



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo
Estado do Rio Grande do Sul

TARIFA TETO

CONTRATO EMERGENCIAL

Mês de referência - Julho de 2020



PLANILHA 1-COLETA DE DADOS

INSUMOS				
Custo Variável - rodagem	Valores	Unidade	Referência	Observação
Preço do Combustível	R\$ 2,8983	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\$ 1.066,84	Custo por ônibus		

VALORES DOS COEFICIENTES				
Custo Variável	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Frota				
Midiônibus	0,3210	0,3400	0,3800	
Ônibus Básico	0,3210	0,3700	0,4500	
Óleo/Lubrificante	0,0140	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	0,0012			
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
Coefficiente de depreciação de Máquinas, Inst. e Equip.	0,0001			Coeficiente - GEIPOT
Coefficiente de remuneração de Máquinas, Inst. e Equip.	0,0004			
Coefficiente de remuneração de Almoxarifado	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	14,33%	12,00%	15,00%	
FU do Administrativo	9,61%	8,00%	13,00%	
Salário da Diretoria	R\$ 14.000,00			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	0,0020	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	197.031
Quilometragem Percorrida Mês	200.539
Frota Operacional	54
Frota Reserva	6
Frota Total	60
Índice de Passageiro Pagante - IPK	0,98
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	3.713,68
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.342,31



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	16	
10 a 11	10,5		
11 a 12	11,5		15
12 a 13	12,5		3
13 a 14	13,5		9
14 a 15	14,5		5
15 a 16	15,5		5
16 a 17	16,5		
17 a 18	17,5		2
18 a 19	18,5		1
19 a 20	19,5		1
20 ou +	20,5		3

Frota Total	16	44
--------------------	-----------	-----------

Idade Média **12,80**

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.	ITE 6756	2011	9	111	347.553	351.467	3.914	16.804	21.837	5.033
Fut.	ITE 6738	2011	9	112	370.176	373.810	3.634	80.169	84.696	4.527
Fut.	ITE 6798	2011	9	113	356.187	360.298	4.111	3.878	9.720	5.842
Fut.	ITE 6713	2011	9	114	424.146	428.287	4.141	2.403	7.753	5.350
Fut.	ITE 6774	2011	9	115	389.746	393.945	4.199	84.780	90.025	5.245
Cour.	ITE-6070	2.011	9	2073	483.875	486.701	2.826	38.589	42.756	4.167
Cour.	ITE-6052	2.011	9	2074	460.376	461.798	1.422	76.369	78.015	1.646
Hamb.	ITE5978	2.011	9	2271	484.406	487.010	2.604	9.494	12.227	2.733
Hamb.	ITE5954	2.011	9	2272	469.975	473.677	3.702	18.202	22.175	3.973
Hamb.	ITE5988	2.011	9	2273	473.149	477.693	4.544	76.072	81.801	5.729
Hamb.	ITE6084	2.011	9	2274	478.326	482.818	4.492	54.545	59.175	4.630
Hamb.	ITE6573	2.011	9	2276	456.457	460.027	3.570	57.015	60.362	3.347
Hamb.	ITE6604	2.011	9	2277	456.582	459.331	2.749	15.821	18.480	2.659
Hamb.	ITE6025	2.011	9	2278	419.003	422.347	3.344	63.685	67.850	4.165
Hamb.	ITE6645	2.011	9	2279	441.189	447.309	6.120	8.253	16.642	8.389
Hamb.	ITF1841	2.011	9	2280	376.979	381.093	4.114	41.439	47.572	6.133
Fut.	IQP 2139	2009	11	106	665.813	665.941	128	53.447	53.571	124
Fut.	IQP 2143	2009	11	107	634.525	638.689	4.164	30.538	35.388	4.850
Fut.	IQP 2142	2009	11	108	666.191	669.072	2.881	20.257	24.019	3.762
Fut.	IQP 2141	2009	11	109	637.606	640.260	2.654	62.762	65.324	2.562
Cour.	IQO-9206	2.009	11	2069	464.796	469.005	4.209	80.978	86.307	5.329
Cour.	IQO-9193	2.009	11	2071	639.126	644.567	5.441	61.284	68.163	6.879
Cour.	IQO-9231	2.009	11	2072	584.898	589.349	4.451	51.173	56.902	5.729
Hamb.	IQO-1561	2.009	11	2262	677.338	680.950	3.612	83.293	85.985	2.692
Hamb.	IQO-1617	2.009	11	2263	620.859	621.100	241	61.299	61.519	220
Hamb.	IQN-1544	2.009	11	2264	537.629	540.960	3.331	14.604	18.670	4.066
Hamb.	IQN-1510	2.009	11	2265	601.500	602.030	530	90.546	91.283	737
Hamb.	IQN-1546	2.009	11	2266	588.759	591.192	2.433	74.510	77.346	2.836
Hamb.	IQN-1462	2.009	11	2268	653.794	659.688	5.894	24.265	30.753	6.488
Hamb.	IQN-1487	2.009	11	2269	648.831	653.249	4.418	90.454	95.725	5.271
Hamb.	IQN-1543	2.009	11	2270	585.468	589.736	4.268	69.734	73.658	3.924
Hamb.	IDP-2460	2.008	12	2254	690.255	691.729	1.474	54.579	55.806	1.227
Hamb.	IDP-2351	2.008	12	2259	593.368	597.658	4.290	89.774	92.863	3.089
Hamb.	IDP-2450	2.008	12	2260	618.007	622.054	4.047	56.243	59.621	3.378
Fut.	INZ-9500	2007	13	99	715.043	719.112	4.069	7.158	11.336	4.178
Fut.	INY-0741	2007	13	102	769.578	770.021	443	26.140	26.631	491
Cour.	IOL-8067	2.007	13	2066	610.108	614.240	4.132	98.508	102.024	3.516
Cour.	IOL-8041	2.007	13	2067	705.867	708.780	2.913	52.927	55.998	3.071
Hamb.	INZ-2041	2.007	13	2246	665.253	669.307	4.054	51.149	53.914	2.765
Hamb.	INZ-2033	2.007	13	2247	666.280	668.777	2.497	83.241	85.994	2.753
Hamb.	INZ-1991	2.007	13	2248	764.080	768.966	4.886	13.628	18.883	5.255
Hamb.	INZ-2025	2.007	13	2249	684.188	684.761	573	5.848	6.366	518
Hamb.	INZ-1995	2.007	13	2250	729.037	731.457	2.420	98.535	101.229	2.694
Fut.	INE-1710	2006	14	95	718.572	718.572	0	77.023	77.076	53
Fut.	ING-0614	2006	14	98	670.720	674.456	3.736	51.149	55.944	4.795
Cour.	INE-8132	2.006	14	2063	881.365	884.407	3.042	3.124	5.742	2.618
Cour.	ING-0149	2.006	14	2065	804.286	808.841	4.555	30.892	36.039	5.147
Hamb.	ING-0145	2.006	14	2245	835.321	840.709	5.388	20.895	27.090	6.195
Feit.	IML-3937	2005	15	140			0			0
Feit.	IML-3989	2005	15	142			0			0
Hamb.	IMU-4498	2.005	15	2235	658.888	662.318	3.430	91.549	95.378	3.829
Hamb.	IMU-4476	2.005	15	2237	609.922	611.956	2.034	47.733	50.133	2.400
Hamb.	IMU-4540	2.005	15	2238	739.901	743.379	3.478	88.461	92.781	4.320
Fut.	ILG-5355	2003	17	92	618.756	621.348	2.592	29.909	33.947	4.038
Fut.	ILG-5338	2003	17	94	697.667	697.807	140	97.154	97.372	218
Hamb.	IKV-2824	2.002	18	2226	854.398	858.333	3.935	67.686	72.497	4.811
Hamb.	IKE-6049	2.001	19	2217	794.002	797.596	3.594	99.632	103.362	3.730
Feit.	IJP9733	2000	20	116						
Feit.	IIB-9248	1998	22	108			0			0
Feit.	IGY-7762	1997	23	96			0			0

ÔNIBUS QUE FORAM TROCADOS NO DECORRER DO MÊS

EMPRESA	PLACA	ANO	IDADE	PREFIXO	KM/ANTERIOR	KM/ATUAL	KM/PER	ROL/ANTERIOR	ROL/ATUAL	Nº/PASS
Fut.	INE-1707	2006	14	97	860.871	862.580	1.709	1.918	3.735	1.817
Fut.	IKU-7929	2002	18	90	750.168	750.460	292	86.337	86.682	345
Hamb.	ITE6036	2.011	9	2281	454.540	455.603	1.063	66.851	68.085	1.234
Hamb.	IDP-2368	2.008	12	2258	666.198	668.468	2.270	19.083	20.760	1.677
Fut.	INY-0746	2007	13	101	772.347	774.070	1.723	3.010	5.180	2.170



PLANILHA 4 - FATOR DE UTILIZAÇÃO

FROTA OPERACIONAL						
54						
ônibus						
45						
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	475	13.650	11.332	103.742		129.199
Courocap	91	3.102	630	34.909		38.732
Futura	265	6.210	3.485	48.925		58.885
Feitoria	-	-	3.145	9.039		12.184
Total de Passageiros Transportados	831	22.962	18.592	196.615	-	239.000
Total de Passageiros Equivalentes Pagantes	416	-	-	196.615	-	197.031
Total de Passageiros Isentos						41.970
Percentual de Isenções						17,56%

***Quantitativo de passageiros dos últimos 30 dias - 01/07/2020 - 31/07/2020*

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	99.454	9.945	109.399
Courocap	29.992	2.999	32.991
Futura	40.482	4.048	44.530
Feitoria	12.380	1.238	13.618

Percentual de Quilometragem Ociosa - Improdutiva

10,00%

Km/Mês - Produtiva

182.308

Km Total

200.539



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	2,8983	0,3210	16	R\$ 0,9304	R\$ 14,8857
Ônibus Básico	2,8983	0,3210	44	R\$ 0,9304	R\$ 40,9356
Custo Ponderado – (R\$ / km)					R\$ 0,9304

1.2. Óleos e Lubrificantes	
Descrição	Valor
Custo Ponderado do Combustível	R\$ 0,9304
Coeficiente de Consumo	0,0140
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,0130

1.3. Arla 32	
Descrição	Valor
Custo Ponderado do combustível/Km	R\$ 2,8983
Coeficiente de Consumo	0,0030
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,0087

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	0,0012
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.342
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,1668



2.1. CF – DEPRECIACÃO DE CAPITAL

2.1.1. Depreciação de Veículos

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
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				3.342,31
Custo km depreciação da frota				R\$ -

2.1.2. 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	3.342,31
Custo da Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos / Km	R\$0,0139



2.2. CF – REMUNERAÇÃO DE CAPITAL

2.2.1. Remuneração de Veículos

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					0,0039
Coeficiente mensal de remuneração - Método de Cole					0,0195
Preço Médio do Veículo - PMV					R\$ 464.475,59
Preço ponderado dos pneus					R\$ 10.461,66
Preço médio do veículo sem pneus					R\$ 454.013,93
Percurso Médio Mensal Total - PMMT					3.342,31
Custo km remuneração da frota					R\$ 0,0442

2.2.2. 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	3.342,31
Custo da Remuneração de Máquinas, Instalações e Equipamentos / Km	R\$ 0,0578

2.2.3. 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	3.342,31
Custo da Remuneração do Almoxarifado / Km	R\$ 0,0433



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						3.713,68
Custo Total - Salário Operação (R\$ / km)						R\$ 2,4705

2.3.2. Salários - Pessoal de Manutenção

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Manutenção	14,33%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional - salários)	R\$ 9.174,74
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$ 1.314,74
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	3.713,68
Custo km pessoal de manutenção (R\$ / km)	R\$ 0,3540

2.3.3. Salários - Pessoal de Administração

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Administração	9,61%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional - salários)	R\$ 9.174,74
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$ 881,69
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	3.713,68
Custo km do Vale-Alimentação (R\$ / km)	R\$ 0,2374

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	3.713,68
Custo km do Vale-Alimentação - Motorista dupla função (R\$ / km)	R\$ 0,2574

2.3.4. Vale-Alimentação - Demais funcionários

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização - Demais funcionários	0,6333
Valor do Vale-Alimentação	R\$ 19,4000
Quantidade de Vale	25
Percentual Patronal	80,00%
Custo do Vale-Alimentação / Ônibus	R\$ 245,7121
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	3.713,68
Custo km do Vale-Alimentação - Demais funcionários (R\$ / km)	R\$ 0,0662

2.3.4. Vale-Alimentação – Custo total com Vale Alimentação	
Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização – Motorista dupla função	R\$ 0,2574
Fator de Utilização – Demais funcionários	R\$ 0,0662
Custo km do Vale-Alimentação – Todas as funções (R\$ / km)	R\$ 0,3235

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	3.713,68
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	3.713,68
Custo km do Plano de Saúde (R\$ / km)	R\$ 0,0000

2.3.7. Salários – Diretoria	
Descrição	Valor Adotado
Salário da Diretoria	R\$ 14.000,00
Encargos Sociais	42,87%
Despesa Total (R\$)	R\$ 20.001,80
Frota Operacional (veíc.)	54
Despesa Total / Veic (R\$ / veíc.)	R\$ 370,40
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	3.713,68
Custo km Honorários da Diretoria (R\$ / km)	R\$ 0,0997



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	0,0020
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	3.713,68
Custo por Km	R\$ 0,2501

2.4.2. IPVA	
Descrição	Valor Adotado
Custo do IPVA por ônibus	R\$ -
Quantidade de meses	12
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.342,31
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	3.342,31
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	3.342,31
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\$ 1.066,84
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.342,31
Custo do SBE e ITS por Km	R\$ 0,3192



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	196.615	R\$ 3,85	R\$ 756.967,75
Pagamento em Espécie	-	R\$ 3,85	R\$ -
Estudante	831	R\$ 1,92	R\$ 1.595,52
Benefício de 100% de desconto	41.554	R\$ -	R\$ -
Total de Passageiros Transportados	239.000	Arrecadação	R\$ 758.563,27



RESUMO - Cálculo da Tarifa TETO

1. CUSTOS VARIÁVEIS				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
1.1. Combustível	R\$186.572,13	R\$ 0,9304	76,49%	16,78%
1.2. Óleos e Lubrificantes	R\$2.612,01	R\$ 0,0130	1,07%	0,23%
1.3. Arla	R\$1.743,66	R\$ 0,0087	0,71%	0,16%
1.4. Rodagem	R\$19.551,57	R\$ 0,0975	8,02%	1,76%
1.5. Peças e Acessórios	R\$33.442,24	R\$ 0,1668	13,71%	3,01%
Custo Variável Total	R\$243.921,62	R\$ 1,2163	100,00%	21,94%
2. CUSTOS FIXOS				
2.1. Depreciação de Capital				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.1.1. Depreciação da Frota	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.1.2. Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos	R\$2.786,85	R\$ 0,0139	0,33%	0,25%
Sub Total	R\$2.786,85	R\$ 0,0139	0,33%	0,25%
2.2. Remuneração de Capital				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.2.1. Remuneração da Frota	R\$8.857,13	R\$ 0,0442	1,05%	0,80%
2.2.2. Remuneração de Máquinas, Instalações e Equip.	R\$11.582,35	R\$ 0,0578	1,37%	1,04%
2.2.3. Remuneração de Almoxarifado	R\$8.686,76	R\$ 0,0433	1,03%	0,78%
Sub Total	R\$29.126,24	R\$ 0,1452	3,44%	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\$ 2,4705	58,60%	44,57%
2.3.2. Manutenção	R\$70.995,94	R\$ 0,3540	8,40%	6,39%
2.3.3. Administrativo	R\$47.611,37	R\$ 0,2374	5,63%	4,28%
2.3.4. Custo com Vale Alimentação	R\$64.881,94	R\$ 0,3235	7,67%	5,84%
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\$20.001,80	R\$ 0,0997	2,37%	1,80%
Sub Total	R\$698.926,75	R\$ 3,4852	82,66%	62,87%
2.4. Despesas administrativas				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.4.1. Outras Despesas	R\$50.163,36	R\$ 0,2501	5,93%	4,51%
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\$64.010,40	R\$ 0,3192	7,57%	5,76%
Sub Total	R\$114.679,81	R\$ 0,5719	13,56%	10,32%
Custo Fixo Total = (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	R\$845.519,66	R\$ 4,2162	100,00%	76,06%
1. CUSTO VARIÁVEL + 2. CUSTO FIXO	R\$1.089.441,28	R\$ 5,4326	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\$1.089.441,28	R\$ 5,4326		
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\$22.233,50	R\$ 0,1109	2,00%	
5. CUSTO TOTAL DO SISTEMA				
	Custo Mensal	Custo/km	% no Km	
Custo Total do Sistema de Transporte Público	R\$1.111.674,78	R\$ 5,5434	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\$ 243.921,62
Custo Fixo (<i>despesa com pessoal + despesas administrativas</i>)	
Despesa com Pessoal	R\$ 698.926,75
Despesas Administrativas	R\$ 114.679,81
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\$ 243.921,62
Custo Fixo total	R\$ 845.519,66
Custo da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 0,00
Total dos Custos	R\$ 1.089.441,28
Total dos Tributos (<i>ISSQN + Desoneração da Folha de Pagamento</i>)	2,00%
Custo da Tributação	R\$ 22.233,50
Custo Total com Tributação	R\$ 1.111.674,78

5. ARRECADAÇÃO TARIFÁRIA

Descrição	Valores
Valor Arrecadado com a comercialização de passagens	R\$ 758.563,27

6. CUSTO FINAL

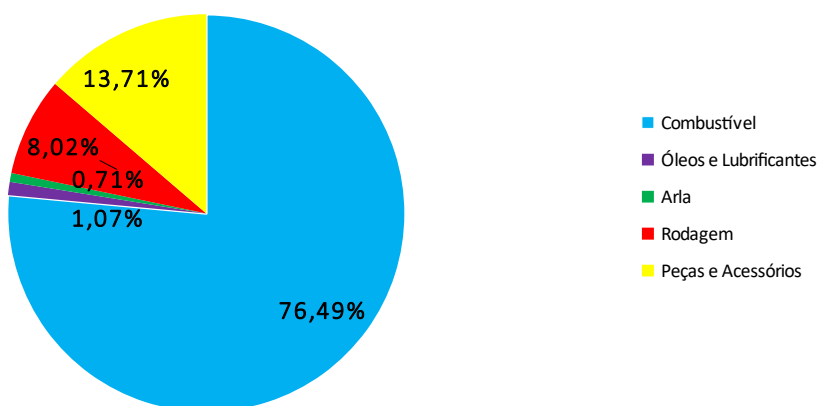
Descrição	Valores
Custo Total do Sistema	R\$ 1.111.674,78
Valor da Arrecadação Tarifária	R\$ 758.563,27
Valor do Subsídio Tarifário	
Resultado final do Sistema de Transporte Público	-R\$ 353.111,51

7. PERCENTUAL E VALOR DE REPASSE PARA CADA EMPRESA

Descrição	Percentual	Valores
Viação Hamburguesa	55,10%	-R\$ 194.564,44
Viação Futura	23,80%	-R\$ 84.040,54
Transporte Courocap	15,44%	-R\$ 54.520,42
Viação Feitoria	5,66%	-R\$ 19.986,11
Total	100,00%	-R\$ 353.111,51

GRÁFICOS DIVERSOS

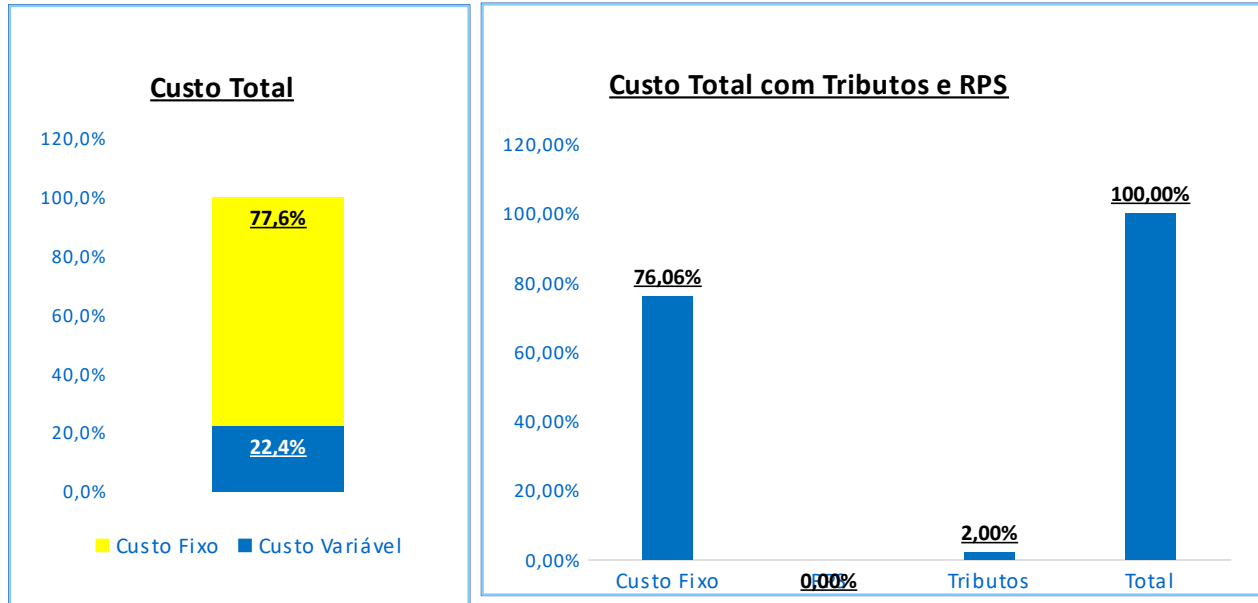
1. CUSTOS VARIÁVEIS



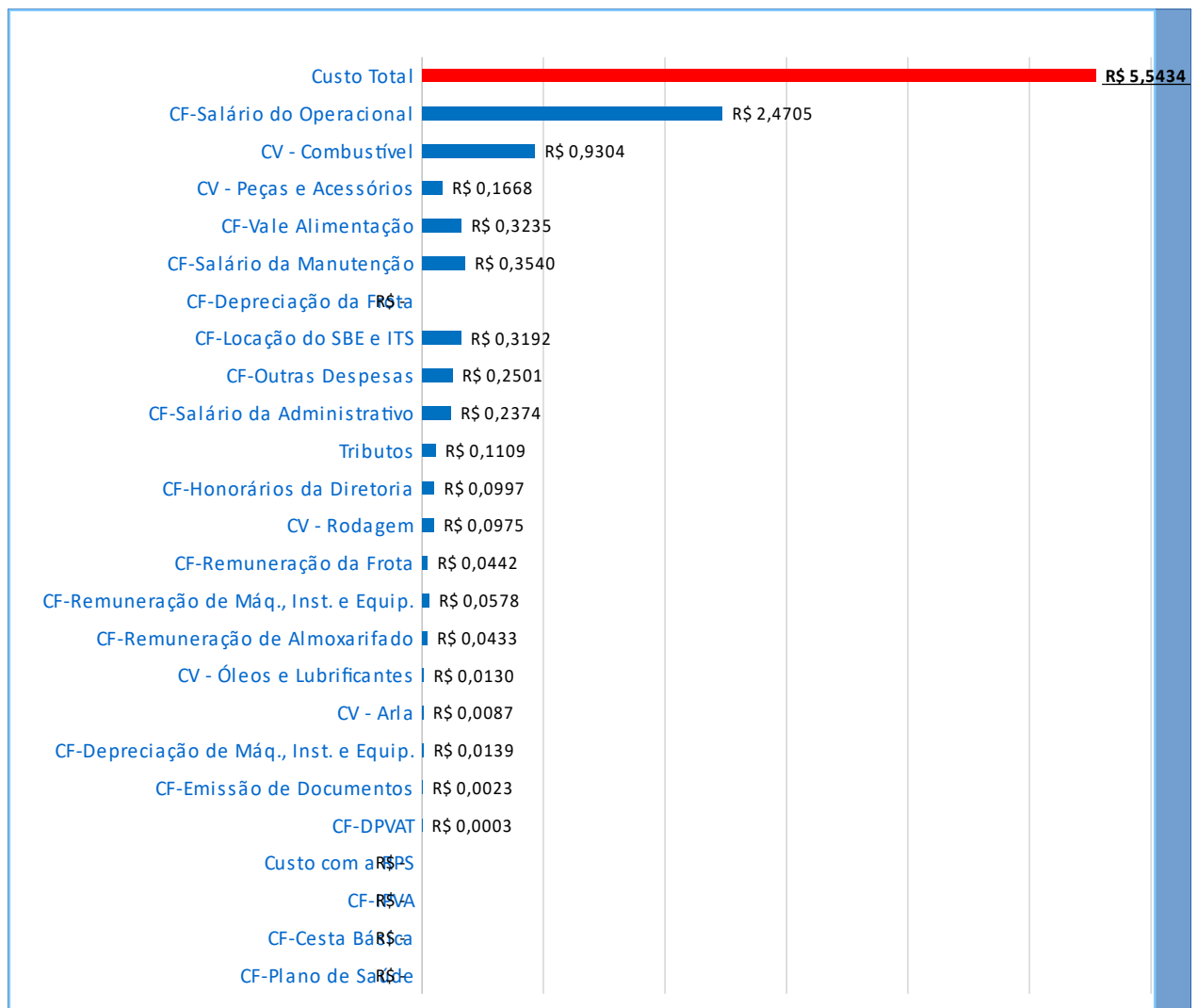
2. CUSTOS FIXOS



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	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\$ 42.848,74
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\$ 18.220,63
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\$ 2.941,24
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\$ 64.010,61

Frota Total

60

Custo por Ônibus

R\$ 1.066,84

Outras Despesas									
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-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\$ 1.574,17
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\$ 9.883,89
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\$ 4.824,82
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\$ 11.510,37
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\$ 6.715,76
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\$ 4.099,14
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\$ 4.001,49
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\$ 1.935,59
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\$ 5.765,26
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\$ 38.825,27
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\$ 77.993,80
Frota Total	136	136	136	136	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\$ 947,61

PMV

R\$ 464.475,59

Coefficiente de Utilização

0,0020

CV - Óleo e Lubrificantes								
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-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
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
Gastos Médio	0,0209	0,0188	0,0145	0,0247	-	0,0280	0,0019	0,0030

Coefficiente de Utilização

0,0140

CV - Combustíveis									
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-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	R\$ 2.740.843,00

Nota Fiscal	Empresa	R\$ Unit.	Litros	Total	Data
827.851	Hamburguesa	R\$ 2,7940	5.000	R\$ 13.970,00	03/07/2020
828.332	Futura	R\$ 2,7940	5.000	R\$ 13.970,00	07/07/2020
2.227.201	Hamburguesa	R\$ 2,9178	5.000	R\$ 14.589,00	08/07/2020
2.936.021	Futura	R\$ 2,6614	5.000	R\$ 13.307,00	10/07/2020
2.228.452	Hamburguesa	R\$ 2,9178	5.000	R\$ 14.589,00	13/07/2020
2.229.123	Hamburguesa	R\$ 2,9178	5.000	R\$ 14.589,00	15/07/2020
829.897	Hamburguesa	R\$ 2,7940	5.000	R\$ 13.970,00	15/07/2020
2.230.409	Hamburguesa	R\$ 3,0276	5.000	R\$ 15.138,00	20/07/2020
2.230.998	Hamburguesa	R\$ 3,0276	5.000	R\$ 15.138,00	21/07/2020
831.115	Hamburguesa	R\$ 2,8720	5.000	R\$ 14.360,00	23/07/2020
2.232.318	Hamburguesa	R\$ 3,0276	5.000	R\$ 15.138,00	25/07/2020
2.232.995	Futura	R\$ 3,0276	5.000	R\$ 15.138,00	28/07/2020

Total de Litros
60.000

Custo Total/Mês
R\$ 173.896,00

Custo Médio do Litro
2,8983

Km - 3 empresas
186.920

Coefficiente de Consumo
0,3210

CV - Pneus e Rodagem									
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-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\$ 188.322,30

CV - Peças e Acessórios									
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-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	
Frota Total	136	136	136	136	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\$ 544,65

PMV R\$ 464.475,59

Coefficiente de Utilização 0,0012

CUSTOS DIVERSOS - GLOSADO									
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-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\$ -	
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	
Financiamento Compra de ônibus	R\$ -	R\$ -	R\$ 89.509,70	R\$ 87.667,13	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
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	
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	
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	
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	
Salário do Diretor								R\$ 14.000,00	
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	

MOTIVOS DA GLOSA

Empréstimo da Ipiranga

O pagamento do combustível está previsto em planilha, não havendo a necessidade de parcelamento.

ISSQN - Parcelamento

Este item refere-se ao imposto antigo, a qual já foi remunerado para este fim.

Obrigações Tributárias

Justificativa referente ao mês de Junho de 2020

Todos os tributos já estão previsto no percentual de 2% da Desoneração da Folha. O IPVA conforme consta na resposta da empresa é isento. Os demais valores estão previstos nos Encargos Sociais no percentual de 42,87%.

Justificativa da empresa: São os gastos com desoneração da folha, IPVA, IR, Cofins/CSLL/PIS. Na courocap está o valor de ISSQN, porém este valor é referente ao parcelamento (deveria estar no campo "parcelamento do ISSQN")

Despesas Financeiras

Justificativa referente ao mês de Junho de 2020

Estas despesas não serão computadas e não estão prevista na planilha tarifária.

Justificativa da empresa: São as multas e juros referente a atrasos de pagamentos, Taxas Bancárias, Despesas com depósitos do carro-forte, além de juros bancários da utilização do Cheque Especial.

JUSTIFICATIVAS

Aumento do custo com a CEVVAT:

Justificativa:

Conforme contato com a CEVVAT, no mês de Julho foram comprados cartões, além disso, foi feita a prorrogação de um boleto, também de compra de cartões para pagamento em julho, conforme relação abaixo: 09/04/20 - R\$ 1.753,06
| 06/07/20 - R\$ 1.194,80 | 20/07/20 - R\$ 1.194,80 - Justificativa recebida às 16h14 do dia 18/08/2020.



PLANILHA 18 - CÁLCULO DO FATOR DE UTILIZAÇÃO - FU

Folha de Pagamento - JUNHO DE 2020

ADMINISTRAÇÃO	Empresa	Valor
Administração	Courocap	R\$ 1.215,10
	Futura	R\$ 1.962,21
	Hamburguesa	R\$ 20.397,91
Ajuda Compensatória	Futura	R\$ 88,01
Ajuda Compensatória	Hamburguesa	R\$ 12,00
Total da Administração		R\$ 23.663,23

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\$ 5.439,51
	Futura	R\$ 9.580,36
	Hamburguesa	R\$ 20.269,04
Total da Manutenção		R\$ 35.288,91

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\$ 12.974,52
	Futura	R\$ 54.261,50
	Hamburguesa	R\$ 132.743,75
Fiscal	Courocap	R\$ 2.238,72
	Futura	R\$ 2.975,87
	Hamburguesa	R\$ 6.507,80
Cobrador	Courocap	R\$ 1.752,68
	Futura	R\$ 6.302,88
	Hamburguesa	R\$ 4.163,09
Ajuda Compensatória	Futura	R\$ 14.092,52
	Hamburguesa	R\$ 8.161,97
Total da OPERAÇÃO		R\$ 246.175,30

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\$ 23.663,23	FU da Administração
Total da Folha Operacional	R\$ 246.175,30	9,61%

FU da Manutenção

Descrição	Custo Total	
Total da Folha da Manutenção	R\$ 35.288,91	FU da Manutenção
Total da Folha Operacional	R\$ 246.175,30	14,33%