

MUNICIPIO DE SÃO LUIZ GONZAGA

ANEXO II - PLANILHA DE COMPOSIÇÃO DE CUSTOS - TARIFA

Referência

SISTEMA DE TRANSPORTE COLETIVO

07/08/2015

I - CUSTOS VARIÁVEIS		N.º de veículos			
A - Combustível (1)		(sem reserva)	Preço por litro	Coefic. de consumo	Custo por km
Veículo leve		3	2,7900	0,5800	4,8546
Total da Frota		3			4,8546
Custo Ponderado por km					1,6182

B - Óleos Lubrificantes			Preço por litro	Coefic. de consumo	Custo por km
Óleo do motor veículo		3	9,00	0,005000	0,1350
Óleo da caixa de mudança veículo		3	9,00	0,000180	0,0049
Óleo do diferencial veículo		3	9,00	0,000833	0,0225
Óleo da direção hidráulica veículo		3	17,00	0,000080	0,0041
Óleo do freio veículo		3	30,00	0,000200	0,0180
Graxa veículo		3	16,50	0,000090	0,0045
Custo por km					0,1889

Rodagem veículo leve por km			Preço unitário	Quant. por veículo	Preço total
Pneu novo(2)			750,00	6	4.500,00
Recapagem			380,00	12	4.560,00
Protetor			35,00	6	210,00
Total					9.270,00
Quilometragem mínima					100.000
Custo rodagem veículo pesado por km					0,0927
					18540,00

Custo ponderado da rodagem por km			Custo por veículo	Quant. de veículos	Custo total
Custo rodagem veículo leve por km			9.270,00	3	27.810,00
Total da frota				3	27.810,00
Custo ponderado da rodagem por veículo					9.270,00
Quilometragem mínima					100.000
Custo ponderado da rodagem por km					0,0927

Resumo dos custos variáveis					
A - Combustível					1,6182
B - Óleos Lubrificantes					0,1889
C - Rodagem					0,0927
Custo variável total por km					1,8998

II - CUSTOS FIXOS					
Frota Leve (4)		Ano do veículo	N.º de veículos	Preço atual	Preço total
Veículo (6-10 anos)			3	50.000,00	150.000,00
Valor total da frota pesada					
Valor ponderado da frota pesada					-
					R\$150.000,00
Valor ponderado da frota do sistema		Frota micro	Frota leve	Frota pesada	Total da frota
Valor total		0,00	150.000,00	0,00	150.000,00
Total de veículos					3
Valor do veículo ponderado do sistema					50.000,00

Valor ponderado da frota do sistema menos rodagem					
Valor do veículo ponderado do sistema					50.000,00
Custo ponderado da rodagem por veículo					9.270,00
Valor do veículo ponderado do sistema menos rodagem					40.730,00

A - Custos de capital					
A1 - Depreciação da frota			Valor	Coefic. depreciação	Deprec. mensal
Valor do veículo ponderado do sistema menos rodagem			40.730,00	0,0083	339,42

Quantidade de veículos					3
Depreciação mensal da frota					1.018,25
km por mês					5.655
Depreciação da frota por km					0,1801

Valor residual da frota	Valor ponder.frota	30%	Quant. de veículos	Valor residual
Frota micro	-	-	0	-
Frota leve	50.000,00	15.000,00	3	45.000,00
Frota pesada				-
Soma			3	45.000,00
Quilometragem mensal da frota				5.655
Quilometragem total da frota				678.585,60
Valor residual da frota por km				0,0663

Depreciação da frota menos valor residual				
Depreciação da frota por km				0,1801
Valor residual da frota por km				0,0023
Depreciação da frota por km menos valor residual				0,1778

A2 - Depreciação Máquinas, Equipamentos e Instalações		Valor	Coefic. Deprec.	Deprec. mensal
10% do valor da frota		15.000,00	0,0083	125,00
km por mês				5.655
Depreciação de máquinas, equipamentos e instalações por km				0,0221

A3 - Remuneração capital empregado no almoxarifado		Valor	Coefic. remuner.	Remuner. mensal
20% do valor da frota		30.000,00	0,0083	250,00
km por mês				5.655
Remuneração do capital empregado no almoxarifado por km				0,0442

Resumo dos custos de capital				
A1 - Depreciação mensal da frota				1.018,25
A2 - Depreciação mensal de máquinas, equipamentos e instalações				125,00
A3 - Remuneração mensal do capital empregado no almoxarifado				250,00
Custo total do capital				1.393,25
km por mês				5.655
Custo mensal por km				0,2464
Valor residual da frota por km				0,0663
Custo mensal de capital por km				0,1801

B - Despesas com peças e acessórios		Valor	Coefic. remuner.	Remuner. mensal
100% do valor da frota		150.000,00	0,0083	1.250,00
km por mês				5.655
Despesa mensal com peças e acessórios por km				0,2210

C - Despesas com pessoal de operação e manutenção					
C1 - Despesa mensal com pessoal de operação					
	Qauntidade	Salário	Encargos sociais	Fator de utilização	Total
Motorista (4)	3	1.830,24	1,5500	1,3000	11.063,80
10% de adicional (5)	3	183,02	1,5500	1,3000	1.106,38
Fiscal (4)	0		1,5500	1,3000	-
Depesa mensal com pessoal de operação					12.170,18
km por mês					5.655
Despesa com pessoal de operação por km					2,1522

C2 - Despesa com pessoal de manutenção		Despesa mensal	Coeficiente 20%	Total
Pessoal de operação		12.170,18	0,2000	2.434,04
km por mês				5.655
Despesa com pessoal de manutenção por km				0,4304

Resumo das Despesas com pessoal de operação e manutenção				
C1 - Despesa mensal com pessoal de operação				12.170,18
C2 - Despesa com pessoal de manutenção				2.434,04
Despesa mensal com pessoal de operação e manutenção				14.604,22

km por mês					5.655	
Despesa mensal com pessoal de operação e manutenção por km					2,5826	
D - Despesas administrativas						
D1 - Pessoal administrativo				Despesa mensal	Coefic. 20 %	
Pessoal de operação e manutenção				12.170,18	0,2000	
Despesa com pessoal administrativo por mês					2.434,04	
km por mês					5.655	
Despesa mensal com pessoal administrativo por km					0,4304	
D2 - Outras despesas						
				Despesa mensal	Coefic. 20 %	
Pessoal administrativo por veículo				2.434,04	0,2000	
Outras despesas por mês					486,81	
km por mês					5.655	
Outras despesas por km					0,0861	
D3 - Seguro passageiro						
			Prêmio p/ veículo	Quant. veículos	Total	
Prêmio mensal (6)			39	3	117,00	
km por mês					5.655	
Seguro passageiro por km					0,0207	
D4 - Seguro Veículo						
		Prêmio anual p/ veíc	Quant. veículos	Coefic. mensãl	Total mensal	
Seguro		40,00	3	0,0833	10,00	
km por mês					5.655	
Seguro DPVAT por km					0,0018	
D5 - Pró-labore diretoria						
		Pró-labore	N.º de diretores	Sub-total	N.º de empresas	Total
Diretor (7)		6.000,00	1	6.000,00	1	6.000,00
INSS (20%)						1.200,00
Pró-labore por mês						7.200,00
km por mês						5.655
Pró-labore por km						1,2732
RESUMO DE DESPESAS ADMINISTRATIVAS						
D1 - Pessoal administrativo					2.434,04	
D2 - Outras despesas					486,81	
D3 - Seguro passageiro					117,00	
D4 - Seguro DPVAT					10,00	
D5 - Pró-labore diretoria					7.200,00	
Custo mensal das despesas administrativas					10.247,84	
km por mês					5.655	
Despesas administrativas por km					1,8122	
RESUMO DO CUSTO FIXO TOTAL P/KILOMETRO						
A - Custo de capital por km					0,1801	
B - Despesa com peças e acessórios por km					0,2210	
C - Despesas com pessoal de operação e manutenção por km					2,5826	
D - Despesas administrativas por km					1,8122	
Custo fixo total por km					4,7959	
Custo total por km						
Custo variável total por km					1,8998	
Custo fixo total por km					4,7959	
Custo total por km					6,6957	
Tributos						
		Porcentagem	Índice			
ISSQN		2,00				
INSS SOBRE A FOLHA		2,00				
PIS		0,00				
Cofins		0,00				
Lucro		10,00				

Soma		14,00	0,1628		1,0900
Custo total por km com tributos					7,7857
Passageiros transportados/mês					15.000
Passageiros equivalentes					15.000
Índice de passageiros por km - IPK					2,65
Tarifa por passageiro					2,94

Custo do sistema (rodagem mês x custo km rodado)					44.027,92
RESUMO DOS ITENS DE CUSTO DA PLANILHA TARIFÁRIA				VALOR	% S/ CUSTO TOTAL
I - CUSTOS VARIÁVEIS				1,8998	24,76%
A - COMBUSTIVEL				1,6182	21,09%
B - OLEOS E LUBRIFICANTES				0,1889	2,46%
C - RODAGEM				0,0927	1,21%
II - CUSTO FIXO TOTAL POR QUILOMETRO				4,6844	61,04%
A - CUSTO DE CAPITAL				0,0686	0,89%
A.1 - DEPRECIACAO DA FROTA				0,0023	0,03%
A.2 - DEPREC. MAQ., EQUIPAM. E INSTALAC.				0,0221	0,29%
A.3 - REMUN. CAPITAL EMPREGADO NO ALMOX.				0,0442	0,58%
B - DESPESA COM PEÇAS E ACESSORIOS				0,2210	2,88%
C - DESP. C/ PESSOAL OPERAÇÃO + MANUTENÇÃO				2,5826	33,65%
C.1 - DESPESA C/ PESSOAL OPERAÇÃO				2,1522	28,04%
C.2 - DESPESA C/ PESSOAL MANUTENÇÃO				0,4304	5,61%
D - CUSTO DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS				1,8122	23,61%
D.1 - PESSOAL ADMINISTRATIVO				0,4304	5,61%
D.2 - OUTRAS DESPESAS				0,0861	1,12%
D.3 - SEGURO PASSAGEIRO				0,0207	0,27%
D.4 - SEGURO DPVAT				0,0018	0,02%
D.5 - PRÓ-LABORE				1,2732	16,59%
TRIBUTOS				1,0900	14,20%
CUSTO TOTAL POR QUILOMETRO				7,6742	100,00%

Cotação de preços e fontes

(1) Cotação de preços - Posto São Luiz / São Luiz Gonzaga

(2) Fonte: JORGE PNEUS; VACHILESKI PNEUS, Agosto/2015

(3) Cotação média de veículos com 10 anos de uso anunciados no site <http://brasilonibus.com.br>

(4) Dissídio do Sindicato dos rodoviários de Ijuí - RS

(5) 10% de adicional ao motorista por atuar na função de cobrador

(7) Valor estimado

Encargos sociais embutidos na folha de pagamento de motoristas e fiscais

INSS	0
Ac.Trab.	3
Sal.Educ	2,5
Sest /Senat/set	3,1
FGTS	8,5
Ab.Férias	2,78
Av.Previo	0,11
Lic.Paternidade	0,04
Lic.Funerária	0,01
Lic.Casamento	0,02
13º Sal	8,33
Multa FGTS	3,63
Aviso prévio Ñ	3,6
Total	35,6