

**PLANEJAMENTO ECONÔMICO-FINANCEIRO E ORÇAMENTO DE
RECEITAS E DESPESAS**

CURSO SUPERIOR DE TECNOLOGIA EM PROCESSOS GERENCIAIS - EaD

RECEITAS	TOTAL POR MÊS R\$	TOTAL DO CURSO R\$
RECEITA DE MENSALIDADES		
Média de créditos mensais x valor do crédito	143.127,00	3.435.048,00
TOTAL DE RECEITAS	143.127,00	3.435.048,00
DESPESAS E INVESTIMENTOS	TOTAL POR MÊS R\$	TOTAL DO CURSO R\$
DESPESAS E INVESTIMENTOS DIRETOS	103.930,01	2.494.320,21
DESPESAS DE PESSOAL	67.432,51	1.618.380,21
Salários Coordenadores de curso e de projeto aplicado	5.331,06	127.945,44
Salários Docentes e tutores	17.648,23	423.557,51
Salários coordenador de EaD	4.400,00	105.600,00
Salários núcleo de produção	4.583,33	110.000,00
Salários técnico administrativos	8.200,00	196.800,00
13o. Salário + Férias	7.809,40	187.425,57
INSS, FGTS e PIS	16.310,49	391.451,70
Serviços de terceiros - pessoa física (treinamento)	2.625,00	63.000,00
INSS sobre serviço de terceiros	525,00	12.600,00
OUTRAS DESPESAS	25.497,50	611.940,00
Serviços de terceiros - pessoa jurídica (consultoria)	6.250,00	150.000,00
Material didático e ambiente de EaD	7.979,17	191.500,00
Deslocamentos	1.333,33	32.000,00
Locação de espaço e tecnologia de informação	7.000,00	168.000,00
Marketing adicional	2.500,00	60.000,00
Outras despesas (taxas)	435,00	10.440,00
INVESTIMENTOS	11.000,00	264.000,00
Acervo bibliográfico	9.000,00	216.000,00
Espaço físico	0,00	0,00
Móveis e equipamentos	2.000,00	48.000,00
RESULTADO DIRETO	39.196,99	940.727,79
CUSTOS E DESPESAS INDIRETOS	39.196,99	940.727,79
TOTAL DE DESPESAS E INVESTIMENTOS	143.127,00	3.435.048,00
SUPERÁVIT PARA OUTROS INVESTIMENTOS	0,00	0,00

OBSERVAÇÕES	
ALUNOS MATRICULADOS POR TURMA=	450
MÉDIA MENSAL DE ALUNOS MATRICULADOS NO PERÍODO DO PLANEJAMENTO=	450
TOTAL DE CRÉDITOS MATRICULADOS (MÉDIA)=	12.150
VALOR DO CRÉDITO=	R\$11,78
CUSTO MÉDIO POR ALUNO/MÊS=	R\$318,06
CUSTO MÉDIO DO CRÉDITO/MÊS=	R\$11,78