

EDITAL

CONCORRÊNCIA PÚBLICA Nº 002/2018



NOVO SISTEMA DE TRANSPORTE COLETIVO DE PASSAGEIROS MENDES/RJ

ANEXO II-E

FLUXO DE CAIXA DA CONCESSÃO, compreendendo todas as receitas e despesas previstas, possibilitando determinar a Taxa Interna de Retorno (TIR) do projeto, e demonstrar a adequação entre o prazo fixado para a concessão, a modicidade tarifária, o valor da outorga e o retorno do capital a ser investido na concessão.

Marcos Luciano de Oliveira Jr.
Representante
11/02/2018

CONCORRÊNCIA PÚBLICA Nº 002/2018

ANEXO II-E

FLUXO DE CAIXA

NOVO SISTEMA DE TRANSPORTE COLETIVO



Marcos Luciano de Oliveira Jr.
Engenheiro Civil
CPF: 024.111.111-11

SUMÁRIO

ASSUNTO		PÁGINA
1.	APRESENTAÇÃO	03
2.	COMPONENTES DO FLUXO	03
2.1	Receitas	03
2.1.1	Receita Operacional Bruta	03
2.1.2	Dedução da Receita Operacional	03
2.1.3	Receita não Operacional	03
2.2	Despesas	05
2.2.1	Custo operacional	05
2.2.2	Despesas não operacionais	05
2.2.3	Imposto de renda e Contribuição Social	05
2.3	Investimentos	05
2.3.1	Garagens e Equipamentos	05
2.3.2	Veículos	05
3.0	FLUXO DE CAIXA - Planilha	07
3.1	Cronograma Físico-Financeiro	11
4.0	PLANILHAS DE CUSTOS DOS SERVIÇOS - ANTP	13



Marcos Luciano de Oliveira Jr.

1. APRESENTAÇÃO

A presente especificação tem por objetivo apresentar os estudos elaborados em dezembro de 2018 / janeiro de 2019, alinhamento dos elementos do fluxo e do projeto, sua data base em janeiro de 2019, para averiguar a viabilidade econômico-financeira do Sistema de Transporte Coletivo de Passageiros por Ônibus no Município de Mendes/RJ com dados e preços relativos ao ano de 2019.

Na elaboração do fluxo financeiro do contrato foram consideradas todas as despesas e receitas anuais decorrentes da exploração do sistema, para o lote único de serviços, conforme edital de licitação. Para tanto, foram calculados uma Taxa Interna de Retorno (TIR) decorrente destes fluxos de 15,422% ao ano para todo o lote, em um prazo de 10 anos de exploração dos serviços.

Para elaboração dos cálculos neste estudo, foram adotados os dados de demanda e quilometragem do Novo Sistema de Transporte de Mendes, bem como os preços dos insumos foi extraído de pesquisas de mercado e valores pagos efetivamente pela pessoa jurídica vencedora do certame. Conforme determinado no edital, para elaboração do "Planejamento de Substituição dos Veículos" foi adotada uma frota de veículos com idade máxima de 05 anos para o início da operação conforme legislação municipal.


2. COMPONENTES DO FLUXO

2.1 . Receita

2.1.1. Receita Operacional Bruta

A receita operacional bruta é constituída pelos valores recebidos dos usuários como pagamento das tarifas. No estudo considerou-se o valor da nova tarifa que será cobrada nas linhas de transporte do Município, ou seja, R\$ 3,16 (três reais e dezesseis centavos) e a demanda equivalente do lote, conforme dados apurados em 2018. Os valores considerados foram: 57.684 passageiros/mês.

Marcos Luciano de Oliveira Jr.
Engenheiro Civil
CPF: 000.000.000-00



2.1.2. Deduções da Receita Operacional

Sobre a receita operacional bruta incidem tributos federais e municipais, conforme legislação vigente, cujos valores foram lançados como deduções da receita no fluxo de caixa. Os tributos considerados são o ISS – Alíquota de 2,00% (Lei Complementar nº 002/2017) e o INSS – Alíquota de 2,00%.

2.1.3. Receita não operacional

a) Venda de veículos

Considerou-se que o operador auferirá receita pela venda dos veículos nas ocasiões em que efetuar a renovação da frota, sempre mantendo as idades máximas permitidas. Nestes momentos, os veículos a serem substituídos deverão ser vendidos pelo seu valor residual, ou seja, pelos valores dos veículos novos deduzidos da parcela de depreciação acumulada, calculada conforme metodologia adotada na planilha de custos. Considerou-se ainda que, ao final do contrato, todos os veículos serão vendidos pelo seu valor residual.

Conforme definido no Projeto Básico, a frota licitada é de 6 (seis) veículos, incluindo-se nestes o percentual de frota reserva, sendo utilizados ônibus urbano básico e micro-ônibus. Adotou-se como vida econômica útil dos veículos, para cálculo dos valores de depreciação para os veículos novos ao final de sua vida útil.

Os valores de chassis e carrocerias considerados foram os seguintes:

Tipo de Veículo	Preço do Chassi	Preço da Carroceria	Total
Básico	R\$ 92.746,82	R\$ 82.247,18	R\$ 174.994,00
Micro-ônibus	R\$ 80.239,99	R\$ 77.093,34	R\$ 157.333,33

Em função da quantidade de veículos por tipo a ser utilizada no lote de operação, calculou-se os valores ponderados dos veículos para o lote licitado.

As tabelas seguintes apresentam os valores dos veículos ponderados calculados para o lote, a partir da metodologia para cálculo da depreciação adotada, os valores residuais considerados no estudo de viabilidade.

LOTE ÚNICO					
Valores de um Veículo Ponderado pela Frota					
Preço do Veículo Completo			R\$ 169.110,44		
Preço da Rodagem			R\$ 6.750,52		
Depreciação acumulada			Valor Residual		
Ano	Percentual	Valor	Chassi + carroceria	Rodagem	Total
0	0,0000000000	R\$0,00	R\$169.110,44	R\$ 6.750,52	R\$175.860,96
1	0,0145833333	R\$2.466,19	R\$166.644,25	R\$ 6.750,52	R\$173.394,77
2	0,0125000000	R\$2.083,05	R\$164.561,19	R\$ 6.750,52	R\$171.311,71
3	0,0104166667	R\$1.714,18	R\$162.847,01	R\$ 6.750,52	R\$169.597,53
4	0,0083333333	R\$1.357,06	R\$161.489,96	R\$ 6.750,52	R\$168.240,48
5	0,0062500000	R\$1.009,31	R\$160.480,64	R\$ 6.750,52	R\$167.231,16
6	0,0041666667	R\$668,67	R\$159.811,97	R\$ 6.750,52	R\$166.562,49
7	0,0020833333	R\$332,94	R\$159.479,03	R\$ 6.750,52	R\$166.229,55
8	0,0000000000	R\$0,00	R\$159.479,03	R\$ 6.750,52	R\$166.229,55

Para definir a quantidade de veículos a serem renovados em cada ano e, consequentemente, o valor da receita total com a venda dos mesmos, foi confeccionado "Planejamento de Substituição dos Veículos" apresentado no Anexo II – c.

b) Venda de equipamentos

Considerou-se ao final do contrato, o operador auferirá receita pela venda de equipamentos utilizados durante o período de exploração dos serviços.

Para estimar o valor, considerou-se o valor inicial investido para exploração dos serviços, deduzidos das parcelas de depreciação de equipamentos recebidos ao longo do prazo contratual.

2.2. Despesas

2.2.1. Custo Operacional

Os valores de custo operacional a serem desembolsados anualmente foram calculados utilizando-se a decomposição das despesas operacionais relativas ao transporte coletivo do Município, para o lote licitado.

No fluxo de caixa são lançados apenas os itens de custo que representam desembolso, tais como os custos variáveis, os custos de pessoal, as despesas administrativas gerais, as despesas com seguros e Bilhetagem.

Embora os valores de remuneração e depreciação do capital investido em veículos, equipamentos e almoxarifado integrem a planilha de custos, os valores destes componentes são considerados no fluxo de caixa como despesas de custeio. No entanto, os valores relativos às depreciações e amortizações devem ser considerados para efeito de cálculo dos impostos.

2.2.2. Despesas não Operacionais

a) Custo dos veículos vendidos

Por ocasião das vendas dos veículos, considerou-se a dedução do valor residual dos ativos vendidos como despesas. Considerou-se ainda que, ao final do contrato, todos os veículos serão vendidos pelo seu valor residual.

b) Custo de equipamentos vendidos

O valor residual dos equipamentos vendidos foi calculado através de somatório dos valores investidos para exploração dos serviços deduzidos das parcelas de depreciação de equipamentos recebidos ao longo do prazo contratual.

2.2.3. Imposto de Renda e Contribuição Social

A base de cálculo destes tributos é composta pela receita tarifária deduzida dos tributos incidentes sobre a receita, do custo operacional e dos valores de depreciação de capital. As alíquotas consideradas foram as do Imposto de Renda – 15% sobre a base de cálculo, o adicional de imposto de Renda – 10% sobre o valor da base de cálculo excedente a R\$ 240.000,00 anuais e a Contribuição Social – 9% sobre a base de Cálculo.

2.3. Investimentos

2.3.1. Equipamentos e garagem

Considerou-se que o operador deverá realizar investimentos no momento inicial de exploração dos serviços destinados a adquirir os equipamentos necessários para a operação.

2.3.2. Veículos

Além do investimento inicial a ser realizado para a aquisição da frota para operação dos serviços, considerou-se que ao longo do contrato, o operador deverá adquirir frota para garantir a manutenção da idade dentro dos limites contratuais, ou seja, deverá substituir veículos velhos por veículos mais novos.

Considerou-se que os veículos serão adquiridos pelo valor ponderado de mercado, isto é, pelos valores dos veículos novos ou seminovos. Os valores residuais considerados neste estudo já foram apresentados no item anterior.

Para definir a quantidade de veículos a serem renovados em cada ano e, conseqüentemente, o valor do investimento total com a compra dos mesmos, foi confeccionado “Planejamento de Substituição dos Veículos” apresentado no Anexo II – C.

PLANILHA FLUXO DE CAIXA

1000

Ano de Referência		Ano 01	Ano 02	Ano 03	Ano 04	Ano 05	Ano 06	Ano 07	Ano 08	Ano 09	Ano 10
Receita Operacional Bruta	Tarifas	R\$ 2.204.454,46	R\$ 2.220.465,21	R\$ 2.236.408,15	R\$ 2.252.063,00	R\$ 2.267.377,03	R\$ 2.282.409,74	R\$ 2.297.141,85	R\$ 2.312.360,42	R\$ 2.327.746,86	R\$ 2.343.167,10
	Receitas Acessórias	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Total	R\$ 2.204.454,46	R\$ 2.220.465,21	R\$ 2.236.408,15	R\$ 2.252.063,00	R\$ 2.267.377,03	R\$ 2.282.409,74	R\$ 2.297.141,85	R\$ 2.312.360,42	R\$ 2.327.746,86	R\$ 2.343.167,10
	Deduções da receita operacional	R\$ 88.166,18	R\$ 88.166,18	R\$ 88.166,18	R\$ 88.166,18	R\$ 88.166,18	R\$ 88.166,18	R\$ 88.166,18	R\$ 88.166,18	R\$ 88.166,18	R\$ 88.166,18
	Total	R\$ 88.166,18	R\$ 88.166,18	R\$ 88.166,18	R\$ 88.166,18	R\$ 88.166,18	R\$ 88.166,18	R\$ 88.166,18	R\$ 88.166,18	R\$ 88.166,18	R\$ 88.166,18
	Receita Operacional Líquida	R\$ 2.115.988,29	R\$ 2.132.300,03	R\$ 2.148.241,97	R\$ 2.163.900,82	R\$ 2.179.210,85	R\$ 2.194.243,56	R\$ 2.208.975,67	R\$ 2.223.975,67	R\$ 2.234.194,24	R\$ 2.254.999,92
	Venda de veículos	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Venda de insumos e Equipos	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Total	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Receita Total	R\$ 2.115.988,29	R\$ 2.132.300,03	R\$ 2.148.241,97	R\$ 2.163.900,82	R\$ 2.179.210,85	R\$ 2.194.243,56	R\$ 2.208.975,67	R\$ 2.223.975,67	R\$ 2.234.194,24	R\$ 2.254.999,92
Despesa Operacional	Custo variável	R\$ 735.636,24	R\$ 735.636,24	R\$ 735.636,24	R\$ 735.636,24	R\$ 735.636,24	R\$ 735.636,24	R\$ 735.636,24	R\$ 735.636,24	R\$ 735.636,24	R\$ 735.636,24
	Custos de Fiscal	R\$ 1.016.149,32	R\$ 1.016.149,32	R\$ 1.016.149,32	R\$ 1.016.149,32	R\$ 1.016.149,32	R\$ 1.016.149,32	R\$ 1.016.149,32	R\$ 1.016.149,32	R\$ 1.016.149,32	R\$ 1.016.149,32
	Despesas Administrativas Gerais	R\$ 507.088,88	R\$ 507.088,88	R\$ 507.088,88	R\$ 507.088,88	R\$ 507.088,88	R\$ 507.088,88	R\$ 507.088,88	R\$ 507.088,88	R\$ 507.088,88	R\$ 507.088,88
	Seguros e IPVA	R\$ 5724,12	R\$ 5724,12	R\$ 5724,12	R\$ 5724,12	R\$ 5724,12	R\$ 5724,12	R\$ 5724,12	R\$ 5724,12	R\$ 5724,12	R\$ 5724,12
	Bilhetagem	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
	Depreciação	R\$ 49.820,16	R\$ 49.820,16	R\$ 49.820,16	R\$ 49.820,16	R\$ 49.820,16	R\$ 49.820,16	R\$ 49.820,16	R\$ 49.820,16	R\$ 49.820,16	R\$ 49.820,16
	Total	R\$ 1.863.538,72	R\$ 1.863.538,72	R\$ 1.863.538,72	R\$ 1.863.538,72	R\$ 1.863.538,72	R\$ 1.863.538,72	R\$ 1.863.538,72	R\$ 1.863.538,72	R\$ 1.863.538,72	R\$ 1.863.538,72
	Valor Residual dos veículos vendidos	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Valor residual de Inst. Equip. vendidos	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Total	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Despesa Total	R\$ 1.863.538,72	R\$ 1.863.538,72	R\$ 1.863.538,72	R\$ 1.863.538,72	R\$ 1.863.538,72	R\$ 1.863.538,72	R\$ 1.863.538,72	R\$ 1.863.538,72	R\$ 1.863.538,72	R\$ 1.863.538,72	
Resultado antes do Imposto de Renda (base de cálculo para IR e CSLL)	R\$ 252.449,57	R\$ 268.761,31	R\$ 284.703,25	R\$ 300.362,10	R\$ 315.622,03	R\$ 330.877,00	R\$ 346.037,11	R\$ 361.196,22	R\$ 376.355,33	R\$ 391.514,44	

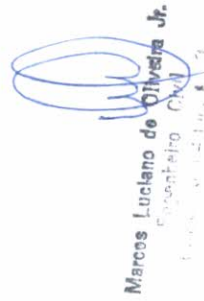
Dr. João de Oliveira Jr.

R e s u l t a d o	IR	R\$	-	R\$	97.867,43	R\$	48.935,54	R\$	101.699,03	R\$	51.233,18	R\$	52.269,98	R\$	54.997,96	R\$	106.100,08	R\$	58.136,93	R\$	60.142,54	R\$	61.876,73
	Imposto de Renda e Contribuição Social	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	67.752,69	R\$	-	R\$	-	R\$	36.938,83	R\$	70.800,72	R\$	-	R\$	-	R\$	41.251,19
	CSSL	R\$	-	R\$	52.720,46	R\$	29.361,32	R\$	61.033,42	R\$	30.793,91	R\$	31.756,19	R\$	30.758,77	R\$	63.725,69	R\$	34.936,16	R\$	36.085,52	R\$	37.136,04
	Total	R\$	-	R\$	50.587,90	R\$	78.296,87	R\$	230.495,14	R\$	82.117,09	R\$	84.583,17	R\$	123.755,36	R\$	240.722,45	R\$	93.163,09	R\$	96.228,07	R\$	140.253,92
	Resultado do exercício	R\$	-	R\$	191.861,67	R\$	247.940,08	R\$	447.431,74	R\$	260.037,45	R\$	268.163,37	R\$	240.230,99	R\$	467.284,76	R\$	295.016,44	R\$	304.722,21	R\$	272.257,62

F l u i d e C a i a	Resultado do Exercício	R\$	-	R\$	191.861,67	R\$	247.940,08	R\$	447.431,74	R\$	260.037,45	R\$	268.163,37	R\$	240.230,99	R\$	467.284,76	R\$	295.016,44	R\$	304.722,21	R\$	272.257,62
	Veículos e equipamentos eletrônicos	R\$	-	R\$	1.138.935,66	R\$	175.860,96	R\$	951.721,92	R\$	175.860,96	R\$	175.860,96	R\$	175.860,96	R\$	391.721,92	R\$	175.860,96	R\$	175.860,96	R\$	175.860,96
	Garagem e equipamentos	R\$	-	R\$	80.500,00	R\$	80.500,00	R\$	80.500,00	R\$	80.500,00	R\$	80.500,00	R\$	80.500,00	R\$	80.500,00	R\$	80.500,00	R\$	80.500,00	R\$	80.500,00
	Total	R\$	-	R\$	1.219.435,66	R\$	256.360,96	R\$	1.032.221,92	R\$	256.360,96	R\$	256.360,96	R\$	256.360,96	R\$	472.221,92	R\$	256.360,96	R\$	256.360,96	R\$	256.360,96
	Depreciação da frota	R\$	-	R\$	63.306,36	R\$	57.218,80	R\$	51.107,87	R\$	47.728,88	R\$	38.111,59	R\$	36.534,50	R\$	35.323,71	R\$	33.953,61	R\$	-	R\$	-
	Depreciação de equipamento	R\$	-	R\$	6.277,36	R\$	6.277,36	R\$	6.277,36	R\$	6.277,36	R\$	6.277,36	R\$	6.277,36	R\$	6.277,36	R\$	6.277,36	R\$	6.277,36	R\$	6.277,36
	Valor Residual dos Veículos Vendidos	R\$	-	R\$	-	R\$	173.394,77	R\$	342.633,42	R\$	168.140,18	R\$	167.231,16	R\$	166.562,49	R\$	392.469,10	R\$	166.429,55	R\$	166.429,55	R\$	166.429,55
	Valor Residual de Inst. Educ. Vendidos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
	Total	R\$	-	R\$	69.583,72	R\$	236.890,93	R\$	400.008,64	R\$	222.246,82	R\$	211.620,50	R\$	209.374,34	R\$	374.060,17	R\$	206.500,52	R\$	172.506,91	R\$	172.506,91
	Fluxo de Caixa	R\$	-	R\$	1.219.435,66	R\$	180.945,39	R\$	415.218,47	R\$	225.923,30	R\$	223.422,91	R\$	193.244,37	R\$	409.123,01	R\$	245.156,00	R\$	220.868,16	R\$	188.403,57

PAYBACK	
PAYBACK SIMPLES	4,76 ANOS
PAYBACK DESCONTADO	6,93 ANOS

VPL	
Taxa anual	Valor
12,00%	R\$212.449,10


Marcos Luciano de Oliveira Jr.
Presidente do Conselho Municipal de Desenvolvimento Econômico e Social

CRONOGRAMA FÍSICO-FINANCEIRO DO FLUXO DE CAIXA


Marcos Luciano de Sousa Jr.
Procurador Civil

CRONOGRAMA FÍSICO-FINANCEIRO DO FLUXO DE CAIXA

Serviço: Transporte Público Coletivo Urbano de Passageiros no Município de Mendes - RJ

Prazo: 10 anos

Valor: R\$ 22.741.802,83

Item	Serviços	Ano 01		Ano 02		Ano 03		Ano 04		Ano 05	
		R\$	%	R\$	%	R\$	%	R\$	%	R\$	%
1	Fluxo de Caixa - Remuneração da tarifa	R\$ 2.204.154,46	9,69%	R\$ 2.220.465,21	9,76%	R\$ 2.236.408,15	9,83%	R\$ 2.252.063,00	9,90%	R\$ 2.267.377,03	9,97%
VALOR ACUMULADO (R\$)		R\$ 2.204.154,46	9,69%	R\$ 4.424.619,67	19,46%	R\$ 6.661.027,82	29,29%	R\$ 8.913.090,82	39,19%	R\$ 11.180.467,85	49,16%

Item	Serviços	Ano 06		Ano 07		Ano 08		Ano 09		Ano 10	
		R\$	%	R\$	%	R\$	%	R\$	%	R\$	%
1	Fluxo de Caixa - Remuneração da tarifa	R\$ 2.282.409,74	10,04%	R\$ 2.297.141,85	10,10%	R\$ 2.312.360,42	10,17%	R\$ 2.327.746,86	10,24%	R\$ 2.341.676,11	10,30%
VALOR ACUMULADO (R\$)		R\$ 13.462.877,59	59,20%	R\$ 15.760.019,44	69,30%	R\$ 18.072.379,86	79,47%	R\$ 20.400.126,72	89,70%	R\$ 22.741.802,83	100,00%


Marcos Luciano de Oliveira Jr.
Poder Judiciário Civil

PLANILHA DE FORMAÇÃO DE PREÇO DA TARIFA BÁSICA (conforme Tabela ANTP)

1.1 Passageiros

1.1.1. Passageiros Transportados por mês (PT)

Comum	30.598
Vale-Transporte (cartão eletrônico)	14.872
Estudante	24.428
Gratuidade	22.333
Outros	0

estimado com a implantação do cartão eletrônico - PMM

Passageiros Transportados (PT)	92.231
--------------------------------	--------

1.1.2. Passageiros Equivalentes (PE)

1.1.2.a Tarifa Pública Vigente (TPU)

Tarifas públicas "i" vigentes (TPi) (em R\$)										
TP ₁	TP ₂ (ESTUDANTE)	TP ₃	TP ₄	TP ₅	TP ₆	TP ₇	TP ₈	TP ₉	TP ₁₀	
2,50	1,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.2.b Deseja informar dados de modo (marcar X):

Detalhado:	x	(ir para o item 1.1.2.c)
Média mensal consolidada:	x	(ir para o item 1.1.2.d)

1.1.2.c. Passageiros pagantes por tarifa pública (Anexo I)

Passageiros Pagantes por mês [m] e Tarifa Pública [TP]i (passageiros/mês)										
	TP ₁	TP ₂	TP ₃	TP ₄	TP ₅	TP ₆	TP ₇	TP ₈	TP ₉	TP ₁₀
[m]1	45.470	24.428	-	-	-	-	-	-	-	-
[m]2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	[m]3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	[m]4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	[m]5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	[m]6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	[m]7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	[m]8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	[m]9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	[m]10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	[m]11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	[m]12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.1.2.d. Média mensal de Passageiros pagantes por tarifa pública

	TP ₁	TP ₂	TP ₃	TP ₄	TP ₅	TP ₆	TP ₇	TP ₈	TP ₉	TP ₁₀
Média mensal de passageiros pagantes	45.470	24.428	-	-	-	-	-	-	-	-

1.1.2.e. Receita média mensal por tarifa pública (RT)

Receita média mensal por tarifa pública (em R\$)										
TP ₁	TP ₂	TP ₃	TP ₄	TP ₅	TP ₆	TP ₇	TP ₈	TP ₉	TP ₁₀	
113.675,00	30.535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.2.f. Receita integrada (RI) refere-se aos recursos (\$) especificamente arrecadados nas viagens com integração. Essa informação é usada apenas na análise de risco (aba A.XV. Detalhado)

Receita da Integração	R\$
-	-



Marcos Luciano da Oliveira Jr.

Secretário de Planejamento

1.2. Quilometragem Programada (KP)

1.2.a. Período de análise M (em meses): 3

1.2.b. Deseja informar dados de modo (marcar X):

Consolidado mensal:	<input checked="" type="checkbox"/>	(ir para o item 1.2.c)
Detalhado:	<input checked="" type="checkbox"/>	(ir para o item 1.2.d)

1.2.c. Quilometragem programada média mensal do sistema (consolidada):

Extensão programada: 37.917,78 km

1.2.d. Quilometragem programada por linha (detalhada) [Anexo II]:

ID	Linha (nº)	Quant. de dias de operação no período de análise M (QD[K])			Quant. viagens prog. p/ linhas de ônibus "J" em um tipo de dia de operação "K" (KV[K])			km prog. p/ linha de ônibus "J" em um tipo de dia de operação "K" (KL[K])			km mensal improdutiva (IK)		
		Unidade: dias			Unidade: viagens			Unidade: km			Unidade: km		
		Dias úteis	Sábados	Domingos / Feriados	Dias úteis	Sábados	Domingos / Feriados	Dias úteis	Sábados	Domingos / Feriados	Dias úteis	Sábados	Domingos / Feriados
1	Ponte Preta	66	12	12	34	34	30	10,43	10,43	10,43	29,20	29,20	29,20
2	Santa Rosa	66	12	12	7	7	6	7,03	7,03	7,03	2,10	2,10	2,10
3	Oscar Rudger	66	12	12	3	3	0	6,21	6,21	6,21	0,93	0,93	0,00
4	Ventania	66	12	12	14	14	14	7,19	7,19	7,19	11,50	11,50	11,50
5	Ponte do Rocha	66	12	12	5	5	3	15,34	15,34	15,34	12,27	12,27	12,27
6	Jabuticabeira	66	12	12	8	6	3	25,04	25,04	25,04	7,50	7,50	7,50
7	Martins Costa	66	12	12	14	13	12	17,67	17,67	17,67	21,20	21,20	21,20
8	Morsing	66	12	12	6	4	3	14,52	14,52	14,52	4,35	4,35	4,35
9	Jardim	66	12	12	6	4	3	6,84	6,84	6,84	2,05	2,05	2,05
10	Água Fria	66	12	12	6	4	3	10,31	10,31	10,31	3,90	3,90	3,90
11	Cruzeiro	66	12	12	6	4	0	2,42	2,42	2,42	0,70	0,70	0,70
12	Bela Vista	66	12	12	6	4	0	3,33	3,33	3,33	0,99	0,99	0,99
13	Falcão Dias	66	12	12	6	4	0	5,03	5,03	5,03	1,50	1,50	1,50
14	Cond. Mathias	66	12	12	6	4	0	5,65	5,65	5,65	1,70	1,70	1,70

Marcos Luciano de Oliveira Jr.
Engenheiro Civil
CREA RJ 41434-D

Quilometragem programada mensal			
Unidade: km			
Dias úteis	7.831	1.448	1.281
Sábados	1.085	199	171
Domingos / Feriados	411	75	0
	2.226	414	414
	1.700	319	196
	4.415	608	308
	5.464	940	869
	1.921	237	179
	905	111	84
	1.365	169	128
	320	39	1
	441	54	1
	665	82	2
	748	92	2

1.3. Frota total (FT)

1.3.1. Classificação dos veículos (PT)

ABNT NBR 15570:2009			
Capacidade		PBT mínimo	Comprimento total máximo
Microônibus	Entre 10 e 20 passageiros (excl. sentados)	5t	7,4m
Miniãoibus	Mínimo de 30 passageiros (sentados e em pé)	8t	9,6m
Midiônibus	Mínimo de 40 passageiros (sentados e em pé)	10t	11,5m
Ônibus básico	Mínimo de 70 passageiros (sentados e em pé)	16t	14m
Ônibus padron	Mínimo de 80 passageiros (sentados e em pé)	16t	14m
Ônibus articulado	Mínimo de 100 passageiros (sentados e em pé)	26t	18,6m
Ônibus biarticulado	Mínimo de 160 passageiros (sentados e em pé)	36t	30m

1.3.2. Cálculo da Frota

1.3.2.a Composição da frota (tipologia do veículo)

Classe do veículo	Sem ar condicionado		Com ar condicionado	
	Sem Transmissão Automática	Com Transmissão Automática	Sem Transmissão Automática	Com Transmissão Automática
Microônibus	2	0	0	0
Miniãoibus	0	0	0	0
Midiônibus	0	0	0	0
Ônibus básico	4	0	0	0
Ônibus padron	0	0	0	0
Ônibus articulado	0	0	0	0
Ônibus biarticulado	0	0	0	0

Marcos Luciano de Oliveira Jr.

1.3.2.b Composição da frota (classe e idade do veículo)

Classe do veículo	Idade do veículo	Sem ar condicionado		Com ar condicionado	
		Sem Transmissão Automática	Com Transmissão Automática	Sem Transmissão Automática	Com Transmissão Automática
Microônibus	0	0	0	0	0
	1	0	0	0	0
	2	0	0	0	0
	3	0	0	0	0
	4	0	0	0	0
	5	2	0	0	0
Miniônibus	0	0	0	0	0
	1	0	0	0	0
	2	0	0	0	0
	3	0	0	0	0
	4	0	0	0	0
	5	0	0	0	0
Midiônibus	0	0	0	0	0
	1	0	0	0	0
	2	0	0	0	0
	3	0	0	0	0
	4	0	0	0	0
	5	0	0	0	0
Ônibus básico	0	0	0	0	0
	1	0	0	0	0
	2	0	0	0	0
	3	0	0	0	0
	4	0	0	0	0
	5	0	0	0	0
	6	0	0	0	0
	7	0	0	0	0
	8	0	0	0	0
	9	0	0	0	0
	10	0	0	0	0
	11	0	0	0	0

Ônibus padron	4	0	0	0	0	0
	5	4	0	0	0	0
	6	0	0	0	0	0
	7	0	0	0	0	0
	8	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	1	0	0	0	0	0
	2	0	0	0	0	0
	3	0	0	0	0	0
	4	0	0	0	0	0
	5	0	0	0	0	0
	6	0	0	0	0	0
Ônibus articulado	7	0	0	0	0	0
	8	0	0	0	0	0
	9	0	0	0	0	0
	10	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	1	0	0	0	0	0
	2	0	0	0	0	0
	3	0	0	0	0	0
	4	0	0	0	0	0
	5	0	0	0	0	0
	6	0	0	0	0	0
	7	0	0	0	0	0

[illegible]

1.3.2.c Composição da frota (veículos de apoio)

Classificação do veículo	Frota
Caminhão-oficina	0
Caminhão-guincho	0
Caminhoneta	1
Automóvel (básico)	0
Motocicleta	0

Marcos Luciano de Oliveira Jr.

1.4 Indicadores

1.4.1. Índice de Passageiros por Quilômetro (IPK)

1.4.1.1	Tarifa pública de preponderante vigente (TPU)		2,50	R\$
1.4.1.2	Receita média mensal total do sistema (RT)		144.210,00	R\$/mês
1.4.1.3	Média mensal de passageiros transportados (PT)		92.231	passageiros/mês
1.4.1.4	Média mensal de passageiros pagantes equivalentes (PE)		57.684	passageiros/mês
1.4.1.5	Média mensal da quilometragem programada (KP)		37.918	km/mês
1.4.1.6	Índice de passageiro por quilômetro (IPK)		2,43	pass./km
1.4.1.7	Índice de passageiros equivalentes por quilômetro (IPKe)		1,52	pass./km

1.4.2. Percorso Médio Mensal (PMM)

1.4.2.1	Frota total		6	ônibus
1.4.2.2	Frota operante	90% x FT	5	ônibus
1.4.2.3	Frota funcional	10% x FT	1	ônibus
1.4.2.4	Percorso Médio Mensal		7.584	km/veículo

1.4.3. Passageiros Transportados por Veículos por Dia (PVD)

1.4.3.1	Período de análise N (em dias)		30,00	dias
1.4.3.2	Passageiros transportados por dia		615	Pass/veículo/dia

1.4.4. Passageiros Equivalentes por Veículos (PMV)

1.4.4.1	Passageiros equivalentes por veículo		11.537	pass/veículo/mês
---------	--------------------------------------	--	--------	------------------

Marcos Luciano de Oliveira Jr.
Presidente
14/11/2023

2.1.d Custo Variável

R\$	61.303,02
-----	-----------

- 2.1.1 Combustível (CMB)
- 2.1.2 Lubrificantes (CLB)
- 2.1.3 ARLA 32 (CAR)
- 2.1.4 Rodagem (CRD)
- 2.1.5 Peças e Acessórios (CPA)
- 2.1.6 Custos Ambientais (CAB)

R\$	43.376,78
R\$	3.828,37
R\$	1.058,80
R\$	5.164,34
R\$	6.999,76
R\$	874,97

2.1.a Consumo de Combustível


Consultar a aba A.III. Combustível

2.1.a.I. Deseja informar dados de modo (marcar X):

Consolidado:	X
Detalhado:	X

2.1.a.II. Consumo oz (l/km) para cada tipo de veículo (consolidado)

Classe do veículo	Sem ar condicionado		Com ar condicionado	
	Sem Transmissão Automática	Com Transmissão Automática	Sem Transmissão Automática	Com Transmissão Automática
Microônibus	0,240	0	0	0
Miniãoibus	0,000	0	0	0
Midiãoibus	0,000	0	0	0
Ônibus básico	0,310	0	0	0
Ônibus padron	0,000	0	0	0
Ônibus articulado	0,000	0	0	0
Ônibus biarticulado	0,000	0	0	0



Marcos Luciano de Oliveira Jr.
Secretário Civil
01/04/2024

2.1.a.III. Quantidade de combustível utilizada por tipo de veículo (detalhado)

Classe do veículo	Sem ar condicionado		Com ar condicionado	
	Sem Transmissão Automática	Com Transmissão Automática	Sem Transmissão Automática	Com Transmissão Automática
Microônibus	1.267	0	0	0
Miniônibus	0	0	0	0
Midônibus	0	0	0	0
Ônibus básico	10.118	0	0	0
Ônibus padron	0	0	0	0
Ônibus articulado	0	0	0	0
Ônibus biarticulado	0	0	0	0

2.1.a.IV. Quantidade de quilômetros percorridos por tipo de veículo (detalhado)

Classe do veículo	Sem ar condicionado		Com ar condicionado	
	Sem Transmissão Automática	Com Transmissão Automática	Sem Transmissão Automática	Com Transmissão Automática
Microônibus	5.279	0	0	0
Miniônibus	0	0	0	0
Midônibus	0	0	0	0
Ônibus básico	32.638,78	0	0	0
Ônibus padron	0	0	0	0
Ônibus articulado	0	0	0	0
Ônibus biarticulado	0	0	0	0


Marcos Luciano de Oliveira Jr.
CPF: 014.143.440-00
Cargo: Assessor Civil

2.1.a.V. Consumo σz (l/km) para cada tipo de veículo (detalhado)

Classe do veículo	Sem ar condicionado		Com ar condicionado	
	Sem Transmissão Automática	Com Transmissão Automática	Sem Transmissão Automática	Com Transmissão Automática
Microônibus	0,2400	0,0000	0,0000	0,0000
Miniônibus	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Midionibus	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ônibus básico	0,3100	0,0000	0,0000	0,0000
Ônibus padron	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ônibus articulado	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ônibus biarticulado	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

2.1.a.VI. KPz: média mensal da quilometragem programada para cada tipo de veículo

Classe do veículo	Sem ar condicionado		Com ar condicionado	
	Sem Transmissão Automática	Com Transmissão Automática	Sem Transmissão Automática	Com Transmissão Automática
Microônibus	5.279	0	0	0
Miniônibus	0	0	0	0
Midionibus	0	0	0	0
Ônibus básico	32.638,78	0	0	0
Ônibus padron	0	0	0	0
Ônibus articulado	0	0	0	0
Ônibus biarticulado	0	0	0	0


Marcos Luciana de Oliveira Jr.
Secretário Municipal
2023/01/23

2.1.a.VII. Consumo total para cada tipo de veículo

Classe do veículo	Sem ar condicionado		Com ar condicionado	
	Sem Transmissão Automática	Com Transmissão Automática	Sem Transmissão Automática	Com Transmissão Automática
Microônibus	1.266,96	0,00	0,00	0,00
Miniônibus	0,00	0,00	0,00	0,00
Midionibus	0,00	0,00	0,00	0,00
Ônibus básico	10.118,02	0,00	0,00	0,00
Ônibus padron	0,00	0,00	0,00	0,00
Ônibus articulado	0,00	0,00	0,00	0,00
Ônibus biarticulado	0,00	0,00	0,00	0,00

Consumo total / mês 11.385 litros

2.1.b Cálculo do Valor do Veículo Básico (VEC [básico])

2.1.b.i. Valor do veículo novo por classe de veículo (VECz)

Classe do veículo	Sem ar condicionado		Com ar condicionado	
	Sem Transmissão Automática	Com Transmissão Automática	Sem Transmissão Automática	Com Transmissão Automática
Microônibus	157.333,33	0,00	0,00	0,00
Miniônibus	0,00	0,00	0,00	0,00
Midionibus	0,00	0,00	0,00	0,00
Ônibus básico	174.994,00	0,00	0,00	0,00
Ônibus padron	0,00	0,00	0,00	0,00
Ônibus articulado	0,00	0,00	0,00	0,00
Ônibus biarticulado	0,00	0,00	0,00	0,00


Marcos Luciano de Oliveira Jr.
Engenheiro Civil
Nº 21.010.110-1

2.1.b.II. Valor do investimento (veículos de apoio)

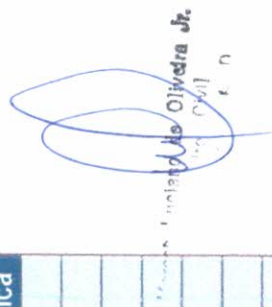
Classificação do veículo	Valor do veículo
Caminhão-oficina	R\$ 0
Caminhão-guincho	R\$ 0
Caminhoneta	R\$ 49.293
Automóvel (básico)	R\$ 0
Motocicleta	R\$ 0

2.1.b.III. Nominador para ponderação do VEC

Classe do veículo	Sem Transmissão Automática	Sem ar condicionado	Com Transmissão Automática	Com ar condicionado
Microônibus	314.667		0	0
Miniãoibus	0		0	0
Midlônibus	0		0	0
Ônibus básico	699.976		0	0
Ônibus padron	0		0	0
Ônibus articulado	0		0	0
Ônibus biarticulado	0		0	0

2.1.b.IV. Denominador para ponderação do VEC


Classe do veículo	Sem Transmissão Automática	Sem ar condicionado	Com Transmissão Automática	Com Transmissão Automática
Microônibus	2		0	0
Miniãoibus	0		0	0
Midlônibus	0		0	0
Ônibus básico	3		0	0
Ônibus padron	0		0	0
Ônibus articulado	0		0	0
Ônibus biarticulado	0		0	0

 **João Oliveira Jr.**
Assessor Técnico

2.1.b.V. Valor do veículo novo por classe de veículo sem rodagem (VECz[0])


Classe do veículo	Sem ar condicionado		Com ar condicionado	
	Sem Transmissão Automática	Com Transmissão Automática	Sem Transmissão Automática	Com Transmissão Automática
Microônibus	153.101,95	0,00	0,00	0,00
Miniônibus	0,00	0,00	0,00	0,00
Midiônibus	0,00	0,00	0,00	0,00
Ônibus básico	166.649,56	0,00	0,00	0,00
Ônibus padron	0,00	0,00	0,00	0,00
Ônibus articulado	0,00	0,00	0,00	0,00
Ônibus biarticulado	0,00	0,00	0,00	0,00

VEC	R\$ 202.928,53
VEC [básico]	R\$ 174.994,00



Marcos Luciano de Oliveira Jr.
Engenheiro Civil
(11) 3333-2333

3.7.4	Salário do Fiscal (SAL fisc)	1.697,65	R\$/mês	Salário do Sindicato da Categoria STTRNI
3.7.5	Benefícios do Motorista (BENmot)	260,00	R\$/mês	Salário do Sindicato da Categoria STTRNI
3.7.6	Benefícios do Cobrador (BENcob)	260,00	R\$/mês	Salário do Sindicato da Categoria STTRNI
3.7.7	Benefícios do Despachante (BENdes)	-	R\$/mês	
3.7.8	Benefícios do Fiscal (BEN fisc)	260,00	R\$/mês	Salário do Sindicato da Categoria STTRNI
3.7.9	Fator de utilização dos Motoristas (FUTmot)	1,78	adimensional	Buscar valor no Anexo XII
3.7.10	Fator de utilização dos Cobradores (FUTcob)	1,70	adimensional	Buscar valor no Anexo XII
3.7.11	Fator de utilização dos Despachantes (FUTdes)	-	adimensional	Buscar valor no Anexo XII
3.7.12	Fator de utilização dos Fiscais (FUT fisc)	0,90	adimensional	Buscar valor no Anexo XII
3.7.13	Fator de utilização físico dos Motoristas (FUFmot)	2,20	adimensional	Buscar valor no Anexo XII
3.7.14	Fator de utilização físico dos Cobradores (FUFcob)	2,20	adimensional	Buscar valor no Anexo XII
3.7.15	Fator de utilização físico dos Despachantes (FUFdes)	-	adimensional	Buscar valor no Anexo XII
3.7.16	Fator de utilização físico dos Fiscais (FUF fisc)	2,20	adimensional	Buscar valor no Anexo XII
3.7.17	Encargo Social (ECS)	69,75	%	Memória de Cálculo
3.7.18	Despesas de pessoal de manutenção, administrativo e diretoria em relação ao pessoal operacional (G)	15,80	%	Buscar valor no Anexo XIII
2.1.c.8 Taxas e Seguros				
3.8.1	Seguro obrigatório por veículo (VAS)	164,82	R\$/ano	Detran/RJ
3.8.2	Taxa de licenciamento por veículo (VAT)	250,00	R\$/ano	Detran/RJ
3.8.3	Seguro de responsabilidade civil (CDR)	1.050,00	R\$/ano	Valor praticado
3.8.4	IPVA	2.600,00	R\$/ano	Detran/RJ
2.1.c.9 Infraestrutura				
3.9.1	Tempo de contrato a partir da data de realização do investimento (DUC)	10,00	anos	Valor praticado
3.9.2	Valor do investimento em infraestrutura (VIN)	8.000,00	R\$	Valor praticado
3.9.3	Vida útil da infraestrutura (VUI)	10,00	anos	Valor praticado
3.9.4	Estoque equivalente do armazenado	12,00	meses	Valor praticado
2.1.c.10 Taxa de Remuneração do Capital (TRC)				
3.10.1	Taxa do Sistema Especial de Liquidação e de Custódia (SELIC)	0,54	%	Pesquisa de mercado
3.10.2	Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA)	1,43	%	Pesquisa de mercado


Marcos Luciano de Oliveira Jr.
Diretor Geral Civil

3.15.4	Taxa de ger. e adm. do sistema de transp. ou taxa de regulação do serviço e taxa de adm. de terminais	%	0,00	
3.15.5	INSS	%	2,00	Lei nº 13.670/2018
3.15.6	ICMS	%	0,00	Valor praticado
3.15.7	Outros tributos	%	0,00	Valor praticado
2.1.c.16	Subsídio (SUB)			
3.15.1	Subsídio mensal para custeio da tarifa	R\$/mês	30.000,00	Prefeitura Mun. De Mendes
2.1.c.17	Receitas Alternativas (Lei nº 8.987/1995, art. 18, VI)			
3.16.1	Receitas Alternativas	R\$/mês	-	À Definir se for o caso

2.2 Custo Fixo

2.2.1. Depreciação (CDP)

- 2.2.1.1 Veículos (DVE)
- 2.2.1.2 Edificações e equipamentos de garagem (DED)
- 2.2.1.3 Equipamentos de bilhetagem e ITS (DEQ)
- 2.2.1.4 Veículos de apoio (DVA)
- 2.2.1.5 Infraestrutura (DIN)

R\$	105.393,65
R\$	5.686,02
R\$	4.166,24
R\$	100,00
R\$	916,67
R\$	436,45
R\$	66,67

2.2.2. Remuneração do Capital Imobilizado (CRC)

- 2.2.2.1 Veículos (RVE)
- 2.2.2.2 Terrenos, edificações e equipamentos de garagem (RTE)
- 2.2.2.3 Almoxxarifado (RAL)
- 2.2.2.4 Equipamentos de bilhetagem e ITS (REQ)
- 2.2.2.5 Veículos de apoio (RVA)
- 2.2.2.6 Infraestrutura (RIN)

-R\$	53,72
-R\$	32,40
-R\$	0,88
-R\$	12,25
-R\$	4,01
-R\$	3,59
-R\$	0,58


Marcos Luciano de Oliveira Jr.
Engenheiro Civil
CREA nº 121.914-6

2.2.3. Custos com pessoal (CPS)

- 2.2.3.1 Operação (DOP)
- 2.2.3.2 Pessoal de manutenção, administrativo e diretoria (DMA)

R\$	92.085,60
R\$	79.521,25
R\$	12.564,36

2.2.4. Despesas administrativas (CAD)

- 2.2.4.1 Despesas gerais (CDG)
- 2.2.4.2 Seguro obrigatório e taxa de licenciamento (CDS)
- 2.2.4.3 Seguro de responsabilidade civil facultativo (CDR)
- 2.2.4.4 IPVA
- 2.2.4.5 Outras despesas operacionais (CCM)

R\$	4.225,74
R\$	2.514,17
R\$	207,41
R\$	87,50
R\$	216,67
R\$	1.200,00

2.2.5. Locação dos equipamentos e sistemas de bilhetagem e ITS (CLQ)

R\$	850,00
-----	--------

2.2.6. Locação de garagem (CLG)

R\$	2.600,00
-----	----------

2.2.7. Locação de Veículos de Apoio (CLA)

R\$	-
-----	---

2.3. Remuneração da prestação dos serviços (RPS)

- 2.3.1. Custo Variável
- 2.3.2. Custo Fixo

R\$	14.419,26
R\$	61.303,02
R\$	105.393,65

4. Cálculo do custo total mensal com impostos e tributos (CT)

- 2.1 Custo Variável
- 2.2 Custo Fixo
- 2.3 Remuneração da prestação dos serviços (RPS)
- 2.4 Tributos Diretos (ITR)

R\$	211.991,28
R\$	61.303,02
R\$	108.125,53
R\$	14.419,26
R\$	0,04

Marcos [Signature] de Oliveira
[Signature]
[Signature]

4.1. Custo por Passageiro Transportado	R\$	2,30
4.3.1. Custo total	R\$	211.991,28
4.3.2. Passageiros transportados	R\$	92.231,04

4.2. Tarifa Pública	R\$	3,16
4.2.1. Custo total	R\$	211.991,28
4.2.2. Passageiros equivalentes	R\$	57.684,00
4.2.3. Subsídio	R\$	30.000,00
4.2.4. Receita Alternativa	R\$	-

5 - QUADRO RESUMO DOS CUSTOS (R\$/MÊS)

DESCRIÇÃO	VALOR MENSAL	CUSTO/KM	CUSTO/VEÍCULO	%	% Custo Total
CUSTOS VARIÁVEIS					
Combustível (CMB)	R\$ 43.376,78	R\$ 1,14	R\$ 7.229,46	70,76%	23,0%
Lubrificantes (CLB)	R\$ 3.828,37	R\$ 0,10	R\$ 638,06	6,24%	2,0%
ARLA 32 (CAR)	R\$ 1.058,80	R\$ 0,03	R\$ 176,47	1,73%	0,6%
Material de rodagem (CRD)	R\$ 5.164,34	R\$ 0,14	R\$ 860,72	8,42%	2,7%
Pecas e acessórios (CPA)	R\$ 6.999,76	R\$ 0,18	R\$ 1.166,63	11,42%	3,7%
Custos ambientais (CAB)	R\$ 874,97	R\$ 0,02	R\$ 145,83	1,43%	0,5%
TOTAL DOS CUSTOS VARIÁVEIS	R\$ 61.303,02	R\$ 1,62	R\$ 10.217,17	100%	32,5%
CUSTOS FIXOS					
Pessoal					
Operação	R\$ 79.521,25	R\$ 2,10	R\$ 13.253,54	75,45%	42,2%
Manutenção, administrativo e diretoria (DMA)	R\$ 12.564,36	R\$ 0,33	R\$ 2.094,06	11,92%	6,7%

Marcelo Luciano de Oliveira Jr.
Diretor de Planejamento e Controle

Administrativas	Despesas gerais (CDG)	subtotal	R\$	92.085,60	R\$	2,43	R\$	15.347,60	87,37%	48,8%
	DPVAT e licenciamento (CDS)		R\$	2.514,17	R\$	0,07	R\$	419,03	2,39%	1,3%
	IPVA		R\$	207,41	R\$	0,01	R\$	34,57	0,20%	0,1%
	Seguros (CRD)		R\$	216,67	R\$	0,01	R\$	36,11	0,21%	0,1%
	Outras despesas operacionais (CCM)		R\$	87,50	R\$	0,00	R\$	14,58	0,08%	0,0%
			R\$	1.200,00	R\$	0,00	R\$	200	1,14%	0,6%
	subtotal		R\$	4.225,74	R\$	0,08	R\$	704,29	4,01%	2,2%
Depreciação	Veiculos da frota (DVE)		R\$	4.166,24	R\$	0,11	R\$	694,37	3,95%	2,2%
	Edificações e equipamentos de garagem (DED)		R\$	100,00	R\$	0,00	R\$	16,67	0,09%	0,1%
	Equipamentos de bilhetagem e ITS (DEQ)		R\$	916,67	R\$	0,02	R\$	152,78	0,87%	0,5%
	Veiculos de apoio (DVA)		R\$	436,45	R\$	0,01	R\$	72,74	0,41%	0,2%
	Infraestrutura (DIN)		R\$	66,67	R\$	0,00	R\$	11,11	0,06%	0,0%
	subtotal		R\$	5.686,02	R\$	0,15	R\$	947,67	5,40%	3,0%
Remuneração	Veiculos da frota (RVE)		R\$	(32,40)	R\$	(0,00)	R\$	(5,40)	-0,03%	0,0%
	Terrenos, edificações e equipamentos de garagem (RTE)		R\$	(0,88)	R\$	(0,00)	R\$	(0,15)	0,00%	0,0%
	Almoxarifado (RAL)		R\$	(12,25)	R\$	(0,00)	R\$	(2,04)	-0,01%	0,0%
	Equipamentos de bilhetagem e ITS (REQ)		R\$	(4,01)	R\$	(0,00)	R\$	(0,67)	0,00%	0,0%
	Veiculos de apoio (RVA)		R\$	(3,59)	R\$	(0,00)	R\$	(0,60)	0,00%	0,0%
	Infraestrutura (RIN)		R\$	(0,58)	R\$	(0,00)	R\$	(0,10)	0,00%	0,0%
	subtotal		R\$	(53,72)	R\$	(0,00)	R\$	(8,95)	-0,05%	0,0%
Outras despesas	Locação dos equipamentos e sistemas de bilhetagem e ITS (CLQ)		R\$	850,00	R\$	0,02	R\$	141,67	0,81%	0,5%
	Locação de garagem (CLG)		R\$	2.600,00	R\$	0,07	R\$	433,33	2,47%	1,4%
	Locação de veículos de Apoio (CLA)		R\$	-	R\$	-	R\$	-	0,00%	0,0%
	subtotal		R\$	3.450,00	R\$	0,09	R\$	575,00	3,27%	1,8%
TOTAL DOS CUSTOS FIXOS			R\$	105.393,65	R\$	2,75	R\$	17.565,61	100%	0,55863613
TOTAL DOS CUSTOS VARIÁVEIS E FIXOS			R\$	166.696,68	R\$	4,37	R\$	27.782,78	-	88,4%
REMUNERAÇÃO PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO (RPS)			R\$	14.419,26	R\$	0,38	R\$	2.403,21	-	7,6%

Marcos Luciano de Oliveira Jr.
Assessor

TRIBUTAÇÃO			
Lei Federal nº 12.715 (INSS)			
ISSQN	2,00%		0,0%
ICMS	2,00%		0,0%
Taxa de gerenciamento	0,00%		0,0%
PIS	0,00%		0,0%
COFINS	0,00%		0,0%
Outros	0,00%		0,0%
SOMA DAS ALÍQUOTAS DOS TRIBUTOS DIRETOS		4,00%	0,0%

TOTAL DE TRIBUTOS	R\$ 7.546,50	R\$ 0,19	R\$ 1.207,44	-
-------------------	--------------	----------	--------------	---

CUSTO TOTAL	R\$ 188.662,44	R\$ 4,94	R\$ 31.393,43
-------------	----------------	----------	---------------


MARCOS LUCIANO DE OLIVEIRA JUNIOR
Engenheiro Civil
CREA 1995100933
CPF 822.104.707-49

Marcos Luciano de Oliveira Jr.
Engenheiro Civil
CREA 1995100933
CPF 822.104.707-49