



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo
Estado do Rio Grande do Sul

CUSTO DO TRANSPORTE PÚBLICO

CONTRATO EMERGENCIAL

Mês de referência – Janeiro de 2021

Sistema de Transporte Coletivo de Novo Hamburgo/RS



PLANILHA 1-COLETA DE DADOS

INSUMOS

Custo Variável - rodagem	Valores	Unidade	Referência	Observação
Preço do Combustível	R\$ 3,3063	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\$ 688,93	Custo por ônibus		

VALORES DOS COEFICIENTES

Custo Variável	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Frota				
Midiônibus	0,3770	0,3400	0,3800	
Ônibus Básico	0,3770	0,3700	0,4500	
Óleo/Lubrificante	0,0135	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	28,00%	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 Almojarifado	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	16,39%	12,00%	15,00%	
FU do Administrativo	6,90%	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	283.243
Quilometragem Percorrida Mês	265.850
Frota Operacional	54
Frota Reserva	21
Frota Total	75
Índice de Passageiro Pagante - IPK	1,07
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.923,15
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.544,67



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	59	R\$ 464.475,59	R\$ 27.404.059,81

Frota Total **75**

Custo Total da Frota **R\$ 34.835.669,25**

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		4
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	59
--------------------	-----------	-----------

Idade Média **11,90**

Frota atualizada conforme relatórios diários enviados pelas empresas.

COMPOSIÇÃO DA FROTA

Hamburguesa

40 ônibus

Futura

18 ônibus

Courocap

12 ônibus

Feitoria

05 ônibus

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	278.572	283.680	5.108	62.679	69.970	7.291
Fut.	IWX 4961	2015	6	117	220.889	225.728	4.839	41.005	49.016	8.011
Fut.	IWX 4974	2015	6	118	190.122	195.500	5.378	39.740	47.470	7.730
Fut.	IWX 4969	2015	6	119	189.821	195.447	5.626	28.735	36.511	7.776
Fut.	IWX 5070	2015	6	120	278.591	282.766	4.175	72.894	77.982	5.088
Cour.	IWX 5366	2015	6	2075	276.263	280.942	4.679	62.141	68.774	6.633
Cour.	IWX 5377	2015	6	2076	287.575	293.481	5.906	32.281	39.393	7.112
Hamb.	IWX 5358	2015	6	2282	272.221	275.853	3.632	62.952	67.792	4.840
Hamb.	IWX 5106	2015	6	2284	272.852	279.203	6.351	77.156	86.067	8.911
Hamb.	IWX 5135	2015	6	2285	298.177	303.170	4.993	92.437	98.962	6.525
Hamb.	IWX 5186	2015	6	2286	281.146	286.338	5.192	52.490	60.736	8.246
Hamb.	IWX 5087	2015	6	2287	288.270	293.309	5.039	82.145	87.238	5.093
Hamb.	IWX 5177	2015	6	2289	258.897	263.858	4.961	401	5.407	5.006
Hamb.	IWX 5139	2015	6	2290	275.659	279.972	4.313	78.492	83.443	4.951
Hamb.	IWX 5348	2015	6	2291	335.001	340.425	5.424	85.957	91.578	5.621
Hamb.	IWX 5387	2015	6	2292	299.497	304.800	5.303	17.919	26.111	8.192
Fut.	ITE 6756	2011	10	111	364.573	368.435	3.862	37.571	42.000	4.429
Fut.	ITE 6738	2011	10	112	392.952	396.781	3.829	14.883	19.723	4.840
Fut.	ITE 6798	2011	10	113	377.285	380.890	3.605	34.867	39.448	4.581
Fut.	ITE 6713	2011	10	114	447.616	450.080	2.464	32.348	35.859	3.511
Fut.	ITE 6774	2011	10	115	412.917	417.845	4.928	15.032	21.787	6.755
Cour.	ITE 6070	2011	10	2073	504.380	509.155	4.775	74.164	81.806	7.642
Cour.	ITE 6052	2011	10	2074	483.932	487.881	3.949	11.921	17.491	5.570
Hamb.	ITE 5978	2011	10	2271	493.996	496.557	2.561	21.058	24.960	3.902
Hamb.	ITE 5954	2011	10	2272	493.039	497.019	3.980	50.132	56.525	6.393
Hamb.	ITE 5988	2011	10	2273	496.157	500.029	3.872	6.366	11.670	5.304
Hamb.	ITE 6084	2011	10	2274	499.318	502.718	3.400	82.525	87.804	5.279
Hamb.	ITE 6013	2011	10	2275	333.681	337.588	3.907	43.245	47.149	3.904
Hamb.	ITE 6573	2011	10	2276	484.768	490.364	5.596	347	9.374	9.027
Hamb.	ITE 6604	2011	10	2277	476.104	480.692	4.588	40.217	45.762	5.545
Hamb.	ITE 6025	2011	10	2278	440.791	445.451	4.660	96.279	102.921	6.642
Hamb.	ITE 6645	2011	10	2279	466.139	469.794	3.655	42.400	46.558	4.158
Hamb.	ITF 1841	2011	10	2280	398.443	402.870	4.427	74.103	80.796	6.693
Fut.	IQP 2139	2009	12	106	668.712	671.370	2.658	55.411	57.037	1.626
Fut.	IQP 2143	2009	12	107	646.010	649.222	3.212	44.226	47.884	3.658
Fut.	IQP 2142	2009	12	108	676.449	679.295	2.846	32.688	35.989	3.301
Fut.	IQP 2141	2009	12	109	658.837	661.959	3.122	86.660	89.500	2.840
Cour.	IQO 9214	2009	12	2068	565.882	569.583	3.701	7.870	12.045	4.175
Cour.	IQO 9206	2009	12	2069	481.983	486.457	4.474	6.005	12.270	6.265
Cour.	IQO 9222	2009	12	2070	650.102	652.427	2.325	72.813	75.652	2.839

EMPRESA	PLACA	ANO	IDADE	Nº	QUILOMETRAGEM			ROLETA		
					ANTERIOR	ATUAL	TOTAL	ANTERIOR	ATUAL	TOTAL
Cour.	IQO 9193	2009	12	2071	648.000	648.000	-	72.516	72.516	-
Cour.	IQO 9231	2009	12	2072	611.241	614.822	3.581	78.398	82.119	3.721
Hamb.	IQO 1561	2009	12	2262	697.061	700.515	3.454	1.944	5.895	3.951
Hamb.	IQO 1617	2009	12	2263	641.134	641.134	-	83.393	83.393	-
Hamb.	IQN 1544	2009	12	2264	558.288	559.609	1.321	41.816	43.320	1.504
Hamb.	IQN 1510	2009	12	2265	616.686	620.167	3.481	10.823	15.116	4.293
Hamb.	IQN 1546	2009	12	2266	610.090	614.471	4.381	99.358	104.006	4.648
Hamb.	IQN 1462	2009	12	2268	662.552	666.087	3.535	34.091	38.874	4.783
Hamb.	IQN 1487	2009	12	2269	670.690	670.690	-	20.077	20.077	-
Hamb.	IQN 1543	2009	12	2270	610.305	614.603	4.298	98.374	103.304	4.930
Hamb.	IDP 2460	2008	13	2254	703.786	707.564	3.778	66.160	69.479	3.319
Hamb.	IDP 2430	2008	13	2256	697.508	702.383	4.875	18.025	22.635	4.610
Hamb.	IDP 2351	2008	13	2259	617.579	622.302	4.723	13.376	18.627	5.251
Hamb.	IDP 2450	2008	13	2260	637.746	642.186	4.440	72.633	76.429	3.796
Fut.	INZ 9500	2007	14	99	737.150	740.237	3.087	35.215	38.600	3.385
Cour.	IOL 8067	2007	14	2066	625.210	625.210	-	16.675	16.675	-
Cour.	IOL 8041	2007	14	2067	711.542	712.849	1.307	59.691	61.381	1.690
Hamb.	INZ 2041	2007	14	2246	683.972	683.972	-	71.780	71.780	-
Hamb.	INZ 2033	2007	14	2247	679.987	681.535	1.548	988	2.786	1.798
Hamb.	INZ 1991	2007	14	2248	787.592	790.100	2.508	39.784	43.345	3.561
Hamb.	INZ 2025	2007	14	2249	694.666	697.120	2.454	19.576	22.384	2.808
Hamb.	INZ 1995	2007	14	2250	744.690	747.381	2.691	20.418	24.656	4.238
Fut.	ING 0614	2006	15	98	690.431	693.020	2.589	77.053	79.795	2.742
Cour.	ING 0149	2006	15	2065	824.600	826.907	2.307	57.537	60.711	3.174
Hamb.	ING 0145	2006	15	2245	856.422	856.831	409	48.879	49.672	793
Hamb.	IMU 4524	2005	16	2240	917.419	920.689	3.270	72.003	75.843	3.840
Hamb.	IMU 4576	2005	16	2241	902.968	906.281	3.313	15.377	18.904	3.527
Hamb.	IMU 4529	2005	16	2242	820.950	824.719	3.769	56.551	59.962	3.411
Fut.	ILG 5355	2003	18	92	629.145	631.734	2.589	44.465	48.047	3.582
Fut.	ILG 5338	2003	18	94	712.274	715.772	3.498	17.572	22.387	4.815
Feit.	IML 3937	2005	16	140			-			-
Feit.	IML 3989	2005	16	142			-			-
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)]

14,17

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

7,33

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

1,93

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

0

E - Horas Normais (C - D)

1,93

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

1,93

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

15,44

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

0,30

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

2,2311



PLANILHA 5 – QUANTITATIVO DE PASSAGEIROS

Empresa	Benefícios			Pagamento Integral	Total Transportados
	50%	100% C/R	100% S/R	Cartão/Dinheiro	
Hamburguesa	758	24.353	17.272	154.182	196.565
Courocap	141	5.541	1.047	43.139	49.868
Futura	374	12.760	6.686	72.827	92.647
Feitoria			2.866	12.458	15.324
Total de Passageiros Transportados	1.273	42.654	27.871	282.606	354.404
Total de Passageiros Equivalentes Pagantes	637	-	-	282.606	283.243
Total de Passageiros Isentos					71.162
Percentual de Isenções					20,08%

***Quantitativo de passageiros dos últimos 31 dias - 01/01/2021 – 31/01/2021*

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
Mai, 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



PLANILHA 6 – QUANTITATIVO DE QUILOMETRAGEM

Quilometragem Percorrida em JANEIRO - 2021

Empresa	Km Produtiva	Km Ociosa	Km Total
Hamburguesa	131.002	13.100	144.102,00
Courocap	33.640	3.364	37.004,00
Futura	61.287	6.128	67.415,00
Feitoria	15.754	1.575	17.329,00

Percentual de Quilometragem Ociosa - Improdutiva

10,00%

Km Total

265.850

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



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	3,3063	0,3770	16	R\$ 1,2465	R\$ 19,9436
Ônibus Básico	3,3063	0,3770	59	R\$ 1,2465	R\$ 73,5420
Custo Ponderado – (R\$ / km)					R\$ 1,2465

1.2. Óleos e Lubrificantes	
Descrição	Valor
Custo Ponderado do Combustível	R\$ 1,2465
Coeficiente de Consumo	0,0135
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,0168

1.3. Arla 32	
Descrição	Valor
Custo Ponderado do combustível/Km	R\$ 3,3063
Coeficiente de Consumo	0,0030
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,0099

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	3.545
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,1572



2.1. CF – DEPRECIÇÃO 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	59
Frota Total				75
Coeficiente anual de depreciação - Método de Cole				0,010667
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				3.544,67
Custo km depreciação da frota				R\$ 0,1139

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	3.544,67
Custo da Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos / Km	R\$0,0131



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	59
Frota Total					75
Coeficiente anual de remuneração - Método de Cole					0,0045
Coeficiente mensal de remuneração - Método de Cole					0,0283
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					3.544,67
Custo km remuneração da frota					R\$ 0,0483

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	3.544,67
Custo da Remuneração de Máquinas, Instalações e Equipamentos / Km	R\$ 0,0545

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	3.544,67
Custo da Remuneração do Almojarifado / Km	R\$ 0,0408



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						4.923,15
Custo Total - Salário Operação (R\$ / km)						R\$ 1,8636

2.3.2. Salários - Pessoal de Manutenção

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Manutenção	16,39%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional - salários)	R\$ 9.174,74
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$ 1.503,74
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	4.923,15
Custo km pessoal de manutenção (R\$ / km)	R\$ 0,3054

2.3.3. Salários - Pessoal de Administração

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Administração	6,90%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional - salários)	R\$ 9.174,74
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$ 633,06
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	4.923,15
Custo km do Vale-Alimentação (R\$ / km)	R\$ 0,1286

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	4.923,15
Custo km do Vale-Alimentação - Motorista dupla função (R\$ / km)	R\$ 0,1941

2.3.4. Vale-Alimentação - Demais funcionários

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização - Demais funcionários	0,6183
Valor do Vale-Alimentação	R\$ 19,4000
Quantidade de Vale	25
Percentual Patronal	80,00%
Custo do Vale-Alimentação / Ônibus	R\$ 239,8835
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	4.923,15
Custo km do Vale-Alimentação - Demais funcionários (R\$ / km)	R\$ 0,0487

2.3.4. Vale-Alimentação – Custo total com Vale Alimentação		
Descrição		Valor Adotado
Fator de Utilização – Motorista dupla função		R\$ 0,1941
Fator de Utilização – Demais funcionários		R\$ 0,0487
Custo km do Vale-Alimentação – Todas as funções (R\$ / km)		R\$ 0,2429

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		4.923,15
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		4.923,15
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		4.923,15
Custo km Honorários da Diretoria (R\$ / km)		R\$ 0,0752



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	4.923,15
Custo por Km	R\$ 0,1981

2.4.2. IPVA	
Descrição	Valor Adotado
Custo do IPVA por ônibus	R\$ -
Quantidade de meses	12
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.544,67
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	3.544,67
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	3.544,67
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\$ 688,93
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.544,67
Custo do SBE e ITS por Km	R\$ 0,1944



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 / Dinheiro	282.606	R\$ 3,85	R\$ 1.088.033,10
Estudante	1.273	R\$ 1,93	R\$ 2.456,89
Benefício de 100% de desconto	70.525	R\$ -	R\$ -
Total de Passageiros Transportados	354.404	Arrecadação	R\$ 1.090.489,99



RESUMO - Cálculo da Tarifa TETO

1. CUSTOS VARIÁVEIS				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
1.1. Combustível	R\$331.375,41	R\$ 1,2465	81,58%	25,40%
1.2. Óleos e Lubrificantes	R\$4.473,57	R\$ 0,0168	1,10%	0,34%
1.3. Arla	R\$2.636,94	R\$ 0,0099	0,65%	0,20%
1.4. Rodagem	R\$25.919,10	R\$ 0,0975	6,38%	1,99%
1.5. Peças e Acessórios	R\$41.802,80	R\$ 0,1572	10,29%	3,20%
Custo Variável Total	R\$406.207,81	R\$ 1,5280	100,00%	31,14%
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\$ 0,1139	3,47%	2,32%
2.1.2. Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos	R\$3.483,57	R\$ 0,0131	0,40%	0,27%
Sub Total	R\$33.751,16	R\$ 0,1270	3,87%	2,59%
2.2. Remuneração de Capital				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.2.1. Remuneração da Frota	R\$12.842,83	R\$ 0,0483	1,47%	0,98%
2.2.2. Remuneração de Máquinas, Instalações e Equip.	R\$14.477,94	R\$ 0,0545	1,66%	1,11%
2.2.3. Remuneração de Almoxarifado	R\$10.858,46	R\$ 0,0408	1,24%	0,83%
Sub Total	R\$38.179,23	R\$ 0,1436	4,38%	2,93%
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\$ 1,8636	56,80%	37,98%
2.3.2. Manutenção	R\$81.201,91	R\$ 0,3054	9,31%	6,22%
2.3.3. Administrativo	R\$34.185,06	R\$ 0,1286	3,92%	2,62%
2.3.4. Custo com Vale Alimentação	R\$64.567,20	R\$ 0,2429	7,40%	4,95%
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\$ 0,0752	2,29%	1,53%
Sub Total	R\$695.391,67	R\$ 2,6157	79,72%	53,30%
2.4. Despesas administrativas				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.4.1. Outras Despesas	R\$52.671,53	R\$ 0,1981	6,04%	4,04%
2.4.2. IPVA	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.4.3. Emissão de Documentos	R\$567,75	R\$ 0,0021	0,07%	0,04%
2.4.4. DPVAT	R\$64,81	R\$ 0,0002	0,01%	0,00%
2.4.5. Locação do SBE e ITS	R\$51.669,75	R\$ 0,1944	5,92%	3,96%
Sub Total	R\$104.973,84	R\$ 0,3949	12,03%	8,05%
Custo Fixo Total = (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	R\$872.295,91	R\$ 3,2812	100,00%	66,86%
1. CUSTO VARIÁVEL + 2. CUSTO FIXO	R\$1.278.503,72	R\$ 4,8091	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\$1.278.503,72	R\$ 4,8091	
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\$26.091,91	R\$ 0,0981	2,00%
5. CUSTO TOTAL DO SISTEMA		Custo Mensal	Custo/km	% no Km
Custo Total do Sistema de Transporte Público		R\$1.304.595,64	R\$ 4,9073	100,00%



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	
TOTALIZADOR	2.506.726	2.016.365	1.849.486		R\$ 7.761.781,02	R\$ 9.832.045,20	R\$ 2.070.264,18	R\$ 2.067.585,35	

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
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
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	23/02/2021	R\$ 6.792,00
	Futura	843	23/02/2021	R\$ 28.560,00
	Hamburguesa	476	23/02/2021	R\$ 66.120,00
	Courocap	378		R\$ 12.969,60
	Courocap	379		R\$ 1.560,31
	Feitoria			R\$ 4.754,00
	Feitoria			R\$ 571,98
	Futura	845		R\$ 2.405,14
	Futura	846		R\$ 19.992,00
	Hamburguesa	477		R\$ 46.284,00
	Hamburguesa	478		R\$ 5.568,21
Total do Mês				R\$ 214.105,24
Total do Subsídio ao Transporte Público				R\$ 2.067.584,32



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\$ 406.207,81
Custo Fixo (<i>despesa com pessoal + despesas administrativas</i>)	
Despesa com Pessoal	R\$ 695.391,67
Despesas Administrativas	R\$ 104.973,84
Valor Total da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 0,00

4. CUSTOS COM TRIBUTOS

Descrição	Valores
Custo Variável Total	R\$ 406.207,81
Custo Fixo total	R\$ 872.295,91
Custo da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 0,00
Total dos Custos	R\$ 1.278.503,72
Total dos Tributos (<i>ISSQN + Desoneração da Folha de Pagamento</i>)	2,00%
Custo da Tributação	R\$ 26.091,91
Custo Total com Tributação	R\$ 1.304.595,64

5. ARRECADAÇÃO TARIFÁRIA

Descrição	Valores
Valor Arrecadado com a comercialização de passagens	R\$ 1.090.489,99

6. CUSTO FINAL

Descrição	Valores
Custo Total do Sistema	R\$ 1.304.595,64
Valor da Arrecadação Tarifária	R\$ 1.090.489,99
Valor do Subsídio Tarifário	
Resultado final do Sistema de Transporte Público	-R\$ 214.105,65

7. PERCENTUAL E VALOR DE REPASSE POR EMPRESA

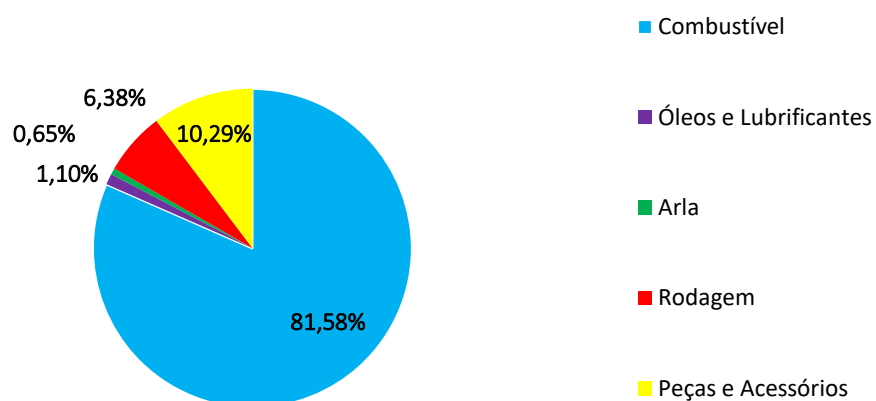
Descrição	Percentual	Valores
Viação Hamburguesa	55,10%	R\$ 117.972,21
Transporte Courocap	15,44%	R\$ 33.057,91
Viação Futura	23,80%	R\$ 50.957,14
Viação Feitoria	5,66%	R\$ 12.118,38
Total	100,00%	R\$ 214.105,65

8. VALORES FINAIS DO MÊS DE JANEIRO

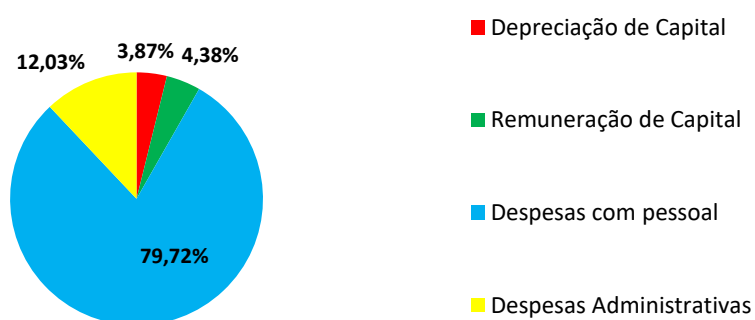
Descrição	Adiantamento do Mês	Valor Restante do mês
Viação Hamburguesa	R\$ 66.120,00	R\$ 51.852,21
Transporte Courocap	R\$ 18.528,00	R\$ 14.529,91
Viação Futura	R\$ 28.560,00	R\$ 22.397,14
Viação Feitoria	R\$ 6.792,00	R\$ 5.326,38
Total	R\$ 120.000,00	R\$ 94.105,65

GRÁFICOS DIVERSOS

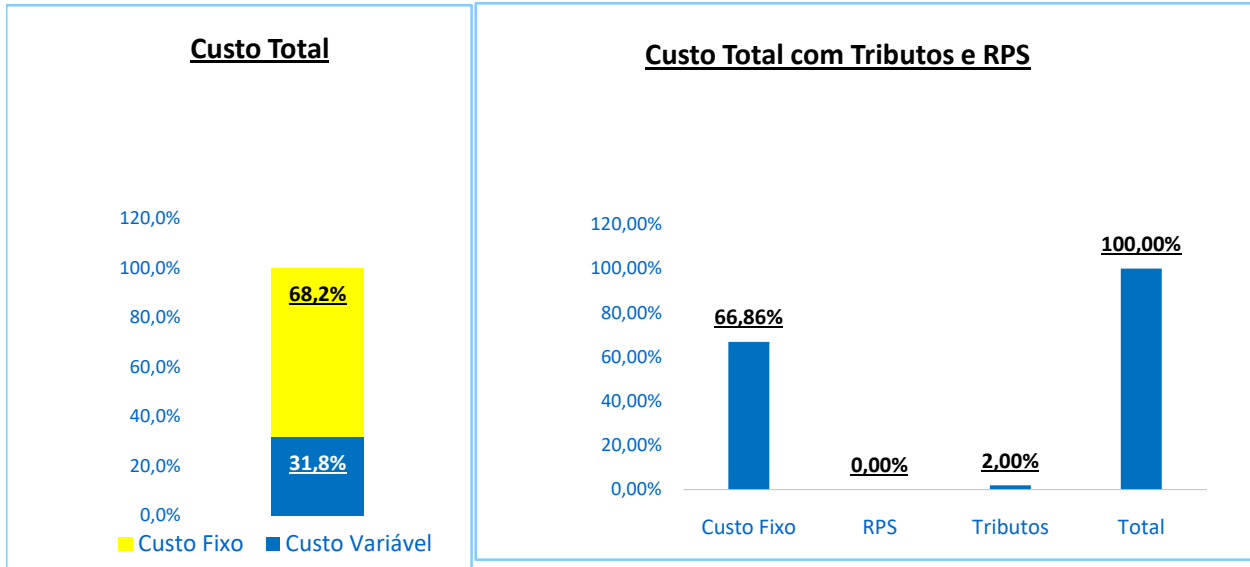
1. CUSTOS VARIÁVEIS



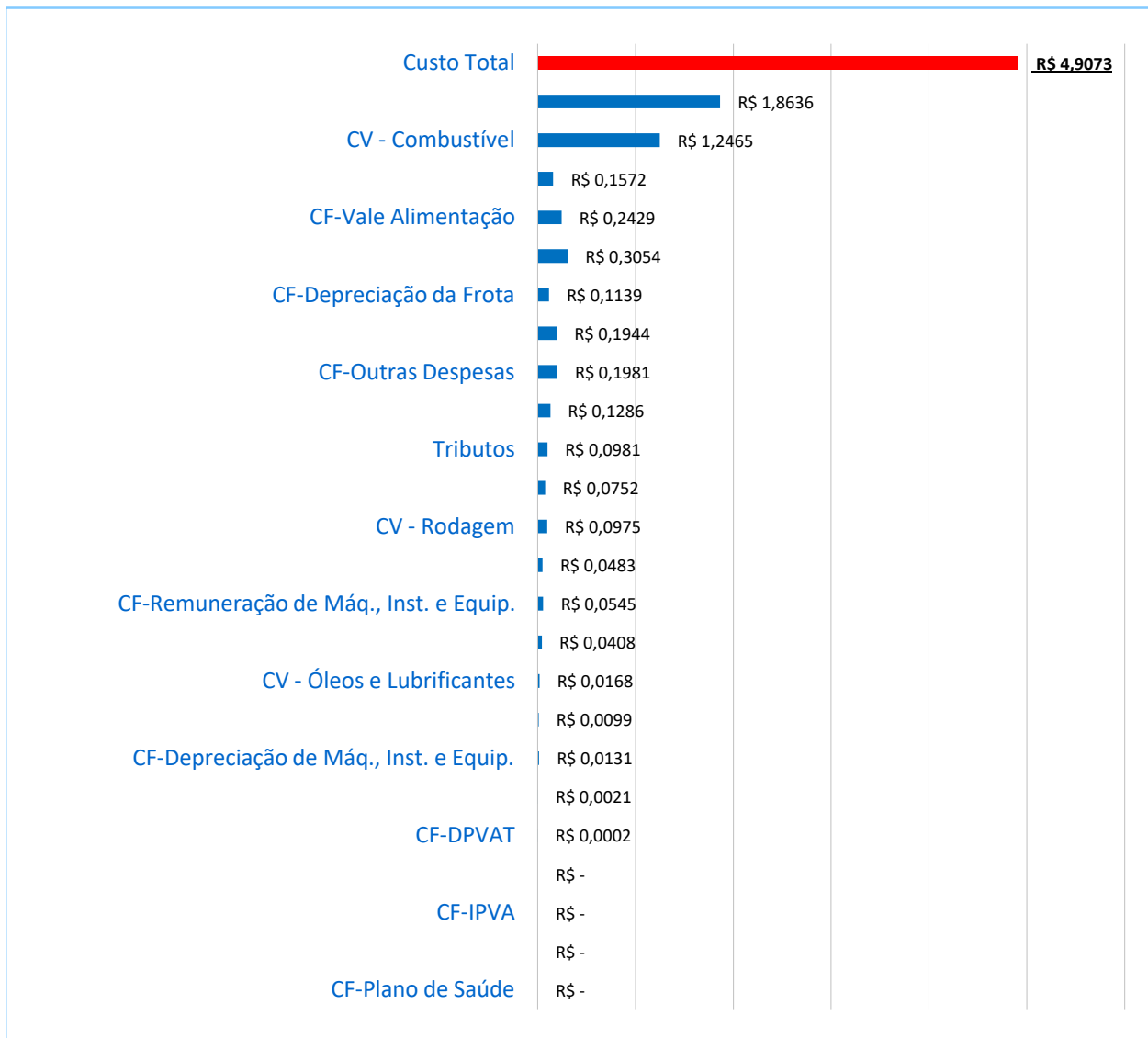
2. CUSTOS FIXOS



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

Frota Total do Sistema

75

Custo por Ônibus - últimos 12 meses

R\$ 688,93

Outras Despesas												
Descrição / Mês	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20	janeiro-21
Água e Esgoto	3.955,49	735,53	805,23	268,39	759,55	667,49	713,48	710,72	378,18	346,17	357,30	397,31
Aluguéis	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	1.000,00	1.231,00
Comunicações	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	1.069,96	1.069,96
Energia Elétrica	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	5.392,66	4.716,17
Informática	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	5.462,39	5.610,36
IPTU	-	-	-	-	-	-	-	25.315,92	7.351,28	-	-	7.345,63
Manutenção Predial	24.591,29	259,50	194,00	236,00	31,75	284,00	1.313,20	-	921,08	561,00	328,00	317,00
Material de Consumo	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	3.468,02	2.601,21
Material de Expediente	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	1.276,07	678,75
Seguros	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	2.732,00	2.070,99
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
Total do Item	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	50.709,55	55.329,35
Frota Total (03 empresas)	136	136	55	55	55	55	55	60	66	66	66	70
Gasto Médio/Ônibus	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	R\$ 768,33	R\$ 790,42
Coefficiente acumulado - últimos 12 meses	0,0006	0,0008	0,0015	0,0016	0,0018	0,0019	0,0019	0,0020	0,0020	0,0020	0,0020	0,0021

PMV

R\$ 464.475,59

Coefficiente de Utilização - últimos 12 meses

0,0021

CV - Óleo e Lubrificantes												
Descrição / Mês	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20	janeiro-21
Lubrificantes	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	3.548,59	2.798,43
Total com Combustível	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	329.813,00	297.568,00
Gastos Médio do mês	0,0145	0,0247	-	0,0280	0,0019	0,0030	0,0254	0,0051	0,0200	0,0188	0,0108	0,0094
Coefficiente acumulado últimos 12 meses	0,0072	0,0131	0,0098	0,0134	0,0115	0,0103	0,0122	0,0114	0,0123	0,0129	0,0127	0,0135

Coefficiente de Utilização - últimos 12 meses

0,0135

CV - Combustíveis

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

Empresa/Fornecedora	Nota Fiscal	Empresa	R\$ Unit.	Litros	Total	Data
Ipiranga	2.285.060	Hamburguesa	R\$ 3,2882	5.000	R\$ 16.441,00	04/01/2021
Ipiranga	2.285.964	Hamburguesa	R\$ 3,2882	5.000	R\$ 16.441,00	06/01/2021
Ipiranga	2.286.353	Hamburguesa	R\$ 3,2882	5.000	R\$ 16.441,00	07/01/2021
Ipiranga	2.287.271	Hamburguesa	R\$ 3,2882	5.000	R\$ 16.441,00	09/01/2021
Ipiranga	2.287.897	Hamburguesa	R\$ 3,2882	5.000	R\$ 16.441,00	13/01/2021
Ipiranga	2.288.479	Hamburguesa	R\$ 3,2882	5.000	R\$ 16.441,00	14/01/2021
Ipiranga	2.289.407	Hamburguesa	R\$ 3,2968	5.000	R\$ 16.484,00	16/01/2021
Ipiranga	2.290.095	Hamburguesa	R\$ 3,2965	5.000	R\$ 16.482,50	19/01/2021
Ipiranga	2.290.414	Hamburguesa	R\$ 3,2965	5.000	R\$ 16.482,50	20/01/2021
Ipiranga	2.291.663	Hamburguesa	R\$ 3,2965	5.000	R\$ 16.482,50	23/01/2021
Ipiranga	2.291.898	Hamburguesa	R\$ 3,2965	5.000	R\$ 16.482,50	25/01/2021
Ipiranga	2.292.929	Hamburguesa	R\$ 3,3774	5.000	R\$ 16.887,00	27/01/2021
Ipiranga	2.293.551	Hamburguesa	R\$ 3,3774	5.000	R\$ 16.887,00	29/01/2021
Ipiranga	2.284.768	Futura	R\$ 3,2882	5.000	R\$ 16.441,00	02/01/2021
Ipiranga	2.287.571	Futura	R\$ 3,2882	5.000	R\$ 16.441,00	11/01/2021
Ipiranga	2.289.541	Futura	R\$ 3,2965	5.000	R\$ 16.482,50	18/01/2021
Ipiranga	2.291.163	Futura	R\$ 3,2965	5.000	R\$ 16.482,50	22/01/2021
Ipiranga	2.293.150	Futura	R\$ 3,3774	5.000	R\$ 16.887,00	28/01/2021

Total de litros utilizados nos últimos 08 meses 651.000

Total de km rodada nos últimos 08 meses 1.726.917

Coeficiente médio - últimos 08 meses 0,3770

Arla 32						
Querodiesel	865.363	Hamburguesa	R\$ 1,3650	500	R\$ 682,50	05/01/2021
Querodiesel	870.260	Futura	R\$ 1,3650	500	R\$ 682,50	26/01/2021

CV - Pneus e Rodagem												
Descrição / Mês	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20	janeiro-21
Pneus e Rodagem	40.234,18	39.614,93	-	5.307,50	-	-	15.816,82	18.870,42	21.119,72	16.143,84	17.430,07	16.091,32

CV - Peças e Acessórios												
Descrição / Mês	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20	janeiro-21
Peças e Acessórios	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	39.420,82	17.686,63
Frota Total	136	136	55	55	55	55	55	60	66	66	66	70
Gastos Médio/Ônibus - mês	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	R\$ 597,29	R\$ 252,67
Coeficiente acumulado	0,0009	0,0012	0,0009	0,0008	0,0007	0,0007	0,0007	0,0010	0,0011	0,0012	0,0012	0,0012

PMV R\$ 464.475,59

Coeficiente de Utilização - últimos 12 meses 0,0012

CUSTOS DIVERSOS - GLOSADO												
Descrição / Mês	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20	janeiro-21
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	R\$ 11.486,39	R\$ 11.486,39
Custas Judiciais processos coletivos	-	-	-	-	-	-	22.118,30	11.059,15	-	-	R\$ -	-
Despesas Financeiras	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	R\$ 9.444,90	R\$ 9.628,71
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	R\$ 19.710,88	R\$ 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	R\$ 51.048,85	R\$ 51.048,86
IPTU	-	-	-	-	-	-	-	20.618,31	-	-	-	-
ISSQN - Parcelamento	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	R\$ 4.753,19	R\$ 98,19
Multas	-	-	-	-	-	-	-	-	3.000,00	-	R\$ -	R\$ 6.696,69
Obrigações Tributárias	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	R\$ 34.043,05	R\$ 26.247,69
Parcelamento FGTS	-	-	-	-	-	-	-	-	24.197,68	24.197,68	R\$ 24.197,68	R\$ -
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	R\$ 51.632,26	R\$ 47.237,19
Salário do Diretor	-	-	-	-	-	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	-	-	-
Total do Item	198.628,26	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
VALORES GLOSADOS												



PLANILHA 20 - CÁLCULO DO FATOR DE UTILIZAÇÃO - FU

Folha de Pagamento – JANEIRO DE 2021

ADMINISTRAÇÃO	Empresa	Valor
Administração	Courocap	R\$2.459,32
	Futura	R\$3.462,76
	Hamburguesa	R\$18.785,89
Ajuda Compensatória	Futura	R\$193,62
Total da Administração		R\$ 24.901,59

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\$10.196,17
	Futura	R\$15.427,68
	Hamburguesa	R\$33.574,57
Total da Manutenção		R\$ 59.198,42

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\$ 24.938,28
	Futura	R\$112.424,12
	Hamburguesa	R\$ 202.776,05
Fiscal	Courocap	R\$2.008,23
	Futura	
	Hamburguesa	R\$ 7.741,89
Cobrador	Courocap	R\$2.882,98
	Futura	
	Hamburguesa	R\$ 3.319,67
Ajuda Compensatória	Futura	R\$3.957,15
	Hamburguesa	R\$1.053,84
Total da OPERAÇÃO		R\$ 361.102,21

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\$ 24.901,59	FU da Administração
Total da Folha Operacional	R\$ 361.102,21	6,90%

FU da Manutenção

Descrição	Custo Total	
Total da Folha da Manutenção	R\$ 59.198,42	FU da Manutenção
Total da Folha Operacional	R\$ 361.102,21	16,39%