



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo
Estado do Rio Grande do Sul

CUSTO DO TRANSPORTE PÚBLICO

CONTRATO EMERGENCIAL

Mês de referência – Fevereiro de 2021



PLANILHA 1-COLETA DE DADOS

INSUMOS				
Custo Variável - rodagem	Valores	Unidade	Referência	Observação
Preço do Combustível	R\$ 3,5346	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\$ 660,49	Custo por ônibus		

VALORES DOS COEFICIENTES				
Custo Variável	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Frota				
Midiônibus	0,3788	0,3400	0,3800	
Ônibus Básico	0,3788	0,3700	0,4500	
Óleo/Lubrificante	0,0021	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	30,00%	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			
FU da Manutenção	16,92%	12,00%	15,00%	
FU do Administrativo	6,54%	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	0,0021	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	280.362
Quilometragem Percorrida Mês	259.465
Frota Operacional	54
Frota Reserva	22
Frota Total	76
Índice de Passageiro Pagante - IPK	1,08
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	4.804,91
Percurso Médio Mensal Total - PMMT	3.414,01



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	60	R\$ 464.475,59	R\$ 27.868.535,40

Frota Total **76**

Custo Total da Frota **R\$ 35.300.144,84**

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	16	
07 a 08	7,5		
08 a 09	8,5		
09 a 10	9,5		
10 a 11	10,5		17
11 a 12	11,5		
12 a 13	12,5		17
13 a 14	13,5		5
14 a 15	14,5		8
15 a 16	15,5		3
16 a 17	16,5		5
17 a 18	17,5		
18 a 19	18,5		2
19 a 20	19,5		
20 ou +	20,5		3

Frota Total	16	60
--------------------	-----------	-----------

Idade Média **11,92**

COMPOSIÇÃO DA FROTA

Hamburguesa

40 ônibus

Futura

19 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	6	116	283.680	287.820	4.140	69.970	75.730	5.760
Fut.	IWX 4961	2015	6	117	225.728	230.294	4.566	49.016	56.900	7.884
Fut.	IWX 4974	2015	6	118	195.500	200.241	4.741	47.470	54.520	7.050
Fut.	IWX 4969	2015	6	119	195.447	201.161	5.714	36.511	43.680	7.169
Fut.	IWX 5070	2015	6	120	282.766	286.362	3.596	77.982	82.495	4.513
Cour.	IWX 5366	2015	6	2075	280.942	285.462	4.520	68.774	75.610	6.836
Cour.	IWX 5377	2015	6	2076	293.481	297.100	3.619	39.393	43.904	4.511
Hamb.	IWX 5358	2015	6	2282	275.853	281.404	5.551	67.792	75.725	7.933
Hamb.	IWX 5106	2015	6	2284	279.203	285.166	5.963	86.067	95.044	8.977
Hamb.	IWX 5135	2015	6	2285	303.170	306.806	3.636	98.962	103.919	4.957
Hamb.	IWX 5186	2015	6	2286	286.338	290.900	4.562	60.736	68.103	7.367
Hamb.	IWX 5087	2015	6	2287	293.309	297.701	4.392	87.238	92.056	4.818
Hamb.	IWX 5177	2015	6	2289	263.858	268.675	4.817	5.407	10.198	4.791
Hamb.	IWX 5139	2015	6	2290	279.972	284.242	4.270	83.443	89.084	5.641
Hamb.	IWX 5348	2015	6	2291	340.425	345.708	5.283	91.578	97.489	5.911
Hamb.	IWX 5387	2015	6	2292	304.800	309.420	4.620	26.111	33.750	7.639
Fut.	ITE 6756	2011	10	111	368.435	372.592	4.157	42.000	46.627	4.627
Fut.	ITE 6738	2011	10	112	396.781	401.550	4.769	19.723	25.799	6.076
Fut.	ITE 6798	2011	10	113	380.890	384.387	3.497	39.448	44.457	5.009
Fut.	ITE 6713	2011	10	114	450.080	450.080	-	35.859	35.859	-
Fut.	ITE 6774	2011	10	115	417.845	422.091	4.246	21.787	27.288	5.501
Cour.	ITE 6070	2011	10	2073	509.155	512.078	2.923	81.806	86.609	4.803
Cour.	ITE 6052	2011	10	2074	487.881	493.330	5.449	17.491	25.108	7.617
Hamb.	ITE 5978	2011	10	2271	496.557	496.557	-	24.960	24.960	-
Hamb.	ITE 5954	2011	10	2272	497.019	501.356	4.337	56.525	63.582	7.057
Hamb.	ITE 5988	2011	10	2273	500.029	503.601	3.572	11.670	16.729	5.059
Hamb.	ITE 6084	2011	10	2274	502.718	506.438	3.720	87.804	93.083	5.279
Hamb.	ITE 6013	2011	10	2275	337.588	341.789	4.201	47.149	51.247	4.098
Hamb.	ITE 6573	2011	10	2276	490.364	494.916	4.552	9.374	16.597	7.223
Hamb.	ITE 6604	2011	10	2277	480.692	485.950	5.258	45.762	51.948	6.186
Hamb.	ITE 6025	2011	10	2278	445.451	449.386	3.935	2.921	8.797	5.876
Hamb.	ITE 6645	2011	10	2279	469.794	472.431	2.637	46.558	49.786	3.228
Hamb.	ITF 1841	2011	10	2280	402.870	406.505	3.635	80.796	86.283	5.487
Fut.	IQP 2139	2009	12	106	671.370	674.493	3.123	57.037	59.431	2.394
Fut.	IQP 2143	2009	12	107	649.222	651.804	2.582	47.884	50.998	3.114
Fut.	IQP 2142	2009	12	108	679.295	681.644	2.349	35.989	38.853	2.864
Fut.	IQP 2141	2009	12	109	661.959	666.128	4.169	89.500	94.014	4.514
Cour.	IQO 9214	2009	12	2068	569.583	573.111	3.528	12.045	16.539	4.494
Cour.	IQO 9206	2009	12	2069	486.457	490.301	3.844	12.270	17.346	5.076
Cour.	IQO 9222	2009	12	2070	652.427	655.960	3.533	75.652	80.113	4.461
Cour.	IQO 9193	2009	12	2071	648.000	648.000	-	72.516	72.516	-

EMPRESA	PLACA	ANO	IDADE	Nº	QUILOMETRAGEM			ROLETA		
					ANTERIOR	ATUAL	TOTAL	ANTERIOR	ATUAL	TOTAL
Cour.	IQO 9231	2009	12	2072	614.822	618.824	4.002	82.119	86.191	4.072
Hamb.	IQO 1561	2009	12	2262	700.515	704.271	3.756	5.895	10.064	4.169
Hamb.	IQO 1617	2009	12	2263	641.134	641.134	-	83.393	83.393	-
Hamb.	IQN 1544	2009	12	2264	559.609	563.160	3.551	43.320	48.179	4.859
Hamb.	IQN 1510	2009	12	2265	620.167	623.472	3.305	15.116	18.988	3.872
Hamb.	IQN 1546	2009	12	2266	614.471	618.082	3.611	4.006	7.849	3.843
Hamb.	IQN 1462	2009	12	2268	666.087	669.225	3.138	38.874	43.095	4.221
Hamb.	IQN 1487	2009	12	2269	670.690	670.690	-	20.077	20.077	-
Hamb.	IQN 1543	2009	12	2270	614.603	619.284	4.681	3.304	9.075	5.771
Fut.	IPB9928	2008	13	104	705.392	708.138	2.746	9.854	12.655	2.801
Hamb.	IDP 2460	2008	13	2254	707.564	710.992	3.428	69.479	72.633	3.154
Hamb.	IDP 2430	2008	13	2256	702.383	707.677	5.294	22.635	27.933	5.298
Hamb.	IDP 2351	2008	13	2259	622.302	626.628	4.326	18.627	23.026	4.399
Hamb.	IDP 2450	2008	13	2260	642.186	645.907	3.721	76.429	79.348	2.919
Fut.	INZ 9500	2007	14	99	740.237	744.109	3.872	38.600	43.015	4.415
Cour.	IOL 8067	2007	14	2066	625.210	625.210	-	16.675	16.675	-
Cour.	IOL 8041	2007	14	2067	712.849	715.293	2.444	61.381	63.893	2.512
Hamb.	INZ 2041	2007	14	2246	683.972	683.972	-	71.780	71.780	-
Hamb.	INZ 2033	2007	14	2247	681.535	684.159	2.624	2.786	6.470	3.684
Hamb.	INZ 1991	2007	14	2248	790.100	793.082	2.982	43.345	47.098	3.753
Hamb.	INZ 2025	2007	14	2249	697.120	699.639	2.519	22.384	25.398	3.014
Hamb.	INZ 1995	2007	14	2250	747.381	750.853	3.472	24.656	29.637	4.981
Fut.	ING 0614	2006	15	98	693.020	694.475	1.455	79.795	80.854	1.059
Cour.	ING 0149	2006	15	2065	826.907	827.513	606	60.711	61.592	881
Hamb.	ING 0145	2006	15	2245	856.831	859.496	2.665	49.672	53.137	3.465
Hamb.	IMU 4524	2005	16	2240	920.689	923.732	3.043	75.843	79.826	3.983
Hamb.	IMU 4576	2005	16	2241	906.281	909.532	3.251	18.904	22.343	3.439
Hamb.	IMU 4529	2005	16	2242	824.719	828.377	3.658	59.962	63.367	3.405
Feit.	IML 3937	2005	16	140			-			-
Feit.	IML 3989	2005	16	142			-			-
Fut.	ILG 5355	2003	18	92	631.734	635.020	3.286	48.047	52.461	4.414
Fut.	ILG 5338	2003	18	94	715.772	718.810	3.038	22.387	26.523	4.136
Feit.	IJP 9733	2000	21	116			-			-
Feit.	IIB 9248	1998	23	108			-			-
Feit.	IGY 7762	1997	24	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%				
1:00 a 2:00		0,00%				
2:00 a 3:00		0,00%				
3:00 a 4:00		0,00%				
4:00 a 5:00		0,00%				
5:00 a 6:00	35	64,81%				
6:00 a 7:00	54	100,00%				
7:00 a 8:00	54	100,00%				
8:00 a 9:00	46	85,19%				
9:00 a 10:00	35	64,81%				
10:00 a 11:00	38	70,37%				
11:00 a 12:00	54	100,00%				
12:00 a 13:00	54	100,00%				
13:00 a 14:00	35	64,81%				
14:00 a 15:00	33	61,11%				
15:00 a 16:00	33	61,11%				
16:00 a 17:00	46	85,19%				
17:00 a 18:00	54	100,00%				
18:00 a 19:00	54	100,00%				
19:00 a 20:00	46	85,19%				
20:00 a 21:00	40	74,07%				
21:00 a 22:00	28	51,85%				
22:00 a 23:00	20	37,04%				
23:00 a 24:00	6	11,11%				

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	792	22.687	16.248	156.277	196.004
Courocap	117	4.974	954	40.172	46.217
Futura	386	11.700	3.526	71.214	86.826
Feitoria	-	-	2.658	12.051	14.709
Total de Passageiros Transportados	1.295	39.361	23.386	279.714	343.756
Total de Passageiros Equivalentes Pagantes	648	-	-	279.714	280.362
Total de Passageiros Isentos					63.395
Percentual de Isenções					18,44%

***Quantitativo de passageiros dos últimos 28 dias - 01/02/2021 – 28/02/2021*

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
Maior, 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	1.436	42.486	29.429	287.242	360.593
Janeiro, 2021	1.273	42.654	27.871	282.606	354.404
Fevereiro, 2021	1.295	39.361	23.386	279.714	343.756



PLANILHA 6 – QUANTITATIVO DE QUILOMETRAGEM

Quilometragem Percorrida em FEVEREIRO - 2021

Empresa	Km Produtiva	Km Ociosa	Km Total
Hamburguesa	129.060	12.906	141.966,00
Courocap	31.335	3.133	34.468,00
Futura	60.042	6.004	66.046,00
Feitoria	15.441	1.544	16.985,00

Percentual de Quilometragem Ociosa - Improdutiva

10,00%

Km Total

259.465

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	280.264
Janeiro, 2021	265.850
Fevereiro, 2021	259.465



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	3,5346	0,3788	16	R\$ 1,3389	R\$ 21,4225
Ônibus Básico	3,5346	0,3788	60	R\$ 1,3389	R\$ 80,3344
Custo Ponderado – (R\$ / km)					R\$ 1,3389

1.2. Óleos e Lubrificantes	
Descrição	Valor
Custo do Litro do Combustível	R\$ 3,5346
Coeficiente de Consumo	0,0021
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,0074

1.3. Arla 32	
Descrição	Valor
Custo Ponderado do combustível/Km	R\$ 1,3389
Coeficiente de Consumo	0,0030
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,0040

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	3.414
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,1633



2.1. CF – DEPRECIAÇÃO 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	16
07 a 08	7,5	1	0,02500000	-
08 ou +	8,5	0	0,00000000	60
Frota Total				76
Coeficiente anual de depreciação - Método de Cole				0,010526
Coeficiente mensal de depreciação - Método de Cole				0,066667
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				3.414,01
Custo km depreciação da frota				R\$ 0,1167

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	3.414,01
Custo da Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos / Km	R\$0,0136



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	16
07 a 08	7,5	1	0,00487712	35	-
08 ou +	8,5	0	0,00390170	36	60
Frota Total					76
Coeficiente anual de remuneração - Método de Cole					0,0045
Coeficiente mensal de remuneração - Método de Cole					0,0286
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					3.414,01
Custo km remuneração da frota					R\$ 0,0501

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	3.414,01
Custo da Remuneração de Máquinas, Instalações e Equipamentos / Km	R\$ 0,0565

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	3.414,01
Custo da Remuneração do Almojarifado / Km	R\$ 0,0424



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						4.804,91
Custo Total - Salário Operação (R\$ / km)						R\$ 1,9095

2.3.2. Salários - Pessoal de Manutenção

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Manutenção	16,92%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional - salários)	R\$ 9.174,74
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$ 1.552,37
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	4.804,91
Custo km pessoal de manutenção (R\$ / km)	R\$ 0,3231

2.3.3. Salários - Pessoal de Administração

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Administração	6,54%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional - salários)	R\$ 9.174,74
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$ 600,03
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	4.804,91
Custo km do Vale-Alimentação (R\$ / km)	R\$ 0,1249

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	4.804,91
Custo km do Vale-Alimentação - Motorista dupla função (R\$ / km)	R\$ 0,1989

2.3.4. Vale-Alimentação - Demais funcionários

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização - Demais funcionários	0,6222
Valor do Vale-Alimentação	R\$ 19,4000
Quantidade de Vale	25
Percentual Patronal	80,00%
Custo do Vale-Alimentação / Ônibus	R\$ 241,4079
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	4.804,91
Custo km do Vale-Alimentação - Demais funcionários (R\$ / km)	R\$ 0,0502

2.3.4. Vale-Alimentação – Custo total com Vale Alimentação		
	Descrição	Valor Adotado
	Fator de Utilização – Motorista dupla função	R\$ 0,1989
	Fator de Utilização – Demais funcionários	R\$ 0,0502
	Custo km do Vale-Alimentação – Todas as funções (R\$ / km)	R\$ 0,2492

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	4.804,91
	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	4.804,91
	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	4.804,91
	Custo km Honorários da Diretoria (R\$ / km)	R\$ 0,0771



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	4.804,91
Custo por Km	R\$ 0,2030

2.4.2. IPVA	
Descrição	Valor Adotado
Custo do IPVA por ônibus	R\$ -
Quantidade de meses	12
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.414,01
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	3.414,01
Custo a Emissão de Documentos por Km	R\$ 0,0022

2.4.4. DPVAT	
Descrição	Valor Adotado
Custo do DPVAT por ônibus	R\$ 10,37
Quantidade de meses	12
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.414,01
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\$ 660,49
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.414,01
Custo do SBE e ITS por Km	R\$ 0,1935



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	279.714	R\$ 3,85	R\$ 1.076.898,90
Estudante	1.295	R\$ 1,93	R\$ 2.499,35
Benefício de 100% de desconto	62.747	R\$ -	R\$ -
Total de Passageiros Transportados	343.756	Arrecadação	R\$ 1.079.398,25



RESUMO - Cálculo da Tarifa TETO

1. CUSTOS VARIÁVEIS				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
1.1. Combustível	R\$347.399,37	R\$ 1,3389	83,11%	26,39%
1.2. Óleos e Lubrificantes	R\$1.925,92	R\$ 0,0074	0,46%	0,15%
1.3. Arla	R\$1.042,20	R\$ 0,0040	0,25%	0,08%
1.4. Rodagem	R\$25.296,59	R\$ 0,0975	6,05%	1,92%
1.5. Peças e Acessórios	R\$42.360,17	R\$ 0,1633	10,13%	3,22%
Custo Variável Total	R\$418.024,25	R\$ 1,6111	100,00%	31,75%
2. CUSTOS FIXOS				
2.1. Depreciação de Capital				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.1.1. Depreciação da Frota	R\$30.267,60	R\$ 0,1167	3,47%	2,30%
2.1.2. Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos	R\$3.530,01	R\$ 0,0136	0,40%	0,27%
Sub Total	R\$33.797,61	R\$ 0,1303	3,87%	2,57%
2.2. Remuneração de Capital				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.2.1. Remuneração da Frota	R\$12.990,45	R\$ 0,0501	1,49%	0,99%
2.2.2. Remuneração de Máquinas, Instalações e Equip.	R\$14.670,98	R\$ 0,0565	1,68%	1,11%
2.2.3. Remuneração de Almoxarifado	R\$11.003,23	R\$ 0,0424	1,26%	0,84%
Sub Total	R\$38.664,67	R\$ 0,1490	4,43%	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\$ 1,9095	56,80%	37,63%
2.3.2. Manutenção	R\$83.827,72	R\$ 0,3231	9,61%	6,37%
2.3.3. Administrativo	R\$32.401,49	R\$ 0,1249	3,71%	2,46%
2.3.4. Custo com Vale Alimentação	R\$64.649,52	R\$ 0,2492	7,41%	4,91%
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\$ 0,0771	2,29%	1,52%
Sub Total	R\$696.316,23	R\$ 2,6837	79,83%	52,89%
2.4. Despesas administrativas				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.4.1. Outras Despesas	R\$52.671,53	R\$ 0,2030	6,04%	4,00%
2.4.2. IPVA	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.4.3. Emissão de Documentos	R\$575,32	R\$ 0,0022	0,07%	0,04%
2.4.4. DPVAT	R\$65,68	R\$ 0,0003	0,01%	0,00%
2.4.5. Locação do SBE e ITS	R\$50.197,24	R\$ 0,1935	5,75%	3,81%
Sub Total	R\$103.509,77	R\$ 0,3989	11,87%	7,86%
Custo Fixo Total = (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	R\$872.288,28	R\$ 3,3619	100,00%	66,25%
1. CUSTO VARIÁVEL + 2. CUSTO FIXO	R\$1.290.312,53	R\$ 4,9730	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\$1.290.312,53	R\$ 4,9730		
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\$26.332,91	R\$ 0,1015	2,00%	
5. CUSTO TOTAL DO SISTEMA				
	Custo Mensal	Custo/km	% no Km	
Custo Total do Sistema de Transporte Público	R\$1.316.645,44	R\$ 5,0745	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\$ 418.024,25
Custo Fixo (<i>despesa com pessoal + despesas administrativas</i>)	
Despesa com Pessoal	R\$ 696.316,23
Despesas Administrativas	R\$ 103.509,77
Valor Total da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 0,00

4. CUSTOS COM TRIBUTOS

Descrição	Valores
Custo Variável Total	R\$ 418.024,25
Custo Fixo total	R\$ 872.288,28
Custo da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 0,00
Total dos Custos	R\$ 1.290.312,53
Total dos Tributos (<i>ISSQN + Desoneração da Folha de Pagamento</i>)	2,00%
Custo da Tributação	R\$ 26.332,91
Custo Total com Tributação	R\$ 1.316.645,44

5. ARRECADAÇÃO TARIFÁRIA

Descrição	Valores
Valor Arrecadado com a comercialização de passagens	R\$ 1.079.398,25

6. CUSTO FINAL

Descrição	Valores
Custo Total do Sistema	R\$ 1.316.645,44
Valor da Arrecadação Tarifária	R\$ 1.079.398,25
Valor do Subsídio Tarifário	
Resultado final do Sistema de Transporte Público	-R\$ 237.247,19

7. PERCENTUAL E VALOR DE REPASSE POR EMPRESA

Descrição	Percentual	Valores
Viação Hamburguesa	55,10%	R\$ 130.723,20
Transporte Courocap	15,44%	R\$ 36.630,97
Viação Futura	23,80%	R\$ 56.464,83
Viação Feitoria	5,66%	R\$ 13.428,19
Total	100,00%	R\$ 237.247,19

8. VALORES FINAIS DO MÊS DE FEVEREIRO

Descrição	Adiantamento do Mês	Valor Restante do mês
Viação Hamburguesa	R\$ 66.120,00	R\$ 64.603,20
Transporte Courocap	R\$ 18.528,00	R\$ 18.102,97
Viação Futura	R\$ 28.560,00	R\$ 27.904,83
Viação Feitoria	R\$ 6.792,00	R\$ 6.636,19
Total	R\$ 120.000,00	R\$ 117.247,19



PLANILHA 16 - HISTÓRICO DOS PAGAMENTOS AO TRANSPORTE PÚBLICO

Mês	Passageiros Transpostados	Passageiros Equivalentes Pagantes	KM Total Rodada	Custo do Km	Arrecadação	Custo Total do Sistema	Diferença entre Custo do Sistema e Arrecadação	Valor Efetivado / Repassado	
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\$346.248,44	
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\$353.111,51	
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\$338.270,94	
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\$ 265.203,91	*1
OUTUBRO, 2020	363.292	287.777	245.355	R\$5,1348	R\$1.107.930,47	R\$1.259.849,50	R\$151.919,03	R\$196.000,00	*2
NOVEMBRO, 2020	370.030	295.519	253.518	R\$5,0972	R\$1.136.549,91	R\$1.293.003,21	R\$156.453,30	R\$151.159,75	*3
DEZEMBRO, 2020	360.593	287.960	280.264	R\$4,8202	R\$1.108.653,18	R\$1.350.925,75	R\$242.272,57	R\$203.485,15	*4
JANEIRO, 2021	354.404	283.243	265.850	R\$4,9073	R\$1.090.489,99	R\$1.304.595,64	R\$214.105,65	R\$214.105,65	
FEVEREIRO, 2021	343.756	280.362	259.465	R\$5,0745	R\$1.079.398,25	R\$1.316.645,44	R\$237.247,19	R\$237.247,19	
TOTALIZADOR	2.850.482	2.296.727	2.108.951		R\$ 8.841.179,27	R\$ 11.148.690,64	R\$ 2.307.511,37	R\$ 2.304.832,54	

Observações:

(1) – O Valor a menor em comparação com a coluna anterior, refere-se ao desconto de 02 multas aplicadas para a empresa Hamburguesa, no valor total de R\$ 2.678,83

(2) – Neste mês ficou um saldo no valor de R\$ 44.080,97 a favor do Município mais uma multa da empresa Futura no valor de R\$ 759,60 totalizando um saldo de R\$ 44.840,60. Este valor será abatido no mês de Dezembro. O pagamento a maior ocorreu com base do cálculo de 70% do pagamento antecipado ter sido realizado com base no valor da bandeira laranja especificado na Lei Municipal.

(3) – Nesse mês o Município realizou o abatimento de R\$ 4.533,95 do saldo em favor do Município, mais o valor de R\$ 759,60 referente a devolução de multa imposta para a empresa Futura. Ficando ainda um saldo a favor do Município de R\$ 38.787,42.

(4) – Aqui foi descontado o saldo de R\$ 38.787,42 em favor do Município.



PLANILHA 17 - 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
e R\$ 759,60 referente a c	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

Mês de Referência	Empresa	Nota Fiscal	Data do Pagamento/Depósito	Valor
Dezembro	Courocap	369	08/01/2021	R\$ 16.827,38
	Feitoria	545	08/01/2021	R\$ 6.168,58
	Futura	832	08/01/2021	R\$ 25.938,57
	Hamburguesa	466	08/01/2021	R\$ 60.051,06
	Courocap	373	05/02/2021	R\$ 14.355,89
	Feitoria	547	05/02/2021	R\$ 5.262,71
	Futura	837	05/02/2021	R\$ 23.648,60
	Hamburguesa	471	05/02/2021	R\$ 51.232,36
Total do Mês				R\$ 203.485,15

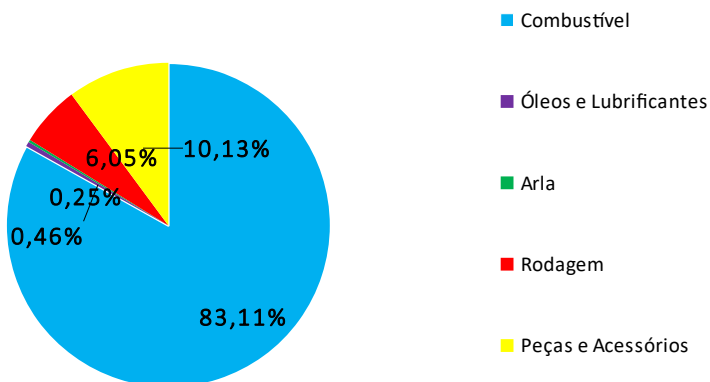
Mês de Referência	Empresa	Nota Fiscal	Data do Pagamento/Depósito	Valor
Janeiro	Courocap	337	23/02/2021	R\$ 18.528,00
	Feitoria	551	09/03/2021	R\$ 6.792,00
	Futura	843	23/02/2021	R\$ 28.560,00
	Hamburguesa	476	23/02/2021	R\$ 66.120,00
	Courocap	378	09/03/2021	R\$ 12.969,60
	Courocap	379	09/03/2021	R\$ 1.560,31
	Feitoria	552	09/03/2021	R\$ 4.754,00
	Feitoria	553	09/03/2021	R\$ 571,98
	Futura	845	09/03/2021	R\$ 2.405,14
	Futura	846	09/03/2021	R\$ 19.992,00
	Hamburguesa	477	09/03/2021	R\$ 46.284,00
	Hamburguesa	478	09/03/2021	R\$ 5.568,21
Total do Mês				R\$ 214.105,24

Mês de Referência	Empresa	Nota Fiscal	Data do Pagamento/Depósito	Valor
Fevereiro	Courocap	380		R\$ 11.736,42
	Courocap	381		R\$ 6.791,58
	Feitoria	554		R\$ 4.302,11
	Feitoria	555		R\$ 2.489,89
	Futura	847		R\$ 17.330,56
	Futura	848		R\$ 11.229,44
	Hamburguesa	479		R\$ 41.880,99
	Hamburguesa	480		R\$ 24.239,01
	Courocap	385		R\$ 18.102,97
	Feitoria	557		R\$ 6.636,19
	Futura	854		R\$ 27.904,83
	Hamburguesa	488		R\$ 64.603,20
Total do Mês				R\$ 237.247,19

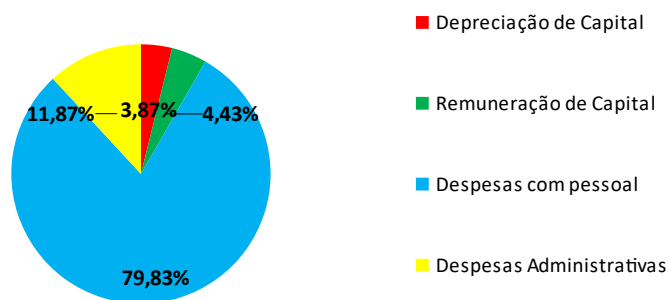
Total do Subsídio ao Transporte Público				R\$ 2.304.831,51
--	--	--	--	-------------------------

GRÁFICOS DIVERSOS

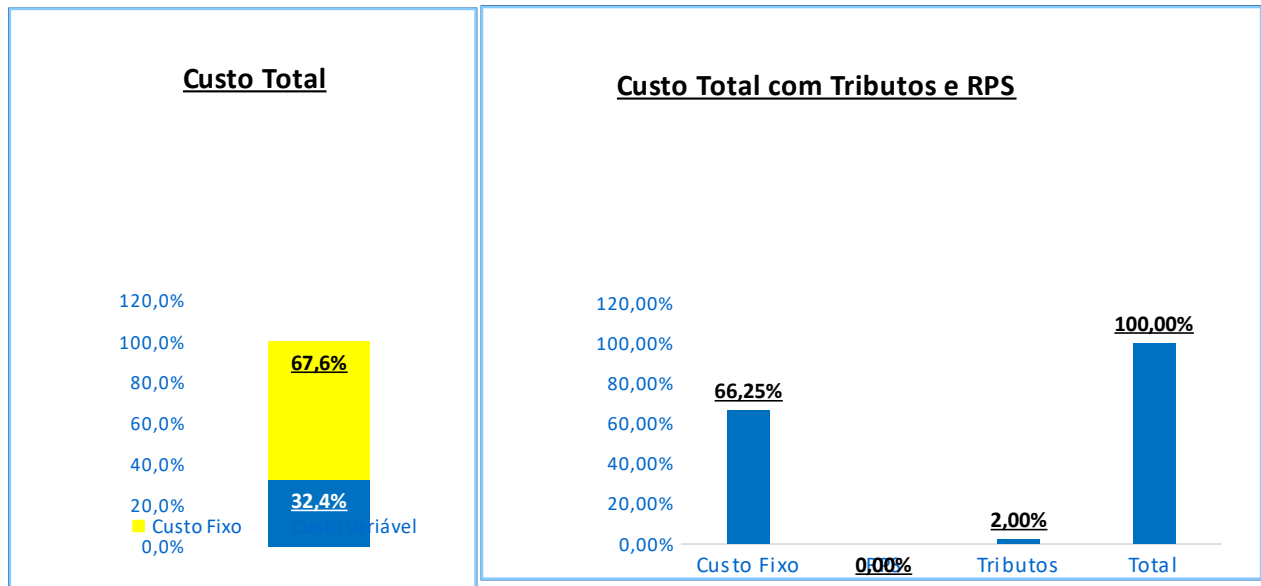
1. CUSTOS VARIÁVEIS



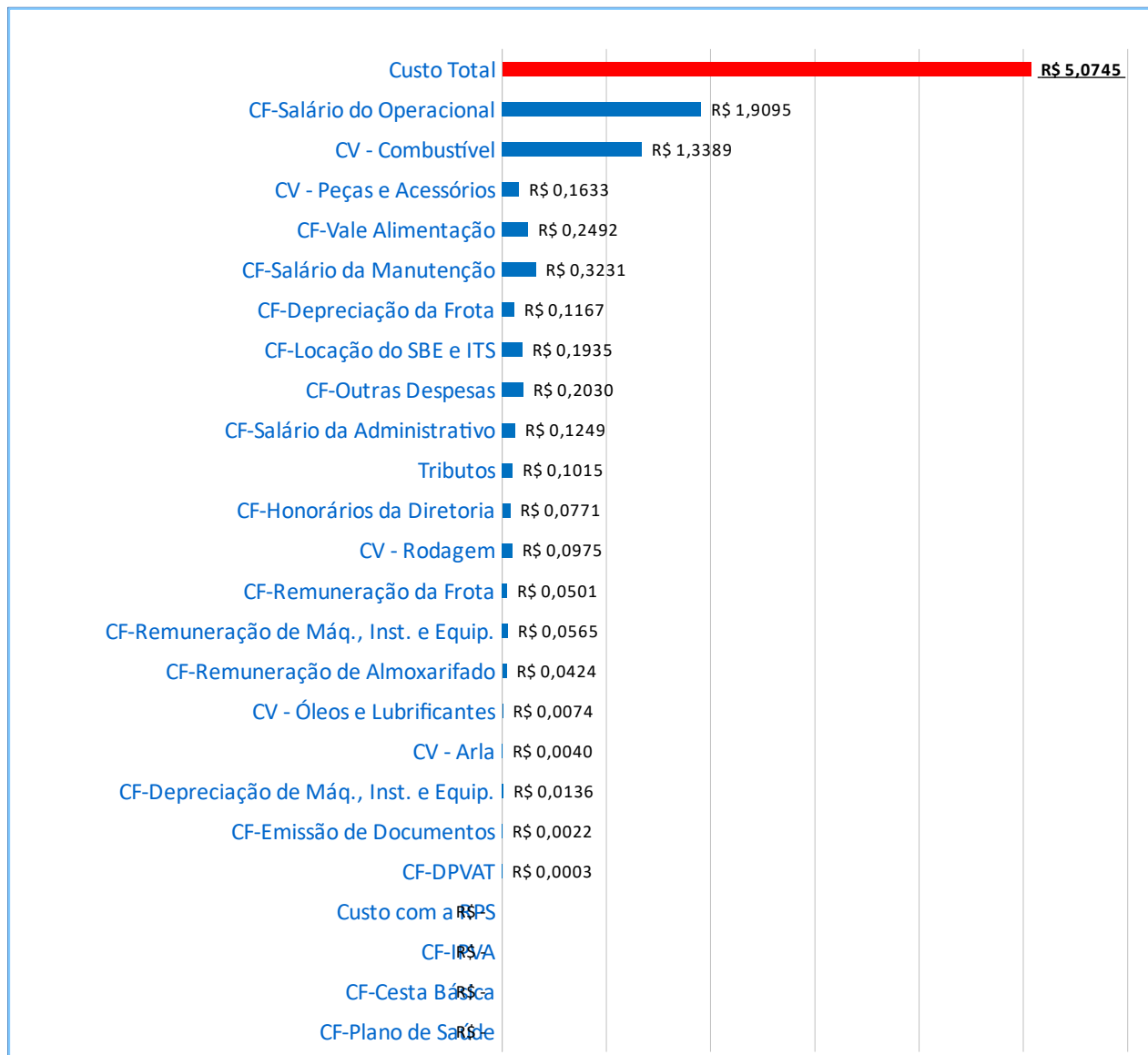
2. CUSTOS FIXOS



3.1. CUSTO TOTAL



3.2. CUSTO TOTAL POR ITEM





PLANILHA 19 - CÁLCULO DE COEFICIENTES

TOTALIZADOR DE CUSTOS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVO - SETUP

SBE												
Descrição / Mês	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20	janeiro-21	fevereiro-21
Bilhetagem	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	20.000,00	20.000,00	20.000,00
CEVVAT	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	16.931,47	14.448,23	19.066,58
Rastreamento	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	4.004,78	4.004,78	4.004,98
Custo total do item/mês	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	40.936,25	38.453,01	43.071,56

Frota Total do Sistema

76

Custo por Ônibus - últimos 12 meses

R\$ 651,80

Outras Despesas												
Descrição / Mês	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20	janeiro-21	fevereiro-21
Água e Esgoto	735,53	805,23	268,39	759,55	667,49	713,48	710,72	378,18	346,17	357,30	397,31	398,00
Aluguéis	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	1.000,00	1.231,00	1.231,00
Comunicações	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	1.069,96	1.069,96	1.069,96
Energia Elétrica	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	5.392,66	4.716,17	4.714,17
Informática	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	5.462,39	5.610,36	7.492,81
IPTU	-	-	-	-	-	-	25.315,92	7.351,28	-	-	7.345,63	6.964,39
Manutenção Predial	259,50	194,00	236,00	31,75	284,00	1.313,20	-	921,08	561,00	328,00	317,00	220,00
Material de Consumo	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	3.468,02	2.601,21	3.823,19
Material de Expediente	2.287,58	107,84	2.704,51	1.136,53	1.030,90	52,89	994,13	1.079,54	405,29	1.276,07	678,75	1.069,60
Seguros	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	2.732,00	2.070,99	2.569,18
Serviços de Terceiros	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	29.623,15	29.290,97	27.833,98
Total do Item	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	50.709,55	55.329,35	57.386,28
Frota Total (03 empresas)	136	55	55	55	55	55	60	66	66	66	70	71
Gasto Médio/Ônibus	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	R\$ 768,33	R\$ 790,42	R\$ 808,26
Coefficiente acumulado - últimos 12 meses	0,0012	0,0024	0,0024	0,0023	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024	0,0023	0,0022	0,0022	0,0021

PMV

R\$ 464.475,59

Coefficiente de Utilização - últimos 12 meses

0,0021

CV - Óleo e Lubrificantes												
Descrição / Mês	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20	janeiro-21	fevereiro-21
Lubrificantes (03 empresas)	11.223,49	-	3.813,89	380,00	520,00	5.382,00	1.125,53	5.403,90	5.327,69	3.548,59	2.798,43	3.271,06
Total com Combustível (03 empresas)	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	329.813,00	297.568,00	335.784,00
Gastos Médio do mês	0,0247	-	0,0280	0,0019	0,0030	0,0254	0,0051	0,0200	0,0188	0,0108	0,0094	0,0097
Coefficiente acumulado últimos 12 meses	0,0247	0,0124	0,0176	0,0137	0,0115	0,0138	0,0126	0,0135	0,0141	0,0138	0,0134	0,0131

Coefficiente de Utilização - últimos 12 meses

0,0131

CV - Combustíveis

Descrição / Mês	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20	janeiro-21	fevereiro-21
Combustíveis	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	329.813,00	297.568,00	335.784,00
Total de litros no mês				76.000	60.000	70.000	75.000	90.000	90.000	100.000	90.000	95.000
Preço médio do combustível				R\$ 2,6343	R\$ 2,8983	R\$ 3,0262	R\$ 2,9523	R\$ 3,0031	R\$ 3,1547	R\$ 3,2981	R\$ 3,3063	R\$ 3,5346
Km rodada no mês (3 empresas)				171.382	186.920	181.675	209.569	230.067	237.814	260.969	248.521	242.480
Coefficiente do mês				0,4435	0,3210	0,3853	0,3579	0,3912	0,3784	0,3832	0,3621	0,3918

Empresa/Fornecedora	Nota Fiscal	Empresa	R\$ Unit.	Litros	Total	Data
Ipiranga	2.294.019	Hamburguesa	R\$ 3,3774	10.000	R\$ 33.774,00	30/01/2021
Ipiranga	2.294.791	Futura	R\$ 3,3809	5.000	R\$ 16.904,50	02/02/2021
Ipiranga	2.295.573	Hamburguesa	R\$ 3,3809	5.000	R\$ 16.904,50	04/02/2021
Ipiranga	2.296.209	Hamburguesa	R\$ 3,3809	5.000	R\$ 16.904,50	05/02/2021
Ipiranga	2.296.711	Hamburguesa	R\$ 3,3809	5.000	R\$ 16.904,50	08/02/2021
Ipiranga	2.297.684	Hamburguesa	R\$ 3,4912	5.000	R\$ 17.456,00	10/02/2021
Ipiranga	2.298.047	Hamburguesa	R\$ 3,4912	5.000	R\$ 17.456,00	11/02/2021
Ipiranga	2.298.503	Hamburguesa	R\$ 3,4912	5.000	R\$ 17.456,00	12/02/2021
Ipiranga	2.298.899	Futura	R\$ 3,4912	5.000	R\$ 17.456,00	13/02/2021
Ipiranga	2.299.433	Hamburguesa	R\$ 3,4912	5.000	R\$ 17.456,00	15/02/2021
Ipiranga	2.299.880	Hamburguesa	R\$ 3,4956	5.000	R\$ 17.478,00	17/02/2021
Ipiranga	2.300.206	Hamburguesa	R\$ 3,4956	5.000	R\$ 17.478,00	18/02/2021
Ipiranga	2.301.079	Futura	R\$ 3,7880	5.000	R\$ 18.940,00	20/02/2021
Ipiranga	2.301.456	Hamburguesa	R\$ 3,7880	5.000	R\$ 18.940,00	22/02/2021
Ipiranga	2.301.832	Hamburguesa	R\$ 3,7880	5.000	R\$ 18.940,00	23/02/2021
Ipiranga	2.302.176	Hamburguesa	R\$ 3,7880	5.000	R\$ 18.940,00	24/02/2021
Ipiranga	2.302.841	Futura	R\$ 3,7880	5.000	R\$ 18.940,00	26/02/2021
Ipiranga	2.297.274	Futura	R\$ 3,4912	5.000	R\$ 17.456,00	09/03/2021

Total de litros utilizados nos últimos 09 meses 746.000

Total de km rodada nos últimos 09 meses 1.969.397

Coefficiente médio - últimos 09 meses 0,3788

Arla 32						
	000.874.697	Hamburguesa	R\$ 1,3950	500	R\$ 697,50	16/02/2021

CV - Pneus e Rodagem												
Descrição / Mês	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20	janeiro-21	fevereiro-21
Pneus e Rodagem	39.614,93	-	5.307,50	-	-	15.816,82	18.870,42	21.119,72	16.143,84	17.430,07	16.091,32	22.087,58

CV - Peças e Acessórios												
Descrição / Mês	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20	janeiro-21	fevereiro-21
Peças e Acessórios	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	39.420,82	17.686,63	48.229,80
Frota Total - 3 empresas	136	55	55	55	55	55	60	66	66	66	70	71
Gastos Médio/Ônibus - mês	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	R\$ 597,29	R\$ 252,67	R\$ 679,29
Coefficiente acumulado	0,0006	0,0005	0,0004	0,0004	0,0005	0,0005	0,0008	0,0010	0,0010	0,0010	0,0011	0,0012

PMV R\$ 464.475,59

Coefficiente de Utilização - últimos 12 meses 0,0012

CUSTOS DIVERSOS - GLOSADO												
Descrição / Mês	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20	janeiro-21	fevereiro-21
Capital de Giro	21.459,85	21.459,85	21.459,85	21.459,85	-	11.486,39	11.486,39	11.486,39	11.486,39	R\$ 11.486,39	R\$ 11.486,39	R\$ 10.625,11
Custas Judiciais processos coletivos	-	-	-	-	-	22.118,30	11.059,15	-	-	R\$ -	-	-
Despesas Financeiras	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	R\$ 9.444,90	R\$ 9.628,71	R\$ 13.065,37
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	R\$ 19.710,88	R\$ 19.710,88	R\$ 19.710,88
Financiamento Compra de ônibus	87.667,13	-	-	-	-	5.429,00	25.060,11	51.048,86	51.048,86	R\$ 51.048,86	R\$ 51.048,86	R\$ 51.048,86
IPTU	-	-	-	-	-	-	20.618,31	-	-	-	-	-
ISSQN - Parcelamento	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	R\$ 4.753,19	R\$ 98,19	R\$ 9.944,78
Multas	-	-	-	-	-	-	-	3.000,00	-	R\$ -	R\$ 6.696,69	R\$ -
Obrigações Tributárias	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	R\$ 34.043,05	R\$ 26.247,69	R\$ 27.666,17
Parcelamento FGTS	-	-	-	-	-	-	-	24.197,68	24.197,68	R\$ 24.197,68	R\$ -	R\$ -
Processos Judiciais Cíveis	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	R\$ 51.632,26	R\$ 47.237,19	R\$ 45.047,44
Salário do Diretor	-	-	-	-	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	-	-	-	-
Total do Item	199.337,77	93.230,18	74.638,73	85.816,15	76.921,57	124.200,10	178.076,02	225.424,47	202.311,17	206.317,20	172.154,60	177.108,61

VALORES GLOSADOS



PLANILHA 20 - CÁLCULO DO FATOR DE UTILIZAÇÃO - FU

Folha de Pagamento – FEVEREIRO DE 2021

ADMINISTRAÇÃO	Empresa	Valor
Administração	Courocap	R\$1.917,64
	Futura	
	Hamburguesa	R\$21.077,47
Total da Administração		R\$ 22.995,11

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\$10.981,29
	Futura	R\$15.159,43
	Hamburguesa	R\$33.343,49
Total da Manutenção		R\$ 59.484,21

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\$ 197.257,70
	Futura	R\$115.134,49
	Hamburguesa	R\$ 24.880,91
Fiscal	Courocap	R\$2.059,62
	Futura	R\$7.609,52
	Hamburguesa	
Cobrador	Courocap	R\$1.417,06
	Futura	
	Hamburguesa	R\$ 3.208,70
Total da OPERAÇÃO		R\$ 351.568,00

Atividades incluídas:

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

Cálculo dos Fatores de Utilização

FU de Fiscal

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

FU da Administração

Descrição	Custo Total	
Total da Folha da Administração	R\$ 22.995,11	FU da Administração
Total da Folha Operacional	R\$ 351.568,00	6,54%

FU da Manutenção

Descrição	Custo Total	
Total da Folha da Manutenção	R\$ 59.484,21	FU da Manutenção
Total da Folha Operacional	R\$ 351.568,00	16,92%



PLANILHA 21 - CUSTO TOTAL COM PEÇAS E ACESSÓRIOS

Prefixo	Custo no veículo
92	R\$ 514,17
94	R\$ 185,68
98	R\$ 3.376,81
99	R\$ 39,35
104	R\$ 1.724,70
106	R\$ 346,70
107	R\$ 1.539,50
108	R\$ 638,09
109	R\$ 49,94
111	R\$ 92,00
112	R\$ 290,97
113	R\$ 424,39
115	R\$ 2.500,27
116	R\$ 1.584,41
117	R\$ 814,43
118	R\$ 212,40
119	R\$ 395,89
120	R\$ 351,67
2065	R\$ 1.499,38
2067	R\$ 2.445,34
2068	R\$ 666,51
2069	R\$ 328,35
2070	R\$ 1.695,43
2072	R\$ 231,19
2073	R\$ 196,02
2075	R\$ 3.031,16
2076	R\$ 368,31
2240	R\$ 85,12
2241	R\$ 97,33
2242	R\$ 234,70

Prefixo	Custo no veículo
2245	R\$ 758,24
2248	R\$ 580,79
2249	R\$ 135,72
2250	R\$ 255,84
2254	R\$ 271,29
2256	R\$ 88,46
2259	R\$ 953,37
2260	R\$ 837,54
2264	R\$ 1.942,72
2265	R\$ 895,56
2266	R\$ 1.314,90
2268	R\$ 692,88
2270	R\$ 804,78
2271	R\$ 1.839,00
2272	R\$ 156,93
2273	R\$ 647,00
2274	R\$ 160,60
2275	R\$ 305,32
2276	R\$ 392,79
2278	R\$ 106,42
2279	R\$ 976,95
2280	R\$ 613,79
2282	R\$ 62,65
2284	R\$ 689,06
2285	R\$ 2.483,02
2286	R\$ 400,15
2287	R\$ 289,20
2290	R\$ 969,21
2291	R\$ 2.645,41

Total do mês

R\$ 48.229,80

EMPRESA	PLACA	ANO	IDADE	Nº	01/21	02/21	Média PMM
Cour.	IOL 8067	2007	14	2066	-	-	-
Cour.	IQO 9193	2009	12	2071	-	-	-
Hamb.	INZ 2041	2007	14	2246	-	-	-
Hamb.	IQO 1617	2009	12	2263	-	-	-
Hamb.	IQN 1487	2009	12	2269	-	-	-
Fut.	ITE 6713	2011	10	114	2.464	-	2.464
Hamb.	ITE 5978	2011	10	2271	2.561	-	2.561
Fut.	IPB9928	2008	13	104		2.746	2.746
Cour.	ING 0149	2006	15	2065	2.307	606	2.913
Hamb.	ING 0145	2006	15	2245	409	2.665	3.074
Cour.	IOL 8041	2007	14	2067	1.307	2.444	3.751
Fut.	ING 0614	2006	15	98	2.589	1.455	4.044
Hamb.	INZ 2033	2007	14	2247	1.548	2.624	4.172
Hamb.	IQN 1544	2009	12	2264	1.321	3.551	4.872
Hamb.	INZ 2025	2007	14	2249	2.454	2.519	4.973
Fut.	IQP 2142	2009	12	108	2.846	2.349	5.195
Hamb.	INZ 1991	2007	14	2248	2.508	2.982	5.490
Fut.	IQP 2139	2009	12	106	2.658	3.123	5.781
Fut.	IQP 2143	2009	12	107	3.212	2.582	5.794
Cour.	IQO 9222	2009	12	2070	2.325	3.533	5.858
Fut.	ILG 5355	2003	18	92	2.589	3.286	5.875
Hamb.	INZ 1995	2007	14	2250	2.691	3.472	6.163
Hamb.	ITE 6645	2011	10	2279	3.655	2.637	6.292
Hamb.	IMU 4524	2005	16	2240	3.270	3.043	6.313
Fut.	ILG 5338	2003	18	94	3.498	3.038	6.536
Hamb.	IMU 4576	2005	16	2241	3.313	3.251	6.564
Hamb.	IQN 1462	2009	12	2268	3.535	3.138	6.673
Hamb.	IQN 1510	2009	12	2265	3.481	3.305	6.786
Fut.	INZ 9500	2007	14	99	3.087	3.872	6.959
Fut.	ITE 6798	2011	10	113	3.605	3.497	7.102
Hamb.	ITE 6084	2011	10	2274	3.400	3.720	7.120
Hamb.	IDP 2460	2008	13	2254	3.778	3.428	7.206
Hamb.	IQO 1561	2009	12	2262	3.454	3.756	7.210
Cour.	IQO 9214	2009	12	2068	3.701	3.528	7.229
Fut.	IQP 2141	2009	12	109	3.122	4.169	7.291
Hamb.	IMU 4529	2005	16	2242	3.769	3.658	7.427
Hamb.	ITE 5988	2011	10	2273	3.872	3.572	7.444
Cour.	IQO 9231	2009	12	2072	3.581	4.002	7.583
Cour.	ITE 6070	2011	10	2073	4.775	2.923	7.698
Fut.	IWX 5070	2015	6	120	4.175	3.596	7.771
Hamb.	IQN 1546	2009	12	2266	4.381	3.611	7.992
Fut.	ITE 6756	2011	10	111	3.862	4.157	8.019
Hamb.	ITF 1841	2011	10	2280	4.427	3.635	8.062
Hamb.	ITE 6013	2011	10	2275	3.907	4.201	8.108
Hamb.	IDP 2450	2008	13	2260	4.440	3.721	8.161
Hamb.	ITE 5954	2011	10	2272	3.980	4.337	8.317
Cour.	IQO 9206	2009	12	2069	4.474	3.844	8.318
Hamb.	IWX 5139	2015	6	2290	4.313	4.270	8.583
Hamb.	ITE 6025	2011	10	2278	4.660	3.935	8.595
Fut.	ITE 6738	2011	10	112	3.829	4.769	8.598
Hamb.	IWX 5135	2015	6	2285	4.993	3.636	8.629
Hamb.	IQN 1543	2009	12	2270	4.298	4.681	8.979
Hamb.	IDP 2351	2008	13	2259	4.723	4.326	9.049
Fut.	ITE 6774	2011	10	115	4.928	4.246	9.174
Hamb.	IWX 5358	2015	6	2282	3.632	5.551	9.183
Cour.	IWX 5366	2015	6	2075	4.679	4.520	9.199
Fut.	IWX 4965	2015	6	116	5.108	4.140	9.248

Cour.	ITE 6052	2011	10	2074	3.949	5.449	9.398
Fut.	IWX 4961	2015	6	117	4.839	4.566	9.405
Hamb.	IWX 5087	2015	6	2287	5.039	4.392	9.431
Cour.	IWX 5377	2015	6	2076	5.906	3.619	9.525
Hamb.	IWX 5186	2015	6	2286	5.192	4.562	9.754
Hamb.	IWX 5177	2015	6	2289	4.961	4.817	9.778
Hamb.	ITE 6604	2011	10	2277	4.588	5.258	9.846
Hamb.	IWX 5387	2015	6	2292	5.303	4.620	9.923
Fut.	IWX 4974	2015	6	118	5.378	4.741	10.119
Hamb.	ITE 6573	2011	10	2276	5.596	4.552	10.148
Hamb.	IDP 2430	2008	13	2256	4.875	5.294	10.169
Hamb.	IWX 5348	2015	6	2291	5.424	5.283	10.707
Fut.	IWX 4969	2015	6	119	5.626	5.714	11.340
Hamb.	IWX 5106	2015	6	2284	6.351	5.963	12.314