



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

novembro/2022

Transporte Coletivo de Novo Hamburgo/RS

Planilha 1- COLETA DE DADOS

INSUMOS				
Custo Variável - Rodagem	Valores	Unidade	Referência	Observação
Preço do Combustível	R\$ 5,9400	Litro	Combustível	Preços de Novembro/2022
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\$ 2.377,69	Com acréscimo de 15%	Salário médio do motorista - 7h20	Salário para 2022
Salário de Motorista Equivalente	R\$ 2.734,34			
Salário de Fiscal e Despachante	R\$ 2.674,89			
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				
Quinquênios				
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\$ 684,61			Custo por ônibus

VALORES DOS COEFICIENTES				
Custo Variável	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
Frota				
Ônibus Básico	0,3847	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	0,0550	%		

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 Almoxxarifado	0,0003			
Percentual Total da TRC	3,17%			ANTP

Despesa com Pessoal	Valores	Mínimo	Máximo	Referência
FU do Motorista	2,3772			Coeficiente
FU do Fiscal e Despachante	0,0769			
FU da Manutenção	15,20%	12,00%	15,00%	
FU do Administrativo	8,51%	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	0,0036	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	417.539
Quilometragem Percorrida Mês	320.229
Frota Operacional	65
Frota Reserva	16
Percentual de Frota Reserva	19,75%
Frota Total	81
Índice de Passageiro Pagante - IPK	1,30
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.927
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.953

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	20.047	34.473	20.469	216.761	226.785	291.750
Courocap	6.690	9.027	5.378	56.720	60.065	77.815
Futura	13.666	17.780	10.593	104.664	111.497	146.703
Feitoria			3.201	19.192	19.192	22.393
Total de Passageiros Transportados	40.403	61.280	39.641	397.337	417.539	538.661
Total de Passageiros Equivalentes Pagantes	20.202	0	0	397.337	417.539	
Total de Passageiros Isentos					121.123	
Percentual de Isenções					22,49%	

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						0
Janeiro, 2023						0
Fevereiro, 2023						0
Março, 2023						0
Abril, 2023						0
Maio, 2023						0
Junho, 2023						0

Totalizador	40.403	61.280	39.641	397.337	417.539	538.661
--------------------	---------------	---------------	---------------	----------------	----------------	----------------

Planilha 4 - QUILOMETRAGEM RODADA

Quilometragem Percorrida no Mês

Empresa	Km Produtiva
Hamburguesa	165.253
Courocap	48.538
Futura	85.139
Feitoria	21.299
Km Total	320.229

HISTÓRICO – QUANTITATIVO QUILOMETRAGEM RODADA

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

Total de Km **320.229**

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	386505	389101	2.596	30895	35119	4.224
Futura	IWX 4961	2015	117	7	330932	336059	5.127	38056	47256	9.200
Futura	IWX 4974	2015	118	7	296093	301228	5.135	23744	33059	9.315
Futura	IWX 4969	2015	119	7	264621	268861	4.240	63521	71371	7.850
Futura	IWX 5070	2015	120	7	375095	379612	4.517	6648	13579	6.931
Courocap	IWX5366	2015	2075	7	382908	388087	5.179	9991	17531	7.540
Courocap	IWX5377	2015	2076	7	379787	385663	5.876	63029	71220	8.191
Hamburguesa	IWX5358	2015	2282	7	383760	389553	5.793	29274	38150	8.876
Hamburguesa	IWX5353	2015	2283	7	326984	331784	4.800	51064	58566	7.502
Hamburguesa	IWX5106	2015	2284	7	385950	390971	5.021	56123	65087	8.964
Hamburguesa	IWX5135	2015	2285	7	409388	414584	5.196	46707	55198	8.491
Hamburguesa	IWX5186	2015	2286	7	390729	395355	4.626	35517	43272	7.755
Hamburguesa	IWX5087	2015	2287	7	397052	403458	6.406	25242	34841	9.599
Hamburguesa	IWX5071	2015	2288	7	342403	345998	3.595	31956	38310	6.354
Hamburguesa	IWX5177	2015	2289	7	371757	377362	5.605	47497	55793	8.296
Hamburguesa	IWX5139	2015	2290	7	372669	377877	5.208	22756	32403	9.647
Hamburguesa	IWX5348	2015	2291	7	459576	465140	5.564	49908	57893	7.985
Hamburguesa	IWX5387	2015	2292	7	406958	412422	5.464	5874	15833	9.959
Futura	ITE 6756	2011	111	11	451516	456716	5.200	55423	62676	7.253
Futura	ITE 6738	2011	112	11	474615	478899	4.284	41448	48959	7.511
Futura	ITE 6798	2011	113	11	478779	483896	5.117	87272	96027	8.755
Futura	ITE 6713	2011	114	11	521169	525787	4.618	55479	63970	8.491
Futura	ITE 6774	2011	115	11	508664	512908	4.244	59758	66673	6.915
Courocap	ITE-6070	2011	2073	11	587830	591837	4.007	26056	34063	8.007
Courocap	ITE-6052	2011	2074	11	580034	585229	5.195	57413	63620	6.207
Hamburguesa	ITE5978	2011	2271	11	561999	565707	3.708	41629	49166	7.537
Hamburguesa	ITE5954	2011	2272	11	575395	578578	3.183	86892	92957	6.065

EMPRESA	PLACA	ANO	PREFIXO	IDADE	QUILOMETRAGEM			ROLETA		
					ANTERIOR	ATUAL	TOTAL	ANTERIOR	ATUAL	TOTAL

Hamburguesa	ITE5988	2011	2273	11	591623	592709	1.086	65303	67370	2.067
Hamburguesa	ITE6084	2011	2274	11	566646	570401	3.755	1706	9620	7.914
Hamburguesa	ITE6013	2011	2275	11	425186	426704	1.518	71425	73845	2.420
Hamburguesa	ITE6573	2011	2276	11	575630	579864	4.234	46657	55426	8.769
Hamburguesa	ITE6604	2011	2277	11	584857	589206	4.349	95494	103840	8.346
Hamburguesa	ITE6025	2011	2278	11	522465	525329	2.864	48008	53707	5.699
Hamburguesa	ITE6645	2011	2279	11	548073	551981	3.908	63856	70173	6.317
Hamburguesa	ITF1841	2011	2280	11	487396	491197	3.801	3825	10376	6.551
Hamburguesa	ITE6036	2011	2281	11	497684	500642	2.958	36573	42328	5.755
Futura	IQP-2139	2009	106	13	743172	747068	3.896	41181	46719	5.538
Futura	IQP-2143	2009	107	13	738404	741767	3.363	70297	75283	4.986
Futura	IQP-2142	2009	108	13	748381	752472	4.091	22900	28315	5.415
Futura	IQP-2141	2009	109	13	743083	746590	3.507	91415	97053	5.638
Futura	IQP-2138	2009	110	13	733722	739009	5.287	98555	106106	7.551
Courocap	IQO-9214	2009	2068	13	624405	627967	3.562	94277	100517	6.240
Courocap	IQO-9206	2009	2069	13	540932	545048	4.116	84142	89463	5.321
Courocap	IQO-9222	2009	2070	13	751437	757054	5.617	8320	16120	7.800
Courocap	IQO-9193	2009	2071	13	734431	739486	5.055	86779	93771	6.992
Courocap	IQO-9231	2009	2072	13	712330	715800	3.470	8108	13624	5.516
Hamburguesa	IQO-1636	2009	2261	13	801245	806436	5.191	20552	27244	6.692
Hamburguesa	IQO-1561	2009	2262	13	742760	742760	0	55157	55157	0
Hamburguesa	IQN-1544	2009	2264	13	642838	646844	4.006	48906	53014	4.108
Hamburguesa	IQN-1510	2009	2265	13	702427	706182	3.755	25851	31038	5.187
Hamburguesa	IQN-1546	2009	2266	13	702625	706041	3.416	34685	41708	7.023
Hamburguesa	IQN-1441	2009	2267	13	617849	622297	4.448	38125	45243	7.118
Hamburguesa	IQN-1462	2009	2268	13	740901	744989	4.088	38548	44279	5.731
Hamburguesa	IQN-1487	2009	2269	13	707604	713071	5.467	85504	94893	9.389
Hamburguesa	IQN-1543	2009	2270	13	700390	705503	5.113	12858	19954	7.096
Futura	IPB-9928	2008	104	14	767913	768003	90	75263	75331	68
Hamburguesa	IDP-2412	2008	2255	14	663492	667768	4.276	46774	53233	6.459
Futura	INZ-9500	2007	99	15	775697	778974	3.277	87310	92626	5.316
Futura	INZ-9502	2007	100	15	620990	624921	3.931	70554	76474	5.920
Futura	INY-0741	2007	102	15	820112	820112	0	87490	87490	0
Courocap	IOL-8067	2007	2066	15	654020	654078	58	63937	64080	143
Courocap	IOL-8041	2007	2067	15	791502	794348	2.846	75053	79979	4.926
Hamburguesa	INZ-2033	2007	2247	15	733202	733202	0	75645	75645	0
Hamburguesa	INZ-1991	2007	2248	15	868749	872084	3.335	53978	59232	5.254
Hamburguesa	INZ-2025	2007	2249	15	774485	778096	3.611	42942	48916	5.974
Hamburguesa	INZ-1995	2007	2250	15	842567	847136	4.569	78822	87792	8.970
Hamburguesa	INX-8712	2007	2252	15	20346	25999	5.653	85413	93374	7.961
Courocap	ING-0149	2006	2065	16	887895	891452	3.557	52987	58541	5.554
Feitoria	IML-3937	2005	140	17			0			0
Feitoria	IML-3989	2005	142	17			0			0
Hamburguesa	IMU-4498	2005	2235	17	699119	701768	2.649	55219	59473	4.254
Hamburguesa	IMU-4540	2005	2238	17	778243	781209	2.966	50701	55843	5.142
Hamburguesa	IMU-4487	2005	2239	17	691356	695261	3.905	13782	18688	4.906
Hamburguesa	IMU-4524	2005	2240	17	971819	975260	3.441	39258	43718	4.460
Hamburguesa	IMU-4529	2005	2242	17	853207	853207	0	88986	88986	0
Futura	ILG-5338	2003	94	19	791713	795793	4.080	37933	45095	7.162
Hamburguesa	ILG-8103	2003	2232	19	836177	838899	2.722	32999	37688	4.689
Futura	IKE-7932	2002	91	20	845242	849121	3.879	35989	42746	6.757
Futura	IKE-8525	2001	87	21	771575	776235	4.660	70468	75782	5.314
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\$5,9400	0,3847	81	R\$2,2851	R\$185,0946
Custo Ponderado com Combustível – (R\$ / km)					R\$2,2851

1.2. Óleos e Lubrificantes	
Descrição	Valor
Custo do Litro do Combustível	R\$5,9400
Coefficiente de Consumo	0,0120
Custo Ponderado com Óleos e Lubrificantes – (R\$ / km)	R\$0,0713

1.3. Arla 32	
Descrição	Valor
Coefficiente de Consumo do Arla 32	0,0030
Custo ponderado do Combustível	R\$2,2851
Custo Ponderado com Arla – (R\$ / km)	R\$0,0069

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	0,0550
Preço Médio do Veículo – PMV	R\$616.340,00
Quantidade de Meses Anual	12
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.927
Custo Ponderado com Peças e Acessórios – (R\$ / km)	R\$0,5734

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				3.953
Custo da Depreciação da Frota - (R\$/Km)				R\$0,0705

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	3.953,44
Custo da Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos - (R\$/Km)	R\$0,0156

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					3.953
Custo com Remuneração da Frota - (R\$/Km)					R\$0,0424

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	3.953
Custo da Remuneração de Máquinas, Instalações e Equipamentos - (R\$/Km)	R\$0,0643

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	3.953
Custo da Remuneração do Almoxarifado - (R\$/Km)	R\$0,0483

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\$2.734,34	42,87%	2,3772	R\$9.286,52
Fiscal e Despachante	R\$2.674,89	0,00%	0,0769	R\$300,41
Despesa Total (R\$ / veíc.)				R\$9.586,93
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO				4.926,60
Custo Total – Salário Operação (R\$ / km)				R\$ 1,9460

2.3.2. Salários – Pessoal de Manutenção	
Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Manutenção	15,20%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional – salários)	R\$9.586,93
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$1.457,21
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.926,60
Custo km pessoal de manutenção (R\$ / km)	R\$ 0,2958

2.3.3. Salários – Pessoal de Administração	
Descrição	Valor Adotado
Fator de Utilização Pessoal de Administração	8,51%
Manutenção (Despesa total pessoal operacional – salários)	R\$9.586,93
Despesa Total (R\$ / veíc.)	R\$815,85
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.926,60
Custo km pessoal de administração (R\$ / km)	R\$ 0,1656

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	0,6588
Valor do Vale-Alimentação – Demais funções	R\$21,71
Quantidade de Vale	25
Percentual Patronal	80,00%
Custo do Vale-Alimentação / Ônibus	R\$ 1.425,65
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.926,60
Custo km do Vale-Alimentação - Motorista dupla função (R\$ / km)	R\$ 0,2894

2.3.5. Plano de Saúde	
Descrição	Valor Adotado
Fator total do Fator de Utilização	3,9431
Custo Médio do Plano de Saúde	R\$0,00
Percentual Patronal	80,00%
Custo do Plano de Saúde / Ônibus	R\$0,00
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.926,60
Custo km do Plano de Saúde (R\$ / km)	R\$ 0,0000

2.3.6. Quinquênios	
Descrição	Valor Adotado
Fator total do Fator de Utilização	3,9431
Custo dos Quinquênios / Ônibus	R\$0,00
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.926,60
Custo km do Quinquênio (R\$ / km)	R\$ 0,0000

2.3.7. 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	4.926,60
Custo km Honorários da Diretoria (R\$ / km)	R\$ 0,0563

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	0,0036
Percurso Médio Mensal Operacional – PMMO	4.927
Custo por Km	R\$ 0,4504

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	3.953
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	3.953
Custo do DPVAT por Km	R\$ 0,0019

2.4.4. SISTEMA DE BILHETAGEM ELETRÔNICA - SBE	
Descrição	Valor Adotado
Custo com SBE	R\$684,61
Percurso Médio Mensal Total – PMMT	3.953
Custo do SBE por Km	R\$ 0,1732

Planilha 9 - 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 DA JORNADA DE TRABALHO

Empresa	Descrição
Hamburguesa	Motorista 7h20
	Motorista 6h
	Motorista 3h30
Futura	Motorista 7h20
	Motorista 6h
	Motorista 3h30
Courocap	Motorista 7h20
	Motorista 6h
	Motorista 3h30
Feitoria	Motorista 7h20
Sub total	

Quantidade	Horas/Cálculo	Minutos
46	7,33	20.231
1	6,00	360
0	3,50	0
24	7,33	10.555
7	6,00	2.520
7	3,50	1.470
28	7,33	12.314
3	6,00	1.080
10	3,50	2.100
4	7,33	1.759
130		52.390
(item 1)		(item 2)

Carga horária diária média ponderada em horas	6,7166	(item 3)
---	---------------	----------

Item 03 = (item 1 ÷ item 2) ÷ 60 minutos

CÁLCULO DA EQUIVALÊNCIA DO SALÁRIO

Descrição	Quantidade	Salário
Motorista 7h20	139	R\$2.674,89
Motorista 6h	11	R\$2.195,27
Motorista 3h30	17	R\$1.098,84
Sub total	167	R\$ 2.377,69

Cálculo sem equivalência

Planilha 11 - 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%
---	--------------

Planilha 12 - ARRECAÇÃO

Arrecadação entre os dias 1º e 14 de Novembro de 2022

Valor da Tarifa - Pagamento Integral		R\$ 5,00
--------------------------------------	--	-----------------

Empresa	Estudante	Isenção de 100%	Pagantes	Total Transportados	Equivalentes Pagantes
Hamburguesa	8.537	26.347	97.962	132.846	102.231
Courocap	2.873	6.681	26.627	36.181	28.064
Futura	5.912	13.420	46.774	66.106	49.730
Feitoria	0	1.494	8.658	10.152	8.658
Total	17.322	47.942	180.021	245.285	188.682

Arrecadação entre os dias 1º e 14 de novembro **R\$ 943.410,00**

Arrecadação entre os dias 15 e 30 de Novembro de 2022

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

Empresa	Estudante	Isenção de 100%	Pagantes	Total Transportados	Equivalentes Pagantes
Hamburguesa	11.510	28.595	118.799	158.904	124.554
Courocap	3.817	7.724	30.093	41.634	32.002
Futura	7.754	14.953	57.890	80.597	61.767
Feitoria	0	1.707	10.534	12.241	10.534
Total	23.081	52.979	217.316	293.376	228.857

Arrecadação entre os dias 15 e 30 de novembro **R\$ 915.426,00**

Arrecadação total do mês **1.858.836,00**

Planilha 13 - CUSTO TOTAL DO SISTEMA

3. REMUNERAÇÃO DA PRESTAÇÃO DO SERVIÇO (RPS)		
Descrição	Valores	
Percentual da Remuneração pela Prestação do Serviço – RPS	2,50%	
Custo Variável Total	R\$ 985.346,37	
Custo Fixo (<i>despesa com pessoal + despesas administrativas</i>)		
> Despesa com Pessoal	R\$ 881.585,65	
> Despesas Administrativas	R\$ 144.837,81	
Valor Total da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 50.294,25	

4. CUSTOS DO SISTEMA + TRIBUTOS		
Descrição	Valores	
Custo Variável Total	R\$ 985.346,37	
Custo Fixo total	R\$ 1.103.623,94	
Custo da Remuneração da Prestação do Serviço – RPS	R\$ 50.294,25	
Total dos Custos	R\$ 2.139.264,55	
Total dos Tributos (<i>ISSQN + Desoneração da Folha de Pagamento</i>)	R\$ 43.658,46	
Custo Total + Tributação	R\$ 2.182.923,01	

5. ARRECAÇÃO TARIFÁRIA		
Descrição	Valores	
Valor Arrecadado com a comercialização de passagens	R\$ 1.858.836,00	

6. CUSTO FINAL		
Descrição	Valores	
Custo Total do Sistema	R\$ 2.182.923,01	
Valor da Arrecadação Tarifária	R\$ 1.858.836,00	
Resultado final do Sistema de Transporte Público	-R\$ 324.087,01	

7. PERCENTUAL E VALOR DE REPASSE POR EMPRESA		
Empresa	Percentual	Valores
Viação Hamburguesa	53,93%	R\$ 174.780,13
Transporte Courocap	14,90%	R\$ 48.288,97
Viação Futura	26,69%	R\$ 86.498,82
Viação Feitoria	4,48%	R\$ 14.519,10
Total	100,00%	R\$ 324.087,01

Planilha 14 - REPASSES REALIZADOS

Mês de Referência	Empresa	Empenho de Pagamento	Data da Solicitação	Valor
novembro-2022	Viação Hamburguesa	25775	20/12/2022	R\$ 174.780,13
	Transporte Courocap	25781	20/12/2022	R\$ 48.288,97
	Viação Futura	25782	20/12/2022	R\$ 86.498,82
	Viação Feitoria	25783	20/12/2022	R\$ 14.519,10
Total do Mês				R\$ 324.087,01

Mês de Referência	Empresa	Empenho de Pagamento	Data da Solicitação	Valor
dezembro-2022	Viação Hamburguesa			R\$ 0,00
	Transporte Courocap			R\$ 0,00
	Viação Futura			R\$ 0,00
	Viação Feitoria			R\$ 0,00
Total do Mês				R\$ 0,00

Planilha 15 - HISTÓRICO GERAL

Auxílio Total Enviado

R\$ 3.227.852,88

Auxílio Total Disponível

R\$ 2.903.765,87

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							R\$0,00	
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	538.661,00	417.538,50	320.229,00		1.858.836,00	2.182.923,01	324.087,01	324.087,01

Planilha 16 - RESUMO DA PLANILHA TARIFÁRIA

1. CUSTOS VARIÁVEIS

DESCRIÇÃO	Custo Mensal	Custo/km	% no Item	% na Tarifa
1.1. Combustível	R\$731.761,05	R\$ 2,2851	74,26%	33,52%
1.2. Óleos e Lubrificantes	R\$22.825,92	R\$ 0,0713	2,32%	1,05%
1.3. Arla 32	R\$2.195,28	R\$ 0,0069	0,22%	0,10%
1.4. Rodagem	R\$44.946,15	R\$ 0,1404	4,56%	2,06%
1.5. Peças e Acessórios	R\$183.617,96	R\$ 0,5734	18,63%	8,41%
Custo Variável Total	R\$985.346,37	R\$ 3,0770	100,00%	45,14%

2. CUSTOS FIXOS

2. CUSTOS FIXOS – 2.1. Depreciação de Capital	R\$27.563,30	R\$ 0,0861	2,50%	1,26%
2.1.1. Depreciação da Frota	R\$22.570,95	R\$ 0,0705	2,05%	1,03%
2.1.2. Depreciação de Máquinas, Instalações e Equip.	R\$4.992,35	R\$ 0,0156	0,45%	0,23%
2. CUSTOS FIXOS – 2.2. Remuneração de Capital	R\$49.637,17	R\$ 0,1550	4,50%	2,27%
2.2.1. Remuneração da Frota	R\$13.583,76	R\$ 0,0424	1,23%	0,62%
2.2.2. Remuneração de Máquinas, Instalações e Equip.	R\$20.601,95	R\$ 0,0643	1,87%	0,94%
2.2.3. Remuneração de Almoxarifado	R\$15.451,46	R\$ 0,0483	1,40%	0,71%
2. CUSTOS FIXOS – 2.3. Despesas com pessoal	R\$881.585,65	R\$ 2,7530	79,88%	40,39%
2.3.1. Operacional – motorista e fiscal/despachante	R\$623.150,52	R\$ 1,9460	56,46%	28,55%
2.3.2. Manutenção	R\$94.718,88	R\$ 0,2958	8,58%	4,34%
2.3.3. Administrativo	R\$53.030,11	R\$ 0,1656	4,81%	2,43%
2.3.4. Custo total com Vale Alimentação	R\$92.667,03	R\$ 0,2894	8,40%	4,25%
2.3.5. Custo total com Plano de Saúde	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.3.4. Custo total com Quinquênio	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.3.5. Honorários da Diretoria	R\$18.019,12	R\$ 0,0563	1,63%	0,83%
2. CUSTOS FIXOS – 2.4. Despesas administrativas	R\$144.837,81	R\$ 0,4523	13,12%	6,64%
2.4.1. Outras Despesas	R\$144.223,56	R\$ 0,4504	13,07%	6,61%
2.4.2. Emissão de Documentos	R\$0,00	R\$ 0,0000	0,00%	0,00%
2.4.3 DPVAT	R\$614,25	R\$ 0,0019	0,06%	0,03%
2.4.4. SBE	R\$55.453,41	R\$ 0,1732	5,02%	2,54%
Custo Fixo Total = (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	R\$1.103.623,94	R\$ 3,4464	100,00%	50,56%
1. CUSTO VARIÁVEL + 2. CUSTO FIXO	R\$2.088.970,31	R\$ 6,5234		95,70%

3. REMUNERAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO (RPS)

3.1. Percentual da RPS	2,50%		
Total destinado para RPS	R\$50.294,25	R\$ 0,1571	2,30%
Custo Total sem Tributação	R\$2.139.264,55		

4. CUSTO COM TRIBUTOS

Percentuais do ISSQN	0,00%	0	0,00%
Percentuais da Desoneração da Folha	2,00%	R\$0,1363	2,00%

Custo Total da operação, com a Tributação >>	R\$2.182.923,01	R\$6,8168	<< R\$ do KM	100,00%
---	------------------------	------------------	---------------------------	----------------



INFORMAÇÕES DO SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO

novembro/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	40.403
Isonção - 100% de desconto	100.921
Pagantes integral (Vale transporte e em dinheiro)	397.337
Total de passageiros transportes	538.661
Total de passageiros equivalentes pagantes	417.539
Total de passageiros equivalentes isentos	121.123
Percentual de Isentos	22,486%

QUILÔMETROS RODADOS

Empresa	Km Total
Viação Hamburguesa	165.253
Transportes Courocap	48.538
Viação Futura	85.139
Viação Feitoria	21.299
Km Total de Junho	320.229

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\$ 985.346,37
CUSTOS FIXOS - Depreciação e Remuneração de Capital, Despesas com Pessoal e Despesas Administrativas	R\$ 1.103.623,94
RPS - Remuneração pela Prestação de Serviço	R\$ 50.294,25
TRIBUTOS	R\$ 43.658,46
Custo Total do Sistema de Transporte Público	R\$ 2.182.923,01

RESUMO DOS VALORES DO SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO

Descrição	Valores
Custo Total do Sistema	R\$ 2.182.923,01
Valor Arrecadado com passagens	R\$ 1.858.836,00
Valor do Auxílio ao Sistema de Transporte Público	R\$ 324.087,01

Maiores informações estão disponíveis do site da Prefeitura:

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

you também poderá acessar as informações pelo QRCode ao lado:



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

<i>Descrição</i>	<i>Percentual no custo km</i>	<i>Mini gráfico</i>
1. CUSTO VARIÁVEL TOTAL	45,14%	
2. CUSTOS FIXOS – 2.1. Depreciação de Capital	1,26%	
2. CUSTOS FIXOS – 2.2. Remuneração de Capital	2,27%	
2. CUSTOS FIXOS – 2.3. Despesas com pessoal	40,39%	
2. CUSTOS FIXOS – 2.4. Despesas administrativas	6,64%	
3. REMUNERAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO (RPS)	2,30%	
4. CUSTO COM TRIBUTOS	2,00%	
Total	100,00%	

