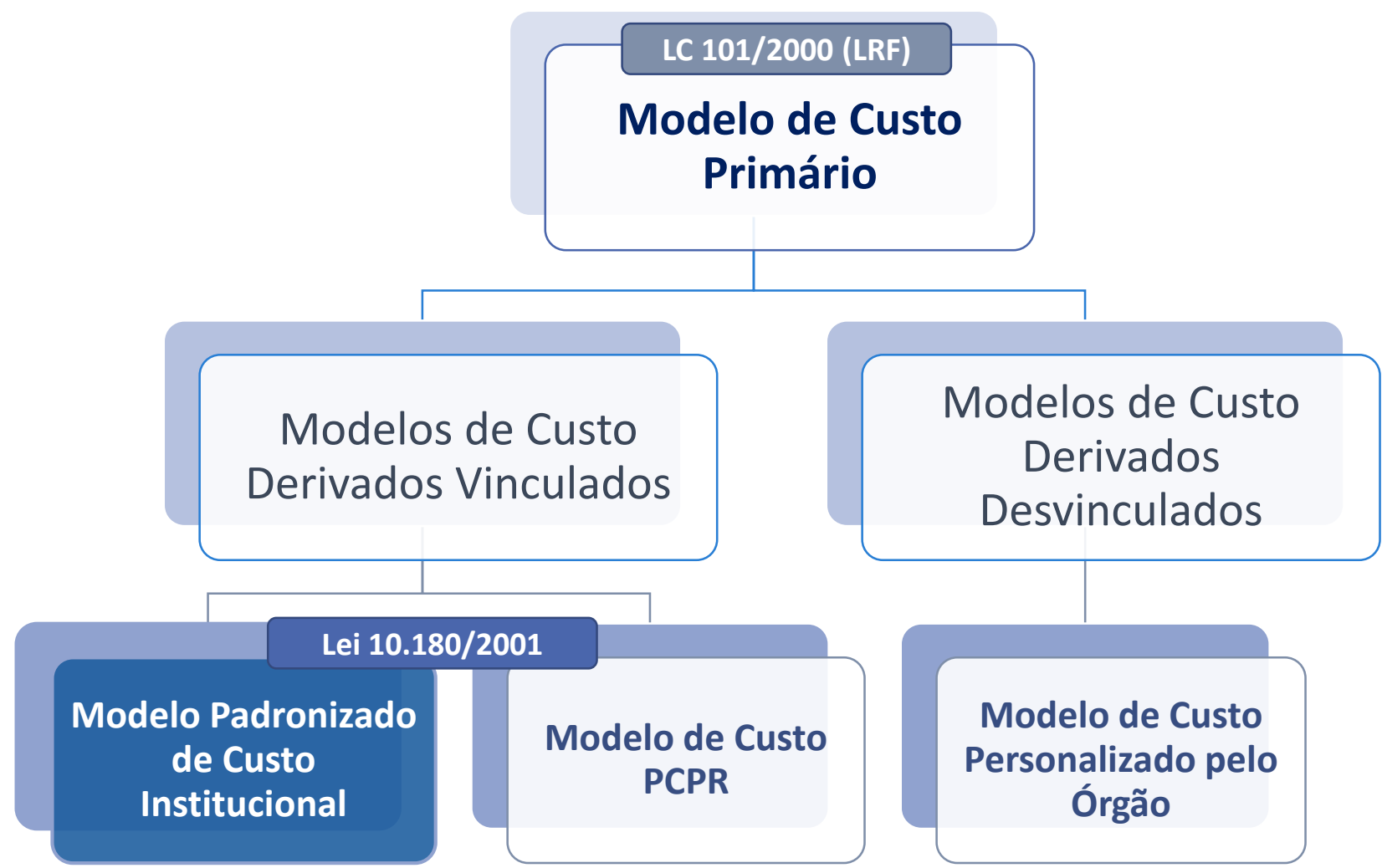




PORTAL DE CUSTOS DO GOVERNO FEDERAL

FUNDAÇÃO OSWALDO CRUZ

19/06/2018





**PORTAL DE CUSTOS DO
GOVERNO FEDERAL**

ESTRATÉGICA

TÁTICA

**Modelo de Custos
Personalizado**

OPERACIONAL

DECISÃO

ESCOPO

OBJETIVO

- ✓ Prover informações de custos do Governo Federal, com ênfase na **comparabilidade temporal e entre unidades administrativas afins**.

OBJETO DE CUSTO

- ✓ Unidades administrativas

ABRANGÊNCIA

- ✓ **Órgãos e entidades constantes no OGU** (Fiscal e Seguridade Social), da Administração Direta e Indireta.
 - ✓ Órgãos militares, Poderes Legislativo e Judiciário, mediante integração de base de dados complementar.
- ✓ **Base de dados histórica a partir de 2015.**

METODOLOGIA

MÉTODO DE CUSTEIO

- ✓ Custeio direto – 1º nível de unidade administrativa;
- ✓ Custeio direto e por absorção – Demais níveis de unidades administrativas.

SISTEMA DE CUSTEIO E ACUMULAÇÃO

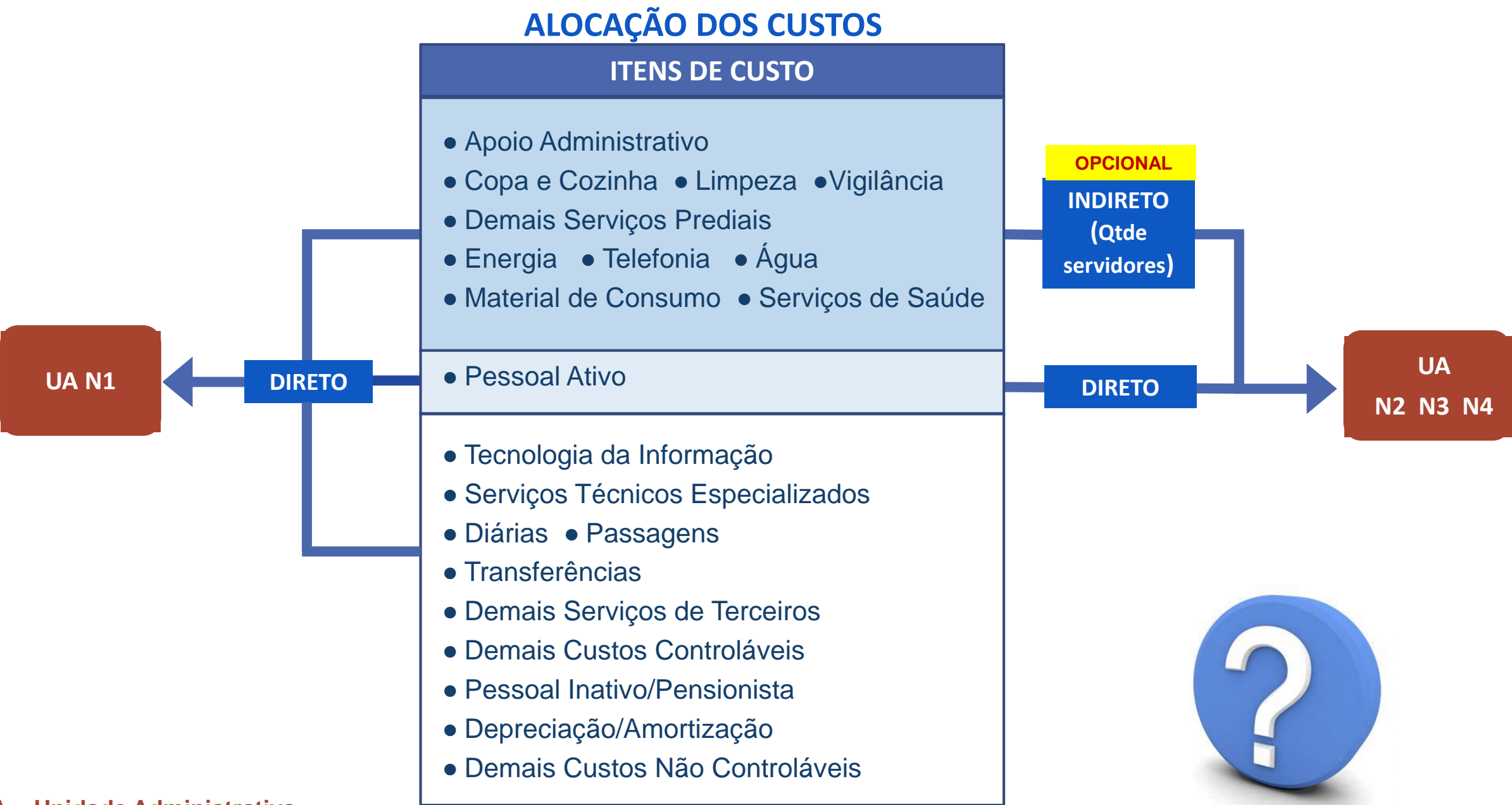
- ✓ Custo histórico e custo estimado;
- ✓ Custo por processos.

PERIODICIDADE

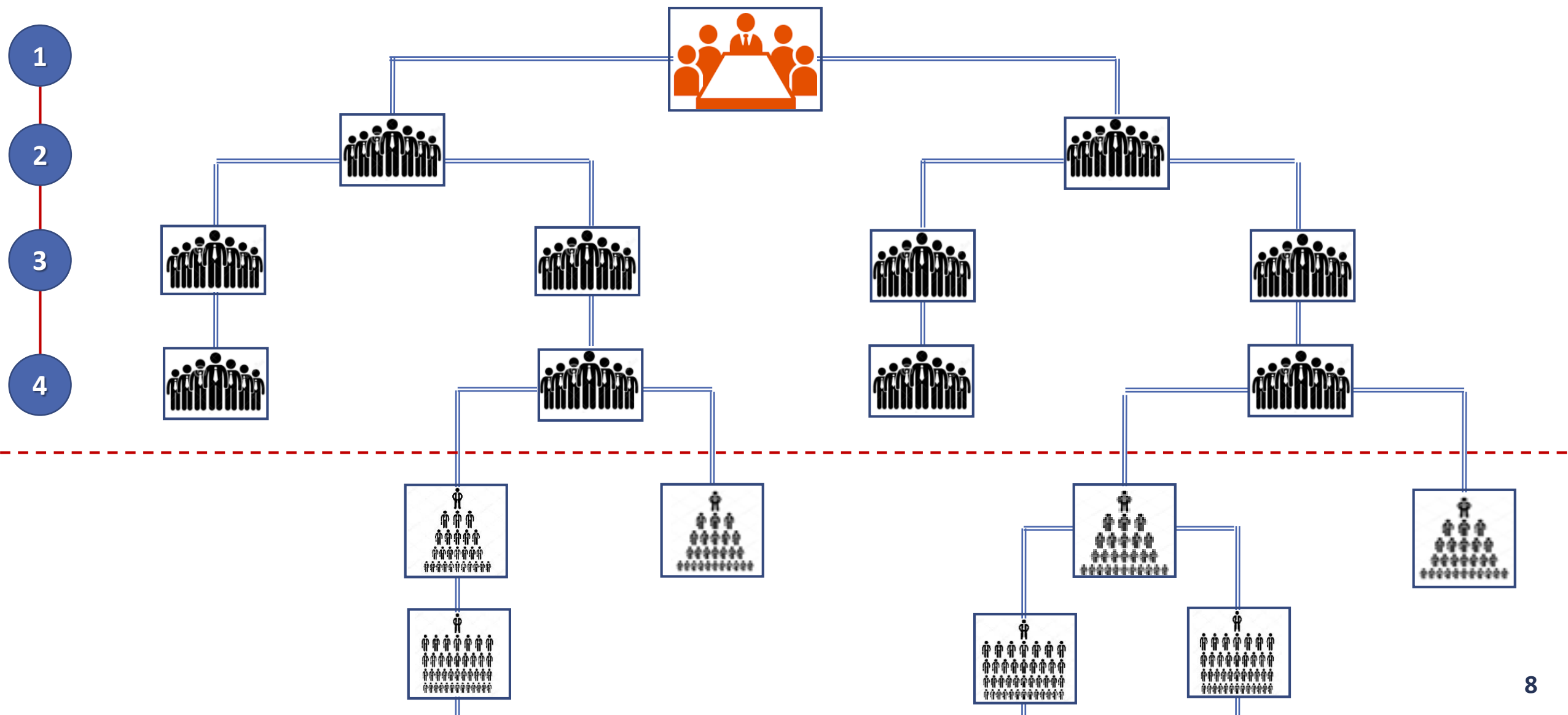
- ✓ Mensal

ITENS DE CUSTO





ÁREA DE ATUAÇÃO
(Suporte ou Finalística)



GRUPOS DE CUSTO



CUSTOS CONTROLÁVEIS (CC) – Itens de custo com relevante influência pelo gestor, quantitativa ou qualitativa, sobre o consumo dos recursos.



CUSTOS NÃO CONTROLÁVEIS (CNC) – Itens de custo sem influência relevante, quantitativa ou qualitativa, pelo gestor sobre o consumo dos recursos.



CUSTOS ATRIBUÍVEIS A PESSOAL (CAP) – Itens de custo cujo consumo tende a ser realizado em função da força de trabalho lotada na unidade administrativa.



CUSTOS DE FUNCIONAMENTO (CF) – Itens de custo gerais, necessários para que as organizações estejam minimamente aptas ao desenvolvimento de suas atividades.

GRUPOS DE CUSTOS ORÇAMENTÁRIOS



CUSTOS ORÇAMENTÁRIOS OBRIGATÓRIOS (COO) – Itens de custo derivados do Orçamento Público que, apesar de possuírem realização obrigatória, podem ser objeto de ganho qualitativo por meio de sua gestão.



CUSTOS ORÇAMENTÁRIOS DISCRICIONÁRIOS (COD) – Itens de custo derivados do Orçamento Público que possuem flexibilidade quanto à realização.

FONTES DE DADOS



DADOS



INFORMAÇÃO

DADOS

PORTAL DE CUSTOS DO GOVERNO FEDERAL

OBJETO DE CUSTO

Unidade Organizacional

CENTRO DE CUSTO

INFORMAÇÃO

Modelo de Custos Personalizado

PROJETO

ATIVIDADE

PRODUTO

PONDERAÇÕES

- ✓ O Portal é um **sin**alizador para controle e decisão sobre custos, não contempla, necessariamente, as **especificidades de cada órgão**;
- ✓ O Portal não avalia o desempenho, visto que não mensura o volume de entrega de bens/serviços;
- ✓ Órgãos e entidades não integrantes do SIAPE, dependem de integração de base de dados referente aos custos de pessoal;



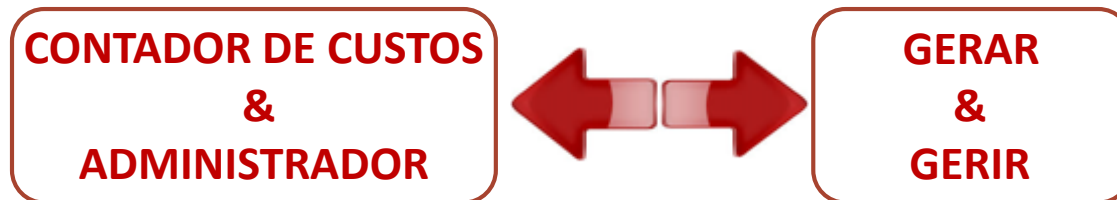
PONDERAÇÕES

- ✓ O Critério de rateio (**qtde servidores**) não é representativo para alocação de todos os custos indiretos;
- ✓ A segregação dos itens de custo ocorre por meio da **natureza de despesa detalhada** (custos orçamentários) ou pela **conta contábil** (custos extraorçamentários);
- ✓ A segregação de custos **finalísticos** e de **suporte** considera a área de atuação preponderante da unidade administrativa.



PONDERAÇÕES

- ✓ Conheça e utilize os métodos quantitativos;
- ✓ Não existem custos exatos;
- ✓ Crie um dueto harmonioso:



PREMISSAS

- Revisão das **unidades de exercício dos servidores no SIAPE;**
- Revisão do **cadastro dos órgãos no SIAFI e no SIAPE, de acordo com o NOVO SIORG;**
- **Adoção dos procedimentos contábeis patrimoniais por meio das Situações do Novo SIAFI.**





Portal de CUSTOS do Governo Federal

Bem-vindo ao Portal de Custos do Governo Federal!

Este Portal busca fortalecer a transparência da gestão pública, evidenciando com maior clareza os recursos consumidos pelos órgãos e entidades da Administração Pública Federal.

Seu principal objetivo é fomentar a prática da gestão de custos no setor público brasileiro, buscando consolidar a utilização dessas informações nos seus processos decisórios, contribuindo para a melhoria da qualidade do gasto público.

Por meio de painéis interativos, de uma forma rápida e dinâmica, você poderá acessar informações padronizadas de custos de diversas organizações integrantes da Administração Pública Federal.

O Portal é um projeto desenvolvido pela Coordenação de Informação de Custos da Subsecretaria de Contabilidade Pública do Tesouro Nacional.

VISÃO GERAL

ITEM DE CUSTO

TENDÊNCIA

RELATÓRIO

VISÃO COMPARATIVA



ANO

2015 2016 2017

MÊS

JAN JUN NOV
FEV JUL DEZ
MAR AGO
ABR SET
MAI OUT

Organização : 1

ADVOCACIA-GERAL DA UNIAO
AGENCIA ESPACIAL BRASILEIRA
AGENCIA NACIONAL DE AGUAS
AGENCIA NACIONAL DE AVIACAO CIVIL
AGENCIA NACIONAL DE ENERGIA ELETTRICA
AGENCIA NACIONAL DE SAUDE SUPLEMENTAR
AGENCIA NACIONAL DE TELECOMUNICACOES
AGENCIA NACIONAL DE TRANSPORTES AQUAVIA...
AGENCIA NACIONAL DE TRANSPORTES TERRESTRE...
AGENCIA NACIONAL DE VIGILANCIA SANITARIA
AGENCIA NACIONAL DO CINEMA
AGENCIA NACIONAL DO PETROLEO, GAS NATURA...
ASSESSORIA ESPECIAL DE ASSUNTOS FEDERATIVO...
ASSESSORIA ESPECIAL DO PRESIDENTE DA REPUB...
AUTORIDADE BRASILEIRA DE CONTROLE DE DOPA...
CAIXA DE CONSTRUCOES DE CASAS PARA O PESS...
CAIXA DE FINANCIAMENTO IMOBILIARIO DA AER...
CAIXA ECONOMICA FEDERAL
CAMARA DE COMERCIO EXTERIOR
CASA CIVIL DA PRESIDENCIA DA REPUBLICA
CENTRO FEDERAL DE EDUCACAO TECNOLÓGICA ...
CENTRO FEDERAL DE EDUCACAO TECNOLÓGICA ...
CODIGO INVALIDO
COLEGIO PEDRO II
COMANDO DA AERONAUTICA
COMANDO DA MARINHA
COMANDO DO EXERCITO
COMISSAO DE VALORES MOBILIARIOS
COMISSAO NACIONAL DE ENERGIA NUCLEAR
CONSELHO ADMINISTRATIVO DE DEFESA ECONO...

Primeiro, é necessário conhecer os seus
CUSTOS CONTROLÁVEIS

CONTROLÁVEL
NÃO CONTROLÁVEL

€ 120.822.930,73
€ 61.074.751,28



TOTAL DE CUSTOS

€ 181.897.682,01



Pessoal ativo
€ 19.942.582,06



Encargos patronais
€ 9.680.913,23

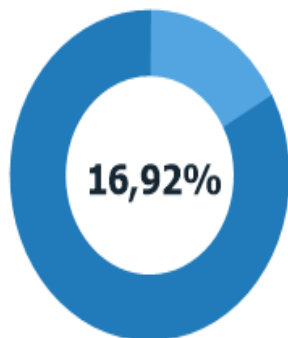


Pessoal inativo / pensionistas
€ 627.244,30

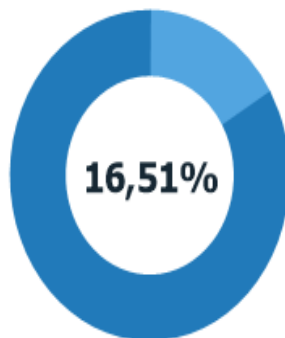


Demais custos...
€ 151.646.942,43

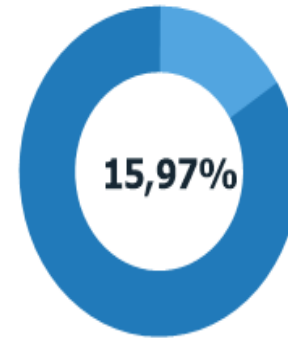
Observe os maiores itens de custo controláveis da(s) unidade(s) selecionada(s).



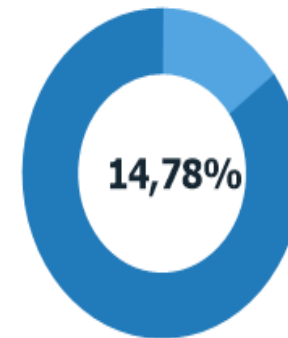
SERVIÇOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS
€ 20.447.911,99



PESSOAL ATIVO
€ 19.942.582,06



TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO
€ 19.301.386,68



ÁGUA E ESGOTO
€ 17.852.759,76

ANO

2015
2016

2017

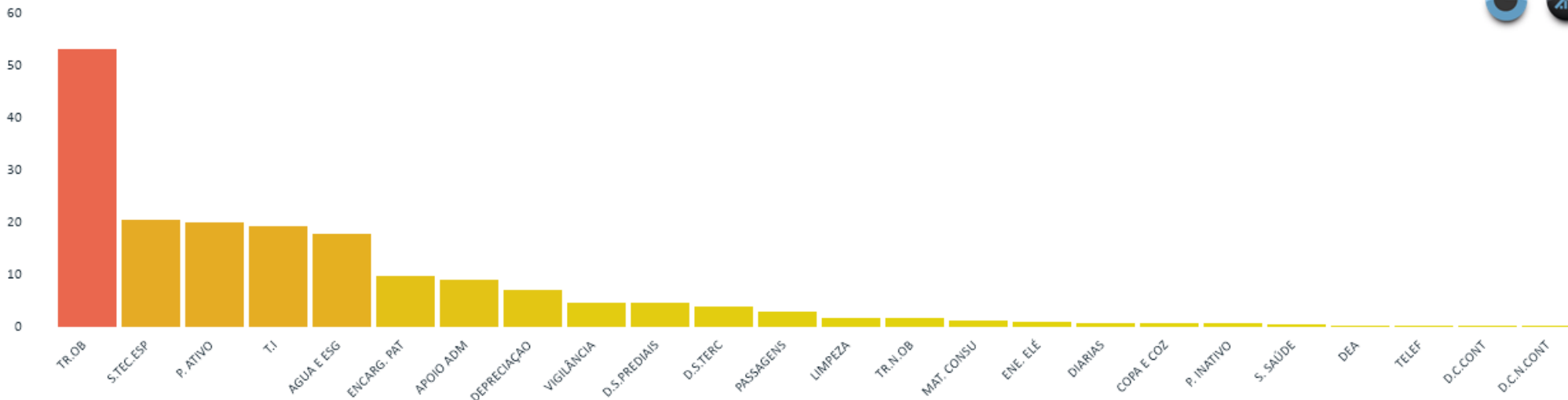
MÊS

JAN JUN NOV
FEV JUL DEZ
MAR AGO
ABR SET
MAI OUT

Organização : 1

ADVOCACIA-GERAL DA UNIAO
AGENCIA ESPACIAL BRASILEIRA
AGENCIA NACIONAL DE AGUAS
AGENCIA NACIONAL DE AVIACAO CIVIL
AGENCIA NACIONAL DE ENERGIA ELETTRICA
AGENCIA NACIONAL DE SAUDE SUPLEMENTAR
AGENCIA NACIONAL DE TELECOMUNICACOES
AGENCIA NACIONAL DE TRANSPORTES AQUAVIA...
AGENCIA NACIONAL DE TRANSPORTES TERRESTR...
AGENCIA NACIONAL DE VIGILANCIA SANITARIA
AGENCIA NACIONAL DO CINEMA
AGENCIA NACIONAL DO PETROLEO, GAS NATURA...
ASSESSORIA ESPECIAL DE ASSUNTOS FEDERATIVO...
ASSESSORIA ESPECIAL DO PRESIDENTE DA REPUB...
AUTORIDADE BRASILEIRA DE CONTROLE DE DOPA...
CAIXA DE CONSTRUCOES DE CASAS PARA O PESS...
CAIXA DE FINANCIAMENTO IMOBILIARIO DA AER...
CAIXA ECONOMICA FEDERAL
CAMARA DE COMERCIO EXTERIOR
CASA CIVIL DA PRESIDENCIA DA REPUBLICA
CENTRO FEDERAL DE EDUCACAO TECNOLOGICA ...
CENTRO FEDERAL DE EDUCACAO TECNOLOGICA ...
CODIGO INVALIDO
COLEGIO PEDRO II
COMANDO DA AERONAUTICA
COMANDO DA MARINHA
COMANDO DO EXERCITO
COMISSAO DE VALORES MOBILIARIOS
COMISSAO NACIONAL DE ENERGIA NUCLEAR
CONSELHO ADMINISTRATIVO DE DEFESA ECONO...
CONSELHO DE DEFESA NACIONAL

Milhão



Itens de custos são agregadores de insumos, identificados por meio de naturezas de despesa detalhada, situações, programas de governo, ações e das modalidades de aplicação, a fim de facilitar o entendimento sobre quais recursos são consumidos pelas organizações.

Analise os seus
ITENS DE CUSTO.
Clique aqui.



Custos controláveis (CC)
€ 120.822.930,73



Custos não controláveis (CNC)
€ 61.074.751,28



Custos atribuíveis a pessoal (CAP)
€ 66.582.538,11



Custos de funcionamento (CF)
€ 67.670.734,17



ANO



2015 2016 2017

MÊS



JAN JUN NOV
FEV JUL DEZ
MAR AGO
ABR SET
MAI OUT

Organização : 1



ADVOCACIA-GERAL DA UNIAO
AGENCIA ESPACIAL BRASILEIRA
AGENCIA NACIONAL DE AGUAS
AGENCIA NACIONAL DE AVIACAO CIVIL
AGENCIA NACIONAL DE ENERGIA ELETRICA
AGENCIA NACIONAL DE SAUDE SUPLEMENTAR
AGENCIA NACIONAL DE TELECOMUNICACOES
AGENCIA NACIONAL DE TRANSPORTES AQUAVIA...
AGENCIA NACIONAL DE TRANSPORTES TERRESTRE...
AGENCIA NACIONAL DE VIGILANCIA SANITARIA
AGENCIA NACIONAL DO CINEMA
AGENCIA NACIONAL DO PETROLEO, GAS NATURA...
ASSESSORIA ESPECIAL DE ASSUNTOS FEDERATIVO...
ASSESSORIA ESPECIAL DO PRESIDENTE DA REPUB...

Item de custo : 23



☐ ÁGUA E ESGOTO
☐ APOIO ADMINISTRATIVO
☐ COPA E COZINHA
☐ DEMAIS CUSTOS CONTROLÁVEIS
☐ DEMAIS SERVIÇOS DE TERCEIROS
☐ DEMAIS SERVIÇOS PREDIAIS
☐ DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES
☐ DIÁRIAS
☐ ENCARGOS PATRONAIS
☐ ENERGIA ELÉTRICA
☐ LIMPEZA
☐ MATERIAL DE CONSUMO
☒ NC - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS
☐ NC - DEMAIS CUSTOS NÃO CONTROLÁVEIS

Analise os custos observando a **TENDÊNCIA** para os próximos meses.



set/17 **38.071.543,52**
out/17 **38.422.337,55**
nov/17 **38.784.824,72**
dez/17 **39.135.618,75**
jan/18 **39.498.105,91**

Faça ajustes nas
projeções estatísticas.

[Clique aqui.](#)

Desvio padrão:
€ 7.962.324,23
Média:
€ 32.327.906,97
Total:
€ 1.034.493.023,04

Desvio padrão



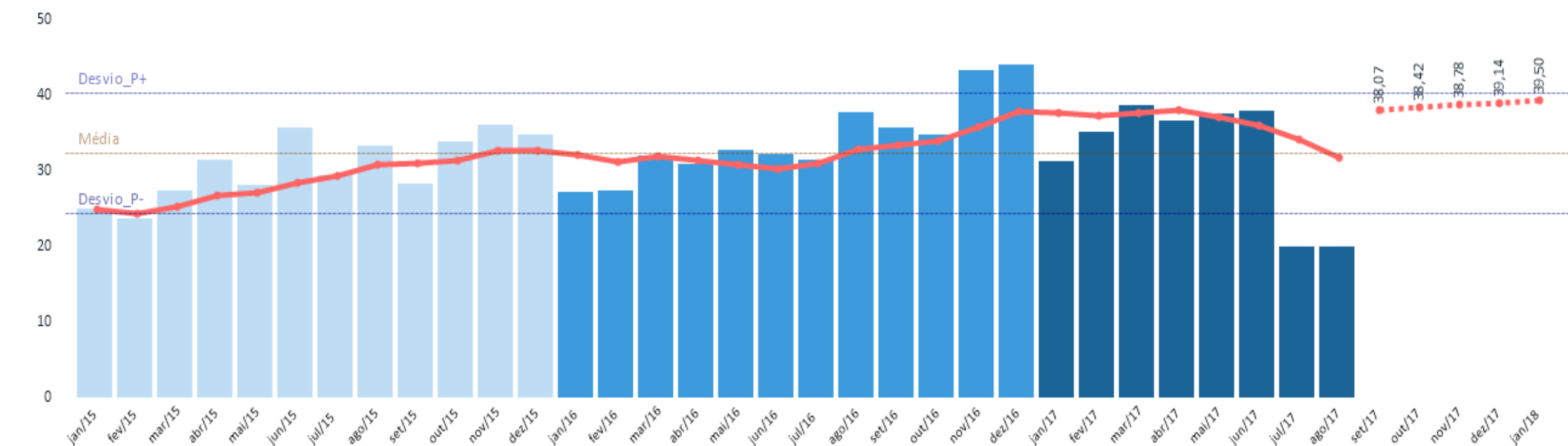
Média



Tolerância



Selecione a quantidade de períodos a serem aplicados para a média móvel e respectiva projeção. **6**



ANO

2015 2017
2016

MÊS

JAN JUN NOV
FEV JUL DEZ
MAR AGO
ABR SET
MAI OUT

Organização : 1

ADVOCACIA-GERAL DA UNIAO
AGENCIA ESPACIAL BRASILEIRA
AGENCIA NACIONAL DE AGUAS
AGENCIA NACIONAL DE AVIACAO CIVIL
AGENCIA NACIONAL DE ENERGIA ELETRICA
AGENCIA NACIONAL DE SAUDE SUPLEMENTAR
AGENCIA NACIONAL DE TELECOMUNICACOES
AGENCIA NACIONAL DE TRANSPORTES AQUAVIA...
AGENCIA NACIONAL DE TRANSPORTES TERRESTR...
AGENCIA NACIONAL DE VIGILANCIA SANITARIA
AGENCIA NACIONAL DO CINEMA
AGENCIA NACIONAL DO PETROLEO, GAS NATURA...
ASSESSORIA ESPECIAL DE ASSUNTOS FEDERATIVO...
ASSESSORIA ESPECIAL DO PRESIDENTE DA REPUB...

Item de custo : 23

☐ ÁGUA E ESGOTO
☐ APOIO ADMINISTRATIVO
☐ COPA E COZINHA
☐ DEMAIS CUSTOS CONTROLÁVEIS
☐ DEMAIS SERVIÇOS DE TERCEIROS
☐ DEMAIS SERVIÇOS PREDIAIS
☐ DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES
☐ DIÁRIAS
☐ ENCARGOS PATRONAIS
☐ ENERGIA ELÉTRICA
☐ LIMPEZA
☐ MATERIAL DE CONSUMO
☒ NC - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS
☐ NC - DEMAIS CUSTOS NÃO CONTROLÁVEIS

Relatório analítico

Organização	Natureza de custo	Item de custo	mês	2016	2017	Alteração	Alteração %
ADVOCACIA-GERAL DA UNIAO	CONTROLÁVEL	ENCARGOS PATRONAIS	JAN	€ 7.602.207,13	€ 8.319.033,07	€ 716.825,94	9,4%
			FEV	€ 7.472.129,94	€ 8.384.441,71	€ 912.311,77	12,2%
			MAR	€ 7.552.403,22	€ 8.423.073,80	€ 870.670,58	11,5%
			ABR	€ 7.622.537,19	€ 8.416.749,31	€ 794.212,12	10,4%
			MAI	€ 7.622.441,70	€ 8.422.469,93	€ 800.028,22	10,5%
			JUN	€ 7.663.383,98	€ 8.439.481,13	€ 776.097,15	10,1%
			JUL	€ 7.571.911,45	€ 0,00	-€ 7.571.911,45	-100,0%
			AGO	€ 7.949.001,44	€ 0,00	-€ 7.949.001,44	-100,0%
			SET	€ 7.976.594,90	€ 0,00	-€ 7.976.594,90	-100,0%
			OUT	€ 7.976.350,94	€ 0,00	-€ 7.976.350,94	-100,0%
			NOV	€ 15.858.047,18	€ 0,00	-€ 15.858.047,18	-100,0%
			DEZ	€ 8.135.566,39	€ 0,00	-€ 8.135.566,39	-100,0%
			Total	€ 101.002.575,48	€ 50.405.248,96	-€ 50.597.326,52	-50,1%
		DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	JAN	€ 18.550,14	€ 446,41	-€ 18.103,73	-97,6%
			FEV	€ 124.966,07	€ 68.272,16	-€ 56.693,91	-45,4%
			MAR	€ 85.635,07	€ 91.258,94	€ 5.623,88	6,6%
			ABR	€ 45.145,92	€ 3.447,19	-€ 41.698,72	-92,4%
			MAI	€ 27.166,78	€ 1.518,00	-€ 25.648,78	-94,4%
			JUN	€ 15.621,11	€ 13,83	-€ 15.607,28	-99,9%
			JUL	€ 5.850,35	€ 0,00	-€ 5.850,35	-100,0%
			AGO	€ 44.571,55	€ 0,00	-€ 44.571,55	-100,0%
			OUT	€ 138.142,64	€ 0,00	-€ 138.142,64	-100,0%
			NOV	€ 391,65	€ 0,00	-€ 391,65	-100,0%
			DEZ	€ 844.686,82	€ 0,00	-€ 844.686,82	-100,0%
			Total	€ 1.350.728,10	€ 164.956,54	-€ 1.185.771,55	-87,8%
			JAN	€ 32.226,22	€ 39.920,16	€ 7.693,94	23,9%
			FEV	€ 43.262,40	€ 77.395,18	€ 34.132,78	78,9%
			MAR	€ 69.402,87	€ 53.964,78	-€ 15.438,09	-22,2%
			ABR	€ 48.852,46	€ 44.017,30	-€ 4.835,16	-9,9%
			MAI	€ 67.717,51	€ 68.214,84	€ 497,33	0,7%
			JUN	€ 62.422,45	€ 101.669,95	€ 39.247,50	62,9%

ANO

2015 2017

2016

MÊS

JAN JUN NOV
FEV JUL DEZ
MAR AGO
ABR SET
MAI OUT

Organização : 3

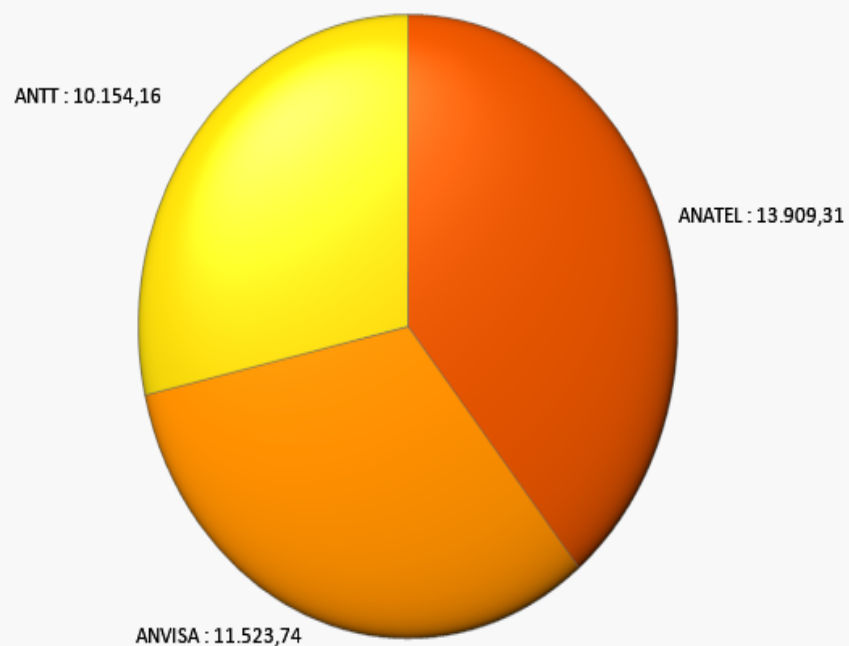
AGENCIA ESPACIAL BRASILEIRA
AGENCIA NACIONAL DE AGUAS
AGENCIA NACIONAL DE AVIACAO CIVIL
AGENCIA NACIONAL DE ENERGIA ELETRICA
AGENCIA NACIONAL DE SAUDE SUPLEMENTAR
AGENCIA NACIONAL DE TELECOMUNICACOES
AGENCIA NACIONAL DE TRANSPORTES AQUAVIA...
AGENCIA NACIONAL DE TRANSPORTES TERRESTRE...
AGENCIA NACIONAL DE VIGILANCIA SANITARIA
AGENCIA NACIONAL DO CINEMA
AGENCIA NACIONAL DO PETROLEO, GAS NATURA...
ASSESSORIA ESPECIAL DE ASSUNTOS FEDERATIVO...
ASSESSORIA ESPECIAL DO PRESIDENTE DA REPUB...
AUTORIDADE BRASILEIRA DE CONTROLE DE DOPA...

ITEM DE CUSTO (CAP) : 1

☒ PESSOAL ATIVO
☐ ÁGUA E ESGOTO
☐ ENERGIA ELÉTRICA
☐ TELEFONIA
☐ COPA E COZINHA
☐ LIMPEZA
☐ DEMAIS SERVIÇOS PREDIAIS
☐ APOIO ADMINISTRATIVO
☐ SERVIÇOS DE SAÚDE
☐ MATERIAL DE CONSUMO
☐ ENCARGOS PATRONAIS

Observe e compare o custo médio por servidor a força de trabalho e a disposição dos custos aribuíveis a pessoal.

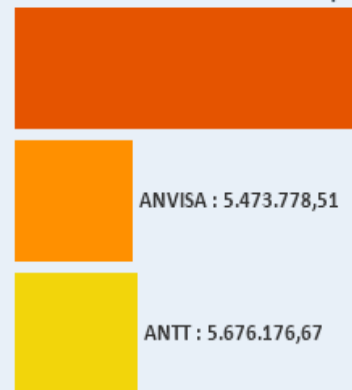
Custo Médio Servidor (CMS_Mês)



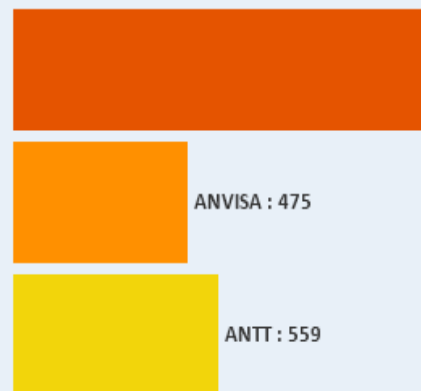
Custo atribuído a pessoal (CAP)



Clique para
COMPARAR
os itens de custo.



Força de trabalho (FT)





Itens pendentes de informação de Centro de Custos

<input type="checkbox"/>	Situação	Efeito	Nº do Empenho	Natureza da Despesa Detalhada	Valor do Item Consolidado	Valor a Alocar	Valor Custo
Outros Lançamentos							
<input type="checkbox"/>	DSP001	Soma	2017NE000006	33903902	300,00	300,00	<input type="text"/>

Total de Custo: 0,00

*Centro de Custo:

CC_GENERICO



*Mês Referência:

*Ano Referência:

*UG Beneficiada:

170531



*SIORG

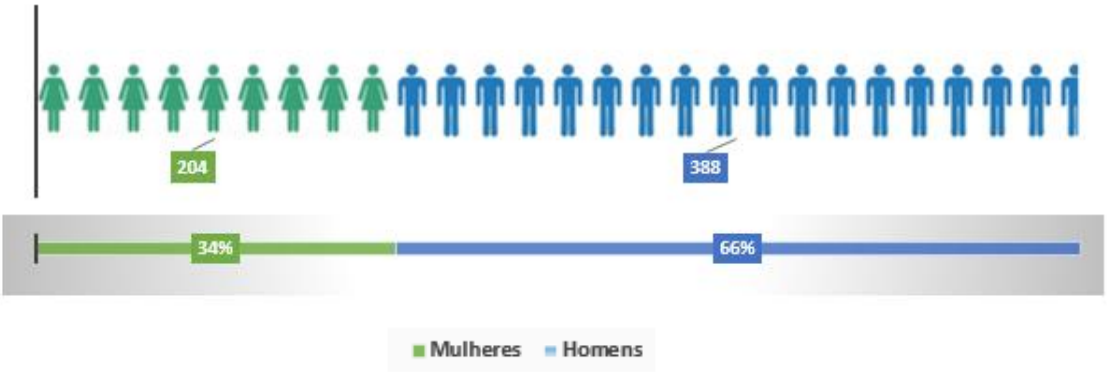
001929



Incluir

Aba Pessoal Ativo

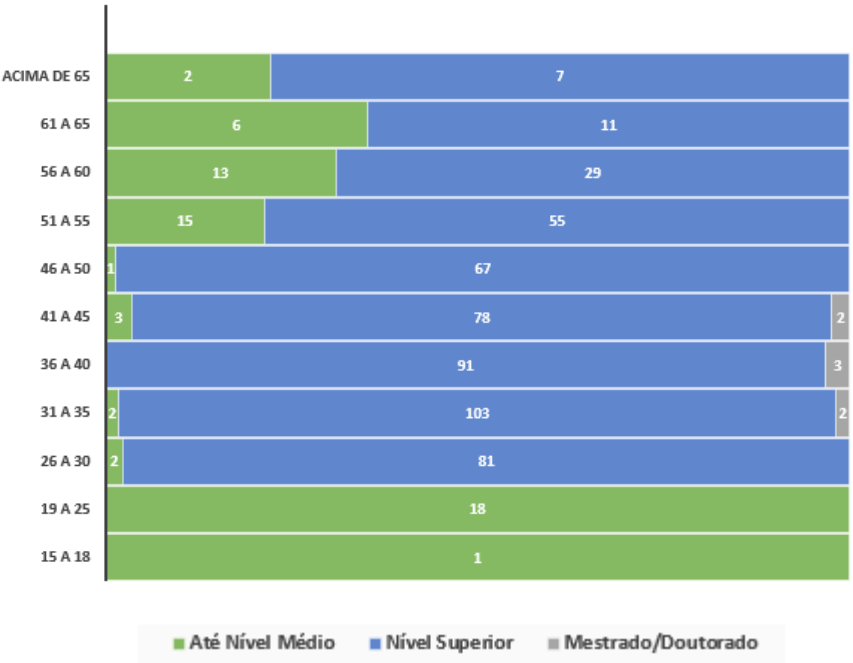
DISTRIBUIÇÃO POR SEXO



CUSTO POR ÁREA DE ATUAÇÃO



FAIXA ETÁRIA / ESCOLARIDADE



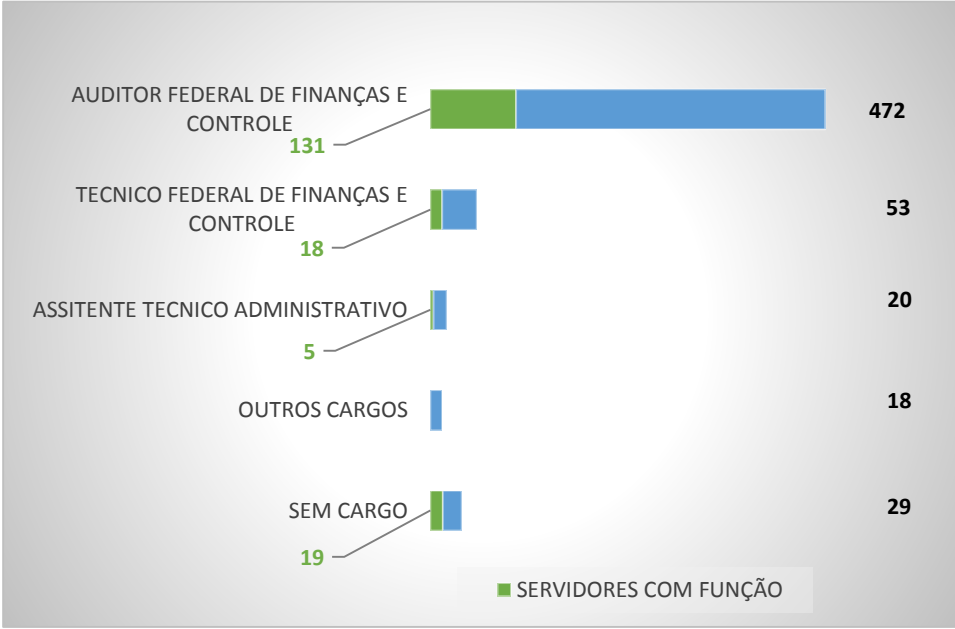
592 SERVIDORES

23 REQUISITADOS



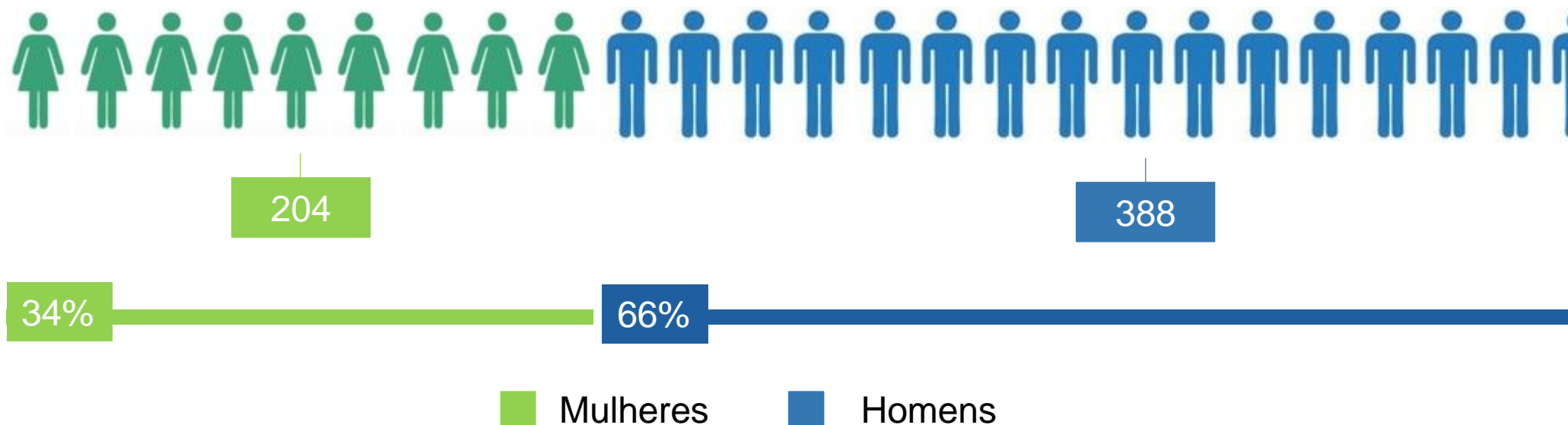
50 CEDIDOS

CARGOS E FUNÇÕES



Aba Pessoal Ativo

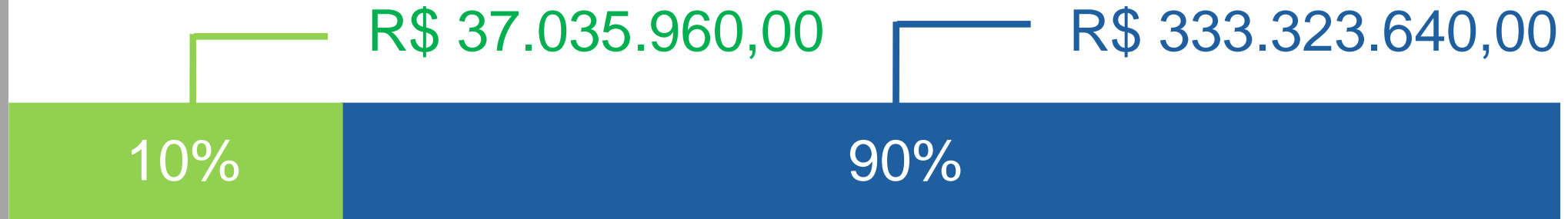
DISTRIBUIÇÃO POR SEXO



Aba Pessoal Ativo

CUSTO POR ÁREA DE ATUAÇÃO

CUSTO



Suporte



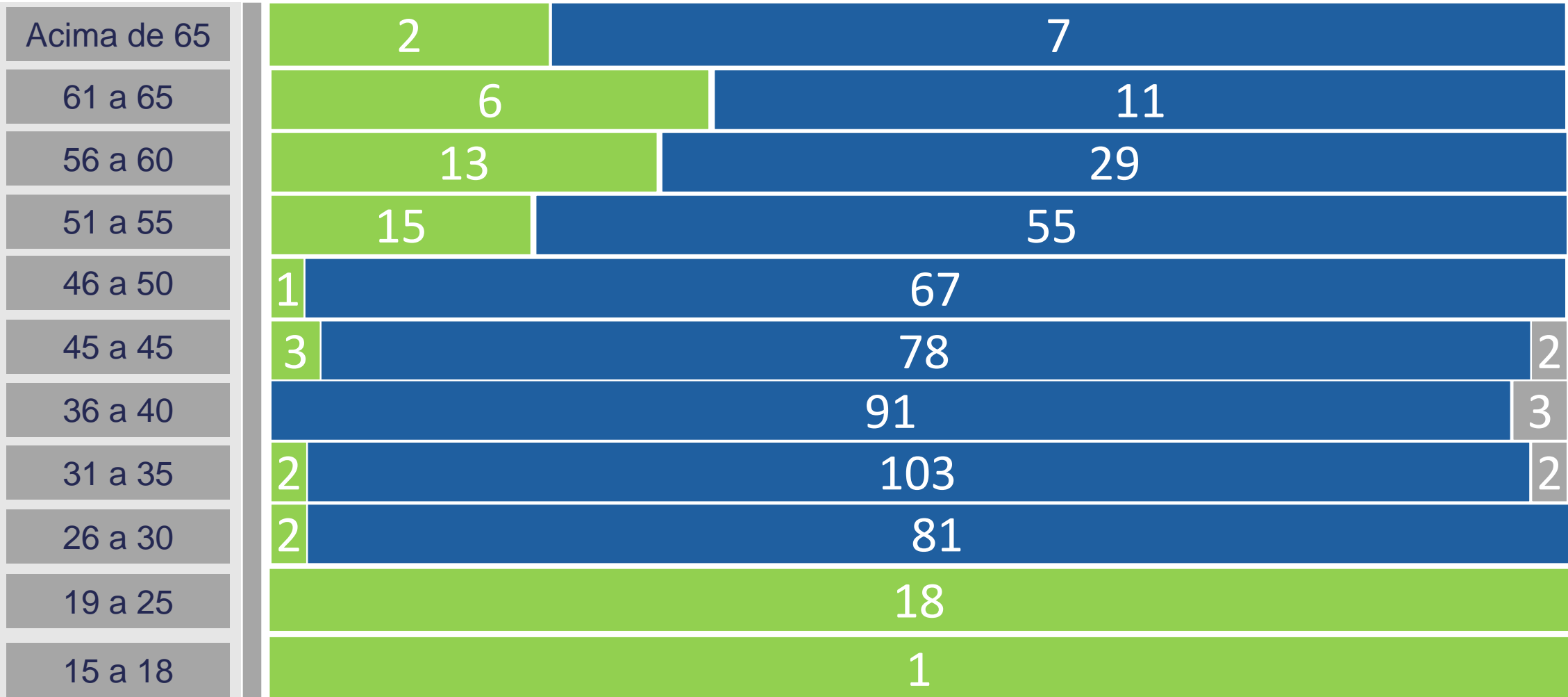
Finalística

Aba Pessoal Ativo

FAIXA ETÁRIA / ESCOLARIDADE

Idade

Qde



Até nível médio

Nível superior

Mestrado doutorado

Aba Pessoal Ativo

SERVIDORES / REQUISITADOS / CEDIDOS

592 SERVIDORES

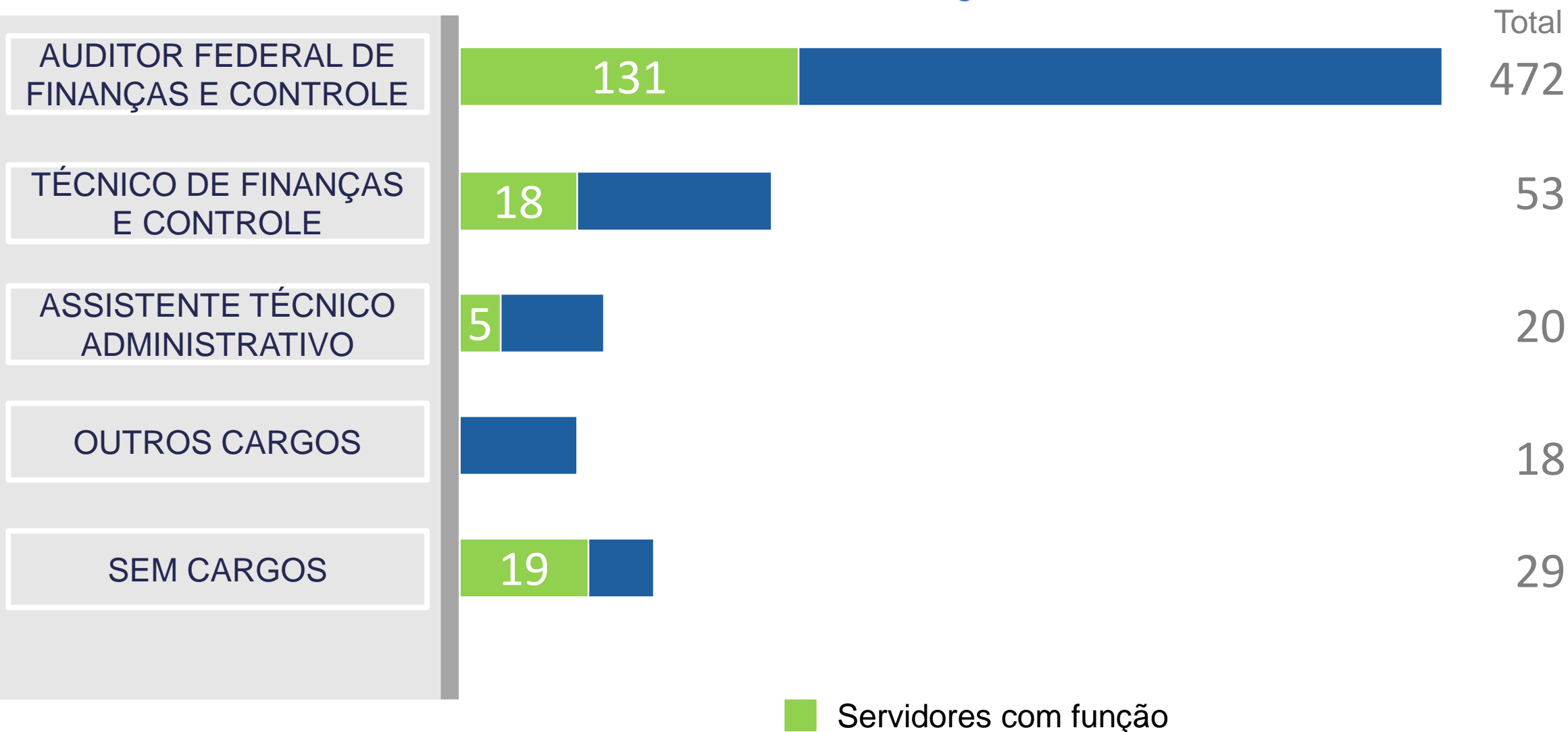
23 REQUISITADOS



50 CEDIDOS

Aba Pessoal Ativo

CARGOS E FUNÇÕES





custos@tesouro.gov.br

Coordenação de Informações de Custo e do Sistema
Integrado de Gestão Patrimonial - COINC
Subsecretaria de Contabilidade Pública