



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

abril/2023

Transporte Coletivo de Novo Hamburgo/RS

Planilha 1- COLETA DE DADOS

INSUMOS				
Custo Variável - Rodagem	Valores	Unidade	Referência	Observação
Preço do Combustível	R\$ 4,9255	Litro	Combustível	Unitário
Preço do Pneu 275/80 R 22,5	R\$ 2.658,33	Unitário	Combustível	
Preço da recapagem do Pneu 275/80 R 22,5	R\$ 680,89			

Custo Fixo - funcionário	Valores	Unidade	Referência	Observação
Salário de Motorista - Original - médio	R\$ 2.600,01	Com acréscimo de 15%	Salário médio do motorista - 7h20	Salário para 2022
Salário de Motorista Equivalente	R\$ 2.990,01			
Salário de Fiscal e Despachante	R\$ 2.674,89			
Valor do Vale-Alimentação – Motorista Dupla função	R\$ 23,97	Benefício Mensal	R\$ por ônibus operante	R\$ por ônibus operante
Valor do Vale-Alimentação – Demais funções	R\$ 21,71			
Valor do Plano de Saúde - Total do mês	R\$ 19.522,36			
Custo Fixo - do veículo	Valores	Unidade	Referência	Observação
Emissão de Documentos	R\$ 0,00	R\$/veículo	Tabela do Detran	Custo por ônibus
DPVAT – Licenciamento	R\$ 91,00			
Sistema de Bilhetagem Eletrônica	R\$ 535,71			

VALORES DOS COEFICIENTES				
Custo Variável	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Frota				Valores médio conforme ANTP
Ônibus Básico - Óleo diesel - S10	0,3900	0,3400	0,4500	
Óleo/Lubrificante	0,0049	0,0100	0,0290	
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	0,0463	%		

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 Almoarifado	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	12,63%	12,00%	15,00%	
FU do Administrativo	6,74%	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
Coeficiente de Outras Despesas	0,00230	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	385.969
Quilometragem Percorrida Mês	304.929
Frota Operacional	65
Frota Reserva	17
Percentual de Frota Reserva	20,73%
Frota Total	82
Índice de Passageiro Pagante - IPK	1,27
Percorso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.691
Percorso Médio Mensal Total – PMMT	3.719

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 Cartão/Dinheiro	Total de Passageiros Equivalentes	Total Transportados
	50%	100% C/R	100% S/R			
Hamburguesa	19.397	33.573	17.856	197.983	207.682	268.809
Courocap	5.603	8.315	5.153	55.667	58.469	74.738
Futura	13.284	16.702	9.414	95.965	102.607	135.365
Feitoria			3.401	17.212	17.212	20.613
Total de Passageiros Transportados	38.284	58.590	35.824	366.827	385.969	499.525
Total de Passageiros Equivalentes Pagantes	19.142	0	0	366.827	385.969	
Total de Passageiros Isentos					113.556	
Percentual de Isenções					22,73%	

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 Cartão/Dinheiro	Total de Passageiros Equivalentes	Total Transportados
	50%	100% C/R	100% S/R			
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	48.890	68.411	42.747	465.888	490.333	625.936
Abril, 2023	38.284	58.590	35.824	366.827	385.969	499.525
Totalizador	158.138	355.805	232.837	2.308.617	2.387.686	3.055.397

Planilha 4 - QUILOMETRAGEM RODADA

Quilometragem Percorrida no Mês

<i>Empresa</i>	<i>Km Produtiva</i>
Hamburguesa	159.439
Courocap	42.762
Futura	81.658
Feitoria	21.070
Km Total	304.929

HISTÓRICO – QUANTITATIVO QUILOMETRAGEM RODADA

<i>Mês</i>	<i>Km Rodada</i>
Novembro, 2022	320.229
Dezembro, 2022	343.625
Janeiro, 2023	340.672
Fevereiro, 2023	297.283
Março, 2023	363.844
Abril, 2023	304.929

Total de Km **1.970.582**

Frota atualizada conforme relatórios diários enviados pelas empresas

EMPRESA	PLACA	ANO	PREFIXO	IDADE	QUILOMETRAGEM			ANTERIOR	ATUAL	TOTAL
					ANTERIOR	ATUAL	TOTAL			
Futura	IWX 4965	2015	116	8	407.499	412.485	4.986	61.525	69.215	7.690
Futura	IWX 4961	2015	117	8	358.444	363.467	5.023	85.067	94.150	9.083
Futura	IWX 4974	2015	118	8	325.690	330.346	4.656	69.867	77.725	7.858
Futura	IWX 4969	2015	119	8	290.881	295.107	4.226	7.065	14.780	7.715
Futura	IWX 5070	2015	120	8	398.619	403.697	5.078	41.356	48.868	7.512
Courocap	IWX5366	2015	2075	8	408.266	413.228	4.962	41.509	49.102	7.593
Courocap	IWX5377	2015	2076	8	406.076	406.076	0	97.277	97.277	0
Hamburguesa	IWX5358	2015	2282	8	412.854	415.888	3.034	70.928	75.708	4.780
Hamburguesa	IWX5353	2015	2283	8	349.551	354.724	5.173	82.807	90.578	7.771
Hamburguesa	IWX5106	2015	2284	8	412.414	417.788	5.374	97.947	105.972	8.025
Hamburguesa	IWX5135	2015	2285	8	433.293	436.047	2.754	80.505	85.027	4.522
Hamburguesa	IWX5186	2015	2286	8	408.045	412.594	4.549	61.912	69.034	7.122
Hamburguesa	IWX5087	2015	2287	8	419.198	423.994	4.796	56.607	64.483	7.876
Hamburguesa	IWX5071	2015	2288	8	361.824	366.288	4.464	62.578	69.626	7.048
Hamburguesa	IWX5177	2015	2289	8	400.539	404.793	4.254	86.068	92.421	6.353
Hamburguesa	IWX5139	2015	2290	8	398.396	403.690	5.294	63.734	72.699	8.965
Hamburguesa	IWX5348	2015	2291	8	478.155	483.912	5.757	75.650	83.489	7.839
Hamburguesa	IWX5387	2015	2292	8	433.167	439.163	5.996	48.131	57.090	8.959
Futura	ITE 6756	2011	111	12	475.716	479.193	3.477	86.124	91.431	5.307
Futura	ITE 6738	2011	112	12	492.885	495.900	3.015	68.748	74.312	5.564
Futura	ITE 6798	2011	113	12	504.116	509.110	4.994	25.420	32.832	7.412
Futura	ITE 6713	2011	114	12	540.594	540.594	0	90.063	90.063	0
Futura	ITE 6774	2011	115	12	524.658	529.007	4.349	83.840	90.650	6.810
Courocap	ITE-6070	2011	2073	12	607.078	610.843	3.765	61.589	69.051	7.462
Courocap	ITE-6052	2011	2074	12	601.733	605.444	3.711	92.832	99.434	6.602
Hamburguesa	ITE5978	2011	2271	12	580.185	583.567	3.382	67.990	72.786	4.796
Hamburguesa	ITE5954	2011	2272	12	593.589	597.051	3.462	15.647	21.958	6.311

EMPRESA	PLACA	ANO	PREFIXO	IDADE	QUILOMETRAGEM			ROLETA		
					ANTERIOR	ATUAL	TOTAL	ANTERIOR	ATUAL	TOTAL
Hamburguesa	ITE5988	2011	2273	12	608.031	612.616	4.585	94.560	103.573	9.013
Hamburguesa	ITE6084	2011	2274	12	584.863	588.521	3.658	34.414	40.465	6.051
Hamburguesa	ITE6013	2011	2275	12	442.069	446.059	3.990	94.941	101.618	6.677
Hamburguesa	ITE6573	2011	2276	12	598.116	602.514	4.398	83.783	90.774	6.991
Hamburguesa	ITE6604	2011	2277	12	608.292	609.582	1.290	34.837	36.956	2.119
Hamburguesa	ITE6025	2011	2278	12	538.132	542.827	4.695	78.123	87.377	9.254
Hamburguesa	ITE6645	2011	2279	12	565.909	569.297	3.388	90.649	95.085	4.436
Hamburguesa	ITF1841	2011	2280	12	507.621	512.489	4.868	34.436	42.095	7.659
Hamburguesa	ITE6036	2011	2281	12	514.752	517.587	2.835	65.759	71.790	6.031
Futura	IQP 2139	2009	106	14	752.610	756.356	3.746	54.636	59.981	5.345
Futura	IQP 2143	2009	107	14	758.812	763.143	4.331	98.033	104.784	6.751
Futura	IQP 2142	2009	108	14	770.029	772.249	2.220	51.143	53.714	2.571
Futura	IQP 2141	2009	109	14	763.977	768.250	4.273	15.115	19.861	4.746
Futura	IQP 2138	2009	110	14	759.398	763.617	4.219	30.354	35.803	5.449
Courocap	IQO-9214	2009	2068	14	641.541	644.747	3.206	20.340	25.952	5.612
Courocap	IQO-9206	2009	2069	14	560.036	563.359	3.323	7.932	13.554	5.622
Courocap	IQO-9222	2009	2070	14	780.730	785.849	5.119	45.845	52.934	7.089
Courocap	IQO-9193	2009	2071	14	756.979	761.568	4.589	18.965	25.554	6.589
Courocap	IQO-9231	2009	2072	14	730.826	735.335	4.509	33.095	39.258	6.163
Hamburguesa	IQO-1636	2009	2261	14	822.050	826.777	4.727	46.313	52.249	5.936
Hamburguesa	IQN-1544	2009	2264	14	668.388	673.960	5.572	71.473	77.169	5.696
Hamburguesa	IQN-1510	2009	2265	14	722.218	726.389	4.171	51.622	57.556	5.934
Hamburguesa	IQN-1546	2009	2266	14	720.417	723.948	3.531	65.541	71.272	5.731
Hamburguesa	IQN-1441	2009	2267	14	640.043	644.286	4.243	68.811	75.289	6.478
Hamburguesa	IQN-1462	2009	2268	14	763.363	767.227	3.864	65.768	70.861	5.093
Hamburguesa	IQN-1487	2009	2269	14	734.213	739.629	5.416	28.906	38.265	9.359
Hamburguesa	IQN-1543	2009	2270	14	720.797	724.407	3.610	39.333	45.696	6.363
Futura	IPB-9928	2008	104	15	783.413	787.030	3.617	94.085	99.221	5.136
Futura	IPB 9976	2008	105	15	696.885	699.419	2.534	64.726	68.157	3.431
Hamburguesa	IDP-2412	2008	2255	15	688.863	692.629	3.766	76.462	81.389	4.927
Hamburguesa	IDP-2368	2008	2258	15	683.424	686.380	2.956	40.243	45.221	4.978
Futura	INZ-9500	2007	99	16	792.791	795.883	3.092	13.695	19.053	5.358
Futura	INZ 9502	2007	100	16	639.059	642.882	3.823	96.814	103.513	6.699
Futura	INY-0741	2007	102	16	820.112	820.112	0	87.490	87.490	0
Courocap	IOL-8067	2007	2066	16	670.473	673.808	3.335	89.349	95.637	6.288
Courocap	IOL-8041	2007	2067	16	809.957	811.904	1.947	2.060	5.484	3.424
Hamburguesa	INZ-2041	2007	2246	16	699.767	701.993	2.226	94.896	98.465	3.569
Hamburguesa	INZ-1991	2007	2248	16	888.789	891.867	3.078	84.017	89.089	5.072
Hamburguesa	INZ-2025	2007	2249	16	790.590	794.410	3.820	67.143	73.676	6.533
Hamburguesa	INZ-1995	2007	2250	16	867.754	870.643	2.889	21.573	26.597	5.024
Hamburguesa	INX-8712	2007	2252	16	45.988	46.152	164	17.771	18.057	286
Courocap	ING-0149	2007	2065	16	908.969	913.265	4.296	81.998	89.139	7.141
Feitoria	IML-3937	2005	140	18						
Feitoria	IML-3989	2005	142	18						
Hamburguesa	IMU-4498	2005	2235	18	715.710	718.863	3.153	78.759	83.275	4.516
Hamburguesa	IMU-4540	2005	2238	18	791.659	794.443	2.784	71.851	76.622	4.771
Hamburguesa	IMU-4487	2005	2239	18	704.300	707.029	2.729	35.907	40.878	4.971
Hamburguesa	IMU-4524	2005	2240	18	990.172	992.614	2.442	63.444	66.887	3.443
Hamburguesa	IMU-4529	2005	2242	18	853.207	853.207	0	88.986	88.986	0
Futura	ILG-5338	2003	94	20	807.702	811.222	3.520	69.374	74.865	5.491
Hamburguesa	ILG-8103	2003	2232	20	848.661	850.963	2.302	55.248	58.923	3.675
Futura	IKE-7932	2002	91	21	862.027	865.361	3.334	60.448	65.736	5.288
Futura	IKE-8525	2001	87	22	794.294	797.439	3.145	94.138	98.873	4.735
Feitoria	IIB-9248	1998	108	25						
Feitoria	IGY-7762	1997	96	26						

Planilha 5 - CUSTOS VARIÁVEIS

1.1. Combustível

Especificação da Frota	R\$ do Combustível	Coef. de Consumo	Frota	Custo	Custo Total
Básico	R\$4,9255	0,3900	82	R\$1,9209	R\$157,5175
Custo Ponderado com Combustível – (R\$ / km)					R\$1,9209

1.2. Óleos e Lubrificantes

Descrição	Valor
Custo do Litro do Combustível	R\$4,9255
Coefficiente de Consumo	0,0049
Custo Ponderado com Óleos e Lubrificantes – (R\$ / km)	R\$0,0241

1.3. Arla 32

Descrição	Valor
Coefficiente de Consumo do Arla 32	0,0030
Custo ponderado do Combustível	R\$1,9209
Custo Ponderado com Arla – (R\$ / km)	R\$0,0058

1.4. Rodagem

Descrição	Valor
Custo dos Pneus	R\$2.658,33
Quantidade de Pneus	6
Custo das Recapagens de Pneus	R\$680,89
Quantidade de Recapagens de Pneus	2,5000
Custo da Rodagem	R\$26.163,33
Vida útil do Pneu	175.000
Custo Ponderado com Rodagem – (R\$ / km)	R\$0,1495

1.5. Peças e Acessórios

Descrição	Valor
Coefficiente de Consumo	0,0463
Preço Médio do Veículo – PMV	R\$616.340,00
Quantidade de Meses Anual	12
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.691
Custo Ponderado com Peças e Acessórios – (R\$ / km)	R\$0,5069

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\$15.949,98
Preço Médio do Veículo – PMV				R\$616.340,00
Preço médio da frota sem pneus				R\$600.390,02
Percurso Médio Mensal Total – PMMT				3.719
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	3.718,65
Custo da Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos - (R\$/Km)	R\$0,0166

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\$15.949,98
Preço Médio do Veículo – PMV					R\$616.340,00
Preço médio da frota sem pneus					R\$600.390,02
Percurso Médio Mensal Total – PMMT					3.719
Custo com Remuneração da Frota - (R\$/Km)					R\$0,0489

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	3.719
Custo da Remuneração de Máquinas, Instalações e Equipamentos - (R\$/Km)	R\$0,0687

2.2.3. Remuneração de Almojarifado

Descrição	Valores
Coeficiente de remuneração de Almojarifado	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	3.719
Custo da Remuneração do Almojarifado - (R\$/Km)	R\$0,0515

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\$2.990,01	42,87%	2,4058	R\$10.277,17
Fiscal e Despachante	R\$2.674,89	0,00%	0,0794	R\$339,18
Despesa Total (R\$ / veíc.)				R\$10.616,35
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO				4.691,22
Custo Total – Salário Operação (R\$ / km)				R\$ 2,2630

2.3.2. Salários – Pessoal de Manutenção

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Manutenção	12,63%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional – salários)	R\$10.616,35
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$1.340,85
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.691,22
Custo km pessoal de manutenção (R\$ / km)	R\$ 0,2858

2.3.3. Salários – Pessoal de Administração

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Administração	6,74%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional – salários)	R\$10.616,35
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$715,54
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.691,22
Custo km pessoal de administração (R\$ / km)	R\$ 0,1525

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	0,5608
Valor do Vale-Alimentação – Demais funções	R\$21,71
Quantidade de Vale	25
Percentual Patronal	80,00%
Custo do Vale-Alimentação / Ônibus	R\$ 1.396,83
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.691,22
Custo km do Vale-Alimentação - Motorista dupla função (R\$ / km)	R\$ 0,2978

2.3.5. Plano de Saúde

Descrição	Valor Adotado
Custo Médio do Plano de Saúde	R\$19.522,36
Frota Operacional	65
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.691,22
Custo km do Plano de Saúde (R\$ / km)	R\$ 0,0640

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	4.691,22
Custo km Honorários da Diretoria (R\$ / km)	R\$ 0,0591

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	0,0023
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.719
Custo por Km	R\$ 0,3812

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	3.719
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	3.719
Custo do DPVAT por Km	R\$ 0,0020

2.4.4. SISTEMA DE BILHETAGEM ELETRÔNICA - SBE	
Descrição	Valor Adotado
Custo com SBE	R\$535,71
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.719
Custo do SBE por Km	R\$ 0,1441

Planilha 10 - RESUMO DA PLANILHA TARIFÁRIA

1. CUSTOS VARIÁVEIS

DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% na Tarifa
1.1. Combustível	R\$585.751,84	R\$ 1,9209	73,68%	29,18%
1.2. Óleos e Lubrificantes	R\$7.359,45	R\$ 0,0241	0,93%	0,37%
1.3. Arla 32	R\$1.757,26	R\$ 0,0058	0,22%	0,09%
1.4. Rodagem	R\$45.588,33	R\$ 0,1495	5,73%	2,27%
1.5. Peças e Acessórios	R\$154.572,94	R\$ 0,5069	19,44%	7,70%
Custo Variável Total	R\$795.029,81	R\$ 2,6073	100,00%	39,61%

2. CUSTOS FIXOS

2. CUSTOS FIXOS – 2.1. Depreciação de Capital	R\$5.053,99	R\$ 0,0166	0,45%	0,25%
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\$ 0,0166	0,45%	0,25%
2. CUSTOS FIXOS – 2.2. Remuneração de Capital	R\$51.565,95	R\$ 0,1691	4,58%	2,57%
2.2.1. Remuneração da Frota	R\$14.902,93	R\$ 0,0489	1,32%	0,74%
2.2.2. Remuneração de Máquinas, Instalações e Equip.	R\$20.950,30	R\$ 0,0687	1,86%	1,04%
2.2.3. Remuneração de Almoxarifado	R\$15.712,72	R\$ 0,0515	1,40%	0,78%
2. CUSTOS FIXOS – 2.3. Despesas com pessoal	R\$952.063,87	R\$ 3,1222	84,59%	47,43%
2.3.1. Operacional – motorista e fiscal/despachante	R\$690.063,06	R\$ 2,2630	61,31%	34,38%
2.3.2. Manutenção	R\$87.154,96	R\$ 0,2858	7,74%	4,34%
2.3.3. Administrativo	R\$46.510,25	R\$ 0,1525	4,13%	2,32%
2.3.4. Custo total com Vale Alimentação	R\$90.794,12	R\$ 0,2978	8,07%	4,52%
2.3.5. Custo total com Plano de Saúde	R\$19.522,36	R\$ 0,0640	1,73%	0,97%
2.3.6. Honorários da Diretoria	R\$18.019,12	R\$ 0,0591	1,60%	0,90%
2. CUSTOS FIXOS – 2.4. Despesas administrativas	R\$116.863,56	R\$ 0,3832	10,38%	5,82%
2.4.1. Outras Despesas	R\$116.241,72	R\$ 0,3812	10,33%	5,79%
2.4.2. Emissão de Documentos	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.4.3. DPVAT	R\$621,83	R\$ 0,0020	0,06%	0,03%
2.4.4. SBE	R\$43.928,22	R\$ 0,1441	3,90%	2,19%
Custo Fixo Total = (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	R\$1.125.547,37	R\$ 3,6912	100,00%	56,07%
1. CUSTO VARIÁVEL + 2. CUSTO FIXO	R\$1.920.577,17	R\$ 6,2984		95,68%

3. REMUNERAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO (RPS)

3.1. Percentual da RPS	2,50%			
Total destinado para RPS	R\$46.598,93	R\$ 0,1528		2,32%
Custo Total sem Tributação	R\$1.967.176,11			

4. CUSTO COM TRIBUTOS

Percentuais do ISSQN	0,00%	0		0,00%
Percentuais da Desoneração da Folha	2,00%	R\$0,1317		2,00%

Custo Total da operação, com a Tributação >> **R\$2.007.322,56** **R\$6,5829** << 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	19.397	51.429	197.983	268.809	207.682
Courocap	5.603	13.468	55.667	74.738	58.469
Futura	13.284	26.116	95.965	135.365	102.607
Feitoria	0	3.401	17.212	20.613	17.212
Total	38.284	94.414	366.827	499.525	385.969

Arrecadação total do mês

1.543.876,00

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\$ 795.029,81
Custo Fixo (despesa com pessoal + despesas administrativas)	
> Despesa com Pessoal	R\$ 952.063,87
> Despesas Administrativas	R\$ 116.863,56
Valor Total da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 46.598,93

2. CUSTOS DO SISTEMA + TRIBUTOS

Descrição	Valores
Custo Variável Total	R\$ 795.029,81
Custo Fixo total	R\$ 1.125.547,37
Custo da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 46.598,93
Total dos Custos	R\$ 1.967.176,11
Total dos Tributos (ISSQN + Desoneração da Folha de Pagamento)	R\$ 40.146,45
Custo Total + Tributação	R\$ 2.007.322,56

3. ARRECADAÇÃO TARIFÁRIA

Descrição	Valores
Valor Arrecadado com a comercialização de passagens	R\$ 1.543.876,00

4. CUSTO FINAL

Descrição	Valores
Custo Total do Sistema	R\$ 2.007.322,56
Valor da Arrecadação Tarifária	R\$ 1.543.876,00
Resultado final do Sistema de Transporte Público	-R\$ 463.446,56

5. PERCENTUAL E VALOR DE REPASSE POR EMPRESA

Empresa	Percentual	Valores
Viação Hamburguesa	53,93%	R\$ 249.936,73
Transporte Courocap	14,90%	R\$ 69.053,54
Viação Futura	26,69%	R\$ 123.693,89
Viação Feitoria	4,48%	R\$ 20.762,41
Total	100,00%	R\$ 463.446,56

Planilha 13 - HISTÓRICO GERAL

Auxílio Total Recebido

R\$ 3.227.852,88

+

Excesso/Superávit

+

FUMUTP

R\$ 118.358,47

R\$ 20.956,90

Mês	Passageiros Transportados	Passageiros Equivalentes Pagantes	KM Total Rodado	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	625.936	490.333	363.844	R\$6,1365	R\$1.961.332,00	R\$2.232.732,00	R\$271.400,00	R\$271.400,00
Abril, 2023	499.525	385.969	304.929	R\$6,5829	R\$1.543.876,00	R\$2.007.322,56	R\$463.446,56	R\$463.446,56
TOTALIZADOR	3.055.397,00	2.387.687,00	1.970.582,00		9.739.426,00	13.106.594,25	3.367.168,25	3.367.168,25

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	25775/2022	585	23/12/2022	29/12/2022	R\$ 174.780,13
	Transporte Courocap	25781/2022	452	23/12/2022	29/12/2022	R\$ 48.288,97
	Viação Futura	25782/2022	946	23/12/2022	29/12/2022	R\$ 86.498,82
	Viação Feitoria	25783/2022	595	23/12/2022	17/01/2023	R\$ 14.519,10
Total do Mês						R\$ 324.087,02
dezembro-2022	Viação Hamburguesa	25775/2022	591	01/02/2023	08/02/2023	R\$ 406.434,56
	Transporte Courocap	25781/2022	458	01/02/2023	08/02/2023	R\$ 112.291,40
	Viação Futura	25782/2022	952	01/02/2023	08/02/2023	R\$ 201.144,79
	Viação Feitoria	25783/2022	498	01/02/2023	08/02/2023	R\$ 33.762,78
Total do Mês						R\$ 753.633,53
janeiro-2023	Viação Hamburguesa	25775/2022	595	24/02/2023	06/03/2023	R\$ 472.894,56
	Transporte Courocap	25781/2022	461	24/02/2023	06/03/2023	R\$ 130.653,23
	Viação Futura	25782/2022	956	24/02/2023	06/03/2023	R\$ 234.035,89
	Viação Feitoria	25783/2022	600	24/02/2023	06/03/2023	R\$ 39.283,66
Total do Mês						R\$ 876.867,34
fevereiro-2023	Viação Hamburguesa	25775/2022	1	17/03/2023	28/03/2023	R\$ 365.501,84
	Transporte Courocap	25781/2022	1	17/03/2023	28/03/2023	R\$ 100.982,34
	Viação Futura	25782/2022	1	17/03/2023	28/03/2023	R\$ 180.887,15
	Viação Feitoria	25783/2022	1	17/03/2023	28/03/2023	R\$ 30.362,47
Total do Mês						R\$ 677.733,80
março-2023	Viação Hamburguesa	25775/2022	6	19/04/2023	02/05/2023	R\$ 146.366,21
	Transporte Courocap	25781/2022	5	19/04/2023	02/05/2023	R\$ 40.438,65
	Viação Futura	25782/2022	6	19/04/2023	02/05/2023	R\$ 72.436,75
	Viação Feitoria	25783/2022	3	19/04/2023	02/05/2023	R\$ 12.158,74
Total do Mês						R\$ 271.400,35
abril-2023	Viação Hamburguesa	25775/2022	11	16/05/2023		R\$ 174.838,84
		9939/2023	13	23/05/2023		R\$ 62.898,84
		11307/2023				R\$ 12.199,04
	Transporte Courocap	25781/2022	10	16/05/2023		R\$ 48.190,60
		9938/2023	12	23/05/2023		R\$ 17.784,41
		11308/2023				R\$ 3.078,53
	Viação Futura	25782/2022	11	16/05/2023		R\$ 86.644,06
		9937/2023	13	23/05/2023		R\$ 33.327,96
		11309/2023				R\$ 3.721,87
	Viação Feitoria	25783/2022	7	16/05/2023		R\$ 14.465,42
		9936/2023	8	23/05/2023		R\$ 5.347,26
		11310/2023	10	06/06/2023		R\$ 949,73
Total do Mês						R\$ 463.446,56

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

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

ENCARGOS SOCIAIS

GRUPO A		GRUPO B		GRUPO C	
Descrição	Alíquota	Descrição	Alíquota	Descrição	Alíquota
INSS	0,00%	Abono de férias	2,78%	Depósito por rescisão	3,63%
Ac. de trabalho	3,00%	Aviso prévio trabalhado	0,11%	Aviso prévio indenizado	3,60%
Salário-educação	2,50%	Licença mat. / Pat.	0,04%	Indenização adicional	0,33%
INCRA	0,20%	Licença funeral	0,01%	Sub-total	7,56%
SENAT	1,00%	Licença casamento	0,02%		
SEST	1,50%	13º Salário	8,33%	GRUPO D	
SEBRAE	0,60%	Adicional noturno	2,24%	Descrição	Alíquota
FGTS	8,00%	Sub-total	13,53%	Incidência do Grupo A sobre o Grupo B	4,98%
Sub-total	16,80%				
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:

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

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

Dados atualizado em 20/02/2023



INFORMAÇÕES DO SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO

abril/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.

PASSAGEIROS TRANSPORTADOS

Descrição	Quantidade
Estudantes – 50% de desconto	38.284
Isenção - 100% de desconto	94.414
Pagantes integral (Vale transporte e em dinheiro)	366.827
Total de passageiros transportes	499.525
Total de passageiros equivalentes pagantes	385.969
Total de passageiros equivalentes isentos	113.556
Percentual de Isentos	22,733%

QUILÔMETROS RODADOS

Empresa	Km Total
Viação Hamburguesa	159.439
Transportes Courocap	42.762
Viação Futura	81.658
Viação Feitoria	21.070
Km Total de Junho	304.929

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\$ 795.029,81
CUSTOS FIXOS - Depreciação e Remuneração de Capital, Despesas com Pessoal e Despesas Administrativas	R\$ 1.125.547,37
RPS - Remuneração pela Prestação de Serviço	R\$ 46.598,93
TRIBUTOS	R\$ 40.146,45
Custo Total do Sistema de Transporte Público	R\$ 2.007.322,56

RESUMO DOS VALORES DO SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO

Descrição	Valores
Custo Total do Sistema	R\$ 2.007.322,56
Valor Arrecadado com passagens	R\$ 1.543.876,00
Valor do Auxílio ao Sistema de Transporte Público	R\$ 463.446,56

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 QRCode on the side:



Planilha 18 - GRÁFICOS

	Descrição	Percentual no custo km	Mini gráfico
	1. CUSTO VARIÁVEL TOTAL	39,61%	
	2. CUSTOS FIXOS – 2.1. Depreciação de Capital	0,25%	
	2. CUSTOS FIXOS – 2.2. Remuneração de Capital	2,57%	
	2. CUSTOS FIXOS – 2.3. Despesas com pessoal	47,43%	
	2. CUSTOS FIXOS – 2.4. Despesas administrativas	5,82%	
	3. REMUNERAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO (RPS)	2,32%	
	4. CUSTO COM TRIBUTOS	2,00%	
	Total	100,00%	

