



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo  
Estado do Rio Grande do Sul

## **CUSTO DO TRANSPORTE PÚBLICO**

### **CONTRATO EMERGENCIAL**

**Mês de referência – Outubro de 2020**

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\$ 3,0013	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	Benefício Mensal			
Salário de Fiscal e Despachante	R\$ 2.002,87				
Valor do Vale-Alimentação - Mot. Dupla função	R\$ 21,42				
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\$ 808,20				Custo por ônibus

VALORES DOS COEFICIENTES				
Custo Variável	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Frota				
Midiônibus	0,3787	0,3400	0,3800	
Ônibus Básico	0,3787	0,3700	0,4500	
Óleo/Lubrificante				
Óleo/Lubrificante	0,0147	0,0100	0,0290	Valores médio conforme ANTP
Arla 32	0,0030	0,0030	0,0050	
Vida Útil do Pneu Novo	175.000	85.000	125.000	
Quantidade de Pneus	6			
Quantidade de Recapagens	2,50	2,00	3,00	
Peças e Acessórios	0,0014			
Percentual de Quilometragem Ociosa - Improdutiva	10,00%	0,00%	10,00%	
Percentual de Frota Reserva	24,00%	5,00%	15,00%	

Custo Capital	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Valor Residual	10%			Percentual
Vida Útil	8			Anos
Coeficiente de depreciação de Máquinas, Inst. e Equip.	0,0001			Coeficiente - GEIPOT
Coeficiente de remuneração de Máquinas, Inst. e Equip.	0,0004			
Coeficiente de remuneração de Almoarifado	0,0003			
Percentual Total da TRC	3,90%			ANTP

<b>Despesa com Pessoal</b>	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
FU do Motorista	2,2311			Coeficiente
FU do Cobrador	2,2311			
Percentual da frota operante sem cobrador	100,00%	Percentual		
FU do Fiscal e Despachante	0,0800	0,2000	0,5000	
FU da Manutenção	15,50%	12,00%	15,00%	
FU do Administrativo	9,01%	8,00%	13,00%	
Salário da Diretoria				Valor - SEFIP
Encargos Sociais	42,87%	Funcionários		Percentual
Quantidade de Vale Alimentação / Mês	25			Acordão Trabalhista
Vale-Alimentação - Percentual Patronal	80,00%			
Cesta Básica - Percentual Patronal	80,00%			
Plano de Saúde - Percentual Patronal	80,00%			Acordão Trabalhista

<b>Despesa Administrativa</b>	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		

<b>Remuneração da Prestação do Serviço - RPS</b>	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Valores conforme ANTP - empresas até 144 veículos		0,00%	5,02%	ANTP

<b>VALORES DOS DADOS OPERACIONAIS</b>	
<b>Descrição</b>	<b>Valor adotado</b>
Passageiros Equivalentes Mês	287.777
Quilometragem Percorrida Mês	245.355
Frota Operacional	54
Frota Reserva	17
Frota Total	71
Índice de Passageiro Pagante - IPK	1,17
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	4.543,61
Percurso Médio Mensal Total - PMMT	3.455,70



## PLANILHA 2 - FROTA

### Custo da Frota - Com Rodagem

Modelo	Quantidade	Preço do Veículo	Custo Total por Modelo
MIDIÔNIBUS	16	R\$ 464.475,59	R\$ 7.431.609,44
BÁSICO	55	R\$ 464.475,59	R\$ 25.546.157,45

Frota Total **71**

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

Preço Médio do Veículo - PMV **R\$ 464.475,59**

### Composição da Frota

FAIXA ETÁRIA	Coef Idade	MIDIÔNIBUS	BÁSICO
00 a 01	0,5		
01 a 02	1,5		
02 a 03	2,5		
03 a 04	3,5		
04 a 05	4,5		
05 a 06	5,5	16	
06 a 07	6,5		
07 a 08	7,5		
08 a 09	8,5		
09 a 10	9,5		17
10 a 11	10,5		
11 a 12	11,5		16
12 a 13	12,5		4
13 a 14	13,5		8
14 a 15	14,5		3
15 a 16	15,5		2
16 a 17	16,5		
17 a 18	17,5		2
18 a 19	18,5		
19 a 20	19,5		
20 ou +	20,5		3

<b>Frota Total</b>	<b>16</b>	<b>55</b>
--------------------	-----------	-----------

Idade Média **10,74**

### COMPOSIÇÃO DA FROTA

#### Hamburguesa

37 ônibus

#### Futura

17 ônibus

#### Courocap

12 ônibus

#### Feitoria

05 ônibus

Frota atualizada conforme relatórios diários enviados pelas empresas.

**PLANILHA 3 - COMPOSIÇÃO DA FROTA, KM E ROLETA**

EMPRESA	PLACA	ANO	IDADE	Nº	QUILOMETRAGEM			ROLETA		
					ANTERIOR	ATUAL	TOTAL	ANTERIOR	ATUAL	TOTAL
Cour.	IWX 5366	2015	5	2075	259.873	265.041	5.168	36.457	44.920	8.463
Cour.	IWX 5377	2015	5	2076	271.885	277.430	5.545	13.485	20.638	7.153
Fut.	IWX 4965	2015	5	116	264.768	269.137	4.369	41.537	48.717	7.180
Fut.	IWX 4961	2015	5	117	205.848	210.512	4.664	16.318	24.661	8.343
Fut.	IWX 4974	2015	5	118	175.695	180.856	5.161	17.849	25.989	8.140
Fut.	IWX 4969	2015	5	119	172.935	178.235	5.300	6.174	13.632	7.458
Fut.	IWX 5070	2015	5	120	264.976	269.348	4.372	56.471	62.029	5.558
Hamb.	IWX 5358	2015	5	2282	256.227	261.104	4.877	41.347	48.575	7.228
Hamb.	IWX 5106	2015	5	2284	255.429	260.493	5.064	51.657	59.331	7.674
Hamb.	IWX 5135	2015	5	2285	281.079	286.852	5.773	70.965	78.302	7.337
Hamb.	IWX 5186	2015	5	2286	265.716	270.094	4.378	27.652	35.211	7.559
Hamb.	IWX 5087	2015	5	2287	272.394	277.411	5.017	65.780	70.798	5.018
Hamb.	IWX 5177	2015	5	2289	246.085	249.750	3.665	87.538	91.740	4.202
Hamb.	IWX 5139	2015	5	2290	262.046	266.164	4.118	60.963	66.164	5.201
Hamb.	IWX 5348	2015	5	2291	319.627	325.154	5.527	68.073	74.363	6.290
Hamb.	IWX 5387	2015	5	2292	285.278	289.833	4.555	93.679	101.900	8.221
Cour.	ITE 6070	2011	9	2073	493.551	496.987	3.436	54.380	61.678	7.298
Cour.	ITE 6052	2011	9	2074	469.425	474.219	4.794	89.156	97.227	8.071
Fut.	ITE 6756	2011	9	111	355.912	358.105	2.193	27.464	30.110	2.646
Fut.	ITE 6738	2011	9	112	381.293	385.980	4.687	96.742	105.100	8.358
Fut.	ITE 6798	2011	9	113	367.571	371.423	3.852	20.495	26.283	5.788
Fut.	ITE 6713	2011	9	114	435.773	439.317	3.544	16.425	20.928	4.503
Fut.	ITE 6774	2011	9	115	401.226	405.070	3.844	99.110	104.604	5.494
Hamb.	ITE 5978	2011	9	2271	491.464	491.464	-	17395	17395	-
Hamb.	ITE 5954	2011	9	2272	481.268	484.833	3.565	31.116	36.849	5.733
Hamb.	ITE 5988	2011	9	2273	484.461	488.241	3.780	90.296	94.941	4.645
Hamb.	ITE 6084	2011	9	2274	489.651	493.591	3.940	67.614	73.271	5.657
Hamb.	ITE 6013	2011	9	2275	321.517	326.088	4.571	30.794	35.727	4.933
Hamb.	ITE 6573	2011	9	2276	468.738	474.460	5.722	73.613	83.697	10.084
Hamb.	ITE 6604	2011	9	2277	467.319	468.375	1.056	28.344	29.914	1.570
Hamb.	ITE 6025	2011	9	2278	429.738	433.172	3.434	79.070	84.726	5.656
Hamb.	ITE 6645	2011	9	2279	455.397	458.490	3.093	29.248	33.404	4.156
Hamb.	ITF 1841	2011	9	2280	389.406	393.597	4.191	59.579	66.418	6.839
Cour.	IQO 9214	2009	11	2068	551.852	556.245	4.393	89.608	95.780	6.172
Cour.	IQO 9206	2009	11	2069	473.062	475.478	2.416	92.420	96.110	3.690
Cour.	IQO 9222	2009	11	2070	639.295	643.000	3.705	59.504	64.256	4.752
Cour.	IQO 9193	2009	11	2071	648.000	648.000	-	72516	72516	-
Cour.	IQO 9231	2009	11	2072	597.339	601.905	4.566	65.602	69.945	4.343
Fut.	IQP 2143	2009	11	107	639.785	640.509	724	36.894	37.886	992
Fut.	IQP 2142	2009	11	108	669.837	670.476	639	25.070	25.650	580
Fut.	IQP 2141	2009	11	109	645.932	649.771	3.839	72.543	77.144	4.601
Hamb.	IQO 1561	2009	11	2262	686.666	690.524	3.858	90.765	94.743	3.978
Hamb.	IQO 1617	2009	11	2263	629.953	635.462	5.509	71.008	76.802	5.794
Hamb.	IQN 1544	2009	11	2264	547.888	551.651	3.763	27.997	33.154	5.157
Hamb.	IQN 1510	2009	11	2265	606.825	609.445	2.620	97.799	101.410	3.611

EMPRESA	PLACA	ANO	IDADE	Nº	QUILOMETRAGEM			ROLETA		
					ANTERIOR	ATUAL	TOTAL	ANTERIOR	ATUAL	TOTAL
Hamb.	IQN 1546	2009	11	2266	598.765	602.232	3.467	85.847	90.681	4.834
Hamb.	IQN 1462	2009	11	2268	660.720	660.720	-	32027	32027	-
Hamb.	IQN 1487	2009	11	2269	661.514	665.576	4.062	7.040	12.829	5.789
Hamb.	IQN 1543	2009	11	2270	597.536	601.955	4.419	83.038	88.352	5.314
Hamb.	IDP 2460	2008	12	2254	693.575	696.215	2.640	57.450	59.747	2.297
Hamb.	IDP 2430	2008	12	2256	691.561	692.423	862	11.793	12.964	1.171
Hamb.	IDP 2351	2008	12	2259	604.154	608.342	4.188	98.860	103.527	4.667
Hamb.	IDP 2450	2008	12	2260	624.094	628.559	4.465	61.524	65.779	4.255
Cour.	IOL 8067	2007	13	2066	620.947	624.330	3.383	10.333	15.624	5.291
Cour.	IOL 8041	2007	13	2067	711.542	711.542	-	59691	59691	-
Fut.	INZ 9500	2007	13	99	725.069	729.084	4.015	19.944	25.768	5.824
Hamb.	INZ 2041	2007	13	2246	676.017	679.272	3.255	60.725	65.241	4.516
Hamb.	INZ 2033	2007	13	2247	674.034	677.193	3.159	92.178	97.091	4.913
Hamb.	INZ 1991	2007	13	2248	776.449	780.047	3.598	26.690	31.158	4.468
Hamb.	INZ 2025	2007	13	2249	687.264	690.008	2.744	9.543	13.355	3.812
Hamb.	INZ 1995	2007	13	2250	736.816	737.736	920	7.932	9.370	1.438
Cour.	ING 0149	2006	14	2065	815.091	818.453	3.362	44.252	48.310	4.058
Fut.	ING 0614	2006	14	98	681.522	683.712	2.190	65.600	68.725	3.125
Hamb.	ING 0145	2006	14	2245	847.091	849.487	2.396	35.260	38.817	3.557
Feit.	IML 3937	2005	15	140			-			-
Feit.	IML 3989	2005	15	142			-			-
Fut.	ILG 5355	2003	17	92	625.253	626.345	1.092	39.444	40.871	1.427
Fut.	ILG 5338	2003	17	94	703.857	706.420	2.563	5.699	9.232	3.533
Feit.	IJP 9733	2000	20	116						-
Feit.	IIB 9248	1998	22	108			-			-
Feit.	IGY 7762	1997	23	96			-			-



## PLANILHA 4 - FATOR DE UTILIZAÇÃO

FROTA OPERACIONAL	<b>54</b>	ônibus
-------------------	-----------	--------

Faixa Horária	Dia Útil		Sábado		Domingo	
	Veículo	%	Veículo	%	Veículo	%
0:00 a 1:00		0,00%				8,91%
1:00 a 2:00		0,00%				0,00%
2:00 a 3:00		0,00%				0,00%
3:00 a 4:00		0,00%				0,00%
4:00 a 5:00		0,00%				0,00%
5:00 a 6:00	35	64,81%				39,60%
6:00 a 7:00	54	100,00%				100,00%
7:00 a 8:00	54	100,00%				84,16%
8:00 a 9:00	46	85,19%				79,21%
9:00 a 10:00	35	64,81%				69,31%
10:00 a 11:00	38	70,37%				69,31%
11:00 a 12:00	54	100,00%				89,11%
12:00 a 13:00	54	100,00%				89,11%
13:00 a 14:00	35	64,81%				79,21%
14:00 a 15:00	33	61,11%				74,26%
15:00 a 16:00	33	61,11%				74,26%
16:00 a 17:00	46	85,19%				94,06%
17:00 a 18:00	54	100,00%				100,00%
18:00 a 19:00	54	100,00%				94,06%
19:00 a 20:00	46	85,19%				84,16%
20:00 a 21:00	40	74,07%				79,21%
21:00 a 22:00	28	51,85%				64,36%
22:00 a 23:00	20	37,04%				39,60%
23:00 a 24:00	6	11,11%				14,85%

### Detalhamento do Cálculo:

A - Duração Equivalente da Operação [ (Soma do % em dia útil/100) ]

**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	991	26.150	19.156	150.433	196.730
Courocap	232	5.412	1.306	53.647	60.597
Futura	588	12.863	6.398	70.099	89.948
Feitoria	-	-	3.325	12.692	16.017
Total de Passageiros Transportados	1.811	44.425	30.185	286.871	363.292
Total de Passageiros Equivalentes Pagantes	906	-	-	286.871	<b>287.777</b>
Total de Passageiros Isentos					75.516
Percentual de Isenções					20,79%

*\*\*Quantitativo de passageiros dos últimos 30 dias - 01/10/2020 - 31/10/2020*

### Observações:

**C/R** - Passageiros isentos que passaram pela roleta.

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

## HISTÓRICO – QUANTITATIVO DE PASSAGEIROS

Mês	Benefícios			Pagamento Integral	Total Transportados
	50%	100% C/R	100% S/R	Cartão/Dinheiro	
Fevereiro, 2020	11.222	100.035	56.541	570.519	738.317
Março, 2020	35.736	77.121	44.962	469.320	627.139
Abril, 2020	1.788	19.231	8.107	141.599	170.725
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					0
Dezembro, 2020					0



## PLANILHA 6 – QUANTITATIVO DE QUILOMETRAGEM

### Quilometragem Percorrida em JUNHO - 2020

Empresa	Km Produtiva	Km Ociosa	Km Total
Hamburguesa	120.229	12.022	132.251,00
Courocap	37.062	3.706	40.768,00
Futura	51.862	5.186	57.048,00
Feitoria	13.897	1.389	15.286,00

Percentual de Quilometragem Ociosa - Improdutiva	10,00%
Km/Mês - Produtiva	223.050
Km Total	<b>245.355</b>

### 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	
Dezembro, 2020	



## PLANILHA 7 - DIVERSOS

### 7.1. ENCARGOS SOCIAIS

GRUPO A		GRUPO B		GRUPO C	
Descrição	Alíquota	Descrição	Alíquota	Descrição	Alíquota
INSS	0,00%	Abono de férias	2,78%	Depósito por rescisão	3,63%
Ac. de trabalho	3,00%	Aviso prévio trabalhado	0,11%	Aviso prévio indenizado	3,60%
Salário-educação	2,50%	Licença mat. / Pat.	0,04%	Indenização adicional	0,33%
INCRA	0,20%	Licença funeral	0,01%	<b>Sub-total</b>	<b>7,56%</b>
SENAT	1,00%	Licença casamento	0,02%		
SEST	1,50%	Décimo terceiro salário	8,33%		
SEBRAE	0,60%	Adicional noturno	2,24%		
FGTS	8,00%	<b>Sub-total</b>	<b>13,53%</b>		
<b>Sub-total</b>	<b>16,80%</b>				

GRUPO D	
Descrição	Alíquota
Incidência do Grupo A sobre o Grupo B	<b>4,98%</b>

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%
	<b>Média</b>	<b>5,61%</b>

Fonte: <https://www3.bcb.gov.br/CALCIDADAOPUBLICO/corrirPelaSelic.do?method=corrirPelaSelic>

Descrição	Período	Percentual
INPC	01/06/2018 - 31/05/2019	4,78%
INPC	03/06/2019 - 01/06/2020	2,05%
	<b>Média</b>	<b>3,42%</b>

Fonte: <https://www3.bcb.gov.br/CALCIDADAOPUBLICO/corrirPorIndice.do?method=corrirPorIndice>

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	3,0013	0,3787	16	R\$ 1,1366	R\$ 18,1855
Ônibus Básico	3,0013	0,3787	55	R\$ 1,1366	R\$ 62,5126
Custo Ponderado – (R\$ / km)					<b>R\$ 1,1366</b>

1.2. Óleos e Lubrificantes	
Descrição	Valor
Custo Ponderado do Combustível	R\$ 1,1366
Coeficiente de Consumo	0,0147
Custo Ponderado – (R\$ / km)	<b>R\$ 0,0167</b>

1.3. Arla 32	
Descrição	Valor
Custo Ponderado do combustível/Km	R\$ 3,0013
Coeficiente de Consumo	0,0030
Custo Ponderado – (R\$ / km)	<b>R\$ 0,0090</b>

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)	<b>R\$ 0,0975</b>

1.5. Peças e Acessórios	
Descrição	Valor
Preço Médio do Veículo – PMV	R\$ 464.475,59
Coeficiente de Consumo	0,0014
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.456
Custo Ponderado – (R\$ / km)	<b>R\$ 0,1882</b>



## 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	16
06 a 07	6,5	2	0,05000000	-
07 a 08	7,5	1	0,02500000	-
08 ou +	8,5	0	0,00000000	55
Frota Total				71
Coeficiente anual de depreciação - Método de Cole				0,016901
Coeficiente mensal de depreciação - Método de Cole				0,100000
Preço Médio do Veículo - PMV				R\$ 464.475,59
Preço ponderado dos pneus				R\$ 10.461,66
Preço médio da frota sem pneus				R\$ 454.013,93
Percurso Médio Mensal Total - PMMT				3.455,70
Custo km depreciação da frota				<b>R\$ 0,1850</b>

### 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	3.455,70
Custo da Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos / Km	<b>R\$0,0134</b>



## 2.2. CF – REMUNERAÇÃO DE CAPITAL

### 2.2.1. Remuneração de Veículos

Faixa ano	Coef Idade	Vida útil	Fator Remun.	Vida útil acum.	Valor adotado
00 a 01	0,5	8	0,03901698	0	-
01 a 02	1,5	7	0,03121358	8	-
02 a 03	2,5	6	0,02438561	15	-
03 a 04	3,5	5	0,01853307	21	-
04 a 05	4,5	4	0,01365594	26	-
05 a 06	5,5	3	0,00975425	30	16
06 a 07	6,5	2	0,00682797	33	-
07 a 08	7,5	1	0,00487712	35	-
08 ou +	8,5	0	0,00390170	36	55
<b>Frota Total</b>					<b>71</b>
Coeficiente anual de remuneração - Método de Cole					0,0052
Coeficiente mensal de remuneração - Método de Cole					0,0309
Preço Médio do Veículo - PMV					R\$ 464.475,59
Preço ponderado dos pneus					R\$ 10.461,66
Preço médio do veículo sem pneus					R\$ 454.013,93
Percurso Médio Mensal Total - PMMT					3.455,70
Custo km remuneração da frota					<b>R\$ 0,0572</b>

### 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	3.455,70
Custo da Remuneração de Máquinas, Instalações e Equipamentos / Km	<b>R\$ 0,0559</b>

### 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	3.455,70
Custo da Remuneração do Almojarifado / Km	<b>R\$ 0,0419</b>



## 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						4.543,61
Custo Total - Salário Operação (R\$ / km)						<b>R\$ 2,0193</b>

#### 2.3.2. Salários - Pessoal de Manutenção

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Manutenção	15,50%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional - salários)	R\$ 9.174,74
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$ 1.422,08
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	4.543,61
Custo km pessoal de manutenção (R\$ / km)	<b>R\$ 0,3130</b>

#### 2.3.3. Salários - Pessoal de Administração

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Administração	9,01%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional - salários)	R\$ 9.174,74
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$ 826,64
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	4.543,61
Custo km do Vale-Alimentação (R\$ / km)	<b>R\$ 0,1819</b>

#### 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	4.543,61
Custo km do Vale-Alimentação - Motorista dupla função (R\$ / km)	<b>R\$ 0,2104</b>

#### 2.3.4. Vale-Alimentação - Demais funcionários

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização - Demais funcionários	0,6465
Valor do Vale-Alimentação	R\$ 19,4000
Quantidade de Vale	25
Percentual Patronal	80,00%
Custo do Vale-Alimentação / Ônibus	R\$ 250,8233
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	4.543,61
Custo km do Vale-Alimentação - Demais funcionários (R\$ / km)	<b>R\$ 0,0552</b>

2.3.4. Vale-Alimentação – Custo total com Vale Alimentação	
Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização – Motorista dupla função	R\$ 0,2104
Fator de Utilização – Demais funcionários	R\$ 0,0552
<b>Custo km do Vale-Alimentação – Todas as funções (R\$ / km)</b>	<b>R\$ 0,2656</b>

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%
<b>Custo do Plano de Saúde / Ônibus</b>	<b>R\$ -</b>
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.543,61
<b>Custo km do Plano de Saúde (R\$ / km)</b>	<b>R\$ 0,0000</b>

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%
<b>Custo do Plano de Saúde / Ônibus</b>	<b>R\$ -</b>
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.543,61
<b>Custo km do Plano de Saúde (R\$ / km)</b>	<b>R\$ 0,0000</b>

2.3.7. Salários – Diretoria	
Descrição	Valor Adotado
Salário da Diretoria	R\$ -
Encargos Sociais	42,87%
<b>Despesa Total (R\$)</b>	<b>R\$ -</b>
Frota Operacional (veíc.)	54
Despesa Total / Veic (R\$ / veíc.)	R\$ -
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.543,61
<b>Custo km Honorários da Diretoria (R\$ / km)</b>	<b>R\$ 0,0000</b>



## 2. CUSTOS FIXOS

### 2.4. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

2.4.1. Outras Despesas	
Descrição	Valor Adotado
Preço Médio do Veículo – PMV	R\$ 464.475,59
Coefficiente de Consumo	0,0021
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.543,61
Custo por Km	<b>R\$ 0,2147</b>

2.4.2. IPVA	
Descrição	Valor Adotado
Custo do IPVA por ônibus	R\$ -
Quantidade de meses	12
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.455,70
Custo do IPVA por Km	<b>R\$ -</b>

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	3.455,70
Custo a Emissão de Documentos por Km	<b>R\$ 0,0022</b>

2.4.4. DPVAT	
Descrição	Valor Adotado
Custo do DPVAT por ônibus	R\$ 10,37
Quantidade de meses	12
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.455,70
Custo do DPVAT por Km	<b>R\$ 0,0003</b>

2.4.5. Sistema de Bilhetagem Eletrônica - SBE	
Descrição	Valor Adotado
Custo por ônibus com SBE e ITS	R\$ 808,20
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.455,70
Custo do SBE e ITS por Km	<b>R\$ 0,2339</b>



## 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	286.871	R\$ 3,85	R\$ 1.104.453,35
Estudante	1.811	R\$ 1,92	R\$ 3.477,12
Benefício de 100% de desconto	74.610	R\$ -	R\$ -
<b>Total de Passageiros Transportados</b>	<b>363.292</b>	Arrecadação	<b>R\$ 1.107.930,47</b>



## RESUMO - Cálculo da Tarifa TETO

<b>1. CUSTOS VARIÁVEIS</b>				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
1.1. Combustível	R\$278.868,61	R\$ 1,1366	78,50%	22,14%
1.2. Óleos e Lubrificantes	R\$4.099,37	R\$ 0,0167	1,15%	0,33%
1.3. Arla	R\$2.209,15	R\$ 0,0090	0,62%	0,18%
1.4. Rodagem	R\$23.920,93	R\$ 0,0975	6,73%	1,90%
1.5. Peças e Acessórios	R\$46.168,87	R\$ 0,1882	13,00%	3,66%
<b>Custo Variável Total</b>	<b>R\$355.266,94</b>	<b>R\$ 1,4480</b>	<b>100,00%</b>	<b>28,20%</b>
<b>2. CUSTOS FIXOS</b>				
<b>2.1. Depreciação de Capital</b>				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.1.1. Depreciação da Frota	R\$45.401,39	R\$ 0,1850	5,16%	3,60%
2.1.2. Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos	R\$3.297,78	R\$ 0,0134	0,38%	0,26%
<b>Sub Total</b>	<b>R\$48.699,17</b>	<b>R\$ 0,1985</b>	<b>5,54%</b>	<b>3,87%</b>
<b>2.2. Remuneração de Capital</b>				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.2.1. Remuneração da Frota	R\$14.023,78	R\$ 0,0572	1,59%	1,11%
2.2.2. Remuneração de Máquinas, Instalações e Equip.	R\$13.705,78	R\$ 0,0559	1,56%	1,09%
2.2.3. Remuneração de Almoarifado	R\$10.279,34	R\$ 0,0419	1,17%	0,82%
<b>Sub Total</b>	<b>R\$38.008,91</b>	<b>R\$ 0,1549</b>	<b>4,32%</b>	<b>3,02%</b>
<b>2.3. Despesas com pessoal</b>				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.3.1. Operacional – motorista, cobrador e fiscal/despachante	R\$495.435,70	R\$ 2,0193	56,34%	39,32%
2.3.2. Manutenção	R\$76.792,53	R\$ 0,3130	8,73%	6,10%
2.3.3. Administrativo	R\$44.638,76	R\$ 0,1819	5,08%	3,54%
2.3.4. Custo com Vale Alimentação	R\$65.157,95	R\$ 0,2656	7,41%	5,17%
2.3.5. Custo com Plano de Saúde	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.3.5. Custo com Cesta Básica	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.3.6. Honorários da Diretoria	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
<b>Sub Total</b>	<b>R\$682.024,94</b>	<b>R\$ 2,7797</b>	<b>77,56%</b>	<b>54,14%</b>
<b>2.4. Despesas administrativas</b>				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.4.1. Outras Despesas	R\$52.671,53	R\$ 0,2147	5,99%	4,18%
2.4.2. IPVA	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.4.3. Emissão de Documentos	R\$537,47	R\$ 0,0022	0,06%	0,04%
2.4.4. DPVAT	R\$61,36	R\$ 0,0003	0,01%	0,00%
2.4.5. Locação do SBE e ITS	R\$57.382,20	R\$ 0,2339	6,53%	4,55%
<b>Sub Total</b>	<b>R\$110.652,56</b>	<b>R\$ 0,4510</b>	<b>12,58%</b>	<b>8,78%</b>
<b>Custo Fixo Total = (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)</b>	<b>R\$879.385,57</b>	<b>R\$ 3,5841</b>	<b>100,00%</b>	<b>69,80%</b>
<b>1. CUSTO VARIÁVEL + 2. CUSTO FIXO</b>	<b>R\$1.234.652,51</b>	<b>R\$ 5,0321</b>	<b>100,00%</b>	<b>98,00%</b>
<b>3. REMUNERAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO (RPS)</b>				
	Custo Mensal	Custo/km	% no Km	
3.1. Percentual da RPS	0,00%			
3.2. Custo Variável + Despesas Adm. + Despesas com Pessoal	<b>R\$0,00</b>	<b>R\$ 0,0000</b>	<b>0,00%</b>	
<b>Custo Total da Prestação de Serviço = (Custo Variável + Custo Fixo + RPS)</b>	<b>R\$1.234.652,51</b>	<b>R\$ 5,0321</b>		
<b>4. CUSTO COM TRIBUTOS</b>				
	Custo Mensal	Percentual/km	% no Km	
ISSQN + Desoneração da Folha de Pagamento	2,00%	2,00%		
<b>Custo Total dos Tributos</b>	<b>R\$25.196,99</b>	<b>R\$ 0,1027</b>	<b>2,00%</b>	
<b>5. CUSTO TOTAL DO SISTEMA</b>				
	Custo Mensal	Custo/km	% no Km	
<b>Custo Total do Sistema de Transporte Público</b>	<b>R\$1.259.849,50</b>	<b>R\$ 5,1348</b>	<b>100,00%</b>	



### 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\$ 355.266,94
Custo Fixo ( <i>despesa com pessoal + despesas administrativas</i> )	
Despesa com Pessoal	R\$ 682.024,94
Despesas Administrativas	R\$ 110.652,56
<b>Valor Total da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS</b>	<b>R\$ 0,00</b>

#### 4. CUSTOS COM TRIBUTOS

Descrição	Valores
Custo Variável Total	R\$ 355.266,94
Custo Fixo total	R\$ 879.385,57
Custo da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 0,00
<b>Total dos Custos</b>	<b>R\$ 1.234.652,51</b>
Total dos Tributos ( <i>ISSQN + Desoneração da Folha de Pagamento</i> )	2,00%
Custo da Tributação	R\$ 25.196,99
<b>Custo Total com Tributação</b>	<b>R\$ 1.259.849,50</b>

#### 5. ARRECADAÇÃO TARIFÁRIA

Descrição	Valores
Valor Arrecadado com a comercialização de passagens	R\$ 1.107.930,47

#### 6. CUSTO FINAL

Descrição	Valores
Custo Total do Sistema	R\$ 1.259.849,50
Valor da Arrecadação Tarifária	R\$ 1.107.930,47
Valor do Subsídio Tarifário	
<b>Resultado final do Sistema de Transporte Público</b>	<b>-R\$ 151.919,03</b>

#### 7. PERCENTUAL E VALOR DE REPASSE POR EMPRESA

Descrição	Percentual	Valores
Viação Hamburguesa	55,10%	R\$ 83.707,38
Viação Futura	23,80%	R\$ 36.156,73
Transporte Courocap	15,44%	R\$ 23.456,30
Viação Feitoria	5,66%	R\$ 8.598,62
<b>Total</b>	<b>100,00%</b>	<b>R\$ 151.919,03</b>

#### 8. ADIANTAMENTO

Descrição	Valores
Viação Hamburguesa	R\$ 107.996,00
Viação Futura	R\$ 46.648,00
Transporte Courocap	R\$ 30.262,40
Viação Feitoria	R\$ 11.093,60
<b>Total</b>	<b>R\$ 196.000,00</b>

#### 9. REDUTOR - INFRAÇÕES

Descrição	Percentual/Redutor	Valores
Valor total do Subsídio		R\$ 151.919,03
> Notificação dia 18/10/2020 - Memo nº 4653/2020	0,5%	R\$ 759,60
Valor do Subsídio para empresa FUTURA		R\$ 36.156,73
Valor Total de Redução	0,5%	R\$ 759,60
<b>Valor Total para empresa Hamburguesa</b>		<b>R\$ 35.397,13</b>

#### 10. VALORES FINAIS DO MÊS DE SETEMBRO

Descrição	Adiantamento Mensal	Valores para ABATIMENTO NO PRÓXIMO MÊS
Viação Hamburguesa	R\$ 107.996,00	R\$ 24.288,62
Viação Futura	R\$ 46.648,00	R\$ 11.250,87
Transporte Courocap	R\$ 30.262,40	R\$ 6.806,10
Viação Feitoria	R\$ 11.093,60	R\$ 2.494,98
<b>Total</b>	<b>R\$ 196.000,00</b>	<b>R\$ 44.840,57</b>

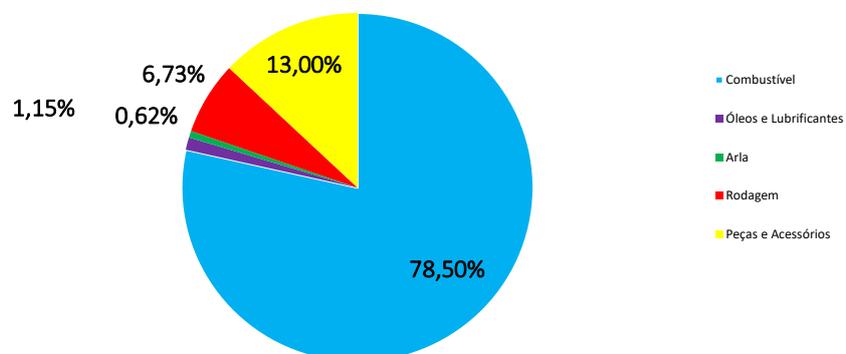


### PLANILHA 16 - HISTÓRICO DOS PAGAMENTOS AO TRANSPORTE PÚBLICO

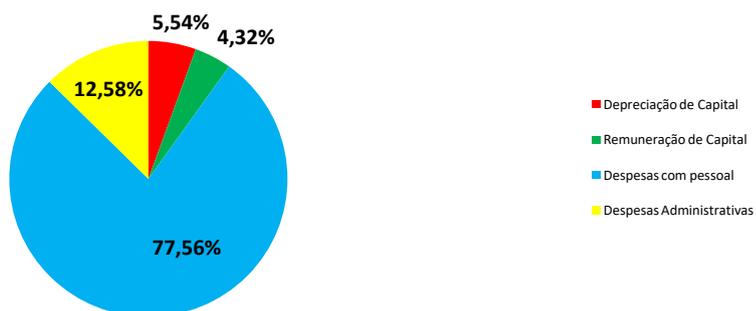
Mês	Passageiros Transpostados	Passaareiros Equivalentes Pagantes	KM Total Rodada	Custo do Km	Custo Total do Sistema	Valor Total do Repasse
JUNHO, 2020	247.572	201.517	183.902	R\$6,1015	R\$1.122.082,33	R\$346.248,44
JULHO, 2020	239.000	197.031	200.539	R\$5,5434	R\$1.111.674,78	R\$353.111,51
AGOSTO, 2020	266.416	216.735	196.254	R\$5,9754	R\$1.172.693,49	R\$338.270,94
SETEMBRO, 2020	305.419	246.583	223.804	R\$5,3488	R\$1.217.220,50	R\$267.882,74
OUTUBRO, 2020	363.292	287.777	245.355	R\$5,1348	R\$1.259.849,50	R\$151.919,03
NOVEMBRO, 2020						
DEZEMBRO, 2020						

## GRÁFICOS DIVERSOS

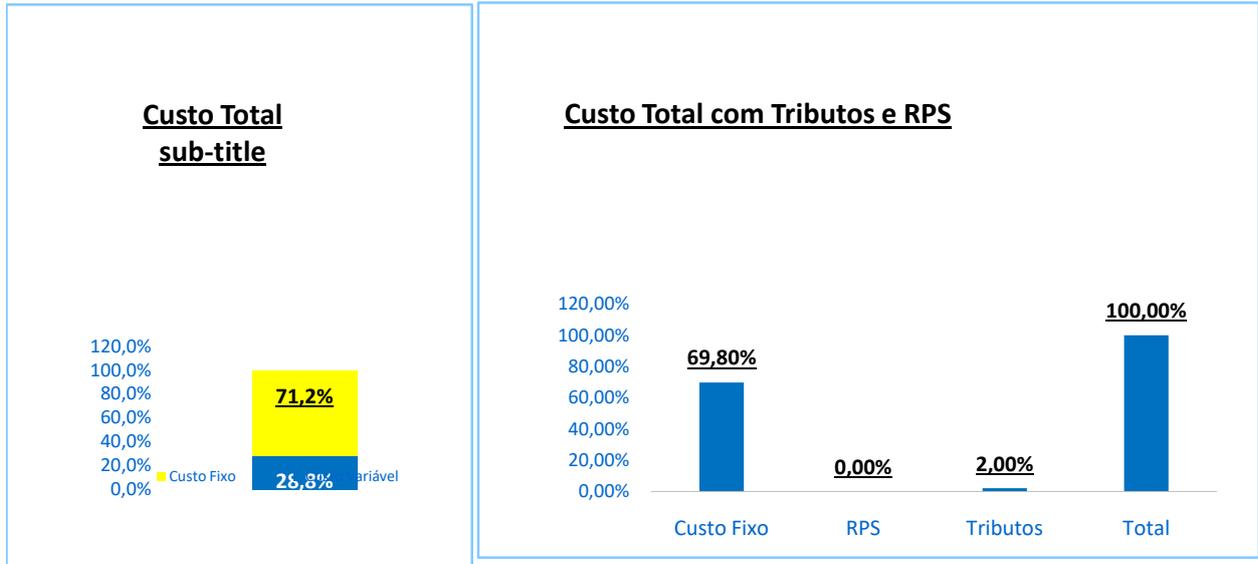
### 1. CUSTOS VARIÁVEIS



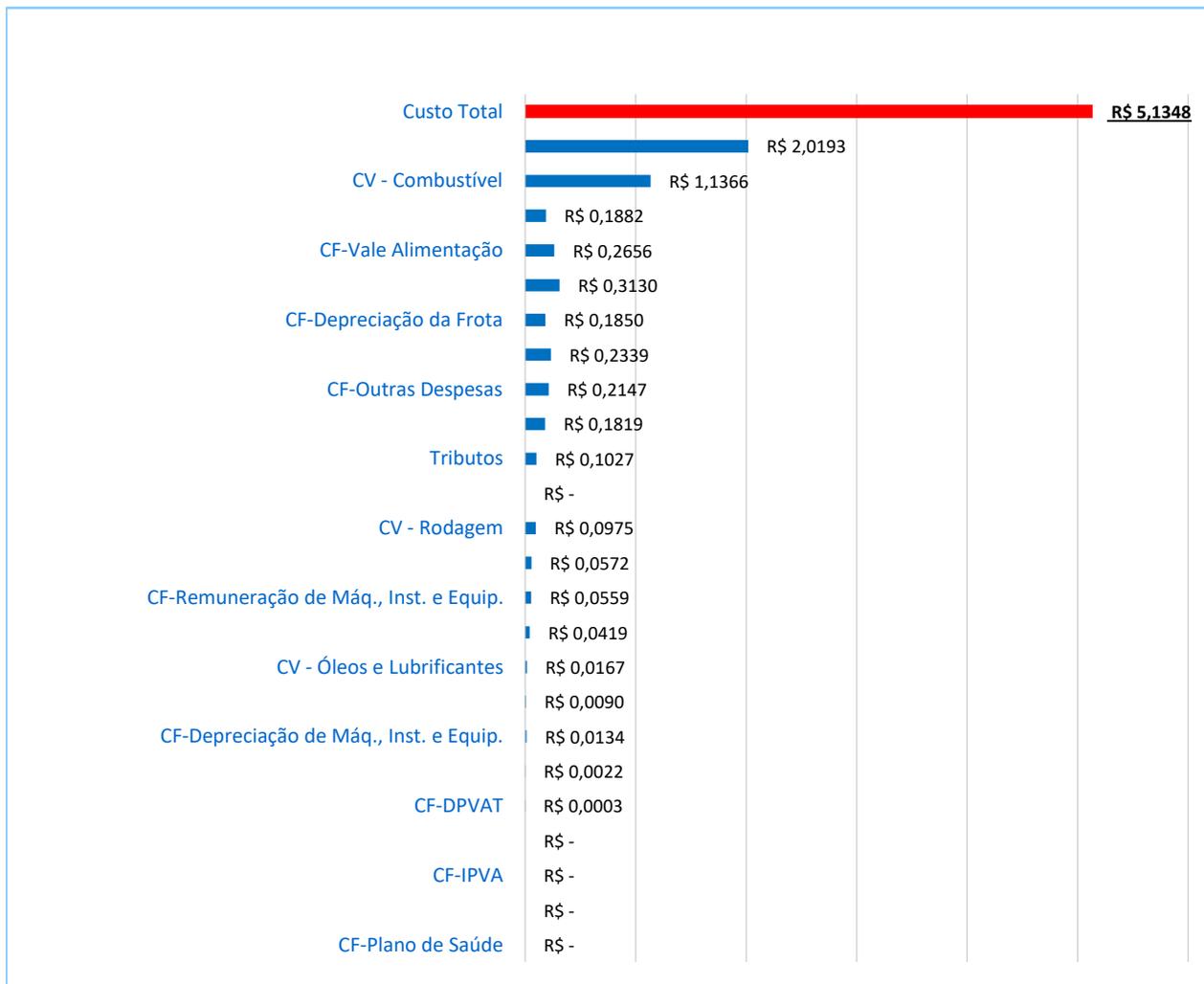
### 2. CUSTOS FIXOS



### 3.1. CUSTO TOTAL



### 3.2. CUSTO TOTAL POR ITEM



## PLANILHA 18 - CÁLCULO DE COEFICIENTES

### TOTALIZADOR DE CUSTOS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVO - SETUP

SBE											
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20
Bilhetagem	42.836,24	42.836,24	42.836,24	42.836,24	42.836,24	42.836,24	42.836,24	42.936,24	42.836,24	20.000,00	20.000,00
CEVVAT	28.681,27	17.724,75	21.121,03	19.002,77	15.065,50	13.547,68	13.299,71	17.322,36	8.464,56	7.251,91	8.831,88
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
<b>Total do Item</b>	<b>71.517,51</b>	<b>60.560,99</b>	<b>68.666,93</b>	<b>65.600,35</b>	<b>61.676,60</b>	<b>60.145,26</b>	<b>59.897,29</b>	<b>64.019,94</b>	<b>55.062,14</b>	<b>31.220,35</b>	<b>32.836,66</b>

Frota Total 71

Custo por Ônibus (Acumulado dos últimos 11 meses)

**R\$ 808,20**

Outras Despesas											
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20
Água e Esgoto	1.692,41	2.135,12	3.955,49	735,53	805,23	268,39	759,55	667,49	713,48	710,72	378,18
Aluguéis	10.704,80	11.374,12	11.488,16	11.488,16	6.894,00	5.746,00	5.746,00	5.746,00	5.744,08	1.000,00	1.000,00
Comunicações	6.872,69	5.352,89	4.983,87	4.843,74	4.767,23	4.813,39	1.069,96	1.069,96	1.069,96	1.069,96	1.069,96
Energia Elétrica	15.039,79	11.237,21	9.644,57	9.968,83	11.767,14	7.832,26	7.460,03	7.622,78	5.992,05	4.807,23	4.803,07
Informática	9.885,88	7.461,99	2.171,23	7.360,47	5.029,27	3.966,99	6.011,27	5.123,20	4.586,99	4.831,34	5.641,11
IPTU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25.315,92	7.351,28
Manutenção Predial	28,00	3.069,43	24.591,29	259,50	194,00	236,00	31,75	284,00	1.313,20	-	921,08
Material de Consumo	7.280,37	5.484,20	5.084,42	5.542,88	660,20	1.411,39	1.662,02	884,95	3.999,49	1.373,43	4.268,06
Material de Expediente	2.439,95	2.251,08	1.590,76	2.287,58	107,84	2.704,51	1.136,53	1.030,90	52,89	994,13	1.079,54
Seguros	6.666,23	5.380,89	9.710,73	6.239,52	1.347,82	3.455,41	5.022,11	2.534,10	2.596,23	3.295,81	3.122,71
Serviços de Terceiros	54.044,53	32.873,88	-	24.334,20	59.500,05	29.175,10	29.572,72	42.276,44	29.286,24	29.914,35	35.909,98
<b>Total do Item</b>	<b>114.654,65</b>	<b>86.620,81</b>	<b>73.220,52</b>	<b>73.060,41</b>	<b>91.072,78</b>	<b>59.609,44</b>	<b>58.471,94</b>	<b>67.239,82</b>	<b>55.354,61</b>	<b>73.312,89</b>	<b>65.544,97</b>
Frota Total (03 empresas)	136	136	136	136	55	55	55	55	55	60	66
Gasto Médio/Ônibus	R\$ 843,05	R\$ 636,92	R\$ 538,39	R\$ 537,21	R\$ 1.655,87	R\$ 1.083,81	R\$ 1.063,13	R\$ 1.222,54	R\$ 1.006,45	R\$ 1.221,88	R\$ 993,11
Coefficiente acumulado	0,0018	0,0016	0,0014	0,0014	0,0018	0,0019	0,0020	0,0020	0,0021	0,0021	0,0021

PMV R\$ 464.475,59

Coefficiente de Utilização (acumulado nos últimos 11 meses)

**0,0021**

CV - Óleo e Lubrificantes											
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20
Lubrificantes	12.755,91	11.428,52	6.693,65	11.223,49	-	3.813,89	380,00	520,00	5.382,00	1.125,53	5.403,90
Total com Combustível	611.726,50	608.861,00	462.525,50	454.122,00	93.471,00	136.033,00	200.208,00	173.896,00	211.836,00	221.423,00	270.279,50
Gastos Médio	0,0209	0,0188	0,0145	0,0247	-	0,0280	0,0019	0,0030	0,0254	0,0051	0,0200
Coefficiente acumulado	0,0209	0,0198	0,0180	0,0197	0,0158	0,0178	0,0155	0,0140	0,0152	0,0142	0,0147

Coefficiente de Utilização (acumulado nos últimos 11 meses)

**0,0147**

CV - Combustíveis											
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20
Combustíveis	R\$ 611.726,50	R\$ 608.861,00	R\$ 462.525,50	R\$ 454.122,00	R\$ 93.471,00	R\$ 136.033,00	R\$ 200.208,00	173.896,00	211.836,00	221.423,00	270.279,50
Total de litros no mês							76.000	60.000	70.000	75.000	90.000
Preço médio do combustível							R\$ 2,6343	R\$ 2,8983	R\$ 3,0262	R\$ 2,9523	R\$ 3,0031
Km rodada no mês (3 empresas)							171.382	186.920	181.675	209.569	230.067
Coefficiente do mês							0,4435	0,3210	0,3853	0,3579	0,3912

Empresa/Fornecedora	Nota Fiscal	Empresa	R\$ Unit.	Litros	Total	Data
Ipiranga	2.254.850	Futura	R\$ 2,9502	5.000	R\$ 14.751,00	05/10/2020
Ipiranga	2.257.852	Futura	R\$ 3,0269	5.000	R\$ 15.134,50	14/10/2020
Ipiranga	2.260.459	Futura	R\$ 3,0122	5.000	R\$ 15.061,00	21/10/2020
Ipiranga	2.263.094	Futura	R\$ 2,9484	5.000	R\$ 14.742,00	28/10/2020
Ipiranga	2.264.378	Futura	R\$ 2,9484	5.000	R\$ 14.742,00	31/10/2020
Ipiranga	2.254.159	Hamburguesa	R\$ 2,9670	5.000	R\$ 14.835,00	02/10/2020
Ipiranga	2.254.534	Hamburguesa	R\$ 2,9670	5.000	R\$ 14.835,00	03/10/2020
Ipiranga	2.255.627	Hamburguesa	R\$ 2,9670	5.000	R\$ 14.835,00	07/10/2020
Ipiranga	2.256.289	Hamburguesa	R\$ 2,9670	5.000	R\$ 14.835,00	09/10/2020
Ipiranga	2.256.820	Hamburguesa	R\$ 3,0487	5.000	R\$ 15.243,50	10/10/2020
Ipiranga	2.257.507	Hamburguesa	R\$ 3,0487	5.000	R\$ 15.243,50	13/10/2020
Ipiranga	2.258.724	Hamburguesa	R\$ 3,0340	5.000	R\$ 15.170,00	16/10/2020
Ipiranga	2.259.191	Hamburguesa	R\$ 3,0340	5.000	R\$ 15.170,00	17/10/2020
Ipiranga	2.259.586	Hamburguesa	R\$ 3,0340	5.000	R\$ 15.170,00	19/10/2020
Ipiranga	2.260.857	Hamburguesa	R\$ 3,0340	5.000	R\$ 15.170,00	22/10/2020
Ipiranga	2.261.847	Hamburguesa	R\$ 3,0340	5.000	R\$ 15.170,00	24/10/2020
Ipiranga	2.262.227	Hamburguesa	R\$ 3,0340	5.000	R\$ 15.170,00	26/10/2020
Ipiranga	2.263.519	Hamburguesa	R\$ 3,0004	5.000	R\$ 15.002,00	29/10/2020

Total de litros utilizados nos últimos 5 meses

371.000

Total de km rodada nos últimos 5 meses

979.613

Coefficiente médio - últimos 5 meses

0,3787

Querodiesel	848.900	Hamburguesa	R\$ 1,2900	500	R\$ 645,00	20/10/2020
-------------	---------	-------------	------------	-----	------------	------------

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

CV - Peças e Acessórios											
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20
Peças e Acessórios	105.424,49	166.583,35	116.632,99	112.259,31	3.209,93	8.569,43	9.260,20	16.034,66	23.468,85	84.552,91	73.401,84
Frota Total	136	136	136	136	55	55	55	55	55	60	66
Gastos Médio/Ônibus - mês	R\$ 775,18	R\$ 1.224,88	R\$ 857,60	R\$ 825,44	R\$ 58,36	R\$ 155,81	R\$ 168,37	R\$ 291,54	R\$ 426,71	R\$ 1.409,22	R\$ 1.112,15
Coefficiente acumulado	0,0017	0,0022	0,0021	0,0020	0,0016	0,0014	0,0013	0,0012	0,0011	0,0013	0,0014

PMV R\$ 464.475,59

Coefficiente de Utilização (acumulado nos últimos 11 meses)

0,0014

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

#### VALORES GLOSADOS

1. Além dos valores já glosados em meses anteriores. Foi apresentado o item "MULTAS", no valor de R\$ 3.000,00, este item também será glosado.

#### REDUTOR – Justificativa

>> Foi aplicada 01 notificação para a empresa Viação Futura (13 de outubro de 2020 - terça-feira - Memo nº 4653/2020), a qual foi descontada o redutor. Caso a empresa entre com recurso e seja dado provimento o valor será depositado para a empresa.



## PLANILHA 19 - CÁLCULO DO FATOR DE UTILIZAÇÃO - FU

### Folha de Pagamento - JUNHO DE 2020

ADMINISTRAÇÃO	Empresa	Valor
Administração	Courocap	R\$ 2.033,65
	Futura	R\$ 895,54
	Hamburguesa	R\$ 21.695,44
Ajuda Compensatória	Futura	R\$ 545,71
<b>Total da Administração</b>		<b>R\$ 25.170,34</b>

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\$ 10.378,71
	Futura	R\$ 10.995,44
	Hamburguesa	R\$ 21.944,94
<b>Total da Manutenção</b>		<b>R\$ 43.319,09</b>

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\$ 10.767,94
	Futura	R\$ 64.929,62
	Hamburguesa	R\$ 154.296,76
Fiscal	Courocap	R\$ 2.238,72
	Futura	R\$ 3.783,06
	Hamburguesa	R\$ 7.161,57
Cobrador	Courocap	R\$ 1.465,92
	Futura	R\$ 5.596,15
	Hamburguesa	R\$ 3.390,03
Ajuda Compensatória	Futura	R\$ 14.821,92
	Hamburguesa	R\$ 11.057,70
<b>Total da OPERAÇÃO</b>		<b>R\$ 279.509,39</b>

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	<b>0,0800</b>

#### FU da Administração

Descrição	Custo Total	
Total da Folha da Administração	R\$ 25.170,34	FU da Administração
Total da Folha Operacional	R\$ 279.509,39	<b>9,01%</b>

#### FU da Manutenção

Descrição	Custo Total	
Total da Folha da Manutenção	R\$ 43.319,09	FU da Manutenção
Total da Folha Operacional	R\$ 279.509,39	<b>15,50%</b>