



cidadeviva
engenheiros e arquitetos associados

MINUTA DO EDITAL DE CONCESSÃO DO TRANSPORTE COLETIVO

URBANO DE JOÃO MONLEVADE – MG

ANEXO 04 – PARAMENTROS ECONÔMICOS

Dezembro de 2022

Anexo 4. Parâmetros Econômico-financeiros

Este anexo é uma síntese do estudo econômico-financeiro da concessão com as principais informações, que em conjunto com as demais informações contidas no edital e seus anexos, são necessárias para a formulação de proposta. O estudo econômico-financeiro completo está devidamente anexado ao processo licitatório e disponível aos interessados, na forma da Lei.

1. Dados referenciais de cálculo

O custo operacional do Serviço de Transporte Coletivo de João Monlevade apresentado neste anexo tem como referência os seguintes parâmetros:

- Preços de insumos com base em setembro de 2022 e salários com data base de fevereiro de 2022;
- Coeficientes de consumo conforme apresentado neste anexo;
- Dados operacionais relativos à oferta dos serviços conforme estabelecido nos anexos 1.01 e 1.02 deste edital.

Tabela 1: Preços dos insumos e salários considerados para o início da operação (base: setembro 2022)

Insumo	Unidade de medida	Valor (R\$)
Midiônibus	Un.	396.308,44
Básico	Un	510.155,97
Diesel S10	Litro	5,8824
Lubrificantes	Vinc. ao valor do diesel	
Arla 32	Litro	4,1665
Pneu Radial (Mini)	Un.	1.128,52
Pneu Radial (Midi)	Un.	2.758,81
Pneu Radial (Básico)	Un.	2.758,81
Recapagem (Mini)	Un.	335,00
Recapagem (Midi)	Un.	500,00
Recapagem (Básico)	Un.	500,00

Insumo	Unidade de medida	Valor (R\$)
Salário Motorista	Un.	2.429,85
Salário Despachante	Un.	1.576,46
Encargos Sociais	Un.	41,99%
Benefícios	Un	785,13
Licenciamento e Seguro Obrigatório	R\$/veíc/ano	135,95
Seguro de Responsabilidade Civil	R\$/veíc/ano	1.929,39
IPVA	R\$/veíc/ano	1.470,52
Locação equipamentos por veículo	R\$/veíc/mês	5.875,00

Tabela 2: Valores dos coeficientes de consumo considerados

Coeficientes de consumo de diesel (l/km)	s/ Ar Cond.
Miniônibus	0,3200
Midiônibus	0,3600
Ônibus Básico	0,4100
Coef. de consumo de lubrificantes e Arla 32	
Lubrificantes (equivalente diesel)	0,026500
Arla 32 (l/Km)	0,040000
Rodagem	
Vida útil pneu (todos modelos)	105.000 Km
Nº de recapagens pneu (todos modelos)	2,50
Peças e acessórios	
Coeficiente faixa etária de 0 a 2 anos	0,06
Coeficiente faixa etária de 3 a 4 anos	0,07

Coeficiente faixa etária de 5 a 6 anos	0,08	-
Coeficiente faixa etária de 7 a 8 anos	0,09	-
Coeficiente faixa etária de 9 a 10 anos	0,10	-
Coeficiente faixa etária acima de 10 anos	0,12	-

Depreciação e remuneração de veículos

Vida útil:

Miniônibus: 8 anos

Midiônibus: 10 anos

Básico: 10 anos

Valor Residual:

Miniônibus: 10%

Midiônibus: 10%

Básico: 10%

Taxa de remuneração do Capital: 2,3400%

Outros coeficientes

Despesas administrativas diversas	0,0033	-
Custos Ambientais	0,0100	-
Remuneração da Prestação dos Serviços	5,02%	-

1. Cálculo do Fator de Utilização

Para o cálculo do Fator de Utilização dos Motoristas do serviço foi utilizada a metodologia da ANTP, presente no Anexo XII da publicação Custos dos Serviços de Transporte Público por Ônibus: Método de Cálculo, disponível em: <http://files.antp.org.br/2017/8/21/1.-metodo-de-calculo--final-impresso.pdf>.

Para cálculo da duração equivalente da operação referente ao sábado e domingo, foram acrescidos 20% no item “Duração Equivalente da Operação (Soma do % em dia útil/100)”.

A seguir é demonstrado o resultado do cálculo.

Fator de Utilização de Motoristas - Método ANTP

Jornada Diária de Trabalho de Motoristas:

7,33

Percentual Hora Extra

50%

Faixa Horária			Frota Operante					
			Dias Úteis		Sábados		Domingos & Feriados	
			Frota	%	Frota	%	Frota	%
00:00	a	01:00	7,00	14,6%		0,0%		0,0%
01:00	a	02:00	5,00	10,4%		0,0%		0,0%
02:00	a	03:00	-	0,0%		0,0%		0,0%
03:00	a	04:00	-	0,0%		0,0%		0,0%
04:00	a	05:00	4,00	8,3%		0,0%		0,0%
05:00	a	06:00	26,00	54,2%		0,0%		0,0%
06:00	a	07:00	44,00	91,7%		0,0%		0,0%
07:00	a	08:00	48,00	100,0%		0,0%		0,0%
08:00	a	09:00	48,00	100,0%		0,0%		0,0%
09:00	a	10:00	41,00	85,4%		0,0%		0,0%
10:00	a	11:00	44,00	91,7%		0,0%		0,0%
11:00	a	12:00	39,00	81,3%		0,0%		0,0%
12:00	a	13:00	38,00	79,2%		0,0%		0,0%
13:00	a	14:00	42,00	87,5%		0,0%		0,0%
14:00	a	15:00	45,00	93,8%		0,0%		0,0%
15:00	a	16:00	44,00	91,7%		0,0%		0,0%
16:00	a	17:00	42,00	87,5%		0,0%		0,0%
17:00	a	18:00	42,00	87,5%		0,0%		0,0%
18:00	a	19:00	42,00	87,5%		0,0%		0,0%
19:00	a	20:00	40,00	83,3%		0,0%		0,0%
20:00	a	21:00	29,00	60,4%		0,0%		0,0%
21:00	a	22:00	24,00	50,0%		0,0%		0,0%
22:00	a	23:00	24,00	50,0%		0,0%		0,0%
23:00	a	00:00	20,00	41,7%		0,0%		0,0%
Frota Operante			48	100,0%		0,0%		0,0%

Cálculo do Fator de Utilização, FU:

Duração Equivalente da Operação (Soma do % em dia útil / 100)	A	18,45
Jornada Diária de Trabalho de Motoristas	B	7,33
Coefficiente de Utilização Horas Normais (A / B)	C	2,5171
Horas Extras (C-2) se positivo, se negativo adotar zero	D	0,5171
Horas Normais (C-D)	E	2,0000
Coefficiente de Utilização E+ (D x 1,5)	F	2,9044
Percentual de Pessoal para cobrir Repouso Semanal Remunerado	a	0,00%
Percentual de Pessoal para cobrir Repouso Feriado	b	0,00%
Percentual de Pessoal para cobrir Férias	c	9,09%
Percentual de Pessoal para cobrir Faltas	d	1,86%
Percentual de Pessoal para Cobrir Folgas, Férias e Reserva (a+b+c+d)	G	10,95%
Pessoal para Cobrir Folgas, Férias e Reserva (F x G/100)	H	0,3181
Fator de Utilização de Motoristas (F + H)	FU	2,8352

Fator de Utilização Equivalente

FU = 2,8352

Fator de Utilização de Motoristas - Método ANTP

Jornada Diária de Trabalho de Motoristas:

7,33

Percentual Hora Extra

50%

Faixa Horária		Frota Operante						
		Dias Úteis		Sábados		Domingos & Feriados		
		Frota	%	Frota	%	Frota	%	
00:00	a	01:00	7,00	14,6%		0,0%		0,0%
01:00	a	02:00	5,00	10,4%		0,0%		0,0%
02:00	a	03:00	-	0,0%		0,0%		0,0%
03:00	a	04:00	-	0,0%		0,0%		0,0%
04:00	a	05:00	4,00	8,3%		0,0%		0,0%
05:00	a	06:00	26,00	54,2%		0,0%		0,0%
06:00	a	07:00	44,00	91,7%		0,0%		0,0%
07:00	a	08:00	48,00	100,0%		0,0%		0,0%
08:00	a	09:00	48,00	100,0%		0,0%		0,0%
09:00	a	10:00	41,00	85,4%		0,0%		0,0%
10:00	a	11:00	44,00	91,7%		0,0%		0,0%
11:00	a	12:00	39,00	81,3%		0,0%		0,0%
12:00	a	13:00	38,00	79,2%		0,0%		0,0%
13:00	a	14:00	42,00	87,5%		0,0%		0,0%
14:00	a	15:00	45,00	93,8%		0,0%		0,0%
15:00	a	16:00	44,00	91,7%		0,0%		0,0%
16:00	a	17:00	42,00	87,5%		0,0%		0,0%
17:00	a	18:00	42,00	87,5%		0,0%		0,0%
18:00	a	19:00	42,00	87,5%		0,0%		0,0%
19:00	a	20:00	40,00	83,3%		0,0%		0,0%
20:00	a	21:00	29,00	60,4%		0,0%		0,0%
21:00	a	22:00	24,00	50,0%		0,0%		0,0%
22:00	a	23:00	24,00	50,0%		0,0%		0,0%
23:00	a	00:00	20,00	41,7%		0,0%		0,0%
Frota Operante			48	100,0%	0	0,0%	0	0,0%

Cálculo do Fator de Utilização, FU:

Duração Equivalente da Operação (Soma do % em dia útil / 100)	A	18,45
Jornada Diária de Trabalho de Motoristas e Cobradores	B	7,33
Coefficiente de Utilização Horas Normais (A / B)	C	2,5171
Horas Extras (C-2) se positivo, se negativo adotar zero	D	0,0000
Horas Normais (C-D)	E	2,5171
Coefficiente de Utilização E+ (D x 1,5)	F	2,5171
Percentual de Pessoal para cobrir Repouso Semanal Remunerado	a	0,00%
Percentual de Pessoal para cobrir Repouso Feriado	b	0,00%
Percentual de Pessoal para cobrir Férias	c	9,09%
Percentual de Pessoal para cobrir Faltas	d	1,86%
Percentual de Pessoal para Cobrir Folgas, Férias e Reserva (a+b+c+d)	G	10,95%
Pessoal para Cobrir Folgas, Férias e Reserva (F x G/100)	H	0,2757
Fator de Utilização de Motoristas e Cobradores (F + H)	FU	2,7928

Fator de Utilização Físico

FU = 2,7928

2. Investimentos globais da Concessão

Os investimentos globais da Concessão são estimados a importância de R\$ 26.194.185,52 (vinte e seis milhões, cento e noventa e quatro mil, cento e oitenta e cinco reais e cinquenta e dois centavos), assim distribuídos:

Investimentos	1º Ano	Demais anos	Total
Veículos (R\$)	R\$ 7.646.680,80	R\$ 16.652.152,71	R\$ 24.298.833,51
Instalações e Equipamentos (R\$)	R\$ 1.697.352,01		R\$ 1.697.352,01
Veículos de Apoio (R\$)	R\$ 66.000,00	R\$ 132.000,00	R\$ 198.000,00
Total	R\$ 9.410.032,81	R\$ 16.784.152,71	R\$26.194.185,52

3. Dados operacionais

Os dados operacionais correspondem à oferta e demanda estimados para o início da prestação dos serviços, conforme apresentado no Anexo 1.02.

Serviço	Transporte Coletivo
Número de linhas Principais	31 Linhas
Frota Operacional	48 Midiônibus
Frota Reserva	4 Midiônibus
Frota Total	52 Midiônibus
Demanda Equivalente Mensal	380.956
Quilometragem Operacional	285.374
Quilometragem Ociosa (3%)	8.561
Quilometragem Total	293.935
IPKe	1,296053

4. Custo por Passageiro de Referência

Os Custos por Passageiro calculados utilizam como demanda os valores da nova rede.

Desta maneira, o valor do custo por passageiro de referência, resultante das planilhas de custos, a valores de setembro de 2022 é de R\$ 6,49 (seis reais e quarenta e nove centavos).

5. Fluxo de Caixa da Concessão e Planilha de Custos

A seguir são apresentados o Fluxo de Caixa da Concessão e a Planilha de Custos utilizados para a orçamentação dos serviços.

FLUXO DE CAIXA DA CONCESSÃO

TIR		11,77%	0,00	Valor Total do Contrato		R\$	444.972.002,54
Custo por passageiro (R\$ / passageiro)		R\$	6,49				
Demanda (passageiros/ano)			0				
Receita tarifária (R\$ / ano)		R\$	29.664.800,17				
Receita subsidio (R\$ / ano)							
ANO DE REFERENCIA		ANO 00	ANO 01	ANO 02	ANO 03	ANO 04	ANO 05
Entradas	1 Receita Operacional Bruta	Tarifas	R\$ 29.664.800,17	R\$ 29.664.800,17	R\$ 29.664.800,17	R\$ 29.664.800,17	R\$ 29.664.800,17
		Subsidio	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
		1 Total	R\$ 29.664.800,17	R\$ 29.664.800,17	R\$ 29.664.800,17	R\$ 29.664.800,17	R\$ 29.664.800,17
	2 Receita não operacional	Venda de veículos	R\$ 6.026.758,56	R\$ 6.026.758,56	R\$ 6.026.758,56	R\$ 6.026.758,56	R\$ 6.026.758,56
Venda de instalações e equipamentos Venda Veiculos de Apoio							
2 Total		R\$ 6.026.758,56	R\$ 6.026.758,56	R\$ 6.026.758,56	R\$ 6.026.758,56	R\$ 6.026.758,56	R\$ 6.026.758,56
a - Total de Entradas (1 + 2)		R\$ 35.691.558,73	R\$ 35.691.558,73	R\$ 35.691.558,73	R\$ 35.691.558,73	R\$ 35.691.558,73	R\$ 35.691.558,73
Saídas	3 Impostos da Receita Operacional	INSS	-R\$ 593.296,00	-R\$ 593.296,00	-R\$ 593.296,00	-R\$ 593.296,00	-R\$ 593.296,00
		ISS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
		CGO	-R\$ 889.944,01	-R\$ 889.944,01	-R\$ 889.944,01	-R\$ 889.944,01	-R\$ 889.944,01
		3 Total	-R\$ 1.483.240,01	-R\$ 1.483.240,01	-R\$ 1.483.240,01	-R\$ 1.483.240,01	-R\$ 1.483.240,01
	4 Custo operacional	Custo Variável	-R\$ 10.651.298,39	-R\$ 10.651.298,39	-R\$ 10.651.298,39	-R\$ 10.651.298,39	-R\$ 10.651.298,39
		Custos de Pessoal Operação	-R\$ 8.768.304,10	-R\$ 8.768.304,10	-R\$ 8.768.304,10	-R\$ 8.768.304,10	-R\$ 8.768.304,10
		Custos Pessoal de Man., Adim. e Diretoria	-R\$ 3.396.248,31	-R\$ 3.396.248,31	-R\$ 3.396.248,31	-R\$ 3.396.248,31	-R\$ 3.396.248,31
		Outras Despesas	-R\$ 1.050.513,17	-R\$ 1.050.513,17	-R\$ 1.050.513,17	-R\$ 1.050.513,17	-R\$ 1.050.513,17
		Seguros	-R\$ 183.864,75	-R\$ 183.864,75	-R\$ 183.864,75	-R\$ 183.864,75	-R\$ 183.864,75
		Comercialização, Bilhetagem e ITS	-R\$ 593.500,00	-R\$ 593.500,00	-R\$ 593.500,00	-R\$ 593.500,00	-R\$ 593.500,00
	5 Imposto de Renda e Contribuição Social	Custos Ambientais	-R\$ 265.281,10	-R\$ 265.281,10	-R\$ 265.281,10	-R\$ 265.281,10	-R\$ 265.281,10
		Prestação dos Serviços					
	4 Total		-R\$ 24.909.009,82	-R\$ 24.909.009,82	-R\$ 24.909.009,82	-R\$ 24.909.009,82	-R\$ 24.909.009,82
6 Investimentos	IR	-R\$ 241.960,35	-R\$ 241.960,35	-R\$ 241.960,35	-R\$ 241.960,35	-R\$ 241.960,35	
	IR Adicional	-R\$ 137.306,90	-R\$ 137.306,90	-R\$ 137.306,90	-R\$ 137.306,90	-R\$ 137.306,90	
	CSSL	-R\$ 145.176,21	-R\$ 145.176,21	-R\$ 145.176,21	-R\$ 145.176,21	-R\$ 145.176,21	
5 Total		-R\$ 524.443,47	-R\$ 524.443,47	-R\$ 524.443,47	-R\$ 524.443,47	-R\$ 524.443,47	
6 Investimentos	Veículos	-R\$ 7.646.680,80	-R\$ 7.646.680,80	-R\$ 7.646.680,80	-R\$ 7.646.680,80	-R\$ 7.646.680,80	
	Instalações e equipamentos	-R\$ 1.697.352,01					
	Veiculos de Apoio	-R\$ 66.000,00					
6 Total		-R\$ 9.410.032,81	-R\$ 7.646.680,80	-R\$ 7.646.680,80	-R\$ 7.646.680,80	-R\$ 7.646.680,80	
b - Total de Saídas (3 + 4 + 5 + 6)		-R\$ 9.410.032,81	-R\$ 34.563.374,09	-R\$ 34.563.374,09	-R\$ 34.563.374,09	-R\$ 34.563.374,09	
7 Saldo no ano (a+b)		-R\$ 9.410.032,81	R\$ 1.128.184,64	R\$ 1.128.184,64	R\$ 1.128.184,64	R\$ 1.128.184,64	
Depreciação do capital	Depreciação frota		R\$ 1.619.922,23	R\$ 1.619.922,23	R\$ 1.619.922,23	R\$ 1.619.922,23	
	Depreciação Edif.Inst.Equip.		R\$ 28.999,08	R\$ 28.999,08	R\$ 28.999,08	R\$ 28.999,08	
	Veiculo de Apoio		R\$ 10.560,00	R\$ 10.560,00	R\$ 10.560,00	R\$ 10.560,00	
	Total		R\$ 1.659.481,32	R\$ 1.659.481,32	R\$ 1.659.481,32	R\$ 1.659.481,32	

ANO DE REFERENCIA		ANO 06	ANO 07	ANO 08	ANO 09	ANO 10	
TIR		11,77%					
Custo por passageiro (R\$ / passageiro)		R\$ 6,49					
Demanda (passageiros/ano)		0					
Receita tarifária (R\$ / ano)		R\$ 29.664.800,17					
Receita subsídio (R\$ / ano)							
Entradas	1 Receita Operacional Bruta	Tarifas	R\$ 29.664.800,17	R\$ 29.664.800,17	R\$ 29.664.800,17	R\$ 29.664.800,17	R\$ 29.664.800,17
		Subsídio	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
		1 Total	R\$ 29.664.800,17	R\$ 29.664.800,17	R\$ 29.664.800,17	R\$ 29.664.800,17	R\$ 29.664.800,17
	2 Receita não operacional	Venda de veículos	R\$ 6.026.758,56	R\$ 6.026.758,56	R\$ 6.026.758,56	R\$ 6.026.758,56	R\$ 6.026.758,56
		Venda de instalações e equipamentos Venda Veículos de Apoio					
	2 Total	R\$ 6.026.758,56	R\$ 6.026.758,56	R\$ 6.026.758,56	R\$ 6.026.758,56	R\$ 6.026.758,56	
a - Total de Entradas (1 + 2)			R\$ 35.691.558,73	R\$ 35.691.558,73	R\$ 35.691.558,73	R\$ 35.691.558,73	R\$ 35.691.558,73
Saídas	3 Impostos da Receita Operacional	INSS	-R\$ 593.296,00	-R\$ 593.296,00	-R\$ 593.296,00	-R\$ 593.296,00	-R\$ 593.296,00
		ISS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
		CGO	-R\$ 889.944,01	-R\$ 889.944,01	-R\$ 889.944,01	-R\$ 889.944,01	-R\$ 889.944,01
		3 Total	-R\$ 1.483.240,01	-R\$ 1.483.240,01	-R\$ 1.483.240,01	-R\$ 1.483.240,01	-R\$ 1.483.240,01
	4 Custo operacional	Custo Variável	-R\$ 10.651.298,39	-R\$ 10.651.298,39	-R\$ 10.651.298,39	-R\$ 10.651.298,39	-R\$ 10.651.298,39
		Custos de Pessoal Operação	-R\$ 8.768.304,10	-R\$ 8.768.304,10	-R\$ 8.768.304,10	-R\$ 8.768.304,10	-R\$ 8.768.304,10
		Custos Pessoal de Man., Adim. e Diretoria	-R\$ 3.396.248,31	-R\$ 3.396.248,31	-R\$ 3.396.248,31	-R\$ 3.396.248,31	-R\$ 3.396.248,31
		Outras Despesas	-R\$ 1.050.513,17	-R\$ 1.050.513,17	-R\$ 1.050.513,17	-R\$ 1.050.513,17	-R\$ 1.050.513,17
		Seguros	-R\$ 183.864,75	-R\$ 183.864,75	-R\$ 183.864,75	-R\$ 183.864,75	-R\$ 183.864,75
		Comercialização, Bilhetagem e ITS	-R\$ 593.500,00	-R\$ 593.500,00	-R\$ 593.500,00	-R\$ 593.500,00	-R\$ 593.500,00
		Custos Ambientais	-R\$ 265.281,10	-R\$ 265.281,10	-R\$ 265.281,10	-R\$ 265.281,10	-R\$ 265.281,10
		Prestação dos Serviços					
		4 Total	-R\$ 24.909.009,82	-R\$ 24.909.009,82	-R\$ 24.909.009,82	-R\$ 24.909.009,82	-R\$ 24.909.009,82
	5 Imposto de Renda e Contribuição Social	IR	-R\$ 241.960,35	-R\$ 241.960,35	-R\$ 241.960,35	-R\$ 241.960,35	-R\$ 241.960,35
		IR Adicional	-R\$ 137.306,90	-R\$ 137.306,90	-R\$ 137.306,90	-R\$ 137.306,90	-R\$ 137.306,90
	CSSL	-R\$ 145.176,21	-R\$ 145.176,21	-R\$ 145.176,21	-R\$ 145.176,21	-R\$ 145.176,21	
	5 Total	-R\$ 524.443,47	-R\$ 524.443,47	-R\$ 524.443,47	-R\$ 524.443,47	-R\$ 524.443,47	
6 Investimentos	Veículos	-R\$ 7.646.680,80	-R\$ 7.646.680,80	-R\$ 7.646.680,80	-R\$ 7.646.680,80	-R\$ 7.646.680,80	
	Instalações e equipamentos						
	Veículos de Apoio	-R\$ 66.000,00			R\$ 0,00		
	Outorga						
	6 Total	-R\$ 7.712.680,80	-R\$ 7.646.680,80	-R\$ 7.646.680,80	-R\$ 7.646.680,80	-R\$ 7.646.680,80	
b - Total de Saídas (3 + 4 + 5 + 6)			-R\$ 34.629.374,09	-R\$ 34.563.374,09	-R\$ 34.563.374,09	-R\$ 34.563.374,09	
7 Saldo no ano (a+b)			R\$ 1.062.184,64	R\$ 1.128.184,64	R\$ 1.128.184,64	R\$ 1.128.184,64	
Depreciação do capital		Depreciação frota	R\$ 1.619.922,23	R\$ 1.619.922,23	R\$ 1.619.922,23	R\$ 1.619.922,23	R\$ 1.619.922,23
		Depreciação Edif.Inst.Equip.	R\$ 28.999,08	R\$ 28.999,08	R\$ 28.999,08	R\$ 28.999,08	R\$ 28.999,08
		Veículo de Apoio	R\$ 10.560,00	R\$ 10.560,00	R\$ 10.560,00	R\$ 10.560,00	R\$ 10.560,00
		Total	R\$ 1.659.481,32	R\$ 1.659.481,32	R\$ 1.659.481,32	R\$ 1.659.481,32	R\$ 1.659.481,32

ANO DE REFERENCIA		ANO 11	ANO 12	ANO 13	ANO 14	ANO 15		
Entradas	1 Receita Operacional Bruta	Tarifas Subsidio 1 Total	R\$ 29.664.800,17 R\$ 0,00 R\$ 29.664.800,17	R\$ 29.664.800,17 R\$ 0,00 R\$ 29.664.800,17	R\$ 29.664.800,17 R\$ 0,00 R\$ 29.664.800,17	R\$ 29.664.800,17 R\$ 0,00 R\$ 29.664.800,17	R\$ 29.664.800,17 R\$ 0,00 R\$ 29.664.800,17	
	2 Receita não operacional	Venda de veículos Venda de instalações e equipamentos Venda Veiculos de Apoio 2 Total	R\$ 6.026.758,56 R\$ 6.026.758,56 R\$ 6.026.758,56	R\$ 6.026.758,56 R\$ 6.026.758,56 R\$ 6.026.758,56	R\$ 6.026.758,56 R\$ 6.026.758,56 R\$ 6.026.758,56	R\$ 6.026.758,56 R\$ 6.026.758,56 R\$ 6.026.758,56	R\$ 6.026.758,56 R\$ 1.262.365,75 R\$ 39.600,00 R\$ 7.328.724,31	
a - Total de Entradas (1 + 2)			R\$ 35.691.558,73	R\$ 35.691.558,73	R\$ 35.691.558,73	R\$ 35.691.558,73	R\$ 36.993.524,48	
Saídas	3 Impostos da Receita Operacional	INSS ISS CGO 3 Total	-R\$ 593.296,00 R\$ 0,00 -R\$ 889.944,01 -R\$ 1.483.240,01	-R\$ 593.296,00 R\$ 0,00 -R\$ 889.944,01 -R\$ 1.483.240,01	-R\$ 593.296,00 R\$ 0,00 -R\$ 889.944,01 -R\$ 1.483.240,01	-R\$ 593.296,00 R\$ 0,00 -R\$ 889.944,01 -R\$ 1.483.240,01	-R\$ 593.296,00 R\$ 0,00 -R\$ 889.944,01 -R\$ 1.483.240,01	
	4 Custo operacional	Custo Variável Custos de Pessoal Operação Custos Pessoal de Man., Adim. e Diretoria Outras Despesas Seguros Comercialização, Bilhetagem e ITS Custos Ambientais Prestação dos Serviços 4 Total	-R\$ 10.651.298,39 -R\$ 8.768.304,10 -R\$ 3.396.248,31 -R\$ 1.050.513,17 -R\$ 183.864,75 -R\$ 593.500,00 -R\$ 265.281,10 -R\$ 24.909.009,82	-R\$ 10.651.298,39 -R\$ 8.768.304,10 -R\$ 3.396.248,31 -R\$ 1.050.513,17 -R\$ 183.864,75 -R\$ 593.500,00 -R\$ 265.281,10 -R\$ 24.909.009,82	-R\$ 10.651.298,39 -R\$ 8.768.304,10 -R\$ 3.396.248,31 -R\$ 1.050.513,17 -R\$ 183.864,75 -R\$ 593.500,00 -R\$ 265.281,10 -R\$ 24.909.009,82	-R\$ 10.651.298,39 -R\$ 8.768.304,10 -R\$ 3.396.248,31 -R\$ 1.050.513,17 -R\$ 183.864,75 -R\$ 593.500,00 -R\$ 265.281,10 -R\$ 24.909.009,82	-R\$ 10.651.298,39 -R\$ 8.768.304,10 -R\$ 3.396.248,31 -R\$ 1.050.513,17 -R\$ 183.864,75 -R\$ 593.500,00 -R\$ 265.281,10 -R\$ 24.909.009,82	
	5 Imposto de Renda e Contribuição Social	IR IR Adicional CSSL 5 Total	-R\$ 241.960,35 -R\$ 137.306,90 -R\$ 145.176,21 -R\$ 524.443,47	-R\$ 241.960,35 -R\$ 137.306,90 -R\$ 145.176,21 -R\$ 524.443,47	-R\$ 241.960,35 -R\$ 137.306,90 -R\$ 145.176,21 -R\$ 524.443,47	-R\$ 241.960,35 -R\$ 137.306,90 -R\$ 145.176,21 -R\$ 524.443,47	-R\$ 241.960,35 -R\$ 137.306,90 -R\$ 145.176,21 -R\$ 524.443,47	
	6 Investimentos	Veículos Instalações e equipamentos Veiculos de Apoio Outorga 6 Total	-R\$ 7.646.680,80 -R\$ 66.000,00 -R\$ 7.712.680,80	-R\$ 7.646.680,80 -R\$ 66.000,00 -R\$ 7.712.680,80	-R\$ 7.646.680,80 -R\$ 66.000,00 -R\$ 7.712.680,80	-R\$ 7.646.680,80 -R\$ 66.000,00 -R\$ 7.712.680,80	R\$ 0,00 R\$ 0,00	
	b - Total de Saídas (3 + 4 + 5 + 6)			-R\$ 34.629.374,09	-R\$ 34.563.374,09	-R\$ 34.563.374,09	-R\$ 34.563.374,09	-R\$ 26.916.693,30
	7 Saldo no ano (a+b)			R\$ 1.062.184,64	R\$ 1.128.184,64	R\$ 1.128.184,64	R\$ 1.128.184,64	R\$ 10.076.831,19
	Depreciação do capital		Depreciação frota Depreciação Edif.Inst.Equip. Veiculo de Apoio Total	R\$ 1.619.922,23 R\$ 28.999,08 R\$ 10.560,00 R\$ 1.659.481,32	R\$ 1.619.922,23 R\$ 28.999,08 R\$ 10.560,00 R\$ 1.659.481,32	R\$ 1.619.922,23 R\$ 28.999,08 R\$ 10.560,00 R\$ 1.659.481,32	R\$ 1.619.922,23 R\$ 28.999,08 R\$ 10.560,00 R\$ 1.659.481,32	R\$ 1.619.922,23 R\$ 28.999,08 R\$ 10.560,00 R\$ 1.659.481,32

TIR

11,77%

Custo por passageiro (R\$ / passageiro)

R\$

6,49

Demanda (passageiros/ano)

0

Receita tarifária (R\$ / ano)

R\$

29.664.800,17

Receita subsidio (R\$ / ano)

PLANO DE RENOVAÇÃO DE FROTA

Idade	frota ano anterior			Compras			Vendas			frota no ano			Valores		
	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Compras	Vendas	
0													0,00	0,00	
1													0,00	0,00	
2													0,00	0,00	
3													0,00	0,00	
4													0,00	0,00	
5					52						52		7.646.680,80	0,00	
6													0,00	0,00	
7													0,00	0,00	
8													0,00	0,00	
9													0,00	0,00	
10													0,00	0,00	
11													0,00	0,00	
12													0,00	0,00	
13													0,00	0,00	
14													0,00	0,00	
15													0,00	0,00	
Tot					52						52		7.646.680,80	0,00	
	Média de idade			5,0	anos						5				

Idade	frota ano anterior			Compras			Vendas			frota no ano			Valores		
	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Compras	Vendas	
0													0,00	0,00	
1													0,00	0,00	
2													0,00	0,00	
3													0,00	0,00	
4													0,00	0,00	
5					52						52		7.646.680,80	0,00	
6		52						52					0,00	6.026.758,56	
7													0,00	0,00	
8													0,00	0,00	
9													0,00	0,00	
10													0,00	0,00	
11													0,00	0,00	
12													0,00	0,00	
13													0,00	0,00	
14													0,00	0,00	
15													0,00	0,00	
Tot		52			52			52			52		7.646.680,80	6.026.758,56	
	Média de idade			5,0	anos						5				

Idade	frota ano anterior			Compras			Vendas			frota no ano			Valores		
	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Compras	Vendas	
0													0,00	0,00	
1													0,00	0,00	
2													0,00	0,00	
3													0,00	0,00	
4													0,00	0,00	
5					52						52		7.646.680,80	0,00	
6		52						52					0,00	6.026.758,56	
7													0,00	0,00	
8													0,00	0,00	
9													0,00	0,00	
10													0,00	0,00	
11													0,00	0,00	
12													0,00	0,00	
13													0,00	0,00	
14													0,00	0,00	
15													0,00	0,00	
Tot		52			52			52			52		7.646.680,80	6.026.758,56	
	Média de idade			5,0	anos						5				

Idade	frota ano anterior			Compras			Vendas			frota no ano			Valores	
	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Compras	Vendas
0													0,00	0,00
1													0,00	0,00
2													0,00	0,00
3													0,00	0,00
4													0,00	0,00
5					52						52		7.646.680,80	0,00
6		52						52					0,00	6.026.758,56
7													0,00	0,00
8													0,00	0,00
9													0,00	0,00
10													0,00	0,00
11													0,00	0,00
12													0,00	0,00
13													0,00	0,00
14													0,00	0,00
15													0,00	0,00
Tot		52			52			52			52		7.646.680,80	6.026.758,56
	Média de idade		5,0	anos							5			

Idade	frota ano anterior			Compras			Vendas			frota no ano			Valores	
	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Compras	Vendas
0													0,00	0,00
1													0,00	0,00
2													0,00	0,00
3													0,00	0,00
4													0,00	0,00
5					52						52		7.646.680,80	0,00
6		52						52					0,00	6.026.758,56
7													0,00	0,00
8													0,00	0,00
9													0,00	0,00
10													0,00	0,00
11													0,00	0,00
12													0,00	0,00
13													0,00	0,00
14													0,00	0,00
15													0,00	0,00
Tot		52			52			52			52		7.646.680,80	6.026.758,56
	Média de idade		5,0	anos							5			

Idade	frota ano anterior			Compras			Vendas			frota no ano			Valores	
	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Compras	Vendas
0													0,00	0,00
1													0,00	0,00
2													0,00	0,00
3													0,00	0,00
4													0,00	0,00
5					52						52		7.646.680,80	0,00
6		52						52					0,00	6.026.758,56
7													0,00	0,00
8													0,00	0,00
9													0,00	0,00
10													0,00	0,00
11													0,00	0,00
12													0,00	0,00
13													0,00	0,00
14													0,00	0,00
15													0,00	0,00
Tot		52			52			52			52		7.646.680,80	6.026.758,56
	Média de idade		5,0	anos						,0	5,0	,0		

Idade	frota ano anterior			Compras			Vendas			frota no ano			Valores	
	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Compras	Vendas
0													0,00	0,00
1													0,00	0,00
2													0,00	0,00
3													0,00	0,00
4													0,00	0,00
5					52						52		7.646.680,80	0,00
6		52						52					0,00	6.026.758,56
7													0,00	0,00
8													0,00	0,00
9													0,00	0,00
10													0,00	0,00
11													0,00	0,00
12													0,00	0,00
13													0,00	0,00
14													0,00	0,00
15													0,00	0,00
Tot		52			52			52			52		7.646.680,80	6.026.758,56
Média de idade		5,00		anos						5				

Idade	frota ano anterior			Compras			Vendas			frota no ano			Valores	
	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Compras	Vendas
0													0,00	0,00
1													0,00	0,00
2													0,00	0,00
3													0,00	0,00
4													0,00	0,00
5					52						52		7.646.680,80	0,00
6		52						52					0,00	6.026.758,56
7													0,00	0,00
8													0,00	0,00
9													0,00	0,00
10													0,00	0,00
11													0,00	0,00
12													0,00	0,00
13													0,00	0,00
14													0,00	0,00
15													0,00	0,00
Tot		52			52			52			52		7.646.680,80	6.026.758,56
Média de idade		5,0		anos						5				

Idade	frota ano anterior			Compras			Vendas			frota no ano			Valores	
	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Compras	Vendas
0													0,00	0,00
1													0,00	0,00
2													0,00	0,00
3													0,00	0,00
4													0,00	0,00
5					52						52		7.646.680,80	0,00
6		52						52					0,00	6.026.758,56
7													0,00	0,00
8													0,00	0,00
9													0,00	0,00
10													0,00	0,00
11													0,00	0,00
12													0,00	0,00
13													0,00	0,00
14													0,00	0,00
15													0,00	0,00
Tot		52			52			52			52		7.646.680,80	6.026.758,56
Média de idade		5,0		anos						5				

Idade	frota ano anterior			Compras			Vendas			frota no ano			Valores	
	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Compras	Vendas
0													0,00	0,00
1													0,00	0,00
2													0,00	0,00
3													0,00	0,00
4													0,00	0,00
5					52						52		7.646.680,80	0,00
6		52						52					0,00	6.026.758,56
7													0,00	0,00
8													0,00	0,00
9													0,00	0,00
10													0,00	0,00
11													0,00	0,00
12													0,00	0,00
13													0,00	0,00
14													0,00	0,00
15													0,00	0,00
Tot		52			52			52			52		7.646.680,80	6.026.758,56
	Média de idade		5,0	anos							5			

Idade	frota ano anterior			Compras			Vendas			frota no ano			Valores	
	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Compras	Vendas
0													0,00	0,00
1													0,00	0,00
2													0,00	0,00
3													0,00	0,00
4													0,00	0,00
5					52						52		7.646.680,80	0,00
6		52						52					0,00	6.026.758,56
7													0,00	0,00
8													0,00	0,00
9													0,00	0,00
10													0,00	0,00
11													0,00	0,00
12													0,00	0,00
13													0,00	0,00
14													0,00	0,00
15													0,00	0,00
Tot		52			52			52			52		7.646.680,80	6.026.758,56
	Média de idade		5,0	anos							5			

Idade	frota ano anterior			Compras			Vendas			frota no ano			Valores	
	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Compras	Vendas
0													0,00	0,00
1													0,00	0,00
2													0,00	0,00
3													0,00	0,00
4													0,00	0,00
5					52						52		7.646.680,80	0,00
6		52						52					0,00	6.026.758,56
7													0,00	0,00
8													0,00	0,00
9													0,00	0,00
10													0,00	0,00
11													0,00	0,00
12													0,00	0,00
13													0,00	0,00
14													0,00	0,00
15													0,00	0,00
Tot		52			52			52			52		7.646.680,80	6.026.758,56
	Média de idade		5,0	anos							5			

Idade	frota ano anterior			Compras			Vendas			frota no ano			Valores	
	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Compras	Vendas
0													0,00	0,00
1													0,00	0,00
2													0,00	0,00
3													0,00	0,00
4													0,00	0,00
5					52						52		7.646.680,80	0,00
6		52									52		0,00	6.026.758,56
7													0,00	0,00
8													0,00	0,00
9													0,00	0,00
10													0,00	0,00
11													0,00	0,00
12													0,00	0,00
13													0,00	0,00
14													0,00	0,00
15													0,00	0,00
Tot		52			52						52		7.646.680,80	6.026.758,56
Média de idade		5,0 anos									5			

Idade	frota ano anterior			Compras			Vendas			frota no ano			Valores	
	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Compras	Vendas
0													0,00	0,00
1													0,00	0,00
2													0,00	0,00
3													0,00	0,00
4													0,00	0,00
5					52						52		7.646.680,80	0,00
6		52									52		0,00	6.026.758,56
7													0,00	0,00
8													0,00	0,00
9													0,00	0,00
10													0,00	0,00
11													0,00	0,00
12													0,00	0,00
13													0,00	0,00
14													0,00	0,00
15													0,00	0,00
Tot		52			52						52		7.646.680,80	6.026.758,56
Média de idade		5,0 anos									5			

Idade	frota ano anterior			Compras			Vendas			frota no ano			Valores	
	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Compras	Vendas
0													0,00	0,00
1													0,00	0,00
2													0,00	0,00
3													0,00	0,00
4													0,00	0,00
5					52						52		7.646.680,80	0,00
6		52									52		0,00	6.026.758,56
7													0,00	0,00
8													0,00	0,00
9													0,00	0,00
10													0,00	0,00
11													0,00	0,00
12													0,00	0,00
13													0,00	0,00
14													0,00	0,00
15													0,00	0,00
Tot		52			52						52		7.646.680,80	6.026.758,56
Média de idade		5,0 anos									5			

Idade	frota ano anterior			Compras			Vendas			frota no ano			Valores	
	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Mini	Midi	Básico	Compras	Vendas
0													0,00	0,00
1													0,00	0,00
2													0,00	0,00
3													0,00	0,00
4													0,00	0,00
5													0,00	0,00
6		52									52		0,00	6.026.758,56
7													0,00	0,00
8													0,00	0,00
9													0,00	0,00
10													0,00	0,00
11													0,00	0,00
12													0,00	0,00
13													0,00	0,00
14													0,00	0,00
15													0,00	0,00
Tot		52									52		0,00	6.026.758,56
Média de idade		5,0 anos									5			

PLANILHA DE CUSTOS

PLANILHA DE CUSTOS

1 Determinação do Preço Relativo aos Custos Variáveis

1.1 Óleo Diesel

% Frota		Índice de Consumo (l/Km)		Preço/l (R\$/l)		Custo/l (R\$/Km)
0%	Mini Ônibus	0,3200	X	R\$5,8824	=	1,8824
100%	Midi Ônibus	0,3600	X	R\$5,8824	=	2,1177
0%	Ônibus Básico	0,4100	X	R\$5,8824	=	2,4118
Ponderado (pela frota)						2,1177

1.2 Lubrificantes

	Índice de Consumo (l/Km)		Preço (R\$/l)		Custo (R\$/ Km)
Equival. Diesel	0,026500	X	5,8824	=	0,1559
Arla 32	0,014400	X	4,1665	=	0,0600
Total					0,2159

1.3 Rodagem (dados para pneus radiais)

Tipo de Veículo		Índice de Consumo		Preço (R\$)		Custo (R\$/Km)
Mini Ônibus						
Pneus		1 x 6	X	1.128,52	=	6.771,12
Recapagens		2,5 x 6	X	335,00	=	5.025,00
Câmaras		2,5 x 6	X	-	=	-
Protetores		2,5 x 6	X	-	=	-
Total						11.796,12
Midi Ônibus						
Pneus		1 x 6	X	2.578,81	=	15.472,86
Recapagens		2,5 x 6	X	500,00	=	7.500,00
Câmaras		2,5 x 6	X	-	=	-
Protetores		2,5 x 6	X	-	=	-
Total						22.972,86
Básicos						
Pneus		1 x 6	X	2.578,81	=	15.472,86
Recapagens		2,5 x 6	X	500,00	=	7.500,00
Câmaras		2,5 x 6	X	-	=	-
Protetores		2,5 x 6	X	-	=	-
Total						22.972,86
Custo Total com Rodagem Ponderado						R\$ 22.972,86
Vida Útil em Km						105.000
Custo / km relativos a Rodagem (R\$/Km)						0,2188

1.4 Peças e Acessórios

Coefficiente Ponderado		Preço Veículo Ponderado (R\$)		Custo Total / mês (R\$)		Km Total (Km)		Custo R\$/Km
4,160	X	396.308,44	=	137.386,93	/	293.935,34	=	0,4674

Custos Variáveis (CV)		(R\$/Km)
Diesel		2,1177
Lubrificantes		0,2159
Rodagem		0,2188
Peças e Acessórios		0,4674
Total		3,0197

2 Determinação do Preço Relativo aos Custos Fixos

2.1	Despesas com Pessoal de Operação	Salários (R\$)		FU		Encargo Social (%)		Veic/Mês.
	Motorista	2.915,82	X	2,8352	X	41,99%	= R\$	11.738,23
	Cobrador	1.309,00	X	0,0000	X	41,99%	= R\$	-
	Fiscal	1.576,46	X	0,0000	X	41,99%	= R\$	-
	Despachante	1.576,46	X	0,3500	X	41,99%	= R\$	783,45
	Total						R\$	12.521,67

2.2	Benefícios	R\$/veic/mês		Veic/Mês.
	V. Refeição	1.246,07	= R\$	1.246,07
	Seguro de Vida	28,30	= R\$	28,30
	Plano de Saúde	1.270,75	= R\$	1.270,75
	Plano Odontológico	77,92	= R\$	77,92
	PLR	78,04	= R\$	78,04
	Total Pessoal de Operação		R\$	15.222,75

2.3

Despesas com Pessoal de Manutenção, Administrativo e Diretoria

Desp. Pessoal Opearação	%	R\$/Veic/Mês.
R\$ 15.222,75 X	38,73%	= 5.896,26

2.4 Depreciação e Remuneração do Capital de Veículos

Vida Útil	Tipos de Veículo	anos	Valor Residual ao final da vida útil
	Mini Ônibus	8	10%
	Midi Ônibus	10	10%
	Ônibus Básico	10	10%
Taxa de Remuneração do Capital (ao ano)			2,3400%

2.5 Depreciação e Remuneração de Veículos Mini Ônibus

Preço Veículo Novo com rodagem				Preço Veículo Novo sem Rodagem						R\$ -	
Faixa de Idade	Quantidade	Participação	Taxa	Depreciação		Cf./Veic.	Remuneração		Total	R\$/Veic. Mês	
				Coef.	R\$/veic./mês		Coef. / Frota	R\$/veic./mês			
	1	3	4	5	6	7	8	9	10		
0 - 1	0	0,0000	0,2000	0,0000	R\$ -	1,0000	0,0000	R\$ -	R\$ -		
1 - 2	0	0,0000	0,1750	0,0000	R\$ -	0,8000	0,0000	R\$ -	R\$ -		
2 - 3	0	0,0000	0,1500	0,0000	R\$ -	0,6250	0,0000	R\$ -	R\$ -		
3 - 4	0	0,0000	0,1250	0,0000	R\$ -	0,4750	0,0000	R\$ -	R\$ -		
4 - 5	0	0,0000	0,1000	0,0000	R\$ -	0,3500	0,0000	R\$ -	R\$ -		
5 - 6	0	0,0000	0,0750	0,0000	R\$ -	0,2500	0,0000	R\$ -	R\$ -		
6 - 7	0	0,0000	0,0500	0,0000	R\$ -	0,1750	0,0000	R\$ -	R\$ -		
7 - 8	0	0,0000	0,0250	0,0000	R\$ -	0,1250	0,0000	R\$ -	R\$ -		
8 - +	0	0,0000	0,0000	0,0000	R\$ -	0,1000	0,0000	R\$ -	R\$ -		
	0	0,0000			R\$ -						
	0	0,0000			R\$ -						
Total	0	0,0000	0,9000	0,0000	R\$ -				R\$ -		
Custo de Depreciação e Remuneração de Veículos Mini Ônibus										R\$ -	

2.6 Depreciação e Remuneração de Veículos Midi Ônibus

Preço Veículo Novo com rodagem				Preço Veículo Novo sem Rodagem						R\$ 380.835,58	
Faixa de Idade	Quantidade	Participação	Taxa	Depreciação		Cf./Veic.	Remuneração		Total	R\$/Veic. Mês	
				Coef.	R\$/veic./mês		Coef. / Frota	R\$/veic./mês			
	1	3	4	5	6	7	8	9	10		
0 - 1	0	0,0000	0,1636	0,0000	R\$ -	1,0000	0,0000	R\$ -	R\$ -		
1 - 2	0	0,0000	0,1473	0,0000	R\$ -	0,8364	0,0000	R\$ -	R\$ -		
2 - 3	0	0,0000	0,1309	0,0000	R\$ -	0,6891	0,0000	R\$ -	R\$ -		
3 - 4	0	0,0000	0,1145	0,0000	R\$ -	0,5582	0,0000	R\$ -	R\$ -		
4 - 5	0	0,0000	0,0982	0,0000	R\$ -	0,4437	0,0000	R\$ -	R\$ -		
5 - 6	52	1,0000	0,0818	0,0818	R\$ 2.701,5025	0,3455	0,3455	R\$ 136.924,57	R\$ 264,0756		
6 - 7	0	0,0000	0,0655	0,0000	R\$ -	0,2637	0,0000	R\$ -	R\$ -		
7 - 8	0	0,0000	0,0491	0,0000	R\$ -	0,1982	0,0000	R\$ -	R\$ -		
8 - 9	0	0,0000	0,0327	0,0000	R\$ -	0,1491	0,0000	R\$ -	R\$ -		
9 - 10	0	0,0000	0,0164	0,0000	R\$ -	0,1164	0,0000	R\$ -	R\$ -		
10 - +	0	0,0000	0,0000	0,0000	R\$ -	0,1000	0,0000	R\$ -	R\$ -		
					R\$ -						
					R\$ -						
Total	52	1,0000	0,9000	0,0818	R\$ 2.701,5025				R\$ 264,0756		
Custo de Depreciação e Remuneração de Veículos Midi Ônibus										R\$ 2.965,58	

2.7 Depreciação e Remuneração de Veículos Ônibus Básico

Preço Veículo Novo com rodagem		R\$		510.155,97		Preço Veículo Novo sem Rodagem		R\$		494.683,11	
Faixa de Idade	Quantidade	Participação	Taxa	Depreciação		Remuneração		R\$/veic./mês	R\$/veic./mês	R\$/veic./mês	Total R\$/veic./Mês
				Coef.	R\$/veic./mês	Cf./Veic.	Coef. / Frota				
	1	3	4	5	6	7	8	9	10		
0 - 1	0	0,0000	0,1636	0,0000	R\$ -	1,0000	0,0000	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
1 - 2	0	0,0000	0,1473	0,0000	R\$ -	0,8364	0,0000	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
2 - 3	0	0,0000	0,1309	0,0000	R\$ -	0,6891	0,0000	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
3 - 4	0	0,0000	0,1145	0,0000	R\$ -	0,5582	0,0000	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
4 - 5	0	0,0000	0,0982	0,0000	R\$ -	0,4437	0,0000	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
5 - 6	0	0,0000	0,0818	0,0000	R\$ -	0,3455	0,0000	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
6 - 7	0	0,0000	0,0655	0,0000	R\$ -	0,2637	0,0000	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
7 - 8	0	0,0000	0,0491	0,0000	R\$ -	0,1982	0,0000	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
8 - 9	0	0,0000	0,0327	0,0000	R\$ -	0,1491	0,0000	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
9 - 10	0	0,0000	0,0164	0,0000	R\$ -	0,1164	0,0000	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
10 - +	0	0,0000	0,0000	0,0000	R\$ -	0,1000	0,0000	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
Total	0	0,0000	0,9000	0,0000	R\$ -	-	-	-	-	R\$ -	-
Custo de Depreciação e Remuneração de Veículos Ônibus Básico										R\$/Veic/Mês.	-
Custo de Depreciação e Remuneração Ponderado										R\$/Veic/Mês.	2.965,58

2.8 Remuneração do Capital Aplicado em Amoxarifado

Custo Mês Peças e Assesórios	TRC (%)	Meses de Estoque	R\$/Veic/Mês.
R\$ 137.386,93	X	3	15,46

2.9 Remuneração do Capital Imobilizado em Terrenos, Edificações e Equipamentos de Garagem

Cálculo do Coeficiente de Remuneração Anual do Capital Imobilizado em Terrenos (p)	3,863%
Cálculo do Coeficiente de Remuneração Anual do Capital Imobilizado em Edificações (e)	0,973%
Cálculo do Coeficiente de Remuneração Anual do Capital Imobilizado em Equipamentos e Mobiliário de Garagem (r)	0,294%

Valor de Remuneração do Capital Imobilizado em Terrenos, Edificações e Equipamentos de Garagem

Custo Mensal (R\$)	Frota	R\$/Veic/Mês.
2.061,79	52	39,65

2.10 Depreciação de Edificações e Equipamentos e Mobiliário de Garagem

Cálculo do Coeficiente de Depreciação das Edificações (w)	1,752%
Cálculo do Coeficiente de Depreciação dos Equipamentos (r)	0,588%

2.11 Valor da Depreciação de edificações e equipamentos e mobiliário de garagem

Custo Mensal (R\$)	Frota	R\$/Veic/Mês.
R\$ 2.416,59	52	46,47

2.12 Outras Despesas

Outras Despesas	%	Preço do Veículo Ponderado (R\$)	R\$/Veic/Mês.
Despesas Administrativas Diversas	0,0033	X 510.155,97	1.683,51

2.13 Despesas com Seguros

Despesas com Seguros	R\$/Veic/Ano	Meses	R\$/Veic/Mês.
Despesas com Seguro Obrigatório e Taxa de Licenciamento	135,95	/ 12	= 11,33
Despesas com Seguro de Responsabilidade	1.929,39	/ 12	= 160,78
Despesas com IPVA (Ponderado)	1.470,52	/ 12	= 122,54
Total (2.8.1 + 2.8.2 + 2.8.3)			= 294,66

2.14 Comercialização, Bilhetagem e ITS

Comercialização, Bilhetagem e ITS	R\$/mês	Veic.	R\$/Veic/Mês.
Despesas de Comercialização e Sistema de Informação	24.000,00	/ 52	= 461,54
Valor Locação dos equipamentos por veículo	5.875,00	/ 12	= 489,58
Total			= 951,12

2.15 Custos Ambientais

Fator de correlação entre os custos ambientais e o preço médio do ônibus

Fator	Preço do Veículo Ponderado	R\$/Veic/Mês.
0,010	X R\$ 510.155,97	= R\$ 425,13

2.16 Veículos de Apoio					
	Custo Mensal			Frota	R\$/Veic/Mês.
Depreciação Veículos de Apoio	R\$	880,00	/	52	= R\$ 16,92
Remuneração Veículos de Apoio					
FRV	Custo Mensal			Frota	R\$/Veic/Mês.
0,00160	R\$	82,84	/	52	= R\$ 1,59
Total					= R\$ 18,52

Custos Fixos Operacionais - (CFO)		R\$/Veic/Mês.
Despesas com Pessoal de Operação		15.222,75
Despesas com Pessoal de Manutenção, Administrativo e Diretoria		5.896,26
Depreciação e Remuneração do Capital de Veículos		2.965,58
Remuneração do Capital aplicado em amoxarifado		15,46
Remuneração do Capital imobilizado em Terrenos, Edificações e Equipamentos de Garagem		39,65
Depreciação de Edificações e Equipamentos e Mobiliário de Garagem		46,47
Despesas Administrativas Diversas		1.683,51
Despesas com Seguros		294,66
Comercialização, Bilhetagem e ITS		951,12
Custos Ambientais		425,13
Veículos de Apoio		18,52
Total		27.559,11

Total dos Custos Fixos da Frota Reserva Técnica (CFR)		R\$/Veic/Mês.
Depreciação e Remuneração do Capital aplicado em veículos		2.965,58
Remuneração de Almoxarifado		15,46
Remuneração do capital imobilizado em Terrenos, edificações e equipamentos de garagem		39,65
Depreciação de edificações e equipamentos e mobiliário de garagem		46,47
Despesas Administrativas Diversas		1.683,51
Despesas com Seguros e Outros		294,66
Comercialização, Bilhetagem e ITS		951,12
Custos Ambientais		425,13
Veículos de Apoio		18,52
Total		6.440,09

3 Custos				
Frota				
Operacional				Total
Reserva				48
Total				4
				52
Quilometragem Mensal				
Operacional				Total
Ociosa				285.374
Total				8.561
PMM				293.935
				6.124
Demanda Mensal				
Passageiro Equivalente				380.956
Índice de Passageiros por Quilômetro				
Passageiros Equivalente				IPKe
				1,296
Impostos				
INSS				%
CGO				2,00%
ISS				3,00%
Total de Impostos				0,00%
				5,00%
Custo Variável				
CV (R\$ / Km		km mensal total		Custo Variável
3,0197	X	293.935	=	R\$ 887.608,20
Custo Fixo Operacional				
CFO (R\$/veic./mês)		frota operacional total		Custo Fixo da F. Operacional
27.559,1091	x	48	=	R\$ 1.322.837,24
Custo da Frota Reserva				
CFR (R\$/veic./mês)		frota reserva total		Custo Fixo da Reserva Técnica (R\$/Mês)
6.440,0945 (2.13.10)	x	4	=	25.760,38
Remuneração da Prestação dos Serviços				
CV + CFO + CFR		Coefficiente de RPS		Remuneração da Prestação dos Serviços
2.236.205,8148	x	5,02%	=	(R\$/Mês)
				112.257,53
CUSTO TOTAL SEM IMPOSTOS				
			=	(R\$/Mês)
				2.348.463,35
CUSTO TOTAL COM IMPOSTOS				
	Custo Total Sem Impostos x (1 / (1 - Tot. de Impost.))		=	(R\$/Mês)
				2.472.066,68
CUSTO POR KM				
			=	(R\$/Km)
				8,41
RECEITA TARIFARIA ESTIMADA				
	Tarifas x Passageiro Equivalente Mês		=	(R\$/Mês)
				1.481.071,85
DEFICIT INICIAL PREVISTO DO SISTEMA				
			=	(R\$/Mês)
				990.994,83
CUSTO POR PASSAGEIRO				
			=	R\$
				6,49
CUSTO POR PASSAGEIRO DESC. DEFICIT				
			=	R\$
				2,60
4 Cálculo Mensal Subsidio				
Subsidio mensal	=	Custo por Passageiro	X	Demanda Equivalente - Receita Apurada por mês
			=	990.994,83