

PREFEITURA MUNICIPAL DE BARÃO DO TRIUNFO

PLANILHA DE CÁLCULO TARIFÁRIO DO SISTEMA DE TRANSPORTE ESCOLAR

ROTEIRO: Linha 10
VEÍCULO: Ônibus
LOTAÇÃO: 50 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	-	-	0,28571	-
Veículo pesado	1	2,45	0,34482	0,84481
Total da frota	1			0,84481
Custo Ponderado por km				0,84481

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	1.150,00	6	6.900,00
Recapagem	287,50	6	1.725,00
Protetor (2% pneu novo)	23,00	6	138,00
Total			8.763,00
Quilometragem mínima com 1 recapagem			95,000
Custo rodagem por km			0,09224

Custo ponderado da rodagem por km	Custo por veículo	N.º de veículos	Custo total
Custo rodagem	8.763,00	1	8.763,00
Total da frota		1	8.763,00
Custo ponderado da rodagem por veículo			8.763,00
Quilometragem mínima com 1 recapagens			95,000
Custo ponderado da rodagem por km			0,09224

Resumo dos custos variáveis	
A - Combustível	0,84481
B - Óleos lubrificantes	0,04041
C - Rodagem	0,09224
Custo variável total por km	0,97747

II - CUSTOS FIXOS

Frota (Marca/Modelo dos Veículos)	Ano do veículo	N.º de veículos	Preço atual	Preço total
(Marca/Modelo)	1999	-	42.434,16	-
(Marca/Modelo)	2000	-	47.149,07	-
(Marca/Modelo)	2001	-	52.387,85	-
(Marca/Modelo)	2002	-	58.208,73	-
(Marca/Modelo)	2003	-	64.676,36	-
(Marca/Modelo)	2004	1	71.862,63	71.862,63
(Marca/Modelo)	2005	-	79.847,36	-
(Marca/Modelo)	2006	-	88.719,29	-
(Marca/Modelo)	2007	-	98.576,99	-
(Marca/Modelo)	2008	-	109.529,99	-
(Marca/Modelo)	2009	-	121.699,99	-
(Marca/Modelo)	2010	-	135.222,21	-
(Marca/Modelo)	2011	-	150.246,90	-
(Marca/Modelo)	2012	-	166.941,00	-
(Marca/Modelo)	2013	-	185.490,00	-
(Marca/Modelo)	2014	-	206.100,00	-
Valor total da frota		1		71.862,63
Valor ponderado da frota				71.862,63

Valor ponderado da frota do sistema	Frota	Total da frota
Valor total	71.862,63	71.862,63
Total de veículos	1	1
Valor do veículo ponderado do sistema		71.862,63

Valor ponderado da frota do sistema (menos rodagem)	Custo total
Valor do veículo ponderado do sistema	71.862,63
Custo ponderado da rodagem por veículo	8.763,00
Valor do veículo ponderado do sistema menos rodagem	63.099,63

A - Custos de capital

A1 - Depreciação da frota			
	Valor	Coefic. depreciação	Deprec. mensal
Valor do veículo ponderado do sistema (menos rodagem)	63.099,63	0,00417	262,92
Quantidade de veículos			1
Depreciação mensal da frota			262,92
Quilometragem mensal da frota (média 22 dias úteis)			1.870
Depreciação da frota por km			0,14060
Valor residual da frota			
	Valor unitário	N.º de veículos	Valor residual
Frota (30% do valor médio ponderado da frota)	21.558,79	1	21.558,79
Soma		1	21.558,79
Quilometragem mensal da frota			1.870
Quilometragem total da frota em 1 ano			22.440,00
Valor residual da frota por km			0,96073
Depreciação da frota (menos valor residual)			
Depreciação da frota por km			0,14060
Valor residual da frota por km			0,96073
Depreciação da frota por km (menos valor residual)			(0,82013)
A2 - Depreciação de Máquinas, Equip. e Instalações			
	Valor	Coefic. depreciação	Deprec. mensal
Veículo ponderado do sistema	71.862,63	0,00067	47,91
km por mês			1.870
Depreciação de máquinas, equipamentos e instalações por km			0,02562
A3 - Remuneração do capital empregado no almoxarifado			
	Valor	Coefic. remuneração	Remuner. mensal
Veículo ponderado do sistema	71.862,63	0,00083	59,89
km por mês			1.870
Remuneração do capital empregado no almoxarifado por km			0,03202
Resumo dos custos de capital			
A1 - Depreciação mensal da frota			262,92
A2 - Depreciação mensal de máquinas, equipamentos e instalações			47,91
A3 - Remuneração mensal do capital empregado no almoxarifado			59,89
Custo total do capital			370,71
km por mês			1.870
Custo mensal por km			0,19824
Valor residual da frota por km			0,96073
Custo mensal de capital por km			1,15897

B - Despesas com peças e acessórios

B - Despesas com peças e acessórios			
	Valor	Coefic. remuneração	Remuner. mensal
Veículo ponderado do sistema	71.862,63	0,00278	199,62
km por mês			1.870
Despesa mensal com peças e acessórios por km			0,10675

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					1.870
Despesa com pessoal de operação por km					1,16493
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			1.870		
Despesa mensal com pessoal de manutenção por km			0,11649		
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			1.870		
Despesa mensal com pessoal de operação e manutenção por km			1,28142		

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				1.870		
Despesa mensal com pessoal administrativo por km				0,11649		
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				1.870		
Despesa mensal com pessoal administrativo por km				0,03495		
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				1.870		
Seguro passageiro por km				0,22122		
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				1.870		
Seguro DPVAT por km				0,01767		
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%)	300,00	Total com INSS	Total da frota	Total por ônibus
Diretor	1.500,00		1.800,00	1	1.800,00	
km por mês					1.870	
Pró-labore por km					0,96257	
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)	1.870					
Despesas administrativas por km	1,35290					
RESUMO DO CUSTO FIXO TOTAL P/KILOMETRO						
A - Custo de capital por km	1,15897					
B - Despesa com peças e acessórios por km	0,10675					
C - Despesas com pessoal de operação e manutenção por km	1,28142					
D - Despesas administrativas por km	1,35290					
Custo fixo total por km	3,90004					
Custo total por km						
Custo variável total por km	0,97747					
Custo fixo total por km	3,90004					
Custo total por km	4,87750					
Tributos		Porcentagem	Índice			
ISSQN			3,00			
PIS			1,65			
Soma			4,65	0,04877		0,24
Valor total estimado por km com tributos	R\$ 5,12					
Número de passageiros equivalentes (por mês)	1.100					
Índice de passageiros por km - IPK	0,58824					
RESUMO DOS ITENS DE CUSTO DA PLANILHA TARIFÁRIA		VALOR	% S/ CUSTO TOTAL			
I - CUSTOS VARIÁVEIS		0,98	0,98	0,20		
A - COMBUSTÍVEL		0,84	0,84	0,17		
B - OLEOS E LUBRIFICANTES		0,04	0,04	0,01		
C - RODAGEM		0,09	0,09	0,02		
II - CUSTO FIXO TOTAL POR QUILOMETRO		3,76	3,76	0,76		
A - CUSTO DE CAPITAL		1,02	1,02	0,20		
A.1 - DEPRECIÇÃO DA FROTA		0,96	0,96	0,19		
A.2 - DEPREC. MAQ., EQUIPAM. E INSTALAÇ.		0,03	0,03	0,01		
A.3 - REMUN. CAPITAL EMPREGADO NO ALMOX.		0,03	0,03	0,01		
B - DESPESA COM PEÇAS E ACESSÓRIOS		0,11	0,11	0,02		
C - DESP. C/ PESSOAL OPERAÇÃO + MANUTENÇÃO		1,28	1,28	0,26		
C.1 - DESPESA C/ PESSOAL OPERAÇÃO		1,16	1,16	0,23		
C.2 - DESPESA C/ PESSOAL MANUTENÇÃO		0,12	0,12	0,02		
D - CUSTO DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS		1,35	1,35	0,27		
D.1 - PESSOAL ADMINISTRATIVO		0,12	0,12	0,02		
D.2 - OUTRAS DESPESAS		0,03	0,03	0,01		
D.3 - SEGURO PASSAGEIRO		0,22	0,22	0,04		
D.4 - SEGURO DPVAT		0,02	0,02	0,00		
D.5 - PRÓ-LABORE		0,96	0,96	0,19		
TRIBUTOS		0,24	0,24	0,05		
CUSTO TOTAL POR QUILOMETRO		4,97	4,97	1,00		