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 **março/2023**

Transporte Coletivo de Novo Hamburgo/RS

Planilha 1- COLETA DE DADOS

INSUMOS				
Custo Variável - *Rodagem*	Valores	Unidade	Referência	Observação
Preço do Combustível	R$ 4,8842	Litro	Combustível	
Preço do Pneu 275/80 R 22,5	R$ 2.658,33	Unitário		
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			Salário para 2022
Salário de Motorista Equivalente	R$ 2.990,01	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$ 13.793,84			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$ 685,47	Custo por ônibus		

VALORES DOS COEFICIENTES				
Custo Variável	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Frota				
Ônibus Básico - *Óleo diesel - S10*	0,3860	0,3400	0,4500	
Óleo/Lubrificante	0,0077	0,0100	0,0290	Valores médio conforme ANTP
Arla 32	0,0030	0,0030	0,0050	
Vida Útil do Pneu Novo	175.000	85.000	125.000	
Quantidade de Pneus	6			
Quantidade de Recapagens	2,50	2,00	3,00	
Peças e Acessórios	0,0512	%		

Custo Capital	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Valor Residual	10%			Percentual
Vida Útil	8			Anos
Coeficiente de depreciação de Máquinas, Inst. e Equip.	0,0001			Coeficiente - GEIPOT
Coeficiente de remuneração de Máquinas, Inst. e Equip.	0,0004			
Coeficiente de remuneração de 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	14,36%	12,00%	15,00%	
FU do Administrativo	7,11%	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	0,00375	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	490.333
Quilometragem Percorrida Mês	363.844
Frota Operacional	65
Frota Reserva	17
Percentual de Frota Reserva	20,73%
Frota Total	82
Índice de Passageiro Pagante - IPK	1,35
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.598
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	4.437

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

Frota Total	**82**
Idade Média	**13,84**
Preço Médio do Veículo - PMV	**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	24.665	38.728	21.759	246.481	258.814	331.633
Courocap	7.053	9.931	6.013	72.939	76.466	95.936
Futura	17.172	19.752	11.673	120.810	129.396	169.407
Feitoria	0	0	3.302	25.658	25.658	28.960
Total de Passageiros Transportados	48.890	68.411	42.747	465.888	490.333	625.936
Total de Passageiros Equivalentes Pagantes	24.445	0	0	465.888	**490.333**	
				Total de Passageiros Isentos	135.603	
				Percentual de Isenções	21,66%	

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	48.890	68.411	42.747	465.888	490.333	625.936
Abril, 2023					0	0
Totalizador	**119.854**	**297.215**	**197.013**	**1.941.790**	**2.001.717**	**2.555.872**

Planilha 4 - QUILOMETRAGEM RODADA

Quilometragem Percorrida no Mês

Empresa	*Km Produtiva*
Hamburguesa	187.043
Courocap	55.350
Futura	95.793
Feitoria	25.658
Km Total	**363.844**

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	363.844
Abril, 2023	-
Total de Km	**1.665.653**

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	401.940	407.499	5.559	52.478	61.525	9.047
Futura	IWX 4961	2015	117	8	352.624	358.444	5.820	73.264	85.067	11.803
Futura	IWX 4974	2015	118	8	319.160	325.690	6.530	58.975	69.867	10.892
Futura	IWX 4969	2015	119	8	285.224	290.881	5.657	96.819	107.065	10.246
Futura	IWX 5070	2015	120	8	394.004	398.619	4.615	33.719	41.356	7.637
Courocap	IWX5366	2015	2075	8	402.746	408.266	5.520	33.135	41.509	8.374
Courocap	IWX5377	2015	2076	8	402.128	406.076	3.948	91.226	97.277	6.051
Hamburguesa	IWX5358	2015	2282	8	406.646	412.854	6.208	61.569	70.928	9.359
Hamburguesa	IWX5353	2015	2283	8	345.820	349.551	3.731	76.344	82.807	6.463
Hamburguesa	IWX5106	2015	2284	8	407.359	412.414	5.055	88.787	97.947	9.160
Hamburguesa	IWX5135	2015	2285	8	428.622	433.293	4.671	73.168	80.505	7.337
Hamburguesa	IWX5186	2015	2286	8	402.778	408.045	5.267	52.895	61.912	9.017
Hamburguesa	IWX5087	2015	2287	8	417.944	419.198	1.254	54.314	56.607	2.293
Hamburguesa	IWX5071	2015	2288	8	357.451	361.824	4.373	55.209	62.578	7.369
Hamburguesa	IWX5177	2015	2289	8	395.861	400.539	4.678	78.665	86.068	7.403
Hamburguesa	IWX5139	2015	2290	8	392.291	398.396	6.105	52.924	63.734	10.810
Hamburguesa	IWX5348	2015	2291	8	472.007	478.155	6.148	66.651	75.650	8.999
Hamburguesa	IWX5387	2015	2292	8	426.623	433.167	6.544	36.863	48.131	11.268
Futura	ITE 6756	2011	111	12	471.295	475.716	4.421	79.657	86.124	6.467
Futura	ITE 6738	2011	112	12	489.402	492.885	3.483	62.380	68.748	6.368
Futura	ITE 6798	2011	113	12	498.364	504.116	5.752	15.639	25.420	9.781
Futura	ITE 6713	2011	114	12	538.277	540.594	2.317	85.778	90.063	4.285
Futura	ITE 6774	2011	115	12	520.656	524.658	4.002	76.832	83.840	7.008
Courocap	ITE-6070	2011	2073	12	602.538	607.078	4.540	52.954	61.589	8.635
Courocap	ITE-6052	2011	2074	12	596.458	601.733	5.275	83.517	92.832	9.315
Hamburguesa	ITE5978	2011	2271	12	576.360	580.185	3.825	62.454	67.990	5.536
Hamburguesa	ITE5954	2011	2272	12	589.773	593.589	3.816	8.653	15.647	6.994

EMPRESA	PLACA	ANO	PREFIXO	IDADE	QUILOMETRAGEM			ROLETA		
					ANTERIOR	ATUAL	TOTAL	ANTERIOR	ATUAL	TOTAL
Hamburguesa	ITE5988	2011	2273	12	603.191	608.031	4.840	84.586	94.560	9.974
Hamburguesa	ITE6084	2011	2274	12	580.430	584.863	4.433	25.991	34.414	8.423
Hamburguesa	ITE6013	2011	2275	12	437.629	442.069	4.440	87.393	94.941	7.548
Hamburguesa	ITE6573	2011	2276	12	592.933	598.116	5.183	74.713	83.783	9.070
Hamburguesa	ITE6604	2011	2277	12	603.011	608.292	5.281	24.457	34.837	10.380
Hamburguesa	ITE6025	2011	2278	12	533.867	538.132	4.265	68.940	78.123	9.183
Hamburguesa	ITE6645	2011	2279	12	561.900	565.909	4.009	84.736	90.649	5.913
Hamburguesa	ITF1841	2011	2280	12	502.939	507.621	4.682	26.385	34.436	8.051
Hamburguesa	ITE6036	2011	2281	12	511.089	514.752	3.663	58.617	65.759	7.142
Futura	IQP 2139	2009	106	14	749.388	752.610	3.222	49.687	54.636	4.949
Futura	IQP 2143	2009	107	14	755.044	758.812	3.768	91.932	98.033	6.101
Futura	IQP 2142	2009	108	14	764.860	770.029	5.169	43.300	51.143	7.843
Futura	IQP 2141	2009	109	14	758.655	763.977	5.322	9.132	15.115	5.983
Futura	IQP 2138	2009	110	14	753.099	759.398	6.299	22.050	30.354	8.304
Courocap	IQO-9214	2009	2068	14	637.356	641.541	4.185	13.309	20.340	7.031
Courocap	IQO-9206	2009	2069	14	556.265	560.036	3.771	2.154	7.932	5.778
Courocap	IQO-9222	2009	2070	14	773.508	780.730	7.222	36.069	45.845	9.776
Courocap	IQO-9193	2009	2071	14	752.353	756.979	4.626	11.205	18.965	7.760
Courocap	IQO-9231	2009	2072	14	727.747	730.826	3.079	27.961	33.095	5.134
Hamburguesa	IQO-1636	2009	2261	14	818.204	822.050	3.846	40.804	46.313	5.509
Hamburguesa	IQN-1544	2009	2264	14	664.241	668.388	4.147	67.413	71.473	4.060
Hamburguesa	IQN-1510	2009	2265	14	717.640	722.218	4.578	44.954	51.622	6.668
Hamburguesa	IQN-1546	2009	2266	14	715.946	720.417	4.471	57.618	65.541	7.923
Hamburguesa	IQN-1441	2009	2267	14	635.737	640.043	4.306	61.656	68.811	7.155
Hamburguesa	IQN-1462	2009	2268	14	758.226	763.363	5.137	58.847	65.768	6.921
Hamburguesa	IQN-1487	2009	2269	14	728.581	734.213	5.632	19.125	28.906	9.781
Hamburguesa	IQN-1543	2009	2270	14	716.779	720.797	4.018	33.110	39.333	6.223
Futura	IPB-9928	2008	104	15	779.758	783.413	3.655	88.814	94.085	5.271
Futura	IPB 9976	2008	105	15	695.259	696.885	1.626	62.082	64.726	2.644
Hamburguesa	IDP-2412	2008	2255	15	682.952	688.863	5.911	68.843	76.462	7.619
Hamburguesa	IDP-2368	2008	2258	15	679.115	683.424	4.309	33.845	40.243	6.398
Futura	INZ-9500	2007	99	16	788.407	792.791	4.384	6.240	13.695	7.455
Futura	INZ 9502	2007	100	16	634.709	639.059	4.350	89.049	96.814	7.765
Futura	INY-0741	2007	102	16	820.112	820.112	0	87.490	87.490	0
Courocap	IOL-8067	2007	2066	16	665.848	670.473	4.625	81.187	89.349	8.162
Courocap	IOL-8041	2007	2067	16	805.902	809.957	4.055	95.601	102.060	6.459
Hamburguesa	INZ-2041	2007	2246	16	695.636	699.767	4.131	88.190	94.896	6.706
Hamburguesa	INZ-1991	2007	2248	16	884.072	888.789	4.717	76.662	84.017	7.355
Hamburguesa	INZ-2025	2007	2249	16	786.954	790.590	3.636	61.433	67.143	5.710
Hamburguesa	INZ-1995	2007	2250	16	862.425	867.754	5.329	11.445	21.573	10.128
Hamburguesa	INX-8712	2007	2252	16	41.349	45.988	4.639	10.863	17.771	6.908
Courocap	ING-0149	2007	2065	16	904.465	908.969	4.504	74.551	81.998	7.447
Feitoria	IML-3937	2005	140	18			0			0
Feitoria	IML-3989	2005	142	18			0			0
Hamburguesa	IMU-4498	2005	2235	18	712.012	715.710	3.698	72.819	78.759	5.940
Hamburguesa	IMU-4540	2005	2238	18	788.762	791.659	2.897	66.763	71.851	5.088
Hamburguesa	IMU-4487	2005	2239	18	700.966	704.300	3.334	29.866	35.907	6.041
Hamburguesa	IMU-4524	2005	2240	18	986.285	990.172	3.887	57.232	63.444	6.212
Hamburguesa	IMU-4529	2005	2242	18	853.207	853.207	0	88.986	88.986	0
Futura	ILG-5338	2003	94	20	804.664	807.702	3.038	61.339	69.374	8.035
Hamburguesa	ILG-8103	2003	2232	20	846.712	848.661	1.949	51.412	55.248	3.836
Futura	IKE-7932	2002	91	21	857.544	862.027	4.483	53.715	60.448	6.733
Futura	IKE-8525	2001	87	22	791.973	794.294	2.321	91.021	94.138	3.117
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$4,8842	0,3860	82	R$1,8853	R$154,5947
				Custo Ponderado com Combustível – (R$ / km)	**R$1,8853**

1.2.Óleos e Lubrificantes	
Descrição	Valor
Custo do Litro do Combustível	R$4,8842
Coeficiente de Consumo	0,0077
Custo Ponderado com Óleos e Lubrificantes – (R$ / km)	**R$0,0376**

1.3. Arla 32	
Descrição	Valor
Coeficiente de Consumo do Arla 32	0,0030
Custo ponderado do Combustível	R$1,8853
Custo Ponderado com Arla – (R$ / km)	**R$0,0057**

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
Coeficiente de Consumo	0,0512
Preço Médio do Veículo – PMV	R$616.340,00
Quantidade de Meses Anual	12
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.598
Custo Ponderado com Peças e Acessórios – (R$ / km)	**R$0,4698**

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$600.390,02
Percurso Médio Mensal Total – PMMT				4.437
Custo da Depreciação da Frota - (R$/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$61,63
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	4.437,12
Custo da Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos - (R$/Km)	**R$0,0139**

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$600.390,02
Percurso Médio Mensal Total – PMMT					4.437
Custo com Remuneração da Frota - (R$/Km)					**R$0,0410**

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$246,54
Taxa de Remuneração do Capital – TRC	3,63%
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	4.437
Custo da Remuneração de Máquinas, Instalações e Equipamentos - (R$/Km)	**R$0,0576**

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$184,90
Taxa de Remuneração do Capital – TRC	3,63%
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	4.437
Custo da Remuneração do Almoxarifado - (R$/Km)	**R$0,0432**

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$10.616,35
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO				5.597,60
Custo Total – Salário Operação (R$ / km)				**R$ 1,8966**

2.3.2. Salários – Pessoal de Manutenção	
Descrição	*Valor Adotado*
Fator de Utilização Pessoal de Manutenção	14,36%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional – salários)	R$10.616,35
Despesa Total (R$ / veíc.)	R$1.524,51
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.597,60
Custo km pessoal de manutenção (R$ / km)	**R$ 0,2724**

2.3.3. Salários – Pessoal de Administração	
Descrição	*Valor Adotado*
Fator de Utilização Pessoal de Administração	7,11%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional – salários)	R$10.616,35
Despesa Total (R$ / veíc.)	R$754,82
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.597,60
Custo km pessoal de administração (R$ / km)	**R$ 0,1348**

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	0,6130
Valor do Vale-Alimentação – Demais funções	R$21,71
Quantidade de Vale	25
Percentual Patronal	80,00%
Custo do Vale-Alimentação / Ônibus	R$ 1.419,49
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.597,60
Custo km do Vale-Alimentação - Motorista dupla função (R$ / km)	**R$ 0,2536**

2.3.5. Plano de Saúde	
Descrição	*Valor Adotado*
Custo Médio do Plano de Saúde	R$13.793,84
Frota Operacional	65
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.597,60
Custo km do Plano de Saúde (R$ / km)	**R$ 0,0379**

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$277,22
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	5.597,60
Custo km Honorários da Diretoria (R$ / km)	**R$ 0,0495**

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$616.340,00
Coeficiente de Consumo	0,0038
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	4.437
Custo por Km	**R$ 0,5209**

2.4.2. Emissão de Documentos	
Descrição	*Valor Adotado*
Custo da Emissão de Documentos por ônibus	R$0,00
Quantidade de meses	12
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	4.437
Custo a Emissão de Documentos por Km	**R$ 0,0000**

2.4.3. DPVAT	
Descrição	*Valor Adotado*
Custo do DPVAT por ônibus	R$91,00
Quantidade de meses	12
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	4.437
Custo do DPVAT por Km	**R$ 0,0017**

2.4.4. SISTEMA DE BILHETAGEM ELETRÔNICA - SBE	
Descrição	*Valor Adotado*
Custo com SBE	R$685,47
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	4.437
Custo do SBE por Km	**R$ 0,1545**

Planilha 10 - RESUMO DA PLANILHA TARIFÁRIA

1. CUSTOS VARIÁVEIS

DESCRIÇÃO	*Custo Mensal*	*Custo/km*	*% no Item*	*% na Tarifa*
1.1. Combustível	R$685.955,53	R$ 1,8853	74,00%	30,72%
1.2. Óleos e Lubrificantes	R$13.683,57	R$ 0,0376	1,48%	0,61%
1.3. Arla 32	R$2.057,87	R$ 0,0057	0,22%	0,09%
1.4. Rodagem	R$54.396,40	R$ 0,1495	5,87%	2,44%
1.5. Peças e Acessórios	R$170.931,63	R$ 0,4698	18,44%	7,66%
Custo Variável Total	**R$927.025,00**	**R$ 2,5479**	**100,00%**	**41,52%**

2. CUSTOS FIXOS

2. CUSTOS FIXOS – 2.1. Depreciação de Capital	***R$5.053,99***	***R$ 0,0139***	***0,42%***	***0,23%***
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$5.053,99	R$ 0,0139	0,42%	0,23%
2. CUSTOS FIXOS – 2.2. Remuneração de Capital	***R$51.565,95***	***R$ 0,1417***	***4,26%***	***2,31%***
2.2.1. Remuneração da Frota	R$14.902,93	R$ 0,0410	1,23%	0,67%
2.2.2. Remuneração de Máquinas, Instalações e Equip.	R$20.950,30	R$ 0,0576	1,73%	0,94%
2.2.3. Remuneração de Almoxarifado	R$15.712,72	R$ 0,0432	1,30%	0,70%
2. CUSTOS FIXOS – 2.3. Despesas com pessoal	***R$962.299,61***	***R$ 2,6448***	***79,59%***	***43,10%***
2.3.1. Operacional – motorista e fiscal/despachante	R$690.063,06	R$ 1,8966	57,07%	30,91%
2.3.2. Manutenção	R$99.093,06	R$ 0,2724	8,20%	4,44%
2.3.3. Administrativo	R$49.063,48	R$ 0,1348	4,06%	2,20%
2.3.4. Custo total com Vale Alimentação	R$92.267,05	R$ 0,2536	7,63%	4,13%
2.3.5. Custo total com Plano de Saúde	R$13.793,84	R$ 0,0379	1,14%	0,62%
2.3.6. Honorários da Diretoria	R$18.019,12	R$ 0,0495	1,49%	0,81%
2. CUSTOS FIXOS – 2.4. Despesas administrativas	***R$190.146,38***	***R$ 0,5226***	***15,73%***	***8,52%***
2.4.1. Outras Despesas	R$189.524,55	R$ 0,5209	15,68%	8,49%
2.4.2. Emissão de Documentos	R$0,00	R$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.4.3 DPVAT	R$621,83	R$ 0,0017	0,05%	0,03%
2.4.4. SBE	R$56.208,54	R$ 0,1545	4,65%	2,52%
Custo Fixo Total = (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	**R$1.209.065,93**	**R$ 3,3230**	**100,00%**	**54,15%**
1. CUSTO VARIÁVEL + 2. CUSTO FIXO	**R$2.136.090,93**	**R$ 5,8709**		**95,67%**

3. REMUNERAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO (RPS)

3.1. Percentual da RPS	2,50%			
Total destinado para RPS	***R$51.986,77***	***R$ 0,1429***		***2,33%***
Custo Total sem Tributação	***R$2.188.077,70***			

4. CUSTO COM TRIBUTOS

Percentuais do ISSQN	0,00%	0		0,00%
Percentuais da Desoneração da Folha	2,00%	R$0,1227		2,00%

Custo Total da operação, com a Tributação >>	**R$2.232.732,35**	**R$6,1365**	**<< R$ 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	24.665	60.487	246.481	331.633	258.814
Courocap	7.053	15.944	72.939	95.936	76.466
Futura	17.172	31.425	120.810	169.407	129.396
Feitoria	0	3.302	25.658	28.960	25.658
Total	**48.890**	**111.158**	**465.888**	**625.936**	**490.333**

Arrecadação total do mês	**1.961.332,00**

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$ 927.025,00
Custo Fixo *(despesa com pessoal + despesas administrativas)*	
> Despesa com Pessoal	R$ 962.299,61
> Despesas Administrativas	R$ 190.146,38
Valor Total da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	**R$ 51.986,77**

2. CUSTOS DO SISTEMA + TRIBUTOS

Descrição	*Valores*
Custo Variável Total	R$ 927.025,00
Custo Fixo total	R$ 1.209.065,93
Custo da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R$ 51.986,77
Total dos Custos	R$ 2.188.077,70
Total dos Tributos *(ISSQN + Desoneração da Folha de Pagamento)*	R$ 44.654,65
Custo Total + Tributação	**R$ 2.232.732,35**

3. ARRECADAÇÃO TARIFÁRIA

Descrição	*Valores*
Valor Arrecadado com a comercialização de passagens	**R$ 1.961.332,00**

4. CUSTO FINAL

Descrição	*Valores*
Custo Total do Sistema	R$ 2.232.732,35
Valor da Arrecadação Tarifária	R$ 1.961.332,00
Resultado final do Sistema de Transporte Público	**-R$ 271.400,35**

5. PERCENTUAL E VALOR DE REPASSE POR EMPRESA

Empresa	*Percentual*	*Valores*
Viação Hamburguesa	53,93%	R$ 146.366,21
Transporte Courocap	14,90%	R$ 40.438,65
Viação Futura	26,69%	R$ 72.436,75
Viação Feitoria	4,48%	R$ 12.158,74
Total	**100,00%**	**R$ 271.400,35**

Planilha 13 - HISTÓRICO GERAL

Auxílio Total Enviado **R$ 3.227.852,88**

Auxílio Total Disponível **R$ 324.131,19**

Aplicações Financeiras **R$ 0,00**

Aguardar os vslores ao final do mês

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							R$0,00	
TOTALIZADOR	**2.555.872,00**	**2.001.718,00**	**1.665.653,00**		**8.195.550,00**	**11.099.271,69**	**2.903.721,69**	**2.903.721,69**

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**
fevereiro-2023	Viação Hamburguesa	25.775	1	17/03/2023	28/03/2023	R$ 365.501,84
	Transporte Courocap	25.781	1	17/03/2023	28/03/2023	R$ 100.982,34
	Viação Futura	25.782	1	17/03/2023	28/03/2023	R$ 180.887,15
	Viação Feitoria	25.783	1	17/03/2023	28/03/2023	R$ 30.362,47
					Total do Mês	**R$ 677.733,80**
março-2023	Viação Hamburguesa	25.775	6	19/04/2023		R$ 146.366,21
	Transporte Courocap	25.781	5	19/04/2023		R$ 40.438,65
	Viação Futura	25.782	6	19/04/2023		R$ 72.436,75
	Viação Feitoria	25.783	3	19/04/2023		R$ 12.158,74
					Total do Mês	**R$ 271.400,35**
abril-2023	Viação Hamburguesa	25.775				
	Transporte Courocap	25.781				
	Viação Futura	25.782				
	Viação Feitoria	25.783				
					Total do Mês	**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**

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/CALCIDADAO/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 ÷ 2

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

Dados atualizado em 20/02/2023

INFORMAÇÕES DO SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO

março/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	48.890
Isenção - 100% de desconto	111.158
Pagantes integral *(Vale transporte e em dinheiro)*	465.888
Total de passageiros transportes	625.936
Total de passageiros equivalentes pagantes	**490.333**
Total de passageiros equivalentes isentos	135.603
Percentual de Isentos	**21,664%**

QUILÔMETROS RODADOS

Empresa	*Km Total*
Viação Hamburguesa	187.043
Transportes Courocap	55.350
Viação Futura	95.793
Viação Feitoria	25.658
Km Total de Junho	**363.844**

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$ 927.025,00
CUSTOS FIXOS - Depreciação e Remuneração de Capital, Despesas com Pessoal e Despesas Administrativas	R$ 1.209.065,93
RPS - Remuneração pela Prestação de Serviço	R$ 51.986,77
TRIBUTOS	R$ 44.654,65
Custo Total do Sistema de Transporte Público	**R$ 2.232.732,35**

RESUMO DOS VALORES DO SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO

Descrição	*Valores*
Custo Total do Sistema	R$ 2.232.732,35
Valor Arrecadado com passagens	R$ 1.961.332,00
Valor do Auxílio ao Sistema de Transporte Público	**R$ 271.400,35**

Maiores informações estão disponíveis do site da Prefeitura:

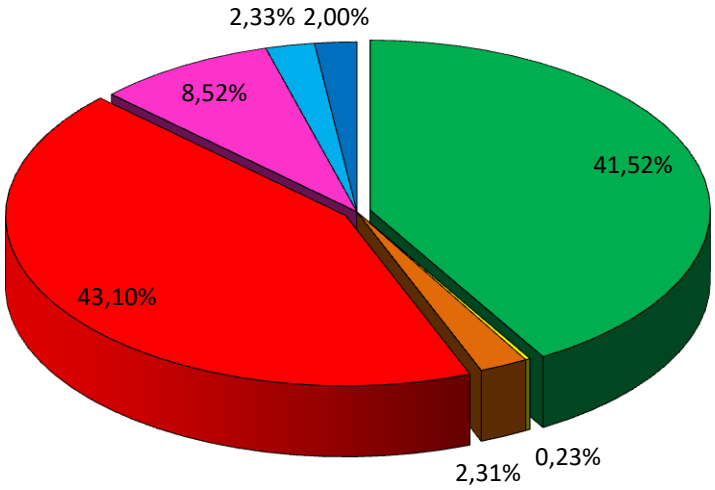
https://www.novohamburgo.rs.gov.br/seduh/diretoria-transporte-publico

você também poderá acessar as informações pelo QRCode ao lado:

DESENVOLVIMENTO URBANO E HABITAÇÃO
PREFEITURA NOVO HAMBURGO

Contatos da Diretoria de Transporte Público

E-mail: **transportes@novohamburgo.rs.gov.br**
Celular + Wtahs: **(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	41,52%	
2. CUSTOS FIXOS – 2.1. Depreciação de Capital	0,23%	
2. CUSTOS FIXOS – 2.2. Remuneração de Capital	2,31%	
2. CUSTOS FIXOS – 2.3. Despesas com pessoal	43,10%	
2. CUSTOS FIXOS – 2.4. Despesas administrativas	8,52%	
3. REMUNERAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO (RPS)	2,33%	
4. CUSTO COM TRIBUTOS	2,00%	
Total	**100,00%**