

PREFEITURA MUNICIPAL DE BARÃO DO TRIUNFO

PLANILHA DE CÁLCULO TARIFÁRIO DO SISTEMA DE TRANSPORTE ESCOLAR

ROTEIRO: Linha 07
VEÍCULO: Kombi Escolar
LOTAÇÃO: 15 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	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)			1.804
Depreciação da frota por km			0,10571
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			1.804
Quilometragem total da frota em 1 ano			21.648,00
Valor residual da frota por km			0,66128
Depreciação da frota (menos valor residual)			
Depreciação da frota por km			0,10571
Valor residual da frota por km			0,66128
Depreciação da frota por km (menos valor residual)			(0,55557)
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			1.804
Depreciação de máquinas, equipamentos e instalações por km			0,01763
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			1.804
Remuneração do capital empregado no almoxarifado por km			0,02204
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			1.804
Custo mensal por km			0,14539
Valor residual da frota por km			0,66128
Custo mensal de capital por km			0,80667

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			1.804
Despesa mensal com peças e acessórios por km			0,07348

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					1.804
Despesa com pessoal de operação por km					1,20754
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			1.804		
Despesa mensal com pessoal de manutenção por km			0,12075		
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			1.804		
Despesa mensal com pessoal de operação e manutenção por km			1,32830		

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			1.804
Despesa mensal com pessoal administrativo por km			0,12075

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			1.804
Despesa mensal com pessoal administrativo por km			0,03623

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		1.804
Seguro passageiro por km		0,22932

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			1.804
Seguro DPVAT por km			0,01832

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					1.804		
Pró-labore por km					0,99778		

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)		1.804
Despesas administrativas por km		1,40240

RESUMO DO CUSTO FIXO TOTAL P/KILOMETRO		
A - Custo de capital por km		0,80667
B - Despesa com peças e acessórios por km		0,07348
C - Despesas com pessoal de operação e manutenção por km		1,32830
D - Despesas administrativas por km		1,40240
Custo fixo total por km		3,61084

Custo total por km		
Custo variável total por km		0,49663
Custo fixo total por km		3,61084
Custo total por km		4,10747

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

Valor total estimado por km com tributos	R\$ 4,31
Número de passageiros equivalentes (por mês)	660
Índice de passageiros por km - IPK	0,36585

RESUMO DOS ITENS DE CUSTO DA PLANILHA TARIFÁRIA	VALOR	% S/ CUSTO TOTAL
I - CUSTOS VARIÁVEIS	0,50	0,12
A - COMBUSTIVEL	0,44	0,10
B - OLEOS E LUBRIFICANTES	0,04	0,01
C - RODAGEM	0,02	0,00
II - CUSTO FIXO TOTAL POR QUILOMETRO	3,51	0,83
A - CUSTO DE CAPITAL	0,70	0,17
A.1 - DEPRECIACAO DA FROTA	0,66	0,16
A.2 - DEPREC. MAQ., EQUIPAM. E INSTALAC.	0,02	0,00
A.3 - REMUN. CAPITAL EMPREGADO NO ALMOX.	0,02	0,01
B - DESPESA COM PEÇAS E ACESSORIOS	0,07	0,02
C - DESP. C/ PESSOAL OPERAÇÃO + MANUTENÇÃO	1,33	0,32
C.1 - DESPESA C/ PESSOAL OPERAÇÃO	1,21	0,29
C.2 - DESPESA C/ PESSOAL MANUTENÇÃO	0,12	0,03
D - CUSTO DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1,40	0,33
D.1 - PESSOAL ADMINISTRATIVO	0,12	0,03
D.2 - OUTRAS DESPESAS	0,04	0,01
D.3 - SEGURO PASSAGEIRO	0,23	0,05
D.4 - SEGURO DPVAT	0,02	0,00
D.5 - PRÓ-LABORE	1,00	0,24
TRIBUTOS	0,20	0,05
CUSTO TOTAL POR QUILOMETRO	4,20	1,00