

CONCORRÊNCIA PÚBLICA Nº 21/2017

**CONCESSÃO DO SERVIÇO DE TRANSPORTE PÚBLICO COLETIVO DE
PASSAGEIROS NO MUNICÍPIO DE BIRIGUI**

ANEXO 5

METODOLOGIA DE APROPRIAÇÃO DE CUSTO

INTRODUÇÃO

O método de cálculo dos custos dos SERVIÇOS de transporte público por ônibus segue uma sequência lógica.

Os LICITANTES, nos termos previstos no EDITTAL, deverão elaborar o seu próprio estudo, considerando os seus parâmetros de consumo, custos unitários, plano de renovação de frota, estimativa de custos adicionais operacionais (DEMANDA, oferta, etc.) e todas as demais obrigações definidas neste EDITAL. Devem, pois, considerar todos os investimentos, custos e despesas necessárias para dar exato cumprimento ao EDITAL e seus anexos; não apenas aqueles normais e necessários a todos empreendimentos econômicos, mas também os específicos da situação concreta: é o que, na hipótese, ocorre. Caber-lhe-á suportar o valor total de obrigações, nos termos e limites definidos no EDITAL e seus anexos, especialmente no CONTRATO.

Com o objetivo de contribuir para o entendimento do método de cálculo dos custos, a descrição passo a passo de todo o processo está devidamente detalhada no anexo 4 deste EDITAL – VIABILIDADE ECONÔMICO-FINANCEIRA DA CONCESSÃO e seus anexos. O presente anexo contém a planilha que originou o cálculo da Tarifa Pública de Referência (TPR), possibilitando aos LICITANTES a elaboração de seu próprio estudo, atento às suas peculiaridades específicas, com a consequente elaboração da PROPOSTA COMERCIAL.

A seguir, apresentam-se as premissas da TARIFA PÚBLICA do Sistema de Transporte Público Coletivo de Passageiros do MUNICÍPIO.

1. TARIFA PÚBLICA

- 1.1 Pela prestação dos SERVIÇOS objeto deste EDITAL DE LICITAÇÃO, caberá a CONCESSIONÁRIA a TARIFA PÚBLICA paga pelos passageiros que utilizaram seus veículos.
- 1.2. A TARIFA PÚBLICA inicial será a constante na PROPOSTA COMERCIAL do LICITANTE vencedora do certame.
- 1.3. A TARIFA PÚBLICA, os critérios e a periodicidade de sua atualização e as condições de sua revisão são estabelecidos pelo PODER CONCEDENTE em conformidade com disposto no EDITAL e seus anexos, observadas as normas legais e regulamentares pertinentes.
- 1.4. Por motivo de interesse público, o PODER CONCEDENTE poderá estabilizar ou reduzir o valor da tarifa, de forma a garantir a sua modicidade ao USUÁRIO, desde que fique assegurada a manutenção do equilíbrio econômico-financeiro do CONTRATO e observados os termos do EDITAL e do CONTRATO.

- 1.5. Fica assegurada a revisão contratual, para recomposição do equilíbrio econômico-financeiro do ajuste, para corrigir eventuais distorções na estrutura de custos e pelo compartilhamento de ganhos, em especial, quando ocorrer alguma das situações descritas abaixo:
 - a) incremento de ganhos oriundos de fontes alternativas de receitas;
 - b) redução de custos oriundos de ganhos de produtividade gerados por fatores externos à CONCESSIONÁRIA;
 - c) modificação unilateral imposta pelo PODER CONCEDENTE, que importe variação de custos ou de receitas, para mais ou para menos;
 - d) criação, extinção ou alteração de tributos ou encargos legais, de comprovada repercussão nos custos e receitas da CONCESSIONÁRIA;
 - e) alteração legislativa de caráter específico, que tenha impacto direto sobre as receitas da CONCESSIONÁRIA.
- 1.6. A revisão tarifária poderá ser implementada por meio de alteração nos parâmetros operacionais, constantes do anexo 1 – PROJETO BÁSICO-INFORMAÇÕES GERAIS E ESPECIFICAÇÕES DOS SERVIÇOS, visando à melhoria dos indicadores da qualidade do transporte oferecido aos USUÁRIOS e a recomposição da equação financeira do CONTRATO.
- 1.7. Não caberá reequilíbrio econômico-financeiro do CONTRATO quando ficar caracterizado que os impactos motivadores do pedido por parte da CONCESSIONÁRIA puderem ser neutralizados com a eficiente exploração do serviço, ou quando decorrer de negligência, inépcia ou omissão na exploração do serviço objeto da CONCESSÃO.
- 1.8. A CONCESSIONÁRIA poderá solicitar a recomposição do equilíbrio econômico-financeiro do CONTRATO, por meio de requerimento fundamentado, acompanhado de relatório técnico ou laudo pericial, que demonstre cabalmente o impacto da ocorrência na formação dos custos ou na estimativa de receitas da CONCESSIONÁRIA.
- 1.9. Não serão aceitos pedidos de recomposição de equilíbrio econômico-financeiro sem a apresentação de estudo que o justifique.
- 1.10. Se o procedimento de reequilíbrio econômico-financeiro do contrato for iniciado pela PREFEITURA, deverá ser objeto de comunicação à CONCESSIONÁRIA, acompanhada de cópia dos estudos realizados para caracterizar a situação ensejadora da revisão.
- 1.11. Não havendo manifestação da CONCESSIONÁRIA no prazo consignado na comunicação, ou no prazo de 60 (sessenta) dias, o que for maior, a omissão será considerada como concordância em relação ao mérito do reequilíbrio econômico-financeiro propugnado, pelo ÓRGÃO GESTOR.

2. REAJUSTE DA TARIFA PÚBLICA

- 2.1 A Tarifa Pública será reajustada anualmente conforme estabelecido no EDITAL.
- 2.2. O Percentual de Reajuste a ser aplicado na TARIFA PÚBLICA, necessário para o reequilíbrio econômico do contrato, será obtido através da seguinte fórmula:

$$R = (0,25 \times i1) + (0,75 \times i2)$$

Sendo:

R - Índice de reajuste a aplicar entre os períodos considerados.

i1 - Variação do preço de óleo diesel para grandes consumidores.

i2 -Variação INPC.

3. REVISÃO DA TARIFA PÚBLICA

- 3.1. O PODER CONCEDENTE promoverá, a cada 04 (quatro) anos, revisão ordinária do VALOR DA TARIFA com objetivo de:
- a) aferir a correção da fórmula de reajuste anual em face da realidade da CONCESSÃO;
 - b) refletir os ganhos originários de receitas alternativas e/ou acessórias, por meio da incorporação da parcela do PODER CONCEDENTE em favor da manutenção da modicidade tarifária;
 - c) refletir o índice linear de qualidade e eficiência na prestação do serviço, apurado pelo PODER CONCEDENTE, com incorporação de parcelas dos ganhos de eficiência e produtividade da CONCESSIONÁRIA aos USUÁRIOS; e
 - d) promover o equilíbrio econômico-financeiro da CONCESSÃO, de acordo com as premissas fixadas no CONTRATO.

Apresenta-se a seguir a Planilha Básica referencial de apropriação dos custos.

1. DADOS GERAIS DA CONCESSÃO

1.1. COMPOSIÇÃO DOS PERÍODOS

Número de dias do ano				365
	Dias Úteis	Sábados	Dom./Feriado	Total

1.2. INSUMOS BÁSICOS

ITEM	UNID.	VALOR
Preço de um litro de óleo Diesel combustível (preço ponderado/tipo)	R\$/L	
Preço de pneu novo para veículo Miniônibus	R\$	
Preço de pneu novo para veículo Midiônibus	R\$	
Preço de recapagem para veículo Miniônibus	R\$	
Preço de recapagem para veículo Midiônibus	R\$	
Preço ponderado de chassi + carroceria para veículo novo Miniônibus + pneus	R\$	
Preço ponderado de chassi + carroceria para veíc. novo Midiônibus + pneus	R\$	
Preço ponderado de veículo sem rodagem Miniônibus	R\$	
Preço ponderado de veículo sem rodagem Midiônibus	R\$	
Salário-base mensal motorista (Jornada Integral)	R\$	
Salário-base mensal fiscal/despachante	R\$	
Benefício mensal total ⁽¹⁾	R\$	
Remuneração mensal total diretoria ⁽²⁾	R\$	
Despesa anual seguro obrigatório de veículos + licenc. + taxas	R\$/veíc.	

⁽¹⁾ - Soma dos benefícios pagos pelas operadoras por decisão judicial ou que tenham aval do órgão de gerência local

⁽²⁾ - Remuneração efetivamente paga aos diretores de empresas operadoras

⁽³⁾ - Prêmio de seguro efetuado mediante aprovação do órgão de gerência local

1.3. COEFICIENTES DE CONSUMO E VIDA ÚTIL

ITEM	UNID.	VALOR
Combustível		
Coeficiente de consumo médio de combustível - Miniônibus	L/km	
Coeficiente de consumo médio de comb. - Midiônibus	L/km	
Material de Rodagem:		
Quantidade de jogos de pneu	Un.	
Quantidade de recapagens por pneus	Un.	
Quantidade de pneus por jogos	Un.	
Vida útil total MINI Ônibus (com recapagem)	Un.	
Vida útil total MIDI Ônibus (com recapagem)	Un.	
Valor Residual da Frota		
Valor residual do veículo	(%)	
Vida Útil da Frota		
Vida economicamente útil do veículo Mini e Midi	anos	
Lubrificantes		
Coef. de consumo equivalente de combustível	L/km	

Peças e Acessórios

Coef. de consumo de peças e acessórios

Coef.	
-------	--

Taxas de juros

Taxa anual de remuneração

(%)	
-----	--

1.4. SALÁRIOS E OUTROS COEFICIENTES

ITEM	UNID.	VALOR
Salário Base		
Motorista	R\$	
Cobrador	R\$	
Fiscal / despachante	R\$	
Encargos Sociais		
Motorista, cobrador, fiscal e despachante	(%)	

1.4. SALÁRIOS E OUTROS COEFICIENTES (cont.)**Fator de Utilização - FU**

Motorista

F.U.	
F.U.	
F.U.	
F.U.	
F.U.	

Cobrador

Fiscal/Despachante

Manutenção

FU total nº de Funcionários**Pró-Labore da Diretoria**

Valor mensal

R\$	
-----	--

Benefícios

Valor mensal por funcionário

R\$	
-----	--

Coefic. Pessoal Administrativo e Despesas Gerais

Pessoal Administrativo

Despesas Gerais

%/ Pes. Op.	
%	

Coef. Remun. e deprec. de Instalações e Equipam.

Instalações e Equipamentos:

Fator de Depreciação:

Coef.	
Coef.	

Fator de Remuneração:

Coef. Remuneração de Material de Almoxarifado

Material de Almoxarifado

Fator de Remuneração:

Coef.	
-------	--

Tributos e Taxas

Total Informado pela Empresa Operadora

(%)	
-----	--

Total de Tributos

(%)	
-----	--

2. DADOS OPERACIONAIS

2.1. COMPOSIÇÃO DA FROTA INICIAL

DESCRIÇÃO	Frota	
	Efetiva	Reserva
Categoria dos Veículos		
Leve - Miniônibus		
Leve - Midiônibus		
Pesado		
Frota Total por tipo		
Frota Total		
Percentual da Frota Reserva Técnica		

2.2. CLASSIFICAÇÃO ETÁRIA DA FROTA INICIAL

FAIXA ETÁRIA	Frota			
	Mini	Midi	Convenc.	Total
Veículos de 0 a 01 ano				
Veículos de 01 a 02 anos				
Veículos de 02 a 03 anos				
Veículos de 03 a 04 anos				
Veículos de 04 a 05 anos				
Veículos de 05 a 06 anos				
Veículos de 06 a 07 anos				
Total				
Idade Média de Veículos da Frota: 7(sete) anos				

2.3. COMPOSIÇÃO DA QUILOMETRAGEM MENSAL PROGRAMADA

KM Mensal	Categoria Veicular			
	Mini	Midi	Pesado	Total
Quilom. Efetiva				
Quilom. Ociosa (3%)				
Total				

Percurso Médio Mensal / PMM:

--	--	--	--

2.4. PASSAGEIROS TRANSPORTADOS

CATEGORIA	QUANTIDADE
Passageiros Equivalentes	

ÍNDICES DE PASSAGEIROS

Índice de Passageiros Equivalentes por Quilometro - IPKe

Passageiros Transportados por Veículo/dia – PVD

3. CUSTOS VARIÁVEIS

3.1. DESPESAS COM COMBUSTÍVEIS

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Veículo Miniônibus			
Veículo Midiônibus			
Total de Despesas de Combustível (R\$) (Ponderado)			

3.2. DESPESAS COM LUBRIFICANTES

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Veículo Miniônibus			
Veículo Midiônibus			
Total de Despesas de Combustível (R\$)			

3.3. DESPESAS COM MATERIAL DE RODAGEM

Descrição	Pneu	Recapagem	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Veículo Miniônibus					

Veículo Midiônibus
Total Despesas (Ponderado)

3.4. DESPESAS COM PEÇAS E ACESSÓRIOS

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Veículo Miniônibus			
Veículo Midiônibus			
Total Despesas (R\$)			

RESUMO DOS CUSTOS VARIÁVEIS

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
DESPESAS DE COMBUSTÍVEL			
DESPESAS DE LUBRIFICANTES			
DESPESAS COM MATERIAL DE RODAGEM			
DESPESAS COM PEÇAS E ACESSÓRIOS			
TOTAL DE CUSTOS VARIÁVEIS (R\$)			

4. CUSTOS FIXOS

4.1. DESPESAS COM PESSOAL

4.1.1. DESPESAS COM PESSOAL DE OPERAÇÃO

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Motorista - Veículo Mini e Midi			
Fiscal/Despachante			
Total Despesas com Pessoal de Operação			

4.1.2. DESPESAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Total Despesa com Pessoal de Manutenção			

4.1.3. DESPESAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Total de Despesa com Pessoal Administrativo			

4.1.4. DESPESAS COM BENEFÍCIOS

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Total de Despesa com Benefícios			

4.1.5. DESPESAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Pró-Labore da Diretoria			

4.2. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

4.2.1 DESPESAS

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Despesas Gerais			
Seguro Obrigatório			
Licenciamento			
Total Despesas Administrativas			

4.2.2 OUTROS CUSTOS VINCULADOS À CONCESSÃO - SISTEMAS TECNOLÓGICOS

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
Sistema de Bilhetagem Eletrônica (SBE)			
Biometria Facial e Back-office			
Sistema de Monitoramento da Frota - CCO			
Sistema de Informação ao Usuário - SIU			
Manutenção dos Sistemas e Equip. ITS			
Total Despesas com Back Office e Tecnologia			

4.3. DEMONSTRATIVOS DOS CUSTOS DE CAPITAL EM VEÍCULOS

Valor Residual

Taxa de Remuneração

Método de Depreciação: _____

Método de Remuneração : _____

4.3.1 DEPRECIAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA

a) VEÍCULO MINIÔNIBUS

FAIXA ETÁRIA	Fator de Depreciação	Depreciação Anual
00 a 01 ano		
01 a 02 anos		

02 a 03 anos			
03 a 04 anos			
04 a 05 anos			
05 a 06 anos			
06 a 07 anos			
Total			

Discriminação	Despesa	Custo/km	Custo/veículo/mês
---------------	---------	----------	-------------------

Depreciação de Veículos da Frota

b) VEÍCULO MUDIÔNIBUS

FAIXA ETÁRIA	Fator de Depreciação	Depreciação Anual
00 a 01 ano		
01 a 02 anos		
02 a 03 anos		
03 a 04 anos		
04 a 05 anos		
05 a 06 anos		
06 a 07 anos		
Total		

Discriminação	Despesa	Custo/km	Custo/veículo/mês
---------------	---------	----------	-------------------

Depreciação de Veículos da Frota

Cálculo do Custo ponderado:

	Frota	Custo/veíc./mês	Custo/mês	Custo Ponderado
Miniônibus				
Midionibus				

4.3.2 DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
-----------	----------	----------	-------------

Despesas com Deprec. de Máq. Equip. e Inst.

Depreciação Validadores Eletrônicos

Depreciação AVLS (Monit. da frota)

Depreciação GARAGEM

Total Despesas Deprec, de Máq., Equip. e Inst.

4.3.3 REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA

a) VEÍCULO MINIÔNIBUS

FAIXA ETÁRIA		Fator de Remuneração	Custo de Rem.
00 a 01 ano			
01 a 02 anos			
02 a 03 anos			
03 a 04 anos			
04 a 05 anos			
05 a 06 anos			
06 a 07 anos			
Total			

Discriminação	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
Remuneração de Veículos da Frota			

b) VEÍCULO MUDIÔNIBUS

FAIXA ETÁRIA		Fator de Remuneração	Custo de Rem.
00 a 01 ano			
01 a 02 anos			
02 a 03 anos			
03 a 04 anos			
04 a 05 anos			
05 a 06 anos			
06 a 07 anos			

Discriminação	Despesa	Custo/km	Custo/veíc.
---------------	---------	----------	-------------

Remuneração de Veículos da Frota

Cálculo do Custo ponderado:

	Frota	Custo/veíc./mês	Custo/mês	Custo Ponderado
Miniônibus				
Midiônibus				

4.3.4 REMUNERAÇÃO DE MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
-----------	----------	----------	-------------

Despesas com Remuneração de Máq. Equip. e Inst.

4.3.5 REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
-----------	----------	----------	-------------

Despesas com Remuneração de Almoхарifado

RESUMO DOS CUSTOS FIXOS

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.
-----------	----------	----------	-------------

DESPESAS COM PESSOAL DE OPERAÇÃO
 DESPESAS COM PESSOAL DE MANUTENÇÃO
 DESPESAS COM PESSOAL ADMINISTRATIVO
 DESPESAS COM BENEFÍCIOS
 DESPESAS COM REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA
 DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS
 DESPESAS COM SISTEMAS TECNOLÓGICOS
 DEPRECIAÇÃO DE VEÍCULO DA FROTA
 DEPRECIAÇÃO DE MÁQ., INSTAL., EQUIP.
 REMUNERAÇÃO DE VEÍCULOS DA FROTA
 REMUNERAÇÃO DE MÁQ., INSTAL., EQUIP.
 REMUNERAÇÃO DE MATERIAL DE ALMOXARIFADO

TOTAL DE CUSTOS VARIÁVEIS (R\$)

5. TOTALIZAÇÃO DAS DESPESAS E CUSTOS

5.1. QUADRO RESUMO DAS DESPESAS E CUSTOS SEM TRIBUTAÇÃO

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.	%
Despesas de Operação				
Despesas de Combustível				
Despesas de Lubrificantes				
Despesas c/ Mater. Rodagem				
Despesas c/ Peças e Acess.				
Despesas de Operação				
Despesas Pessoal Operação				
Despesas Pessoal Manutenção				
Despesas Pessoal Admin.				
Despesas com Benefícios				
Despesas com Remun. Diretoria				
Despesas Administrativas				
Despesas Gerais e Admin.				
Despesas com Sist. Tecnológico				
Custo de Capital - Deprec.				
Depreciação de veíc. da frota				
Depreciação de máq., inst. equip.				
Custo de Capital - Remun.				
Remuneração de veíc. da frota				
Remuneração Máq. , Inst., Equip.				
Remuneração Mat. Almojarifado				
TOTAL DAS DESPESAS E CUSTOS (sem Tributos)				

5.2. CÁLCULO DOS TRIBUTOS

TRIBUTOS + TAXAS

TOTAL DE PERCENTUAL DE TRIBUTOS

FATOR DE EQUIVALÊNCIA

TOTAL DOS TRIBUTOS

5.3. TOTALIZAÇÃO DAS DESPESAS E CUSTOS COM TRIBUTAÇÃO

Descrição	Despesas	Custo/km	Custo/veíc.	%
Despesas de Operação				
	Despesas de Combustível			
	Despesas de Lubrificantes			
	Despesas c/ Mater. Rodagem			
	Despesas c/ Peças e Acess.			
Despesas de Operação				
	Despesas Pessoal Operação			
	Despesas Pessoal Manutenção			
	Despesas Pessoal Admin.			
	Despesas com Benefícios			
	Despesas com Remun. Diretoria			
Despesas Administrativas				
	Despesas Gerais e Admin.			
	Despesas com Sist. Tecnológico			
Custo de Capital - Deprec.				
	Depreciação de veíc. da frota			
	Deprec. de máq., inst. equip.			
Custo de Capital - Remun.				
	Remuneração de veíc. da frota			
	Remuneração Máq. , Inst., Equip.			
	Remuneração Mat. Almoxarifado			
TOTAL DAS DESPESAS E CUSTOS (com tributos)				

6. CÁLCULO DA TARIFA

Totalização dos Custos
Média de Passageiros Pagantes
TARIFA DE REFERÊNCIA