

I - Preços dos Insumos Básicos

Insumos		Preço (R\$)	Tarifa Teto		
Combustível	Óleo Diesel	2,616			
Composição	Pneu - I	1.413,00			
Material	Recapagem - I	345,00			
Composição	Pneu - II	1.735,00			
Material	Recapagem - II	345,00			
			Frota Operacional	Frota Reserva	Frota Total
Categoria	Micro Ônibus	313.063,00	8	1	9
Categoria	Veículo Leve		0	0	0
Categoria	Veículo Pesado	345.124,00	114	11	125
Categoria	Veículo Articulado		0	0	0
Total			122	12	134

Salários		
Motorista	2.399,36	R\$ / Mês
Cobrador	1.452,84	R\$ / Mês
Fiscal	1.839,84	R\$ / Mês
Total de Benefícios	238.788,00	R\$/Mês
Remuneração da Diretoria	11.620,12	R\$/Mês
Licenciamento		
Seguro Obrigatório	548,93	R\$/Veículo
Licenciamento	0,00	R\$/Veículo

II - Cálculo do Percurso Médio Mensal (PMM)

Quilometragem Produtiva (Km)	752.687	Km
Quilometragem Morta (Km)	30.107	Km
Frota Operacional	122	Veículos
Frota Reserva	12	Veículos
Frota Total	134	Veículos
PMM	6.416	Km/Veículo

III - Cálculo do IPK

Passageiros sem Desconto	1.116.765	Pass/Mês
Passageiros com Desconto	203.884	Pass/Mês
Desconto	50	%
Passageiros com Acréscimo		Pass/Mês
Acréscimo		%
Número Passageiros Equivalentes	1.218.707	Pass/Mês
IPK Equivalente	1,5569	Pass/Km

IV - Cálculo do Valor do Veículo sem Rodagem

	Valor com Rodagem	Rodagem	Valor sem Rodagem	Frota
Veículo Micro Ônibus	313.063,00	8.478,00	304.585,00	9
Veículo Leve	0,00	10.410,00	0,00	0
Veículo Pesado	345.124,00	10.410,00	334.714,00	125
Veículo Articulado	0,00	17.350,00	0,00	0
Veículo Médio	342.970,65		332.690,41	

V - Memória de Cálculo da Planilha Tarifária

1 - Custos Variáveis

1.1 Micro Ônibus

Item	Sub-item	Preço Unitário	Índice de Consumo	Custo (R\$/Km)	
				Sub-item	Item
Combustível		2,616	0,3350		0,8764
Lubrificantes		2,616	0,0400		0,1046
Rodagem					0,1196
Composição I	Pneus	1.413,00	0,000048	0,0678	
	Recapagem	345,00	0,000150	0,05175	
Peças, Acessórios e Manutenção		304.585,00	0,004000		0,1899
Total Custo Variável					1,2905

1.2 Veículo Leve

Item	Sub-item	Preço Unitário	Índice de Consumo	Custo (R\$/Km)	
				Sub-item	Item
Combustível		2,616			0,0000
Lubrificantes		2,616	0,0400		0,1046
Rodagem					0,1350
Composição II	Pneus	1.735,00	0,000048	0,0833	
	Recapagem	345,00	0,000150	0,0518	
Peças, Acessórios e Manutenção		0,00	0,004000		0,0000
Total Custo Variável					0,2397

1.3 Veículo Pesado

Item	Sub-item	Preço Unitário	Índice de Consumo	Custo (R\$/Km)	
				Sub-item	Item
Combustível		2,616	0,3981		1,0414
Lubrificantes		2,616	0,0400		0,1046
Rodagem					0,1350
Composição II	Pneus	1.735,00	0,000048	0,0833	
	Recapagem	345,00	0,000150	0,0518	
Peças, Acessórios e Manutenção		334.714,00	0,004000		0,2087
Total Custo Variável					1,4898

1.4 Veículo Articulado

Item	Sub-item	Preço Unitário	Índice de Consumo	Custo (R\$/Km)	
				Sub-item	Item
Combustível		2,616			0,0000
Lubrificantes		2,616	0,0400		0,1046
Rodagem					0,2251
Composição II	Pneus	1.735,00	0,000080	0,1388	
	Recapagem	345,00	0,000250	0,0863	
Peças, Acessórios e Manutenção		0,00	0,003300		0,0000
Total Custo Variável					0,3297

1.5 Cálculo do Custo Variável Médio

Tipo de Veículo	Combustível	Lubrificantes	Material Rodante	Peças e Acessórios	Frota
Micro Ônibus	0,8764	0,1046	0,1196	0,1899	9
Veículo Leve	0,0000	0,1046	0,1350	0,0000	0
Veículo Pesado	1,0414	0,1046	0,1350	0,2087	125
Veículo Articulado	0,0000	0,1046	0,2251	0,0000	0
Custo Variável Médio (R\$/Km)	1,0303	0,1046	0,1340	0,2074	

2. CUSTOS FIXOS

2.1 - Depreciação

2.1.1 - Micro Ônibus

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

Idade	Quantidade	% Depreciação	Coefficiente Anual
0 a 1	1	0,177778	0,177778

1 a 2	1	0,155556	0,155556
2 a 3	1	0,133333	0,133333
3 a 4	1	0,111111	0,111111
4 a 5	2	0,088889	0,177778
5 a 6	1	0,066667	0,066667
6 a 7	1	0,044444	0,044444
7 a 8	1	0,022222	0,022222
Total	9	0,800000	0,888889

2.1.2- Veículo Leve

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

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

2.1.3 - Veículo Pesado

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

Idade	Quantidade	% Depreciação	Coefficiente Anual
0 a 1	12	0,154545	1,854545
1 a 2	12	0,139091	1,669091
2 a 3	13	0,123636	1,607273
3 a 4	13	0,108182	1,406364
4 a 5	13	0,092727	1,205455
5 a 6	13	0,077273	1,004545
6 a 7	13	0,061818	0,803636
7 a 8	12	0,046364	0,556364
8 a 9	12	0,030909	0,370909
9 a 10	12	0,015455	0,185455
Total	125	0,850000	10,663636

2.1.5 - Veículo Articulado

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

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

Tipo de Veículo	Quantidade	Coefficiente Anual	Valor do Veículo	Depreciação
-----------------	------------	--------------------	------------------	-------------

Micro Ônibus	9	0,888889	313.063,00	278.278,22
Veículo Leve	0	0,000000	0,00	0,00
Veículo Pesado	125	10,663636	345.124,00	3.680.276,84
Veículo Articulado	0	0,000000	0,00	0,00

Totais	134			3.958.555,06
--------	-----	--	--	--------------

Depreciação Média Mensal	2.461,79
--------------------------	----------

2.1.6 - Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos

Coefficiente Depreciação de Máquinas, Instalações e Equipamentos	0,000100
--	----------

Preço Veículo Médio sem Rodagem	332.690,41
---------------------------------	------------

Depreciação de Maq., Instalações e Equipamentos / veículo	33,27
---	-------

2.2 - Remuneração do Capital

Percentual de Remuneração do Capital Investido	12
--	----

2.2.1 - Micro Ônibus

Idade	Quantidade	% Remuneração	Coefficiente Anual
0 a 1	1	0,120000	0,120000
1 a 2	1	0,098667	0,098667
2 a 3	1	0,080000	0,080000
3 a 4	1	0,064000	0,064000
4 a 5	2	0,050667	0,101333
5 a 6	1	0,040000	0,040000
6 a 7	1	0,032000	0,032000
7 a 8	1	0,026667	0,026667
Total	9		0,562667

2.2.2- Veículo Leve

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

2.2.3 - Veículo Pesado

Idade	Quantidade	% Remuneração	Coefficiente Anual
0 a 1	12	0,120000	1,440000
1 a 2	12	0,101455	1,217455
2 a 3	13	0,084764	1,101927
3 a 4	13	0,069927	0,909055
4 a 5	13	0,056945	0,740291
5 a 6	13	0,045818	0,595636
6 a 7	13	0,036545	0,475091
7 a 8	12	0,029127	0,349527
8 a 9	12	0,023564	0,282764

9 a 10	12	0,019855	0,238255
Total	125		7,350000

2.2.4 - Veículo Articulado

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

Tipo de Veículo	Quantidade	Coefficiente Anual	Valor do Veículo	Remuneração
Micro Ônibus	9	0,562667	313.063,00	176.150,11
Veículo Leve	0	0,000000	0,00	0,00
Veículo Pesado	125	7,350000	345.124,00	2.536.661,40
Veículo Articulado	0	0,000000	0,00	0,00
Totais	134			2.712.811,51
Remuneração Média Mensal		1.687,07		

2.2.6 - Remuneração do Capital em Almoxarifado

Coefficiente remuneração do Capital em almoxarifado	0,000300
Preço Veículo Médio sem Rodagem	332.690,41
Depreciação de Maq., Instalações e Equipamentos / veículo	99,81

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

Coefficiente Remuneração do Capital em Maq, Inst e Equipamentos	0,000400
Preço Veículo Médio sem Rodagem	332.690,41
Remuneração Capital em Maq, Instalações e Equipamentos / veículo	133,08

2.3 - Despesas com Pessoal

2.3.1 - Pessoal de Operação

Categoria	Salário	Fator de Utilização	Enc. Sociais (%)	Valor Mensal	
Motorista	2.399,36	2,20	41,79	7.484,52	R\$ / veículo
Cobrador	1.452,84	2,20	41,79	4.531,96	R\$ / veículo
Fiscal	1.839,84	0,10	41,79	260,87	R\$ / veículo

2.3.2 - Pessoal de Manutenção

Coefficiente Despesas com Pessoal de Manutenção	0,120000
---	----------

Despesa com Pessoal de Operação	12.277,35
Despesa com Pessoal de Manutenção	1.473,28

2.3.3 - Pessoal Administrativo

Coeficiente Despesas com Pessoal Administrativo	0,080000
Despesa com Pessoal de Operação	12.277,35
Despesa com Pessoal Administrativo	982,19

2.4 - Despesas Gerais

Coeficiente Despesas Gerais	0,001700
Preço do Veículo Médio	342.970,65
Despesa Gerais	583,05

2.5 - Tributos

Tributo	Alíquota
ISSQN	2,00
Contribuição Social	0,00
Total	2,00

3. RECEITA EXTRATARIFÁRIA

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

Cálculo da Tarifa – Tarifa Teto

	R\$/veic./mês	R\$/mês	R\$/Km	% Total
Custo Variável				
Combustível			1,0303	20,53
Lubrificantes			0,1046	2,09
Rodagem			0,1340	2,67
Peças e Acessórios			0,2074	4,13
Custo Variável Total			1,4764	29,42
Custos Fixos				
Depreciação	2.495,06	334.337,64	0,4271	8,51
Veículos	2.461,79	329.879,59	0,4214	8,40
Maq., Instalações e Equipament	33,27	4.458,05	0,0057	0,11
Remuneração	1.919,96	257.273,99	0,3287	6,55
Veículos	1.687,07	226.067,63	0,2888	5,76
Almoxarifado	99,81	13.374,15	0,0171	0,34
Maq., Instalações e Equipament	133,08	17.832,21	0,0228	0,45
Despesas com Pessoal	16.601,53	2.224.605,45	2,5874	51,56
Operação	12.277,35	1.645.164,44	1,9134	38,13
Manutenção	1.473,28	197.419,73	0,2296	4,58
Administrativo	982,19	131.613,16	0,1531	3,05

Benefícios	1.782,00	238.788,00	0,2777	5,53
Remuneração Diretoria	86,72	11.620,12	0,0135	0,27
Despesas Administrativas	628,79	84.258,43	0,0980	1,95
Gerais	583,05	78.128,71	0,0909	1,81
Seguro Obrigatório	45,74	6.129,72	0,0071	0,14
Licenciamento	0,00	0,00	0,0000	0,00

Custo Fixo Total	21.645,34	2.900.475,50	3,4411	68,58
-------------------------	------------------	---------------------	---------------	--------------

Receitas Extratarifária

Receita Extratarifária	0,00	0,00	0,0000	0,00
-------------------------------	-------------	-------------	---------------	-------------

Custo Total

Custo Total sem Tributos			4,9175	98,00
---------------------------------	--	--	---------------	--------------

Custo Total com Tributos			5,0179	100,00
---------------------------------	--	--	---------------	---------------

Tarifa Básica: 3,223