

Aprova a proposta orçamentária do Mestrado em
Gestão e Tecnologia de Alimentos

O Reitor do Centro Universitário UNIVATES, no uso de suas atribuições estatutárias, considerando o ofício 284/PROPEX/UNIVATES, de 13/07/2010, e a decisão do Conselho Universitário – CONSUN, de 27/07/2010 (Ata 06/2010),

RESOLVE:

Art. 1º Aprovar a proposta orçamentária do Mestrado em Gestão e Tecnologia de Alimentos do Centro Universitário UNIVATES, conforme anexo que segue devidamente rubricado.

Art. 2º A presente Resolução vige a partir da data de sua assinatura, revogadas as disposições em contrário.

Ney José Lazzari
Reitor do Centro Universitário
UNIVATES

Resolução 098/REITORIA/UNIVATES, de 02/08/2010

ORÇAMENTO-PADRÃO DOS CURSOS DE PÓS-GRADUAÇÃO STRICTO SENSU			
MESTRADO EM GESTÃO E TECNOLOGIA DE ALIMENTOS – 1ª TURMA			
Coordenação	Cláucia Fernanda Volken de Souza		
Centro de Custos	10303		
Carga Horária do Curso	1.050		
Nº de Alunos Previsto	20		
Valor da Inscrição	R\$ 50,00		
Nº de Alunos Previsto conforme tipo de parcela	10	10	
Valor da Mensalidade	R\$ 550,00	R\$ 412,50	
Nº de Parcelas	36	48	
Valor Total do Curso:	R\$ 19.800,00	R\$ 19.800,00	
Data do Pagamento da Matrícula	10.03.11	10.03.11	
Pagamento (sem matrícula)	Início	Abr 11	Abr 11
	Término	Mar 12	Mar 13

RESULTADOS			
	Totais	AV	Unitários
Receitas	R\$ 402.244,30		R\$ 20.112,22
(-) Cancelamentos e Trancamentos	R\$ 0,00		R\$ 0,00
= Receita Líquida	R\$ 402.244,30	100,00%	R\$ 20.112,22
(-) Descontos Concedidos	R\$ 39.780,00	9,89%	R\$ 1.989,00
(-) Gastos Variáveis	R\$ 2.840,00	0,71%	R\$ 142,00
= Margem de Contribuição	R\$ 359.624,30	89,40%	R\$ 17.981,22
(-) Gastos Fixos Diretos	R\$ 487.956,37	121,31%	R\$ 24.397,82
= Margem Direta	(R\$ 128.332,07)	-31,90%	(R\$ 6.416,60)
(-) Gastos Fixos Indiretos	R\$ 1.403.638,90	348,95%	R\$ 70.181,95
= Resultado do Curso	(R\$ 1.531.970,97)	-380,86%	(R\$ 76.598,55)

[2] É o ponto onde as receitas totais se igualam aos gastos totais e à margem necessária.

SOLICITAR ATUALIZAÇÃO PERIÓDICA PARA A CONTABILIDADE	
Encargos Sociais sobre Remuneração	1,5
Previsão de dissídio	6,00%
% Previdência Privada sobre Remuneração e Encargos	3,8670%
% Benefícios Diversos sobre Remuneração e Encargos	0,5841%
Gasto Indireto por Hora-Aula por Aluno	R\$ 5,9944
Número Médio de Alunos por Turma na Univates	29
Custo Adicional por Turma para Utilização de Salas Especiais	R\$ 2.072,32

Resolução 098/REITORIA/UNIVATES, de 02/08/2010

ORÇAMENTO-PADRÃO DOS CURSOS DE PÓS-GRADUAÇÃO STRICTO SENSU			
MESTRADO EM GESTÃO E TECNOLOGIA DE ALIMENTOS – 1ª TURMA			
Simulação:		4.395,25	
RECEITAS BRUTAS			
Receitas direta ou indiretamente obtidas em decorrência dos serviços prestados.			
	Quantidade	Valor Unitário	Valor Total
Mensalidades - pagamento em 36 x	10 Alunos	R\$ 19.800,00	R\$ 198.000,00
Mensalidades - pagamento em 48 x (com juros)	10 Alunos	R\$ 19.800,00	R\$ 198.000,00
Juros sobre pagamento em 48 x	10 Alunos	R\$ 474,43	R\$ 4.744,30
Inscrições	30 Alunos	R\$ 50,00	R\$ 1.500,00
TOTAL DAS RECEITAS BRUTAS			R\$ 402.244,30

-R\$ 128.332,07

DESCONTOS CONCEDIDOS					
Descontos ou abatimentos concedidos aos alunos.					
	% de Alunos	Quantidade	% de Desconto	Valor Unitário	Valor Total
Aluno Egresso	0,00%	0	5,00%	R\$ 990,00	R\$ 0,00
Pagamento à Vista	0,00%	0	10,00%	R\$ 1.980,00	R\$ 0,00
Funcionários 44hs	0,00%	0	7,00%	R\$ 1.386,00	R\$ 0,00
Funcionários 40hs	0,00%	0		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Bolsas BAT	10,00%	2		R\$ 5.040,00	R\$ 10.080,00
Professores 40hs	15,00%	3	50,00%	R\$ 9.900,00	R\$ 29.700,00
Professores 30hs	0,00%	0		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Professores 20hs	0,00%	0		R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL DOS DESCONTOS CONCEDIDOS					R\$ 39.780,00

GASTOS FIXOS DIRETOS				
Gastos perfeitamente indetificados ao curso e que não alteram em função do número de alunos.				
	Quantidade	Valor Unitário (s/encargos)	Encargos	Valor Total
Horas docência professores DP	394		1,50	R\$ 26.697,71
Horas docência professores horistas	31		1,50	R\$ 1.384,93
Horas preparo + orientações professores DP	4.752		1,50	R\$ 312.044,40
Horas preparo professores horistas	31		1,50	R\$ 1.384,93
Horas orientação professores horistas	200		1,50	R\$ 8.186,25
TOTAL HORAS DE DOCÊNCIA PROFESSORES DA CASA	5.408			R\$ 349.698,22
Coordenação	360	R\$ 36,63	1,50	R\$ 19.780,20
Previsão de aumento de salário – próximo ano 1	a partir de	Abr-11	6,00%	R\$ 41.352,66
Previsão de aumento de salário – próximo ano 2	a partir de	Abr-12	6,00%	R\$ 19.777,36
SUB-TOTAL HORAS FOLHA DE PAGAMENTO				R\$ 430.608,43
Benefícios Diversos			0,58%	R\$ 2.515,21
Previdência Privada			3,87%	R\$ 16.651,73
Horas Docência – Professor Visitante Alexandre Arenzon	10	R\$ 100,00	1,20	R\$ 1.200,00
Horas de orientação professor visitante	50	R\$ 100,00	1,20	R\$ 6.000,00
Palestrante visitante	10	R\$ 120,00	1,20	R\$ 1.440,00
Despesas de Locomoção Visitantes	52	R\$ 100,00	1,20	R\$ 6.240,00
Despesas de Locomoção (Longa Distância)	0	R\$ 180,00		R\$ 0,00
Hospedagem Visitantes	36	R\$ 55,00	1,20	R\$ 2.376,00
Visitas	1	R\$ 1.500,00		R\$ 1.500,00
Material de Consumo	5	R\$ 1.000,00		R\$ 5.000,00
Saídas a campo e outros deslocamentos	6	R\$ 2.000,00		R\$ 12.000,00
Propaganda e Publicidade				R\$ 300,00
Folder e Divulgação	1.500	R\$ 0,75		R\$ 1.125,00
Comunicações Postais (envio de fôlderes)	1	R\$ 1.000,00		R\$ 1.000,00
TOTAL DOS GASTOS FIXOS DIRETOS				R\$ 487.956,37

Resolução 098/REITORIA/UNIVATES, de 02/08/2010

GASTOS VARIÁVEIS				
Gastos perfeitamente indentificados ao curso e que alteram em função do número de alunos.				
	Quantidade por aluno	Valor Unitário (s/encargos)	Encargos	Valor Total
Fotocópias	200	R\$ 0,12		R\$ 480,00
Café	72	R\$ 0,50		R\$ 720,00
Prova de proficiência	1	R\$ 70,00		R\$ 1.400,00
Material de Consumo	0	R\$ 15,00		R\$ 0,00
Pasta para Alunos	1	R\$ 12,00		R\$ 240,00
TOTAL DOS GASTOS VARIÁVEIS				R\$ 2.840,00

GASTOS FIXOS INDIRETOS				
Gastos da secretaria (são apropriados indiretamente, pois não podem ser identificados com o curso).				
	Nº horas	% de Utilização	Valor Unitário	Valor Total
Gasto Indireto por hora-aula/aluno	1.050	100,00%	R\$ 5,99	R\$ 179.382,42
Gasto Indireto Salas Especiais	0	0,00%		R\$ 0,00
Projetos de Pesquisa (custo por mês)	24	33,33%	R\$ 153.032,06	R\$ 1.224.256,48
TOTAL DOS GASTOS FIXOS INDIRETOS				R\$ 1.403.638,90

Custo projetos de pesquisa por mês - unitário - média mar a jun/10

5.885,85

Custo projetos de pesquisa por mês - todos juntos - média mar a jun/10

153.032,06