

PREFEITURA MUNICIPAL DE BARÃO DO TRIUNFO

PLANILHA DE CÁLCULO TARIFÁRIO DO SISTEMA DE TRANSPORTE ESCOLAR

ROTEIRO: Linha 11
VEÍCULO: Kombi Escolar
LOTAÇÃO: 12 lugares no mínimo

Data/Calendário: 12/05/2014

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				0,43569

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			0,04041

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			1.950,00
Quilometragem mínima com 1 recapagem			95.000
Custo rodagem por km			0,02053

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	1.950,00
Custo ponderado da rodagem por veículo			1.950,00
Quilometragem mínima com 1 recapagem			95.000
Custo ponderado da rodagem por km			0,02053

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

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		47.718,00
Valor ponderado da frota				47.718,00

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		47.718,00

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	45.768,00

A - Custos de capital

A1 - Depreciação da frota				
	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			190,70	
Quilometragem mensal da frota (média 22 dias úteis)			858	
Depreciação da frota por km			0,22226	
Valor residual da frota				
	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	14.315,40	
Quilometragem mensal da frota			858	
Quilometragem total da frota em 1 ano			10.296,00	
Valor residual da frota por km			1,39038	
Depreciação da frota (menos valor residual)				
Depreciação da frota por km			0,22226	
Valor residual da frota por km			1,39038	
Depreciação da frota por km (menos valor residual)			(1,16812)	
A2 - Depreciação de Máquinas, Equip. e Instalações				
	Valor	Coefic. depreciação	Deprec. mensal	
Veículo ponderado do sistema	47.718,00	0,00067	31,81	
km por mês			858	
Depreciação de máquinas, equipamentos e instalações por km			0,03708	
A3 - Remuneração do capital empregado no almoxarifado				
	Valor	Coefic. remuneração	Remuner. mensal	
Veículo ponderado do sistema	47.718,00	0,00083	39,77	
km por mês			858	
Remuneração do capital empregado no almoxarifado por km			0,04635	
Resumo dos custos de capital				
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			262,28	
km por mês			858	
Custo mensal por km			0,30568	
Valor residual da frota por km			1,39038	
Custo mensal de capital por km			1,69607	

B - Despesas com peças e acessórios

B - Despesas com peças e acessórios				
	Valor	Coefic. remuneração	Remuner. mensal	
Veículo ponderado do sistema	47.718,00	0,00278	132,55	
km por mês			858	
Despesa mensal com peças e acessórios por km			0,15449	

C - Despesas com pessoal de operação e manutenção

C1 - Despesa mensal com pessoal de operação					
	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					2.178,41
km por mês					858
Despesa com pessoal de operação por km					2,53894
C2 - Despesa mensal com pessoal de manutenção					
	Despesa mensal	Coeficiente (FU)	Total		
Pessoal de manutenção	2.178,41	10,0%	217,84		
km por mês			858		
Despesa mensal com pessoal de manutenção por km			0,25389		
Despesas com pessoal de operação e manutenção					
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			2.396,25		
km por mês			858		
Despesa mensal com pessoal de operação e manutenção por km			2,79283		

D - Despesas administrativas

D1 - Pessoal administrativo		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				858		
Despesa mensal com pessoal administrativo por km				0,25389		
D2 - Outras despesas		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				858		
Despesa mensal com pessoal administrativo por km				0,07617		
D3 - Seguro passageiro		Total mensal				
Prêmio mensal (por veículo)				413,69		
Total da frota				1		
Despesa mensal com pessoal administrativo por veículo				413,69		
km por mês				858		
Seguro passageiro por km				0,48216		
D4 - Seguro DPVAT		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				858		
Seguro DPVAT por km				0,03851		
D5 - Pró-labore diretoria		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%)			
Diretor		1.500,00	300,00	1.800,00	1	1.800,00
km por mês						858
Pró-labore por km						2,09790
RESUMO DE DESPESAS ADMINISTRATIVAS (POR VEÍCULO)						
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)						858
Despesas administrativas por km						2,94863
RESUMO DO CUSTO FIXO TOTAL P/KILOMETRO						
A - Custo de capital por km						1,69607
B - Despesa com peças e acessórios por km						0,15449
C - Despesas com pessoal de operação e manutenção por km						2,79283
D - Despesas administrativas por km						2,94863
Custo fixo total por km						7,59202
Custo total por km						
Custo variável total por km						0,49663
Custo fixo total por km						7,59202
Custo total por km						8,08865
Tributos		Porcentagem		Índice		
ISSQN				3,00		
PIS				1,65		
Soma				4,65		0,04877
Valor total estimado por km com tributos						R\$ 8,48
Número de passageiros equivalentes (por mês)						528
Índice de passageiros por km - IPK						0,61538
RESUMO DOS ITENS DE CUSTO DA PLANILHA TARIFÁRIA		VALOR	% S/ CUSTO TOTAL			
I - CUSTOS VARIÁVEIS			0,50	0,06		
A - COMBUSTÍVEL			0,44	0,05		
B - OLEOS E LUBRIFICANTES			0,04	0,00		
C - RODAGEM			0,02	0,00		
II - CUSTO FIXO TOTAL POR QUILOMETRO			7,37	0,89		
A - CUSTO DE CAPITAL			1,47	0,18		
A.1 - DEPRECIAÇÃO DA FROTA			1,39	0,17		
A.2 - DEPREC. MAQ., EQUIPAM. E INSTALAÇ.			0,04	0,00		
A.3 - REMUN. CAPITAL EMPREGADO NO ALMOX.			0,05	0,01		
B - DESPESA COM PEÇAS E ACESSÓRIOS			0,15	0,02		
C - DESP. C/ PESSOAL OPERAÇÃO + MANUTENÇÃO			2,79	0,34		
C.1 - DESPESA C/ PESSOAL OPERAÇÃO			2,54	0,31		
C.2 - DESPESA C/ PESSOAL MANUTENÇÃO			0,25	0,03		
D - CUSTO DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS			2,95	0,36		
D.1 - PESSOAL ADMINISTRATIVO			0,25	0,03		
D.2 - OUTRAS DESPESAS			0,08	0,01		
D.3 - SEGURO PASSAGEIRO			0,48	0,06		
D.4 - SEGURO DPVAT			0,04	0,00		
D.5 - PRÓ-LABORE			2,10	0,25		
TRIBUTOS			0,39	0,05		
CUSTO TOTAL POR QUILOMETRO			8,26	1,00		