

# RÁPIDO SUMARÉ

## SISTEMA DE TRANSPORTES DE SÃO JOÃO DA BOA VISTA - PLANILHA DE CUSTOS - ABRIL 2023 DADOS OPERACIONAIS E DE PREÇOS

### 1. - ROTEIRO BÁSICO PARA CÁLCULO DA TARIFA

#### 1.2. - COMPOSIÇÃO DO PERÍODO

| Ano Vigente           | 2023 | Dias Úteis | Sábados | Dom./Fer. | Total |
|-----------------------|------|------------|---------|-----------|-------|
| Número de Dias do Ano | 365  | 20         | 5       | 6         | 31    |

#### 1.3. - DADOS DE INSUMOS BÁSICOS

| RUBRICA  | Valores                |
|--|------------------------|
| <b>Combustível</b>                               |                        |
| Preço de um litro de Óleo Diesel                 | R\$/ℓ 6,1659           |
| <b>Seguros</b>                                   |                        |
| 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          |
| <b>Bilhetagem Eletrônica</b>                     |                        |
| 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     |
| <b>Material de Rodagem</b>                  |                |          |      |            |
| 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       |
| <b>Veículo</b>                              |                |          |      |            |
| 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     |
| <b>Combustível</b>                           |                 |          |        |            |
| Coefficiente de consumo médio de Combustível | (l/km) 0,1500   | 0,0000   | 0,0000 | 0,39       |
| <b>Material de Rodagem</b>                   |                 |          |        |            |
| 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          |
| <b>VIDA ÚTIL TOTAL COM RECAPAGEM</b>         | (km) 105.000,00 | 0,00     | 0,00   | 105.000,00 |
| <b>Vida Útil da Frota</b>                    |                 |          |        |            |
| Vida economicamente útil veículo             | anos 8          | 0        | 0      | 10         |
| <b>Valor Residual da Frota</b>               |                 |          |        |            |
| Valor residual de veículo                    | % 20,00%        | 0,00%    | 0,00%  | 20,00%     |

| RUBRICA  |                       | Valores             |
|--|-----------------------|---------------------|
| <b>Lubrificantes</b>   |                       |                     |
| Coef. de consumo equivalente em combustível  | (l/km)                | 0,05                |
| <b>Peça e Acessórios</b>   |                       |                     |
| Coef. de consumo de Peças e Acessórios   | Coef.                 | 0,0058              |
| <b>Taxa de Juros</b>   |                       |                     |
| Taxa Anual de remuneração  | (%)                   | 12,00%              |
| <b>Salário Base</b>  |                       |                     |
| 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            |
| <b>Encargos Sociais</b>  |                       |                     |
| Motorista, Cobrador e Fiscal/Despachante   | (%)                   | 41,36%              |
| <b>Coefficiente Fator de Utilização com Horas Extras</b>                           |                       |                     |
| 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              |
| <b>Fator de Utilização - Total</b>   |                       |                     |
| FU Total   | F.U.                  | 3,9249              |
|  |                       | FU p/Func<br>3,1154 |
| <b>Pro-Labore - Diretoria</b>  |                       |                     |
| Valor Mensal   | R\$                   | 15.000,00           |
| <b>Benefícios</b>  |                       |                     |
| Valor por Funcionário - mensal   | R\$                   | 422,00              |
| <b>Coefficiente - Despesas Gerais</b>  |                       |                     |
| Despesas Gerais  | %/PPVN                | 0,25%               |
| <b>Coefficientes - de Remuneração e Depreciação de Instalações e Equipamentos;</b> |                       |                     |
| Instalações e Equipamentos   | Fator de Depreciação: | 0,0001              |
|  | Fator de Remuneração: | 0,0004              |
| <b>Coefficientes - Remuneração de Material de Almojarifado</b>                     |                       |                     |
| Material de Almojarifado   | Fator de Remuneração: | 0,0003              |
| <b>Percentuais de Tributação</b>   |                       |                     |
| PIS  | %                     | 0,00%               |
| COFINS   | %                     | 0,00%               |
| ISS  | %                     | 3,00%               |
| CPMF   | %                     | 0,00%               |
| desoneração da folha   | %                     | 2,00%               |
| <b>Total de Tributos</b>   | %                     | <b>5,00%</b>        |

## 2. - ROTEIRO DE DADOS OPERACIONAIS

### 2.1. - COMPOSIÇÃO DA FROTA

| RUBRICA             | Categoria |          |          |           |           |
|---------------------|-----------|----------|----------|-----------|-----------|
|                     | Van DF    | Micro DF | Midi     | Básico    | TOTAL     |
| <b>Frota</b>        |           |          |          |           |           |
| Efetiva/Operacional | 0         | 0        | 0        | 12        | 12        |
| Reserva             | 0         | 0        | 0        | 1         | 1         |
| <b>Total</b>        | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>13</b> | <b>13</b> |

Percentual da frota reserva técnica:

### 2.2. - COMPOSIÇÃO DA CLASSIFICAÇÃO ETÁRIA DA FROTA

| RUBRICA                                 | Categoria      |                |                |             |             |
|---|----------------|----------------|----------------|-------------|-------------|
|   | Van DF         | Micro DF       | Midi           | Básico      | TOTAL       |
| <b>Frota</b>                            |                |                |                |             |             |
| 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              | 5           | 5           |
| Veículos de 03 a 04 anos                | 0              | 0              | 0              | 0           | 0           |
| Veículos de 04 a 05 anos                | 0              | 0              | 0              | 0           | 0           |
| Veículos de 05 a 06 anos                | 0              | 0              | 0              | 3           | 3           |
| 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              | 1           | 1           |
| Veículos de 09 a 10 anos                | 0              | 0              | 0              | 2           | 2           |
| Veículos de c/ + de 10 anos             | 0              | 0              | 0              | 0           | 0           |
| <b>Total</b>                            | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>13</b>   | <b>13</b>   |
| <i>Idade Média de Veículos da Frota</i> | <i>#DIV/0!</i> | <i>#DIV/0!</i> | <i>#DIV/0!</i> | <b>5,35</b> | <b>5,35</b> |

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

| RUBRICA                                | Categoria   |             |             |                  |                  |
|--|-------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
|  | Van DF      | Micro DF    | Midi        | Básico           | TOTAL            |
| <b>Quilometragem Programada Mensal</b> |             |             |             |                  |                  |
| Efetiva km                             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 76.966,00        | 76.966,00        |
| Ociosa km                              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 3.848,30         | 3.848,30         |
| <b>Total km</b>                        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>80.814,30</b> | <b>80.814,30</b> |

#### 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! | 6.734,53 | 6.734,53 |

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

| RUBRICA                          | Categoria |        |         |                |
|----------------------------------|-----------|--------|---------|----------------|
|                                  | Micro DF  | Midi   | Básico  | TOTAL          |
| <b>Passageiros Transportados</b> | 120       | 0      | 253.092 | <b>253.212</b> |
| Desconto %                       | 50,00%    | 50,00% | 50,00%  | <b>50,00%</b>  |
| <b>Passageiros Equivalentes</b>  | 0         | 0      | 162.003 | <b>162.003</b> |

### 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!          |
| Básico                           | 191.842,76        | 2,374        | 14.757,14        |
| Total de Despesas de Combustível | <b>191.842,76</b> | <b>2,374</b> | <b>14.757,14</b> |

#### 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            |
| Básico                             | 24.914,64        | 0,308        | 1.916,51        |
| Total de Despesas de Lubrificantes | <b>24.914,64</b> | <b>0,308</b> | <b>1.916,51</b> |

#### 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!         |
| Básico         | 9.847,01        | 4.886,54        | 0,00        | 0,00        | 14.733,56        | 0,182        | 1.133,35        |
| Total D. M. R. | <b>9.847,01</b> | <b>4.886,54</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>14.733,56</b> | <b>0,182</b> | <b>1.133,35</b> |

#### 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                               | 42.091,02        | 0,521        | 3.237,77        |
| Total de Despesas Peças e Acessórios | <b>42.091,02</b> | <b>0,521</b> | <b>3.237,77</b> |

### RESUMO DOS CUSTOS VARIÁVEIS

| Categoria                        | Despesa           | Custo/km     | Custo/veíc.      |
|----------------------------------|-------------------|--------------|------------------|
| DESPESAS DE COMBUSTÍVEL          | 191.842,76        | 2,374        | 14.757,14        |
| DESPESAS DE LUBRIFICANTES        | 24.914,64         | 0,308        | 1.916,51         |
| DESPESAS C/ MATERIAL DE RODAGEM  | 14.733,56         | 0,182        | 1.133,35         |
| DESPESAS C/ PEÇAS ACESSÓRIOS     | 42.091,02         | 0,521        | 3.237,77         |
| <b>TOTAL DE CUSTOS VARIÁVEIS</b> | <b>273.581,98</b> | <b>3,385</b> | <b>21.044,77</b> |

#### 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         | 1,234        | 7.673,84        |
| Cobrador                                | 0,00              | 0,000        | 0,00            |
| Fiscal/Despachante                      | 13.086,85         | 0,162        | 1.006,68        |
| <b>Total de com Pessoal de Operação</b> | <b>112.846,73</b> | <b>1,396</b> | <b>8.680,52</b> |

##### 4.1.2. - DESPESAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO

---

| Categoria   | Despesa          | Custo/km     | Custo/veíc.     |
|---|------------------|--------------|-----------------|
| Pessoal de Manutenção                             | 21.737,01        | 0,269        | 1.672,08        |
| <b>Total de Despesas c/ Pessoal de Manutenção</b> | <b>21.737,01</b> | <b>0,269</b> | <b>1.672,08</b> |
|   |                  |              | -               |
|   |                  |              | -               |
|   |                  |              | -               |

##### 4.1.3. - DESPESAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO

---

| Categoria   | Despesa          | Custo/km     | Custo/veíc.   |
|---|------------------|--------------|---------------|
| Pessoal Administrativo                                | 10.173,56        | 0,126        | 782,58        |
| <b>Total de Despesas c/ Pessoal de Administrativo</b> | <b>10.173,56</b> | <b>0,126</b> | <b>782,58</b> |

##### 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        | 0,195        | 1.213,56        |
| <b>Total de Despesas c/ Benefícios</b> | <b>15.776,31</b> | <b>0,195</b> | <b>1.213,56</b> |

#### 4.1.5. - DESPESAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA

| Categoria                       | Despesa          | Custo/km     | Custo/veíc.     |
|---------------------------------|------------------|--------------|-----------------|
| Pro-Labore                      | 15.000,00        | 0,186        | 1.153,85        |
| Total de Despesas c/ Pro-Labore | <b>15.000,00</b> | <b>0,186</b> | <b>1.153,85</b> |

#### 4.2. - DESPESAS ADMINISTRATIVAS

##### 4.2.1. - DESPESAS GERAIS

| Categoria                                  | Despesa          | Custo/km     | Custo/veíc.     |
|--|------------------|--------------|-----------------|
| Despesas Gerais e Administrativas          | 20.070,38        | 0,248        | 1.543,88        |
| Total de Despesas Gerais e Administrativas | <b>20.070,38</b> | <b>0,248</b> | <b>1.543,88</b> |

##### 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        | 0,019        | 116,67        |
| 4.2.2.3 - IPVA e Licenciamento              | 0,00           | 0,00            | 0,000        | 0,00          |
| Total de Despesas c/ Seguros                |                | <b>1.516,67</b> | <b>0,019</b> | <b>116,67</b> |

##### 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        | 0,024        | 150,00        |
| 4.2.3.2 - Desp. c/ Vendas e Distr. Cartões  | 415,89         | 5.406,57        | 0,067        | 415,89        |
| Total de Despesas com Bilhetagem Eletrônica |                | <b>7.356,57</b> | <b>0,091</b> | <b>565,89</b> |

#### 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    | 5   | 0,1333               | 0,0000 | 0,0000 | 0,1164 | 0,00                  | 0,00 | 0,00 | 29.321,50 |
| 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    | 0   | 0,0889               | 0,0000 | 0,0000 | 0,0873 | 0,00                  | 0,00 | 0,00 | 0,00      |
| 05 a 06 anos               | 0   | 0    | 0    | 3   | 0,0667               | 0,0000 | 0,0000 | 0,0727 | 0,00                  | 0,00 | 0,00 | 10.995,56 |
| 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    | 1   | 0,0000               | 0,0000 | 0,0000 | 0,0291 | 0,00                  | 0,00 | 0,00 | 1.466,08  |
| 09 a 10 anos               | 0   | 0    | 0    | 2   | 0,0000               | 0,0000 | 0,0000 | 0,0145 | 0,00                  | 0,00 | 0,00 | 1.466,08  |
| + 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                                    | 49.113,52        | 0,608        | 3.777,96        |
| Total de Depreciação de Veículos da Frota | <b>49.113,52</b> | <b>0,608</b> | <b>3.777,96</b> |

#### 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    | 5   | 0,6667               | 0,0000 | 0,0000 | 0,7236 | 0,00                  | 0,00 | 0,00 | 21.162,70 |
| 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    | 0   | 0,4222               | 0,0000 | 0,0000 | 0,5055 | 0,00                  | 0,00 | 0,00 | 0,00      |
| 05 a 06 anos               | 0   | 0    | 0    | 3   | 0,3333               | 0,0000 | 0,0000 | 0,4182 | 0,00                  | 0,00 | 0,00 | 7.337,82  |
| 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    | 1   | 0,2000               | 0,2000 | 0,0000 | 0,2436 | 0,00                  | 0,00 | 0,00 | 1.425,03  |
| 09 a 10 anos               | 0   | 0    | 0    | 2   | 0,2000               | 0,2000 | 0,0000 | 0,2145 | 0,00                  | 0,00 | 0,00 | 2.509,75  |
| + 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                                    | 36.476,41        | 0,451        | 2.805,88        |
| Total de Remuneração de Veículos da Frota | <b>36.476,41</b> | <b>0,451</b> | <b>2.805,88</b> |

#### 4.3.3. - DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS

| <b>Categoria</b>  | <b>Vlr. Relativo</b> | <b>Despesa</b> | <b>Custo/km</b> | <b>Custo/veic.</b> |
|---|----------------------|----------------|-----------------|--------------------|
| Despesas c/ Deprec. de Instal. e Equip.                               | 802,82               | 802,82         | 0,010           | 61,76              |
| <b>Total de Despesas c/ Depreciação de Instalações e Equipamentos</b> |                      | <b>802,82</b>  | <b>0,010</b>    | <b>61,76</b>       |

#### 4.3.4. - REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS

| <b>Categoria</b>  | <b>Vlr. Relativo</b> | <b>Despesa</b>  | <b>Custo/km</b> | <b>Custo/veic.</b> |
|---|----------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| Despesas c/ Remun. de Instal. e Equip.                                | 3.211,26             | 3.211,26        | 0,040           | 247,02             |
| <b>Total de Despesas c/ Remuneração de Instalações e Equipamentos</b> |                      | <b>3.211,26</b> | <b>0,040</b>    | <b>247,02</b>      |

#### 4.3.5. - REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO

| <b>Categoria</b>  | <b>Vlr. Relativo</b> | <b>Despesa</b>  | <b>Custo/km</b> | <b>Custo/veic.</b> |
|---|----------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| Despesas c/ Remun. de Mat. de Almo.                                 | 2.408,45             | 2.408,45        | 0,030           | 185,27             |
| <b>Total de Despesas c/ Remuneração de Material de Almojarifado</b> |                      | <b>2.408,45</b> | <b>0,030</b>    | <b>185,27</b>      |

#### RESUMO DOS CUSTOS FIXOS

| <b>Categoria</b>                                    | <b>Despesa</b>    | <b>Custo/km</b> | <b>Custo/veic.</b> |
|---|-------------------|-----------------|--------------------|
| DESPESAS COM PESSOAL DE OPERAÇÃO                    | 112.846,73        | 1,396           | 8.680,52           |
| DESPESAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO                  | 21.737,01         | 0,269           | 1.672,08           |
| DESPESAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO                 | 10.173,56         | 0,126           | 782,58             |
| DESPESAS COM BENEFÍCIOS                             | 15.776,31         | 0,195           | 1.213,56           |
| DESPESAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA               | 15.000,00         | 0,186           | 1.153,85           |
| DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS                   | 20.070,38         | 0,248           | 1.543,88           |
| DESPESAS COM BILHETAGEM ELETRÔNICA                  | 7.356,57          | 0,091           | 565,89             |
| DESPESAS COM SEGUROS E IPVA                         | 1.516,67          | 0,019           | 116,67             |
| DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA                     | 49.113,52         | 0,608           | 3.777,96           |
| DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS  | 802,82            | 0,010           | 61,76              |
| REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA                    | 36.476,41         | 0,451           | 2.805,88           |
| REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS | 3.211,26          | 0,040           | 247,02             |
| REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO             | 2.408,45          | 0,030           | 185,27             |
| <b>TOTAL DE CUSTOS FIXOS</b>                        | <b>296.489,67</b> | <b>3,669</b>    | <b>22.806,90</b>   |

#### RESUMO DOS CUSTOS VARIÁVEIS E FIXOS SEM TRIBUTAÇÃO

| <b>Categoria</b>             | <b>Despesa</b>    | <b>Custo/km</b> | <b>Custo/veic.</b> |
|------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| TOTAL DE CUSTOS VARIÁVEIS    | <b>273.581,98</b> | <b>3,385</b>    | <b>21.044,77</b>   |
| TOTAL DE CUSTOS FIXOS        | <b>296.489,67</b> | <b>3,669</b>    | <b>22.806,90</b>   |
| <b>TOTALIZAÇÃO DE CUSTOS</b> | <b>570.071,65</b> | <b>7,054</b>    | <b>43.851,67</b>   |

## TOTALIZAÇÃO DAS DESPESAS E CUSTOS NÃO TRIBUTADOS

| DISCRIMINAÇÃO                                       | Despesa           | Custo/km     | Custo/veíc.      | %              |
|---|-------------------|--------------|------------------|----------------|
| <b>. Despesas de Operação</b>                       |                   |              |                  |                |
| DESPESAS DE COMBUSTÍVEL                             | 191.842,76        | 2,374        | 14.757,14        | 33,65%         |
| DESPESAS DE LUBRIFICANTES                           | 24.914,64         | 0,308        | 1.916,51         | 4,37%          |
| DESPESAS C/ MATERIAL DE RODAGEM                     | 14.733,56         | 0,182        | 1.133,35         | 2,58%          |
| DESPESAS C/ PEÇAS ACESSÓRIOS                        | 42.091,02         | 0,521        | 3.237,77         | 7,38%          |
| <b>Subtotal</b>                                     | <b>273.581,98</b> | <b>3,385</b> | <b>21.044,77</b> | <b>47,99%</b>  |
| <b>. Despesas com Pessoal</b>                       |                   |              |                  |                |
| DESPESAS COM PESSOAL DE OPERAÇÃO                    | 112.846,73        | 1,396        | 8.680,52         | 19,80%         |
| DESPESAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO                  | 21.737,01         | 0,269        | 1.672,08         | 3,81%          |
| DESPESAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO                 | 10.173,56         | 0,126        | 782,58           | 1,78%          |
| DESPESAS COM BENEFÍCIOS                             | 15.776,31         | 0,195        | 1.213,56         | 2,77%          |
| DESPESAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA               | 15.000,00         | 0,186        | 1.153,85         | 2,63%          |
| <b>Subtotal</b>                                     | <b>175.533,61</b> | <b>2,172</b> | <b>13.502,59</b> | <b>30,79%</b>  |
| <b>. Despesas de Administrativas</b>                |                   |              |                  |                |
| DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS                   | 20.070,38         | 0,248        | 1.543,88         | 3,52%          |
| DESPESAS COM BILHETAGEM ELTRÔNICA                   | 7.356,57          | 0,091        | 565,89           | 1,29%          |
| DESPESAS COM SEGUROS E IPVA                         | 1.516,67          | 0,019        | 116,67           | 0,27%          |
| <b>Subtotal</b>                                     | <b>28.943,61</b>  | <b>0,358</b> | <b>2.226,43</b>  | <b>5,08%</b>   |
| <b>. Custos de Capital - Depreciação</b>            |                   |              |                  |                |
| DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA                     | 49.113,52         | 0,608        | 3.777,96         | 8,62%          |
| DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS  | 802,82            | 0,010        | 61,76            | 0,14%          |
| <b>Subtotal</b>                                     | <b>49.916,33</b>  | <b>0,618</b> | <b>3.839,72</b>  | <b>8,76%</b>   |
| <b>. Custos de Capital - Remuneração</b>            |                   |              |                  |                |
| REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA                    | 36.476,41         | 0,451        | 2.805,88         | 6,40%          |
| REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS | 3.211,26          | 0,040        | 247,02           | 0,56%          |
| REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO             | 2.408,45          | 0,030        | 185,27           | 0,42%          |
| <b>Subtotal</b>                                     | <b>42.096,11</b>  | <b>0,521</b> | <b>3.238,16</b>  | <b>7,38%</b>   |
| <b>. Totalização das Despesas e Custos</b>          | <b>570.071,65</b> | <b>7,054</b> | <b>43.851,67</b> | <b>100,00%</b> |

## TOTALIZAÇÃO DAS DESPESAS E CUSTOS COM TRIBUTAÇÃO

### . Transferência Tributária

### . Tributo fixado em:

5,00% da Receita

| DISCRIMINAÇÃO                                       | Despesa           | Custo/km     | Custo/veíc.      | %              |
|---|-------------------|--------------|------------------|----------------|
| <b>. Despesas de Operação</b>                       |                   |              |                  |                |
| DESPEAS DE COMBUSTÍVEL                              | 201.939,75        | 2,499        | 15.533,83        | 33,65%         |
| DESPEAS DE LUBRIFICANTES                            | 26.225,94         | 0,325        | 2.017,38         | 4,37%          |
| DESPEAS C/ MATERIAL DE RODAGEM                      | 15.509,01         | 0,192        | 1.193,00         | 2,58%          |
| DESPEAS C/ PEÇAS ACESSÓRIOS                         | 44.306,34         | 0,548        | 3.408,18         | 7,38%          |
| <b>Subtotal</b>                                     | <b>287.981,03</b> | <b>3,563</b> | <b>22.152,39</b> | <b>47,99%</b>  |
| <b>. Despesas com Pessoal</b>                       |                   |              |                  |                |
| DESPEAS COM PESSOAL DE OPERAÇÃO                     | 118.786,03        | 1,470        | 9.137,39         | 19,80%         |
| DESPEAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO                   | 22.881,07         | 0,283        | 1.760,08         | 3,81%          |
| DESPEAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO                  | 10.709,01         | 0,133        | 823,77           | 1,78%          |
| DESPEAS COM BENEFÍCIOS                              | 16.606,64         | 0,205        | 1.277,43         | 2,77%          |
| DESPEAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA                | 15.789,47         | 0,195        | 1.214,57         | 2,63%          |
| <b>Subtotal</b>                                     | <b>184.772,22</b> | <b>2,286</b> | <b>14.213,25</b> | <b>30,79%</b>  |
| <b>. Despesas Administrativas</b>                   |                   |              |                  |                |
| DESPEAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS                    | 21.126,71         | 0,261        | 1.625,13         | 3,52%          |
| DESPEAS COM BILHETAGEM ELETRÔNICA                   | 7.743,76          | 0,096        | 595,67           | 1,29%          |
| DESPEAS COM SEGUROS E IPVA                          | 1.596,49          | 0,020        | 122,81           | 0,27%          |
| <b>Subtotal</b>                                     | <b>30.466,96</b>  | <b>0,377</b> | <b>2.343,61</b>  | <b>5,08%</b>   |
| <b>. Custos de Capital - Depreciação</b>            |                   |              |                  |                |
| DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA                     | 51.698,44         | 0,640        | 3.976,80         | 8,62%          |
| DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS  | 845,07            | 0,010        | 65,01            | 0,14%          |
| <b>Subtotal</b>                                     | <b>52.543,51</b>  | <b>0,650</b> | <b>4.041,81</b>  | <b>8,76%</b>   |
| <b>. Custos de Capital - Remuneração</b>            |                   |              |                  |                |
| REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA                    | 38.396,22         | 0,475        | 2.953,56         | 6,40%          |
| REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS | 3.380,27          | 0,042        | 260,02           | 0,56%          |
| REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO             | 2.535,21          | 0,031        | 195,02           | 0,42%          |
| <b>Subtotal</b>                                     | <b>44.311,70</b>  | <b>0,548</b> | <b>3.408,59</b>  | <b>7,38%</b>   |
| <b>. Totalização das Despesas e Custos</b>          | <b>600.075,43</b> | <b>7,425</b> | <b>46.159,65</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>. Total da Receita Sem Tributação</b>            | <b>570.071,65</b> |              |                  |                |
| <b>. Total da Tributação</b>                        | <b>30.003,77</b>  |              |                  |                |
| <b>. Total Receita Com Tributação</b>               | <b>600.075,43</b> |              |                  |                |

**RESUMO GERAL DE CUSTOS PROGRAMADOS COM TRIBUTOS E SEM INVESTIMENTOS**

| NOME          | QUILOMETRAGEM | REMUNERAÇÃO | Custo por km | PASSAGEIROS | IPKE   | TARIFA * |
|---------------|---------------|-------------|--------------|-------------|--------|----------|
| RÁPIDO SUMARÉ | MENSAL        | PROGRAMADA  |              | EQUIVALENTE |        |          |
|               | 80.814,30     | 600.075,43  | 7,4254       | 88.131      | 1,0905 | 6,8089   |

\* - Tarifa projetada sem investimentos.

**COMPOSIÇÃO ANALÍTICA DOS CUSTOS PROGRAMADOS COM TRIBUTOS E SEM INVESTIMENTOS**

| RUBRICA   | Despesa           | Custo/km      | Custo/Veic.      | %              |
|---|-------------------|---------------|------------------|----------------|
| DESPESAS DE COMBUSTÍVEL                             | 201.939,75        | 2,4988        | 15.533,83        | 33,65%         |
| DESPESAS DE LUBRIFICANTES                           | 26.225,94         | 0,3245        | 2.017,38         | 4,37%          |
| DESPESAS C/ MATERIAL DE RODAGEM                     | 15.509,01         | 0,1919        | 1.193,00         | 2,58%          |
| DESPESAS C/ PEÇAS E ACESSÓRIOS                      | 44.306,34         | 0,5482        | 3.408,18         | 7,38%          |
| DESPESAS COM MOTORISTAS                             | 105.010,40        | 1,2994        | 8.077,72         | 17,50%         |
| DESPESAS COM COBRADOR                               | 0,00              | 0,0000        | 0,00             | 0,00%          |
| DESPESAS COM PESSOAL DE FISCALIZAÇÃO                | 13.775,64         | 0,1705        | 1.059,66         | 2,30%          |
| DESPESAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO                  | 22.881,07         | 0,2831        | 1.760,08         | 3,81%          |
| DESPESAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO                 | 10.709,01         | 0,1325        | 823,77           | 1,78%          |
| DESPESAS COM BENEFÍCIOS                             | 16.606,64         | 0,2055        | 1.277,43         | 2,77%          |
| DESPESAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA               | 15.789,47         | 0,1954        | 1.214,57         | 2,63%          |
| DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS                   | 21.126,71         | 0,2614        | 1.625,13         | 3,52%          |
| DESPESAS COM BILHETAGEM ELETRÔNICA                  | 7.743,76          | 0,0958        | 595,67           | 1,29%          |
| DESPESAS COM SEGURO OBRIGATORIO                     | 0,00              | 0,0000        | 0,00             | 0,00%          |
| DESPESAS COM SEGURO DE RESPONSABILIDADE C. FACULT.  | 1.596,49          | 0,0198        | 122,81           | 0,27%          |
| DESPESAS COM LICENCIAMENTO E IPVÁ                   | 0,00              | 0,0000        | 0,00             | 0,00%          |
| DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA                     | 51.698,44         | 0,6397        | 3.976,80         | 8,62%          |
| DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS  | 845,07            | 0,0105        | 65,01            | 0,14%          |
| REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA                    | 38.396,22         | 0,4751        | 2.953,56         | 6,40%          |
| REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS | 3.380,27          | 0,0418        | 260,02           | 0,56%          |
| REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO             | 2.535,21          | 0,0314        | 195,02           | 0,42%          |
| <b>TOTALIZAÇÃO</b>                                  | <b>600.075,43</b> | <b>7,4254</b> | <b>46.159,65</b> | <b>100,00%</b> |

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

|                        |                |   |
|------------------------|----------------|---|
| CUSTOS VARIÁVEIS       | <b>47,99%</b>  | Preço de Insumos e Custos Atualizados para novembro de 2021<br>Participação Ponderada da Frota 0,00% da Frota veículos Micrão |
| CUSTOS FIXOS           | <b>52,01%</b>  |   |
| <b>TOTAL DE CUSTOS</b> | <b>100,00%</b> | 100,00% da Frota veículos Ônibus  |

|                     |                |
|---------------------|----------------|
| CUSTO DA OPERAÇÃO   | R\$ 600.075,43 |
| VALOR ARRECADADO    | R\$ 247.687,20 |
| DÉFICIT OU SUBSÍDIO | R\$ 352.388,23 |

| IPKE      |         | Pass. Equiv. |         |
|-----------|---------|--------------|---------|
| dez. 2019 | Varição | dez. 2019    | Varição |
| 0,827     | 131,94% | 147.726      | 59,66%  |

40,34%

**Planilha de dezembro de 2019**

| Valor      | Varição | R\$/km | Varição |
|------------|---------|--------|---------|
| 281.339,11 | 72%     | 1,574  | 159%    |
| 31.259,90  | 84%     | 0,175  | 186%    |
| 28.898,99  | 54%     | 0,162  | 119%    |
| 40.210,75  | 110%    | 0,225  | 244%    |
| 151.964,23 | 69%     | 0,850  | 153%    |
| 0,00       | #DIV/0! | 0,000  | #DIV/0! |
| 11.437,89  | 120%    | 0,064  | 266%    |
| 24.854,75  | 92%     | 0,139  | 204%    |
| 11.048,85  | 97%     | 0,062  | 214%    |
| 42.942,98  | 39%     | 0,240  | 86%     |
| 20.833,33  | 76%     | 0,117  | 168%    |
| 63.750,00  | 33%     | 0,357  | 73%     |
| 10.261,69  | 75%     | 0,057  | 167%    |
| 59,22      | 0%      | 0,000  | 0%      |
| 2.362,50   | 68%     | 0,013  | 149%    |
| 0,00       | #DIV/0! | 0,000  | #DIV/0! |
| 1.253,32   | 4125%   | 0,007  | 9122%   |
| 637,50     | 133%    | 0,004  | 293%    |
| 12.194,42  | 315%    | 0,068  | 696%    |
| 2.550,00   | 133%    | 0,014  | 293%    |
| 1.912,50   | 133%    | 0,011  | 293%    |
| 739.771,93 | 81%     | 4,139  | 179%    |

| Usuários     | abr/23        |                       |                 |
|--------------|---------------|-----------------------|-----------------|
| Comum        | 2             | R\$ 4,30              | R\$ 2,15        |
| Comum        | 14330         | R\$ 48.891,00         | R\$ 3,41        |
| DF           | 22            | R\$ 0,00              | R\$ 0,00        |
| Escolar      | 20996         | R\$ 40.604,90         | R\$ 1,93        |
| Idosos       | 24852         | R\$ 0,00              | R\$ 0,00        |
| OGRAT        | 5688          | R\$ 0,00              | R\$ 0,00        |
| Pagantes     | 17798         | R\$ 82.760,70         | R\$ 4,65        |
| VT           | 3             | R\$ 12,90             | R\$ 4,30        |
| VTs          | 20648         | R\$ 75.413,40         | R\$ 3,65        |
| <b>Total</b> | <b>104339</b> | <b>R\$ 247.687,20</b> | <b>R\$ 2,37</b> |

| Equivalentes | Nº    | Valor EC 123/2022 | Tarifa     |
|--------------|-------|-------------------|------------|
|              | 88131 | R\$ 169.214,86    | R\$ 6,8089 |