



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

dezembro/2022

Transporte Coletivo de Novo Hamburgo/RS

Planilha 1- COLETA DE DADOS

INSUMOS

Custo Variável - Rodagem	Valores	Unidade	Referência	Observação
Preço do Combustível	R\$ 5,6173	Litro	Combustível	Unitário
Preço do Pneu 275/80 R 22,5	R\$ 2.408,00	Unitário		
Preço da recapagem do Pneu 275/80 R 22,5	R\$ 674,29			

Custo Fixo - funcionário	Valores	Unidade	Referência	Observação
Salário de Motorista - Original	R\$ 2.516,31			Salário para 2022
Salário de Motorista Equivalente	R\$ 2.893,76	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 para Rodoviários	R\$ 76,85			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\$ 742,44	Custo por ônibus		

VALORES DOS COEFICIENTES

Custo Variável	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Frota				
Ônibus Básico - Óleo diesel - S10	0,3919	0,3400	0,4500	Valores médio conforme ANTP
Óleo/Lubrificante	0,0120	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	0,0611	%		

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	3,17%			ANTP

Despesa com Pessoal	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
FU do Motorista	2,3772			Coeficiente por veículo
FU do Fiscal e Despachante	0,0649			
FU da Manutenção	14,61%	12,00%	15,00%	
FU do Administrativo	6,62%	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	0,0040	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	381.467
Quilometragem Percorrida Mês	343.625
Frota Operacional	65
Frota Reserva	16
Percentual de Frota Reserva	19,75%
Frota Total	81
Índice de Passageiro Pagante - IPK	1,11
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.287
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	4.242

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	18
08 a 09	8,5	
09 a 10	9,5	
10 a 11	10,5	
11 a 12	11,5	18
12 a 13	12,5	
13 a 14	13,5	19
14 a 15	14,5	2
15 a 16	15,5	10
16 a 17	16,5	1
17 a 18	17,5	7
18 a 19	18,5	
19 a 20	19,5	2
20 ou +	20,5	4

Custo da Frota - Com Rodagem

<i>Frota Total</i>	81
<i>Idade Média</i>	12,87
<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	9.583	33.489	19.762	195.919	200.711	258.753
Courocap	2.487	8.246	6.123	60.159	61.403	77.015
Futura	6.398	17.797	10.473	98.134	101.333	132.802
Feitoria			3.152	18.021	18.021	21.173
Total de Passageiros Transportados	18.468	59.532	39.510	372.233	381.467	489.743
Total de Passageiros Equivalentes Pagantes	9.234	0	0	372.233	381.467	
Total de Passageiros Isentos					108.276	
Percentual de Isenções					22,11%	

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						0
Fevereiro, 2023						0
Março, 2023						0
Abril, 2023						0
Mai, 2023						0
Junho, 2023						0
Totalizador	58.871	120.812	79.151	769.570	799.006	1.028.404

Planilha 4 - QUILOMETRAGEM RODADA

Quilometragem Percorrida no Mês

Empresa	Km Produtiva
Hamburguesa	174.865
Courocap	52.391
Futura	91.702
Feitoria	24.667
Km Total	343.625

HISTÓRICO – QUANTITATIVO QUILOMETRAGEM RODADA

Mês	Km Rodada
Novembro, 2022	320.229
Dezembro, 2022	343.625
Janeiro, 2023	-
Fevereiro, 2023	-
Março, 2023	-
Abril, 2023	-
Maio, 2023	-
Junho, 2023	-

Total de Km **663.854**

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	7	389.101	395.074	5.973	35.119	43.539	8.420
Futura	IWX 4961	2015	117	7	336.059	342.270	6.211	47.256	57.541	10.285
Futura	IWX 4974	2015	118	7	301.228	307.350	6.122	33.059	42.201	9.142
Futura	IWX 4969	2015	119	7	268.861	274.482	5.621	71.371	80.203	8.832
Futura	IWX 5070	2015	120	7	379.612	384.603	4.991	13.579	20.503	6.924
Courocap	IWX5366	2015	2075	7	388.087	394.860	6.773	17.531	25.360	7.829
Courocap	IWX5377	2015	2076	7	385.663	391.182	5.519	71.220	77.919	6.699
Hamburguesa	IWX5358	2015	2282	7	389.553	395.470	5.917	38.150	46.467	8.317
Hamburguesa	IWX5353	2015	2283	7	331.784	336.427	4.643	58.566	64.734	6.168
Hamburguesa	IWX5106	2015	2284	7	390.971	396.070	5.099	65.087	72.504	7.417
Hamburguesa	IWX5135	2015	2285	7	414.584	420.043	5.459	55.198	62.153	6.955
Hamburguesa	IWX5186	2015	2286	7	395.355	395.355	0	43.272	43.272	0
Hamburguesa	IWX5087	2015	2287	7	403.458	409.398	5.940	34.841	42.767	7.926
Hamburguesa	IWX5071	2015	2288	7	345.998	349.678	3.680	38.310	44.381	6.071
Hamburguesa	IWX5177	2015	2289	7	377.362	383.500	6.138	55.793	63.638	7.845
Hamburguesa	IWX5139	2015	2290	7	377.877	382.459	4.582	32.403	38.355	5.952
Hamburguesa	IWX5348	2015	2291	7	465.140	466.791	1.651	57.893	60.027	2.134
Hamburguesa	IWX5387	2015	2292	7	412.422	417.662	5.240	15.833	23.499	7.666
Futura	ITE 6756	2011	111	11	456.716	461.905	5.189	62.676	68.777	6.101
Futura	ITE 6738	2011	112	11	478.899	483.114	4.215	48.959	54.439	5.480
Futura	ITE 6798	2011	113	11	483.896	488.779	4.883	96.027	102.770	6.743
Futura	ITE 6713	2011	114	11	525.787	530.204	4.417	63.970	71.588	7.618
Futura	ITE 6774	2011	115	11	512.908	513.247	339	66.673	66.969	296
Courocap	ITE-6070	2011	2073	11	591.837	595.549	3.712	34.063	40.387	6.324
Courocap	ITE-6052	2011	2074	11	585.229	587.882	2.653	63.620	71.004	7.384
Hamburguesa	ITE5978	2011	2271	11	565.707	569.517	3.810	49.166	53.971	4.805
Hamburguesa	ITE5954	2011	2272	11	578.578	582.575	3.997	92.957	98.729	5.772

EMPRESA	PLACA	ANO	PREFIXO	IDADE	QUILOMETRAGEM			ROLETA		
					ANTERIOR	ATUAL	TOTAL	ANTERIOR	ATUAL	TOTAL
Hamburguesa	ITE5988	2011	2273	11	592.709	597.546	4.837	67.370	74.928	7.558
Hamburguesa	ITE6084	2011	2274	11	570.401	573.152	2.751	9.620	14.091	4.471
Hamburguesa	ITE6013	2011	2275	11	426.704	429.675	2.971	73.845	77.526	3.681
Hamburguesa	ITE6573	2011	2276	11	579.864	584.312	4.448	55.426	62.408	6.982
Hamburguesa	ITE6604	2011	2277	11	589.206	594.739	5.533	3.840	11.934	8.094
Hamburguesa	ITE6025	2011	2278	11	525.329	529.461	4.132	53.707	60.942	7.235
Hamburguesa	ITE6645	2011	2279	11	551.981	555.360	3.379	70.173	75.348	5.175
Hamburguesa	ITF1841	2011	2280	11	491.197	494.999	3.802	10.376	15.388	5.012
Hamburguesa	ITE6036	2011	2281	11	500.642	504.205	3.563	42.328	48.047	5.719
Futura	IQP 2139	2009	106	13	747.068	749.058	1.990	46.719	49.368	2.649
Futura	IQP 2143	2009	107	13	741.767	746.876	5.109	75.283	81.681	6.398
Futura	IQP 2142	2009	108	13	752.472	756.741	4.269	28.315	33.197	4.882
Futura	IQP 2141	2009	109	13	746.590	750.692	4.102	97.053	101.701	4.648
Futura	IQP 2138	2009	110	13	739.009	743.307	4.298	6.106	10.963	4.857
Courocap	IQO-9214	2009	2068	13	627.967	631.632	3.665	517	5.484	4.967
Courocap	IQO-9206	2009	2069	13	545.048	548.847	3.799	89.463	93.303	3.840
Courocap	IQO-9222	2009	2070	13	757.054	763.486	6.432	16.120	23.942	7.822
Courocap	IQO-9193	2009	2071	13	739.486	744.075	4.589	93.771	99.892	6.121
Courocap	IQO-9231	2009	2072	13	715.800	717.586	1.786	13.624	15.824	2.200
Hamburguesa	IQO-1636	2009	2261	13	806.436	811.311	4.875	27.244	33.557	6.313
Hamburguesa	IQN-1544	2009	2264	13	646.844	653.185	6.341	53.014	58.155	5.141
Hamburguesa	IQN-1510	2009	2265	13	706.182	709.315	3.133	31.038	34.639	3.601
Hamburguesa	IQN-1546	2009	2266	13	706.041	710.176	4.135	41.708	48.674	6.966
Hamburguesa	IQN-1441	2009	2267	13	622.297	625.876	3.579	45.243	49.632	4.389
Hamburguesa	IQN-1462	2009	2268	13	744.989	749.635	4.646	44.279	49.314	5.035
Hamburguesa	IQN-1487	2009	2269	13	713.071	718.057	4.986	94.893	102.441	7.548
Hamburguesa	IQN-1543	2009	2270	13	705.503	711.683	6.180	19.954	27.077	7.123
Futura	IPB-9928	2008	104	14	768.003	772.068	4.065	75.331	79.917	4.586
Hamburguesa	IDP-2412	2008	2255	14	667.768	672.787	5.019	53.233	58.509	5.276
Futura	INZ-9500	2007	99	15	778.974	782.152	3.178	92.626	97.086	4.460
Futura	INZ 9502	2007	100	15	624.921	628.730	3.809	76.474	81.164	4.690
Futura	INY-0741	2007	102	15	820.112	820.112	0	87.490	87.490	0
Courocap	IOL-8067	2007	2066	15	654.078	658.425	4.347	64.080	70.444	6.364
Courocap	IOL-8041	2007	2067	15	794.348	798.566	4.218	79.979	85.750	5.771
Hamburguesa	INZ-1991	2007	2248	15	872.084	876.349	4.265	59.232	65.263	6.031
Hamburguesa	INZ-2025	2007	2249	15	778.096	780.925	2.829	48.916	52.833	3.917
Hamburguesa	INZ-1995	2007	2250	15	847.136	852.350	5.214	87.792	95.989	8.197
Hamburguesa	INX-8712	2007	2252	15	25.999	31.264	5.265	93.374	99.547	6.173
Hamburguesa	IDP-2368	2008	2258	14	669.651	672.801	3.150	22.498	26.077	3.579
Futura	IPB 9976	2008	105	14	692.479	692.545	66	58.706	58.739	33
Courocap	ING-0149	2007	2065	15	891.452	896.350	4.898	58.541	64.111	5.570
Hamburguesa	INZ-2041	2007	2246	15	685.589	689.174	3.585	74.263	79.261	4.998
Feitoria	IML-3937	2005	140	17			0			0
Feitoria	IML-3989	2005	142	17			0			0
Hamburguesa	IMU-4498	2005	2235	17	701.768	705.598	3.830	59.473	64.269	4.796
Hamburguesa	IMU-4540	2005	2238	17	781.209	784.111	2.902	55.843	59.840	3.997
Hamburguesa	IMU-4487	2005	2239	17	695.261	697.062	1.801	18.688	23.162	4.474
Hamburguesa	IMU-4524	2005	2240	17	975.260	979.263	4.003	43.718	48.005	4.287
Hamburguesa	IMU-4529	2005	2242	17	853.207	853.207	0	88.986	88.986	0
Futura	ILG-5338	2003	94	19	795.793	799.823	4.030	45.095	51.037	5.942
Hamburguesa	ILG-8103	2003	2232	19	838.899	842.454	3.555	37.688	43.882	6.194
Futura	IKE-7932	2002	91	20	849.121	852.010	2.889	42.746	46.472	3.726
Futura	IKE-8525	2001	87	21	776.235	782.171	5.936	75.782	81.399	5.617
Feitoria	IIB-9248	1998	108	24			0			0
Feitoria	IGY-7762	1997	96	25			0			0

Planilha 5 - CUSTOS VARIÁVEIS

1.1. Combustível					
Especificação da Frota	R\$ do Combustível	Coef. de Consumo	Frota	Custo	Custo Total
Básico	R\$5,6173	0,3919	81	R\$2,2014	R\$178,3150
Custo Ponderado com Combustível – (R\$ / km)					R\$2,2014

1.2. Óleos e Lubrificantes	
Descrição	Valor
Custo do Litro do Combustível	R\$5,6173
Coefficiente de Consumo	0,0120
Custo Ponderado com Óleos e Lubrificantes – (R\$ / km)	R\$0,0674

1.3. Arla 32	
Descrição	Valor
Coefficiente de Consumo do Arla 32	0,0030
Custo ponderado do Combustível	R\$2,2014
Custo Ponderado com Arla – (R\$ / km)	R\$0,0066

1.4. Rodagem	
Descrição	Valor
Custo dos Pneus	R\$2.408,00
Quantidade de Pneus	6
Custo das Recapagens de Pneus	R\$674,29
Quantidade de Recapagens de Pneus	2,5000
Custo da Rodagem	R\$24.562,35
Vida útil do Pneu	175.000
Custo Ponderado com Rodagem – (R\$ / km)	R\$0,1404

1.5. Peças e Acessórios	
Descrição	Valor
Coefficiente de Consumo	0,0611
Preço Médio do Veículo – PMV	R\$616.340,00
Quantidade de Meses Anual	12
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.287
Custo Ponderado com Peças e Acessórios – (R\$ / km)	R\$0,5936

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	18
08 ou +	8,5	0	0,000000	63
Frota Total				81
Coeficiente de depreciação				0,005556
Coeficiente mensal de depreciação				0,037500
Custo Total Ponderado dos Pneus				R\$14.448,00
Preço Médio do Veículo – PMV				R\$616.340,00
Preço médio da frota sem pneus				R\$601.892,00
Percurso Médio Mensal Total – PMMT				4.242
Custo da Depreciação da Frota - (R\$/Km)				R\$0,0657

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	4.242,28
Custo da Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos - (R\$/Km)	R\$0,0145

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	0,031675	0	0
01 a 02 anos	1,5	7	0,025340	8	0
02 a 03 anos	2,5	6	0,019797	15	0
03 a 04 anos	3,5	5	0,015046	21	0
04 a 05 anos	4,5	4	0,011086	26	0
05 a 06 anos	5,5	3	0,007919	30	0
06 a 06 anos	6,5	2	0,005543	33	0
07 a 08 anos	7,5	1	0,003959	35	18
08 ou +	8,5	0	0,003168	36	63
Frota Total					81
Coeficiente de remuneração Cole					0,0033
Coeficiente mensal de remuneração final					0,0226
Custo Total Ponderado dos Pneus					R\$14.448,00
Preço Médio do Veículo – PMV					R\$616.340,00
Preço médio da frota sem pneus					R\$601.892,00
Percurso Médio Mensal Total – PMMT					4.242
Custo com Remuneração da Frota - (R\$/Km)					R\$0,0395

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	3,17%
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	4.242
Custo da Remuneração de Máquinas, Instalações e Equipamentos - (R\$/Km)	R\$0,0600

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	3,17%
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	4.242
Custo da Remuneração do Almoxarifado - (R\$/Km)	R\$0,0450

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\$2.893,76	42,87%	2,3772	R\$9.827,99
Fiscal e Despachante	R\$2.674,89	0,00%	0,0649	R\$268,32
Despesa Total (R\$ / veíc.)				R\$10.096,31
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO				5.286,54
Custo Total – Salário Operação (R\$ / km)				R\$ 1,9098

2.3.2. Salários – Pessoal de Manutenção	
Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Manutenção	14,61%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional – salários)	R\$10.096,31
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$1.475,07
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.286,54
Custo km pessoal de manutenção (R\$ / km)	R\$ 0,2790

2.3.3. Salários – Pessoal de Administração	
Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Administração	6,62%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional – salários)	R\$10.096,31
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$668,38
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.286,54
Custo km pessoal de administração (R\$ / km)	R\$ 0,1264

2.3.4. Vale-Alimentação	
Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização – Dupla função	2,3772
Valor do Vale-Alimentação – Motorista Dupla função	R\$23,97
Fator de Utilização - Demais funções	0,5834
Valor do Vale-Alimentação – Demais funções	R\$21,71
Quantidade de Vale	25
Percentual Patronal	80,00%
Custo do Vale-Alimentação / Ônibus	R\$ 1.392,91
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.286,54
Custo km do Vale-Alimentação - Motorista dupla função (R\$ / km)	R\$ 0,2635

2.3.5. Plano de Saúde	
Descrição	Valor Adotado
Custo Médio do Plano de Saúde	R\$76,85
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.286,54
Custo km do Plano de Saúde (R\$ / km)	R\$ 0,0145

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	5.286,54
Custo km Honorários da Diretoria (R\$ / km)	R\$ 0,0524

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	0,0040
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.287
Custo por Km	R\$ 0,4663

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	4.242
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	4.242
Custo do DPVAT por Km	R\$ 0,0018

2.4.4. SISTEMA DE BILHETAGEM ELETRÔNICA - SBE	
Descrição	Valor Adotado
Custo com SBE	R\$742,44
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	4.242
Custo do SBE por Km	R\$ 0,1750

Planilha 10 - RESUMO DA PLANILHA TARIFÁRIA

1. CUSTOS VARIÁVEIS

DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% na Tarifa
1.1. Combustível	R\$756.462,90	R\$ 2,2014	73,15%	33,19%
1.2. Óleos e Lubrificantes	R\$23.162,94	R\$ 0,0674	2,24%	1,02%
1.3. Arla 32	R\$2.269,39	R\$ 0,0066	0,22%	0,10%
1.4. Rodagem	R\$48.229,93	R\$ 0,1404	4,66%	2,12%
1.5. Peças e Acessórios	R\$203.982,86	R\$ 0,5936	19,73%	8,95%
Custo Variável Total	R\$1.034.108,02	R\$ 3,0094	100,00%	45,37%

2. CUSTOS FIXOS

2. CUSTOS FIXOS – 2.1. Depreciação de Capital	R\$27.563,30	R\$ 0,0802	2,40%	1,21%
2.1.1. Depreciação da Frota	R\$22.570,95	R\$ 0,0657	1,97%	0,99%
2.1.2. Depreciação de Máquinas, Instalações e Equip.	R\$4.992,35	R\$ 0,0145	0,44%	0,22%
2. CUSTOS FIXOS – 2.2. Remuneração de Capital	R\$49.637,17	R\$ 0,1445	4,33%	2,18%
2.2.1. Remuneração da Frota	R\$13.583,76	R\$ 0,0395	1,18%	0,60%
2.2.2. Remuneração de Máquinas, Instalações e Equip.	R\$20.601,95	R\$ 0,0600	1,80%	0,90%
2.2.3. Remuneração de Almoxarifado	R\$15.451,46	R\$ 0,0450	1,35%	0,68%
2. CUSTOS FIXOS – 2.3. Despesas com pessoal	R\$909.137,65	R\$ 2,6457	79,25%	39,88%
2.3.1. Operacional – motorista e fiscal/despachante	R\$656.260,17	R\$ 1,9098	57,21%	28,79%
2.3.2. Manutenção	R\$95.879,61	R\$ 0,2790	8,36%	4,21%
2.3.3. Administrativo	R\$43.444,42	R\$ 0,1264	3,79%	1,91%
2.3.4. Custo total com Vale Alimentação	R\$90.539,08	R\$ 0,2635	7,89%	3,97%
2.3.5. Custo total com Plano de Saúde	R\$4.995,25	R\$ 0,0145	0,44%	0,22%
2.3.6. Honorários da Diretoria	R\$18.019,12	R\$ 0,0524	1,57%	0,79%
2. CUSTOS FIXOS – 2.4. Despesas administrativas	R\$160.862,65	R\$ 0,4681	14,02%	7,06%
2.4.1. Outras Despesas	R\$160.248,40	R\$ 0,4663	13,97%	7,03%
2.4.2. Emissão de Documentos	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.4.3. DPVAT	R\$614,25	R\$ 0,0018	0,05%	0,03%
2.4.4. SBE	R\$60.137,64	R\$ 0,1750	5,24%	2,64%
Custo Fixo Total = (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	R\$1.147.200,77	R\$ 3,3385	100,00%	50,33%
1. CUSTO VARIÁVEL + 2. CUSTO FIXO	R\$2.181.308,79	R\$ 6,3479		95,69%

3. REMUNERAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO (RPS)

3.1. Percentual da RPS	2,50%			
Total destinado para RPS	R\$52.602,71	R\$ 0,1531		2,31%
Custo Total sem Tributação	R\$2.233.911,50			

4. CUSTO COM TRIBUTOS

Percentuais do ISSQN	0,00%	0		0,00%
Percentuais da Desoneração da Folha	2,00%	R\$0,1327		2,00%

Custo Total da operação, com a Tributação >> R\$2.279.501,53 R\$6,6337 << R\$ do KM 100,00%

Planilha 11 - ARRECADAÇÃO

Arrecadação entre os dias 1º até 31 de dezembro de 2022

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

Empresa	Estudante	Isenção de 100%	Pagantes	Total Transportados	Equivalentes Pagantes
Hamburguesa	9.583	53.251	195.919	258.753	200.711
Courocap	2.487	14.369	60.159	77.015	61.403
Futura	6.398	28.270	98.134	132.802	101.333
Feitoria	0	3.152	18.021	21.173	18.021
Total	18.468	99.042	372.233	489.743	381.467

Arrecadação total do mês

1.525.868,00

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\$ 1.034.108,02	
Custo Fixo (despesa com pessoal + despesas administrativas)		
> Despesa com Pessoal	R\$ 909.137,65	
> Despesas Administrativas	R\$ 160.862,65	
Valor Total da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 52.602,71	
2. CUSTOS DO SISTEMA + TRIBUTOS		
Descrição	Valores	
Custo Variável Total	R\$ 1.034.108,02	
Custo Fixo total	R\$ 1.147.200,77	
Custo da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 52.602,71	
Total dos Custos	R\$ 2.233.911,50	
Total dos Tributos (ISSQN + Desoneração da Folha de Pagamento)	R\$ 45.590,03	
Custo Total + Tributação	R\$ 2.279.501,53	
3. ARRECADAÇÃO TARIFÁRIA		
Descrição	Valores	
Valor Arrecadado com a comercialização de passagens	R\$ 1.525.868,00	
4. CUSTO FINAL		
Descrição	Valores	
Custo Total do Sistema	R\$ 2.279.501,53	
Valor da Arrecadação Tarifária	R\$ 1.525.868,00	
Resultado final do Sistema de Transporte Público	-R\$ 753.633,53	
5. PERCENTUAL E VALOR DE REPASSE POR EMPRESA		
Empresa	Percentual	Valores
Viação Hamburguesa	53,93%	R\$ 406.434,56
Transporte Courocap	14,90%	R\$ 112.291,40
Viação Futura	26,69%	R\$ 201.144,79
Viação Feitoria	4,48%	R\$ 33.762,78
Total	100,00%	R\$ 753.633,53

Planilha 13 - HISTÓRICO GERAL

Auxílio Total Enviado

R\$ 3.227.852,88

Auxílio Total Disponível

R\$ 2.155.116,15

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\$6,6192	R\$1.525.868,00	R\$2.274.517,72	R\$748.649,72	R\$748.649,72
Janeiro, 2023							R\$0,00	
Fevereiro, 2023							R\$0,00	
Março, 2023							R\$0,00	
Abril, 2023							R\$0,00	
Maio, 2023							R\$0,00	
Junho, 2023							R\$0,00	
TOTALIZADOR	1.028.404,00	799.006,00	663.854,00		3.384.704,00	4.457.440,73	1.072.736,73	1.072.736,73

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		R\$ 406.434,56
	Transporte Courocap	25.781	458	01/02/2023		R\$ 112.291,40
	Viação Futura	25.782	952	01/02/2023		R\$ 201.144,79
	Viação Feitoria	25.783	498	01/02/2023		R\$ 33.762,78
Total do Mês						R\$ 753.633,53
janeiro-2023	Viação Hamburguesa	25.775				R\$ 0,00
	Transporte Courocap	25.781				R\$ 0,00
	Viação Futura	25.782				R\$ 0,00
	Viação Feitoria	25.783				R\$ 0,00
Total do Mês						R\$ 0,00
	Viação Hamburguesa					R\$ 0,00

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	61	96,83%
7:00 a 8:00	59	93,65%
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	57	90,48%
18:00 a 19:00	56	88,89%
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)]	13,70
B - Jornada Diária de Trabalho de Motorista/Cobrador	6,7166
C - Coeficiente de Utilização em Horas Normais (A/B)	2,04
D - Horas Extras [(C-2) se positivo, se negativo, adotar zero]	0,04
E - Horas Normais (C – D)	2,00
F - Coeficiente de Utilização (E + (D x 1,5))*	2,06
G - Percentual de Pessoal para Cobrir Folgas, Férias e Reserva	15,44
H - Pessoal para Cobrir Folgas, Férias e Reserva (F x G/100)	0,3179
I - Fator de utilização de Motoristas e Cobradores (F + H)	2,3772

CÁLCULO DA EQUIVALÊNCIA DO SALÁRIO

Descrição	Quantidade	Salário
Motorista 7h20	150	R\$2.674,89
Motorista 6h	7	R\$2.195,27
Motorista 3h30	9	R\$1.098,84
Sub total	166	R\$ 2.516,31

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/ 2020 à Dezembro de 2020	5,45%
INPC	Janeiro/ 2021 à Dezembro de 2021	10,16%
Média		7,81%

Fonte:

<https://www.ibge.gov.br/estatisticas/economicas/precos-e-custos/9258-indice-nacional-de-precos-ao-consumidor.html?=&t=downloads>

Descrição	Período	Percentual
Taxa Selic	Ano de 2020	5,44%
Taxa Selic	Ano de 2021	8,70%
Média		7,07%

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	3,17%
---	--------------



INFORMAÇÕES DO SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO

dezembro/2022

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	18.468
Isenção - 100% de desconto	99.042
Pagantes integral (Vale transporte e em dinheiro)	372.233
Total de passageiros transportes	489.743
Total de passageiros equivalentes pagantes	381.467
Total de passageiros equivalentes isentos	108.276
Percentual de Isentos	22,109%

QUILÔMETROS RODADOS

Empresa	Km Total
Viação Hamburguesa	174.865
Transportes Courocap	52.391
Viação Futura	91.702
Viação Feitoria	24.667
Km Total de Junho	343.625

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\$ 1.034.108,02
CUSTOS FIXOS - Depreciação e Remuneração de Capital, Despesas com Pessoal e Despesas Administrativas	R\$ 1.147.200,77
RPS - Remuneração pela Prestação de Serviço	R\$ 52.602,71
TRIBUTOS	R\$ 45.590,03
Custo Total do Sistema de Transporte Público	R\$ 2.279.501,53

RESUMO DOS VALORES DO SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO

Descrição	Valores
Custo Total do Sistema	R\$ 2.279.501,53
Valor Arrecadado com passagens	R\$ 1.525.868,00
Valor do Auxílio ao Sistema de Transporte Público	R\$ 753.633,53

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:



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	45,37%	
2. CUSTOS FIXOS – 2.1. Depreciação de Capital	1,21%	
2. CUSTOS FIXOS – 2.2. Remuneração de Capital	2,18%	
2. CUSTOS FIXOS – 2.3. Despesas com pessoal	39,88%	
2. CUSTOS FIXOS – 2.4. Despesas administrativas	7,06%	
3. REMUNERAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO (RPS)	2,31%	
4. CUSTO COM TRIBUTOS	2,00%	
Total	100,00%	

