

Planilha Analítica de Custos

Data de Impressão: 01/10/2024

MUNICÍPIO: São Vicente do Sul

Página 1 de 7

EFETIVADO EM 01/10/2024 20:53:52

Versão: 1.0.23.0

ITINERÁRIO: LINHA UMBU - TURNO INTEGRAL

PERÍODO (PPC) *: 13/10/2024 - 12/10/2025

TIPO DE EXECUÇÃO: Efetivado

RESULTADOS OBTIDOS

		Valor Total (R\$)	159.724,69
Nº Dias PPC *	365	Valor Dia PPC (R\$)	437,60
Nº Dias Letivos Ano	126	Valor Dia DLPC (R\$)	1.267,66
Nº Meses com Transporte	12	Valor Mensal (R\$)	13.310,39
Média Dias Letivos/Mês	20	Valor Mensal Letivos (R\$)	25.353,13
Percorso Dia (KM)	126,00	Valor KM (R\$)	10,06
Percorso Anual (KM)	15.876,00		

* Período Para Cálculo - compreende o tempo de contrato, em dias, para fins de apuração dos custos fixos

I - CUSTOS FIXOS	TOTAL ANUAL (R\$)	PPC (R\$)	%
DEPRECIAÇÃO	0,00	0,00	0,00%
ENCARGOS VEICULARES	0,00	0,00	0,00%
VISTORIAS	553,08	553,08	0,35%
OUTROS CUSTOS DO VEÍCULO	0,00	0,00	0,00%
SEGURO DO SERVIÇO	98,58	98,58	0,06%
RECURSOS HUMANOS	61.192,06	61.192,06	38,31%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.100,00	1.100,00	0,69%
VEÍCULO RESERVA	651,66	651,66	0,41%
TOTAL CUSTOS FIXOS	63.595,38	63.595,38	39,82%

II - CUSTOS VARIÁVEIS	TOTAL ANUAL (R\$)	DLPC (R\$)	%
PEDÁGIO	0,00	0,00	0,00%
COMBUSTÍVEL	25.491,38	25.491,38	15,96%
MANUTENÇÃO (% COMBUSTÍVEL)	0,00	0,00	0,00%
MANUTENÇÃO (POR ITEM)	15.383,84	15.383,84	9,63%
TOTAL CUSTOS VARIÁVEIS	40.875,22	40.875,22	25,59%

TOTAL FIXOS (PPC) + VARIÁVEIS (DLPC)	104.470,60	104.470,60	65,41%
---	-------------------	-------------------	---------------

Planilha Analítica de Custos

Data de Impressão: 01/10/2024

MUNICÍPIO: São Vicente do Sul

Página 2 de 7

EFETIVADO EM 01/10/2024 20:53:52

Versão: 1.0.23.0

ITINERÁRIO: LINHA UMBU - TURNO INTEGRAL

PERÍODO (PPC) *: 13/10/2024 - 12/10/2025

TIPO DE EXECUÇÃO: Efetivado

III - REMUNERAÇÃO		
BASE PARA REMUNERAÇÃO = valor residual + depreciacao + encargos do veículo + outros encargos do veículo + vistorias + seguro adicional + recursos humanos + desp. admin. + veículo reserva + pedágio + combustível + manutenção + manutenção/item	304.470,60	190,62%
% PARA REMUNERAÇÃO	15,00%	
TOTAL REMUNERAÇÃO	45.670,60	28,59%

IV - TRIBUTAÇÃO		
Preço antes do tributo	150.141,20	94,00%
Tributo: Simples	9.583,48	6,00%
TOTAL TRIBUTO	9.583,48	6,00%

VALORES APURADOS NA ROTA: LINHA UMBU - TURNO NORMAL

RESUMO					
Total Rota (R\$)	R\$ 159.724,69	KM Rota (KM)	15.876,00	Valor KM (R\$)	R\$ 10,06

USUÁRIOS TRANSPORTADOS				
Turno	Alunos	Professores	Outros	Total
MANHÃ	23	0	0	23
TARDE	0	0	0	0
NOITE	0	0	0	0
TOTAL	23	0	0	23

TEMPOS DE UTILIZAÇÃO DO RECURSO HUMANO										
Recurso Humano		Motorista								
Ida				Retorno			Tempo necessário (hh:mm)			TOTAL
Turnos	Saída	Chegada	TOTAL	Saída	Chegada	TOTAL	Ida	Retorno	Espera	
Manhã	05:30	07:45	02:15	11:45	14:00	02:15	02:15	02:15	04:00	08:30
Tarde	14:00	14:00	00:00	17:00	19:15	02:15	00:00	02:15	03:00	05:15
Noite	00:00	00:00	00:00	00:00	00:00	00:00	00:00	00:00	00:00	00:00
TOTAL			02:15			04:30				13:45

Planilha Analítica de Custos

Data de Impressão: 01/10/2024

MUNICÍPIO: São Vicente do Sul

Página 3 de 7

EFETIVADO EM 01/10/2024 20:53:52

Versão: 1.0.23.0

ITINERÁRIO: LINHA UMBU - TURNO INTEGRAL

PERÍODO (PPC) *: 13/10/2024 - 12/10/2025

TIPO DE EXECUÇÃO: Efetivado

FATORES DE CORREÇÃO DE UTILIZAÇÃO

Taxa de Utilização do Veículo - TUV	100,00%	Taxa de Utilização do RH - TURH	100,00%
-------------------------------------	---------	---------------------------------	---------

I - CUSTOS FIXOS TOTAL = R\$ 63.595,38 40,00%

DEPRECIAÇÃO TOTAL = R\$ 0,00 0,00%

ANO	INVESTIMENTO	DEPRECIAÇÃO	DEPRECIAÇÃO AJUST TUV
2004	R\$ 100.000,00	0,00%	R\$ 0,00

ENCARGOS DO VEÍCULO TOTAL= R\$ 0,00 0,00%

DPVAT	LICENCIAMENTO	IPVA	ENCARGOS AJUST TUV
R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

VISTORIAS DO VEÍCULO: Ônibus TOTAL = R\$ 553,08 0,35%

VISTORIA	FREQ/ANO	UNITÁRIA	TOTAL	TOTAL AJU. TUV
Vistoria CTB	2	R\$ 276,54	R\$ 553,08	R\$ 553,08

OUTROS CUSTOS DO VEICULO TOTAL = R\$ 0,00 0,00%

AR CONDICIONADO	CADEIRINHAS	VÍDEO MONITORAMENTO
R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SISTEMAS EMBARCADOS		
R\$ 0,00		
	TOTAL	TOTAL AJUS. TUV
	R\$ 0,00	R\$ 0,00

SEGURO DO VEÍCULO: Ônibus TOTAL = R\$ 98,58 0,06%

ANUAL		TOTAL
Descrição	Prêmio	
Seguro app	R\$ 98,58	R\$ 98,58

RECURSOS HUMANOS TOTAL = R\$ 61.192,06 38,31%

NOME	HORAS/MÊS	HORAS EXTRAS	BENEFÍCIOS	ENCARGOS	VALOR MÊS AJU.	TOTAL AJU.
Motorista	220,00	55,00h + 50,00%	436,00	313,38	R\$ 5.029,48	R\$ 61.192,06
	SALÁRIO	VALOR H.E.	OBRIG.	PROVISÕES	TAXA DE USO	
	2.385,47	894,55	263,83	637,30	100,00 %	

valor conforme convenção coletiva de trabalho 2024/2025 NÚMERO DE REGISTRO NO MTE: RS002118/2024 SINDICATO DOS TRABALHADORES E CONDUTORES DE VEICULOS RODOVIARIOS DE SANTA MARIA-RS E REGIAO, CNPJ n. 88.667.803/0001-45

Planilha Analítica de Custos					Data de Impressão: 01/10/2024	
MUNICÍPIO: São Vicente do Sul					Página 4 de 7	
EFETIVADO EM 01/10/2024 20:53:52					Versão: 1.0.23.0	
ITINERÁRIO: LINHA UMBU - TURNO INTEGRAL						
PERÍODO (PPC) *: 13/10/2024 - 12/10/2025						
TIPO DE EXECUÇÃO: Efetivado						
DESPESAS ADMINISTRATIVAS			TOTAL =		R\$ 1.100,00	0,69%
DESCRIÇÃO					VALOR POR ITEM NA ROTA	
contabilidade					R\$ 600,00	
Água, Luz, Telefone					R\$ 500,00	
(pesquisa feita com os escritórios de contab. local e empresas através de ligações e mensagens, foi colocado uma estimativa um pouco maior por conta de que, segundo as informações adquiridas, os valores podem variar dependendo da movimentação de cada mês)						
VEÍCULO RESERVA			TOTAL=		R\$ 651,66	0,41%
NOME					VALOR NA ROTA	
Ônibus					R\$ 651,66	
II - CUSTOS VARIÁVEIS			TOTAL =		R\$ 40.875,22	25,60%
PEDÁGIOS DA ROTA			TOTAL=		R\$ 0,00	0,00%
VALOR TOTAL DIÁRIO			VALOR TOTAL DO CONTRATO			
R\$ 0,00			R\$ 0,00			
COMBUSTÍVEL DO VEÍCULO: Ônibus			TOTAL =		R\$ 25.491,38	15,96%
Combustível: D10	NÃO PAVIMENTADA		PAVIMENTADA		TOTAL (R\$)	
R\$/Litro	KM/Litro	KM/Dia	KM/Litro	KM/Dia	Mensal	Total
6,2250	4,00	114,00	3,00	12,00	R\$ 2.124,28	R\$ 25.491,38
	NÃO PAVIMENTADA		PAVIMENTADA			
	R\$ 22.353,98		R\$ 3.137,40			
MANUTENÇÃO (% COMBUSTÍVEL): Ônibus			TOTAL =		R\$ 0,00	0,00%
CONS.PAV	TX. PAV.	T. PAV.	CONS. NAO PAV	TX NAO PAV.	T. NAO PAV.	TOTAL
R\$ 3.137,40	0,00%	R\$ 0,00	R\$ 22.353,98	0,00%	R\$ 0,00	R\$ 0,00

Planilha Analítica de Custos

Data de Impressão: 01/10/2024

MUNICÍPIO: São Vicente do Sul

Página 5 de 7

EFETIVADO EM 01/10/2024 20:53:52

Versão: 1.0.23.0

ITINERÁRIO: LINHA UMBU - TURNO INTEGRAL

PERÍODO (PPC) *: 13/10/2024 - 12/10/2025

TIPO DE EXECUÇÃO: Efetivado

MANUTENÇÃO (POR ITEM): Ônibus	TOTAL =	R\$ 15.383,84	9,64 %
Consumo/Serviço		R\$ 6.096,38	3,82 %
Pneus		R\$ 5.953,50	3,73 %
Outros Custos KM Rodado		R\$ 3.333,96	2,09 %

com base nos custos apurados através de um calculo da média de despesas mecânicas, encontradas em relatório no sistema digifred, de quatro veículos da frota municipal de transporte escolar no ano de 2024, esses que são diariamente utilizados e trafegam em estradas similares a das linhas terceirizadas, resultou no custo por km de 0,21, assim como o custo com os materiais também se baseiam em preços homologados em licitações do município e valores gastos com peças em manutenções da frota do município. Também foram adquiridas informações com o mecânico da Prefeitura.

MANUTENÇÃO DE ITENS	KM TOTAL	CUSTO R\$/KM TOTAL	TOTAL PERÍODO
	R\$ 15.876,00	R\$ 0,97	R\$ 15.383,84

CONSUMO/SERVIÇO				
DISCRIMINAÇÃO	QTD.	UNIDADE	VIDA ÚTIL ESPERADA (KM)	VALOR UNITÁRIO
filtros	3	unidade	10.000,00	R\$ 150,00
	TOTAL VIDA ÚTIL		CUSTO R\$/KM	TOTAL PERÍODO
	R\$ 450,00		R\$ 0,04	R\$ 714,42
DISCRIMINAÇÃO	QTD.	UNIDADE	VIDA ÚTIL ESPERADA (KM)	VALOR UNITÁRIO
amortecedores	1	jogo	40.000,00	R\$ 3.000,00
	TOTAL VIDA ÚTIL		CUSTO R\$/KM	TOTAL PERÍODO
	R\$ 3.000,00		R\$ 0,08	R\$ 1.190,70
DISCRIMINAÇÃO	QTD.	UNIDADE	VIDA ÚTIL ESPERADA (KM)	VALOR UNITÁRIO
limpeza	2	lavagem	3.000,00	R\$ 300,00
	TOTAL VIDA ÚTIL		CUSTO R\$/KM	TOTAL PERÍODO
	R\$ 600,00		R\$ 0,20	R\$ 3.175,20
DISCRIMINAÇÃO	QTD.	UNIDADE	VIDA ÚTIL ESPERADA (KM)	VALOR UNITÁRIO
oleo	20	litros	10.000,00	R\$ 32,00
	TOTAL VIDA ÚTIL		CUSTO R\$/KM	TOTAL PERÍODO
	R\$ 640,00		R\$ 0,06	R\$ 1.016,06
TOTAL FINAL PERÍODO=	R\$ 6.096,38		TOTAL FINAL CUSTO R\$/KM=	R\$ 0,38

PNEUS

Planilha Analítica de Custos

Data de Impressão: 01/10/2024

MUNICÍPIO: São Vicente do Sul

Página 6 de 7

EFETIVADO EM 01/10/2024 20:53:52

Versão: 1.0.23.0

ITINERÁRIO: LINHA UMBU - TURNO INTEGRAL

PERÍODO (PPC) *: 13/10/2024 - 12/10/2025

TIPO DE EXECUÇÃO: Efetivado

RODAGEM	PNEU NOVO	RECAPAGEM
TIPO DE PNEU	pneus	
QUANTIDADE	6	0
VIDA ÚTIL ESPERADA (KM)	40.000,00	0,00
CUSTO UNITÁRIO (R\$)	R\$ 2.500,00	R\$ 0,00
TOTAL VIDA ÚTIL (R\$)	R\$ 15.000,00	R\$ 0,00
TOTAL PNEUS RECAPADOS		0,00
TOTAL KM		40.000,00
CUSTO		R\$ 0,38
TOTAL PERÍODO		R\$ 5.953,50

com base nos custos apurados através de um calculo da média de despesas mecânicas, encontradas em relatório no sistema digifred, de quatro veículos da frota municipal de transporte escolar no ano de 2024, esses que são diariamente utilizados e trafegam em estradas similares a das linhas terceirizadas, resultou no custo por km de 0,21, assim como o custo com os materiais também se baseiam em preços homologados em licitações do município e valores gastos com peças em manutenções da frota do município. Também foram adquiridas informações com o mecânico da Prefeitura.

OUTROS			
DISCRIMINAÇÃO		CUSTO R\$/KM	TOTAL PERÍODO
mecânica		0,21	3333,96
TOTAL CUSTO R\$/KM=	R\$ 0,21	TOTAL FINAL PERÍODO=	R\$ 3.333,96

III - REMUNERAÇÃO (capital e/ou serviço)		TOTAL=	R\$ 45.670,60	28,59%
BASE DE CÁLCULO	TAXA	TOTAL		
R\$ 304.470,60	15,00%	R\$ 45.670,60		

Planilha Analítica de Custos

Data de Impressão: 01/10/2024

MUNICÍPIO: São Vicente do Sul

Página 7 de 7

EFETIVADO EM 01/10/2024 20:53:52

Versão: 1.0.23.0

ITINERÁRIO: LINHA UMBU - TURNO INTEGRAL

PERÍODO (PPC) *: 13/10/2024 - 12/10/2025

TIPO DE EXECUÇÃO: Efetivado

ITENS REMUNERADOS

CUSTOS FIXOS

VALOR RESIDUAL DO VEÍCULO DEPRECIADO	DEPRECIAÇÃO	ENCARGOS DO VEÍCULO
R\$ 100.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
OUTROS ENCARGOS DO VEÍCULO	VISTORIAS	SEGURO ADICIONAL
R\$ 0,00	R\$ 553,08	R\$ 98,58
RECURSOS HUMANOS	DESP. ADMIN	VEÍCULO RESERVA
R\$ 61.192,06	R\$ 1.100,00	R\$ 100.651,66

CUSTOS VARIÁVEIS

PEDÁGIO	COMBUSTÍVEL	MANUTENÇÃO	MANUTENÇÃO P/ ITEM
R\$ 0,00	R\$ 25.491,38	R\$ 0,00	R\$ 15.383,84

DESCRIPTIVO DO ITINERÁRIO

PPC = DATA FINAL - DATA INICIAL + 1

PPC é a variável de cálculo para os custos fixos.

DLPC = 200 + dias letivos adicionais

DLPC é a variável de cálculo para os custos variáveis

(item de custo * tx util) / 365 * PPC