

PREFEITURA MUNICIPAL DE BARÃO DO TRIUNFO

PLANILHA DE CÁLCULO TARIFÁRIO DO SISTEMA DE TRANSPORTE ESCOLAR

ROTEIRO: Linha 02
VEÍCULO: Microônibus
LOTAÇÃO: 21 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	-	-	0,14285	-
Veículo médio	1	2,45	0,28571	0,69999
Veículo pesado	-	-	0,34482	-
Total da frota	1			0,69999
Custo Ponderado por km				0,69999

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	560,00	4	2.240,00
Recapagem	140,00	4	560,00
Protetor (2% pneu novo)	-	-	-
Total			2.800,00
Quilometragem mínima com 1 recapagem			95.000
Custo rodagem por km			0,02947

Custo ponderado da rodagem por km	Custo por veículo	N.º de veículos	Custo total
Custo rodagem	2.800,00	1	2.800,00
Total da frota		1	2.800,00
Custo ponderado da rodagem por veículo			2.800,00
Quilometragem mínima com 1 recapagens			95.000
Custo ponderado da rodagem por km			0,02947

Resumo dos custos variáveis	
A - Combustível	0,69999
B - Óleos lubrificantes	0,04041
C - Rodagem	0,02947
Custo variável total por km	0,76988

II - CUSTOS FIXOS

Frota (Marca/Modelo dos Veículos)	Ano do veículo	N.º de veículos	Preço atual	Preço total
(Marca/Modelo)	1999	-	16.862,48	-
(Marca/Modelo)	2000	-	18.736,09	-
(Marca/Modelo)	2001	-	20.817,88	-
(Marca/Modelo)	2002	-	23.130,98	-
(Marca/Modelo)	2003	-	25.701,09	-
(Marca/Modelo)	2004	-	28.556,76	-
(Marca/Modelo)	2005	-	31.729,74	-
(Marca/Modelo)	2006	-	35.255,26	-
(Marca/Modelo)	2007	-	39.172,52	-
(Marca/Modelo)	2008	1	43.525,02	43.525,02
(Marca/Modelo)	2009	-	48.361,13	-
(Marca/Modelo)	2010	-	53.734,59	-
(Marca/Modelo)	2011	-	59.705,10	-
(Marca/Modelo)	2012	-	66.339,00	-
(Marca/Modelo)	2013	-	73.710,00	-
(Marca/Modelo)	2014	-	81.900,00	-
Valor total da frota		1		43.525,02
Valor ponderado da frota				43.525,02

Valor ponderado da frota do sistema	Frota	Total da frota
Valor total	43.525,02	43.525,02
Total de veículos	1	1
Valor do veículo ponderado do sistema		43.525,02

Valor ponderado da frota do sistema (menos rodagem)	Custo total
Valor do veículo ponderado do sistema	43.525,02
Custo ponderado da rodagem por veículo	2.800,00
Valor do veículo ponderado do sistema menos rodagem	40.725,02

A - Custos de capital

A1 - Depreciação da frota				
	Valor	Coefic. depreciação	Deprec. mensal	
Valor do veículo ponderado do sistema (menos rodagem)	40.725,02	0,00417	169,69	
Quantidade de veículos			1	
Depreciação mensal da frota			169,69	
Quilometragem mensal da frota (média 22 dias úteis)			1.584	
Depreciação da frota por km			0,10713	
Valor residual da frota				
	Valor unitário	N.º de veículos	Valor residual	
Frota (30% do valor médio ponderado da frota)	13.057,51	1	13.057,51	
Soma		1	13.057,51	
Quilometragem mensal da frota			1.584	
Quilometragem total da frota em 1 ano			19.008,00	
Valor residual da frota por km			0,68695	
Depreciação da frota (menos valor residual)				
Depreciação da frota por km			0,10713	
Valor residual da frota por km			0,68695	
Depreciação da frota por km (menos valor residual)			(0,57982)	
A2 - Depreciação de Máquinas, Equip. e Instalações				
	Valor	Coefic. depreciação	Deprec. mensal	
Veículo ponderado do sistema	43.525,02	0,00067	29,02	
km por mês			1.584	
Depreciação de máquinas, equipamentos e instalações por km			0,01832	
A3 - Remuneração do capital empregado no almoxarifado				
	Valor	Coefic. remuneração	Remuner. mensal	
Veículo ponderado do sistema	43.525,02	0,00083	36,27	
km por mês			1.584	
Remuneração do capital empregado no almoxarifado por km			0,02290	
Resumo dos custos de capital				
A1 - Depreciação mensal da frota			169,69	
A2 - Depreciação mensal de máquinas, equipamentos e instalações			29,02	
A3 - Remuneração mensal do capital empregado no almoxarifado			36,27	
Custo total do capital			234,98	
km por mês			1.584	
Custo mensal por km			0,14834	
Valor residual da frota por km			0,68695	
Custo mensal de capital por km			0,83529	

B - Despesas com peças e acessórios

B - Despesas com peças e acessórios				
	Valor	Coefic. remuneração	Remuner. mensal	
Veículo ponderado do sistema	43.525,02	0,00278	120,90	
km por mês			1.584	
Despesa mensal com peças e acessórios por km			0,07633	

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					1.584	
Despesa com pessoal de operação por km					1,37526	
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			1.584			
Despesa mensal com pessoal de manutenção por km			0,13753			
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			1.584			
Despesa mensal com pessoal de operação e manutenção por km			1,51278			

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			1.584
Despesa mensal com pessoal administrativo por km			0,13753

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			1.584
Despesa mensal com pessoal administrativo por km			0,04126

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		1.584
Seguro passageiro por km		0,26117

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			1.584
Seguro DPVAT por km			0,02086

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%)	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					1.584		
Pró-labore por km					1,13636		

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)	1.584
Despesas administrativas por km	1,59717

RESUMO DO CUSTO FIXO TOTAL P/KILOMETRO	
A - Custo de capital por km	0,83529
B - Despesa com peças e acessórios por km	0,07633
C - Despesas com pessoal de operação e manutenção por km	1,51278
D - Despesas administrativas por km	1,59717
Custo fixo total por km	4,02158

Custo total por km	
Custo variável total por km	0,76988
Custo fixo total por km	4,02158
Custo total por km	4,79146

Tributos	Porcentagem	Índice	
ISSQN		3,00	
PIS		1,65	
Soma		4,65	0,04877

Valor total estimado por km com tributos	R\$ 5,03
Número de passageiros equivalentes (por mês)	462
Índice de passageiros por km - IPK	0,29167

RESUMO DOS ITENS DE CUSTO DA PLANILHA TARIFÁRIA	VALOR	% S/ CUSTO TOTAL
I - CUSTOS VARIÁVEIS	0,77	0,16
A - COMBUSTIVEL	0,70	0,14
B - OLEOS E LUBRIFICANTES	0,04	0,01
C - RODAGEM	0,03	0,01
II - CUSTO FIXO TOTAL POR QUILOMETRO	3,91	0,80
A - CUSTO DE CAPITAL	0,73	0,15
A.1 - DEPRECIACAO DA FROTA	0,69	0,14
A.2 - DEPREC. MAQ., EQUIPAM. E INSTALAC.	0,02	0,00
A.3 - REMUN. CAPITAL EMPREGADO NO ALMOX.	0,02	0,00
B - DESPESA COM PEÇAS E ACESSORIOS	0,08	0,02
C - DESP. C/ PESSOAL OPERAÇÃO + MANUTENÇÃO	1,51	0,31
C.1 - DESPESA C/ PESSOAL OPERAÇÃO	1,38	0,28
C.2 - DESPESA C/ PESSOAL MANUTENÇÃO	0,14	0,03
D - CUSTO DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1,60	0,32
D.1 - PESSOAL ADMINISTRATIVO	0,14	0,03
D.2 - OUTRAS DESPESAS	0,04	0,01
D.3 - SEGURO PASSAGEIRO	0,26	0,05
D.4 - SEGURO DPVAT	0,02	0,00
D.5 - PRÓ-LABORE	1,14	0,23
TRIBUTOS	0,23	0,05
CUSTO TOTAL POR QUILOMETRO	4,92	1,00