

PLANILHA DE FLUXO DE CAIXA ESTIMADO PARA A CONCESSÃO**1. Planilha de cálculo**

Número de Vagas - Total			1,411
Taxa de Ocupação			30%
Horas por dia (segunda a sexta)	9h as 17h	8h - 22 dias	176
Horas (sábados)	9h as 13h	4h - 4 dias	16
Horas efetivas mês (por vaga)			192
Tarifa por hora			R\$ 3.00
Total de horas mês do total de 1.411 vagas			270,912
RECEITA ANUAL ESTIMADA(30% da taxa de ocupação em horas)			81,274
Resultado Operacional (taxa de ocupação x tarifa)			R\$ 243,821
RESULTADO ANUAL			R\$ 2,925,850

Período contratado		MESES	120
Estimativa de Receita Bruta			R\$ 243,821
Repasse mensal mínimo		8%	R\$ 19,506
Estimativa Bruta após repasse			R\$ 224,315

2. DESPESAS COM MÃO DE OBRA

Item	Quantidade	Valor Unitário	Valor Total
Salário	91		R\$ 112,734
Salário Base - Agentes de Fiscalização	81	R\$ 1,137.00	R\$ 92,097.00
Salário Base - Auxiliar de Serviços Gerais	1	R\$ 1,137.00	R\$ 1,137.00
Salário Base - Assistente Administrativo	2	R\$ 1,500.00	R\$ 3,000.00
Salário Base - Atendentes/Auxiliar de Manutenção	2	R\$ 1,500.00	R\$ 3,000.00
Salário Base - Auxiliar Administrativo	2	R\$ 2,500.00	R\$ 5,000.00
Salário Base - Supervisor	2	R\$ 1,750.00	R\$ 3,500.00
Salário Base - Gerência	1	R\$ 5,000.00	R\$ 5,000.00

3. Encargos Sociais e Trabalhistas

GRUPO A - OBRIGAÇÕES INCIDENTES SOBRE A REMUNERAÇÃO	%
Previdência Social	20.0000
FGTS	8.0000
Salário Educação	2.5000

SESI/SESC			1.5000
SENAI/SENAC			1.0000
INCRA			0.2000
Seguro Acidente de Trabalho			3.0000
SEBRAE			0.6000
TOTAL DO GRUPO A			36.8000
GRUPO B - Tempo não trabalhado I			
Férias			9.1727
GRUPO B - Tempo não trabalhado II			
Faltas abonadas			1.5285
Faltas Legais			0.9049
Licença Paternidade			0.0140
Acidente de Trabalho			0.0576
Aviso Prévio Trabalhado			0.0002
TOTAL DO GRUPO B			2.5052
GRUPO C - Gratificações			
Adicional 1/3 férias			3.4147
13º Salário			9.3067
TOTAL DO GRUPO C			12.7214
GRUPO D - Indenizações			
Aviso Prévio Indenizado + Férias e 1/3 constitucional			0.9265
FGTS sobre Aviso Prévio + Indenizado			0.0326
Indenização compensatória por demissão sem justa causa			0.5054
TOTAL DO GRUPO D			1.4645
GRUPO E - Licença Maternidade			
Aprovisionamento Férias sobre licença maternidade			0.0807
Aprovisionamento 1/3 constitucional de férias sobre licença maternidade			0.0269
Incidência Grupo A sobre Grupo E			0.3634
TOTAL DO GRUPO E			0.4710
GRUPO F - Incidência do Grupo A			
Incidência Grupo A x (GRUPO B+C)= 36,8000 X (9,1727+2,5052+12,7214)			8.9789
TOTAL DO GRUPO F			8.9789
TOTAL DOS ENCARGOS SOCIAIS			72.1137
4.Benefícios Sociais			R\$ 16,766.75
Auxílio Creche	91	10.8	R\$ 982.80

Auxílio Funeral	91	1.25	R\$ 113.75
Seguro Pessoal	91	5	R\$ 455.00
Vale Transporte	91	167.2	R\$ 15,215.20

	Ano 01	Ano 02	Ano 03
Evolução da Frota 3,9%	3.90%		
Taxa de Ocupação	30%	33.9%	37.8%
Receita Mensal Estimada	R\$ 243,821	R\$ 326,476.3	R\$ 367,229.0
Receita Anual Estimada	R\$ 2,925,852.00	R\$ 3,917,715.8	R\$ 4,406,748.58

PROJEÇÃO ESTIMADA DO CONTRATO

PERÍODO	REPASSE MENSAL	PERÍODO EM MESES	RECEITA BRUTA
1º ANO	9%	12	R\$ 2,925,852.00
2º ANO	9%	12	R\$ 3,917,715.80
3º ANO	9%	12	R\$ 4,406,748.58
4º ANO	9%	12	R\$ 4,763,466.16
5º ANO	9%	12	R\$ 5,097,992.57
6º ANO	9%	12	R\$ 5,449,358.32
7º ANO	9%	12	R\$ 5,835,809.34
8º ANO	9%	12	R\$ 6,269,770.75
9º ANO	9%	12	R\$ 6,762,951.70
10º ANO	9%	12	R\$ 7,328,533.56
		120	R\$ 52,758,198.78

Reajuste tarifário - IPCA-E	média dos últimos cinco anos - 6,06%	receita bruta estimada (com reajuste)	total despesas
ANO 1		R\$ 3,103,158.63	R\$ 3,690,548.05
ANO 2		R\$ 4,155,129.38	R\$ 3,884,259.05
ANO 3		R\$ 4,673,797.54	R\$ 3,979,767.15
ANO 4		R\$ 5,052,132.21	R\$ 4,049,434.09
ANO 5		R\$ 5,406,930.92	R\$ 4,114,767.10
ANO 6		R\$ 5,779,589.43	R\$ 4,183,388.83
ANO 7		R\$ 6,189,459.39	R\$ 4,258,862.71
ANO 8		R\$ 6,649,718.86	R\$ 4,343,615.38
ANO 9		R\$ 7,172,786.57	R\$ 4,439,933.62
ANO 10		R\$ 7,772,642.69	R\$ 4,550,391.75
TOTAL		R\$ 55,955,345.63	R\$ 41,494,967.72

Ano 04	Ano 05	Ano 06	Ano 07	Ano 08	Ano 09	Ano 10	TOTAL
41.7%	45.6%	49.5%	53.4%	57.3%	61.2%	65.10%	
R\$ 396,955.5	R\$ 424,832.7	R\$ 454,113.2	R\$ 486,317.4	R\$ 522,480.9	R\$ 563,579.3	R\$ 610,711	
R\$ 4,763,466.16	R\$ 5,097,992.57	R\$ 5,449,358.32	R\$ 5,835,809.34	R\$ 6,269,770.75	R\$ 6,762,951.70	R\$ 7,328,533.56	R\$ 52,758,198.82

DESPESA COM REPASSE PREFEITURA	DESPESA PESSOAL (SALÁRIOS, ENCARGOS, BENEFÍCIOS SOCIAIS E	OUTORGA INICIAL	INVESTIMENTO INICIAL	DESPESA OPERACIONAL	TRIBUTOS (IRPJ, ISS, PIS, COFINS, CS)	LUCRO LÍQUIDO CONCESSIONÁRIA
R\$ 263,326.68	R\$ 2,604,453.23	R\$ 1,500,000.00	R\$ 528,733.47	R\$ 514,675.92	R\$ 571,418.90	-R\$ 3,056,756.20
R\$ 352,594.42	R\$ 2,604,453.23	R\$ 375,000.00		R\$ 514,675.92	R\$ 765,129.90	-R\$ 694,137.67
R\$ 396,607.37	R\$ 2,604,453.23	R\$ 375,000.00		R\$ 514,675.92	R\$ 860,638.00	-R\$ 344,625.94
R\$ 428,711.95	R\$ 2,604,453.23	R\$ 375,000.00		R\$ 514,675.92	R\$ 930,304.94	-R\$ 89,679.88
R\$ 458,819.33	R\$ 2,604,453.23	R\$ 375,000.00		R\$ 514,675.92	R\$ 995,637.95	R\$ 149,406.14
R\$ 490,442.25	R\$ 2,604,453.23			R\$ 514,675.92	R\$ 1,064,259.68	R\$ 775,527.24
R\$ 525,222.84	R\$ 2,604,453.23			R\$ 514,675.92	R\$ 1,139,733.56	R\$ 1,051,723.79
R\$ 564,279.37	R\$ 2,604,453.23			R\$ 514,675.92	R\$ 1,224,486.23	R\$ 1,361,876.00
R\$ 608,665.65	R\$ 2,604,453.23			R\$ 514,675.92	R\$ 1,320,804.47	R\$ 1,714,352.43
R\$ 659,568.02	R\$ 2,604,453.23			R\$ 514,675.92	R\$ 1,431,262.60	R\$ 2,118,573.79
R\$ 4,748,237.89	R\$ 26,044,532.30	R\$ 3,000,000.00	R\$ 528,733.47	R\$ 5,146,759.20	R\$ 10,303,676.22	R\$ 2,986,259.70

investimento inicial	outorga inicial	repasso mensal	receita líquida anual
R\$ 528,733.47	R\$ 1,500,000.00	R\$ 279,284.28	-R\$ 2,895,407.17
	R\$ 375,000.00	R\$ 373,961.64	-R\$ 478,091.32
	R\$ 375,000.00	R\$ 420,641.78	-R\$ 101,611.39
	R\$ 375,000.00	R\$ 454,691.90	R\$ 173,006.22
	R\$ 375,000.00	R\$ 486,623.78	R\$ 430,540.04
		R\$ 520,163.05	R\$ 1,076,037.56
		R\$ 557,051.34	R\$ 1,373,545.33
		R\$ 598,474.70	R\$ 1,707,628.78
		R\$ 645,550.79	R\$ 2,087,302.16
		R\$ 699,537.84	R\$ 2,522,713.10
R\$ 528,733.47		R\$ 5,035,981.11	R\$ 8,895,663.33

DESPESA OPERACIONAL - TRIBUTOS		
	RECEITA BRUTA ESTIMADA	DESPESA TRIBUTAÇÃO (ISS 5%, IRPJ 8%, COFINS 3%, PIS 0.65%, CS 2.88%)
ANO 1	R\$ 2,925,852.00	R\$ 571,418.90
ANO 2	R\$ 3,917,715.80	R\$ 765,129.90
ANO 3	R\$ 4,406,748.58	R\$ 860,638.00
ANO 4	R\$ 4,763,466.16	R\$ 930,304.94
ANO 5	R\$ 5,097,992.57	R\$ 995,637.95
ANO 6	R\$ 5,449,358.32	R\$ 1,064,259.68
ANO 7	R\$ 5,835,809.34	R\$ 1,139,733.56
ANO 8	R\$ 6,269,770.75	R\$ 1,224,486.23
ANO 9	R\$ 6,762,951.70	R\$ 1,320,804.47
ANO 10	R\$ 7,328,533.56	R\$ 1,431,262.60
TOTAL	R\$ 52,758,198.78	R\$ 10,303,676.22

outorga inicial + investimento inicial	-R\$	2,028,733.47
ano 1 (receita líquida estimada)	-R\$	866,673.70
ano 2 (receita líquida estimada)	-R\$	478,091.32
ano 3 (receita líquida estimada)	-R\$	101,611.39
ano 4 (receita líquida estimada)	R\$	173,006.22
ano 5 (receita líquida estimada)	R\$	430,540.04
ano 6 (receita líquida estimada)	R\$	1,076,037.56
ano 7 (receita líquida estimada)	R\$	1,373,545.33
ano 8 (receita líquida estimada)	R\$	1,707,628.78
ano 9 (receita líquida estimada)	R\$	2,087,302.16
ano 10 (receita líquida estimada)	R\$	2,522,713.10
TIR		14%

investimento inicial	R\$	3,518,096.66
fluxo de caixa	R\$	866,673.70
	-R\$	478,091.32
	-R\$	101,611.39
	R\$	173,006.22
	R\$	430,540.04
	R\$	1,076,037.56
	R\$	1,373,545.33
	R\$	1,707,628.78
	R\$	2,087,302.16
	R\$	2,522,713.10
média fluxo de caixa	R\$	965,774.42
payback		3.642772675