

RÁPIDO SUMARÉ

SISTEMA DE TRANSPORTES DE SÃO JOÃO DA BOA VISTA - PLANILHA DE CUSTOS - OUTUBRO 2022 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\$ 0,00	0,00	0,00	2.132,33
Preço de uma Recapagem/Recauchutagem	R\$ 0,00	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\$	0,00	0,00	0,00	617.550,00
Preço Ponderado de um Veículo novo sem Rod.	R\$	0,00	0,00	0,00	604.756,02

1.4. - COEFICIENTES, VIDA ÚTIL, SALÁRIOS E PERCENTUAIS

RUBRICA		Categoria			
		Van DF	Micro DF	Midi	Básico
Combustível					
Coeficiente de consumo médio de Combustível	(l/km)	0,0000	0,0000	0,0000	0,39
Material de Rodagem					
Quantidade de jogos de Pneu	Qtd.	0	0	0	1
Quantidade de recapagens por Pneu	Qtd.	0,00	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.	0	0	0	6
VIDA ÚTIL TOTAL COM RECAPAGEM	(km)	0,00	0,00	0,00	105.000,00
Vida Útil da Frota					
Vida economicamente útil veículo	anos	0	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 Almoraxifado

Fator de Remuneração:

0,0003

Percentuais de Tributação

PIS

%

0,00%

COFINS

%

0,00%

ISS

%

3,00%

CPMF

%

0,00%

dessoneração 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	0	0	0	12	12
Reserva	0	0	0	1	1
Total	0	0	0	13	13

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	2	2
Veículos de 05 a 06 anos	0	0	0	0	0
Veículos de 06 a 07 anos	0	0	0	0	0
Veículos de 07 a 08 anos	0	0	0	0	0
Veículos de 08 a 09 anos	0	0	0	10	10
Veículos de 09 a 10 anos	0	0	0	1	1
Veículos de c/ + de 10 anos	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	13	13
<i>Idade Média de Veículos da Frota</i>	<i>#DIV/0!</i>	<i>#DIV/0!</i>	<i>#DIV/0!</i>	7,96	7,96

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	0,00	0,00	0,00	83.529,30	83.529,30
Ociosa km	0,00	0,00	0,00	4.176,47	4.176,47
Total km	0,00	0,00	0,00	87.705,77	87.705,77

2.3.1. - PERCURSO MÉDIO MENSAL - PMM OPERACIONAL

RUBRICA	Categoria				
	Van DF	Micro DF	Midi	Básico	TOTAL
Percurso Médio Mensal - PMM km	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	7.308,81	7.308,81

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

RUBRICA	Categoria			
	Micro DF	Midi	Básico	TOTAL
Passageiros Transportados	120	0	253.092	253.212
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	2,8871
Índice de Passageiros Equivalentes por Quilometro - IPKe	1,8471
Passageiros Transportados por Veículos/dia - PVD	482

3. - CUSTOS VARIÁVEIS

3.1. - DESPESAS COM COMBUSTÍVEL

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Van DF	0,00	0,000	#DIV/0!
Micro DF	0,00	0,000	#DIV/0!
Midi TC	0,00	0,000	#DIV/0!
Básccio	208.202,23	2,374	16.015,56
Total de Despesas de Combustível	208.202,23	2,374	16.015,56

3.2. - DESPESAS COM LUBRIFICANTES

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Van DF	0,00	0,000	0,00
Micro DF	0,00	0,000	0,00
Midi TC	0,00	0,000	0,00
Básccio	27.039,25	0,308	2.079,94
Total de Despesas de Lubrificantes	27.039,25	0,308	2.079,94

3.3. - DESPESAS COM MATERIAL DE RODAGEM

Categoria	Pneu	Recapagem	Câmara	Protetor	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Van DF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00
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!
Básccio	10.686,72	5.303,24	0,00	0,00	15.989,96	0,182	1.230,00
Total D. M. R.	10.686,72	5.303,24	0,00	0,00	15.989,96	0,182	1.230,00

3.4. - DESPESAS COM PEÇAS E ACESSÓRIOS

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Van DF	-	0,000	0,00
Micro DF	-	0,000	0,00
Midi TC	-	-	-
Básico	60.475,60	0,690	4.651,97
Total de Despesas Peças e Acessórios	60.475,60	0,690	4.651,97

RESUMO DOS CUSTOS VARIÁVEIS

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
DESPESAS DE COMBUSTÍVEL	208.202,23	2,374	16.015,56
DESPESAS DE LUBRIFICANTES	27.039,25	0,308	2.079,94
DESPESAS C/ MATERIAL DE RODAGEM	15.989,96	0,182	1.230,00
DESPESAS C/ PEÇAS ACESSÓRIOS	60.475,60	0,690	4.651,97
TOTAL DE CUSTOS VARIÁVEIS	311.707,04	3,554	23.977,46

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"	0,00	0,000	0,00
Motorista - "veículo microônibus DF"	0,00	0,000	0,00
Motorista - "veículo midi TC"	0,00	0,000	0,00
Motorista - "veículo básico"	99.759,88	1,137	7.673,84
Cobrador	0,00	0,000	0,00
Fiscal/Despachante	13.086,85	0,149	1.006,68
Total de com Pessoal de Operação	112.846,73	1,287	8.680,52

4.1.2. - DESPESAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Pessoal de Manutenção	21.737,01	0,248	1.672,08
Total de Despesas c/ Pessoal de Manutenção	21.737,01	0,248	1.672,08

-
#REF!

4.1.3. - DESPESAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Pessoal Administrativo	10.173,56	0,116	782,58
Total de Despesas c/ Pessoal de Administrativo	10.173,56	0,116	782,58

4.1.4. - DESPESAS COM BENEFÍCIOS

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Van DF	0,00	0,000	0,00
Micro DF	0,00	0,000	0,00
Midi TC	0,00	0,000	0,00
Básico	15.776,31	0,180	1.213,56
Total de Despesas c/ Benefícios	15.776,31	0,180	1.213,56

4.1.5. - DESPESAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Pro-Labore	15.000,00	0,171	1.153,85
Total de Despesas c/ Pro-Labore	15.000,00	0,171	1.153,85

4.2. - DESPESAS ADMINISTRATIVAS

4.2.1. - DESPESAS GERAIS

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Despesas Gerais e Administrativas	20.070,38	0,229	1.543,88
Total de Despesas Gerais e Administrativas	20.070,38	0,229	1.543,88

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	1.516,67	0,017	116,67
4.2.2.3 - IPVA e Licenciamento	0,00	0,00	0,000	0,00
Total de Despesas c/ Seguros		1.516,67	0,017	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	1.950,00	0,022	150,00
4.2.3.2 - Desp. c/ Vendas e Distr. Cartões	415,89	5.406,57	0,062	415,89
Total de Despesas com Bilhetagem Eletrônica		7.356,57	0,084	565,89

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	0,0000	0,0000	0,0000	0,1455	0,00	0,00	0,00	0,00
01 a 02 anos	0	0	0	0	0,0000	0,0000	0,0000	0,1309	0,00	0,00	0,00	0,00
02 a 03 anos	0	0	0	0	0,0000	0,0000	0,0000	0,1164	0,00	0,00	0,00	0,00
03 a 04 anos	0	0	0	0	0,0000	0,0000	0,0000	0,1018	0,00	0,00	0,00	0,00
04 a 05 anos	0	0	0	2	0,0000	0,0000	0,0000	0,0873	0,00	0,00	0,00	8.796,45
05 a 06 anos	0	0	0	0	0,0000	0,0000	0,0000	0,0727	0,00	0,00	0,00	0,00
06 a 07 anos	0	0	0	0	0,0000	0,0000	0,0000	0,0582	0,00	0,00	0,00	0,00
07 a 08 anos	0	0	0	0	0,0000	0,0000	0,0000	0,0436	0,00	0,00	0,00	0,00
08 a 09 anos	0	0	0	10	0,0000	0,0000	0,0000	0,0291	0,00	0,00	0,00	14.660,75
09 a 10 anos	0	0	0	1	0,0000	0,0000	0,0000	0,0145	0,00	0,00	0,00	733,04
+ de 10 anos	0	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	24.190,24	0,276	1.860,79
Total de Depreciação de Veículos da Frota	24.190,24	0,276	1.860,79

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	0,0000	0,0000	0,0000	1,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
01 a 02 anos	0	0	0	0	0,0000	0,0000	0,0000	0,8545	0,00	0,00	0,00	0,00
02 a 03 anos	0	0	0	0	0,0000	0,0000	0,0000	0,7236	0,00	0,00	0,00	0,00
03 a 04 anos	0	0	0	0	0,0000	0,0000	0,0000	0,6073	0,00	0,00	0,00	0,00
04 a 05 anos	0	0	0	2	0,0000	0,0000	0,0000	0,5055	0,00	0,00	0,00	5.912,79
05 a 06 anos	0	0	0	0	0,0000	0,0000	0,0000	0,4182	0,00	0,00	0,00	0,00
06 a 07 anos	0	0	0	0	0,0000	0,0000	0,0000	0,3455	0,00	0,00	0,00	0,00
07 a 08 anos	0	0	0	0	0,0000	0,0000	0,0000	0,2873	0,00	0,00	0,00	0,00
08 a 09 anos	0	0	0	10	0,2000	0,2000	0,0000	0,2436	0,00	0,00	0,00	14.250,26
09 a 10 anos	0	0	0	1	0,2000	0,2000	0,0000	0,2145	0,00	0,00	0,00	1.254,87
+ de 10 anos	0	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	21.417,93	0,244	1.647,53
Total de Remuneração de Veículos da Frota	21.417,93	0,244	1.647,53

4.3.3. - DEPRECIAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS

Categoria	Vlr. Relativo	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Despesas c/ Deprec. de Instal. e Equip.	802,82	802,82	0,009	61,76
Total de Despesas c/ Depreciação de Instalações e Equipamentos		802,82	0,009	61,76

4.3.4. - REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS

Categoria	Vlr. Relativo	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Despesas c/ Remun. de Instal. e Equip.	3.211,26	3.211,26	0,037	247,02
Total de Despesas c/ Remuneração de Instalações e Equipamentos		3.211,26	0,037	247,02

4.3.5. - REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO

Categoria	Vlr. Relativo	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Despesas c/ Remun. de Mat. de Almox.	2.408,45	2.408,45	0,027	185,27
Total de Despesas c/ Remuneração de Material de Almojarifado		2.408,45	0,027	185,27

RESUMO DOS CUSTOS FIXOS

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
DESPESAS COM PESSOAL DE OPERAÇÃO	112.846,73	1,287	8.680,52
DESPESAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO	21.737,01	0,248	1.672,08
DESPESAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO	10.173,56	0,116	782,58
DESPESAS COM BENEFÍCIOS	15.776,31	0,180	1.213,56
DESPESAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA	15.000,00	0,171	1.153,85
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	20.070,38	0,229	1.543,88
DESPESAS COM BILHETAGEM ELETRÔNICA	7.356,57	0,084	565,89
DESPESAS COM SEGUROS E IPVA	1.516,67	0,017	116,67
DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	24.190,24	0,276	1.860,79
DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	802,82	0,009	61,76
REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	21.417,93	0,244	1.647,53
REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	3.211,26	0,037	247,02
REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO	2.408,45	0,027	185,27
TOTAL DE CUSTOS FIXOS	256.507,91	2,925	19.731,38

RESUMO DOS CUSTOS VARIÁVEIS E FIXOS SEM TRIBUTAÇÃO

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
TOTAL DE CUSTOS VARIÁVEIS	311.707,04	3,554	23.977,46
TOTAL DE CUSTOS FIXOS	256.507,91	2,925	19.731,38
TOTALIZAÇÃO DE CUSTOS	568.214,96	6,479	43.708,84

TOTALIZAÇÃO DAS DESPESAS E CUSTOS NÃO TRIBUTADOS

DISCRIMINAÇÃO	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.	%
. Despesas de Operação				
DESPEAS DE COMBUSTÍVEL	208.202,23	2,374	16.015,56	36,64%
DESPEAS DE LUBRIFICANTES	27.039,25	0,308	2.079,94	4,76%
DESPEAS C/ MATERIAL DE RODAGEM	15.989,96	0,182	1.230,00	2,81%
DESPEAS C/ PEÇAS ACESSÓRIOS	60.475,60	0,690	4.651,97	10,64%
Subtotal	311.707,04	3,554	23.977,46	54,86%
. Despesas com Pessoal				
DESPEAS COM PESSOAL DE OPERAÇÃO	112.846,73	1,287	8.680,52	19,86%
DESPEAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO	21.737,01	0,248	1.672,08	3,83%
DESPEAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO	10.173,56	0,116	782,58	1,79%
DESPEAS COM BENEFÍCIOS	15.776,31	0,180	1.213,56	2,78%
DESPEAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA	15.000,00	0,171	1.153,85	2,64%
Subtotal	175.533,61	2,001	13.502,59	30,89%
. Despesas de Administrativas				
DESPEAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	20.070,38	0,229	1.543,88	3,53%
DESPEAS COM BILHETAGEM ELTRÔNICA	7.356,57	0,084	565,89	1,29%
DESPEAS COM SEGUROS E IPVA	1.516,67	0,017	116,67	0,27%
Subtotal	28.943,61	0,330	2.226,43	5,09%

. Custos de Capital - Depreciação

DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	24.190,24	0,276	1.860,79	4,26%
DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	802,82	0,009	61,76	0,14%
Subtotal	24.993,06	0,285	1.922,54	4,40%

. Custos de Capital - Remuneração

REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	21.417,93	0,244	1.647,53	3,77%
REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	3.211,26	0,037	247,02	0,57%
REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO	2.408,45	0,027	185,27	0,42%
Subtotal	27.037,63	0,308	2.079,82	4,76%

. Totalização das Despesas e Custos	568.214,96	6,479	43.708,84	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	219.160,24	2,499	16.858,48	36,64%
DESPESAS DE LUBRIFICANTES	28.462,37	0,325	2.189,41	4,76%
DESPESAS C/ MATERIAL DE RODAGEM	16.831,54	0,192	1.294,73	2,81%
DESPESAS C/ PEÇAS ACESSÓRIOS	63.658,53	0,726	4.896,81	10,64%
Subtotal	328.112,68	3,741	25.239,44	54,86%
. Despesas com Pessoal				
DESPESAS COM PESSOAL DE OPERAÇÃO	118.786,03	1,354	9.137,39	19,86%
DESPESAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO	22.881,07	0,261	1.760,08	3,83%
DESPESAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO	10.709,01	0,122	823,77	1,79%
DESPESAS COM BENEFÍCIOS	16.606,64	0,189	1.277,43	2,78%
DESPESAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA	15.789,47	0,180	1.214,57	2,64%
Subtotal	184.772,22	2,107	14.213,25	30,89%
. Despesas Administrativas				
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	21.126,71	0,241	1.625,13	3,53%
DESPESAS COM BILHETAGEM ELETRÔNICA	7.743,76	0,088	595,67	1,29%
DESPESAS COM SEGUROS E IPVA	1.596,49	0,018	122,81	0,27%
Subtotal	30.466,96	0,347	2.343,61	5,09%

. **Custos de Capital - Depreciação**

DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	25.463,41	0,290	1.958,72	4,26%
DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	845,07	0,010	65,01	0,14%
Subtotal	26.308,48	0,300	2.023,73	4,40%

. **Custos de Capital - Remuneração**

REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	22.545,19	0,257	1.734,25	3,77%
REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	3.380,27	0,039	260,02	0,57%
REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO	2.535,21	0,029	195,02	0,42%
Subtotal	28.460,66	0,325	2.189,28	4,76%

. **Totalização das Despesas e Custos** **598.121,01** **6,820** **46.009,31** **100,00%**

. **Total da Receita Sem Tributação** **568.214,96**
. **Total da Tributação** **29.906,05**
. **Total Receita Com Tributação** **598.121,01**

RESUMO GERAL DE CUSTOS PROGRAMADOS COM TRIBUTOS E SEM INVESTIMENTOS

NOME RÁPIDO SUMARÉ	QUILOMETRAGEM MENSAL	REMUNERAÇÃO PROGRAMADA	Custo por km	PASSAGEIROS EQUIVALENTE	IPKE	TARIFA *
	87.705,77	598.121,01	6,8196	85.056,50	0,9698	7,0320

* - Tarifa projetada sem investimentos.

COMPOSIÇÃO ANALÍTICA DOS CUSTOS PROGRAMADOS COM TRIBUTOS E SEM INVESTIMENTOS

RUBRICA	Despesa	Custo/km	Custo/Veíc.	%
DESPEAS DE COMBUSTÍVEL	219.160,24	2,4988	16.858,48	36,64%
DESPEAS DE LUBRIFICANTES	28.462,37	0,3245	2.189,41	4,76%
DESPEAS C/ MATERIAL DE RODAGEM	16.831,54	0,1919	1.294,73	2,81%
DESPEAS C/ PEÇAS E ACESSÓRIOS	63.658,53	0,7258	4.896,81	10,64%
DESPEAS COM MOTORISTAS	105.010,40	1,1973	8.077,72	17,56%
DESPEAS COM COBRADOR	0,00	0,0000	0,00	0,00%
DESPEAS COM PESSOAL DE FISCALIZAÇÃO	13.775,64	0,1571	1.059,66	2,30%
DESPEAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO	22.881,07	0,2609	1.760,08	3,83%
DESPEAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO	10.709,01	0,1221	823,77	1,79%
DESPEAS COM BENEFÍCIOS	16.606,64	0,1893	1.277,43	2,78%
DESPEAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA	15.789,47	0,1800	1.214,57	2,64%
DESPEAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	21.126,71	0,2409	1.625,13	3,53%
DESPEAS COM BILHETAGEM ELETRÔNICA	7.743,76	0,0883	595,67	1,29%
DESPEAS COM SEGURO OBRIGATÓRIO	0,00	0,0000	0,00	0,00%
DESPEAS COM SEGURO DE RESPONSABILIDADE C. FACULT.	1.596,49	0,0182	122,81	0,27%
DESPEAS COM LICENCIAMENTO E IPVA	0,00	0,0000	0,00	0,00%
DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	25.463,41	0,2903	1.958,72	4,26%
DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	845,07	0,0096	65,01	0,14%
REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	22.545,19	0,2571	1.734,25	3,77%
REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	3.380,27	0,0385	260,02	0,57%
REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO	2.535,21	0,0289	195,02	0,42%
TOTALIZAÇÃO	598.121,01	6,8196	46.009,31	100,00%

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

CUSTOS VARIÁVEIS	54,86%
CUSTOS FIXOS	45,14%
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	R\$ 598.120,99
VALOR ARRECADADO	R\$ 240.379,45
DÉFICIT OU SUBSÍDIO	R\$ 357.741,54
RECURSO EC 123/2022 - ISDOSOS	R\$ 167.136,58
RECURSOS PRÓPRIOS - SUBSÍDIO	R\$ 190.604,96