

PREFEITURA MUNICIPAL DE BARÃO DO TRIUNFO

PLANILHA DE CÁLCULO TARIFÁRIO DO SISTEMA DE TRANSPORTE ESCOLAR

ROTEIRO: LINHA 1
VEÍCULO: Micro-ônibus
LOTAÇÃO: 25 lugares no mínimo

Data/Calendário: 20/01/2015

I - CUSTOS VARIÁVEIS

A - Combustível	N.º de veículos	Preço por litro	Coefic. de consumo	Custo por km
Veículo leve	-	-	0,14285	-
Veículo médio	1	2,75	0,28571	0,78570
Veículo pesado	-	-	0,34482	-
Total da frota	1			0,78570
Custo Ponderado por km				0,78570

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	850,00	6	5.100,00
Recapagem	212,50	6	1.275,00
Protetor (2% pneu novo)	-	-	-
Total			6.375,00
Quilometragem mínima com 1 recapagem			95.000
Custo rodagem por km			0,06711

Custo ponderado da rodagem por km	Custo por veículo	N.º de veículos	Custo total
Custo rodagem	6.375,00	1	6.375,00
Total da frota		1	6.375,00
Custo ponderado da rodagem por veículo			6.375,00
Quilometragem mínima com 1 recapagens			95.000
Custo ponderado da rodagem por km			0,06711

Resumo dos custos variáveis	
A - Combustível	0,78570
B - Óleos lubrificantes	0,04041
C - Rodagem	0,06711
Custo variável total por km	0,89322

II - CUSTOS FIXOS

Frota (Marca/Modelo dos Veículos)	Ano do veículo	N.º de veículos	Preço atual	Preço total
(Marca/Modelo)	2002	-	38.636,36	-
(Marca/Modelo)	2003	-	42.929,29	-
(Marca/Modelo)	2004	-	47.699,21	-
(Marca/Modelo)	2005	-	52.999,12	-
(Marca/Modelo)	2006	-	58.887,91	-
(Marca/Modelo)	2007	1	65.431,02	65.431,02
(Marca/Modelo)	2008	-	72.701,13	-
(Marca/Modelo)	2009	-	80.779,03	-
(Marca/Modelo)	2010	-	89.754,48	-
(Marca/Modelo)	2011	-	99.727,20	-
(Marca/Modelo)	2012	-	110.808,00	-
(Marca/Modelo)	2013	-	123.120,00	-
(Marca/Modelo)	2014	-	136.800,00	-
(Marca/Modelo)	2015	-	152.000,00	-
Valor total da frota		1		65.431,02
Valor ponderado da frota				65.431,02

Valor ponderado da frota do sistema	Frota	Total da frota
Valor total	65.431,02	65.431,02
Total de veículos	1	1
Valor do veículo ponderado do sistema		65.431,02

Valor ponderado da frota do sistema (menos rodagem)	Custo total
Valor do veículo ponderado do sistema	65.431,02
Custo ponderado da rodagem por veículo	6.375,00
Valor do veículo ponderado do sistema menos rodagem	59.056,02

A - Custos de capital

A1 - Depreciação da frota				
	Valor	Coefic. depreciação	Deprec. mensal	
Valor do veículo ponderado do sistema (menos rodagem)	59.056,02	0,00417	246,07	
Quantidade de veículos			1	
Depreciação mensal da frota			246,07	
Quilometragem mensal da frota (média 22 dias úteis)			2.574	
Depreciação da frota por km			0,09560	
Valor residual da frota				
	Valor unitário	N.º de veículos	Valor residual	
Frota (30% do valor médio ponderado da frota)	19.629,30	1	19.629,30	
Soma		1	19.629,30	
Quilometragem mensal da frota			2.574	
Quilometragem total da frota em 1 ano			30.888,00	
Valor residual da frota por km			0,63550	
Depreciação da frota (menos valor residual)				
Depreciação da frota por km			0,09560	
Valor residual da frota por km			0,63550	
Depreciação da frota por km (menos valor residual)			(0,53990)	
A2 - Depreciação de Máquinas, Equip. e Instalações				
	Valor	Coefic. depreciação	Deprec. mensal	
Veículo ponderado do sistema	65.431,02	0,00067	43,62	
km por mês			2.574	
Depreciação de máquinas, equipamentos e instalações por km			0,01695	
A3 - Remuneração do capital empregado no almoxarifado				
	Valor	Coefic. remuneração	Remuner. mensal	
Veículo ponderado do sistema	65.431,02	0,00083	54,53	
km por mês			2.574	
Remuneração do capital empregado no almoxarifado por km			0,02118	
Resumo dos custos de capital				
A1 - Depreciação mensal da frota			246,07	
A2 - Depreciação mensal de máquinas, equipamentos e instalações			43,62	
A3 - Remuneração mensal do capital empregado no almoxarifado			54,53	
Custo total do capital			344,21	
km por mês			2.574	
Custo mensal por km			0,13373	
Valor residual da frota por km			0,63550	
Custo mensal de capital por km			0,76923	

B - Despesas com peças e acessórios

B - Despesas com peças e acessórios				
	Valor	Coefic. remuneração	Remuner. mensal	
Veículo ponderado do sistema	65.431,02	0,00278	181,75	
km por mês			2.574	
Despesa mensal com peças e acessórios por km			0,07061	

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					2.574	
Despesa com pessoal de operação por km					0,84631	
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			2.574			
Despesa mensal com pessoal de manutenção por km			0,08463			
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			2.574			
Despesa mensal com pessoal de operação e manutenção por km			0,93094			

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				2.574		
Despesa mensal com pessoal administrativo por km				0,08463		
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				2.574		
Despesa mensal com pessoal administrativo por km				0,02539		
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				2.574		
Seguro passageiro por km				0,16072		
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				2.574		
Seguro DPVAT por km				0,01284		
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					
		1.500,00	INSS (20%)	300,00	Total com INSS	Total da frota
Diretor				1.800,00	1	Total por ônibus
km por mês						1.800,00
Pró-labore por km						2.574
						0,69930
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)						2.574
Despesas administrativas por km						0,98288
RESUMO DO CUSTO FIXO TOTAL P/KILOMETRO						
A - Custo de capital por km						0,76923
B - Despesa com peças e acessórios por km						0,07061
C - Despesas com pessoal de operação e manutenção por km						0,93094
D - Despesas administrativas por km						0,98288
Custo fixo total por km						2,75366
Custo total por km						
Custo variável total por km						0,89322
Custo fixo total por km						2,75366
Custo total por km						3,64688
Tributos		Porcentagem	Índice			
ISSQN			3,00			
PIS			1,65			
Soma			4,65	0,04877		
Valor total estimado por km com tributos						R\$ 3,82
Número de passageiros equivalentes (por mês)						1.100
Índice de passageiros por km - IPK						0,42735
RESUMO DOS ITENS DE CUSTO DA PLANILHA TARIFÁRIA		VALOR	% S/ CUSTO TOTAL			
I - CUSTOS VARIÁVEIS			0,89	0,24		
A - COMBUSTÍVEL			0,79	0,21		
B - OLEOS E LUBRIFICANTES			0,04	0,01		
C - RODAGEM			0,07	0,02		
II - CUSTO FIXO TOTAL POR QUILOMETRO			2,66	0,71		
A - CUSTO DE CAPITAL			0,67	0,18		
A.1 - DEPRECIAÇÃO DA FROTA			0,64	0,17		
A.2 - DEPREC. MAQ., EQUIPAM. E INSTALAÇ.			0,02	0,00		
A.3 - REMUN. CAPITAL EMPREGADO NO ALMOX.			0,02	0,01		
B - DESPESA COM PEÇAS E ACESSÓRIOS			0,07	0,02		
C - DESP. C/ PESSOAL OPERAÇÃO + MANUTENÇÃO			0,93	0,25		
C.1 - DESPESA C/ PESSOAL OPERAÇÃO			0,85	0,23		
C.2 - DESPESA C/ PESSOAL MANUTENÇÃO			0,08	0,02		
D - CUSTO DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS			0,98	0,26		
D.1 - PESSOAL ADMINISTRATIVO			0,08	0,02		
D.2 - OUTRAS DESPESAS			0,03	0,01		
D.3 - SEGURO PASSAGEIRO			0,16	0,04		
D.4 - SEGURO DPVAT			0,01	0,00		
D.5 - PRÓ-LABORE			0,70	0,19		
TRIBUTOS			0,18	0,05		
CUSTO TOTAL POR QUILOMETRO			3,73	1,00		