



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo
Estado do Rio Grande do Sul

CUSTO DO TRANSPORTE PÚBLICO

CONTRATO EMERGENCIAL

Mês de referência - Setembro de 2020



PLANILHA 1-COLETA DE DADOS

INSUMOS				
Custo Variável - rodagem	Valores	Unidade	Referência	Observação
Preço do Combustível	R\$ 2,9523	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\$ 920,57	Custo por ônibus		

VALORES DOS COEFICIENTES				
Custo Variável	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Frota				
Midiônibus	0,3749	0,3400	0,3800	
Ônibus Básico	0,3749	0,3700	0,4500	
Óleo/Lubrificante	0,0142	0,0100	0,0290	Valores médio conforme ANTP
Arla 32	0,0030	0,0030	0,0050	
Vida Útil do Pneu Novo	175.000	85.000	125.000	
Quantidade de Pneus	6			
Quantidade de Recapagens	2,50	2,00	3,00	
Peças e Acessórios	0,0013			
Percentual de Quilometragem Ociosa - Improdutiva	10,00%	0,00%	10,00%	
Percentual de Frota Reserva	18%	5,00%	15,00%	

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

Despesa com Pessoal	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
FU do Motorista	2,2311			Coeficiente
FU do Cobrador	2,2311			
Percentual da frota operante sem cobrador	100,00%	Percentual		
FU do Fiscal e Despachante	0,0800	0,2000	0,5000	
FU da Manutenção	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

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	246.583
Quilometragem Percorrida Mês	223.804
Frota Operacional	54
Frota Reserva	11
Frota Total	65
Índice de Passageiro Pagante - IPK	1,10
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	4.144,51
Percurso Médio Mensal Total - PMMT	3.443,14



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	49	R\$ 464.475,59	R\$ 22.759.303,91

Frota Total **65**

Custo Total da Frota **R\$ 30.190.913,35**

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		16
10 a 11	10,5		
11 a 12	11,5		12
12 a 13	12,5		3
13 a 14	13,5		8
14 a 15	14,5		3
15 a 16	15,5		2
16 a 17	16,5		
17 a 18	17,5		2
18 a 19	18,5		
19 a 20	19,5		
20 ou +	20,5		3

Frota Total	16	49
--------------------	-----------	-----------

Idade Média **10,68**

COMPOSIÇÃO DA FROTA

Hamburguesa

35 ônibus

Futura

14 ônibus

Courocap

11 ônibus

Feitoria

05 ônibus

Frota atualizada em 01/07/2020 às 17h39

PLANILHA 3 - COMPOSIÇÃO DA FROTA, KM E ROLETA

EMPRESA	PLACA	ANO	IDADE	PREFIXO	KM/ANTERIOR	KM/ATUAL	KM/PER	ROL/ANTERIOR	ROL/ATUAL	Nº/PASS
Cour.	IWX5366	2.015	5	2075	255.731	259.873	4.142	30.772	36.457	5.685
Cour.	IWX5377	2.015	5	2076	268.002	271.885	3.883	7.773	13.485	5.712
Fut.	IWX 4965	2015	5	116	260.599	264.768	4.169	35.150	41.537	6.387
Fut.	IWX 4961	2015	5	117	201.324	205.848	4.524	9.050	16.318	7.268
Fut.	IWX 4974	2015	5	118	170.398	175.695	5.297	10.230	17.849	7.619
Fut.	IWX 5070	2015	5	120	262.963	264.976	2.013	54.258	56.471	2.213
Hamb.	IWX5358	2.015	5	2282	251.157	256.227	5.070	35.252	41.347	6.095
Hamb.	IWX5106	2.015	5	2284	255.209	255.429	220	51.355	51.657	302
Hamb.	IWX5135	2.015	5	2285	276.920	281.079	4.159	65.913	70.965	5.052
Hamb.	IWX5186	2.015	5	2286	261.388	265.716	4.328	21.257	27.652	6.395
Hamb.	IWX5087	2.015	5	2287	268.194	272.394	4.200	61.282	65.780	4.498
Hamb.	IWX5177	2.015	5	2289	245.503	246.085	582	86.781	87.538	757
Hamb.	IWX5139	2.015	5	2290	256.937	262.046	5.109	54.847	60.963	6.116
Hamb.	IWX5348	2.015	5	2291	314.683	319.627	4.944	63.038	68.073	5.035
Hamb.	IWX5387	2.015	5	2292	280.917	285.278	4.361	86.735	93.679	6.944
Cour.	ITE-6070	2.011	9	2073	489.690	493.551	3.861	47.962	54.380	6.418
Cour.	ITE-6052	2.011	9	2074	464.845	469.425	4.580	82.270	89.156	6.886
Fut.	ITE 6756	2011	9	111	353.654	355.912	2.258	25.044	27.464	2.420
Fut.	ITE 6738	2011	9	112	377.620	381.293	3.673	90.252	96.742	6.490
Fut.	ITE 6798	2011	9	113	363.839	367.571	3.732	15.228	20.495	5.267
Fut.	ITE 6713	2011	9	114	430.882	435.773	4.891	10.858	16.425	5.567
Fut.	ITE 6774	2011	9	115	396.927	401.226	4.299	94.430	99.110	4.680
Hamb.	ITE5978	2.011	9	2271	490.641	491.464	823	16.427	17.395	968
Hamb.	ITE5954	2.011	9	2272	477.968	481.268	3.300	27.147	31.116	3.969
Hamb.	ITE5988	2.011	9	2273	481.318	484.461	3.143	86.542	90.296	3.754
Hamb.	ITE6084	2.011	9	2274	485.538	489.651	4.113	62.377	67.614	5.237
Hamb.	ITE6013	2.011	9	2275	317.964	321.517	3.553	27.138	30.794	3.656
Hamb.	ITE6573	2.011	9	2276	463.412	468.738	5.326	65.142	73.613	8.471
Hamb.	ITE6604	2.011	9	2277	463.383	467.319	3.936	23.285	28.344	5.059
Hamb.	ITE6025	2.011	9	2278	425.309	429.738	4.429	72.385	79.070	6.685
Hamb.	ITE6645	2.011	9	2279	451.683	455.397	3.714	23.831	29.248	5.417
Hamb.	ITF1841	2.011	9	2280	385.150	389.406	4.256	53.600	59.579	5.979
Cour.	IQO-9214	2.009	11	2068	547.956	551.852	3.896	85.845	89.608	3.763
Cour.	IQO-9206	2.009	11	2069	472.369	473.062	693	91.284	92.420	1.136
Cour.	IQO-9222	2.009	11	2070	635.128	639.295	4.167	54.380	59.504	5.124
Cour.	IQO-9231	2.009	11	2072	593.213	597.339	4.126	61.982	65.602	3.620
Fut.	IQP 2141	2009	11	109	641.913	645.932	4.019	67.417	72.543	5.126
Hamb.	IQO-1561	2.009	11	2262	683.011	686.666	3.655	87.505	90.765	3.260
Hamb.	IQO-1617	2.009	11	2263	625.235	629.953	4.718	65.568	71.008	5.440

Hamb.	IQN-1544	2.009	11	2264	544.342	547.888	3.546	23.524	27.997	4.473
-------	----------	-------	----	------	---------	---------	-------	--------	--------	-------

EMPRESA	PLACA	ANO	IDADE	PREFIXO	KM/ANTERIOR	KM/ATUAL	KM/PER	ROL/ANTERIOR	ROL/ATUAL	Nº/PASS
Hamb.	IQN-1510	2.009	11	2265	603.180	606.825	3.645	92.624	97.799	5.175
Hamb.	IQN-1546	2.009	11	2266	595.423	598.765	3.342	81.974	85.847	3.873
Hamb.	IQN-1487	2.009	11	2269	657.587	661.514	3.927	101.529	107.040	5.511
Hamb.	IQN-1543	2.009	11	2270	593.233	597.536	4.303	77.860	83.038	5.178
Hamb.	IDP-2460	2.008	12	2254	693.063	693.575	512	56.971	57.450	479
Hamb.	IDP-2351	2.008	12	2259	599.654	604.154	4.500	94.632	98.860	4.228
Hamb.	IDP-2450	2.008	12	2260	623.445	624.094	649	61.111	61.524	413
Cour.	IOL-8067	2.007	13	2066	617.246	620.947	3.701	5.791	10.333	4.542
Cour.	IOL-8041	2.007	13	2067	711.152	711.542	390	58.996	59.691	695
Fut.	INZ-9500	2007	13	99	721.806	725.069	3.263	14.918	19.944	5.026
Hamb.	INZ-2041	2.007	13	2246	673.056	676.017	2.961	57.130	60.725	3.595
Hamb.	INZ-2033	2.007	13	2247	670.999	674.034	3.035	88.237	92.178	3.941
Hamb.	INZ-1991	2.007	13	2248	772.985	776.449	3.464	23.373	26.690	3.317
Hamb.	INZ-2025	2.007	13	2249	684.761	687.264	2.503	6.366	9.543	3.177
Hamb.	INZ-1995	2.007	13	2250	733.172	736.816	3.644	3.293	7.932	4.639
Cour.	ING-0149	2.006	14	2065	811.899	815.091	3.192	40.185	44.252	4.067
Fut.	ING-0614	2006	14	98	677.646	681.522	3.876	60.206	65.600	5.394
Hamb.	ING-0145	2.006	14	2245	843.533	847.091	3.558	30.633	35.260	4.627
Feit.	IML-3937	2005	15	140			-			-
Feit.	IML-3989	2005	15	142			-			-
Fut.	ILG-5355	2003	17	92	622.766	625.253	2.487	35.766	39.444	3.678
Fut.	ILG-5338	2003	17	94	700.948	703.857	2.909	1.955	5.699	3.744
Feit.	IJP9733	2000	20	116						
Feit.	IIB-9248	1998	22	108			-			-
Feit.	IGY-7762	1997	23	96			-			-



PLANILHA 4 - FATOR DE UTILIZAÇÃO

FROTA OPERACIONAL	54	ônibus
-------------------	-----------	--------

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

Detalhamento do Cálculo:

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

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

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

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

E - Horas Normais (C - D)

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

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

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

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

14,17

7,33

1,93

0

1,93

1,93

15,44

0,30

2,2311



PLANILHA 5 – QUANTITATIVO DE PASSAGEIROS

Empresa	Benefícios			Pagamento Integral	Total Transportados
	50%	100% C/R	100% S/R	Cartão/Dinheiro	
Hamburguesa	702	20.314	14.933	130.699	166.648
Courocap	140	4.316	828	43.192	48.476
Futura	516	9.522	5.092	60.841	75.971
Feitoria	-		3.152	11.172	14.324
Total de Passageiros Transportados	1.358	34.152	24.005	245.904	305.419
Total de Passageiros Equivalentes Pagantes	679	-	-	245.904	246.583
Total de Passageiros Isentos					58.836
Percentual de Isenções					19,26%

***Quantitativo de passageiros dos últimos 30 dias - 01/09/2020 - 30/09/2020*

Observações:

C/R - Passageiros isentos que passaram pela roleta.

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

HISTÓRICO – QUANTITATIVO DE PASSAGEIROS

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



PLANILHA 6 – QUANTITATIVO DE QUILOMETRAGEM

Quilometragem Percorrida em JUNHO - 2020

Empresa	Km Produtiva	Km Ociosa	Km Total
Hamburguesa	110.480	11.048	121.528
Courocap	33.301	3.330	36.631
Futura	46.737	4.673	51.410
Feitoria	12.940	1.294	14.234

Percentual de Quilometragem Ociosa - Improdutiva

10,00%

Km/Mês - Produtiva

203.458

Km Total

223.804

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



PLANILHA 7 - DIVERSOS

7.1. ENCARGOS SOCIAIS

GRUPO A	
Descrição	Alíquota
INSS	0,00%
Ac. de trabalho	3,00%
Salário-educação	2,50%
INCRA	0,20%
SENAT	1,00%
SEST	1,50%
SEBRAE	0,60%
FGTS	8,00%
Sub-total	16,80%

GRUPO B	
Descrição	Alíquota
Abono de férias	2,78%
Aviso prévio trabalhado	0,11%
Licença mat. / Pat.	0,04%
Licença funeral	0,01%
Licença casamento	0,02%
Décimo terceiro salário	8,33%
Adicional noturno	2,24%
Sub-total	13,53%

GRUPO C	
Descrição	Alíquota
Depósito por rescisão	3,63%
Aviso prévio indenizado	3,60%
Indenização adicional	0,33%
Sub-total	7,56%

GRUPO D	
Descrição	Alíquota
Incidência do Grupo A sobre o Grupo B	4,98%

ENCARGOS SOCIAIS TOTAIS	42,87%
--------------------------------	---------------

7.2. TAXA DE REMUNERAÇÃO DE CAPITAL - TRC

Descrição	Período	Percentual
Taxa Selic	01/06/2018 - 31/05/2019	6,35%
Taxa Selic	03/06/2019 - 01/06/2020	4,87%
Média		5,61%

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

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

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

Cálculo:

$$\text{TRC} = \text{Selic} - \text{INPC} \div 2$$

TAXA DE REMUNERAÇÃO DE CAPITAL - TRC	3,90%
---	--------------



1. CUSTOS VARIÁVEIS

1.1. Combustível					
Especificação da Frota	R\$ do Combustível	Coef. de Consumo	Frota	Custo	Custo Total
Midiônibus	2,9523	0,3749	16	R\$ 1,1068	R\$ 17,7091
Ônibus Básico	2,9523	0,3749	49	R\$ 1,1068	R\$ 54,2340
Custo Ponderado – (R\$ / km)					R\$ 1,1068

1.2. Óleos e Lubrificantes	
Descrição	Valor
Custo Ponderado do Combustível	R\$ 1,1068
Coeficiente de Consumo	0,0142
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,0157

1.3. Arla 32	
Descrição	Valor
Custo Ponderado do combustível/Km	R\$ 2,9523
Coeficiente de Consumo	0,0030
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,0089

1.4. Rodagem	
Descrição	Valor
Custo dos Pneus	R\$ 1.743,61
Quantidade de Pneus	6
Custodas Recapagens de Pneus	R\$ 440,00
Quantidade de Recapagens de Pneus	2,50
Custo com Rodagem	R\$ 17.061,66
Vida Útil do Pneu	175.000,00
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,0975

1.5. Peças e Acessórios	
Descrição	Valor
Preço Médio do Veículo – PMV	R\$ 464.475,59
Coeficiente de Consumo	0,0013
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.443
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,1754



2.1. CF – DEPRECIACÃO DE CAPITAL

2.1.1. Depreciação de Veículos

Faixa ano	Coef Idade	Vida útil	Fator depreciação	Frota
00 a 01	0,5	8	0,20000000	-
01 a 02	1,5	7	0,17500000	-
02 a 03	2,5	6	0,15000000	-
03 a 04	3,5	5	0,12500000	-
04 a 05	4,5	4	0,10000000	-
05 a 06	5,5	3	0,07500000	16
06 a 07	6,5	2	0,05000000	-
07 a 08	7,5	1	0,02500000	-
08 ou +	8,5	0	0,00000000	49
Frota Total				65
Coeficiente anual de depreciação - Método de Cole				0,018462
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				3.443,14
Custo km depreciação da frota				R\$ 0,2029

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	3.443,14
Custo da Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos / Km	R\$0,0135



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	49
Frota Total					65
Coeficiente anual de remuneração - Método de Cole					0,0053
Coeficiente mensal de remuneração - Método de Cole					0,0289
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					3.443,14
Custo km remuneração da frota					R\$ 0,0587

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	3.443,14
Custo da Remuneração de Máquinas, Instalações e Equipamentos / Km	R\$ 0,0561

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	3.443,14
Custo da Remuneração do Almojarifado / Km	R\$ 0,0420



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						4.144,51
Custo Total - Salário Operação (R\$ / km)						R\$ 2,2137

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	4.144,51
Custo km pessoal de manutenção (R\$ / km)	R\$ 0,3431

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	4.144,51
Custo km do Vale-Alimentação (R\$ / km)	R\$ 0,1995

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	4.144,51
Custo km do Vale-Alimentação - Motorista dupla função (R\$ / km)	R\$ 0,2306

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	4.144,51
Custo km do Vale-Alimentação - Demais funcionários (R\$ / km)	R\$ 0,0605

2.3.4. Vale-Alimentação – Custo total com Vale Alimentação	
Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização – Motorista dupla função	R\$ 0,2306
Fator de Utilização – Demais funcionários	R\$ 0,0605
Custo km do Vale-Alimentação – Todas as funções (R\$ / km)	R\$ 0,2911

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	4.144,51
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	4.144,51
Custo km do Plano de Saúde (R\$ / km)	R\$ 0,0000

2.3.7. Salários – Diretoria	
Descrição	Valor Adotado
Salário da Diretoria	R\$ -
Encargos Sociais	42,87%
Despesa Total (R\$)	R\$ -
Frota Operacional (veíc.)	54
Despesa Total / Veic (R\$ / veíc.)	R\$ -
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.144,51
Custo km Honorários da Diretoria (R\$ / km)	R\$ 0,0000



2. CUSTOS FIXOS

2.4. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

2.4.1. Outras Despesas	
Descrição	Valor Adotado
Preço Médio do Veículo – PMV	R\$ 464.475,59
Coeficiente de Consumo	0,0021
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.144,51
Custo por Km	R\$ 0,2353

2.4.2. IPVA	
Descrição	Valor Adotado
Custo do IPVA por ônibus	R\$ -
Quantidade de meses	12
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.443,14
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	3.443,14
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	3.443,14
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\$ 920,57
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.443,14
Custo do SBE e ITS por Km	R\$ 0,2674



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	245.904	R\$ 3,85	R\$ 946.730,40
Estudante	1.358	R\$ 1,92	R\$ 2.607,36
Benefício de 100% de desconto	58.157	R\$ -	R\$ -
Total de Passageiros Transportados	305.419	Arrecadação	R\$ 949.337,76



RESUMO - Cálculo da Tarifa TETO

1. CUSTOS VARIÁVEIS				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
1.1. Combustível	R\$247.709,91	R\$ 1,1068	78,82%	20,35%
1.2. Óleos e Lubrificantes	R\$3.517,48	R\$ 0,0157	1,12%	0,29%
1.3. Arla	R\$1.982,21	R\$ 0,0089	0,63%	0,16%
1.4. Rodagem	R\$21.819,80	R\$ 0,0975	6,94%	1,79%
1.5. Peças e Acessórios	R\$39.248,19	R\$ 0,1754	12,49%	3,22%
Custo Variável Total	R\$314.277,58	R\$ 1,4043	100,00%	25,82%
2. CUSTOS FIXOS				
2.1. Depreciação de Capital				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.1.1. Depreciação da Frota	R\$45.401,39	R\$ 0,2029	5,17%	3,73%
2.1.2. Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos	R\$3.019,09	R\$ 0,0135	0,34%	0,25%
Sub Total	R\$48.420,48	R\$ 0,2164	5,51%	3,98%
2.2. Remuneração de Capital				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.2.1. Remuneração da Frota	R\$13.138,07	R\$ 0,0587	1,50%	1,08%
2.2.2. Remuneração de Máquinas, Instalações e Equip.	R\$12.547,55	R\$ 0,0561	1,43%	1,03%
2.2.3. Remuneração de Almoxarifado	R\$9.410,66	R\$ 0,0420	1,07%	0,77%
Sub Total	R\$35.096,28	R\$ 0,1568	3,99%	2,88%
2.3. Despesas com pessoal				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.3.1. Operacional – motorista, cobrador e fiscal/despachante	R\$495.435,70	R\$ 2,2137	56,39%	40,70%
2.3.2. Manutenção	R\$76.792,53	R\$ 0,3431	8,74%	6,31%
2.3.3. Administrativo	R\$44.638,76	R\$ 0,1995	5,08%	3,67%
2.3.4. Custo com Vale Alimentação	R\$65.157,95	R\$ 0,2911	7,42%	5,35%
2.3.5. Custo com Plano de Saúde	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.3.5. Custo com Cesta Básica	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.3.6. Honorários da Diretoria	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
Sub Total	R\$682.024,94	R\$ 3,0474	77,63%	56,03%
2.4. Despesas administrativas				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.4.1. Outras Despesas	R\$52.671,53	R\$ 0,2353	5,99%	4,33%
2.4.2. IPVA	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.4.3. Emissão de Documentos	R\$492,05	R\$ 0,0022	0,06%	0,04%
2.4.4. DPVAT	R\$56,17	R\$ 0,0003	0,01%	0,00%
2.4.5. Locação do SBE e ITS	R\$59.837,05	R\$ 0,2674	6,81%	4,92%
Sub Total	R\$113.056,80	R\$ 0,5052	12,87%	9,29%
Custo Fixo Total = (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	R\$878.598,51	R\$ 3,9258	100,00%	72,18%
1. CUSTO VARIÁVEL + 2. CUSTO FIXO	R\$1.192.876,09	R\$ 5,3300	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\$1.192.876,09	R\$ 5,3300		
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\$24.344,41	R\$ 0,1088	2,00%	
5. CUSTO TOTAL DO SISTEMA				
	Custo Mensal	Custo/km	% no Km	
Custo Total do Sistema de Transporte Público	R\$1.217.220,50	R\$ 5,4388	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\$ 314.277,58
Custo Fixo (<i>despesa com pessoal + despesas administrativas</i>)	
Despesa com Pessoal	R\$ 682.024,94
Despesas Administrativas	R\$ 113.056,80
Valor Total da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 0,00

4. CUSTOS COM TRIBUTOS

Descrição	Valores
Custo Variável Total	R\$ 314.277,58
Custo Fixo total	R\$ 878.598,51
Custo da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 0,00
Total dos Custos	R\$ 1.192.876,09
Total dos Tributos (<i>ISSQN + Desoneração da Folha de Pagamento</i>)	2,00%
Custo da Tributação	R\$ 24.344,41
Custo Total com Tributação	R\$ 1.217.220,50

5. ARRECADAÇÃO TARIFÁRIA

Descrição	Valores
Valor Arrecadado com a comercialização de passagens	R\$ 949.337,76

6. CUSTO FINAL

Descrição	Valores
Custo Total do Sistema	R\$ 1.217.220,50
Valor da Arrecadação Tarifária	R\$ 949.337,76
Valor do Subsídio Tarifário	
Resultado final do Sistema de Transporte Público	-R\$ 267.882,74

7. PERCENTUAL E VALOR DE REPASSE POR EMPRESA

Descrição	Percentual	Valores
Viação Hamburguesa	55,10%	R\$ 147.603,39
Viação Futura	23,80%	R\$ 63.756,09
Transporte Courocap	15,44%	R\$ 41.361,10
Viação Feitoria	5,66%	R\$ 15.162,16
Total	100,00%	R\$ 267.882,74

8. ADIANTAMENTO

Descrição	Valores
Viação Hamburguesa	R\$ 130.471,10
Viação Futura	R\$ 56.355,94
Transporte Courocap	R\$ 36.560,32
Viação Feitoria	R\$ 13.402,30
Total	R\$ 236.789,66

9. REDUTOR - INFRAÇÕES

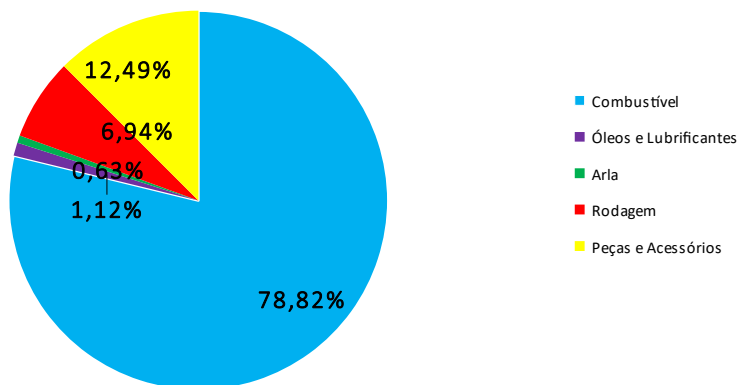
Descrição	Percentual/Redutor	Valores
Valor total do Subsídio		R\$ 267.882,74
>> Notificação dia 29/08/2020 - Memo nº 4057/2020	0,5%	R\$ 1.339,41
>> Notificação dia 28/09/2020 - Memo nº 4446/2020	0,5%	R\$ 1.339,41
Valor do Subsídio para empresa Hamburguesa		R\$ 147.603,39
Valor Total de Redução	1,00%	R\$ 2.678,83
Valor Total para empresa Hamburguesa		R\$ 144.924,56

10. VALORES FINAIS DO MÊS DE SETEMBRO

Descrição	Adiantamento Mensal	Valores Restantes
Viação Hamburguesa	R\$ 130.471,10	R\$ 14.453,46
Viação Futura	R\$ 56.355,94	R\$ 7.400,15
Transporte Courocap	R\$ 36.560,32	R\$ 4.800,78
Viação Feitoria	R\$ 13.402,30	R\$ 1.759,86
Total	R\$ 236.789,66	R\$ 28.414,25

GRÁFICOS DIVERSOS

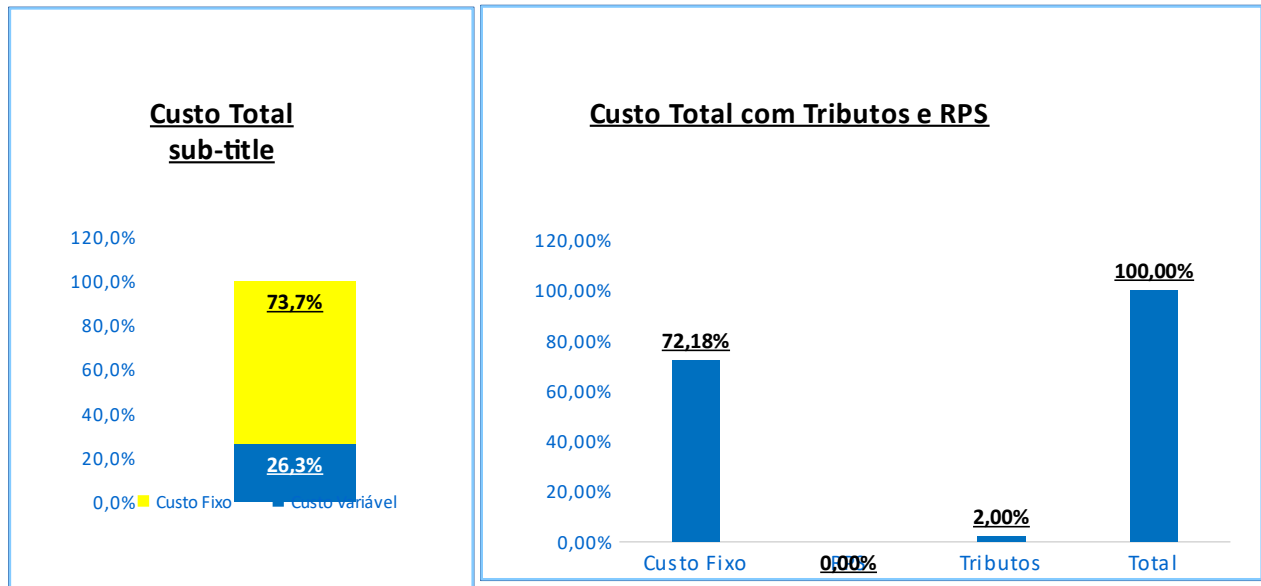
1. CUSTOS VARIÁVEIS



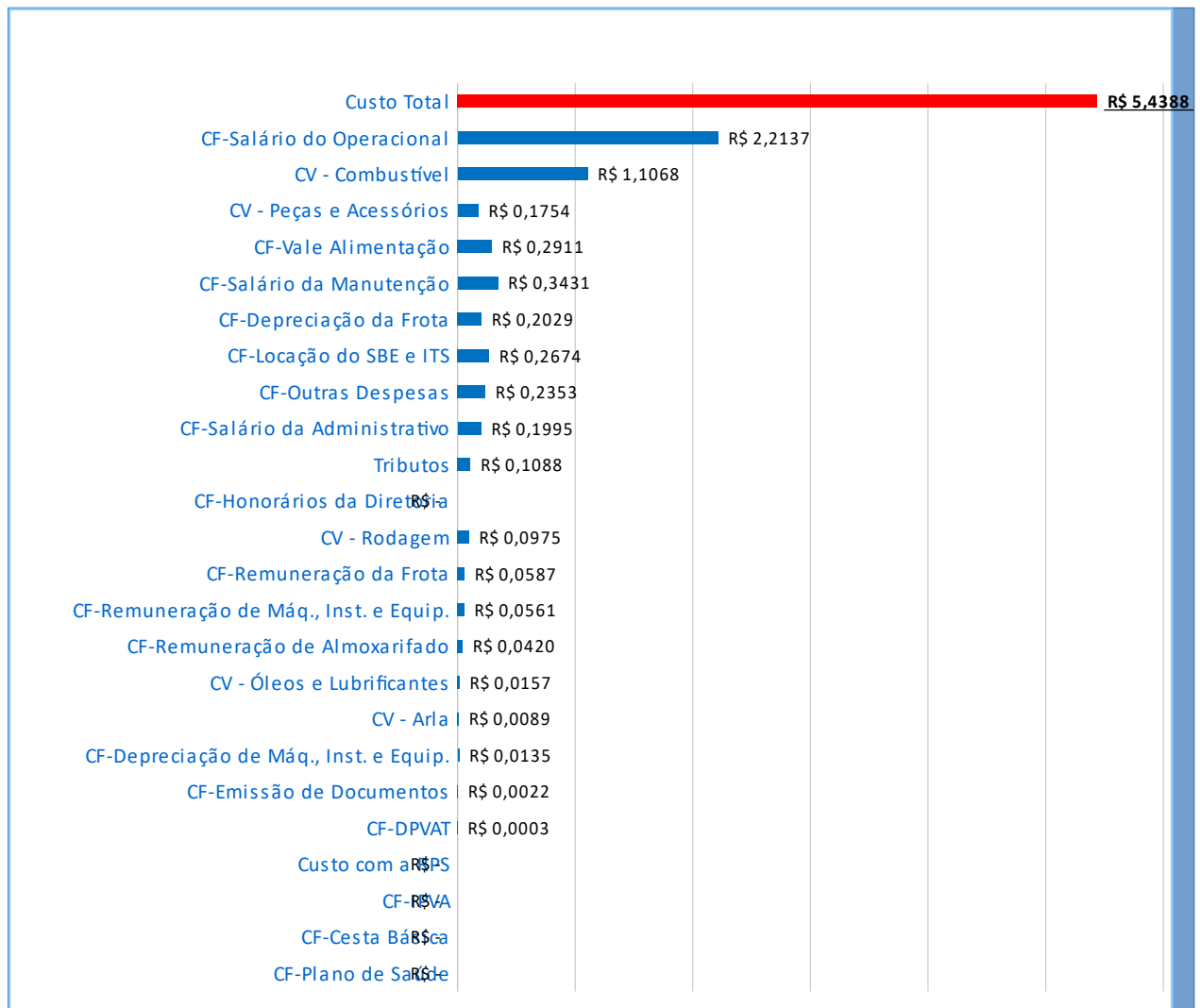
2. CUSTOS FIXOS



3.1. CUSTO TOTAL



3.2. CUSTO TOTAL POR ITEM





PLANILHA 17 - 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
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
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
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
Total do Item	71.517,51	60.560,99	68.666,93	65.600,35	61.676,60	60.145,26	59.897,29	64.019,94	55.062,14	31.220,35

Frota Total 65

Custo por Ônibus (Acumulado dos últimos 10 meses)

R\$ 920,57

Outras Despesas										
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-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
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
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
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
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
IPTU										25.315,92
Manutenção Predial	28,00	3.069,43	24.591,29	259,50	194,00	236,00	31,75	284,00	1.313,20	
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
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
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
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
Total do Item	114.654,65	86.620,81	73.220,52	73.060,41	91.072,78	59.609,44	58.471,94	67.239,82	55.354,61	73.312,89
Frota Total (03 empresas)	136	136	136	136	55	55	55	55	55	60
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
Coeficiente utilizado no mês	0,0018	0,0016	0,0014	0,0014	0,0018	0,0019	0,0020	0,0020	0,0021	0,0021

PMV R\$ 464.475,59

Coeficiente de Utilização (acumulado nos últimos 10 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
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
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
Gastos Médio	0,0209	0,0188	0,0145	0,0247	-	0,0280	0,0019	0,0030	0,0254	0,0051
Coefficiente utilizado no mês	0,0209	0,0198	0,0180	0,0197	0,0158	0,0178	0,0155	0,0140	0,0152	0,0142

Coefficiente de Utilização (acumulado nos últimos 10 meses)

0,0142

CV - Combustíveis										
Descrição / Mês	dezembro-19	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-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
Total de litros no mês							76.000	60.000	70.000	75.000
Preço médio do combustível							R\$ 2,6343	R\$ 2,8983	R\$ 3,0262	R\$ 2,9523
Km rodada no mês (3 empresas)							171.382	186.920	181.675	209.569
Coefficiente do mês							0,4435	0,3210	0,3853	0,3579

Nota Fiscal	Empresa	R\$ Unit.	Litros	Total	Data
2.245.100	Hamburguesa	R\$ 3,09	5.000	R\$ 15.467,00	04/09/2020
002.245.67	Hamburguesa	R\$ 3,09	5.000	R\$ 15.467,00	05/09/2020
2.245.978	Hamburguesa	R\$ 3,09	5.000	R\$ 15.467,00	08/09/2020
2.247.295	Hamburguesa	R\$ 2,91	5.000	R\$ 14.560,50	11/09/2020
2.247.707	Futura	R\$ 2,86	5.000	R\$ 14.312,50	12/09/2020
2.248.003	Hamburguesa	R\$ 2,91	5.000	R\$ 14.560,50	14/09/2020
2.248.852	Hamburguesa	R\$ 2,92	5.000	R\$ 14.615,00	16/09/2020
2.249.538	Hamburguesa	R\$ 2,92	5.000	R\$ 14.615,00	18/09/2020
2.250.359	Hamburguesa	R\$ 2,92	5.000	R\$ 14.615,00	21/09/2020
2.250.673	Futura	R\$ 2,91	5.000	R\$ 14.531,00	22/09/2020
2.251.091	Hamburguesa	R\$ 2,92	5.000	R\$ 14.615,00	23/09/2020
2.251.955	Hamburguesa	R\$ 2,92	5.000	R\$ 14.615,00	25/09/2020
2.252.289	Hamburguesa	R\$ 2,92	5.000	R\$ 14.615,00	26/09/2020
2.252.491	Hamburguesa	R\$ 2,92	5.000	R\$ 14.615,00	28/09/2020
2.253.471	Futura	R\$ 2,95	5.000	R\$ 14.752,50	30/09/2020

Total de litros utilizados nos últimos 4 meses

281.000

Total de km rodada nos últimos 4 meses

749.546

Coefficiente médio - últimos 4 meses

0,3749

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
Pneus e Rodagem	58.141,15	45.024,54	40.234,18	39.614,93	-	5.307,50	-	-	15.816,82	18.870,42

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
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
Frota Total	136	136	136	136	55	55	55	55	55	60
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
Coeficiente utilizado do mês	0,0017	0,0022	0,0021	0,0020	0,0016	0,0014	0,0013	0,0012	0,0011	0,0013

PMV R\$ 464.475,59

Coeficiente de Utilização (acumulado nos últimos 10 meses)

0,0013

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
Capital de Giro	-	-	21.459,85	21.459,85	21.459,85	21.459,85	21.459,85	-	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
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
Financiamento Compra de ônibus	-	-	89.509,70	87.667,13	-	-	-	-	5.429,00	25.060,11
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
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
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
Salário do Diretor								14.000,00	14.000,00	14.000,00
Total do Item	27.789,65	19.312,95	198.628,26	199.337,77	93.230,18	74.638,73	85.816,15	77.996,57	138.200,10	178.076,02

VALORES MODIFICADOS - ALTERADO A CATEGORIA

>> Os itens abaixo foram retirados do custo de PEÇAS E ACESSÓRIOS e inseridos o valor em ÓLEO E LUBRIFICANTES

Descrição do item	Quant.	Valor	Ônibus/Prefixo
FLUIDO DE FREIO E EMBREAGEM - DOT 4	1	R\$ 14,17	112
ADITIVO PARA RADIADOR - R 8704	1	R\$ 18,58	120
ADITIVO PARA RADIADOR - R 8704	1	R\$ 18,39	2068
ADITIVO PARA RADIADOR - R 8704	1	R\$ 1,00	2266
ADITIVO PARA RADIADOR - R 8704	1	R\$ 18,58	2273
ADITIVO PARA RADIADOR - R 8704	1	R\$ 18,39	2286
Custo Total		R\$ 89,11	

>> Os itens abaixo foram retirados do custo de PEÇAS E ACESSÓRIOS e inseridos no custo da RODAGEM

Descrição do item	Quant.	Valor	Ônibus/Prefixo
PNEU RECAPADO 275/80	4 PC	R\$ 1.785,00	2068
Custo Total		R\$ 1.785,00	

VALORES GLOSADOS

1. O SETUP informou no dia 08/10/2020 o valor de R\$ 38.658,70 para o item "Serviços de Terceiros", após a DTP solicitar comprovações e explicações, corrigiram o valor para R\$ 29.914,35, informando que ocorrera um equívoco no lançamento dos valores em duplicidade.

2. O SETUP informou no dia 08/10/2020 o valor de R\$ 45.934,24 para o item IPTU. No dia 13/10/2020 a DTP solicitou via e-mail explicações da localização de cada imóvel inseridos neste valor. conforme justificativa apresentada a DTP aceitará os valores referentes aos locais utilizados pela Administração, manutenção e garagem. Os demais endereços que não estão sendo utilizados, não serão aceitos os valores.

Endereços e valores aceitos:		
Endereço	DIC	Valor
Rua Saporanga, 887	DIC 79916	R\$ 3.530,90
Rua Saporanga, 0	DIC 79917	R\$ 15.486,50
Rua Mundo Novo, 1047/0	DIC 36805	R\$ 3.516,60
Rua Sander, 0	DIC 80436	R\$ 2.781,92
Total		R\$ 25.315,92

Endereços e valores não aceitos:		
Endereço	DIC	Valor
Estrada Ver. Oscar Horn, 0	DIC 27588	R\$ 1.281,16
Estrada Ver. Oscar Horn, 19/0	DIC 27589	R\$ 123,66
Estrada Ver. Oscar Horn, 547	DIC 27586	R\$ 1.029,67
Estrada Ver. Oscar Horn, 547/0	DIC 27587	R\$ 222,58
Rua Alfredo Muller, 0	DIC 27583	R\$ 590,08
Rua Alfredo Muller, 0	DIC 27584	R\$ 702,99
Rua Alfredo Muller, 0	DIC 27585	R\$ 724,49
Rua Bartolomeu de Gusmão, 0	DIC 15867	R\$ 2.774,97
Rua Bartolomeu de Gusmão, 0	DIC 15869	R\$ 1.315,50
Rua Bartolomeu de Gusmão, 0	DIC 15870	R\$ 1.176,29
Rua Bartolomeu de Gusmão, 0	DIC 15871	R\$ 1.388,16
Rua Bartolomeu de Gusmão, 708/0	DIC 30526	R\$ 4.524,58
Rua Bartolomeu de Gusmão,0	DIC 15866	R\$ 2.515,08
Rua Bom Princípio, 0	DIC 15863	R\$ 757,36
Rua Jamaica, 708/0	DIC 15865	R\$ 1.491,74
Total		R\$ 20.618,31

REDUTOR – Justificativa

>> Foram aplicadas 02 notificações para a empresa Hamburguesa (dia 29/08/2020 - Memo nº 4057/2020 e dia 28/09/2020 - Memo nº 4446/2020), a qual foram descontadas o redutor neste mês. Caso a empresa entre com recurso e seja dado provimento o valor será depositado para a empresa.



PLANILHA 18 - 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
Total da Administração		R\$ 25.170,34

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
Total da Manutenção		R\$ 43.319,09

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
Total da OPERAÇÃO		R\$ 279.509,39

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\$ 25.170,34	FU da Administração
Total da Folha Operacional	R\$ 279.509,39	9,01%

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	15,50%