

PREFEITURA MUNICIPAL DE BARÃO DO TRIUNFO

PLANILHA DE CÁLCULO TARIFÁRIO DO SISTEMA DE TRANSPORTE ESCOLAR

ROTEIRO: LINHA 6
VEÍCULO: Kombi Escolar
LOTAÇÃO: 15 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	1	3,14	0,14285	0,44855
Veículo médio	-	-	0,28571	-
Veículo pesado	-	-	0,34482	-
Total da frota	1			0,44855
Custo Ponderado por km				0,44855

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	0,44855
B - Óleos lubrificantes	0,04041
C - Rodagem	0,02053
Custo variável total por km	0,50949

II - CUSTOS FIXOS

Frota (Marca/Modelo dos Veículos)	Ano do veículo	N.º de veículos	Preço atual	Preço total
(Marca/Modelo)	2002	-	12.239,08	-
(Marca/Modelo)	2003	-	13.598,98	-
(Marca/Modelo)	2004	-	15.109,98	-
(Marca/Modelo)	2005	-	16.788,87	-
(Marca/Modelo)	2006	-	18.654,30	-
(Marca/Modelo)	2007	-	20.727,00	-
(Marca/Modelo)	2008	-	23.030,00	-
(Marca/Modelo)	2009	-	25.588,88	-
(Marca/Modelo)	2010	-	28.432,09	-
(Marca/Modelo)	2011	-	31.591,22	-
(Marca/Modelo)	2012	-	35.101,35	-
(Marca/Modelo)	2013	1	39.001,50	39.001,50
(Marca/Modelo)	2014	-	43.335,00	-
(Marca/Modelo)	2015	-	48.150,00	-
Valor total da frota		1		39.001,50
Valor ponderado da frota				39.001,50

Valor ponderado da frota do sistema	Frota	Total da frota
Valor total	39.001,50	39.001,50
Total de veículos	1	1
Valor do veículo ponderado do sistema		39.001,50

Valor ponderado da frota do sistema (menos rodagem)	Custo total
Valor do veículo ponderado do sistema	39.001,50
Custo ponderado da rodagem por veículo	1.950,00
Valor do veículo ponderado do sistema menos rodagem	37.051,50

A - Custos de capital

A1 - Depreciação da frota				
	Valor	Coefic. depreciação	Deprec. mensal	
Valor do veículo ponderado do sistema (menos rodagem)	37.051,50	0,00417	154,38	
Quantidade de veículos			1	
Depreciação mensal da frota			154,38	
Quilometragem mensal da frota (média 22 dias úteis)			2.354	
Depreciação da frota por km			0,06558	
Valor residual da frota				
	Valor unitário	N.º de veículos	Valor residual	
Frota (30% do valor médio ponderado da frota)	11.700,45	1	11.700,45	
Soma		1	11.700,45	
Quilometragem mensal da frota			2.354	
Quilometragem total da frota em 1 ano			28.248,00	
Valor residual da frota por km			0,41420	
Depreciação da frota (menos valor residual)				
Depreciação da frota por km			0,06558	
Valor residual da frota por km			0,41420	
Depreciação da frota por km (menos valor residual)			(0,34862)	
A2 - Depreciação de Máquinas, Equip. e Instalações				
	Valor	Coefic. depreciação	Deprec. mensal	
Veículo ponderado do sistema	39.001,50	0,00067	26,00	
km por mês			2.354	
Depreciação de máquinas, equipamentos e instalações por km			0,01105	
A3 - Remuneração do capital empregado no almoxarifado				
	Valor	Coefic. remuneração	Remuner. mensal	
Veículo ponderado do sistema	39.001,50	0,00083	32,50	
km por mês			2.354	
Remuneração do capital empregado no almoxarifado por km			0,01381	
Resumo dos custos de capital				
A1 - Depreciação mensal da frota			154,38	
A2 - Depreciação mensal de máquinas, equipamentos e instalações			26,00	
A3 - Remuneração mensal do capital empregado no almoxarifado			32,50	
Custo total do capital			212,88	
km por mês			2.354	
Custo mensal por km			0,09043	
Valor residual da frota por km			0,41420	
Custo mensal de capital por km			0,50464	

B - Despesas com peças e acessórios

B - Despesas com peças e acessórios				
	Valor	Coefic. remuneração	Remuner. mensal	
Veículo ponderado do sistema	39.001,50	0,00278	108,34	
km por mês			2.354	
Despesa mensal com peças e acessórios por km			0,04602	

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					2.354	
Despesa com pessoal de operação por km					0,92541	
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			2.354			
Despesa mensal com pessoal de manutenção por km			0,09254			
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			2.354			
Despesa mensal com pessoal de operação e manutenção por km			1,01795			

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				2.354		
Despesa mensal com pessoal administrativo por km				0,09254		
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				2.354		
Despesa mensal com pessoal administrativo por km				0,02776		
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				2.354		
Seguro passageiro por km				0,17574		
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				2.354		
Seguro DPVAT por km				0,01404		
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						2.354
Pró-labore por km						0,76466
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)						2.354
Despesas administrativas por km						1,07473
RESUMO DO CUSTO FIXO TOTAL P/KILOMETRO						
A - Custo de capital por km						0,50464
B - Despesa com peças e acessórios por km						0,04602
C - Despesas com pessoal de operação e manutenção por km						1,01795
D - Despesas administrativas por km						1,07473
Custo fixo total por km						2,64334
Custo total por km						
Custo variável total por km						0,50949
Custo fixo total por km						2,64334
Custo total por km						3,15283
Tributos		Porcentagem		Índice		
ISSQN				3,00		
PIS				1,65		
Soma				4,65		
Valor total estimado por km com tributos				0,04877		
Valor total estimado por km com tributos						R\$ 3,31
Número de passageiros equivalentes (por mês)						660
Índice de passageiros por km - IPK						0,28037
RESUMO DOS ITENS DE CUSTO DA PLANILHA TARIFÁRIA		VALOR	% S/ CUSTO TOTAL			
I - CUSTOS VARIÁVEIS			0,51			
A - COMBUSTÍVEL			0,45			
B - OLEOS E LUBRIFICANTES			0,04			
C - RODAGEM			0,02			
II - CUSTO FIXO TOTAL POR QUILOMETRO			2,58			
A - CUSTO DE CAPITAL			0,44			
A.1 - DEPRECIAÇÃO DA FROTA			0,41			
A.2 - DEPREC. MAQ., EQUIPAM. E INSTALAÇ.			0,01			
A.3 - REMUN. CAPITAL EMPREGADO NO ALMOX.			0,01			
B - DESPESA COM PEÇAS E ACESSÓRIOS			0,05			
C - DESP. C/ PESSOAL OPERAÇÃO + MANUTENÇÃO			1,02			
C.1 - DESPESA C/ PESSOAL OPERAÇÃO			0,93			
C.2 - DESPESA C/ PESSOAL MANUTENÇÃO			0,09			
D - CUSTO DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS			1,07			
D.1 - PESSOAL ADMINISTRATIVO			0,09			
D.2 - OUTRAS DESPESAS			0,03			
D.3 - SEGURO PASSAGEIRO			0,18			
D.4 - SEGURO DPVAT			0,01			
D.5 - PRÓ-LABORE			0,76			
TRIBUTOS			0,15			
CUSTO TOTAL POR QUILOMETRO			3,24			