Prefeitura Municipal de Alfenas

CNPJ nº 18.243.220/0001-01
Praça Dr. Fausto Monteiro, nº 54, centro – CEP 37130-000 – Alfenas (MG)
Fone: (0xx35) 3698-1300
E-mail: prefeitura@alfenas.mg.gov.br

LEI Nº 5.227, de 04 de agosto de 2023.

Dispõe sobre prorrogação contratual prevista no art. 1º da Lei Municipal nº 5.138, de 28 de março de 2022.

O povo do Município de Alfenas, por seus representantes na Câmara Municipal aprovou e eu, Prefeito, sanciono a seguinte Lei:

Art. 1º Fica a Administração Municipal autorizada a celebrar a prorrogação contratual de que trata o art. 1º da Lei Municipal nº 5.138, de 28 de março de 2022, que alterou o art. 3º da Lei Municipal nº 3.465, de 4 de dezembro de 2002, nos termos das normas legais conforme interesse público.

Art. 2º Caso haja prejuízos à concessionária, com o devido acompanhamento de um comitê fiscalizador, o Poder Executivo deverá custear subsídio baseado em estudo técnico, nos mesmos moldes do estudo do Anexo Único, com estimativa que ateste a viabilidade de demanda e oferta ao longo do período de contrato. (NR)

Art. 3º A empresa concessionária deverá implementar a troca de 15 (quinze) ônibus 0 (zero) km, no prazo de até 1 (um) ano do início do contrato de concessão, sendo os veículos dotados de tecnologias atuais como internet gratuita aos usuários, carregadores de celulares, aplicativo dentre outros a serem especificados no contrato e/ou termos aditivos.

Parágrafo único. Demais trocas de frota deverão atender a manutenção de veículos de forma gradativa de acordo com as exigências previstas em contrato e no estudo técnico do Anexo Único. (NR)

Art. 4º O Poder Executivo poderá estabelecer junto à concessionária transporte gratuito à população de Alfenas quando entender necessário, em especial, o atendimento aos finais de semana e feriados do Parque Municipal Manoel Pedro Rodrigues, cujo rateio dos valores será previsto no contrato de concessão.

Art. 5º A concessionária deverá atender a demanda do Município através de solicitações do Poder Executivo em seus diversos bairros, no intuito de oferecer a melhor qualidade no serviço de transporte à população.

Parágrafo único. As implementações de linhas e rotas de novos bairros serão atendidas pela concessionária a partir de regulamentação por Decreto.

Art. 6º Esta Lei entra em vigor na data de sua publicação, revogando-se disposições em contrário.

Alfenas, 04 de agosto de 2023.

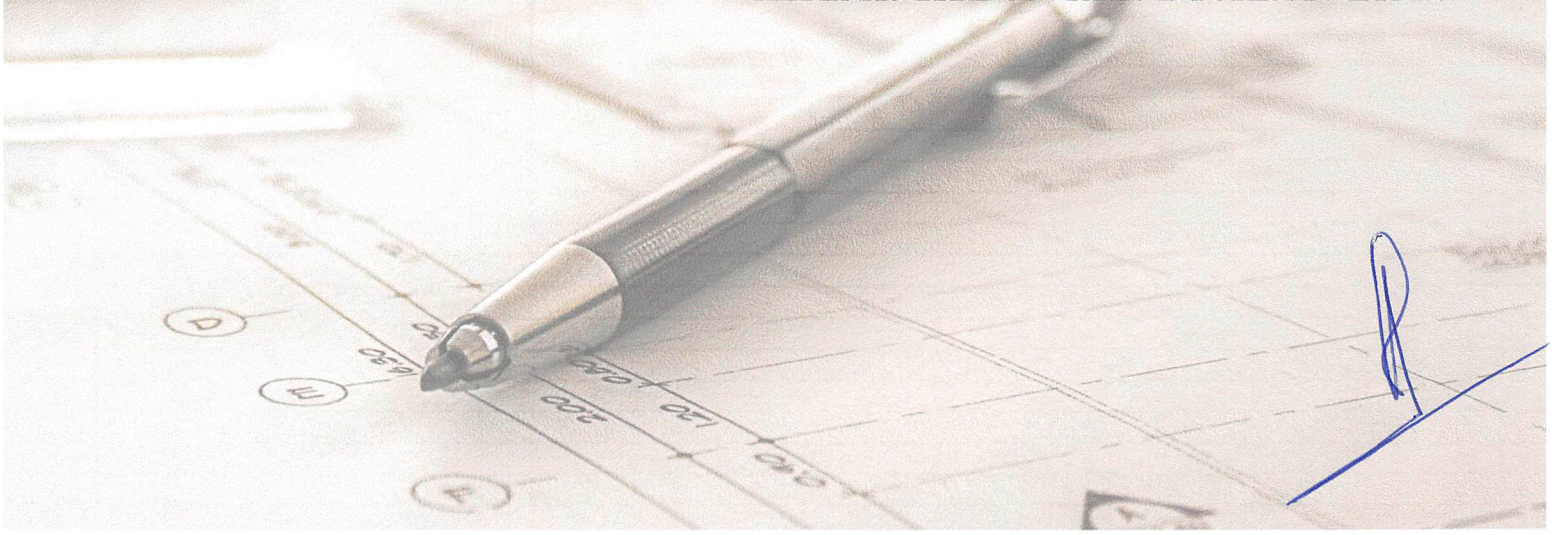
gov.br Documento assinado digitalmente
FABIO MARQUES FLORENCIO
Data: 04/08/2023 11:21:38-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

FÁBIO MARQUES FLORÊNCIO
Prefeito Municipal

Certifico e dou fé, que o referido documento foi publicado em 04/08/23 no átrio da Prefeitura Municipal, nos termos do art. 89 da Lei Orgânica do Município de Alfenas-MG.

SISTEMA DE TRANSPORTE COLETIVO DE ALFENAS - MG

Nota técnica relativa à Revisão Extraordinária para cálculo do custeio do contrato de concessão do serviço de transporte coletivo do Município de Alfenas, operado pela empresa ALFETUR ALFENAS TRANSPORTES E TURISMO LTDA.



ELABORAÇÃO

OBJETIVA
PROJETOS E SERVIÇOS

REALIZAÇÃO

JULHO / 2023

ÍNDICE

1 INTRODUÇÃO 3

2 REVISÃO DA TARIFA DE REMUNERAÇÃO 8

3 TARIFA DE REMUNERAÇÃO POR QUILÔMETRO E ESTIMATIVA DE NECESSIDADE DE SUBSÍDIO MENSAL AO SISTEMA 26

4 CONCLUSÕES 29

1 INTRODUÇÃO

A prestação de serviços de transporte coletivo de passageiros sobre pneus envolve, tipicamente, a realização de investimentos necessários para aquisição, manutenção e renovação da frota de veículos, investimentos em infraestrutura de garagens e bilhetagem, além de custos e despesas relacionados à operação, conservação e manutenção de toda a infraestrutura de transporte. Como contrapartida, as empresas concessionárias desse tipo de serviço são remuneradas pelo número de passageiros transportados em suas linhas e, eventualmente, por receitas advindas de serviços acessórios. Como em qualquer projeto de investimento, as receitas obtidas pela prestação de serviços de transporte coletivo de passageiros devem ser suficientes para rentabilizar todo o investimento realizado pelos prestadores, de modo a garantir sua adequada remuneração e viabilidade do projeto.

Em projetos de concessão para a prestação de serviços que envolva investimentos relevantes, em razão de prazos de duração mais longos, é essencial que, no momento da oferta de propostas, as empresas proponentes sejam capazes de realizar estimativa razoável dos principais parâmetros de demanda e oferta ao longo do período do contrato com o intuito de garantir sua viabilidade. Do mesmo modo, é fundamental que os mecanismos de reajuste da remuneração das concessionárias sejam capazes de captar de forma satisfatória as variações na demanda, nos custos e despesas por elas incorridos.

É de conhecimento público que no início de 2020 veio a chegada e avanço da Pandemia da COVID-19, e com reflexos espelhados até os dias atuais, os quais atingem todos os setores econômicos, em especial o de transporte coletivo de passageiros, que dependia, até então, diretamente da quantidade de usuários para sua justa remuneração.

Ainda que passados quase três anos desde o início da Pandemia e os avanços na contenção da doença, a quantidade de usuários do transporte coletivo ainda não retornou aos patamares observados antes da eclosão da crise sanitária – o que não se acredita que ira, de fato, ocorrer um dia.

Foi observado ainda, um elevado reajuste de preços dos combustíveis, pneus e veículos nos últimos anos. Além do mais, vimos na última década a entrada dos transportes por aplicativo concorrendo com o transporte público, além dos transportes clandestinos, que "roubam" passageiros do sistema.

Estes fatores, mencionados acima, elevaram sobremaneira o custo para a prestação deste serviço essencial para população, e reduziram as receitas, de tal forma que, para manter a modicidade tarifária aos usuários do sistema de transporte público municipal, muitas Prefeituras já estão adotando uma política de subsídio, para garantir a cobertura dos custos operacionais do sistema,

sem ter que repassar todo este aumento de custo aos seus usuários. Esta política de subsídio e modicidade tarifária estão em linha com a Lei de Mobilidade Urbana 12.587/12.

A presente nota técnica tem por objetivo subsidiar a revisão extraordinária do Contrato de Concessão nº 073/2003 ("Contrato"), relativo à concessão de transporte coletivo no Município de Alfenas/MG (Processo Administrativo nº 145/2003), com vistas a uma possível prorrogação contratual. A Lei Municipal nº 85/02, que "Autoriza o Município de Alfenas a outorgar a concessão dos serviços públicos de transporte coletivo urbano de passageiros e dá outras providências", determina, no art. 3º, que "o prazo de concessão será de 20 (vinte) anos, podendo ser prorrogado se presente o interesse público".

O item 4.8 do Edital de Licitação de Concessão de Serviços de Transporte Coletivo Regular de Passageiros, Processo Administrativo nº 145/2003, Concorrência Pública nº 003/2003, prevê, no item 4.8 o prazo de outorga da concessão por 20 (vinte) anos, nos termos da Lei Municipal nº 3.465/2002 e Decreto nº 1.018/2003. O subitem 4.8.1 determina a prorrogação automática, quando satisfeitas as condições de serviço adequado, nos seguintes termos: "O contrato será prorrogado automaticamente uma única vez, por igual período, desde que satisfeitas as condições de regularidade, continuidade, eficiência, segurança, atualidade, generalidade, cortesia na prestação dos serviços e modicidade das tarifas".

Para a realização de tal prorrogação, acordou-se a realização de uma revisão extraordinária do Contrato, de modo a adequá-los aos parâmetros atuais e a realidade existente, a partir do cálculo de novas Tarifas de Remuneração, para vigorar no período de prorrogação do Contrato, a fim de garantir a manutenção do equilíbrio econômicofinanceiro, no início do Novo Ciclo do Contrato.

Como dito acima, a revisão extraordinária em curso se dá em razão dos eventos supervenientes e extraordinários que o setor sentiu nos últimos anos e continua sentindo até hoje, dentre os quais, destacam-se: (i) a queda do número de passageiros transportados, causada, entre outros, pela crise pandêmica provocada pelo Covid-19; (ii) o aumento do número de usuários beneficiados pela gratuidade do transporte; e (iii) elevado reajuste de preços dos principais insumos do transporte público sob pneus.

Ainda dentro dos eventos supervenientes, a revisão também busca readequar o Contrato (i) aos novos conceitos previstos na Política Nacional de Mobilidade Urbana – Lei Federal n º 12.587/2012, tendo em vista a superveniência da Lei após assinatura dos Contratos; e (ii) à metodologia de cálculo da tarifa criada pela Associação Nacional de Transportes Públicos – ANTP em 2017, em substituição à então metodologia do GEIPOT adotada, originalmente, nos Contratos.

Assim, partindo da premissa de que a demanda de passageiros e os quilômetros rodados serão recuperados nos patamares próximos aos pré-pandemia até 2027, e de que a idade média dos

veículos voltem para o máximo de 5 anos já a partir do 1º ano de contrato, inclusive trazendo inovações como Wi-Fi gratuito para os usuários do sistema, o presente trabalho buscou indicar o valor da tarifa de remuneração mais adequada seguindo os parâmetros acima mencionados e em atendimento à realidade fática do setor.

Neste contexto entendemos como essencial algumas definições em relação a delegação de serviços públicos. Segundo o Professor Celso Antonio Bandeira de Mello[1] : *"sabese que certas atividades (consistentes na prestação de utilidade ou comodidade material) destinadas a satisfazer a coletividade em geral, são qualificadas como serviços públicos quando, em dado tempo e lugar, o Estado reputa que não convém relegá-la simplesmente à livre iniciativa; ou seja, que não é socialmente desejável fiquem tão só sujeitados à fiscalização e controles que exerce sore a generalidade das atividades privadas (fiscalização e controles estes que se constituem no chamado "poder de polícia").*

Justamente pelo relevo que lhe atribui, o Estado considera de seu dever assumi-las como pertinentes a si próprio (mesmo sem exclusividade) e, em consequência, exatamente por isso, as coloca sob uma disciplina peculiar instaurada para resguardo dos interesses nelas encarnados: aquela disciplina que naturalmente corresponde ao próprio Estado, isto é, uma disciplina de Direito Público.

(...)

Serviço público é toda atividade estatal de oferecimento de utilidade ou comodidade material destinada à satisfação da coletividade em geral, mas fruível singularmente pelos administrados, que o estado assume como pertinente a seus deveres e presta por si mesmo ou por quem lhe faça as vezes, sob regime de Direito Público – portanto -, instituídos em favor dos interessados definidos como públicos no sistema normativo.

Por meio de tal regime o que se intenta é instrumentalizar quem tenha a seu cargo garantir-lhes prestação com os meios jurídicos necessários para assegurar a boa satisfação dos interesses públicos encarnados no serviço público. Pretende-se proteger do modo mais eficiente possível as conveniências da coletividade e, igualmente, defender a boa prestação do serviço não apenas (a) em relação a terceiros que pudessem obstá-la; mas também – e com o mesmo empenho- (b) em relação ao próprio Estado e (c) sujeito que as esteja desempenhando (concessionários ou permissionário). Com efeito, ao erigir-se algo em serviço público, bem relevantíssimo da coletividade, quer-se também impedir, de um lado, que terceiros os obstaculizem e; de outro; que o titular deles; ou quem haja sido credenciado a prestá-lo; procedam, por ação ou omissão, de modo abusivo, quer por desrespeitar direitos dos administrados em geral, quer por sacrificar direitos ou conveniências dos usuários do serviço. (Páginas 686- 688)"

[1] MELLO, Celso Antônio Bandeira de. Curso de Direito Administrativo. 30 º edição. São Paulo: Malheiros, 2012.

(...)

"Concessões de serviço público é o instituto através do qual o Estado atribui o exercício de um serviço público a alguém que aceita prestá-lo em nome próprio, por sua conta e risco, nas condições fixadas e alteráveis unilateralmente pelo Poder Público, mas sob garantia contratual de um equilíbrio econômico-financeiro, remunerando-se pela própria exploração do serviço, em geral e basicamente mediante tarifas cobradas diretamente dos usuários do serviço.

Entende-se por equilíbrio ou equação econômico-financeira, conforme conceituação feliz de Marcel Waline: "(...) a relação que foi estabelecida pelas próprias partes contratantes no momento da conclusão do contrato, entre um conjunto de encargos deste, que pareceram equivalentes, donde o nome da equação; desde então esta equivalência não mais pode ser alterada" (Página 717-718).

"Perante o concedente, os direitos do concessionário cifram-se ao respeito à parte contratual da concessão, isto é, à manutenção do equilíbrio econômico-financeiro e também a que não lhe seja exigido, sob cor de cumprimento de suas obrigações, o desempenho de atividade tal ou qual concessão. Obviamente, assiste-lhe também direito a que se obedeçam todas as limitações legais concernentes aos poderes do concedente ou na forma delas constituídas (quanto a sanções, intervenções etc.)

(...)

(Sobre equilíbrio econômico financeiro) A respeito deste último, aliás, já dantes deixou anotado que no ato de concessão é formulado um termo de equilíbrio, entre os encargos do concessionário e a retribuição que lhe assistirá. Por conseguinte, o concedente terá que respeitar esta igualdade, de tal modo que ao acréscimo de encargos ou mutação de condições de funcionamento do serviço que se reflitam sobre equação patrimonial hão de corresponder as compensações pecuniárias restauradoras do equilíbrio inicial. (Página 749- 750) "

Por fim, a valiosa conclusão pelo d. Celso Bandeira de Mello não poderia ser outra, senão:

"Sem embargo do que foi dito, as tarifas não têm, nem poderiam ter, de modo algum, natureza contratual, imutável. O contratual – e que, por isso, não pode ser unilateralmente modificado pelo Poder Público – é o valor resultando do equilíbrio econômico-financeiro, de que a tarifa é uma expressão, entre outras. Donde, ao concedente é lícito alterar, como convenha, a grandeza dela, contanto que, ao fazê-lo, mantenha incólume a igualdade matemática substancial já estabelecida e da qual o valor da tarifa constitui em um dos termos, conquanto não necessariamente no único deles. Logo, não há impedimento jurídico a que o Poder Público adote um sistema de tarifas subsidiadas, se a tanto for levado para manter-lhes a necessária modicidade."

Nos próximos tópicos passaremos para a metodologia de cálculo do custo do sistema de transporte urbano atual do município de Alfenas, para definição da tarifa de remuneração por quilometro rodado.

2 REVISÃO DA TARIFA DE REMUNERAÇÃO

Premissas

Como adiantado acima, a mencionada revisão extraordinária do Contrato que se pretende implementar busca a adequação do valor das Tarifas de Remuneração da concessão à realidade fática do setor.

Para tanto, o presente trabalho adotou as seguintes premissas para apuração dos custos dos serviços de transporte público de ônibus no Município de Alfenas/MG, quais sejam:

(i) Que o Contrato somente atingirá a demanda de passageiros e o número de quilômetros percorridos nos patamares próximos aos verificados antes da Pandemia no 5º ano do Novo Ciclo do Contrato (2027);
(ii) Que já no primeiro ano da prorrogação contratual a Concessionária irá renovar 62,5% da sua frota (15 veículos zero);
(iii) Que a idade média da frota ao longo de todo período de prorrogação contratual volte ao patamar máximo de 5 anos;
(iv) Que seja disponibilizado pela Concessionária aos usuários do sistema, um aplicativo com as informações, das linhas, horários, entre outros;
(v) Que todos os ônibus disponibilizarão Wi-Fi gratuito aos seus usuários; e
(vi) A adoção do método de cálculo dos custos do serviço disponibilizados pela ANTP.

Em relação ao ponto (i), partimos da demanda atual de passageiros e quilômetros rodados como valor base, no 1º ano do Novo Ciclo do Contrato, com previsão de crescimento até o início do 5º ano de prorrogação dos Contratos (2027), momento em que se estima atingir a demanda de passageiros e quilômetros rodados próximos aos verificados no pré-pandemia.

Em relação ao ponto (v), utilizamos como referência os seguintes critérios para cálculo dos custos do serviço:

a) Dados operacionais

- Frota:

24 veículos Convencionais, sendo 22 operacionais e 2 reservas;

- Quilômetros rodados:

1º ano – 116.052 km/mês, sendo 110.249 km/mês produtivos e 5.803 km/mês ociosos (da garagem ao início das linhas e vice-versa);

2º ano – 121.855 km/mês, sendo 115.761 km/mês produtivos e 6.093 km/mês ociosos;

3º ao 20º ano - 126.729 km/mês, sendo 120.392 km/mês produtivos e 6.337 km/mês ociosos; -

- Passageiros

1º ano – 2.318.516 passageiros equivalentes ano (que equivalem ao pagamento de uma tarifa integral);

2º ano – 2.434.441 passageiros equivalentes ano;

3º ano – 2.531.819 passageiros equivalentes ano;

4º ano – 2.607.774 passageiros equivalentes ano;

5º ao 20º ano – 2.659.929 passageiros equivalentes ano;

b) Preços e salários

- Preço de insumos (data base: junho 2023)

Óleo Diesel: R$ 4,42

Pneu: R$ 3.490,00

Recapagem: R$ 1.100,00

Ônibus Zero Quilômetro: R$ 681.000,00

- Salários e benefícios

Motorista: R$ 2.220,00

Cobrador: R$ 1.374,00

Pessoal de Tráfego: R$ 1.760,00

Benefícios: R$ 502,00

- Sistemas

Preço unitário de validador de bilhetagem embarcado: R$ 1.383,00

Preço unitário de Wi-Fi embarcado: R$ 200,00

- Licenciamento da frota

Valor por veículo: R$ 33,66/ano

- Seguros

Seguro de Responsabilidade Civil por veículo: R$ 185,75/ano

c) Custos com a equipe de profissionais da operadora

- Pessoal de manutenção, administrativo e diretoria

Conforme média do manual da ANTP – 41,99% sobre custos com Motoristas, Cobradores e Pessoal de Tráfego (Faixa 2 – frota de 23 a 45 veículos).

ANEXO XIII – MÉTODO PARA CÁLCULO DAS DESPESAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO, ADMINISTRATIVO E DIRETORI

XIII.a Perecentual de referência inclidente sobre despesas DMA

		θmin	θmax
Faixa	Frota	(%)	(%)
1,00	10 a 22	29,15%	64,13%
2,00	23 a 45	28,41%	55,58%
3,00	46 a 78	28,74%	48,73%
4,00	79 a 121	27,13%	41,55%
5,00	122 a 174	24,07%	35,12%

d) Coeficientes e parâmetros

- Consumo de combustível Conforme média do manual da ANTP para Veículos Convencionais (Básico): 0,41 L/Km (2,44 Km/L)

ANEXO III – Consumo de combustível III.a Valores de referência (litros/km)*

		σ_z [mínimo]	σ_z [máximo]
Classe De Veículo	Micro-ônibus	0,24	0,29
	Miniônibus	0,3	0,34
	Midiônibus	0,34	0,38
	Ônibus básico	0,37	0,45
	Ônibus padron	0,45	0,65
	Ônibus articulado	0,65	0,85
	Ônibus biarticulado	0,86	0,95

- Lubrificantes

Conforme média do manual da ANTP: 0,0265 sobre consumo de diesel = 2,65% do custo com Diesel

ANEXO IV – RELAÇÃO ENTRE O PREÇO DE LUBRIFICANTES E CONSUMO DE ÓLEO DIESEL

IV.a Valor de referência

coeficiente de correlação do consumo de lubrificante relacionado ao consumo do óleo diesel	*φ* médio	
	0,0265	l/km

- ARLA 32 Conforme média do manual da ANTP: 0,04 L/Km

ANEXO V – CONSUMO DO ARLA 32 EM ÔNIBUS V.a Valores de referência para Consumo do Arla 32 em ônibus

Consumo do Arla 32	*δ [minimo]*	*δ [máximo]*
	0,03	0,05

- Vida útil do pneu

Conforme média do manual da ANTP: 105.000 km

VI.b. Valores de Referência para vida útil dos pneus

Classe do veículo	PNUz Mínimo	PNUz Máximo
Microônibus	85.000	125.000
Miniônibus	85.000	125.000
Midiônibus	85.000	125.000
Ônibus básico	85.000	125.000
Ônibus padron	85.000	125.000
Ônibus articulado	85.000	125.000
Ônibus biarticulado	85.000	125.000

km

- Recapagem

Conforme média do manual da ANTP: 2,5 recapagens média por pneu

VI.a. Valores de Referência de número de recapagens

β Mínimo	2
β Máximo	3

- Peças e acessórios

Conforme tabela de referência da ANTP, de % anual com peças e acessórios em relação ao preço do veículo novo, com base na faixa etária do veículo.´

ANEXO VII – PEÇAS E ACESSÓRIOS

VII.a Valores de referência para consumo anual de peças e acessórios

Consumo de Peças e Acessórios Faixa etária (t)	μ
0 a 2 anos	6%
3 a 4 anos	7%
5 a 6 anos	8%
7 a 8 anos	9%
9 a 10 anos	10%
acima de 10 anos	12%

- Custos ambientais

Conforme média do manual da ANTP: 0,0125 (1,25%) sobre preço veículo novo por ano.

ANEXO VIII – CUSTOS AMBIENTAIS

VIII.a Valores de referência para custos ambientais

Custos ambientais	α [minimo]	α [máximo]
	0,01	0,015

- Custos administrativos

Conforme orientação do manual da ANTP: valor das despesas gerais e administrativas dos últimos 12 meses.

XVI. Cálculo das Despesas Gerais

Material de limpeza	R$35.254,00
Material de escritório	R$15.143,00
Material de consumo de informática	R$33.192,00
Total de Material de Consumo – R$83.589,00	
Despesas médicas obrigatórias	R$272.145,00
Serviço de conservação e manutenção	R$8.597,00
Água e esgoto	R$6.900,00
Energia Elétrica	R$21.107,00
Correios	R$2.451,00
Total de Serviços Públicos – R$30.458,00	
Telefone	R$26.335,00
Total de Serviços de Comunicação – R$26.335,00	
Frete e Carretos	R$9.956,00
Treinamento de pessoal	R$152.189,00
Imposto Predial e Territorial Urbano (IPTU)	R$21.815,00
Livros e periódicos	R$
Transporte de valores nas garagens	R$
Serviços terceirizados na área contábil	R$ 16.800,00
Serviços terceirizados na área de medicina do trabalho	R$ 29.904,00
Serviços terceirizados na área jurídica	R$ 63.360,00
Serviços terceirizados na área de informática	R$ 6.000,00
Total de Serviços Terceirizados – R$116.064,00	
Despesas Gerais - R$721.148,00	
Despesas Gerais Média Mês – R$60.095,67	

- **Vida útil e valor residual dos veículos da frota**

Conforme indicado no manual da ANTP para ônibus convencional (Básico): vida útil 8 anos, valor residual 10%.

IX.a.1 Valores de referência para vida útil e valor residual por tipo de veículo

Classe do veículo	Vida Útil (Anos)	Valor Residual (%)
Microônibus	5	15%
Miniônibus		
Midiônibus	8	10%
Ônibus básico		
Ônibus padron	10	10%
Ônibus articulado	12	5%
Ônibus biarticulado		

e) Fator de Utilização

O fator de utilização representa a quantidade de funcionários operacionais por função para cada veículo operacional, considerando a quantidade de turnos, horas extras e DSR. Desta forma nos baseamos nas quantidades atuais e no parâmetro indicado pelo manual da ANTP.

Desta forma utilizamos:
2,5 motoristas por veículo operacional
2,1 cobradores por veículo operacional
0,3 fiscais de tráfego por veículo operacional

ANEXO XII – FATORES DE UTILIZAÇÃO DE PESSOAL DE OPERAÇÃO E ENCARGOS SOCIAIS

XII.a Tabela de referência para o cálculo do Fator de Utilização de motoristas e cobradores

		Jornada de Trabalho Comumente Utilizadas				
		06:00	06:40	07:20	07:40	08:00
Duração Equivalente da Operação - Dia útil	12:00	2,34	2,11	1,92	1,83	1,76
	13:00	2,68	2,28	2,08	1,98	1,90
	14:00	3,02	2,54	2,24	2,14	2,05
	15:00	3,37	2,85	2,44	2,29	2,20
	16:00	3,71	3,16	2,72	2,52	2,34
	17:00	4,05	3,47	3,00	2,79	2,60
	18:00	4,39	3,77	3,28	3,05	2,85
	19:00	4,73	4,08	3,55	3,32	3,11
	20:00	5,07	4,39	3,83	3,59	3,37
	21:00	5,41	4,69	4,11	3,85	3,62
	22:00	5,76	5,00	4,39	4,12	3,88
	23:00	6,10	5,31	4,67	4,39	4,13
	23:59	6,30	5,49	4,84	4,54	4,29

f) Encargos sociais

- Encargos sociais

Conforme indicado no manual da ANTP:

Item	% sobre a Folha
Grupo A	
INSS - Contribuição da empresa	0,00%
SEST	1,50%
SENAT	1,00%
INCRA	0,20%
Salário Educação	2,50%
Seguro de Acidente de Trabalho - SAT	3,00%
SEBRAE	0,60%
FGTS	8,00%
Sub-total	16,80%
Grupo B - Encargos Trabalhistas	
Abono de Férias (1/3 adicional de férias)	2,78%
Aviso Prévio trabalhado	0,07%
Auxílio Doença, Acidente de Trabalho, Licença Paternidade	0,07%
13o. Salário	8,33%
Adicional Noturno	2,24%
Sub-total	13,49%
Grupo C	
Aviso Prévio indenizado	4,540%
FGTS sobre Aviso Prévio Indenizado	0,363%
Multa sobre FGTS em rescião sem justa causa	3,200%
Constribuição Social Artigo 1 Lei Compl. 110/01	0,782%
Férias e 13º salário referente ao aviso prévio indenizado	0,504%
FGTS do cálculo de férias e 13º salário referente ao aviso prévio indenizado	0,040%
Sub-total	9,430%
Grupo D - Incidência do Grupo A no Grupo B	
Incidência cumulativa do Grupo A no Grupo B	2,27%
Total	**41,99%**

g) Aquisições, vendas e depreciação real e contábil da frota

Conforme estabelecido no estudo, estamos prevendo uma renovação de 62,5% da frota já no primeiro ano da renovação, e uma renovação anual de tal forma que garanta a idade média máxima da frota em 5 anos.

Q8.4 - Básico
Q8.4.1 – Aquisições

Faixa	Idade	Pré-oper.	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9
0 - 1		15		5	4				2	4	3
1 - 2	1										
2 - 3	2										
3 - 4	3										
4 - 5	4										
5 - 6	5										
6 - 7	6										
7 - 8	7										
8 - 9	8										
9 - 10	9	4									
10 - 11	10										
11 - 12	11	5									
12 - 13	12										
Total		24		5	4				2	4	3
Investimento		10.827.900,00		3.405.000,00	2.724.000,00				1362.000,00	2.724.000,00	2.043.000,00

Q8.4 - Básico
Q8.4.1 – Aquisições

Faixa	Idade	Ano 10	Ano 11	Ano 12	Ano 13	Ano 14	Ano 15	Ano 16	Ano 17	Ano 18	Ano 19	Ano 20
0 - 1		3	3	1	4	4		1	3	2	3	2
1 - 2	1											
2 - 3	2											
3 - 4	3											
4 - 5	4											
5 - 6	5											
6 - 7	6											
7 - 8	7											
8 - 9	8											
9 - 10	9											
10 - 11	10											
11 - 12	11											
12 - 13	12											
Total		3	3	1	4	4		1	3	2	3	2
Investimento		2.043.000,00	2.043.000,00	681000,00	2.724.000,00	2.724.000,00		681000,00	2.043.000,00	1362.000,00	2.043.000,00	1362.000,00

Fator de dep.	% valor do veíc. Novo	Valor do veículo (R$)	% Valor Contábil	% Valor para IR	Valor do veículo p/ IR (R$)
	100,00%	681.000,00			
20,00%	80,00%	544.800,00	75,00%	5,00%	34.050,00
37,50%	62,50%	425.625,00	50,00%	12,50%	85.125,00
52,50%	47,50%	323.475,00	25,00%	22,50%	153.225,00
65,00%	35,00%	238.350,00		35,00%	238.350,00
75,00%	25,00%	170.250,00		25,00%	170.250,00
82,50%	17,50%	119.175,00		17,50%	119.175,00
87,50%	12,50%	85.125,00		12,50%	85.125,00
90,00%	10,00%	68.100,00		10,00%	68.100,00
90,00%	10,00%	68.100,00		10,00%	68.100,00
90,00%	10,00%	68.100,00		10,00%	68.100,00
90,00%	10,00%	68.100,00			

Valor do veículo novo	681.000,00

Q8.4.2 - Venda

Faixa	Idade	Pré-oper.	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9
0 - 1											
1 - 2	1										
2 - 3	2										
3 - 4	3										
4 - 5	4										
5 - 6	5										
6 - 7	6								2		
7 - 8	7									4	
8 - 9	8										3
9 - 10	9										
10 - 11	10										
11 - 12	11				4						
12 - 13	12			5							
Total				5	4				2	4	3
Receita					272.400,00				238.350,00	340.500,00	204.300,00

Q8.4.2 - Venda

Faixa	Idade	Ano 10	Ano 11	Ano 12	Ano 13	Ano 14	Ano 15	Ano 16	Ano 17	Ano 18	Ano 19	Ano 20	Ano 21
0 - 1													
1 - 2	1												2
2 - 3	2												3
3 - 4	3												2
4 - 5	4												3
5 - 6	5												1
6 - 7	6												
7 - 8	7												4
8 - 9	8												4
9 - 10	9	3						1	2				1
10 - 11	10		3	1					1	2	3	2	3
11 - 12	11				4	4							1
12 - 13	12												
Total		3	3	1	4	4		1	3	2	3	2	
Receita		204.300,00	204.300,00	68.100,00	272.400,00	272.400,00		68.100,00	204.300,00	136.200,00	204.300,00	136.200,00	4.852.125,00

Q8.4.3. - Quadro final

Faixa	Idade	Pré-oper.	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9
0 - 1		15	15	5	4				2	4	3
1 - 2	1			15	5	4				2	4
2 - 3	2				15	5	4				2
3 - 4	3					15	5	4			
4 - 5	4						15	5	4		
5 - 6	5							15	5	4	
6 - 7	6								13	5	4
7 - 8	7									9	5
8 - 9	8										6
9 - 10	9	4	4								
10 - 11	10			4							
11 - 12	11	5	5								
12 - 13	12										
Total		24	24	24	24	24	24	24	24	24	24
Id. Média (anos)		3,8	3,8	2,3	1,5	2,5	3,5	4,5	5,0	4,8	4,8

Depreciação Real		4.494.600,00	6.963.225,00	7.184.550,00	9.448.875,00	11.304.600,00	12.751.725,00	12.870.900,00	11.798.325,00	11.270.550,00	

Q8.4.3. - Quadro final

Faixa	Idade	Ano 10	Ano 11	Ano 12	Ano 13	Ano 14	Ano 15	Ano 16	Ano 17	Ano 18	Ano 19	Ano 20
0 - 1		3	3	1	4	4		1	3	2	3	2
1 - 2	1	3	3	3	1	4	4		1	3	2	3
2 - 3	2	4	3	3	3	1	4	4		1	3	2
3 - 4	3	2	4	3	3	3	1	4	4		1	3
4 - 5	4		2	4	3	3	3	1	4	4		1
5 - 6	5			2	4	3	3	3	1	4	4	
6 - 7	6				2	4	3	3	3	1	4	4
7 - 8	7	4				2	4	3	3	3	1	4
8 - 9	8	5	4				2	4	3	3	3	1
9 - 10	9	3	5	4				1	2	3	3	3
10 - 11	10			4	4							1
11 - 12	11											
12 - 13	12											
Total		24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24
Id. Média (anos)		4,7	4,4	5,0	4,2	3,3	4,3	5,0	4,8	5,0	4,7	4,9

Depreciação Real	10.844.925,00	10.555.500,00	11.372.700,00	10.623.600,00	10.078.800,00	11.577.000,00	12.223.950,00	11.730.225,00	11.798.325,00	11.355.675,00	11.491.875,00

h) ***Tributação***

Utilizamos os tributos diretos (sobre faturamento), conforme alíquotas atuais, sendo elas:
ISSQN: Isento;
PIS/COFINS: Isento;
INSS: 2% sobre receita bruta;

Para os impostos indiretos (sobre o lucro), utilizamos as alíquotas conforme regime de lucro real sendo:

CSLL: 9% sobre lucro antes do imposto de renda (LAIR);
Imposto de renda: 15% sobre lucro antes do imposto de renda (LAIR);
Adicional de imposto de renda: 10% sobre lucro antes do imposto de renda (LAIR) que superar R$ 20 mil mês;

i) ***Remuneração sobre Serviço Prestado (RPS)***

Segundo o manual da ANTP *"A prestação de serviços de transporte coletivo de passageiros, operado por empresas privadas através de um processo de concessão, deve ser um negócio lucrativo como qualquer outra atividade empresarial, seja ela industrial, comercial ou de serviços. É uma atividade que envolve riscos e requer uma grande quantidade de pessoas para a sua produção, desde a equipe de colaboradores que atuam nas garagens até aqueles responsáveis pela condução dos veículos com segurança para que os usuários possam realizar os seus deslocamentos diários."*

Desta forma o RPS é a remuneração pela prestação dos serviços, representando a margem de lucro.

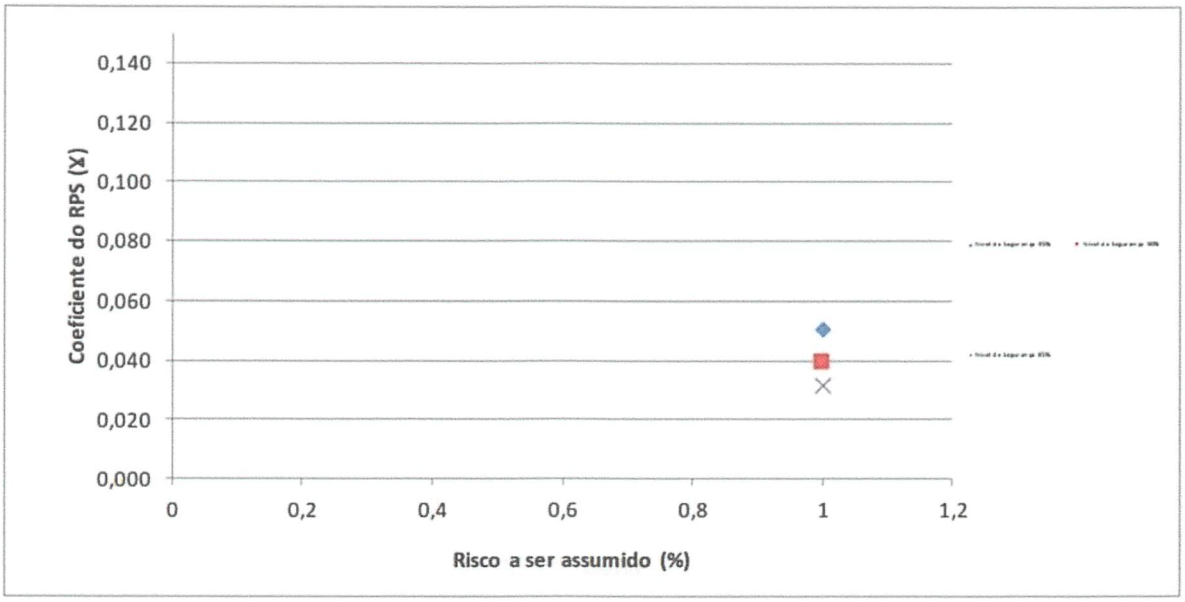
Para este item, utilizamos o RPS mínimo proposto pela ANTP, que é de 3,15% sobre o custo operacional, entendendo ser uma operação de riscos baixos e previsíveis.

ANEXO XV – MÉTODO DE CÁLCULO DO FATOR DE RISCO

XV Deseja calcular o coeficiente de remuneração da prestação de serviço (marcar X):

Metodologia Simplificada	x	(ir para o item XV.a)
Metodologia Detalhada		(ir para o item XV.a)

Cálculo Simplificado do Coeficiente da Remuneração da Prestação de Serviço (RPS)



XV-a Nível de Segurança a ser adotado (NS)

85%

Baixo Risco	Risco Médio	Risco Alto
3,15%	4,58%	7,53%

valores de referência de acordo com o nível de segurança adotado

a) ***Taxa Interna de Retorno (TIR)***

A TIR foi definida seguindo a metodologia sugerida pelo manual da ANTP, que determina que a taxa de remuneração do capital deve ser calculada considerando a Taxa SELIC e subtraindo 50% da inflação do ano anterior apurada pelo IPCA.

Desta forma encontramos uma TIR de 10,86% a.a.

Referidos critérios são os mesmos adotados pela ANTP para fins de apuração da taxa de remuneração, por refletirem o método de cálculo mais moderno utilizado no Brasil.

Os parâmetros e métodos de cálculo podem ser consultados em: http://www.antp.org.br/planilha-tarifaria-custos-do-servico-onibus/apresentacao.html.

Abaixo o Demonstrativo de Resultados e Fluxo de Caixa conforme metodologia da ANTP:

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS (EM R$ MIL)

		Pré-Oper	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9
Tarifa Equilíbrio média	5,81										
Custo por Km Médio	10,05										
Subsídio Mensal	414.929,85		4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16
Tarifa Pública	3,90		9.042,21	9.494,32	9.874,09	10.170,32	10.373,72	10.373,72	10.373,72	10.373,72	10.373,72
Receita Bruta			**14.021,37**	**14.473,48**	**14.853,25**	**15.149,48**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**
(-) Tributos sobre faturamento											
INSS sobre receita bruta	2,0%		-280,43	-289,47	-297,07	-302,99	-307,06	-307,06	-307,06	-307,06	-307,06
ISS sobre receita tarifaria											
ISS sobre receita acessória											
PIS e COFINS											
Total de tributos			-280,427	-289,470	-297,065	-302,990	-307,058	-307,058	-307,058	-307,058	-307,058
(-) Taxa de Gerenciamento (Sobre receita tarifária)	1,25%		-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24
(=) Receita Líquida			**13.678,70**	**14.121,77**	**14.493,95**	**14.784,25**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**
Custos Variáveis			**-4.707,44**	**-4.645,11**	**-4.719,66**	**-4.752,66**	**-4.878,07**	**-4.911,08**	**-4.996,89**	**-4.950,68**	**-4.970,48**
Combustível			2.523,71	2.649,90	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89
Lubrificantes			158,23	166,15	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79
Custos ambientais			187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28
Rodagem (pneus novos e serv. recapagem)			584,11	532,89	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20
Peças e acessórios			1.254,11	1.108,90	1.049,50	1.082,50	1.207,91	1.240,91	1.326,72	1.280,52	1.300,32
Custo com pessoal			**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**
Motoristas			2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70
Cobradores			1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00
Pessoal de tráfego			252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08
Pessoal de manutenção, Administrativo e Diretoria			1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07
Custos administrativos			**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**
Custos gerais administrativos			721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15
Licenciamento			0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81
Custo com Seguro			53,50	53,50	53,50	53,50	53,50	53,50	53,50	53,50	53,50
(-) Custos operacionais			**-11.187,74**	**-11.125,41**	**-11.199,96**	**-11.232,96**	**-11.358,37**	**-11.391,38**	**-11.477,18**	**-11.430,98**	**-11.450,78**
(=) EBITDA - Lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização			**2.490,96**	**2.996,36**	**3.293,99**	**3.551,28**	**3.625,21**	**3.592,21**	**3.506,40**	**3.552,60**	**3.532,80**
Depreciação fiscal			**-2.091,20**	**-2.018,54**	**-2.605,59**	**-3.041,11**	**-2.937,79**	**-1.079,40**	**-1.042,90**	**-718,54**	**-784,58**
(-) Depreciação da frota			2.083,89	2.011,48	2.598,77	3.034,53	2.931,42	1.079,40	1.042,90	718,54	777,27
(-) Depreciação de equipamentos e sistemas tecnológicos			7,31	7,06	6,82	6,59	6,37				7,31
(-) Depreciação instalações, veículos de apoio e demais recursos											
(=) EBIT - Lucros antes de juros e imposto de renda			**399,76**	**977,83**	**688,40**	**510,17**	**687,43**	**2.512,81**	**2.463,50**	**2.834,07**	**2.748,23**
(-) Imposto de renda e CSLL			**-135,89**	**-332,44**	**-234,03**	**-173,43**	**-233,70**	**-854,33**	**-837,57**	**-963,56**	**-934,37**
CSLL	9%		35,98	88,00	61,96	45,92	61,87	226,15	221,71	255,07	247,34
Imposto de renda	15%		59,96	146,67	103,26	76,53	103,11	376,92	369,52	425,11	412,23
Adicional de imposto de renda	10%		39,95	97,76	68,82	50,99	68,72	251,26	246,33	283,38	274,80
(-) Remuneração pela prestação do serviço (RPS)	3,15%		-352,41	-350,45	-352,80	-353,84	-357,79	-358,83	-361,53	-360,08	-360,70
(=) Lucro líquido do exercício			**-88,55**	**294,94**	**101,57**	**-17,10**	**95,94**	**1.299,65**	**1.264,40**	**1.510,43**	**1.453,15**

	Ano 10	Ano 11	Ano 12	Ano 13	Ano 14	Ano 15	Ano 16	Ano 17	Ano 18	Ano 19	Ano 20
Tarifa Equilíbrio média											
Custo por Km Médio											
Subsídio Mensal	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16
Tarifa Pública	10.373,72	10.373,72	10.373,72	10.373,72	10.373,72	10.373,72	10.373,72	10.373,72	10.373,72	10.373,72	10.373,72
Receita Bruta	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**
(-) Tributos sobre faturamento											
INSS sobre receita bruta	-307,06	-307,06	-307,06	-307,06	-307,06	-307,06	-307,06	-307,06	-307,06	-307,06	-307,06
ISS sobre receita tarifaria											
ISS sobre receita acessória											
PIS e COFINS											
Total de tributos	-307,058	-307,058	-307,058	-307,058	-307,058	-307,058	-307,058	-307,058	-307,058	-307,058	-307,058
(-) Taxa de Gerenciamento (Sobre receita tarifária)	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24
(=) Receita Líquida	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**
Custos Variáveis	**-4.950,68**	**-4.930,88**	**-5.003,49**	**-4.950,68**	**-4.845,07**	**-4.924,28**	**-4.977,08**	**-4.963,88**	**-4.970,48**	**-4.957,28**	**-4.970,48**
Combustível	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89
Lubrificantes	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79
Custos ambientais	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28
Rodagem (pneus novos e serv. recapagem)	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20
Peças e acessórios	1.280,52	1.260,71	1.333,32	1.280,52	1.174,91	1.254,11	1.306,92	1.293,72	1.300,32	1.287,12	1.300,32
Custo com pessoal	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**
Motoristas	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70
Cobradores	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00
Pessoal de tráfego	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08
Pessoal de manutenção, Administrativo e Diretoria	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07
Custos administrativos	**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**	**-721,96**	**-721,96**	**-721,96**	**-721,96**	**-721,96**
Custos gerais administrativos	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15
Licenciamento	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81
Custo com Seguro	53,50	53,50	53,50	53,50	53,50	53,50					
(-) Custos operacionais	**-11.430,98**	**-11.411,18**	**-11.483,78**	**-11.430,98**	**-11.325,37**	**-11.404,58**	**-11.403,89**	**-11.390,69**	**-11.397,29**	**-11.384,08**	**-11.397,29**
(=) EBITDA - Lucros antes de juros, impostos, depreciação e am	**3.552,60**	**3.572,41**	**3.499,80**	**3.552,60**	**3.658,21**	**3.579,01**	**3.579,70**	**3.592,90**	**3.586,30**	**3.599,50**	**3.586,30**
Depreciação fiscal	**-1.150,74**	**-1.504,64**	**-1.846,58**	**-1.694,34**	**-1.714,05**	**-1.849,11**	**-1.455,36**	**-1.213,78**	**-1.455,55**	**-1.227,11**	**-1.137,58**
(-) Depreciação da frota	1.143,68	1.497,82	1.839,99	1.687,98	1.714,05	1.849,11	1.455,36	1.206,47	1.448,49	1.220,29	1.130,99
(-) Depreciação de equipamentos e sistemas tecnológi	7,06	6,82	6,59	6,37				7,31	7,06	6,82	6,59
(-) Depreciação instalações, veículos de apoio e demai											
(=) EBIT - Lucros antes de juros e imposto de renda	**2.401,87**	**2.067,76**	**1.653,22**	**1.858,26**	**1.944,17**	**1.729,90**	**2.124,34**	**2.379,12**	**2.130,75**	**2.372,39**	**2.448,72**
(-) Imposto de renda e CSLL	**-816,61**	**-703,02**	**-562,07**	**-631,78**	**-660,99**	**-588,14**	**-722,25**	**-808,88**	**-724,43**	**-806,59**	**-832,54**
CSLL	216,17	186,10	148,79	167,24	174,98	155,69	191,19	214,12	191,77	213,52	220,38
Imposto de renda	360,28	310,16	247,98	278,74	291,63	259,48	318,65	356,87	319,61	355,86	367,31
Adicional de imposto de renda	240,16	206,75	165,30	185,80	194,39	172,97	212,41	237,89	213,05	237,22	244,85
(-) Remuneração pela prestação do serviço (RPS)	-360,08	-359,45	-361,74	-360,08	-356,75	-359,24	-359,22	-358,81	-359,01	-358,60	-359,01
(=) Lucro líquido do exercício	**1.225,18**	**1.005,30**	**729,41**	**866,40**	**926,43**	**782,51**	**1.042,87**	**1.211,43**	**1.047,30**	**1.207,20**	**1.257,17**

FLUXO DE CAIXA (EM R$ MIL)

	Pré-Oper	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9
FLUXO DE CAIXA										
Valores não desembolsados (depreciação)		**2.091,203**	**2.018,536**	**2.605,588**	**3.041,115**	**2.937,786**	**1.079,403**	**1.042,902**	**718,537**	**784,577**
(+) Depreciação da frota		2.083,891	2.011,478	2.598,769	3.034,526	2.931,420	1.079,403	1.042,902	718,537	777,266
(+) Depreciação de equipamentos e sistemas tecnológicos		7,312	7,058	6,819	6,588	6,366				7,312
(+) Depreciação instalações, veículos de apoio e demais recursos										
(+) Fluxo de caixa operacional		**2.002,65**	**2.313,48**	**2.707,16**	**3.024,01**	**3.033,72**	**2.379,05**	**2.307,30**	**2.228,97**	**2.237,73**
(-) Aquisições	**10.865,89**		**3.405,00**	**2.724,00**				**1.362,00**	**2.761,99**	**2.043,00**
(-) Frota	10.827,90		3.405,00	2.724,00				1.362,00	2.724,00	2.043,00
(-) Equipamentos e sistemas tecnológicos	37,99								37,99	
(+) Receita de venda de ativos				**272,40**				**238,35**	**340,50**	**204,30**
(+) Frota				272,40				238,35	340,50	204,30
(-) Impostos sobre venda										
Lucro sobre a venda de ativos				**272,40**				**238,35**	**340,50**	**204,30**
Imposto a pagar				**-92,62**				**-81,04**	**-115,77**	**-69,46**
(+) Fluxo de caixa dos investimentos	**-10.865,89**		**-3.405,00**	**-2.358,98**				**-1.042,61**	**-2.305,72**	**-1.769,24**
(=) Fluxo de caixa livre	**-10.865,89**	**2.002,65**	**-1.091,52**	**348,17**	**3.024,01**	**3.033,72**	**2.379,05**	**1.264,69**	**-76,75**	**468,49**

	Ano 10	Ano 11	Ano 12	Ano 13	Ano 14	Ano 15	Ano 16	Ano 17	Ano 18	Ano 19	Ano 20	Ano 21
FLUXO DE CAIXA												
Valores não desembolsados (depreciação)	**1.150,737**	**1.504,644**	**1.846,582**	**1.694,344**	**1.714,047**	**1.849,111**	**1.455,358**	**1.213,784**	**1.455,551**	**1.227,110**	**1.137,578**	
(+) Depreciação da frota	1.143,679	1.497,825	1.839,994	1.687,979	1.714,047	1.849,111	1.455,358	1.206,472	1.448,494	1.220,291	1.130,990	
(+) Depreciação de equipamentos e sistemas tecnológicos	7,058	6,819	6,588	6,366				7,312	7,058	6,819	6,588	
(+) Depreciação instalações, veículos de apoio e demais recursos												
(+) Fluxo de caixa operacional	**2.375,92**	**2.509,94**	**2.575,99**	**2.560,74**	**2.640,47**	**2.631,62**	**2.498,22**	**2.425,22**	**2.502,85**	**2.434,31**	**2.394,74**	
(-) Aquisições	**2.043,00**	**2.043,00**	**681,00**	**2.724,00**	**2.724,00**		**718,99**	**2.043,00**	**1.362,00**	**2.043,00**	**1.362,00**	
(-) Frota	2.043,00	2.043,00	681,00	2.724,00	2.724,00		681,00	2.043,00	1.362,00	2.043,00	1.362,00	
(-) Equipamentos e sistemas tecnológicos							37,99					
(+) Receita de venda de ativos	**204,30**	**204,30**	**68,10**	**272,40**	**272,40**		**68,10**	**204,30**	**136,20**	**204,30**	**136,20**	**4.852,13**
(+) Frota	204,30	204,30	68,10	272,40	272,40		68,10	204,30	136,20	204,30	136,20	4.852,13
(-) Impostos sobre venda												
Lucro sobre a venda de ativos	**204,30**	**204,30**	**68,10**	**272,40**	**272,40**		**68,10**	**204,30**	**136,20**	**204,30**	**136,20**	**2.400,53**
Imposto a pagar	**-69,46**	**-69,46**	**-23,15**	**-92,62**	**-92,62**		**-23,15**	**-69,46**	**-46,31**	**-69,46**	**-46,31**	**-816,18**
(+) Fluxo de caixa dos investimentos	**-1.769,24**	**-1.769,24**	**-589,75**	**-2.358,98**	**-2.358,98**		**-627,74**	**-1.769,24**	**-1.179,49**	**-1.769,24**	**-1.179,49**	**5.668,30**
(=) Fluxo de caixa livre	**606,68**	**740,70**	**1.986,24**	**201,76**	**281,49**	**2.631,62**	**1.870,49**	**655,98**	**1.323,36**	**665,07**	**1.215,25**	**5.668,30**

Taxa de desconto (anual)	10,86%
Valor Presente Líquido	R$ 0,00
TIR anual	10,86%
PAYBACK	6,92 anos

3 TARIFA DE REMUNERAÇÃO POR QUILÔMETRO E ESTIMATIVA DE NECESSIDADE DE SUBSÍDIO MENSAL AO SISTEMA

Conforme cálculos do custeio mensal com base na metodologia ANTP, referência atual para os contratos de transporte público urbano sob pneus, demonstrado acima, obtivemos a tarifa de remuneração por quilômetro, para garantir o equilíbrio econômico-financeiro do contrato, no valor de R$ **10,05 por quilômetro rodado**.

Desta forma, caso a Prefeitura decida manter a tarifa pública em R$ 3,90 por passageiro pagante, o município terá uma necessidade média de subsídio mensal, com base nos dados da operação, de **R$ 414.929,85.**

Desta forma sugerimos que seja feita a revisão extraordinária do contrato, com o objetivo de estabelecer uma nova política de remuneração da concessão, estabelecendo a tarifa de remuneração por quilômetro, garantindo desta forma um equilíbrio econômico-financeiro numa possível renovação contratual por mais 20 anos. Com isso nós passaríamos a ter a seguinte fórmula para cálculo da remuneração mensal da concessionária:

$$REM_i = \left[\sum_{i=1}^{n} (PQ_i \times TRKm)\right]$$

Onde:
REMi: Remuneração do Concessionário no mês "i";

PQi: Produção quilométrica operacional e ociosa do mês "i";

TRKm: Tarifa de remuneração por quilômetro inicial fixada a R$ 10,05, a qual deverá ser reajustada por fórmula paramétrica anualmente.

Para o cálculo do subsídio mensal a ser pago pela Prefeitura à concessionária, temos a seguinte fórmula:

$SUB_i = REM_i - RETAR_i$

Onde:
SUB_i: Subsídio a ser pago pela Prefeitura ao Concessionário no mês "i";

REM_i: Remuneração do Concessionário no mês "i";

$RETAR_i$: Receita Tarifária, que é a receita arrecadada com a cobrança da Tarifa Pública.

Por fim para o reajuste anual da Tarifa de Remuneração, sugerimos uma fórmula paramétrica que seja capaz de traduzir a correção monetária dos preços dos insumos, custos e despesas da operação, com base no peso de cada item na composição dos custos fixos e variáveis da operação.

Desta forma a fórmula paramétrica de reajuste anual da tarifa de remuneração por quilômetro sugerida é:

$TRKm_r = TRKm_A$ x (38% x Var.Comb. + 44% x Var. Pess. + 12% x Var. Veic. + 6% x Var. Desp.)

Onde:

$TRKm_r$: Tarifa de remuneração por quilômetro reajustada;

$TRKm_A$: Tarifa de remuneração por quilômetro Atual;

Var. Comb.: Variação do preço do combustível, medida pela variação do preço médio de distribuição do diesel S-10 para o Município de Alfenas, divulgado pela ANP. Como a divulgação da ANP ocorre apenas 30 dias após o fechamento do mês, para este item o período da variação do preço será sempre de 3 meses anteriores a data do reajuste. Portanto, deverá ser considerada a variação de 12 meses do preço, partindo de 3 meses antes da data do reajuste;

Var. Pess. = Variação do custo com Pessoal, medida pela variação dos salários conforme dissídio anual coletivo dos motoristas;

Var. Veic. = Variação dos custos de veículos considerando Variação do Índice de Preços ao Produtor IPP do IBGE, em sua Coluna 29 FABRICAÇÃO DE VEÍCULOS AUTOMOTORES, REBOQUES E CARROCERIAS, ou outro índice que o venha a substituir, de doze meses partindo de 2 meses antes da data do reajuste, para garantir que o índice já tenha sido publicado;
Var. Desp. = Variação das despesas gerais e administrativas, medida pela variação do índice de preço ao consumidor amplo do IBGE – IPCA, considerando sempre a variação de doze meses partindo de 2 meses antes do último reajuste, para desta forma garantir que o índice já tenha sido publicado.

4 CONCLUSÕES

Na presente Nota Técnica, buscou-se demonstrar a tarifa de remuneração que garante o econômico-financeiro da operação, com objetivo de promover uma revisão extraordinária do contrato, para, desta forma, se tornar a base do modelo de remuneração para uma possível renovação contratual para exploração e prestação do serviço público de transporte coletivo municipal regular de passageiros por ônibus no município de Alfenas/MG.

Para tanto utilizamos a metodologia da ANTP, referência atual para os contratos de transporte público urbano sob pneus.

Conforme demonstrado nos cálculos apresentados nesta Nota Técnica e na planilha completa, entregue em arquivo eletrônico como anexo desta Nota Técnica, a tarifa de remuneração por quilômetro rodado, que equilibra o contrato, encontrada é de **R$ 10,05 (dez reais e cinco centavos) por quilômetro rodado**.

Esta tarifa, mantida a tarifa pública cobrada do usuário pagante de R$ 3,90, leva a uma necessidade de subsídio do município ao sistema de aproximadamente **R$ 414.929,85 (quatrocentos de quatorze mil, novecentos e vinte e nove reais e oitenta e cinco centavos) por mês**.

Desta forma sugerimos que seja formalizada a revisão extraordinária do contrato, estabelecendo a nova política de remuneração do contrato, definindo a tarifa de remuneração por quilômetro, a ser reajustada anualmente por fórmula paramétrica, assim como a implementação do subsídio mensal, calculado pela diferença entre a arrecadação tarifária, advinda da cobrança da tarifa pública dos usuários do transporte, e a remuneração do concessionário, calculada pela multiplicação da quantidade de quilômetros rodados pela tarifa de remuneração por quilômetro, garantindo desta forma o equilíbrio econômico-financeiro do contrato numa possível renovação por mais 20 anos.

Entendemos ser vantajosa esta renovação para o Município de Alfenas, uma vez que há exigências importantes para melhoria do sistema, como implantação de Wi-Fi, implantação de aplicativo de informações aos usuários, 15 veículos zero quilômetros já no primeiro ano da renovação, manutenção da idade média máxima da frota em 5 anos ao longo de todo o período

de remuneração, assim como redução do custo com a Mobilização, implantação de garagem e equipamentos, numa eventual mudança de concessionária, o que oneraria o sistema aumentando, desta forma, a necessidade de subsídio.

Marcel Adair dos Santos
CRA-SP 80189.

Transporte Municipal - Alfenas

PROPONENTE:

DATA BASE: junho de 2023

Aba	Assunto
01	Quadro 01 - DADOS OPERACIONAIS
02	Quadro 02 - PREÇOS E SALÁRIOS
03	Quadro 3 - MEMÓRIA DE CÁLCULO DA EQUIPE DE PROFISSIONAIS DA OPERADORA
04	Quadro 04 - COEFICIENTES E PARÂMETROS
05	Quadro 05 - ENCARGOS SOCIAIS
06	Quadro 06 - MEMÓRIA DE CÁLCULO DOS CUSTOS
07	Quadro 07 - MEMÓRIA DE CÁLCULO DOS CUSTOS COM PEÇAS E ACESSÓRIOS
08	Quadro 08 - PLANEJAMENTO DA FROTA, AQUISIÇÕES, VENDAS E DEPRECIAÇÃO REAL
09	Quadro 09 - INVESTIMENTO EM EQUIPAMENTOS TECNOLÓGICOS EMBARCADOS (SBE, SMTC, E OUTROS)
10	Quadro 10 - INVESTIMENTO EM GARAGEM E OUTROS EQUIPAMENTOS
11	Quadro 11 -DEPRECIAÇÃO FISCAL DA FROTA
12	Quadro 12 - INVESTIMENTOS ADICIONAIS
13	Quadro 13 - DRE e FLUXO DE CAIXA
14	Quadro 14 - PREMISSAS MACROECONÔMICAS

Transporte Municipal - Alfenas

Quadro 01 - DADOS OPERACIONAIS

PROPONENTE: 0

DATA BASE: junho de 2023

Q1. Painel de dados operacionais

Q1.1. Frota

Tipo	Frota necessária		
	Quantidade Operac.	Quantidade RT	Quantidade Total
Microônibus			0
Midiônibus			0
Básico	22	2	24
Total	22	2	24

Q1.2. Frota Inicial

Idade do veículo	Microônibus	Midiônibus	Básico	Padron	Articulado	Van	Total
0			15				15
1							0
2							0
3							0
4							0
5							0
6							0
7							0
8							0
9			4				4
10							0
11			5				5
12							0
13							0
14							0
15							
Total	0	0	24	0	0	0	24
Idade da frota			3,8				3,8

Q1.3. Produção Quilométrica

Informação	Ano 1							Ano 2				Ano 3			
	Microônibus	Midiônibus	Básico	Padron	Articulado	Van	**Total**	Microônibus	Midiônibus	Básico	**Total**	Microônibus	Midiônibus	Básico	**Total**
Produção Quilométrica produtiva			110.249				**110.249**	0	0	115.761	**115.761**	0	0	120.392	**120.392**
Produção Quilométrica ociosa			5.803				**5.803**	0	0	6.093	**6.093**	0	0	6.337	**6.337**
Produção Quilométrica total	0	0	116.052	0	0	0	**116.052**	0	0	121.855	**121.855**	0	0	126.729	**126.729**
PMM							5.275,09				5.538,85				5.760,40

	2023	2024	2025	2026	2027		Total
Passageiros Equivalentes Ano	2.318.516	2.434.441	2.531.819	2.607.774	2.659.929	14,73%	39.151.770
IPKe	***1,66***	***1,66***	***1,66***	***1,71***	***1,75***		***1,73***



Transporte Municipal - Alfenas

Quadro 02 - PREÇOS E SALÁRIOS

PROPONENTE: 0

DATA BASE: junho de 2023

Q2.1. Preço de insumos

Item	Unidade	Valor
Óleo Diesel	R$/litro	4,42
Arla 32	R$/litro	4,00
Pneu novo		
Microônibus /Midiônibus (Pneu 275 / 88 R22.5 - RADIAL LISO - Michelin)	R$/unidade	
Básico/Padron (Pneu 275 / 88 R22.5 - RADIAL LISO - Michelin)	R$/unidade	3.490,00
Serviço de recapagem		
Van	R$/unidade	
Microônibus /Midiônibus	R$/unidade	
Básico/Padron	R$/unidade	1.100,00
Preço do veículo novo completo		
Microônibus	R$/unidade	
Midiônibus	R$/unidade	
Básico	R$/unidade	681.000,00

Q2.2. Salários e benefícios

Salários	Unidade	Valor
Cobrador	R$/mês	1.374,00
Motorista	R$/mês	2.220,00
Pessoal de tráfego	R$/mês	1.760,00
Benefícios	Unidade	Valor
Benefícios	R$/mês	502,00

Q2.3. Custos com Bilhetagem Eletrônica

Custo com Bilhetagem Eletrônica	Unidade	Valor
Bilhetagem eletrônica	R$/Pass. Equiv.	0,00

Q2.4. Licenciamento da frota

Item	Unidade	Valor
Licenciamento	R$/veíc./ano	33,66
Total		33,66

Q2.5. Custos unitários de equipamentos

Investimento em equipamentos	Unidade	Valor (R$)
Equipamentos embarcados do SBE	un. / veíc.	1.383,00
Equipamentos de garagem do SBE	un. / garagem	0,00
Conjunto de câmeras de vigilância (04 por veículo)	un. / veíc.	0,00
Painéis nos veículos padron e articulado	cj. / veíc.	0,00
Equipamentos do sist. de monitoramento e GPS	un. / Veic.	0,00
Sistema Wi-fi nos ônibus	un. / veíc.	200,00

Q2.6. Seguros

Item	Unidade	Valor
Seguro de responsabilidade civil	R$/veíc./ano	185,75

Transporte Municipal - Alfenas

Quadro 3 - MEMÓRIA DE CÁLCULO DA EQUIPE DE PROFISSIONAIS DA OPERADORA

PROPONENTE: 0

DATA BASE: junho de 2023

Q3.1. Equipe de operação

Função	Quantidade	Salário (R$)
Motoristas	55	122.100,00
Cobradores	46	63.204,00
Total	101	185.304,00

Q3.2. Pessoal de tráfego

Função	Quantidade	Salário (R$)
Fiscal	7	12.320,00
Função 2		
Função 3		
Função 4		
Função 5		
Função 6		
Função 7		
Função 8		
...		
Função "n"		
Total	7	12.320,00
Salário médio (R$)	1.760,00	

Transporte Municipal - Alfenas

Quadro 04 - COEFICIENTES E PARÂMETROS

PROPONENTE:	0
DATA BASE:	junho de 2023

Consumo de combustível (litros por km)

Microônibus	
Midiônibus	
Ônibus básico	0,4100

Lubrificantes (% do consumo de diesel)

Lubrificantes em geral	2,65%

Arla 32 (l/km)

Consumo de ARLA	0,040

Vida útil pneu (km)

Micro	
Midiônibus	
Ônibus básico	105.000
Ônibus Padron	0
Articulado	0

Quantidade de recapagens (unidade/pneu)

Consumo de recapagens	2,5

Peças e acessórios (% do valor do veículo/ano)

Idade dos veículos	
0 a 2 anos	6,00%
3 a 4 anos	7,00%
5 a 6 anos	8,00%
7 a 8 anos	9,00%
9 a 10 anos	10,00%
acima de 10 anos	12,00%

Custos ambientais (% do valor do ônibus básico/ano)

Estimativa dos custos ambientais	1,250%

Fatores de utilização (empregados por veículo operacional)

Motoristas	
Fator de utilização econômico	2,50
Cobrador	
Fator de utilização econômico	2,10
Tráfego	
Fator de utilização econômico	0,30

Custo administrativo (% do valor do veículo com pneus/mês)

Custo administrativo	0,37%

Vida útil e valor residual dos veículos da frota

Tipo de veículo	Vida Útil (anos)	Valor Residual (%)
Microônibus	5	15,00%
Midiônibus	8	10,00%
Ônibus básico	8	10,00%
Ônibus Padron Low Entry com ar condiciona	10	10,00%
Articulado	12	5,00%

Vida útil e valor residual de equipamentos tecnológicos da frota

Equipamento	Vida Útil (anos)	Valor Residual (%)
Equipamentos embarcados do SBE	10	0,00%
Equipamentos de garagem do SBE	10	0,00%
Conjunto de câmeras de vigilância	5	0,00%
Painéis nos veículos	10	0,00%
Equipamentos do sist. de monitoramento	10	0,00%
Sistema Wi-fi nos ônibus	5	0,00%

Vida útil e valor residual de infraestrutura de garagem

	Vida Útil (anos)	Valor Residual (%)
Infra e super-estrutura da garagem	20	50%
Equipamentos da garagem	20	30%
Veículos de apoio leves	5	30%
Veículos de apoio pesados	10	15%

Transporte Municipal - Alfenas

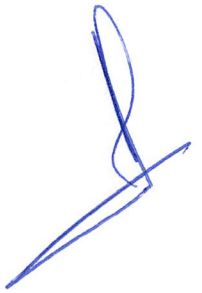
Quadro 05 - ENCARGOS SOCIAIS

PROPONENTE:

0

DATA BASE: junho de 2023

Item	% sobre a Folha
Grupo A	
INSS - Contribuição da empresa	0,00%
SEST	1,50%
SENAT	1,00%
INCRA	0,20%
Salário Educação	2,50%
Seguro de Acidente de Trabalho - SAT	3,00%
SEBRAE	0,60%
FGTS	8,00%
Sub-total	16,80%
Grupo B - Encargos Trabalhistas	
Abono de Férias (1/3 adicional de férias)	2,78%
Aviso Prévio trabalhado	0,07%
Auxílio Doença, Acidente de Trabalho, Licença Paternidade	0,07%
13o. Salário	8,33%
Adicional Noturno	2,24%
Sub-total	13,49%
Grupo C	
Aviso Prévio indenizado	4,540%
FGTS sobre Aviso Prévio Indenizado	0,363%
Multa sobre FGTS em rescião sem justa causa	3,200%
Constribuição Social Artigo 1 Lei Compl. 110/01	0,782%
Férias e 13º salário referente ao aviso prévio indenizado	0,504%
FGTS do cálculo de férias e 13º salário referente ao aviso prévio indenizado	0,040%
Sub-total	9,430%
Grupo D - Incidência do Grupo A no Grupo B	
Incidência cumulativa do Grupo A no Grupo B	2,27%
Total	**41,99%**



Transporte Municipal - Alfenas

Quadro 06 - MEMÓRIA DE CÁLCULO DOS CUSTOS

PROPONENTE: 0

DATA BASE: junho de 2023

Q6.1. Custos variáveis

Q6.1.1. Diesel

Informação	Unidade	Global	Ano 1		Ano 2		Ano 3	
			Básico	Total	Básico	Total	Básico	Total
Coeficiente	l/km		0,410		0,410		0,410	
Produção Quilométrica	km/mês		116.052	116.052	121.855	121.855	126.729	126.729
Consumo	litros/mês		47.581,32	47.581	49.960,39	49.960	51.958,80	51.959
Custo	R$/mês		210.309,43	210.309	220.824,91	220.825	229.657,90	229.658
Custo por km	R$/km		1,81	1,81	1,81	1,81	1,81	1,81

Q6.1.2. Lubrificantes e ARLA 32

Q6.1.2.1. Lubrificantes

Informação	Unidade	Global	Ano 1		Ano 2		Ano 3	
			Básico	Total	Básico	Total	Básico	Total
Coeficiente	% do diesel		2,65%		2,65%		2,65%	
Custo	R$/mês		5.573,20	5.573	5.851,86	5.852	6.085,93	6.086

Q6.1.2.2. ARLA 32

Informação	Unidade	Global	Ano 1		Ano 2		Ano 3	
			Básico	Total	Básico	Total	Básico	Total
Coeficiente	l/km		0,016		0,016		0,016	
Consumo	litros		1.903,25	1.903	1.998,42	1.998	2.078,35	2.078
Preço	R$/l		4,000		4,000		4,000	
Custo	R$/mês		7.613,01	7.613	7.993,66	7.994	8.313,41	8.313

Q6.1.2.3 Total de lubrificantes e ARLA

Informação	Unidade	Global	Ano 1		Ano 2		Ano 3	
			Básico	Total	Básico	Total	Básico	Total
Lubrificante	R$/mês		5.573,20	5.573	5.851,86	5.852	6.085,93	6.086
ARLA	R$/mês		7.613,01	7.613	7.993,66	7.994	8.313,41	8.313
Custo total	R$/mês		13.186,21	13.186	13.845,52	13.846	14.399,34	14.399
Custo/km	R$/km		0,11	0,11	0,11	0,11	0,11	0,11

Q6.1.3. Rodagem

Q6.1.3.1 Pneu novo

Informação	Unidade	Global	Ano 1		Ano 2		Ano 3	
			Básico	Total	Básico	Total	Básico	Total
Vida útil	Km		105.000,0		105.000,0		105.000,0	
Quant. pneus	un/veículo		6		6		6	
Coeficiente	un/veículo/km		0,000057		0,000057		0,000057	
Produção Quilométrica	km/mês		116.052	116.052	121.855	121.855	126.729	126.729
Quantidade	un/mês		6,63		6,96		7,24	
Preço	R$/un		3.490,00		3.490,00		3.490,00	
Custo	R$/mês		23.144,08	23.144	24.301,29	24.301	25.273,34	25.273

Q6.1.3.2 Recapagem

Informação	Unidade	Global	Ano 1		Ano 2		Ano 3	
			Básico	Total	Básico	Total	Básico	Total
Vida útil	Km		30.000		40.000		40.000	
Quant. pneus	un/veículo		6		6		6	
Quant. recapag.	un/pneu		2,500000		2,500000		2,500000	
Coeficiente	un/veículo/km		0,00020		0,00015		0,00015	
Produção Quilométrica	km/mês		116.052	116.052	121.855	121.855	126.729	126.729
Quantidade	un/mês		23,210		18,278		19,009	
Preço	R$/un		1.100,00		1.100,00		1.100,00	
Custo	R$/mês		25.531,44	25.531	20.106,01	20.106	20.910,25	20.910

Quadro 06 - MEMÓRIA DE CÁLCULO DOS CUSTOS

PROPONENTE: 0

Q6.1.3.3 Total de rodagem			Ano 1		Ano 2		Ano 3	
Informação	Unidade	Global	Básico	Total	Básico	Total	Básico	Total
Custo pneu novo	R$/mês		23.144	23.144	24.301	24.301	25.273	25.273
Custo recapagens	R$/mês		25.531	25.531	20.106	20.106	20.910	20.910
Custo total	R$/mês		48.676	48.676	44.407	44.407	46.184	46.184
Custo/km	R$/km		0,42	0,42	0,36	0,36	0,36	0,36

Q6.1.4 Peças e acessórios (P&A)

Preencher o Quadro 5

Q6.1.5 Custos ambientais

Informação	Unidade	Global
Coeficiente sobre o preço de veículo	R$/mês	0,104%
Preço da Vaículo Básico	R$	681.000,00
Custo total	R$/mês	15.606,25
Produção quilométrica	km	116.052
Custo/km	R$/km	0,13

Q6.2. Custos fixos

Q6.2.1 Pessoal

Informação	Unidade	Global	Básico	Total
Q6.2.1.1 Motoristas				
Fator de utilização	Emp/veículo		2,50	
Fator equivalente	Emp/veículo		2,50	
Frota operacional	veículo		22	22
Efetivo equivalente	Empregados		55	55
Efetivo físico	Empregados		55	55
Salário	R$/mês		2.220,00	
Encargos Sociais	%		41,99%	
Benefícios	R$/mês		502,00	
Pag. Salários	R$/mês		122.100,00	122.100
Pag. Beneficios	R$/mês		27.610,00	27.610
Pag. Encargos Sociais	R$/mês		51.265,30	51.265
Pag. Total	R$/mês		200.975,30	200.975

Q6.2.1.2 Cobradores (se aplicável)				
Fator de utilização	Emp/veículo		2,10	
Fator equivalente	Emp/veículo		2,10	
Frota operacional	veículo		22	22
Efetivo equivalente	Empregados		46	46
Efetivo físico	Empregados		46	46
Salário	R$/mês		1.374,00	
Encargos Sociais	%		41,99%	
Benefícios	R$/mês		502,00	
Pag. Salários	R$/mês		63.204,00	63.204
Pag. Beneficios	R$/mês		23.092,00	23.092
Pag. Encargos Sociais	R$/mês		26.537,03	26.537
Pag. Total	R$/mês		112.833,03	112.833



Quadro 06 - MEMÓRIA DE CÁLCULO DOS CUSTOS

PROPONENTE: 0

Q6.2.1.3 Pessoal de tráfego				
Fator de utilização	Emp/veículo		0,30	
Fator equivalente	Emp/veículo		0,30	
Frota operacional	veículo		22	22
Efetivo equivalente	Empregados		7	7
Efetivo físico	Empregados		7	7
Salário	R$/mês		1.760,00	
Encargos Sociais	%		41,99%	
Benefícios	R$/mês		502,00	
Pag. Salários	R$/mês		12.320,00	12.320
Pag. Beneficios	R$/mês		3.514,00	3.514
Pag. Encargos Sociais	R$/mês		5.172,71	5.173
Pag. Total	R$/mês		21.006,71	21.007

Q6.2.1.4 Manutenção, Administrativo e Diretoria		
Informação	Unidade	Global
% sobre pessoal Operacional	%	41,99%
Pessoal Operacional	R$/mês	334.815,05
Pag. Salários e Encargos	R$/mês	140.588,84

Q6.2.2 Custo Administrativo

Informação	Unidade	Global
Q6.2.2.1 - Custos administrativos gerais		
Coeficiente	% do valor do veículo com pneus/mês	0,3677%
Preço do ônibus básico	R$	681.000,00
Custo unit. por veíc. da frota total	R$/veículo	2.503,99
Frota total	veículo	24
Custo total	R$/mês	60.095,67

Q6.2.2.2. - Custos de licenciamento		
Custo unit. por veíc. da frota total	R$/veículo	33,66
Frota total	veículo	24
Custo total	R$/mês	67,32
Custo total	R$/ano	807,84

Q6.2.2.3. - Custos com seguro		
Custo unit. por veíc. da frota total	R$/veículo/an	185,75
Frota total	veículo	24
Custo total	R$/ano	4.458,00

Transporte Municipal - Alfenas

Quadro 07 - MEMÓRIA DE CÁLCULO DOS CUSTOS COM PEÇAS E ACESSÓRIOS

PROPONENT 0

DATA BASE: junho de 2023

Básico | Preço do veículo s/ pneus | 660.060

Faixa	Idade	Coef.	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9	Ano 10	Ano 11	Ano 12	Ano 13	Ano 14	Ano 15	Ano 16	Ano 17	Ano 18	Ano 19	Ano 20
0 - 1	0	6,00%	15	5	4	0	0	0	2	4	3	3	3	1	4	4	0	1	3	2	3	2
1 - 2	1	6,00%	0	15	5	4	0	0	0	2	4	3	3	3	1	4	4	0	1	3	2	3
2 - 3	2	7,00%	0	0	15	5	4	0	0	0	2	4	3	3	3	1	4	4	0	1	3	2
3 - 4	3	7,00%	0	0	0	15	5	4	0	0	0	2	4	3	3	3	1	4	4	0	1	3
4 - 5	4	8,00%	0	0	0	0	15	5	4	0	0	0	2	4	3	3	3	1	4	4	0	1
5 - 6	5	8,00%	0	0	0	0	0	15	5	4	0	0	0	2	4	3	3	3	1	4	4	0
6 - 7	6	9,00%	0	0	0	0	0	0	13	5	4	0	0	0	2	4	3	3	3	1	4	4
7 - 8	7	9,00%	0	0	0	0	0	0	0	9	5	4	0	0	0	2	4	3	3	3	1	4
8 - 9	8	10,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	6	5	4	0	0	0	2	4	3	3	3	1
9 - 10	9	10,00%	4	0	0	0	0	0	0	0	0	3	5	4	0	0	0	1	2	3	3	3
10 - 11	10	12,00%	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4	0	0	0	0	0	0	1
11 - 12	11	12,00%	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 - 13	12	12,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total			24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24
Valor mensal			104.510	92.408	87.458	90.208	100.659	103.409	110.560	106.710	108.360	106.710	105.060	111.110	106.710	97.909	104.510	108.910	107.810	108.360	107.260	108.360

Resumo

Tipo de veículo	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9	Ano 10	Ano 11	Ano 12	Ano 13	Ano 14	Ano 15	Ano 16	Ano 17	Ano 18	Ano 19	Ano 20
Van	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Microônibus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Midiônibus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Básico	104.510	92.408	87.458	90.208	100.659	103.409	110.560	106.710	108.360	106.710	105.060	111.110	106.710	97.909	104.510	108.910	107.810	108.360	107.260	108.360
Padron	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Articulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Custo mensal Total	104.510	92.408	87.458	90.208	100.659	103.409	110.560	106.710	108.360	106.710	105.060	111.110	106.710	97.909	104.510	108.910	107.810	108.360	107.260	108.360
Custo/km	0,901	0,796	0,754	0,777	0,867	0,891	0,953	0,919	0,934	0,919	0,905	0,957	0,919	0,844	0,901	0,938	0,929	0,934	0,924	0,934



Transporte Municipal - Alfenas

Quadro 08 - PLANEJAMENTO DA FROTA, AQUISIÇÕES, VENDAS E DEPRECIAÇÃO REAL

PROPONENTE

DATA BASE: junho de 2023

Q8.4 - Básico

Q8.4.1 - Aquisições

Faixa	Idade	Pré-oper.	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9	Ano 10	Ano 11	Ano 12	Ano 13	Ano 14	Ano 15	Ano 16	Ano 17	Ano 18	Ano 19	Ano 20	Ano 21	Fator de dep.	% valor do veíc. Novo	Valor do veículo (R$)	% Valor Contábil	% Valor para IR	Valor do veículo p/ IR (R$)
0 - 1		15		5	4				2	4	3	3	3	1	4	4		1	3	2	3	2			100,00%	681.000			
1 - 2	1																							20,00%	80,00%	544.800	75,00%	5,00%	34.050
2 - 3	2																							37,50%	62,50%	425.625	50,00%	12,50%	85.125
3 - 4	3																							52,50%	47,50%	323.475	25,00%	22,50%	153.225
4 - 5	4																							65,00%	35,00%	238.350		35,00%	238.350
5 - 6	5																							75,00%	25,00%	170.250		25,00%	170.250
6 - 7	6																							82,50%	17,50%	119.175		17,50%	119.175
7 - 8	7																							87,50%	12,50%	85.125		12,50%	85.125
8 - 9	8																							90,00%	10,00%	68.100		10,00%	68.100
9 - 10	9	4																						90,00%	10,00%	68.100		10,00%	68.100
10 - 11	10																							90,00%	10,00%	68.100		10,00%	68.100
11 - 12	11	5																						90,00%	10,00%	68.100			
12 - 13	12																												
Total		24		5	4				2	4	3	3	3	1	4	4		1	3	2	3	2							
Investimento		10.827.900		3.405.000	2.724.000				1.362.000	2.724.000	2.043.000	2.043.000	2.043.000	681.000	2.724.000	2.724.000		681.000	2.043.000	1.362.000	2.043.000	1.362.000		Valor do veículo novo		681.000			

Q8.4.2 - Venda

Faixa	Idade	Pré-oper.	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9	Ano 10	Ano 11	Ano 12	Ano 13	Ano 14	Ano 15	Ano 16	Ano 17	Ano 18	Ano 19	Ano 20	Ano 21
0 - 1																							
1 - 2	1																						2
2 - 3	2																						3
3 - 4	3																						2
4 - 5	4																						3
5 - 6	5																						1
6 - 7	6								2														
7 - 8	7									4													4
8 - 9	8										3												4
9 - 10	9											3						1	2				1
10 - 11	10												3	1					1	2	3	2	3
11 - 12	11				4										4	4							1
12 - 13	12			5																			
Total				5	4				2	4	3	3	3	1	4	4		1	3	2	3	2	
Receita					272.400				238.350	340.500	204.300	204.300	204.300	68.100	272.400	272.400		68.100	204.300	136.200	204.300	136.200	4.852.125
																							2.400.525

Q8.4.3. - Quadro final

Faixa	Idade	Pré-oper.	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9	Ano 10	Ano 11	Ano 12	Ano 13	Ano 14	Ano 15	Ano 16	Ano 17	Ano 18	Ano 19	Ano 20	Ano 21
0 - 1		15	15	5	4				2	4	3	3	3	1	4	4		1	3	2	3	2	
1 - 2	1			15	5	4				2	4	3	3	3	1	4	4		1	3	2	3		
2 - 3	2				15	5	4				2	4	3	3	3	1	4	4		1	3	2		
3 - 4	3					15	5	4				2	4	3	3	3	1	4	4		1	3	
4 - 5	4						15	5	4				2	4	3	3	3	1	4	4		1	
5 - 6	5							15	5	4				2	4	3	3	3	1	4	4		
6 - 7	6								13	5	4				2	4	3	3	3	1	4	4	
7 - 8	7									9	5	4				2	4	3	3	3	1	4	
8 - 9	8										6	5	4				2	4	3	3	3	1	
9 - 10	9	4	4									3	5	4				1	2	3	3	3	
10 - 11	10			4										4	4							1	
11 - 12	11	5	5																				
12 - 13	12																						
Total		24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	
d. Média (anos)		3,8	3,8	2,3	1,5	2,5	3,5	4,5	5,0	4,8	4,8	4,7	4,4	5,0	4,2	3,3	4,3	5,0	4,8	5,0	4,7	4,9	

Depreciação Real			4.494.600	6.963.225	7.184.550	9.448.875	11.304.600	12.751.725	12.870.900	11.798.325	11.270.550	10.844.925	10.555.500	11.372.700	10.623.600	10.078.800	11.577.000	12.223.950	11.730.225	11.798.325	11.355.675	11.491.875	

Transporte Municipal - Alfenas

Quadro 08 - PLANEJAMENTO DA FROTA, AQUISIÇÕES, VENDAS E DEPRECIAÇÃO REAL

Q8.7.1 - Aquisições

Faixa	Idade	Pré-oper.	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9	Ano 10	Ano 11	Ano 12	Ano 13	Ano 14	Ano 15	Ano 16	Ano 17	Ano 18	Ano 19	Ano 20	Ano 21
0 - 1		15		5	4				2	4	3	3	3	1	4	4		1	3	2	3	2	
1 - 2	1																						
2 - 3	2																						
3 - 4	3																						
4 - 5	4																						
5 - 6	5																						
6 - 7	6																						
7 - 8	7																						
8 - 9	8																						
9 - 10	9	4																					
10 - 11	10																						
11 - 12	11																						
12 - 13	12																						
13 - 14	13																						
14 - 15	14																						
15 - 16	15																						
16 - 17	16																						
17 - 18	17																						
18 - 19	18																						
19 - 20	19																						
20 - 21	20																						2
21 - 22	21																						3
22 - 23	22																						2
23 - 24	23																						3
24 - 25	24																						1
25 - 26	25																						
Total		19		5	4				2	4	3	3	3	1	4	4		1	3	2	3	2	
Investimento		10.827.900		3.405.000	2.724.000				1.362.000	2.724.000	2.043.000	2.043.000	2.043.000	681.000	2.724.000	2.724.000		681.000	2.043.000	1.362.000	2.043.000	1.362.000	

Q8.7.2 - Venda

Faixa	Idade	Pré-oper.	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9	Ano 10	Ano 11	Ano 12	Ano 13	Ano 14	Ano 15	Ano 16	Ano 17	Ano 18	Ano 19	Ano 20	Ano 21
0 - 1																							
1 - 2	1																						2
2 - 3	2																						3
3 - 4	3																						2
4 - 5	4																						3
5 - 6	5																						1
6 - 7	6								2														
7 - 8	7									4													4
8 - 9	8										3												4
9 - 10	9											3						1	2				1
10 - 11	10												3	1					1	2	3	2	3
11 - 12	11				4										4	4							1
12 - 13	12			5																			
13 - 14	13																						
14 - 15	14																						
15 - 16	15																						
16 - 17	16																						
17 - 18	17																						
18 - 19	18																						
19 - 20	19																						
20 - 21	20																						
21 - 22	21																						
22 - 23	22																						
23 - 24	23																						
24 - 25	24																						
25 - 26	25																						
Total				5	4				2	4	3	3	3	1	4	4		1	3	2	3	2	
Receita					272.400				238.550	340.500	204.300	204.300	204.300	68.100	272.400	272.400		68.100	204.300	136.200	204.300	136.200	4.852.125
Valor para IR																							2.400.525

Transporte Municipal - Alfenas

Quadro 08 - PLANEJAMENTO DA FROTA, AQUISIÇÕES, VENDAS E DEPRECIAÇÃO REAL

Q8.7.3 - Quadro final

Faixa	Idade	Pré-oper.	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9	Ano 10	Ano 11	Ano 12	Ano 13	Ano 14	Ano 15	Ano 16	Ano 17	Ano 18	Ano 19	Ano 20	Ano 21
0 - 1		15	15	5	4				2	4	3	3	3	1	4	4		1	3	2	3	2	
1 - 2	1			15	5	4				2	4	3	3	3	1	4	4		1	3	2	3	
2 - 3	2				15	5	4				2	4	3	3	3	1	4	4		1	3	2	
3 - 4	3					15	5	4				2	4	3	3	3	1	4	4		1	3	
4 - 5	4						15	5	4				2	4	3	3	3	1	4	4		1	
5 - 6	5							15	5	4				2	4	3	3	3	1	4	4		
6 - 7	6								13	5	4				2	4	3	3	3	1	4	4	
7 - 8	7									9	5	4				2	4	3	3	3	1	4	
8 - 9	8										6	5	4				2	4	3	3	3	1	
9 - 10	9	4	4									3	5	4				1	2	3	3	3	
10 - 11	10			4										4	4							1	
11 - 12	11	5	5																				
12 - 13	12																						
13 - 14	13																						
14 - 15	14																						
15 - 16	15																						
16 - 17	16																						
17 - 18	17																						
18 - 19	18																						
19 - 20	19																						
20 - 21	20																						
21 - 22	21																						
22 - 23	22																						
23 - 24	23																						
24 - 25	24																						
25 - 26	25																						
Total		24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	
Id. Média (anos)		3,8	3,8	2,3	1,5	2,5	3,5	4,5	5,0	4,8	4,8	4,7	4,4	5,0	4,2	3,3	4,3	5,0	4,8	5,0	4,7	4,9	
Id. Média (anos) - s/ h		3,8	3,8	2,3	1,5	2,5	3,5	4,5	5,0	4,8	4,8	4,7	4,4	5,0	4,2	3,3	4,3	5,0	4,8	5,0	4,7	4,9	
Depreciação real			4.494.600	6.963.225	7.184.550	9.448.875	11.304.600	12.751.725	12.870.900	11.798.325	11.270.550	10.844.925	10.555.500	11.372.700	10.623.600	10.078.800	11.577.000	12.223.950	11.730.225	11.798.325	11.355.675	11.491.875	

Transporte Municipal - Alfenas

Quadro 09 - INVESTIMENTO EM EQUIPAMENTOS TECNOLÓGICOS EMBARCADOS (SBE, SMTC, E OUTROS)

PROPONENTE: 0

DATA BASE: junho de 2023

Q9.1 - Quantidades

Equipamento	Unidade	Quantidades adquiridas ao longo do contrato																			
		Pré-operac.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Equipamentos embarcados do SBE	un. / veíc.	24								24								24				
Equipamentos de garagem do SBE	un. / garagem	1								1								1				
Conjunto de câmeras de vigilância (04 por veículo)	un. / veíc.	24								24								24				
Painéis nos veículos padron e articulado	cj. / veíc.	24								24								24				
Equipamentos do sist. de monitoramento e GPS	un. / Veic.	24								24								24				
Sistema Wi-fi nos ônibus	un. / veíc.	24								24								24				

Q9.2 - Investimentos

Equipamento	Unidade	Preço Unitário (R$)	Pré-operac	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Equipamentos embarcados do SBE	un. / veíc.	1.383	33.192	-	-	-	-	-	-	-	33.192	-	-	-	-	-	-	-	33.192	-	-	-	-
Equipamentos de garagem do SBE	un. / garagem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Conjunto de câmeras de vigilância (04 por veículo)	un. / veíc.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Painéis nos veículos padron e articulado	cj. / veíc.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipamentos do sist. de monitoramento e GPS	un. / Veic.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sistema Wi-fi nos ônibus	un. / veíc.	200	4.800	-	-	-	-	-	-	-	4.800	-	-	-	-	-	-	-	4.800	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total			37.992	-	-	-	-	-	-	-	37.992	-	-	-	-	-	-	-	37.992	-	-	-	-

Q9.3 - Depreciação

Equipamento	Taxa anual de depreciação e amortização (%)	Número de anos a serem depreciados
Equipamentos embarcados do SBE	20%	5
Equipamentos de garagem do SBE	20%	5
Conjunto de câmeras de vigilância (04 por veículo)	20%	5
Painéis nos veículos padron e articulado	20%	5
Equipamentos do sist. de monitoramento e GPS	20%	5
Sistema Wi-fi nos ônibus	20%	5



Quadro 09 - INVESTIMENTO EM EQUIPAMENTOS TECNOLÓGICOS EMBARCADOS (SBE, SMTC, E OUTROS)

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
Deprec. Tecnol.	Ano 0	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9	Ano 10	Ano 11	Ano 12	Ano 13	Ano 14	Ano 15	Ano 16	Ano 17	Ano 18	Ano 19	Ano 20	Total
0	Ano 0	37.992	7.598	7.598	7.598	7.598	7.598	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**37.992**
1	Ano 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
2	Ano 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
3	Ano 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
4	Ano 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
5	Ano 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
6	Ano 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
7	Ano 7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
8	Ano 8	37.992	0	0	0	0	0	0	0	0	7.598	7.598	7.598	7.598	7.598	0	0	0	0	0	0	**37.992**
9	Ano 9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
10	Ano 10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
11	Ano 11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
12	Ano 12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
13	Ano 13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
14	Ano 14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
15	Ano 15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
16	Ano 16	37.992	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.598	7.598	7.598	7.598	**30.394**
17	Ano 17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
18	Ano 18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
19	Ano 19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
20	Ano 20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
	Total	**113.976**	**7.598**	**7.598**	**7.598**	**7.598**	**7.598**	**0**	**0**	**0**	**7.598**	**7.598**	**7.598**	**7.598**	**7.598**	**0**	**0**	**0**	**7.598**	**7.598**	**7.598**	**7.598**	**106.378**

Com efeito Inflação (para fuxo r		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
Deprec. Tecnol.	Ano 0	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9	Ano 10	Ano 11	Ano 12	Ano 13	Ano 14	Ano 15	Ano 16	Ano 17	Ano 18	Ano 19	Ano 20	Total
Ano 0	37.992	7.312	7.058	6.819	6.588	6.366	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**34.143**
Ano 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ano 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ano 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ano 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ano 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ano 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ano 7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ano 8	37.992	0	0	0	0	0	0	0	0	7.312	7.058	6.819	6.588	6.366	0	0	0	0	0	0	0	**34.143**
Ano 9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ano 10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ano 11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ano 12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ano 13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ano 14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ano 15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ano 16	37.992	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.312	7.058	6.819	6.588	**27.777**
Ano 17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ano 18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ano 19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ano 20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Total	**113.976**	**7.312**	**7.058**	**6.819**	**6.588**	**6.366**	**0**	**0**	**0**	**7.312**	**7.058**	**6.819**	**6.588**	**6.366**	**0**	**0**	**0**	**7.312**	**7.058**	**6.819**	**6.588**	**96.062**

Transporte Municipal - Alfenas

Quadro 10 - INVESTIMENTO EM GARAGEM E OUTROS EQUIPAMENTOS

PROPONENTE: 0

DATA BASE: junho de 2023

Q10.1 - Investimento

Item	Unidade	Valor total (R$)	Pré-operac.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Terreno para instalações de garagem	vb		0,00																				
Infra e equipamentos da garagem	vb	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos de apoio leves	vb		0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos de apoio pesados	vb		0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Q10.2 - Depreciação

Item	Taxa anual de depreciação e amortização (%)	Número de anos a serem depreciados	Valor residual (%)
Terreno para instalações de garagem			100%
Infra e equipamentos da garagem	6,7%	15	0%
Veículos de apoio leves	20%	5	30%
Veículos de apoio pesados	20%	5	10%

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
	Deprec. Infra	Ano 0	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9	Ano 10	Ano 11	Ano 12	Ano 13	Ano 14	Ano 15	Ano 16	Ano 17	Ano 18	Ano 19	Ano 20	Total
0	Ano 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
1	Ano 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2	Ano 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
3	Ano 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
4	Ano 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
5	Ano 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
6	Ano 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
7	Ano 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
8	Ano 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
9	Ano 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
10	Ano 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
11	Ano 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
12	Ano 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
13	Ano 13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
14	Ano 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
15	Ano 15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
16	Ano 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
17	Ano 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
18	Ano 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
19	Ano 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
20	Ano 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	Total	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Quadro 10 - INVESTIMENTO EM GARAGEM E OUTROS EQUIPAMENTOS

Com efeito Inflação (para fuxo re		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
Deprec. Infra	Ano 0	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9	Ano 10	Ano 11	Ano 12	Ano 13	Ano 14	Ano 15	Ano 16	Ano 17	Ano 18	Ano 19	Ano 20	Total
Ano 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Total	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
	Deprec. Veic.	Ano 0	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9	Ano 10	Ano 11	Ano 12	Ano 13	Ano 14	Ano 15	Ano 16	Ano 17	Ano 18	Ano 19	Ano 20	Total
0	Ano 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
1	Ano 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2	Ano 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
3	Ano 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
4	Ano 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
5	Ano 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
6	Ano 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
7	Ano 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
8	Ano 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
9	Ano 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
10	Ano 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
11	Ano 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
12	Ano 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
13	Ano 13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
14	Ano 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
15	Ano 15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
16	Ano 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
17	Ano 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
18	Ano 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
19	Ano 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
20	Ano 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	Total	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Quadro 10 - INVESTIMENTO EM GARAGEM E OUTROS EQUIPAMENTOS

Com efeito Inflação (para fuxo re		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
Deprec. Veic.	Ano 0	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9	Ano 10	Ano 11	Ano 12	Ano 13	Ano 14	Ano 15	Ano 16	Ano 17	Ano 18	Ano 19	Ano 20	Total
Ano 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ano 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Total	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Transporte Municipal - Alfenas

Quadro 11 -DEPRECIAÇÃO FISCAL DA FROTA

PROPONENTE: 0

DATA BASE: junho de 2023

Q11.1 - Investimento

Item	Taxa anual de depreciação e amortização (%)	Número de anos a serem depreciados	Pré-operac.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Van	20%	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Microônibus	20%	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Midiônibus	20%	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ônibus Básico	20%	5	10.827.900	0	3.405.000	2.724.000	0	0	0	1.362.000	2.724.000	2.043.000	2.043.000	2.043.000	681.000	2.724.000	2.724.000	0	681.000	2.043.000	1.362.000	2.043.000	1.362.000
Padron	20%	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Articulado	20%	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total			**10.827.900**	**0**	**3.405.000**	**2.724.000**	**0**	**0**	**0**	**1.362.000**	**2.724.000**	**2.043.000**	**2.043.000**	**2.043.000**	**681.000**	**2.724.000**	**2.724.000**	**0**	**681.000**	**2.043.000**	**1.362.000**	**2.043.000**	**1.362.000**

Q11.2 - Depreciação Frota

		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	16
	Deprec. Frota	Ano 0	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9	Ano 10	Ano 11	Ano 12	Ano 13	Ano 14	Ano 15	Ano 16	Ano 17	Ano 18	Ano 19	Ano 20	**Total**
0	Ano 0	10.827.900	2.165.580	2.165.580	2.165.580	2.165.580	2.165.580	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**10.827.900**
1	Ano 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
2	Ano 2	3.405.000	0	0	681.000	681.000	681.000	681.000	681.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**3.405.000**
3	Ano 3	2.724.000	0	0	0	544.800	544.800	544.800	544.800	544.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**2.724.000**
4	Ano 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
5	Ano 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
6	Ano 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
7	Ano 7	1.362.000	0	0	0	0	0	0	0	272.400	272.400	272.400	272.400	272.400	0	0	0	0	0	0	0	0	**1.362.000**
8	Ano 8	2.724.000	0	0	0	0	0	0	0	0	544.800	544.800	544.800	544.800	544.800	0	0	0	0	0	0	0	**2.724.000**
9	Ano 9	2.043.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	408.600	408.600	408.600	408.600	408.600	0	0	0	0	0	0	**2.043.000**
10	Ano 10	2.043.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	408.600	408.600	408.600	408.600	408.600	0	0	0	0	0	**2.043.000**
11	Ano 11	2.043.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	408.600	408.600	408.600	408.600	408.600	0	0	0	0	**2.043.000**
12	Ano 12	681.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	136.200	136.200	136.200	136.200	136.200	0	0	0	**681.000**
13	Ano 13	2.724.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	544.800	544.800	544.800	544.800	544.800	0	0	**2.724.000**
14	Ano 14	2.724.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	544.800	544.800	544.800	544.800	544.800	0	**2.724.000**
15	Ano 15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
16	Ano 16	681.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	136.200	136.200	136.200	136.200	**544.800**
17	Ano 17	2.043.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	408.600	408.600	408.600	**1.225.800**
18	Ano 18	1.362.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	272.400	272.400	**544.800**
19	Ano 19	2.043.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	408.600	**408.600**
20	Ano 20	1.362.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
	Total	**40.791.900**	**2.165.580**	**2.165.580**	**2.846.580**	**3.391.380**	**3.391.380**	**1.225.800**	**1.225.800**	**817.200**	**817.200**	**1.225.800**	**1.634.400**	**2.043.000**	**1.906.800**	**1.906.800**	**2.043.000**	**1.634.400**	**1.362.000**	**1.634.400**	**1.362.000**	**1.225.800**	**36.024.900**

Com efeito Inflação (para fuxo real)

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
Deprec. Frota	Ano 0	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9	Ano 10	Ano 11	Ano 12	Ano 13	Ano 14	Ano 15	Ano 16	Ano 17	Ano 18	Ano 19	Ano 20	**Total**
Ano 0	10.827.900	2.083.891	2.011.478	1.943.457	1.877.736	1.814.238	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**9.730.802**
Ano 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ano 2	3.405.000	0	0	655.312	632.540	611.150	590.483	570.515	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**3.060.000**
Ano 3	2.724.000	0	0	0	524.249	506.032	488.920	472.387	456.412	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**2.448.000**
Ano 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ano 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ano 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ano 7	1.362.000	0	0	0	0	0	0	0	262.125	253.016	244.460	236.193	228.206	0	0	0	0	0	0	0	0	**1.224.000**
Ano 8	2.724.000	0	0	0	0	0	0	0	0	524.249	506.032	488.920	472.387	456.412	0	0	0	0	0	0	0	**2.448.000**
Ano 9	2.043.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	393.187	379.524	366.690	354.290	342.309	0	0	0	0	0	0	**1.836.000**
Ano 10	2.043.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	393.187	379.524	366.690	354.290	342.309	0	0	0	0	0	**1.836.000**
Ano 11	2.043.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	393.187	379.524	366.690	354.290	342.309	0	0	0	0	**1.836.000**
Ano 12	681.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	131.062	126.508	122.230	118.097	114.103	0	0	0	**612.000**
Ano 13	2.724.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	524.249	506.032	488.920	472.387	456.412	0	0	**2.448.000**
Ano 14	2.724.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	524.249	506.032	488.920	472.387	456.412	0	**2.448.000**
Ano 15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ano 16	681.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	131.062	126.508	122.230	118.097	**497.897**
Ano 17	2.043.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	393.187	379.524	366.690	**1.139.401**
Ano 18	1.362.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	262.125	253.016	**515.141**
Ano 19	2.043.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	393.187	**393.187**
Ano 20	1.362.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Total	**39.429.900**	**2.083.891**	**2.011.478**	**2.598.769**	**3.034.526**	**2.931.420**	**1.079.403**	**1.042.902**	**718.537**	**777.266**	**1.143.679**	**1.497.825**	**1.839.994**	**1.687.979**	**1.714.047**	**1.849.111**	**1.455.358**	**1.206.472**	**1.448.494**	**1.220.291**	**1.130.990**	**32.472.431**

Transporte Municipal - Alfenas

Quadro 12 - INVESTIMENTOS ADICIONAIS

PROPONENTE:

0

DATA BASE: junho de 2023

Item	Total (R$)	Mês 01	Mês 02	Mês 03	Mês 04	Mês 05	Mês 06	Mês 07	Mês 08	Mês 09	Mês 10	Mês 11	Mês 12	Mês 13	Mês 14	Mês 15	Mês 16	Mês 17	Mês 18
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Transporte Municipal - Alfenas

Quadro 13 - DRE e FLUXO DE CAIXA

PROPONENTE:

DATA BASE: junho de 2023

ANUAL

		Pré-Oper	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9	Ano 10	Ano 11	Ano 12	Ano 13	Ano 14	Ano 15	Ano 16	Ano 17	Ano 18	Ano 19	Ano 20	Ano 21
Tarifa Equilíbrio média	**5,81**																						
Custo por Km Médio	**10,05**																						
Subsídio Mensal	**414.929,85**		4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	4.979,16	
Tarifa Pública	**3,90**		9.042,21	9.494,32	9.874,09	10.170,32	10.373,72	10.373,72	10.373,72	10.373,72	10.373,72	10.373,72	10.373,72	10.373,72	10.373,72	10.373,72	10.373,72	10.373,72	10.373,72	10.373,72	10.373,72	10.373,72	
Receita Bruta			**14.021,37**	**14.473,48**	**14.853,25**	**15.149,48**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	**15.352,88**	
(-) Tributos sobre faturamento																							
INSS sobre receita bruta	2,0%		-280,43	-289,47	-297,07	-302,99	-307,06	-307,06	-307,06	-307,06	-307,06	-307,06	-307,06	-307,06	-307,06	-307,06	-307,06	-307,06	-307,06	-307,06	-307,06	-307,06	
Total de tributos			-280,427	-289,470	-297,065	-302,990	-307,058	-307,058	-307,058	-307,058	-307,058	-307,058	-307,058	-307,058	-307,058	-307,058	-307,058	-307,058	-307,058	-307,058	-307,058	-307,058	
(-) Taxa de Gerenciamento (Sobre receita tarifária)	1,25%		-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	-62,24	
(=) Receita Líquida			**13.678,70**	**14.121,77**	**14.493,95**	**14.784,25**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	**14.983,58**	
Custos Variáveis			**-4.707,44**	**-4.645,11**	**-4.719,66**	**-4.752,66**	**-4.878,07**	**-4.911,08**	**-4.996,89**	**-4.950,68**	**-4.970,48**	**-4.950,68**	**-4.930,88**	**-5.003,49**	**-4.950,68**	**-4.845,07**	**-4.924,28**	**-4.977,08**	**-4.963,88**	**-4.970,48**	**-4.957,28**	**-4.970,48**	
Combustível			2.523,71	2.649,90	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	2.755,89	
Lubrificantes			158,23	166,15	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79	172,79	
Custos ambientais			187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	187,28	
Rodagem (pneus novos e serv. recapagem)			584,11	532,89	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20	554,20	
Peças e acessórios			1.254,11	1.108,90	1.049,50	1.082,50	1.207,91	1.240,91	1.326,72	1.280,52	1.300,32	1.280,52	1.260,71	1.333,32	1.280,52	1.174,91	1.254,11	1.306,92	1.293,72	1.300,32	1.287,12	1.300,32	
Custo com pessoal			**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	**-5.704,85**	
Motoristas			2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	2.411,70	
Cobradores			1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	1.354,00	
Pessoal de tráfego			252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	252,08	
Pessoal de manutenção, Administrativo e Diretoria			1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	1.687,07	
Custos administrativos			**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**	**-775,45**	**-721,96**	**-721,96**	**-721,96**	**-721,96**	**-721,96**	
Custos gerais administrativos			721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	721,15	
Licenciamento			0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	
Custo com Seguro			53,50	53,50	53,50	53,50	53,50	53,50	53,50	53,50	53,50	53,50	53,50	53,50	53,50	53,50	53,50						
(-) Custos operacionais			**-11.187,74**	**-11.125,41**	**-11.199,96**	**-11.232,96**	**-11.358,37**	**-11.391,38**	**-11.477,18**	**-11.430,98**	**-11.450,78**	**-11.430,98**	**-11.411,18**	**-11.483,78**	**-11.430,98**	**-11.325,37**	**-11.404,58**	**-11.403,89**	**-11.390,69**	**-11.397,29**	**-11.384,08**	**-11.397,29**	
(=) EBITDA - Lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização			**2.490,96**	**2.996,36**	**3.293,99**	**3.551,28**	**3.625,21**	**3.592,21**	**3.506,40**	**3.552,60**	**3.532,80**	**3.552,60**	**3.572,41**	**3.499,80**	**3.552,60**	**3.658,21**	**3.579,01**	**3.579,70**	**3.592,90**	**3.586,30**	**3.599,50**	**3.586,30**	
Depreciação fiscal			**-2.091,20**	**-2.018,54**	**-2.605,59**	**-3.041,11**	**-2.937,79**	**-1.079,40**	**-1.042,90**	**-718,54**	**-784,58**	**-1.150,74**	**-1.504,64**	**-1.846,58**	**-1.694,34**	**-1.714,05**	**-1.849,11**	**-1.455,36**	**-1.213,78**	**-1.455,55**	**-1.227,11**	**-1.137,58**	
(-) Depreciação da frota			2.083,89	2.011,48	2.598,77	3.034,53	2.931,42	1.079,40	1.042,90	718,54	777,27	1.143,68	1.497,82	1.839,99	1.687,98	1.714,05	1.849,11	1.455,36	1.206,47	1.448,49	1.220,29	1.130,99	
(-) Depreciação de equipamentos e sistemas tecnológicos			7,31	7,06	6,82	6,59	6,37				7,31	7,06	6,82	6,59	6,37				7,31	7,06	6,82	6,59	
(-) Depreciação instalações, veículos de apoio e demais recursos																							
(=) EBIT - Lucros antes de juros e imposto de renda			**399,76**	**977,83**	**688,40**	**510,17**	**687,43**	**2.512,81**	**2.463,50**	**2.834,07**	**2.748,23**	**2.401,87**	**2.067,76**	**1.653,22**	**1.858,26**	**1.944,17**	**1.729,90**	**2.124,34**	**2.379,12**	**2.130,75**	**2.372,39**	**2.448,72**	
(-) Imposto de renda e CSLL			**-135,89**	**-332,44**	**-234,03**	**-173,43**	**-233,70**	**-854,33**	**-837,57**	**-963,56**	**-934,37**	**-816,61**	**-703,02**	**-562,07**	**-631,78**	**-660,99**	**-588,14**	**-722,25**	**-808,88**	**-724,43**	**-806,59**	**-832,54**	
CSLL	9%		35,98	88,00	61,96	45,92	61,87	226,15	221,71	255,07	247,34	216,17	186,10	148,79	167,24	174,98	155,69	191,19	214,12	191,77	213,52	220,38	
Imposto de renda	15%		59,96	146,67	103,26	76,53	103,11	376,92	369,52	425,11	412,23	360,28	310,16	247,98	278,74	291,63	259,48	318,65	356,87	319,61	355,86	367,31	
Adicional de imposto de renda	10%		39,95	97,76	68,82	50,99	68,72	251,26	246,33	283,38	274,80	240,16	206,75	165,30	185,80	194,39	172,97	212,41	237,89	213,05	237,22	244,85	
(-) Remuneração pela prestação do serviço (RPS)	3,15%		-352,41	-350,45	-352,80	-353,84	-357,79	-358,83	-361,53	-360,08	-360,70	-360,08	-359,45	-361,74	-360,08	-356,75	-359,24	-359,22	-358,81	-359,01	-358,60	-359,01	
(=) Lucro liquido do exercicio			**-88,55**	**294,94**	**101,57**	**-17,10**	**95,94**	**1.299,65**	**1.264,40**	**1.510,43**	**1.453,15**	**1.225,18**	**1.005,30**	**729,41**	**866,40**	**926,43**	**782,51**	**1.042,87**	**1.211,43**	**1.047,30**	**1.207,20**	**1.257,17**	
FLUXO DE CAIXA																							
Valores não desembolsados (depreciação)			**2.091,203**	**2.018,536**	**2.605,588**	**3.041,115**	**2.937,786**	**1.079,403**	**1.042,902**	**718,537**	**784,577**	**1.150,737**	**1.504,644**	**1.846,582**	**1.694,344**	**1.714,047**	**1.849,111**	**1.455,358**	**1.213,784**	**1.455,551**	**1.227,110**	**1.137,578**	
(+) Depreciação da frota			2.083,891	2.011,478	2.598,769	3.034,526	2.931,420	1.079,403	1.042,902	718,537	777,266	1.143,679	1.497,825	1.839,994	1.687,979	1.714,047	1.849,111	1.455,358	1.206,472	1.448,494	1.220,291	1.130,990	
(+) Depreciação de equipamentos e sistemas tecnológicos			7,312	7,058	6,819	6,588	6,366				7,312	7,058	6,819	6,588	6,366				7,312	7,058	6,819	6,588	
(+) Depreciação instalações, veículos de apoio e demais recursos																							
(+) Fluxo de caixa operacional			**2.002,65**	**2.313,48**	**2.707,16**	**3.024,01**	**3.033,72**	**2.379,05**	**2.307,30**	**2.228,97**	**2.237,73**	**2.375,92**	**2.509,94**	**2.575,99**	**2.560,74**	**2.640,47**	**2.631,62**	**2.498,22**	**2.425,22**	**2.502,85**	**2.434,31**	**2.394,74**	
(-) Aquisições		10.865,89		**3.405,00**	**2.724,00**				**1.362,00**	**2.761,99**	**2.043,00**	**2.043,00**	**2.043,00**	**681,00**	**2.724,00**	**2.724,00**		**718,99**	**2.043,00**	**1.362,00**	**2.043,00**	**1.362,00**	
(-) Frota		10.827,90		3.405,00	2.724,00				1.362,00	2.724,00	2.043,00	2.043,00	2.043,00	681,00	2.724,00	2.724,00		681,00	2.043,00	1.362,00	2.043,00	1.362,00	
(-) Equipamentos e sistemas tecnológicos		37,99								37,99								37,99					
(+) Receita de venda de ativos					**272,40**				**238,35**	**340,50**	**204,30**	**204,30**	**204,30**	**68,10**	**272,40**	**272,40**		**68,10**	**204,30**	**136,20**	**204,30**	**136,20**	**4.852,13**
(+) Frota					272,40				238,35	340,50	204,30	204,30	204,30	68,10	272,40	272,40		68,10	204,30	136,20	204,30	136,20	4.852,13
(-) Impostos sobre venda																							
Lucro sobre a venda de ativos					**272,40**				**238,35**	**340,50**	**204,30**	**204,30**	**204,30**	**68,10**	**272,40**	**272,40**		**68,10**	**204,30**	**136,20**	**204,30**	**136,20**	**2.400,53**
Imposto a pagar					**-92,62**				**-81,04**	**-115,77**	**-69,46**	**-69,46**	**-69,46**	**-23,15**	**-92,62**	**-92,62**		**-23,15**	**-69,46**	**-46,31**	**-69,46**	**-46,31**	**-816,18**
(+) Fluxo de caixa dos investimentos		**-10.865,89**		**-3.405,00**	**-2.358,98**				**-1.042,61**	**-2.305,72**	**-1.769,24**	**-1.769,24**	**-1.769,24**	**-589,75**	**-2.358,98**	**-2.358,98**		**-627,74**	**-1.769,24**	**-1.179,49**	**-1.769,24**	**-1.179,49**	**5.668,30**
(=) Fluxo de caixa livre		**-10.865,89**	**2.002,65**	**-1.091,52**	**348,17**	**3.024,01**	**3.033,72**	**2.379,05**	**1.264,69**	**-76,75**	**468,49**	**606,68**	**740,70**	**1.986,24**	**201,76**	**281,49**	**2.631,62**	**1.870,49**	**655,98**	**1.323,36**	**665,07**	**1.215,25**	**5.668,30**

Taxa de desconto (anual)	10,86%
Valor Presente Líquido	R$ 0,00
TIR anual	**10,86%**
PAYBACK	**6,92 anos**

Manoel Adair dos Santos
CRA - 80189

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Premissas Macroeconômicas	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**	**2035**	**2036**
Infação														
IPCA	4,98%	3,92%	3,60%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%
IPCA Acumulado		3,92%	7,66%	11,43%	15,33%	19,37%	23,54%	27,87%	32,34%	36,98%	41,77%	46,73%	51,87%	57,18%

FOCUS 30/06/2023



14	15	16	17	18	19	20
2037	**2038**	**2039**	**2040**	**2041**	**2042**	**2043**
3,50%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%
62,68%	68,38%	74,27%	80,37%	86,68%	93,22%	99,98%

Manoel Adair dos Santos
CRA-SP 80189