

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAÇAPAVA DO SUL - RS

ANEXO I - PLANILHA DE CUSTOS
COLETA REGULAR DE RESÍDUOS SÓLIDOS DOMICILIARES

1 MÃO DE OBRA DIRETA						
1.1 COLETORES DIURNOS - CBO: 5142-05 (Convenção Coletiva de trabalho 2016 - SEEAC/RS M. T. E. RS000069/2016)						
	DISCRIMINAÇÃO	UNIDADE	QUANTIDADE (a)	PREÇO UNITÁRIO (b)	SUB - TOTAL (a*b)	TOTAL MÊS
1.1.1	Salário Mensal	hora	220,00	4,96	1.092,20	
1.1.2	Feriado	hora	8,00	4,96	39,72	
1.1.3	Adicional de Insalubridade	%	40	1.092,20	436,88	
	Provisão 1/3 Férias (1/12avos)	hora	220,00	0,19	42,47	
	Provisão 13º Salário (1/12avos)	hora	220,00	0,58	127,42	
1.1.4	SOMA PARCIAL				1.738,70	
1.1.5	Encargo Social - INSS	%	28,8	1.738,70	500,75	
	Encargo Social - FGTS	%	8,00	1.738,70	139,10	
	Provisão Multa Rescisória FGTS (50%)	%	4,00	1.738,70	69,55	
1.1.6	SOMA TOTAL				2.448,09	
1.1.7	TOTAL EFETIVO - HOMENS	6		2.448,09	14.688,53	14.688,53
1.2 MOTORISTAS DIURNOS - CBO: 7825-10 (Acordo Sind.Trab.Transp.Rod. Bagé e SETCESUL-Proc.Nº 0020533-22.2015.5.04.0000(DC))						
	DISCRIMINAÇÃO	UNIDADE	QUANTIDADE	PREÇO UNITÁRIO	SUB - TOTAL	TOTAL MÊS
1.2.1	Salário Mensal	hora	220,00	6,26	1.377,00	
1.2.3	Feriado	hora	8,00	6,26	50,07	
	Adicional de Insalubridade	%	40	1.377,00	550,80	
	Provisão 1/3 Férias (1/12avos)	hora	220,00	0,24	53,55	
	Provisão 13º Salário (1/12avos)	hora	220,00	0,73	160,65	
1.2.4	SOMA PARCIAL				2.192,07	
1.2.5	Encargo Social - INSS	%	28,8	2.192,07	631,32	
	Encargo Social - FGTS	%	8,00	2.192,07	175,37	
	Provisão Multa Rescisória FGTS (50%)	%	4,00	2.192,07	87,68	
1.2.6	SOMA TOTAL				3.086,44	
	TOTAL EFETIVO - HOMENS	2		3.086,44	6.172,88	6.172,88
1.3	DESPESAS ADMINISTRATIVAS					

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAÇAPAVA DO SUL - RS

DISCRIMINAÇÃO

**ANEXO I - PLANILHA DE CUSTOS
COLETA REGULAR DE RESÍDUOS SÓLIDOS DOMICILIARES**

		UNIDADE	QUANTIDADE	PREÇO UNITÁRIO	SUB - TOTAL	TOTAL MÊS
1.3.1	Medicina Ocupacional	Unidade	8	10,00	80,00	
1.3.2	Auxílio Alimentação - 08 Colaboradores	Unidade	240	14,50	3.480,00	
1.3.2.1	(-) Desconto s/ Auxílio Alimentação	%	17,50	3.480,00	(609,00)	
1.3.3	Auxílio Transporte - 08 Colaboradores	Unidade	416	2,50	1.040,00	
1.3.3.1	(-) Desconto s/ Auxílio Transporte Coletor (06)	%	6,00 Sal. Base	1.092,20	(393,19)	
1.3.3.2	(-) Desconto s/ Auxílio Transporte Motorista (02)	%	6,00 Sal. Base	1.377,00	(165,24)	
1.3.4	Planos de Benefícios Social e Familiar	Unidade	8	9,38	75,04	
1.3.5	Contribuições Assistenciais Patronais	Unidade	8	1,75	14,00	3.521,61
1.3.6	SOMA PARCIAL					3.521,61

TOTAL GRUPO MÃO DE OBRA DIRETA + DESPESAS ADMINISTRATIVAS

24.383,02

2 OPERACIONAL

UNIFORMES E EPI

2.1	COLETOR - DISCRIMINAÇÃO	UNIDADE	QUANTIDADE	PREÇO UNITÁRIO	SUB - TOTAL	TOTAL MÊS
2.1.1	Camiseta Algodão	Unidade	1	20,87	20,87	
2.1.2	Jaqueta com Reflexivo (NBR 15.292)	Unidade	1/6	30,77	5,13	
2.1.3	Calças	Unidade	1/3	25,24	8,41	
2.1.4	Bermudas	Unidade	1/4	22,13	5,53	
2.1.5	Bonés	Unidade	1/3	10,49	3,50	
2.1.6	Tênis de Segurança c/ Palmilha de Aço	Par	1/2	58,88	29,44	
2.1.7	Meia Algodão Cano Alto	Par	1	9,62	9,62	
2.1.8	Luvas de Proteção	Par	1	8,74	8,74	
2.1.9	Capa de Chuva c/ Reflexivo	Unidade	1/6	67,77	11,30	
2.1.10	Colete Reflexivo	Unidade	1/6	31,41	5,24	
2.1.11	Protetor Solar FPS 30 s/hipoalergênico	Frasco 100g	2	17,50	35,00	
2.1.12	Total por Colaborador/Mês				142,77	
2.1.13	08 Colaboradores		6		856,63	856,63

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAÇAPAVA DO SUL - RS

**ANEXO I - PLANILHA DE CUSTOS
COLETA REGULAR DE RESÍDUOS SÓLIDOS DOMICILIARES**

2.2	MOTORISTA - DISCRIMINAÇÃO	UNIDADE	QUANTIDADE	PREÇO UNITÁRIO	SUB - TOTAL	TOTAL MÊS
2.2.13	Camiseta Algodão	Unidade	1	20,87	20,87	
2.2.14	Jaqueta com Reflexivo (NBR 15.292)	Unidade	1/6	30,77	5,13	
2.2.15	Calças	Unidade	1/3	25,24	8,41	
2.2.16	Bermudas	Unidade	1/4	22,13	5,53	
2.2.17	Tênis de Segurança c/ Palmilha de Aço	Par	1/2	58,88	29,44	
2.2.18	Meia Algodão Cano Alto	Par	1	9,62	9,62	
2.2.19	Capa de Chuva c/ Reflexivo	Unidade	1/6	67,77	11,30	
2.2.21	Total por Colaborador/Mês				90,30	
2.2.22	08 Colaboradores		2		180,60	180,60

TOTAL GRUPO OPERACIONAL						1.037,22
--------------------------------	--	--	--	--	--	-----------------

3	EQUIPAMENTOS	UNIDADE	QUANTIDADE	PREÇO UNITÁRIO	SUB - TOTAL	TOTAL MÊS
3.1.1	Custo de Chassis	Unidade	2	206.810,00	413.620,00	
3.1.2	Depreciação de Chassis - 60 meses	%	80,00		330.896,00	
3.1.3	Custo Compactadores	Unidade	2	85.000,00	170.000,00	
3.1.4	Depreciação de Compactadores - 60 meses	%	90,00		153.000,00	
3.1.5	Depreciação mensal de veículos e Coletores	Mês	60	483.896,00	8.064,93	8.064,93
3.1.6	SOMA PARCIAL					8.064,93

3.2	Impostos e Seguros	UNIDADE	QUANTIDADE	PREÇO UNITÁRIO	SUB - TOTAL	TOTAL MÊS
3.2.1	IPVA	Unidade	2	2.068,10	4.136,20	
3.2.2	Seguro Obrigatório	Unidade	2	110,38	220,76	
3.2.3	Seguro Terceiros	Unidade	2	1.673,34	3.346,68	
3.2.4	Distribuição Mensal	Mês	12	7.703,64	641,97	641,97
3.2.5	SOMA PARCIAL					641,97

**ANEXO I - PLANILHA DE CUSTOS
COLETA REGULAR DE RESÍDUOS SÓLIDOS DOMICILIARES**

3.3 Remuneração do Capital Investido

DISCRIMINAÇÃO		UNIDADE	QUANTIDADE	PREÇO UNITÁRIO	SUB - TOTAL	TOTAL MÊS
3.3.1	Custo Chassis	Unidade	2	206.810,00	413.620,00	
3.3.2	Custo Compactadores	Unidade	2	85.000,00	170.000,00	
3.3.3	Remuneração do Capital	%	1,00	583.620,00	5.836,20	5.836,20
3.3.4	SOMA PARCIAL					5.836,20

3.4 Consumos

DISCRIMINAÇÃO		UNIDADE	QUANTIDADE	PREÇO UNITÁRIO	SUB - TOTAL	TOTAL MÊS
	Custo de Óleo Diesel / Km Rodado	Km/l	2	2,986		
3.4.1	Custo Mensal com Óleo Diesel	Km	3.497,49	1,493	5.221,75	5.221,75
	Custo Óleo Motor / 1.000 Km Rodados	l/1.000 Km	5	10,50		
3.4.2	Custo Mensal com Óleo Motor	Km	3.497,49	52,50	183,62	183,62
	Custo Óleo de Transmissão / 1.000 Km Rodados	l/1.000 Km	0,85	9,75		
3.4.3	Custo Mensal com Óleo Transmissão	Km	3.497,49	8,29	28,99	28,99
	Custo Óleo Hidráulico / 1.000 Km Rodados	l/1.000 Km	4,5	9,40		
3.4.4	Custo Mensal com Óleo Hidráulico	Km	3.497,49	42,30	147,94	147,94
	Custo de Graxa / 1.000 Km Rodados	Kg/1.000 Km	2	12,13		
3.4.5	Custo Mensal com Graxa	Km	3.497,49	24,26	84,85	84,85
3.4.6	Vassoura de Coleta - (2 p/veículo Pç.Un.R\$ 8,35)	2 Veículos	1/4	33,40	8,35	8,35
3.4.7	Pá de Concha - (2 p/veículo - Pç. Un. R\$ 17,40)	2 Veículos	1/6	69,60	11,60	11,60
3.4.6	SOMA PARCIAL					5.687,10

3.5 Pneus e Câmaras

DISCRIMINAÇÃO		UNIDADE	QUANTIDADE	PREÇO UNITÁRIO	SUB - TOTAL	TOTAL MÊS
3.5.1	Custo Jogo de Pneus (anual 2 veic.)	Unidade	12	1.490,00	17.880,00	
3.5.2	Custo Jogo de Câmaras (anual 2 veic.)	Unidade	12	155,00	1.860,00	

**ANEXO I - PLANILHA DE CUSTOS
COLETA REGULAR DE RESÍDUOS SÓLIDOS DOMICILIARES**

3.5.3	Custo Jogo Protetor de Pneu (anual 2 veíc.)	Unidade	12	53,00	636,00	
3.5.4	Custo Jogo Completo / Km Rodado (anual 2 veíc.)	Km/Jogo	60.000	20.376,00	0,34	
3.5.5	Custo mensal pneus completos (2 veículos)	Km/Jogo	3.497,49	0,34	1.187,75	1.187,75
3.5.5	SOMA PARCIAL					1.187,75

3.6 Manutenção

	DISCRIMINAÇÃO	UNIDADE	QUANTIDADE	PREÇO UNITÁRIO	SUB - TOTAL	TOTAL MÊS
3.6.1	Custo dos Caminhões	Unidade	2	413.620,00		
3.6.2	Custo dos Compactadores	Unidade	2	170.000,00		
3.6.3	Custo Estimado c/ Manutenção (60 meses)	%	15,00	583.620,00	87.543,00	
3.6.4	Custo Mensal com Manutenção	Mês	60	87.543,00	1.459,05	1.459,05
3.6.5	SOMA PARCIAL					1.459,05

TOTAL GRUPO EQUIPAMENTOS					22.877,00
---------------------------------	--	--	--	--	------------------

CUSTO TOTAL MENSAL COM DESPESAS OPERACIONAIS					48.297,24
---	--	--	--	--	------------------

4 BENEFÍCIOS E DESPESAS INDIRETAS - BDI

	DISCRIMINAÇÃO	UNIDADE	QUANTIDADE	PREÇO UNITÁRIO	SUB - TOTAL	TOTAL MÊS
4.1	Benefícios e Despesas Indiretas	%	25,94	48.297,24	12.526,98	
4.2	SOMA PARCIAL					12.526,98

CUSTO MENSAL TOTAL					60.824,23
---------------------------	--	--	--	--	------------------

RATEIO DOS CUSTOS MENSAIS

Total de Custos dos Resíduos Coletados por Mês		60.824,23	Preço por Tonelada Coletada	R\$ 122,32
Quantidade Média de Resíduos Coletados por Mês 't'		497,24		

**ANEXO I - PLANILHA DE CUSTOS
COLETA REGULAR DE RESÍDUOS SÓLIDOS DOMICILIARES**

COMPOSIÇÃO DOS CUSTOS	TOTAL	%
MÃO DE OBRA DIRETA + DESPESAS ADMINISTRATIVAS	24.383,02	40,09
UNIFORMES E EPI'S	1.037,22	1,71
EQUIPAMENTOS	22.877,00	37,61
BENEFÍCIOS E DESPESAS INDIRETAS	12.526,98	20,60
CUSTO TOTAL MENSAL COM A COLETA DOMICILIAR	60.824,23	100,00

Referências para a montagem da Planilha de Custos:

Valores em Reais

Coletores - Fonte: CBO 5142-05 (Convenção Coletiva de Trabalho 2016 - SEEAC/RS M.T.E. RS000099/2016

Data Registro TEM: 25/01/2016 - número da Solicitação: MR001597/2016.

Salário Base

1.092,25

Auxílio Alimentação - R\$ 14,50 por dia com desconto de 17,50% sobre o valor do auxílio (30 dias)

435,00

Auxílio Transporte - R\$ 5,00 por dia (ida e volta) com desconto de 6% sobre o salário base, sendo:

(26 dias x 2 x R\$ 2,50) Informe empresa Vical = R\$ 130,00

130,00

Plano de Benefício Social e Familiar - Por trabalhador/mês

9,38

Contribuição Assistencial Patronal - R\$ 21,00 por trabalhador Ano

1,75

Adicional de Insalubridade - 40% sobre o salário base

436,90

Total	2.105,28
--------------	-----------------

Motorista - Fonte: CBO 7825-10 (Acordo Sindicato dos Trabalhadores Transporte Rodoviário de Bagé - RS e SETCESUL - Processo nº 0020533-22.2015.5.04.0000(DC)) 01/05/2015 a 34/04/2016.

Não há acordo para o exercício de 2016 até a presente data; conforme o sindicato a projeção de reposição

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAÇAPAVA DO SUL - RS

para a reposição salarial é de 5% (cinco por cento)

**ANEXO I - PLANILHA DE CUSTOS
COLETA REGULAR DE RESÍDUOS SÓLIDOS DOMICILIARES**

Salário Base	1.377,00
Auxílio Alimentação - R\$ 14,50 por dia com desconto de 17,50% sobre o valor do auxílio (30 dias)	435,00
Auxílio Transporte - R\$ 5,00 por dia (ida e volta) com desconto de 6% sobre o salário base, sendo: (26 dias x 2 x R\$ 2,50) Informe empresa Vical = R\$ 130,00	130,00
Adicional de Insalubridade - 20% sobre o salário base	275,40
Total	2.217,40

Feriados: Considerados os feriados nacionais e municipais no período de 01/07/2016 a 30/06/2017, Sendo: 15/08/16, 07/09/16, 12/10/16, 25/10/16, 02/11/16, 15/11/16, 25/12/16, 01/01/17, 14/04/17, 21/04/17, 01/05/17 e 15/06/17. Leis Municipais: Nº 006, de 31/05/72 e Nº 027, de 10/12/69.

SRFB - Anexo I - Códigos do Fundo de Previdência e Assistência Social (FPAS)

Quadro 26 - Contribuições sobre a Remuneração de empregados permanentes

FPAS - 515

Alíquotas - Contribuição sobre a remuneração
de segurados - Pessoal Permanente.

Previdência Social	20,00%
Código Terceiros - 0115	
GILRAT	3,00%
Salário - Educação	2,50%
Inkra	0,20%
Senac	1,00%
Sesc	1,50%
Sebrae	0,60%
Total Terceiros.....	5,80%

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAÇAPAVA DO SUL - RS

SRFB - Tratamento para fins fiscais: Bem: Caminhões fora de estrada/**Taxa:** 25% ao ano (Anexo I da IN SRF nº 162, de 1998, usa expressão Veículos Automóveis Especiais Abrangindo os Caminhões fora de Estrada - Posição 8705)/**Prazo:** 4 anos.

Referência para atribuição de valor para Veículo (Zero Km)

Tabela FIPE - Referência: Junho/2016

**ANEXO I - PLANILHA DE CUSTOS
COLETA REGULAR DE RESÍDUOS SÓLIDOS DOMICILIARES**

Modelo:	Marca	Código Fipe	Preço Médio Fipe	Preço Médio
Cargo 1723 E Turbo 2p (Diesel) (ES)	FORD	504138-4	199.850,00	
Atego 1719 2p (Diesel) (E5)	M. BENZ	509281-7	176.666,00	
Atego 1729 S 2p (Diesel) (E5)	M. BENZ	509283-3	206.019,00	
17-280 E Constellation 2p (Diesel) (E5)	Volkswagen	515136-8	216.849,00	
17-330 E Constellation 2p (Diesel) (E5)	Volkswagen	515137-6	234.666,00	
	TOTAL		1.034.050,00	TOTAL/5 206.810,00

Demonstrativo para a Depreciação de Veículos 80% em 05 (cinco) anos (Cálculo de 16% a.a. sobre o valor nominal).

Método de Depreciação Linear ou Quotas Constantes.

Valor médio veículo Zero Km conforme apurado acima:

Valor	Percentual	Parcela Deprec.	Valor Residual
206.810,00	16	33.089,60	173.720,40
173.720,40	16	33.089,60	140.630,80
140.630,80	16	33.089,60	107.541,20
107.541,20	16	33.089,60	74.451,60
74.451,60	16	33.089,60	41.362,00
TOTAL	80	165.448,00	

OBS. Veículos com idade Superior a 05 (cinco) anos não será aplicada a Depreciação.

Composição do BDI - Benefícios e Despesas Indiretas

Administração Central	AC	5,00%
Seguros/Riscos / Garantias	SRG	0,25%
Lucro	L	10,00%
Despesas Financeiras	DF	1,00%
Tributos - ISS	T	3,50%
Tributos - PIS/COFINS		3,65%

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAÇAPAVA DO SUL - RS

Fórmula para o Cálculo do BDI: { [(1+AC+SRG) x (1+L) x (1+DF)] / (1-T) } - 1

Resultado do Cálculo do BDI	25,94%
------------------------------------	---------------

Obrigatório a apresentação de Planilha de Custos também em meio Magnético - (Arquivo Excel ou compatível)

A.C. e S.R.G.	L.	D.F.	T.
1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
0,0500	0,1000	0,0100	-0,0715
0,0025	-	-	
1,0525	1,1000	1,0100	0,9285

(1+A.C.+S.R.G) x (1+L.) x (1+D.F.) / (1-T.) - 1

1,1693275	0,9285	=	0,2594
------------------	---------------	---	---------------

NILVO TORRES DONELES.
Eng. Florestal - CREA 63.327 -RS