

ANEXO II - PLANILHA DE COMPOSIÇÃO DE CUSTOS - TARIFA

SISTEMA DE TRANSPORTE COLETIVO URBANO

Referência
28/10/2015

1 - INSUMOS BÁSICOS		
Descrição	unid.	valor R\$
Diesel (1)	L	3,07
Pneu Novo radial (2)	unid.	900,00
Recapagem Pneu (2)	unid.	320,00
Protetor (2)	unid.	38,00
Veículo leve (chassi + carroceria) ano mín. 2009 (3)	unid.	160000,00
Veículo leve menos rodagem	unid.	158742,00
salário-base mensal de motorista (4)	unid.	1498,20
benefícios mensal total (5% Sal. Motorista) (5)	unid.	74,91
Despesa Anual com seg. obrigatório por veículo (6)	unid.	396,49
Despesa Anual Frota com IPVA (7)	unid.	3200,00

2 - CÁLCULO DO NÚMERO EQUIVALENTE DE PASSAGEIROS (Mês) (9)		
PASSAGEIROS TRANSPORTADOS COM DESCONTO DE X%		0
PASSAGEIROS TRANSPORTADOS SEM DESCONTO		7000
CÁLCULO DO NÚMERO EQUIVALENTE DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS POR MÊS		Passag./mês
PASSAGEIROS TRANSPORTADOS		7000

3 - FROTA (VEÍCULO LEVE - ATÉ 200Hp)		ANO			Veículos
FROTA OPERANTE (QTDDE VEÍCULOS LEVES)	UNID.	5-6 ANOS			2
FROTA RESERVA					0
FROTA TOTAL					2

3.1 - QUILOMETRAGEM PERCORRIDA		Coef.			km/mês
Quilometragem Produtivo	Km/mês				2.685,00
Quilometragem Improdutiva	Km/mês	0,03			80,00
QUILOMETRAGEM MENSAL PERCORRIDA	Km/mês				2.765,00

3.4 - PERCURSO MÉDIO MENSAL (PMM)					km/veic/mês
QUILOMETRAGEM MENSAL PERCORRIDA	km/mês				2.765,00
FROTA OPERANTE	veic.				2,00
TOTAL	kmxveic/mês				1382,50

3.5 - ÍNDICE DE PASSAGEIROS EQUIVALENTES POR QUILOMETRO (IPKe)					
Passageiro Equivalente Mensal	pass. Mês				7000
Quilometram Mensal Percorrida	km/mês				2.765,00
CÁLCULO DO IPKe	pass./km				2,53

4.1 - COMBUSTÍVEL		Coef.			
Preço do Litro de combustível	l				3,07
Coeficiente de consumo veículo leve		0,35			
Custo do Combustível por quilômetro					1,0745
Custo de Combustível ponderado por Km	R\$/km				1,0745

4.2 - LUBRIFICANTES (consumo Equivalente em combustível)					
Preço do Litro de combustível		Coef. l/km			3,07

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
Município de São Luiz Gonzaga
"Capital Estadual da Música Missioneira"

Coeficiente Cons. Equivalente Combustível	l/km	0,04			
Custo de Lubrificantes por Quilômetro	R\$/km				0,1228

4.3 - RODAGEM		Unid.	Nº Recap.		R\$
Pneu Veículo Leve	unid.	6			5400,00
Recapagem Pneu Veículo leve	unid.	6	2		3840,00
Custo Total de Rodagem	R\$				9240,00
VIDA ÚTIL PNEU RADIAL	KM				100000
Cálculo do custo de rodagem por Km					0,0924
Cálculo do custo ponderado da rodagem por km	R\$/km				0,0924

4.4 - PEÇAS E ACESSÓRIOS		Coef.			R\$/km
Custo de Peças e Acessórios por Quilômetro					
Valor Veículo					160000,00
Coeficiente de peças e Acessórios		0,0033			
Custo de Peças e Acessórios por Quilômetro					0,3819
Custo de Peças e Acessórios Ponderado/km	R\$xVeíc./Km				0,3819

4.5 - CUSTO VARIÁVEL TOTAL					
VEÍCULO LEVE					
Custo do Combustível por km					1,0745
Custo de Lubrificantes por km					0,1228
Custo de rodagem por Km					0,0924
Custo de Peças e Acessórios por km					0,3819
Custo variável total					1,6716
custo variável total ponderado					1,6716

5 - CUSTOS DE CAPITAL					
5.1 - DEPRECIAÇÃO					
5.1.1 - Depreciação do Veículo	Qtde.	Coef.			
Coeficiente de Deprec. Anual Frota veíc. Leve					
Veículo Leve de 5 - 6 anos	2	0,0571			0,1142
Coeficiente de Deprec. anual Frota de Veíc. Leve					0,1142
Depreciação Anual da Frota de veículos leves	R\$/Ano				18128,34
Depreciação Anual do Veículo Leve	R\$/veíc x ano				9064,17
Depreciação Mensal do veículo leve	R\$/veíc x mês				755,35
Cálculo Custo Ponderado de Deprec. Veículos		R\$/veíc x mês			755,35

5.1.2 Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos		Coef.			R\$/veíc x mês
Depreciação	R\$/veíc. X mês	0,0001			16,00

5.1.3 - Depreciação Total					R\$/veíc. X mês
Cálculo do custo ponderado de deprec. veículos	R\$/veíc./mês				755,35
Cálculo deprec. de máq., Instal. e Equipamentos	R\$/veíc./mês				16,00
CUSTO DEPRECIAÇÃO TOTAL					771,35

5.2 - REMUNERAÇÃO	Unid.	Coef.			
5.2.1 - remuneração do Veículo					
Coef. remuner. Anual Frota de Veíc. Lev.	Qtde.				
Veículo de 5 - 6 anos	2	0,0343			0,0686

Remuneração Anual da Frota de Veículos Leves	R\$/ano				10889,70
Remuneração Anual do Veículo Leve	R\$/ano				5444,85
Remuneração Mensal do Veículo Leve	R\$/veíc x mês				453,74

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
Município de São Luiz Gonzaga
"Capital Estadual da Música Missioneira"

Cálculo Custo Ponderado de Deprec. veículos	R\$/veíc./mês				453,74
--	---------------	--	--	--	---------------

5.2.2 - Remuneração Mensal de Máq., Instal. e Equipamentos	Coef.				R\$/veíc x mês
Valor do Veículo Leve X Coeficiente	0,0004				64,00

5.2.3 - Remuneração Mensal do Almojarifado					R\$/veíc x mês
Valor do Veículo Leve X Coeficiente	0,0003				48,00
Cálculo Custo ponderado remun. almojarifado					48,00

5.2.4 - REMUNERAÇÃO TOTAL					R\$/veíc. X mês
Custo Ponderado de Depreciação de veículos	R\$/veíc x mês				453,74
Custo Deprec. Máq., Instalações e Equipamentos	R\$/veíc x mês				64,00
Custo ponderado de remun. almojarifado	R\$/veíc x mês				48,00
Remuneração Total	R\$/veíc x mês				565,74

5.2.5 - Custo Total de Capital					R\$/veíc x mês
Depreciação Total	R\$/veíc x mês				771,35
Remuneração total	R\$/veíc x mês				565,74
CUSTO TOTAL R\$					1337,08

5.3 - DESPESAS COM PESSOAL					
5.3.1 - Pessoal de Operação	unid.	encargos	coef. (8)	Básico	R\$/veíc x mês
Motorista	1	1,6287	1,1	1.498,20	2684,13
Despesa Mensal com Pessoal de Operação					2684,13

5.3.2 - Pessoal de Manutenção	Básico	encargos	coef.		R\$/veíc x mês
Mecânico	1498,2	1,6287	0,12		292,81

5.3.3 - Pessoal Administrativo	Básico	encargos	coef.		R\$/veíc x mês
Administrativo	1425,5	1,6287	0,08		185,74

5.3.4 - Benefícios		coef.		veíc.	R\$/veíc x mês
Custos Indiretos Pessoal	1.498,20	0,1		2	74,91

5.3.5 - Remuneração - Pró-labore	Coef.	Veíc.			R\$/mês
Pró-labore estimado					1500,00
INSS (20%)	0,20				300,00
PRÓ-LABORE MENSAL R\$					1800,00
Pró-Labore por veículo		2			900,00

TOTAL DAS DESPESAS COM PESSOAL					R\$/veíc./mês
Despesa Mensal com Pessoal de Operação					2684,13
Despesa mensal Pessoal de Manutenção					292,81
Despesa Mensal Pessoal Administrativo					185,74
Despesa Benefícios					74,91
Pró-Labore					900,00
VALOR TOTAL R\$					4137,59

5.4 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS	Vlor Veículo	coef.	Veíc.		R\$/veíc x mês
Despesas Gerais	160000,00	0,0017			272,00
Seguro Obrigatório (mensal)	396,49	12			33,04
IPVA	3200,00		2		133,33
Total Despesas Administrativas					438,37

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
Município de São Luiz Gonzaga
"Capital Estadual da Música Missioneira"

5.5 - CUSTO FIXO TOTAL					
Custo de Capital e Administrativo					
Custo Total de Capital					1337,08
Custo Total Despesas Administrativas					438,37
Frota Total					2
TOTA CUSTO DE CAPITAL E ADMINISTRATIVO	R\$/mês				3550,92

CUSTO DE PESSOAL		nº Veíc.			R\$/mês
TOTAL DAS DESPESAS COM PESSOAL	4137,59	2			8275,18

CUSTO FIXO TOTAL					R\$/mês
CUSTO DE CAPITAL E ADMINISTRATIVO					3550,92
Custo DAS DESPESAS COM PESSOAL					8275,18
TOTAL					11826,10

CUSTO FIXO TOTAL POR KM	custo fixo tot.	km mês			R\$/km
Custo Fixo Total	11826,10	2.765,00			4,28

CUSTO TOTAL	custo variável total ponderado	Custo Fixo Total por km			R\$/km
Custo total	1,6716	4,28			5,95

TRIBUTOS	ISS %	PIS %	COFINS %	LUCRO %	TOTAL %
Soma Alíquotas s/Receita	2,00	0,65	2,00	10,00	14,65
Fator Equivalência	0,8535				
CUSTO TOTAL COM TRIBUTOS R\$/KM	Custo total/Ftor Equiv.				6,97

CÁLCULO DA TARIFA	c/tributos/IPK e				R\$
					2,75

CUSTO DO SISTEMA (rodagem mês x custo km rodado)	R\$
	19271,38

Encargos sociais embutidos na Folha Pagamento	%
INSS	20,00
Acidente de Trabalho	3,00
Salário educação	2,50
Sest /Senat/sebrae	3,10
FGTS	8,00
Abono de Férias	2,78
Aviso Prévio Trabalhado	0,11
Licença-Paternidade	0,04
Licença-Funeral	0,01
Licença-Casamento	0,02
Décimo Terceiro Salário	8,33
Multa FGTS	3,63
Depósito por Rescisão	3,63
Aviso prévio Indenizado	3,60
Indenização Adicional	0,33
Total	59,08

COTAÇÃO DE PREÇOS E FONTES

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

(2) Fonte: Jorge Pneus; Vachileski Pneus, Outubro/2015

(3) Cotação média de veículos com 5 anos de uso anunciados no site <http://brasilonibus.com.br>

(4) Dissídio do Sindicato Sindicato dos Trabalhadores em Transportes Rodoviários de São Borja - RS

(5) Benefícios mensais: Estimativa Auxílio-Alimentação, uniformes, cesta básica, convênios médicos.

(6) Valores anunciados no site: <http://www.dpvatsegurodotransito.com.br/>

(7) Valor do IPVA: 1% sobre valor veículo.

(8) Acrescido 10% de adicional ao motorista por atuar na função de cobrador - Coef. 1.1.

(9) Cálculo Nº Passageiros: Média Passageiros transportados 2005 à 2014: 8.000 passageiros Média passageiros transportados conforme Plano Mobilidade Urbana: 6.000 passageiros. **Média: 7.000 passageiros.**

NOTA: Para os cálculos, foi utilizada a metodologia GEIPOT/EBTU, onde foram considerados os valores praticados no mercado e os coeficientes sugeridos pela respectiva metodologia.

São Luiz Gonzaga, 28 de outubro de 2015.