



PLANILHA DE CUSTOS OPERACIONAIS

PROJETO: DESENVOLVIMENTO DO ENSINO DE PÓS-GRADUAÇÃO NA ÁREA DE CIÊNCIAS SOCIAIS

Custo Total 36 meses

1.0 MÃO-DE-OBRA DIRETA - MDO													
Gerência	Qt	Média Salarial	Encargos	Salário +encargos R\$	HORAS		Custo Serviço						
		R\$	%		Empregado/ Mês	Disponíveis / MÊS	Custo / hora R\$	Tempo gasto no serviço (h)	Custo MDO (R\$)				
1.1	Gerencia de Projetos	6	1.590,20	34,50	12.832,91	200	1200	10,69	2,50	26,74			
1.2	Gerencia Administrativa	6	1.444,33	34,50	11.655,74	200	1200	9,71	1,50	14,57			
1.3	Gerência Financeira	3	2.045,93	34,50	8.255,33	200	600	13,76	1,50	20,64			
1.4	Núcleo de Licitação	3	1.754,50	34,50	7.079,41	200	600	11,80	1,50	17,70			
1.5	Núcleo de Recursos Humanos	5	1.521,52	34,50	10.232,22	200	1000	10,23	1,50	15,35			
1.6	Núcleo de Redes e Sistemas	2	1.776,13	34,50	4.777,79	200	400	11,94	0,50	5,97			
1.7	Núcleo de Prestação de Contas	5	1.618,93	34,50	10.887,30	200	1000	10,89	2,00	21,77			
1.8	Protocolo / Serviços Gerais	11	872,16	34,50	12.903,61	194	2134	6,05	0,50	3,02			
1.9	Assessoria Jurídica	4	4.181,64	34,50	22.497,22	180	720	31,25	0,50	15,62			
1.10	Superintendência	0	0,00	34,50	-	200	0	-	0,00	-			
1.11	Gabinete da Fundação	3	1.730,48	34,50	6.982,49	200	600	11,64	0,50	5,82			
1.12					-		0	-		-			
1.13	Sub-total	48	0		108.104,03		9454	11,43	13	147,20			
1.14	CUSTO DA MOD										147,20		
2.0 DESPESAS VARIÁVEIS													
2.1 DESPESAS													
2.1.1	Despesas Administrativas com Pessoa Jurídica		1.594.916,46										
2.1.2	Despesas Administrativas com Pessoa Física		166.148,56										
2.1.3	Despesas Financeiras		319.730,14										
2.1.4	Receitas Financeiras		-1.030,73										
2.1.5	Despesas Tributárias		47.330,97										
2.1.6	Vale Transporte		16.745,50										
2.1.7	Vale Refeição		159.695,32										
2.1.8	Exames Periódicos		2.162,00										
2.1.9	Plano de Saúde		207.285,90										
	TOTAL DESPESAS		2.512.984,12										
2.2 CARGA HORÁRIA FUNCIONÁRIOS													
2.2.1	Carga Horária Mensal de todos funcionários		11.960,00										
2.2.2	Carga Horária Anual		143.520,00										
2.3	VALOR DESPESAS VARIÁVEIS (DESPESAS/CH ANUAL)		17,51										
2.4 Despesas Variáveis (valor da despesa variável x horas disponíveis por mês)													
			R\$										
2.4.1	Gerência Projetos		21.011,57										
2.4.2	Gerência Administrativa		21.011,57										
2.4.3	Gerência Financeira		10.505,79										
2.4.4	Núcleo de Licitações e Compras		10.505,79										
2.4.5	Núcleo de Recursos Humanos		17.509,64										
2.4.6	Núcleo de Redes e Sistemas		7.003,86										
2.4.7	Núcleo de Prestação de Contas		17.509,64										
2.4.8	Protocolo / Serviços Gerais		37.365,58										
2.4.9	Assessoria Jurídica		12.606,94										
2.4.10	Superintendência		-										
2.4.11	Gabinete da Fundação		10.505,79										
2.5	TOTAL DESPESAS VARIÁVEIS										165.536,18		
3	RATEIO DESP. VARIÁVEIS		165.536,18		PELAS HORAS DISPONÍVEIS NO MÊS		9454				17,51		
4	DESP FIXA DO SERVIÇO = RATEIO DA DESP. VARIÁVEL				17,51		X		TEMPO GASTO SERV.		12,50	218,87	
5	CUSTO DA TOTAL DA MDO =		MDO (Item 1.14		147,20		+		RATEIO DESP VARIÁVEL (Item 3)		218,87		366,07
6	CUSTO DO SERVIÇO MENSAL =												366,07
7	CUSTO FINAL = (Preço Unitário do Serviço x Número de Meses)												13.178,61
8	APOIO INSTITUCIONAL FCAA												11.796,36
9	VALOR MENSAL DO CUSTO OPERACIONAL												38,40
10	VALOR TOTAL DO CUSTO OPERACIONAL												1.382,25

OBS: FACE DECISÃO JUDICIAL TRANSITADA E JULGADA (PROC MS 024010197846) NÃO HÁ INCIDÊNCIA DE ISS SOBRE O CUSTO OPERACIONAL DA FCAA.
Vitória-ES, 11 de setembro de 2013

Agostinho Dias Silva
Gerente de Projetos - FCAA
CRA/ES Nº 10316

Luis Oscar Rodrigues Bobadilla
Superintendente - FCAA