

I - Preços dos Insumos Básicos

Insumos		Preço (R\$)	Tarifa Teto		
Combustível	Óleo Diesel	2,385			
Composição I	Pneu - I	814,00			
Material Rodante	Recapagem - I	250,00			
Composição II	Pneu - II	1.404,50			
Material Rodante	Recapagem - II	370,00			
			Frota Operacional	Frota Reserva	Frota Total
Categoria I	Micro Ônibus	265.000,00	9	3	12
Categoria II	Veículo Leve	1.758,00	0	0	0
Categoria III	Veículo Pesado	293.000,00	194	19	213
Categoria IV	Veículo Rodoviário	449.600,00	14	2	16
Categoria V	Veículo Articulado	0,00	0	0	0
	Total		217	24	241

Salários		
Motorista	2.107,00	R\$ / Mês
Cobrador	1.409,00	R\$ / Mês
Fiscal	1.740,40	R\$ / Mês
Total de Benefícios	174.863,07	R\$/Mês
Remuneração da Diretoria	36.345,75	R\$/Mês
Licenciamento		
Seguro Obrigatório	396,49	R\$/Veículo
Licenciamento	40,95	R\$/Veículo

II - Cálculo do Percurso Médio Mensal (PMM)

Quilometragem Produtiva (Km)	1.293.948	Km
Quilometragem Morta (Km)	51.758	Km
Frota Operacional	217	Veículos
Frota Reserva	24	Veículos
Frota Total	241	Veículos
PMM	6.201	Km/Veículo

III - Cálculo do IPK

Passageiros sem Desconto	1.896.100	Pass/Mês
Passageiros com Desconto	347.000	Pass/Mês
Desconto	60	%
Passageiros com Acréscimo	38.000	Pass/Mês
Acréscimo	40	%
Número Passageiros Equivalente	2.088.100	Pass/Mês
IPK Equivalente	1,5517	Pass/Km

IV - Cálculo do Valor do Veículo sem Rodagem

	Valor com Rodagem	Rodagem	Valor sem Rodagem	Frota
Veículo Micro Ônibus	265.000,00	4.884,00	260.116,00	12
Veículo Leve	0,00	8.427,00	0,00	0
Veículo Pesado	293.000,00	8.427,00	284.573,00	213
Veículo Rodoviário	449.600,00	8.427,00	441.173,00	16
Veículo Articulado	0,00	14.045,00	0,00	0
Veículo Médio	302.002,49		293.751,90	

V - Memória de Cálculo da Planilha Tarifária

1 - Custos Variáveis

1.1 Micro Ônibus

Item	Sub-item	Preço Unitário	Índice de Consumo	Custo (R\$/Km)	
				Sub-item	Item
Combustível		2,385	0,3350		0,7990
Lubrificantes		2,385	0,0400		0,0954
Rodagem					0,0766
Composição I	Pneus	814,00	0,000048	0,0391	
	Recapagem	250,00	0,000150	0,0375	
Peças, Acessórios e Manutenção		260.116,00	0,003300		0,1384
Total Custo Variável					1,1094

1.2 Veículo Leve

Item	Sub-item	Preço Unitário	Índice de Consumo	Custo (R\$/Km)	
				Sub-item	Item
Combustível		2,385			0,0000
Lubrificantes		2,385	0,0400		0,0954
Rodagem					0,1229
Composição II	Pneus	1.404,50	0,000048	0,0674	
	Recapagem	370,00	0,000150	0,0555	
Peças, Acessórios e Manutenção		0,00	0,003300		0,0000
Total Custo Variável					0,2183

1.3 Veículo Pesado

Item	Sub-item	Preço Unitário	Índice de Consumo	Custo (R\$/Km)	
				Sub-item	Item
Combustível		2,385	0,3981		0,9495
Lubrificantes		2,385	0,0400		0,0954
Rodagem					0,1229
Composição II	Pneus	1.404,50	0,000048	0,0674	
	Recapagem	370,00	0,000150	0,0555	
Peças, Acessórios e Manutenção		284.573,00	0,003300		0,1514
Total Custo Variável					1,3192

1.4 Veículo Rodoviário

Item	Sub-item	Preço Unitário	Índice de Consumo	Custo (R\$/Km)	
				Sub-item	Item
Combustível		2,385	0,3390		0,8086
Lubrificantes		2,385	0,0400		0,0954
Rodagem					0,1229
Composição II	Pneus	1.404,50	0,000048	0,0674	
	Recapagem	370,00	0,000150	0,0555	
Peças, Acessórios e Manutenção		441.173,00	0,003300		0,2348
Total Custo Variável					1,2616

1.5 Veículo Articulado

Item	Sub-item	Preço Unitário	Índice de Consumo	Custo (R\$/Km)	
				Sub-item	Item
Combustível		2,385			0,0000
Lubrificantes		2,385	0,0400		0,0954
Rodagem					0,2049
Composição II	Pneus	1.404,50	0,000080	0,1124	
	Recapagem	370,00	0,000250	0,0925	
Peças, Acessórios e Manutenção		0,00	0,003300		0,0000
Total Custo Variável					0,3003

1.6 Cálculo do Custo Variável Médio

Tipo de Veículo	Combustível	Lubrificantes	Material Rodante	Peças e Acessórios	Frota
Micro Ônibus	0,7990	0,0954	0,0766	0,1384	12
Veículo Leve	0,0000	0,0954	0,1229	0,0000	0
Veículo Pesado	0,9495	0,0954	0,1229	0,1514	213
Veículo Rodoviário	0,8086	0,0954	0,1229	0,2348	16
Veículo Articulado	0,0000	0,0954	0,2049	0,0000	0
Custo Variável Médio (R\$/Km)	0,9326	0,0954	0,1206	0,1563	

2. CUSTOS FIXOS

2.1 - Depreciação

2.1.1 - Micro Ônibus

Valor residual (%)	20
----------------------	----

Idade	Quantidade	% Depreciação	Coefficiente Anual
0 a 1	1	0,177778	0,177778
1 a 2	1	0,155556	0,155556
2 a 3	1	0,133333	0,133333
3 a 4	1	0,111111	0,111111
4 a 5	2	0,088889	0,177778
5 a 6	2	0,066667	0,133333
6 a 7	2	0,044444	0,088889
7 a 8	2	0,022222	0,044444
Total	12	0,800000	1,022222

2.1.2 - Veículo Leve

Valor residual (%)	20
----------------------	----

Idade	Quantidade	% Depreciação	Coefficiente Anual
0 a 1	0	0,145455	0,000000
1 a 2	0	0,130909	0,000000
2 a 3	0	0,116364	0,000000
3 a 4	0	0,101818	0,000000
4 a 5	0	0,087273	0,000000
5 a 6	0	0,072727	0,000000
6 a 7	0	0,058182	0,000000
7 a 8	0	0,043636	0,000000
8 a 9	0	0,029091	0,000000
9 a 10	0	0,014545	0,000000
Total	0	0,800000	0,000000

2.1.3 - Veículo Pesado

Valor residual (%)	15
----------------------	----

Idade	Quantidade	% Depreciação	Coefficiente Anual
0 a 1	14	0,154545	2,163636
1 a 2	14	0,139091	1,947273
2 a 3	14	0,123636	1,730909
3 a 4	14	0,108182	1,514545
4 a 5	14	0,092727	1,298182
5 a 6	23	0,077273	1,777273
6 a 7	30	0,061818	1,854545
7 a 8	30	0,046364	1,390909
8 a 9	30	0,030909	0,927273
9 a 10	30	0,015455	0,463636
Total	213	0,850000	15,068182

2.1.4 - Veículo Rodoviário

Valor residual (%)	10
----------------------	----

Idade	Quantidade	% Depreciação	Coefficiente Anual
0 a 1	1	0,163636	0,163636
1 a 2	1	0,147273	0,147273
2 a 3	1	0,130909	0,130909
3 a 4	1	0,114545	0,114545
4 a 5	1	0,098182	0,098182
5 a 6	1	0,081818	0,081818
6 a 7	3	0,065455	0,196364
7 a 8	3	0,049091	0,147273
8 a 9	2	0,032727	0,065455
9 a 10	2	0,016364	0,032727
Total	16	0,900000	1,178182

2.1.5 - Veículo Articulado

Valor residual (%)	10
----------------------	----

Idade	Quantidade	% Depreciação	Coefficiente Anual
0 a 1	0	0,163636	0,000000
1 a 2	0	0,147273	0,000000
2 a 3	0	0,130909	0,000000
3 a 4	0	0,114545	0,000000
4 a 5	0	0,098182	0,000000
5 a 6	0	0,081818	0,000000
6 a 7	0	0,065455	0,000000
7 a 8	0	0,049091	0,000000
8 a 9	0	0,032727	0,000000
9 a 10	0	0,016364	0,000000
Total	0	0,900000	0,000000

Tipo de Veículo	Quantidade	Coefficiente Anual	Valor do Veículo	Depreciação
Micro Ônibus	12	1,022222	265.000,00	270.888,89
Veículo Leve	0	0,000000	0,00	0,00
Veículo Pesado	213	15,068182	293.000,00	4.414.977,27
Veículo Rodoviário	16	1,178182	449.600,00	529.710,55
Veículo Articulado	0	0,000000	0,00	0,00
Totais	241			5.215.576,71

Depreciação Média Mensal	1.803,45
--------------------------	----------

2.1.6 - Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos

Coefficiente Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos	0,000100
Preço Veículo Médio sem Rodagem	293.751,90
Depreciação de Maq., Instalações e Equipamentos / veículo	29,38

2.2 - Remuneração do Capital

Percentual de Remuneração do Capital Investido (%)	12
--	----

2.2.1 - Micro Ônibus

Idade	Quantidade	% Remuneração	Coefficiente Anual
0 a 1	1	0,120000	0,120000
1 a 2	1	0,098667	0,098667
2 a 3	1	0,080000	0,080000
3 a 4	1	0,064000	0,064000
4 a 5	2	0,050667	0,101333
5 a 6	2	0,040000	0,080000
6 a 7	2	0,032000	0,064000
7 a 8	2	0,026667	0,053333
Total	12		0,661333

2.2.2 - Veículo Leve

Idade	Quantidade	% Remuneração	Coefficiente Anual
0 a 1	0	0,120000	0,000000
1 a 2	0	0,102545	0,000000
2 a 3	0	0,086836	0,000000
3 a 4	0	0,072873	0,000000
4 a 5	0	0,060655	0,000000
5 a 6	0	0,050182	0,000000
6 a 7	0	0,041455	0,000000
7 a 8	0	0,034473	0,000000
8 a 9	0	0,029236	0,000000
9 a 10	0	0,025745	0,000000
Total	0		0,000000

2.2.3 - Veículo Pesado

Idade	Quantidade	% Remuneração	Coefficiente Anual
0 a 1	14	0,120000	1,680000
1 a 2	14	0,101455	1,420364
2 a 3	14	0,084764	1,186691
3 a 4	14	0,069927	0,978982
4 a 5	14	0,056945	0,797236
5 a 6	23	0,045818	1,053818
6 a 7	30	0,036545	1,096364
7 a 8	30	0,029127	0,873818
8 a 9	30	0,023564	0,706909
9 a 10	30	0,019855	0,595636
Total	213		10,389818

2.2.4 - Veículo Rodoviário

Idade	Quantidade	% Remuneração	Coefficiente Anual
0 a 1	1	0,120000	0,120000
1 a 2	1	0,100364	0,100364
2 a 3	1	0,082691	0,082691
3 a 4	1	0,086618	0,086618
4 a 5	1	0,053236	0,053236
5 a 6	1	0,055200	0,055200
6 a 7	3	0,031636	0,094909
7 a 8	3	0,023782	0,071345
8 a 9	2	0,017891	0,035782
9 a 10	2	0,013964	0,027927
Total	16		0,728073

2.2.5 - Veículo Articulado

Idade	Quantidade	% Remuneração	Coefficiente Anual
0 a 1	0	0,120000	0,000000
1 a 2	0	0,100364	0,000000
2 a 3	0	0,082691	0,000000
3 a 4	0	0,066982	0,000000
4 a 5	0	0,053236	0,000000
5 a 6	0	0,041455	0,000000
6 a 7	0	0,031636	0,000000
7 a 8	0	0,023782	0,000000
8 a 9	0	0,017891	0,000000
9 a 10	0	0,013964	0,000000
Total	0		0,000000

Tipo de Veículo	Quantidade	Coefficiente Anual	Valor do Veículo	Remuneração
Micro Ônibus	12	0,661333	265.000,00	175.253,33
Veículo Leve	0	0,000000	0,00	0,00
Veículo Pesado	213	10,389818	293.000,00	3.044.216,73
Veículo Rodoviário	16	0,728073	449.600,00	327.341,50
Veículo Articulado	0	0,000000	0,00	0,00
Totais	241			3.546.811,56

Remuneração Média Mensal 1.226,42

2.2.6 - Remuneração do Capital em Almoarifado

Coefficiente remuneração do Capital em almoarifado	0,000300
Preço Veículo Médio sem Rodagem	293.751,90
Depreciação de Maq., Instalações e Equipamentos / veículo	88,13

2.2.7 - Remuneração do Capital em Maq., Instalações e Equipamentos

Coefficiente Remuneração do Capital em Maq, Inst e Equipamentos	0,000400
Preço Veículo Médio sem Rodagem	293.751,90
Remuneração Capital em Maq, Instalações e Equipamentos / veículo	117,50

2.3 - Despesas com Pessoal

2.3.1 - Pessoal de Operação

Categoria	Salário	Fator de Utilização	Enc. Sociais (%)
Motorista	2.107,00	2,20	44,61
Cobrador	1.409,00	2,09	44,61
Fiscal	1.740,40	0,10	44,61

Valor Mensal	
6.703,25	R\$ / veículo
4.258,49	R\$ / veículo
251,68	R\$ / veículo

2.3.2 - Pessoal de Manutenção

Coefficiente Despesas com Pessoal de Manutenção	0,120000
Despesa com Pessoal de Operação	11.213,42
Despesa com Pessoal de Manutenção	1.345,61

2.3.3 - Pessoal Administrativo

Coefficiente Despesas com Pessoal Administrativo	0,080000
Despesa com Pessoal de Operação	11.213,42
Despesa com Pessoal Administrativo	897,07

2.4 - Despesas Gerais

Coefficiente Despesas Gerais	0,001700
Preço do Veículo Médio	302.002,49
Despesa Gerais	513,40

2.5 - Tributos

Tributo	Alíquota
ISSQN	3,50
Contribuição Social	2,00
Total	5,50

3. RECEITA EXTRATARIFÁRIA

Receita Extratarifária	0,00
------------------------	------

Cálculo da Tarifa

	R\$/veic./mês	R\$/mês	R\$/Km	% Total
Custo Variável				
Combustível			0,9326	20,83
Lubrificantes			0,0954	2,13
Rodagem			0,1206	2,69
Peças e Acessórios			0,1563	3,49
Custo Variável Total			1,3049	29,14
Custos Fixos				
Depreciação	1.832,82	441.710,81	0,2955	6,60
Veículos	1.803,45	434.631,39	0,2908	6,49
Maq., Instalações e Equipamentos	29,38	7.079,42	0,0047	0,11
Remuneração	1.432,05	345.123,58	0,2309	5,16
Veículos	1.226,42	295.567,63	0,1978	4,42
Almoxarifado	88,13	21.238,26	0,0142	0,32
Maq., Instalações e Equipamentos	117,50	28.317,68	0,0189	0,42
Despesas com Pessoal	14.332,49	3.454.130,00	2,3112	51,62
Operação	11.213,42	2.702.434,32	1,8082	40,38
Manutenção	1.345,61	324.292,12	0,2170	4,85
Administrativo	897,07	216.194,75	0,1447	3,23
Benefícios	725,57	174.863,07	0,1170	2,61
Remuneração Diretoria	150,81	36.345,75	0,0243	0,54
Despesas Administrativas	549,86	132.515,67	0,0887	1,98
Gerais	513,40	123.730,42	0,0828	1,85
Seguro Obrigatório	33,04	7.962,84	0,0053	0,12
Licenciamento	3,41	822,41	0,0006	0,01
Custo Fixo Total	18.147,22	4.373.480,06	2,9263	65,36
Receitas com Publicidade				
Publicidade	0,00	0,00	0,0000	0,00
Custo Total				
Custo Total sem Tributos			4,2313	94,50
Custo Total com Tributos			4,4775	100,00
Tarifa Básica			2,886	

Valor do Contrato 1.084.574.923,21