



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo
Estado do Rio Grande do Sul

CUSTO DO TRANSPORTE PÚBLICO

CONTRATO EMERGENCIAL

Mês de referência – Novembro de 2020



PLANILHA 1-COLETA DE DADOS

INSUMOS				
Custo Variável - rodagem	Valores	Unidade	Referência	Observação
Preço do Combustível	R\$ 3,1547	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\$ 789,59	Custo por ônibus		

VALORES DOS COEFICIENTES				
Custo Variável	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Frota				
Midiônibus	0,3787	0,3400	0,3800	
Ônibus Básico	0,3787	0,3700	0,4500	
Óleo/Lubrificante	0,0151	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	0,0014			
Percentual de Quilometragem Ociosa - Improdutiva	10,00%	0,00%	10,00%	
Percentual de Frota Reserva	24,00%	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	13,68%	12,00%	15,00%	
FU do Administrativo	8,55%	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			Acórdão Trabalhista
Vale-Alimentação – Percentual Patronal	80,00%			
Cesta Básica - Percentual Patronal	80,00%			
Plano de Saúde – Percentual Patronal	80,00%			Acórdão 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	295.206
Quilometragem Percorrida Mês	253.518
Frota Operacional	54
Frota Reserva	17
Frota Total	71
Índice de Passageiro Pagante - IPK	1,16
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	4.694,78
Percurso Médio Mensal Total - PMMT	3.570,68



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	55	R\$ 464.475,59	R\$ 25.546.157,45

Frota Total **71**

Custo Total da Frota **R\$ 32.977.766,89**

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	16	
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		16
12 a 13	12,5		4
13 a 14	13,5		8
14 a 15	14,5		3
15 a 16	15,5		2
16 a 17	16,5		
17 a 18	17,5		2
18 a 19	18,5		
19 a 20	19,5		
20 ou +	20,5		3

Frota Total	16	55
--------------------	-----------	-----------

Idade Média **10,74**

COMPOSIÇÃO DA FROTA

Hamburguesa

37 ônibus

Futura

17 ônibus

Courocap

12 ônibus

Feitoria

05 ônibus

Frota atualizada conforme relatórios diários enviados pelas empresas.

PLANILHA 3 - COMPOSIÇÃO DA FROTA, KM E ROLETA

EMPRESA	PLACA	ANO	IDADE	Nº	QUILOMETRAGEM			ROLETA		
					ANTERIOR	ATUAL	TOTAL	ANTERIOR	ATUAL	TOTAL
Fut.	IWX 4965	2015	5	116	269.137	273.858	4.721	48.717	56.049	7.332
Fut.	IWX 4961	2015	5	117	210.512	215.488	4.976	24.661	32.305	7.644
Fut.	IWX 4974	2015	5	118	180.856	185.123	4.267	25.989	32.936	6.947
Fut.	IWX 4969	2015	5	119	178.235	183.719	5.484	13.632	21.171	7.539
Fut.	IWX 5070	2015	5	120	269.348	273.608	4.260	62.029	67.261	5.232
Cour.	IWX 5366	2015	5	2075	265.041	270.621	5.580	44.920	53.874	8.954
Cour.	IWX 5377	2015	5	2076	277.430	282.664	5.234	20.638	26.861	6.223
Hamb.	IWX 5358	2015	5	2282	261.104	266.692	5.588	48.575	56.116	7.541
Hamb.	IWX 5106	2015	5	2284	260.493	266.357	5.864	59.331	68.593	9.262
Hamb.	IWX 5135	2015	5	2285	286.852	292.061	5.209	78.302	85.201	6.899
Hamb.	IWX 5186	2015	5	2286	270.094	275.753	5.659	35.211	44.409	9.198
Hamb.	IWX 5087	2015	5	2287	277.411	282.595	5.184	70.798	76.438	5.640
Hamb.	IWX 5177	2015	5	2289	249.750	253.831	4.081	91.740	95.921	4.181
Hamb.	IWX 5139	2015	5	2290	266.164	271.329	5.165	66.164	73.453	7.289
Hamb.	IWX 5348	2015	5	2291	325.154	329.636	4.482	74.363	79.918	5.555
Hamb.	IWX 5387	2015	5	2292	289.833	294.326	4.493	1.900	10.068	8.168
Fut.	ITE 6756	2011	9	111	358.105	360.581	2.476	30.110	33.110	3.000
Fut.	ITE 6738	2011	9	112	385.980	389.211	3.231	5.100	10.248	5.148
Fut.	ITE 6798	2011	9	113	371.423	374.787	3.364	26.283	31.565	5.282
Fut.	ITE 6713	2011	9	114	439.317	443.615	4.298	20.928	27.052	6.124
Fut.	ITE 6774	2011	9	115	405.070	407.824	2.754	4.604	8.801	4.197
Cour.	ITE 6070	2011	9	2073	496.987	500.404	3.417	61.678	68.666	6.988
Cour.	ITE 6052	2011	9	2074	474.219	478.941	4.722	97.227	104.749	7.522
Hamb.	ITE 5978	2011	9	2271	491.464	492.478	1.014	17.395	19.089	1.694
Hamb.	ITE 5954	2011	9	2272	484.833	488.767	3.934	36.849	43.011	6.162
Hamb.	ITE 5988	2011	9	2273	488.241	492.293	4.052	94.941	101.150	6.209
Hamb.	ITE 6084	2011	9	2274	493.591	497.281	3.690	73.271	79.150	5.879
Hamb.	ITE 6013	2011	9	2275	326.088	329.407	3.319	35.727	39.117	3.390
Hamb.	ITE 6573	2011	9	2276	474.460	478.474	4.014	83.697	91.084	7.387
Hamb.	ITE 6604	2011	9	2277	468.375	471.515	3.140	29.914	34.495	4.581
Hamb.	ITE 6025	2011	9	2278	433.172	436.911	3.739	84.726	90.657	5.931
Hamb.	ITE 6645	2011	9	2279	458.490	462.230	3.740	33.404	37.796	4.392
Hamb.	ITF 1841	2011	9	2280	393.597	397.577	3.980	66.418	73.336	6.918
Fut.	IQP 2143	2009	11	107	640.509	642.391	1.882	37.886	39.936	2.050
Fut.	IQP 2142	2009	11	108	670.476	674.078	3.602	25.650	30.056	4.406
Fut.	IQP 2141	2009	11	109	649.771	654.395	4.624	77.144	82.016	4.872
Cour.	IQO 9214	2009	11	2068	556.245	561.441	5.196	95.780	102.824	7.044
Cour.	IQO 9206	2009	11	2069	475.478	477.786	2.308	96.110	99.828	3.718
Cour.	IQO 9222	2009	11	2070	643.000	645.931	2.931	64.256	67.685	3.429
Cour.	IQO 9193	2009	11	2071	648.000	648.000	0	72.516	72.516	-
Cour.	IQO 9231	2009	11	2072	601.905	606.249	4.344	69.945	74.292	4.347
Hamb.	IQO 1561	2009	11	2262	690.524	694.011	3.487	94.743	98.402	3.659

EMPRESA	PLACA	ANO	IDADE	Nº	QUILOMETRAGEM			ROLETA		
					ANTERIOR	ATUAL	TOTAL	ANTERIOR	ATUAL	TOTAL
Hamb.	IQO 1617	2009	11	2263	635.462	639.169	3.707	76.802	80.976	4.174
Hamb.	IQN 1544	2009	11	2264	551.651	554.813	3.162	33.154	37.274	4.120
Hamb.	IQN 1510	2009	11	2265	609.445	613.105	3.660	1.410	6.352	4.942
Hamb.	IQN 1546	2009	11	2266	602.232	605.873	3.641	90.681	94.677	3.996
Hamb.	IQN 1462	2009	11	2268	660.720	660.720	0	32.027	32.027	-
Hamb.	IQN 1487	2009	11	2269	665.576	669.585	4.009	12.829	18.311	5.482
Hamb.	IQN 1543	2009	11	2270	601.955	606.299	4.344	88.352	93.774	5.422
Hamb.	IDP 2460	2008	12	2254	696.215	699.965	3.750	59.747	62.981	3.234
Hamb.	IDP 2430	2008	12	2256	692.423	694.259	1.836	12.964	14.756	1.792
Hamb.	IDP 2351	2008	12	2259	608.342	612.433	4.091	3.527	8.353	4.826
Hamb.	IDP 2450	2008	12	2260	628.559	632.692	4.133	65.779	68.942	3.163
Fut.	INZ 9500	2007	13	99	729.084	733.568	4.484	25.768	31.705	5.937
Cour.	IOL 8067	2007	13	2066	624.330	625.210	880	15.624	16.675	1.051
Cour.	IOL 8041	2007	13	2067	711.542	711.542	0	59.691	59.691	-
Hamb.	INZ 2041	2007	13	2246	679.272	682.820	3.548	65.241	69.937	4.696
Hamb.	INZ 2033	2007	13	2247	677.193	679.036	1.843	97.091	99.903	2.812
Hamb.	INZ 1991	2007	13	2248	780.047	783.751	3.704	31.158	35.547	4.389
Hamb.	INZ 2025	2007	13	2249	690.008	692.883	2.875	13.355	17.156	3.801
Hamb.	INZ 1995	2007	13	2250	737.736	740.864	3.128	9.370	14.298	4.928
Fut.	ING 0614	2006	14	98	683.712	687.049	3.337	68.725	73.669	4.944
Cour.	ING 0149	2006	14	2065	818.453	821.504	3.051	48.310	52.906	4.596
Hamb.	ING 0145	2006	14	2245	849.487	853.098	3.611	38.817	44.372	5.555
Feit.	IML 3937	2005	15	140			-			-
Feit.	IML 3989	2005	15	142			-			-
Fut.	ILG 5355	2003	17	92	626.345	626.873	528	40.871	41.622	751
Fut.	ILG 5338	2003	17	94	706.420	709.406	2.986	9.232	13.876	4.644
Feit.	IJP 9733	2000	20	116						-
Feit.	IIB 9248	1998	22	108			-			-
Feit.	IGY 7762	1997	23	96			-			-



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	981	25.480	18.992	160.806	206.259
Courocap	190	5.610	1.232	48.072	55.104
Futura	576	12.793	6.633	72.680	92.682
Feitoria	-	-	3.211	12.774	15.985
Total de Passageiros Transportados	1.747	43.883	30.068	294.332	370.030
Total de Passageiros Equivalentes Pagantes	874	-	-	294.332	295.205,5
Total de Passageiros Isentos					74.825
Percentual de Isenções					20,22%

***Quantitativo de passageiros dos últimos 30 dias - 01/11/2020 – 30/11/2020*

Observações:

C/R - Passageiros isentos que passaram pela roleta.

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

HISTÓRICO – QUANTITATIVO DE PASSAGEIROS

Mês	Benefícios			Pagamento Integral	Total Transportados
	50%	100% C/R	100% S/R	Cartão/Dinheiro	
Fevereiro, 2020	11.222	100.035	56.541	570.519	738.317
Março, 2020	35.736	77.121	44.962	469.320	627.139
Abril, 2020	1.788	19.231	8.107	141.599	170.725
Maio, 2020	1.589	27.047	10.093	192.021	230.750
Junho, 2020	1.313	25.661	19.738	200.861	247.573
Julho, 2020	831	22.962	18.592	196.615	239.000
Agosto, 2020	1.055	27.821	21.333	216.207	266.416
Setembro, 2020	1.358	34.152	24.005	245.904	305.419
Outubro, 2020	1.811	44.425	30.185	286.871	363.292
Novembro, 2020	1.747	43.883	30.068	294.332	370.030
Dezembro, 2020					0



PLANILHA 6 – QUANTITATIVO DE QUILOMETRAGEM

Quilometragem Percorrida em JUNHO - 2020

Empresa	Km Produtiva	Km Ociosa	Km Total
Hamburguesa	126.251	12.625	138.876,00
Courocap	34.240	3.424	37.664,00
Futura	55.704	5.570	61.274,00
Feitoria	14.276	1.427	15.703,00

Percentual de Quilometragem Ociosa - Improdutiva 10,00%

Km/Mês - Produtiva 230.471

Km Total **253.518**

HISTÓRICO – QUANTITATIVO QUILOMETRAGEM RODADA

Mês	Km Rodada
Fevereiro, 2020	474.073
Março, 2020	421.111
Abril, 2020	138.384
Maio, 2020	165.138
Junho, 2020	183.902
Julho, 2020	200.537
Agosto, 2020	196.254
Setembro, 2020	223.804
Outubro, 2020	245.355
Novembro, 2020	253.518
Dezembro, 2020	



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	3,1547	0,3787	16	R\$ 1,1947	R\$ 19,1150
Ônibus Básico	3,1547	0,3787	55	R\$ 1,1947	R\$ 65,7077
Custo Ponderado – (R\$ / km)					R\$ 1,1947

1.2. Óleos e Lubrificantes	
Descrição	Valor
Custo Ponderado do Combustível	R\$ 1,1947
Coeficiente de Consumo	0,0151
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,0180

1.3. Arla 32	
Descrição	Valor
Custo Ponderado do combustível/Km	R\$ 3,1547
Coeficiente de Consumo	0,0030
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,0095

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	0,0014
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.571
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,1821



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	16
06 a 07	6,5	2	0,05000000	-
07 a 08	7,5	1	0,02500000	-
08 ou +	8,5	0	0,00000000	55
Frota Total				71
Coeficiente anual de depreciação - Método de Cole				0,016901
Coeficiente mensal de depreciação - Método de Cole				0,100000
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				3.570,68
Custo km depreciação da frota				R\$ 0,1791

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	3.570,68
Custo da Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos / Km	R\$0,0130



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	16
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	55
Frota Total					71
Coeficiente anual de remuneração - Método de Cole					0,0052
Coeficiente mensal de remuneração - Método de Cole					0,0309
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					3.570,68
Custo km remuneração da frota					R\$ 0,0553

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	3.570,68
Custo da Remuneração de Máquinas, Instalações e Equipamentos / Km	R\$ 0,0541

2.2.3. Remuneração de Almojarifado

Descrição	Valores
Coeficiente de remuneração de Almojarifado	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	3.570,68
Custo da Remuneração do Almojarifado / Km	R\$ 0,0405



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						4.694,78
Custo Total - Salário Operação (R\$ / km)						R\$ 1,9542

2.3.2. Salários - Pessoal de Manutenção

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Manutenção	13,68%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional - salários)	R\$ 9.174,74
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$ 1.255,10
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	4.694,78
Custo km pessoal de manutenção (R\$ / km)	R\$ 0,2673

2.3.3. Salários - Pessoal de Administração

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Administração	8,55%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional - salários)	R\$ 9.174,74
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$ 784,44
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	4.694,78
Custo km do Vale-Alimentação (R\$ / km)	R\$ 0,1671

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	4.694,78
Custo km do Vale-Alimentação - Motorista dupla função (R\$ / km)	R\$ 0,2036

2.3.4. Vale-Alimentação - Demais funcionários

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização - Demais funcionários	0,5938
Valor do Vale-Alimentação	R\$ 19,4000
Quantidade de Vale	25
Percentual Patronal	80,00%
Custo do Vale-Alimentação / Ônibus	R\$ 230,3784
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	4.694,78
Custo km do Vale-Alimentação - Demais funcionários (R\$ / km)	R\$ 0,0491

2.3.4. Vale-Alimentação – Custo total com Vale Alimentação	
Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização – Motorista dupla função	R\$ 0,2036
Fator de Utilização – Demais funcionários	R\$ 0,0491
Custo km do Vale-Alimentação – Todas as funções (R\$ / km)	R\$ 0,2527

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	4.694,78
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	4.694,78
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	4.694,78
Custo km Honorários da Diretoria (R\$ / km)	R\$ 0,0789



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	4.694,78
Custo por Km	R\$ 0,2078

2.4.2. IPVA	
Descrição	Valor Adotado
Custo do IPVA por ônibus	R\$ -
Quantidade de meses	12
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.570,68
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	3.570,68
Custo a Emissão de Documentos por Km	R\$ 0,0021

2.4.4. DPVAT	
Descrição	Valor Adotado
Custo do DPVAT por ônibus	R\$ 10,37
Quantidade de meses	12
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.570,68
Custo do DPVAT por Km	R\$ 0,0002

2.4.5. Sistema de Bilhetagem Eletrônica - SBE	
Descrição	Valor Adotado
Custo por ônibus com SBE e ITS	R\$ 789,59
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.570,68
Custo do SBE e ITS por Km	R\$ 0,2211



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	294.332	R\$ 3,85	R\$ 1.133.178,20
Estudante	1.747	R\$ 1,93	R\$ 3.371,71
Benefício de 100% de desconto	73.951	R\$ -	R\$ -
Total de Passageiros Transportados	370.030	Arrecadação	R\$ 1.136.549,91



RESUMO - Cálculo da Tarifa TETO

1. CUSTOS VARIÁVEIS				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
1.1. Combustível	R\$302.874,24	R\$ 1,1947	79,55%	23,44%
1.2. Óleos e Lubrificantes	R\$4.573,40	R\$ 0,0180	1,20%	0,35%
1.3. Arla	R\$2.399,32	R\$ 0,0095	0,63%	0,19%
1.4. Rodagem	R\$24.716,80	R\$ 0,0975	6,49%	1,91%
1.5. Peças e Acessórios	R\$46.168,87	R\$ 0,1821	12,13%	3,57%
Custo Variável Total	R\$380.732,64	R\$ 1,5018	100,00%	29,46%
2. CUSTOS FIXOS				
2.1. Depreciação de Capital				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.1.1. Depreciação da Frota	R\$45.401,39	R\$ 0,1791	5,13%	3,51%
2.1.2. Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos	R\$3.297,78	R\$ 0,0130	0,37%	0,26%
Sub Total	R\$48.699,17	R\$ 0,1921	5,50%	3,77%
2.2. Remuneração de Capital				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.2.1. Remuneração da Frota	R\$14.023,78	R\$ 0,0553	1,58%	1,09%
2.2.2. Remuneração de Máquinas, Instalações e Equip.	R\$13.705,78	R\$ 0,0541	1,55%	1,06%
2.2.3. Remuneração de Almoxarifado	R\$10.279,34	R\$ 0,0405	1,16%	0,80%
Sub Total	R\$38.008,91	R\$ 0,1499	4,29%	2,94%
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\$ 1,9542	55,94%	38,34%
2.3.2. Manutenção	R\$67.775,60	R\$ 0,2673	7,65%	5,24%
2.3.3. Administrativo	R\$42.359,75	R\$ 0,1671	4,78%	3,28%
2.3.4. Custo com Vale Alimentação	R\$64.053,92	R\$ 0,2527	7,23%	4,96%
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\$ 0,0789	2,26%	1,55%
Sub Total	R\$689.626,78	R\$ 2,7202	77,87%	53,37%
2.4. Despesas administrativas				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.4.1. Outras Despesas	R\$52.671,53	R\$ 0,2078	5,95%	4,08%
2.4.2. IPVA	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.4.3. Emissão de Documentos	R\$537,47	R\$ 0,0021	0,06%	0,04%
2.4.4. DPVAT	R\$61,36	R\$ 0,0002	0,01%	0,00%
2.4.5. Locação do SBE e ITS	R\$56.060,89	R\$ 0,2211	6,33%	4,34%
Sub Total	R\$109.331,25	R\$ 0,4313	12,34%	8,46%
Custo Fixo Total = (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	R\$885.666,10	R\$ 3,4935	100,00%	68,54%
1. CUSTO VARIÁVEL + 2. CUSTO FIXO	R\$1.266.398,74	R\$ 4,9953	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\$1.266.398,74	R\$ 4,9953	
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\$25.844,87	R\$ 0,1019	2,00%
5. CUSTO TOTAL DO SISTEMA		Custo Mensal	Custo/km	% no Km
Custo Total do Sistema de Transporte Público		R\$1.292.243,61	R\$ 5,0972	100,00%



PLANILHA 15 - CUSTO TOTAL FINAL

3. REMUNERAÇÃO DA PRESTAÇÃO DO SERVIÇO (RPS)

Descrição	Valores
Percentual da Remuneração pela Prestação do Serviço – RPS	0,00%
Custo Variável Total	R\$ 380.732,64
Custo Fixo (<i>despesa com pessoal + despesas administrativas</i>)	
Despesa com Pessoal	R\$ 689.626,78
Despesas Administrativas	R\$ 109.331,25
Valor Total da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 0,00

4. CUSTOS COM TRIBUTOS

Descrição	Valores
Custo Variável Total	R\$ 380.732,64
Custo Fixo total	R\$ 885.666,10
Custo da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 0,00
Total dos Custos	R\$ 1.266.398,74
Total dos Tributos (<i>ISSQN + Desoneração da Folha de Pagamento</i>)	2,00%
Custo da Tributação	R\$ 25.844,87
Custo Total com Tributação	R\$ 1.292.243,61

5. ARRECADAÇÃO TARIFÁRIA

Descrição	Valores
Valor Arrecadado com a comercialização de passagens	R\$ 1.136.549,91

6. CUSTO FINAL

Descrição	Valores
Custo Total do Sistema	R\$ 1.292.243,61
Valor da Arrecadação Tarifária	R\$ 1.136.549,91
Valor do Subsídio Tarifário	
Resultado final do Sistema de Transporte Público	-R\$ 155.693,70

7. PERCENTUAL E VALOR DE REPASSE POR EMPRESA

Descrição	Percentual	Valores
Viação Hamburguesa	55,10%	R\$ 85.787,23
Transporte Courocap	15,44%	R\$ 24.039,11
Viação Futura	23,80%	R\$ 37.055,10
Viação Feitoria	5,66%	R\$ 8.812,26
Total	100,00%	R\$ 155.693,70

8. ADIANTAMENTO REALIZADO

Descrição	Valores
Viação Hamburguesa	R\$ 83.707,38
Transporte Courocap	R\$ 23.456,62
Viação Futura	R\$ 35.397,13
Viação Feitoria	R\$ 8.598,62
Total	R\$ 151.159,75

9. DEVOLUÇÃO DO REDUTOR - INFRAÇÕES

Descrição	Valores
Valor Total da Devolução do Redutor	R\$ 759,60

10. VALORES FINAIS DO MÊS DE NOVEMBRO

Descrição	Adiantamento Mensal	Valor Restante do mês
Viação Hamburguesa	R\$ 83.707,38	R\$ 2.079,85
Transporte Courocap	R\$ 23.456,62	R\$ 582,49
Viação Futura	R\$ 35.397,13	R\$ 2.417,57
Viação Feitoria	R\$ 8.598,62	R\$ 213,64
Total	R\$ 151.159,75	R\$ 5.293,55

*** Observação:** O Valor Restante do Mês será abatido do saldo devedor.



PLANILHA 16 - JUSTIFICATIVA DOS PAGAMENTOS

01 - Totalizador referente ao mês de OUTUBRO de 2020

Empresa	Custo do Sistema	Pagamentos Realizados	Saldo em haver
Viação Hamburguesa	R\$ 83.707,38	R\$ 107.996,00 -R\$	24.288,62
Transporte Courocap	R\$ 23.456,30	R\$ 30.262,40 -R\$	6.806,10
Viação Futura	R\$ 36.156,73	R\$ 46.648,00 -R\$	10.491,27
Viação Feitoria	R\$ 8.598,62	R\$ 11.093,60 -R\$	2.494,98
Total do mês	R\$ 151.919,03	R\$ 196.000,00 -R\$	44.080,97

02 - Saldo Devedor Corrigido

Empresa	Saldo em Haver	Valor diminuído de Novembro	Saldo em haver
Viação Hamburguesa	R\$ 24.288,62	R\$ 2.079,85 R\$	22.208,77
Transporte Courocap	R\$ 6.806,10	R\$ 582,49 R\$	6.223,61
Viação Futura	R\$ 10.491,27	R\$ 2.417,57 R\$	8.073,70
Viação Feitoria	R\$ 2.494,98	R\$ 213,64 R\$	2.281,34
Total do mês	R\$ 44.080,97	R\$ 5.293,55 R\$	38.787,42

03 - Simulação de valores para adiantamento no mês de DEZEMBRO de 2020

Observação: Para o mês de Dezembro, será efetuado o adiantamento de 70% com base no custo total do sistema do mês de novembro e subtraindo, ficando desta forma o cálculo:

Empresa	Custo de Novembro	Valor do Adiantamento
Viação Hamburguesa	R\$ 85.787,23	R\$ 60.051,06
Transporte Courocap	R\$ 24.039,11	R\$ 16.827,38
Viação Futura	R\$ 37.055,10	R\$ 25.938,57
Viação Feitoria	R\$ 8.812,26	R\$ 6.168,58
Total do mês	R\$ 155.693,70	R\$ 108.985,59



PLANILHA 17 - HISTÓRICO DOS PAGAMENTOS AO TRANSPORTE PÚBLICO

Mês	Passageiros Transpostados	Passageiros Equivalentes Pagantes	KM Total Rodada	Custo do Km	Arrecadação	Custo Total do Sistema	Valor Total do Repasse	Saldo
JUNHO, 2020	247.572	201.517	183.902	R\$6,1015	R\$775.833,89	R\$1.122.082,33	R\$346.248,44	R\$0,00
JULHO, 2020	239.000	197.031	200.539	R\$5,5434	R\$758.563,27	R\$1.111.674,78	R\$353.111,51	R\$0,00
AGOSTO, 2020	266.416	216.735	196.254	R\$5,9754	R\$834.422,55	R\$1.172.693,49	R\$338.270,94	R\$0,00
SETEMBRO, 2020	305.419	246.583	223.804	R\$5,3488	R\$949.337,76	R\$1.217.220,50	R\$267.882,74	R\$0,00
OUTUBRO, 2020	363.292	287.777	245.355	R\$5,1348	R\$1.107.930,47	R\$1.259.849,50	R\$196.000,00	-R\$44.080,97
NOVEMBRO, 2020	370.030	295.519	253.518	R\$5,0972	R\$1.136.549,91	R\$1.293.003,21	R\$151.159,75	R\$5.293,55
DEZEMBRO, 2020								



PLANILHA 18 - REPASSES REALIZADOS

Mês de Referência	Empresa	Nota Fiscal	Data do Pagamento/Depósito	Valor
Junho	Courocap	Recibo	03/08/2020	R\$ 6.176,00
		344	10/08/2020	R\$ 47.284,76
	Feitoria	Recibo	03/07/2020	R\$ 2.264,00
		529	10/08/2020	R\$ 17.333,66
	Futura	Recibo	30/07/2020	R\$ 9.520,00
		804	11/08/2020	R\$ 72.887,13
	Hamburguesa	Recibo	30/07/2020	R\$ 22.040,00
		438	10/08/2020	R\$ 168.742,89
Total do Mês				R\$ 346.248,44

Mês de Referência	Empresa	Nota Fiscal	Data do Pagamento/Depósito	Valor
Julho	Courocap	350	02/09/2020	R\$ 54.520,42
	Feitoria	531	02/09/2020	R\$ 19.986,11
	Futura	809	02/09/2020	R\$ 84.040,54
	Hamburguesa	443	02/09/2020	R\$ 194.564,44
Total do Mês				R\$ 353.111,51

Mês de Referência	Empresa	Nota Fiscal	Data do Pagamento/Depósito	Valor
Agosto	Courocap	351	08/09/2020	R\$ 38.164,29
		355	07/10/2020	R\$ 14.064,74
	Feitoria	532	18/09/2020	R\$ 13.990,28
		534	07/10/2020	R\$ 5.155,86
	Futura	810	08/09/2020	R\$ 58.828,38
		814	07/10/2020	R\$ 21.680,10
	Hamburguesa	444	08/09/2020	R\$ 136.195,11
		448	07/10/2020	R\$ 50.192,18
Total do Mês				R\$ 338.270,94

Mês de Referência	Empresa	Nota Fiscal	Data do Pagamento/Depósito	Valor
Setembro	Courocap	359	16/10/2020	R\$ 36.560,32
		360	03/11/2020	R\$ 4.800,78
	Feitoria	537	16/10/2020	R\$ 13.402,30
		538	03/11/2020	R\$ 1.759,86
	Futura	819	16/10/2020	R\$ 56.355,94
		820	03/11/2020	R\$ 7.400,15
	Hamburguesa	453	16/10/2020	R\$ 130.471,10
		454	03/11/2020	R\$ 14.453,46
Total do Mês				R\$ 265.203,91

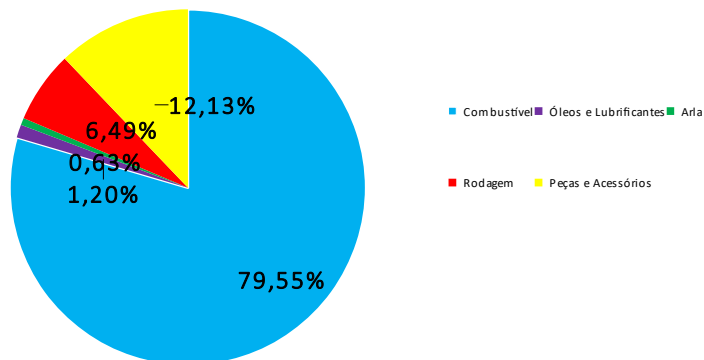
Mês de Referência	Empresa	Nota Fiscal	Data do Pagamento/Depósito	Valor
Outubro	Courocap	361	03/11/2020	R\$ 30.262,40
	Feitoria	539	03/11/2020	R\$ 11.093,60
	Futura	821	03/11/2020	R\$ 46.648,00
	Hamburguesa	455	03/11/2020	R\$ 107.996,00
Total do Mês				R\$ 196.000,00

Mês de Referência	Empresa	Nota Fiscal	Data do Pagamento/Depósito	Valor
Novembro	Courocap	365	03/12/2020	R\$ 23.456,00
	Feitoria	542	03/12/2020	R\$ 8.598,62
	Futura	827	03/12/2020	R\$ 35.397,13
	Hamburguesa	461	03/12/2020	R\$ 83.707,38
Total do Mês				R\$ 151.159,13

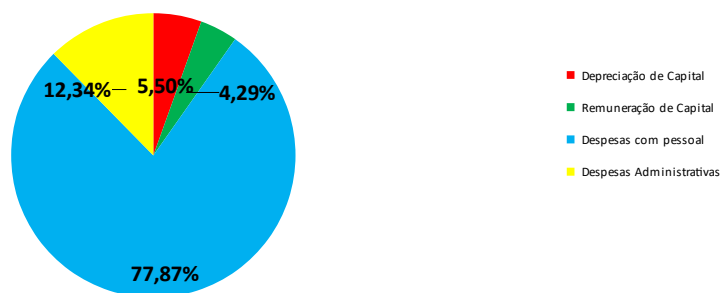
Total do Subsídio ao Transporte Público				R\$ 1.649.993,93
---	--	--	--	------------------

GRÁFICOS DIVERSOS

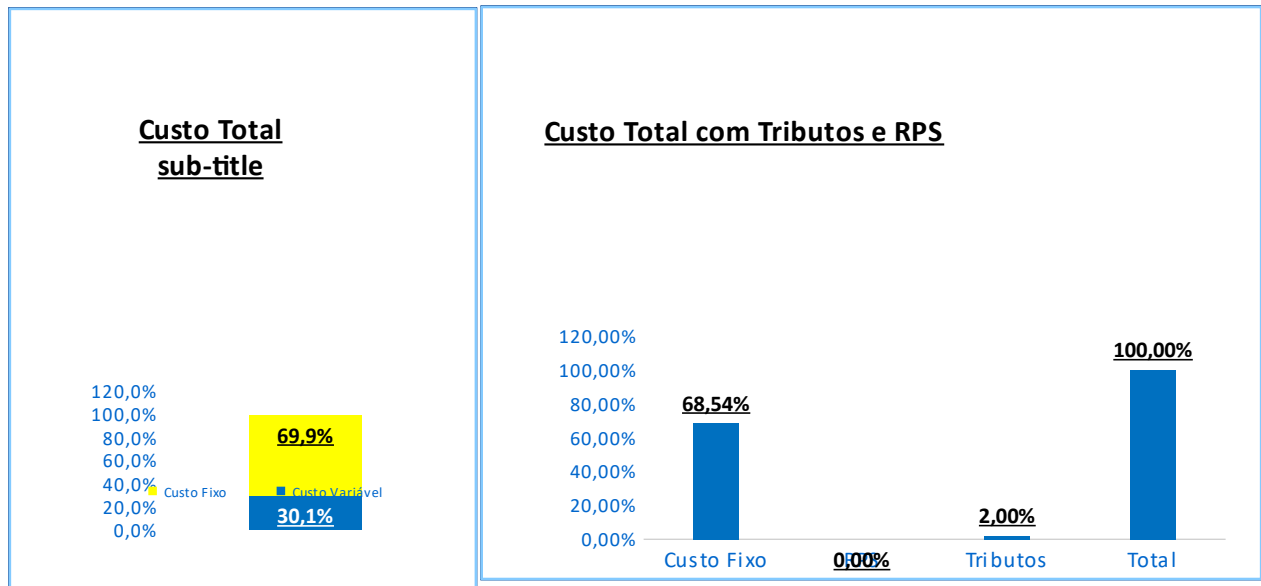
1. CUSTOS VARIÁVEIS



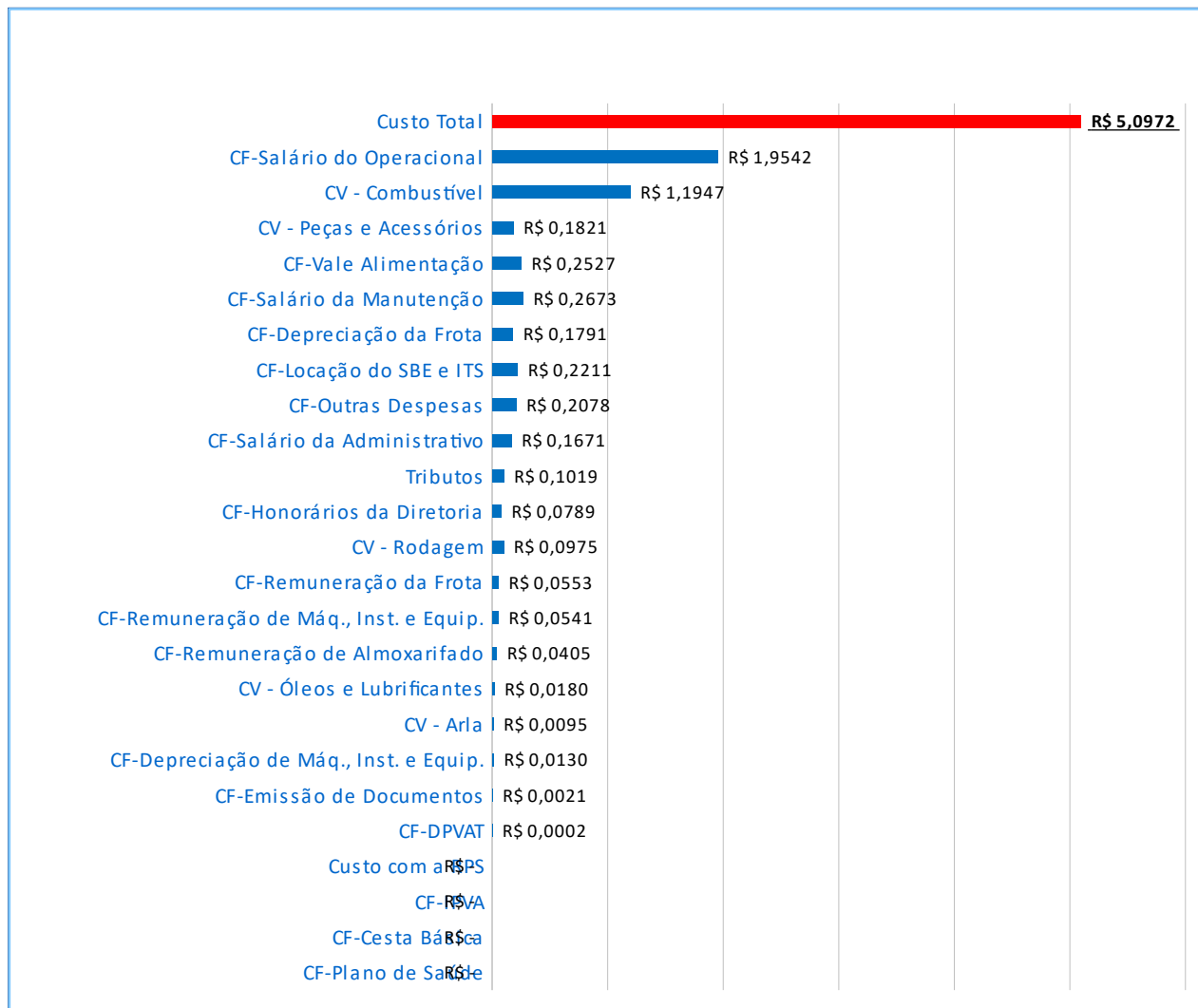
2. CUSTOS FIXOS



3.1. CUSTO TOTAL



3.2. CUSTO TOTAL POR ITEM





PLANILHA 20 - 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	setembro-20	outubro-20	novembro-20
Bilhetagem	42.836,24	42.836,24	42.836,24	42.836,24	42.836,24	42.836,24	42.836,24	42.936,24	42.836,24	20.000,00	20.000,00	20.000,00
CEVVAT	28.681,27	17.724,75	21.121,03	19.002,77	15.065,50	13.547,68	13.299,71	17.322,36	8.464,56	7.251,91	8.831,88	17.519,04
Rastreamento	-	-	4.709,66	3.761,34	3.774,86	3.761,34	3.761,34	3.761,34	3.761,34	3.968,44	4.004,78	4.004,78
Custo total do item/mês	71.517,51	60.560,99	68.666,93	65.600,35	61.676,60	60.145,26	59.897,29	64.019,94	55.062,14	31.220,35	32.836,66	41.523,82

Frota Total do Sistema

71

Custo por Ônibus - últimos 12 meses

R\$ 789,59

Outras Despesas												
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20
Água e Esgoto	1.692,41	2.135,12	3.955,49	735,53	805,23	268,39	759,55	667,49	713,48	710,72	378,18	346,17
Aluguéis	10.704,80	11.374,12	11.488,16	11.488,16	6.894,00	5.746,00	5.746,00	5.746,00	5.744,08	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Comunicações	6.872,69	5.352,89	4.983,87	4.843,74	4.767,23	4.813,39	1.069,96	1.069,96	1.069,96	1.069,96	1.069,96	1.069,96
Energia Elétrica	15.039,79	11.237,21	9.644,57	9.968,83	11.767,14	7.832,26	7.460,03	7.622,78	5.992,05	4.807,23	4.803,07	6.519,88
Informática	9.885,88	7.461,99	2.171,23	7.360,47	5.029,27	3.966,99	6.011,27	5.123,20	4.586,99	4.831,34	5.641,11	5.941,21
IPTU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25.315,92	7.351,28	-
Manutenção Predial	28,00	3.069,43	24.591,29	259,50	194,00	236,00	31,75	284,00	1.313,20	-	921,08	561,00
Material de Consumo	7.280,37	5.484,20	5.084,42	5.542,88	660,20	1.411,39	1.662,02	884,95	3.999,49	1.373,43	4.268,06	2.822,25
Material de Expediente	2.439,95	2.251,08	1.590,76	2.287,58	107,84	2.704,51	1.136,53	1.030,90	52,89	994,13	1.079,54	405,29
Seguros	6.666,23	5.380,89	9.710,73	6.239,52	1.347,82	3.455,41	5.022,11	2.534,10	2.596,23	3.295,81	3.122,71	4.021,55
Serviços de Terceiros	54.044,53	32.873,88	-	24.334,20	59.500,05	29.175,10	29.572,72	42.276,44	29.286,24	29.914,35	35.909,98	31.485,11
Total do Item	114.654,65	86.620,81	73.220,52	73.060,41	91.072,78	59.609,44	58.471,94	67.239,82	55.354,61	73.312,89	65.544,97	54.172,42
Frota Total (03 empresas)	136	136	136	136	55	55	55	55	55	60	66	66
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\$ 1.221,88	R\$ 993,11	R\$ 820,79
Coefficiente acumulado - últimos 12 meses	0,0018	0,0016	0,0014	0,0014	0,0018	0,0019	0,0020	0,0020	0,0021	0,0021	0,0021	0,0021

PMV

R\$ 464.475,59

Coefficiente de Utilização - últimos 12 meses

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	setembro-20	outubro-20	outubro-20
Lubrificantes	12.755,91	11.428,52	6.693,65	11.223,49	-	3.813,89	380,00	520,00	5.382,00	1.125,53	5.403,90	5.327,69
Total com Combustível	611.726,50	608.861,00	462.525,50	454.122,00	93.471,00	136.033,00	200.208,00	173.896,00	211.836,00	221.423,00	270.279,50	283.925,50
Gastos Médio do mês	0,0209	0,0188	0,0145	0,0247	-	0,0280	0,0019	0,0030	0,0254	0,0051	0,0200	0,0188
Coefficiente acumulado últimos 12 meses	0,0209	0,0198	0,0180	0,0197	0,0158	0,0178	0,0155	0,0140	0,0152	0,0142	0,0147	0,0151

Coefficiente de Utilização - últimos 12 meses

0,0151

CV - Combustíveis												
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20
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	221.423,00	270.279,50	283.925,50
Total de litros no mês							76.000	60.000	70.000	75.000	90.000	90.000
Preço médio do combustível							R\$ 2,6343	R\$ 2,8983	R\$ 3,0262	R\$ 2,9523	R\$ 3,0031	R\$ 3,1547
Km rodada no mês (3 empresas)							171.382	186.920	181.675	209.569	230.067	237.814
Coeficiente do mês							0,4435	0,3210	0,3853	0,3579	0,3912	0,3784

Empresa/Fornecedora	Nota Fiscal	Empresa	R\$ Unit.	Litros	Total	Data
Ipiranga	2.264.861	Hamburguesa	R\$ 3,1005	5.000	R\$ 15.502,50	03/11/2020
Ipiranga	2.265.322	Hamburguesa	R\$ 3,1005	5.000	R\$ 15.502,50	04/11/2020
Ipiranga	2.266.130	Hamburguesa	R\$ 3,1005	5.000	R\$ 15.502,50	06/11/2020
Ipiranga	2.266.480	Hamburguesa	R\$ 3,1005	5.000	R\$ 15.502,50	07/11/2020
Ipiranga	2.266.968	Futura	R\$ 3,0335	5.000	R\$ 15.167,50	09/11/2020
Ipiranga	2.266.967	Hamburguesa	R\$ 3,1005	5.000	R\$ 15.502,50	09/11/2020
Ipiranga	2.268.183	Hamburguesa	R\$ 3,1772	5.000	R\$ 15.886,00	12/11/2020
Ipiranga	2.268.950	Hamburguesa	R\$ 3,1772	5.000	R\$ 15.886,00	14/11/2020
Ipiranga	2.269.287	Hamburguesa	R\$ 3,1795	5.000	R\$ 15.897,50	16/11/2020
Ipiranga	2.269.666	Futura	R\$ 3,1125	5.000	R\$ 15.562,50	17/11/2020
Ipiranga	2.270.185	Hamburguesa	R\$ 3,1795	5.000	R\$ 15.897,50	18/11/2020
Ipiranga	2.270.839	Hamburguesa	R\$ 3,1795	5.000	R\$ 15.897,50	20/11/2020
Ipiranga	2.271.319	Hamburguesa	R\$ 3,1795	5.000	R\$ 15.897,50	21/11/2020
Ipiranga	2.271.653	Hamburguesa	R\$ 3,1795	5.000	R\$ 15.897,50	23/11/2020
Ipiranga	2.272.502	Futura	R\$ 3,1125	5.000	R\$ 15.562,50	25/11/2020
Ipiranga	2.272.941	Hamburguesa	R\$ 3,2574	5.000	R\$ 16.287,00	26/11/2020
Ipiranga	2.273.743	Hamburguesa	R\$ 3,2574	5.000	R\$ 16.287,00	28/11/2020
Ipiranga	2.273.998	Hamburguesa	R\$ 3,2574	5.000	R\$ 16.287,00	30/11/2020
Quero diesel	858.659	Futura	R\$ 1,3650	500	R\$ 682,50	28/11/2020
Quero diesel	854.025	Hamburguesa	R\$ 1,3525	500	R\$ 676,25	10/11/2020

Total de litros utilizados nos últimos 06 meses	461.000
Total de km rodada nos últimos 06 meses	1.217.427
Coeficiente médio - últimos 06 meses	0,3787

0,3784

CV - Pneus e Rodagem												
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20
Pneus e Rodagem	58.141,15	45.024,54	40.234,18	39.614,93	-	5.307,50	-	-	15.816,82	18.870,42	21.119,72	16.143,84

CV - Peças e Acessórios												
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20
Peças e Acessórios	105.424,49	166.583,35	116.632,99	112.259,31	3.209,93	8.569,43	9.260,20	16.034,66	23.468,85	84.552,91	73.401,84	39.380,81
Frota Total	136	136	136	136	55	55	55	55	55	60	66	66
Gastos Médio/Ônibus - mês	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\$ 1.409,22	R\$ 1.112,15	R\$ 596,68
Coeficiente acumulado	0,0017	0,0022	0,0021	0,0020	0,0016	0,0014	0,0013	0,0012	0,0011	0,0013	0,0014	0,0014

PMV	R\$ 464.475,59	Coeficiente de Utilização - últimos 12 meses	0,0014
-----	----------------	--	--------

CUSTOS DIVERSOS - GLOSADO												
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20
Capital de Giro	-	-	21.459,85	21.459,85	21.459,85	21.459,85	21.459,85	-	11.486,39	11.486,39	11.486,39	11.486,39
Custas Judiciais processos coletivos	-	-	-	-	-	-	-	-	22.118,30	11.059,15	-	-
Despesas Financeiras	17.321,42	9.701,21	8.124,58	7.593,11	7.452,12	6.302,11	12.191,26	21.471,63	14.545,23	9.531,62	9.300,24	6.773,51
Empréstimo da Ipiranga	-	-	19.710,88	19.710,88	19.710,88	19.710,88	19.710,88	19.710,88	19.710,88	19.710,88	19.710,88	19.710,88
Financiamento Compra de ônibus	-	-	89.509,70	87.667,13	-	-	-	-	5.429,00	25.060,11	51.048,86	51.048,86
IPTU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.618,31	-	-
ISSQN - Parcelamento	4.120,01	4.502,49	4.608,03	4.654,13	4.186,39	4.188,80	4.224,05	4.646,24	4.785,14	4.680,24	4.692,98	4.717,32
Multas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.000,00	-
Obrigações Tributárias	6.348,22	5.109,25	55.215,22	58.252,67	40.420,94	22.977,09	28.230,11	31.092,82	32.305,16	34.664,32	30.379,41	32.709,50
Parcelamento FGTS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24.197,68	24.197,68
Processos Judiciais Cíveis	-	-	49.621,21	50.675,96	29.852,82	1.799,66	8.746,85	1.075,00	13.820,00	27.265,00	57.608,03	51.667,03
Salário do Diretor	-	-	-	-	-	-	-	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Total do Item	27.789,65	19.312,95	198.628,26	199.337,77	93.230,18	74.638,73	85.816,15	77.996,57	138.200,10	178.076,02	225.424,47	216.311,17

VALORES GLOSADOS

REDUTOR – Justificativa

>> Está sendo devolvido o valor do Redutor do mês anterior para a empresa Viação Futura, em conformidade do parecer do processo administrativo do recurso da infração - Memo nº 4653/2020.





PLANILHA 21 - CÁLCULO DO FATOR DE UTILIZAÇÃO - FU

Folha de Pagamento – NOVEMBRO DE 2020

ADMINISTRAÇÃO	Empresa	Valor
Administração	Courocap	R\$2.035,20
	Futura	R\$3.055,39
	Hamburguesa	R\$21.137,61
Ajuda Compensatória	Futura	R\$528,02
Total da Administração		R\$ 26.756,22

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\$8.872,96
	Futura	R\$8.787,08
	Hamburguesa	R\$25.139,26
Total da Manutenção		R\$ 42.799,30

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\$15.859,85
	Futura	R\$77.008,38
	Hamburguesa	R\$176.033,56
Fiscal	Courocap	R\$2.238,72
	Futura	R\$2.967,64
	Hamburguesa	R\$7.672,98
Cobrador	Courocap	R\$2.931,84
	Futura	R\$5.779,80
	Hamburguesa	R\$3.444,31
Ajuda Compensatória	Futura	R\$12.783,49
	Hamburguesa	R\$6.205,49
Total da OPERAÇÃO		R\$ 312.926,06

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\$ 26.756,22	FU da Administração
Total da Folha Operacional	R\$ 312.926,06	8,55%

FU da Manutenção

Descrição	Custo Total	
Total da Folha da Manutenção	R\$ 42.799,30	FU da Manutenção
Total da Folha Operacional	R\$ 312.926,06	13,68%