

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

ANEXO IV

SISTEMA MUNICIPAL

PLANILHA DE CUSTOS

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

Planilha de Custos - Transporte Coletivo

Cidade:	VARGINHA - MG
Empresa:	EDITAL 002/2018 - TARIFA DE REFERÊNCIA
Objetivo:	CONCESSÃO DOS SERVIÇOS MUNICIPAIS DE TRANSPORTES

PERÍODO DE CUSTOS

Data Base:	17/10/2018	Ano 2018
-------------------	------------	----------

Dias Úteis	21	Dias
Sábados	4	Dias
Domingos/Feriados	5	Dias
Feriados em	Dias Úteis	0
	Sábados	0
Total de Dias do mês	30	Dias
Total de Dias do Ano	365	Dias

Categorias / Classes

Transporte Coletivo
Van
Micro
Convencional
Pesado

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

Planilha de Custos - Transporte Coletivo

FROTA REFERÊNCIA - TIPO									
T r a n s p o r t e C o l e t i v o	Van		Micro		Convencional		Pesado		Total Ano
	ch	ca	ch	ca	ch	ca	ch	ca	
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2013	2	2	2	2	44	44	14	14	62
2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2011	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2010	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2009	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2008	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2007	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2006	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2005	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2004	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2	2	2	2	44	44	14	14	62
Total	2		2		44		14		
Reserva	0		0		4		1		6
Operacional	2		2		40		13		57

EDITAL 002/2018 - TARIFA DE REFERÊNCIA

SISTEMA DE TRANSPORTE COLETIVO URBANO MÊS DE REFERÊNCIA - OUTUBRO DE 2018

COMPOSIÇÃO DO PERÍODO

Referente a: **17/10/2018** **Média**

ANO VIGENTE	DIAS ÚTEIS	SÁBADOS	DOMINGOS E FERIADOS
2018	21	4	5

COMPOSIÇÃO DA FROTA

CATEGORIA	FROTA		
	EFETIVA	RESERVA	TOTAL
Vans	02	00	02
Micro	02	00	02
Convencional	40	04	44
Pesado	13	01	14
Total da Frota	57	05	62

COMPOSIÇÃO DE QUILOMETRAGEM PROGRAMADA MENSAL

CATEGORIA	QUILOMETRAGEM MENSAL		
	EFETIVA	OCIOSA	TOTAL
Vans	14.250,000	712,500	14.962,500
Micro	10.245,000	512,250	10.757,250
Convencional	261.455,000	14.380,025	275.835,025
Pesado	80.750,000	3.431,875	84.181,875
Total de Km	366.700,000	19.036,650	385.736,65

COMPOSIÇÃO DE QUILOMETRAGEM PROGRAMADA DIÁRIA

Sábados	48.893,333	2.456,342	51.349,675
Domingos/Feriados	61.116,667	3.070,427	64.187,094

Passageiros Remuneráveis	Total	Gratuitos e Benefícios	PAS. EQUIVALENTES
Média	800.957	236.903	564.054
Total de Passageiros Equivalentes Remuneráveis - mensal			564.054

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

**EDITAL 002/2018 - TARIFA DE REFERÊNCIA
CONCESSÃO DOS SERVIÇOS MUNICIPAIS DE TRANSPORTES**

COMPOSIÇÃO DE PREÇOS DE INSUMO, COEFICIENTES E ÍNDICES

INSUMOS BÁSICOS

DATA: 17/10/18

PREÇOS DE INSUMOS

PREÇOS	Van	Micro	Convencional	Pesado
. Preço do óleo diesel	2,8749	2,8749	2,8749	2,8749
. Preço Ponderado do pneu novo	714,55	812,45	1.625,00	1.625,00
. Preço da recapagem	305,55	325,51	420,12	420,12
. Preço de 01 câmara de ar	0,00	0,00	0,00	0,00
. Preço de 01 protetor	0,00	0,00	0,00	0,00

PREÇO DE VEÍCULOS

Categoria		PREÇO COM RODAGEM	PREÇO SEM RODAGEM
Van	R\$	165.000,00	161.225,15
Micro	R\$	230.000,00	224.148,77
Convencional	R\$	296.000,00	284.989,64
Pesado	R\$	315.000,00	303.989,64
Preço Ponderado	R\$	293.935,48	283.324,95

VALOR DE SEGUROS, TAXAS e IMPOSTOS

Valor Veículo/ano	Vans (R\$)	MICRO (R\$)	Convencional (R\$)	Pesado R\$)
. Seguro Obrigatório / DPVAT - Licenciamento	330,00	440,00	550,00	640,0000
. Seguro de Resp. Civil Facultat. (RCF)	1.805,00	1.805,00	1.805,00	1.805,00
. IPVA	1.405,33	1.685,15	1.914,75	2.104,50

COEFICIENTES DE CONSUMO

COMBUSTÍVEL

índices de consumo em Litros/km

Categoria	Coeficiente	
Van	0,2600	ℓ/km
Micro	0,2800	ℓ/km
Convencional	0,4000	ℓ/km
Pesado	0,4600	ℓ/km

LUBRIFICANTES

Coeficientes de consumo equivalente ao Preço do Litro do Óleo Diesel.

Coeficiente de Lubrificantes	Coeficiente
Válido para todas as Classes de Veículos	0,050

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

COMPOSIÇÃO DE PREÇOS DE INSUMO, COEFICIENTES E ÍNDICES

MATERIAL DE RODAGEM/ VIDA ÚTIL PNEU NOVO/ NÚMERO DE RECAPAGEM, CÂMARA E PROTETOR

VIDA ÚTIL DE PNEU					
<u>Rubrica</u>	<u>Pneu novo</u>	<u>Recap. Recau.</u>	<u>Câmara</u>	<u>Protetor</u>	<u>Protetor</u>
- Vida útil de um Pneu Novo: Convencional e Pesado (km)	30.000	25.000	0,00	0,00	0,00
- Unidades p/ jogos: Convencional e Pesado. (un)	1,00	3	0,00	0,00	0,00
- Número de Jogos de Pneus - Convencional e Pesado	6,00				
- Vida útil de um Pneu Novo: Micro (km)	30.000	20.000	0,00	0,00	0,00
- Unidades p/ jogos: Micro. (un)	1,00	2	0,00	0,00	0,00
- Número de Jogos de Pneus - Micro	6,00				
- Número de Jogos de Pneus - Vans	4,00				
- Vida Útil Total Pneu+Recap.+recalch. do Ônibus (km)					105.000
- Vida Útil Total Pneu+Recap.+recalch. do Micro(km)					70.000

COEFICIENTES DE CONSUMO

PEÇAS & ACESSÓRIOS

Válido para todas as Classes de Veículos	Coeficiente			
<u>. Veículo</u>	<u>Vans</u>	<u>Micro</u>	<u>Convencional</u>	<u>Pesado</u>
<u>. Coeficiente</u>	0,0060	0,0074	0,0083	0,0100

a. mês

BENEFÍCIOS E FATOR DE UTILIZAÇÃO

RESSARCIMENTO DE BENEFÍCIOS (F.B.)

Benefícios		VALOR UNITÁRIO	QTDE PESSOAL	CUSTO MENSAL	FROTA OP
Vale alimentação	R\$/Veic.	303,20	341	103.391,20	1.813,88
Plano saúde	R\$/Veic.	84,30	341	28.746,30	504,32
Uniforme (operacional)	R\$/Veic.	200,00	276	55.200,00	968,42
Uniforme (Manutenção)	R\$/Veic.	200,00	37	7.400,00	129,82
PLR	R\$/Veic.	163,26	341	4.639,31	81,39
Lanche	R\$/Veic.	2,50	113	8.475,00	148,68
Total				207.851,81	
CUSTO FINAL FUNCIONÁRIOS POR VEICULO					3.646,52

FATOR DE UTILIZAÇÃO (F.U.)

Categoria	F. U.VANS	F. U.	Ponderado
. Motorista	2,2000	2,8492	2,8264
. Cobradores/Monitores	2,0000	1,5000	1,5175
. Despachantes	0,2000	0,2000	0,2000
. Fiscal	0,1500	0,1500	0,1500

Categoria	Qtd. Funcionários
. Agente de Terminal	10

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

COMPOSIÇÃO DE PREÇOS DE INSUMO, COEFICIENTES E ÍNDICES

PESSOAL DE MANUTENÇÃO/ PESSOAL ADMINISTRATIVO E PRO-LABORE

PESSOAL DE MANUTENÇÃO E ADMINISTRATIVO

Percentual sobre o total de gastos c/ Pessoal de Operação. (% a. m.)

Rubrica	Percentual
. Pessoal de Manutenção	13,500%
. Pessoal Administrativo	10,500%

REMUNERAÇÃO ADMINISTRATIVA SUPERIOR

Remuneração	Quantidade
Quantidade	15

salários base da categoria motorista.

SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

SALÁRIOS

O salário de motorista seguirá o piso da categoria:

Categoria		Salários
. Motorista	R\$	2.018,53
. Cobrador	R\$	1.054,25
. Despachante	R\$	1.054,25
. Fiscal	R\$	1.054,25

ENCARGOS SOCIAIS

Encargos Sociais	Percentual
Encargos Sociais	46,06%

a.m.

DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS/ OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS E OPERACIONAIS/ INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS E MATERIAL DE ALMOXARIFADO

DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS

Despesas Gerais Adm.	Valor
. Percentual	3,500%

a.a.

OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS E OPERACIONAIS

CCO, GPRS, Monitoramento e Bilhetagem	Valor
R\$/Veic.	906,83

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

COMPOSIÇÃO DE PREÇOS DE INSUMO, COEFICIENTES E ÍNDICES

INSTALAÇÃO E EQUIPAMENTOS / MATERIAL DE ALMOXARIFADO

Rubrica	Percentual
. Instalações e Equipamentos	
. Percentual de Remuneração	4,00%
. Percentual de Depreciação	8,00%
. Material de Almojarifado	
. Percentual de Remuneração	3,00%

REMUNERAÇÃO DO CAPITAL/ VÍDA ÚTIL DA FROTA/ IDADE MÉDIA DA FROTA/ VALOR RESIDUAL E TRIBUTAÇÃO

TAXA DE REMUNERAÇÃO DO CAPITAL IMOBILIZADO EM VEÍCULO

Valor em Percentual	Taxa
. Taxa de Remuneração	12,00% a.a.

VIDA ECONOMICAMENTE ÚTIL DA FROTA

Categoria	Vida Útil (ANOS)
. Vans	8
. Microônibus	8
. Convencional	10
. Pesado	12

IDADE MÉDIA DA FROTA

Idade Média da Frota	Idade Média Máxima
Veículo tipo Vans Anos	5,00
Veículo tipo Microônibus Anos	6,00
Veículo tipo Convencional Anos	6,00
Veículo tipo Pesado Anos	7,00
Idade Média Ponderada da Frota Anos	6,08

PERCENTUAL RESIDUAL DA FROTA

Percentual residual da frota

Valor Residual - Categoria	Percentual %
. Vans	20
. Microônibus	15
. Convencional	10
. Pesado	10

TRIBUTAÇÃO

Percentual ao mês utilizado:

Rubrica (%)	Percentual
. PIS	0,00
. COFINS	0,00
. ISS	5,00
. INSS - Lei 12.715	2,00
. Total	7,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

COMPOSIÇÃO DE PREÇOS DE INSUMO, COEFICIENTES E ÍNDICES

ENCARGOS SOCIAIS

COMPOSIÇÃO DOS ENCARGOS SOCIAIS

GRUPO A	Atual
• Contribuição a Previdência Social	0,00% Lei 12.715/12
• Acidente de Trabalho	3,00%
• Contribuição a Terceiros:	
- Salário Educação	2,50%
- SESI/SESC	1,50%
- SEST/SENAT	1,00%
- SEBRAE	0,60%
- INCRA	0,20%
• FGTS	8,00%
Total Grupo A	16,80%
GRUPO B	
• Férias 100 / ((365-30)/30)	8,96%
• Abono 100 / (365-30)	2,99%
• 13º salário 100 / ((365-30)/30)	8,96%
• Licença Paternidade	0,04%
• Licença Funeral	0,01%
• Licença Maternidade	0,08%
• Licença casamento	0,02%
• Auxílio Enfermidade	0,05%
• Feriados e dias Santificados	0,22%
• Aviso prévio trabalhado	0,08%
Total Grupo B	21,41%
GRUPO C	
• Seguro de Vida em Grupo	0,32%
• Depósito por rescisão	1,22%
• Abono de férias	0,75%
Total Grupo C	2,29%
INCIDÊNCIAS CUMULATIVAS	
• (grupo A x grupo B) / 100	3,60%
Subtotal I	3,60%
ENCARGOS VARIÁVEIS	
• Aviso prévio indenizados (média sistema)	1,18%
• Indenizações:	
- Lei 6.708/79 - art. 9	
- FGTS - art. 225/ resc. (média sistema)	0,78%
Subtotal II	1,96%
TOTAL GERAL	46,06%

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

Roteiro de referência para cálculo dos custeios com benefícios - Acordo Coletivo 2018/2019

Valores de Referência dos Benefícios

Item	Rubrica	Valor de Referência
(A)	Vale alimentação	R\$ 303,20
(B)	Plano saúde	R\$ 84,30
(C)	Uniforme (operacional)	R\$ 200,00
(D)	Uniforme (Manutenção)	R\$ 200,00
(E)	PLR - Participação nos Lucros e Resultados - Valor por Funcionário ano	R\$ 163,26
(F)	Lanche	R\$ 2,50
	Frota Total Especificada no Edital	62

Item	Rubrica	Referência Planilha	Serviço
Composição da Frota b.1.) un. Transporte Coletivo			
(G)	- Frota Operacional	(veíc.)	57
Fator de Utilização Pessoal de Operação un. Valores FU Ponderado			
(H)	- Fator de Utilização Motorista	(func./veíc.)	2,8264
(I)	- Fator de Utilização Cobradores	(func./veíc.)	1,5175
(J)	- Fator de Utilização Despachante/Fiscal	(func./veíc.)	0,3500
Agente de Terminais c.6.)			
(k)	- Número de Funcionários Agente de Terminais	(func.)	10
Pessoal de Manutenção c.8.) un. Percentual			
(L)	- Coeficiente mensal de Pessoal Manutenção	(%/pes.op.)	13,50% a. m.
Pessoal Administrativo c.9.) un. Percentual			
(M)	- Coeficiente mensal de Pessoal Administrativo	(%/pes.op.)	10,50% a. m.

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

Roteiro de Cálculo do Número de Beneficiários

Item	Parâmetros	Fórmulas	Total
(N)	Número de funcionário Total:	$N = \text{INT}(((H + I + J) \times G) \times (1 + (L + M)) + K))$	341
(N1)	Número de Motoristas:	$N1 = \text{INT}(G \times F)$	161
(N2)	Número de Cobradores:	$N2 = \text{INT}(H \times F)$	86
(N3)	Número de Despachantes/fiscais:	$N3 = \text{INT}(I \times F)$	19
(N4)	Número de Agente de Terminais:	K	10
(O)	Pessoal Operacional:	$O = (N1 + N2 + N3 + N4)$	276
(P)	Pessoal da Manutenção:	$P = \text{INT}(L \times O)$	37
(Q)	Pessoal da Administração:	$Q = \text{INT}(M \times O)$	28
(R)	Média diária de kits servidos:	$O = \text{INT}(N / 3)$	113
(S)	Média de Funcionários retorno de Férias:	$R = \text{INT}(N / 12)$	28

Método de cálculo das Despesas Mensais

Item	Despesas Mensais Programada	Fórmulas	Valores Mensais
(T)	Cesta Básica - valor unitário	$T = (N \times A)$	R\$ 103.391,20
(U)	Plano de Saúde	$U = (N \times B)$	R\$ 28.746,00
(V)	Uniforme Operacional	$V = (O \times C)$	R\$ 4.600,00
(W)	Uniforme Manutenção	$W = (P \times D)$	R\$ 616,00
(X)	PL - Mês	$X = (N \times E) / 12$	R\$ 4.639,25
(Y)	Lanche	$Z = (R \times F) \times 30$	R\$ 8.460,00
(Z)	Total das Despesas com Benefícios	$Z = (T + U + V + W + X + Y)$	R\$ 150.452,00
	Custo por Veículo Operacional	$= (Z / G)$	R\$ 2.639,51

Observação:

Todos os valores fazem parte do dissídio de 2018/2019

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

EDITAL 002/2018 - TARIFA DE REFERÊNCIA
TRANSPORTE COLETIVO URBANO - PLANILHA DE CUSTO

Ref. outubro/2018

Data :

17/10/18

COMPOSIÇÃO DOS DADOS BÁSICOS

INSUMOS BÁSICOS

Rubrica		Vans	Microônibus	Convencional	Pesado
- Preço de 1 lt de Óleo Diesel	R\$/l	2,8749	2,8749	2,8749	2,8749
- Preço Ponderado de 1 pneu novo	R\$/Pneu	714,55	812,45	1.625,00	1.625,00
- Preço de 1 recapagem	R\$/Rec.	305,55	325,51	420,12	420,12
- Preço de 1 câmara de ar	R\$/Câm.	0,00	0,00	0,00	0,00
- Preço de 1 protetor	R\$/Prot.	0,00	0,00	0,00	0,00
- Preço Ponderado de 1 veículo	R\$/Veic./ano	165.000,00	230.000,00	296.000,00	315.000,00
- Preço Pond. de 1 veículo s/ rodagem	R\$/Veic./ano	162.141,80	226.750,20	289.500,00	305.250,00
- Valor anual/veíc. do seguro obrig./DPVAT	R\$/ano	330,00	330,00	440,00	640,00
- Valor anual/veíc. do seg. de R. C. F.	R\$/ano	1.805,00	1.805,00	1.805,00	1.805,00
- Valor anual/veíc. IPVA.	R\$/ano	1.405,33	1.405,33	1.685,15	2.104,50
- Conservação e Limpeza de Terminais	R\$/ano	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIÇÃO DA FROTA

Rubrica	Vans	Micro	Convencional	Pesado	FROTA TOTAL
- Frota Efetiva em Operação	2	2	40	13	57
- Frota de Reserva Técnica	0	0	4	1	5
- Frota Total	2	2	44	14	62
- Percentual de Frota Reserva Técnica	0,00%	0,00%	10,00%	7,69%	8,77%
- Veículos de 0 a 1 ano	0	0	0	0	0
- Veículos de 1 a 2 anos	0	0	0	0	0
- Veículos de 2 a 3 anos	0	0	0	0	0
- Veículos de 3 a 4 anos	0	0	0	0	0
- Veículos de 4 a 5 anos	0	0	0	0	0
- Veículos de 5 a 6 anos	2	2	44	14	62
- Veículos de 6 a 7 anos	0	0	0	0	0
- Veículos de 7 a 8 anos	0	0	0	0	0
- Veículos de 8 a 9 anos	0	0	0	0	0
- Veículos de 9 a 10 anos	0	0	0	0	0
- Veículos de 10 a 11 anos	0	0	0	0	0
- Veículos de 11 a 12 anos	0	0	0	0	0
- Veículos c/ + de 12 anos	0	0	0	0	0
Total de Veículos	2	2	44	14	62
- Idade Média da Frota (Anos)					5,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

COMPOSIÇÃO DOS DADOS BÁSICOS

QUILOMETRAGEM PROGRAMADA

Rubrica	Vans	Microônibus	Convencional	Pesado	Total (km)
- Quilometragem Efetiva	14.250,00	10.245,00	261.455,00	80.750,00	366.700,00
- Quilometragem Ociosa	712,50	512,25	14.380,03	3.431,88	19.036,65
- Total de Quilometragem	14.962,50	10.757,25	275.835,03	84.181,88	385.736,65
- Perc. (%) de km Ocioso	5,00%	5,00%	5,50%	4,25%	5,19%

PERCURSO MÉDIO MENSAL

Rubrica	Vans	Microônibus	Convencional	Pesado	Total (km)
- PMM	7.481,25	5.378,63	6.895,88	6.475,53	6.767,31

PERÍODO DE CUSTOS

	Dias Úteis	Sábados	Domingos	Total de Dias do Mês
- Total de Dias	21	4	5	30

NÚMERO DE DIAS DO ANO

- Ano Vigente	2018	
- Total de Dias do Ano	365	Dias

VIDA ECONOMICAMENTE ÚTIL DA FROTA

Rubrica	Vans	Microônibus	Convencional	Pesado	Anos
- Vida Útil em Anos	8	8	10	12	

PERCENTUAL RESIDUAL DA FROTA

Rubrica	Vans	Microônibus	Convencional	Pesado
- Valor Residual	20,00%	15,00%	10,00%	10,00%

TAXA DE REMUNERAÇÃO DO CAPITAL IMOBILIZADO EM VEÍCULO

- Taxa de remuneração ao ano	12,00 %	a. a.
------------------------------	---------	-------

ENCARGOS SOCIAIS [*]

- Total percentual sobre salário base	46,06%	a. m.
---------------------------------------	--------	-------

PISO SALARIAL E FATOR DE UTILIZAÇÃO

Rubrica		Motorista	Cobrador	Despachante	Fiscal
- Salário Base	R\$	2.018,53	1.054,25	#####	1.054,25
- Fator de Utilização	Func./ Veíc.	2,2000	2,0000	0,2000	0,15

TRIBUTAÇÃO

- PIS	0,00%	a. m.
- COFINS	0,00%	a. m.
- ISS	5,00%	a. m.
- INSS Lei 12.715	2,00%	a. m.
- Total Tributação	7,00%	a. m.

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

COMPOSIÇÃO DOS DADOS BÁSICOS - ÍNDICES E COEFICIENTES

COEFICIENTES DE CONSUMO DE COMBUSTÍVEL

Rubrica	Unidade de Consumo	Vans	Microônibus	Convencional	Pesado
- Óleo Diesel Coeficiente de Consumo	(Lt/km)	0,2600	0,2800	0,4000	0,4600

COEFICIENTE DE CONSUMO DE LUBRIFICANTES

Rubrica	Unidade	Coeficiente
- Lubrificantes	(Lt/km)	0,050 Sobre o Preço do Litro de Óleo Diesel.

VIDA ÚTIL DE PNEU

Rubrica	Pneu novo	Recap./ recau.	Câmara	Protetor	Protetor
- Vida útil de um Pneu Novo: Convencional e Pesado (km)	30.000	25.000	0	0	0
- Unidades p/ jogos: Convencional e Pesado. (un)	1,00	3,00	0,00	0,00	0,00
- Qd de Pneus. Convencional e Pesado (un)	6,00				
- Vida útil de um Pneu Novo: Micro e Vans (km)	30.000	20.000	0	0	0
- Unidades p/ jogos: Micro. (un)	1,00	2,00	0,00	0,00	0,00
- Qd de Pneus. Micro (un)	6,00				
- Qd de Pneus. Vans (un)	4,00				
	Vida Útil Total Pneu+Recap.+recalch. do Ônibus (km)				105.000
	Vida Útil Total Pneu+Recap.+recalch. do Ônibus (km)				70.000

COEFICIENTES DE CONSUMO DE PEÇAS E ACESSÓRIOS

	Vans	Microônibus	Convencional	Pesado
- Coeficiente	0,0060	0,0074	0,0083	0,01

COEFICIENTE DE PESSOAL DE MANUTENÇÃO

Rubrica	Coeficiente
- Coeficiente de Despesa com Pessoal de Manutenção sobre Pessoal de Operação	13,50 %
Percentual a Despesa com Pessoal de Operação (Motorista + Cobrador + Fiscal + Despachante + Agente).	

COEFICIENTE DE PESSOAL DE ADMINISTRAÇÃO

Rubrica	Coeficiente
- Coeficiente de Despesa com Pessoal de Administração sobre Pessoal de Operação	10,50 %
Percentual a Despesa com Pessoal de Operação (Motorista + Cobrador + Fiscal + Despachante + Agente).	

REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA (PRÓ-LABORE)

- Base de cálculo da Despesa com Remuneração da Diretoria	15,00
Base de cálculo piso salarial da categoria Motorista.	

COEFICIENTE DAS DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

Rubrica	Coeficiente
- Coeficiente de Despesas Gerais e Administrativas	3,50 % a. a.
Percentual sobre Preço Ponderado do Veículo com rodagem por Tecnologia.	

COEFICIENTES PARA REMUNERAÇÃO E DEPRECIÇÃO INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS

Rubrica	Remuneração	Depreciação
- Coeficiente Percentual de Instalações e Equipamentos	4,00 %	8,00 % a. a.
Fator de Remuneração de 4% ao ano sobre Preço Ponderado do Veículo com rodagem por Tecnologia.		
Depreciação: Fator de depreciação de 8,00% ao ano.		

COEFICIENTES PARA REMUNERAÇÃO MATERIAL DE ALMOXARIFADO

Rubrica	Remuneração
- Coeficiente Percentual de Material de Almoarifado	3,00 % a. a.
Fator de Remuneração de 3% ao ano sobre Preço Ponderado do Veículo com rodagem por Tecnologia.	

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

DEMONSTRAÇÃO DOS CUSTOS CORRENTES

1. CUSTOS VARIÁVEIS

1.1. DESPESAS DE COMBUSTÍVEL

Insumo	Unidade de Consumo	Vans	Microônibus	Convencional	Pesado	Despesa Total
- Óleo Diesel Coef. de Consumo	(Lt./km)	0,2600	0,2800	0,4000	0,4600	
- Despesas	(R\$)	11.184,08	8.659,29	317.199,25	111.326,66	448.369,27
Total de Despesas de Combustíveis		(R\$)	448.369,27			
Custo por veículo/mês		(R\$/Veí.)	7.231,76			
Custo por quilômetro		(R\$/km)	1,162			

1.2. DESPESAS DE LUBRIFICANTES

Insumo	Coefficiente	Vans	Microônibus	Convencional	Pesado	Despesa Total
- Lubrificantes	0,050	2.150,78	1.546,30	39.649,91	0,00	43.346,99
Total de Despesas de Lubrificantes		(R\$)	43.346,99			
Custo por veículo/mês		(R\$/Veí.)	699,15			
Custo por km		(R\$/km)	0,112			

1.3. DESPESAS COM MATERIAL DE RODAGEM

Rubrica						
- Vida útil do jogo de pneus novos: Convencional e Pesado				105.000	(km)	
- Vida útil do jogo de pneus novos: Micro/vans				70.000	(km)	
- N.º de jogos p/ ônibus: micro				6	(und./veic.)	
- N.º de jogos p/ ônibus: Vans				4	(und./veic.)	
- N.º de jogos p/ ônibus: Convencional e Pesado				6	(und./veic.)	
Rubrica						
- Vida útil de um Pneu Novo: vans/micro			30.000	20.000	0	0
- Unidades p/ jogos: Microônibus/vans			1,00	2,00	0,00	0,00
- Vida útil de um Pneu Novo: Convenc., Padr., Artic. e Pesado			30.000	25.000	0	0
- Unidades p/ jogos: Convenc., Padr. Artic. e Pesado			1,00	3,00	0,00	0,00
Insumo		Vans	Micro	Convencional	Pesado	Desp. Total
- Pneu novo	(R\$)	610,94	749,12	25.613,25	7.816,89	34.790,20
- Recap. / recauchutagem	(R\$)	783,74	600,27	19.865,80	6.062,83	27.312,63
- Câmara	(R\$)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Protetor	(R\$)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de Despesas com Material de Rodagem	(R\$)		62.102,83			
Custo por veículo/mês	(R\$/Veí.)		1.001,66			
Custo por km	(R\$/km)		0,161			

1.4. DESPESAS COM PEÇAS E ACESSÓRIOS

Rubrica	Unid.	Vans	Microônibus	Convencional	Pesado	Despesa Total
		(Micro)	(Leve)	(Pesado)	(Pesado)	Total
- Coeficiente de Consumo Peças e Acessórios		0,0060	0,0074	0,0083	0,0100	
- Peças e Acessórios	Veíc./ano	1.945,70	3.355,90	96.114,00	39.682,50	141.098,10
Total de Despesas com Peça e Acessórios		(R\$)	141.098,10			
Custo por veículo/mês		(R\$/Veí.)	2.275,78			
Custo por km		(R\$/km)	0,366			

RESUMO DOS CUSTOS VARIÁVEIS

DISCRIMINAÇÃO		Totalização	Custo/km	Custo/Veic./mês
. Custo do Combustível	R\$	448.369,27	1,162	7.231,76
. Custo dos Lubrificantes	R\$	43.346,99	0,112	699,15
. Custo do Material de Rodagem	R\$	62.102,83	0,161	1.001,66
. Custo de Peças e Acessórios	R\$	141.098,10	0,366	2.275,78
SUBTOTAL 01	R\$	694.917,20	1,802	11.208,34

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

DEMONSTRAÇÃO DOS CUSTOS CORRENTES

2. CUSTOS FIXOS

2.1. DESPESAS COM PESSOAL

2.1.1. PESSOAL DE OPERAÇÃO

2.1.1.1. DESPESAS COM MOTORISTAS

Salário Base Motoristas	Fator de Utilização	Frota Operacional	Encargos Sociais	Despesa Total
2.018,53	2,8264	57	46,06%	474.973,02

2.1.1.2. DESPESAS COM COBRADORES - PONDERADOS

Salário Base Motoristas	Fator de Utilização	Frota Operacional	Encargos Sociais	Despesa Total
1.054,25	1,5175	57	46,06%	133.193,10

2.1.1.3. DESPESAS COM DESPACHANTES - PONDERADOS

Salário Base Despachante	Fator de Utilização	Frota Operacional	Encargos Sociais	Despesa Total
1.054,25	0,20	57	46,06%	17.553,77

2.1.1.4. DESPESAS COM FISCALIZAÇÃO - PONDERADOS

Salário Base Fiscal	Fator de Utilização	Frota Operacional	Encargos Sociais	Despesa Total
1.054,25	0,15	57	46,06%	13.165,33

Total de Despesas Pessoal de Operação (Motorista, Cobrador e Fiscal)	(R\$)	638.885,23
Custo por veículo/mês	(R\$/Veí.)	10.304,60
Custo por quilômetro	(R\$/km)	1,656

2.1.1.3. OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL DE OPERAÇÃO

Rubrica	Despesa
- Outras Despesas com Pessoal de Operação.	0,00

Total de Outras Despesas com Pes. de Operação	(R\$)	0,00	
Custo por veículo/mês	(R\$/Veí.)	0,00	
Agente de Terminal	Funcionários	Sociais	Total
1.054,25	10	46,06%	15.398,05

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

DEMONSTRAÇÃO DOS CUSTOS CORRENTES

2.1.2. PESSOAL DE MANUTENÇÃO

2.1.2.1. DESPESAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO

	Coefficiente	Despesa Total
Base de cálculo (13,50 % da Despesa c/ Pessoal de Operação)		
- Despesas com Pessoal de Manutenção	0,1350	86.249,51
Total de Despesas com Pessoal de Manutenção	(R\$)	86.249,51
Custo por veículo/mês	(R\$/Veí.)	1.391,12
Custo por quilômetro	(R\$/km)	0,224

2.1.3. PESSOAL DE ADMINISTRAÇÃO

2.1.3.1. DESPESAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO

	Coefficiente	Despesa Total
Base de cálculo (0,1050 % da Despesa c/ Pessoal de Operação)		
- Despesas com Pessoal Administrativo	0,1050	67.082,95

2.1.3.2. REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA (PRÓ-LABORE)

	Qtd. Piso Salarial	Despesa Total
Base de cálculo (15,00 pisos da categoria: Salário base Motorista)		
- Despesas com Remuneração da Diretoria	15,00	30.277,95
Total de Despesas com Pessoal de Administração	(R\$)	97.360,90
Custo por veículo/mês	(R\$/Veí.)	1.570,34
Custo por quilômetro	(R\$/km)	0,252

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

DEMONSTRAÇÃO DOS CUSTOS CORRENTES

2.1.4. OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL

2.1.4.1. DESPESAS COM BENEFÍCIOS

Rubrica	Fator de Benefício	Nº de Funcionários	Frota Total	Total Despesa
ITENS DOS BENEFÍCIOS				
- Total de Despesas c/ Benefícios				207.851,81
Total de Outras Despesas com Pessoal		(R\$)	207.851,81	
Custo por veículo/mês		(R\$/Veí.)	3.646,52	
Custo por quilômetro		(R\$/km)	0,539	

2.2. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E OPERACIONAIS

2.2.1. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

Rubrica	Unidade	Coefficiente Mensal	Despesa
- Despesas Gerais e Administrativas	Veic./mês	0,0035	991,64
- Preço ponderado Veículo sem Rodagem	R\$		283.324,95
Total de Despesas Gerais e Administrativas	(R\$)	61.481,51	
Custo por veículo/mês	(R\$/Veí.)	991,64	
Custo por quilômetro	(R\$/km)	0,159	

2.2.2. DESPESAS COM SEGUROS - TAXAS

Rubrica	Unidade	Vlr. Seguro/taxas	Despesa
2.2.2.1. Despesas com Seguro Obrigatório DPVAT	Veic./mês	40,13	2.488,33
2.2.2.2. Despesas com Seguro de Responsab. Civil	Veic./mês	150,42	9.325,83
2.2.2.3. IPVA	Veic./mês	147,57	9.149,21
Total de Despesas com Seguros e Taxas	(R\$)	20.963,38	
Custo por veículo/mês	(R\$/Veí.)	338,12	
Custo por quilômetro	(R\$/km)	0,054	

2.2.3. OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS E OPERACIONAIS

Rubrica	Frota Total	Fator de Despesa	Despesa
- Monitoramento e Bilhetagem.	62	906,83	56.223,46
Total de Despesas Administrativas e Operacionais	(R\$)	78.178,48	
Custo por veículo/mês	(R\$/Veí.)	1.260,94	
Custo por quilômetro	(R\$/km)	0,203	

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

VARGINHA - MG

CONCESSÃO DOS SERVIÇOS MUNICIPAIS DE TRANSPORTES

FATOR DE DEPRECIÇÃO - (COEFICIENTE)

CÁLCULO DO FATOR DE DEPRECIÇÃO

Nota: Método de Depreciação: Soma dos Dígitos Decrescentes

Faixa		Vans				Faixa		Micro													
00 - 01	1	20,00	÷	100	x	8	÷	36	=	0,1778	00 - 01	1	15,00	÷	100	x	8	÷	36	=	0,1889
01 - 02	1	20,00	÷	100	x	7	÷	36	=	0,1556	01 - 02	1	15,00	÷	100	x	7	÷	36	=	0,1653
02 - 03	1	20,00	÷	100	x	6	÷	36	=	0,1333	02 - 03	1	15,00	÷	100	x	6	÷	36	=	0,1417
03 - 04	1	20,00	÷	100	x	5	÷	36	=	0,1111	03 - 04	1	15,00	÷	100	x	5	÷	36	=	0,1181
04 - 05	1	20,00	÷	100	x	4	÷	36	=	0,0889	04 - 05	1	15,00	÷	100	x	4	÷	36	=	0,0944
05 - 06	1	20,00	÷	100	x	3	÷	36	=	0,0667	05 - 06	1	15,00	÷	100	x	3	÷	36	=	0,0708
06 - 07	1	20,00	÷	100	x	2	÷	36	=	0,0444	06 - 07	1	15,00	÷	100	x	2	÷	36	=	0,0472
07 - 08	1	20,00	÷	100	x	1	÷	36	=	0,0222	07 - 08	1	15,00	÷	100	x	1	÷	36	=	0,0236
+ de 8	1	20,00	÷	100	x	0	÷	36	=	0,0000	+ de 10	1	15,00	÷	100	x	0	÷	36	=	0,0000

Faixa		Convencional				Faixa		Pesado													
00 - 01	1	10,00	÷	100	x	10	÷	55	=	0,1636	00 - 01	1	10,00	÷	100	x	12	÷	78	=	0,1385
01 - 02	1	10,00	÷	100	x	9	÷	55	=	0,1473	01 - 02	1	10,00	÷	100	x	11	÷	78	=	0,1269
02 - 03	1	10,00	÷	100	x	8	÷	55	=	0,1309	02 - 03	1	10,00	÷	100	x	10	÷	78	=	0,1154
03 - 04	1	10,00	÷	100	x	7	÷	55	=	0,1145	03 - 04	1	10,00	÷	100	x	9	÷	78	=	0,1038
04 - 05	1	10,00	÷	100	x	6	÷	55	=	0,0982	04 - 05	1	10,00	÷	100	x	8	÷	78	=	0,0923
05 - 06	1	10,00	÷	100	x	5	÷	55	=	0,0818	05 - 06	1	10,00	÷	100	x	7	÷	78	=	0,0808
06 - 07	1	10,00	÷	100	x	4	÷	55	=	0,0655	06 - 07	1	10,00	÷	100	x	6	÷	78	=	0,0692
07 - 08	1	10,00	÷	100	x	3	÷	55	=	0,0491	07 - 08	1	10,00	÷	100	x	5	÷	78	=	0,0577
08 - 09	1	10,00	÷	100	x	2	÷	55	=	0,0327	08 - 09	1	10,00	÷	100	x	4	÷	78	=	0,0462
09 - 10	1	10,00	÷	100	x	1	÷	55	=	0,0164	09 - 10	1	10,00	÷	100	x	3	÷	78	=	0,0346
+ de 10	1	10,00	÷	100	x	0	÷	55	=	0,0000	10 - 11	1	10,00	÷	100	x	2	÷	78	=	0,0231
											11 - 12	1	10,00	÷	100	x	1	÷	78	=	0,0115
											+ de 12	1	10,00	÷	100	x	0	÷	78	=	0,0000

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

DEMONSTRAÇÃO DOS CUSTOS CORRENTES

2.3. DESPESAS DE CAPITAL

2.3.1. DESPESAS COM FROTA DE ÔNIBUS

Rubrica	Vans	Microônibus	Convenc.	Pesado
- Valor Residual	20,00%	15,00%	10,00%	10,00%
- Taxa Anual de Remuneração	12,00 %	12,00 %	12,00 %	12,00 %

Nota: Método de depreciação: Soma dos Dígitos

Método de remuneração: Antes da Depreciação

2.3.1.1. DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA

Classificação Faixa Etária/Tecnologia	Fator de Depreciação				Custos de Depreciação							
	Vans	Micro	Conv.	Pesado	Vans	Micro	Conv.	Pesado				
00 - 01 ano	0	0	0	0	0,1778	0,1889	0,1636	0,1385	0,00	0,00	0,00	0,00
01 - 02 anos	0	0	0	0	0,1556	0,1653	0,1473	0,1269	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - 03 anos	0	0	0	0	0,1333	0,1417	0,1309	0,1154	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - 04 anos	0	0	0	0	0,1111	0,1181	0,1145	0,1038	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - 05 anos	0	0	0	0	0,0889	0,0944	0,0982	0,0923	0,00	0,00	0,00	0,00
05 - 06 anos	2	2	44	14	0,0667	0,0708	0,0818	0,0808	1.776,90	2.640,24	85.660,27	28.369,92
06 - 07 anos	0	0	0	0	0,0444	0,0472	0,0655	0,0692	0,00	0,00	0,00	0,00
07 - 08 anos	0	0	0	0	0,0222	0,0236	0,0491	0,0577	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - 09 anos	0	0	0	0	0,0000	0,0000	0,0327	0,0462	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - 10 anos	0	0	0	0		0,0000	0,0164	0,0346	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - 11 anos	0	0	0	0		0,0000	0,0000	0,0231	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - 12 anos	0	0	0	0				0,0115	0,00	0,00	0,00	0,00
+ de 12 anos	0	0	0	0				0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
			0	0							0,00	0,00

	Despesas	Custos/km	Custo/veic./mês
- Custo de Depreciação do Veículo Van	1.776,90	0,005	28,66
- Custo de Depreciação do Veículo Micro	2.640,24	0,007	42,58
- Custo de Depreciação do Veículo Convencional	85.660,27	0,222	1.381,62
- Custo de Depreciação do Veículo Pesado	28.369,92	0,074	457,58
Total de Despesas com Depreciação de Veículos	118.447,33	0,307	1.910,44

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

VARGINHA - MG
CONCESSÃO DOS SERVIÇOS MUNICIPAIS DE TRANSPORTES

FATOR DE REMUNERAÇÃO - (COEFICIENTE)

CÁLCULO DO FATOR DE REMUNERAÇÃO

Nota: Método de remuneração: Antes da Depreciação

Faixa	Vans				
	8				
	Sem Dedução = 1,0000				
00 - 01					
01 - 02	1	- 1	- 20,00	÷ 100 x 7 8 ÷ 36 =	0,8222
02 - 03	1	- 1	- 20,00	÷ 100 x 6 15 ÷ 36 =	0,6667
03 - 04	1	- 1	- 20,00	÷ 100 x 5 21 ÷ 36 =	0,5333
04 - 05	1	- 1	- 20,00	÷ 100 x 4 26 ÷ 36 =	0,4222
05 - 06	1	- 1	- 20,00	÷ 100 x 3 30 ÷ 36 =	0,3333
06 - 07	1	- 1	- 20,00	÷ 100 x 2 33 ÷ 36 =	0,2667
07 - 08	1	- 1	- 20,00	÷ 100 x 1 35 ÷ 36 =	0,2222
+ de 8	1	- 1	- 20,00	÷ 100 x 0 36 ÷ 36 =	0,2000

Faixa	Micro				
	8				
	Sem Dedução = 1,0000				
00 - 01					
01 - 02	1	- 1	- 15,00	÷ 100 x 7 8 ÷ 37 =	0,8162
02 - 03	1	- 1	- 15,00	÷ 100 x 6 15 ÷ 37 =	0,6554
03 - 04	1	- 1	- 15,00	÷ 100 x 5 21 ÷ 37 =	0,5176
04 - 05	1	- 1	- 15,00	÷ 100 x 4 26 ÷ 37 =	0,4027
05 - 06	1	- 1	- 15,00	÷ 100 x 3 30 ÷ 37 =	0,3108
06 - 07	1	- 1	- 15,00	÷ 100 x 2 33 ÷ 37 =	0,2419
07 - 08	1	- 1	- 15,00	÷ 100 x 1 35 ÷ 37 =	0,1959
08 - 09	1	- 1	- 15,00	÷ 100 x 0 36 ÷ 37 =	0,1730
09 - 10	1	- 1	- 15,00	÷ 100 x 1 36 ÷ 37 =	0,1730
+ de 10	1	- 1	- 15,00	÷ 100 x 0 37 ÷ 37 =	0,1500

Faixa	Convencional				
	10				
	Sem Dedução = 1,0000				
00 - 01					
01 - 02	1	- 1	- 10,00	÷ 100 x 9 10 ÷ 55 =	0,8615
02 - 03	1	- 1	- 10,00	÷ 100 x 8 19 ÷ 55 =	0,7346
03 - 04	1	- 1	- 10,00	÷ 100 x 7 27 ÷ 55 =	0,6192
04 - 05	1	- 1	- 10,00	÷ 100 x 6 34 ÷ 55 =	0,5154
05 - 06	1	- 1	- 10,00	÷ 100 x 5 40 ÷ 55 =	0,4231
06 - 07	1	- 1	- 10,00	÷ 100 x 4 45 ÷ 55 =	0,3423
07 - 08	1	- 1	- 10,00	÷ 100 x 3 49 ÷ 55 =	0,2731
08 - 09	1	- 1	- 10,00	÷ 100 x 2 52 ÷ 55 =	0,2154
09 - 10	1	- 1	- 10,00	÷ 100 x 1 54 ÷ 55 =	0,1692
+ de 10	1	- 1	- 10,00	÷ 100 x 0 55 ÷ 55 =	0,1000

Faixa	Pesado				
	12				
	Sem Dedução = 1,0000				
00 - 01					
01 - 02	1	- 1	- 10,00	÷ 100 x 11 12 ÷ 78 =	0,8615
02 - 03	1	- 1	- 10,00	÷ 100 x 10 23 ÷ 78 =	0,7346
03 - 04	1	- 1	- 10,00	÷ 100 x 9 33 ÷ 78 =	0,6192
04 - 05	1	- 1	- 10,00	÷ 100 x 8 42 ÷ 78 =	0,5154
05 - 06	1	- 1	- 10,00	÷ 100 x 7 50 ÷ 78 =	0,4231
06 - 07	1	- 1	- 10,00	÷ 100 x 6 57 ÷ 78 =	0,3423
07 - 08	1	- 1	- 10,00	÷ 100 x 5 63 ÷ 78 =	0,2731
08 - 09	1	- 1	- 10,00	÷ 100 x 4 68 ÷ 78 =	0,2154
09 - 10	1	- 1	- 10,00	÷ 100 x 3 72 ÷ 78 =	0,1692
10 - 11	1	- 1	- 10,00	÷ 100 x 2 75 ÷ 78 =	0,1346
11 - 12	1	- 1	- 10,00	÷ 100 x 1 77 ÷ 78 =	0,1115
+ de 12	1	- 1	- 10,00	÷ 100 x 0 78 ÷ 78 =	0,1000

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

DEMONSTRAÇÃO DOS CUSTOS CORRENTES

2.3.1.2. REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA

Classificação	Faixa Etária/Tecnologia				Fator de Remuneração				Custo de Remuneração				
	Faixa	Vans	Micro	Conv.	Pesado	Vans	Micro	Conv.	Pesado	Vans	Micro	Conv.	Pesado
00 - 01 ano	0	0	0	0		1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
01 - 02 anos	0	0	0	0		0,8222	0,8162	0,8615	0,8615	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - 03 anos	0	0	0	0		0,6667	0,6554	0,7346	0,7346	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - 04 anos	0	0	0	0		0,5333	0,5176	0,6192	0,6192	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - 05 anos	0	0	0	0		0,4222	0,4027	0,5154	0,5154	0,00	0,00	0,00	0,00
05 - 06 anos	2	2	44	14		0,3333	0,3108	0,4231	0,4231	1.011,57	1.319,07	50.432,80	16.919,81
06 - 07 anos	0	0	0	0		0,2667	0,2419	0,3423	0,3423	0,00	0,00	0,00	0,00
07 - 08 anos	0	0	0	0		0,2222	0,1959	0,2731	0,2731	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - 09 anos	0	0	0	0		0,2000	0,1730	0,2154	0,2154	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - 10 anos	0	0	0	0			0,1730	0,1692	0,1692	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - 11 anos	0	0	0	0			0,1500	0,1000	0,1346	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - 12 anos									0,1115			0,00	0,00
+ de 12anos			0	0	0				0,1000	0,0000		0,00	0,00

	Despesas	Custos/km	Custo/veic./mês
- Custo de Remuneração do Veículo/Vans	1.011,57	0,003	16,32
- Custo de Remuneração do Veículo Micro	1.319,07	0,003	21,28
- Custo de Remuneração do Veículo Convencional	50.432,80	0,131	813,43
- Custo de Remuneração do Veículo Pesado	16.919,81	0,044	272,90
Total de Despesas com Remuneração de Veículos	69.683,24	0,181	1.123,92

2.3.2. OUTROS ATIVOS FIXOS

2.3.2.1. INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS

2.3.2.1.1. DESPESAS DE DEPRECIÇÃO E REMUNERAÇÃO DAS INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS

Rubrica	Fator de Deprec.	Valor Total	Vlr. da Depreciação
- Instalações e Equipamentos	0,08	293.935,48	23.514,84
Total de Despesas com Depreciação de Instalações e Equipamentos			(R\$) 23.514,84
Custo por veículo/mês			(R\$/Veí.) 379,27
Custo por quilômetro			(R\$/km) 0,061

2.3.2.1.2. DESPESAS DE REMUNERAÇÃO INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS

Rubrica	Fator de Remuner.	Valor Total	Vlr. Remuneração
- Instalações e Equipamentos	0,04	293.935,48	11.757,42
Total de Despesas com Remuneração de Instalações e Equipamentos			(R\$) 11.757,42
Custo por veículo/mês			(R\$/Veí.) 189,64
Custo por quilômetro			(R\$/km) 0,030

2.3.3. ATIVOS CIRCULANTES

2.3.3.1. MATERIAL DE ALMOXARIFADO

2.3.3.1.1. DESPESAS COM REMUNERAÇÃO MATERIAL DE ALMOXARIFADO

Rubrica	Valor Relativo	Valor Total	Vlr. Remuneração
- Material de Almoarifado	0,03	293.935,48	2.750,71
Total de Despesas com Remuneração de Material de Almoarifado			(R\$) 2.750,71
Custo por veículo/mês			(R\$/Veí.) 44,37
Custo por quilômetro			(R\$/km) 0,007

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

DEMONSTRAÇÃO DOS CUSTOS CORRENTES

RESUMO DOS CUSTOS FIXOS

DISCRIMINAÇÃO		Totalização	Custo/km	Custo/Veíc./mês
. Pessoal de Operação (Motorista, Cobrador e Fisc	R\$	638.885,23	1,656	10.304,60
. Outras Despesas c/ Pessoal de Operação	R\$	0,00	0,000	0,00
. Despesas c/ Agente Terminal	R\$	15.398,05	0,040	248,36
. Pessoal de Manutenção	R\$	86.249,51	0,224	1.391,12
. Pessoal de Administração	R\$	97.360,90	0,252	1.570,34
. Outras Despesas com Pessoal (Benefícios)	R\$	207.851,81	0,539	3.646,52
. Despesas Gerais Administrativas	R\$	61.481,51	0,159	991,64
. Despesas com Seguros	R\$	20.963,38	0,054	338,12
. Monitoramento e Bilhetagem	R\$	56.223,46	0,146	906,83
. Depreciação de Veículos da Frota	R\$	118.447,33	0,307	1.910,44
. Remuneração de Veículos da Frota	R\$	69.683,24	0,181	1.123,92
. Depreciação de Instalações e Equipamentos	R\$	23.514,84	0,061	379,27
. Remuneração de Instalações e Equipamentos	R\$	11.757,42	0,030	189,64
. Remuneração de Material de Almojarifado	R\$	2.750,71	0,007	44,37
SUBTOTAL 02	R\$	1.410.567,38	3,657	23.045,16

RESUMO GERAL DOS CUSTOS VARIÁVEIS E CUSTOS FIXOS

DISCRIMINAÇÃO		Totalização	Custo/km	Custo/Veíc./mês
. Total dos Custos Variáveis	Subtotal 01	694.917,20	1,802	11.208,34
	Percentagem	33,01%		
. Total dos Custos Fixos	Subtotal 02	1.410.567,38	3,657	22.751,09
	Percentagem	66,99%		
. Total dos Custos Variáveis + Fixos	Total Geral	2.105.484,57	5,458	33.959,43
	Percentagem	100,00%		

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

DEMONSTRAÇÃO DOS CUSTOS CORRENTES

3. TOTALIZAÇÃO DAS DESPESAS E CUSTOS SEM TRIBUTAÇÃO

DISCRIMINAÇÃO	Custo	Custo/km	Peso
- Combustível	R\$ 448.369,27	1,162	21,30%
- Lubrificantes	R\$ 43.346,99	0,112	2,06%
- Material de Rodagem	R\$ 62.102,83	0,161	2,95%
- Peças e Acessórios	R\$ 141.098,10	0,366	6,70%
- Pessoal de Operação	R\$ 638.885,23	1,656	30,34%
- Outras Despesas com Pessoal de Operação	R\$ 0,00	0,000	0,00%
- Despesas com Agente de Terminal	R\$ 15.398,05	0,040	0,73%
SubTotal	R\$ 1.349.200,47	3,498	64,08%
. Despesas de Manutenção			
- Pessoal de Manutenção	R\$ 86.249,51	0,224	4,10%
SubTotal	R\$ 86.249,51	0,224	4,10%
. Outras Despesas com Pessoal			
- Ressarcimento de Benefícios	R\$ 207.851,81	0,539	9,87%
SubTotal	R\$ 207.851,81	0,539	9,87%
. Despesas de Administração e Operacionais			
- Pessoal Administrativo	R\$ 67.082,95	0,174	3,19%
- Remuneração da Diretoria	R\$ 30.277,95	0,078	1,44%
- Gerais e Administrativas	R\$ 61.481,51	0,159	2,92%
- Seguro Obrigatório	R\$ 2.488,33	0,006	0,12%
- Seguro de Responsabilidade Civil	R\$ 9.325,83	0,024	0,44%
- IPVA	R\$ 9.149,21	0,024	0,43%
- Conservação de Terminais	R\$ 0,00	0,000	0,00%
- Monitoramento e Bilhetagem	R\$ 56.223,46	0,146	2,67%
SubTotal	R\$ 236.029,25	0,612	11,21%
. Custos de Capital - Depreciação			
- Veículos da Frota	R\$ 118.447,33	0,307	5,63%
- Instalações e Equipamentos	R\$ 23.514,84	0,061	1,12%
SubTotal	R\$ 141.962,17	0,368	6,74%
. Custos de Capital - Remuneração			
- Veículos da Frota	R\$ 69.683,24	0,181	3,31%
- Instalações e Equipamentos	R\$ 11.757,42	0,030	0,56%
- Material de Almoxarifado	R\$ 2.750,71	0,007	0,13%
SubTotal	R\$ 84.191,37	0,218	4,00%
. Totalização das Despesas e Custos	Total Geral R\$ 2.105.484,57	5,458	100,00%

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGINHA
ESTADO DE MINAS GERAIS

DEMONSTRAÇÃO DOS CUSTOS CORRENTES

4. TOTALIZAÇÃO DAS DESPESAS E CUSTOS COM TRIBUTAÇÃO

. Transferência Tributada

7,00% da Receita

DISCRIMINAÇÃO	Custo	Custo/km	Peso	
. Despesas de Operação				
- Combustível	R\$ 482.117,49	1,250	21,30%	
- Lubrificantes	R\$ 46.609,67	0,121	2,06%	
- Material de Rodagem	R\$ 66.777,24	0,173	2,95%	
- Peças e Acessórios	R\$ 151.718,39	0,393	6,70%	
- Pessoal de Operação	R\$ 686.973,36	1,781	30,34%	
- Outras Despesas com Pessoal de Operação	R\$ 0,00	0,000	0,00%	
- Despesas com Agente de Terminal	R\$ 16.557,04	0,043	0,73%	
SubTotal	R\$ 1.434.196,15	3,718	63,82%	
. Despesas de Manutenção				
- Pessoal de Manutenção	R\$ 92.741,40	0,240	4,10%	
SubTotal	R\$ 92.741,40	0,240	4,13%	
. Outras Despesas com Pessoal				
- Ressarcimento de Benefícios	R\$ 223.496,56	0,579	9,87%	
SubTotal	R\$ 223.496,56	0,579	9,94%	
. Despesas de Administração e Operacionais				
- Pessoal Administrativo	R\$ 72.132,20	0,187	3,19%	
- Remuneração da Diretoria	R\$ 32.556,94	0,084	1,44%	
- Gerais e Administrativas	R\$ 66.109,16	0,171	2,92%	
- Seguro Obrigatório	R\$ 2.675,63	0,007	0,12%	
- Seguro de Responsabilidade Civil Facultativa	R\$ 10.027,78	0,026	0,44%	
- IPVA	R\$ 9.837,86	0,026	0,43%	
- Conservação de Terminais	R\$ 0,00	0,000	0,00%	
- Monitoramento e Bilhetagem	R\$ 60.455,33	0,157	2,67%	
Sub Total	R\$ 253.794,90	0,658	11,29%	
. Custos de Capital - Depreciação				
. Custos de Capital - Remuneração				
- Veículos da Frota	R\$ 74.928,22	0,194	3,31%	
- Instalações e Equipamentos	R\$ 12.642,39	0,033	0,56%	
- Material de Almoxarifado	R\$ 2.957,75	0,008	0,13%	
Sub Total	R\$ 90.528,36	0,235	4,03%	
. Totalização das Despesas e Custos	Total Geral	R\$ 2.247.404,87	5,826	100,00%
. Total do Custo Sem Tributação	R\$ 2.105.484,57			
. Total da Tributação	R\$ 158.477,33			
. Total do Custo Com Tributação	R\$ 2.263.961,90			

DEMONSTRAÇÃO DOS CUSTOS CORRENTES

5. TOTALIZAÇÃO DOS CUSTOS VARIÁVEIS E FIXOS - CUSTO POR QUILOMETRO TRIBUTADO

TARIFA DE EQUILIBRIO - SISTEMA URBANO			
DISCRIMINAÇÃO	Custo	Custo/km	Peso
. Total dos Custos Variáveis	R\$ 747.222,79	1,937	33,01%
. Total dos Custos Fixos	R\$ 1.516.739,11	3,932	66,99%
. Total Geral dos Custos	R\$ 2.263.961,90	5,869	100,00%
. 1Prolabore	R\$		
. VALOR DO CUSTO/KM >>>	R\$	5,869	
. QUILOMETRAGEM >>>	KM	385.736,650	
. PASSAGEIROS EQUIVALENTES >>>	PAS/M	564.054	
. IPK >>>	R\$	1,462	
.TARIFA DE EQUILIBRIO - OUT 2018 >>>	R\$/PAS	4,01	
. TARIFA DETERMINADA >>>	R\$/PAS	4,00	