



# **PREFEITURA MUNICIPAL DE ORLÂNDIA**

**Estado de São Paulo**

PÇA. CEL. ORLANDO, 600 - C. P. 77 - CEP 14620-000 - FONE PABX (16) 3820-8000  
CNPJ: 45.351.749/0001-11

## **CONCORRÊNCIA PÚBLICA Nº 01/2023**

### **CONCESSÃO DO SERVIÇO DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASSAGEIROS NO MUNICÍPIO DE ORLÂNDIA-SP**

#### **SUBANEXO 1.5**

#### **PLANILHAS DO ESTUDO DE VIABILIDADE e FLUXO DE CAIXA PROJETADO DA CONCESSÃO**



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ORLÂNDIA

Estado de São Paulo

PÇA. CEL. ORLANDO, 600 - C. P. 77 - CEP 14620-000 - FONE PABX (16) 3820-8000

CNPJ: 45.351.749/0001-11

## 1. DEMONSTRATIVOS DE CUSTOS PARA O ANO 1 DA CONCESSÃO

### 1. DADOS GERAIS

#### 1.1. COMPOSIÇÃO DO PERÍODO

Ano Vigente				2022
Número de dias do ano				365
Média de dias	Dias Úteis	Sábados	Dom./Feriados	Média
	21,0	4,1	5,7	30,8

#### 1.2. INSUMOS BÁSICOS

ITEM	UNID.	VALOR
<b>Preços</b>		
Óleo Diesel combustível (Diesel S10)	R\$/L	6,5700
<b>Pneus</b>		
Ônibus Básico Com Ar Condicionado - 275/80 R 22,5	R\$	2.883,00
<b>Recapagem</b>		
Ônibus Básico Com Ar Condicionado - 275/80 R 22,5	R\$	485,00
<b>Câmara de ar</b>		
Ônibus Básico Com Ar Condicionado - 275/80 R 22,5	R\$	-
<b>Protetor</b>		
Ônibus Básico Com Ar Condicionado - 275/80 R 22,5	R\$	-
<b>Veículos (Chassi + Carroceria) Com Pneus</b>		
Ônibus Básico Com Ar Condicionado	R\$	919.100,00
<b>Preço médio ponderado veículo novo Com Pneu - Frota</b>	R\$	919.100,00
<b>Preço ponderado veículo sem pneus</b>		
Ônibus Básico Com Ar Condicionado	R\$	901.802,00
<b>Salário-base mensal</b>		
Motorista	R\$	2.094,11
Manutenção	R\$	1.704,66
<b>Benefícios Sociais (custo médio)</b>		
Custo médio mensal dos benefícios	R\$	775,42
<b>Remuneração diretoria</b>		
Despesa total mensal da diretoria	R\$	4.500,00
<b>Seguro de responsabilidade civil</b>		
Despesa mensal com seguro de responsabilidade civil	R\$/veículo/mês	174,00
<b>Seguro obrigatório de veículos + licenciamento + taxas</b>		
Despesa anual com seguro obrigatório de veículos + licenciamento + taxas	R\$/veículo/ano	144,86
<b>Licença e Locação Equipamento do SBE, Monitoramento de Frota, etc.</b>		
Despesas com ITS, da SBE, Monitoramento etc.	R\$/veículo/mês	1.772,82



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ORLÂNDIA

Estado de São Paulo

PÇA. CEL. ORLANDO, 600 - C. P. 77 - CEP 14620-000 - FONE PABX (16) 3820-8000  
CNPJ: 45.351.749/0001-11

## 1.3. COEFICIENTES DE CONSUMO E VIDA ÚTIL

ITEM	UNID.	VALOR
<b>Combustível</b>		
Ônibus Básico Com Ar Condicionado	L/km	0,5070
<b>Material de Rodagem</b>		
Quantidade de jogos de pneu	Un.	1
Quantidade de recapagens por pneus	Un.	3,0
Quantidade de pneus por jogos	Un.	6
<b>Vida útil Pneu (quilometragem)</b>		
Ônibus Básico Com Ar Condicionado	Un.	105.000,00
<b>Valor Residual da Frota</b>		
Ônibus Básico Com Ar Condicionado	(%)	20,00%
<b>Vida Economicamente Útil da Frota</b>		
Ônibus Básico Com Ar Condicionado	Anos	10
<b>Lubrificantes (coeficiente)</b>		
Ônibus Básico Com Ar Condicionado	L/km	0,0400
<b>Consumo de ARLA 32</b>		
Coeficiente de Consumo da ARLA 32	(%)	3,00%
<b>Peças e Acessórios</b>		
Coeficiente de consumo de peças e acessórios	Coeficiente	0,00750
<b>Taxas de juros</b>		
Taxa anual de remuneração de capital	(%)	13,25%
<b>Quilometragem Ociosa</b>		
Média de Km ociosa do sistema (%)	(%)	5,00%

## 1.4. SALÁRIOS E OUTROS COEFICIENTES

ITEM	UNID.	VALOR
<b>Salário Base</b>		
Motorista	R\$	2.094,11
Manutenção	R\$	1.704,66
<b>Encargos Sociais</b>		
Motorista	(%)	40,49%
Manutenção	(%)	40,49%
Demais	(%)	40,49%
<b>Fator de Utilização - FU</b>		
Motorista	F.U.	2,7180



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ORLÂNDIA

Estado de São Paulo

PÇA. CEL. ORLANDO, 600 - C. P. 77 - CEP 14620-000 - FONE PABX (16) 3820-8000  
CNPJ: 45.351.749/0001-11

Manutenção

Coeficiente	0,8140
<b>FU total</b>	<b>7,0510</b>

**FU total nº de Funcionários**

## Pró-Labore da Diretoria

Valor mensal

R\$	4.500,00
-----	----------

## Benefícios

Valor mensal por funcionário

R\$	775,42
-----	--------

## Percentual Pessoal Administrativo e Despesas Gerais

Pessoal Administrativo

%/ Pessoal Op.	78,02%
----------------	--------

Despesas Gerais

%	4,00%
---	-------

## Coeficiente Remuneração e deprec. de Instalações e Equipamentos

Fator de Depreciação

Coeficiente	0,01%
-------------	-------

Fator de Remuneração

Coeficiente	4,00%
-------------	-------

## Coeficiente Remuneração de Material de Almoxarifado

Fator de Remuneração:

Coeficiente	3,0%
-------------	------

## Coeficiente Custos Ambientais

Coeficiente ambiental

Coeficiente	0,015
-------------	-------

## Tributos e Taxas

Tributos (ISS)

(%)	3,00%
-----	-------

INSS

(%)	2,00%
-----	-------

Encargos da Concessão

(%)	0,00%
-----	-------

Comercialização Sistema - SBE

(%)	0,50%
-----	-------

RPS - Remuneração pela Prestação de Serviço

(%)	5,02%
-----	-------

**Total de Tributos**

(%)	<b>10,52%</b>
-----	---------------

## 2.DADOS OPERACIONAIS

### 2.1.COMPOSIÇÃO DA FROTA INICIAL

DESCRIÇÃO	Frota	
	Efetiva	Reserva

#### Categoria dos Veículos

Ônibus Básico Com Ar Condicionado

2,000	1,000
-------	-------

**Frota Total por tipo**

<b>2,000</b>	<b>1,000</b>
--------------	--------------

**Frota Total**

<b>3,000</b>
--------------

**Percentual da Frota Reserva Técnica**

<b>50,00%</b>
---------------



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ORLÂNDIA

Estado de São Paulo

PÇA. CEL. ORLANDO, 600 - C. P. 77 - CEP 14620-000 - FONE PABX (16) 3820-8000  
CNPJ: 45.351.749/0001-11

## 2.2. CLASSIFICAÇÃO ETÁRIA DA FROTA INICIAL

FAIXA ETÁRIA	Frota				
	Ônibus Básico Com Ar Condicionado	-	-	-	Total
Veículos de 0 a 01 ano					
Veículos de 01 a 02 anos					
Veículos de 02 a 03 anos					
Veículos de 03 a 04 anos					
Veículos de 04 a 05 anos					
Veículos de 05 a 06 anos					
Veículos de 06 a 07 anos	3				3
Veículos de 07 a 08 anos					
Veículos de 08 a 09 anos					
Veículos de 09 a 10 anos					
Veículos com + de 10 anos					
<b>Total</b>	<b>3</b>				<b>3</b>
<b>Idade Média da Frota</b>					<b>6,0</b>

## 2.3.COMPOSIÇÃO DA QUILOMETRAGEM MENSAL PROGRAMADA

KM Mensal	Categoria Veicular				
	Ônibus Básico Com Ar Condicionado	-	-	-	Total
Quilometragem Efetiva	13.623,9	-	-	-	13.623,9
Quilometragem Ociosa 5%	681,2	-	-	-	681,2
<b>Total</b>	<b>14.305,1</b>	-	-	-	<b>14.305,1</b>

Percurso Médio Mensal / PMM:

7.152,54	0,00	0,00	0,00	7.152,54
----------	------	------	------	----------

## 2.4.PASSAGEIROS TRANSPORTADOS

CATEGORIA	QUANTIDADE
Passageiros Equivalentes Mês	<b>2.552</b>

### ÍNDICES DE PASSAGEIROS

Índice de Passageiros Equivalentes por Quilometro - IPKe

0,1784

Passageiros Equiv. Transportados por Veículo/mês

1.276

Passageiros Equiv. Transportados por Veículo/dia-PVD

41

## 3.CUSTOS VARIÁVEIS



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ORLÂNDIA

Estado de São Paulo

PÇA. CEL. ORLANDO, 600 - C. P. 77 - CEP 14620-000 - FONE PABX (16) 3820-8000  
CNPJ: 45.351.749/0001-11

## 3.1. DESPESAS COM COMBUSTÍVEIS

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Ônibus Básico Com Ar Condicionado	47.650,09	3,3310	23.825,05
<b>Total de Despesas de Combustível (R\$)</b>	<b>47.650,09</b>	<b>3,3310</b>	<b>23.825,05</b>

## 3.2. DESPESAS COM LUBRIFICANTES

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Ônibus Básico Com Ar Condicionado	3.580,36	0,2503	1.790,18
<b>Total de Despesas de Combustível (R\$)</b>	<b>3.580,36</b>	<b>0,2503</b>	<b>1.790,18</b>

## 3.3. DESPESAS COM MATERIAL DE RODAGEM

Descrição	Pneu	Recapagem	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Ônibus Básico Com Ar Condicionado	2.356,66	1.189,37	3.546,03	0,2479	1.773,01
<b>Total Despesas</b>	<b>2.356,66</b>	<b>1.189,37</b>	<b>3.546,03</b>	<b>0,2479</b>	<b>1.773,01</b>

## 3.4. DESPESAS COM PEÇAS E ACESSÓRIOS

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Ônibus Básico Com Ar Condicionado	13.786,50	0,9637	6.893,25
<b>Total Despesas (R\$)</b>	<b>13.786,50</b>	<b>0,9637</b>	<b>6.893,25</b>

## 3.5. CUSTOS AMBIENTAIS

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Ônibus Básico Com Ar Condicionado	3.381,76	0,2364	1.690,88
<b>Total Despesas (R\$)</b>	<b>3.381,76</b>	<b>0,2364</b>	<b>1.690,88</b>

## 3.6. CONSUMO DE ARLA 32

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Ônibus Básico Com Ar Condicionado	1.429,50	0,0999	714,75
<b>Total Despesas (R\$)</b>	<b>1.429,50</b>	<b>0,0999</b>	<b>714,75</b>

## RESUMO DOS CUSTOS VARIÁVEIS

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
DESPESAS DE COMBUSTÍVEL	47.650,09	3,3310	23.825,05
DESPESAS DE LUBRIFICANTES	3.580,36	0,2503	1.790,18
DESPESAS COM MATERIAL DE RODAGEM	3.546,03	0,2479	1.773,01
DESPESAS COM PEÇAS E ACESSÓRIOS	13.786,50	0,9637	6.893,25
CUSTOS AMBIENTAIS	3.381,76	0,2364	1.690,88
DESPESAS COM ARLA 32	1.429,50	0,0999	714,75
<b>TOTAL DE CUSTOS VARIÁVEIS (R\$)</b>	<b>73.374,24</b>	<b>5,1292</b>	<b>36.687,12</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ORLÂNDIA

Estado de São Paulo

PÇA. CEL. ORLANDO, 600 - C. P. 77 - CEP 14620-000 - FONE PABX (16) 3820-8000  
CNPJ: 45.351.749/0001-11

## 4.CUSTOS FIXOS

### 4.1.DESPESAS COM PESSOAL

#### 4.1.1.DESPESAS COM PESSOAL DE OPERAÇÃO & MANUTENÇÃO

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
<b>Operação</b>			
Motorista	14.709,91	1,0283	7.354,95
<b>Total Despesas com Pessoal de Operação</b>	<b>14.709,91</b>	<b>1,0283</b>	<b>7.354,95</b>

#### Manutenção

Total Despesa Pessoal de Manutenção 11.974,26 0,8371 5.987,13

#### 4.1.2.DESPESAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Total de Despesa com Pessoal Administrativo	11.476,22	0,8022	5.738,11

#### 4.1.3.DESPESAS COM BENEFÍCIOS

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Total de Despesa com Benefícios	11.631,29	0,8131	5.815,64

#### 4.1.4.DESPESAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Pró-Labore da Diretoria	4.500,00	0,3146	2.250,00

### 4.2.DESPESAS ADMINISTRATIVAS

#### 4.2.1.DESPESAS GERAIS

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Despesas Gerais e Administrativas (Inclui locação Garagem)	9.191,00	0,6425	4.595,50
Seguro Obrigatório e Licenciamento	36,22	0,0025	12,07
Seguro de Responsabilidade Civil	522,00	0,0365	174,00
<b>Total Despesas Administrativas</b>	<b>9.749,22</b>	<b>0,6815</b>	<b>4.781,57</b>

#### 4.2.2.OUTROS CUSTOS VINCULADOS À CONCESSÃO - SIST. TECNOLÓGICOS (LOCAÇÃO)

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
SISTEMA DE BILHETAGEM ELETRÔNICA - SBE	1.485,90	0,1039	495,30
SISTEMA GESTÃO/MONIT DA FROTA - CCO	140,58	0,0098	46,86
SISTEMA DE INFORMAÇÃO AO USUÁRIO - SIU	71,67	0,0050	23,89
SISTEMA WEBCOMMERCE	295,79	0,0207	98,60
SERVIÇOS DE INSTALAÇÕES	107,49	0,0075	35,83
DATA CENTER EM NUVEM PARA GESTÃO	633,90	0,0443	211,30



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ORLÂNDIA

Estado de São Paulo

PÇA. CEL. ORLANDO, 600 - C. P. 77 - CEP 14620-000 - FONE PABX (16) 3820-8000  
CNPJ: 45.351.749/0001-11

CALL CENTER	912,44	0,0638	304,15
<b>Total Despesas com Back Office e Tecnologia</b>	<b>5.318,46</b>	<b>0,3718</b>	<b>1.772,82</b>

#### 4.3.DEMONSTRATIVOS DOS CUSTOS DE CAPITAL EM VEÍCULOS

Descrição	Ônibus Básico Com Ar Condicionado	-	-	-
Valor Residual .....	20,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Taxa de Remuneração .....	13,25%			

Nota:

Método Cole de depreciação: soma dos dígitos decrescentes

Método de remuneração: deduzida a depreciação

#### 4.3.1 DEPRECIAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA

Ônibus Básico Com Ar Condicionado	FAIXA ETÁRIA	Quantidade	Fator	Vlr Anual
	00 a 01 ano	0	0,14545	-
	01 a 02 anos	0	0,13091	-
	02 a 03 anos	0	0,11636	-
	03 a 04 anos	0	0,10182	-
	04 a 05 anos	0	0,08727	-
	05 a 06 anos	0	0,07273	-
	06 a 07 anos	3	0,05818	157.405,44
	07 a 08 anos	0	0,04364	-
	08 a 09 anos	0	0,02909	-
	09 a 10 anos	0	0,01455	-
	> 10 anos	0	0,00000	-
<b>Total</b>		<b>3</b>		<b>157.405,44</b>
		<b>Despesa/Mês</b>	<b>Custo/km</b>	<b>Veículo/Mês</b>
<b>Depreciação de Veículos - Ônibus Básico Com Ar Condicionado</b>		<b>13.117,12</b>	<b>0,9170</b>	<b>4.372,37</b>

#### RESUMO DO CUSTO DEPRECIAÇÃO PONDERADO

Frota	Custo veículos mês	Custo mês	Custo Ponderado
Ônibus Básico Com Ar Condicionado	3	4.372,37	13.117,12
		<b>Desp/Mês</b>	<b>Custo/km</b>
		<b>13.117,12</b>	<b>0,9170</b>
			<b>Veículo/Mês</b>
			<b>4.372,37</b>

#### 4.3.2.DEPRECIAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS, E AMORT DE OUTORGA E SALDO CRÉDITOS COML

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Despesas com Depreciação de Máquinas e Equipamento	275,73	0,0193	91,91
Depreciação Equipamentos de ITS	743,48	0,0520	247,83
Depreciação Garagem (pátio/edificações)	433,49	0,0303	144,50



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ORLÂNDIA

Estado de São Paulo

PÇA. CEL. ORLANDO, 600 - C. P. 77 - CEP 14620-000 - FONE PABX (16) 3820-8000  
CNPJ: 45.351.749/0001-11

Amortização Outorga + Saldo Remanescente	41,67	0,0029	13,89
<b>Total Despesas Depreciação de Máq. Equipamento e Inst.</b>	<b>1.494,36</b>	<b>0,1045</b>	<b>498,12</b>

## 4.3.3 REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA

Ônibus Básico Com Ar Condicionado	FAIXA ETÁRIA	Quantidade	Fator	Vlr Anual
	00 a 01 ano	0	0,1325	-
	01 a 02 anos	0	0,1132	-
	02 a 03 anos	0	0,0959	-
	03 a 04 anos	0	0,0805	-
	04 a 05 anos	0	0,0670	-
	05 a 06 anos	0	0,0554	-
	06 a 07 anos	3	0,0458	123.833,81
	07 a 08 anos	0	0,0381	-
	08 a 09 anos	0	0,0323	-
	09 a 10 anos	0	0,0284	-
	> 10 anos	0	0,0265	-
<b>Total</b>		<b>3</b>		<b>123.833,81</b>
		<b>Desp/Mês</b>	<b>Custo/km</b>	<b>Veículo/Mês</b>
<b>Remuneração de Veículos - Ônibus Básico Com Ar Condicionado</b>		<b>10.319,48</b>	<b>0,7214</b>	<b>3.439,83</b>

RESUMO DO CUSTO PONDERADO				
	Frota	Custo veículos mês	Custo mês	Custo Ponderado
Ônibus Básico Com Ar Condicionado	3	3.439,83	10.319,48	3.439,83
		<b>Desp/Mês</b>	<b>Custo/km</b>	<b>Veículo/Mês</b>
		<b>10.319,48</b>	<b>0,7214</b>	<b>3.439,83</b>

## 4.3.4.REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Despesas com Remuneração de Máq. Equipamento e Inst.	1.217,81	0,0851	405,94

## 4.3.5.REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Despesas com Remuneração de Almoхарifado	913,36	0,0638	304,45

## RESUMO DOS CUSTOS FIXOS

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
DESPESAS COM PESSOAL DE OPERAÇÃO	14.709,91	1,0283	7.354,95



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ORLÂNDIA

Estado de São Paulo

PÇA. CEL. ORLANDO, 600 - C. P. 77 - CEP 14620-000 - FONE PABX (16) 3820-8000  
CNPJ: 45.351.749/0001-11

DESpesas COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO	11.974,26	0,8371	5.987,13
DESpesas COM PESSOAL ADMINISTRATIVO	11.476,22	0,8022	5.738,11
DESpesas COM BENEFÍCIOS	11.631,29	0,8131	5.815,64
DESpesas COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA	4.500,00	0,3146	2.250,00
DESpesas GERAIS E ADMINISTRATIVAS	9.191,00	0,6425	3.063,67
DESpesas COM SISTEMAS TECNOLÓGICOS	5.318,46	0,3718	1.772,82
DESpesas COM SEGURO E LICENCIAMENTO	558,22	0,0390	186,07
DEPRECIACÃO DE VEÍCULO DA FROTA	13.117,12	0,9170	4.372,37
DEPRECIACÃO DE MÁQUINA, INSTAL, EQUIP. e GARAGEM	1.494,36	0,1045	498,12
REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA	10.319,48	0,7214	3.439,83
REMUNERAÇÃO DE MÁQUINA, INSTALACÃO, EQUIP.	1.217,81	0,0851	405,94
REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO	913,36	0,0638	304,45
<b>TOTAL DE CUSTOS VARIÁVEIS (R\$)</b>	<b>96.421,48</b>	<b>6,7404</b>	<b>41.189,11</b>

## 5. TOTALIZAÇÃO DAS DESPESAS E CUSTOS

### 5.1. QUADRO RESUMO DAS DESPESAS E CUSTOS SEM TRIBUTAÇÃO

Descrição	Despesas	Custo/km	%
<b>Despesas de Operação</b>	<b>73.374,24</b>	<b>5,1292</b>	<b>0,43</b>
Despesas de Combustível	47.650,09	3,3310	0,28
Despesas de Lubrificantes	3.580,36	0,2503	0,02
Despesas c/ Mater. Rodagem	3.546,03	0,2479	0,02
Despesas c/ Peças e Acessórios	13.786,50	0,9637	0,08
Despesas Consumo de ARLA 32	1.429,50	0,0999	0,01
Custos Ambientais	3.381,76	0,2364	0,02
<b>Despesas de Operação</b>	<b>54.291,67</b>	<b>3,7953</b>	<b>0,32</b>
Despesas Pessoal Operação	14.709,91	1,0283	0,09
Despesas Pessoal Manutenção	11.974,26	0,8371	0,07
Despesas Pessoal Administrativo	11.476,22	0,8022	0,07
Despesas com Benefícios	11.631,29	0,8131	0,07
Despesas com Remuneração Diretoria	4.500,00	0,3146	0,03



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ORLÂNDIA

Estado de São Paulo

PÇA. CEL. ORLANDO, 600 - C. P. 77 - CEP 14620-000 - FONE PABX (16) 3820-8000  
CNPJ: 45.351.749/0001-11

<b>Despesas Administrativas</b>	<b>15.067,68</b>	<b>1,0533</b>	<b>0,09</b>
Despesas Gerais e Administração	9.191,00	0,6425	0,05
Despesas Sist. Tecnológico	5.318,46	0,3718	0,03
Desp. Seguros (Obrigatório, resp. Civil e Licenciamento)	558,22	0,0390	0,00
<b>Custo de Capital - Deprec.</b>	<b>14.611,48</b>	<b>1,0214</b>	<b>0,09</b>
Depreciação de veículo da frota	13.117,12	0,9170	0,08
Depreciação de máq. inst. equipamento e garagem	1.494,36	0,1045	0,01
<b>Custo de Capital - Remuneração</b>	<b>12.450,65</b>	<b>0,2341</b>	<b>0,07</b>
Remuneração de veículo da frota	10.319,48	0,0851	0,06
Remuneração Máq. Instalação Equipamento e Garagem	1.217,81	0,0851	0,01
Remuneração Mat. Almojarifado	913,36	0,0638	0,01
<b>TOTAL DAS DESPESAS E CUSTOS (sem tributos)</b>	<b>169.795,72</b>	<b>11,2334</b>	<b>1,00</b>

## 5.2.CÁLCULO DOS TRIBUTOS

TRIBUTOS (ISS+INSS)	5,00%
ENCARGOS DA CONCESSÃO	0,00%
COMERCIALIZAÇÃO SBE	0,50%
RPS - Remuneração Por Serviço	5,02%
<b>TOTAL DE PERCENTUAL DE TAXAS</b>	<b>10,52%</b>
FATOR DE EQUIVALÊNCIA	0,8948
<b>TOTAL DOS TRIBUTOS</b>	<b>19.962,57</b>

## 5.3.TOTALIZAÇÃO DAS DESPESAS E CUSTOS COM TRIBUTAÇÃO

Descrição	Despesas	Custo/km	%
<b>Despesas de Operação</b>	<b>82.000,71</b>	<b>5,7323</b>	<b>0,43</b>
Despesas de Combustível	53.252,23	3,7226	0,28
Despesas de Lubrificantes	4.001,29	0,2797	0,02
Despesas c/ Mater. Rodagem	3.962,93	0,2770	0,02
Despesas c/ Peças e Acessórios	15.407,35	1,0771	0,08
Despesas Consumo de ARLA 32	1.597,57	0,1117	0,01
Custos Ambientais	3.779,34	0,2642	0,02
<b>Despesas de Operação</b>	<b>60.674,65</b>	<b>4,2415</b>	<b>0,32</b>
Despesas Pessoal Operação	16.439,33	1,1492	0,09



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ORLÂNDIA

Estado de São Paulo

PÇA. CEL. ORLANDO, 600 - C. P. 77 - CEP 14620-000 - FONE PABX (16) 3820-8000  
CNPJ: 45.351.749/0001-11

Despesas Pessoal Manutenção	13.382,05	0,9355	0,07
Despesas Pessoal Administrativo	12.825,45	0,8966	0,07
Despesas com Benefícios	12.998,76	0,9087	0,07
Despesas com Remuneração Diretoria	5.029,06	0,3516	0,03
<b>Despesas Administrativas</b>	<b>16.839,15</b>	<b>1,1771</b>	<b>0,09</b>
Despesas Gerais e Administração	10.271,57	0,7180	0,05
Despesas com Sist. Tecnológico	5.943,74	0,4155	0,03
Despesas com Seguros	623,84	0,0436	0,00
<b>Custo de Capital - Deprec.</b>	<b>16.329,33</b>	<b>1,1415</b>	<b>0,09</b>
Depreciação de veículo da frota	14.659,28	1,0248	0,08
Depreciação máquina inst. equipamento	1.670,05	0,1167	0,01
<b>Custo de Capital - Remuneração</b>	<b>13.914,45</b>	<b>0,9727</b>	<b>0,07</b>
Remuneração de veículo da frota	11.532,73	0,8062	0,06
Remuneração Máq. Inst., Equipamento	1.360,98	0,0951	0,01
Remuneração Mat. Almojarifado	1.020,74	0,0714	0,01
<b>TOTAL DAS DESPESAS E CUSTOS (com tributos)</b>	<b>189.758,29</b>	<b>13,2651</b>	<b>1,00</b>

## 6. CÁLCULO DA TARIFA

Totalização dos Custos	189.758,29
Média de Passageiros Pagantes	2.552
<b>TARIFA DE REFERÊNCIA</b>	<b>74,3567</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ORLÂNDIA

Estado de São Paulo

PÇA. CEL. ORLANDO, 600 - C. P. 77 - CEP 14620-000 - FONE PABX (16) 3820-8000

CNPJ: 45.351.749/0001-11

## 2. FLUXO DE CAIXA PROJETADO DA CONCESSÃO – 10 ANOS

VALOR DO CONTRATO .....	22.770.994,97
TAXA INTERNA DE RETORNO ANUAL (TIR).....	9,72%
TARIFA DE REMUNERAÇÃO .....	R\$ 74,3567

	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5
Passageiro Equivalente do Sistema	30.624	30.624	30.624	30.624	30.624
Quilometragem (km) do Sistema	171.661,01	171.661,01	171.661,01	171.661,01	171.661,01
Frota Operacional	2	2	2	2	2

### DEMONSTRATIVO DO RESULTADO ECONÔMICO

<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>2.162.636,64</b>	<b>2.162.636,64</b>	<b>2.162.636,64</b>	<b>2.162.636,64</b>	<b>2.162.636,64</b>
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>2.277.099,50</b>	<b>2.277.099,50</b>	<b>2.277.099,50</b>	<b>2.277.099,50</b>	<b>2.277.099,50</b>
Receita Operacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Subsídio Público	2.277.099,50	2.277.099,50	2.277.099,50	2.277.099,50	2.277.099,50
Receita Acessória	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RECEITA NÃO OPERACIONAL</b>	<b>0,00</b>	<b>829.083,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Venda de Veículos	0,00	829.083,36	0,00	0,00	0,00
Terreno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Instalações e Equipamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TRIBUTOS E ENCARGOS SOBRE A RECEITA</b>	<b>-114.462,86</b>	<b>-114.462,86</b>	<b>-114.462,86</b>	<b>-114.462,86</b>	<b>-114.462,86</b>
Tributos e Taxas	-113.854,97	-113.854,97	-113.854,97	-113.854,97	-113.854,97
Gestão - SBE	-607,89	-607,89	-607,89	-607,89	-607,89
<b>CUSTOS TOTAIS</b>	<b>-1.712.803,04</b>	<b>-1.712.803,04</b>	<b>-1.712.803,04</b>	<b>-1.712.803,04</b>	<b>-1.712.803,04</b>
Custo Variável	-880.490,86	-880.490,86	-880.490,86	-880.490,86	-880.490,86
Custos de Pessoal	-651.500,09	-651.500,09	-651.500,09	-651.500,09	-651.500,09
Custos Gerais Administrativos	-110.292,00	-110.292,00	-110.292,00	-110.292,00	-110.292,00
Custos da Concessão - Sist. Tecnológicos (*)	-63.821,52	-63.821,52	-63.821,52	-63.821,52	-63.821,52
Custos com Seguro	-6.698,58	-6.698,58	-6.698,58	-6.698,58	-6.698,58
<b>IMPOSTOS</b>	<b>-69.328,56</b>	<b>-9.213,03</b>	<b>-18.657,35</b>	<b>-28.101,68</b>	<b>-37.546,01</b>
Imposto de Renda (15% sobre lucro real)	-41.174,37	-5.758,14	-11.660,85	-17.563,55	-23.466,25
Imposto de Renda (10% sobre lucro real)	-3.449,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição Social (CSLL)	-24.704,62	-3.454,89	-6.996,51	-10.538,13	-14.079,75
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>-1.354.455,05</b>	<b>-2.757.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Veículos	-986.488,80	-2.757.300,00	0,00	0,00	0,00
Instalações e edificações	-130.046,50				
Garagem - Terreno	-124.195,21				
Equipamentos de Garagem	-19.506,98				
Equipamentos e Acessórios (ITS)	-89.217,57				
Saldo Remanescente a suportar	-5.000,00				
Outorga da Concessão	0,00				
<b>TOTAL DE SAÍDAS</b>	<b>-3.251.049,52</b>	<b>-4.593.778,93</b>	<b>-1.845.923,26</b>	<b>-1.855.367,59</b>	<b>-1.864.811,91</b>
<b>RESULTADO NO ANO</b>	<b>-973.950,02</b>	<b>-1.487.596,08</b>	<b>431.176,24</b>	<b>421.731,91</b>	<b>412.287,58</b>
<b>DEPRECIÇÃO DO CAPITAL</b>	<b>175.337,82</b>	<b>411.445,98</b>	<b>372.094,62</b>	<b>332.743,26</b>	<b>293.391,90</b>
Depreciação da Frota	157.405,44	393.513,60	354.162,24	314.810,88	275.459,52
Depreciação Máq., Instal. e Equipamentos	17.932,38	17.932,38	17.932,38	17.932,38	17.932,38



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ORLÂNDIA

Estado de São Paulo

PÇA. CEL. ORLANDO, 600 - C. P. 77 - CEP 14620-000 - FONE PABX (16) 3820-8000

CNPJ: 45.351.749/0001-11

## Fluxo de Caixa Projetado (continuação).

	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9	Ano 10
Passageiro Equivalente do Sistema	30.624	30.624	30.624	30.624	30.624
Quilometragem (km) do Sistema	171.661,01	171.661,01	171.661,01	171.661,01	171.661,01
Frota Operacional	2	2	2	2	2
<b>DEMONSTRATIVO DO RESULTADO ECONÔMICO</b>					
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>2.162.636,64</b>	<b>2.162.636,64</b>	<b>2.162.636,64</b>	<b>2.162.636,64</b>	<b>2.162.636,64</b>
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>2.277.099,50</b>	<b>2.277.099,50</b>	<b>2.277.099,50</b>	<b>2.277.099,50</b>	<b>2.277.099,50</b>
Receita Operacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Subsídio Público	2.277.099,50	2.277.099,50	2.277.099,50	2.277.099,50	2.277.099,50
Receita Acessória	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RECEITA NÃO OPERACIONAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>834.549,67</b>
Venda de Veículos	0,00	0,00	0,00	0,00	632.326,56
Terreno	0,00	0,00	0,00	0,00	124.195,21
Venda de Instalações e Equipamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	78.027,90
<b>TRIBUTOS E ENCARGOS SOBRE A RECEITA</b>	<b>-114.462,86</b>	<b>-114.462,86</b>	<b>-114.462,86</b>	<b>-114.462,86</b>	<b>-114.462,86</b>
Tributos e Taxas	-113.854,97	-113.854,97	-113.854,97	-113.854,97	-113.854,97
Gestão - SBE	-607,89	-607,89	-607,89	-607,89	-607,89
<b>CUSTOS TOTAIS</b>	<b>-1.712.803,04</b>	<b>-1.712.803,04</b>	<b>-1.712.803,04</b>	<b>-1.712.803,04</b>	<b>-1.712.803,04</b>
Custo Variável	-880.490,86	-880.490,86	-880.490,86	-880.490,86	-880.490,86
Custos de Pessoal	-651.500,09	-651.500,09	-651.500,09	-651.500,09	-651.500,09
Custos Gerais Administrativos	-110.292,00	-110.292,00	-110.292,00	-110.292,00	-110.292,00
Custos da Concessão - Sist. Tecnológicos (*)	-63.821,52	-63.821,52	-63.821,52	-63.821,52	-63.821,52
Custos com Seguro	-6.698,58	-6.698,58	-6.698,58	-6.698,58	-6.698,58
<b>IMPOSTOS</b>	<b>-46.990,33</b>	<b>-56.434,66</b>	<b>-69.328,56</b>	<b>-82.708,03</b>	<b>-96.087,49</b>
Imposto de Renda (15% sobre lucro real)	-29.368,96	-35.271,66	-41.174,37	-47.077,07	-52.979,77
Imposto de Renda (10% sobre lucro real)	0,00	0,00	-3.449,58	-7.384,71	-11.319,85
Contribuição Social (CSLL)	-17.621,37	-21.163,00	-24.704,62	-28.246,24	-31.787,86
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Veículos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instalações e edificações					
Garagem - Terreno					
Equipamentos de Garagem					
Equipamentos e Acessórios (ITS)					
Saldo Remanescente a suportar					
Outorga da Concessão					
<b>TOTAL DE SAÍDAS</b>	<b>-1.874.256,24</b>	<b>-1.883.700,57</b>	<b>-1.896.594,47</b>	<b>-1.909.973,93</b>	<b>-1.923.353,39</b>
<b>RESULTADO NO ANO</b>	<b>402.843,26</b>	<b>393.398,93</b>	<b>380.505,03</b>	<b>367.125,57</b>	<b>1.188.295,77</b>
<b>DEPRECIÇÃO DO CAPITAL</b>	<b>254.040,54</b>	<b>214.689,18</b>	<b>175.337,82</b>	<b>135.986,46</b>	<b>96.635,10</b>
Depreciação da Frota	236.108,16	196.756,80	157.405,44	118.054,08	78.702,72
Depreciação Máq., Instal. e Equipamentos	17.932,38	17.932,38	17.932,38	17.932,38	17.932,38