

MUNICÍPIO DE CRICIÚMA

CONCESSÃO DE SERVIÇO PÚBLICO

SISTEMA DE ESTACIONAMENTO ROTATIVO PAGO – CRICIÚMA ROTATIVO



**ANEXO II.4 – RELATÓRIO DO ESTUDO DE VIABILIDADE
ECONÔMICA E FINANCEIRA**

MINUTA EDITAL DE CONCORRÊNCIA PÚBLICA Nº 050/PMC/2021

Julho/2021



Sumário

1. INTRODUÇÃO.....	3
2. DA VIABILIDADE TÉCNICA.....	3
2.1 ESTATÍSTICAS E PROJEÇÃO DO SISTEMA DE ESTACIONAMENTO ROTATIVO PÚBLICO – CRICIÚMA ROTATIVO.....	3
3. DO SERVIÇO ADEQUADO E DO PREÇO DA TARIFA.....	5
3.1. ESTIMATIVAS DE VAGAS.....	6
3.2. ESTIMATIVA PARA O CRESCIMENTO DA DEMANDA.....	8
4. VIABILIDADE ECONÔMICO-FINANCEIRA.....	9
4.1. PREMISSAS BÁSICAS PARA O SERVIÇO.....	9
5. ORÇAMENTO ANUAL DO SERVIÇO.....	24
6. CRITÉRIOS DE APURAÇÃO DA TAXA DE RETORNO DE CAPITAL.....	37
7. INFORMAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS.....	38
8. CAPACIDADE DE PAGAMENTO DO USUÁRIO.....	38
9. VIABILIDADE ECONÔMICO-FINANCEIRA.....	40

Índice de Quadros

QUADRO 1 – ESTATÍSTICA DE VEÍCULOS EM CRICIÚMA DE 2006 A 2018.....	4
QUADRO 2 – ESTATÍSTICA DE VEÍCULOS EM CRICIÚMA DE JAN/2021 A ABR/2021.....	4
QUADRO 3 – VAGAS DISPONÍVEIS – ETAPA 1.....	6
QUADRO 4 – VAGAS DISPONÍVEIS – ETAPA 2.....	7
QUADRO 5 – VAGAS DISPONÍVEIS – ETAPA 3.....	8
QUADRO 6 – VALOR ESTIMADO DO CONTRATO.....	9
QUADRO 7 – INFORMAÇÕES FINANCEIRAS.....	9
QUADRO 8 – INFORMAÇÕES OPERACIONAIS.....	10
QUADRO 9 – INVESTIMENTOS INICIAIS.....	12
QUADRO 10 – COMPOSIÇÃO DA DESPESA COM PESSOAL.....	13
QUADRO 11 – COMPOSIÇÃO DA DESPESA COM BENEFÍCIO SOCIAL.....	14
QUADRO 12 – COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS GERAIS.....	15
QUADRO 13 – COMPOSIÇÃO DA DESPESA COM VEÍCULO – PASSEIO DE USO ADMINISTRATIVO.....	16
QUADRO 14 – COMPOSIÇÃO DA DESPESA COM VEÍCULO – UTILITÁRIO.....	18
QUADRO 15 – COMPOSIÇÃO DA DESPESA COM VEÍCULO – MOTOCICLETA.....	20
QUADRO 16 – COMPOSIÇÃO DA DEPRECIÇÃO DE VEÍCULO, MÁQUINA E EQUIPAMENTO.....	22
QUADRO 17 – ORÇAMENTO DO CUSTO DO SERVIÇO – ANO 1.....	24
QUADRO 18 – ORÇAMENTO DO CUSTO DO SERVIÇO – ANO 2.....	27
QUADRO 19 – ORÇAMENTO DO CUSTO DO SERVIÇO – ANO 3.....	31
QUADRO 20 – ORÇAMENTO DO CUSTO DO SERVIÇO – EXECUÇÃO PLENA.....	34
QUADRO 16 – INDICADORES DE RESULTADOS E MÉRITOS DO FLUXO DE CAIXA.....	41



RELATÓRIO DO ESTUDO DE VIABILIDADE ECONÔMICO E FINANCEIRA

1. INTRODUÇÃO

O Anexo II.4.1 contém 23 (vinte e três) planilhas e sua principal função é demonstrar o Fluxo de caixa, o Valor Presente Líquido – VPL, a Taxa de Retorno – TIR, a Taxa de Retorno de capital – TRC, Custo Médio Ponderado de Capital – WACC e o preço da Tarifa Básica de Utilização, elementos correspondentes as propostas a serem encaminhadas pelos clientes.

As Planilhas estão preenchidas e demonstram a composição do preço máximo da Tarifa Básica de Utilização fixado pelo Poder Concedente, sendo que os valores referentes aos insumos e investimentos foram obtidos através de orçamentos realizados por empresas fornecedoras cuja sede social se localize no Município de Criciúma ou vizinhos.

2. DA VIABILIDADE TÉCNICA

A viabilidade técnica segue contextualizada no âmbito do presente estudo. Primeiramente pela existência de um mercado consumidor e pela existência de empresa com capacidade técnica e econômico-financeira para atuar na prestação do Sistema de Estacionamento Rotativo Pago – Criciúma Rotativo.

2.1 Estatísticas e Projeção do Sistema de Estacionamento Rotativo Público – Criciúma Rotativo

As estatísticas mostram que a frota de veículos em Criciúma cresce num ritmo muito acelerado, de modo que a demanda por estacionamento rotativo dentro da cidade se mostra cada vez mais necessária.

O Quadro 1 a seguir apresenta dados do DETRAN que demonstram o crescimento do número de veículos entre os anos de 2006 a 2018 em Criciúma e de janeiro de 2021 a abril de 2021, no Quadro 2.



Quadro 1 – Estatística de Veículos em Criciúma de 2006 a 2018

Tipo	2006	2007	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Automóvel	52.299	55.526	63.950	70.262	75.208	78.880	83.195	87.134	89.368	91.207	92.924	95.468
Caminhão	3.045	3.026	3.201	3.369	3.476	3.644	3.695	3.654	3.590	3.562	3.502	3.526
Caminhão trator	1.184	1.122	1.153	1.302	1.345	1.428	1.462	1.489	1.518	1.505	1.502	1.547
Caminhonete	3.266	3.967	5.685	6.432	6.991	7.414	7.934	8.404	8.608	8.864	9.294	9.703
Camioneta	3.462	3.068	2.487	2.845	3.280	3.755	4.192	4.539	4.955	5.240	5.737	6.257
Chassi plataforma	4	5	3	2	0	0	0	0	0	0	0	0
Ciclomotor	44	43	41	41	42	42	45	46	47	47	49	51
Micro-ônibus	278	279	273	286	286	291	296	317	336	348	340	339
Motocicleta	14.560	15.938	18.734	20.403	21.532	22.242	23.106	23.951	24.265	24.684	25.021	25.348
Motoneta	1.566	2.004	2.675	3.116	3.516	3.890	4.257	4.597	4.734	4.824	4.842	4.939
Ônibus	364	367	362	392	391	402	426	438	445	438	446	436
Quadríciclo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reboque	1.087	1.228	1.441	1.607	1.754	1.939	2.181	2.441	2.717	2.996	3.271	3.546
Semirreboque	1.508	1.461	1.555	1.644	1.701	1.743	1.850	1.905	1.933	1.909	1.927	1.917
Sidecar	7	7	10	9	10	10	10	10	9	9	9	9
Trator de esteira	0	0	0	0	0	5	3	3	3	3	3	3
Trator de rodas	9	16	19	21	18	25	26	25	27	28	29	29
Triciclo	6	8	14	15	16	18	24	25	25	24	24	24
Utilitário	399	484	736	934	1.157	1.326	1.619	1.943	2.211	2.485	2.727	3.064
Outros	7	6	23	32	33	36	43	51	51	55	61	72
Total	85.101	90.562	104.371	114.722	122.767	129.102	136.377	142.986	146.857	150.244	153.725	158.296

Fonte: <http://www.detran.sc.gov.br>

Quadro 2 – Estatística de Veículos em Criciúma de jan/2021 a abr/2021

Tipo	Jan	Fev	Mar	Abr
AUTOMOVEL	98.413	98.554	98.774	98.892
CAMINHAO	3.629	3.639	3.645	3.641
CAMINHAO TRATOR	1.683	1.725	1.776	1.783
CAMINHONETE	8.893	8.936	8.971	9.041
CAMIONETA	9.085	9.136	9.184	9.241
CICLOMOTOR	108	110	111	115
MICROONIBUS	329	326	329	328
MOTOCICLETA	23.447	23.472	23.477	23.524
MOTONETA	5.013	5.014	5.034	5.070
MOTOR-CASA	76	76	76	79
ONIBUS	424	419	419	419
REBOQUE	4.163	4.194	4.212	4.236
SEMI-REBOQUE	2.151	2.164	2.169	2.174
SIDE-CAR	7	7	7	7
TRATOR DE RODAS	31	32	32	31
TRATOR ESTEIRAS	2	2	2	2

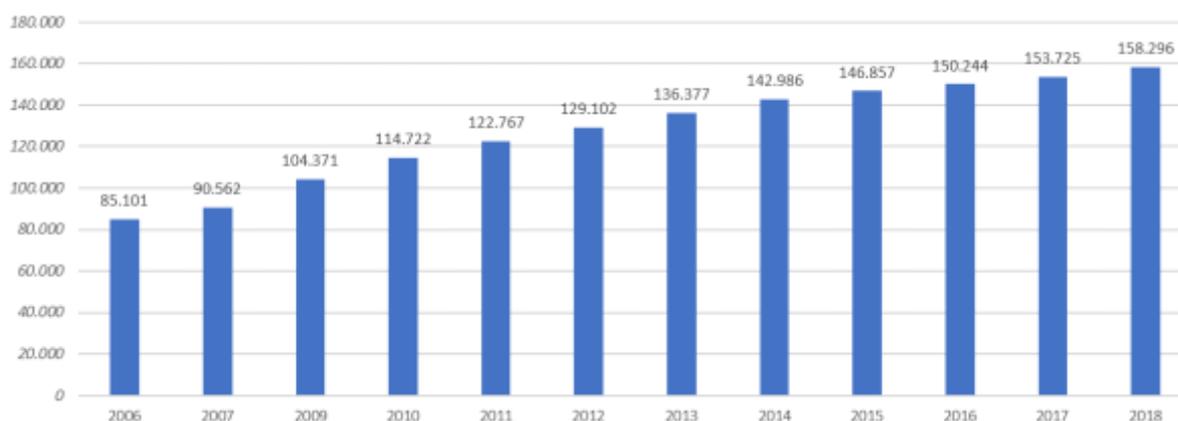


TRATOR MISTO	2	2	2	2
TRICICLO	41	41	41	41
UTILITARIO	3.942	3.979	4.014	4.037
Total	161.439	161.828	162.275	162.663

Fonte: <http://consultas.detranet.sc.gov.br/Estatistica/Veiculos/>

No Gráfico 1, apresenta-se a evolução de veículos ocorrida ao longo dos últimos 12 anos. Cabe destacar que de 2006 a 2018 o crescimento foi da ordem de aproximadamente 54%, que corresponde a um crescimento médio anual da ordem de 5,43%.

Gráfico 1 – Estatística de Veículos em Criciúma de 2006 a 2018



3. DO SERVIÇO ADEQUADO E DO PREÇO DA TARIFA

Os estacionamentos rotativos nasceram da necessidade estatal de organizar o uso das vias públicas urbanas pelos proprietários de veículos.

Nos estacionamentos rotativos nas vias públicas não pode haver qualquer espécie de negociação quanto ao preço do serviço, sob o risco de que seja quebrada a isonomia no tratamento com os cidadãos, e essa relação deve ser regida pelo Direito Público.

A tarifa, por ser preço público é regulada, controlada e fixada pela Administração Municipal e rege-se pelo Princípio da Modicidade do preço da tarifa e da prestação de serviço adequado (art. 6º, §1º, da Lei Federal N°8.987/95).

A modicidade tarifária resulta do fato de que há um custo mínimo vinculado ao controle da utilização das vagas, em face da necessidade de democratizar a utilização do bem público junto às áreas de grande atratividade, além de prover recursos financeiros para a Administração Pública.



3.1. Estimativas de Vagas

A estimativa de vagas a serem consideradas na projeção no Fluxo de Caixa do Estudo de Viabilidade Econômico e Financeira baseiam-se no registro histórico do sistema, conforme consta do Anexo II.4.1, tendo sido ajustado com base em estimativas de utilização e respeito, os quais foram separados por etapas de implantação, resultando nos Quadros 3, 4 e 5.

Quadro 3 – Vagas Disponíveis – Etapa 1

Ordem	Logradouro	Vagas Disponibilizadas por Zona									Vagas	
		Vagas Pagas		Vagas Gratuitas								
		Auto	Carga e Desc.	Moto.	Idoso (5%)	PNE ¹ (2%)	Emerg. ²	Embarque/ Desemb. ³	Área Escolar ⁴	Pagas	Total	
1	Rua São José	89	0	10	6	2	1	0	0	89	108	
2	Rua Con. Miguel Giacca	13	0	0	1	1	0	0	0	13	15	
3	Trav. Henrique Lodetti	46	0	5	2	1	0	0	0	46	54	
4	Rua João Pessoa	95	2	10	0	0	0	0	0	97	107	
5	Av. Getúlio Vargas	113	0	10	4	3	0	0	0	113	130	
6	Rua Lauro Müller	132	4	15	1	1	0	0	0	136	153	
7	Rua Barão do Rio Branco	95	2	10	4	2	0	0	0	97	113	
8	Rua Santo Antônio	108	0	10	6	3	0	0	0	108	127	
9	Tv. Eng ^o Boa Nova	18	2	0	4	1	0	0	0	20	25	
10	Av. Rui Barbosa	93	6	10	3	4	0	0	0	99	116	
11	Rua Cel. Pedro Benedet	36	2	5	11	5	0	0	0	38	59	
12	Rua Anita Garibaldi	61	2	5	9	3	0	0	0	63	80	
13	Rua Mal. Floriano Peixoto	58	1	5	3	1	0	0	0	59	68	
14	Rua Tiradentes	39	4	5	1	1	0	0	0	43	50	
15	Rua Cel. Marcos Rovaris	149	8	15	8	4	0	0	0	157	184	
16	Rua Fiúza da Rocha	44	0	5	1	0	0	5	0	44	55	
17	Pça do Imigrante	22	0	0	1	1	0	0	0	22	24	
18	Rua Henrique Lage	96	2	10	19	7	0	0	3	98	137	
19	Rua Duque de Caxias	30	0	5	1	1	0	0	0	30	37	
20	Rua XV de Novembro	61	0	5	0	3	0	0	0	61	69	
21	Rua Marcelo Lodetti	54	0	5	3	1	0	0	0	54	63	
22	Rua Santa Catarina	45	2	5	2	1	0	0	0	47	55	
23	Rua Afonso Celso	44	0	5	1	0	0	0	0	44	50	
24	Rua João Cechinel	44	2	5	1	1	0	0	0	46	53	
25	Rua Antônio de Lucca	105	0	10	17	7	1	0	4	105	144	
26	Rua Cons. Francisco Meller	18	0	0	0	0	0	0	0	18	18	
27	Rua Princesa Isabel	74	6	10	2	0	0	0	0	80	92	
28	Rua Itajai	24	2	5	0	0	0	0	0	26	31	
29	Rua Martinho Acácio Gomes	31	0	5	0	0	0	0	0	31	36	
30	Rua Domingos Darós	30	0	5	0	0	0	3	0	30	38	
31	Rua D. Joaquim de Oliveira	18	0	0	0	0	0	0	0	18	18	
32	Rua Felipe Schmitd	33	2	5	1	0	1	0	0	35	42	
33	Rua Acacio Moreira	47	0	5	0	0	0	0	0	47	52	



34	Rua Araranguá	91	0	10	3	1	0	0	0	91	105
35	Rua Paulo Marcus	24	4	5	2	1	0	0	0	28	36
Vagas por Etapa		2.080	53	220	117	56	3	8	7	2.133	2.544

Quadro 4 – Vagas Disponíveis – Etapa 2

Ordem	Logradouro	Vagas Disponibilizadas por Zona									Vagas	
		Vagas Pagas		Vagas Gratuitas								
		Auto	Carga e Desc.	Moto.	Idoso (5%)	PNE ¹ (2%)	Emerg. ²	Embarque/ Desemb. ³	Área Escolar ⁴	Pagas	Total	
1	Rua Des. Pedro Silva	79	0	10	11	0	1	0	0	79	101	
2	Rua Joaquim Nabuco	51	0	5	14	6	0	0	0	51	76	
3	Rua Padre Cícero	12	0	0	8	0	0	0	0	12	20	
4	Rua José Ferreira Laz	19	0	0	9	0	0	0	0	19	28	
5	Rua Borba Gato	40	0	5	0	0	0	0	0	40	45	
6	Rua José Bonifácio	36	0	5	0	0	0	0	0	36	41	
7	Rua Gonçalves Ledo	66	0	5	5	0	1	0	0	66	77	
8	Av. Victor Meireles	38	0	5	0	0	0	0	0	38	43	
9	Rua Dom Pedro II	11	0	0	0	0	0	0	0	11	11	
10	Rua Dom Pedro I	24	0	5	7	0	0	0	0	24	36	
11	Rua Celestina Zilli Rovaris	31	0	5	0	0	0	0	0	31	36	
12	Rua Melvin Jones	51	8	5	0	0	0	0	0	59	64	
13	Rua Giacomo Sonogo	32	6	5	0	0	0	0	0	38	43	
14	Rua Vitorio Serafim	37	2	5	0	0	0	0	0	39	44	
15	Atilio Bristot	11	0	0	1	1	0	0	0	11	13	
16	Rua Palamede Millioli	90	0	10	7	0	0	0	0	90	107	
17	Agrimensor Cassimiro Millioli	95	0	10	0	0	0	0	0	95	105	
18	Tv. Germano Magrin	26	0	5	0	0	0	0	0	26	31	
19	Oswaldo Aranha	19	0	0	0	0	0	0	0	19	19	
20	Cecilia Daros Casagrande	67	0	5	0	1	0	0	0	67	73	
21	Treze de Maio	63	0	5	0	1	0	0	0	63	69	
22	Bulcão Viana	12	0	0	2	0	0	0	0	12	14	
23	Rua Urussanga	17	0	0	0	0	0	0	0	17	17	
24	R. Dom Jaime de B. Camara	25	0	5	0	0	0	0	0	25	30	
25	R. José do Patrocínio	11	0	0	0	0	0	0	0	11	11	
26	Rua Fernão Dias	17	0	0	0	0	0	0	0	17	17	
27	Rua Ari Barroso	12	0	0	0	0	0	0	0	12	12	
28	Rua Leone Perassole	13	0	0	0	0	0	0	0	13	13	
29	Rua Dr. Henrique Chenaud	58	0	5	0	0	0	0	0	58	63	
30	Rua Artur Souza	54	0	5	0	0	0	2	0	54	61	
31	Rua Constante Casagrande	12	0	0	0	2	0	0	0	12	14	
32	Rua Sete de Setembro	38	0	5	4	0	0	0	0	38	47	
33	Rua Pedro Rodrigues Lopes	10	0	0	0	0	0	0	0	10	10	
34	Rua São Marcelino Champagnat	14	0	0	0	0	0	0	0	14	14	
35	Rua Guerra Junqueira	20	0	0	0	0	0	0	0	20	20	
36	Rua Vidal Ramos	39	2	5	6	0	0	0	0	41	52	
37	Rua Coelho Neto	16	0	0	0	0	0	0	0	16	16	
38	Rua José Gaidzinski	54	0	5	0	0	0	2	4	54	65	
39	Rua Julio Gaidzinski	5	0	0	0	0	0	0	0	5	5	
40	R. Mario de Andrade	33	0	5	0	0	0	0	0	33	38	



41	Rua Gonçalves Dias	18	0	0	0	0	0	0	0	18	18
42	Rua Arlindo Guidi	24	0	5	0	0	0	0	0	24	29
43	Rua Humberto de Campos	110	0	10	0	1	0	0	0	110	121
44	Rua Monteiro Lobato	14	0	0	0	0	0	0	0	14	14
45	Rua Ezio Lima	59	0	5	0	0	0	0	0	59	64
46	Av.Centenário Sentido Içara	51	4	5	24	11	0	0	0	55	95
47	Av.Centenário Sentido Forquilha	73	0	10	10	9	1	0	0	73	103
Vagas por Etapa		1.707	22	165	108	32	3	4	4	1.729	2.045

Quadro 5 – Vagas Disponíveis – Etapa 3

Ordem	Logradouro	Vagas Disponibilizadas por Zona									Vagas	
		Vagas Pagas		Vagas Gratuitas						Pagas	Total	
		Automóvel	Carga e Descarga	Motocicleta	Idoso (5%)	PNE ¹ (2%)	Emergência ²	Embarque/Desembarque ³	Área Escolar ⁴			
1	General Osvaldo Pinto da Veiga	42	2	5	2	0	0	0	0	44	51	
2	Avenida dos Imigrantes	110	0	10	14	9	0	0	0	110	143	
3	Avenida Santos Dumont	132	3	14	8	3	0	0	0	135	160	
4	Avenida Universitária	27	0	5	0	0	0	0	0	27	32	
Vagas por Etapa		311	5	34	24	12	0	0	0	316	386	

Resumo	Auto	Carga e Desc.	Moto.	Idoso (5%)	PNE ¹ (2%)	Emerg. ²	Embarque/Desemb. ³	Área Escolar ⁴	Pagas	Total
Participação em relação ao total de vagas:	82,37%	1,61%	8,42%	5,01%	2,01%	0,12%	0,24%	0,22%	83,98%	100%
Total de Vagas do Sistema	4.098	80	419	249	100	6	12	11	4.178	4.975

Legenda:

- 1 PNE: Portador de Necessidade Especial
- 2 EMERGÊNCIA: Farmácia, Hospital e Centros de Atendimento de Emergência. Permanência máxima: 15 minutos.
- 3 EMBARQUE E DESEMBARQUE: de pessoas. Permanência máxima: 15 minutos.
- 4 ESCOLAR: embarque e desembarque de estudantes. Permanência máxima: 15 minutos.

3.2. Estimativa para o Crescimento da Demanda

Considerando que a utilização é fortemente influenciada pelo fator “conveniência” e em face das políticas de mobilidade urbana, resta que o crescimento ficará condicionado a no máximo 2,5%, sendo que para efeito do presente estudo de viabilidade, considerou-se uma projeção de crescimento de 1,5% ao ano.



Gráfico 2 – Divisão Modal – 2010



Fonte: resultado da Pesquisa Origem e Destino de 2010. IPPUJJ, 2010

4. VIABILIDADE ECONÔMICO-FINANCEIRA

O valor estimado para a contratação referente ao Sistema de Estacionamento Rotativo Pago – Criciúma Rotativo é apresentada no Quadro 6.

Quadro 6 – Valor Estimado do Contrato

Tarifa Básica Utilização Máxima	Prazo da Concessão	Valor Estimado da Contratação
R\$ 2,50	20 (vinte) anos	R\$ 240.197.739,95

A receita mencionada é meramente estimativa e destina-se a valorar os emolumentos definidos no objeto convocatório. O valor efetivo do contrato somente será determinado a partir da proposta vencedora.

4.1 Premissas Básicas para o Serviço

Os coeficientes, preços de insumos, valores de salários, despesas operacionais e administrativas, assim como, informações operacionais básicas para o Estudo de Viabilidade Econômico e Financeiro referente ao Sistema de Estacionamento Rotativo Pago – Criciúma Rotativo, seguem apresentado nos Quadros a seguir.

Quadro 7 – Informações Financeiras

Ordem	Dados	Descrição
1	Ano Base	Referência anual é o ano de 2021, para a estimativa dos preços dos insumos e base de cálculo. Valores estão baseados nos dados e informações do Projeto Básico
2	Quantidade de Parquímetros	Operacional: * Etapa 1 = 36 parquímetros * Etapa 2 = 29 parquímetros * Etapa 3 = 3 parquímetros Reserva Técnica = 6 parquímetros (10%) Totalizando 74 parquímetros
3	Quantidade de Vagas	Será instalada em 3 etapas: * Etapa 1 = 2.544 vagas, sendo, 2.133 vagas pagas e 411 vagas gratuitas



		* Etapa 2 = 2.045 vagas, sendo, 1.729 vagas pagas e 316 vagas gratuitas * Etapa 3 = 226 vagas, sendo, 181 vagas pagas e 45 vagas gratuitas Totalizando 4.815 vagas totais
4	Período de Implantação	Será implantado nos seguintes períodos: - Preparação = 30 dias após a assinatura do Contrato de Concessão - Implantação = 60 dias após finalização da etapa de preparação Totalizando 90 (noventa) dias para implantação de cada Etapa
5	Ocupação da Vaga	Cabem 5 (cinco) motocicletas em cada vaga correspondente a de 1 (um) automóvel
6	Despesa com Pessoal	Custos formulados em função da demanda e ajustados aos parâmetros e coeficientes de consumo previstos no Projeto Básico.
7	Despesas Operacional	Custos formulados em função da demanda e ajustados aos parâmetros e coeficientes de consumo previstos no Projeto Básico.
8	Investimentos	Previsão de investimentos para implantação das 3 etapas em: equipamentos, dispositivos eletrônicos, parquímetros e sistemas, aplicativos e infraestrutura operacional, importa em R\$ 2.885.801,55
9	Gerenciamento	Os custos operacionais e demais gastos incorridos na execução dos serviços serão de competência da Concessionária, assim como o gerenciamento dos serviços, cabendo à Concessionária recolher aos cofres públicos municipais o valor da outorga onerosa, assim como, os demais tributos.
10	Tarifa Inicial fixada no Edital	1 - Para 1 (uma) hora/vaga de ocupação será de, no máximo, R\$ 2,50 (dois reais e cinquenta centavos) , para veículos automotores de passageiros do tipo automóveis, caminhonetes e camionetas e similares; 2 - Para 1 (uma) hora/vaga de ocupação será de, no máximo, R\$ 5,00 (cinco reais) , para veículos de carga e descargas.
11	Valor de Outorga	1 - O Valor da Outorga é de R\$ 30,00 (trinta reais) por vaga equivalente de estacionamento destinada para automóveis, caminhonetes, camionetas e similares.
12	Proposta Financeira	Do Anexo III do Edital contam as orientações para o preenchimento uniformizado da Proposta Financeira (Anexo III.2) , bem como, a composição dos investimentos, dos custos e despesas, para composição do Fluxo de Caixa Projetado.

Quadro 8 – Informações Operacionais

A. Mão de Obra de Pessoal:						
Descrição do Item	Unidade	Quantidade de Pessoas			Unidade	Salário Base
		Etapa 1	Etapa 2	Etapa 3		
1. Pessoal Operacional						
a. Supervisor	colab.	7	6	1	R\$/colab.mês	R\$ 1.780,00
b. Monitor	colab.	71	58	6	R\$/colab.mês	R\$ 1.350,00
2. Pessoal Administrativo						
a. Diretoria	colab.	1			R\$/colab.mês	R\$ 8.000,00
b. Gerente Administrativo e Financeiro	colab.	1			R\$/colab.mês	R\$ 6.000,00
c. Assistente Administrativo - Financeiro	colab.	1			R\$/colab.mês	R\$ 2.121,60
d. Assistente Administrativo - Comercial	colab.	1			R\$/colab.mês	R\$ 2.121,60
e. Auxiliar Administrativo	colab.	1			R\$/colab.mês	R\$ 1.360,00
f. Atendente	colab.	1			R\$/colab.mês	R\$ 1.360,00
g. Telefonista	colab.	1			R\$/colab.mês	R\$ 1.360,00
3. Pessoal de Manutenção						
a. Técnico em TI	colab.	1			R\$/colab.mês	R\$ 3.000,00
b. Técnico em Manutenção	colab.	1			R\$/colab.mês	R\$ 1.467,52
c. Serviços Gerais	colab.	1			R\$/colab.mês	R\$ 1.467,52
B. Benefícios Sociais:						
Descrição do Item	Unidade	Quantidade de Pessoas			Unidade	Preço
		Etapa 1	Etapa 2	Etapa 3		
1. Auxílio Alimentação						
a. Pessoal Operacional	colab.	78	64	7	R\$/colab.mês	R\$ 375,00



b.	Pessoal Administrativo	colab.	7	0	0	R\$/colab.mês	R\$	375,00
c.	Pessoal de Manutenção	colab.	3	0	0	R\$/colab.mês	R\$	375,00
2. Vale Transporte								
a.	Pessoal Operacional	colab.	78	64	7	R\$/colab.mês	R\$	250,00
b.	Pessoal Administrativo	colab.	7	0	0	R\$/colab.mês	R\$	250,00
c.	Pessoal de Manutenção	colab.	3	0	0	R\$/colab.mês	R\$	250,00
3. Assistência Médica e Hospitalar								
a.	Pessoal Operacional	colab.	78	64	7	R\$/colab.mês	R\$	20,00
b.	Pessoal Administrativo	colab.	7	0	0	R\$/colab.mês	R\$	20,00
c.	Pessoal de Manutenção	colab.	3	0	0	R\$/colab.mês	R\$	20,00
4. Seguro de Vida, Invalidez e Funeral								
a.	Pessoal Operacional	colab.	78	64	7	R\$/colab.mês	R\$	10,00
b.	Pessoal Administrativo	colab.	7	0	0	R\$/colab.mês	R\$	10,00
c.	Pessoal de Manutenção	colab.	3	0	0	R\$/colab.mês	R\$	10,00
C. Uniforme e EPI:								
Descrição do Item	Unidade	Quantidade de Pessoas			Quantidade Anual	Preço (R\$/und.)		
		Etapa 1	Etapa 2	Etapa 3				
1. Uniforme								
a.	Calça	pç.	78	64	7	3	R\$	60,00
b.	Camisa	pç.	78	64	7	4	R\$	50,00
c.	Par de Sapatos	pç.	78	64	7	2	R\$	50,00
d.	Colete	pç.	78	64	7	2	R\$	20,00
e.	Bota	pç.	78	64	7	2	R\$	35,00
f.	Capa de Chuva	pç.	78	64	7	2	R\$	25,00
g.	Boné	pç.	78	64	7	2	R\$	15,00
h.	Jaqueta	pç.	78	64	7	1	R\$	90,00
2. EPI								
a.	Protetor Solar FPS 50 (120ml)	pç.	78	64	7	12	R\$	40,00
D. Outras Despesas:								
Descrição do Item						Unidade	Preço	
1. Administrativas								
a. Aluguel de Instalações, Venda e Comercial						R\$/mês	R\$ 10.000,00	
b. Telefone Fixo						R\$/mês	R\$ 500,00	
c. Internet (P.O.S - Chip)						R\$/mês	R\$ 3.000,00	
d. Energia Elétrica						R\$/mês	R\$ 1.000,00	
e. Água e Esgoto						R\$/mês	R\$ 500,00	
f. Propaganda e Publicidade						R\$/mês	R\$ 3.000,00	
g. Seguro Patrimonial						R\$/mês	R\$ 1.000,00	
h. Material de Expediente (bobina, talonário, etc.)						R\$/mês	R\$ 3.000,00	
i. Material de Limpeza e Conservação						R\$/mês	R\$ 500,00	
j. Assinatura: livro/jornal/revista						R\$/mês	R\$ 50,00	
k. Outras despesas						R\$/mês	R\$ 2.000,00	
2. Serviço de Terceiro								
a. Honorários Advocatícios						R\$/mês	R\$ 3.000,00	
b. Honorários Contábeis						R\$/mês	R\$ 3.000,00	



c. Mão-de-obra especializada	R\$/mês	R\$ 2.200,00
d. Exames médico - admissional e dimensional	R\$/mês	R\$ 35,00
e. Laudo de segurança do trabalho	R\$/mês	R\$ 30,00
f. Vigilância Patrimonial	R\$/mês	R\$ 680,00
g. Transporte de Valores	R\$/mês	R\$ 1.000,00
3. Operacionais		
a. Manutenção de Equipamentos e Hardware	R\$/mês	R\$ 6.000,00
b. Manutenção Software	R\$/mês	R\$ 6.000,00
c. Manutenção Infraestrutura de TI	R\$/mês	R\$ 850,00
d. Manutenção do Sistemas Informatizados e Data Center	R\$/mês	R\$ 45,00
e. Manutenção da Central de Controle Operacional - CCO	R\$/mês	R\$ 80,00
f. Manutenção e Reposição de Sinalização Vertical	R\$/mês	R\$ 4.900,00
g. Manutenção e Reposição de Sinalização Horizontal - Legenda	R\$/mês	R\$ 2.300,00
h. Manutenção e Reposição de Sinalização Horizontal - Bordo	R\$/mês	R\$ 3.180,00
i. Homologação do Talonário Eletrônico	R\$/mês	R\$ 1.200,00
j. Hospedagem - Armazenamento na Nuvem	R\$/mês	R\$ 2.800,00
k. Bobina - Parquímetro	R\$/mês	R\$ 65,00
l. Bobina - P.O.S.	R\$/mês	R\$ 2,00
m. Licença de Softwares	R\$/mês	R\$ 7.500,00

Quadro 9 – Investimentos Iniciais

Descrição do Item	Quantidade			Preço Unitário	Investimento			Total
	Etapa 1	Etapa 2	Etapa 3		Etapa 1	Etapa 2	Etapa 3	
1. Veículos								
a. Veículo - Passeio de uso Administrativo	1			R\$ 5.000,00	R\$ 55.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 55.000,00
b. Veículo - Utilitário	1			R\$ 82.000,00	R\$ 82.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 82.000,00
c. Veículo - Motocicleta	1			R\$ 9.000,00	R\$ 9.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 9.000,00
Total	3	0	0		R\$ 146.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 146.000,00
2. Máquinas, Equipamentos e Mobiliário								
a. Máquinas, Equipamentos e Mobiliário	0,4	0,4	0,2	R\$ 60.000,00	R\$ 4.000,00	R\$ 24.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 60.000,00
Total	0,4	0,4	0,2		R\$ 24.000,00	R\$ 24.000,00	R\$ 12.000,00	R\$ 60.000,00
3. Equipamentos Eletrônicos, Parquímetros, TI e Comunicação								
a. Parquímetro	39	32	3	R\$ 5.000,00	R\$ 979.000,00	R\$ 794.750,00	R\$ 85.250,00	R\$ 859.000,00
b. P.O.S. Móvel	39	32	3	R\$ 1.800,00	R\$ 70.389,00	R\$ 57.123,00	R\$ 6.039,00	R\$ 133.551,00
c. P.O.S. Fixo	8	6	1	R\$ 600,00	R\$ 4.740,00	R\$ 3.840,00	R\$ 420,00	R\$ 9.000,00
d. P.D.A.	4	3	0	R\$ 1.800,00	R\$ 7.200,00	R\$ 5.760,00	R\$ 720,00	R\$ 13.680,00
e. Impressora Térmica Portátil	51	41	4	R\$ 1.500,00	R\$ 76.507,50	R\$ 62.002,50	R\$ 6.682,50	R\$ 145.192,50
f. Gerador de Energia (55 Kva/380/220V 75 - Trifásico)	1			R\$ 23.000,00	R\$ 23.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 23.000,00
g. Computador (CPU + tela 21,5" + teclado + mouse)	13	3		R\$ 3.500,00	R\$ 44.100,00	R\$ 10.150,00	R\$ -	R\$ 54.250,00
h. Nobreak (1500VA)	3	2		R\$ 800,00	R\$ 2.400,00	R\$ 1.600,00	R\$ -	R\$ 4.000,00
i. Estabilizador (600VA)	13	3		R\$ 340,00	R\$ 4.284,00	R\$ 986,00	R\$ -	R\$ 5.270,00
j. Impressora Multifuncional	2	1		R\$ 2.000,00	R\$ 4.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ -	R\$ 6.000,00
k. Servidor - CPU	1			R\$ 5.100,00	R\$ 5.100,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 5.100,00
l. Central Telefônica com gravação	1			R\$ 3.800,00	R\$ 3.800,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.800,00



Total	174	123	12		R\$ 224.520,50	R\$ 938.211,50	R\$ 99.111,50	R\$2.261.843,50
4. Sinalização								
a. Sinalização Vertical (<i>placa</i>)	182	146	16	R\$ 416,00	R\$ 75.593,14	R\$ 60.765,71	R\$ 6.715,43	R\$ 143.074,29
b. Sinalização Horizontal - Legenda (<i>m²</i>)	382	307	34	R\$ 20,80	R\$ 7.937,28	R\$ 6.380,40	R\$ 705,12	R\$ 15.022,80
c. Sinalização Horizontal - Bordo (<i>m²</i>)	1857	1493	165	R\$ 20,80	R\$ 38.628,10	R\$ 31.051,28	R\$ 3.431,58	R\$ 73.110,96
d. Cavalete	15	10	5	R\$ 120,00	R\$ 1.800,00	R\$ 1.200,00	R\$ 600,00	R\$ 3.600,00
e. Cone de Sinalização	8	5	2	R\$ 38,00	R\$ 304,00	R\$ 190,00	R\$ 76,00	R\$ 570,00
f. Giroflex Led	3	2		R\$ 129,00	R\$ 387,00	R\$ 258,00	R\$ -	R\$ 645,00
Total	2.446	1.963	222		R\$ 124.649,52	R\$ 99.845,39	R\$ 11.528,13	R\$ 236.023,05
5. Campanha de Divulgação de Utilização do Sistema								
a. Posto de Venda	2.133	1.729	181	R\$ 4,00	R\$ 8.532,00	R\$ 6.916,00	R\$ 724,00	R\$ 16.172,00
b. Panfleto (<i>manual de instruções</i>)	2.133	1.729	181	R\$ 4,00	R\$ 8.532,00	R\$ 6.916,00	R\$ 724,00	R\$ 16.172,00
c. Rádio, Televisão e Mídias Digitais	2.133	1.729	181	R\$ 15,00	R\$ 31.995,00	R\$ 25.935,00	R\$ 2.715,00	R\$ 60.645,00
Total					R\$ 49.059,00	R\$ 39.767,00	R\$ 4.163,00	R\$ 92.989,00
6. Facilidades e Conveniências:								
a. Desenvolvimento de Aplicativos - App	2.133	1.729	181	R\$ 20,00	R\$ 42.660,00	R\$ 34.580,00	R\$ 3.620,00	R\$ 80.860,00
b. Desenvolvimento de Website	2.133	1.729	181	R\$ 2,00	R\$ 4.266,00	R\$ 3.458,00	R\$ 362,00	R\$ 8.086,00
Total					R\$ 46.926,00	R\$ 38.038,00	R\$ 3.982,00	R\$ 88.946,00
Total dos Investimentos					R\$1.615.155,02	R\$ 1.139.861,89	R\$ 130.784,63	R\$ 2.885.801,55

Quadro 10 – Composição da Despesa com Pessoal

Descrição do Item	Encargo Social	Salário Base	Quantidade de Pessoas			Total		
			Etapa 1	Etapa 2	Etapa 3	Etapa 1	Etapa 2	Etapa 3
1. Pessoal Operacional								
a. Supervisor	1,8088	R\$ 1.780,00	7	6	1	R\$ 23.181,93	R\$ 18.674,33	R\$ 2.253,80
b. Monitor	1,8088	R\$ 1.350,00	71	58	6	R\$ 173.620,25	R\$ 140.898,57	R\$ 14.895,69
Despesa Mensal						R\$ 196.802,18	R\$ 159.572,90	R\$ 17.149,49
2. Pessoal Administrativo								
a. Diretoria	1,8088	R\$ 8.000,00	1	0	0	R\$ 14.470,62	R\$ -	R\$ -
b. Gerente Administrativo e Financeiro	1,8088	R\$ 6.000,00	1	0	0	R\$ 10.852,96	R\$ -	R\$ -
c. Assistente Administrativo - Financeiro	1,8088	R\$ 2.121,60	1	0	0	R\$ 3.837,61	R\$ -	R\$ -
d. Assistente Administrativo - Comercial	1,8088	R\$ 2.121,60	1	0	0	R\$ 3.837,61	R\$ -	R\$ -
e. Auxiliar Administrativo	1,8088	R\$ 1.360,00	1	0	0	R\$ 2.460,00	R\$ -	R\$ -
f. Atendente	1,8088	R\$ 1.360,00	1	0	0	R\$ 2.460,00	R\$ -	R\$ -
g. Telefonista	1,8088	R\$ 1.360,00	1	0	0	R\$ 2.460,00	R\$ -	R\$ -
Despesa Mensal						R\$ 40.378,81	R\$ -	R\$ -
3. Pessoal de Manutenção								
a. Técnico em TI	1,8088	R\$ 3.000,00	1	0	0	R\$ 5.426,48	R\$ -	R\$ -
b. Técnico em Manutenção	1,8088	R\$ 1.467,52	1	0	0	R\$ 2.654,49	R\$ -	R\$ -
c. Serviços Gerais	1,8088	R\$ 1.467,52	1	0	0	R\$ 2.654,49	R\$ -	R\$ -
Despesa Mensal						R\$ 10.735,46	R\$ -	R\$ -



Quadro 11 – Composição da Despesa com Benefício Social

Descrição do Item	Preço (R\$/colab.mês)	Quantidade de Pessoas			Total			
		Etapa 1	Etapa 2	Etapa 3	Etapa 1	Etapa 2	Etapa 3	
1. Auxílio Alimentação								
a. Pessoal Operacional	R\$ 375,00	78	64	7	R\$ 29.362,50	R\$ 23.812,50	R\$ 2.550,00	
b. Pessoal Administrativo	R\$ 375,00	7	0	0	R\$ 2.625,00	R\$ -	R\$ -	
c. Pessoal de Manutenção	R\$ 375,00	3	0	0	R\$ 1.125,00	R\$ -	R\$ -	
Despesa Mensal					R\$ 33.112,50	R\$ 23.812,50	R\$ 2.550,00	
2. Vale Transporte								
a. Pessoal Operacional	R\$ 250,00	78	64	7	R\$ 19.575,00	R\$ 15.875,00	R\$ 1.700,00	
b. Pessoal Administrativo	R\$ 250,00	7	0	0	R\$ 1.750,00	R\$ -	R\$ -	
c. Pessoal de Manutenção	R\$ 250,00	3	0	0	R\$ 750,00	R\$ -	R\$ -	
Despesa Mensal					R\$ 22.075,00	R\$ 15.875,00	R\$ 1.700,00	
3. Assistência Médica e Hospitalar								
a. Pessoal Operacional	R\$ 20,00	78	64	7	R\$ 1.566,00	R\$ 1.270,00	R\$ 136,00	
b. Pessoal Administrativo	R\$ 20,00	7	0	0	R\$ 140,00	R\$ -	R\$ -	
c. Pessoal de Manutenção	R\$ 20,00	3	0	0	R\$ 60,00	R\$ -	R\$ -	
Despesa Mensal					R\$ 1.766,00	R\$ 1.270,00	R\$ 136,00	
4. Seguro de Vida, Invalidez e Funeral								
a. Pessoal Operacional	R\$ 10,00	78	64	7	R\$ 783,00	R\$ 635,00	R\$ 68,00	
b. Pessoal Administrativo	R\$ 10,00	7	0	0	R\$ 70,00	R\$ -	R\$ -	
c. Pessoal de Manutenção	R\$ 10,00	3	0	0	R\$ 30,00	R\$ -	R\$ -	
Despesa Mensal					R\$ 883,00	R\$ 635,00	R\$ 68,00	
5. Uniforme e EPI								
Descrição do Item	Quantidade Mensal	Preço (R\$/unid.)	Quantidade de Pessoas			Total		
			Etapa 1	Etapa 2	Etapa 3	Etapa 1	Etapa 2	Etapa 3
5.1. Uniforme								
a. Calça	0,250000	R\$ 60,00	78	64	7	R\$ 1.174,50	R\$ 952,50	R\$ 102,00
b. Camisa	0,333333	R\$ 50,00	78	64	7	R\$ 1.305,00	R\$ 1.058,33	R\$ 113,33
c. Par de Sapatos	0,166667	R\$ 50,00	78	64	7	R\$ 652,50	R\$ 529,17	R\$ 56,67
d. Colete	0,166667	R\$ 20,00	78	64	7	R\$ 261,00	R\$ 211,67	R\$ 22,67
e. Bota	0,166667	R\$ 35,00	78	64	7	R\$ 456,75	R\$ 370,42	R\$ 39,67
f. Capa de Chuva	0,166667	R\$ 25,00	78	64	7	R\$ 326,25	R\$ 264,58	R\$ 28,33
g. Boné	0,166667	R\$ 15,00	78	64	7	R\$ 195,75	R\$ 158,75	R\$ 17,00
h. Jaqueta	0,083333	R\$ 90,00	78	64	7	R\$ 587,25	R\$ 476,25	R\$ 51,00
Despesa Mensal					R\$ 4.959,00	R\$ 4.021,67	R\$ 430,67	
5.2. EPI								
a. Protetor Solar FPS 50 (120ml)	1,000000	R\$ 40,00	78	64	7	R\$ 3.132,00	R\$ 2.540,00	R\$ 272,00
Despesa Mensal					R\$ 3.132,00	R\$ 2.540,00	R\$ 272,00	



Quadro 12 – Composição das Despesas Gerais

Descrição do Item	Preço	Unidade	Subtotal
1. Administrativas			
a. Aluguel de Instalações, Venda e Comercial	R\$ 10.000,00	R\$/mês	R\$ 10.000,00
b. Telefone Fixo	R\$ 500,00	R\$/mês	R\$ 500,00
c. Internet (P.O.S - Chip)	R\$ 3.000,00	R\$/mês	R\$ 3.000,00
d. Energia Elétrica	R\$ 1.000,00	R\$/mês	R\$ 1.000,00
e. Água e Esgoto	R\$ 500,00	R\$/mês	R\$ 500,00
f. Propaganda e Publicidade	R\$ 3.000,00	R\$/mês	R\$ 3.000,00
g. Seguro Patrimonial	R\$ 1.000,00	R\$/mês	R\$ 1.000,00
h. Material de Expediente (bobina, talonário, etc.)	R\$ 3.000,00	R\$/mês	R\$ 3.000,00
i. Material de Limpeza e Conservação	R\$ 500,00	R\$/mês	R\$ 500,00
j. Assinatura: livro/jornal/revista	R\$ 50,00	R\$/mês	R\$ 50,00
k. Outras despesas	R\$ 2.000,00	R\$/mês	R\$ 2.000,00
Total da Despesa Mensal			R\$ 24.550,00
<i>Ocorrência Anual</i>			<i>12</i>
Total da Despesa Anual			R\$ 294.600,00
2. Serviço de Terceiro:			
a. Honorários Advocatícios	R\$ 3.000,00	R\$/mês	R\$ 3.000,00
b. Honorários Contábeis	R\$ 3.000,00	R\$/mês	R\$ 3.000,00
c. Mão-de-obra especializada	R\$ 2.200,00	R\$/mês	R\$ 2.200,00
d. Exames médico - admissional e dimensional	R\$ 35,00	R\$/mês	R\$ 35,00
e. Laudo de segurança do trabalho	R\$ 30,00	R\$/mês	R\$ 30,00
f. Vigilância Patrimonial	R\$ 680,00	R\$/mês	R\$ 680,00
g. Transporte de Valores	R\$ 1.000,00	R\$/mês	R\$ 1.000,00
Total da Despesa Mensal			R\$ 9.945,00
<i>Ocorrência Anual</i>			<i>12</i>
Total da Despesa Anual			R\$ 119.340,00
3. Operacionais:			
a. Manutenção de Equipamentos e Hardware	R\$ 6.000,00	R\$/mês	R\$ 6.000,00
b. Manutenção Software	R\$ 6.000,00	R\$/mês	R\$ 6.000,00
c. Manutenção Infraestrutura de TI	R\$ 850,00	R\$/mês	R\$ 850,00
d. Manutenção do Sistemas Informatizados e Data Center	R\$ 45,00	R\$/mês	R\$ 45,00
e. Manutenção da Central de Controle Operacional - CCO	R\$ 80,00	R\$/mês	R\$ 80,00
f. Manutenção e Reposição de Sinalização Vertical	R\$ 4.900,00	R\$/mês	R\$ 4.900,00
g. Manutenção e Reposição de Sinalização Horizontal - Legenda	R\$ 2.300,00	R\$/mês	R\$ 2.300,00
h. Manutenção e Reposição de Sinalização Horizontal - Bordo	R\$ 3.180,00	R\$/mês	R\$ 3.180,00
i. Homologação do Talonário Eletrônico	R\$ 1.200,00	R\$/mês	R\$ 1.200,00
j. Hospedagem - Armazenamento na Nuvem	R\$ 2.800,00	R\$/mês	R\$ 2.800,00
k. Bobina - Parquímetro	R\$ 65,00	R\$/mês	R\$ 65,00
l. Bobina - P.O.S.	R\$ 2,00	R\$/mês	R\$ 2,00
l. Licença de Softwares	R\$ 7.500,00	R\$/mês	R\$ 7.500,00
Total da Despesa Mensal			R\$ 34.922,00
<i>Ocorrência Anual</i>			<i>12</i>
Total da Despesa Anual			R\$ 419.064,00



Quadro 13 – Composição da Despesa com Veículo – Passeio de uso Administrativo

A. Premissas Básicas:							
1. Informação Técnica do Veículo							
Descrição do Item	Unidade	Caraterísticas		Referência			
a. Quantidade de Veículo - Etapa 1	veíc.	1	-				
b. Quantidade de Veículo - Etapa 2	veíc.	0	-				
c. Quantidade de Veículo - Etapa 3	veíc.	0	-				
d. Fabricante	-	FIAT		Certificado de Registo de Veículo - CRV			
e. Marca	-	FIAT		Certificado de Registo de Veículo - CRV			
f. Modelo	-	MOBI EASY 1.0 FLEX 4P		Certificado de Registo de Veículo - CRV			
g. Ano de Fabricação	mm/aa	mai/21		Certificado de Registo de Veículo - CRV			
h. Ano do Modelo	mm/aa	mai/21		Certificado de Registo de Veículo - CRV			
i. Cilindrada	cm ³	999,1		Certificado de Registo de Veículo - CRV			
j. Potência do Motor	CV	73 (G) / 75 (E) 6.250 rpm		Certificado de Registo de Veículo - CRV			
k. Tipo de Combustível	-	Flex		Certificado de Registo de Veículo - CRV			
l. Bitola do Pneu	-	165Q70 r13		Fabricante			
2. Informação Financeira do Veículo							
Descrição do Item	Unidade	Resultado		Referência			
a. Preço do Veículo Novo com rodagem	R\$/veíc.	R\$ 55.000,00	-				
b. Preço do Veículo Novo sem rodagem	R\$/veíc.	R\$ 54.700,00	-				
c. Preço Combustível	R\$/litro	R\$ 5,2500		Cotação do fornecedor			
d. Preço do Pneu	R\$/unid.	R\$ 300,00		Cotação do fornecedor			
e. Preço da Câmara	R\$/unid.	R\$ 0,00		Cotação do fornecedor			
f. Preço da Recapagem	R\$/serv.	R\$ 0,00		Cotação do fornecedor			
g. Preço da Lavagem e Higienização	R\$/serv.	R\$ 45,00		Preço de mercado			
i. Preço do Óleo do Carter	R\$/litro	R\$ 20,00		Cotação do fornecedor			
j. Preço do Óleo do Câmbio	R\$/litro	R\$ 60,00		Cotação do fornecedor			
k. Preço do Óleo do Diferencial	R\$/litro	R\$ 0,00		Cotação do fornecedor			
l. Preço do Óleo da Direção Hidráulica	R\$/litro	R\$ 0,00		Cotação do fornecedor			
m. Preço do Fluido de Arrefecimento	R\$/litro	R\$ 0,00		Cotação do fornecedor			
n. Preço do Fluido de Embreagem	R\$/litro	R\$ 0,00		Cotação do fornecedor			
o. Preço do Fluido do Sistema de Freios	R\$/litro	R\$ 30,00		Cotação do fornecedor			
p. Emplacamento, Licenciamento, Taxas e IPVA	R\$/veíc.ano	R\$ 1.050,00		Detran			
q. Seguro Obrigatório	R\$/veíc.ano	R\$ 40,00		Detran			
3. Informação Operacional do Veículo							
Descrição do Item	Unidade	Resultado		Referência			
a. Quilometragem Média Mensal	km/mês	1.000		Desenvolvimento do serviço			
B. Memória de Cálculo:							
1. Custo Fixo							
Descrição	Método	Coeficiente		Und.	Preço (R\$)	Preço (R\$/veíc.mês)	Preço (R\$/km)
		Anual	Mensal				
a. Emplacamento, Licenciamento, Taxas e IPVA	Rateio Mensal	1	12	R\$/veíc.ano	R\$ 1.050,00	R\$ 87,50	R\$ 0,0875



b. Seguro Obrigatório	Rateio Mensal	1	12	R\$/veíc.ano	R\$ 40,00	R\$ 3,33	R\$ 0,0033	
c. Seguro do Casco	Rateio Mensal	3,00%	0,0025	R\$/veíc.ano	R\$ 55.000,00	R\$ 137,50	R\$ 0,1375	
d. Seguro de Responsabilidade Civil	Rateio Mensal	3,00%	0,0025	R\$/veíc.ano	R\$ 55.000,00	R\$ 137,50	R\$ 0,1375	
Custo por Quilômetro							R\$ 0,3658	
<i>Quilometragem Média Mensal</i>							<i>1.000</i>	
<i>Veículo - Etapa 1</i>							<i>1</i>	
Custo Fixo Mensal - Etapa 1							R\$ 365,83	
<i>Veículo - Etapa 2</i>							<i>0</i>	
Custo Fixo Mensal - Etapa 2							R\$ 0,00	
<i>Veículo - Etapa 3</i>							<i>0</i>	
Custo Fixo Mensal - Etapa 3							R\$ 0,00	
<i>Ocorrência anual</i>							<i>12</i>	
Custo Fixo Anual							R\$ 4.390,00	
2. Custo Variável								
Descrição	Referência	Capacidade	Fator Consumo (km)	Coefficiente	Unidade	Preço Unitário (R\$)	Preço (R\$/km)	
2.1. Combustível								
a. Capacidade do Tanque de Combustível	Reservatório	48,0	350	0,13714286	R\$/litro	R\$ 5,2500	R\$ 0,7200	
2.2. Lubrificante								
a. Óleo do Câter	Reservatório	3,0	10.000	0,00030000	R\$/litro	R\$ 20,00	R\$ 0,0060	
b. Óleo do Câmbio	Reservatório	1,0	10.000	0,00010000	R\$/litro	R\$ 60,00	R\$ 0,0060	
c. Óleo do Diferencial	Reservatório	0,0	10.000	0,00000000	R\$/litro	R\$ 0,00	R\$ 0,0000	
d. Óleo da Direção Hidráulica	Reservatório	0,0	10.000	0,00000000	R\$/litro	R\$ 0,00	R\$ 0,0000	
2.3. Fluidos								
a. Arrefecimento	Reservatório	2,0	10.000	0,00020000	R\$/litro	R\$ 0,00	R\$ 0,0000	
b. Embreagem	Reservatório	0,5	10.000	0,00005000	R\$/litro	R\$ 0,00	R\$ 0,0000	
c. Sistema de Freios	Reservatório	0,5	10.000	0,00005000	R\$/litro	R\$ 30,00	R\$ 0,0015	
2.4. Rodagem								
a. Pneus	peça	4	40.000	0,00010000	R\$/unid.	R\$ 300,00	R\$ 0,0300	
b. Câmara	peça	0	40.000	0,00000000	R\$/unid.	R\$ 0,00	R\$ 0,0000	
c. Recapagem	peça	0	40.000	0,00000000	R\$/serv.	R\$ 0,00	R\$ 0,0000	
2.5. Peças e Acessórios								
a. Peças e Acessórios	VB/a.a	0,50%	-	0,00000500	R\$/veíc.	R\$ 54.700,00	R\$ 0,2735	
2.6. Lavação e Higienização								
a. Lavação e Higienização	Serviço	3	1.000	0,00300000	R\$/serv.	R\$ 45,00	R\$ 0,1350	
Custo por Quilômetro							R\$ 1,1720	
<i>Quilometragem Média Mensal</i>							<i>1.000</i>	
<i>Veículo - Etapa 1</i>							<i>1</i>	
Custo Variável Mensal - Etapa 1							R\$ 1.172,00	
<i>Veículo - Etapa 2</i>							<i>0</i>	
Custo Variável Mensal - Etapa 2							R\$ 0,00	
<i>Veículo - Etapa 3</i>							<i>0</i>	
Custo Variável Mensal - Etapa 3							R\$ 0,00	
<i>Ocorrência anual</i>							<i>12</i>	



Quadro 14 – Composição da Despesa com Veículo – Utilitário

A. Premissas Básicas:			
1. Informação Técnica do Veículo			
Descrição do Item	Unidade	Caraterísticas	Referência
a. Quantidade de Veículo - Etapa 1	veíc.	1	-
b. Quantidade de Veículo - Etapa 2	veíc.	0	-
c. Quantidade de Veículo - Etapa 3	veíc.	0	-
d. Fabricante	-	FIAT	Certificado de Registro de Veículo - CRV
e. Marca	-	FIAT	Certificado de Registro de Veículo - CRV
f. Modelo	-	FIORINO WORKING 1.4 2P	Certificado de Registro de Veículo - CRV
g. Ano de Fabricação	mm/aa	mai/21	Certificado de Registro de Veículo - CRV
h. Ano do Modelo	mm/aa	mai/21	Certificado de Registro de Veículo - CRV
i. Cilindrada	cm ³	N/A	Certificado de Registro de Veículo - CRV
j. Potência do Motor	CV	85	Certificado de Registro de Veículo - CRV
k. Tipo de Combustível	-	Flex	Certificado de Registro de Veículo - CRV
l. Bitola do Pneu	-	175Q80 r15	Fabricante

2. Informação Financeira do Veículo			
Descrição do Item	Unidade	Resultado	Referência
a. Preço do Veículo Novo com rodagem	R\$/veíc.	R\$ 82.000,00	-
b. Preço do Veículo Novo sem rodagem	R\$/veíc.	R\$ 81.600,00	-
c. Preço Combustível	R\$/litro	R\$ 5,2500	Cotação do fornecedor
d. Preço do Pneu	R\$/unid.	R\$ 400,00	Cotação do fornecedor
e. Preço da Câmara	R\$/unid.	R\$ 0,00	Cotação do fornecedor
f. Preço da Recapagem	R\$/serv.	R\$ 0,00	Cotação do fornecedor
g. Preço da Lavação e Higienização	R\$/serv.	R\$ 45,00	Preço de mercado
i. Preço do Óleo do Cârtter	R\$/litro	R\$ 20,00	Cotação do fornecedor
j. Preço do Óleo do Câmbio	R\$/litro	R\$ 60,00	Cotação do fornecedor
k. Preço do Óleo do Diferencial	R\$/litro	R\$ 0,00	Cotação do fornecedor
l. Preço do Óleo da Direção Hidráulica	R\$/litro	R\$ 0,00	Cotação do fornecedor
m. Preço do Fluido de Arrefecimento	R\$/litro	R\$ 0,00	Cotação do fornecedor
n. Preço do Fluido de Embreagem	R\$/litro	R\$ 0,00	Cotação do fornecedor
o. Preço do Fluido do Sistema de Freios	R\$/litro	R\$ 30,00	Cotação do fornecedor
p. Emplacamento, Licenciamento, Taxas e IPVA	R\$/veíc.ano	R\$ 1.200,00	Detran
q. Seguro Obrigatório	R\$/veíc.ano	R\$ 40,00	Detran

3. Informação Operacional do Veículo			
Descrição do Item	Unidade	Resultado	Referência
a. Quilometragem Média Mensal	km/mês	1.000	Desenvolvimento do serviço

B. Memória de Cálculo:							
1. Custo Fixo							
Descrição	Método	Coeficiente		Und.	Preço (R\$)	Preço (R\$/veic.mês)	Preço (R\$/km)
		Anual	Mensal				
a. Emplacamento, Licenciamento, Taxas e IPVA	Rateio Mensal	1	12	R\$/veic.ano	R\$ 1.200,00	R\$ 100,00	R\$ 0,1000



b. Seguro Obrigatório	Rateio Mensal	1	12	R\$/veic.ano	R\$ 40,00	R\$ 3,33	R\$ 0,0033	
c. Seguro do Casco	Rateio Mensal	3,00%	0,0025	R\$/veic.ano	R\$ 82.000,00	R\$ 205,00	R\$ 0,2050	
d. Seguro de Responsabilidade Civil	Rateio Mensal	3,00%	0,0025	R\$/veic.ano	R\$ 82.000,00	R\$ 205,00	R\$ 0,2050	
Custo por Quilômetro							R\$ 0,5133	
<i>Quilometragem Média Mensal</i>							<i>1.000</i>	
<i>Veículo - Etapa 1</i>							<i>1</i>	
Custo Fixo Mensal - Etapa 1							R\$ 513,33	
<i>Veículo - Etapa 2</i>							<i>0</i>	
Custo Fixo Mensal - Etapa 2							R\$ 0,00	
<i>Veículo - Etapa 3</i>							<i>0</i>	
Custo Fixo Mensal - Etapa 3							R\$ 0,00	
<i>Ocorrência anual</i>							<i>12</i>	
2. Custo Variável								
Descrição	Referência	Capacidade	Fator Consumo (km)	Coefficiente	Unidade	Preço Unitário (R\$)	Preço (R\$/km)	
2.1. Combustível								
a. Capacidade do Tanque de Combustível	Reservatório	48,0	350	0,13714286	R\$/litro	R\$ 5,2500	R\$ 0,7200	
2.2. Lubrificante								
a. Óleo do Carter	Reservatório	3,0	10.000	0,00030000	R\$/litro	R\$ 20,00	R\$ 0,0060	
b. Óleo do Câmbio	Reservatório	1,0	10.000	0,00010000	R\$/litro	R\$ 60,00	R\$ 0,0060	
c. Óleo do Diferencial	Reservatório	0,0	10.000	0,00000000	R\$/litro	R\$ 0,00	R\$ 0,0000	
d. Óleo da Direção Hidráulica	Reservatório	0,0	10.000	0,00000000	R\$/litro	R\$ 0,00	R\$ 0,0000	
2.3. Fluidos								
a. Arrefecimento	Reservatório	2,0	10.000	0,00020000	R\$/litro	R\$ 0,00	R\$ 0,0000	
b. Embreagem	Reservatório	0,5	10.000	0,00005000	R\$/litro	R\$ 0,00	R\$ 0,0000	
c. Sistema de Freios	Reservatório	0,5	10.000	0,00005000	R\$/litro	R\$ 30,00	R\$ 0,0015	
2.4. Rodagem								
a. Pneus	peça	4	40.000	0,00010000	R\$/unid.	R\$ 400,00	R\$ 0,0400	
b. Câmara	peça	0	40.000	0,00000000	R\$/unid.	R\$ 0,00	R\$ 0,0000	
c. Recapagem	peça	0	40.000	0,00000000	R\$/serv.	R\$ 0,00	R\$ 0,0000	
2.5. Peças e Acessórios								
a. Peças e Acessórios	VB/a.a	0,50%	-	0,00000500	R\$/veic.	R\$ 81.600,00	R\$ 0,4080	
2.6. Lavação e Higienização								
a. Lavação e Higienização	Serviço	3	1.000	0,00300000	R\$/serv.	R\$ 45,00	R\$ 0,1350	
Custo por Quilômetro							R\$ 1,3165	
<i>Quilometragem Média Mensal</i>							<i>1.000</i>	
<i>Veículo - Etapa 1</i>							<i>1</i>	
Custo Variável Mensal - Etapa 1							R\$ 1.316,50	
<i>Veículo - Etapa 2</i>							<i>0</i>	
Custo Variável Mensal - Etapa 2							R\$ 0,00	
<i>Veículo - Etapa 3</i>							<i>0</i>	
Custo Variável Mensal - Etapa 3							R\$ 0,00	
<i>Ocorrência anual</i>							<i>12</i>	



Quadro 15 – Composição da Despesa com Veículo – Motocicleta

A. Premissas Básicas:							
1. Informação Técnica do Veículo							
Descrição do Item	Unidade	Caraterísticas		Referência			
a. Quantidade de Veículo - Etapa 1	veíc.	1	-				
b. Quantidade de Veículo - Etapa 2	veíc.	0	-				
c. Quantidade de Veículo - Etapa 3	veíc.	0	-				
d. Fabricante	-	HONDA		Certificado de Registro de Veículo - CRV			
e. Marca	-	HONDA		Certificado de Registro de Veículo - CRV			
f. Modelo	-	Biz 110i		Certificado de Registro de Veículo - CRV			
g. Ano de Fabricação	mm/aa	mai/21		Certificado de Registro de Veículo - CRV			
h. Ano do Modelo	mm/aa	mai/21		Certificado de Registro de Veículo - CRV			
i. Cilindrada	cm ³	N/A		Certificado de Registro de Veículo - CRV			
j. Potência do Motor	CV	8,33 CV a 7.250 RPM		Certificado de Registro de Veículo - CRV			
k. Tipo de Combustível	-	Gasolina		Certificado de Registro de Veículo - CRV			
l. Bitola do Pneu	-	80/90 18 M/C		Fabricante			
2. Informação Financeira do Veículo							
Descrição do Item	Unidade	Resultado		Referência			
a. Preço do Veículo Novo com rodagem	R\$/veíc.	R\$ 9.000,00		-			
b. Preço do Veículo Novo sem rodagem	R\$/veíc.	R\$ 8.790,00		-			
c. Preço Combustível	R\$/litro	R\$ 5,2500		Cotação do fornecedor			
d. Preço do Pneu	R\$/unid.	R\$ 150,00		Cotação do fornecedor			
e. Preço da Câmara	R\$/unid.	R\$ 60,00		Cotação do fornecedor			
f. Preço da Recapagem	R\$/serv.	R\$ 0,00		Cotação do fornecedor			
g. Preço da Lavação e Higienização	R\$/serv.	R\$ 25,00		Preço de mercado			
i. Preço do Óleo do Câter	R\$/litro	R\$ 20,00		Cotação do fornecedor			
j. Preço do Óleo do Câmbio	R\$/litro	R\$ 60,00		Cotação do fornecedor			
k. Preço do Óleo do Diferencial	R\$/litro	R\$ 0,00		Cotação do fornecedor			
l. Preço do Óleo da Direção Hidráulica	R\$/litro	R\$ 0,00		Cotação do fornecedor			
m. Preço do Fluido de Arrefecimento	R\$/litro	R\$ 0,00		Cotação do fornecedor			
n. Preço do Fluido de Embreagem	R\$/litro	R\$ 0,00		Cotação do fornecedor			
o. Preço do Fluido do Sistema de Freios	R\$/litro	R\$ 30,00		Cotação do fornecedor			
p. Emplacamento, Licenciamento, Taxas e IPVA	R\$/veíc.ano	R\$ 400,00		Detran			
q. Seguro Obrigatório	R\$/veíc.ano	R\$ 150,00		Detran			
3. Informação Operacional do Veículo							
Descrição do Item	Unidade	Resultado		Referência			
a. Quilometragem Média Mensal	km/mês	300		Desenvolvimento do serviço			
B. Memória de Cálculo:							
1. Custo Fixo							
Descrição	Método	Coeficiente		Und.	Preço (R\$)	Preço (R\$/veíc.mês)	Preço (R\$/km)
		Anual	Mensal				
a. Emplacamento, Licenciamento, Taxas e IPVA	Rateio Mensal	1	12	R\$/veíc.ano	R\$ 400,00	R\$ 33,33	R\$ 0,1111
b. Seguro Obrigatório	Rateio Mensal	1	12	R\$/veíc.ano	R\$ 150,00	R\$ 12,50	R\$ 0,0417
c. Seguro do Casco	Rateio Mensal	3,00%	0,0025	R\$/veíc.ano	R\$ 9.000,00	R\$ 22,50	R\$ 0,0750



d. Seguro de Responsabilidade Civil	Rateio Mensal	3,00%	0,0025	R\$/veic.ano	R\$ 9.000,00	R\$ 22,50	R\$ 0,0750
Custo por Quilômetro							R\$ 0,3028
<i>Quilometragem Média Mensal</i>							<i>300</i>
<i>Veículo - Etapa 1</i>							<i>1</i>
Custo Fixo Mensal - Etapa 1							R\$ 90,83
<i>Veículo - Etapa 2</i>							<i>0</i>
Custo Fixo Mensal - Etapa 2							R\$ 0,00
<i>Veículo - Etapa 3</i>							<i>0</i>
Custo Fixo Mensal - Etapa 3							R\$ 0,00
<i>Ocorrência anual</i>							<i>12</i>
2. Custo Variável							
Descrição	Referência	Capacidade	Fator Consumo (km)	Coefficiente	Unidade	Preço Unitário (R\$)	Preço (R\$/km)
2.1. Combustível							
a. Capacidade do Tanque de Combustível	Reservatório	14,6	511	0,02857143	R\$/litro	R\$ 5,2500	R\$ 0,1500
2.2. Lubrificante							
a. Óleo do Câter	Reservatório	0,5	10.000	0,00005000	R\$/litro	R\$ 20,00	R\$ 0,0010
b. Óleo do Câmbio	Reservatório	0,0	10.000	0,00000000	R\$/litro	R\$ 60,00	R\$ 0,0000
c. Óleo do Diferencial	Reservatório	0,0	10.000	0,00000000	R\$/litro	R\$ 0,00	R\$ 0,0000
d. Óleo da Direção Hidráulica	Reservatório	0,0	10.000	0,00000000	R\$/litro	R\$ 0,00	R\$ 0,0000
2.3. Fluidos							
a. Arrefecimento	Reservatório	0,0	10.000	0,00000000	R\$/litro	R\$ 0,00	R\$ 0,0000
b. Embreagem	Reservatório	0,0	10.000	0,00000000	R\$/litro	R\$ 0,00	R\$ 0,0000
c. Sistema de Freios	Reservatório	0,0	10.000	0,00000000	R\$/litro	R\$ 30,00	R\$ 0,0000
2.4. Rodagem							
a. Pneus	peça	2	20.000	0,00010000	R\$/unid.	R\$ 150,00	R\$ 0,0150
b. Câmara	peça	2	20.000	0,00010000	R\$/unid.	R\$ 60,00	R\$ 0,0060
c. Recapagem	peça	0	20.000	0,00000000	R\$/serv.	R\$ 0,00	R\$ 0,0000
2.5. Peças e Acessórios							
a. Peças e Acessórios	VB/a.a	0,50%	-	0,00001667	R\$/veic.	R\$ 8.790,00	R\$ 0,1465
2.6. Lavação e Higienização							
a. Lavação e Higienização	Serviço	3	300	0,01000000	R\$/serv.	R\$ 25,00	R\$ 0,2500
Custo por Quilômetro							R\$ 0,5685
<i>Quilometragem Média Mensal</i>							<i>300</i>
<i>Veículo - Etapa 1</i>							<i>1</i>
Custo Variável Mensal - Etapa 1							R\$ 170,55
<i>Veículo - Etapa 2</i>							<i>0</i>
Custo Variável Mensal - Etapa 2							R\$ 0,00
<i>Veículo - Etapa 3</i>							<i>0</i>
Custo Variável Mensal - Etapa 3							R\$ 0,00
<i>Ocorrência anual</i>							<i>12</i>



Quadro 16 – Composição da Depreciação de Veículo, Máquina e Equipamento

A. Premissas Básicas:						
1. Depreciação do Capital						
Descrição do Item	Método	Vida Útil (anos)	Valor Residual (%)	Coeficiente		
				Anual	Mensal	
a. Depreciação de Veículo	Linear	15	10%	6,00%	0,5000%	
b. Depreciação de Máquinas, Equipamentos e Mobiliário	Linear	10	-	10,00%	0,8333%	
c. Depreciação de Equipamentos Eletrônicos, Parquímetros, TI e Comunicação	Linear	5	-	20,00%	1,6667%	
d. Depreciação de Sinalização Vertical	Linear	10	-	10,00%	0,8333%	
e. Depreciação de Sinalização Horizontal	Linear	2	-	50,00%	4,1667%	
f. Depreciação das Demais Sinalizações	Linear	5	-	20,00%	1,6667%	
2. Frota Vinculada e Quilometragem Média Mensal						
Descrição do Item	Unidade	Quantidade			Unidade	Quilom.
		Etapa 1	Etapa 2	Etapa 3		
a. Veículo - Passeio de uso Administrativo	veíc.	1	0	0	km/mês	1.000
b. Veículo - Utilitário	veíc.	1	0	0	km/mês	1.000
c. Veículo - Motocicleta	veíc.	1	0	0	km/mês	300
B. Memória de Cálculo:						
1. Depreciação por Tipo de Veículos						
1.1. Veículo - Passeio de uso Administrativo						
Descrição	Coeficiente		Preço (R\$/veíc.)	Preço (R\$/veic.mês)	Preço (R\$/km)	
	Anual	Mensal				
a. Veículo - Passeio de uso Administrativo	6,00%	0,5000%	R\$ 55.000,00	R\$ 275,00	R\$ 0,2750	
				Quilometragem Média Mensal	1.000	
				Veículo - Etapa 1	1	
				Custo Mensal - Etapa 1	R\$ 275,00	
				Veículo - Etapa 2	0	
				Custo Mensal - Etapa 2	R\$ 0,00	
				Veículo - Etapa 3	0	
				Custo Mensal - Etapa 3	R\$ 0,00	
				Ocorrência anual	12	
				Custo Anual	R\$ 3.300,00	
1.2. Veículo - Utilitário						
Descrição	Coeficiente		Preço (R\$/veíc.)	Preço (R\$/veic.mês)	Preço (R\$/km)	
	Anual	Mensal				
a. Veículo - Utilitário	6,00%	0,5000%	R\$ 82.000,00	R\$ 410,00	R\$ 0,4100	
				Quilometragem Média Mensal	1.000	
				Veículo - Etapa 1	1	
				Custo Mensal - Etapa 1	R\$ 410,00	
				Veículo - Etapa 2	0	
				Custo Mensal - Etapa 2	R\$ 0,00	
				Veículo - Etapa 3	0	
				Custo Mensal - Etapa 3	R\$ 0,00	
				Ocorrência anual	12	



						Custo Anual	R\$ 4.920,00
1.3. Veículo - Motocicleta							
Descrição	Coeficiente		Preço (R\$/veic.)	Preço (R\$/veic.mês)	Preço (R\$/km)		
	Anual	Mensal					
a. Veículo - Motocicleta	6,00%	0,5000%	R\$ 9.000,00	R\$ 45,00	R\$ 0,1500		
					Quilometragem Média Mensal	300	
					Veículo - Etapa 1	1	
					Custo Mensal - Etapa 1	R\$ 45,00	
					Veículo - Etapa 2	0	
					Custo Mensal - Etapa 2	R\$ 0,00	
					Veículo - Etapa 3	0	
					Custo Mensal - Etapa 3	R\$ 0,00	
					Ocorrência anual	12	
					Custo Anual	R\$ 540,00	

2. Depreciação de Máquinas e Equipamentos								
Descrição do Item	Coeficiente		Investimento (R\$)	Depreciação (R\$/mês)	Investimento (R\$)	Depreciação (R\$/mês)	Investimento (R\$)	Depreciação (R\$/mês)
	Anual	Mensal						
	a. Máquinas, Equipamentos e Mobiliário	10,00%	0,8333%	24.000	R\$ 200,00	24000	R\$ 200,00	R\$ 12.000,00
			Custo Mensal	R\$ 200,00		R\$ 200,00		R\$ 100,00
			Ocorrência Anual	12		12		12
			Custo Anual	R\$ 2.400,00		R\$ 2.400,00		R\$ 1.200,00
3. Depreciação de Equipamentos Eletrônicos, Parquímetros, TI e Comunicação								
Descrição do Item	Coeficiente		Investimento (R\$)	Depreciação (R\$/mês)	Investimento (R\$)	Depreciação (R\$/mês)	Investimento (R\$)	Depreciação (R\$/mês)
	Anual	Mensal						
	a. Parquímetro	20,00%	1,6667%	R\$ 979.000,00	R\$ 16.316,67	R\$ 794.750,00	R\$ 13.245,83	R\$ 85.250,00
b. P.O.S. Móvel	20,00%	1,6667%	R\$ 70.389,00	R\$ 1.173,15	R\$ 57.123,00	R\$ 952,05	R\$ 6.039,00	R\$ 100,65
c. P.O.S. Fixo	20,00%	1,6667%	R\$ 4.740,00	R\$ 79,00	R\$ 3.840,00	R\$ 64,00	R\$ 420,00	R\$ 7,00
d. P.D.A.	20,00%	1,6667%	R\$ 7.200,00	R\$ 120,00	R\$ 5.760,00	R\$ 96,00	R\$ 720,00	R\$ 12,00
e. Impressora Térmica Portátil	20,00%	1,6667%	R\$ 76.507,50	R\$ 1.275,13	R\$ 62.002,50	R\$ 1.033,38	R\$ 6.682,50	R\$ 111,38
f. Gerador de Energia (55 Kva/380/220V 75 - Trifásico)	20,00%	1,6667%	R\$ 23.000,00	R\$ 383,33	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
g. Computador (CPU + tela 21,5" + teclado + mouse)	20,00%	1,6667%	R\$ 44.100,00	R\$ 735,00	R\$ 10.150,00	R\$ 169,17	R\$ 0,00	R\$ 0,00
h. Nobreak (1500VA)	20,00%	1,6667%	R\$ 2.400,00	R\$ 40,00	R\$ 1.600,00	R\$ 26,67	R\$ 0,00	R\$ 0,00
i. Estabilizador (600VA)	20,00%	1,6667%	R\$ 4.284,00	R\$ 71,40	R\$ 986,00	R\$ 16,43	R\$ 0,00	R\$ 0,00
j. Impressora Multifuncional	20,00%	1,6667%	R\$ 4.000,00	R\$ 66,67	R\$ 2.000,00	R\$ 33,33	R\$ 0,00	R\$ 0,00
k. Servidor - CPU	20,00%	1,6667%	R\$ 5.100,00	R\$ 85,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
l. Central Telefônica com gravação	20,00%	1,6667%	R\$ 3.800,00	R\$ 63,33	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
			Custo Mensal	R\$ 20.408,68		R\$ 15.636,86		R\$ 1.651,86
			Ocorrência Anual	12		12		12
			Custo Anual	R\$ 244.904,10		R\$ 187.642,30		R\$ 19.822,30
4. Depreciação de Sinalização Vertical								
Descrição do Item	Coeficiente	Investimento	Depreciação	Investimento	Depreciação	Investimento	Depreciação	



			(R\$)	(R\$/mês)	(R\$)	(R\$/mês)	(R\$)	(R\$/mês)
	Anual	Mensal	Etapa 1		Etapa 2		Etapa 3	
	a. Sinalização Vertical (placa)	10,00%	0,8333%	R\$ 75.593,14	R\$ 629,94	R\$ 60.765,71	R\$ 506,38	R\$ 6.715,43
	Custo Mensal			R\$ 629,94		R\$ 506,38		R\$ 55,96
	<i>Ocorrência Anual</i>			12		12		12
	Custo Anual			R\$ 7.559,31		R\$ 6.076,57		R\$ 671,54
5. Depreciação de Sinalização Horizontal								
Descrição do Item	Coeficiente		Investimento (R\$)	Depreciação (R\$/mês)	Investimento (R\$)	Depreciação (R\$/mês)	Investimento (R\$)	Depreciação (R\$/mês)
	Anual	Mensal	Etapa 1		Etapa 2		Etapa 3	
	a. Sinalização Horizontal - Legenda (m2)	50,00%	4,1667%	R\$ 7.937,28	R\$ 330,72	R\$ 6.380,40	R\$ 265,85	R\$ 705,12
b. Sinalização Horizontal - Bordo (m2)	50,00%	4,1667%	R\$ 38.628,10	R\$ 1.609,50	R\$ 31.051,28	R\$ 1.293,80	R\$ 3.431,58	R\$ 142,98
	Custo Mensal			R\$ 1.940,22		R\$ 1.559,65		R\$ 172,36
	<i>Ocorrência Anual</i>			12		12		12
	Custo Anual			R\$ 23.282,69		R\$ 18.715,84		R\$ 2.068,35
6. Depreciação das Demais Sinalizações								
Descrição do Item	Coeficiente		Investimento (R\$)	Depreciação (R\$/mês)	Investimento (R\$)	Depreciação (R\$/mês)	Investimento (R\$)	Depreciação (R\$/mês)
	Anual	Mensal	Etapa 1		Etapa 2		Etapa 3	
	a. Cavalete	20,00%	1,6667%	R\$ 1.800,00	R\$ 30,00	R\$ 1.200,00	R\$ 20,00	R\$ 600,00
b. Cone de Sinalização	20,00%	1,6667%	R\$ 304,00	R\$ 5,07	R\$ 190,00	R\$ 3,17	R\$ 76,00	R\$ 1,27
c. Giroflex Led	20,00%	1,6667%	R\$ 387,00	R\$ 6,45	R\$ 258,00	R\$ 4,30	R\$ 0,00	R\$ 0,00
	Custo Mensal			R\$ 41,52		R\$ 27,47		R\$ 11,27
	<i>Ocorrência Anual</i>			12		12		12
	Custo Anual			R\$ 498,20		R\$ 329,60		R\$ 135,20

5. ORÇAMENTO ANUAL DO SERVIÇO

O Orçamento Anual do Sistema de Estacionamento Rotativo Pago – Criciúma Rotativo, foram compostos em 4 (quatro) anos, em razão das etapas de implantação (Etapa 1, Etapa 2, Etapa 3 e Execução Plena), conforme apresentados nos Quadros 17, 18, 19 e 20.

Quadro 17 – Orçamento do Custo do Serviço – Ano 1

Composição do Orçamento Anual	Anual	Participação
1. Despesa com Pessoal	2.231.248,00	51,86%
1.1. Pessoal Operacional	1.771.219,61	41,17%
a. Supervisor	208.637,33	4,85%
b. Monitor	1.562.582,28	36,32%
1.2. Pessoal Administrativo	363.409,25	8,45%
a. Diretoria	130.235,54	3,03%
b. Gerente Administrativo e Financeiro	97.676,65	2,27%



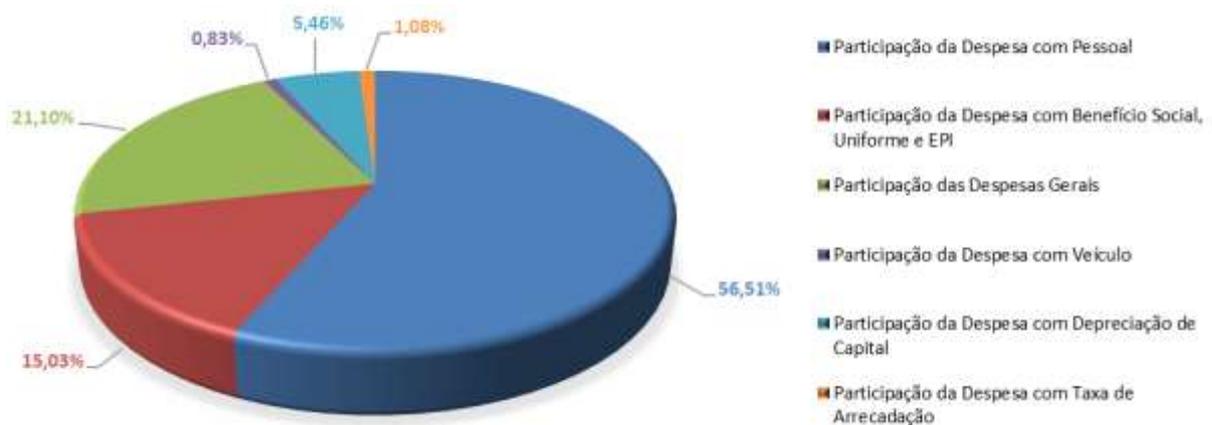
c.	Assistente Administrativo - Financeiro	34.538,47	0,80%
d.	Assistente Administrativo - Comercial	34.538,47	0,80%
e.	Auxiliar Administrativo	22.140,04	0,51%
f.	Atendente	22.140,04	0,51%
g.	Telefonista	22.140,04	0,51%
1.3.	Pessoal de Manutenção	96.619,14	2,25%
a.	Técnico em TI	48.838,33	1,14%
b.	Técnico em Manutenção	23.890,41	0,56%
c.	Serviços Gerais	23.890,41	0,56%
2.	Despesa com Benefício Social, Uniforme e EPI	593.347,50	13,79%
2.1.	Auxílio Alimentação	298.012,50	6,93%
a.	Pessoal Operacional	264.262,50	6,14%
b.	Pessoal Administrativo	23.625,00	0,55%
c.	Pessoal de Manutenção	10.125,00	0,24%
2.2.	Vale Transporte	198.675,00	4,62%
a.	Pessoal Operacional	176.175,00	4,09%
b.	Pessoal Administrativo	15.750,00	0,37%
c.	Pessoal de Manutenção	6.750,00	0,16%
2.3.	Assistência Médica e Hospitalar	15.894,00	0,37%
a.	Pessoal Operacional	14.094,00	0,33%
b.	Pessoal Administrativo	1.260,00	0,03%
c.	Pessoal de Manutenção	540,00	0,01%
2.4.	Seguro de Vida, Invalidez e Funeral	7.947,00	0,18%
a.	Pessoal Operacional	7.047,00	0,16%
b.	Pessoal Administrativo	630,00	0,01%
c.	Pessoal de Manutenção	270,00	0,01%
2.5.	Uniforme	44.631,00	1,04%
a.	Calça	10.570,50	0,25%
b.	Camisa	11.745,00	0,27%
c.	Par de Sapatos	5.872,50	0,14%
d.	Colete	2.349,00	0,05%
e.	Bota	4.110,75	0,10%
f.	Capa de Chuva	2.936,25	0,07%
g.	Boné	1.761,75	0,04%
h.	Jaqueta	5.285,25	0,12%
2.6.	EPI	28.188,00	0,66%
a.	Protetor Solar FPS 50 (120ml)	28.188,00	0,66%
3.	Despesas Gerais	833.004,00	19,36%
3.1.	Administrativas	294.600,00	6,85%
a.	Aluguel de Instalações, Venda e Comercial	120.000,00	2,79%
b.	Telefone Fixo	6.000,00	0,14%
c.	Internet (P.O.S - Chip)	36.000,00	0,84%
d.	Energia Elétrica	12.000,00	0,28%
e.	Água e Esgoto	6.000,00	0,14%
f.	Propaganda e Publicidade	36.000,00	0,84%



g. Seguro Patrimonial	12.000,00	0,28%
h. Material de Expediente (bobina, talonário, etc.)	36.000,00	0,84%
i. Material de Limpeza e Conservação	6.000,00	0,14%
j. Assinatura: livro/jornal/revista	600,00	0,01%
k. Outras despesas	24.000,00	0,56%
3.2. Serviço de Terceiro:	119.340,00	2,77%
a. Honorários Advocatícios	36.000,00	0,84%
b. Honorários Contábeis	36.000,00	0,84%
c. Mão-de-obra especializada	26.400,00	0,61%
d. Exames médico - admissional e dimensional	420,00	0,01%
e. Laudo de segurança do trabalho	360,00	0,01%
f. Vigilância Patrimonial	8.160,00	0,19%
g. Transporte de Valores	12.000,00	0,28%
3.3. Operacionais:	419.064,00	9,74%
a. Manutenção de Equipamentos e Hardware	72.000,00	1,67%
b. Manutenção Software	72.000,00	1,67%
c. Manutenção Infraestrutura de TI	10.200,00	0,24%
d. Manutenção do Sistemas Informatizados e Data Center	540,00	0,01%
e. Manutenção da Central de Controle Operacional - CCO	960,00	0,02%
f. Manutenção e Reposição de Sinalização Vertical	58.800,00	1,37%
g. Manutenção e Reposição de Sinalização Horizontal - Legenda	27.600,00	0,64%
h. Manutenção e Reposição de Sinalização Horizontal - Bordo	38.160,00	0,89%
i. Homologação do Talonário Eletrônico	14.400,00	0,33%
j. Hospedagem - Armazenamento na Nuvem	33.600,00	0,78%
k. Bobina - Parquímetro	780,00	0,02%
l. Bobina - P.O.S.	24,00	0,00%
m. Licença de Softwares	90.000,00	2,09%
4. Despesa com Veículo	32.661,45	0,76%
4.1. Veículo - Passeio de uso Administrativo	13.840,50	0,32%
a. Custo Fixo	3.292,50	0,08%
b. Custo Variável	10.548,00	0,25%
4.2. Veículo - Utilitário	16.468,50	0,38%
a. Custo Fixo	4.620,00	0,11%
b. Custo Variável	11.848,50	0,28%
4.3. Veículo - Motocicleta	2.352,45	0,05%
a. Custo Fixo	817,50	0,02%
b. Custo Variável	1.534,95	0,04%
5. Despesa com Depreciação de Capital	215.553,23	5,01%
5.1. Veículo - Passeio de uso Administrativo	2.475,00	0,06%
a. Custo	2.475,00	0,06%
5.2. Veículo - Utilitário	3.690,00	0,09%
a. Custo	3.690,00	0,09%
5.3. Veículo - Motocicleta	405,00	0,01%
a. Custo	405,00	0,01%
5.4. Máquinas, Equipamentos e Mobiliário	1.800,00	0,04%



a. Custo	1.800,00	0,04%	
5.5. Equipamentos Eletrônicos, Parquímetros, TI e Comunicação	183.678,08	4,27%	
a. Custo	183.678,08	4,27%	
5.6. Sinalização Vertical	5.669,49	0,13%	
a. Custo	5.669,49	0,13%	
5.7. Sinalização Horizontal	17.462,02	0,41%	
a. Custo	17.462,02	0,41%	
5.8. Demais Sinalizações	373,65	0,01%	
a. Custo	373,65	0,01%	
6. Despesa com Taxa de Arrecadação	42.489,28	0,99%	
a. Cartão de Crédito	8.497,86	0,20%	
b. Cartão de Débito	8.497,86	0,20%	
c. Comissão de Posto de Venda - PDV	25.493,57	0,59%	
Custo Corrente	3.948.303,46	91,77%	
Tributos e Repasses: 8,65%	354.148,37	8,23%	
Orçamento Operacional das Despesas	4.302.451,84	100%	
Grupo de Custos			
Peso	Descrição	R\$/ano	Participação
P1	Participação da Despesa com Pessoal	2.231.248,00	56,51%
P2	Participação da Despesa com Benefício Social, Uniforme e EPI	593.347,50	15,03%
P3	Participação das Despesas Gerais	833.004,00	21,10%
P4	Participação da Despesa com Veículo	32.661,45	0,83%
P5	Participação da Despesa com Depreciação de Capital	215.553,23	5,46%
P6	Participação da Despesa com Taxa de Arrecadação	42.489,28	1,08%
Total		3.948.303,46	100,00%



Quadro 18 – Orçamento do Custo do Serviço – Ano 2

Composição do Orçamento Anual	Anual	Participação
1. Despesa com Pessoal	4.411.153,47	56,46%
1.1. Pessoal Operacional	3.797.782,28	48,61%
a. Supervisor	446.252,08	5,71%



b. Monitor	3.351.530,21	42,90%
1.2. Pessoal Administrativo	484.545,67	6,20%
a. Diretoria	173.647,39	2,22%
b. Gerente Administrativo e Financeiro	130.235,54	1,67%
c. Assistente Administrativo - Financeiro	46.051,29	0,59%
d. Assistente Administrativo - Comercial	46.051,29	0,59%
e. Auxiliar Administrativo	29.520,06	0,38%
f. Atendente	29.520,06	0,38%
g. Telefonista	29.520,06	0,38%
1.3. Pessoal de Manutenção	128.825,52	1,65%
a. Técnico em TI	65.117,77	0,83%
b. Técnico em Manutenção	31.853,88	0,41%
c. Serviços Gerais	31.853,88	0,41%
2. Despesa com Benefício Social, Uniforme e EPI	1.224.517,50	15,67%
2.1. Auxílio Alimentação	611.662,50	7,83%
a. Pessoal Operacional	566.662,50	7,25%
b. Pessoal Administrativo	31.500,00	0,40%
c. Pessoal de Manutenção	13.500,00	0,17%
2.2. Vale Transporte	407.775,00	5,22%
a. Pessoal Operacional	377.775,00	4,84%
b. Pessoal Administrativo	21.000,00	0,27%
c. Pessoal de Manutenção	9.000,00	0,12%
2.3. Assistência Médica e Hospitalar	32.622,00	0,42%
a. Pessoal Operacional	30.222,00	0,39%
b. Pessoal Administrativo	1.680,00	0,02%
c. Pessoal de Manutenção	720,00	0,01%
2.4. Seguro de Vida, Invalidez e Funeral	16.311,00	0,21%
a. Pessoal Operacional	15.111,00	0,19%
b. Pessoal Administrativo	840,00	0,01%
c. Pessoal de Manutenção	360,00	0,00%
2.5. Uniforme	95.703,00	1,22%
a. Calça	22.666,50	0,29%
b. Camisa	25.185,00	0,32%
c. Par de Sapatos	12.592,50	0,16%
d. Colete	5.037,00	0,06%
e. Bota	8.814,75	0,11%
f. Capa de Chuva	6.296,25	0,08%
g. Boné	3.777,75	0,05%
h. Jaqueta	11.333,25	0,15%
2.6. EPI	60.444,00	0,77%
a. Protetor Solar FPS 50 (120ml)	60.444,00	0,77%
3. Despesas Gerais	833.004,00	10,66%
3.1. Administrativas	294.600,00	3,77%
a. Aluguel de Instalações, Venda e Comercial	120.000,00	1,54%
b. Telefone Fixo	6.000,00	0,08%

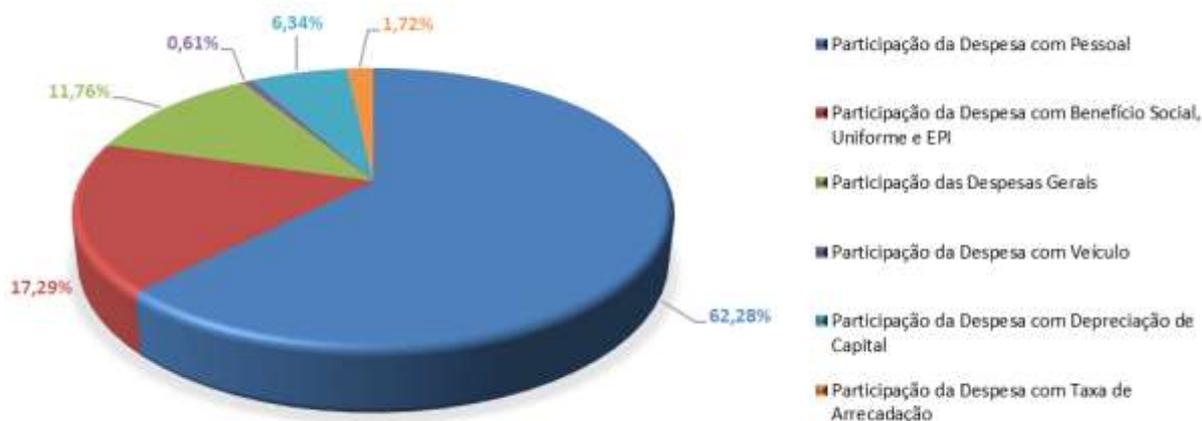


c.	Internet (P.O.S - Chip)	36.000,00	0,46%
d.	Energia Elétrica	12.000,00	0,15%
e.	Água e Esgoto	6.000,00	0,08%
f.	Propaganda e Publicidade	36.000,00	0,46%
g.	Seguro Patrimonial	12.000,00	0,15%
h.	Material de Expediente (bobina, talonário, etc.)	36.000,00	0,46%
i.	Material de Limpeza e Conservação	6.000,00	0,08%
j.	Assinatura: livro/jornal/revista	600,00	0,01%
k.	Outras despesas	24.000,00	0,31%
3.2. Serviço de Terceiro:		119.340,00	1,53%
a.	Honorários Advocatícios	36.000,00	0,46%
b.	Honorários Contábeis	36.000,00	0,46%
c.	Mão-de-obra especializada	26.400,00	0,34%
d.	Exames médico - admissional e dimensional	420,00	0,01%
e.	Laudo de segurança do trabalho	360,00	0,00%
f.	Vigilância Patrimonial	8.160,00	0,10%
g.	Transporte de Valores	12.000,00	0,15%
3.3. Operacionais:		419.064,00	5,36%
a.	Manutenção de Equipamentos e Hardware	72.000,00	0,92%
b.	Manutenção Software	72.000,00	0,92%
c.	Manutenção Infraestrutura de TI	10.200,00	0,13%
d.	Manutenção do Sistemas Informatizados e Data Center	540,00	0,01%
e.	Manutenção da Central de Controle Operacional - CCO	960,00	0,01%
f.	Manutenção e Reposição de Sinalização Vertical	58.800,00	0,75%
g.	Manutenção e Reposição de Sinalização Horizontal - Legenda	27.600,00	0,35%
h.	Manutenção e Reposição de Sinalização Horizontal - Bordo	38.160,00	0,49%
i.	Homologação do Talonário Eletrônico	14.400,00	0,18%
j.	Hospedagem - Armazenamento na Nuvem	33.600,00	0,43%
k.	Bobina - Parquímetro	780,00	0,01%
l.	Bobina - P.O.S.	24,00	0,00%
m.	Licença de Softwares	90.000,00	1,15%
4. Despesa com Veículo		43.548,60	0,56%
4.1. Veículo - Passeio de uso Administrativo		18.454,00	0,24%
a.	Custo Fixo	4.390,00	0,06%
b.	Custo Variável	14.064,00	0,18%
4.2. Veículo - Utilitário		21.958,00	0,28%
a.	Custo Fixo	6.160,00	0,08%
b.	Custo Variável	15.798,00	0,20%
4.3. Veículo - Motocicleta		3.136,60	0,04%
a.	Custo Fixo	1.090,00	0,01%
b.	Custo Variável	2.046,60	0,03%
5. Despesa com Depreciação de Capital		448.777,54	5,74%
5.1. Veículo - Passeio de uso Administrativo		3.300,00	0,04%
a.	Custo	3.300,00	0,04%
5.2. Veículo - Utilitário		4.920,00	0,06%



a. Custo	4.920,00	0,06%
5.3. Veículo - Motocicleta	540,00	0,01%
a. Custo	540,00	0,01%
5.4. Máquinas, Equipamentos e Mobiliário	4.200,00	0,05%
a. Custo	4.200,00	0,05%
5.5. Equipamentos Eletrônicos, Parquímetros, TI e Comunicação	385.635,83	4,94%
a. Custo	385.635,83	4,94%
5.6. Sinalização Vertical	12.116,74	0,16%
a. Custo	12.116,74	0,16%
5.7. Sinalização Horizontal	37.319,57	0,48%
a. Custo	37.319,57	0,48%
5.8. Demais Sinalizações	745,40	0,01%
a. Custo	745,40	0,01%
6. Despesa com Taxa de Arrecadação	121.947,56	1,56%
a. Cartão de Crédito	24.389,51	0,31%
b. Cartão de Débito	24.389,51	0,31%
c. Comissão de Posto de Venda - PDV	73.168,53	0,94%
Custo Corrente	7.082.948,66	90,66%
Tributos e Repasses: 8,65%	729.848,05	9,34%
Orçamento Operacional das Despesas	7.812.796,71	100%

Grupo de Custos			
Peso	Descrição	R\$/ano	Participação
P1	Participação da Despesa com Pessoal	4.411.153,47	62,28%
P2	Participação da Despesa com Benefício Social, Uniforme e EPI	1.224.517,50	17,29%
P3	Participação das Despesas Gerais	833.004,00	11,76%
P4	Participação da Despesa com Veículo	43.548,60	0,61%
P5	Participação da Despesa com Depreciação de Capital	448.777,54	6,34%
P6	Participação da Despesa com Taxa de Arrecadação	121.947,56	1,72%
Total		7.082.948,66	100,00%





Quadro 19 – Orçamento do Custo do Serviço – Ano 3

Composição do Orçamento Anual	Anual	Participação
1. Despesa com Pessoal	5.044.217,57	56,16%
1.1. Pessoal Operacional	4.430.846,39	49,33%
a. Supervisor	522.559,25	5,82%
b. Monitor	3.908.287,14	43,51%
1.2. Pessoal Administrativo	484.545,67	5,39%
a. Diretoria	173.647,39	1,93%
b. Gerente Administrativo e Financeiro	130.235,54	1,45%
c. Assistente Administrativo - Financeiro	46.051,29	0,51%
d. Assistente Administrativo - Comercial	46.051,29	0,51%
e. Auxiliar Administrativo	29.520,06	0,33%
f. Atendente	29.520,06	0,33%
g. Telefonista	29.520,06	0,33%
1.3. Pessoal de Manutenção	128.825,52	1,43%
a. Técnico em TI	65.117,77	0,72%
b. Técnico em Manutenção	31.853,88	0,35%
c. Serviços Gerais	31.853,88	0,35%
2. Despesa com Benefício Social, Uniforme e EPI	1.415.390,00	15,76%
2.1. Auxílio Alimentação	706.050,00	7,86%
a. Pessoal Operacional	661.050,00	7,36%
b. Pessoal Administrativo	31.500,00	0,35%
c. Pessoal de Manutenção	13.500,00	0,15%
2.2. Vale Transporte	470.700,00	5,24%
a. Pessoal Operacional	440.700,00	4,91%
b. Pessoal Administrativo	21.000,00	0,23%
c. Pessoal de Manutenção	9.000,00	0,10%
2.3. Assistência Médica e Hospitalar	37.656,00	0,42%
a. Pessoal Operacional	35.256,00	0,39%
b. Pessoal Administrativo	1.680,00	0,02%
c. Pessoal de Manutenção	720,00	0,01%
2.4. Seguro de Vida, Invalidez e Funeral	18.828,00	0,21%
a. Pessoal Operacional	17.628,00	0,20%
b. Pessoal Administrativo	840,00	0,01%
c. Pessoal de Manutenção	360,00	0,00%
2.5. Uniforme	111.644,00	1,24%
a. Calça	26.442,00	0,29%
b. Camisa	29.380,00	0,33%
c. Par de Sapatos	14.690,00	0,16%
d. Colete	5.876,00	0,07%
e. Bota	10.283,00	0,11%
f. Capa de Chuva	7.345,00	0,08%
g. Boné	4.407,00	0,05%
h. Jaqueta	13.221,00	0,15%

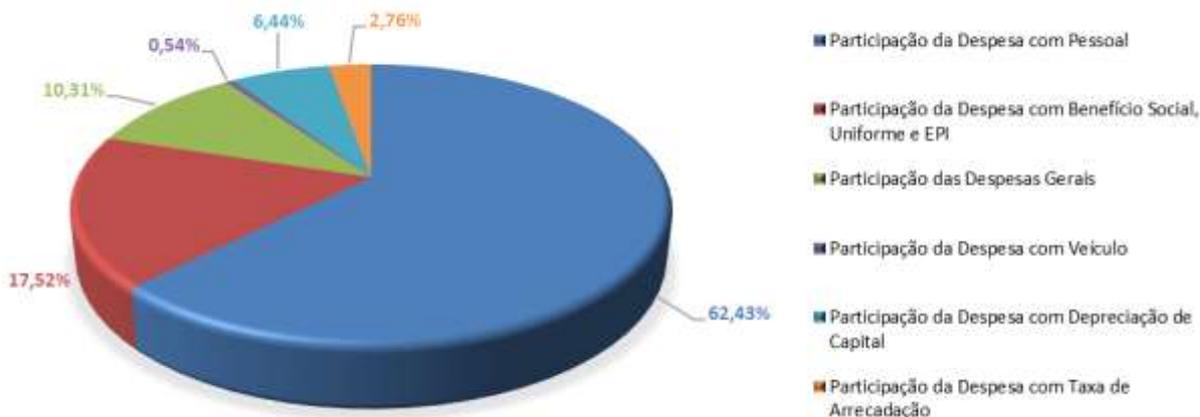


2.6. EPI	70.512,00	0,79%
a. Protetor Solar FPS 50 (120ml)	70.512,00	0,79%
3. Despesas Gerais	833.004,00	9,27%
3.1. Administrativas	294.600,00	3,28%
a. Aluguel de Instalações, Venda e Comercial	120.000,00	1,34%
b. Telefone Fixo	6.000,00	0,07%
c. Internet (P.O.S - Chip)	36.000,00	0,40%
d. Energia Elétrica	12.000,00	0,13%
e. Água e Esgoto	6.000,00	0,07%
f. Propaganda e Publicidade	36.000,00	0,40%
g. Seguro Patrimonial	12.000,00	0,13%
h. Material de Expediente (bobina, talonário, etc.)	36.000,00	0,40%
i. Material de Limpeza e Conservação	6.000,00	0,07%
j. Assinatura: livro/jornal/revista	600,00	0,01%
k. Outras despesas	24.000,00	0,27%
3.2. Serviço de Terceiro:	119.340,00	1,33%
a. Honorários Advocáticos	36.000,00	0,40%
b. Honorários Contábeis	36.000,00	0,40%
c. Mão-de-obra especializada	26.400,00	0,29%
d. Exames médico - admissional e dimensional	420,00	0,00%
e. Laudo de segurança do trabalho	360,00	0,00%
f. Vigilância Patrimonial	8.160,00	0,09%
g. Transporte de Valores	12.000,00	0,13%
3.3. Operacionais:	419.064,00	4,67%
a. Manutenção de Equipamentos e Hardware	72.000,00	0,80%
b. Manutenção Software	72.000,00	0,80%
c. Manutenção Infraestrutura de TI	10.200,00	0,11%
d. Manutenção do Sistemas Informatizados e Data Center	540,00	0,01%
e. Manutenção da Central de Controle Operacional - CCO	960,00	0,01%
f. Manutenção e Reposição de Sinalização Vertical	58.800,00	0,65%
g. Manutenção e Reposição de Sinalização Horizontal - Legenda	27.600,00	0,31%
h. Manutenção e Reposição de Sinalização Horizontal - Bordo	38.160,00	0,42%
i. Homologação do Talonário Eletrônico	14.400,00	0,16%
j. Hospedagem - Armazenamento na Nuvem	33.600,00	0,37%
k. Bobina - Parquímetro	780,00	0,01%
l. Bobina - P.O.S.	24,00	0,00%
m. Licença de Softwares	90.000,00	1,00%
4. Despesa com Veículo	43.548,60	0,48%
4.1. Veículo - Passeio de uso Administrativo	18.454,00	0,21%
a. Custo Fixo	4.390,00	0,05%
b. Custo Variável	14.064,00	0,16%
4.2. Veículo - Utilitário	21.958,00	0,24%
a. Custo Fixo	6.160,00	0,07%
b. Custo Variável	15.798,00	0,18%
4.3. Veículo - Motocicleta	3.136,60	0,03%



a. Custo Fixo	1.090,00	0,01%	
b. Custo Variável	2.046,60	0,02%	
5. Despesa com Depreciação de Capital	520.491,66	5,79%	
5.1. Veículo - Passeio de uso Administrativo	3.300,00	0,04%	
a. Custo	3.300,00	0,04%	
5.2. Veículo - Utilitário	4.920,00	0,05%	
a. Custo	4.920,00	0,05%	
5.3. Veículo - Motocicleta	540,00	0,01%	
a. Custo	540,00	0,01%	
5.4. Máquinas, Equipamentos e Mobiliário	5.700,00	0,06%	
a. Custo	5.700,00	0,06%	
5.5. Equipamentos Eletrônicos, Parquímetros, TI e Comunicação	447.413,13	4,98%	
a. Custo	447.413,13	4,98%	
5.6. Sinalização Vertical	14.139,54	0,16%	
a. Custo	14.139,54	0,16%	
5.7. Sinalização Horizontal	43.549,79	0,48%	
a. Custo	43.549,79	0,48%	
5.8. Demais Sinalizações	929,20	0,01%	
a. Custo	929,20	0,01%	
6. Despesa com Taxa de Arrecadação	222.619,57	2,48%	
a. Cartão de Crédito	44.523,91	0,50%	
b. Cartão de Débito	44.523,91	0,50%	
c. Comissão de Posto de Venda - PDV	133.571,74	1,49%	
Custo Corrente	8.079.271,40	89,95%	
Tributos e Repasses:	8,65%	903.068,37	10,05%
Orçamento Operacional das Despesas	8.982.339,77	100%	

Grupo de Custos			
Peso	Descrição	R\$/ano	Participação
P1	Participação da Despesa com Pessoal	5.044.217,57	62,43%
P2	Participação da Despesa com Benefício Social, Uniforme e EPI	1.415.390,00	17,52%
P3	Participação das Despesas Gerais	833.004,00	10,31%
P4	Participação da Despesa com Veículo	43.548,60	0,54%
P5	Participação da Despesa com Depreciação de Capital	520.491,66	6,44%
P6	Participação da Despesa com Taxa de Arrecadação	222.619,57	2,76%
Total		8.079.271,40	100,00%



Quadro 20 – Orçamento do Custo do Serviço – Execução Plena

Composição do Orçamento Anual	Anual	Participação
1. Despesa com Pessoal	5.095.666,04	55,93%
1.1. Pessoal Operacional	4.482.294,85	49,20%
a. Supervisor	529.320,64	5,81%
b. Monitor	3.952.974,21	43,39%
1.2. Pessoal Administrativo	484.545,67	5,32%
a. Diretoria	173.647,39	1,91%
b. Gerente Administrativo e Financeiro	130.235,54	1,43%
c. Assistente Administrativo - Financeiro	46.051,29	0,51%
d. Assistente Administrativo - Comercial	46.051,29	0,51%
e. Auxiliar Administrativo	29.520,06	0,32%
f. Atendente	29.520,06	0,32%
g. Telefonista	29.520,06	0,32%
1.3. Pessoal de Manutenção	128.825,52	1,41%
a. Técnico em TI	65.117,77	0,71%
b. Técnico em Manutenção	31.853,88	0,35%
c. Serviços Gerais	31.853,88	0,35%
2. Despesa com Benefício Social, Uniforme e EPI	1.430.860,00	15,71%
2.1. Auxílio Alimentação	713.700,00	7,83%
a. Pessoal Operacional	668.700,00	7,34%
b. Pessoal Administrativo	31.500,00	0,35%
c. Pessoal de Manutenção	13.500,00	0,15%
2.2. Vale Transporte	475.800,00	5,22%
a. Pessoal Operacional	445.800,00	4,89%
b. Pessoal Administrativo	21.000,00	0,23%
c. Pessoal de Manutenção	9.000,00	0,10%
2.3. Assistência Médica e Hospitalar	38.064,00	0,42%
a. Pessoal Operacional	35.664,00	0,39%



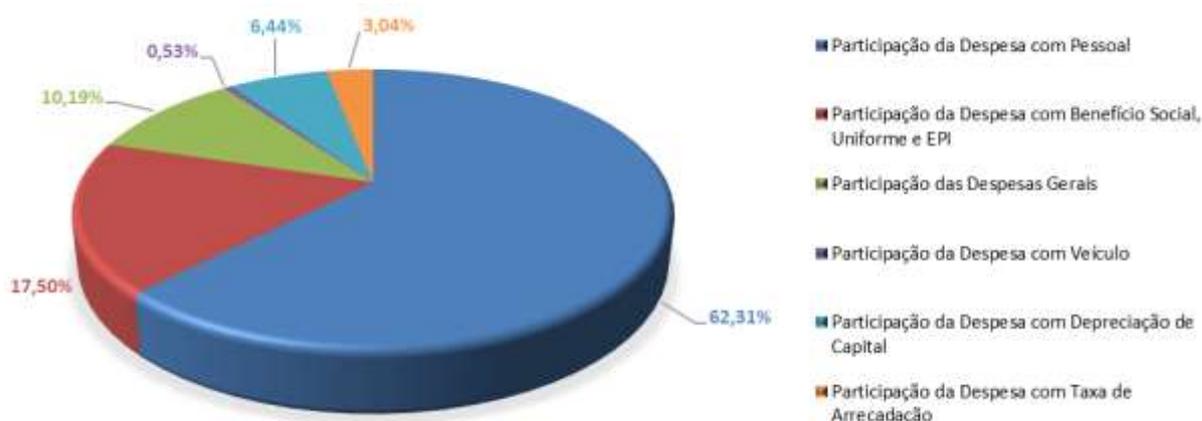
b.	Pessoal Administrativo	1.680,00	0,02%
c.	Pessoal de Manutenção	720,00	0,01%
2.4.	Seguro de Vida, Invalidez e Funeral	19.032,00	0,21%
a.	Pessoal Operacional	17.832,00	0,20%
b.	Pessoal Administrativo	840,00	0,01%
c.	Pessoal de Manutenção	360,00	0,00%
2.5.	Uniforme	112.936,00	1,24%
a.	Calça	26.748,00	0,29%
b.	Camisa	29.720,00	0,33%
c.	Par de Sapatos	14.860,00	0,16%
d.	Colete	5.944,00	0,07%
e.	Bota	10.402,00	0,11%
f.	Capa de Chuva	7.430,00	0,08%
g.	Boné	4.458,00	0,05%
h.	Jaqueta	13.374,00	0,15%
2.6.	EPI	71.328,00	0,78%
a.	Protetor Solar FPS 50 (120ml)	71.328,00	0,78%
3.	Despesas Gerais	833.004,00	9,14%
3.1.	Administrativas	294.600,00	3,23%
a.	Aluguel de Instalações, Venda e Comercial	120.000,00	1,32%
b.	Telefone Fixo	6.000,00	0,07%
c.	Internet (P.O.S - Chip)	36.000,00	0,40%
d.	Energia Elétrica	12.000,00	0,13%
e.	Água e Esgoto	6.000,00	0,07%
f.	Propaganda e Publicidade	36.000,00	0,40%
g.	Seguro Patrimonial	12.000,00	0,13%
h.	Material de Expediente (bobina, talonário, etc.)	36.000,00	0,40%
i.	Material de Limpeza e Conservação	6.000,00	0,07%
j.	Assinatura: livro/jornal/revista	600,00	0,01%
k.	Outras despesas	24.000,00	0,26%
3.2.	Serviço de Terceiro:	119.340,00	1,31%
a.	Honorários Advocáticos	36.000,00	0,40%
b.	Honorários Contábeis	36.000,00	0,40%
c.	Mão-de-obra especializada	26.400,00	0,29%
d.	Exames médico - admissional e dimensional	420,00	0,00%
e.	Laudo de segurança do trabalho	360,00	0,00%
f.	Vigilância Patrimonial	8.160,00	0,09%
g.	Transporte de Valores	12.000,00	0,13%
3.3.	Operacionais:	419.064,00	4,60%
a.	Manutenção de Equipamentos e Hardware	72.000,00	0,79%
b.	Manutenção Software	72.000,00	0,79%
c.	Manutenção Infraestrutura de TI	10.200,00	0,11%
d.	Manutenção do Sistemas Informatizados e Data Center	540,00	0,01%
e.	Manutenção da Central de Controle Operacional - CCO	960,00	0,01%
f.	Manutenção e Reposição de Sinalização Vertical	58.800,00	0,65%



g.	Manutenção e Reposição de Sinalização Horizontal - Legenda	27.600,00	0,30%
h.	Manutenção e Reposição de Sinalização Horizontal - Bordo	38.160,00	0,42%
i.	Homologação do Talonário Eletrônico	14.400,00	0,16%
j.	Hospedagem - Armazenamento na Nuvem	33.600,00	0,37%
k.	Bobina - Parquímetro	780,00	0,01%
l.	Bobina - P.O.S.	24,00	0,00%
m.	Licença de Softwares	90.000,00	0,99%
4.	Despesa com Veículo	43.548,60	0,48%
4.1.	Veículo - Passeio de uso Administrativo	18.454,00	0,20%
a.	Custo Fixo	4.390,00	0,05%
b.	Custo Variável	14.064,00	0,15%
4.2.	Veículo - Utilitário	21.958,00	0,24%
a.	Custo Fixo	6.160,00	0,07%
b.	Custo Variável	15.798,00	0,17%
4.3.	Veículo - Motocicleta	3.136,60	0,03%
a.	Custo Fixo	1.090,00	0,01%
b.	Custo Variável	2.046,60	0,02%
5.	Despesa com Depreciação de Capital	526.466,01	5,78%
5.1.	Veículo - Passeio de uso Administrativo	3.300,00	0,04%
a.	Custo	3.300,00	0,04%
5.2.	Veículo - Utilitário	4.920,00	0,05%
a.	Custo	4.920,00	0,05%
5.3.	Veículo - Motocicleta	540,00	0,01%
a.	Custo	540,00	0,01%
5.4.	Máquinas, Equipamentos e Mobiliário	6.000,00	0,07%
a.	Custo	6.000,00	0,07%
5.5.	Equipamentos Eletrônicos, Parquímetros, TI e Comunicação	452.368,70	4,97%
a.	Custo	452.368,70	4,97%
5.6.	Sinalização Vertical	14.307,43	0,16%
a.	Custo	14.307,43	0,16%
5.7.	Sinalização Horizontal	44.066,88	0,48%
a.	Custo	44.066,88	0,48%
5.8.	Demais Sinalizações	963,00	0,01%
a.	Custo	963,00	0,01%
6.	Despesa com Taxa de Arrecadação	248.921,89	2,73%
a.	Cartão de Crédito	49.784,38	0,55%
b.	Cartão de Débito	49.784,38	0,55%
c.	Comissão de Posto de Venda - PDV	149.353,13	1,64%
Custo Corrente		8.178.466,53	89,77%
Tributos e Repasses:		932.180,68	10,23%
Orçamento Operacional das Despesas		9.110.647,21	100%



Grupo de Custos			
Peso	Descrição	R\$/ano	Participação
P1	Participação da Despesa com Pessoal	5.095.666,04	62,31%
P2	Participação da Despesa com Benefício Social, Uniforme e EPI	1.430.860,00	17,50%
P3	Participação das Despesas Gerais	833.004,00	10,19%
P4	Participação da Despesa com Veículo	43.548,60	0,53%
P5	Participação da Despesa com Depreciação de Capital	526.466,01	6,44%
P6	Participação da Despesa com Taxa de Arrecadação	248.921,89	3,04%
Total		8.178.466,53	100,00%



6. CRITÉRIOS DE APURAÇÃO DA TAXA DE RETORNO DE CAPITAL

Para efeito de demonstrar a atratividade do negócio, comparando TIR e WACC, na sequência apresenta-se a metodologia de composição do Custo Médio Ponderado de Capital.

Podemos dizer que o WACC (vem do inglês Weighted Average Capital Cost) é o custo médio ponderado de capital. Ela representa a taxa de desconto ou o custo de capital utilizado em uma análise de retorno.

O custo médio ponderado de capital de uma empresa aumenta à medida que o beta e a Taxa de Retorno sobre o patrimônio aumentam. Isso acontece porque um aumento nessa taxa indica uma diminuição na avaliação e um aumento no risco.

Como calcular o WACC Muito embora existam discussões teóricas sobre como calcular corretamente a taxa de desconto, tentaremos simplificar o conceito através da seguinte fórmula.

$$WACC = \frac{E}{V} \times Re + \frac{D}{V} \times Rd \times (1 - Tc)$$



Onde:

Re = custo de capital;

Rd = custo da dívida;

E = valor de mercado do patrimônio da empresa;

D = valor de mercado da dívida da empresa;

V = E + D = valor total de mercado do financiamento da empresa (patrimônio e dívida);

E/ V = porcentagem de financiamento que é patrimônio;

D/ V = porcentagem de financiamento que é dívida;

Tc = taxa de imposto corporativo.

Desse modo, o custo da equidade (*Re*) pode ser um pouco difícil e subjetivo de calcular, pois o capital social não possui tecnicamente um valor explícito. Isso acontece porque quando as empresas pagam a dívida, o valor que desembolsam tem uma taxa de juros pré-determinada da qual depende do tamanho e da duração da mesma. Por outro lado, diferentemente da dívida, o patrimônio não tem preço concreto, no entanto, isso não significa que não haja um custo de capital próprio. Todo acionista de empresa espera receber certo retorno de seu investimento, desse modo, a taxa de retorno exigida pelos acionistas é um custo da perspectiva da empresa. Portanto, o custo do capital é o valor que a empresa deve gastar para manter um preço de mercado que satisfaça seus investidores.

O percentual da Taxa Interna de Retorno de 6,70% conforme o cálculo da WACC (Weighted Average Capital Cost) presente no Estudo de Viabilidade Econômica e Financeira (Anexo II.4.1), atualizado para os fins do presente Edital, server como parâmetro referencial para demonstrar a atratividade do negócio em relação a TIR máxima calculada no respectivo estudo, a qual importa em 12,8191%.

7. INFORMAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS

Os tributos incidentes sobre a receita dos serviços são:

- Imposto sobre Serviço de qualquer natureza – ISS = 5,0%;
- Contribuição Social sobre o Faturamento – COFINS = 3,0%;
- Programa de Integração Social – PIS = 0,65%;
- Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta – CPRB = 0,0%.

8. CAPACIDADE DE PAGAMENTO DO USUÁRIO

Com respeito à capacidade de pagamento dos usuários cabe esclarecer que em pesquisa realizada junto aos operadores de estacionamento privado existentes na área urbana do



Município de Criciúma, o custo/hora varia entre R\$ 3,00 (três reais) e R\$ 6,00 (seis reais), dependendo da localização do estacionamento privativo. Este é um indicativo de mercado que permite evidenciar a capacidade de pagamento dos usuários do Sistema de Estacionamento Rotativo Pago – Criciúma Rotativo, uma vez que o preço máximo calculado e fixado para o Edital está abaixo da faixa de preço praticado pela iniciativa privada. Além disso, a taxa de veículos por habitante na cidade de Criciúma corresponde à aproximadamente 1,45 e o rendimento médio mensal “*per capita*” equivale a cerca de 2,6 (dois vírgula seis) salários mínimos.

Figura 1 – Custo Médio Diário por Modo de Transporte - Gastos (R\$)



Considerando a implantação plena do serviço, estima-se a disponibilidade de mais de 11 (onze milhões) de horas anuais, que considerando a Taxa de Utilização de 40% (quarenta por cento), importa em aproximadamente 4 (quatro milhões) de horas anuais. Considerando que a receita bruta anual é da ordem de 12 (doze milhões) de reais, para uma frota de veículos com potencial de uso de aproximadamente 125 (cento e vinte e cinco mil) veículos, tem-se a arrecadação aproximada de R\$ 96,00 (noventa e seis reais) por veículo, o que equivale a aproximadamente a 35 horas de utilização por ano.

Por outro lado, considerando que a mobilidade por meio do automóvel e similares, na área urbana é da ordem de 41%, isso corresponde a uma arrecadação média de R\$ 234,19



(duzentos e trinta e quatro reais e dezenove centavos) por veículo, que equivale a 86 horas/ano de utilização em média por ano. Assim, a estimativa de utilização é de aproximadamente 86 horas/ano, o que representa um custo médio anual de R\$ 234,19 (duzentos e trinta e quatro reais e dezenove centavos) ou R\$ 19,52 (dezenove reais e cinquenta e dois centavos) por mês, que representa 0,68% (sessenta e oito centésimos percentuais) da renda média *per capita*.

Cabe destacar que, a predominância da propriedade de veículos reside nas classes A, B e C, cuja faixa de renda é superior a três salários mínimos. Com isto, resta evidente que o preço da Tarifa Básica de Utilização máxima prevista, por estar abaixo de 1% da renda média *per capita*, encontra-se dentro da capacidade de pagamento dos usuários.

Por fim, cabe ressaltar que os termos do Projeto para Outorga da concessão de Serviço Público para Gestão e Exploração dos Estacionamentos Rotativos de Veículos nas vias públicas do Município de Criciúma, denominado Sistema de Estacionamento Rotativo Pago – Criciúma Rotativo, incluindo a modernização, operação e manutenção dos serviços oferecidos, fundamenta-se nas políticas de mobilidade urbana, tendo por diretriz principal a democratização do uso das vagas por meio da rotatividade, a organização da circulação viária nas principais vias e entornos da área central e também no entorno de grandes polos geradores de tráfego, sem constituir-se num instrumento para desestimular o uso do automóvel, mas sim, para viabilizar áreas de tráfego calmo, sem prejuízo para as atividades sociais, para o comércio e para os serviços existentes nos entornos das vias incluídas no Sistema de Estacionamento Rotativo Pago – Criciúma Rotativo.

As externalidades advindas do desincentivo em se utilizar automóveis na região central do Município transcendem os limites do Projeto Básico, de modo que não cabe ser tratada no mesmo, uma vez que são políticas públicas tratadas no âmbito do Plano Diretor do Município, não se verificando nexos com a letra “f” do inc. IX do art. 6º da Lei Federal Nº 8.666/93.

9. VIABILIDADE ECONÔMICO-FINANCEIRA

Nas condições estabelecidas para os fins da outorga do serviço de estacionamento rotativo, a viabilidade econômico-financeira do mesmo decorre do que demonstra o Fluxo de Caixa da operação, cujo resultado e méritos, de modo resumido e, segue apresentada no Quadro 16. A íntegra do estudo segue demonstrada na Planilha em anexo (Anexo II.4.1).



Quadro 21 – Indicadores de Resultados e Méritos do Fluxo de Caixa

Valor Presente Líquido – VPL	R\$ 0,00
Taxa Interna de Retorno – TIR	12,8191%
Payback (anos)	9,4
Investimento na Implantação	R\$ 2.885.801,55
Prazo de Concessão	20 anos
Taxa de Ocupação Inicial	40,00%
Taxa de Respeito	95,00%
Taxa de Ocupação Efetiva	38,00%
Projeção de Crescimento (a.a.) (máximo = 2,5%)	1,50%
Tarifa Básica de Utilização (hora/vaga)	R\$ 2,50
Valor de Outorga Mínimo (vaga/mês)	R\$ 30,00



O Sistema de Estacionamento Rotativo Pago – Criciúma Rotativo é um instrumento que visa favorecer a Mobilidade Urbana, especialmente na região central do Município de Criciúma, atendendo ao que prevê a Lei Federal Nº 12.587/2012 – que instituiu as diretrizes da Política Nacional de Mobilidade Urbana:

Art. 2º A Política Nacional de Mobilidade Urbana tem por objetivo contribuir para o acesso universal à cidade, o fomento e a concretização das condições que contribuam para a efetivação dos princípios, objetivos e diretrizes da política de desenvolvimento urbano, por meio do planejamento e da gestão democrática do Sistema Nacional de Mobilidade Urbana.

Art. 3º O Sistema Nacional de Mobilidade Urbana é o conjunto organizado e coordenado dos modos de transporte, de serviços e de infraestruturas que garante os deslocamentos de pessoas e cargas no território do Município.