

# RÁPIDO SUMARÉ

## SISTEMA DE TRANSPORTES DE SÃO JOÃO DA BOA VISTA - PLANILHA DE CUSTOS - OUTUBRO 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 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	86.727,00	86.727,00
Ociosa km	0,00	0,00	0,00	4.336,35	4.336,35
<b>Total km</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91.063,35</b>	<b>91.063,35</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!	7.588,61	7.588,61

#### 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	<b>253.212</b>
Desconto %	50,00%	50,00%	50,00%	<b>50,00%</b>
Passageiros Equivalentes	0	0	162.003	<b>162.003</b>

#### 2.4.1. - ÍNDICE DE PASSAGEIROS

RUBRICA	Valores
Índice de Passageiros por Quilometro - IPK	<b>2,7806</b>
Índice de Passageiros Equivalentes por Quilometro - IPKe	<b>1,7790</b>
Passageiros Transportados por Veículos/dia - PVD	<b>482</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	216.172,69	2,374	16.628,67
Total de Despesas de Combustível	<b>216.172,69</b>	<b>2,374</b>	<b>16.628,67</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	28.074,38	0,308	2.159,57
Total de Despesas de Lubrificantes	<b>28.074,38</b>	<b>0,308</b>	<b>2.159,57</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	11.095,84	5.506,26	0,00	0,00	16.602,10	0,182	1.277,08
Total D. M. R.	<b>11.095,84</b>	<b>5.506,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.602,10</b>	<b>0,182</b>	<b>1.277,08</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	0,462	3.237,77
Total de Despesas Peças e Acessórios	<b>42.091,02</b>	<b>0,462</b>	<b>3.237,77</b>

### RESUMO DOS CUSTOS VARIÁVEIS

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
DESPESAS DE COMBUSTÍVEL	216.172,69	2,374	16.628,67
DESPESAS DE LUBRIFICANTES	28.074,38	0,308	2.159,57
DESPESAS C/ MATERIAL DE RODAGEM	16.602,10	0,182	1.277,08
DESPESAS C/ PEÇAS ACESSÓRIOS	42.091,02	0,462	3.237,77
<b>TOTAL DE CUSTOS VARIÁVEIS</b>	<b>302.940,18</b>	<b>3,327</b>	<b>23.303,09</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	1,095	7.673,84
Cobrador	0,00	0,000	0,00
Fiscal/Despachante	13.086,85	0,144	1.006,68
<b>Total de com Pessoal de Operação</b>	<b>112.846,73</b>	<b>1,239</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	0,239	1.672,08
<b>Total de Despesas c/ Pessoal de Manutenção</b>	<b>21.737,01</b>	<b>0,239</b>	<b>1.672,08</b>
			-
			-
			-

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

---

Categoria	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Pessoal Administrativo	10.173,56	0,112	782,58
<b>Total de Despesas c/ Pessoal de Administrativo</b>	<b>10.173,56</b>	<b>0,112</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	0,173	1.213,56
<b>Total de Despesas c/ Benefícios</b>	<b>15.776,31</b>	<b>0,173</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	0,165	1.153,85
Total de Despesas c/ Pro-Labore	<b>15.000,00</b>	<b>0,165</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	0,220	1.543,88
Total de Despesas Gerais e Administrativas	<b>20.070,38</b>	<b>0,220</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	0,017	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>0,017</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	0,021	150,00
4.2.3.2 - Desp. c/ Vendas e Distr. Cartões	415,89	5.406,57	0,059	415,89
Total de Despesas com Bilhetagem Eletrônica		<b>7.356,57</b>	<b>0,081</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	0,539	3.777,96
Total de Depreciação de Veículos da Frota	<b>49.113,52</b>	<b>0,539</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	0,401	2.805,88
Total de Remuneração de Veículos da Frota	<b>36.476,41</b>	<b>0,401</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	0,009	61,76
<b>Total de Despesas c/ Depreciação de Instalações e Equipamentos</b>		<b>802,82</b>	<b>0,009</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	0,035	247,02
<b>Total de Despesas c/ Remuneração de Instalações e Equipamentos</b>		<b>3.211,26</b>	<b>0,035</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 Almox.	2.408,45	2.408,45	0,026	185,27
<b>Total de Despesas c/ Remuneração de Material de Almojarifado</b>		<b>2.408,45</b>	<b>0,026</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	1,239	8.680,52
DESPESAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO	21.737,01	0,239	1.672,08
DESPESAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO	10.173,56	0,112	782,58
DESPESAS COM BENEFÍCIOS	15.776,31	0,173	1.213,56
DESPESAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA	15.000,00	0,165	1.153,85
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	20.070,38	0,220	1.543,88
DESPESAS COM BILHETAGEM ELETRÔNICA	7.356,57	0,081	565,89
DESPESAS COM SEGUROS E IPVA	1.516,67	0,017	116,67
DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	49.113,52	0,539	3.777,96
DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	802,82	0,009	61,76
REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	36.476,41	0,401	2.805,88
REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	3.211,26	0,035	247,02
REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO	2.408,45	0,026	185,27
<b>TOTAL DE CUSTOS FIXOS</b>	<b>296.489,67</b>	<b>3,256</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>302.940,18</b>	<b>3,327</b>	<b>23.303,09</b>
TOTAL DE CUSTOS FIXOS	<b>296.489,67</b>	<b>3,256</b>	<b>22.806,90</b>
<b>TOTALIZAÇÃO DE CUSTOS</b>	<b>599.429,86</b>	<b>6,583</b>	<b>46.109,99</b>

## TOTALIZAÇÃO DAS DESPESAS E CUSTOS NÃO TRIBUTADOS

DISCRIMINAÇÃO	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.	%
<b>. Despesas de Operação</b>				
DESPESAS DE COMBUSTÍVEL	216.172,69	2,374	16.628,67	36,06%
DESPESAS DE LUBRIFICANTES	28.074,38	0,308	2.159,57	4,68%
DESPESAS C/ MATERIAL DE RODAGEM	16.602,10	0,182	1.277,08	2,77%
DESPESAS C/ PEÇAS ACESSÓRIOS	42.091,02	0,462	3.237,77	7,02%
<b>Subtotal</b>	<b>302.940,18</b>	<b>3,327</b>	<b>23.303,09</b>	<b>50,54%</b>
<b>. Despesas com Pessoal</b>				
DESPESAS COM PESSOAL DE OPERAÇÃO	112.846,73	1,239	8.680,52	18,83%
DESPESAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO	21.737,01	0,239	1.672,08	3,63%
DESPESAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO	10.173,56	0,112	782,58	1,70%
DESPESAS COM BENEFÍCIOS	15.776,31	0,173	1.213,56	2,63%
DESPESAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA	15.000,00	0,165	1.153,85	2,50%
<b>Subtotal</b>	<b>175.533,61</b>	<b>1,928</b>	<b>13.502,59</b>	<b>29,28%</b>
<b>. Despesas de Administrativas</b>				
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	20.070,38	0,220	1.543,88	3,35%
DESPESAS COM BILHETAGEM ELTRÔNICA	7.356,57	0,081	565,89	1,23%
DESPESAS COM SEGUROS E IPVA	1.516,67	0,017	116,67	0,25%
<b>Subtotal</b>	<b>28.943,61</b>	<b>0,318</b>	<b>2.226,43</b>	<b>4,83%</b>
<b>. Custos de Capital - Depreciação</b>				
DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	49.113,52	0,539	3.777,96	8,19%
DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	802,82	0,009	61,76	0,13%
<b>Subtotal</b>	<b>49.916,33</b>	<b>0,548</b>	<b>3.839,72</b>	<b>8,33%</b>
<b>. Custos de Capital - Remuneração</b>				
REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	36.476,41	0,401	2.805,88	6,09%
REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	3.211,26	0,035	247,02	0,54%
REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO	2.408,45	0,026	185,27	0,40%
<b>Subtotal</b>	<b>42.096,11</b>	<b>0,462</b>	<b>3.238,16</b>	<b>7,02%</b>
<b>. Totalização das Despesas e Custos</b>	<b>599.429,86</b>	<b>6,583</b>	<b>46.109,99</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>				
DESPESAS DE COMBUSTÍVEL	227.550,20	2,499	17.503,86	36,06%
DESPESAS DE LUBRIFICANTES	29.551,97	0,325	2.273,23	4,68%
DESPESAS C/ MATERIAL DE RODAGEM	17.475,89	0,192	1.344,30	2,77%
DESPESAS C/ PEÇAS ACESSÓRIOS	44.306,34	0,487	3.408,18	7,02%
<b>Subtotal</b>	<b>318.884,40</b>	<b>3,502</b>	<b>24.529,57</b>	<b>50,54%</b>
<b>. Despesas com Pessoal</b>				
DESPESAS COM PESSOAL DE OPERAÇÃO	118.786,03	1,304	9.137,39	18,83%
DESPESAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO	22.881,07	0,251	1.760,08	3,63%
DESPESAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO	10.709,01	0,118	823,77	1,70%
DESPESAS COM BENEFÍCIOS	16.606,64	0,182	1.277,43	2,63%
DESPESAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA	15.789,47	0,173	1.214,57	2,50%
<b>Subtotal</b>	<b>184.772,22</b>	<b>2,029</b>	<b>14.213,25</b>	<b>29,28%</b>
<b>. Despesas Administrativas</b>				
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	21.126,71	0,232	1.625,13	3,35%
DESPESAS COM BILHETAGEM ELETRÔNICA	7.743,76	0,085	595,67	1,23%
DESPESAS COM SEGUROS E IPVA	1.596,49	0,018	122,81	0,25%
<b>Subtotal</b>	<b>30.466,96</b>	<b>0,335</b>	<b>2.343,61</b>	<b>4,83%</b>
<b>. Custos de Capital - Depreciação</b>				
DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	51.698,44	0,568	3.976,80	8,19%
DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	845,07	0,009	65,01	0,13%
<b>Subtotal</b>	<b>52.543,51</b>	<b>0,577</b>	<b>4.041,81</b>	<b>8,33%</b>
<b>. Custos de Capital - Remuneração</b>				
REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	38.396,22	0,422	2.953,56	6,09%
REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	3.380,27	0,037	260,02	0,54%
REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO	2.535,21	0,028	195,02	0,40%
<b>Subtotal</b>	<b>44.311,70</b>	<b>0,487</b>	<b>3.408,59</b>	<b>7,02%</b>
<b>. Totalização das Despesas e Custos</b>	<b>630.978,80</b>	<b>6,929</b>	<b>48.536,83</b>	<b>100,00%</b>
<b>. Total da Receita Sem Tributação</b>	<b>599.429,86</b>			
<b>. Total da Tributação</b>	<b>31.548,94</b>			
<b>. Total Receita Com Tributação</b>	<b>630.978,80</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		
	<b>91.063,35</b>	<b>630.978,80</b>	<b>6,9290</b>	<b>72.612</b>	<b>0,7974</b>	<b>8,6897</b>

\* - Tarifa projetada sem investimentos.

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

RUBRICA	Despesa	Custo/km	Custo/Veic.	%
DESPEAS DE COMBUSTÍVEL	227.550,20	2,4988	17.503,86	36,06%
DESPEAS DE LUBRIFICANTES	29.551,97	0,3245	2.273,23	4,68%
DESPEAS C/ MATERIAL DE RODAGEM	17.475,89	0,1919	1.344,30	2,77%
DESPEAS C/ PEÇAS E ACESSÓRIOS	44.306,34	0,4865	3.408,18	7,02%
DESPEAS COM MOTORISTAS	105.010,40	1,1532	8.077,72	16,64%
DESPEAS COM COBRADOR	0,00	0,0000	0,00	0,00%
DESPEAS COM PESSOAL DE FISCALIZAÇÃO	13.775,64	0,1513	1.059,66	2,18%
DESPEAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO	22.881,07	0,2513	1.760,08	3,63%
DESPEAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO	10.709,01	0,1176	823,77	1,70%
DESPEAS COM BENEFÍCIOS	16.606,64	0,1824	1.277,43	2,63%
DESPEAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA	15.789,47	0,1734	1.214,57	2,50%
DESPEAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	21.126,71	0,2320	1.625,13	3,35%
DESPEAS COM BILHETAGEM ELETRÔNICA	7.743,76	0,0850	595,67	1,23%
DESPEAS COM SEGURO OBRIGATÓRIO	0,00	0,0000	0,00	0,00%
DESPEAS COM SEGURO DE RESPONSABILIDADE C. FACULT.	1.596,49	0,0175	122,81	0,25%
DESPESES COM LICENCIAMENTO E IPVA	0,00	0,0000	0,00	0,00%
DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	51.698,44	0,5677	3.976,80	8,19%
DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	845,07	0,0093	65,01	0,13%
REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	38.396,22	0,4216	2.953,56	6,09%
REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	3.380,27	0,0371	260,02	0,54%
REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO	2.535,21	0,0278	195,02	0,40%
<b>TOTALIZAÇÃO</b>	<b>630.978,80</b>	<b>6,9290</b>	<b>48.536,83</b>	<b>100,00%</b>

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

CUSTOS VARIÁVEIS	<b>50,54%</b>
CUSTOS FIXOS	<b>49,46%</b>
<b>TOTAL DE CUSTOS</b>	<b>100,00%</b>

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	<b>R\$ 630.978,80</b>
REAJUSTE 2022/2023	<b>5,71%</b>
DIFERENÇA CUSTO DA OPERAÇÃO	<b>R\$ 36.028,89</b>
TOTAL CUSTO (OPERAÇÃO COM REAJUSTE)	<b>R\$ 667.007,68</b>
VALOR ARRECADADO	<b>R\$ 292.393,15</b>
VALOR SUBSÍDIO	<b>R\$ 374.614,53</b>