



CUSTO DO TRANSPORTE PÚBLICO

- PLANILHA TARIFÁRIA ESPECIAL -

Auxílio Emergencial à Gratuidade dos Idosos

** Emenda à Constituição nº 123, de 14 de julho de 2022*

** Portaria Interministerial MDR/MMFDH nº 9, de 26 de agosto de 2022*

Mês de Referência

fevereiro/2023

Transporte Coletivo de Novo Hamburgo/RS

Planilha 1- COLETA DE DADOS

INSUMOS

Custo Variável - Rodagem	Valores	Unidade	Referência	Observação
Preço do Combustível	R\$ 5,1498	Litro	Combustível	
Preço do Pneu 275/80 R 22,5	R\$ 2.916,47	Unitário		
Preço da recapagem do Pneu 275/80 R 22,5	R\$ 677,66			

Custo Fixo - funcionário	Valores	Unidade	Referência	Observação
Salário de Motorista - <i>Original</i>	R\$ 2.548,20			Salário para 2022
Salário de Motorista Equivalente	R\$ 2.930,43	Com acréscimo de 15%		
Salário de Fiscal e Despachante	R\$ 2.674,89	Salário médio do motorista - 7h20		
Valor do Vale-Alimentação – Motorista Dupla função	R\$ 23,97	Benefício Mensal		
Valor do Vale-Alimentação – Demais funções	R\$ 21,71			
Valor do Plano de Saúde - Total do mês	R\$ 12.351,68			R\$ por ônibus operante
Custo Fixo - do veículo	Valores	Unidade	Referência	Observação
Emissão de Documentos	R\$ 0,00	R\$/veículo		Tabela do Detran
DPVAT – Licenciamento	R\$ 91,00			
Sistema de Bilhetagem Eletrônica	R\$ 485,17	Custo por ônibus		

VALORES DOS COEFICIENTES

Custo Variável	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Frota				
Ônibus Básico - Óleo diesel - S10	0,3700	0,3400	0,4500	Valores médio conforme ANTP
Óleo/Lubrificante	0,0175	0,0100	0,0290	
Arla 32	0,0052	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	0,0500	%		

Custo Capital	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Valor Residual	10%			Percentual
Vida Útil	8			Anos
Coefficiente de depreciação de Máquinas, Inst. e Equip.	0,0001			Coeficiente - GEIPOT
Coefficiente de remuneração de Máquinas, Inst. e Equip.	0,0004			
Coefficiente de remuneração de Almoxarifado	0,0003			
Percentual Total da TRC	3,63%			ANTP

Despesa com Pessoal	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
FU do Motorista	2,4058			Coeficiente por veículo
FU do Fiscal e Despachante	0,0794			
FU da Manutenção	14,52%	12,00%	15,00%	
FU do Administrativo	7,24%	8,00%	13,00%	
Salário da Diretoria	R\$ 15.668,80			Valor - SEFIP
Encargos Sociais	42,87%	Funcionários		Percentual
Quantidade de Vale Alimentação / Mês	25			Acordão Trabalhista
Vale-Alimentação – Percentual Patronal	80,00%			
Plano de Saúde – Percentual Patronal	80,00%			

Despesa Administrativa	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Coefficiente de Outras Despesas	0,0037	0,00170	0,00430	Coeficiente
Número de meses do ano	12	Quantidade		
ISSQN	0,00%	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	2,50%	0,00%	5,02%	ANTP

VALORES DOS DADOS OPERACIONAIS

Descrição	Valor adotado
Passageiros Equivalentes Mês	353.331
Quilometragem Percorrida Mês	297.283
Frota Operacional	65
Frota Reserva	17
Percentual de Frota Reserva	20,73%
Frota Total	82
Índice de Passageiro Pagante - IPK	1,19
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.574
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.625

Planilha 2 - COMPOSIÇÃO DA FROTA

Composição da Frota

FAIXA ETÁRIA	Coef Idade	Frota Total
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	
07 a 08	7,5	
08 a 09	8,5	18
09 a 10	9,5	
10 a 11	10,5	
11 a 12	11,5	
12 a 13	12,5	18
13 a 14	13,5	
14 a 15	14,5	18
15 a 16	15,5	4
16 a 17	16,5	11
17 a 18	17,5	
18 a 19	18,5	7
19 a 20	19,5	
20 ou +	20,5	6

Custo da Frota - Com Rodagem

<i>Frota Total</i>	82
<i>Idade Média</i>	13,84
<i>Preço Médio do Veículo - PMV</i>	R\$616.340,00

Planilha 3 - QUANTITATIVO DE PASSAGEIROS

Empresa	Benefícios			Pagamento Integral	Total de Passageiros Equivalentes	Total Transportados
	50%	100% C/R	100% S/R	Cartão/Dinheiro		
Hamburguesa	4.268	29.772	18.304	186.861	188.995	239.205
Courocap	1.289	6.878	5.163	54.988	55.633	68.318
Futura	2.801	15.559	9.663	91.422	92.823	119.445
Feitoria			3.011	15.881	15.881	18.892
Total de Passageiros Transportados	8.358	52.209	36.141	349.152	353.331	445.860
Total de Passageiros Equivalentes Pagantes	4.179	0	0	349.152	353.331	
Total de Passageiros Isentos					92.529	
Percentual de Isenções					20,75%	

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 de Passageiros Equivalentes	Total Transportados
	50%	100% C/R	100% S/R	Cartão/Dinheiro		
Novembro, 2022	40.403	61.280	39.641	397.337	417.539	538.661
Dezembro, 2022	18.468	59.532	39.510	372.233	381.467	489.743
Janeiro, 2023	3.735	55.783	38.974	357.180	359.048	455.672
Fevereiro, 2023	8.358	52.209	36.141	349.152	353.331	445.860
Março, 2023					0	0
Abril, 2023					0	0

Totalizador	70.964	228.804	154.266	1.475.902	1.511.384	1.929.936
--------------------	---------------	----------------	----------------	------------------	------------------	------------------

Planilha 4 - QUILOMETRAGEM RODADA

Quilometragem Percorrida no Mês

Empresa	Km Produtiva
Hamburguesa	153.492
Courocap	45.080
Futura	76.915
Feitoria	21.796
Km Total	297.283

HISTÓRICO – QUANTITATIVO QUILOMETRAGEM RODADA

Mês	Km Rodada
Novembro, 2022	320.229
Dezembro, 2022	343.625
Janeiro, 2023	340.672
Fevereiro, 2023	297.283
Março, 2023	-
Abril, 2023	-

Total de Km **1.301.809**

Frota atualizada conforme relatórios diários enviados pelas empresas

EMPRESA	PLACA	ANO	PREFIXO	IDADE	QUILOMETRAGEM			ROLETA		
					ANTERIOR	ATUAL	TOTAL	ANTERIOR	ATUAL	TOTAL
Futura	IWX 4965	2015	116	8	400.279	401.940	1.661	50.197	52.478	2.281
Futura	IWX 4961	2015	117	8	347.834	352.624	4.790	65.587	73.264	7.677
Futura	IWX 4974	2015	118	8	313.754	319.160	5.406	50.838	58.975	8.137
Futura	IWX 4969	2015	119	8	280.228	285.224	4.996	88.474	96.819	8.345
Futura	IWX 5070	2015	120	8	389.575	394.004	4.429	27.190	33.719	6.529
Courocap	IWX5366	2015	2075	8	400.995	402.746	1.751	31.323	33.135	1.812
Courocap	IWX5377	2015	2076	8	397.065	402.128	5.063	84.384	91.226	6.842
Hamburguesa	IWX5358	2015	2282	8	401.561	406.646	5.085	54.225	61.569	7.344
Hamburguesa	IWX5353	2015	2283	8	341.781	345.820	4.039	71.037	76.344	5.307
Hamburguesa	IWX5106	2015	2284	8	402.383	407.359	4.976	80.840	88.787	7.947
Hamburguesa	IWX5135	2015	2285	8	424.695	428.622	3.927	68.037	73.168	5.131
Hamburguesa	IWX5186	2015	2286	8	399.855	402.778	2.923	48.651	52.895	4.244
Hamburguesa	IWX5087	2015	2287	8	415.520	417.944	2.424	50.697	54.314	3.617
Hamburguesa	IWX5071	2015	2288	8	353.944	357.451	3.507	50.135	55.209	5.074
Hamburguesa	IWX5177	2015	2289	8	390.064	395.861	5.797	71.084	78.665	7.581
Hamburguesa	IWX5139	2015	2290	8	387.380	392.291	4.911	45.294	52.924	7.630
Hamburguesa	IWX5348	2015	2291	8	466.949	472.007	5.058	60.210	66.651	6.441
Hamburguesa	IWX5387	2015	2292	8	421.742	426.623	4.881	29.361	36.863	7.502
Futura	ITE 6756	2011	111	12	467.354	471.295	3.941	74.834	79.657	4.823
Futura	ITE 6738	2011	112	12	486.742	489.402	2.660	58.538	62.380	3.842
Futura	ITE 6798	2011	113	12	494.255	498.364	4.109	9.527	15.639	6.112
Futura	ITE 6713	2011	114	12	534.298	538.277	3.979	78.494	85.778	7.284
Futura	ITE 6774	2011	115	12	517.416	520.656	3.240	72.241	76.832	4.591
Courocap	ITE-6070	2011	2073	12	598.882	602.538	3.656	46.098	52.954	6.856
Courocap	ITE-6052	2011	2074	12	592.186	596.458	4.272	77.407	83.517	6.110
Hamburguesa	ITE5978	2011	2271	12	573.453	576.360	2.907	58.587	62.454	3.867
Hamburguesa	ITE5954	2011	2272	12	586.408	589.773	3.365	3.695	8.653	4.958

EMPRESA	PLACA	ANO	PREFIXO	IDADE	QUILOMETRAGEM			ROLETA		
					ANTERIOR	ATUAL	TOTAL	ANTERIOR	ATUAL	TOTAL
Hamburguesa	ITE5988	2011	2273	12	599.804	603.191	3.387	78.419	84.586	6.167
Hamburguesa	ITE6084	2011	2274	12	576.889	580.430	3.541	20.404	25.991	5.587
Hamburguesa	ITE6013	2011	2275	12	433.694	437.629	3.935	82.447	87.393	4.946
Hamburguesa	ITE6573	2011	2276	12	589.282	592.933	3.651	69.479	74.713	5.234
Hamburguesa	ITE6604	2011	2277	12	598.424	603.011	4.587	17.121	24.457	7.336
Hamburguesa	ITE6025	2011	2278	12	530.142	533.867	3.725	61.992	68.940	6.948
Hamburguesa	ITE6645	2011	2279	12	559.576	561.900	2.324	81.256	84.736	3.480
Hamburguesa	ITF1841	2011	2280	12	499.254	502.939	3.685	20.563	26.385	5.822
Hamburguesa	ITE6036	2011	2281	12	508.448	511.089	2.641	54.345	58.617	4.272
Futura	IQP 2139	2009	106	14	749.058	749.388	330	49.368	49.687	319
Futura	IQP 2143	2009	107	14	750.349	755.044	4.695	85.920	91.932	6.012
Futura	IQP 2142	2009	108	14	761.161	764.860	3.699	38.411	43.300	4.889
Futura	IQP 2141	2009	109	14	754.558	758.655	4.097	5.540	9.132	3.592
Futura	IQP 2138	2009	110	14	748.270	753.099	4.829	16.189	22.050	5.861
Courocap	IQO-9214	2009	2068	14	634.765	637.356	2.591	9.444	13.309	3.865
Courocap	IQO-9206	2009	2069	14	552.629	556.265	3.636	97.610	102.154	4.544
Courocap	IQO-9222	2009	2070	14	769.869	773.508	3.639	31.442	36.069	4.627
Courocap	IQO-9193	2009	2071	14	748.656	752.353	3.697	5.658	11.205	5.547
Courocap	IQO-9231	2009	2072	14	722.314	727.747	5.433	21.174	27.961	6.787
Hamburguesa	IQO-1636	2009	2261	14	815.766	818.204	2.438	37.913	40.804	2.891
Hamburguesa	IQN-1544	2009	2264	14	658.989	664.241	5.252	62.819	67.413	4.594
Hamburguesa	IQN-1510	2009	2265	14	713.491	717.640	4.149	39.596	44.954	5.358
Hamburguesa	IQN-1546	2009	2266	14	713.988	715.946	1.958	54.613	57.618	3.005
Hamburguesa	IQN-1441	2009	2267	14	630.819	635.737	4.918	55.640	61.656	6.016
Hamburguesa	IQN-1462	2009	2268	14	754.428	758.226	3.798	54.193	58.847	4.654
Hamburguesa	IQN-1487	2009	2269	14	724.024	728.581	4.557	11.495	19.125	7.630
Hamburguesa	IQN-1543	2009	2270	14	714.049	716.779	2.730	29.587	33.110	3.523
Futura	IPB-9928	2008	104	15	776.033	779.758	3.725	84.462	88.814	4.352
Futura	IPB 9976	2008	105	15	693.239	695.259	2.020	59.461	62.082	2.621
Hamburguesa	IDP-2412	2008	2255	15	678.358	682.952	4.594	63.625	68.843	5.218
Hamburguesa	IDP-2368	2008	2258	15	675.753	679.115	3.362	29.575	33.845	4.270
Futura	INZ-9500	2007	99	16	785.813	788.407	2.594	2.337	6.240	3.903
Futura	INZ 9502	2007	100	16	632.278	634.709	2.431	85.582	89.049	3.467
Futura	INY-0741	2007	102	16	820.112	820.112	0	87.490	87.490	0
Courocap	IOL-8067	2007	2066	16	662.183	665.848	3.665	75.764	81.187	5.423
Courocap	IOL-8041	2007	2067	16	802.159	805.902	3.743	90.295	95.601	5.306
Hamburguesa	INZ-2041	2007	2246	16	692.694	695.636	2.942	83.647	88.190	4.543
Hamburguesa	INZ-1991	2007	2248	16	880.851	884.072	3.221	71.352	76.662	5.310
Hamburguesa	INZ-2025	2007	2249	16	783.734	786.954	3.220	56.367	61.433	5.066
Hamburguesa	INZ-1995	2007	2250	16	857.716	862.425	4.709	3.663	11.445	7.782
Hamburguesa	INX-8712	2007	2252	16	36.844	41.349	4.505	5.511	10.863	5.352
Courocap	ING-0149	2007	2065	16	900.531	904.465	3.934	69.115	74.551	5.436
Feitoria	IML-3937	2005	140	18			0			0
Feitoria	IML-3989	2005	142	18			0			0
Hamburguesa	IMU-4498	2005	2235	18	709.350	712.012	2.662	68.936	72.819	3.883
Hamburguesa	IMU-4540	2005	2238	18	786.347	788.762	2.415	62.932	66.763	3.831
Hamburguesa	IMU-4487	2005	2239	18	698.910	700.966	2.056	25.943	29.866	3.923
Hamburguesa	IMU-4524	2005	2240	18	983.010	986.285	3.275	52.615	57.232	4.617
Hamburguesa	IMU-4529	2005	2242	18	853.207	853.207	0	88.986	88.986	0
Futura	ILG-5338	2003	94	20	803.016	804.664	1.648	55.321	61.339	6.018
Hamburguesa	ILG-8103	2003	2232	20	845.257	846.712	1.455	48.412	51.412	3.000
Futura	IKE-7932	2002	91	21	854.657	857.544	2.887	49.537	53.715	4.178
Futura	IKE-8525	2001	87	22	787.224	791.973	4.749	86.072	91.021	4.949
Feitoria	IIB-9248	1998	108	25			0			0
Feitoria	IGY-7762	1997	96	26			0			0

Planilha 5 - CUSTOS VARIÁVEIS

1.1. Combustível					
Especificação da Frota	R\$ do Combustível	Coef. de Consumo	Frota	Custo	Custo Total
Básico	R\$5,1498	0,3700	82	R\$1,9054	R\$156,2449
Custo Ponderado com Combustível – (R\$ / km)					R\$1,9054

1.2. Óleos e Lubrificantes	
Descrição	Valor
Custo do Litro do Combustível	R\$5,1498
Coefficiente de Consumo	0,0175
Custo Ponderado com Óleos e Lubrificantes – (R\$ / km)	R\$0,0901

1.3. Arla 32	
Descrição	Valor
Coefficiente de Consumo do Arla 32	0,0052
Custo ponderado do Combustível	R\$1,9054
Custo Ponderado com Arla – (R\$ / km)	R\$0,0099

1.4. Rodagem	
Descrição	Valor
Custo dos Pneus	R\$2.916,47
Quantidade de Pneus	6
Custo das Recapagens de Pneus	R\$677,66
Quantidade de Recapagens de Pneus	2,5000
Custo da Rodagem	R\$27.663,72
Vida útil do Pneu	175.000
Custo Ponderado com Rodagem – (R\$ / km)	R\$0,1581

1.5. Peças e Acessórios	
Descrição	Valor
Coefficiente de Consumo	0,0500
Preço Médio do Veículo – PMV	R\$616.340,00
Quantidade de Meses Anual	12
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.574
Custo Ponderado com Peças e Acessórios – (R\$ / km)	R\$0,5615

Planilha 6 - DEPRECIAÇÃO DE CAPITAL

2.1. CUSTO FIXO – DEPRECIAÇÃO DE CAPITAL

2.1.1. Depreciação da Frota

Faixa ano	Coef Idade	Vida útil	Fator depreciação	Frota
00 a 01 ano	0,5	8	0,200000	0
01 a 02 anos	1,5	7	0,175000	0
02 a 03 anos	2,5	6	0,150000	0
03 a 04 anos	3,5	5	0,125000	0
04 a 05 anos	4,5	4	0,100000	0
05 a 06 anos	5,5	3	0,075000	0
06 a 07 anos	6,5	2	0,050000	0
07 a 08 anos	7,5	1	0,025000	0
08 ou +	8,5	0	0,000000	82
Frota Total				82
Coeficiente de depreciação				0,000000
Coeficiente mensal de depreciação				0,000000
Custo Total Ponderado dos Pneus				R\$17.498,82
Preço Médio do Veículo – PMV				R\$616.340,00
Preço médio da frota sem pneus				R\$598.841,18
Percurso Médio Mensal Total – PMMT				3.625
Custo da Depreciação da Frota - (R\$/Km)				R\$0,0000

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\$616.340,00
Depreciação mês	R\$61,63
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.625,40
Custo da Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos - (R\$/Km)	R\$0,0170

Planilha 7 - REMUNERAÇÃO DE CAPITAL

2.2. REMUNERAÇÃO DE CAPITAL

2.2.1. Remuneração do Capital Imobilizado em Veículos

Faixa ano	Coef Idade	Vida útil	Fator remuneração	Vida útil acum.	Frota
00 a 01 ano	0,5	8	0,036325	0	0
01 a 02 anos	1,5	7	0,029060	8	0
02 a 03 anos	2,5	6	0,022703	15	0
03 a 04 anos	3,5	5	0,017254	21	0
04 a 05 anos	4,5	4	0,012714	26	0
05 a 06 anos	5,5	3	0,009081	30	0
06 a 06 anos	6,5	2	0,006357	33	0
07 a 08 anos	7,5	1	0,004541	35	0
08 ou +	8,5	0	0,003633	36	82
Frota Total					82
Coeficiente de remuneração Cole					0,0036
Coeficiente mensal de remuneração final					0,0248
Custo Total Ponderado dos Pneus					R\$17.498,82
Preço Médio do Veículo – PMV					R\$616.340,00
Preço médio da frota sem pneus					R\$598.841,18
Percurso Médio Mensal Total – PMMT					3.625
Custo com Remuneração da Frota - (R\$/Km)					R\$0,0500

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\$616.340,00
Depreciação mês	R\$246,54
Taxa de Remuneração do Capital – TRC	3,63%
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.625
Custo da Remuneração de Máquinas, Instalações e Equipamentos - (R\$/Km)	R\$0,0705

2.2.3. Remuneração de Almoxarifado

Descrição	Valores
Coeficiente de remuneração de Almoxarifado	0,0003
Preço Médio do Veículo – PMV	R\$616.340,00
Remuneração mês	R\$184,90
Taxa de Remuneração do Capital – TRC	3,63%
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.625
Custo da Remuneração do Almoxarifado - (R\$/Km)	R\$0,0529

Planilha 8 - DESPESA COM PESSOAL

2. CUSTO FIXO

2.3. DESPESAS COM PESSOAL

2.3.1. Salários - Pessoal de Operação

Salários	Salário	Enc. Social	FU adotado	R\$ Total
Motorista Equivalente	R\$2.930,43	42,87%	2,4058	R\$10.072,47
Fiscal e Despachante	R\$2.674,89	0,00%	0,0794	R\$332,42
Despesa Total (R\$ / veíc.)				R\$10.404,90
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO				4.573,58
Custo Total – Salário Operação (R\$ / km)				R\$ 2,2750

2.3.2. Salários – Pessoal de Manutenção

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Manutenção	14,52%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional – salários)	R\$10.404,90
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$1.510,79
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.573,58
Custo km pessoal de manutenção (R\$ / km)	R\$ 0,3303

2.3.3. Salários – Pessoal de Administração

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Administração	7,24%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional – salários)	R\$10.404,90
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$753,31
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.573,58
Custo km pessoal de administração (R\$ / km)	R\$ 0,1647

2.3.4. Vale-Alimentação

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização – Dupla função	2,4058
Valor do Vale-Alimentação – Motorista Dupla função	R\$23,97
Fator de Utilização - Demais funções	0,6202
Valor do Vale-Alimentação – Demais funções	R\$21,71
Quantidade de Vale	25
Percentual Patronal	80,00%
Custo do Vale-Alimentação / Ônibus	R\$ 1.422,63
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.573,58
Custo km do Vale-Alimentação - Motorista dupla função (R\$ / km)	R\$ 0,3111

2.3.5. Plano de Saúde

Descrição	Valor Adotado
Custo Médio do Plano de Saúde	R\$12.351,68
Frota Operacional	65
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.573,58
Custo km do Plano de Saúde (R\$ / km)	R\$ 0,0415

2.3.6. Salários – Diretoria

Descrição	Valor Adotado
Salário da Diretoria	R\$15.668,80
INSS (%)	15,00%
Despesa Total (R\$)	R\$18.019,12
Frota Operacional (veíc.)	65
Despesa Total / Veic (R\$ / veíc.)	R\$277,22
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.573,58
Custo km Honorários da Diretoria (R\$ / km)	R\$ 0,0606

Planilha 9 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS

2. CUSTO FIXO

2.4. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

2.4.1. Outras Despesas	
Descrição	Valor Adotado
Preço Médio do Veículo – PMV	R\$616.340,00
Coeficiente de Consumo	0,0037
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.625
Custo por Km	R\$ 0,6290

2.4.2. Emissão de Documentos	
Descrição	Valor Adotado
Custo da Emissão de Documentos por ônibus	R\$0,00
Quantidade de meses	12
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.625
Custo a Emissão de Documentos por Km	R\$ 0,0000

2.4.3. DPVAT	
Descrição	Valor Adotado
Custo do DPVAT por ônibus	R\$91,00
Quantidade de meses	12
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.625
Custo do DPVAT por Km	R\$ 0,0021

2.4.4. SISTEMA DE BILHETAGEM ELETRÔNICA - SBE	
Descrição	Valor Adotado
Custo com SBE	R\$485,17
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.625
Custo do SBE por Km	R\$ 0,1338

Planilha 10 - RESUMO DA PLANILHA TARIFÁRIA

1. CUSTOS VARIÁVEIS

DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% na Tarifa
1.1. Combustível	R\$566.450,76	R\$ 1,9054	69,92%	27,09%
1.2. Óleos e Lubrificantes	R\$26.791,59	R\$ 0,0901	3,31%	1,28%
1.3. Arla 32	R\$2.945,54	R\$ 0,0099	0,36%	0,14%
1.4. Rodagem	R\$46.994,02	R\$ 0,1581	5,80%	2,25%
1.5. Peças e Acessórios	R\$166.925,42	R\$ 0,5615	20,61%	7,98%
Custo Variável Total	R\$810.107,33	R\$ 2,7250	100,00%	38,74%

2. CUSTOS FIXOS

2. CUSTOS FIXOS – 2.1. Depreciação de Capital	R\$5.053,99	R\$ 0,0170	0,42%	0,24%
2.1.1. Depreciação da Frota	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.1.2. Depreciação de Máquinas, Instalações e Equip.	R\$5.053,99	R\$ 0,0170	0,42%	0,24%
2. CUSTOS FIXOS – 2.2. Remuneração de Capital	R\$51.527,50	R\$ 0,1733	4,33%	2,46%
2.2.1. Remuneração da Frota	R\$14.864,49	R\$ 0,0500	1,25%	0,71%
2.2.2. Remuneração de Máquinas, Instalações e Equip.	R\$20.950,30	R\$ 0,0705	1,76%	1,00%
2.2.3. Remuneração de Almoxarifado	R\$15.712,72	R\$ 0,0529	1,32%	0,75%
2. CUSTOS FIXOS – 2.3. Despesas com pessoal	R\$946.327,10	R\$ 3,1833	79,49%	45,26%
2.3.1. Operacional – motorista e fiscal/despachante	R\$676.318,25	R\$ 2,2750	56,81%	32,34%
2.3.2. Manutenção	R\$98.201,41	R\$ 0,3303	8,25%	4,70%
2.3.3. Administrativo	R\$48.965,44	R\$ 0,1647	4,11%	2,34%
2.3.4. Custo total com Vale Alimentação	R\$92.471,19	R\$ 0,3111	7,77%	4,42%
2.3.5. Custo total com Plano de Saúde	R\$12.351,68	R\$ 0,0415	1,04%	0,59%
2.3.6. Honorários da Diretoria	R\$18.019,12	R\$ 0,0606	1,51%	0,86%
2. CUSTOS FIXOS – 2.4. Despesas administrativas	R\$187.619,39	R\$ 0,6311	15,76%	8,97%
2.4.1. Outras Despesas	R\$186.997,56	R\$ 0,6290	15,71%	8,94%
2.4.2. Emissão de Documentos	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.4.3 DPVAT	R\$621,83	R\$ 0,0021	0,05%	0,03%
2.4.4. SBE	R\$39.783,94	R\$ 0,1338	3,34%	1,90%
Custo Fixo Total = (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	R\$1.190.527,98	R\$ 4,0047	100,00%	56,93%
1. CUSTO VARIÁVEL + 2. CUSTO FIXO	R\$2.000.635,31	R\$ 6,7297		95,68%

3. REMUNERAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO (RPS)

3.1. Percentual da RPS	2,50%			
Total destinado para RPS	R\$48.601,35	R\$ 0,1635		2,32%
Custo Total sem Tributação	R\$2.049.236,65			

4. CUSTO COM TRIBUTOS

Percentuais do ISSQN	0,00%	0		0,00%
Percentuais da Desoneração da Folha	2,00%	R\$0,1407		2,00%

Custo Total da operação, com a Tributação >> R\$2.091.057,81 R\$7,0339 << R\$ do KM 100,00%

Planilha 11 - ARRECADAÇÃO

Arrecadação entre os dias 1º até 28 de fevereiro de 2023

Valor da Tarifa - Pagamento Integral		R\$ 4,00
--------------------------------------	--	-----------------

Empresa	Estudante	Isenção de 100%	Pagantes	Total Transportados	Equivalentes Pagantes
Hamburguesa	4.268	48.076	186.861	239.205	188.995
Courocap	1.289	12.041	54.988	68.318	55.633
Futura	2.801	25.222	91.422	119.445	92.823
Feitoria	0	3.011	15.881	18.892	15.881
Total	8.358	88.350	349.152	445.860	353.331

Arrecadação total do mês

1.413.324,00

Planilha 12 - CUSTO TOTAL DO SISTEMA

1. REMUNERAÇÃO DA PRESTAÇÃO DO SERVIÇO (RPS)		
Descrição	Valores	
Percentual da Remuneração pela Prestação do Serviço – RPS	2,50%	
Custo Variável Total	R\$ 810.107,33	
Custo Fixo (despesa com pessoal + despesas administrativas)		
> Despesa com Pessoal	R\$ 946.327,10	
> Despesas Administrativas	R\$ 187.619,39	
Valor Total da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 48.601,35	
2. CUSTOS DO SISTEMA + TRIBUTOS		
Descrição	Valores	
Custo Variável Total	R\$ 810.107,33	
Custo Fixo total	R\$ 1.190.527,98	
Custo da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 48.601,35	
Total dos Custos	R\$ 2.049.236,65	
Total dos Tributos (ISSQN + Desoneração da Folha de Pagamento)	R\$ 41.821,16	
Custo Total + Tributação	R\$ 2.091.057,81	
3. ARRECADAÇÃO TARIFÁRIA		
Descrição	Valores	
Valor Arrecadado com a comercialização de passagens	R\$ 1.413.324,00	
4. CUSTO FINAL		
Descrição	Valores	
Custo Total do Sistema	R\$ 2.091.057,81	
Valor da Arrecadação Tarifária	R\$ 1.413.324,00	
Resultado final do Sistema de Transporte Público	-R\$ 677.733,81	
5. PERCENTUAL E VALOR DE REPASSE POR EMPRESA		
Empresa	Percentual	Valores
Viação Hamburguesa	53,93%	R\$ 365.501,84
Transporte Courocap	14,90%	R\$ 100.982,34
Viação Futura	26,69%	R\$ 180.887,15
Viação Feitoria	4,48%	R\$ 30.362,47
Total	100,00%	R\$ 677.733,81

Planilha 13 - HISTÓRICO GERAL

Auxílio Total Enviado

R\$ 3.227.852,88

Auxílio Total Disponível

R\$ 595.531,19

Mês	Passageiros Transportados	Passageiros Equivalentes Pagantes	KM Total Rodada	Custo do Km	Arrecadação	Custo Total do Sistema	Diferença entre Custo do Sistema e Arrecadação	Valor Efetivado / Repassado
Novembro, 2022	538.661	417.539	320.229	R\$6,8168	R\$1.858.836,00	R\$2.182.923,01	R\$324.087,01	R\$324.087,01
Dezembro, 2022	489.743	381.467	343.625	R\$6,6337	R\$1.525.868,00	R\$2.279.501,53	R\$753.633,53	R\$753.633,53
Janeiro, 2023	455.672	359.048	340.672	R\$6,7897	R\$1.436.190,00	R\$2.313.057,34	R\$876.867,34	R\$876.867,34
Fevereiro, 2023	445.860	353.331	297.283	R\$7,0339	R\$1.413.324,00	R\$2.091.057,81	R\$677.733,81	R\$677.733,81
Março, 2023							R\$0,00	
Abril, 2023							R\$0,00	
TOTALIZADOR	1.929.936,00	1.511.385,00	1.301.809,00		6.234.218,00	8.866.539,69	2.632.321,69	2.632.321,69

Planilha 14 - REPASSES REALIZADOS

Mês de Referência	Empresa	Empenho de Pagamento	NF'e	Data da NF'e	Data do Depósito	Valor
novembro-2022	Viação Hamburguesa	25.775	585	23/12/2022	29/12/2022	R\$ 174.780,13
	Transporte Courocap	25.781	452	23/12/2022	29/12/2022	R\$ 48.288,97
	Viação Futura	25.782	946	23/12/2022	29/12/2022	R\$ 86.498,82
	Viação Feitoria	25.783	595	23/12/2022	17/01/2023	R\$ 14.519,10
Total do Mês						R\$ 324.087,02
dezembro-2022	Viação Hamburguesa	25.775	591	01/02/2023	08/02/2023	R\$ 406.434,56
	Transporte Courocap	25.781	458	01/02/2023	08/02/2023	R\$ 112.291,40
	Viação Futura	25.782	952	01/02/2023	08/02/2023	R\$ 201.144,79
	Viação Feitoria	25.783	498	01/02/2023	08/02/2023	R\$ 33.762,78
Total do Mês						R\$ 753.633,53
janeiro-2023	Viação Hamburguesa	25.775	595	24/02/2023	06/03/2023	R\$ 472.894,56
	Transporte Courocap	25.781	461	24/02/2023	06/03/2023	R\$ 130.653,23
	Viação Futura	25.782	956	24/02/2023	06/03/2023	R\$ 234.035,89
	Viação Feitoria	25.783	600	24/02/2023	06/03/2023	R\$ 39.283,66
Total do Mês						R\$ 876.867,34
	Viação Hamburguesa	25.775	1	17/03/2023		R\$ 365.501,84

Planilha 15 - FATOR DE UTILIZAÇÃO

FROTA OPERACIONAL		63
Horário	Veículo	%
0:00 a 1:00	1	1,59%
1:00 a 2:00	0	0,00%
2:00 a 3:00	0	0,00%
3:00 a 4:00	0	0,00%
4:00 a 5:00	0	0,00%
5:00 a 6:00	23	36,51%
6:00 a 7:00	63	100,00%
7:00 a 8:00	60	95,24%
8:00 a 9:00	56	88,89%
9:00 a 10:00	51	80,95%
10:00 a 11:00	46	73,02%
11:00 a 12:00	52	82,54%
12:00 a 13:00	54	85,71%
13:00 a 14:00	51	80,95%
14:00 a 15:00	47	74,60%
15:00 a 16:00	42	66,67%
16:00 a 17:00	46	73,02%
17:00 a 18:00	59	93,65%
18:00 a 19:00	58	92,06%
19:00 a 20:00	56	88,89%
20:00 a 21:00	38	60,32%
21:00 a 22:00	30	47,62%
22:00 a 23:00	28	44,44%
23:00 a 24:00	9	14,29%

Detalhamento do Cálculo:

A - Duração Equivalente da Operação [(Soma do % em dia útil/100)]	13,81
B - Jornada Diária de Trabalho de Motorista/Cobrador	6,7166
C - Coeficiente de Utilização em Horas Normais (A/B)	2,06
D - Horas Extras [(C-2) se positivo, se negativo, adotar zero]	0,06
E - Horas Normais (C – D)	2,00
F - Coeficiente de Utilização (E + (D x 1,5))*	2,08
G - Percentual de Pessoal para Cobrir Folgas, Férias e Reserva	15,44
H - Pessoal para Cobrir Folgas, Férias e Reserva (F x G/100)	0,3218
I - Fator de utilização de Motoristas e Cobradores (F + H)	2,4058

CÁLCULO DA EQUIVALÊNCIA DO SALÁRIO

Descrição	Quantidade	Salário
Motorista 7h20	146	R\$2.674,89
Motorista 6h	5	R\$2.195,27
Motorista 3h30	7	R\$1.098,84
Sub total	158	R\$ 2.548,20

Cálculo equivalente

Planilha 16 - ENCARGOS SOCIAIS E TAXA REMUNERAÇÃO DE CAPITAL - TRC

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%
13º 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%
-------------------------	--------

TAXA DE REMUNERAÇÃO DE CAPITAL - TRC

Descrição	Período	Percentual
INPC	Janeiro/ 2021 à Dezembro de 2021	10,16%
INPC	Janeiro/ 2022 à Dezembro de 2022	5,93%
Média		8,05%

Fonte:

<https://www3.bcb.gov.br/CALCIDADA0/publico/exibirFormCorrecaoValores.do?method=exibirFormCorrecaoValores>

Descrição	Período	Percentual
Taxa Selic	Ano de 2021	4,43%
Taxa Selic	Ano de 2022	10,88%
Média		7,66%

Fonte:

<https://sicalc.receita.economia.gov.br/sicalc/selic/consulta>

Cálculo:

$$TRC = Selic - INPC \div 2$$

TAXA DE REMUNERAÇÃO DE CAPITAL - TRC	3,63%
--------------------------------------	--------------

Dados atualizado em 20/02/2023



INFORMAÇÕES DO SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO

fevereiro/2023

LEGISLAÇÃO APLICÁVEL:

- > Emenda Constitucional nº 123, de 14 de julho de 2022;
- > Portaria Interministerial MDR/MMFDH nº 9, de 26 de agosto de 2022.

PASSEGEIROS TRANSPORTADOS

Descrição	Quantidade
Estudantes – 50% de desconto	8.358
Isenção - 100% de desconto	88.350
Pagantes integral (Vale transporte e em dinheiro)	349.152
Total de passageiros transportes	445.860
Total de passageiros equivalentes pagantes	353.331
Total de passageiros equivalentes isentos	92.529
Percentual de Isentos	20,753%

QUILÔMETROS RODADOS

Empresa	Km Total
Viação Hamburguesa	153.492
Transportes Courocap	45.080
Viação Futura	76.915
Viação Feitoria	21.796
Km Total de Junho	297.283

CUSTO TOTAL DO SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO

Descrição do Item	Custo Total
CUSTOS VARIÁVEIS - Combustível, arla, óleos e lubrificantes, rodagem e peças e acessórios	R\$ 810.107,33
CUSTOS FIXOS - Depreciação e Remuneração de Capital, Despesas com Pessoal e Despesas Administrativas	R\$ 1.190.527,98
RPS - Remuneração pela Prestação de Serviço	R\$ 48.601,35
TRIBUTOS	R\$ 41.821,16
Custo Total do Sistema de Transporte Público	R\$ 2.091.057,81

RESUMO DOS VALORES DO SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO

Descrição	Valores
Custo Total do Sistema	R\$ 2.091.057,81
Valor Arrecadado com passagens	R\$ 1.413.324,00
Valor do Auxílio ao Sistema de Transporte Público	R\$ 677.733,81

Maiores informações estão disponíveis do site da Prefeitura:

<https://www.novohamburgo.rs.gov.br/seduh/diretoria-transporte-publico>

you also can access the information by the QRCode on the side:



Contatos da Diretoria de Transporte Público

E-mail: transportes@novohamburgo.rs.gov.br

Celular + Wtaps: (51) 99828.2070

Horário de atendimento de segunda a sexta-feira das 12h às 17h.

Planilha 18 - GRÁFICOS

Descrição	Percentual no custo km	Mini gráfico
1. CUSTO VARIÁVEL TOTAL	38,74%	
2. CUSTOS FIXOS – 2.1. Depreciação de Capital	0,24%	
2. CUSTOS FIXOS – 2.2. Remuneração de Capital	2,46%	
2. CUSTOS FIXOS – 2.3. Despesas com pessoal	45,26%	
2. CUSTOS FIXOS – 2.4. Despesas administrativas	8,97%	
3. REMUNERAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO (RPS)	2,32%	
4. CUSTO COM TRIBUTOS	2,00%	
Total	100,00%	

