



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo
Estado do Rio Grande do Sul

TARIFA TETO

CONTRATO EMERGENCIAL

Mês de referência - Agosto de 2020



PLANILHA 1-COLETA DE DADOS

INSUMOS				
Custo Variável - rodagem	Valores	Unidade	Referência	Observação
Preço do Combustível	R\$ 3,0262	Litro	Combustível	Cotado na Agência Nacional do Petróleo - ANP
Preço do Pneu 275/80 R 22,5	R\$ 1.743,61	Unitário		
Preço da recapagem do Pneu 275/80 R 22,5	R\$ 440,00			

Custo Fixo - funcionário	Valores	Unidade	Referência	Observação
Salário de Motorista	R\$ 2.440,40	Salário Mensal		Média salarial de janeiro de 2020
Salário de Motorista Equivalente + 15% de adicional	R\$ 2.806,46	Acréscimo	15,00%	
Salário de Cobrador	R\$ 1.465,92			
Salário de Fiscal e Despachante	R\$ 2.002,87			
Valor do Vale-Alimentação – Mot. Dupla função	R\$ 21,42	Benefício Mensal		
Valor do Vale-Alimentação – Demais funções	R\$ 19,40			
Cesta básica				
Valor do Plano de Saúde para Rodoviários				Valor médio
Custo Fixo - do veículo	Valores	Unidade	Referência	Observação
IPVA	R\$ 0,00	R\$/veículo		Isento
Emissão de Documentos	R\$ 90,84			Tabela do Detran
DPVAT – Licenciamento	R\$ 10,37			
Sistema de Bilhetagem Eletrônica	R\$ 1.050,27	Custo por ônibus		

VALORES DOS COEFICIENTES				
Custo Variável	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Frota				
Midiônibus	0,3853	0,3400	0,3800	
Ônibus Básico	0,3853	0,3700	0,4500	
Óleo/Lubrificante	0,0152	0,0100	0,0290	Valores médio conforme ANTP
Arla 32	0,0030	0,0030	0,0050	
Vida Útil do Pneu Novo	175.000	85.000	125.000	
Quantidade de Pneus	6			
Quantidade de Recapagens	2,50	2,00	3,00	
Peças e Acessórios	0,0011			
Percentual de Quilometragem Ociosa - Improdutiva	10,00%	0,00%	10,00%	
Percentual de Frota Reserva	10%	5,00%	15,00%	

Custo Capital	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Valor Residual	10%			Percentual
Vida Útil	8			Anos
Coeficiente de depreciação de Máquinas, Inst. e Equip.	0,0001			Coeficiente - GEIPOT
Coeficiente de remuneração de Máquinas, Inst. e Equip.	0,0004			
Coeficiente de remuneração de Almoxxarifado	0,0003			
Percentual Total da TRC	3,90%			ANTP

Despesa com Pessoal	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
FU do Motorista	2,2311			Coeficiente
FU do Cobrador	2,2311			
Percentual da frota operante sem cobrador	100,00%	Percentual		
FU do Fiscal e Despachante	0,0800	0,2000	0,5000	
FU da Manutenção	17,68%	12,00%	15,00%	
FU do Administrativo	9,37%	8,00%	13,00%	
Salário da Diretoria				Valor - SEFIP
Encargos Sociais	42,87%	Funcionários		Percentual
Quantidade de Vale Alimentação / Mês	25			Acordão Trabalhista
Vale-Alimentação – Percentual Patronal	80,00%			
Cesta Básica - Percentual Patronal	80,00%			
Plano de Saúde – Percentual Patronal	80,00%			Acordão Trabalhista

Despesa Administrativa	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Coeficiente de Outras Despesas	0,0021	0,00170	0,00300	Coeficiente
Número de meses do ano	12	Quantidade		
ISSQN		Isento em Contrato Emergencial		
Desoneração da Folha de Pagamento	2,00%	Percentual - Lei Federal		

Remuneração da Prestação do Serviço - RPS	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Valores conforme ANTP - empresas até 144 veículos		0,00%	5,02%	ANTP

VALORES DOS DADOS OPERACIONAIS	
Descrição	Valor adotado
Passageiros Equivalentes Mês	216.735
Quilometragem Percorrida Mês	196.254
Frota Operacional	54
Frota Reserva	6
Frota Total	60
Índice de Passageiro Pagante - IPK	1,10
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	3.634,34
Percurso Médio Mensal Total - PMMT	3.270,91



PLANILHA 2 - FROTA

Custo da Frota - Com Rodagem

Modelo	Quantidade	Preço do Veículo	Custo Total por Modelo
MIDIÔNIBUS	16	R\$ 464.475,59	R\$ 7.431.609,44
BÁSICO	44	R\$ 464.475,59	R\$ 20.436.925,96

Frota Total **60**

Custo Total da Frota **R\$ 27.868.535,40**

Preço Médio do Veículo - PMV **R\$ 464.475,59**

Composição da Frota

FAIXA ETÁRIA	Coef Idade	MIDIÔNIBUS	BÁSICO
00 a 01	0,5		
01 a 02	1,5		
02 a 03	2,5		
03 a 04	3,5		
04 a 05	4,5		
05 a 06	5,5		
06 a 07	6,5		
07 a 08	7,5		
08 a 09	8,5		
09 a 10	9,5		
10 a 11	10,5		
11 a 12	11,5		
12 a 13	12,5		
13 a 14	13,5		
14 a 15	14,5		
15 a 16	15,5		
16 a 17	16,5		
17 a 18	17,5		
18 a 19	18,5		
19 a 20	19,5		
20 ou +	20,5		

Frota Total	0	0
--------------------	----------	----------

Idade Média **#DIV/0!**

COMPOSIÇÃO DA FROTA

Hamburguesa

31 ônibus

Futura

15 ônibus

Courocap

09 ônibus

Feitoria

05 ônibus

Frota atualizada em 01/07/2020 às 17h39

PLANILHA 3 - COMPOSIÇÃO DA FROTA, KM E ROLETA

EMPRESA	PLACA	ANO	IDADE	PREFIXO	KM/ANTERIOR	KM/ATUAL	KM/PER	ROL/ANTERIOR	ROL/ATUAL	Nº/PASS
Fut.	ILG-5355	2003	17	92	621.348	622.766	1.418	33.947	35.766	1.819
Fut.	ILG-5338	2003	17	94	697.807	700.948	3.141	97.372	101.955	4.583
Feit.	IGY-7762	1997	23	96			-			-
Fut.	ING-0614	2006	14	98	674.456	677.646	3.190	55.944	60.206	4.262
Fut.	INZ-9500	2007	13	99	719.112	721.806	2.694	11.336	14.918	3.582
Fut.	INY-0741	2007	13	102	770.021	771.021	1.000	26.631	27.932	1.301
Fut.	IQP 2139	2009	11	106	665.941	666.224	283	53.571	53.901	330
Fut.	IQP 2143	2009	11	107	638.689	639.784	1.095	35.388	36.894	1.506
Feit.	IIB-9248	1998	22	108			-			-
Fut.	IQP 2142	2009	11	108	669.072	669.836	764	24.019	25.070	1.051
Fut.	IQP 2141	2009	11	109	640.260	641.913	1.653	65.324	67.417	2.093
Fut.	ITE 6756	2011	9	111	351.467	353.654	2.187	21.837	25.044	3.207
Fut.	ITE 6738	2011	9	112	373.810	377.620	3.810	84.696	90.252	5.556
Fut.	ITE 6798	2011	9	113	360.298	363.839	3.541	9.720	15.228	5.508
Fut.	ITE 6713	2011	9	114	428.287	430.882	2.595	7.753	10.858	3.105
Fut.	ITE 6774	2011	9	115	393.945	396.927	2.982	90.025	94.430	4.405
Feit.	IJP9733	2000	20	116						
Fut.	IWX 4965	2015	5	116	257.810	260.599	2.789	31.281	35.150	3.869
Fut.	IWX 4961	2015	5	117	197.824	201.324	3.500	3.115	9.050	5.935
Fut.	IWX 4974	2015	5	118	167.618	170.398	2.780	6.231	10.230	3.999
Fut.	IWX 4969	2015	5	119	170.497	172.935	2.438	2.608	6.174	3.566
Fut.	IWX 5070	2015	5	120	261.797	262.963	1.166	52.839	54.258	1.419
Feit.	IML-3937	2005	15	140			-			-
Feit.	IML-3989	2005	15	142			-			-
Cour.	INE-8132	2.006	14	2063	884.407	884.579	172	5.742	5.933	191
Cour.	ING-0149	2.006	14	2065	808.841	811.899	3.058	36.039	40.185	4.146
Cour.	IOL-8067	2.007	13	2066	614.240	617.246	3.006	2.024	5.791	3.767
Cour.	IOL-8041	2.007	13	2067	708.780	711.152	2.372	55.998	58.996	2.998
Cour.	IQO-9214	2.009	11	2068	547.406	547.956	550	85.302	85.845	543
Cour.	IQO-9206	2.009	11	2069	469.005	472.369	3.364	86.307	91.284	4.977
Cour.	IQO-9222	2.009	11	2070	634.949	635.128	179	54.155	54.380	225
Cour.	IQO-9193	2.009	11	2071	644.567	648.000	3.433	68.163	72.516	4.353
Cour.	IQO-9231	2.009	11	2072	589.349	593.213	3.864	56.902	61.982	5.080
Cour.	ITE-6070	2.011	9	2073	486.701	489.690	2.989	42.756	47.962	5.206
Cour.	ITE-6052	2.011	9	2074	461.798	464.845	3.047	78.015	82.270	4.255
Cour.	IWX5366	2.015	5	2075	252.606	255.731	3.125	26.868	30.772	3.904
Cour.	IWX5377	2.015	5	2076	264.755	268.002	3.247	3.610	7.773	4.163
Hamb.	IKE-6049	2.001	19	2217	797.596	798.139	543	3.362	4.187	825
Hamb.	IKV-2824	2.002	18	2226	858.333	859.239	906	72.497	73.637	1.140
Hamb.	IMU-4498	2.005	15	2235	662.318	663.390	1.072	95.378	96.633	1.255
Hamb.	IMU-4476	2.005	15	2237	611.956	612.990	1.034	50.133	51.575	1.442
Hamb.	IMU-4540	2.005	15	2238	743.379	744.484	1.105	92.781	94.087	1.306
Hamb.	ING-0145	2.006	14	2245	840.709	843.533	2.824	27.090	30.633	3.543
Hamb.	INZ-2041	2.007	13	2246	669.307	673.056	3.749	53.914	57.130	3.216
Hamb.	INZ-2033	2.007	13	2247	668.777	670.999	2.222	85.994	88.237	2.243
Hamb.	INZ-1991	2.007	13	2248	768.966	772.985	4.019	18.883	23.373	4.490
Hamb.	INZ-1995	2.007	13	2250	731.457	733.172	1.715	1.229	3.293	2.064
Hamb.	IDP-2460	2.008	12	2254	691.729	693.063	1.334	55.806	56.971	1.165
Hamb.	IDP-2351	2.008	12	2259	597.658	599.654	1.996	92.863	94.632	1.769
Hamb.	IDP-2450	2.008	12	2260	622.054	623.445	1.391	59.621	61.111	1.490
Hamb.	IQO-1561	2.009	11	2262	680.950	683.011	2.061	85.985	87.505	1.520
Hamb.	IQO-1617	2.009	11	2263	621.100	625.235	4.135	61.519	65.568	4.049
Hamb.	IQN-1544	2.009	11	2264	540.960	544.342	3.382	18.670	23.524	4.854

Hamb.	IQN-1510	2.009	11	2265	602.030	603.180	1.150	91.283	92.624	1.341
Hamb.	IQN-1546	2.009	11	2266	591.192	595.423	4.231	77.346	81.974	4.628
Hamb.	IQN-1462	2.009	11	2268	659.688	660.720	1.032	30.753	32.027	1.274
Hamb.	IQN-1487	2.009	11	2269	653.249	657.587	4.338	95.725	101.529	5.804
Hamb.	IQN-1543	2.009	11	2270	589.736	593.233	3.497	73.658	77.860	4.202
Hamb.	ITE5978	2.011	9	2271	487.010	490.641	3.631	12.227	16.427	4.200
Hamb.	ITE5954	2.011	9	2272	473.677	477.968	4.291	22.175	27.147	4.972
Hamb.	ITE5988	2.011	9	2273	477.693	481.318	3.625	81.801	86.542	4.741
Hamb.	ITE6084	2.011	9	2274	482.818	485.538	2.720	59.175	62.377	3.202
Hamb.	ITE6013	2.011	9	2275	317.709	317.964	255	26.826	27.138	312
Hamb.	ITE6573	2.011	9	2276	460.027	463.412	3.385	60.362	65.142	4.780
Hamb.	ITE6604	2.011	9	2277	459.331	463.383	4.052	18.480	23.285	4.805
Hamb.	ITE6025	2.011	9	2278	422.347	425.309	2.962	67.850	72.385	4.535
Hamb.	ITE6645	2.011	9	2279	447.309	451.683	4.374	16.642	23.831	7.189
Hamb.	ITF1841	2.011	9	2280	381.093	385.150	4.057	47.572	53.600	6.028
Hamb.	IWX5358	2.015	5	2282	248.474	251.157	2.683	31.858	35.252	3.394
Hamb.	IWX5106	2.015	5	2284	250.784	255.209	4.425	45.535	51.355	5.820
Hamb.	IWX5135	2.015	5	2285	273.034	276.920	3.886	61.460	65.913	4.453
Hamb.	IWX5186	2.015	5	2286	258.011	261.388	3.377	17.162	21.257	4.095
Hamb.	IWX5087	2.015	5	2287	265.066	268.194	3.128	57.661	61.282	3.621
Hamb.	IWX5139	2.015	5	2290	254.509	256.937	2.428	51.807	54.847	3.040
Hamb.	IWX5348	2.015	5	2291	312.963	314.683	1.720	60.836	63.038	2.202
Hamb.	IWX5387	2.015	5	2292	277.409	280.917	3.508	81.652	86.735	5.083



PLANILHA 4 - FATOR DE UTILIZAÇÃO

FROTA OPERACIONAL	54	ônibus
-------------------	-----------	--------

Faixa Horária	Dia Útil		Sábado		Domingo	
	Veículo	%	Veículo	%	Veículo	%
0:00 a 1:00		0,00%				8,91%
1:00 a 2:00		0,00%				0,00%
2:00 a 3:00		0,00%				0,00%
3:00 a 4:00		0,00%				0,00%
4:00 a 5:00		0,00%				0,00%
5:00 a 6:00	35	64,81%				39,60%
6:00 a 7:00	54	100,00%				100,00%
7:00 a 8:00	54	100,00%				84,16%
8:00 a 9:00	46	85,19%				79,21%
9:00 a 10:00	35	64,81%				69,31%
10:00 a 11:00	38	70,37%				69,31%
11:00 a 12:00	54	100,00%				89,11%
12:00 a 13:00	54	100,00%				89,11%
13:00 a 14:00	35	64,81%				79,21%
14:00 a 15:00	33	61,11%				74,26%
15:00 a 16:00	33	61,11%				74,26%
16:00 a 17:00	46	85,19%				94,06%
17:00 a 18:00	54	100,00%				100,00%
18:00 a 19:00	54	100,00%				94,06%
19:00 a 20:00	46	85,19%				84,16%
20:00 a 21:00	40	74,07%				79,21%
21:00 a 22:00	28	51,85%				64,36%
22:00 a 23:00	20	37,04%				39,60%
23:00 a 24:00	6	11,11%				14,85%

Detalhamento do Cálculo:

A - Duração Equivalente da Operação [(Soma do % em dia útil/100)]

B - Jornada Diária de Trabalho de Motoristas, Cobradores e Motorista/Cobrador

C - Coeficiente de Utilização em Horas Normais (A/B)

D - Horas Extras [(C-2) se positivo, se negativo, adotar zero]

E - Horas Normais (C - D)

F - Coeficiente de Utilização (E + (D x 1,5))*

G - Percentual de Pessoal para Cobrir Folgas, Férias e Reserva

H - Pessoal para Cobrir Folgas, Férias e Reserva (F x G/100)

I - Fator de utilização de Motoristas e Cobradores (F + H)

14,17
7,33
1,93
0
1,93
1,93
15,44
0,30
2,2311



PLANILHA 5 – QUANTITATIVO DE PASSAGEIROS

Empresa	Benefícios			Pagamento Integral	Total Transportados
	50%	100% C/R	100% S/R	Cartão/Dinheiro	
Hamburguesa	536	16.646	13.278	112.910	143.370
Courocap	86	3.567	615	40.155	44.423
Futura	433	7.608	4.185	53.055	65.281
Feitoria	-	-	3.255	10.087	13.342
Total de Passageiros Transportados	1.055	27.821	21.333	216.207	266.416
Total de Passageiros Equivalentes Pagantes	528	-	-	216.207	216.735
Total de Passageiros Isentos					49.682
Percentual de Isenções					18,65%

***Quantitativo de passageiros dos últimos 30 dias - 01/08/2020 - 31/08/2020*

Observações:

C/R - Passageiros isentos que passaram pela roleta.

S/R - Passageiros isentos que não passaram a roleta.



PLANILHA 6 – QUANTITATIVO DE QUILOMETRAGEM

Quilometragem Percorrida em JUNHO - 2020

Empresa	Km Produtiva	Km Ociosa	Km Total
Hamburguesa	96.585	9.658	106.243
Courocap	29.460	2.946	32.406
Futura	39.115	3.911	43.026
Feitoria	13.253	1.325	14.578

Percentual de Quilometragem Ociosa - Improdutiva

10,00%

Km/Mês - Produtiva

178.413

Km Total

196.254



PLANILHA 7 - DIVERSOS

7.1. ENCARGOS SOCIAIS

GRUPO A	
Descrição	Alíquota
INSS	0,00%
Ac. de trabalho	3,00%
Salário-educação	2,50%
INCRA	0,20%
SENAT	1,00%
SEST	1,50%
SEBRAE	0,60%
FGTS	8,00%
Sub-total	16,80%

GRUPO B	
Descrição	Alíquota
Abono de férias	2,78%
Aviso prévio trabalhado	0,11%
Licença mat. / Pat.	0,04%
Licença funeral	0,01%
Licença casamento	0,02%
Décimo terceiro salário	8,33%
Adicional noturno	2,24%
Sub-total	13,53%

GRUPO C	
Descrição	Alíquota
Depósito por rescisão	3,63%
Aviso prévio indenizado	3,60%
Indenização adicional	0,33%
Sub-total	7,56%

GRUPO D	
Descrição	Alíquota
Incidência do Grupo A sobre o Grupo B	4,98%

ENCARGOS SOCIAIS TOTAIS	42,87%
--------------------------------	---------------

7.2. TAXA DE REMUNERAÇÃO DE CAPITAL - TRC

Descrição	Período	Percentual
Taxa Selic	01/06/2018 - 31/05/2019	6,35%
Taxa Selic	03/06/2019 - 01/06/2020	4,87%
Média		5,61%

Fonte: <https://www3.bcb.gov.br/CALCIDADAOPUBLICO/corrigirPelaSelic.do?method=corrigirPelaSelic>

Descrição	Período	Percentual
INPC	01/06/2018 - 31/05/2019	4,78%
INPC	03/06/2019 - 01/06/2020	2,05%
Média		3,42%

Fonte: <https://www3.bcb.gov.br/CALCIDADAOPUBLICO/corrigirPorIndice.do?method=corrigirPorIndice>

Cálculo:

$$\text{TRC} = \text{Selic} - \text{INPC} \div 2$$

TAXA DE REMUNERAÇÃO DE CAPITAL - TRC	3,90%
---	--------------



1. CUSTOS VARIÁVEIS

1.1. Combustível					
Especificação da Frota	R\$ do Combustível	Coef. de Consumo	Frota	Custo	Custo Total
Midiônibus	3,0262	0,3853	16	R\$ 1,1660	R\$ 18,6559
Ônibus Básico	3,0262	0,3853	44	R\$ 1,1660	R\$ 51,3038
Custo Ponderado – (R\$ / km)					R\$ 1,1660

1.2. Óleos e Lubrificantes	
Descrição	Valor
Custo Ponderado do Combustível	R\$ 1,1660
Coeficiente de Consumo	0,0152
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,0177

1.3. Arla 32	
Descrição	Valor
Custo Ponderado do combustível/Km	R\$ 3,0262
Coeficiente de Consumo	0,0030
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,0091

1.4. Rodagem	
Descrição	Valor
Custo dos Pneus	R\$ 1.743,61
Quantidade de Pneus	6
Custodas Recapagens de Pneus	R\$ 440,00
Quantidade de Recapagens de Pneus	2,50
Custo com Rodagem	R\$ 17.061,66
Vida Útil do Pneu	175.000,00
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,0975

1.5. Peças e Acessórios	
Descrição	Valor
Preço Médio do Veículo – PMV	R\$ 464.475,59
Coeficiente de Consumo	0,0011
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.271
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,1562



2.1. CF – DEPRECIACÃO DE CAPITAL

2.1.1. Depreciação de Veículos

Dia 01 até 15 de agosto de 2020

Faixa ano	Coef Idade	Vida útil	Fator depreciação	Frota
00 a 01	0,5	8	0,20000000	-
01 a 02	1,5	7	0,17500000	-
02 a 03	2,5	6	0,15000000	-
03 a 04	3,5	5	0,12500000	-
04 a 05	4,5	4	0,10000000	-
05 a 06	5,5	3	0,07500000	-
06 a 07	6,5	2	0,05000000	-
07 a 08	7,5	1	0,02500000	-
08 ou +	8,5	0	0,00000000	60
Frota Total				60
Coeficiente anual de depreciação - Método de Cole				0,000000
Coeficiente mensal de depreciação - Método de Cole				0,000000

2.1.2. Depreciação de Veículos

Dia 16 até 31 de agosto de 2020

Faixa ano	Coef Idade	Vida útil	Fator depreciação	Frota
00 a 01	0,5	8	0,20000000	-
01 a 02	1,5	7	0,17500000	-
02 a 03	2,5	6	0,15000000	-
03 a 04	3,5	5	0,12500000	-
04 a 05	4,5	4	0,10000000	-
05 a 06	5,5	3	0,07500000	14
06 a 07	6,5	2	0,05000000	-
07 a 08	7,5	1	0,02500000	-
08 ou +	8,5	0	0,00000000	46
Frota Total				60
Coeficiente anual de depreciação - Método de Cole				0,017500
Coeficiente mensal de depreciação - Método de Cole				0,007500

2.1.3. Depreciação de Veículos

Média Mensal

Coeficiente mensal de depreciação - Método de Cole - 1ª Quinzena	0,000000
Coeficiente mensal de depreciação - Método de Cole - 2ª Quinzena	0,007500
Coeficiente mensal de depreciação - Método de Cole - Média Mensal	0,004375
Preço Médio do Veículo - PMV	R\$ 464.475,59
Preço ponderado dos pneus	R\$ 10.461,66
Preço médio da frota sem pneus	R\$ 454.013,93
Percurso Médio Mensal Total - PMMT	3.270,91
Custo km depreciação da frota	R\$ 0,1012

2.1.4. Depreciação De Máquinas, Instalações e Equipamentos

Descrição	Valores
Coeficiente de depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos	0,0001
Preço Médio do Veículo - PMV	R\$ 464.475,59
Depreciação mês	R\$ 46,45
Percurso Médio Mensal Total - PMMT	3.270,91
Custo da Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos / Km	R\$0,0142



2.2. CF – REMUNERAÇÃO DE CAPITAL

2.2.1. Remuneração de Veículos			Dia 01 até 15 de agosto de 2020		
Faixa ano	Coef Idade	Vida útil	Fator Remun.	Vida útil acum.	Valor adotado
00 a 01	0,5	8	0,03901698	0	
01 a 02	1,5	7	0,03121358	8	
02 a 03	2,5	6	0,02438561	15	
03 a 04	3,5	5	0,01853307	21	
04 a 05	4,5	4	0,01365594	26	
05 a 06	5,5	3	0,00975425	30	
06 a 07	6,5	2	0,00682797	33	
07 a 08	7,5	1	0,00487712	35	
08 ou +	8,5	0	0,00390170	36	60
Frota Total					60
Coeficiente anual de remuneração - Método de Cole					0,003902
Coeficiente mensal de remuneração - Método de Cole					0,019508

2.2.2. Remuneração de Veículos			Dia 16 até 31 de agosto de 2020		
Faixa ano	Coef Idade	Vida útil	Fator Remun.	Vida útil acum.	Valor adotado
00 a 01	0,5	8	0,03901698	0	
01 a 02	1,5	7	0,03121358	8	
02 a 03	2,5	6	0,02438561	15	
03 a 04	3,5	5	0,01853307	21	
04 a 05	4,5	4	0,01365594	26	
05 a 06	5,5	3	0,00975425	30	14
06 a 07	6,5	2	0,00682797	33	
07 a 08	7,5	1	0,00487712	35	
08 ou +	8,5	0	0,00390170	36	46
Frota Total					60
Coeficiente anual de remuneração - Método de Cole					0,005267
Coeficiente mensal de remuneração - Método de Cole					0,026336

2.1.3. Remuneração de Veículos		Média Mensal
Coeficiente mensal de remuneração - Método de Cole - 1ª Quinzena		0,019508
Coeficiente mensal de remuneração - Método de Cole - 2ª Quinzena		0,026336
Coeficiente mensal de remuneração - Método de Cole - Média Mensal		0,022922
Preço Médio do Veículo - PMV		R\$ 464.475,59
Preço ponderado dos pneus		R\$ 10.461,66
Preço médio da frota sem pneus		R\$ 454.013,93
Percurso Médio Mensal Total - PMMT		3.270,91
Custo km remuneração da frota		R\$ 0,0530

2.2.4. Remuneração de Máquinas, Instalações e Equipamentos	
Descrição	Valores
Coeficiente de remuneração de Máquinas, Instalações e Equipamentos	0,0004
Preço Médio do Veículo - PMV	R\$ 464.475,59
Depreciação mês	R\$ 185,79
Taxa de Remuneração do Capital - TRC	3,90%
Percurso Médio Mensal Total - PMMT	3.270,91
Custo da Remuneração de Máquinas, Instalações e Equipamentos / Km	R\$ 0,0590

2.2.5. Remuneração de Almoxarifado	
Descrição	Valores
Coeficiente de remuneração de Almoxarifado	0,0003
Preço Médio do Veículo - PMV	R\$ 464.475,59
Remuneração mês	R\$ 139,34
Taxa de Remuneração do Capital - TRC	3,90%
Percurso Médio Mensal Total - PMMT	3.270,91
Custo da Remuneração do Almoxarifado / Km	R\$ 0,0443



2. CUSTOS FIXOS

2.3. DESPESAS COM PESSOAL

2.3.1. Salários - Pessoal de Operação

Salários	Salário	Enc. Social	% Sem Cobrador	FU Adotado	FU Utilizado	R\$ Total
Motorista	R\$ 2.440,40	42,87%	0,00%	2,2311	0,0000	R\$ -
Cobrador	R\$ 1.465,92	42,87%	0,00%	2,2311	0,0000	R\$ -
Motorista + Cobrador	R\$ 2.806,46	42,87%	100,00%	2,2311	2,2311	R\$ 8.945,82
Fiscal e Despachante	R\$ 2.002,87	42,87%		0,0800	0,0800	R\$ 228,92
Despesa Total (R\$ / veíc.)						R\$ 9.174,74
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO						3.634,34
Custo Total - Salário Operação (R\$ / km)						R\$ 2,5245

2.3.2. Salários - Pessoal de Manutenção

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Manutenção	17,68%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional - salários)	R\$ 9.174,74
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$ 1.622,09
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	3.634,34
Custo km pessoal de manutenção (R\$ / km)	R\$ 0,4463

2.3.3. Salários - Pessoal de Administração

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Administração	9,37%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional - salários)	R\$ 9.174,74
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$ 859,67
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	3.634,34
Custo km do Vale-Alimentação (R\$ / km)	R\$ 0,2365

2.3.4. Vale-Alimentação - Motorista dupla função

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização - Motorista dupla função	2,2311
Valor do Vale-Alimentação	R\$ 21,4200
Quantidade de Vale	25
Percentual Patronal	80,00%
Custo do Vale-Alimentação / Ônibus	R\$ 955,8054
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	3.634,34
Custo km do Vale-Alimentação - Motorista dupla função (R\$ / km)	R\$ 0,2630

2.3.4. Vale-Alimentação - Demais funcionários

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização - Demais funcionários	0,7052
Valor do Vale-Alimentação	R\$ 19,4000
Quantidade de Vale	25
Percentual Patronal	80,00%
Custo do Vale-Alimentação / Ônibus	R\$ 273,5997
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	3.634,34
Custo km do Vale-Alimentação - Demais funcionários (R\$ / km)	R\$ 0,0753

2.3.4. Vale-Alimentação – Custo total com Vale Alimentação	
Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização – Motorista dupla função	R\$ 0,2630
Fator de Utilização – Demais funcionários	R\$ 0,0753
Custo km do Vale-Alimentação – Todas as funções (R\$ / km)	R\$ 0,3383

2.3.5. Plano de Saúde	
Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização – Total da Operação	2,2311
Custo Médio do Plano de Saúde	R\$ -
Percentual Patronal	80%
Custo do Plano de Saúde / Ônibus	R\$ -
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	3.634,34
Custo km do Plano de Saúde (R\$ / km)	R\$ 0,0000

2.3.6. Cesta Básica	
Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização – Total da Operação	2,2311
Custo da Cesta Básica - tipo 3	R\$ -
Percentual Patronal	80%
Custo do Plano de Saúde / Ônibus	R\$ -
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	3.634,34
Custo km do Plano de Saúde (R\$ / km)	R\$ 0,0000

2.3.7. Salários – Diretoria	
Descrição	Valor Adotado
Salário da Diretoria	R\$ -
Encargos Sociais	42,87%
Despesa Total (R\$)	R\$ -
Frota Operacional (veíc.)	54
Despesa Total / Veic (R\$ / veíc.)	R\$ -
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	3.634,34
Custo km Honorários da Diretoria (R\$ / km)	R\$ 0,0000



2. CUSTOS FIXOS

2.4. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

2.4.1. Outras Despesas	
Descrição	Valor Adotado
Preço Médio do Veículo – PMV	R\$ 464.475,59
Coeficiente de Consumo	0,0021
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	3.634,34
Custo por Km	R\$ 0,2684

2.4.2. IPVA	
Descrição	Valor Adotado
Custo do IPVA por ônibus	R\$ -
Quantidade de meses	12
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.270,91
Custo do IPVA por Km	R\$ -

2.4.3. Emissão de Documentos	
Descrição	Valor Adotado
Custo da Emissão de Documentos por ônibus	R\$ 90,84
Quantidade de meses	12
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.270,91
Custo a Emissão de Documentos por Km	R\$ 0,0023

2.4.4. DPVAT	
Descrição	Valor Adotado
Custo do DPVAT por ônibus	R\$ 10,37
Quantidade de meses	12
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.270,91
Custo do DPVAT por Km	R\$ 0,0003

2.4.5. Sistema de Bilhetagem Eletrônica - SBE	
Descrição	Valor Adotado
Custo por ônibus com SBE e ITS	R\$ 1.050,27
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.270,91
Custo do SBE e ITS por Km	R\$ 0,3211



PLANILHA 13 – ARRECAÇÃO TARIFÁRIA

Valores das Passagens

Valor da Tarifa - Pagamento Integral		R\$	3,85
Valor da Tarifa - Passagem Estudantil	Desconto 50%	R\$	1,92

Valores Arrecadados com Passagens

Modalidade de Passageiros	Quantidade	Valor Individual	Valor Total
Vale Transporte / Dinheiro	216.207	R\$ 3,85	R\$ 832.396,95
Estudante	1.055	R\$ 1,92	R\$ 2.025,60
Benefício de 100% de desconto	49.154	R\$ -	R\$ -
Total de Passageiros Transportados	266.416	Arrecadação	R\$ 834.422,55



RESUMO - Cálculo da Tarifa TETO

1. CUSTOS VARIÁVEIS				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
1.1. Combustível	R\$228.831,51	R\$ 1,1660	80,61%	19,51%
1.2. Óleos e Lubrificantes	R\$3.478,24	R\$ 0,0177	1,23%	0,30%
1.3. Arla	R\$1.781,71	R\$ 0,0091	0,63%	0,15%
1.4. Rodagem	R\$19.133,85	R\$ 0,0975	6,74%	1,63%
1.5. Peças e Acessórios	R\$30.655,39	R\$ 0,1562	10,80%	2,61%
Custo Variável Total	R\$283.880,70	R\$ 1,4465	100,00%	24,21%
2. CUSTOS FIXOS				
2.1. Depreciação de Capital				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.1.1. Depreciação da Frota	R\$19.863,11	R\$ 0,1012	2,30%	1,69%
2.1.2. Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos	R\$2.786,85	R\$ 0,0142	0,32%	0,24%
Sub Total	R\$22.649,96	R\$ 0,1154	2,62%	1,93%
2.2. Remuneração de Capital				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.2.1. Remuneração da Frota	R\$10.407,12	R\$ 0,0530	1,20%	0,89%
2.2.2. Remuneração de Máquinas, Instalações e Equip.	R\$11.582,35	R\$ 0,0590	1,34%	0,99%
2.2.3. Remuneração de Almoxarifado	R\$8.686,76	R\$ 0,0443	1,00%	0,74%
Sub Total	R\$30.676,24	R\$ 0,1563	3,54%	2,62%
2.3. Despesas com pessoal				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.3.1. Operacional – motorista, cobrador e fiscal/despachante	R\$495.435,70	R\$ 2,5245	57,25%	42,25%
2.3.2. Manutenção	R\$87.593,03	R\$ 0,4463	10,12%	7,47%
2.3.3. Administrativo	R\$46.422,33	R\$ 0,2365	5,36%	3,96%
2.3.4. Custo com Vale Alimentação	R\$66.387,88	R\$ 0,3383	7,67%	5,66%
2.3.5. Custo com Plano de Saúde	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.3.5. Custo com Cesta Básica	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.3.6. Honorários da Diretoria	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
Sub Total	R\$695.838,93	R\$ 3,5456	80,41%	59,34%
2.4. Despesas administrativas				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.4.1. Outras Despesas	R\$52.671,53	R\$ 0,2684	6,09%	4,49%
2.4.2. IPVA	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.4.3. Emissão de Documentos	R\$454,20	R\$ 0,0023	0,05%	0,04%
2.4.4. DPVAT	R\$51,85	R\$ 0,0003	0,01%	0,00%
2.4.5. Locação do SBE e ITS	R\$63.016,20	R\$ 0,3211	7,28%	5,37%
Sub Total	R\$116.193,78	R\$ 0,5921	13,43%	9,91%
Custo Fixo Total = (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	R\$865.358,92	R\$ 4,4094	100,00%	73,79%
1. CUSTO VARIÁVEL + 2. CUSTO FIXO	R\$1.149.239,62	R\$ 5,8559	100,00%	98,00%
3. REMUNERAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO (RPS)				
	Custo Mensal	Custo/km	% no Km	
3.1. Percentual da RPS	0,00%			
3.2. Custo Variável + Despesas Adm. + Despesas com Pessoal	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	
Custo Total da Prestação de Serviço = (Custo Variável + Custo Fixo + RPS)	R\$1.149.239,62	R\$ 5,8559		
4. CUSTO COM TRIBUTOS				
	Custo Mensal	Percentual/km	% no Km	
ISSQN + Desoneração da Folha de Pagamento	2,00%	2,00%		
Custo Total dos Tributos	R\$23.453,87	R\$ 0,1195	2,00%	
5. CUSTO TOTAL DO SISTEMA				
	Custo Mensal	Custo/km	% no Km	
Custo Total do Sistema de Transporte Público	R\$1.172.693,49	R\$ 5,9754	100,00%	



PLANILHA 15 - CUSTO TOTAL FINAL

3. REMUNERAÇÃO DA PRESTAÇÃO DO SERVIÇO (RPS)

3.1. Custo da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS

Descrição	Valores
Percentual da Remuneração pela Prestação do Serviço – RPS	0,00%
Custo Variável Total	R\$ 283.880,70
Custo Fixo (<i>despesa com pessoal + despesas administrativas</i>)	
Despesa com Pessoal	R\$ 695.838,93
Despesas Administrativas	R\$ 116.193,78
Valor Total da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 0,00

4. CUSTOS COM TRIBUTOS

4.1. Cálculo do Custo Total com Tributação

Descrição	Valores
Custo Variável Total	R\$ 283.880,70
Custo Fixo total	R\$ 865.358,92
Custo da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 0,00
Total dos Custos	R\$ 1.149.239,62
Total dos Tributos (<i>ISSQN + Desoneração da Folha de Pagamento</i>)	2,00%
Custo da Tributação	R\$ 23.453,87
Custo Total com Tributação	R\$ 1.172.693,49

5. ARRECADAÇÃO TARIFÁRIA

Descrição	Valores
Valor Arrecadado com a comercialização de passagens	R\$ 834.422,55

6. CUSTO FINAL

Descrição	Valores
Custo Total do Sistema	R\$ 1.172.693,49
Valor da Arrecadação Tarifária	R\$ 834.422,55
Valor do Subsídio Tarifário	
Resultado final do Sistema de Transporte Público	-R\$ 338.270,94

7. PERCENTUAL E VALOR DE REPASSE PARA CADA EMPRESA

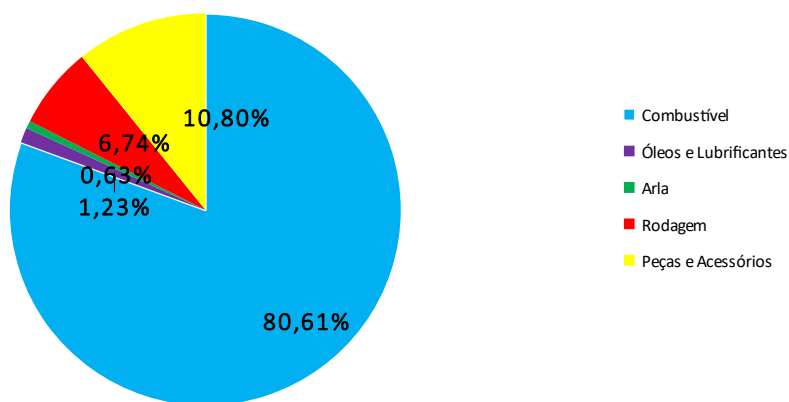
Descrição	Percentual	Valores
Viação Hamburguesa	55,10%	-R\$ 186.387,29
Viação Futura	23,80%	-R\$ 80.508,48
Transporte Courocap	15,44%	-R\$ 52.229,03
Viação Feitoria	5,66%	-R\$ 19.146,14
Total	100,00%	-R\$ 338.270,94

8. VALORES DO FECHAMENTO MENSAL

Descrição	Adiantamento Mensal	Valores Restantes
Viação Hamburguesa	-R\$ 136.195,11	-R\$ 50.192,18
Viação Futura	-R\$ 58.828,38	-R\$ 21.680,10
Transporte Courocap	-R\$ 38.164,29	-R\$ 14.064,74
Viação Feitoria	-R\$ 13.990,28	-R\$ 5.155,86
Total	-R\$ 247.178,06	-R\$ 91.092,88

GRÁFICOS DIVERSOS

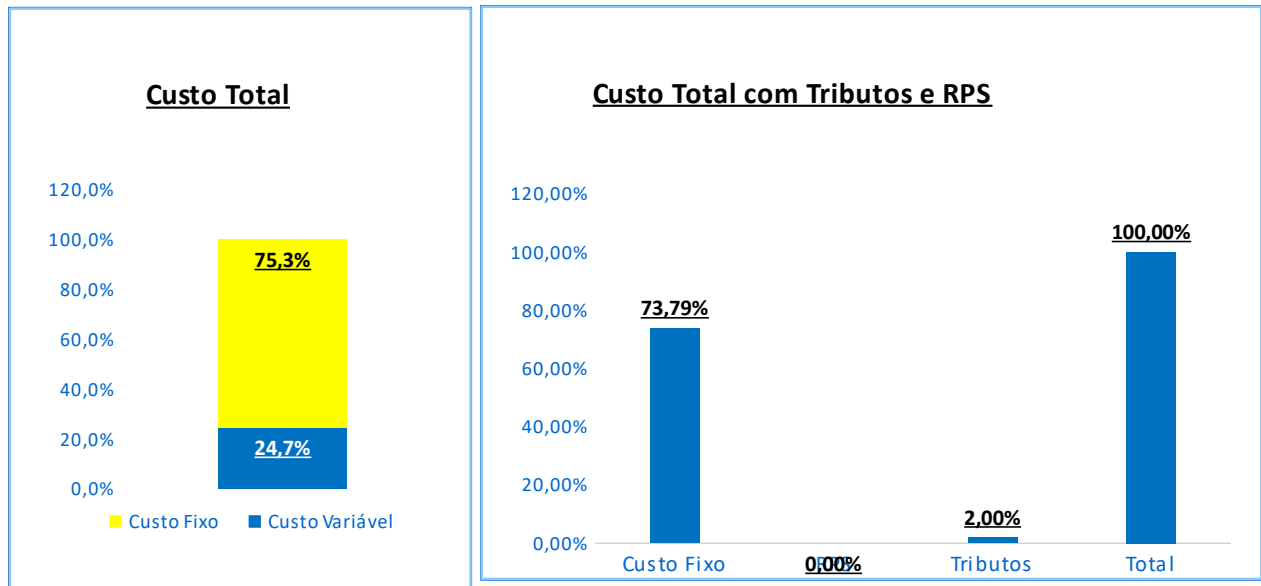
1. CUSTOS VARIÁVEIS



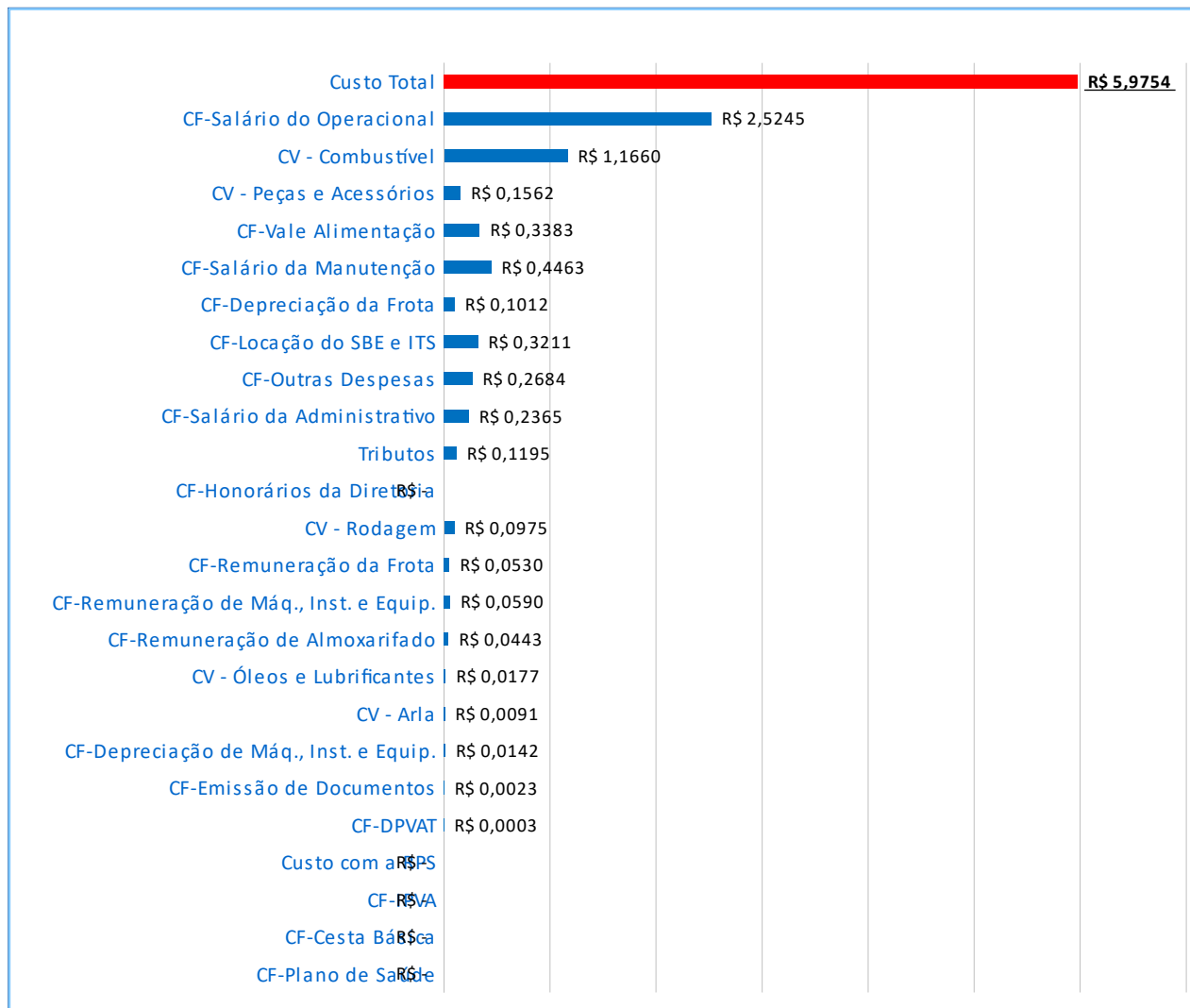
2. CUSTOS FIXOS



3.1. CUSTO TOTAL



3.2. CUSTO TOTAL POR ITEM





PLANILHA 17 - CÁLCULO DE COEFICIENTES

TOTALIZADOR DE CUSTOS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVO - SETUP

SBE										
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	Média Mensal
Bilhetagem	R\$ 42.836,24	R\$ 42.836,24	R\$ 42.836,24	R\$ 42.836,24	R\$ 42.836,24	R\$ 42.836,24	R\$ 42.836,24	R\$ 42.936,24	R\$ 42.836,24	R\$ 42.847,35
CEVVAT	R\$ 28.681,27	R\$ 17.724,75	R\$ 21.121,03	R\$ 19.002,77	R\$ 15.065,50	R\$ 13.547,68	R\$ 13.299,71	R\$ 17.322,36	R\$ 8.464,56	R\$ 17.136,63
Rastreamento	R\$ -	R\$ -	R\$ 4.709,66	R\$ 3.761,34	R\$ 3.774,86	R\$ 3.761,34	R\$ 3.761,34	R\$ 3.761,34	R\$ 3.761,34	R\$ 3.032,36
Total do Item	R\$ 71.517,51	R\$ 60.560,99	R\$ 68.666,93	R\$ 65.600,35	R\$ 61.676,60	R\$ 60.145,26	R\$ 59.897,29	R\$ 64.019,94	R\$ 55.062,14	R\$ 63.016,33
63.016,33			Frota Total		60	Custo por Ônibus			R\$ 1.050,27	

Outras Despesas										
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	Média Mensal
Água e Esgoto	R\$ 1.692,41	R\$ 2.135,12	R\$ 3.955,49	R\$ 735,53	R\$ 805,23	R\$ 268,39	R\$ 759,55	R\$ 667,49	R\$ 713,48	R\$ 1.303,63
Aluguéis	R\$ 10.704,80	R\$ 11.374,12	R\$ 11.488,16	R\$ 11.488,16	R\$ 6.894,00	R\$ 5.746,00	R\$ 5.746,00	R\$ 5.746,00	R\$ 5.744,08	R\$ 8.325,70
Comunicações	R\$ 6.872,69	R\$ 5.352,89	R\$ 4.983,87	R\$ 4.843,74	R\$ 4.767,23	R\$ 4.813,39	R\$ 1.069,96	R\$ 1.069,96	R\$ 1.069,96	R\$ 3.871,52
Energia Elétrica	R\$ 15.039,79	R\$ 11.237,21	R\$ 9.644,57	R\$ 9.968,83	R\$ 11.767,14	R\$ 7.832,26	R\$ 7.460,03	R\$ 7.622,78	R\$ 5.992,05	R\$ 9.618,30
Informática	R\$ 9.885,88	R\$ 7.461,99	R\$ 2.171,23	R\$ 7.360,47	R\$ 5.029,27	R\$ 3.966,99	R\$ 6.011,27	R\$ 5.123,20	R\$ 4.586,99	R\$ 5.733,03
Manutenção Predial	R\$ 28,00	R\$ 3.069,43	R\$ 24.591,29	R\$ 259,50	R\$ 194,00	R\$ 236,00	R\$ 31,75	R\$ 284,00	R\$ 1.313,20	R\$ 3.334,13
Material de Consumo	R\$ 7.280,37	R\$ 5.484,20	R\$ 5.084,42	R\$ 5.542,88	R\$ 660,20	R\$ 1.411,39	R\$ 1.662,02	R\$ 884,95	R\$ 3.999,49	R\$ 3.556,66
Material de Expediente	R\$ 2.439,95	R\$ 2.251,08	R\$ 1.590,76	R\$ 2.287,58	R\$ 107,84	R\$ 2.704,51	R\$ 1.136,53	R\$ 1.030,90	R\$ 52,89	R\$ 1.511,34
Seguros	R\$ 6.666,23	R\$ 5.380,89	R\$ 9.710,73	R\$ 6.239,52	R\$ 1.347,82	R\$ 3.455,41	R\$ 5.022,11	R\$ 2.534,10	R\$ 2.596,23	R\$ 4.772,56
Serviços de Terceiros	R\$ 54.044,53	R\$ 32.873,88	R\$ -	R\$ 24.334,20	R\$ 59.500,05	R\$ 29.175,10	R\$ 29.572,72	R\$ 42.276,44	R\$ 29.286,24	R\$ 33.451,46
Total do Item	R\$ 114.654,65	R\$ 86.620,81	R\$ 73.220,52	R\$ 73.060,41	R\$ 91.072,78	R\$ 59.609,44	R\$ 58.471,94	R\$ 67.239,82	R\$ 55.354,61	R\$ 75.478,33
Frota Total	136	136	136	136	55	55	55	55	55	
Gasto Médio/Ônibus	R\$ 843,05	R\$ 636,92	R\$ 538,39	R\$ 537,21	R\$ 1.655,87	R\$ 1.083,81	R\$ 1.063,13	R\$ 1.222,54	R\$ 1.006,45	R\$ 954,15

PMV

R\$ 464.475,59

Coefficiente de Utilização

0,0021

CV - Óleo e Lubrificantes									
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20
Lubrificantes	R\$ 12.755,91	R\$ 11.428,52	R\$ 6.693,65	R\$ 11.223,49	R\$ -	R\$ 3.813,89	R\$ 380,00	R\$ 520,00	R\$ 5.382,00
Total com Combustível	R\$ 611.726,50	R\$ 608.861,00	R\$ 462.525,50	R\$ 454.122,00	R\$ 93.471,00	R\$ 136.033,00	R\$ 200.208,00	R\$ 173.896,00	R\$ 211.836,00
Gastos Médio	0,0209	0,0188	0,0145	0,0247	-	0,0280	0,0019	0,0030	0,0254

Coefficiente de Utilização

0,0152

CV - Combustíveis										
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	Total
Combustíveis	R\$ 611.726,50	R\$ 608.861,00	R\$ 462.525,50	R\$ 454.122,00	R\$ 93.471,00	R\$ 136.033,00	R\$ 200.208,00	173.896,00	211.836,00	R\$ 2.952.679,00

Nota Fiscal	Empresa	R\$ Unit.	Litros	Total	Data
2234585	Hamburguesa	3,0607	5.000	R\$ 15.303,50	03/08/2020
2948619	Futura	2,7967	5.000	R\$ 13.983,50	05/08/2020
3834095	Hamburguesa	2,9035	5.000	R\$ 14.517,50	06/08/2020
2236778	Hamburguesa	3,0929	5.000	R\$ 15.464,50	10/08/2020
2951952	Hamburguesa	2,8325	5.000	R\$ 14.162,50	11/08/2020
2238121	Hamburguesa	3,1254	5.000	R\$ 15.627,00	13/08/2020
2984898	Futura	2,8798	5.000	R\$ 14.399,00	17/08/2020
2239932	Hamburguesa	3,1373	5.000	R\$ 15.686,50	19/08/2020
836668	Hamburguesa	2,945	5.000	R\$ 14.725,00	20/08/2020
2241202	Hamburguesa	3,2308	5.000	R\$ 16.154,00	24/08/2020
2959853	Futura	2,9505	5.000	R\$ 14.752,50	26/08/2020
2242930	Hamburguesa	3,2308	10.000	R\$ 32.308,00	28/08/2020
2962180	Futura	2,9505	5.000	R\$ 14.752,50	29/08/2020

Total de Litros

70.000

Custo Total/Mês

R\$ 211.836,00

Custo Médio do Litro

3,0262

Km - 3 empresas

181.675

Coefficiente de Consumo

0,3853

CV - Pneus e Rodagem										
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	Total
Pneus e Rodagem	R\$ 58.141,15	R\$ 45.024,54	R\$ 40.234,18	R\$ 39.614,93	R\$ -	R\$ 5.307,50	R\$ -	R\$ -	R\$ 15.816,82	R\$ 204.139,12

CV - Peças e Acessórios										
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	Custo Médio Mensal Por ônibus
Peças e Acessórios	R\$ 105.424,49	R\$ 166.583,35	R\$ 116.632,99	R\$ 112.259,31	R\$ 3.209,93	R\$ 8.569,43	R\$ 9.260,20	R\$ 16.034,66	R\$ 23.468,85	
Frota Total	136	136	136	136	55	55	55	55	55	
Gastos Médio/Ônibus	R\$ 775,18	R\$ 1.224,88	R\$ 857,60	R\$ 825,44	R\$ 58,36	R\$ 155,81	R\$ 168,37	R\$ 291,54	R\$ 426,71	R\$ 531,54

PMV

R\$ 464.475,59

Coefficiente de Utilização

0,0011

CUSTOS DIVERSOS - GLOSADO									
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20
Capital de Giro	R\$ -	R\$ -	R\$ 21.459,85	R\$ 21.459,85	R\$ 21.459,85	R\$ 21.459,85	R\$ 21.459,85	R\$ -	R\$ 11.486,39
Empréstimo da Ipiranga	R\$ -	R\$ -	R\$ 19.710,88	R\$ 19.710,88	R\$ 19.710,88	R\$ 19.710,88	R\$ 19.710,88	R\$ 19.710,88	R\$ 19.710,88
Financiamento Compra de ônibus	R\$ -	R\$ -	R\$ 89.509,70	R\$ 87.667,13	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 5.429,00
ISSQN - Parcelamento	R\$ 4.120,01	R\$ 4.502,49	R\$ 4.608,03	R\$ 4.654,13	R\$ 4.186,39	R\$ 4.188,80	R\$ 4.224,05	R\$ 4.646,24	R\$ 4.785,14
Obrigações Tributárias	R\$ 6.348,22	R\$ 5.109,25	R\$ 55.215,22	R\$ 58.252,67	R\$ 40.420,94	R\$ 22.977,09	R\$ 28.230,11	R\$ 31.092,82	R\$ 32.305,16
Processos Judiciais Cíveis	R\$ -	R\$ -	R\$ 49.621,21	R\$ 50.675,96	R\$ 29.852,82	R\$ 1.799,66	R\$ 8.746,85	R\$ 1.075,00	R\$ 13.820,00
Despesas Financeiras	R\$ 17.321,42	R\$ 9.701,21	R\$ 8.124,58	R\$ 7.593,11	R\$ 7.452,12	R\$ 6.302,11	R\$ 12.191,26	R\$ 21.471,63	R\$ 14.545,23
Salário do Diretor								R\$ 14.000,00	R\$ 14.000,00
Custas Judiciais processos coletivos									R\$ 22.118,30
Total do Item	R\$ 27.789,65	R\$ 19.312,95	R\$ 248.249,47	R\$ 250.013,73	R\$ 123.083,00	R\$ 76.438,39	R\$ 94.563,00	R\$ 91.996,57	R\$ 138.200,10

VALORES MODIFICADOS OU GLOSADOS

>> Os itens abaixo foram retirados do custo de PEÇAS E ACESSÓRIOS, conforme justificativa, estes itens já foram inseridos em em MATERIAL DE CONSUMO

Descrição do item	Quant.	Valor	Ônibus/Prefixo
ADITIVO PARA RADIADOR - R 8704	2 LT	R\$37,11	111
ADITIVO PARA RADIADOR - R 8704	1 LT	R\$18,58	111
ADITIVO PARA RADIADOR - R 8704	1 LT	R\$18,57	112
ADITIVO PARA RADIADOR - R 8704	1 LT	R\$18,56	114
ADITIVO PARA RADIADOR - R 8704	1 LT	R\$18,57	2066
ADITIVO PARA RADIADOR - R 8704	2 LT	R\$37,11	2262
ADITIVO PARA RADIADOR - R 8704	1 LT	R\$18,56	2265
FLUIDO DE FREIO E EMBREAGEM - DOT 4	1 PC	R\$14,96	114
FLUIDO DE FREIO E EMBREAGEM - DOT 4	1 PC	R\$14,96	2276
FLUIDO DE FREIO E EMBREAGEM - DOT 4	1 PC	R\$14,96	2265
Custo Total		R\$211,94	

>> Os itens abaixo foram retirados do custo de PEÇAS E ACESSÓRIOS e inseridos no custo da RODAGEM

Descrição do item	Quant.	Valor	Ônibus/Prefixo
PNEU RECAPADO 275/80 R22.5 RT30 18	4 PC	R\$1.964,00	111
PNEU RECAPADO 275/80 R22.5 RT30 18	4 PC	R\$1.964,00	2271
Custo Total		R\$3.928,00	



PLANILHA 18 - CÁLCULO DO FATOR DE UTILIZAÇÃO - FU

Folha de Pagamento - JUNHO DE 2020

ADMINISTRAÇÃO	Empresa	Valor
Administração	Courocap	R\$ 1.017,60
	Futura	R\$ 895,53
	Hamburguesa	R\$ 20.360,83
Ajuda Compensatória	Futura	R\$ 528,02
Total da Administração		R\$ 22.801,98

Atividades incluídas:

AUX.ADMINISTRATIVO, ANALISTA CONTABIL, ANALISTA FINANCEIRO, ASSISTENTE ADMINISTRATIVO, AUX DE ESCRITORIO, AUX RECURSOS HUMANOS, AUXILIAR CONTABIL, AUXILIAR DE COMPRAS, RECEPCIONISTA, TEC SEG TRAB MACRO.

MANUTENÇÃO	Empresa	Valor
Manutenção	Courocap	R\$ 8.354,23
	Futura	R\$ 11.854,72
	Hamburguesa	R\$ 22.827,09
Total da Manutenção		R\$ 43.036,04

Atividades incluídas:

ALMOXARIFE, AUX.DE MANUTENCAO, AUXILIAR DE MECANICO, BORRACHEIRO, CHAPEADOR, COORD SETOR MANUTENCAO, ELETRICISTA, FAXINEIRA (O), LAVADOR DE ONIBUS, MANOBRISTA(P), MECANICO, MECANICO INICIAL, PORTEIRO, SERV.GERAIS FAXINEIRO.

OPERACIONAL	Empresa	Valor
Motorista	Courocap	R\$ 5.592,75
	Futura	R\$ 54.093,23
	Hamburguesa	R\$ 133.820,42
Fiscal	Courocap	R\$ 2.238,72
	Futura	R\$ 3.118,28
	Hamburguesa	R\$ 6.816,48
Cobrador	Courocap	R\$ 977,28
	Futura	R\$ 6.017,75
	Hamburguesa	R\$ 3.282,96
Ajuda Compensatória	Futura	R\$ 14.821,92
	Hamburguesa	R\$ 12.687,43
Total da OPERAÇÃO		R\$ 243.467,22

Atividades incluídas:

AUX. DE TRAFEGO, AUXILIAR SUP DE TRAFEGO, COBRADOR, MOTORISTA, SUPERVISOR DE TRAFEGO, SUPERVISOR DE FISCALIZAÇÃO.

Cálculo dos Fatores de Utilização

FU de Fiscal

Descrição	Quantidade	
Quantidade de Fiscal/Despachante	4	FU de Fiscal
Frota Operante (Hamburguesa, Courocap e Futura)	50	0,0800

FU da Administração

Descrição	Custo Total	
Total da Folha da Administração	R\$ 22.801,98	FU da Administração
Total da Folha Operacional	R\$ 243.467,22	9,37%

FU da Manutenção

Descrição	Custo Total	
Total da Folha da Manutenção	R\$ 43.036,04	FU da Manutenção
Total da Folha Operacional	R\$ 243.467,22	17,68%