



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo
Estado do Rio Grande do Sul

TARIFA TETO

CONTRATO EMERGENCIAL

Mês de referência - Junho de 2020



PLANILHA 1-COLETA DE DADOS

INSUMOS				
Custo Variável - rodagem	Valores	Unidade	Referência	Observação
Preço do Combustível	R\$ 2,6343	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\$ 1.066,82	Custo por ônibus		

VALORES DOS COEFICIENTES				
Custo Variável	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Frota				
Midiônibus	0,4435	0,3400	0,3800	
Ônibus Básico	0,4435	0,3700	0,4500	
Óleo/Lubrificante	0,0155	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	0,0013			
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 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	14,57%	12,00%	15,00%	
FU do Administrativo	9,43%	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	0,002	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	201.517
Quilometragem Percorrida Mês	183.902
Frota Operacional	54
Frota Reserva	6
Frota Total	60
Índice de Passageiro Pagante - IPK	1,10
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	3.405,60
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.065,04



PLANILHA 2-FROTA

Custo da Frota - Com Rodagem

Modelo	Quantidade	Preço do Veículo	Custo Total por Modelo
MIDIÔNIBUS	17	R\$ 464.475,59	R\$ 7.896.085,03
BÁSICO	43	R\$ 464.475,59	R\$ 19.972.450,37

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	17	
10 a 11	10,5		
11 a 12	11,5		13
12 a 13	12,5		4
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		1
18 a 19	18,5		2
19 a 20	19,5		2
20 ou +	20,5		2

Frota Total	17	43
--------------------	-----------	-----------

Idade Média **12,78**

COMPOSIÇÃO DA FROTA

Hamburguesa

31 ônibus

Futura

14 ônibus

Courocap

10 ônibus

Feitoria

05 ônibus

Frota atualizada em 01/07/2020 às 17h39



PLANILHA 3 - COMPOSIÇÃO DA FROTA

FROTA ATIVA							
Item	Empresa	Prefixo	Placa	Ano de Fabr.	Modelo	Idade	Assentos
1	Courocap	2073	ITE6070	2011	2012	9	49
2	Courocap	2074	ITE6052	2011	2012	9	49
3	Futura	111	ITE6756	2011	2012	9	49
4	Futura	112	ITE6738	2011	2012	9	49
5	Futura	113	ITE6798	2011	2012	9	49
6	Futura	114	ITE6713	2011	2012	9	49
7	Futura	115	ITE6774	2011	2012	9	49
8	Hamburguesa	2276	ITE6573	2011	2012	9	49
9	Hamburguesa	2271	ITE5978	2011	2012	9	49
10	Hamburguesa	2272	ITE5954	2011	2012	9	49
11	Hamburguesa	2273	ITE5988	2011	2012	9	49
12	Hamburguesa	2274	ITE6084	2011	2012	9	49
13	Hamburguesa	2277	ITE6604	2011	2012	9	49
14	Hamburguesa	2278	ITE6025	2011	2012	9	49
15	Hamburguesa	2279	ITE6645	2011	2012	9	49
16	Hamburguesa	2280	ITF1841	2011	2012	9	49
17	Hamburguesa	2281	ITE6036	2011	2012	9	49
18	Courocap	2069	IQO9206	2009	2010	11	39
19	Courocap	2070	IQO9222	2009	2010	11	39
20	Courocap	2071	IQO9193	2009	2010	11	39
21	Courocap	2072	IQO9231	2009	2010	11	39
22	Futura	107	IQP 2143	2009	2010	11	40
23	Futura	108	IQP 2142	2009	2010	11	40
24	Futura	109	IQP 2141	2009	2010	11	40
25	Hamburguesa	2262	IQO1561	2009	2010	11	39
26	Hamburguesa	2268	IQN1462	2009	2010	11	45
27	Hamburguesa	2269	IQN1487	2009	2010	11	45
28	Hamburguesa	2270	IQN1543	2009	2010	11	45
29	Hamburguesa	2264	IQN1544	2009	2010	11	45
30	Hamburguesa	2266	IQN1546	2009	2010	11	45
31	Hamburguesa	2254	IPD2460	2008	2008	12	33
32	Hamburguesa	2258	IPD2368	2008	2008	12	33
33	Hamburguesa	2259	IPD2351	2008	2008	12	33
34	Hamburguesa	2260	IPD2450	2008	2008	12	33
35	Courocap	2066	IOL8067	2007	2008	13	41
36	Courocap	2067	IOL8041	2007	2008	13	41
37	Futura	101	INY 0746	2007	2007	13	40
38	Futura	99	INZ 9500	2007	2007	13	41
39	Hamburguesa	2249	INZ2025	2007	2007	13	41
40	Hamburguesa	2250	INZ1995	2007	2007	13	41
41	Hamburguesa	2246	INZ2A41	2007	2007	13	47
42	Hamburguesa	2247	INZ2033	2007	2007	13	47
43	Hamburguesa	2248	INZ1991	2007	2007	13	47
44	Courocap	2063	INE8132	2006	2006	14	41
45	Courocap	2065	ING0149	2006	2006	14	41
46	Futura	97	ING 1707	2006	2006	14	40
47	Futura	98	ING 0614	2006	2006	14	41
48	Hamburguesa	2245	ING0145	2006	2006	14	41
49	Feitoria	140	IML3937	2005	2005	15	57
50	Feitoria	142	IML3989	2005	2005	15	40
51	Hamburguesa	2235	IMU4498	2005	2006	15	47
52	Hamburguesa	2237	IMU4476	2005	2006	15	47
53	Hamburguesa	2238	IMU4540	2005	2006	15	47
54	Futura	92	ILG 5355	2003	2003	17	39
55	Futura	90	IKU 7929	2002	2002	18	39
56	Hamburguesa	2226	IKV2824	2002	2002	18	51
57	Hamburguesa	2217	IKE6049	2001	2001	19	51
58	Feitoria	116	IJP9733	2000	2000	20	
59	Feitoria	104	IIB9209	1998	1998	22	
60	Feitoria	108	IIB9248	1998	1998	22	54



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	617	14.062	11.459	108.964		135.102
Courocap	280	4.693	935	32.237		38.145
Futura	415	6.906	3.521	50.550		61.392
Feitoria	-	-	3.823	9.110		12.933
Total de Passageiros Transportados	1.312	25.661	19.738	200.861	-	247.572
Total de Passageiros Equivalentes Pagantes	656	-	-	200.861	-	201.517
Total de Passageiros Isentos						46.055
Percentual de Isenções						18,60%

***Quantitativo de passageiros dos últimos 30 dias - 01/06/2020 - 30/06/2020*

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	93.577	9.357	102.934
Courocap	24.775	2.477	27.252
Futura	37.451	3.745	41.196
Feitoria	11.381	1.138	12.519

Percentual de Quilometragem Ociosa - Improdutiva

10,00%

Km/Mês - Produtiva

167.184

Km Total

183.902



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	2,6343	0,4435	17	R\$ 1,1683	R\$ 19,8613
Ônibus Básico	2,6343	0,4435	43	R\$ 1,1683	R\$ 50,2374
Custo Ponderado – (R\$ / km)					R\$ 1,1683

1.2. Óleos e Lubrificantes	
Descrição	Valor
Custo Ponderado do Combustível	R\$ 1,1683
Coeficiente de Consumo	0,0155
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,0181

1.3. Arla 32	
Descrição	Valor
Custo Ponderado do combustível/Km	R\$ 2,6343
Coeficiente de Consumo	0,0030
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,0079

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	0,0013
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.065
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,1970



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				3.065,04
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	3.065,04
Custo da Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos / Km	R\$0,0152



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					3.065,04
Custo km remuneração da frota					R\$ 0,0482

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	3.065,04
Custo da Remuneração de Máquinas, Instalações e Equipamentos / Km	R\$ 0,0630

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	3.065,04
Custo da Remuneração do Almoxarifado / Km	R\$ 0,0472



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						3.405,60
Custo Total - Salário Operação (R\$ / km)						R\$ 2,6940

2.3.2. Salários - Pessoal de Manutenção

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Manutenção	14,57%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional - salários)	R\$ 9.174,74
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$ 1.336,76
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	3.405,60
Custo km pessoal de manutenção (R\$ / km)	R\$ 0,3925

2.3.3. Salários - Pessoal de Administração

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Administração	9,43%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional - salários)	R\$ 9.174,74
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$ 865,18
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	3.405,60
Custo km do Vale-Alimentação (R\$ / km)	R\$ 0,2540

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	3.405,60
Custo km do Vale-Alimentação - Motorista dupla função (R\$ / km)	R\$ 0,2807

2.3.4. Vale-Alimentação - Demais funcionários

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização - Demais funcionários	0,6347
Valor do Vale-Alimentação	R\$ 19,4000
Quantidade de Vale	25
Percentual Patronal	80,00%
Custo do Vale-Alimentação / Ônibus	R\$ 246,2501
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	3.405,60
Custo km do Vale-Alimentação - Demais funcionários (R\$ / km)	R\$ 0,0723

2.3.4. Vale-Alimentação – Custo total com Vale Alimentação	
Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização – Motorista dupla função	R\$ 0,2807
Fator de Utilização – Demais funcionários	R\$ 0,0723
Custo km do Vale-Alimentação – Todas as funções (R\$ / km)	R\$ 0,3530

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\$ -
Percorso Médio Mensal Operacional – PMMO	3.405,60
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\$ -
Percorso Médio Mensal Operacional – PMMO	3.405,60
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\$ -
Percorso Médio Mensal Operacional – PMMO	3.405,60
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	0,0020
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	3.405,60
Custo por Km	R\$ 0,2728

2.4.2. IPVA	
Descrição	Valor Adotado
Custo do IPVA por ônibus	R\$ -
Quantidade de meses	12
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.065,04
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	3.065,04
Custo a Emissão de Documentos por Km	R\$ 0,0025

2.4.4. DPVAT	
Descrição	Valor Adotado
Custo do DPVAT por ônibus	R\$ 10,37
Quantidade de meses	12
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.065,04
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\$ 1.066,82
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.065,04
Custo do SBE e ITS por Km	R\$ 0,3481



PLANILHA 13 – ARRECADAÇÃO 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	200.861	R\$ 3,85	R\$ 773.314,85
Pagamento em Espécie	-	R\$ 3,85	R\$ -
Estudante	1.312	R\$ 1,92	R\$ 2.519,04
Benefício de 100% de desconto	45.399	R\$ -	R\$ -
Total de Passageiros Transportados	247.572	Arrecadação	R\$ 775.833,89



RESUMO - Cálculo da Tarifa TETO

1. CUSTOS VARIÁVEIS				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
1.1. Combustível	R\$214.855,39	R\$ 1,1683	78,47%	19,15%
1.2. Óleos e Lubrificantes	R\$3.330,26	R\$ 0,0181	1,22%	0,30%
1.3. Arla	R\$1.453,36	R\$ 0,0079	0,53%	0,13%
1.4. Rodagem	R\$17.929,60	R\$ 0,0975	6,55%	1,60%
1.5. Peças e Acessórios	R\$36.229,10	R\$ 0,1970	13,23%	3,23%
Custo Variável Total	R\$273.797,71	R\$ 1,4888	100,00%	24,40%
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\$ 0,0152	0,34%	0,25%
Sub Total	R\$2.786,85	R\$ 0,0152	0,34%	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\$ 0,0482	1,07%	0,79%
2.2.2. Remuneração de Máquinas, Instalações e Equip.	R\$11.582,35	R\$ 0,0630	1,40%	1,03%
2.2.3. Remuneração de Almoxarifado	R\$8.686,76	R\$ 0,0472	1,05%	0,77%
Sub Total	R\$29.126,24	R\$ 0,1584	3,53%	2,60%
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\$ 2,6940	59,99%	44,15%
2.3.2. Manutenção	R\$72.184,98	R\$ 0,3925	8,74%	6,43%
2.3.3. Administrativo	R\$46.719,59	R\$ 0,2540	5,66%	4,16%
2.3.4. Custo com Vale Alimentação	R\$64.911,00	R\$ 0,3530	7,86%	5,78%
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\$679.251,27	R\$ 3,6935	82,25%	60,53%
2.4. Despesas administrativas				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.4.1. Outras Despesas	R\$50.163,36	R\$ 0,2728	6,07%	4,47%
2.4.2. IPVA	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.4.3. Emissão de Documentos	R\$454,20	R\$ 0,0025	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\$64.009,20	R\$ 0,3481	7,75%	5,70%
Sub Total	R\$114.678,61	R\$ 0,6236	13,89%	10,22%
Custo Fixo Total = (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	R\$825.842,98	R\$ 4,4907	100,00%	73,60%
1. CUSTO VARIÁVEL + 2. CUSTO FIXO	R\$1.099.640,68	R\$ 5,9795	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\$1.099.640,68	R\$ 5,9795		
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\$22.441,65	R\$ 0,1220	2,00%	
5. CUSTO TOTAL DO SISTEMA				
	Custo Mensal	Custo/km	% no Km	
Custo Total do Sistema de Transporte Público	R\$1.122.082,33	R\$ 6,1015	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\$ 273.797,71
Custo Fixo (<i>despesa com pessoal + despesas administrativas</i>)	
Despesa com Pessoal	R\$ 679.251,27
Despesas Administrativas	R\$ 114.678,61
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\$ 273.797,71
Custo Fixo total	R\$ 825.842,98
Custo da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 0,00
Total dos Custos	R\$ 1.099.640,68
Total dos Tributos (<i>ISSQN + Desoneração da Folha de Pagamento</i>)	2,00%
Custo da Tributação	R\$ 22.441,65
Custo Total com Tributação	R\$ 1.122.082,33

5. ARRECADAÇÃO TARIFÁRIA

Descrição	Valores
Valor Arrecadado com a comercialização de passagens	R\$ 775.833,89

6. CUSTO FINAL

Descrição	Valores
Custo Total do Sistema	R\$ 1.122.082,33
Valor da Arrecadação Tarifária	R\$ 775.833,89
Valor do Subsídio Tarifário	
Resultado final do Sistema de Transporte Público	-R\$ 346.248,44

7. PERCENTUAL E VALOR DE REPASSE PARA CADA EMPRESA

Descrição	Percentual	Valores
Viação Hamburguesa	55,10%	-R\$ 190.782,89
Viação Futura	23,80%	-R\$ 82.407,13
Transporte Courocap	15,44%	-R\$ 53.460,76
Viação Feitoria	5,66%	-R\$ 19.597,66
Total	100,00%	-R\$ 346.248,44

PLANILHA 16 - FISCALIZAÇÃO

Totalizados de Quilometragem Rodada Mês

Prefixo	KM Inicial	Mês 01 Km Final	Mês 02 Km Final	Mês 03 Km Final	Mês 04 Km Final	Mês 05 Km Final	Mês 06 Km Final	Km por Ônibus
90	750.168							
92	618.756							
97	860.871							
98	670.720							
99	715.043							
101	772.347							
107	634.525							
108	666.191							
109	637.606							
111	347.553							
112	370.176							
113	356.187							
114	424.146							
115	389.746							
2063	881.365							
2065	804.286							
2066	610.108							
2067	705.867							
2069	464.796							
2070	634.949							
2071	639.126							
2072	584.898							
2073	483.875							
2074	460.376							
2217	794.002							
2226	854.398							
2235	658.888							
2237	609.922							
2238	739.901							
2245	835.321							
2246	665.253							
2247	666.280							
2248	764.080							
2249	684.188							
2250	729.037							
2254	690.255							
2258	666.198							
2259	593.368							
2260	618.002							
2262	677.338							
2264	537.629							
2266	588.759							
2268	653.794							
2269	648.831							
2270	585.468							
2271	484.406							
2272	469.975							
2273	473.149							
2274	478.326							
2276	456.457							
2277	456.582							
2278	419.003							
2279	441.189							
2280	376.979							
2281	454.541							
104 F								
108 F								
116 F								
140 F								
142 F								

Total de Km/Mês

-33.255.200

0

0

0

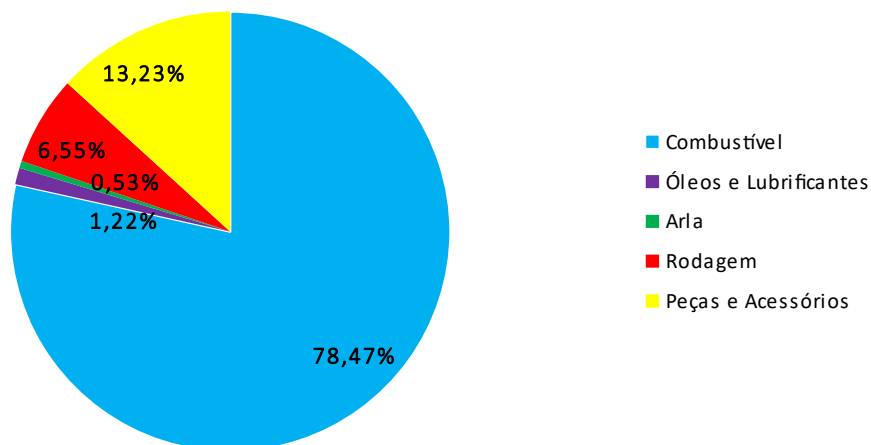
0

0

GRÁFICOS DIVERSOS

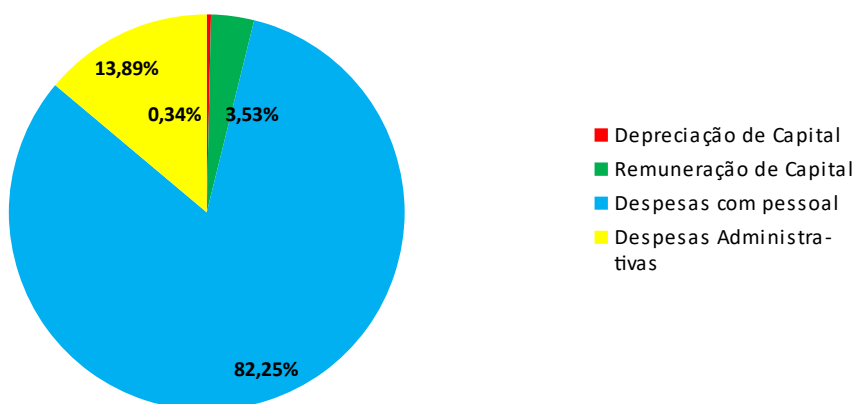
1. CUSTOS VARIÁVEIS

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>Custo/km</u>	<u>% no Km</u>
Combustível	R\$ 1,1683	78,47%
Óleos e Lubrificantes	R\$ 0,0181	1,22%
Arla	R\$ 0,0079	0,53%
Rodagem	R\$ 0,0975	6,55%
Peças e Acessórios	R\$ 0,1970	13,23%
Total	R\$ 1,4888	100,00%

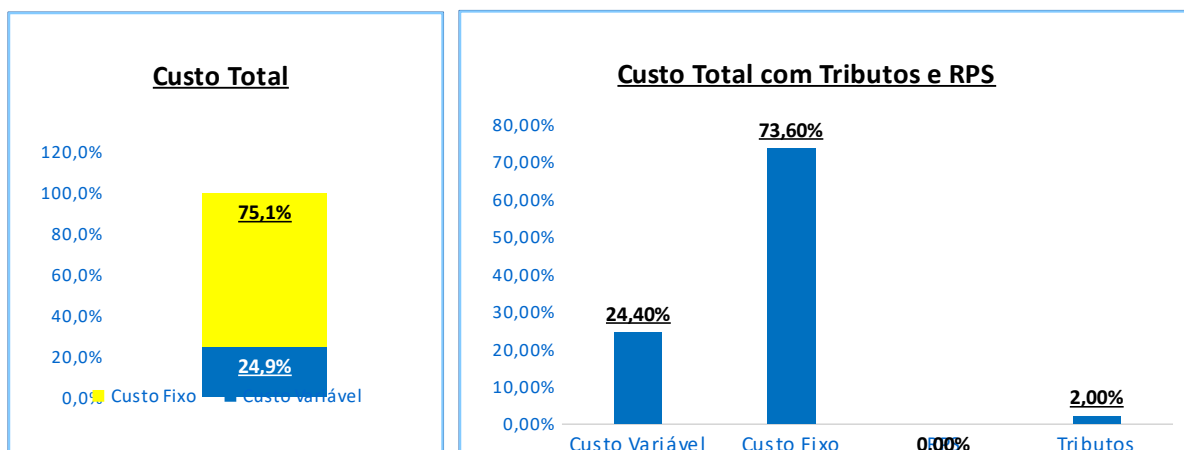


2. CUSTOS FIXOS

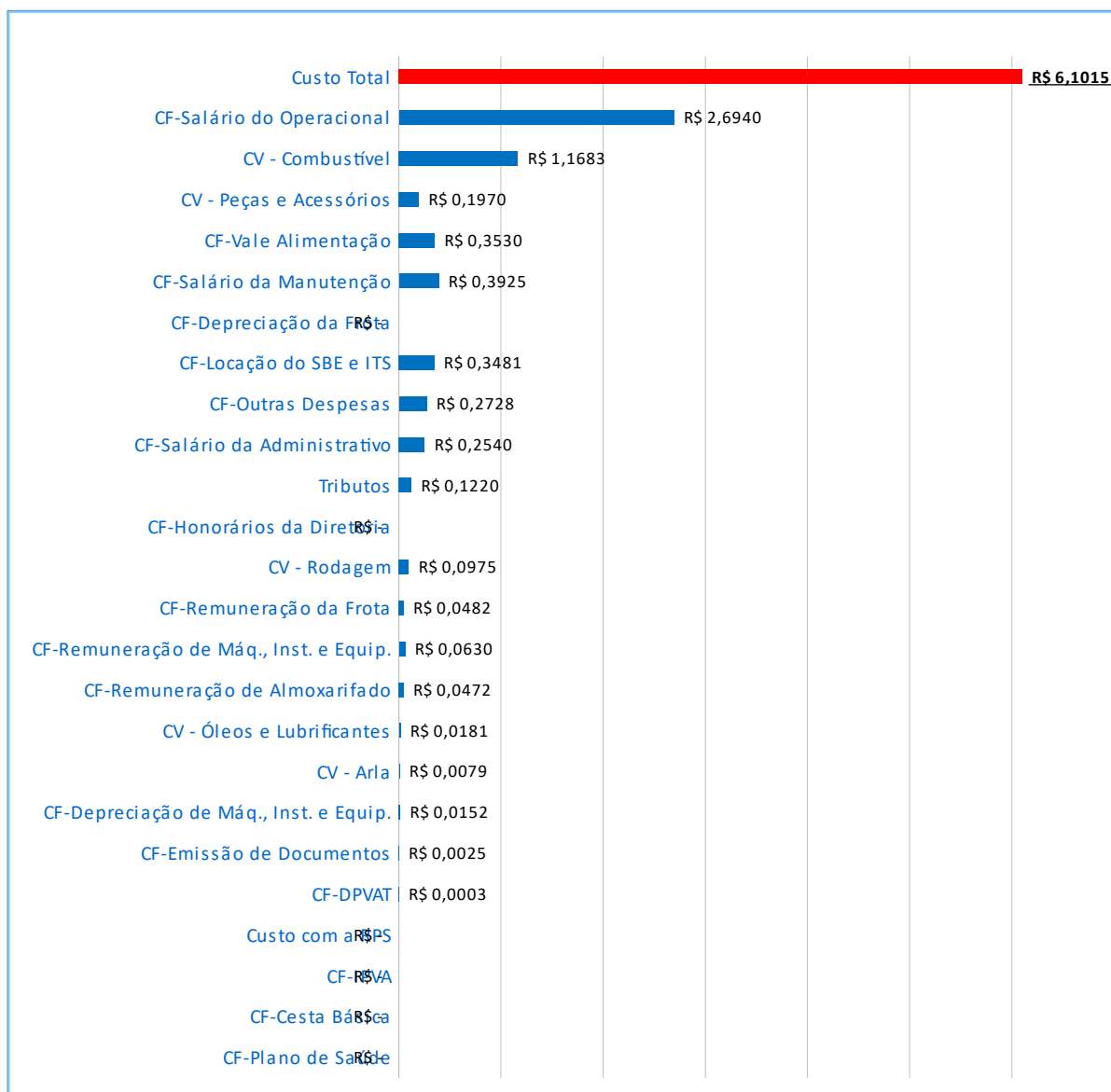
<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>Custo/km</u>	<u>% no Km</u>
Depreciação de Capital	R\$0,0152	0,34%
Remuneração de Capital	R\$0,1584	3,53%
Despesas com pessoal	R\$3,6935	82,25%
Despesas Administrativas	R\$0,6236	13,89%
Total	R\$4,4907	100,00%



3.1. CUSTO TOTAL



3.2. CUSTO TOTAL POR ITEM





PLANILHA 18 - 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	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\$ 42.836,24
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\$ 18.348,96
Rastreamento			R\$ 4.709,66	R\$ 3.761,34	R\$ 3.774,86	R\$ 3.761,34	R\$ 3.761,34	R\$ 3.953,71
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\$ 64.009,28

Frota Total

60

Custo por Ônibus

R\$ 1.066,82

Outras Despesas								
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-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\$ 1.478,82
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\$ 9.063,03
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\$ 4.671,97
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\$ 10.421,40
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\$ 5.983,87
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\$ 4.058,57
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\$ 3.875,07
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\$ 1.788,32
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\$ 5.403,24
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\$ 32.785,78
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\$ 79.530,08
Frota Total	136	136	136	136	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\$ 908,34

PMV

R\$ 464.475,59

Coefficiente de Utilização

0,0020

CV - Combustíveis								
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-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	R\$ 2.566.947,00

Nota Fiscal	Empresa	R\$ Unit.	Litros	Total	Data
2216689	Hamburguesa	R\$ 2,5980	5.000	R\$ 12.990,00	02/06/2020
2217475	Hamburguesa	R\$ 2,5980	5.000	R\$ 12.990,00	04/06/2020
2217763	Hamburguesa	R\$ 2,5980	5.000	R\$ 12.990,00	05/06/2020
2218315	Hamburguesa	R\$ 2,5980	5.000	R\$ 12.990,00	08/06/2020
823786	Hamburguesa	R\$ 2,4300	3.000	R\$ 7.290,00	10/06/2020
823991	Futura	R\$ 2,4300	5.000	R\$ 12.150,00	10/06/2020
2220033	Hamburguesa	R\$ 2,5980	5.000	R\$ 12.990,00	13/06/2020
824789	Hamburguesa	R\$ 2,4300	5.000	R\$ 12.150,00	16/06/2020
2221503	Hamburguesa	R\$ 2,6060	5.000	R\$ 13.030,00	18/06/2020
825606	Hamburguesa	R\$ 2,5380	5.000	R\$ 12.690,00	20/06/2020
2222892	Hamburguesa	R\$ 2,8302	5.000	R\$ 14.151,00	23/06/2020
826327	Hamburguesa	R\$ 2,6680	8.000	R\$ 21.344,00	24/06/2020
2224315	Futura	R\$ 2,8302	5.000	R\$ 14.151,00	27/06/2020
2224857	Futura	R\$ 2,8302	5.000	R\$ 14.151,00	30/06/2020
2224858	Hamburguesa	R\$ 2,8302	5.000	R\$ 14.151,00	30/06/2020

Total de Litros

76.000

Custo Total/Mês

R\$ 200.208,00

Custo Médio do Litro

R\$ 2,6343

Km - 3 empresas

171.382

Coefficiente de Consumo

0,4435

CV - Óleo e Lubrificantes							
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20
Lubrificantes	R\$ 12.755,91	R\$ 11.428,52	R\$ 6.693,65	R\$ 11.223,49		R\$ 3.813,89	R\$ 380,00
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
Gastos Médio	R\$ 0,0209	R\$ 0,0188	R\$ 0,0145	R\$ 0,0247	R\$ -	R\$ 0,0280	R\$ 0,0019

Coefficiente de Utilização

0,0155

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

CV - Peças e Acessórios								
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-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	
Frota Total	136	136	136	136	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\$ 580,80

PMV

R\$ 464.475,59

Coeficiente de Utilização

0,0013

CUSTOS DIVERSOS - GLOSADO							
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20
Capital de Giro			R\$ 21.459,85	R\$ 21.459,85	R\$ 21.459,85	R\$ 21.459,85	R\$ 21.459,85
Empréstimo da Ipiranga			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\$ 89.509,70	R\$ 87.667,13			
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
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
Processos Judiciais Cíveis			R\$ 49.621,21	R\$ 50.675,96	R\$ 29.852,82	R\$ 1.799,66	R\$ 8.746,85
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
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

MOTIVOS DA GLOSA

Empréstimo da Ipiranga

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

Financiamento Compra de ônibus

O pagamento dos veículos estão previsto na REMUNERAÇÃO DO ÔNIBUS e atualmente, nenhum ônibus utilizado está sendo remunerado devido sua idade.

ISSQN - Parcelamento

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

Obrigações Tributárias

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

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.

COMBUSTÍVEL - GLOSADO					
Nota Fiscal	Empresa	R\$ Unit.	Litros	Total	Data
2.216.154	Futura	R\$ 2,6135	5.000	R\$ 13.067,50	30/05/2020

JUSTIFICATIVA

Devido a data de aquisição do produto (30/05/2020) mês anterior, estaremos glosando o valor.



PLANILHA 19 - CÁLCULO DE FU

Folha de Pagamento - JUNHO DE 2020

ADMINISTRAÇÃO	Empresa	Valor
Administração	Courocap	R\$ 1.017,60
	Futura	R\$ 9.675,56
	Hamburguesa	R\$ 14.937,02
Ajuda Compensatória	Hamburguesa	R\$ 360,00
Total da Administração		R\$ 25.990,18

Atividades incluídas:

AUXILIAR DE TI, AUX.ADMINISTRATIVO, AUXILIAR DE ESCRITORIO, AUXILIAR DE RH, ANALISTA CONTABIL, ANALISTA FINANCEIRO, AUX RECURSOS HUMANOS, AUXILIAR CONTABIL, AUXILIAR DE COMPRAS, RECEPCIONISTA, TEC SEG TRAB MACRO e COBRADOR.

MANUTENÇÃO	Empresa	Valor
Manutenção	Courocap	R\$ 6.995,45
	Futura	R\$ 13.741,66
	Hamburguesa	R\$ 19.419,78
Total da Manutenção		R\$ 40.156,89

Atividades incluídas:

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

OPERACIONAL	Empresa	Valor
Motorista	Courocap	R\$ 3.773,35
	Futura	R\$ 58.882,70
	Hamburguesa	R\$ 177.708,37
Fiscal	Courocap	R\$ 2.238,72
	Futura	R\$ 2.892,03
	Hamburguesa	R\$ 7.763,52
Cobrador	Courocap	R\$ 1.587,23
	Futura	R\$ 6.641,94
	Hamburguesa	R\$ 3.893,92
Ajuda Compensatória	Futura	R\$ 7.290,30
	Hamburguesa	R\$ 3.019,93
Total da OPERAÇÃO		R\$ 275.692,01

Atividades incluídas:

AUX. DE TRAFEGO, SUPERVISOR DE TRAFEGO, AUXILIAR SUP DE TRAFEGO, SUPERVISOR DE FISCALIZAÇÃO, MOTORISTA DE ONIBUS e MOTORISTA.

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\$ 25.990,18	FU da Administração
Total da Folha Operacional	R\$ 275.692,01	0,0943

FU da Manutenção

Descrição	Custo Total	
Total da Folha da Manutenção	R\$ 40.156,89	FU da Manutenção
Total da Folha Operacional	R\$ 275.692,01	0,1457