



CUSTO DO TRANSPORTE PÚBLICO

CONTRATO EMERGENCIAL

Mês de referência – Dezembro de 2020



PLANILHA 1-COLETA DE DADOS

INSUMOS

Custo Variável - rodagem	Valores	Unidade	Referência	Observação
Preço do Combustível	R\$ 3,2981	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\$ 753,69	Custo por ônibus		

VALORES DOS COEFICIENTES

Custo Variável	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Frota				
Midiônibus	0,3795	0,3400	0,3800	
Ônibus Básico	0,3795	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	0,0014			
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	0,2000	0,5000	
FU da Manutenção	14,89%	12,00%	15,00%	
FU do Administrativo	7,52%	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	287.960
Quilometragem Percorrida Mês	280.264
Frota Operacional	54
Frota Reserva	21
Frota Total	75
Índice de Passageiro Pagante - IPK	1,03
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.190,07
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.736,85



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	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		17
12 a 13	12,5		4
13 a 14	13,5		8
14 a 15	14,5		3
15 a 16	15,5		5
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	59
--------------------	-----------	-----------

Idade Média **10,94**

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	5	116	273.858	278.572	4.714	56.049	62.679	6.630
Fut.	IWX 4961	2015	5	117	215.488	220.889	5.401	32.305	41.005	8.700
Fut.	IWX 4974	2015	5	118	185.123	190.122	4.999	32.936	39.740	6.804
Fut.	IWX 4969	2015	5	119	183.719	189.821	6.102	21.171	28.735	7.564
Fut.	IWX 5070	2015	5	120	273.608	278.591	4.983	67.261	72.894	5.633
Cour.	IWX 5366	2015	5	2075	270.621	276.263	5.642	53.874	62.141	8.267
Cour.	IWX 5377	2015	5	2076	282.664	287.575	4.911	26.861	32.281	5.420
Hamb.	IWX 5358	2015	5	2282	266.692	272.221	5.529	56.116	62.952	6.836
Hamb.	IWX 5106	2015	5	2284	266.357	272.852	6.495	68.593	77.156	8.563
Hamb.	IWX 5135	2015	5	2285	292.061	298.177	6.116	85.201	92.437	7.236
Hamb.	IWX 5186	2015	5	2286	275.753	281.146	5.393	44.409	52.490	8.081
Hamb.	IWX 5087	2015	5	2287	282.595	288.270	5.675	76.438	82.145	5.707
Hamb.	IWX 5177	2015	5	2289	253.831	258.897	5.066	95.921	100.401	4.480
Hamb.	IWX 5139	2015	5	2290	271.329	275.659	4.330	73.453	78.492	5.039
Hamb.	IWX 5348	2015	5	2291	329.636	335.001	5.365	79.918	85.957	6.039
Hamb.	IWX 5387	2015	5	2292	294.326	299.497	5.171	10.068	17.919	7.851
Fut.	ITE 6756	2011	9	111	360.581	364.573	3.992	33.110	37.571	4.461
Fut.	ITE 6738	2011	9	112	389.211	392.952	3.741	10.248	14.883	4.635
Fut.	ITE 6798	2011	9	113	374.787	377.285	2.498	31.565	34.867	3.302
Fut.	ITE 6713	2011	9	114	443.615	447.616	4.001	27.052	32.348	5.296
Fut.	ITE 6774	2011	9	115	407.824	412.917	5.093	8.801	15.032	6.231
Cour.	ITE 6070	2011	9	2073	500.404	504.380	3.976	68.666	74.164	5.498
Cour.	ITE 6052	2011	9	2074	478.941	483.932	4.991	4.749	11.921	7.172
Hamb.	ITE 5978	2011	9	2271	492.478	493.996	1.518	19.089	21.058	1.969
Hamb.	ITE 5954	2011	9	2272	488.767	493.039	4.272	43.011	50.132	7.121
Hamb.	ITE 5988	2011	9	2273	492.293	496.157	3.864	1.150	6.366	5.216
Hamb.	ITE 6084	2011	9	2274	497.281	499.318	2.037	79.150	82.525	3.375
Hamb.	ITE 6013	2011	9	2275	329.407	333.681	4.274	39.117	43.245	4.128
Hamb.	ITE 6573	2011	9	2276	478.474	484.768	6.294	91.084	100.347	9.263
Hamb.	ITE 6604	2011	9	2277	471.515	476.104	4.589	34.495	40.217	5.722
Hamb.	ITE 6025	2011	9	2278	436.911	440.791	3.880	90.657	96.279	5.622
Hamb.	ITE 6645	2011	9	2279	462.230	466.139	3.909	37.796	42.400	4.604
Hamb.	ITF 1841	2011	9	2280	397.577	398.443	866	73.336	74.103	767
Fut.	IQP 2139	2009	11	106	666.224	668.712	2.488	53.901	55.411	1.510
Fut.	IQP 2143	2009	11	107	642.391	646.010	3.619	39.936	44.226	4.290
Fut.	IQP 2142	2009	11	108	674.078	676.449	2.371	30.056	32.688	2.632
Fut.	IQP 2141	2009	11	109	654.395	658.837	4.442	82.016	86.660	4.644
Cour.	IQO 9214	2009	11	2068	561.441	565.882	4.441	2.824	7.870	5.046
Cour.	IQO 9206	2009	11	2069	477.786	481.983	4.197	99.828	106.005	6.177

EMPRESA	PLACA	ANO	IDADE	Nº	QUILOMETRAGEM			ROLETA		
					ANTERIOR	ATUAL	TOTAL	ANTERIOR	ATUAL	TOTAL
Cour.	IQO 9222	2009	11	2070	645.931	650.102	4.171	67.685	72.813	5.128
Cour.	IQO 9193	2009	11	2071	648.000	648.000	-	72.516	72.516	-
Cour.	IQO 9231	2009	11	2072	606.249	611.241	4.992	74.292	78.398	4.106
Hamb.	IQO 1561	2009	11	2262	694.011	697.061	3.050	98.402	101.944	3.542
Hamb.	IQO 1617	2009	11	2263	639.169	641.134	1.965	80.976	83.393	2.417
Hamb.	IQN 1544	2009	11	2264	554.813	558.288	3.475	37.274	41.816	4.542
Hamb.	IQN 1510	2009	11	2265	613.105	616.686	3.581	6.352	10.823	4.471
Hamb.	IQN 1546	2009	11	2266	605.873	610.090	4.217	94.677	99.358	4.681
Hamb.	IQN 1462	2009	11	2268	660.720	662.552	1.832	32.027	34.091	2.064
Hamb.	IQN 1487	2009	11	2269	669.585	670.690	1.105	18.311	20.077	1.766
Hamb.	IQN 1543	2009	11	2270	606.299	610.305	4.006	93.774	98.374	4.600
Hamb.	IDP 2460	2008	12	2254	699.965	703.786	3.821	62.981	66.160	3.179
Hamb.	IDP 2430	2008	12	2256	694.259	697.508	3.249	14.756	18.025	3.269
Hamb.	IDP 2351	2008	12	2259	612.433	617.579	5.146	8.353	13.376	5.023
Hamb.	IDP 2450	2008	12	2260	632.692	637.746	5.054	68.942	72.633	3.691
Fut.	INZ 9500	2007	13	99	733.568	737.150	3.582	31.705	35.215	3.510
Cour.	IOL 8067	2007	13	2066	625.210	625.210	-	16.675	16.675	-
Cour.	IOL 8041	2007	13	2067	711.542	711.542	-	59.691	59.691	-
Hamb.	INZ 2041	2007	13	2246	682.820	683.972	1.152	69.937	71.780	1.843
Hamb.	INZ 2033	2007	13	2247	679.036	679.987	951	99.903	100.988	1.085
Hamb.	INZ 1991	2007	13	2248	783.751	787.592	3.841	35.547	39.784	4.237
Hamb.	INZ 2025	2007	13	2249	692.883	694.666	1.783	17.156	19.576	2.420
Hamb.	INZ 1995	2007	13	2250	740.864	744.690	3.826	14.298	20.418	6.120
Fut.	ING 0614	2006	14	98	687.049	690.431	3.382	73.669	77.053	3.384
Cour.	ING 0149	2006	14	2065	821.504	824.600	3.096	52.906	57.537	4.631
Hamb.	ING 0145	2006	14	2245	853.098	856.422	3.324	44.372	48.879	4.507
Hamb.	IMU 4524	2005	15	2240	913.377	917.419	4.042	67.300	72.003	4.703
Hamb.	IMU 4576	2005	15	2241	900.759	902.968	2.209	12.813	15.377	2.564
Hamb.	IMU 4529	2005	15	2242	817.218	820.950	3.732	53.330	56.551	3.221
Feit.	IML 3937	2005	15	140			-			-
Feit.	IML 3989	2005	15	142			-			-
Fut.	ILG 5355	2003	17	92	626.873	629.145	2.272	41.622	44.465	2.843
Fut.	ILG 5338	2003	17	94	709.406	712.274	2.868	13.876	17.572	3.696
Feit.	IJP 9733	2000	20	116			-			-
Feit.	IIB 9248	1998	22	108			-			-
Feit.	IGY 7762	1997	23	96			-			-



PLANILHA 4 - FATOR DE UTILIZAÇÃO

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

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

Detalhamento do Cálculo:

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

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

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

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

E - Horas Normais (C - D)

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

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

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

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

14,17
7,33
1,93
0
1,93
1,93
15,44
0,30
2,2311



PLANILHA 5 – QUANTITATIVO DE PASSAGEIROS

Empresa	Benefícios			Pagamento Integral	Total Transportados
	50%	100% C/R	100% S/R	Cartão/Dinheiro	
Hamburguesa	824	24.392	18.284	156.348	199.848
Courocap	142	5.454	1.229	45.849	52.674
Futura	470	12.640	6.918	72.655	92.683
Feitoria	-	-	2.998	12.390	15.388
Total de Passageiros Transportados	1.436	42.486	29.429	287.242	360.593
Total de Passageiros Equivalentes Pagantes	718	-	-	287.242	287.960,0
Total de Passageiros Isentos					72.633
Percentual de Isenções					20,14%

***Quantitativo de passageiros dos últimos 31 dias - 01/12/2020 – 31/12/2020*

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
Maior, 2020	1.589	27.047	10.093	192.021	230.750
Junho, 2020	1.313	25.661	19.738	200.861	247.573
Julho, 2020	831	22.962	18.592	196.615	239.000
Agosto, 2020	1.055	27.821	21.333	216.207	266.416
Setembro, 2020	1.358	34.152	24.005	245.904	305.419
Outubro, 2020	1.811	44.425	30.185	286.871	363.292
Novembro, 2020	1.747	43.883	30.068	294.332	370.030
Dezembro, 2020	1.436	42.486	29.429	287.242	360.593



PLANILHA 6 – QUANTITATIVO DE QUILOMETRAGEM

Quilometragem Percorrida em JUNHO - 2020

Empresa	Km Produtiva	Km Ociosa	Km Total
Hamburguesa	136.368	13.636	150.004,00
Courocap	36.743	3.674	40.417,00
Futura	64.135	6.413	70.548,00
Feitoria	17.541	1.754	19.295,00

Percentual de Quilometragem Ociosa - Improdutiva

10,00%

Km Total

280.264

HISTÓRICO – QUANTITATIVO QUILOMETRAGEM RODADA

Mês	Km Rodada
Fevereiro, 2020	474.073
Março, 2020	421.111
Abril, 2020	138.384
Maior, 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



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	3,2981	0,3795	16	R\$ 1,2516	R\$ 20,0261
Ônibus Básico	3,2981	0,3795	59	R\$ 1,2516	R\$ 73,8461
Custo Ponderado – (R\$ / km)					R\$ 1,2516

1.2. Óleos e Lubrificantes	
Descrição	Valor
Custo Ponderado do Combustível	R\$ 1,2516
Coeficiente de Consumo	0,0142
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,0178

1.3. Arla 32	
Descrição	Valor
Custo Ponderado do combustível/Km	R\$ 3,2981
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	0,0014
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.737
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,1740



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	59
Frota Total				75
Coeficiente anual de depreciação - Método de Cole				0,016000
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				3.736,85
Custo km depreciação da frota				R\$ 0,1620

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	3.736,85
Custo da Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos / Km	R\$0,0124



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	59
Frota Total					75
Coeficiente anual de remuneração - Método de Cole					0,0052
Coeficiente mensal de remuneração - Método de Cole					0,0322
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					3.736,85
Custo km remuneração da frota					R\$ 0,0521

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	3.736,85
Custo da Remuneração de Máquinas, Instalações e Equipamentos / Km	R\$ 0,0517

2.2.3. Remuneração de Almoxarifado

Descrição	Valores
Coeficiente de remuneração de Almoxarifado	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	3.736,85
Custo da Remuneração do Almoxarifado / Km	R\$ 0,0387



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						5.190,07
Custo Total - Salário Operação (R\$ / km)						R\$ 1,7677

2.3.2. Salários - Pessoal de Manutenção

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Manutenção	14,89%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional - salários)	R\$ 9.174,74
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$ 1.366,12
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	5.190,07
Custo km pessoal de manutenção (R\$ / km)	R\$ 0,2632

2.3.3. Salários - Pessoal de Administração

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Administração	7,52%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional - salários)	R\$ 9.174,74
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$ 689,94
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	5.190,07
Custo km do Vale-Alimentação (R\$ / km)	R\$ 0,1329

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	5.190,07
Custo km do Vale-Alimentação - Motorista dupla função (R\$ / km)	R\$ 0,1842

2.3.4. Vale-Alimentação - Demais funcionários

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização - Demais funcionários	0,5979
Valor do Vale-Alimentação	R\$ 19,4000
Quantidade de Vale	25
Percentual Patronal	80,00%
Custo do Vale-Alimentação / Ônibus	R\$ 231,9924
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	5.190,07
Custo km do Vale-Alimentação - Demais funcionários (R\$ / km)	R\$ 0,0447

2.3.4. Vale-Alimentação – Custo total com Vale Alimentação	
Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização – Motorista dupla função	R\$ 0,1842
Fator de Utilização – Demais funcionários	R\$ 0,0447
Custo km do Vale-Alimentação – Todas as funções (R\$ / km)	R\$ 0,2289

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	5.190,07
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	5.190,07
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	5.190,07
Custo km Honorários da Diretoria (R\$ / km)	R\$ 0,0714



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
Percorso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.190,07
Custo por Km	R\$ 0,1879

2.4.2. IPVA	
Descrição	Valor Adotado
Custo do IPVA por ônibus	R\$ -
Quantidade de meses	12
Percorso Médio Mensal Total – PMMT	3.736,85
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
Percorso Médio Mensal Total – PMMT	3.736,85
Custo a Emissão de Documentos por Km	R\$ 0,0020

2.4.4. DPVAT	
Descrição	Valor Adotado
Custo do DPVAT por ônibus	R\$ 10,37
Quantidade de meses	12
Percorso Médio Mensal Total – PMMT	3.736,85
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\$ 753,69
Percorso Médio Mensal Total – PMMT	3.736,85
Custo do SBE e ITS por Km	R\$ 0,2017



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	287.242	R\$ 3,85	R\$ 1.105.881,70
Estudante	1.436	R\$ 1,93	R\$ 2.771,48
Benefício de 100% de desconto	71.915	R\$ -	R\$ -
Total de Passageiros Transportados	360.593	Arrecadação	R\$ 1.108.653,18



RESUMO - Cálculo da Tarifa TETO

1. CUSTOS VARIÁVEIS				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
1.1. Combustível	R\$350.786,54	R\$ 1,2516	80,71%	25,97%
1.2. Óleos e Lubrificantes	R\$4.981,17	R\$ 0,0178	1,15%	0,37%
1.3. Arla	R\$2.773,02	R\$ 0,0099	0,64%	0,21%
1.4. Rodagem	R\$27.324,39	R\$ 0,0975	6,29%	2,02%
1.5. Peças e Acessórios	R\$48.769,94	R\$ 0,1740	11,22%	3,61%
Custo Variável Total	R\$434.635,05	R\$ 1,5508	100,00%	32,17%
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\$ 0,1620	5,11%	3,36%
2.1.2. Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos	R\$3.483,57	R\$ 0,0124	0,39%	0,26%
Sub Total	R\$48.884,96	R\$ 0,1744	5,50%	3,62%
2.2. Remuneração de Capital				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.2.1. Remuneração da Frota	R\$14.614,26	R\$ 0,0521	1,64%	1,08%
2.2.2. Remuneração de Máquinas, Instalações e Equip.	R\$14.477,94	R\$ 0,0517	1,63%	1,07%
2.2.3. Remuneração de Almoxarifado	R\$10.858,46	R\$ 0,0387	1,22%	0,80%
Sub Total	R\$39.950,65	R\$ 0,1425	4,49%	2,96%
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\$ 1,7677	55,71%	36,67%
2.3.2. Manutenção	R\$73.770,38	R\$ 0,2632	8,30%	5,46%
2.3.3. Administrativo	R\$37.256,76	R\$ 0,1329	4,19%	2,76%
2.3.4. Custo com Vale Alimentação	R\$64.141,08	R\$ 0,2289	7,21%	4,75%
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\$ 0,0714	2,25%	1,48%
Sub Total	R\$690.605,72	R\$ 2,4641	77,66%	51,12%
2.4. Despesas administrativas				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.4.1. Outras Despesas	R\$52.671,53	R\$ 0,1879	5,92%	3,90%
2.4.2. IPVA	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.4.3. Emissão de Documentos	R\$567,75	R\$ 0,0020	0,06%	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\$56.526,75	R\$ 0,2017	6,36%	4,18%
Sub Total	R\$109.830,84	R\$ 0,3919	12,35%	8,13%
Custo Fixo Total = (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	R\$889.272,18	R\$ 3,1730	100,00%	65,83%
1. CUSTO VARIÁVEL + 2. CUSTO FIXO	R\$1.323.907,23	R\$ 4,7238	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\$1.323.907,23	R\$ 4,7238		
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\$27.018,51	R\$ 0,0964	2,00%	
5. CUSTO TOTAL DO SISTEMA				
	Custo Mensal	Custo/km	% no Km	
Custo Total do Sistema de Transporte Público	R\$1.350.925,75	R\$ 4,8202	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
TOTALIZADOR	2.152.322	1.733.122	1.583.636		R\$ 6.671.291,03	R\$ 8.527.449,56	R\$ 1.856.158,53	R\$ 1.853.479,70

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
R\$ 759,60 referente a	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		R\$ 14.355,89
	Feitoria			R\$ 5.262,71
	Futura	837		R\$ 23.648,60
	Hamburguesa	471		R\$ 51.232,36
Total do Mês				R\$ 203.485,15

Total do Subsídio ao Transporte Público				R\$ 1.853.479,08
--	--	--	--	-------------------------



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\$ 434.635,05
Custo Fixo (<i>despesa com pessoal + despesas administrativas</i>)	
Despesa com Pessoal	R\$ 690.605,72
Despesas Administrativas	R\$ 109.830,84
Valor Total da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 0,00

4. CUSTOS COM TRIBUTOS

Descrição	Valores
Custo Variável Total	R\$ 434.635,05
Custo Fixo total	R\$ 889.272,18
Custo da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 0,00
Total dos Custos	R\$ 1.323.907,23
Total dos Tributos (<i>ISSQN + Desoneração da Folha de Pagamento</i>)	2,00%
Custo da Tributação	R\$ 27.018,51
Custo Total com Tributação	R\$ 1.350.925,75

5. ARRECADAÇÃO TARIFÁRIA

Descrição	Valores
Valor Arrecadado com a comercialização de passagens	R\$ 1.108.653,18

6. CUSTO FINAL

Descrição	Valores
Custo Total do Sistema	R\$ 1.350.925,75
Valor da Arrecadação Tarifária	R\$ 1.108.653,18
Valor do Subsídio Tarifário	
Resultado final do Sistema de Transporte Público	-R\$ 242.272,57

7. PERCENTUAL E VALOR DE REPASSE POR EMPRESA

Descrição	Percentual	Valores
Viação Hamburguesa	55,10%	R\$ 133.492,19
Transporte Courocap	15,44%	R\$ 37.406,88
Viação Futura	23,80%	R\$ 57.660,87
Viação Feitoria	5,66%	R\$ 13.712,63
Total	100,00%	R\$ 242.272,57

8. VALORES FINAIS DO MÊS DE DEZEMBRO

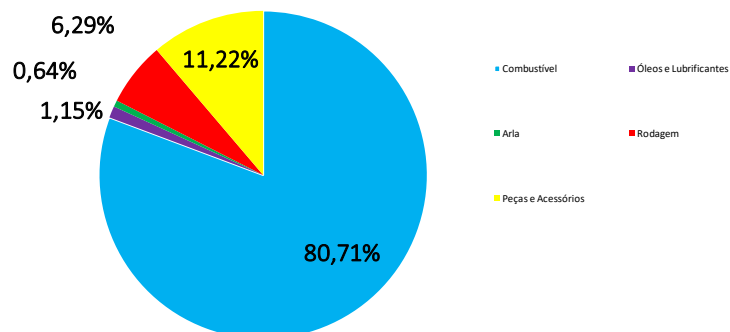
Descrição	Adiantamento do Mês	Valor Restante do mês
Viação Hamburguesa	R\$ 60.051,06	R\$ 73.441,13
Transporte Courocap	R\$ 16.827,38	R\$ 20.579,50
Viação Futura	R\$ 25.938,57	R\$ 31.722,30
Viação Feitoria	R\$ 6.168,58	R\$ 7.544,05
Total	R\$ 108.985,59	R\$ 133.286,98

9. SALDO RESIDUAL

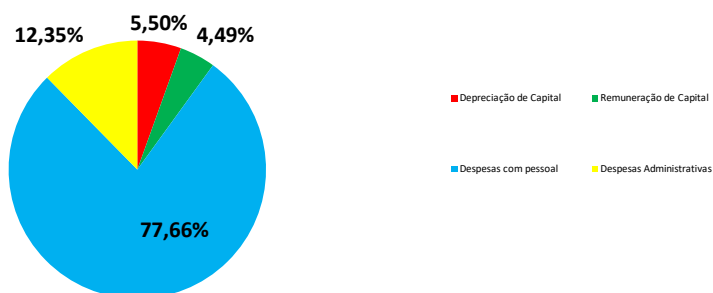
Descrição	Saldo em Haver	Saldo p/ quitar mês
Viação Hamburguesa	R\$ 22.208,77	R\$ 51.232,36
Transporte Courocap	R\$ 6.223,61	R\$ 14.355,89
Viação Futura	R\$ 8.073,70	R\$ 23.648,60
Viação Feitoria	R\$ 2.281,34	R\$ 5.262,71
Total	R\$ 38.787,42	R\$ 94.499,56

GRÁFICOS DIVERSOS

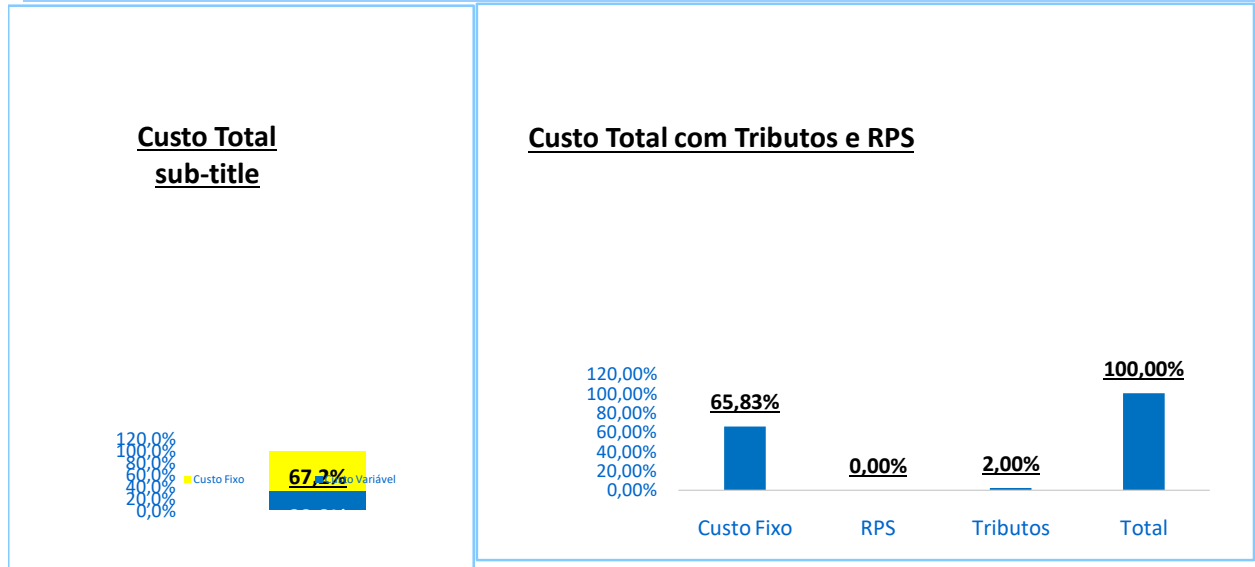
1. CUSTOS VARIÁVEIS



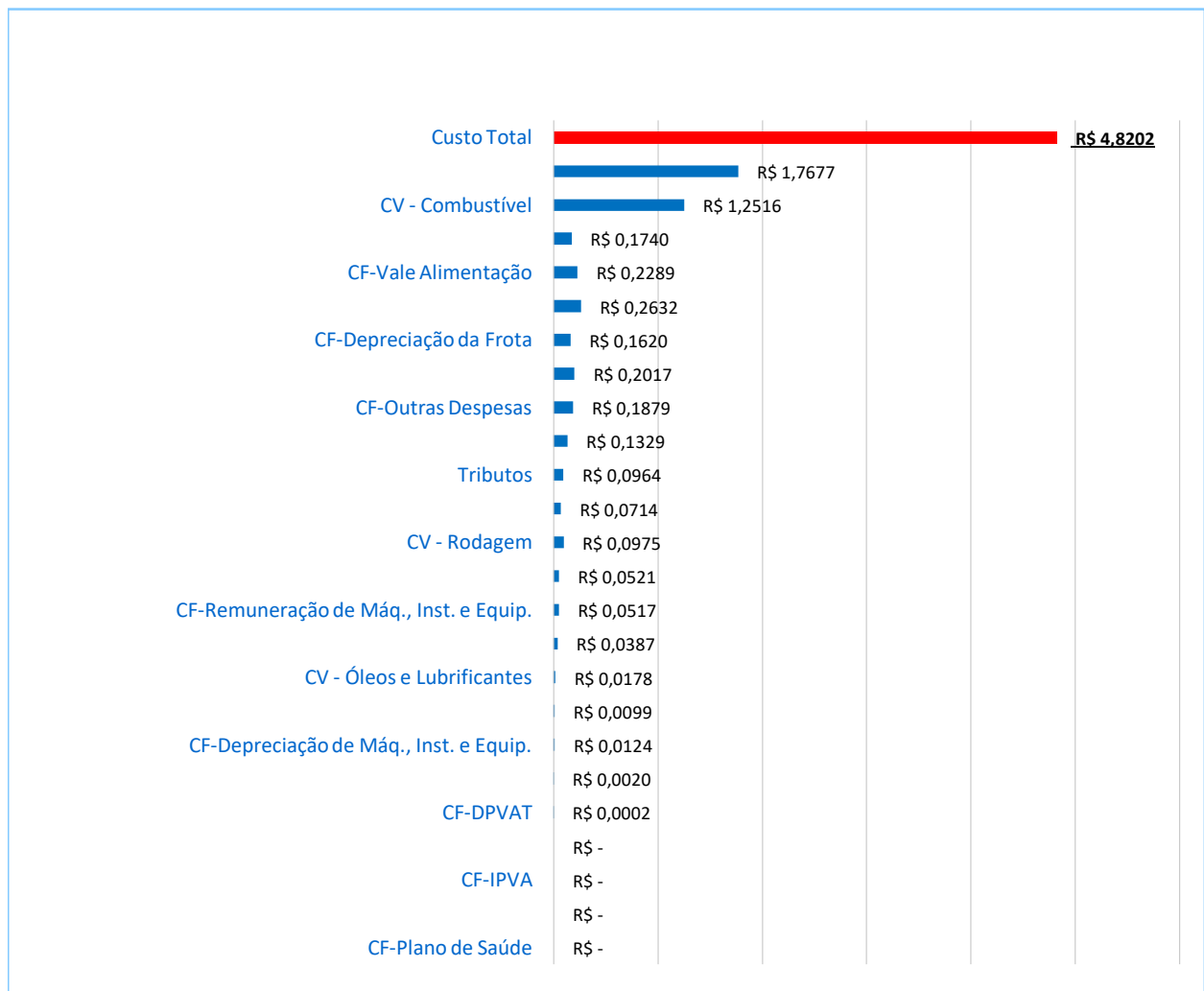
2. CUSTOS FIXOS



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	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20
Bilhetagem	42.836,24	42.836,24	42.836,24	42.836,24	42.836,24	42.836,24	42.936,24	42.836,24	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
CEVVAT	17.724,75	21.121,03	19.002,77	15.065,50	13.547,68	13.299,71	17.322,36	8.464,56	7.251,91	8.831,88	17.519,04	16.931,47
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
Custo total do item/mês	60.560,99	68.666,93	65.600,35	61.676,60	60.145,26	59.897,29	64.019,94	55.062,14	31.220,35	32.836,66	41.523,82	40.936,25

Frota Total do Sistema

71

Custo por Ônibus - últimos 12 meses

R\$ 753,69

Outras Despesas												
Descrição / Mês	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20
Água e Esgoto	2.135,12	3.955,49	735,53	805,23	268,39	759,55	667,49	713,48	710,72	378,18	346,17	357,30
Aluguéis	11.374,12	11.488,16	11.488,16	6.894,00	5.746,00	5.746,00	5.746,00	5.744,08	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Comunicações	5.352,89	4.983,87	4.843,74	4.767,23	4.813,39	1.069,96	1.069,96	1.069,96	1.069,96	1.069,96	1.069,96	1.069,96
Energia Elétrica	11.237,21	9.644,57	9.968,83	11.767,14	7.832,26	7.460,03	7.622,78	5.992,05	4.807,23	4.803,07	6.519,88	5.392,66
Informática	7.461,99	2.171,23	7.360,47	5.029,27	3.966,99	6.011,27	5.123,20	4.586,99	4.831,34	5.641,11	5.941,21	5.462,39
IPTU	-	-	-	-	-	-	-	-	25.315,92	7.351,28	-	-
Manutenção Predial	3.069,43	24.591,29	259,50	194,00	236,00	31,75	284,00	1.313,20	-	921,08	561,00	328,00
Material de Consumo	5.484,20	5.084,42	5.542,88	660,20	1.411,39	1.662,02	884,95	3.999,49	1.373,43	4.268,06	2.822,25	3.468,02
Material de Expediente	2.251,08	1.590,76	2.287,58	107,84	2.704,51	1.136,53	1.030,90	52,89	994,13	1.079,54	405,29	1.276,07
Seguros	5.380,89	9.710,73	6.239,52	1.347,82	3.455,41	5.022,11	2.534,10	2.596,23	3.295,81	3.122,71	4.021,55	2.732,00
Serviços de Terceiros	32.873,88	-	24.334,20	59.500,05	29.175,10	29.572,72	42.276,44	29.286,24	29.914,35	35.909,98	31.485,11	29.623,15
Total do Item	86.620,81	73.220,52	73.060,41	91.072,78	59.609,44	58.471,94	67.239,82	55.354,61	73.312,89	65.544,97	54.172,42	50.709,55
Frota Total (03 empresas)	136	136	136	55	55	55	55	55	60	66	66	66
Gasto Médio/Ônibus	R\$ 636,92	R\$ 538,39	R\$ 537,21	R\$ 1.655,87	R\$ 1.083,81	R\$ 1.063,13	R\$ 1.222,54	R\$ 1.006,45	R\$ 1.221,88	R\$ 993,11	R\$ 820,79	R\$ 768,33
Coefficiente acumulado - últimos 12 meses	0,0014	0,0013	0,0012	0,0018	0,0019	0,0020	0,0021	0,0021	0,0021	0,0021	0,0021	0,0021

PMV

R\$ 464.475,59

Coefficiente de Utilização - últimos 12 meses

0,0021

CV - Óleo e Lubrificantes												
Descrição / Mês	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20
Lubrificantes	11.428,52	6.693,65	11.223,49	-	3.813,89	380,00	520,00	5.382,00	1.125,53	5.403,90	5.327,69	3.548,59
Total com Combustível	608.861,00	462.525,50	454.122,00	93.471,00	136.033,00	200.208,00	173.896,00	211.836,00	221.423,00	270.279,50	283.925,50	329.813,00
Gastos Médio do mês	0,0188	0,0145	0,0247	-	0,0280	0,0019	0,0030	0,0254	0,0051	0,0200	0,0188	0,0108
Coefficiente acumulado últimos 12 meses	0,0188	0,0166	0,0193	0,0145	0,0172	0,0146	0,0130	0,0145	0,0135	0,0141	0,0146	0,0142

Coefficiente de Utilização - últimos 12 meses

0,0142

CV - Combustíveis												
Descrição / Mês	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20
Combustíveis	R\$ 608.861,00	R\$ 462.525,50	R\$ 454.122,00	R\$ 93.471,00	R\$ 136.033,00	R\$ 200.208,00	173.896,00	211.836,00	221.423,00	270.279,50	283.925,50	329.813,00
Total de litros no mês						76.000	60.000	70.000	75.000	90.000	90.000	100.000
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
Km rodada no mês (3 empresas)						171.382	186.920	181.675	209.569	230.067	237.814	260.969
Coefficiente do mês						0,4435	0,3210	0,3853	0,3579	0,3912	0,3784	0,3832

Empresa/Fornecedora	Nota Fiscal	Empresa	R\$ Unit.	Litros	Total	Data
Ipiranga	2.274.754	Hamburguesa	R\$ 3,2627	5.000	R\$ 16.313,50	02/12/2020
Ipiranga	2.275.597	Hamburguesa	R\$ 3,2627	5.000	R\$ 16.313,50	04/12/2020
Ipiranga	2.276.227	Hamburguesa	R\$ 3,2627	5.000	R\$ 16.313,50	07/12/2020
Ipiranga	2.277.055	Hamburguesa	R\$ 3,2627	5.000	R\$ 16.313,50	09/12/2020
Ipiranga	2.277.323	Hamburguesa	R\$ 3,2627	5.000	R\$ 16.313,50	10/12/2020
Ipiranga	2.278.247	Hamburguesa	R\$ 3,2627	5.000	R\$ 16.313,50	12/12/2020
Ipiranga	2.278.414	Hamburguesa	R\$ 3,2627	5.000	R\$ 16.313,50	14/12/2020
Ipiranga	2.279.354	Hamburguesa	R\$ 3,3397	5.000	R\$ 16.698,50	16/12/2020
Ipiranga	2.280.510	Hamburguesa	R\$ 3,3397	5.000	R\$ 16.698,50	19/12/2020
Ipiranga	2.281.038	Hamburguesa	R\$ 3,3397	5.000	R\$ 16.698,50	21/12/2020
Ipiranga	2.282.524	Hamburguesa	R\$ 3,3397	5.000	R\$ 16.698,50	24/12/2020
Ipiranga	2.282.986	Hamburguesa	R\$ 3,3397	5.000	R\$ 16.698,50	26/12/2020
Ipiranga	2.283.170	Hamburguesa	R\$ 3,3397	5.000	R\$ 16.698,50	28/12/2020
Ipiranga	2.284.520	Hamburguesa	R\$ 3,4095	5.000	R\$ 17.047,50	31/12/2020
Ipiranga	2.274.753	Futura	R\$ 3,1957	5.000	R\$ 15.978,50	02/12/2020
Ipiranga	2.275.917	Futura	R\$ 3,1957	5.000	R\$ 15.978,50	05/12/2020
Ipiranga	2.277.779	Futura	R\$ 3,1957	5.000	R\$ 15.978,50	11/12/2020
Ipiranga	2.279.671	Futura	R\$ 3,3397	5.000	R\$ 16.698,50	17/12/2020
Ipiranga	2.281.859	Futura	R\$ 3,3397	5.000	R\$ 16.698,50	23/12/2020
Ipiranga	2.284.119	Futura	R\$ 3,4095	5.000	R\$ 17.047,50	30/12/2020

Total de litros utilizados nos últimos 07 meses 561.000

Total de km rodada nos últimos 07 meses 1.478.396

Coefficiente médio - últimos 07 meses 0,3795

Arla 32					
Querodiesel	000.863.154	Hamburguesa	R\$ 1,3650	500	R\$ 682,50
					18/12/2020

CV - Pneus e Rodagem												
Descrição / Mês	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20
Pneus e Rodagem	45.024,54	40.234,18	39.614,93	-	5.307,50	-	-	15.816,82	18.870,42	21.119,72	16.143,84	17.430,07

CV - Peças e Acessórios												
Descrição / Mês	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20
Peças e Acessórios	166.583,35	116.632,99	112.259,31	3.209,93	8.569,43	9.260,20	16.034,66	23.468,85	84.552,91	73.401,84	39.380,81	39.420,82
Frota Total	136	136	136	55	55	55	55	55	60	66	66	66
Gastos Médio/Ônibus - mês	R\$ 1.224,88	R\$ 857,60	R\$ 825,44	R\$ 58,36	R\$ 155,81	R\$ 168,37	R\$ 291,54	R\$ 426,71	R\$ 1.409,22	R\$ 1.112,15	R\$ 596,68	R\$ 597,29
Coefficiente acumulado	0,0026	0,0022	0,0021	0,0016	0,0013	0,0012	0,0011	0,0011	0,0013	0,0014	0,0014	0,0014

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

CUSTOS DIVERSOS - GLOSADO												
Descrição / Mês	janeiro-20	fevereiro-20	março-20	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20
Capital de Giro	-	21.459,85	21.459,85	21.459,85	21.459,85	21.459,85	-	11.486,39	11.486,39	11.486,39	11.486,39	R\$ 11.486,39
Custas Judiciais processos coletivos	-	-	-	-	-	-	-	22.118,30	11.059,15	-	-	R\$ -
Despesas Financeiras	9.701,21	8.124,58	7.593,11	7.452,12	6.302,11	12.191,26	21.471,63	14.545,23	9.531,62	9.300,24	6.773,51	R\$ 9.444,90
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
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
IPTU	-	-	-	-	-	-	-	-	20.618,31	-	-	-
ISSQN - Parcelamento	4.502,49	4.608,03	4.654,13	4.186,39	4.188,80	4.224,05	4.646,24	4.785,14	4.680,24	4.692,98	4.717,32	R\$ 4.753,19
Multas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.000,00	-	R\$ -
Obrigações Tributárias	5.109,25	55.215,22	58.252,67	40.420,94	22.977,09	28.230,11	31.092,82	32.305,16	34.664,32	30.379,41	32.709,50	R\$ 34.043,05
Parcelamento FGTS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24.197,68	24.197,68	R\$ 24.197,68
Processos Judiciais Cíveis	-	49.621,21	50.675,96	29.852,82	1.799,66	8.746,85	1.075,00	13.820,00	27.265,00	57.608,03	51.667,03	R\$ 51.632,26
Salário do Diretor	-	-	-	-	-	-	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	-	-
Total do Item	19.312,95	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
VALORES GLOSADOS												



PLANILHA 20 - CÁLCULO DO FATOR DE UTILIZAÇÃO - FU

Folha de Pagamento – NOVEMBRO DE 2020

ADMINISTRAÇÃO	Empresa	Valor
Administração	Courocap	R\$2.035,20
	Futura	R\$895,53
	Hamburguesa	R\$20.355,90
Ajuda Compensatória	Futura	R\$528,02
Total da Administração		R\$ 23.814,65

Atividades incluídas:

AUX.ADMINISTRATIVO, ANALISTA CONTABIL, ANALISTA FINANCEIRO, ASSISTENTE ADMINISTRATIVO, AUX DE ESCRITORIO, AUX RECURSOS HUMANOS, AUXILIAR CONTABIL, AUXILIAR DE COMPRAS, RECEPCIONISTA, TEC SEG TRAB MACRO.

MANUTENÇÃO	Empresa	Valor
Manutenção	Courocap	R\$8.639,16
	Futura	R\$11.632,98
	Hamburguesa	R\$26.909,24
Total da Manutenção		R\$ 47.181,38

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\$ 22.294,94
	Futura	R\$73.013,94
	Hamburguesa	R\$ 179.618,17
Fiscal	Courocap	R\$2.238,72
	Futura	R\$0,01
	Hamburguesa	R\$ 7.706,34
Cobrador	Courocap	R\$3.694,86
	Futura	R\$ 9.217,75
	Hamburguesa	R\$ 3.418,61
Ajuda Compensatória	Futura	R\$11.848,18
	Hamburguesa	R\$3.814,73
Total da OPERAÇÃO		R\$ 316.866,25

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\$ 23.814,65	FU da Administração
Total da Folha Operacional	R\$ 316.866,25	7,52%

FU da Manutenção

Descrição	Custo Total	
Total da Folha da Manutenção	R\$ 47.181,38	FU da Manutenção
Total da Folha Operacional	R\$ 316.866,25	14,89%