

RAPIDO SUMARÉ
SISTEMA DE TRANSPORTES DE SÃO JOÃO DA BOA VISTA - PLANILHA DE CUSTOS - ABRIL 2.022
DADOS OPERACIONAIS E DE PREÇOS

1. - ROTEIRO BÁSICO PARA CÁLCULO DA TARIFA

1.2. - COMPOSIÇÃO DO PERÍODO

Ano Vigente	2022	Dias Úteis	Sábados	Dom./Fer.	Total
Número de Dias do Ano	365	20	5	6	31

1.3. - DADOS DE INSUMOS BÁSICOS

RUBRICA	Valores
Combustível	
Preço de um litro de Óleo Diesel	R\$/ℓ 6,1659
Seguros	
Valor Anual de Seguro Obrigatório	R\$/Veíc. ano
Valor Anual de Seguro de Resp. Civil Facultativo	R\$/Veíc. ano 1.400,00
IPVA e Licenciamento	R\$/Veíc. ano
Bilhetagem Eletrônica	
Compra de Equipamentos e Sistema de Bilhetagem	R\$/Veíc. Mês 150,00
Despesas com Vendas e Distribuição de Cartões	R\$/Veíc. Mês 415,89

RUBRICA	Categoria			
	Van DF	Micro DF	Midi	Básico
Material de Rodagem				
Preço Ponderado de um Pneu novo	R\$ 1.500,00	0,00	0,00	2.132,33
Preço de uma Recapagem/Recauchutagem	R\$ 380,00	0,00	0,00	529,08
Preço Ponderado de uma Câmara-de-ar	R\$ 0,00	0,00	0,00	0,00
Preço Ponderado de um Protetor	R\$ 0,00	0,00	0,00	0,00
Veículo				
Preço Ponderado de um Veículo novo	R\$ 198.000,00	0,00	0,00	617.550,00
Preço Ponderado de um Veículo novo sem Rod.	R\$ 192.000,00	0,00	0,00	604.756,02

1.4. - COEFICIENTES, VIDA ÚTIL, SALÁRIOS E PERCENTUAIS

RUBRICA	Categoria			
	Van DF	Micro DF	Midi	Básico
Combustível				
Coefficiente de consumo médio de Combustível	(l/km) 0,1500	0,0000	0,0000	0,39
Material de Rodagem				
Quantidade de jogos de Pneu	Qtd. 1	0	0	1
Quantidade de recapagens por Pneu	Qtd. 2,00	0,00	0,00	2,00
Quantidade de jogos de Câmara-de-ar (recap)	Qtd. 0,00	0,00	0,00	0,00
Quantidade de jogos de Protetor (recap)	Qtd. 0,00	0,00	0,00	0,00
Quantidade de Pneus por jogos	Qtd. 4	0	0	6
VIDA ÚTIL TOTAL COM RECAPAGEM	(km) 105.000,00	0,00	0,00	105.000,00
Vida Útil da Frota				
Vida economicamente útil veículo	anos 8	0	0	10
Valor Residual da Frota				
Valor residual de veículo	% 20,00%	0,00%	0,00%	20,00%

RUBRICA		Valores
Lubrificantes		
Coef. de consumo equivalente em combustível	(l/km)	0,05
Peça e Acessórios		
Coef. de consumo de Peças e Acessórios	Coef.	0,0083
Taxa de Juros		
Taxa Anual de remuneração	(%)	12,00%
Salário Base		
Motorista - "veículo midi TC"	R\$	2.136,20
Motorista - "veículo básico"	R\$	2.136,20
Cobrador	R\$	0,00
Fiscal/despachante	R\$	2.373,80
Manutenção	R\$	2.221,22
Administração	0	2.221,22
Encargos Sociais		
Motorista, Cobrador e Fiscal/Despachante	(%)	41,36%
Coefficiente Fator de Utilização com Horas Extras		
Motorista Midi	F.U.	1,8900
Motorista Ônibus Básico	F.U.	2,7530
Cobrador	F.U.	0,0000
Fiscal/despachante	F.U.	0,3250
Manutenção	F.U.	0,5769
Administração	F.U.	0,2700
Fator de Utilização - Total		
FU Total	F.U.	3,9249
		FU p/Func 3,1154
Pro-Labore - Diretoria		
Valor Mensal	R\$	15.000,00
Benefícios		
Valor por Funcionário - mensal	R\$	422,00
Coefficiente - Despesas Gerais		
Despesas Gerais	%/PPVN	0,25%
Coefficientes - de Remuneração e Depreciação de Instalações e Equipamentos;		
Instalações e Equipamentos	Fator de Depreciação:	0,0001
	Fator de Remuneração:	0,0004
Coefficientes - Remuneração de Material de Almoarifado		
Material de Almoarifado	Fator de Remuneração:	0,0003
Percentuais de Tributação		
PIS	%	0,00%
COFINS	%	0,00%
ISS	%	3,00%
CPMF	%	0,00%
desoneração da folha	%	2,00%
Total de Tributos	%	5,00%

2. - ROTEIRO DE DADOS OPERACIONAIS

2.1. - COMPOSIÇÃO DA FROTA

RUBRICA	Categoria				
	Van DF	Micro DF	Midi	Básico	TOTAL
Frota					
Efetiva/Operacional	1	0	0	9	10
Reserva	0	0	0	1	1
Total	1	0	0	10	11

Percentual da frota reserva técnica:

2.2. - COMPOSIÇÃO DA CLASSIFICAÇÃO ETÁRIA DA FROTA

RUBRICA	Categoria				
	Van DF	Micro DF	Midi	Básico	TOTAL
Frota					
Veículos de 0 a 01 ano	0	0	0	0	0
Veículos de 01 a 02 anos	0	0	0	0	0
Veículos de 02 a 03 anos	0	0	0	0	0
Veículos de 03 a 04 anos	0	0	0	0	0
Veículos de 04 a 05 anos	0	0	0	4	4
Veículos de 05 a 06 anos	0	0	0	4	4
Veículos de 06 a 07 anos	0	0	0	2	2
Veículos de 07 a 08 anos	0	0	0	0	0
Veículos de 08 a 09 anos	0	0	0	0	0
Veículos de 09 a 10 anos	0	0	0	0	0
Veículos de c/ + de 10 anos	1	0	0	0	1
Total	1	0	0	10	11
<i>Idade Média de Veículos da Frota</i>	<i>0,00</i>	<i>#DIV/0!</i>	<i>#DIV/0!</i>	<i>5,93</i>	<i>5,77</i>

2.3. - COMPOSIÇÃO DA QUILOMETRAGEM MENSAL REALIZADA - MÉDIA MENSAL ÚLTIMOS 12 MESES

RUBRICA	Categoria				
	Van DF	Micro DF	Midi	Básico	TOTAL
Quilometragem Programada Mensal					
Efetiva km	1.441,00	0,00	0,00	47.083,50	48.524,50
Ociosa km	72,05	0,00	0,00	2.354,18	2.426,23
Total km	1.513,05	0,00	0,00	49.437,68	50.950,73

2.3.1. - PERCURSO MÉDIO MENSAL - PMM OPERACIONAL

RUBRICA	Categoria				
	Van DF	Micro DF	Midi	Básico	TOTAL
Percurso Médio Mensal - PMM km	1.513,05	#DIV/0!	#DIV/0!	5.493,08	5.095,07

2.4. - PASSAGEIROS TRANSPORTADOS E EQUIVALENTES - MÉDIA DO PERÍODO ÚLTIMOS 12 MESES

RUBRICA	Categoria			TOTAL
	Micro DF	Midi	Básico	
Passageiros Transportados	0	0	253.092	253.092
Desconto %	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
Passageiros Equivalentes	0	0	162.003	162.003

2.4.1. - ÍNDICE DE PASSAGEIROS

RUBRICA	Valores
Índice de Passageiros por Quilometro - IPK	4,9674
Índice de Passageiros Equivalentes por Quilometro - IPKe	3,1796
Passageiros Transportados por Veículos/dia - PVD	579

3. - CUSTOS VARIÁVEIS

3.1. - DESPESAS COM COMBUSTÍVEL

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Van DF	1.399,40	0,925	1.399,40
Micro DF	0,00	0,000	0,00
Midi TC	0,00	0,000	#DIV/0!
Básico	117.358,70	2,374	11.735,87
Total de Despesas de Combustível	118.758,10	2,331	10.796,19

3.2. - DESPESAS COM LUBRIFICANTES

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Van DF	466,47	0,308	466,47
Micro DF	0,00	0,000	0,00
Midi TC	0,00	0,000	0,00
Básico	15.241,39	0,308	1.524,14
Total de Despesas de Lubrificantes	15.707,86	0,308	1.427,99

3.3. - DESPESAS COM MATERIAL DE RODAGEM

Categoria	Pneu	Recapagem	Câmara	Protetor	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Van DF	86,46	43,81	0,00	0,00	130,27	0,086	130,27
Micro DF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00
Midi TC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	#DIV/0!
Básico	6.023,85	2.989,31	0,00	0,00	9.013,17	0,182	901,32
Total D. M. R.	6.110,31	3.033,12	0,00	0,00	9.143,43	0,179	831,22

3.4. - DESPESAS COM PEÇAS E ACESSÓRIOS

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Van DF	1.600,00	1,057	1.600,00
Micro DF	-	0,000	0,00
Midi TC	-	-	-
Básico	45.356,70	0,917	4.535,67
Total de Despesas Peças e Acessórios	46.956,70	0,922	4.268,79

RESUMO DOS CUSTOS VARIÁVEIS

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
DESPESAS DE COMBUSTÍVEL	118.758,10	2,331	10.796,19
DESPESAS DE LUBRIFICANTES	15.707,86	0,308	1.427,99
DESPESAS C/ MATERIAL DE RODAGEM	9.143,43	0,179	831,22
DESPESAS C/ PEÇAS ACESSÓRIOS	46.956,70	0,922	4.268,79
TOTAL DE CUSTOS VARIÁVEIS	190.566,09	3,740	17.324,19

4. - CUSTOS FIXOS

4.1. - DESPESAS COM PESSOAL

4.1.1. - DESPESAS COM PESSOAL DE OPERAÇÃO

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Motorista - "veículo van DF"	5.707,29	3,772	5.707,29
Motorista - "veículo microônibus DF"	0,00	0,000	0,00
Motorista - "veículo midi TC"	0,00	0,000	0,00
Motorista - "veículo básico"	74.819,91	1,513	7.481,99
Cobrador	0,00	0,000	0,00
Fiscal/Despachante	9.815,14	0,199	981,51
Total de com Pessoal de Operação	90.342,34	1,773	8.212,94

4.1.2. - DESPESAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Pessoal de Manutenção	16.302,76	0,330	1.630,28
Total de Despesas c/ Pessoal de Manutenção	16.302,76	0,330	1.630,28
			-
			-
			-

4.1.3. - DESPESAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Pessoal Administrativo	7.630,23	0,154	763,02
Total de Despesas c/ Pessoal de Administrativo	7.630,23	0,154	763,02

4.1.4. - DESPESAS COM BENEFÍCIOS

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Van DF	797,58	0,527	797,58
Micro DF	0,00	0,000	0,00
Midi TC	0,00	0,000	0,00
Básico	11.832,23	0,239	1.183,22
Total de Despesas c/ Benefícios	12.629,81	0,248	1.148,16

4.1.5. - DESPESAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Pro-Labore	15.000,00	0,303	1.500,00
Total de Despesas c/ Pro-Labore	15.000,00	0,303	1.500,00

4.2. - DESPESAS ADMINISTRATIVAS

4.2.1. - DESPESAS GERAIS

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Despesas Gerais e Administrativas	15.933,75	0,322	1.593,38
Total de Despesas Gerais e Administrativas	15.933,75	0,322	1.593,38

4.2.2. - DESPESAS COM SEGUROS E IPVA

Categoria	Vlr./Veíc./mês	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
4.2.2.1. - Seguro Obrigatório	0,00	0,00	0,000	0,00
4.2.2.2 - Seguro de Resp. Civil Facultativa	116,67	1.283,33	0,025	116,67
4.2.2.3 - IPVA e Licenciamento	0,00	0,00	0,000	0,00
Total de Despesas c/ Seguros		1.283,33	0,025	116,67

4.2.3. - BILHETAGEM ELETRÔNICA

Categoria	Vlr./Veíc./mês	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
4.2.3.1. - Compra de Equip. e Sistemas	150,00	1.500,00	0,030	150,00
4.2.3.2 - Desp. c/ Vendas e Distr. Cartões	415,89	4.574,79	0,093	457,48
Total de Despesas com Bilhetagem Eletrônica		6.074,79	0,123	607,48

4.3. - CUSTOS DE CAPITAL

Categoria	Van DF	Micro DF	Midi	Básico
- Valor Residual	20,00%	0,00%	-	20,00%
- Taxa Anual de Remuneração	0,00%	0,00%	-	12,00%

Nota: Método de depreciação: Soma dos dígitos
Remuneração: Deduzida a depreciação

4.3.1. - DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA

Classificação Faixa Etária					Fator de Depreciação				Custos de Depreciação			
Faixa	Van	M DF	Midi	Bas	Van	M DF	Midi	Básico	Van	M DF	Midi	Básico
00 a 01 ano	0	0	0	0	0,1778	0,0000	0,0000	0,1455	0,00	0,00	0,00	0,00
01 a 02 anos	0	0	0	0	0,1556	0,0000	0,0000	0,1309	0,00	0,00	0,00	0,00
02 a 03 anos	0	0	0	0	0,1333	0,0000	0,0000	0,1164	0,00	0,00	0,00	0,00
03 a 04 anos	0	0	0	0	0,1111	0,0000	0,0000	0,1018	0,00	0,00	0,00	0,00
04 a 05 anos	0	0	0	4	0,0889	0,0000	0,0000	0,0873	0,00	0,00	0,00	17.592,90
05 a 06 anos	0	0	0	4	0,0667	0,0000	0,0000	0,0727	0,00	0,00	0,00	14.660,75
06 a 07 anos	0	0	0	2	0,0444	0,0000	0,0000	0,0582	0,00	0,00	0,00	5.864,30
07 a 08 anos	0	0	0	0	0,0222	0,0000	0,0000	0,0436	0,00	0,00	0,00	0,00
08 a 09 anos	0	0	0	0	0,0000	0,0000	0,0000	0,0291	0,00	0,00	0,00	0,00
09 a 10 anos	0	0	0	0	0,0000	0,0000	0,0000	0,0145	0,00	0,00	0,00	0,00
+ de 10 anos	1	0	0	0	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Van DF	0,00	0,000	0,00
Micro DF	0,00	0,000	0,00
Midi	0,00	-	-
Básico	38.117,96	0,771	3.811,80
Total de Depreciação de Veículos da Frota	38.117,96	0,748	3.465,27

4.3.2. - REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA

Classificação Faixa Etária					Fator de Remuneração				Custos de Remuneração			
Faixa	Van	M DF	Midi	Bas	Van	M DF	Midi	Básico	Van	M DF	Midi	Básico
00 a 01 ano	0	0	0	0	1,0000	0,0000	0,0000	1,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
01 a 02 anos	0	0	0	0	0,8222	0,0000	0,0000	0,8545	0,00	0,00	0,00	0,00
02 a 03 anos	0	0	0	0	0,6667	0,0000	0,0000	0,7236	0,00	0,00	0,00	0,00
03 a 04 anos	0	0	0	0	0,5333	0,0000	0,0000	0,6073	0,00	0,00	0,00	0,00
04 a 05 anos	0	0	0	4	0,4222	0,0000	0,0000	0,5055	0,00	0,00	0,00	11.825,59
05 a 06 anos	0	0	0	4	0,3333	0,0000	0,0000	0,4182	0,00	0,00	0,00	9.783,76
06 a 07 anos	0	0	0	2	0,2667	0,0000	0,0000	0,3455	0,00	0,00	0,00	4.041,12
07 a 08 anos	0	0	0	0	0,2222	0,0000	0,0000	0,2873	0,00	0,00	0,00	0,00
08 a 09 anos	0	0	0	0	0,2000	0,2000	0,0000	0,2436	0,00	0,00	0,00	0,00
09 a 10 anos	0	0	0	0	0,2000	0,2000	0,0000	0,2145	0,00	0,00	0,00	0,00
+ de 10 anos	1	0	0	0	0,2000	0,2000	0,0000	0,2000	0,00	0,00	0,00	0,00

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Van DF	0,00	0,000	0,00
Micro DF	0,00	0,000	0,00
Midi	-	-	-
Básico	25.650,47	0,519	2.565,05
Total de Remuneração de Veículos da Frota	25.650,47	0,503	2.331,86

4.3.3. - DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS

Categoria	Vlr. Relativo	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Despesas c/ Deprec. de Instal. e Equip.	637,35	637,35	0,013	63,74
Total de Despesas c/ Depreciação de Instalações e Equipamentos		637,35	0,013	63,74

4.3.4. - REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS

Categoria	Vlr. Relativo	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Despesas c/ Remun. de Instal. e Equip.	2.549,40	2.549,40	0,052	254,94
Total de Despesas c/ Remuneração de Instalações e Equipamentos		2.549,40	0,052	254,94

4.3.5. - REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO

Categoria	Vlr. Relativo	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Despesas c/ Remun. de Mat. de Almox.	1.912,05	1.912,05	0,039	191,21
Total de Despesas c/ Remuneração de Material de Almojarifado		1.912,05	0,039	191,21

RESUMO DOS CUSTOS FIXOS

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
DESPESAS COM PESSOAL DE OPERAÇÃO	90.342,34	1,773	8.212,94
DESPESAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO	16.302,76	0,330	1.630,28
DESPESAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO	7.630,23	0,154	763,02
DESPESAS COM BENEFÍCIOS	12.629,81	0,248	1.148,16
DESPESAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA	15.000,00	0,303	1.500,00
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	15.933,75	0,322	1.593,38
DESPESAS COM BILHETAGEM ELETRÔNICA	6.074,79	0,123	607,48
DESPESAS COM SEGUROS E IPVA	1.283,33	0,025	116,67
DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	38.117,96	0,748	3.465,27
DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	637,35	0,013	63,74
REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	25.650,47	0,503	2.331,86
REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	2.549,40	0,052	254,94
REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO	1.912,05	0,039	191,21
TOTAL DE CUSTOS FIXOS	234.064,24	4,634	21.878,93

RESUMO DOS CUSTOS VARIÁVEIS E FIXOS SEM TRIBUTAÇÃO

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
TOTAL DE CUSTOS VARIÁVEIS	190.566,09	3,740	17.324,19
TOTAL DE CUSTOS FIXOS	234.064,24	4,634	21.878,93
TOTALIZAÇÃO DE CUSTOS	424.630,32	8,374	39.203,12

TOTALIZAÇÃO DAS DESPESAS E CUSTOS NÃO TRIBUTADOS

DISCRIMINAÇÃO	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.	%
. Despesas de Operação				
DESPEAS DE COMBUSTÍVEL	118.758,10	2,331	10.796,19	27,97%
DESPEAS DE LUBRIFICANTES	15.707,86	0,308	1.427,99	3,70%
DESPEAS C/ MATERIAL DE RODAGEM	9.143,43	0,179	831,22	2,15%
DESPEAS C/ PEÇAS ACESSÓRIOS	46.956,70	0,922	4.268,79	11,06%
Subtotal	190.566,09	3,740	17.324,19	44,88%
. Despesas com Pessoal				
DESPEAS COM PESSOAL DE OPERAÇÃO	90.342,34	1,773	8.212,94	21,28%
DESPEAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO	16.302,76	0,330	1.630,28	3,84%
DESPEAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO	7.630,23	0,154	763,02	1,80%
DESPEAS COM BENEFÍCIOS	12.629,81	0,248	1.148,16	2,97%
DESPEAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA	15.000,00	0,303	1.500,00	3,53%
Subtotal	141.905,14	2,809	13.254,40	33,42%
. Despesas de Administrativas				
DESPEAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	15.933,75	0,322	1.593,38	3,75%
DESPEAS COM BILHETAGEM ELTRÔNICA	6.074,79	0,123	607,48	1,43%
DESPEAS COM SEGUROS E IPVA	1.283,33	0,025	116,67	0,30%
Subtotal	23.291,87	0,470	2.317,52	5,49%
. Custos de Capital - Depreciação				
DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	38.117,96	0,748	3.465,27	8,98%
DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	637,35	0,013	63,74	0,15%
Subtotal	38.755,31	0,761	3.529,00	9,13%
. Custos de Capital - Remuneração				
REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	25.650,47	0,503	2.331,86	6,04%
REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	2.549,40	0,052	254,94	0,60%
REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO	1.912,05	0,039	191,21	0,45%
Subtotal	30.111,92	0,594	2.778,01	7,09%
. Totalização das Despesas e Custos	424.630,32	8,374	39.203,12	100,00%

TOTALIZAÇÃO DAS DESPESAS E CUSTOS COM TRIBUTAÇÃO

. Transferência Tributária

. Tributo fixado em:

5,00% da Receita

DISCRIMINAÇÃO	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.	%
. Despesas de Operação				
DESPESAS DE COMBUSTÍVEL	125.008,52	2,454	11.364,41	27,97%
DESPESAS DE LUBRIFICANTES	16.534,58	0,325	1.503,14	3,70%
DESPESAS C/ MATERIAL DE RODAGEM	9.624,67	0,189	874,97	2,15%
DESPESAS C/ PEÇAS ACESSÓRIOS	49.428,11	0,970	4.493,46	11,06%
Subtotal	200.595,88	3,937	18.235,99	44,88%
. Despesas com Pessoal				
DESPESAS COM PESSOAL DE OPERAÇÃO	95.097,20	1,866	8.645,20	21,28%
DESPESAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO	17.160,80	0,347	1.716,08	3,84%
DESPESAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO	8.031,82	0,162	803,18	1,80%
DESPESAS COM BENEFÍCIOS	13.294,54	0,261	1.208,59	2,97%
DESPESAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA	15.789,47	0,319	1.578,95	3,53%
Subtotal	149.373,83	2,956	13.952,00	33,42%
. Despesas Administrativas				
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	16.772,37	0,339	1.677,24	3,75%
DESPESAS COM BILHETAGEM ELETRÔNICA	6.394,52	0,129	639,45	1,43%
DESPESAS COM SEGUROS E IPVA	1.350,88	0,027	122,81	0,30%
Subtotal	24.517,76	0,495	2.439,50	5,49%
. Custos de Capital - Depreciação				
DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	40.124,16	0,788	3.647,65	8,98%
DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	670,89	0,014	67,09	0,15%
Subtotal	40.795,06	0,801	3.714,74	9,13%
. Custos de Capital - Remuneração				
REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	27.000,49	0,530	2.454,59	6,04%
REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	2.683,58	0,054	268,36	0,60%
REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO	2.012,68	0,041	201,27	0,45%
Subtotal	31.696,75	0,625	2.924,22	7,09%
. Totalização das Despesas e Custos	446.979,29	8,815	41.266,45	100,00%
. Total da Receita Sem Tributação	424.630,32			
. Total da Tributação	22.348,96			
. Total Receita Com Tributação	446.979,29			

RESUMO GERAL DE CUSTOS PROGRAMADOS COM TRIBUTOS E SEM INVESTIMENTOS

NOME RÁPIDO SUMARÉ	QUILOMETRAGEM MENSAL	REMUNERAÇÃO PROGRAMADA	Custo por km	PASSAGEIROS EQUIVALENTE	IPKE	TARIFA *
	50.950,73	446.979,29	8,8145	162.003	3,1796	2,7722

* - Tarifa projetada sem investimentos.

COMPOSIÇÃO ANALÍTICA DOS CUSTOS PROGRAMADOS COM TRIBUTOS E SEM INVESTIMENTOS

RUBRICA	Despesa	Custo/km	Custo/Veic.	%
DESPESAS DE COMBUSTÍVEL	125.008,52	2,4535	11.364,41	27,97%
DESPESAS DE LUBRIFICANTES	16.534,58	0,3245	1.503,14	3,70%
DESPESAS C/ MATERIAL DE RODAGEM	9.624,67	0,1889	874,97	2,15%
DESPESAS C/ PEÇAS E ACESSÓRIOS	49.428,11	0,9701	4.493,46	11,06%
DESPESAS COM MOTORISTAS	84.765,48	1,6637	7.705,95	18,96%
DESPESAS COM COBRADOR	0,00	0,0000	0,00	0,00%
DESPESAS COM PESSOAL DE FISCALIZAÇÃO	10.331,73	0,2028	939,25	2,31%
DESPESAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO	17.160,80	0,3471	1.716,08	3,84%
DESPESAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO	8.031,82	0,1625	803,18	1,80%
DESPESAS COM BENEFÍCIOS	13.294,54	0,2609	1.208,59	2,97%
DESPESAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA	15.789,47	0,3194	1.578,95	3,53%
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	16.772,37	0,3393	1.677,24	3,75%
DESPESAS COM BILHETAGEM ELETRÔNICA	6.394,52	0,1293	639,45	1,43%
DESPESAS COM SEGURO OBRIGATÓRIO	0,00	0,0000	0,00	0,00%
DESPESAS COM SEGURO DE RESPONSABILIDADE C. FACULT.	1.350,88	0,0265	122,81	0,30%
DESPESAS COM LICENCIAMENTO E IPVA	0,00	0,0000	0,00	0,00%
DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	40.124,16	0,7875	3.647,65	8,98%
DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	670,89	0,0136	67,09	0,15%
REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	27.000,49	0,5299	2.454,59	6,04%
REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	2.683,58	0,0543	268,36	0,60%
REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO	2.012,68	0,0407	201,27	0,45%
TOTALIZAÇÃO	446.979,29	8,8145	41.266,45	100,00%

COMPOSIÇÃO SINTÉTICA DAS DESPESAS E CUSTOS PROGRAMADOS COM TRIBUTOS E SEM INVESTIMENTOS

CUSTOS VARIÁVEIS	44,67%
CUSTOS FIXOS	55,33%
TOTAL DE CUSTOS	100,00%

Preço de Insumos e Custos Atualizados para novembro de 2021	
Participação Ponderada da Frota	0,00% da Frota veículos Micrão
	100,00% da Frota veículos Ônibus

CUSTO DA OPERAÇÃO
VALOR ARRECADADO
DÉFICIT OU SUBSÍDIO

R\$ 446.979,29
R\$ 182.466,65
R\$ 264.521,64