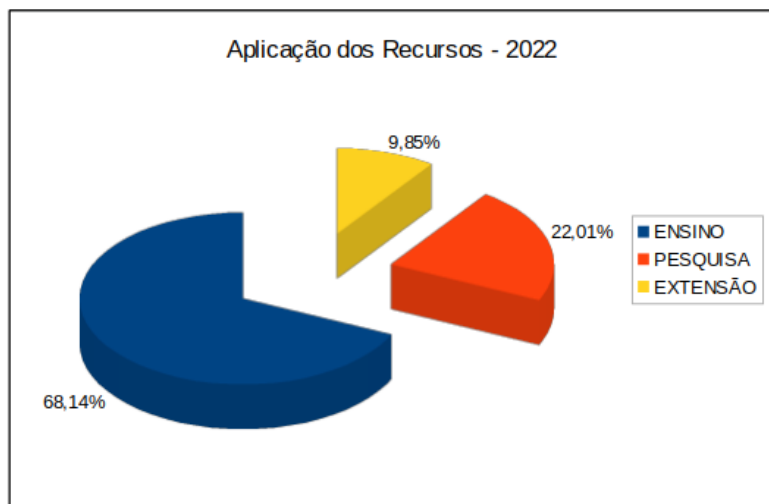
Tabela 04: Custos de Ensino, Pesquisa e Extensão em 2022

OBJETO	CUSTO TOTAL	%
ENSINO	R\$ 122.381.554,10	68,14%
PESQUISA	R\$ 39.532.919,32	22,01%
EXTENSÃO	R\$ 17.697.543,90	9,85%
TOTAL	R\$ 179.612.017,32	100,00%

Fonte: DEFIN, 2022. Valores em Reais (R\$).

Como observado, os custos destinados ao Ensino para o ano de 2022 representaram 68,14%, seguido da Pesquisa com 22,01% e Extensão com 9,85%.

Gráfico 03: Custos de Ensino, Pesquisa e Extensão em 2022



Fonte: DEFIN, 2022.

Deste modo, verifica-se que o maior volume de recursos é consumido nas atividades de Ensino, devido à demanda e quantidade de oferta dos cursos de graduação.

2.1 Custos em Razão da Controlabilidade em 2022

Os custos apurados foram ainda classificados como:

Custos Não Controláveis: representam a utilização de recursos que não podem ter seu controle atribuído a um gestor de determinado nível hierárquico.

Custos Controláveis: representam a utilização de recursos na qual o gestor exerce influência sobre o consumo e o desempenho esperado na aplicação desses recursos.

De modo geral, os custos controláveis podem ser geridos pela gestão e assim são passíveis da intenção de execução ou determinação do volume que será realizado.

Dos custos apurados em 2022, o volume de recursos consumidos, considerando essas classificações, são apresentados na Tabela 05.

Tabela 05: Custos Classificados pela Controlabilidade

CONTROLABILIDADE	2022	% PART.
Controláveis	165.515.085,67	92,15%
Não controláveis	14.096.931,65	7,85%
TOTAL	179.612.017,32	100,00%

Para fins dessa classificação, custos com Aposentadorias, Pensões Civis, Depósitos Judiciais, Vantagens Permanentes Sentença Transitado Julgado Civil, Depreciação e Amortização foram considerados como não controláveis. Os demais itens de apuração foram classificados como controláveis.

3 - CUSTOS POR MACROUNIDADES

A seguir são detalhados os custos por macrounidades a partir da natureza da despesa, estabelecidos de acordo com a metodologia de apuração de custos, divididos em custos com Pessoal, Comuns, Próprios e Patrimoniais:

Tabela 06: Custos das Macrounidades por Natureza de Despesa em 2022

MACROUNIDADE	R\$ PESSOAL	R\$ COMUM	R\$ PRÓPRIO	R\$ PATRIMONIAL	R\$ TOTAL	% PART.
AUDIN	886.545,59	81.041,68	0,00	3.243,42	970.830,69	0,54%
BIUNILA	2.598.441,32	1.430.255,09	0,00	98.422,83	4.127.119,23	2,30%
CORREGEDORIA	443.173,60	31.284,94	0,00	1.786,79	476.245,33	0,27%
EDUNILA	819.130,70	44.501,36	7.095,54	3.689,63	874.417,23	0,49%
GR	5.037.757,70	387.069,31	344.845,05	56.502,56	5.826.174,62	3,24%
ILAACH	24.805.651,39	2.207.233,92	88.407,32	54.862,07	27.156.154,70	15,12%
ILACVN	24.048.204,59	2.482.478,63	1.533.942,10	48.692,83	28.113.318,15	15,65%
ILAESP	18.343.595,44	491.996,67	76.793,08	17.684,77	18.930.069,96	10,54%
ILATIT	18.172.063,33	1.422.311,89	67.705,22	26.514,63	19.688.595,07	10,96%
IMEA-UNILA	690.937,50	188.483,11	0,00	3.069,61	882.490,21	0,49%
OUVIDORIA	409.213,14	34.098,19	0,00	961,31	444.272,64	0,25%
PRAE	4.083.475,16	1.622.716,58	7.854.480,00	181.542,67	13.742.214,40	7,65%
PROAGI	10.091.227,93	1.532.924,56	15.698,78	1.209.277,78	12.849.129,06	7,15%
PROCURADORIA	324.487,58	78.079,99	0,00	1.714,49	404.282,06	0,23%
PROEX	2.484.719,82	106.037,48	886.775,15	19.982,61	3.497.515,06	1,95%
PROGEPE	5.727.111,33	333.430,05	29.220,80	29.838,53	6.119.600,71	3,41%
PROGRAD	5.789.251,61	519.853,41	754.668,82	22.061,82	7.085.835,66	3,95%

MACROUNIDADE	R\$ PESSOAL	R\$ COMUM	R\$ PRÓPRIO	R\$ PATRIMONIAL	R\$ TOTAL	% PART.
PROINT	2.057.992,87	176.931,88	480,18	10.915,92	2.246.320,85	1,25%
PROPLAN	3.045.933,70	138.950,26	35.459,40	12.634,05	3.232.977,41	1,80%
PRPPG	2.473.731,69	718.096,85	2.384.804,45	18.475,91	5.595.108,91	3,12%
SACT	3.523.017,48	3.806.594,89	423.181,50	3.250.506,74	11.003.300,62	6,13%
SECIC	3.458.872,17	163.630,27	126.017,35	36.441,23	3.784.961,03	2,11%
SECOM	2.324.447,92	138.726,38	49.069,45	48.839,99	2.561.083,73	1,43%
TOTAL	141.638.983,55	18.136.727,40	14.678.644,19	5.157.662,18	179.612.017,32	100,00%

Fonte: DEFIN, 2022. Valores em Reais (R\$).

"% PART." corresponde ao percentual de participação da despesa no volume total das despesas no exercício.

Como observado na Tabela 06, o maior volume dos recursos consumidos diz respeito aos custos com pessoal, que em geral, referem-se ao pagamento dos proventos dos servidores. Tais custos são apresentados em maior volume nos Institutos, onde estão concentradas as atividades fins da instituição.

Os direcionadores utilizados para compor os valores de cada item em sua macrounidade, são detalhados no Manual Orientativo de Custos, e os percentuais estabelecidos são demonstrados no Anexo I do presente relatório.

Os custos direcionados para as macrounidades teve ainda por objetivo a identificação dos valores destinados às atividades de Ensino, Pesquisa e Extensão, denominadas objetos de custos.

Sendo assim, a partir da metodologia adotada, conforme demonstrado no Manual Orientativo de Custos, para o ano de 2022 o consumo de recursos de cada macrounidade nos referidos objetos de custos foram:

Tabela 07: Custos das Macrounidades por Objetos - Ensino Pesquisa e Extensão

OBJETO DE CUSTOS POR MACROUNIDADES				
MACROUNIDADE	ENSINO	PESQUISA	EXTENSÃO	R\$ TOTAL
AUDIN	R\$ 660.205,00	R\$ 207.498,93	R\$ 103.126,76	R\$ 970.830,69
BIUNILA	R\$ 3.948.982,55	R\$ 178.136,68	R\$ -	R\$ 4.127.119,23
CORREGEDORIA	R\$ 323.866,51	R\$ 101.789,53	R\$ 50.589,29	R\$ 476.245,33
EDUNILA	R\$ 594.639,86	R\$ 186.892,15	R\$ 92.885,21	R\$ 874.417,23
GR	R\$ 3.962.039,57	R\$ 1.245.248,03	R\$ 618.887,02	R\$ 5.826.174,62
ILAACH	R\$ 18.467.307,71	R\$ 5.804.176,88	R\$ 2.884.670,11	R\$ 27.156.154,70
ILACVN	R\$ 19.118.218,42	R\$ 6.008.754,67	R\$ 2.986.345,06	R\$ 28.113.318,15
ILAESP	R\$ 12.873.230,06	R\$ 4.045.987,94	R\$ 2.010.851,96	R\$ 18.930.069,96
ILATIT	R\$ 13.389.058,49	R\$ 4.208.110,08	R\$ 2.091.426,50	R\$ 19.688.595,07
IMEA-UNILA	R\$ -	R\$ 882.490,21	R\$ -	R\$ 882.490,21
OUIDORIA	R\$ 302.123,76	R\$ 94.955,90	R\$ 47.192,99	R\$ 444.272,64
PRAE	R\$ 13.742.214,40	R\$ -	R\$ -	R\$ 13.742.214,40

OBJETO DE CUSTOS POR MACROUNIDADES				
MACROUNIDADE	ENSINO	PESQUISA	EXTENSÃO	R\$ TOTAL
PROAGI	R\$ 8.737.938,88	R\$ 2.746.287,85	R\$ 1.364.902,32	R\$ 12.849.129,06
PROCURADORIA	R\$ 274.928,51	R\$ 86.408,57	R\$ 42.944,97	R\$ 404.282,06
PROEX	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.497.515,06	R\$ 3.497.515,06
PROGEPE	R\$ 4.161.581,44	R\$ 1.307.962,98	R\$ 650.056,29	R\$ 6.119.600,71
PROGRAD	R\$ 7.085.835,66	R\$ -	R\$ -	R\$ 7.085.835,66
PROINT	R\$ 1.527.591,03	R\$ 480.113,76	R\$ 238.616,06	R\$ 2.246.320,85
PROPLAN	R\$ 2.198.558,27	R\$ 690.995,21	R\$ 343.423,93	R\$ 3.232.977,41
PRPPG	R\$ -	R\$ 5.595.108,91	R\$ -	R\$ 5.595.108,91
SACT	R\$ 6.697.661,22	R\$ 4.305.639,40	R\$ -	R\$ 11.003.300,62
SECI	R\$ 2.573.929,95	R\$ 808.972,54	R\$ 402.058,54	R\$ 3.784.961,03
SECOM	R\$ 1.741.642,80	R\$ 547.389,10	R\$ 272.051,83	R\$ 2.561.083,73
TOTAL	R\$ 122.381.554,10	R\$ 39.532.919,32	R\$ 17.697.543,90	R\$ 179.612.017,32

Fonte: DEFIN, 2022. Valores em Reais (R\$).

A alocação dos custos das macrounidades às atividades de Ensino, Pesquisa e Extensão, em sua maioria, foi estabelecida com base no Plano Individual do Trabalho Docente (PITD) e, para algumas unidades, foi possível estabelecer direcionadores específicos ou alocações de forma direta. Os percentuais aplicados são detalhados no Anexo I.

4 - CUSTOS POR CURSOS

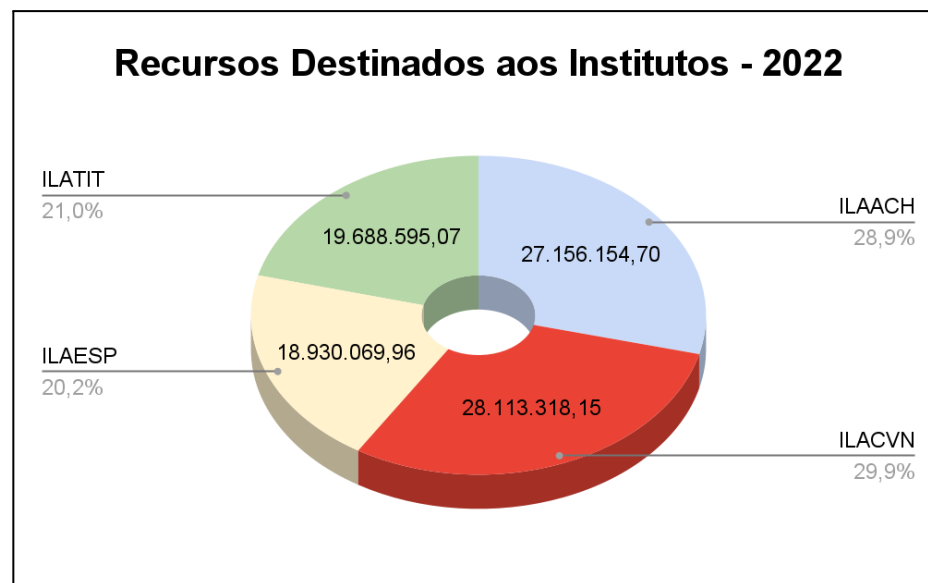
A UNILA é composta por quatro unidades acadêmicas que são responsáveis pela gestão administrativa e acadêmica de seus cursos, que por sua vez, cada uma é composta de dois centros interdisciplinares que atuam no planejamento, organização e execução das atividades de ensino, pesquisa e extensão, onde estão alocados os cursos da Unila.

- Instituto Latino-Americano de Arte, Cultura e História - ILAACH;
 - Centro Interdisciplinar de Antropologia e História; e
 - Centro Interdisciplinar de Letras e Artes.
- Instituto Latino-Americano de Economia, Sociedade e Política - ILAESP;
 - Centro Interdisciplinar de Integração e Relações Internacionais; e
 - Centro Interdisciplinar de Economia e Sociedade.
- Instituto Latino-Americano de Ciências da Vida e da Natureza - ILACVN; e
 - Centro Interdisciplinar de Ciências da Natureza;
 - Centro Interdisciplinar de Ciências da Vida;

- Instituto Latino-Americano de Tecnologia, Infraestrutura e Território - ILATIT;
 - Centro Interdisciplinar de Tecnologia e Infraestrutura;
 - Centro Interdisciplinar de Território, Arquitetura e Design.

A partir do direcionamento dos custos por macrounidades, identificou-se o seguinte custo por Instituto no ano de 2022:

Gráfico 04: Custos por Instituto em 2022



Fonte: DEFIN, 2022. Valores em Reais (R\$).

Segundo a metodologia contida no Manual Orientativo de Custos, os custos direcionados aos Institutos foram detalhados para seus respectivos centros interdisciplinares e conseqüentemente apropriado aos cursos, utilizando-se como direcionador o número de vagas ofertadas e os pesos, desenvolvidos pelo MEC, para o Cálculo do Aluno Equivalente para fins de Análise de Custos de manutenção da IFES, demonstrados na Tabela 08.

Tabela 08: Demonstrativo do Peso do Aluno Equivalente

Grupo	Peso por Grupo*	Area	Descrição da Área	Fator de Retenção	Duração Média
A1	4,5	CS1	Medicina	0,0650	6
		CS2	Veterinária, Odontologia, Zootecnia	0,0650	5
A2	2,0	CET	Ciências Exatas e da Terra	0,1325	4
		CB	Ciências Biológicas	0,1250	4
		ENG	Engenharias	0,0820	5
		TEC	Tecnólogos	0,0820	3
		CS3	Nutrição, Farmácia	0,0660	5
		CA	Ciências Agrárias	0,0500	5
A3	1,5	CE2	Ciências Exatas - Computação	0,1325	4
		CE1	Ciências Exatas – Matemática e Estatística	0,1325	4
		CSC	Arquitetura/Urbanismo	0,1200	4
		A	Artes	0,1150	4
		M	Música	0,1150	4
		CS4	Enfermagem, Fisioterapia, Fonoaudiologia e Educação Física	0,0660	5
A4	1,0	CSA	Ciências Sociais Aplicadas	0,1200	4
		CSB	Direito	0,1200	5
		LL	Linguística e Letras	0,1150	4
		CH	Ciências Humanas	0,1000	4
		CH1	Psicologia	0,1000	5
		CH2	Formação de Professor	0,1000	4

* Peso por Grupo para os Cursos de Graduação e de Pós-Graduação.

Fonte: MEC, disponível em:

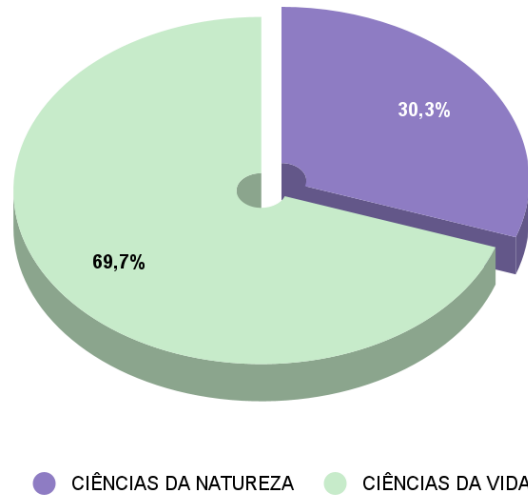
<http://portal.mec.gov.br/sesu/arquivos/pdf/calculo_aluno_equivalente_orcamento_2005.pdf>

Assim, o detalhamento dos custos apurados para os Institutos aos seus respectivos Centros Interdisciplinares resultou nos seguintes valores:

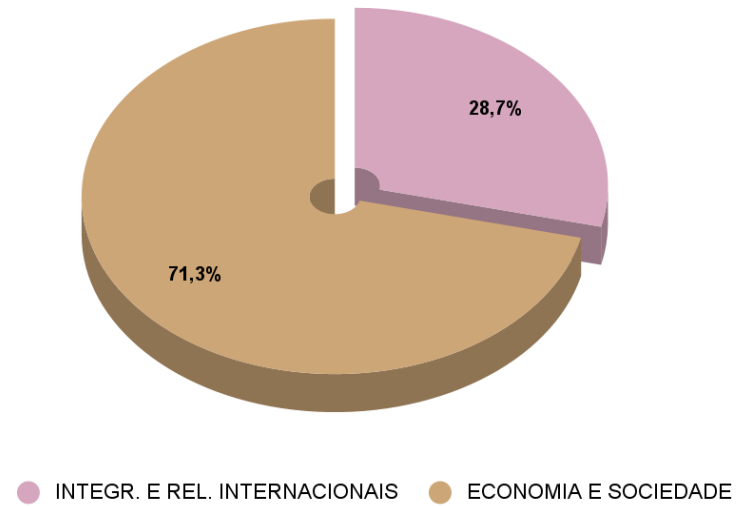
Gráfico 05: Custos por Centro Interdisciplinar - 2022



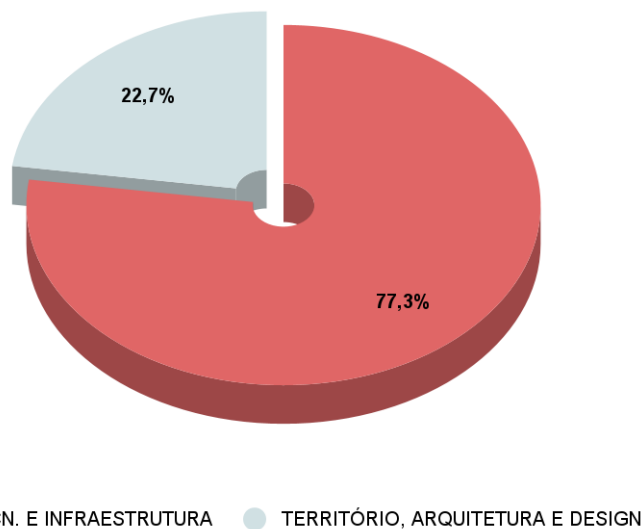
CUSTOS POR CENTRO INTERDISCIPLINAR ILACVN - 2022



CUSTOS POR CENTRO INTERDISCIPLINAR ILAESP - 2022



CUSTOS POR CENTRO INTERDISCIPLINAR ILATIT - 2022



Fonte: DEFIN, 2022. Valores em Reais (R\$).

O detalhamento dos recursos aplicados a cada Centro Interdisciplinar, a partir da natureza da despesa, pode ser consultado no Painel de Custos, na opção Custos por Curso, disponível na página da PROPLAN, no endereço eletrônico <<https://portal.unila.edu.br/proplan/contabilidade-e-financas-1/custos>>.

A partir da apuração dos custos dos institutos foi realizada a apropriação dos custos aos cursos, com base no número de vagas ofertadas e peso do aluno equivalente, conforme cálculo detalhado no Anexo II. As tabelas a seguir demonstram os valores aplicados em cada curso, segundo a metodologia mencionada:

Tabela 09: Custos por Cursos do ILAACH - 2022

CENTRO INTERDISCIPLINAR	CURSO	CUSTO TOTAL R\$	%
ANTROPOLOGIA E HISTÓRIA	ANTROPOLOGIA - DIVERSIDADE CULTURAL LATINO-AMERICANA	3.164.131,05	11,65%
ANTROPOLOGIA E HISTÓRIA	CURSO DE ESPECIALIZAÇÃO EM DIREITOS HUMANOS NA AMÉRICA LATINA	632.826,21	2,33%
ANTROPOLOGIA E HISTÓRIA	CURSO DE ESPECIALIZAÇÃO EM ENSINO DE HISTÓRIA E AMÉRICA LATINA	0,00	0,00%
ANTROPOLOGIA E HISTÓRIA	CURSO DE ESPECIALIZAÇÃO EM GÊNERO E DIVERSIDADE NA EDUCAÇÃO	0,00	0,00%
ANTROPOLOGIA E HISTÓRIA	ESPECIALIZAÇÃO EM INTEGRAÇÃO PARAGUAI-BRASIL: RELAÇÕES BILATERAIS, DESENVOLVIMENTO E FRONTEIRAS	458.799,00	1,69%
ANTROPOLOGIA E HISTÓRIA	HISTÓRIA	3.164.131,05	11,65%
ANTROPOLOGIA E HISTÓRIA	HISTÓRIA - AMÉRICA LATINA	3.164.131,05	11,65%
ANTROPOLOGIA E HISTÓRIA	MESTRADO EM HISTÓRIA	189.847,86	0,70%
ANTROPOLOGIA E HISTÓRIA	MESTRADO INTERDISCIPLINAR EM ESTUDOS LATINO-AMERICANOS	379.695,73	1,40%
LETRAS E ARTES	CINEMA E AUDIOVISUAL	4.769.927,55	17,56%
LETRAS E ARTES	CURSO DE ESPECIALIZAÇÃO EM ENSINO E APRENDIZAGEM DE LÍNGUAS ADICIONAIS	632.826,21	2,33%
LETRAS E ARTES	LETRAS - ESPANHOL E PORTUGUES COMO LÍNGUAS ESTRANGEIRAS	3.164.131,05	11,65%
LETRAS E ARTES	MEDIAÇÃO CULTURAL - ARTES E LETRAS	4.746.196,57	17,48%
LETRAS E ARTES	MESTRADO EM LITERATURA COMPARADA	316.413,10	1,17%
LETRAS E ARTES	MÚSICA	2.373.098,28	8,74%
TOTAL		27.156.154,70	100,00%

Fonte: DEFIN, 2022. Valores em Reais (R\$).

Tabela 10: Custos por Cursos do ILACVN - 2022

CENTRO INTERDISCIPLINAR	CURSO	CUSTO TOTAL R\$	%
CIÊNCIAS DA NATUREZA	CIÊNCIAS DA NATUREZA - BIOLOGIA, FÍSICA E QUÍMICA	2.010.219,14	7,15%
CIÊNCIAS DA NATUREZA	ENGENHARIA FÍSICA	2.512.773,92	8,94%
CIÊNCIAS DA NATUREZA	MATEMÁTICA	1.884.580,44	6,70%
CIÊNCIAS DA NATUREZA	MESTRADO EM FÍSICA APLICADA	100.510,96	0,36%
CIÊNCIAS DA NATUREZA	QUÍMICA	2.010.219,14	7,15%
CIÊNCIAS DA VIDA	BIOTECNOLOGIA	2.512.773,92	8,94%
CIÊNCIAS DA VIDA	CIÊNCIAS BIOLÓGICAS - ECOLOGIA E BIODIVERSIDADE	2.512.773,92	8,94%
CIÊNCIAS DA VIDA	GESTÃO EM SAÚDE	2.713.795,84	9,65%
CIÊNCIAS DA VIDA	MEDICINA	8.141.387,51	28,96%
CIÊNCIAS DA VIDA	MESTRADO EM BIOCÊNCIAS	231.175,20	0,82%
CIÊNCIAS DA VIDA	MESTRADO EM BIODIVERSIDADE NEOTROPICAL	180.919,72	0,64%
CIÊNCIAS DA VIDA	PROGRAMA DE RESIDÊNCIA MULTIPROFISSIONAL EM SAÚDE DA FAMÍLIA	1.291.969,30	4,60%
CIÊNCIAS DA VIDA	SAÚDE COLETIVA	2.010.219,14	7,15%
TOTAL		28.113.318,15	100,00%

Fonte: DEFIN, 2022. Valores em Reais (R\$).

Tabela 11: Custos por Cursos do ILAESP - 2022

CENTRO INTERDISCIPLINAR	CURSO	CUSTO TOTAL R\$	%
ECONOMIA E SOCIEDADE	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA E POLÍTICAS PÚBLICAS	2.193.519,11	11,59%
ECONOMIA E SOCIEDADE	CIÊNCIAS ECONÔMICAS - ECONOMIA, INTEGRAÇÃO E DESENVOLVIMENTO	2.193.519,11	11,59%
ECONOMIA E SOCIEDADE	DESENVOLVIMENTO RURAL E SEGURANÇA ALIMENTAR	4.387.038,23	23,17%
ECONOMIA E SOCIEDADE	FILOSOFIA	2.193.519,11	11,59%
ECONOMIA E SOCIEDADE	MESTRADO EM ECONOMIA	109.675,96	0,58%
ECONOMIA E SOCIEDADE	MESTRADO EM POLÍTICAS PÚBLICAS E DESENVOLVIMENTO	219.351,91	1,16%
ECONOMIA E SOCIEDADE	SERVIÇO SOCIAL	2.193.519,11	11,59%
INTEGRAÇÃO E RELAÇÕES INTERNACIONAIS	CIÊNCIA POLÍTICA E SOCIOLOGIA - SOCIEDADE, ESTADO E POLÍTICA NA AMÉRICA LATINA	2.193.519,11	11,59%
INTEGRAÇÃO E RELAÇÕES INTERNACIONAIS	CURSO DE ESPECIALIZAÇÃO EM RELAÇÕES INTERNACIONAIS CONTEMPORÂNEAS	438.703,82	2,32%
INTEGRAÇÃO E RELAÇÕES INTERNACIONAIS	MESTRADO EM INTEGRAÇÃO CONTEMPORÂNEA DA AMÉRICA LATINA	350.963,06	1,85%
INTEGRAÇÃO E RELAÇÕES INTERNACIONAIS	MESTRADO EM RELAÇÕES INTERNACIONAIS	263.222,29	1,39%
INTEGRAÇÃO E RELAÇÕES INTERNACIONAIS	RELAÇÕES INTERNACIONAIS E INTEGRAÇÃO	2.193.519,11	11,59%
TOTAL		18.930.069,96	100,00%

Fonte: DEFIN, 2022. Valores em Reais (R\$).

Tabela 12: Custos por Cursos do ILATIT - 2022

CENTRO INTERDISCIPLINAR	CURSO	CUSTO TOTAL R\$	%
TECNOLOGIA E INFRAESTRUTURA	DOCTORADO INTERDISCIPLINAR EM ENERGIA E SUSTENTABILIDADE	315.132,11	1,60%
TECNOLOGIA E INFRAESTRUTURA	ENGENHARIA CIVIL DE INFRAESTRUTURA	3.581.046,76	18,19%
TECNOLOGIA E INFRAESTRUTURA	ENGENHARIA DE ENERGIA	3.581.046,76	18,19%
TECNOLOGIA E INFRAESTRUTURA	ENGENHARIA DE MATERIAIS	3.581.046,76	18,19%
TECNOLOGIA E INFRAESTRUTURA	ENGENHARIA QUÍMICA	3.581.046,76	18,19%
TECNOLOGIA E INFRAESTRUTURA	MESTRADO EM ENGENHARIA CIVIL	214.862,81	1,09%
TECNOLOGIA E INFRAESTRUTURA	MESTRADO INTERDISCIPLINAR EM ENERGIA E SUSTENTABILIDADE	358.104,68	1,82%
TERRITÓRIO, ARQUITETURA E DESIGN	ARQUITETURA E URBANISMO	1.611.471,04	8,18%
TERRITÓRIO, ARQUITETURA E DESIGN	GEOGRAFIA (BACHARELADO)	1.432.418,70	7,28%
TERRITÓRIO, ARQUITETURA E DESIGN	GEOGRAFIA (LICENCIATURA)	1.432.418,70	7,28%
TOTAL		19.688.595,07	100,00%

Fonte: DEFIN, 2022. Valores em Reais (R\$).

Importante destacar, que a demonstração dos recursos alocados em cada curso, nessa metodologia, resume-se a um detalhamento dos custos alocados de cada Instituto e portanto não deve ser confundido com o custo de formação discente, já que este tem metodologia de apuração específica e amplia o volume de recursos que devem ser considerados.

5 - ANÁLISE DOS CUSTOS - 2022

A análise dos custos de 2022 consiste na comparação entre os custos realizados em 2022 em relação ao ano de 2021.

Os recursos consumidos no exercício de 2022 e sua variação percentual em relação ao exercício anterior, estão demonstrados na Tabela 13, organizados em razão da sua participação percentual no volume total dos custos.

Tabela 13: Comparativo dos Custos de 2021 e 2022

TIPO DE DESPESA	2021	2022	VAR. %	% PART.
Pessoal	137.458.180,38	141.638.983,55	3,04%	78,86%
Aluguel de Imóvel	9.052.197,31	9.454.814,27	4,45%	5,26%
Assistência Estudantil - Subsídio financeiro	7.934.280,00	7.834.000,00	-1,26%	4,36%
Depreciação e Amortização	5.317.580,77	5.157.662,18	-3,01%	2,87%
Auxílio ao Estudante	3.889.378,40	3.912.102,21	0,58%	2,18%
Vigilância Ostensiva	1.815.798,28	1.994.480,91	9,84%	1,11%
Material de Consumo	1.608.916,54	1.425.513,61	-11,40%	0,79%
Limpeza e Conservação	945.493,55	1.169.607,78	23,70%	0,65%
Energia Elétrica	783.472,92	1.094.035,13	39,64%	0,61%
Auxílio ao Pesquisador	1.365.316,55	875.539,29	-35,87%	0,49%
Manutenção e Conservação de Bens	723.062,24	836.560,67	15,70%	0,47%

TIPO DE DESPESA	2021	2022	VAR. %	% PART.
Imóveis				
Diárias e Passagens	67.560,58	817.485,82	1110,00%	0,46%
Apoio Administrativo, Técnico e Operacional	384.918,77	735.345,34	91,04%	0,41%
Outras Despesas	603.626,90	597.843,72	-0,96%	0,33%
Manutenção de Equipamentos	299.559,18	458.927,13	53,20%	0,26%
Tributos e Contribuições	247.556,24	288.264,99	16,44%	0,16%
Serviços de TI	178.120,46	286.969,08	61,11%	0,16%
Água e Esgoto	68.586,23	218.711,35	218,89%	0,12%
Outros Serviços	151.389,43	204.897,48	35,34%	0,11%
Condomínios	191.267,83	199.303,65	4,20%	0,11%
Comunicação em Geral	144.597,81	102.434,17	-29,16%	0,06%
Assinatura de Periódicos e Anuidades	368.467,32	92.952,90	-74,77%	0,05%
Material Permanente	0,00	88.348,12	-100,00%	0,05%
Contribuição à entidades	50.942,16	50.882,72	-0,12%	0,03%
Manutenção de Veículos	12.953,99	44.122,71	240,61%	0,02%
Locação de Equipamentos	3.049,35	24.513,14	703,88%	0,01%
Comunicação Oficial	0,00	7.715,40	-100,00%	0,00%
Assistência Estudantil - Serviços de terceiros	24.617,58	0,00	-100,00%	0,00%
TOTAL	173.690.890,77	179.612.017,32	3,41%	100,00%

"VAR. %" corresponde a variação percentual do exercício em relação ao exercício anterior.

"% PART." corresponde ao percentual de participação da despesa no volume total das despesas no exercício.

Fonte: DEFIN, 2022. Valores em Reais (R\$).

Para análise da evolução dos custos, primeiramente cabe apresentar os percentuais apurados para o IGP-M e IPCA, que são referenciais e consistem nos principais indicadores econômicos que podem influenciar em eventuais reajustes, contratações e aquisições da UNILA:

Tabela 14: IPCA e IGP-M Apurados de 2019 a 2022

INDICADOR	2019	2020	2021	2022
IGP-M (FGV)	7,30%	23,13%	17,78%	5,45%
IPCA (IBGE)	4,31%	4,52%	10,06%	5,78%

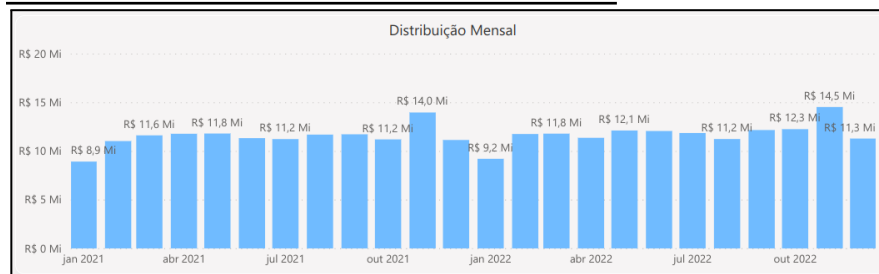
Fonte:
<https://www3.bcb.gov.br/CALCIDADA0/publico/exibirFormCorrecaoValores.do?method=exibirFormCorrecaoValores&aba=1>

De modo geral as despesas que oscilaram percentualmente até o limite do índice apurado para o IPCA são consideradas estáveis, sendo esta classificação apenas um critério de priorização, que possibilita o foco nas despesas que apresentaram maiores variações.

5.1 Despesa com Pessoal

A despesa com pessoal em 2022 foi de R\$ 141.638.983,55, representando 78,86% do volume dos custos totais da UNILA em 2022, com acréscimo de 3,04% em relação ao exercício anterior, quando foi realizado R\$ 137.458.180,38.

Gráfico 06: Custos de Pessoal - 2021 a 2022



Fonte: [Painel de Custos/CCF](#).

O quantitativo de servidores em 2022 é apresentado na Tabela 15.

Tabela 15 - Demonstrativo da Quantidade de Servidores em 2021 e 2022

SITUAÇÃO	2021	2022	VAR. %
Técnico-administrativos ativo-permanente em exercício na UNILA	514	520	1,17%
Docentes ativo-permanentes	358	369	3,07%

SITUAÇÃO	2021	2022	VAR. %
Técnicos administrativos em educação em exercício em outro órgão	10	10	0,00%
Colaborador PCCTAE (servidor anistiado e em exercício descentralizado)	4	4	0,00%
Docente em exercício provisório na UNILA	1	1	0,00%
Técnico-administrativo em educação em exercício provisório na UNILA	1	1	0,00%
Total servidores efetivos	888	895	0,79%
Docentes Temporários	62	46	-25,81%
TOTAL	950	941	-0,95%

Fonte: PROGEPE, 2022.

A partir dos dados demonstrados, considera-se estável a despesa com pessoal, já que oscilou 3,04%, abaixo dos índices econômicos utilizados como referência, mesmo diante de uma redução do número de servidores de 0,95%.

5.2 Aluguel de Imóvel

As despesas com aluguéis em 2022 totalizaram R\$ 9.454.814,27, correspondendo a 5,26% do total dos recursos consumidos no ano, apresentando uma variação de 4,45% em relação a 2021, mantendo portanto uma certa estabilidade quando comparado com

os indicadores econômicos referenciais, mencionados na Tabela 14.

Os contratos de locação dos imóveis Jardim Universitário, Portal da Foz não sofreram reajustes em 2022, mantendo os valores mensais praticados no ano anterior respectivamente de R\$ 298,389,94 e R\$ 12.000,00. Cabe mencionar que, em razão de um serviço realizado pela SANEPAR de ampliação da rede de água e esgoto, pago pela UNILA, entre os meses de fevereiro de 2020 a janeiro de 2021 foram deduzidos dos pagamentos mensais o valor de R\$ 1.236,49, e a partir de fevereiro de 2021 vem sendo descontando R\$ 935,44.

O contrato de locação do Imóvel Edifício Lorivo foi reajustado, passando do custo total em 2021 de R\$ 974.117,43, para R\$ 1.108.132,40, representando um crescimento do custo de 13,76%. Cabe mencionar que o contrato de locação do Edifício Lorivo prevê o pagamento de condomínio, que é uma despesa variável, passando de R\$ 191.267,83 em 2021 para R\$ 199.303,65 em 2022, conforme demonstrado na Tabela 13.

O contrato de locação do imóvel Almada foi reajustado em 14,77%, passando de um custo total em 2021 de R\$ 188.990,12 para R\$ 229.771,74 em 2022, correspondendo a uma variação de 21,58%.

O contrato de locação dos espaços no PTI em 2022, totalizou um custo R\$ 4.392.230,85, detalhado na Tabela 16:

Tabela 16 - Aluguel PTI 2022

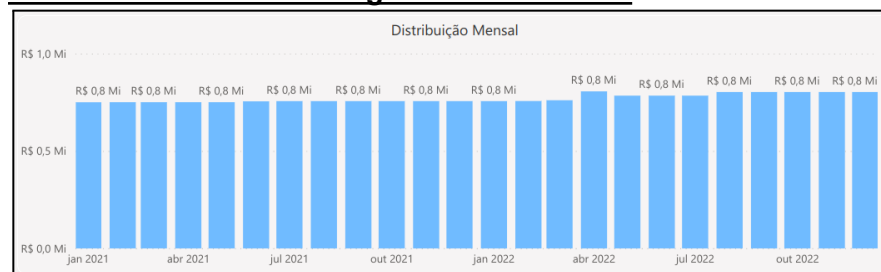
MÊS	LOCAÇÃO DE ESPAÇOS	LOCAÇÃO DATACENTER	TOTAL
JAN/2022	R\$ 326.862,00	R\$ 13.736,10	R\$ 340.598,10
FEV/2022	R\$ 326.862,00	R\$ 13.071,45	R\$ 339.933,45
MAR/2022	R\$ 326.862,00	R\$ 13.071,45	R\$ 339.933,45
ABR/2022	R\$ 370.731,46	R\$ 13.071,45	R\$ 383.802,91
MAI/2022	R\$ 348.796,73	R\$ 13.071,45	R\$ 361.868,18
JUN/2022	R\$ 348.796,73	R\$ 13.071,45	R\$ 361.868,18
JUL/2022	R\$ 348.796,73	R\$ 13.071,45	R\$ 361.868,18
AGO/2022	R\$ 367.400,23	R\$ 13.071,45	R\$ 380.471,68
SET/2022	R\$ 367.400,23	R\$ 13.071,45	R\$ 380.471,68
OUT/2022	R\$ 367.400,23	R\$ 13.071,45	R\$ 380.471,68
NOV/2022	R\$ 367.400,23	R\$ 13.071,45	R\$ 380.471,68
DEZ/2022	R\$ 367.400,23	R\$ 13.071,45	R\$ 380.471,68
TOTAL	R\$ 4.234.708,80	R\$ 157.522,05	R\$ 4.392.230,85

A partir de março de 2022, por meio do 5º. Termo Aditivo de Contrato, foi adicionado 473,32 m² destinados para a biblioteca e abrigo de gás, que resultou no acréscimo de R\$ 21.934,73. Ocorre que esse valor foi efetivamente cobrado a partir de abril/2022, quando foi cobrada a diferença retroativa, gerando um pagamento de R\$ 370.731,46.

A partir de agosto de 2022, por meio do 6º Termo Aditivo de Contrato, foi realizado reajuste do valor do aluguel em 5,33%, passando de R\$ 348.796,73 para R\$ 367.400,23.

A redução do custo de locação do datacenter refere-se a supressão de 03 *racks units*, passando de 62 para 59 disponíveis.

Gráfico 07: Custos de Aluguéis - 2021 a 2022



Fonte: [Painel de Custos/CCF](#).

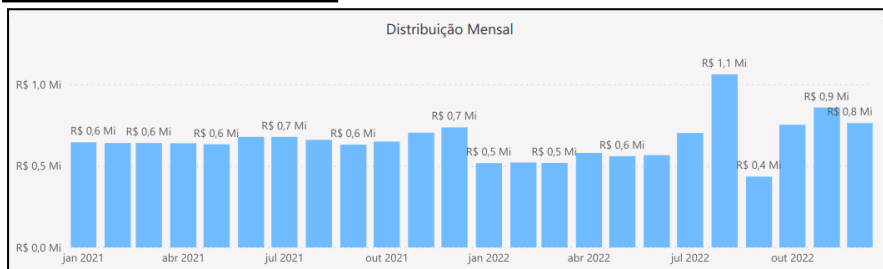
5.3 Assistência Estudantil - Subsídio Financeiro

A assistência estudantil - subsídio financeiro inclui as despesas com o pagamento de auxílio alimentação, auxílio moradia, auxílio creche e auxílio transporte.

Em 2022 foram consumidos R\$ 7.834.000,00, que representaram 4,36% dos custos totais de 2022 com uma variação de -1,26% em relação a 2021, quando foi aplicado R\$ 7.934.280,00.

O custo da assistência estudantil está diretamente relacionado ao número de alunos ingressantes. Conforme informações disponíveis no Painel Integrado de Indicadores e Informações Institucionais, em 2022, a UNILA registrou um total de 1.318 ingressantes, havendo uma redução de aproximadamente 16,32% com relação a 2021 em que foi registrado o total de 1.575 ingressantes.

Gráfico 08: Gastos Assistência Estudantil - Subsídio Financeiro - 2021 a 2022



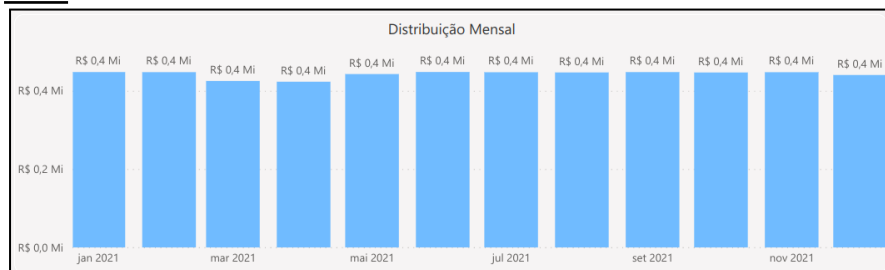
Fonte: [Painel de Custos/CCF](#).

5.4 Depreciação e Amortização

Os custos com depreciação e amortização, representam as baixas realizadas nos ativos da UNILA, referente a redução dos seus valores devido a fatores, como uso, desgastes, obsolescência, entre outros, que impactam o valor do bem ao longo do tempo. Para o ano de 2022, o custo com depreciação e amortização foi equivalente a R\$ 5.157.662,18, representando variação de -3,01% em relação ao exercício de 2021.

A redução do valor de depreciação e amortização está relacionada tanto a bens que tiveram o término da sua vida útil quanto às alienações de bens realizadas. Pode-se destacar para o ano de 2022, o desfazimento de bens de material permanente no valor de R\$ 88.348,12, constante na Tabela 13, que trata-se de doação à Associação dos Catadores de Resíduos Recicláveis e/ou Reaproveitáveis de Santa Terezinha de Itaipu (ACARESTI), conforme Edital nº 01/2021 e Termo de Doação nº 01/2021, constantes no Processo nº 23422.015534/2021-40.

Gráfico 09: Custos com Depreciação e Amortização - 2021 a 2022



Fonte: [Painel de Custos/CCF](#).

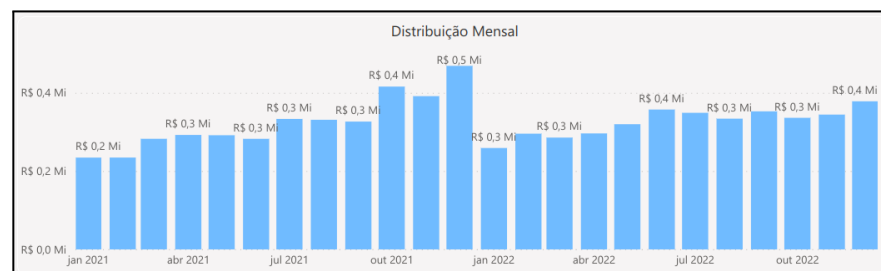
Como observado, os valores apurados mensalmente permaneceram estáveis durante o período, não havendo variações significativas que necessitem de maiores esclarecimentos. Tais valores tratam-se de uma despesa contínua apurada mensalmente, e no ano de 2022, representou 2,87% dos custos totais da instituição.

5.5 Auxílio ao Estudante

As despesas com auxílios ao estudante, correspondem às bolsas destinadas ao desenvolvimento de estudos e pesquisas, bem como os auxílios para a residência multiprofissional em saúde. No ano de 2022, os custos com auxílios a estudantes foram de R\$ 3.912.102,21, indicando um aumento de 0,58% com relação a 2021, o que caracteriza estabilidade na aplicação desses recursos.

Tais valores, representaram 2,18% dos custos totais da instituição no ano de 2022.

Gráfico 10: Gastos com Auxílios ao Estudante - 2021 a 2022

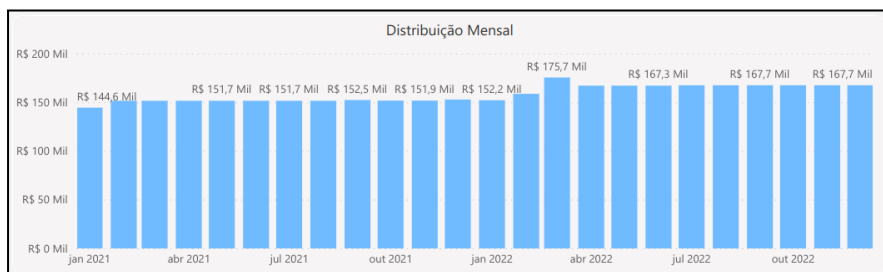


Fonte: [Painel de Custos/CCF](#).

5.6 Vigilância Ostensiva e Apoio Administrativo, Técnico e Operacional

Os custos com vigilância ostensiva, envolvem as despesas com serviços contínuos de vigias e vigilância armada para as unidades da Unila. De 2021 para 2022 houve variação de R\$ 1.815.798,28 para R\$ 1.994.480,91, representando um acréscimo de 1,11%.

Gráfico 11: Custos com Vigilância Ostensiva - 2021 a 2022

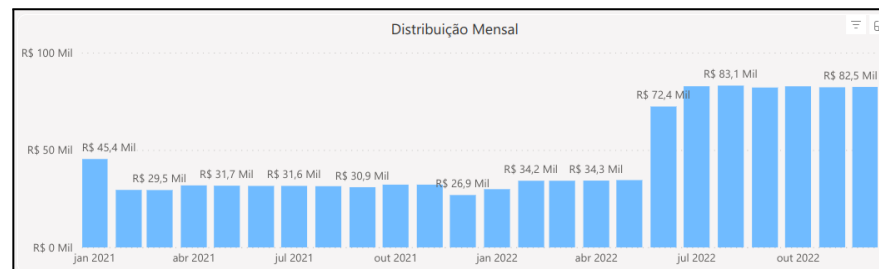


Fonte: [Painel de Custos/CCF](#).

Observa-se que em 2022, houve uma variação a partir do mês de março, aumento esse devido ao segundo termo de apostilamento realizado ao contrato nº 06/2019, de vigilância, em que alterou os valores mensais a partir de 01/02/2022 de R\$ 85.077,12 para R\$ 93.484,12, valores estes reajustados a partir da nota fiscal do mês de março.

Quanto ao tipo de despesa Apoio Administrativo, Técnico e Operacional, para o ano de 2022 houve uma variação de 91,04% com relação ao período anterior, em que o recurso consumido em 2022 foi equivalente a R\$ 735.345,34, e em 2021 de R\$ 384.918,77.

Gráfico 12: Custos com Apoio Administrativo, Técnico e Operacional - 2021 a 2022



Fonte: [Painel de Custos/CCF](#).

A principal variação ocorre a partir do mês de junho de 2022. A partir desse período iniciou-se o Contrato nº 04/2022 com a empresa Multimp Serviços Terceirizados Ltda, cujo objeto refere-se a contratação de serviços de motorista para os veículos da frota oficial da UNILA, o que estima um valor mensal de R\$ 43.746,44, além de valores com diárias e adicionais noturnos. Houve ainda, o novo contrato de prestação de serviços de Tradutor Intérprete de Libras, contrato nº 03/2022, com a empresa Liderança Limpeza e Conservação Ltda, com seu início a partir de 01/06/2022 e valor mensal estimado em R\$ 25.565,29. Tem-se também o contrato nº 05/2022 com a empresa Iguasseg Asseio e Conservação Ltda, início a partir de 01/07/2022, referente a contratação de serviços continuados de atividades auxiliares de

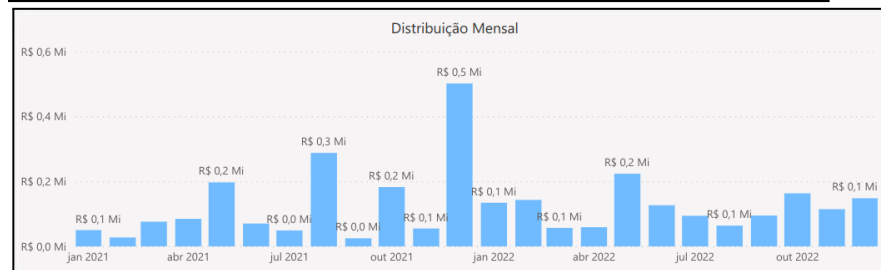
almoxarifado, jardinagem, operador de empilhadeira e serviços de vigia, em que, para os serviços de auxiliares de almoxarifado e operador de empilhadeira, o valor mensal previsto é de R\$ 15.813,53.

No período de 2022, houveram ainda o encerramento dos contratos nº 08/2017 com a empresa: Instituto Interamericano de Desenvolvimento referente ao serviço de motorista, e o contrato nº 39/2019 com a empresa: Grabin Trabalho Temporário e Serviços Ltda referente aos serviços de auxiliares de jardinagem e de vigia.

5.7 Material de Consumo

Este item é composto dos mais diversos materiais utilizados na universidade para atender as necessidades das áreas. São classificados em material de consumo, os custos com materiais em geral tais como materiais de expediente, materiais de proteção e segurança, materiais elétricos, materiais de limpeza, combustíveis, entre outros.

Gráfico 13: Custos com Material de Consumo - 2021 a 2022



Fonte: [Painel de Custos/CCF](#).

No ano de 2022, os custos com materiais de consumo foram de R\$ 1.425.513,61, correspondendo a 0,79% dos custos totais da instituição, o que representou uma redução de 11,40% em relação ao custo de material de consumo do ano anterior.

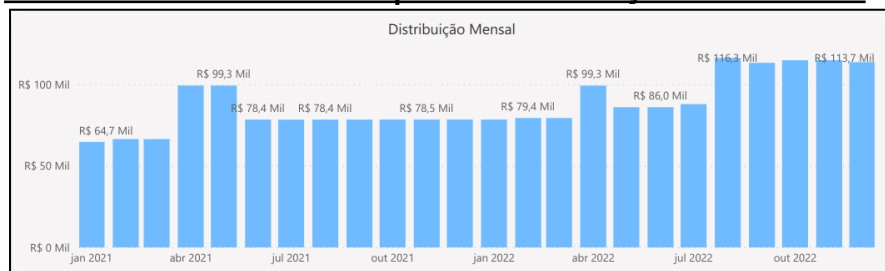
5.8 Limpeza e Conservação

As despesas com limpeza e conservação incluem os serviços de limpeza das áreas internas, das fachadas envidraçadas, manutenção e higienização dos reservatórios de água potável e roçagem das áreas externas.

Em 2022 foram gastos R\$ 1.169.607,78 o que representou 0,65% dos custos totais do ano e um aumento de 23,70% em relação ao ano de 2021, quando foram consumidos R\$ 945.493,55. A

evolução dos recursos consumidos com Limpeza e Conservação pode ser observado no Gráfico 15.

Gráfico 14: Custos com Limpeza e Conservação - 2021 a 2022



Fonte: [Painel de Custos/CCF](#).

No ano de 2021 as alterações no gráfico referentes aos meses de abril e maio, ocorreram devido a repactuação de valores com a empresa Costa Oeste Serviços de Limpeza, contrato nº 24/2018, encerrando-se em 31/05/2021. A partir de junho de 2021, iniciou-se o contrato nº 02/2021 com a empresa Brilho Limpeza Industrial e Serviços Ltda, cujo objeto era a contratação de serviços continuados de limpeza, asseio, conservação e copeiragem, com valor mensal previsto em R\$ 69.871,08. Concomitantemente, no ano de 2021 até junho de 2022, havia o contrato de serviços de atividades auxiliares de jardinagem e de vigia, contrato 39/2019, com a empresa Grabin Trabalho Temporário e Serviços Ltda, em que para os serviços de jardinagem o valor mensal previsto era de

R\$ 8.601,66, havendo alterações de acordo com a utilização ou não de vales transportes e/ou repactuações.

Nota-se no mês de abril de 2022 uma variação nos custos do mês, ocorrida devido a repactuação de valores com a empresa Brilho Limpeza Industrial e Serviços Ltda, em que os retroativos foram inseridos na nota fiscal de competência abril/2022.

A partir de julho de 2022, iniciou-se o contrato nº 05/2022 com a empresa Iguasseg Asseio e Conservação Ltda, com valor mensal estimado em R\$ 11.566,66 para os serviços de operador de máquina costal, tendo em vista o encerramento em 30/06/2022 do contrato nº 39/2019 com a empresa Grabin Trabalho Temporário e Serviços Ltda.

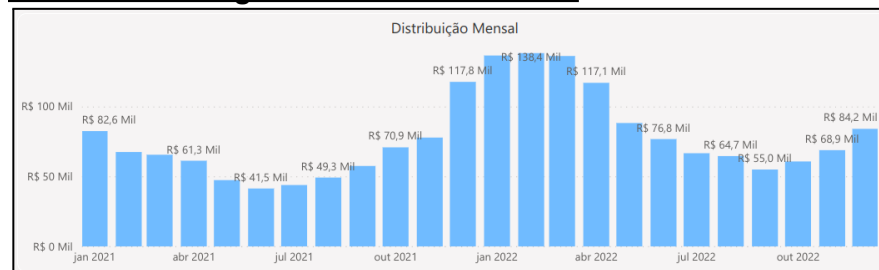
Da mesma forma, em agosto de 2022, teve início o contrato nº 07/2022 com a empresa DGX Terceirização de Serviços Eireli, tendo por objeto os serviços de limpeza, asseio, conservação e copeiragem, com valor mensal estimado em mão de obra de R\$ 96.705,42 mais materiais, devido ao encerramento do contrato nº 02/2021 com a Brilho Limpeza Industrial e Serviços Ltda.

Importante destacar que em março de 2022 teve início a operação do Alojamento Estudantil, com a entrada dos alunos beneficiados com o serviço, o que ampliou a área do serviço de limpeza em 5.162,68 m² em relação ao ano anterior.

5.9 Energia Elétrica

Os custos com energia elétrica totalizaram R\$ 1.094.035,13 em 2022, o que representou 0,61% dos custos totais no ano. Em relação ao ano anterior, observou-se um acréscimo de 39,64% no gasto. Esse acréscimo é fruto principalmente do retorno às atividades presenciais no ano de 2022, já que nos exercícios de 2020 e 2021 houve suspensão parcial das atividades de caráter presencial, em razão do enfrentamento à pandemia de COVID-19, impactando no consumo de energia elétrica e propiciando redução dos custos. Cabe mencionar que no ano de 2019, antes da suspensão das atividades presenciais foram gastos R\$ 1.000.312,58.

Gráfico 15: Energia Elétrica - 2021 a 2022



Fonte: [Painel de Custos/CCF](#).

Como observado, a despesa com energia elétrica é maior nos meses de dezembro e março, possivelmente em razão do uso dos aparelhos de ar condicionado, já que as temperaturas são mais elevadas nesse período.

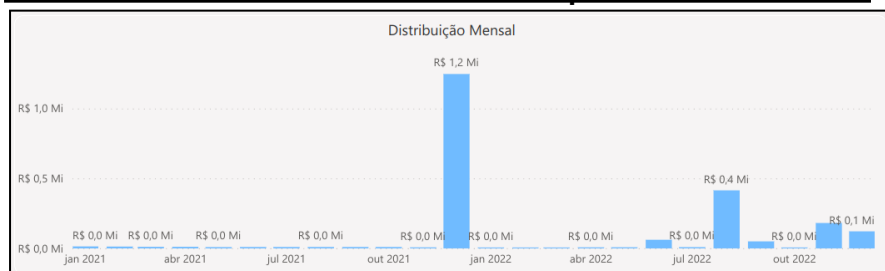
A partir de março de 2022 iniciaram as operações do Alojamento Estudantil, com a entrada dos alunos beneficiados com o serviço e consequentemente com a implementação de todos os serviços necessários para seu pleno funcionamento. Nesta ocasião foi necessária alterações no sistema de aquecimento solar de água, quando foram instaladas em conjunto resistência elétricas para o aquecimento da água dos dormitórios. Por outro lado é importante frisar que a partir de novembro de 2022 a UNILA passou a usufruir da apropriação e compensação de créditos de energia fotovoltaica, em razão da usina solar instalada no Alojamento Estudantil, o que contribuiu para compensar os gastos de energia elétrica nesta

unidade. Além disso, é importante mencionar que em novembro de 2022 iniciou o Plano de Gestão de Desempenho da UNILA, permitindo aos servidores a adoção do teletrabalho, o que reduziu a ocupação dos prédios da instituição e contribuiu para a redução desses gastos.

5.10 Auxílio ao Pesquisador

Os custos com auxílio ao pesquisador para o ano de 2022, totalizaram R\$ 875.539,29, equivalente a 0,49% do custo total apurado no período. Em comparação ao período anterior, houve uma redução de 35,87% nos custos com auxílio ao pesquisador.

Gráfico 16: Custos com Auxílios ao Pesquisador - 2021 a 2022



Fonte: [Painel de Custos/CCF](#).

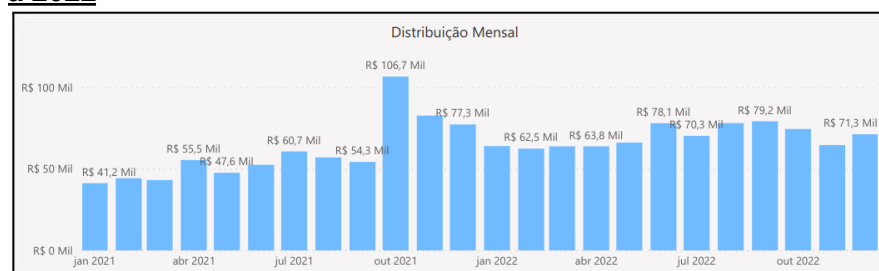
Os custos com auxílios ao pesquisador são geridos e apropriados conforme editais de cada macrounidade.

5.11 Manutenção e Conservação de Bens Imóveis

As despesas relacionadas neste item, correspondem aos custos com serviços de manutenção predial, serviços de manutenção de elevadores, serviços de operação e monitoramento de estação de tratamento de água e esgoto, entre outros, necessários à manutenção dos bens imóveis da instituição.

Em 2022 o valor gasto foi de R\$ 836.560,67 que representou 0,47% de todos os custos consumidos. Em relação ao ano anterior houve um acréscimo na ordem de 15,70% dessas despesas, uma vez que realizou em 2021 o total de R\$ 723.062,24.

Gráfico 17: Manutenção e Conservação de Bens Imóveis - 2021 a 2022



Fonte: [Painel de Custos/CCF](#).

Observa-se um incremento nos gastos de 2022 em relação ao exercício anterior, em parte em razão da retomada das atividades presenciais, suspensas entre os anos de 2020 e 2021 em razão

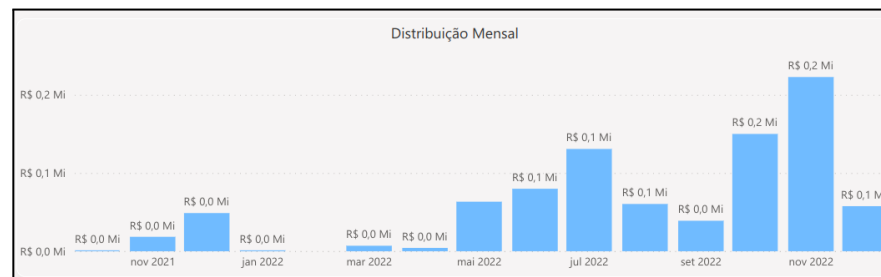
das ações de enfrentamento à COVID. Na ocasião, em 2021 foram realizadas ações de redução de gastos como a concessão de férias a equipe terceirizada, sem a necessidade de reposição do posto de trabalho, nos meses de janeiro e fevereiro, e a partir de março, em razão de passar a vigorar o novo modelo de contratação do serviço de manutenção predial, no qual os custos estimados de mão de obras, passaram de R\$ 52.821,66 em 2020 para R\$ 39.559,71.

Outro fator importante é o início das atividades no Alojamento Estudantil a partir de março de 2022, que dentre outras ações foi necessário a contratação do serviço de manutenção preventiva e corretiva do sistema de aquecimento de água.

5.12 Diárias e Passagens

No ano de 2022 os custos com diárias e passagens foram de R\$ 817.485,82, correspondente a 0,46% dos custos totais da instituição e representando um acréscimo de 1.110% em relação ao exercício de 2021.

Gráfico 18: Diárias e Passagens- 2021 a 2022



Fonte: [Painel de Custos/CCF](#).

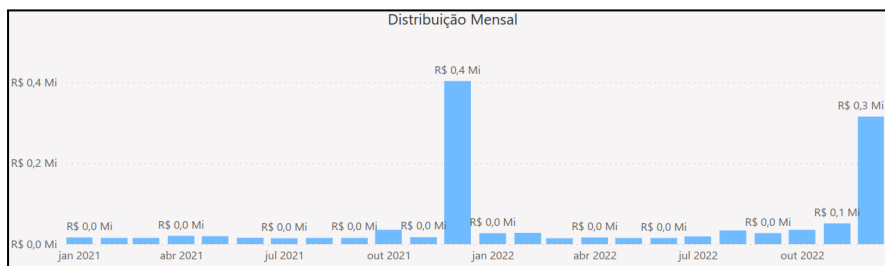
O incremento no custo com diárias e passagens está relacionado a retomada das atividades presenciais pós-pandemia de Covid, e quando comparado com o ano de 2019, período que antecede a pandemia, representou um acréscimo de 11,39%, já que ocasião foram gastos R\$ 733.877,85.

5.13 Outras Despesas

O grupo de outras despesas representa os custos relativos a despesas diversas, tais como auxílios a pessoas físicas, serviços de tecnologia da informação e comunicação, despesas de exercícios anteriores, indenizações e restituições, entre outros. Para o ano de 2022, tais valores representaram 0,33% do total dos custos gerais, ou seja, R\$ 597.843,72, representando uma

redução de 0,96% com relação ao período anterior, quando foi registrado o valor R\$ 603.626,90.

Gráfico 19: Outras Despesas- 2021 a 2022



Fonte: [Painel de Custos/CCF](#).

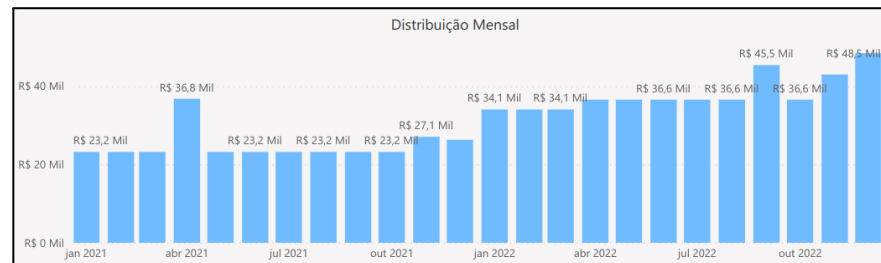
Observa-se que no mês de dezembro de 2021 e 2022, houve um aumento considerável nos custos com outras despesas. Tais variações ocorreram devido a inclusão do provisionamento para Riscos Trabalhistas e Cíveis nos valores de R\$ 386.285,22 e R\$ 278.558,75, respectivamente.

5.14 Manutenção de Equipamentos

Corresponde em grande volume ao serviço de manutenção dos equipamentos de ar condicionado e outros serviços como a manutenção de extintores e reinstalação do equipamento de segurança do acervo bibliográfico da BIUNILA.

Em 2022 esses custos totalizaram R\$ 458.927,13, correspondendo a 0,26% do volume total dos custos no período e representando um acréscimo de 53,20% quando comparado com o ano de 2021.

Gráfico 20: Manutenção de Equipamentos- 2021 a 2022



Fonte: [Painel de Custos/CCF](#).

O acréscimo no custo em 2022 está diretamente relacionado à retomada integral da manutenção dos aparelhos de ar-condicionado, parcialmente suspensa, por meio acordo como fornecedor que gerou a redução dos gastos entre os anos de 2020 e 2021 e a inclusão de novos aparelhos do Campus Integração.

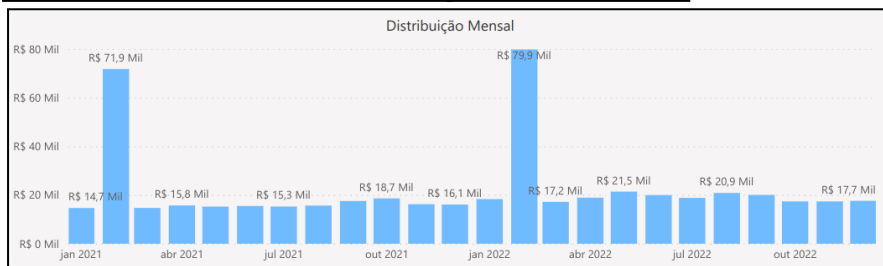
5.15 Tributos e Contribuições

Corresponde às contribuições para custeio da iluminação pública, contribuições previdenciárias de terceiros, contribuições para o

PIS/PASEP, taxas pagas a órgãos de fiscalização, IPTU, entre outras.

Em 2022 esses custos totalizaram R\$ 288.264,99, correspondendo a 0,16% dos custos institucionais e representando um acréscimo de 16,44% em relação ao exercício de 2021.

Gráfico 21: Tributos e Contribuições- 2021 a 2022



Fonte: [Painel de Custos/CCE](#).

O maior volume de custos nos meses de fevereiro, demonstrados no Gráfico 21 refere-se ao pagamento do IPTU, que representa individualmente o maior volume de custos.

5.16 Serviços de TI

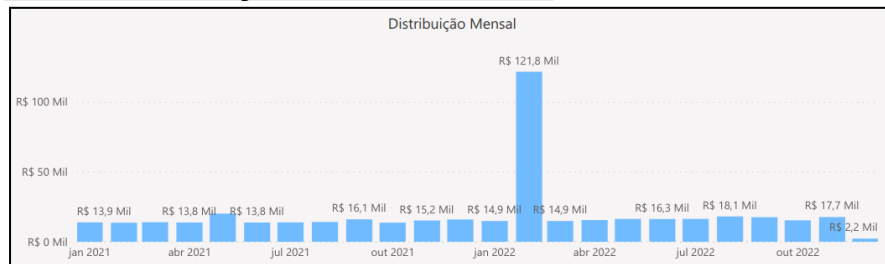
Correspondem aos custos dos seguintes contratos:

- Contrato n.º 16/2018 - Almaq Equipamentos para Escritório: referente ao serviço de outsourcing de impressão;
- CGK Sistemas de Informação Ltda: referente à assinatura anual da plataforma Adobe Creative Cloud para desenvolvimento de atividades voltadas ao design e audiovisual da PROEX e SECOM.
- Contrato n.º 50/2021 - Frazillio Soluções de Tecnologia Ltda: referente a aquisição de licenças dos softwares Autocad, Revid e Navis; e
- Contrato n.º 21/2020 - Tekis Tecnologia Avançadas Ltda: referente a aquisição de licença para uso de software para gestão estratégica de informações (Stela Experta).

No ano de 2022 o custo total dessa ação foi de R\$ 286.969,08, representando 0,16% do custo total do exercício.

Em relação ao ano anterior houve um acréscimo de 61,11%, notadamente em razão da inclusão do contrato n. 50/2021, pago na competência de fevereiro de 2022.

Gráfico 22: Serviços de TI - 2021 a 2022

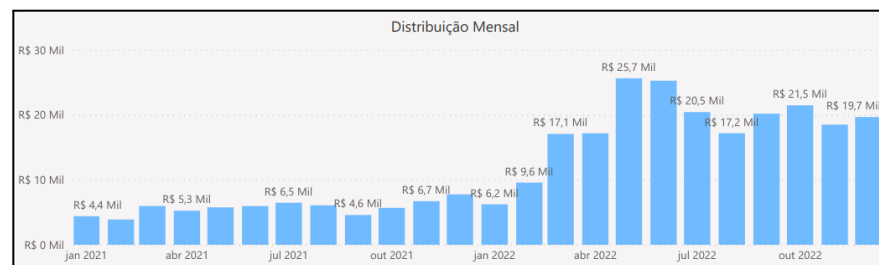


Fonte: [Painel de Custos/CCF](#).

5.17 Água e Esgoto

Os custos com água e esgoto totalizaram R\$ 218.711,35 em 2022, o que representou 0,12% dos custos totais no ano. Em relação ao ano anterior, observou-se um acréscimo de 218,89% no gasto. Esse acréscimo é fruto principalmente do retorno às atividades presenciais no ano de 2022, já que nos exercícios de 2020 e 2021 houve suspensão parcial das atividades de caráter presencial, em razão do enfrentamento à pandemia de COVID-19, impactando no consumo e propiciando redução dos custos.

Gráfico 23: Água e Esgoto- 2021 a 2022



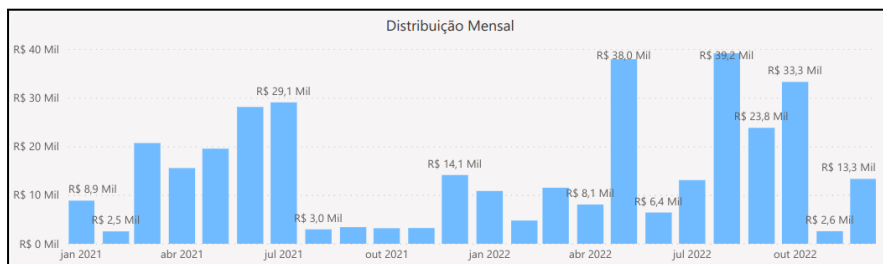
Fonte: [Painel de Custos/CCF](#).

Importante destacar que o incremento nos recursos consumidos a partir de março de 2022 deve-se principalmente ao início das operações no Alojamento Estudantil, com a entrada dos alunos beneficiados com o serviço, e conseqüentemente com a implementação de todo serviço necessário para seu pleno funcionamento.

5.18 Outros Serviços

Correspondem a serviços diversos como pagamento de seguros, serviços bancários, coleta de resíduos biológicos, serviços de publicidade, serviços de afinação de piano, entre outros serviços de terceiros.

Gráfico 24: Outros Serviços - 2021 a 2022



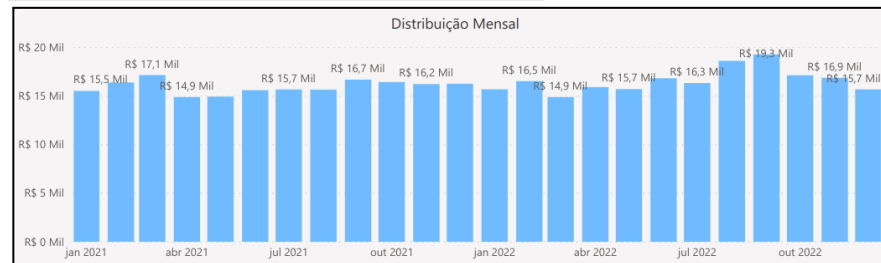
Fonte: [Painel de Custos/CCF](#).

Em 2022 esses custos somaram R\$ 204.897,48, correspondendo a 0,11% dos custos totais e representando um acréscimo de R\$ 35,34%.

5.19 Condomínios

Esse custo refere-se a despesa de condomínio do Edifício Lorivo, que no ano de 2022 correspondeu a R\$ 199.303,65, representando 0,11% dos custos totais.

Gráfico 25: Condomínios - 2021 a 2022



Fonte: [Painel de Custos/CCF](#).

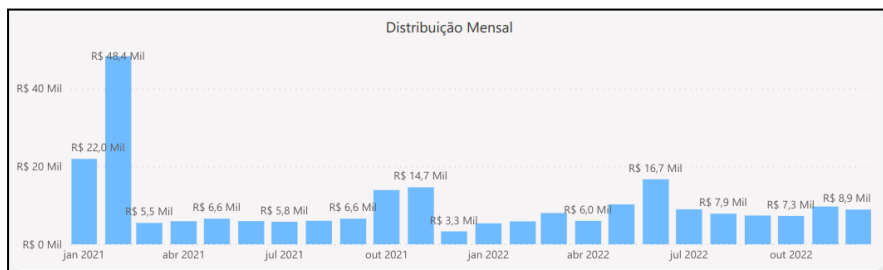
Observou-se em relação ao custo realizado em 2021 um acréscimo de 4,20%, mantendo-se portanto dentro do percentual de estabilidade.

5.20 Comunicação em Geral

Estão incluídas no tipo comunicação geral as despesas com telefonia, rede de dados privativa em tecnologia IP/MPLS (internet) e correios.

Em 2022 foram consumidos recursos que totalizaram R\$ 102.434,17, que representaram 0,06% da despesa total do exercício. Esse valor representou uma redução de 29,16%, já que no exercício anterior foi consumido R\$ 144.597,81.

Gráfico 26: Comunicação em Geral - 2021 a 2022



Fonte: [Painel de Custos/CCF](#).

A variação do custo entre 2021 e 2022 está diretamente relacionada ao custo de mudança de fornecedor dos serviços de rede de dados privativa IP/MPLS, ocorridos em 2021, quando houve um gasto maior em fevereiro de 2021 em razão da instalação dos serviços.

5.21 Demais Custos

As despesas descritas a seguir totalizam R\$ 308.534,99 e correspondem a 0,017% do volume total dos custos. E não são detalhadas em razão de se tratar de valor pouco expressivo em relação ao volume total, porém sua variação pode ser verificada na Tabela 13.

- Assinatura de Periódicos e Anuidades;
- Material Permanente (vide item 5.4);

- Contribuição à Entidades;
- Manutenção de Veículos.
- Locação de Equipamentos;
- Comunicação Oficial;
- Assistência Estudantil - Serviços de Terceiros.

6 - CONCLUSÃO

O objetivo do presente relatório consistiu em demonstrar a destinação dos custos da UNILA para a consecução de seus objetivos e conseqüentemente para o desenvolvimento das atividades de ensino, pesquisa e extensão, utilizando-se dos critérios estabelecidos no Manual Orientativo de Custos.

Os recursos consumidos para cada macrounidade no exercício de 2022 de forma comparativa com o exercício anterior, nos quais foram aplicados os direcionadores de custos, estão demonstrados na tabela a seguir:

Tabela 17: Custos por Macrounidade - Comparativo entre 2021 e 2022

MACROUNIDADE	2021	2022	VAR. %	% PART.
AUDIN	1.027.586,56	970.830,69	-5,52%	0,57%
BIUNILA	3.940.885,95	4.127.119,23	4,73%	2,19%
CORREGEDORIA	521.418,00	476.245,33	-8,66%	0,29%
EDUNILA	819.979,38	874.417,23	6,64%	0,46%
GR	6.512.100,09	5.826.174,62	-10,53%	3,63%
ILAACH	26.418.419,57	27.156.154,70	2,79%	14,71%
ILACVN	25.872.613,44	28.113.318,15	8,66%	14,40%
ILAESP	17.563.038,52	18.930.069,96	7,78%	9,78%
ILATIT	18.720.882,92	19.688.595,07	5,17%	10,42%
IMEA-UNILA	1.257.394,38	882.490,21	-29,82%	0,70%
OUVIDORIA	325.294,51	444.272,64	36,58%	0,18%
PRAE	13.635.750,69	13.742.214,40	0,78%	7,59%
PROAGI	12.333.405,85	12.849.129,06	4,18%	6,87%
PROCURADORIA	486.428,82	404.282,06	-16,89%	0,27%
PROEX	3.278.745,59	3.497.515,06	6,67%	1,83%
PROGEPE	6.623.489,10	6.119.600,71	-7,61%	3,69%
PROGRAD	6.294.589,24	7.085.835,66	12,57%	3,50%
PROINT	2.216.853,67	2.246.320,85	1,33%	1,23%
PROPLAN	3.014.456,66	3.232.977,41	7,25%	1,68%
PRPPG	6.110.479,39	5.595.108,91	-8,43%	3,40%
SACT	10.628.618,60	11.003.300,62	3,53%	5,92%
SECIC	3.487.027,70	3.784.961,03	8,54%	1,94%
SECOM	2.601.432,13	2.561.083,73	-1,55%	1,45%

MACROUNIDADE	2021	2022	VAR. %	% PART.
TOTAL	173.690.890,77	179.612.017,32	3,41%	100,00%

Nota:

"VAR" corresponde a variação percentual do exercício em relação ao exercício anterior.

"% PART." corresponde ao percentual de participação da despesa no volume total das despesas no exercício.

A demonstração do detalhamento e composição dos recursos mencionados acima, bem como a aplicação dos recursos realizados em anos anteriores a partir de 2018, podem ser obtidos junto ao Painel de Custos, disponível na página eletrônica da Coordenadoria de Contabilidade e Finanças - CCF/PROPLAN, no endereço eletrônico <<https://portal.unila.edu.br/proplan/contabilidade-e-financas-1/custos>>.

Cabe mencionar que a apuração dos custos e a aplicação de direcionadores para o estabelecimento da destinação dos recursos da UNILA foram iniciados em 2021 e por se tratar de uma tarefa complexa e dinâmica, é passível de melhorias e requer o engajamento dos gestores tanto para o acompanhamento das informações quanto na sua utilização como ferramenta de gestão.

ANEXOS

ANEXO I - DEMONSTRATIVO DOS PERCENTUAIS DIRECIONADORES DE CUSTOS PARA AS MACROUNIDADES EM 2022

Macrounidade	%pessoal	%comuns	%patrimoniais	%ensino	%pesquisa	%extensão
AUDIN	0,63%	0,45%	0,06%	68,00%	21,37%	10,62%
BIUNILA	1,83%	7,89%	1,91%	95,68%	4,32%	0,00%
CORREGEDORIA	0,31%	0,17%	0,03%	68,00%	21,37%	10,62%
EDUNILA	0,58%	0,25%	0,07%	68,00%	21,37%	10,62%
GR	3,56%	2,13%	1,10%	68,00%	21,37%	10,62%
ILAACH	17,51%	12,17%	1,06%	68,00%	21,37%	10,62%
ILACVN	16,98%	13,69%	0,94%	68,00%	21,37%	10,62%
ILAESP	12,95%	2,71%	0,34%	68,00%	21,37%	10,62%
ILATIT	12,83%	7,84%	0,51%	68,00%	21,37%	10,62%
IMEA-UNILA	0,49%	1,04%	0,06%	0,00%	100,00%	0,00%
OUVIDORIA	0,29%	0,19%	0,02%	68,00%	21,37%	10,62%
PRAE	2,88%	8,95%	3,52%	100,00%	0,00%	0,00%
PROAGI	7,12%	8,45%	23,45%	68,00%	21,37%	10,62%
PROCURADORIA	0,23%	0,43%	0,03%	68,00%	21,37%	10,62%
PROEX	1,75%	0,58%	0,39%	0,00%	0,00%	100,00%
PROGEPE	4,04%	1,84%	0,58%	68,00%	21,37%	10,62%
PROGRAD	4,09%	2,87%	0,43%	100,00%	0,00%	0,00%
PROINT	1,45%	0,98%	0,21%	68,00%	21,37%	10,62%
PROPLAN	2,15%	0,77%	0,24%	68,00%	21,37%	10,62%
PRPPG	1,75%	3,96%	0,36%	0,00%	100,00%	0,00%
SACT	2,49%	20,99%	63,02%	60,87%	39,13%	0,00%
SECIC	2,44%	0,90%	0,71%	68,00%	21,37%	10,62%
SECOM	1,64%	0,76%	0,95%	68,00%	21,37%	10,62%
TOTAL	100,00%	100,00%	100,00%	-	-	-

ANEXO II - DEMONSTRATIVO DOS DIRECIONADORES DE CUSTOS PARA OS CURSOS EM 2022

INSTITUTO: ILAACH - 2022

CENTRO INTERDISCIPLINAR	CURSO	VAGAS DISPON.	PESO	VAGAS X PESO	% DE PART. VAGAS
ANTROPOLOGIA E HISTÓRIA	ANTROPOLOGIA - DIVERSIDADE CULTURAL LATINO-AMERICANA	200	1,00	200	11,65%
ANTROPOLOGIA E HISTÓRIA	CURSO DE ESPECIALIZAÇÃO EM DIREITOS HUMANOS NA AMÉRICA LATINA	40	1,00	40	2,33%
ANTROPOLOGIA E HISTÓRIA	CURSO DE ESPECIALIZAÇÃO EM ENSINO DE HISTÓRIA E AMÉRICA LATINA	0	1,00	0	0,00%
ANTROPOLOGIA E HISTÓRIA	CURSO DE ESPECIALIZAÇÃO EM GÊNERO E DIVERSIDADE NA EDUCAÇÃO	0	1,00	0	0,00%
ANTROPOLOGIA E HISTÓRIA	ESPECIALIZAÇÃO EM INTEGRAÇÃO PARAGUAI-BRASIL: RELAÇÕES BILATERAIS, DESENVOLVIMENTO E FRONTEIRAS	29	1,00	29	1,69%
ANTROPOLOGIA E HISTÓRIA	HISTÓRIA	200	1,00	200	11,65%
ANTROPOLOGIA E HISTÓRIA	HISTÓRIA - AMÉRICA LATINA	200	1,00	200	11,65%
ANTROPOLOGIA E HISTÓRIA	MESTRADO EM HISTÓRIA	12	1,00	12	0,70%
ANTROPOLOGIA E HISTÓRIA	MESTRADO INTERDISCIPLINAR EM ESTUDOS LATINO-AMERICANOS	24	1,00	24	1,40%
LETRAS E ARTES	CINEMA E AUDIOVISUAL	201	1,50	302	17,56%
LETRAS E ARTES	CURSO DE ESPECIALIZAÇÃO EM ENSINO E APRENDIZAGEM DE LÍNGUAS ADICIONAIS	40	1,00	40	2,33%
LETRAS E ARTES	LETRAS - ESPANHOL E PORTUGUES COMO LÍNGUAS ESTRANGEIRAS	200	1,00	200	11,65%
LETRAS E ARTES	MEDIAÇÃO CULTURAL - ARTES E LETRAS	200	1,50	300	17,48%
LETRAS E ARTES	MESTRADO EM LITERATURA COMPARADA	20	1,00	20	1,17%
LETRAS E ARTES	MÚSICA	100	1,50	150	8,74%

Nota: "% de Part. Vagas" corresponde ao percentual de participação do curso em relação ao total de vagas ofertadas pelo Instituto.

INSTITUTO: ILACVN - 2022

CENTRO INTERDISCIPLINAR	CURSO	VAGAS DISPON.	PESO	VAGAS X PESO	% DE PART. VAGAS
CIÊNCIAS DA NATUREZA	CIÊNCIAS DA NATUREZA - BIOLOGIA, FÍSICA E QUÍMICA	200	2,00	400	7,48%
CIÊNCIAS DA NATUREZA	ENGENHARIA FÍSICA	250	2,00	500	9,35%
CIÊNCIAS DA NATUREZA	MATEMÁTICA	250	1,50	375	7,01%
CIÊNCIAS DA NATUREZA	MESTRADO EM FÍSICA APLICADA	10	2,00	20	0,37%
CIÊNCIAS DA NATUREZA	QUÍMICA	200	2,00	400	7,48%
CIÊNCIAS DA VIDA	BIOTECNOLOGIA	250	2,00	500	9,35%
CIÊNCIAS DA VIDA	CIÊNCIAS BIOLÓGICAS - ECOLOGIA E BIODIVERSIDADE	250	2,00	500	9,35%
CIÊNCIAS DA VIDA	EDUCAÇÃO MÉDICA	0	4,50	0	0,00%
CIÊNCIAS DA VIDA	GESTÃO EM SAÚDE	120	4,50	540	10,10%
CIÊNCIAS DA VIDA	MEDICINA	360	4,50	1.620	30,29%
CIÊNCIAS DA VIDA	MESTRADO EM BIOCÊNCIAS	23	2,00	46	0,86%
CIÊNCIAS DA VIDA	MESTRADO EM BIODIVERSIDADE NEOTROPICAL	18	2,00	36	0,67%
CIÊNCIAS DA VIDA	PROGRAMA DE RESIDÊNCIA MULTIPROFISSIONAL EM SAÚDE DA FAMÍLIA	12	1,00	12	0,22%
CIÊNCIAS DA VIDA	SAÚDE COLETIVA	200	2,00	400	7,48%

Nota: "% de Part. Vagas" corresponde ao percentual de participação do curso em relação ao total de vagas ofertadas pelo Instituto.

CENTRO INTERDISCIPLINAR	CURSO	VAGAS DISPON.	PESO	VAGAS X PESO	% DE PART. VAGAS
ECONOMIA E SOCIEDADE	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA E POLÍTICAS PÚBLICAS	200	1,00	200	11,59%
ECONOMIA E SOCIEDADE	CIÊNCIAS ECONÔMICAS - ECONOMIA, INTEGRAÇÃO E DESENVOLVIMENTO	200	1,00	200	11,59%
ECONOMIA E SOCIEDADE	DESENVOLVIMENTO RURAL E SEGURANÇA ALIMENTAR	200	2,00	400	23,17%
ECONOMIA E SOCIEDADE	FILOSOFIA	200	1,00	200	11,59%
ECONOMIA E SOCIEDADE	MESTRADO EM ECONOMIA	10	1,00	10	0,58%
ECONOMIA E SOCIEDADE	MESTRADO EM POLÍTICAS PÚBLICAS E DESENVOLVIMENTO	20	1,00	20	1,16%
ECONOMIA E SOCIEDADE	SERVIÇO SOCIAL	200	1,00	200	11,59%
INTEGRAÇÃO E RELAÇÕES INTERNACIONAIS	CIÊNCIA POLÍTICA E SOCIOLOGIA - SOCIEDADE, ESTADO E POLÍTICA NA AMÉRICA LATINA	200	1,00	200	11,59%
INTEGRAÇÃO E RELAÇÕES INTERNACIONAIS	CURSO DE ESPECIALIZAÇÃO EM RELAÇÕES INTERNACIONAIS CONTEMPORÂNEAS	40	1,00	40	2,32%
INTEGRAÇÃO E RELAÇÕES INTERNACIONAIS	MESTRADO EM INTEGRAÇÃO CONTEMPORÂNEA DA AMÉRICA LATINA	32	1,00	32	1,85%
INTEGRAÇÃO E RELAÇÕES INTERNACIONAIS	MESTRADO EM RELAÇÕES INTERNACIONAIS	24	1,00	24	1,39%
INTEGRAÇÃO E RELAÇÕES INTERNACIONAIS	RELAÇÕES INTERNACIONAIS E INTEGRAÇÃO	200	1,00	200	11,59%

Nota: "% de Part. Vagas" corresponde ao percentual de participação do curso em relação ao total de vagas ofertadas pelo Instituto.

INSTITUTO: ILATIT - 2022

CENTRO INTERDISCIPLINAR	CURSO	VAGAS DISPON.	PESO	VAGAS X PESO	% DE PART. VAGAS
TECNOLOGIA E INFRAESTRUTURA	DOUTORADO INTERDISCIPLINAR EM ENERGIA E SUSTENTABILIDADE	22	2,00	44	1,60%
TECNOLOGIA E INFRAESTRUTURA	ENGENHARIA CIVIL DE INFRAESTRUTURA	250	2,00	500	18,19%
TECNOLOGIA E INFRAESTRUTURA	ENGENHARIA DE ENERGIA	250	2,00	500	18,19%
TECNOLOGIA E INFRAESTRUTURA	ENGENHARIA DE MATERIAIS	250	2,00	500	18,19%
TECNOLOGIA E INFRAESTRUTURA	ENGENHARIA QUÍMICA	250	2,00	500	18,19%
TECNOLOGIA E INFRAESTRUTURA	MESTRADO EM ENGENHARIA CIVIL	15	2,00	30	1,09%
TECNOLOGIA E INFRAESTRUTURA	MESTRADO INTERDISCIPLINAR EM ENERGIA E SUSTENTABILIDADE	25	2,00	50	1,82%
TERRITÓRIO, ARQUITETURA E DESIGN	ARQUITETURA E URBANISMO	150	1,50	225	8,18%
TERRITÓRIO, ARQUITETURA E DESIGN	GEOGRAFIA (BACHARELADO)	200	1,00	200	7,28%
TERRITÓRIO, ARQUITETURA E DESIGN	GEOGRAFIA (LICENCIATURA)	200	1,00	200	7,28%

Nota: "% de Part. Vagas" corresponde ao percentual de participação do curso em relação ao total de vagas ofertadas pelo Instituto.