

RÁPIDO SUMARÉ

SISTEMA DE TRANSPORTES DE SÃO JOÃO DA BOA VISTA - PLANILHA DE CUSTOS - JULHO 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 |
|--|------------------------|
| 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. | 0,0058 |
| 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 Almoxxarifado | | |
| Material de Almoxxarifado | 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 | 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 | 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 |
| 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> | 5,35 | 5,35 |

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 | 84.817,00 | 84.817,00 |
| Ociosa | km | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.240,85 | 4.240,85 |
| Total | km | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 89.057,85 | 89.057,85 |

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! | 7.421,49 | 7.421,49 |

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 | 2,8432 |
| Índice de Passageiros Equivalentes por Quilometro - IPKe | 1,8191 |
| 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! |
| Básico | 211.411,89 | 2,374 | 16.262,45 |
| Total de Despesas de Combustível | 211.411,89 | 2,374 | 16.262,45 |

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 | 27.456,09 | 0,308 | 2.112,01 |
| Total de Despesas de Lubrificantes | 27.456,09 | 0,308 | 2.112,01 |

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 | 10.851,47 | 5.385,00 | 0,00 | 0,00 | 16.236,47 | 0,182 | 1.248,96 |
| Total D. M. R. | 10.851,47 | 5.385,00 | 0,00 | 0,00 | 16.236,47 | 0,182 | 1.248,96 |

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 | 0,473 | 3.237,77 |
| Total de Despesas Peças e Acessórios | 42.091,02 | 0,473 | 3.237,77 |

RESUMO DOS CUSTOS VARIÁVEIS

| Categoria | Despesa | Custo/km | Custo/veíc. |
|----------------------------------|-------------------|--------------|------------------|
| DESPESAS DE COMBUSTÍVEL | 211.411,89 | 2,374 | 16.262,45 |
| DESPESAS DE LUBRIFICANTES | 27.456,09 | 0,308 | 2.112,01 |
| DESPESAS C/ MATERIAL DE RODAGEM | 16.236,47 | 0,182 | 1.248,96 |
| DESPESAS C/ PEÇAS ACESSÓRIOS | 42.091,02 | 0,473 | 3.237,77 |
| TOTAL DE CUSTOS VARIÁVEIS | 297.195,47 | 3,337 | 22.861,19 |

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" | 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 | 1,120 | 7.673,84 |
| Cobrador | 0,00 | 0,000 | 0,00 |
| Fiscal/Despachante | 13.086,85 | 0,147 | 1.006,68 |
| Total de com Pessoal de Operação | 112.846,73 | 1,267 | 8.680,52 |

4.1.2. - DESPESAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO

| Categoria | Despesa | Custo/km | Custo/veíc. |
|---|------------------|--------------|-----------------|
| Pessoal de Manutenção | 21.737,01 | 0,244 | 1.672,08 |
| Total de Despesas c/ Pessoal de Manutenção | 21.737,01 | 0,244 | 1.672,08 |
| | | | - |
| | | | - |
| | | | - |

4.1.3. - DESPESAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO

| Categoria | Despesa | Custo/km | Custo/veíc. |
|---|------------------|--------------|---------------|
| Pessoal Administrativo | 10.173,56 | 0,114 | 782,58 |
| Total de Despesas c/ Pessoal de Administrativo | 10.173,56 | 0,114 | 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 | 0,177 | 1.213,56 |
| Total de Despesas c/ Benefícios | 15.776,31 | 0,177 | 1.213,56 |

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 | 0,551 | 3.777,96 |
| Total de Depreciação de Veículos da Frota | 49.113,52 | 0,551 | 3.777,96 |

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 | 0,410 | 2.805,88 |
| Total de Remuneração de Veículos da Frota | 36.476,41 | 0,410 | 2.805,88 |

4.3.3. - DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS

| Categoria | Vlr. Relativo | Despesa | Custo/km | Custo/veic. |
|--|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 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/veic. |
|--|---------------|-----------------|--------------|---------------|
| Despesas c/ Remun. de Instal. e Equip. | 3.211,26 | 3.211,26 | 0,036 | 247,02 |
| Total de Despesas c/ Remuneração de Instalações e Equipamentos | | 3.211,26 | 0,036 | 247,02 |

4.3.5. - REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO

| Categoria | Vlr. Relativo | Despesa | Custo/km | Custo/veic. |
|--|---------------|-----------------|--------------|---------------|
| 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/veic. |
|---|-------------------|--------------|------------------|
| DESPESAS COM PESSOAL DE OPERAÇÃO | 112.846,73 | 1,267 | 8.680,52 |
| DESPESAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO | 21.737,01 | 0,244 | 1.672,08 |
| DESPESAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO | 10.173,56 | 0,114 | 782,58 |
| DESPESAS COM BENEFÍCIOS | 15.776,31 | 0,177 | 1.213,56 |
| DESPESAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA | 15.000,00 | 0,168 | 1.153,85 |
| DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS | 20.070,38 | 0,225 | 1.543,88 |
| DESPESAS COM BILHETAGEM ELETRÔNICA | 7.356,57 | 0,083 | 565,89 |
| DESPESAS COM SEGUROS E IPVA | 1.516,67 | 0,017 | 116,67 |
| DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA | 49.113,52 | 0,551 | 3.777,96 |
| DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS | 802,82 | 0,009 | 61,76 |
| REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA | 36.476,41 | 0,410 | 2.805,88 |
| REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS | 3.211,26 | 0,036 | 247,02 |
| REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO | 2.408,45 | 0,027 | 185,27 |
| TOTAL DE CUSTOS FIXOS | 296.489,67 | 3,329 | 22.806,90 |

RESUMO DOS CUSTOS VARIÁVEIS E FIXOS SEM TRIBUTAÇÃO

| Categoria | Despesa | Custo/km | Custo/veic. |
|------------------------------|-------------------|--------------|------------------|
| TOTAL DE CUSTOS VARIÁVEIS | 297.195,47 | 3,337 | 22.861,19 |
| TOTAL DE CUSTOS FIXOS | 296.489,67 | 3,329 | 22.806,90 |
| TOTALIZAÇÃO DE CUSTOS | 593.685,14 | 6,666 | 45.668,09 |

TOTALIZAÇÃO DAS DESPESAS E CUSTOS NÃO TRIBUTADOS

| DISCRIMINAÇÃO | Despesa | Custo/km | Custo/veíc. | % |
|---|-------------------|--------------|------------------|----------------|
| . Despesas de Operação | | | | |
| DESPESAS DE COMBUSTÍVEL | 211.411,89 | 2,374 | 16.262,45 | 35,61% |
| DESPESAS DE LUBRIFICANTES | 27.456,09 | 0,308 | 2.112,01 | 4,62% |
| DESPESAS C/ MATERIAL DE RODAGEM | 16.236,47 | 0,182 | 1.248,96 | 2,73% |
| DESPESAS C/ PEÇAS ACESSÓRIOS | 42.091,02 | 0,473 | 3.237,77 | 7,09% |
| Subtotal | 297.195,47 | 3,337 | 22.861,19 | 50,06% |
| . Despesas com Pessoal | | | | |
| DESPESAS COM PESSOAL DE OPERAÇÃO | 112.846,73 | 1,267 | 8.680,52 | 19,01% |
| DESPESAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO | 21.737,01 | 0,244 | 1.672,08 | 3,66% |
| DESPESAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO | 10.173,56 | 0,114 | 782,58 | 1,71% |
| DESPESAS COM BENEFÍCIOS | 15.776,31 | 0,177 | 1.213,56 | 2,66% |
| DESPESAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA | 15.000,00 | 0,168 | 1.153,85 | 2,53% |
| Subtotal | 175.533,61 | 1,971 | 13.502,59 | 29,57% |
| . Despesas de Administrativas | | | | |
| DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS | 20.070,38 | 0,225 | 1.543,88 | 3,38% |
| DESPESAS COM BILHETAGEM ELTRÔNICA | 7.356,57 | 0,083 | 565,89 | 1,24% |
| DESPESAS COM SEGUROS E IPVA | 1.516,67 | 0,017 | 116,67 | 0,26% |
| Subtotal | 28.943,61 | 0,325 | 2.226,43 | 4,88% |
| . Custos de Capital - Depreciação | | | | |
| DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA | 49.113,52 | 0,551 | 3.777,96 | 8,27% |
| DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS | 802,82 | 0,009 | 61,76 | 0,14% |
| Subtotal | 49.916,33 | 0,560 | 3.839,72 | 8,41% |
| . Custos de Capital - Remuneração | | | | |
| REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA | 36.476,41 | 0,410 | 2.805,88 | 6,14% |
| REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS | 3.211,26 | 0,036 | 247,02 | 0,54% |
| REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO | 2.408,45 | 0,027 | 185,27 | 0,41% |
| Subtotal | 42.096,11 | 0,473 | 3.238,16 | 7,09% |
| . Totalização das Despesas e Custos | 593.685,14 | 6,666 | 45.668,09 | 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 | 222.538,83 | 2,499 | 17.118,37 | 35,61% |
| DESPESAS DE LUBRIFICANTES | 28.901,15 | 0,325 | 2.223,17 | 4,62% |
| DESPESAS C/ MATERIAL DE RODAGEM | 17.091,02 | 0,192 | 1.314,69 | 2,73% |
| DESPESAS C/ PEÇAS ACESSÓRIOS | 44.306,34 | 0,498 | 3.408,18 | 7,09% |
| Subtotal | 312.837,33 | 3,513 | 24.064,41 | 50,06% |
| . Despesas com Pessoal | | | | |
| DESPESAS COM PESSOAL DE OPERAÇÃO | 118.786,03 | 1,334 | 9.137,39 | 19,01% |
| DESPESAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO | 22.881,07 | 0,257 | 1.760,08 | 3,66% |
| DESPESAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO | 10.709,01 | 0,120 | 823,77 | 1,71% |
| DESPESAS COM BENEFÍCIOS | 16.606,64 | 0,186 | 1.277,43 | 2,66% |
| DESPESAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA | 15.789,47 | 0,177 | 1.214,57 | 2,53% |
| Subtotal | 184.772,22 | 2,075 | 14.213,25 | 29,57% |
| . Despesas Administrativas | | | | |
| DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS | 21.126,71 | 0,237 | 1.625,13 | 3,38% |
| DESPESAS COM BILHETAGEM ELETRÔNICA | 7.743,76 | 0,087 | 595,67 | 1,24% |
| DESPESAS COM SEGUROS E IPVA | 1.596,49 | 0,018 | 122,81 | 0,26% |
| Subtotal | 30.466,96 | 0,342 | 2.343,61 | 4,88% |
| . Custos de Capital - Depreciação | | | | |
| DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA | 51.698,44 | 0,581 | 3.976,80 | 8,27% |
| DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS | 845,07 | 0,009 | 65,01 | 0,14% |
| Subtotal | 52.543,51 | 0,590 | 4.041,81 | 8,41% |
| . Custos de Capital - Remuneração | | | | |
| REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA | 38.396,22 | 0,431 | 2.953,56 | 6,14% |
| REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS | 3.380,27 | 0,038 | 260,02 | 0,54% |
| REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO | 2.535,21 | 0,028 | 195,02 | 0,41% |
| Subtotal | 44.311,70 | 0,498 | 3.408,59 | 7,09% |
| . Totalização das Despesas e Custos | 624.931,73 | 7,017 | 48.071,67 | 100,00% |
| . Total da Receita Sem Tributação | 593.685,14 | | | |
| . Total da Tributação | 31.246,59 | | | |
| . Total Receita Com Tributação | 624.931,73 | | | |

RESUMO GERAL DE CUSTOS PROGRAMADOS COM TRIBUTOS E SEM INVESTIMENTOS

| NOME RÁPIDO SUMARÉ | QUILOMETRAGEM MENSAL | REMUNERAÇÃO PROGRAMADA | Custo por km | PASSAGEIROS EQUIVALENTE | IPKE | TARIFA * |
|-----------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|----------------------------|--------|----------|
| | 89.057,85 | 624.931,73 | 7,0171 | 63.491 | 0,7129 | 9,8428 |

* - Tarifa projetada sem investimentos.

COMPOSIÇÃO ANALÍTICA DOS CUSTOS PROGRAMADOS COM TRIBUTOS E SEM INVESTIMENTOS

| RUBRICA | Despesa | Custo/km | Custo/Veic. | % |
|---|-------------------|---------------|------------------|----------------|
| DESPESAS DE COMBUSTÍVEL | 222.538,83 | 2,4988 | 17.118,37 | 35,61% |
| DESPESAS DE LUBRIFICANTES | 28.901,15 | 0,3245 | 2.223,17 | 4,62% |
| DESPESAS C/ MATERIAL DE RODAGEM | 17.091,02 | 0,1919 | 1.314,69 | 2,73% |
| DESPESAS C/ PEÇAS E ACESSÓRIOS | 44.306,34 | 0,4975 | 3.408,18 | 7,09% |
| DESPESAS COM MOTORISTAS | 105.010,40 | 1,1791 | 8.077,72 | 16,80% |
| DESPESAS COM COBRADOR | 0,00 | 0,0000 | 0,00 | 0,00% |
| DESPESAS COM PESSOAL DE FISCALIZAÇÃO | 13.775,64 | 0,1547 | 1.059,66 | 2,20% |
| DESPESAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO | 22.881,07 | 0,2569 | 1.760,08 | 3,66% |
| DESPESAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO | 10.709,01 | 0,1202 | 823,77 | 1,71% |
| DESPESAS COM BENEFÍCIOS | 16.606,64 | 0,1865 | 1.277,43 | 2,66% |
| DESPESAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA | 15.789,47 | 0,1773 | 1.214,57 | 2,53% |
| DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS | 21.126,71 | 0,2372 | 1.625,13 | 3,38% |
| DESPESAS COM BILHETAGEM ELETRÔNICA | 7.743,76 | 0,0870 | 595,67 | 1,24% |
| DESPESAS COM SEGURO OBRIGATÓRIO | 0,00 | 0,0000 | 0,00 | 0,00% |
| DESPESAS COM SEGURO DE RESPONSABILIDADE C. FACULT. | 1.596,49 | 0,0179 | 122,81 | 0,26% |
| DESPESAS COM LICENCIAMENTO E IPVA | 0,00 | 0,0000 | 0,00 | 0,00% |
| DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA | 51.698,44 | 0,5805 | 3.976,80 | 8,27% |
| DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS | 845,07 | 0,0095 | 65,01 | 0,14% |
| REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA | 38.396,22 | 0,4311 | 2.953,56 | 6,14% |
| REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS | 3.380,27 | 0,0380 | 260,02 | 0,54% |
| REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO | 2.535,21 | 0,0285 | 195,02 | 0,41% |
| TOTALIZAÇÃO | 624.931,73 | 7,0171 | 48.071,67 | 100,00% |

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

| | |
|------------------------|----------------|
| CUSTOS VARIÁVEIS | 50,06% |
| CUSTOS FIXOS | 49,94% |
| 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\$ 624.931,73 |
| VALOR ARRECADADO | R\$ 248.057,65 |
| DÉFICIT OU SUBSÍDIO | R\$ 376.874,08 |