



CUSTO DO TRANSPORTE PÚBLICO

CONTRATO EMERGENCIAL

Mês de referência – Março de 2021

Transporte Coletivo de Novo Hamburgo/RS



PLANILHA 1-COLETA DE DADOS

INSUMOS

Custo Variável - rodagem	Valores	Unidade	Referência	Observação
Preço do Combustível	R\$ 3,8177	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\$ 627,08	Custo por ônibus		

VALORES DOS COEFICIENTES

Custo Variável	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Frota				
Midiônibus	0,3772	0,3400	0,3800	
Ônibus Básico	0,3772	0,3700	0,4500	
Óleo/Lubrificante	0,0123	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	30,00%	5,00%	15,00%	

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

Despesa com Pessoal	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
FU do Motorista	2,2311			Coeficiente
FU do Cobrador	2,2311			
Percentual da frota operante sem cobrador	100,00%	Percentual		
FU do Fiscal e Despachante	0,0800			
FU da Manutenção	18,09%	12,00%	15,00%	
FU do Administrativo	7,41%	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	0,0022	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	267.285
Quilometragem Percorrida Mês	292.003
Frota Operacional	54
Frota Reserva	22
Frota Total	76
Índice de Passageiro Pagante - IPK	0,92
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.407,46
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.842,14



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

Frota Total **76**

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

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

Composição da Frota

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

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

Idade Média **11,92**

COMPOSIÇÃO DA FROTA

Hamburguesa

40 ônibus

Futura

19 ônibus

Courocap

12 ônibus

Feitoria

05 ônibus

Frota atualizada conforme relatórios diários enviados pelas empresas.

PLANILHA 3 - COMPOSIÇÃO DA FROTA, KM E ROLETA

EMPRESA	PLACA	ANO	IDADE	Nº	QUILOMETRAGEM			ROLETA		
					ANTERIOR	ATUAL	TOTAL	ANTERIOR	ATUAL	TOTAL
Fut.	IWX 4965	2015	6	116	287.820	292.264	4.444	75.730	80.943	5.213
Fut.	IWX 4961	2015	6	117	230.294	233.210	2.916	56.900	60.657	3.757
Fut.	IWX 4974	2015	6	118	200.241	205.285	5.044	54.520	60.673	6.153
Fut.	IWX 4969	2015	6	119	201.161	204.660	3.499	43.680	47.389	3.709
Fut.	IWX 5070	2015	6	120	286.362	291.575	5.213	82.495	87.774	5.279
Cour.	IWX 5366	2015	6	2075	285.462	290.822	5.360	75.610	82.258	6.648
Cour.	IWX 5377	2015	6	2076	297.100	297.100	-	43.904	43.904	-
Hamb.	IWX 5358	2015	6	2282	281.404	287.416	6.012	75.725	82.900	7.175
Hamb.	IWX 5106	2015	6	2284	285.166	292.025	6.859	95.044	103.207	8.163
Hamb.	IWX 5135	2015	6	2285	306.806	312.294	5.488	3.919	9.989	6.070
Hamb.	IWX 5186	2015	6	2286	290.900	295.489	4.589	68.103	73.512	5.409
Hamb.	IWX 5087	2015	6	2287	297.701	303.008	5.307	92.056	96.985	4.929
Hamb.	IWX 5177	2015	6	2289	268.675	273.648	4.973	10.198	14.196	3.998
Hamb.	IWX 5139	2015	6	2290	284.242	289.704	5.462	89.084	94.783	5.699
Hamb.	IWX 5348	2015	6	2291	345.708	351.602	5.894	97.489	103.218	5.729
Hamb.	IWX 5387	2015	6	2292	309.420	314.320	4.900	33.750	40.940	7.190
Fut.	ITE 6756	2011	10	111	372.592	376.865	4.273	46.627	50.774	4.147
Fut.	ITE 6738	2011	10	112	401.550	406.293	4.743	25.799	31.102	5.303
Fut.	ITE 6798	2011	10	113	384.387	388.978	4.591	44.457	49.606	5.149
Fut.	ITE 6713	2011	10	114	450.080	450.080	-	35.859	35.859	-
Fut.	ITE 6774	2011	10	115	422.091	426.499	4.408	27.288	32.364	5.076
Cour.	ITE 6070	2011	10	2073	512.078	516.304	4.226	86.609	92.608	5.999
Cour.	ITE 6052	2011	10	2074	493.330	498.960	5.630	25.108	31.486	6.378
Hamb.	ITE 5978	2011	10	2271	496.557	498.595	2.038	24.960	28.494	3.534
Hamb.	ITE 5954	2011	10	2272	501.356	506.173	4.817	63.582	69.993	6.411
Hamb.	ITE 5988	2011	10	2273	503.601	508.690	5.089	16.729	22.235	5.506
Hamb.	ITE 6084	2011	10	2274	506.438	509.374	2.936	93.083	96.614	3.531
Hamb.	ITE 6013	2011	10	2275	341.789	346.658	4.869	51.247	55.630	4.383
Hamb.	ITE 6573	2011	10	2276	494.916	497.154	2.238	16.597	19.553	2.956
Hamb.	ITE 6604	2011	10	2277	485.950	492.025	6.075	51.948	58.412	6.464
Hamb.	ITE 6025	2011	10	2278	449.386	453.987	4.601	8.797	13.738	4.941
Hamb.	ITE 6645	2011	10	2279	472.431	475.620	3.189	49.786	52.961	3.175
Hamb.	ITF 1841	2011	10	2280	406.505	411.383	4.878	86.283	91.442	5.159
Fut.	IQP 2139	2009	12	106	674.493	678.610	4.117	59.431	62.435	3.004
Fut.	IQP 2143	2009	12	107	651.804	656.452	4.648	50.998	55.710	4.712
Fut.	IQP 2142	2009	12	108	681.644	681.644	-	38.853	38.853	-
Fut.	IQP 2141	2009	12	109	666.128	670.225	4.097	94.014	97.499	3.485
Cour.	IQO 9214	2009	12	2068	573.111	577.924	4.813	16.539	21.544	5.005
Cour.	IQO 9206	2009	12	2069	490.301	495.045	4.744	17.346	22.329	4.983
Cour.	IQO 9222	2009	12	2070	655.960	661.350	5.390	80.113	85.227	5.114

EMPRESA	PLACA	ANO	IDADE	Nº	QUILOMETRAGEM			ROLETA		
					ANTERIOR	ATUAL	TOTAL	ANTERIOR	ATUAL	TOTAL
Cour.	IQO 9193	2009	12	2071	648.000	648.000	-	72.516	72.516	-
Cour.	IQO 9231	2009	12	2072	618.824	623.806	4.982	86.191	90.115	3.924
Hamb.	IQO 1561	2009	12	2262	704.271	708.162	3.891	10.064	13.574	3.510
Hamb.	IQO 1617	2009	12	2263	641.134	641.134	-	83.393	83.393	-
Hamb.	IQN 1544	2009	12	2264	563.160	564.108	948	48.179	49.159	980
Hamb.	IQN 1510	2009	12	2265	623.472	626.910	3.438	18.988	22.534	3.546
Hamb.	IQN 1546	2009	12	2266	618.082	622.051	3.969	7.849	11.501	3.652
Hamb.	IQN 1462	2009	12	2268	669.225	672.974	3.749	43.095	47.293	4.198
Hamb.	IQN 1487	2009	12	2269	670.690	670.690	-	20.077	20.077	-
Hamb.	IQN 1543	2009	12	2270	619.284	621.842	2.558	9.075	11.627	2.552
Fut.	IPB9928	2008	13	104	708.138	713.454	5.316	12.655	16.569	3.914
Hamb.	IDP 2460	2008	13	2254	710.992	715.485	4.493	72.633	76.072	3.439
Hamb.	IDP 2430	2008	13	2256	707.677	713.592	5.915	27.933	33.025	5.092
Hamb.	IDP 2351	2008	13	2259	626.628	630.429	3.801	23.026	26.575	3.549
Hamb.	IDP 2450	2008	13	2260	645.907	651.119	5.212	79.348	82.892	3.544
Fut.	INZ 9500	2007	14	99	744.109	749.127	5.018	43.015	47.662	4.647
Cour.	IOL 8067	2007	14	2066	625.210	625.210	-	16.675	16.675	-
Cour.	IOL 8041	2007	14	2067	715.293	719.994	4.701	63.893	69.092	5.199
Hamb.	INZ 2041	2007	14	2246	683.972	683.972	-	71.780	71.780	-
Hamb.	INZ 2033	2007	14	2247	684.159	687.711	3.552	6.470	10.011	3.541
Hamb.	INZ 1991	2007	14	2248	793.082	797.174	4.092	47.098	51.250	4.152
Hamb.	INZ 2025	2007	14	2249	699.639	703.607	3.968	25.398	29.620	4.222
Hamb.	INZ 1995	2007	14	2250	750.853	754.746	3.893	29.637	34.256	4.619
Fut.	ING 0614	2006	15	98	694.475	698.530	4.055	80.854	85.703	4.849
Cour.	ING 0149	2006	15	2065	827.513	829.164	1.651	61.592	63.709	2.117
Hamb.	ING 0145	2006	15	2245	859.496	861.128	1.632	53.137	55.000	1.863
Feit.	IML 3937	2005	16	140			-			-
Feit.	IML 3989	2005	16	142			-			-
Hamb.	IMU 4524	2005	16	2240	923.732	927.546	3.814	79.826	84.146	4.320
Hamb.	IMU 4576	2005	16	2241	909.532	913.423	3.891	22.343	25.926	3.583
Hamb.	IMU 4529	2005	16	2242	828.377	833.107	4.730	63.367	67.061	3.694
Fut.	ILG 5355	2003	18	92	635.020	638.156	3.136	52.461	56.889	4.428
Fut.	ILG 5338	2003	18	94	718.810	723.649	4.839	26.523	31.694	5.171
Feit.	IJP 9733	2000	21	116			-			-
Feit.	IIB 9248	1998	23	108			-			-
Feit.	IGY 7762	1997	24	96			-			-



PLANILHA 4 - FATOR DE UTILIZAÇÃO

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

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

Detalhamento do Cálculo:

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

14,17

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

7,33

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

1,93

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

0

E - Horas Normais (C - D)

1,93

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

1,93

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

15,44

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

0,30

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

2,2311



PLANILHA 5 – QUANTITATIVO DE PASSAGEIROS

Empresa	Benefícios			Pagamento Integral	Total Transportados
	50%	100% C/R	100% S/R	Cartão/Dinheiro	
Hamburguesa	335	18.136	13.015	146.007	177.493
Courocap	117	3.899	2.093	41.351	47.460
Futura	230	9.583	5.765	68.183	83.761
Feitoria			2.510	11.403	13.913
Total de Passageiros Transportados	682	31.618	23.383	266.944	322.627
Total de Passageiros Equivalentes Pagantes	341	-	-	266.944	267.285
Total de Passageiros Isentos					55.342
Percentual de Isenções					17,15%

***Quantitativo de passageiros dos últimos 28 dias - 01/03/2021 – 31/03/2021*

Observações:

C/R - Passageiros isentos que passaram pela roleta.

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

HISTÓRICO – QUANTITATIVO DE PASSAGEIROS

Mês	Benefícios			Pagamento Integral	Total Transportados
	50%	100% C/R	100% S/R	Cartão/Dinheiro	
Fevereiro, 2020	11.222	100.035	56.541	570.519	738.317
Março, 2020	35.736	77.121	44.962	469.320	627.139
Abril, 2020	1.788	19.231	8.107	141.599	170.725
Mai, 2020	1.589	27.047	10.093	192.021	230.750
Junho, 2020	1.313	25.661	19.738	200.861	247.573
Julho, 2020	831	22.962	18.592	196.615	239.000
Agosto, 2020	1.055	27.821	21.333	216.207	266.416
Setembro, 2020	1.358	34.152	24.005	245.904	305.419
Outubro, 2020	1.811	44.425	30.185	286.871	363.292
Novembro, 2020	1.747	43.883	30.068	294.332	370.030
Dezembro, 2020	1.436	42.486	29.429	287.242	360.593
Janeiro, 2021	1.273	42.654	27.871	282.606	354.404
Fevereiro, 2021	1.295	39.361	23.386	279.714	343.756
Março, 2021	682	31.618	23.383	266.944	322.627



PLANILHA 6 – QUANTITATIVO DE QUILOMETRAGEM

Quilometragem Percorrida em MARÇO - 2021

Empresa	Km Produtiva	Km Ociosa	Km Total
Hamburguesa	143.419	14.341	157.760,00
Courocap	37.725	3.772	41.497,00
Futura	67.598	6.759	74.357,00
Feitoria	16.718	1.671	18.389,00

Percentual de Quilometragem Ociosa - Improdutiva

10,00%

Km Total

292.003

HISTÓRICO – QUANTITATIVO QUILOMETRAGEM RODADA

Mês	Km Rodada
Fevereiro, 2020	474.073
Março, 2020	421.111
Abril, 2020	138.384
Maio, 2020	165.138
Junho, 2020	183.902
Julho, 2020	200.537
Agosto, 2020	196.254
Setembro, 2020	223.804
Outubro, 2020	245.355
Novembro, 2020	253.518
Dezembro, 2020	280.264
Janeiro, 2021	265.850
Fevereiro, 2021	259.465
Março, 2021	292.003



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	3,8177	0,3772	16	R\$ 1,4400	R\$ 23,0406
Ônibus Básico	3,8177	0,3772	60	R\$ 1,4400	R\$ 86,4022
Custo Ponderado – (R\$ / km)					R\$ 1,4400

1.2. Óleos e Lubrificantes	
Descrição	Valor
Custo do Litro do Combustível	R\$ 3,8177
Coeficiente de Consumo	0,0123
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,0470

1.3. Arla 32	
Descrição	Valor
Custo Ponderado do combustível/Km	R\$ 1,4400
Coeficiente de Consumo	0,0030
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,0043

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	3.842
Custo Ponderado – (R\$ / km)	R\$ 0,1572



2.1. CF – DEPRECIÇÃO DE CAPITAL

2.1.1. Depreciação de Veículos

Faixa ano	Coef Idade	Vida útil	Fator depreciação	Frota
00 a 01	0,5	8	0,20000000	-
01 a 02	1,5	7	0,17500000	-
02 a 03	2,5	6	0,15000000	-
03 a 04	3,5	5	0,12500000	-
04 a 05	4,5	4	0,10000000	-
05 a 06	5,5	3	0,07500000	-
06 a 07	6,5	2	0,05000000	16
07 a 08	7,5	1	0,02500000	-
08 ou +	8,5	0	0,00000000	60
Frota Total				76
Coeficiente anual de depreciação - Método de Cole				0,010526
Coeficiente mensal de depreciação - Método de Cole				0,066667
Preço Médio do Veículo - PMV				R\$ 464.475,59
Preço ponderado dos pneus				R\$ 10.461,66
Preço médio da frota sem pneus				R\$ 454.013,93
Percurso Médio Mensal Total - PMMT				3.842,14
Custo km depreciação da frota				R\$ 0,1037

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	3.842,14
Custo da Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos / Km	R\$0,0121



2.2. CF – REMUNERAÇÃO DE CAPITAL

2.2.1. Remuneração de Veículos

Faixa ano	Coef Idade	Vida útil	Fator Remun.	Vida útil acum.	Valor adotado
00 a 01	0,5	8	0,03901698	0	-
01 a 02	1,5	7	0,03121358	8	-
02 a 03	2,5	6	0,02438561	15	-
03 a 04	3,5	5	0,01853307	21	-
04 a 05	4,5	4	0,01365594	26	-
05 a 06	5,5	3	0,00975425	30	-
06 a 07	6,5	2	0,00682797	33	16
07 a 08	7,5	1	0,00487712	35	-
08 ou +	8,5	0	0,00390170	36	60
Frota Total					76
Coeficiente anual de remuneração - Método de Cole					0,0045
Coeficiente mensal de remuneração - Método de Cole					0,0286
Preço Médio do Veículo - PMV					R\$ 464.475,59
Preço ponderado dos pneus					R\$ 10.461,66
Preço médio do veículo sem pneus					R\$ 454.013,93
Percurso Médio Mensal Total - PMMT					3.842,14
Custo km remuneração da frota					R\$ 0,0445

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	3.842,14
Custo da Remuneração de Máquinas, Instalações e Equipamentos / Km	R\$ 0,0502

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	3.842,14
Custo da Remuneração do Almojarifado / Km	R\$ 0,0377



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						5.407,46
Custo Total - Salário Operação (R\$ / km)						R\$ 1,6967

2.3.2. Salários - Pessoal de Manutenção

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Manutenção	18,09%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional - salários)	R\$ 9.174,74
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$ 1.659,71
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	5.407,46
Custo km pessoal de manutenção (R\$ / km)	R\$ 0,3069

2.3.3. Salários - Pessoal de Administração

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Administração	7,41%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional - salários)	R\$ 9.174,74
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$ 679,85
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	5.407,46
Custo km do Vale-Alimentação (R\$ / km)	R\$ 0,1257

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	5.407,46
Custo km do Vale-Alimentação - Motorista dupla função (R\$ / km)	R\$ 0,1768

2.3.4. Vale-Alimentação - Demais funcionários

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização - Demais funcionários	0,6693
Valor do Vale-Alimentação	R\$ 19,4000
Quantidade de Vale	25
Percentual Patronal	80,00%
Custo do Vale-Alimentação / Ônibus	R\$ 259,7007
Percurso Médio Mensal Operacional - PMMO	5.407,46
Custo km do Vale-Alimentação - Demais funcionários (R\$ / km)	R\$ 0,0480

2.3.4. Vale-Alimentação – Custo total com Vale Alimentação		
Descrição		Valor Adotado
Fator de Utilização – Motorista dupla função		R\$ 0,1768
Fator de Utilização – Demais funcionários		R\$ 0,0480
Custo km do Vale-Alimentação – Todas as funções (R\$ / km)		R\$ 0,2248

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		5.407,46
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		5.407,46
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		5.407,46
Custo km Honorários da Diretoria (R\$ / km)		R\$ 0,0685



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	0,0022
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.407,46
Custo por Km	R\$ 0,1890

2.4.2. IPVA	
Descrição	Valor Adotado
Custo do IPVA por ônibus	R\$ -
Quantidade de meses	12
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.842,14
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	3.842,14
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
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.842,14
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\$ 627,08
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.842,14
Custo do SBE e ITS por Km	R\$ 0,1632



PLANILHA 13 – ARRECADAÇÃO TARIFÁRIA

Valores das Passagens

Valor da Tarifa - Pagamento Integral	R\$	3,85
Valor da Tarifa - Passagem Estudantil	Desconto 50%	R\$ 1,92

Valores Arrecadados com Passagens

Modalidade de Passageiros	Quantidade	Valor Individual	Valor Total
Vale Transporte / Dinheiro	266.944	R\$ 3,85	R\$ 1.027.734,40
Estudante	682	R\$ 1,93	R\$ 1.316,26
Benefício de 100% de desconto	55.001	R\$ -	R\$ -
Total de Passageiros Transportados	322.627	Arrecadação	R\$ 1.029.050,66



RESUMO - Cálculo da Tarifa TETO

1. CUSTOS VARIÁVEIS				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
1.1. Combustível	R\$420.494,96	R\$ 1,4400	82,48%	29,58%
1.2. Óleos e Lubrificantes	R\$13.711,79	R\$ 0,0470	2,69%	0,96%
1.3. Arla	R\$1.261,48	R\$ 0,0043	0,25%	0,09%
1.4. Rodagem	R\$28.468,89	R\$ 0,0975	5,58%	2,00%
1.5. Peças e Acessórios	R\$45.890,19	R\$ 0,1572	9,00%	3,23%
Custo Variável Total	R\$509.827,32	R\$ 1,7460	100,00%	35,86%
2. CUSTOS FIXOS				
2.1. Depreciação de Capital				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.1.1. Depreciação da Frota	R\$30.267,60	R\$ 0,1037	3,43%	2,13%
2.1.2. Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos	R\$3.530,01	R\$ 0,0121	0,40%	0,25%
Sub Total	R\$33.797,61	R\$ 0,1157	3,83%	2,38%
2.2. Remuneração de Capital				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.2.1. Remuneração da Frota	R\$12.990,45	R\$ 0,0445	1,47%	0,91%
2.2.2. Remuneração de Máquinas, Instalações e Equip.	R\$14.670,98	R\$ 0,0502	1,66%	1,03%
2.2.3. Remuneração de Almoxarifado	R\$11.003,23	R\$ 0,0377	1,25%	0,77%
Sub Total	R\$38.664,67	R\$ 0,1324	4,38%	2,72%
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\$ 1,6967	56,09%	34,85%
2.3.2. Manutenção	R\$89.624,32	R\$ 0,3069	10,15%	6,30%
2.3.3. Administrativo	R\$36.711,79	R\$ 0,1257	4,16%	2,58%
2.3.4. Custo com Vale Alimentação	R\$65.637,33	R\$ 0,2248	7,43%	4,62%
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\$ 0,0685	2,26%	1,41%
Sub Total	R\$707.410,93	R\$ 2,4226	80,08%	49,76%
2.4. Despesas administrativas				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% no Km
2.4.1. Outras Despesas	R\$55.179,70	R\$ 0,1890	6,25%	3,88%
2.4.2. IPVA	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.4.3. Emissão de Documentos	R\$575,32	R\$ 0,0020	0,07%	0,04%
2.4.4. DPVAT	R\$65,68	R\$ 0,0002	0,01%	0,00%
2.4.5. Locação do SBE e ITS	R\$47.658,08	R\$ 0,1632	5,40%	3,35%
Sub Total	R\$103.478,78	R\$ 0,3544	11,71%	7,28%
Custo Fixo Total = (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	R\$883.351,99	R\$ 3,0251	100,00%	62,14%
1. CUSTO VARIÁVEL + 2. CUSTO FIXO	R\$1.393.179,30	R\$ 4,7711	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\$1.393.179,30	R\$ 4,7711		
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\$28.432,23	R\$ 0,0974	2,00%	
5. CUSTO TOTAL DO SISTEMA				
	Custo Mensal	Custo/km	% no Km	
Custo Total do Sistema de Transporte Público	R\$1.421.611,54	R\$ 4,8685	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\$ 509.827,32
Custo Fixo (<i>despesa com pessoal + despesas administrativas</i>)	
Despesa com Pessoal	R\$ 707.410,93
Despesas Administrativas	R\$ 103.478,78
Valor Total da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 0,00

4. CUSTOS COM TRIBUTOS

Descrição	Valores
Custo Variável Total	R\$ 509.827,32
Custo Fixo total	R\$ 883.351,99
Custo da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 0,00
Total dos Custos	R\$ 1.393.179,30
Total dos Tributos (<i>ISSQN + Desoneração da Folha de Pagamento</i>)	2,00%
Custo da Tributação	R\$ 28.432,23
Custo Total com Tributação	R\$ 1.421.611,54

5. ARRECADAÇÃO TARIFÁRIA

Descrição	Valores
Valor Arrecadado com a comercialização de passagens	R\$ 1.029.050,66

6. CUSTO FINAL

Descrição	Valores
Custo Total do Sistema	R\$ 1.421.611,54
Valor da Arrecadação Tarifária	R\$ 1.029.050,66
Valor do Subsídio Tarifário	
Resultado final do Sistema de Transporte Público	-R\$ 392.560,88

7. PERCENTUAL E VALOR DE REPASSE POR EMPRESA

Descrição	Percentual	Valores
Viação Hamburguesa	55,10%	R\$ 216.301,04
Transporte Courocap	15,44%	R\$ 60.611,40
Viação Futura	23,80%	R\$ 93.429,49
Viação Feitoria	5,66%	R\$ 22.218,95
Total	100,00%	R\$ 392.560,88

8. VALORES FINAIS DO MÊS DE MARÇO

Descrição	Adiantamento do Mês	Valor Restante do mês
Viação Hamburguesa	R\$ 66.120,00	R\$ 150.181,04
Transporte Courocap	R\$ 18.528,00	R\$ 42.083,40
Viação Futura	R\$ 28.560,00	R\$ 64.869,49
Viação Feitoria	R\$ 6.792,00	R\$ 15.426,95
Total	R\$ 120.000,00	R\$ 272.560,88



PLANILHA 16 - HISTÓRICO DOS PAGAMENTOS AO TRANSPORTE PÚBLICO

Mês	Passageiros Transpostados	Passageiros Equivalentes Pagantes	KM Total Rodada	Custo do Km	Arrecadação	Custo Total do Sistema	Diferença entre Custo do Sistema e Arrecadação	Valor Efetivado / Repassado	
JUNHO, 2020	247.572	201.517	183.902	R\$6,1015	R\$775.833,89	R\$1.122.082,33	R\$346.248,44	R\$346.248,44	
JULHO, 2020	239.000	197.031	200.539	R\$5,5434	R\$758.563,27	R\$1.111.674,78	R\$353.111,51	R\$353.111,51	
AGOSTO, 2020	266.416	216.735	196.254	R\$5,9754	R\$834.422,55	R\$1.172.693,49	R\$338.270,94	R\$338.270,94	
SETEMBRO, 2020	305.419	246.583	223.804	R\$5,3488	R\$949.337,76	R\$1.217.220,50	R\$267.882,74	R\$ 265.203,91	*1
OUTUBRO, 2020	363.292	287.777	245.355	R\$5,1348	R\$1.107.930,47	R\$1.259.849,50	R\$151.919,03	R\$196.000,00	*2
NOVEMBRO, 2020	370.030	295.519	253.518	R\$5,0972	R\$1.136.549,91	R\$1.293.003,21	R\$156.453,30	R\$151.159,75	*3
DEZEMBRO, 2020	360.593	287.960	280.264	R\$4,8202	R\$1.108.653,18	R\$1.350.925,75	R\$242.272,57	R\$203.485,15	*4
JANEIRO, 2021	354.404	283.243	265.850	R\$4,9073	R\$1.090.489,99	R\$1.304.595,64	R\$214.105,65	R\$214.105,65	
FEVEREIRO, 2021	343.756	280.362	259.465	R\$5,0745	R\$1.079.398,25	R\$1.316.645,44	R\$237.247,19	R\$237.247,19	
MARÇO, 2021	322.627	267.285	292.003	R\$4,8685	R\$1.029.050,66	R\$1.421.611,54	R\$392.560,88	R\$392.560,88	
TOTALIZADOR	3.173.109	2.564.012	2.400.954		R\$ 9.870.229,93	R\$ 12.570.302,18	R\$ 2.700.072,25	R\$ 2.697.393,42	

Observações:

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

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

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

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



PLANILHA 17 - REPASSES REALIZADOS

Mês de Referência	Empresa	Nota Fiscal	Data do Pagamento/Depósito	Valor
Junho	Courocap	Recibo	03/08/2020	R\$ 6.176,00
		344	10/08/2020	R\$ 47.284,76
	Feitoria	Recibo	03/07/2020	R\$ 2.264,00
		529	10/08/2020	R\$ 17.333,66
	Futura	Recibo	30/07/2020	R\$ 9.520,00
		804	11/08/2020	R\$ 72.887,13
	Hamburguesa	Recibo	30/07/2020	R\$ 22.040,00
		438	10/08/2020	R\$ 168.742,89
Total do Mês				R\$ 346.248,44

Mês de Referência	Empresa	Nota Fiscal	Data do Pagamento/Depósito	Valor
Julho	Courocap	350	02/09/2020	R\$ 54.520,42
	Feitoria	531	02/09/2020	R\$ 19.986,11
	Futura	809	02/09/2020	R\$ 84.040,54
	Hamburguesa	443	02/09/2020	R\$ 194.564,44
Total do Mês				R\$ 353.111,51

Mês de Referência	Empresa	Nota Fiscal	Data do Pagamento/Depósito	Valor
e R\$ 759,60 referente a	Courocap	351	08/09/2020	R\$ 38.164,29
		355	07/10/2020	R\$ 14.064,74
	Feitoria	532	18/09/2020	R\$ 13.990,28
		534	07/10/2020	R\$ 5.155,86
	Futura	810	08/09/2020	R\$ 58.828,38
		814	07/10/2020	R\$ 21.680,10
	Hamburguesa	444	08/09/2020	R\$ 136.195,11
		448	07/10/2020	R\$ 50.192,18
Total do Mês				R\$ 338.270,94

Mês de Referência	Empresa	Nota Fiscal	Data do Pagamento/Depósito	Valor
Setembro	Courocap	359	16/10/2020	R\$ 36.560,32
		360	03/11/2020	R\$ 4.800,78
	Feitoria	537	16/10/2020	R\$ 13.402,30
		538	03/11/2020	R\$ 1.759,86
	Futura	819	16/10/2020	R\$ 56.355,94
		820	03/11/2020	R\$ 7.400,15
	Hamburguesa	453	16/10/2020	R\$ 130.471,10
		454	03/11/2020	R\$ 14.453,46
Total do Mês				R\$ 265.203,91

Mês de Referência	Empresa	Nota Fiscal	Data do Pagamento/Depósito	Valor
Outubro	Courocap	361	03/11/2020	R\$ 30.262,40
	Feitoria	539	03/11/2020	R\$ 11.093,60
	Futura	821	03/11/2020	R\$ 46.648,00
	Hamburguesa	455	03/11/2020	R\$ 107.996,00
Total do Mês				R\$ 196.000,00

Mês de Referência	Empresa	Nota Fiscal	Data do Pagamento/Depósito	Valor
Novembro	Courocap	365	03/12/2020	R\$ 23.456,00
	Feitoria	542	03/12/2020	R\$ 8.598,62
	Futura	827	03/12/2020	R\$ 35.397,13
	Hamburguesa	461	03/12/2020	R\$ 83.707,38
Total do Mês				R\$ 151.159,13

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

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

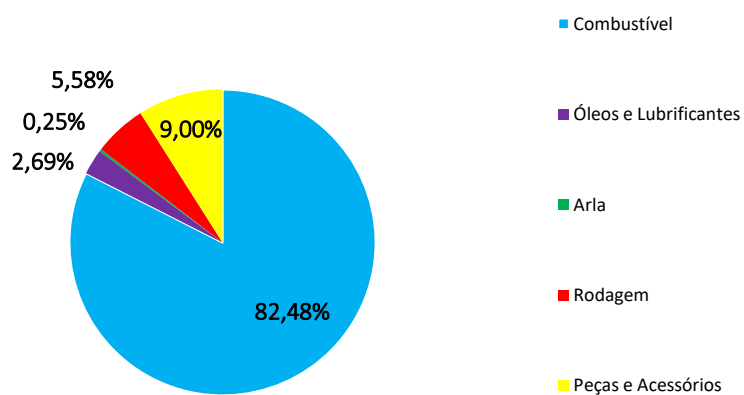
Mês de Referência	Empresa	Nota Fiscal	Data do Pagamento/Depósito	Valor
Fevereiro	Courocap	380	09/03/2021	R\$ 11.736,42
	Courocap	381	09/03/2021	R\$ 6.791,58
	Feitoria	554	09/03/2021	R\$ 4.302,11
	Feitoria	555	09/03/2021	R\$ 2.489,89
	Futura	847	09/03/2021	R\$ 17.330,56
	Futura	848	09/03/2021	R\$ 11.229,44
	Hamburguesa	479	09/03/2021	R\$ 41.880,99
	Hamburguesa	480	09/03/2021	R\$ 24.239,01
	Courocap	385		R\$ 18.102,97
	Feitoria	557		R\$ 6.636,19
	Futura	854		R\$ 27.904,83
	Hamburguesa	488		R\$ 64.603,20
Total do Mês				R\$ 237.247,19

Mês de Referência	Empresa	Nota Fiscal	Data do Pagamento/Depósito	Valor
Março	Courocap	386		R\$ 18.528,00
	Feitoria	558		R\$ 6.792,00
	Futura	855		R\$ 28.560,00
	Hamburguesa	491		R\$ 66.120,00
	Courocap			
	Feitoria			
	Futura			
	Hamburguesa			
Total do Mês				R\$ 120.000,00

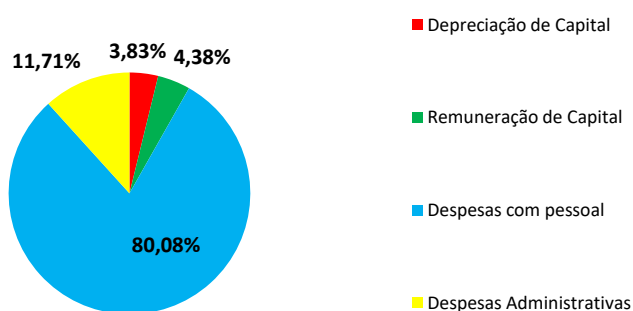
Total do Subsídio ao Transporte Público				R\$ 2.424.831,51
--	--	--	--	-------------------------

GRÁFICOS DIVERSOS

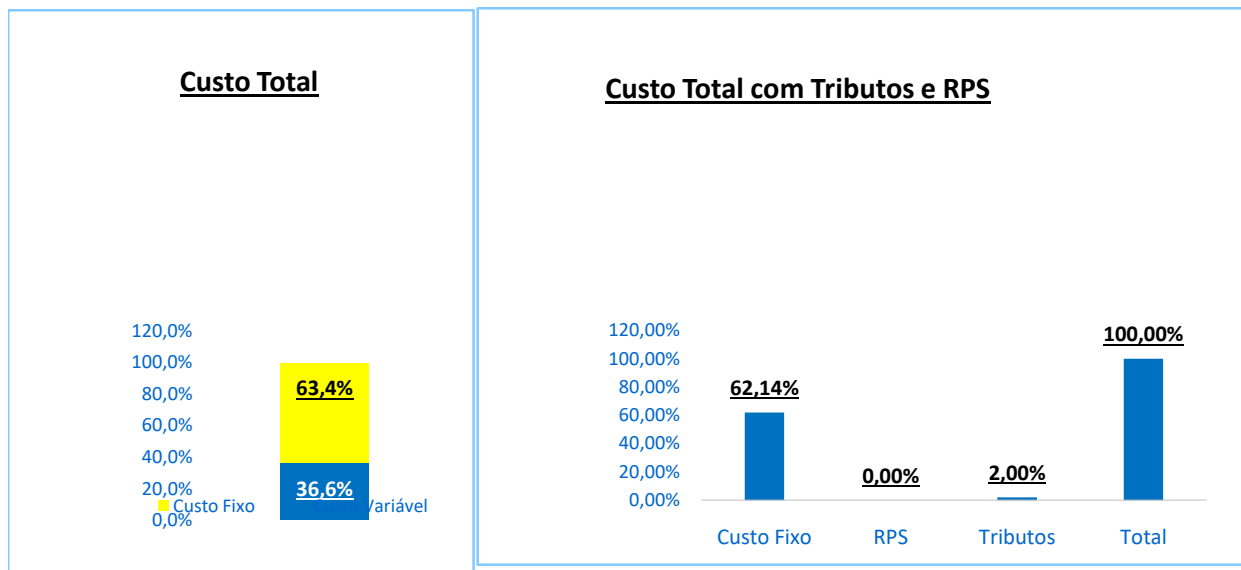
1. CUSTOS VARIÁVEIS



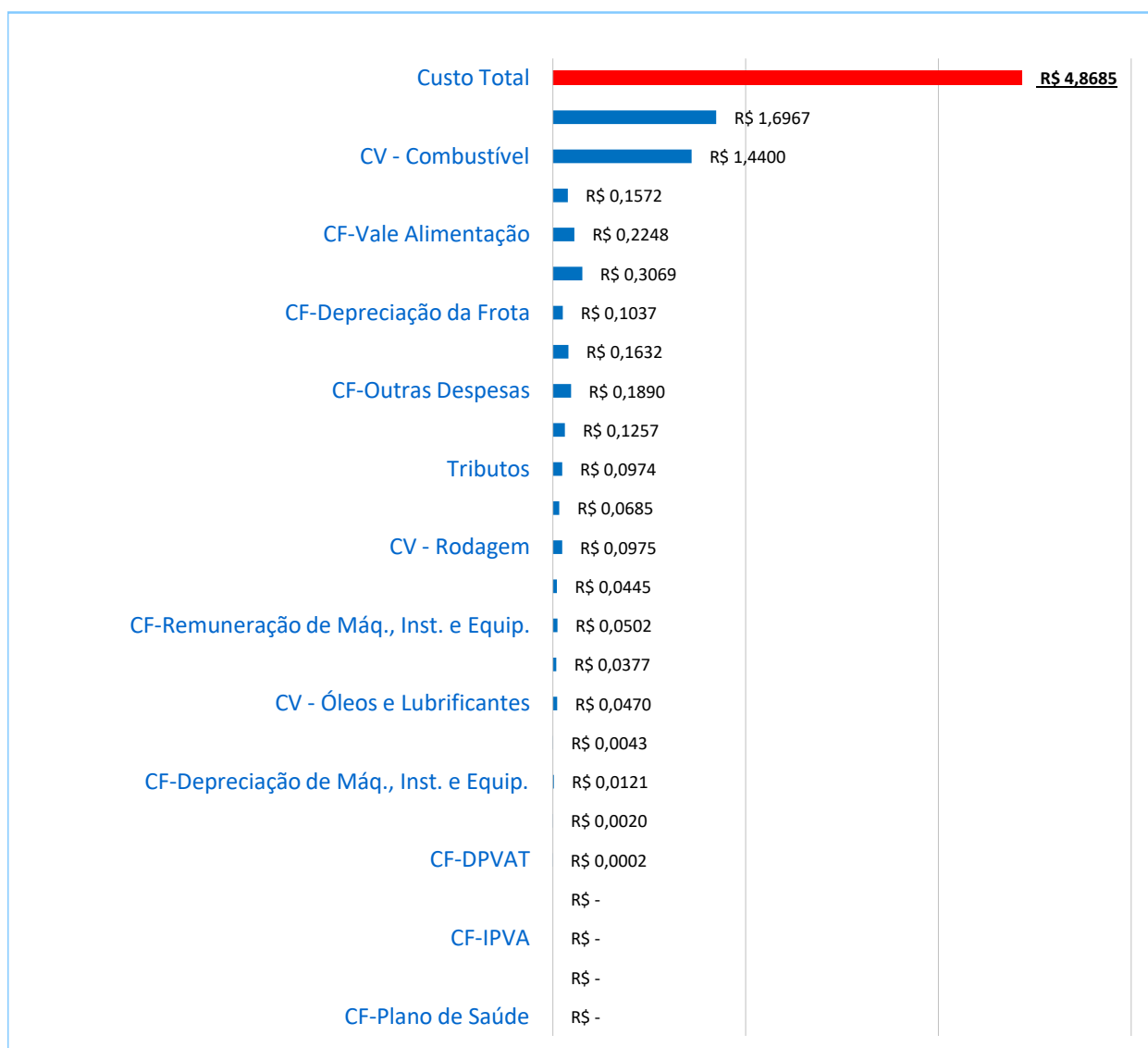
2. CUSTOS FIXOS



3.1. CUSTO TOTAL



3.2. CUSTO TOTAL POR ITEM



PLANILHA 19 - CÁLCULO DE COEFICIENTES

TOTALIZADOR DE CUSTOS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVO - SETUP

SBE												
Descrição / Mês	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20	janeiro-21	fevereiro-21	março-21
Bilhetagem	42.836,24	42.836,24	42.836,24	42.936,24	42.836,24	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
CEVVAT	15.065,50	13.547,68	13.299,71	17.322,36	8.464,56	7.251,91	8.831,88	17.519,04	16.931,47	14.448,23	19.066,58	19.053,69
Rastreamento	3.774,86	3.761,34	3.761,34	3.761,34	3.761,34	3.968,44	4.004,78	4.004,78	4.004,78	4.004,78	4.004,98	4.004,78
Custo total do item/mês	61.676,60	60.145,26	59.897,29	64.019,94	55.062,14	31.220,35	32.836,66	41.523,82	40.936,25	38.453,01	43.071,56	43.058,47

Frota Total do Sistema 76

Custo por Ônibus - últimos 12 meses

R\$ 627,08

Outras Despesas												
Descrição / Mês	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20	janeiro-21	fevereiro-21	março-21
Água e Esgoto	805,23	268,39	759,55	667,49	713,48	710,72	378,18	346,17	357,30	397,31	398,00	398,00
Aluguéis	6.894,00	5.746,00	5.746,00	5.746,00	5.744,08	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.231,00	1.231,00	1.231,00
Comunicações	4.767,23	4.813,39	1.069,96	1.069,96	1.069,96	1.069,96	1.069,96	1.069,96	1.069,96	1.069,96	1.069,96	1.069,96
Energia Elétrica	11.767,14	7.832,26	7.460,03	7.622,78	5.992,05	4.807,23	4.803,07	6.519,88	5.392,66	4.716,17	4.714,17	4.298,37
Informática	5.029,27	3.966,99	6.011,27	5.123,20	4.586,99	4.831,34	5.641,11	5.941,21	5.462,39	5.610,36	7.492,81	5.866,21
IPTU	-	-	-	-	-	25.315,92	7.351,28	-	-	7.345,63	6.964,39	8.303,14
Manutenção Predial	194,00	236,00	31,75	284,00	1.313,20	-	921,08	561,00	328,00	317,00	220,00	250,00
Material de Consumo	660,20	1.411,39	1.662,02	884,95	3.999,49	1.373,43	4.268,06	2.822,25	3.468,02	2.601,21	3.823,19	2.009,94
Material de Expediente	107,84	2.704,51	1.136,53	1.030,90	52,89	994,13	1.079,54	405,29	1.276,07	678,75	1.069,60	R\$-
Seguros	1.347,82	3.455,41	5.022,11	2.534,10	2.596,23	3.295,81	3.122,71	4.021,55	2.732,00	2.070,99	2.569,18	5.878,19
Serviços de Terceiros	59.500,05	29.175,10	29.572,72	42.276,44	29.286,24	29.914,35	35.909,98	31.485,11	29.623,15	29.290,97	27.833,98	29.347,41
Total do Item	91.072,78	59.609,44	58.471,94	67.239,82	55.354,61	73.312,89	65.544,97	54.172,42	50.709,55	55.329,35	57.386,28	58.652,22
Frota Total (03 empresas)	55	55	55	55	55	60	66	66	66	70	71	71
Gasto Médio/Ônibus	R\$ 1.655,87	R\$ 1.083,81	R\$ 1.063,13	R\$ 1.222,54	R\$ 1.006,45	R\$ 1.221,88	R\$ 993,11	R\$ 820,79	R\$ 768,33	R\$ 790,42	R\$ 808,26	R\$ 826,09
Coeficiente acumulado - últimos 12 meses	0,0018	0,0020	0,0020	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022	0,0021	0,0021	0,0021	0,0022

PMV R\$ 464.475,59

Coeficiente de Utilização - últimos 12 meses

0,0022

CV - Óleo e Lubrificantes												
Descrição / Mês	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20	janeiro-21	fevereiro-21	março-21
Lubrificantes (03 empresas)	-	3.813,89	380,00	520,00	5.382,00	1.125,53	5.403,90	5.327,69	3.548,59	2.798,43	3.271,06	6.002,53
Total com Combustível (03 empresas)	93.471,00	136.033,00	200.208,00	173.896,00	211.836,00	221.423,00	270.279,50	283.925,50	329.813,00	297.568,00	335.784,00	381.771,00
Gastos Médio do mês	-	0,0280	0,0019	0,0030	0,0254	0,0051	0,0200	0,0188	0,0108	0,0094	0,0097	0,0157
Coeficiente acumulado últimos 12 meses	0,0000	0,0093	0,0075	0,0066	0,0097	0,0091	0,0104	0,0114	0,0113	0,0111	0,0110	0,0123

Coeficiente de Utilização - últimos 12 meses

0,0123

CV - Combustíveis												
Descrição / Mês	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20	janeiro-21	fevereiro-21	março-21
Combustíveis	R\$ 93.471,00	R\$ 136.033,00	R\$ 200.208,00	173.896,00	211.836,00	221.423,00	270.279,50	283.925,50	329.813,00	297.568,00	335.784,00	381.771,00
Total de litros no mês			76.000	60.000	70.000	75.000	90.000	90.000	100.000	90.000	95.000	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	R\$ 3,3063	R\$ 3,5346	R\$ 3,8177
Km rodada no mês (3 empresas)			171.382	186.920	181.675	209.569	230.067	237.814	260.969	248.521	242.480	273.614
Coeficiente do mês			0,4435	0,3210	0,3853	0,3579	0,3912	0,3784	0,3832	0,3621	0,3918	0,3655

Ipiranga	Hamburguesa	2.303.536	01/03/2021	R\$ 3,8969	5.000	R\$ 19.484,50
Ipiranga	Futura	2.304.436	03/03/2021	R\$ 3,7428	5.000	R\$ 18.714,00
Ipiranga	Hamburguesa	2.304.904	04/03/2021	R\$ 3,7428	5.000	R\$ 18.714,00
Ipiranga	Hamburguesa	2.305.599	06/03/2021	R\$ 3,7428	5.000	R\$ 18.714,00
Ipiranga	Hamburguesa	2.305.863	08/03/2021	R\$ 3,7428	5.000	R\$ 18.714,00
Ipiranga	Futura	2.306.353	09/03/2021	R\$ 3,8729	5.000	R\$ 19.364,50
Ipiranga	Hamburguesa	2.307.051	11/03/2021	R\$ 3,8729	5.000	R\$ 19.364,50
Ipiranga	Hamburguesa	2.307.467	12/03/2021	R\$ 3,8729	5.000	R\$ 19.364,50
Ipiranga	Hamburguesa	2.307.789	13/03/2021	R\$ 3,8357	5.000	R\$ 19.178,50
Ipiranga	Futura	2.308.173	15/03/2021	R\$ 3,8257	5.000	R\$ 19.128,50
Ipiranga	Hamburguesa	2.308.932	17/03/2021	R\$ 3,8736	5.000	R\$ 19.368,00
Ipiranga	Hamburguesa	2.309.317	18/03/2021	R\$ 3,8736	5.000	R\$ 19.368,00
Ipiranga	Hamburguesa	2.309.641	19/03/2021	R\$ 3,8736	5.000	R\$ 19.368,00
Ipiranga	Futura	2.310.129	22/03/2021	R\$ 3,8736	5.000	R\$ 19.368,00
Ipiranga	Hamburguesa	2.310.886	24/03/2021	R\$ 3,8736	5.000	R\$ 19.368,00
Ipiranga	Hamburguesa	2.311.150	25/03/2021	R\$ 3,7836	5.000	R\$ 18.918,00
Ipiranga	Futura	2.311.563	26/03/2021	R\$ 3,7736	5.000	R\$ 18.868,00
Ipiranga	Hamburguesa	2.311.982	27/03/2021	R\$ 3,7836	5.000	R\$ 18.918,00
Ipiranga	Hamburguesa	2.312.735	30/03/2021	R\$ 3,7486	5.000	R\$ 18.743,00
Ipiranga	Hamburguesa	2.313.288	31/03/2021	R\$ 3,7486	5.000	R\$ 18.743,00
Empresa/Fornecedora	Empresa	Nota Fiscal	Data	R\$ Unit.	Litros	Total

Total de litros utilizados nos últimos 10 meses **846.000**

Total de km rodada nos últimos 10 meses **2.243.011**

Coeficiente médio - últimos 10 meses **0,3772**

Arla 32						
Quero Diesel	Hamburguesa	000.879.167	06/03/2021	R\$ 1,3950	600	R\$ 837,00
Quero Diesel	Futura	000.884.719	30/03/2021	R\$ 1,4250	500	R\$ 712,50

CV - Pneus e Rodagem												
Descrição / Mês	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20	janeiro-21	fevereiro-21	março-21
Pneus e Rodagem	-	5.307,50	-	-	15.816,82	18.870,42	21.119,72	16.143,84	17.430,07	16.091,32	22.087,58	13.392,47

CV - Peças e Acessórios												
Descrição / Mês	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20	janeiro-21	fevereiro-21	março-21
Peças e Acessórios	3.209,93	8.569,43	9.260,20	16.034,66	23.468,85	84.552,91	73.401,84	39.380,81	39.420,82	17.686,63	48.229,80	96.637,25
Frota Total - 3 empresas	55	55	55	55	55	60	66	66	66	70	71	71
Gastos Médio/Ônibus - mês	R\$ 58,36	R\$ 155,81	R\$ 168,37	R\$ 291,54	R\$ 426,71	R\$ 1.409,22	R\$ 1.112,15	R\$ 596,68	R\$ 597,29	R\$ 252,67	R\$ 679,29	R\$ 1.361,09
Coeficiente acumulado	0,0000	0,0001	0,0001	0,0002	0,0003	0,0006	0,0008	0,0008	0,0009	0,0009	0,0010	0,0013

PMV **R\$ 464.475,59**

Coeficiente de Utilização - últimos 12 meses

0,0013

CUSTOS DIVERSOS - GLOSADO												
Descrição / Mês	abril-20	maio-20	junho-20	julho-20	agosto-20	setembro-20	outubro-20	novembro-20	dezembro-20	janeiro-21	fevereiro-21	março-21
Capital de Giro	21.459,85	21.459,85	21.459,85		11.486,39	11.486,39	11.486,39	11.486,39	R\$ 11.486,39	R\$ 11.486,39	R\$ 10.625,11	R\$ 12.429,78
Custas Judiciais processos coletivos					22.118,30	11.059,15						R\$ 2.481,03
Despesas Financeiras	7.452,12	6.302,11	12.191,26	21.471,63	14.545,23	9.531,62	9.300,24	6.773,51	R\$ 9.444,90	R\$ 9.628,71	R\$ 13.065,37	R\$ 10.969,24
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	R\$ 19.710,88	R\$ 19.710,88	R\$ 19.710,88	R\$ 19.710,88
Financiamento Compra de ônibus					5.429,00	25.060,11	51.048,86	51.048,86	R\$ 51.048,85	R\$ 51.048,86	R\$ 51.048,86	R\$ 51.048,86
IPTU						20.618,31		-	-	-		
ISSQN - Parcelamento	4.186,39	4.188,80	4.224,05	4.646,24	4.785,14	4.680,24	4.692,98	4.717,32	R\$ 4.753,19	R\$ 98,19	R\$ 9.944,78	R\$ 3.048,41
Multas							3.000,00			R\$ 6.696,69		R\$ 3.836,00
Obrigações Tributárias	40.420,94	22.977,09	28.230,11	31.092,82	32.305,16	34.664,32	30.379,41	32.709,50	R\$ 34.043,05	R\$ 26.247,69	R\$ 27.666,17	R\$ 29.500,04
Parcelamento FGTS							24.197,68	24.197,68	R\$ 24.197,68			
Processos Judiciais Cíveis	29.852,82	1.799,66	8.746,85	1.075,00	13.820,00	27.265,00	57.608,03	51.667,03	R\$ 51.632,26	R\$ 47.237,19	R\$ 45.047,44	R\$ 45.997,96
Salário do Diretor	-	-	-	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00					
Total do Item	93.230,18	74.638,73	85.816,15	76.921,57	124.200,10	178.076,02	225.424,47	202.311,17	206.317,20	172.154,60	177.108,61	179.022,20

VALORES GLOSADOS

Prefixo	Valor
6	R\$ 422,66
77	R\$ 68,66
1202	R\$ 15,90
1203	R\$ 26,15
1204	R\$ 89,62
2212	R\$ 1,80
2213	R\$ 33,24
2214	R\$ 52,43
2216	R\$ 105,06

Foram glosados aos valores da tabela lateral, no item PEÇAS E ACESSÓRIOS, estes veículo não fazem parte da frota AUTORIZADA.



PLANILHA 20 - CÁLCULO DO FATOR DE UTILIZAÇÃO - FU

Folha de Pagamento – FEVEREIRO DE 2021

ADMINISTRAÇÃO	Empresa	Valor
Administração	Courocap	R\$2.033,65
	Futura	
	Hamburguesa	R\$22.330,61
Total da Administração		R\$ 24.364,26

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\$9.616,10
	Futura	R\$16.007,81
	Hamburguesa	R\$33.873,64
Total da Manutenção		R\$ 59.497,55

Atividades incluídas:

ALMOXARIFE, AUX.DE MANUTENCAO, AUXILIAR DE MECANICO, BORRACHEIRO, CHAPEADOR, COORD SETOR MANUTENCAO, ELETRICISTA, FAXINEIRA (O), LAVADOR DE ONIBUS, MANOBRISTA(P), MECANICO, MECANICO INICIAL, PORTEIRO, SERV.GERAIS FAXINEIRO.

OPERACIONAL	Empresa	Valor
Motorista	Courocap	R\$ 24.007,48
	Futura	R\$104.067,45
	Hamburguesa	R\$ 187.890,50
Fiscal	Courocap	R\$2.661,76
	Futura	
	Hamburguesa	R\$ 6.905,04
Cobrador	Courocap	R\$0,02
	Futura	
	Hamburguesa	R\$ 3.297,66
Total da OPERAÇÃO		R\$ 328.829,91

Atividades incluídas:

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

Cálculo dos Fatores de Utilização

FU de Fiscal

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

FU da Administração

Descrição	Custo Total	
Total da Folha da Administração	R\$ 24.364,26	FU da Administração
Total da Folha Operacional	R\$ 328.829,91	7,41%

FU da Manutenção

Descrição	Custo Total	
Total da Folha da Manutenção	R\$ 59.497,55	FU da Manutenção
Total da Folha Operacional	R\$ 328.829,91	18,09%



PLANILHA 21 - CUSTO TOTAL COM PEÇAS E ACESSÓRIOS

Prefixo	Custo no veículo
92	R\$ 1.316,13
94	R\$ 983,73
98	R\$ 2.031,42
99	R\$ 496,05
104	R\$ 801,34
106	R\$ 37,20
107	R\$ 7.106,30
108	R\$ 2.743,17
109	R\$ 270,43
111	R\$ 204,70
112	R\$ 809,96
113	R\$ 2.079,86
115	R\$ 349,47
116	R\$ 3.227,87
117	R\$ 4.590,24
118	R\$ 1.840,70
119	R\$ 1,11
120	R\$ 175,20
2065	R\$ 64,27
2067	R\$ 269,45
2068	R\$ 209,38
2069	R\$ 675,08
2070	R\$ 2.651,31
2071	R\$ 100,00
2072	R\$ 1.329,26
2073	R\$ 985,05
2074	R\$ 239,70
2075	R\$ 1.378,41
2240	R\$ 502,46
2241	R\$ 101,65
2242	R\$ 111,86
2245	R\$ 14.184,31
2247	R\$ 90,00
2248	R\$ 434,29

Prefixo	Custo no veículo
2249	R\$ 320,00
2250	R\$ 1.441,63
2254	R\$ 180,75
2256	R\$ 261,87
2259	R\$ 786,59
2260	R\$ 480,49
2262	R\$ 578,75
2264	R\$ 580,85
2265	R\$ 509,55
2266	R\$ 2.753,09
2268	R\$ 1.694,95
2270	R\$ 6.375,27
2271	R\$ 3.718,03
2272	R\$ 329,29
2273	R\$ 85,00
2274	R\$ 329,84
2275	R\$ 4.206,02
2276	R\$ 13.663,43
2277	R\$ 115,84
2278	R\$ 947,59
2279	R\$ 788,25
2280	R\$ 152,60
2282	R\$ 260,62
2284	R\$ 160,50
2285	R\$ 210,74
2286	R\$ 805,08
2287	R\$ 895,11
2289	R\$ 9,50
2290	R\$ 709,81
2291	R\$ 739,02
2292	R\$ 155,83

Total **R\$ 96.637,25**