

1. Recolhimento de animais		
Planilha de Composição de Custos		
Orçamento Sintético		
Descrição do Item	Custo (R\$/mês)	%
1. Mão-de-obra	R\$ 4.552,90	49,25%
1.1. Motorista	R\$ 1.770,21	19,15%
1.2. Auxiliar	R\$ 1.727,11	18,68%
1.3. Vale Transporte	R\$ 400,06	4,33%
1.4. Vale-refeição (diário)	R\$ 555,24	6,01%
1.5. Auxílio Alimentação (mensal)	R\$ 100,28	1,08%
2. Uniformes e Equipamentos de Proteção Individual	R\$ 36,76	0,40%
3. Veículos e Equipamentos	R\$ 2.581,11	27,92%
3.1. Veículo (caminhonete adaptada)	R\$ 2.581,11	27,92%
3.1.1. Depreciação	R\$ 678,96	7,34%
3.1.2. Remuneração do Capital	R\$ 901,77	9,75%
3.1.3. Impostos e Seguros	R\$ 110,42	1,19%
3.1.4. Consumos	R\$ 322,47	3,49%
3.1.5. Manutenção	R\$ 500,00	5,41%
3.1.6. Pneus	R\$ 67,50	0,73%
4. Monitoramento da Frota	R\$ 51,67	0,56%
5. Benefícios e Despesas Indiretas - BDI	R\$ 2.022,28	21,88%
PREÇO TOTAL MENSAL	R\$ 9.244,71	100,00%

Quantitativos	
Mão-de-obra	Quantidade
1.1. Motorista	1
1.2. Auxiliar	1
Total de mão-de-obra (postos de trabalho)	2

Veículos e Equipamentos	Quantidade
3.1. Veículo (caminhonete adaptada)	1

Fator de utilização (FU)	50%
---------------------------------	------------

1. Mão-de-obra

1.1. Motorista

Discriminação	Unidade	Quantidade	Custo unitário	Subtotal	Total (R\$)
Piso da categoria (2)	mês	1	2.075,32	2.075,32	
Salário mínimo nacional (1)	mês	1	1.212,00		
Horas Extras (100%)	hora	0,00	18,87	-	
Horas Extras (50%)	hora	0,00	14,15	-	
Descanso Semanal Remunerado (DSR) - hora extra	R\$		-	-	
Base de cálculo da Insalubridade		1			
Adicional de Insalubridade	%	0	1.212,00	-	
Soma				2.075,32	
Encargos Sociais	%	70,60	2.075,32	1.465,09	
Total por Motorista				3.540,41	
Total do Efetivo	homem	1	3.540,41	3.540,41	
Fator de utilização				0,50	1.770,21

1.2. Auxiliar

Discriminação	Unidade	Quantidade	Custo unitário	Subtotal	Total (R\$)
Piso da categoria (2)	mês	1	1.460,00	1.460,00	
Salário mínimo nacional (1)	mês	1	1.412,00		
Horas Extras (100%)	hora	0,00	13,27	-	
Horas Extras (50%)	hora	0,00	9,95	-	
Descanso Semanal Remunerado (DSR) - hora extra	R\$		-	-	
Base de cálculo da Insalubridade		1			
Adicional de Insalubridade	%	40	1.412,00	564,80	
Soma				2.024,80	
Encargos Sociais	%	70,60	2.024,80	1.429,43	
Total por Motorista				3.454,23	
Total do Efetivo	homem	1	3.454,23	3.454,23	
Fator de utilização				0,50	1.727,11

1.3. Vale Transporte

Discriminação	Unidade	Quantidade	Custo unitário	Subtotal	Total (R\$)
Vale Transporte	R\$	1	6,00		

Dias Trabalhados por mês	dia	21		
Auxiliar	vale	42	5,92	248,63
Motorista	vale	42	3,61	151,43
				400,06

1.4. Vale-refeição (diário)

Discriminação	Unidade	Quantidade	Custo unitário	Subtotal	Total (R\$)
Auxiliar	unidade	21	13,22	277,62	
Motorista	unidade	21	13,22	277,62	
					555,24

1.5. Auxílio Alimentação (mensal)

Discriminação	Unidade	Quantidade	Custo unitário	Subtotal	Total (R\$)
Auxiliar	unidade	1	100,28	100,28	
Motorista	unidade	1	100,28	100,28	
Fator de utilização				0,50	100,28

Custo Mensal com Mão-de-obra (R\$/mês)	4.552,90
--	----------

2. Uniformes e Equipamentos de Proteção Individual

2.1. Uniformes e EPIs

Discriminação	Unidade	Durabilidade	Custo unitário	Subtotal	Total (R\$)
Camiseta e calça	unidade	6	60,24	10,04	
Macacão de proteção	unidade	6	18,22	3,04	
Luva (Anti mordida)	unidade	24	143,00	5,96	
Cambão para proteção	unidade	24	160,00	6,67	
Corda Multiuso	Unidade	12	9,76	0,81	
Manta Multiuso	Unidade	24	84,00	3,50	
Laço	Unidade	24	111,94	4,66	
Buçal/Cabresto	Unidade	24	49,90	2,08	
Total do Efetivo	homem	2	36,76	73,52	
Fator de utilização				0,50	36,76

Custo Mensal com Uniformes e EPIs (R\$/mês)	36,76
---	-------

3. Veículos e Equipamentos

3.1. Veículo (caminhonete adaptada)

3.1.1. Depreciação

Discriminação	Unidade	Quantidade	Custo unitário	Subtotal	Total (R\$)
Custo de aquisição do chassi	unidade	1	250.000,00	250.000,00	
Vida útil do chassi	anos	10			
Idade do veículo	anos	0			
Depreciação do chassi	%	65,18	250.000,00	162.950,00	
Depreciação mensal	mês	120	162.950,00	1.357,92	
Total da frota	unidade	1	1.357,92	1.357,92	
Fator de utilização				0,50	678,96

3.1.2. Remuneração do Capital

Discriminação	Unidade	Quantidade	Custo unitário	Subtotal	Total (R\$)
Custo do chassi	unidade	1	250.000,00	250.000,00	
Taxa de juros anual nominal	%	12,25			
Valor do veículo proposto (V0)	R\$	250.000,00			
Investimento médio total do chassi	R\$	176.672,50			
Remuneração mensal de capital do chassi	R\$		1.803,53	1.803,53	
Total da frota	unidade	1	1.803,53	1.803,53	
Fator de utilização				0,50	901,77

3.1.3. Impostos e Seguros

Discriminação	Unidade	Quantidade	Custo unitário	Subtotal	Total (R\$)
IPVA	unidade	1,00	2.500,00	2.500,00	
Licenciamento e Seguro obrigatório	unidade	1,00	150,00	150,00	
Impostos e seguros mensais	mês	12	2.650,00	220,83	
Fator de utilização				0,50	110,42

3.1.4. Consumos

Quantidade de quilômetros mensal	500
----------------------------------	-----

Discriminação	Unidade	Consumo	Custo unitário	Subtotal	Total (R\$)
Custo c/ diesel / km	km/L	11,00	5,980		
Custo mensal com gasolina	km	500	0,544	271,82	
Custo de óleo do motor	L/1000km	5,00	13,20		
Custo mensal com óleo do motor	km	500	0,066	33,00	
Custo de óleo hidráulico	L/1000km	2,00	14,50		
Custo mensal com óleo hidráulico	km	500	0,029	14,50	

Custo de graxa	kg/1000km	0.30	21,00	
Custo mensal com graxa	km	500	0,006	3.15
Custo com consumos	R\$/h trabalhada		-	
				322,47

Discriminação	Unidade	Quantidade	Custo unitário	Subtotal	Total (R\$)
Custo de manutenção do Veículo	R\$/km rodado	500	1,00	500,00	
					500,00

Discriminação	Unidade	Quantidade	Custo unitário	Subtotal	Total (R\$)
Custo do jogo de pneus	unidade	6	500,00	3.000,00	
Número de recapagens por pneu	unidade	1			
Custo de recapagem	unidade	6,00	400,00	2.400,00	
Custo jg. compl. + 1 recap./ km rodado	km/jogo	40.000	5.400,00	0,14	
Custo mensal com pneus	km	500	0,14	67,50	
					67,50

4. Monitoramento da Frota

Custo Mensal com Monitoramento da Frota (R\$/mês)	51,67
---	-------

5. Benefícios e Despesas Indiretas - BDI

CUSTO MENSAL COM BDI	(R\$/mês)	2.022,28
----------------------	-----------	----------

PRODUTIVIDADE / Animal	Unidade	30
------------------------	---------	----

PREÇO UNIDADE	Unidade	308,16
---------------	---------	--------

2. Composição dos Encargos Sociais		
Código	Descrição	Valor
A1	INSS	20,00%
A2	SESI	1,50%
A3	SENAI	1,00%
A4	INCRA	0,20%
A5	SEBRAE	0,60%
A6	Salário educação	2,50%
A7	Seguro contra acidentes de trabalho	3,00%
A8	FGTS	8,00%
A	SOMA GRUPO A	36,80%
B1	Férias gozadas	6,19%
B2	13º salário	8,33%
B3	Licença Paternidade	0,06%
B4	Faltas justificadas	0,82%
B5	Auxílio acidente de trabalho	0,31%
B6	Auxílio doença	1,66%
B	SOMA GRUPO B	17,37%
C1	Aviso prévio indenizado	2,56%
C2	Férias indenizadas	4,92%
C3	Férias indenizadas s/ aviso previo inden.	0,13%
C4	Depósito rescisão sem justa causa	2,05%
C5	Indenização adicional	0,18%
C	SOMA GRUPO C	9,84%
D1	Reincidência de Grupo A sobre Grupo B	6,39%
D2	Reincidência de FGTS sobre aviso prévio	0,20%
D	SOMA GRUPO D	6,59%
	SOMA (A+B+C+D)	70,60%

3. CAGED	
Rio Grande do Sul - Atividades de limpeza não especificadas anteriormente - CNAE 81290	
Admissões	2100
Desligamentos	2031
Dispensados com justa causa	44
Dispensados sem justa causa	1192
Espontâneos	372
Fim de contrato por prazo determinado	22
Término de contrato	350
Aposentados	1
Mortos	30
Transferência de saída	0
Acordo	0
Indicadores	
Estoque recuperado início do Período 01-01-2019	4625
Estoque recuperado final do Período 31-12-2019	4694
Variação Emprego Absoluta de 01-01-2019 a 31-12-2019	69
Estoque Médio	
% Demitidos s/ Justa Causa em relação ao Estoque Médio	25,58%
Taxa de Rotatividade	44,33%
Rotatividade temporal (meses)	27,0704
Dias ano	360
1/3 de férias (dias)	10
Férias (dias)	30
13º Salário (dias)	30
Dias de Aviso prévio	36
FGTS	8%
Multa FGTS	40%

Assinado eletronicamente por **PATRICK DA SILVA VIANA, COORDENADOR (A) DE SETOR**, em 19/12/2024 09:53:40
Assinado eletronicamente por **RUDINEI UBIRAJARA DOS SANTOS, DIRETOR (A) DO DEPARTAMENTO FINANCEIRO**, em 19/12/2024 10:02:42
Assinado eletronicamente por **RENATA DE SOUZA SINHOELLI**, em 19/12/2024 10:12:56
Assinado eletronicamente por **ROZELI FERREIRA FONSECA**, em 19/12/2024 10:02:02
Assinado eletronicamente por **ROSELI MACIEL ASSIS, OFICINA DE ADMINISTRAÇÃO**, em 19/12/2024 09:58:18
Para conferir a autenticidade desse documento acesse o <https://crrp.pmsap.com.br/crrp/acessexterno/programaAcessoExterno.faces?codigo=670270> e informe a chancela **RETORE DE EDUCAÇÃO**

4. Composição do BDI - Benefícios e Despesas Indiretas						
			Referência estudo TCE			
			1° Quartil	Médio	3° Quartil	
Administração Central	AC	2,00%	2,97%	5,08%	6,27%	
Seguros/Riscos/Garantias	SRG	1,33%	0,86%	1,33%	1,71%	
Lucro	L	15,00%	7,78%	10,85%	13,55%	
Despesas Financeiras	DF	0,55%	i	12,25%		
Tributos - ISS	T	3,00%	DU	12		
Tributos - PIS/COFINS		3,65%				
Fórmula para o cálculo do BDI:						
$\{[(1+AC+SRG) \times (1+L) \times (1+DF)] / (1-T)\} - 1$						
Resultado do cálculo do BDI:			28,00%	21,43%	27,17%	33,62%

5. Depreciação Referencial TCE/RS (%)	
Idade do veículo (ano)	Depreciação Média
1	33,63
2	43,13
3	48,68
4	52,62
5	55,68
6	58,18
7	60,29
8	62,12
9	63,73
10	65,18
11	66,48
12	67,67
13	68,77
14	69,79
15	70,73

6. Remuneração de Capital

Fórmula de cálculo da remuneração de capital:

$$J_m = \frac{I_m \times i}{12}$$

$$I_m = (V_0 - V_r) \frac{(n+1)}{2n} + V_r$$

Jm = remuneração de capital mensal

i = taxa de juros do mercado (sugere-se adotar a taxa SELIC)

Im = investimento médio

V0 = valor inicial do bem

Vr = valor residual do bem

n = vida útil do bem em anos