



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

janeiro/2023

Transporte Coletivo de Novo Hamburgo/RS

Planilha 1- COLETA DE DADOS

INSUMOS				
Custo Variável - Rodagem	Valores	Unidade	Referência	Observação
Preço do Combustível	R\$ 5,8530	Litro	Combustível	Unitário
Preço do Pneu 275/80 R 22,5	R\$ 2.408,83	Unitário		
Preço da recapagem do Pneu 275/80 R 22,5	R\$ 676,90			

Custo Fixo - funcionário	Valores	Unidade	Referência	Observação
Salário de Motorista - Original	R\$ 2.548,20	Com acréscimo de 15%	Salário médio do motorista - 7h20	Salário para 2022
Salário de Motorista Equivalente	R\$ 2.930,43			
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\$ 12.212,96			
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\$ 523,60			

VALORES DOS COEFICIENTES				
Custo Variável	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Frota				Valores médio conforme ANTP
Ônibus Básico - Óleo diesel - S10	0,3400	0,3400	0,4500	
Óleo/Lubrificante	0,0180	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	0,0550	%		

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	0,0806			
FU da Manutenção	14,37%	12,00%	15,00%	
FU do Administrativo	6,88%	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	0,0053	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	359.048
Quilometragem Percorrida Mês	340.672
Frota Operacional	65
Frota Reserva	16
Percentual de Frota Reserva	19,75%
Frota Total	81
Índice de Passageiro Pagante - IPK	1,05
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.241
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	4.206

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	5

Custo da Frota - Com Rodagem

<i>Frota Total</i>	81
<i>Idade Média</i>	13,76
<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	2.029	31.355	20.009	187.694	188.709	241.087
Courocap	460	7.505	5.467	58.329	58.559	71.761
Futura	1.246	16.923	10.417	94.697	95.320	123.283
Feitoria			3.081	16.460	16.460	19.541
Total de Passageiros Transportados	3.735	55.783	38.974	357.180	359.048	455.672
Total de Passageiros Equivalentes Pagantes	1.868	0	0	357.180	359.048	
Total de Passageiros Isentos					96.625	
Percentual de Isenções					21,20%	

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					0	0
Março, 2023					0	0
Abril, 2023					0	0
Totalizador	62.606	176.595	118.125	1.126.750	1.158.053	1.484.076

Planilha 4 - QUILOMETRAGEM RODADA

Quilometragem Percorrida no Mês

Empresa	Km Produtiva
Hamburguesa	173.856
Courocap	53.794
Futura	90.190
Feitoria	22.832
Km Total	340.672

HISTÓRICO – QUANTITATIVO QUILOMETRAGEM RODADA

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

Total de Km **1.004.526**

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	395.074	400.279	5.205	43.539	50.197	6.658
Futura	IWX 4961	2015	117	8	342.270	347.834	5.564	57.541	65.587	8.046
Futura	IWX 4974	2015	118	8	307.350	313.754	6.404	42.201	50.838	8.637
Futura	IWX 4969	2015	119	8	274.482	280.228	5.746	80.203	88.474	8.271
Futura	IWX 5070	2015	120	8	384.603	389.575	4.972	20.503	27.190	6.687
Courocap	IWX5366	2015	2075	8	394.860	400.995	6.135	25.360	31.323	5.963
Courocap	IWX5377	2015	2076	8	391.182	397.065	5.883	77.919	84.384	6.465
Hamburguesa	IWX5358	2015	2282	8	395.470	401.561	6.091	46.467	54.225	7.758
Hamburguesa	IWX5353	2015	2283	8	336.427	341.781	5.354	64.734	71.037	6.303
Hamburguesa	IWX5106	2015	2284	8	396.070	402.383	6.313	72.504	80.840	8.336
Hamburguesa	IWX5135	2015	2285	8	420.043	424.695	4.652	62.153	68.037	5.884
Hamburguesa	IWX5186	2015	2286	8	395.355	399.855	4.500	43.272	48.651	5.379
Hamburguesa	IWX5087	2015	2287	8	409.398	415.520	6.122	42.767	50.697	7.930
Hamburguesa	IWX5071	2015	2288	8	349.678	353.944	4.266	44.381	50.135	5.754
Hamburguesa	IWX5177	2015	2289	8	383.500	390.064	6.564	63.638	71.084	7.446
Hamburguesa	IWX5139	2015	2290	8	382.459	387.380	4.921	38.355	45.294	6.939
Hamburguesa	IWX5348	2015	2291	8	466.791	466.949	158	60.027	60.210	183
Hamburguesa	IWX5387	2015	2292	8	417.662	421.742	4.080	23.499	29.361	5.862
Futura	ITE 6756	2011	111	12	461.905	467.354	5.449	68.777	74.834	6.057
Futura	ITE 6738	2011	112	12	483.114	486.742	3.628	54.439	58.538	4.099
Futura	ITE 6798	2011	113	12	488.779	494.255	5.476	2.770	9.527	6.757
Futura	ITE 6713	2011	114	12	530.204	534.298	4.094	71.588	78.494	6.906
Futura	ITE 6774	2011	115	12	513.247	517.416	4.169	66.969	72.241	5.272
Courocap	ITE-6070	2011	2073	12	595.549	598.882	3.333	40.387	46.098	5.711
Courocap	ITE-6052	2011	2074	12	587.882	592.186	4.304	71.004	77.407	6.403
Hamburguesa	ITE5978	2011	2271	12	569.517	573.453	3.936	53.971	58.587	4.616
Hamburguesa	ITE5954	2011	2272	12	582.575	586.408	3.833	98.729	103.695	4.966

EMPRESA	PLACA	ANO	PREFIXO	IDADE	QUILOMETRAGEM			ANTERIOR	ROLETA	
					ANTERIOR	ATUAL	TOTAL		ATUAL	TOTAL
Hamburguesa	ITE5988	2011	2273	12	597.546	599.804	2.258	74.928	78.419	3.491
Hamburguesa	ITE6084	2011	2274	12	573.152	576.889	3.737	14.091	20.404	6.313
Hamburguesa	ITE6013	2011	2275	12	429.675	433.694	4.019	77.526	82.447	4.921
Hamburguesa	ITE6573	2011	2276	12	584.312	589.282	4.970	62.408	69.479	7.071
Hamburguesa	ITE6604	2011	2277	12	594.739	598.424	3.685	11.934	17.121	5.187
Hamburguesa	ITE6025	2011	2278	12	529.461	530.142	681	60.942	61.992	1.050
Hamburguesa	ITE6645	2011	2279	12	555.360	559.576	4.216	75.348	81.256	5.908
Hamburguesa	ITF1841	2011	2280	12	494.999	499.254	4.255	15.388	20.563	5.175
Hamburguesa	ITE6036	2011	2281	12	504.205	508.448	4.243	48.047	54.345	6.298
Futura	IQP 2139	2009	106	14	749.058	749.058	0	49.368	49.368	0
Futura	IQP 2143	2009	107	14	746.876	750.349	3.473	81.681	85.920	4.239
Futura	IQP 2142	2009	108	14	756.741	761.161	4.420	33.197	38.411	5.214
Futura	IQP 2141	2009	109	14	750.692	754.558	3.866	1.701	5.540	3.839
Futura	IQP 2138	2009	110	14	743.307	748.270	4.963	10.963	16.189	5.226
Courocap	IQO-9214	2009	2068	14	631.632	634.765	3.133	5.484	9.444	3.960
Courocap	IQO-9206	2009	2069	14	548.847	552.629	3.782	93.303	97.610	4.307
Courocap	IQO-9222	2009	2070	14	763.486	769.869	6.383	23.942	31.442	7.500
Courocap	IQO-9193	2009	2071	14	744.075	748.656	4.581	99.892	105.658	5.766
Courocap	IQO-9231	2009	2072	14	717.586	722.314	4.728	15.824	21.174	5.350
Hamburguesa	IQO-1636	2009	2261	14	811.311	815.766	4.455	33.557	37.913	4.356
Hamburguesa	IQN-1544	2009	2264	14	653.185	658.989	5.804	58.155	62.819	4.664
Hamburguesa	IQN-1510	2009	2265	14	709.315	713.491	4.176	34.639	39.596	4.957
Hamburguesa	IQN-1546	2009	2266	14	710.176	713.988	3.812	48.674	54.613	5.939
Hamburguesa	IQN-1441	2009	2267	14	625.876	630.819	4.943	49.632	55.640	6.008
Hamburguesa	IQN-1462	2009	2268	14	749.635	754.428	4.793	49.314	54.193	4.879
Hamburguesa	IQN-1487	2009	2269	14	718.057	724.024	5.967	2.441	11.495	9.054
Hamburguesa	IQN-1543	2009	2270	14	711.683	714.049	2.366	27.077	29.587	2.510
Futura	IPB-9928	2008	104	15	772.068	776.033	3.965	79.917	84.462	4.545
Futura	IPB 9976	2008	105	15	692.545	693.239	694	58.739	59.461	722
Hamburguesa	IDP-2412	2008	2255	15	672.787	678.358	5.571	58.509	63.625	5.116
Hamburguesa	IDP-2368	2008	2258	15	672.801	675.753	2.952	26.077	29.575	3.498
Futura	INZ-9500	2007	99	16	782.152	785.813	3.661	97.086	102.337	5.251
Futura	INZ 9502	2007	100	16	628.730	632.278	3.548	81.164	85.582	4.418
Futura	INY-0741	2007	102	16	820.112	820.112	0	87.490	87.490	0
Courocap	IOL-8067	2007	2066	16	658.425	662.183	3.758	70.444	75.764	5.320
Courocap	IOL-8041	2007	2067	16	798.566	802.159	3.593	85.750	90.295	4.545
Hamburguesa	INZ-2041	2007	2246	16	689.174	692.694	3.520	79.261	83.647	4.386
Hamburguesa	INZ-1991	2007	2248	16	876.349	880.851	4.502	65.263	71.352	6.089
Hamburguesa	INZ-2025	2007	2249	16	780.925	783.734	2.809	52.833	56.367	3.534
Hamburguesa	INZ-1995	2007	2250	16	852.350	857.716	5.366	95.989	103.663	7.674
Hamburguesa	INX-8712	2007	2252	16	31.264	36.844	5.580	99.547	105.511	5.964
Courocap	ING-0149	2007	2065	16	896.350	900.531	4.181	64.111	69.115	5.004
Feitoria	IML-3937	2005	140	18			0			0
Feitoria	IML-3989	2005	142	18			0			0
Hamburguesa	IMU-4498	2005	2235	18	705.598	709.350	3.752	64.269	68.936	4.667
Hamburguesa	IMU-4540	2005	2238	18	784.111	786.347	2.236	59.840	62.932	3.092
Hamburguesa	IMU-4487	2005	2239	18	697.062	698.910	1.848	23.162	25.943	2.781
Hamburguesa	IMU-4524	2005	2240	18	979.263	983.010	3.747	48.005	52.615	4.610
Hamburguesa	IMU-4529	2005	2242	18	853.207	853.207	0	88.986	88.986	0
Futura	ILG-5338	2003	94	20	799.823	803.016	3.193	51.037	55.321	4.284
Hamburguesa	ILG-8103	2003	2232	20	842.454	845.257	2.803	43.882	48.412	4.530
Futura	IKE-7932	2002	91	21	852.010	854.657	2.647	46.472	49.537	3.065
Futura	IKE-8525	2001	87	22	782.171	787.224	5.053	81.399	86.072	4.673
Feitoria	IIB-9248	1998	108	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\$5,8530	0,3400	81	R\$1,9900	R\$161,1916
Custo Ponderado com Combustível – (R\$ / km)					R\$1,9900

1.2. Óleos e Lubrificantes

Descrição	Valor
Custo do Litro do Combustível	R\$5,8530
Coefficiente de Consumo	0,0180
Custo Ponderado com Óleos e Lubrificantes – (R\$ / km)	R\$0,1054

1.3. Arla 32

Descrição	Valor
Coefficiente de Consumo do Arla 32	0,0052
Custo ponderado do Combustível	R\$1,9900
Custo Ponderado com Arla – (R\$ / km)	R\$0,0103

1.4. Rodagem

Descrição	Valor
Custo dos Pneus	R\$2.408,83
Quantidade de Pneus	6
Custo das Recapagens de Pneus	R\$676,90
Quantidade de Recapagens de Pneus	2,5000
Custo da Rodagem	R\$24.606,48
Vida útil do Pneu	175.000
Custo Ponderado com Rodagem – (R\$ / km)	R\$0,1406

1.5. Peças e Acessórios

Descrição	Valor
Coefficiente de Consumo	0,0550
Preço Médio do Veículo – PMV	R\$616.340,00
Quantidade de Meses Anual	12
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.241
Custo Ponderado com Peças e Acessórios – (R\$ / km)	R\$0,5390

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	81
Frota Total				81
Coeficiente de depreciação				0,000000
Coeficiente mensal de depreciação				0,000000
Custo Total Ponderado dos Pneus				R\$14.452,98
Preço Médio do Veículo – PMV				R\$616.340,00
Preço médio da frota sem pneus				R\$601.887,02
Percurso Médio Mensal Total – PMMT				4.206
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	4.205,83
Custo da Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos - (R\$/Km)	R\$0,0147

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	81
Frota Total					81
Coeficiente de remuneração Cole					0,0036
Coeficiente mensal de remuneração final					0,0245
Custo Total Ponderado dos Pneus					R\$14.452,98
Preço Médio do Veículo – PMV					R\$616.340,00
Preço médio da frota sem pneus					R\$601.887,02
Percurso Médio Mensal Total – PMMT					4.206
Custo com Remuneração da Frota - (R\$/Km)					R\$0,0433

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	4.206
Custo da Remuneração de Máquinas, Instalações e Equipamentos - (R\$/Km)	R\$0,0607

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	4.206
Custo da Remuneração do Almoxarifado - (R\$/Km)	R\$0,0456

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%	0,0806	R\$337,45
Despesa Total (R\$ / veíc.)				R\$10.409,92
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO				5.241,11
Custo Total – Salário Operação (R\$ / km)				R\$ 1,9862

2.3.2. Salários – Pessoal de Manutenção

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Manutenção	14,37%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional – salários)	R\$10.409,92
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$1.495,91
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.241,11
Custo km pessoal de manutenção (R\$ / km)	R\$ 0,2854

2.3.3. Salários – Pessoal de Administração

Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Administração	6,88%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional – salários)	R\$10.409,92
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$716,20
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.241,11
Custo km pessoal de administração (R\$ / km)	R\$ 0,1367

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	0,6090
Valor do Vale-Alimentação – Demais funções	R\$21,71
Quantidade de Vale	25
Percentual Patronal	80,00%
Custo do Vale-Alimentação / Ônibus	R\$ 1.417,76
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.241,11
Custo km do Vale-Alimentação - Motorista dupla função (R\$ / km)	R\$ 0,2705

2.3.5. Plano de Saúde

Descrição	Valor Adotado
Custo Médio do Plano de Saúde	R\$12.212,96
Frota Operacional	65
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.241,11
Custo km do Plano de Saúde (R\$ / km)	R\$ 0,0358

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	5.241,11
Custo km Honorários da Diretoria (R\$ / km)	R\$ 0,0529

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	0,0053
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	4.206
Custo por Km	R\$ 0,7767

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	4.206
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	4.206
Custo do DPVAT por Km	R\$ 0,0018

2.4.4. SISTEMA DE BILHETAGEM ELETRÔNICA - SBE	
Descrição	Valor Adotado
Custo com SBE	R\$523,60
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	4.206
Custo do SBE por Km	R\$ 0,1245

Planilha 10 - RESUMO DA PLANILHA TARIFÁRIA

1. CUSTOS VARIÁVEIS				
DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% na Tarifa
1.1. Combustível	R\$677.944,09	R\$ 1,9900	71,45%	29,31%
1.2. Óleos e Lubrificantes	R\$35.891,16	R\$ 0,1054	3,78%	1,55%
1.3. Arla 32	R\$3.525,31	R\$ 0,0103	0,37%	0,15%
1.4. Rodagem	R\$47.901,36	R\$ 0,1406	5,05%	2,07%
1.5. Peças e Acessórios	R\$183.617,96	R\$ 0,5390	19,35%	7,94%
Custo Variável Total	R\$948.879,88	R\$ 2,7853	100,00%	41,02%
2. CUSTOS FIXOS				
2. CUSTOS FIXOS – 2.1. Depreciação de Capital	R\$4.992,35	R\$ 0,0147	0,39%	0,22%
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\$4.992,35	R\$ 0,0147	0,39%	0,22%
2. CUSTOS FIXOS – 2.2. Remuneração de Capital	R\$50.973,80	R\$ 0,1496	4,03%	2,20%
2.2.1. Remuneração da Frota	R\$14.757,89	R\$ 0,0433	1,17%	0,64%
2.2.2. Remuneração de Máquinas, Instalações e Equip.	R\$20.694,81	R\$ 0,0607	1,64%	0,89%
2.2.3. Remuneração de Almoxarifado	R\$15.521,10	R\$ 0,0456	1,23%	0,67%
2. CUSTOS FIXOS – 2.3. Despesas com pessoal	R\$942.818,46	R\$ 2,7675	74,59%	40,76%
2.3.1. Operacional – motorista e fiscal/despachante	R\$676.644,81	R\$ 1,9862	53,53%	29,25%
2.3.2. Manutenção	R\$97.233,86	R\$ 0,2854	7,69%	4,20%
2.3.3. Administrativo	R\$46.553,16	R\$ 0,1367	3,68%	2,01%
2.3.4. Custo total com Vale Alimentação	R\$92.154,54	R\$ 0,2705	7,29%	3,98%
2.3.5. Custo total com Plano de Saúde	R\$12.212,96	R\$ 0,0358	0,97%	0,53%
2.3.6. Honorários da Diretoria	R\$18.019,12	R\$ 0,0529	1,43%	0,78%
2. CUSTOS FIXOS – 2.4. Despesas administrativas	R\$265.209,01	R\$ 0,7785	20,98%	11,47%
2.4.1. Outras Despesas	R\$264.594,76	R\$ 0,7767	20,93%	11,44%
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\$42.411,60	R\$ 0,1245	3,36%	1,83%
Custo Fixo Total = (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	R\$1.263.993,63	R\$ 3,7103	100,00%	54,65%
1. CUSTO VARIÁVEL + 2. CUSTO FIXO	R\$2.212.873,51	R\$ 6,4956		95,67%
3. REMUNERAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO (RPS)				
3.1. Percentual da RPS	2,50%			
Total destinado para RPS	R\$53.922,68	R\$ 0,1583		2,33%
Custo Total sem Tributação	R\$2.266.796,19			
4. CUSTO COM TRIBUTOS				
Percentuais do ISSQN	0,00%	0		0,00%
Percentuais da Desoneração da Folha	2,00%	R\$0,1358		2,00%
Custo Total da operação, com a Tributação >>	R\$2.313.057,34	R\$6,7897	<< R\$ do KM	100,00%

Planilha 11 - ARRECADAÇÃO

Arrecadação entre os dias 1º até 31 de janeiro de 2023

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

Empresa	Estudante	Isenção de 100%	Pagantes	Total Transportados	Equivalentes Pagantes
Hamburguesa	2.029	51.364	187.694	241.087	188.709
Courocap	460	12.972	58.329	71.761	58.559
Futura	1.246	27.340	94.697	123.283	95.320
Feitoria	0	3.081	16.460	19.541	16.460
Total	3.735	94.757	357.180	455.672	359.048

Arrecadação total do mês

1.436.190,00

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\$ 948.879,88
Custo Fixo (despesa com pessoal + despesas administrativas)	
> Despesa com Pessoal	R\$ 942.818,46
> Despesas Administrativas	R\$ 265.209,01
Valor Total da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 53.922,68

2. CUSTOS DO SISTEMA + TRIBUTOS

Descrição	Valores
Custo Variável Total	R\$ 948.879,88
Custo Fixo total	R\$ 1.263.993,63
Custo da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 53.922,68
Total dos Custos	R\$ 2.266.796,19
Total dos Tributos (ISSQN + Desoneração da Folha de Pagamento)	R\$ 46.261,15
Custo Total + Tributação	R\$ 2.313.057,34

3. ARRECADAÇÃO TARIFÁRIA

Descrição	Valores
Valor Arrecadado com a comercialização de passagens	R\$ 1.436.190,00

4. CUSTO FINAL

Descrição	Valores
Custo Total do Sistema	R\$ 2.313.057,34
Valor da Arrecadação Tarifária	R\$ 1.436.190,00
Resultado final do Sistema de Transporte Público	-R\$ 876.867,34

5. PERCENTUAL E VALOR DE REPASSE POR EMPRESA

Empresa	Percentual	Valores
Viação Hamburguesa	53,93%	R\$ 472.894,56
Transporte Courocap	14,90%	R\$ 130.653,23
Viação Futura	26,69%	R\$ 234.035,89
Viação Feitoria	4,48%	R\$ 39.283,66
Total	100,00%	R\$ 876.867,34

Planilha 13 - HISTÓRICO GERAL

Auxílio Total Enviado

R\$ 3.227.852,88

Auxílio Total Disponível

R\$ 1.273.265,00

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							R\$0,00	
Março, 2023							R\$0,00	
Abril, 2023							R\$0,00	
TOTALIZADOR	1.484.076,00	1.158.054,00	1.004.526,00		4.820.894,00	6.775.481,88	1.954.587,88	1.954.587,88

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		R\$ 472.894,56
	Transporte Courocap	25.781	461	24/02/2023		R\$ 130.653,23
	Viação Futura	25.782	956	24/02/2023		R\$ 234.035,89
	Viação Feitoria	25.783	600	24/02/2023		R\$ 39.283,66
Total do Mês						R\$ 876.867,34
	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	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		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

janeiro/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	3.735
Isenção - 100% de desconto	94.757
Pagantes integral (Vale transporte e em dinheiro)	357.180
Total de passageiros transportes	455.672
Total de passageiros equivalentes pagantes	359.048
Total de passageiros equivalentes isentos	96.625
Percentual de Isentos	21,205%

QUILÔMETROS RODADOS

Empresa	Km Total
Viação Hamburguesa	173.856
Transportes Courocap	53.794
Viação Futura	90.190
Viação Feitoria	22.832
Km Total de Junho	340.672

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\$ 948.879,88
CUSTOS FIXOS - Depreciação e Remuneração de Capital, Despesas com Pessoal e Despesas Administrativas	R\$ 1.263.993,63
RPS - Remuneração pela Prestação de Serviço	R\$ 53.922,68
TRIBUTOS	R\$ 46.261,15
Custo Total do Sistema de Transporte Público	R\$ 2.313.057,34

RESUMO DOS VALORES DO SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO

Descrição	Valores
Custo Total do Sistema	R\$ 2.313.057,34
Valor Arrecadado com passagens	R\$ 1.436.190,00
Valor do Auxílio ao Sistema de Transporte Público	R\$ 876.867,34

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	41,02%	
	2. CUSTOS FIXOS – 2.1. Depreciação de Capital	0,22%	
	2. CUSTOS FIXOS – 2.2. Remuneração de Capital	2,20%	
	2. CUSTOS FIXOS – 2.3. Despesas com pessoal	40,76%	
	2. CUSTOS FIXOS – 2.4. Despesas administrativas	11,47%	
	3. REMUNERAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO (RPS)	2,33%	
	4. CUSTO COM TRIBUTOS	2,00%	
	Total	100,00%	

