

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

**CURSO SUPERIOR DE TECNOLOGIA EM PROCESSOS GERENCIAIS - EaD**

<b>RECEITAS</b>	<b>TOTAL POR MÊS R\$</b>	<b>TOTAL DO CURSO R\$</b>
<b>RECEITA DE MENSALIDADES</b>		
Média de créditos mensais x valor do crédito	143.127,00	3.435.048,00
<b>TOTAL DE RECEITAS</b>	<b>143.127,00</b>	<b>3.435.048,00</b>
<b>DESPESAS E INVESTIMENTOS</b>	<b>TOTAL POR MÊS R\$</b>	<b>TOTAL DO CURSO R\$</b>
<b>DESPESAS E INVESTIMENTOS DIRETOS</b>	<b>103.930,01</b>	<b>2.494.320,21</b>
<b>DESPESAS DE PESSOAL</b>	<b>67.432,51</b>	<b>1.618.380,21</b>
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
<b>OUTRAS DESPESAS</b>	<b>25.497,50</b>	<b>611.940,00</b>
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
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>11.000,00</b>	<b>264.000,00</b>
Acervo bibliográfico	9.000,00	216.000,00
Espaço físico	0,00	0,00
Móveis e equipamentos	2.000,00	48.000,00
<b>RESULTADO DIRETO</b>	<b>39.196,99</b>	<b>940.727,79</b>
<b>CUSTOS E DESPESAS INDIRETOS</b>	<b>39.196,99</b>	<b>940.727,79</b>
<b>TOTAL DE DESPESAS E INVESTIMENTOS</b>	<b>143.127,00</b>	<b>3.435.048,00</b>
<b>SUPERÁVIT PARA OUTROS INVESTIMENTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>OBSERVAÇÕES</b>	
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