

Sistema de custos da CPTM auxiliar na gestão da manutenção

Eurico B. Ribeiro Filho

Assessor de Diretoria

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM



CARACTERÍSTICAS GERAIS

- **6 Linhas operacionais – 260,8 KM**
- **Atende 22 municípios, sendo 19 na Região Metropolitana de São Paulo**
- **89 Estações**
 - **Passageiros transportados 2011** → 700,2 Milhões
 - **Média Dia Útil – MDU atual:** → 2,7 Milhões
 - **Viagens realizadas em 2011:** → 811 Mil
 - **Viagens realizadas por dia útil:** → 2.500
 - **Carro.km em 2011:** → 181 Milhões Km
 - **Frota operacional:** → 159 Treins – 1.202 Carros
 - **Quantidade de empregados em abril/2012:**
 - Total CPTM: 7.464
 - Operação: 4.165
 - Manutenção: 2.395

Sistema de custos da CPTM



Sistema de custos da CPTM



MAPA DO TRANSPORTE METROPOLITANOS - 2012

Sistema de custos da CPTM

MOTIVAÇÃO

PLANEJAMENTO E GESTÃO DO ORÇAMENTO, ORIENTADOS POR RESULTADOS

SISTEMA
DE
CUSTOS

CONTRATO DE GESTÃO
ADMINISTRAÇÃO
PÚBLICA

Lei de responsabilidade
fiscal – LRF

nº 101/200 E Nº 101/2009

A LRF determina que: “A administração pública manterá sistema de custos que permita avaliação e o acompanhamento da gestão orçamentária, financeira e patrimonial (Artigo 50, parágrafo 3º)”

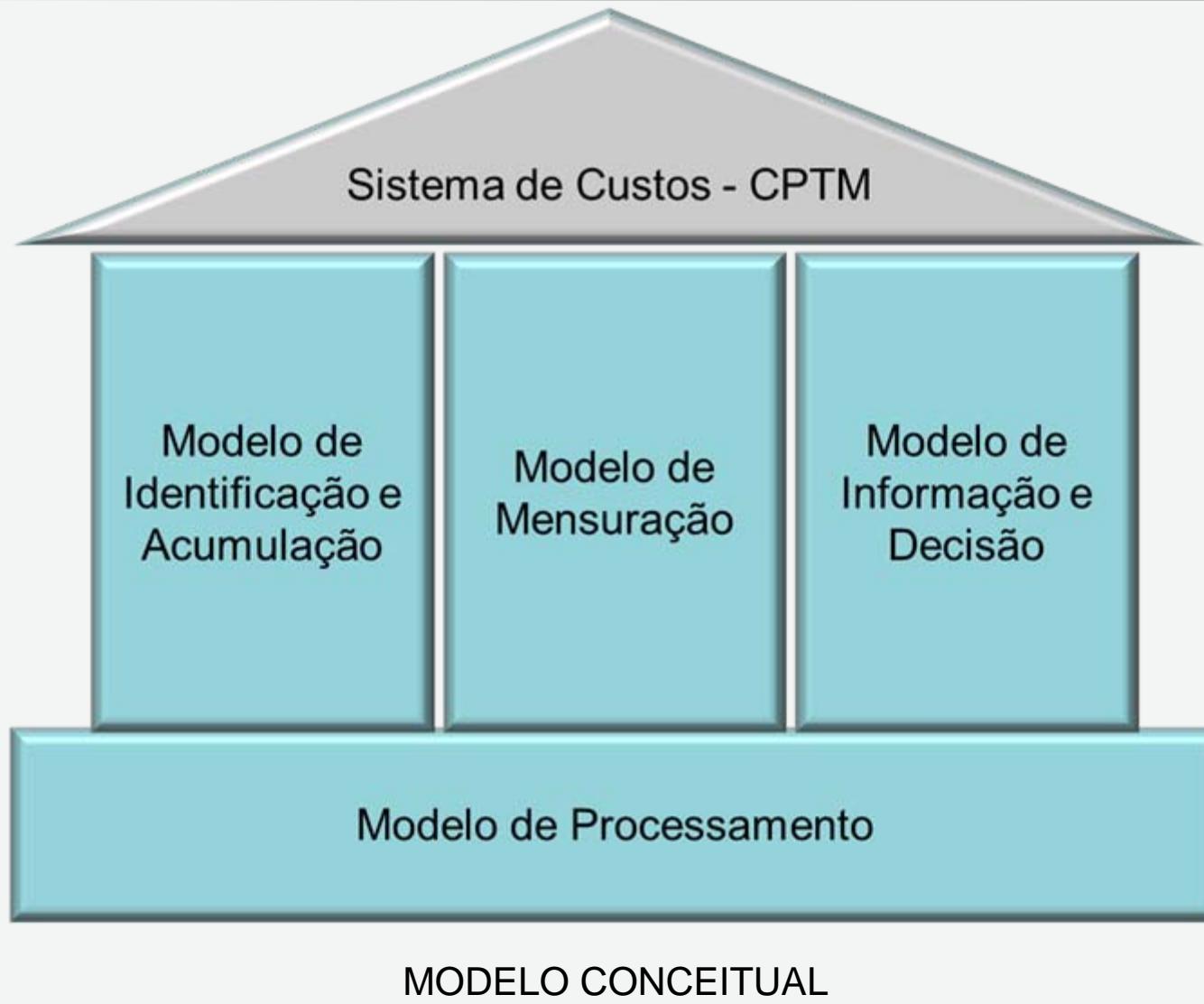
Sistema de custos da CPTM

HISTÓRICO

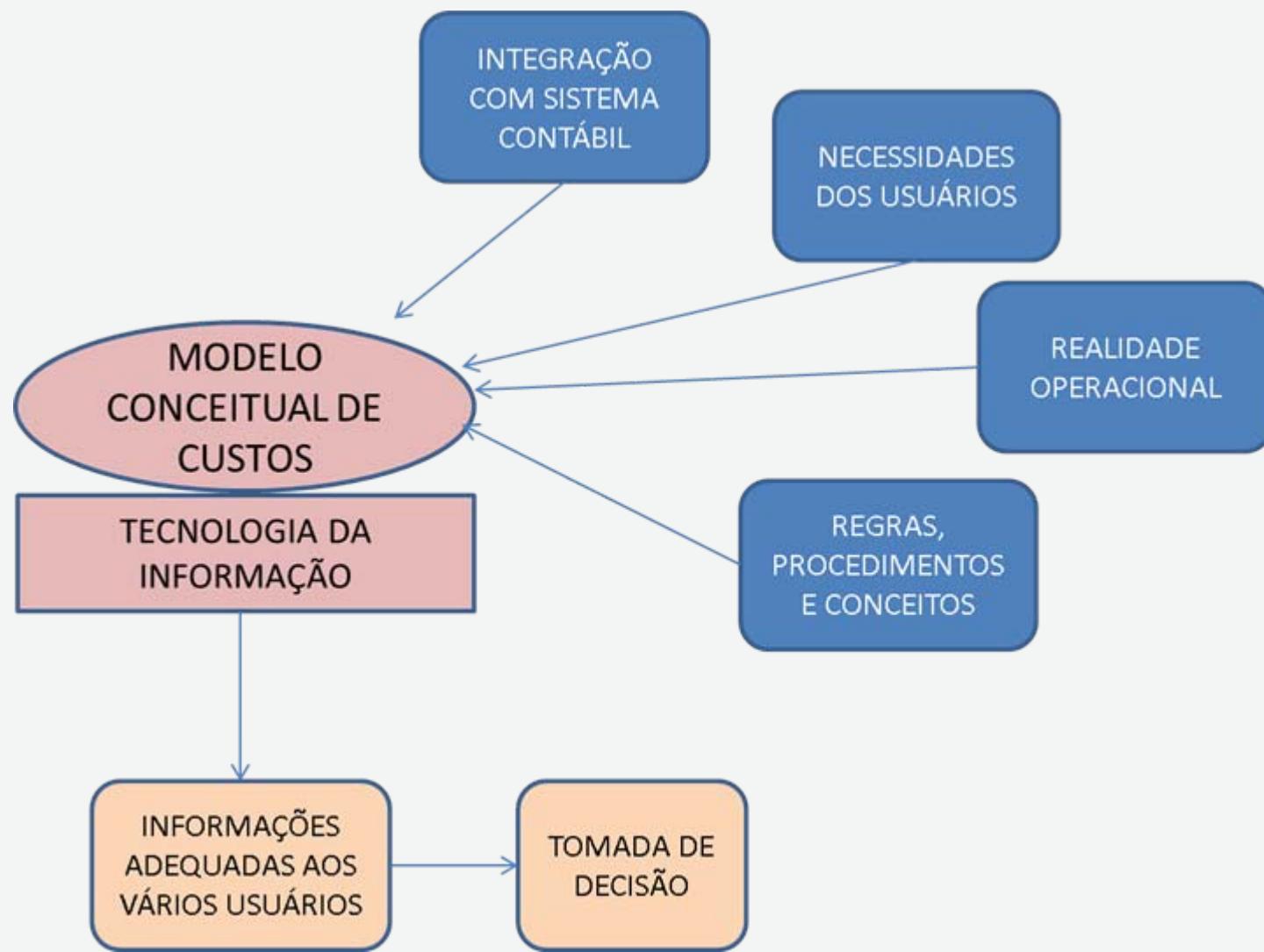


FUNDAP – FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO ADMINISTRATIVO
empresa ligada à Secretaria de Gestão Pública do Estado de São Paulo

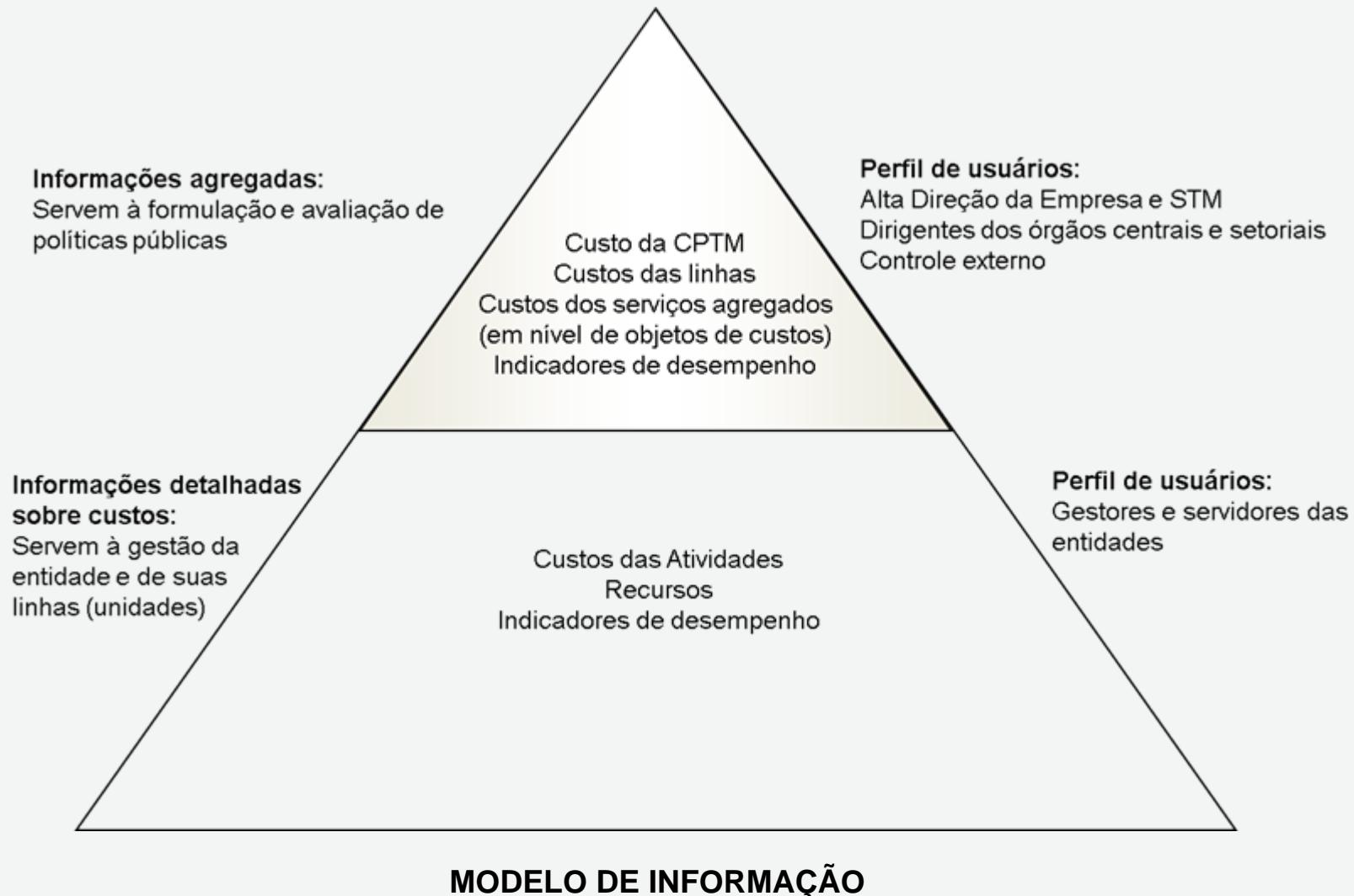
Sistema de custos da CPTM



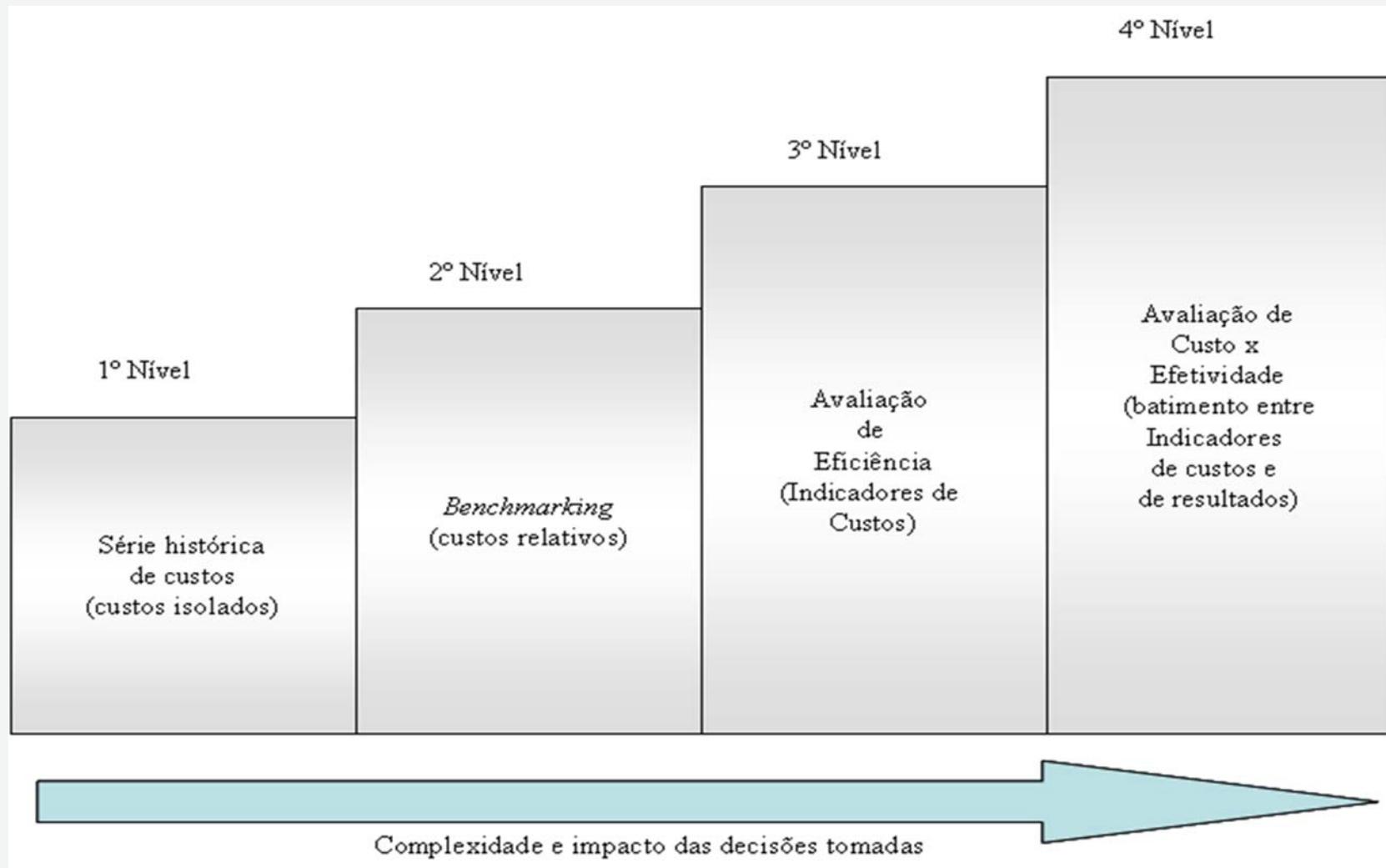
Sistema de custos da CPTM



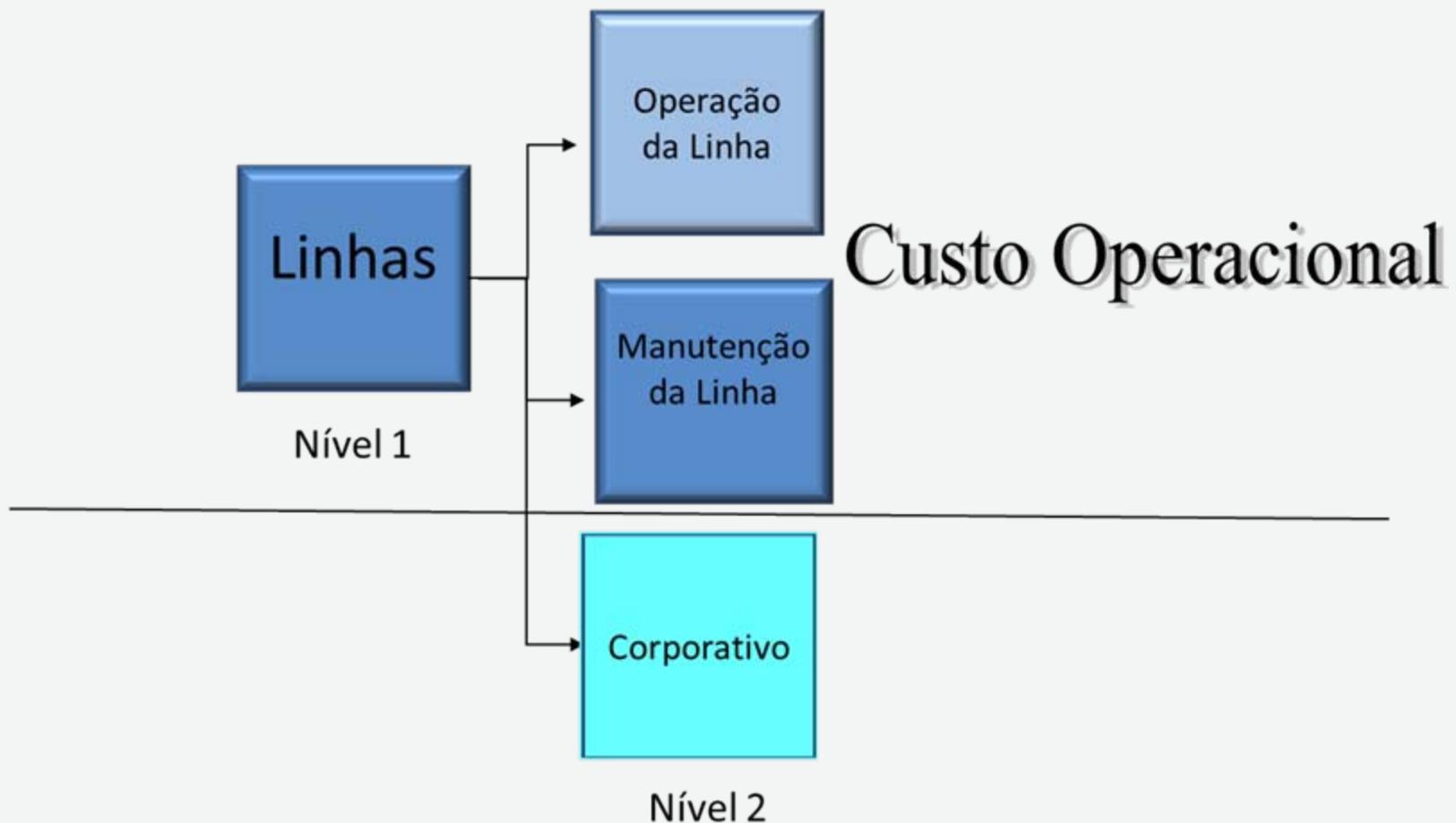
Sistema de custos da CPTM



Sistema de custos da CPTM



Sistema de custos da CPTM



Objetos de Custos – Visão Geral

Sistema de custos da CPTM

Objetos de Custo - Operação		
Nível 1	Nível 2	Nível 3
Serviços da Linha XX - Metropolitana	Operação Linha XX - Metropolitana	Trens
		Estações
		CCO
		Segurança e Vigilância
		Corporativo - Operação

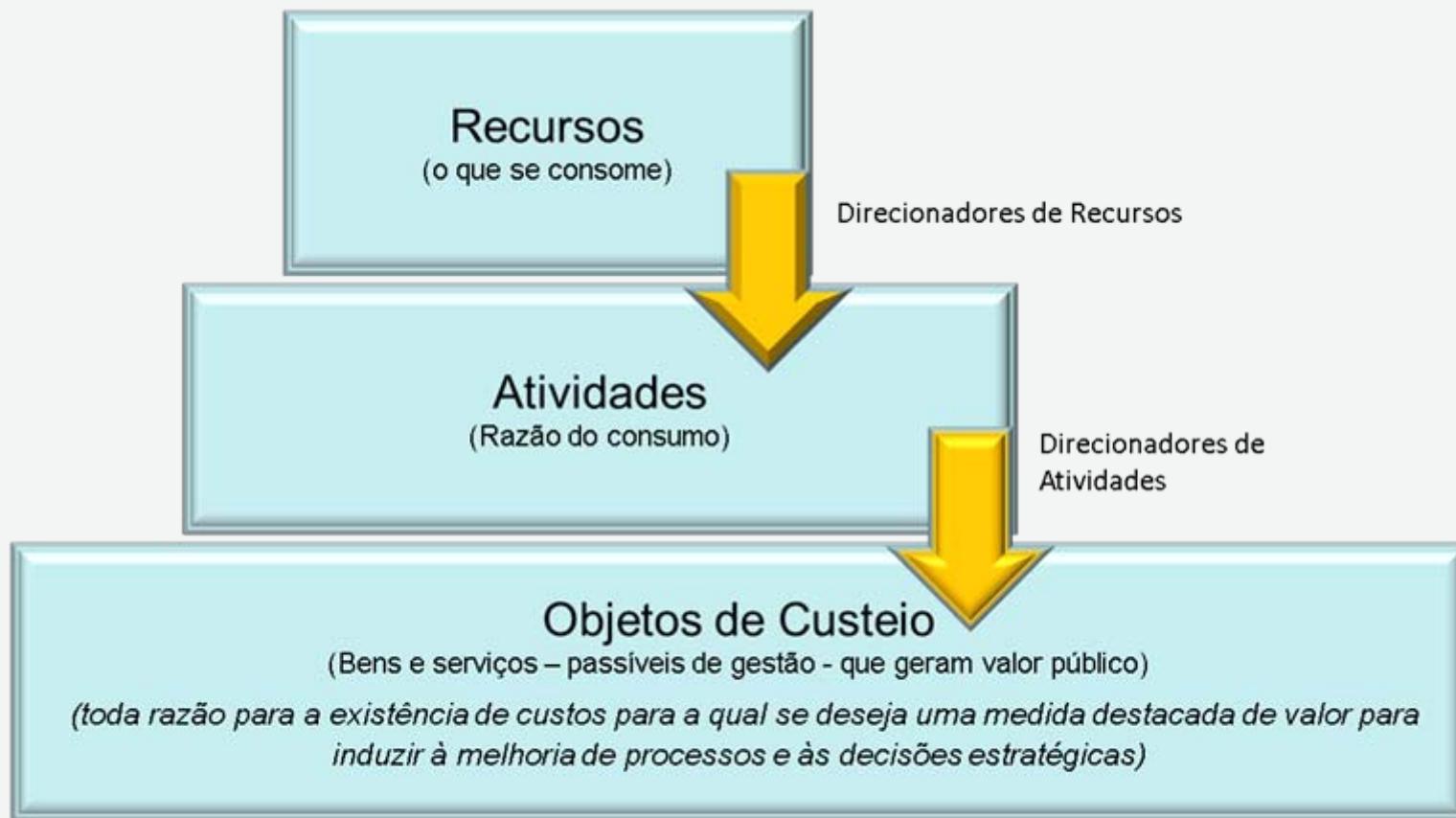
Objetos de Custos – Detalhamento

Sistema de custos da CPTM

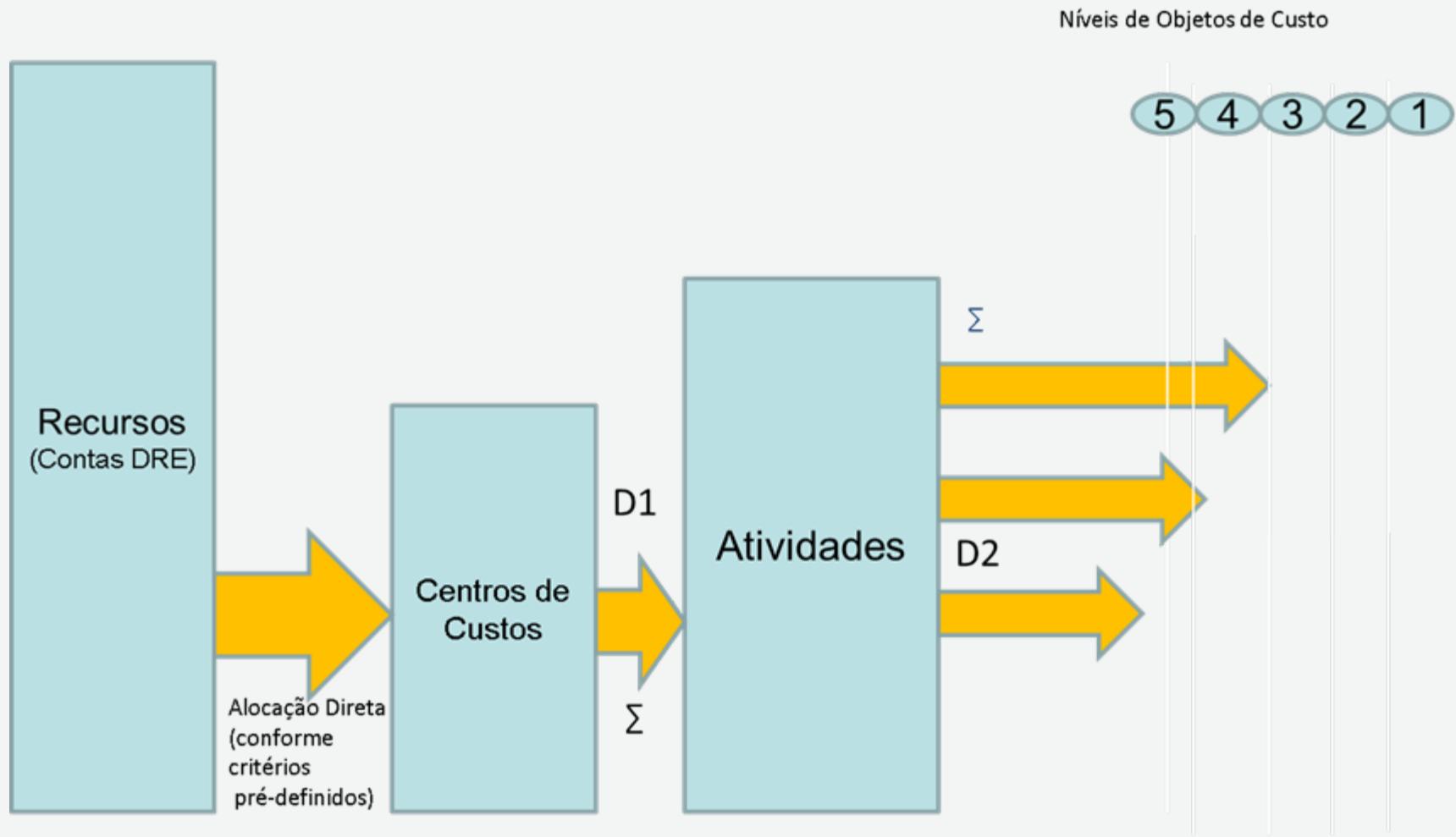
Objetos de Custo da Manutenção				
Nível 1	Nível 2	Nível 3	Nível 4	Nível 5
Linha xx - Metropolitana	Manutenção Linha xx - Metropolitana	Material Rodante	Trens	
			Locomotivas e Vagões	
		Instalações Fizas	Via permanente	
			Mecanização	
			Sistema de Energia	Subestações
				Rede Aérea
				Distribuição
			Sistema de sinalização e telecomunicação	Sinalizacao
				Telecomunicacao
				Laboratorios
				Obras de artes, edificações e equipamentos
		Corporativo - Manutenção		

Objetos de Custos – Detalhamento

Sistema de custos da CPTM



Sistema de custos da CPTM



D1, D2 – Direcionadores (cost drives)

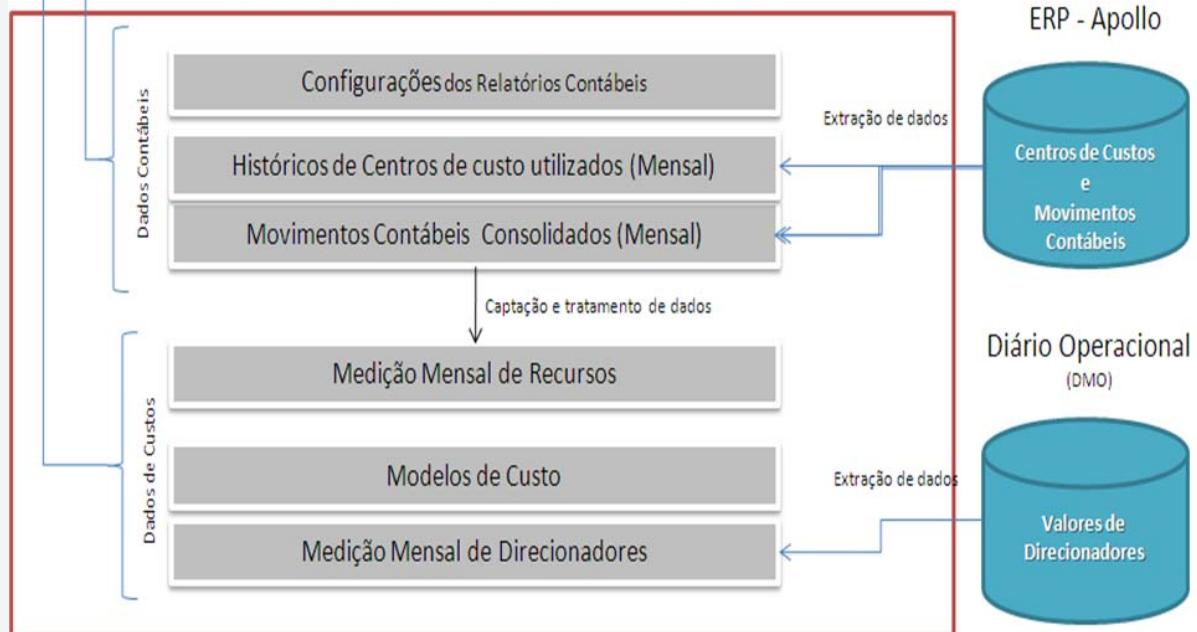
Sistemática de apropriação de custos (direta e absorção)

Sistema de custos da CPTM

Relatórios, Telas e Painéis do Sistema de Custos



Banco de Dados do Sistema de Custos



Sistema de custos da CPTM

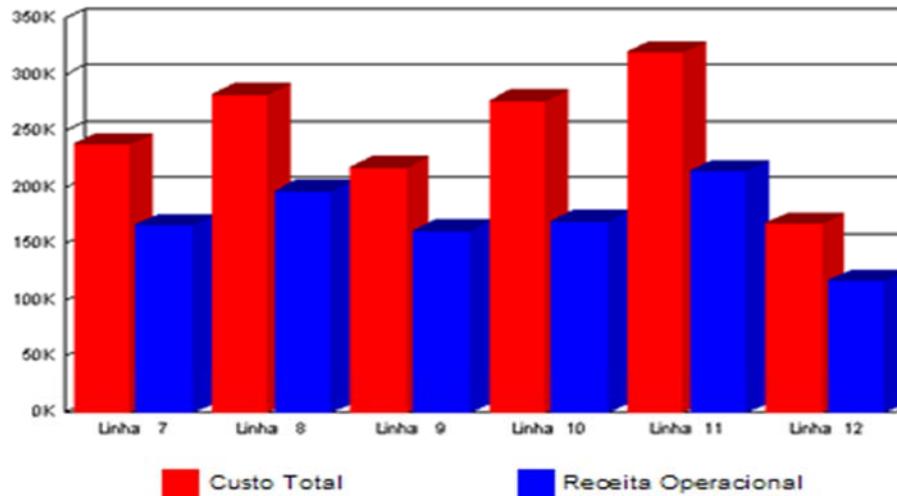


Relatório de Desempenho Econômico e Financeiro

2011

Dados em R\$ mil

Custo Total

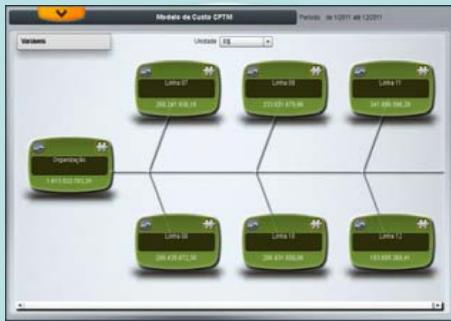


Unidade de Negócio	Custo Total	Receita Operacional	Nível Cobertura(%)
Linha 7	239.262	186.768	69,70
Linha 8	283.097	197.333	69,71
Linha 9	218.513	162.204	74,23
Linha 10	277.630	170.720	61,49
Linha 11	320.394	214.711	67,01
Linha 12	168.713	117.699	69,76
Total	1.507.610	1.029.435	68,28

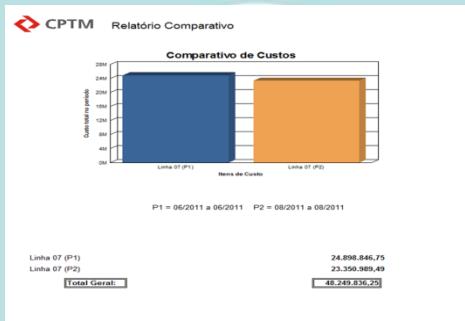
Data: 09/02/2012

1

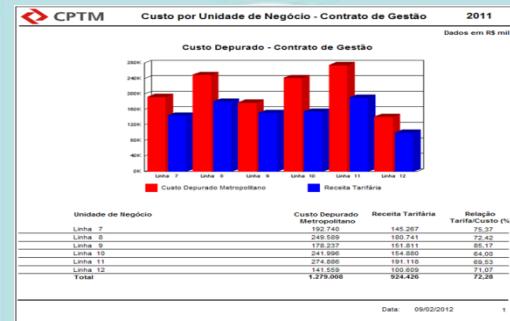
Sistema de custos da CPTM



acesso web
intranet,
internet e Ipad



Disponível para
todos os níveis
gerenciais



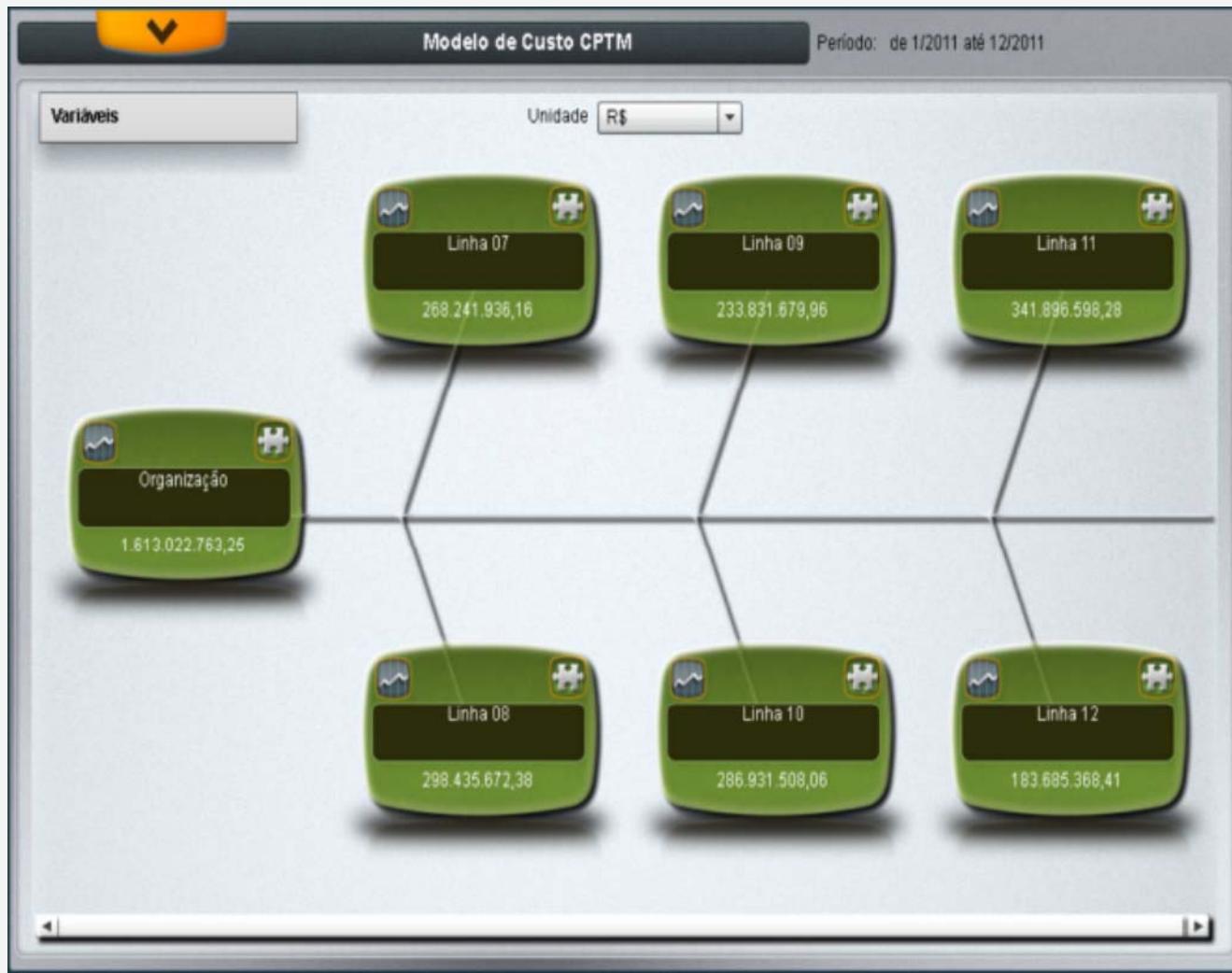
Relatórios
customizáveis



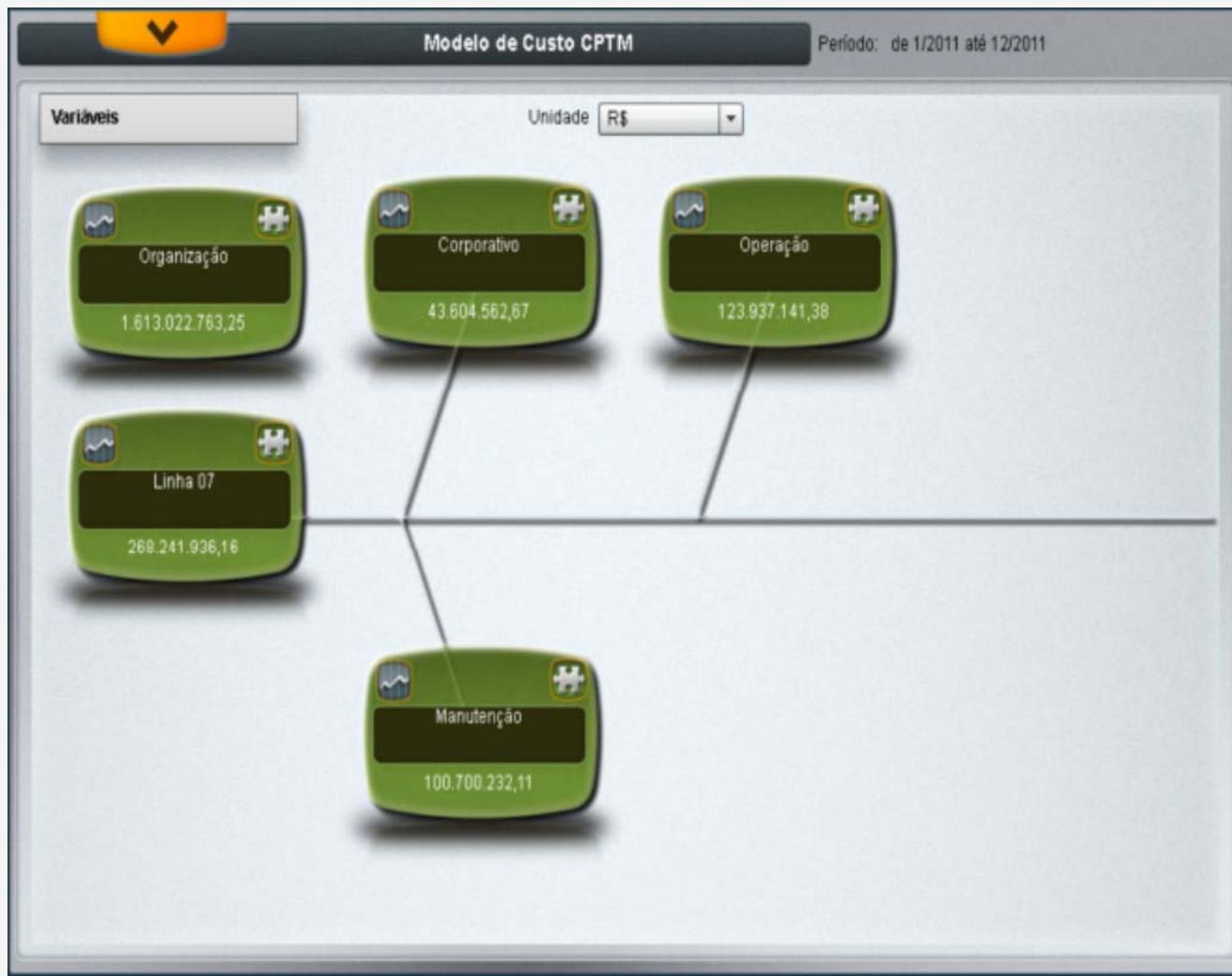
Sistema de custos da CPTM



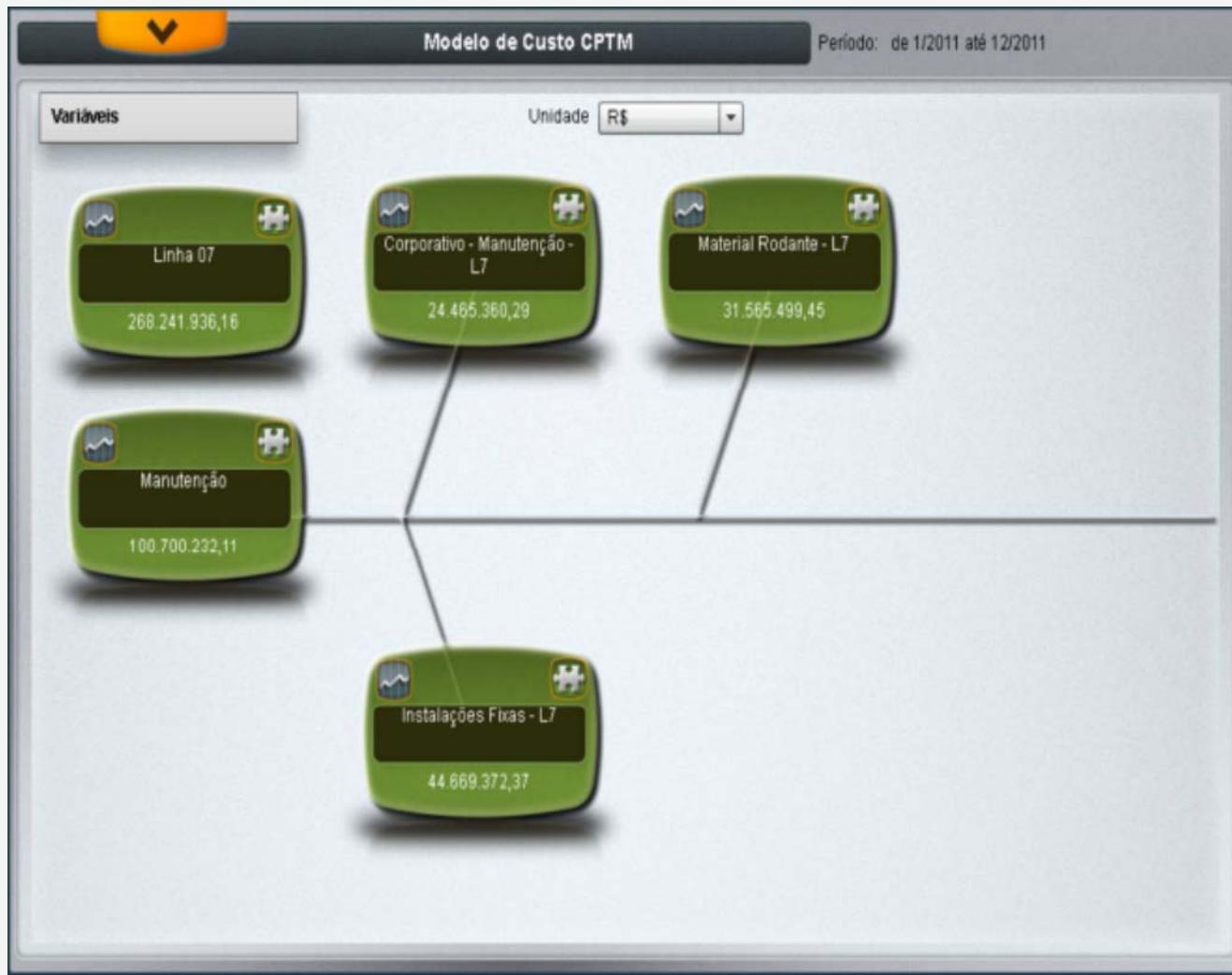
Sistema de custos da CPTM



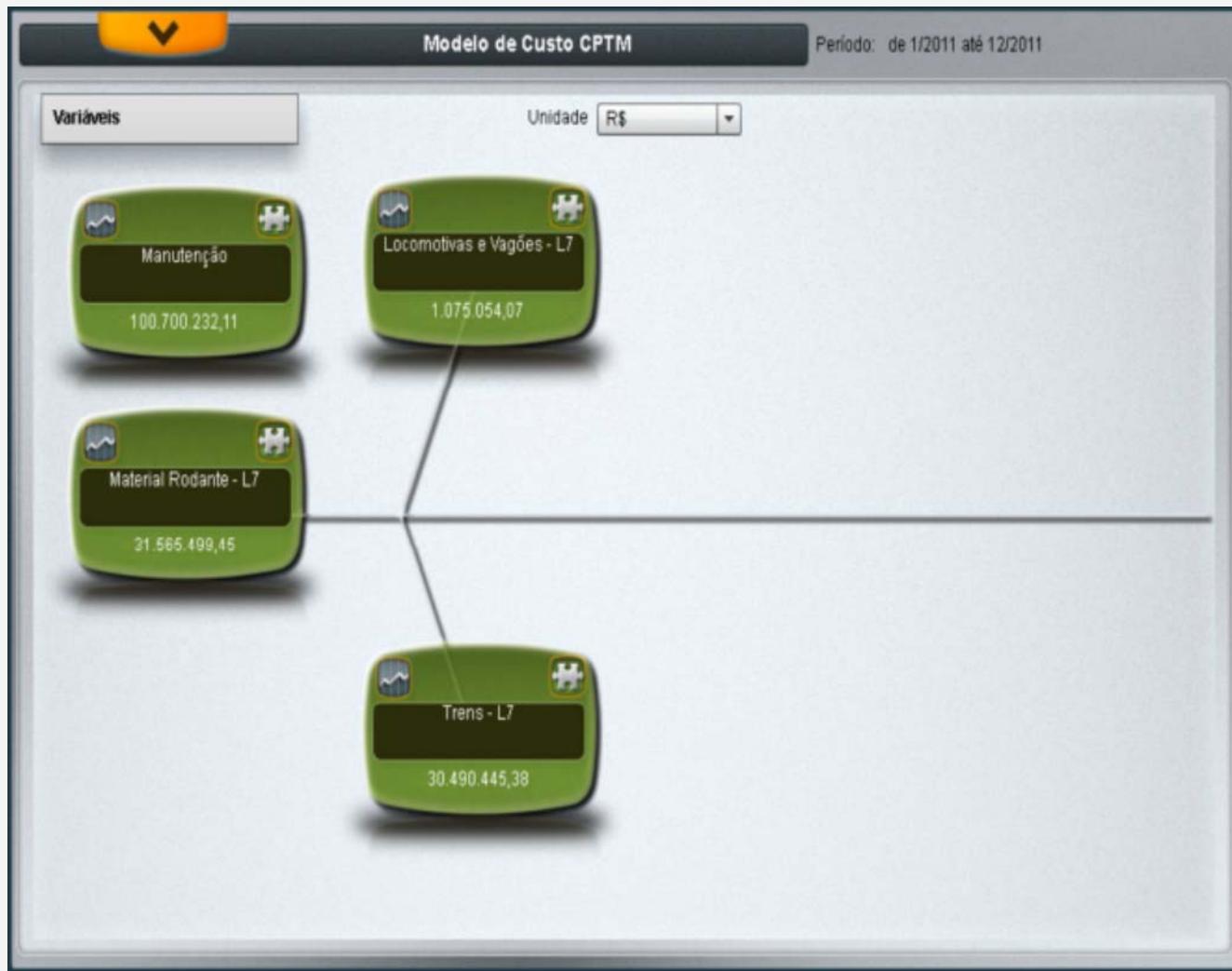
Sistema de custos da CPTM



Sistema de custos da CPTM



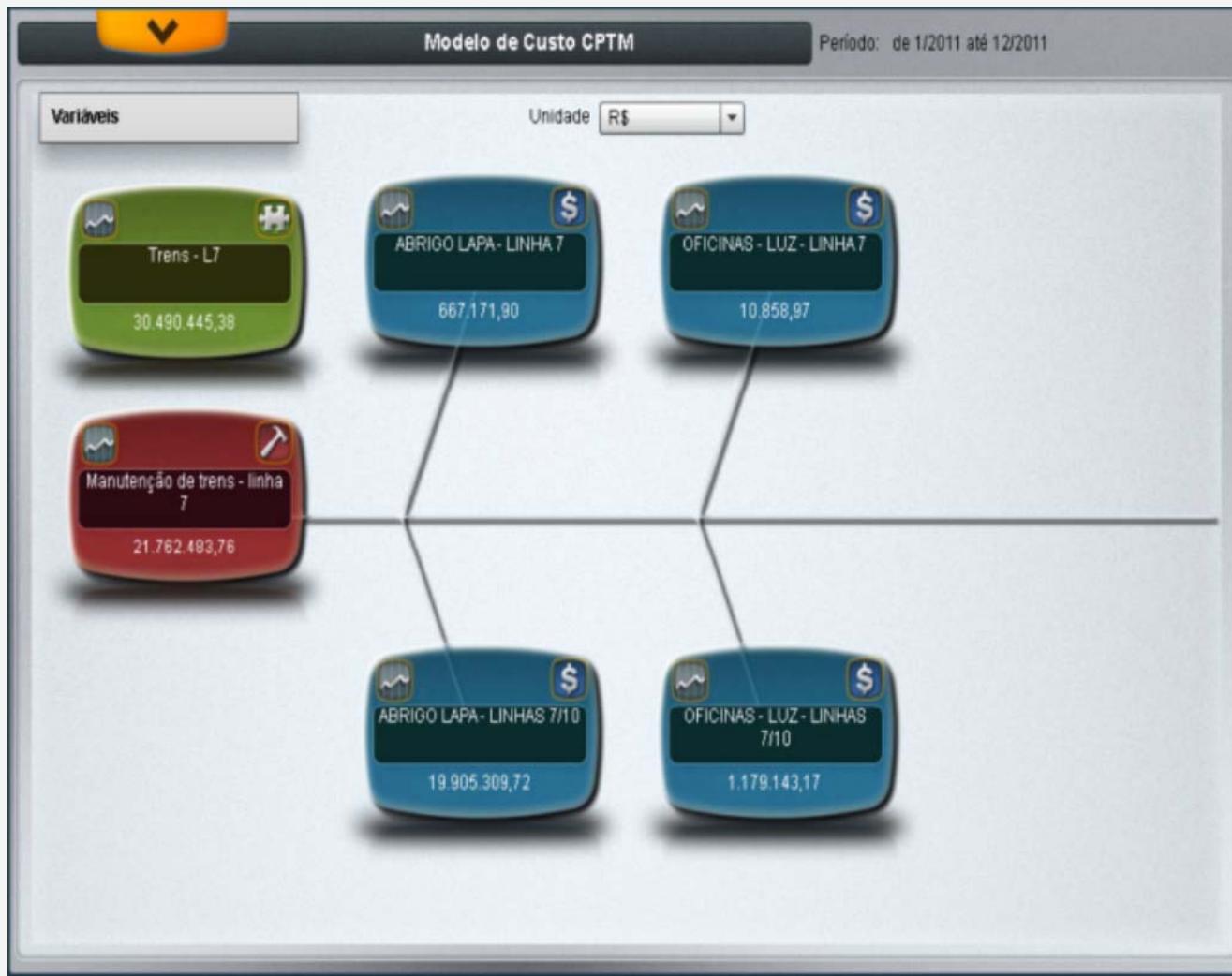
Sistema de custos da CPTM



Sistema de custos da CPTM



Sistema de custos da CPTM



Sistema de custos da CPTM

Modelo de Custo CPTM

Periodo: de 1/2011 até 12/2011

Variáveis

Unidade: R\$

Valores por Natureza

ABRIGO LAPA- LINHAS 7/10

Natureza	Valor
PESSOAL	13.486.648,15
- SALÁRIOS	7.364.437,91
- ENCARGOS SOCIAIS	4.686.016,74
- BENEFÍCIOS	1.436.193,50
MATERIAIS	2.750.880,49
ENERGIA ELÉTRICA DE TRAÇÃO	0,00
DESPESAS GERAIS	3.667.781,08
- LIMPEZA	474.450,30
- VIGILÂNCIA	556.659,93
- SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO	167.057,66
- ASSESSORIA E CONSULTORIA	0,00

Fechar



Sistema de custos da CPTM

Obrigado

Eurico B. Ribeiro Filho

eurico.ribeiro@cptm.sp.gov.br