

PREFEITURA MUNICIPAL DE BARÃO DO TRIUNFO

PLANILHA DE CÁLCULO TARIFÁRIO DO SISTEMA DE TRANSPORTE ESCOLAR

ROTEIRO: Linha 01  
VEÍCULO: Kombi Escolar  
LOTAÇÃO: 15 lugares no mínimo

Data/Calendário: 04/02/2014

I - CUSTOS VARIÁVEIS

A - Combustível	N.º de veículos	Preço por litro	Coefic. de consumo	Custo por km
Veículo leve	1	3,05	0,14285	0,43569
Veículo médio	-	-	0,28571	-
Veículo pesado	-	-	0,34482	-
Total da frota	1			0,43569
Custo Ponderado por km				<b>0,43569</b>

B - Óleos lubrificantes	Preço por litro	Coefic. de consumo	Custo por km
Motor	19,80	0,00168	0,03321
Caixa de mudança	14,50	0,00037	0,00538
Freio	15,30	0,00002	0,00026
Graxa	12,40	0,00013	0,00157
Custo por km			<b>0,04041</b>

Rodagem por km	Preço unitário	Quant. por veículo	Preço total
Pneu novo	390,00	4	1.560,00
Recapagem	97,50	4	390,00
Protetor (2% pneu novo)	-	-	-
Total			<b>1.950,00</b>
Quilometragem mínima com 1 recapagem			95.000
Custo rodagem por km			<b>0,02053</b>

Custo ponderado da rodagem por km	Custo por veículo	N.º de veículos	Custo total
Custo rodagem	1.950,00	1	1.950,00
Total da frota		1	<b>1.950,00</b>
Custo ponderado da rodagem por veículo			1.950,00
Quilometragem mínima com 1 recapagem			95.000
Custo ponderado da rodagem por km			<b>0,02053</b>

Resumo dos custos variáveis	
A - Combustível	0,43569
B - Óleos lubrificantes	0,04041
C - Rodagem	0,02053
Custo variável total por km	<b>0,49663</b>

II - CUSTOS FIXOS

Frota (Marca/Modelo dos Veículos)	Ano do veículo	N.º de veículos	Preço atual	Preço total
(Marca/Modelo)	2004	-	18.486,93	-
(Marca/Modelo)	2005	-	20.541,03	-
(Marca/Modelo)	2006	-	22.823,37	-
(Marca/Modelo)	2007	-	25.359,30	-
(Marca/Modelo)	2008	-	28.177,00	-
(Marca/Modelo)	2009	-	31.307,78	-
(Marca/Modelo)	2010	-	34.786,42	-
(Marca/Modelo)	2011	-	38.651,58	-
(Marca/Modelo)	2012	-	42.946,20	-
(Marca/Modelo)	2013	1	47.718,00	47.718,00
(Marca/Modelo)	2014	-	53.020,00	-
Valor total da frota		1		<b>47.718,00</b>
Valor ponderado da frota				<b>47.718,00</b>

Valor ponderado da frota do sistema	Frota	Total da frota
Valor total	47.718,00	47.718,00
Total de veículos	1	1
Valor do veículo ponderado do sistema		<b>47.718,00</b>

Valor ponderado da frota do sistema (menos rodagem)	Custo total
Valor do veículo ponderado do sistema	47.718,00
Custo ponderado da rodagem por veículo	1.950,00
Valor do veículo ponderado do sistema menos rodagem	<b>45.768,00</b>

**A - Custos de capital**

<b>A1 - Depreciação da frota</b>	Valor	Coefic. depreciação	Deprec. mensal
Valor do veículo ponderado do sistema (menos rodagem)	45.768,00	0,00417	190,70
Quantidade de veículos			1
Depreciação mensal da frota			<b>190,70</b>
Quilometragem mensal da frota (média 22 dias úteis)			<b>2.552</b>
Depreciação da frota por km			<b>0,07473</b>
<b>Valor residual da frota</b>	Valor unitário	N.º de veículos	Valor residual
Frota (30% do valor médio ponderado da frota)	14.315,40	1	14.315,40
Soma		1	<b>14.315,40</b>
Quilometragem mensal da frota			<b>2.552</b>
Quilometragem total da frota em 1 ano			30.624,00
Valor residual da frota por km			<b>0,46746</b>
<b>Depreciação da frota (menos valor residual)</b>			
Depreciação da frota por km			0,07473
Valor residual da frota por km			0,46746
Depreciação da frota por km (menos valor residual)			<b>(0,39273)</b>
<b>A2 - Depreciação de Máquinas, Equip. e Instalações</b>	Valor	Coefic. depreciação	Deprec. mensal
Veículo ponderado do sistema	47.718,00	0,00067	31,81
km por mês			<b>2.552</b>
Depreciação de máquinas, equipamentos e instalações por km			<b>0,01247</b>
<b>A3 - Remuneração do capital empregado no almoxarifado</b>	Valor	Coefic. remuneração	Remuner. mensal
Veículo ponderado do sistema	47.718,00	0,00083	39,77
km por mês			<b>2.552</b>
Remuneração do capital empregado no almoxarifado por km			<b>0,01558</b>
<b>Resumo dos custos de capital</b>			
A1 - Depreciação mensal da frota			190,70
A2 - Depreciação mensal de máquinas, equipamentos e instalações			31,81
A3 - Remuneração mensal do capital empregado no almoxarifado			39,77
Custo total do capital			<b>262,28</b>
km por mês			<b>2.552</b>
Custo mensal por km			0,10277
Valor residual da frota por km			0,46746
Custo mensal de capital por km			<b>0,57023</b>

**B - Despesas com peças e acessórios**

<b>B - Despesas com peças e acessórios</b>	Valor	Coefic. remuneração	Remuner. mensal
Veículo ponderado do sistema	47.718,00	0,00278	132,55
km por mês			<b>2.552</b>
Despesa mensal com peças e acessórios por km			<b>0,05194</b>

**C - Despesas com pessoal de operação e manutenção**

<b>C1 - Despesa mensal com pessoal de operação</b>					
	Quantidade	Salário	Encargos sociais	Fator de utilização	Total
Motorista	1	1.300,00	1.67570	1,00000	2.178,41
Despesa mensal com pessoal de operação					<b>2.178,41</b>
km por mês					2.552
Despesa com pessoal de operação por km					<b>0,85361</b>
<b>C2 - Despesa mensal com pessoal de manutenção</b>			Despesa mensal	Coeficiente (FU)	Total
Pessoal de manutenção			2.178,41	10,0%	217,84
km por mês					2.552
Despesa mensal com pessoal de manutenção por km					<b>0,08536</b>
<b>Despesas com pessoal de operação e manutenção</b>					
C1 - Despesa mensal com pessoal de operação					2.178,41
C2 - Despesa com pessoal de manutenção					217,84
Despesa mensal com pessoal de operação e manutenção					<b>2.396,25</b>
km por mês					<b>2.552</b>
Despesa mensal com pessoal de operação e manutenção por km					<b>0,93897</b>

**D - Despesas administrativas**

<b>D1 - Pessoal administrativo</b>		Despesa mensal	Coeficiente (FU)	Total mensal		
Pessoal de administração		2.178,41	10%	217,84		
Total da frota				1		
Despesa mensal com pessoal de administração por veículo				217,84		
km por mês				2.552		
Despesa mensal com pessoal administrativo por km				0,08536		
<b>D2 - Outras despesas</b>		Despesa mensal	Coeficiente (FU)	Total mensal		
Outras despesas com administração		217,84	30%	65,35		
Total da frota				1		
Despesa mensal com pessoal administrativo por veículo				65,35		
km por mês				2.552		
Despesa mensal com pessoal administrativo por km				0,02561		
<b>D3 - Seguro passageiro</b>				Total mensal		
Prêmio mensal (por veículo)				413,69		
Total da frota				1		
Despesa mensal com pessoal administrativo por veículo				413,69		
km por mês				2.552		
Seguro passageiro por km				0,16210		
<b>D4 - Seguro DPVAT</b>		Prêmio mensal	Coefic. mensal	Total mensal		
Seguro DPVAT (por veículo)		396,49	0,08333	33,04		
Total da frota				1		
Despesa mensal com pessoal administrativo por veículo				33,04		
km por mês				2.552		
Seguro DPVAT por km				0,01295		
<b>D5 - Pró-labore diretoria</b>		Pró-labore	N.º de diretores	Sub-total	N.º de empresas	Total
Diretor	1.500,00	1	1.500,00	1	1.500,00	
	Total mensal	INSS (20%)	300,00	Total com INSS	Total da frota	Total por ônibus
Diretor	1.500,00		300,00	1.800,00	1	1.800,00
km por mês						2.552
Pró-labore por km						0,70533
<b>RESUMO DE DESPESAS ADMINISTRATIVAS (POR VEÍCULO)</b>						
D1 - Pessoal administrativo						217,84
D2 - Outras despesas						65,35
D3 - Seguro passageiro						413,69
D4 - Seguro DPVAT						33,04
D5 - Pró-labore diretoria						1.800,00
Custo mensal das despesas administrativas						2.529,92
Percurso médio mensal - PMM (km por mês)						2.552
Despesas administrativas por km						0,99135
<b>RESUMO DO CUSTO FIXO TOTAL P/KILOMETRO</b>						
A - Custo de capital por km						0,57023
B - Despesa com peças e acessórios por km						0,05194
C - Despesas com pessoal de operação e manutenção por km						0,93897
D - Despesas administrativas por km						0,99135
Custo fixo total por km						2,55249
<b>Custo total por km</b>						
Custo variável total por km						0,49663
Custo fixo total por km						2,55249
Custo total por km						3,04912
Tributos		Porcentagem	Índice			
ISSQN			3,00			
PIS			1,65			
Soma			4,65	0,04877		0,15
Valor total estimado por km com tributos						<b>R\$ 3,20</b>
<b>Número de passageiros equivalentes (por mês)</b>						<b>660</b>
Índice de passageiros por km - IPK						0,25862
<b>RESUMO DOS ITENS DE CUSTO DA PLANILHA TARIFÁRIA</b>		VALOR	% S/ CUSTO TOTAL			
I - CUSTOS VARIÁVEIS		0,50	0,16			
A - COMBUSTÍVEL		0,44	0,14			
B - OLEOS E LUBRIFICANTES		0,04	0,01			
C - RODAGEM		0,02	0,01			
II - CUSTO FIXO TOTAL POR QUILOMETRO		2,48	0,79			
A - CUSTO DE CAPITAL		0,50	0,16			
A.1 - DEPRECIAÇÃO DA FROTA		0,47	0,15			
A.2 - DEPREC. MAQ., EQUIPAM. E INSTALAÇ.		0,01	0,00			
A.3 - REMUN. CAPITAL EMPREGADO NO ALMOX.		0,02	0,00			
B - DESPESA COM PEÇAS E ACESSÓRIOS		0,05	0,02			
C - DESP. C/ PESSOAL OPERAÇÃO + MANUTENÇÃO		0,94	0,30			
C.1 - DESPESA C/ PESSOAL OPERAÇÃO		0,85	0,27			
C.2 - DESPESA C/ PESSOAL MANUTENÇÃO		0,09	0,03			
D - CUSTO DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS		0,99	0,32			
D.1 - PESSOAL ADMINISTRATIVO		0,09	0,03			
D.2 - OUTRAS DESPESAS		0,03	0,01			
D.3 - SEGURO PASSAGEIRO		0,16	0,05			
D.4 - SEGURO DPVAT		0,01	0,00			
D.5 - PRÓ-LABORE		0,71	0,23			
TRIBUTOS		0,15	0,05			
CUSTO TOTAL POR QUILOMETRO		3,12	1,00			