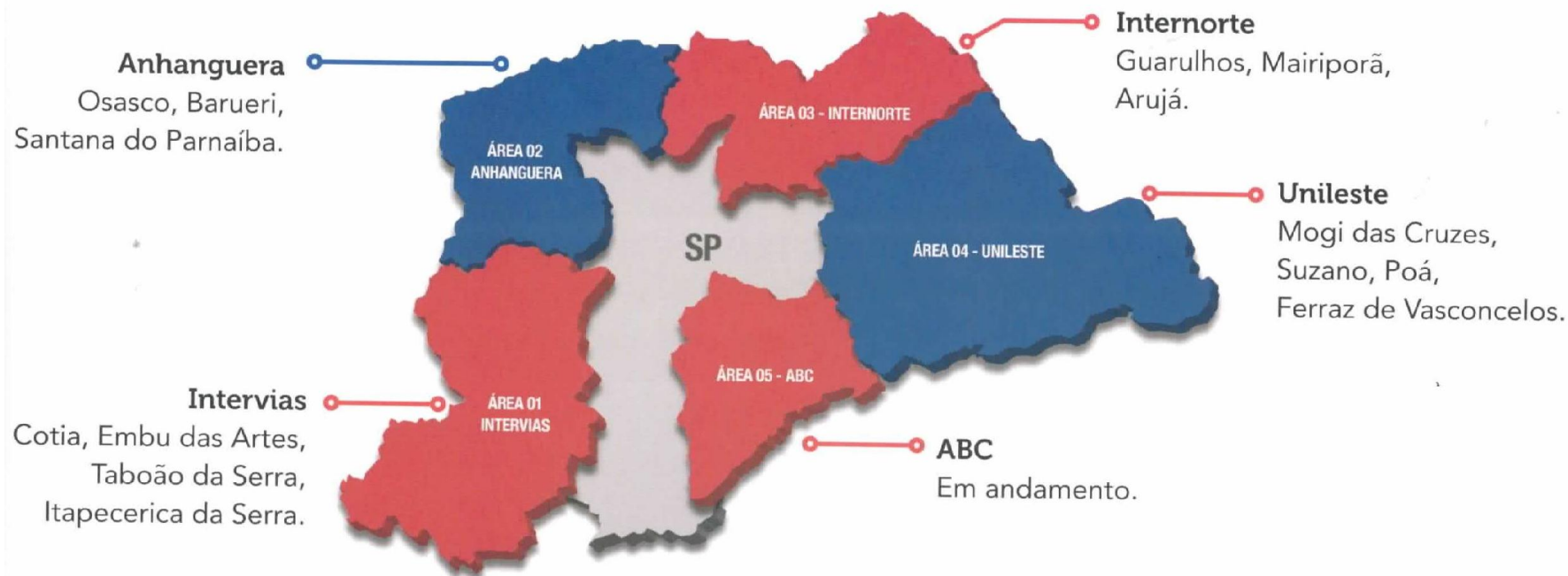




EMTU

EMPRESA
METROPOLITANA
DE TRANSPORTES
URBANOS - SP

**Seminário de Transporte Público:
Ministério Público - Custeio x Tarifa –
Alternativas para RMSP
7 de outubro de 2013**



■ • **PASSAGEIROS DIA ÚTIL: 1,9 MILHÕES**

■ • **58 MIL VIAGENS/DIA ÚTIL**

■ • **RECEITA/MÊS: R\$ 144 milhões**

■ • **4.892 VEÍCULOS**

■ • **588 LINHAS**

■ • **IDADE MÉDIA DA FROTA: 5,19 ANOS**

NOVEMBRO/16

- 
- Área 1 – Consórcio Intervias: 920 veículos
 - Área 2 – Consórcio Anhanguera: 1.420 veículos
 - Área 3 – Consórcio Internorte: 965 veículos
 - Área 4 – Consórcio Unileste: 399 veículos

EM
LICITAÇÃO

- Área 5 da RMSP – 18 empresas: 888 veículos

MAIO/22

- Corredor ABD – Empresa METRA: 300 veículos

Contratos de Permissão e Concessão:

OBJETO: Operação do Sistema Regular

PARÂMETRO PRINCIPAL: intervalo entre partidas e passageiros/metro²

REMUNERAÇÃO: tarifa paga pelos usuários, reajuste anual pelo Poder Concedente

ENCARGOS DO OPERADOR:

- Investimentos: frota, garagens, equipamentos, SBE,
- Despesas: Operacionais e administrativas, (Combustível, rodagem, lubrificantes, pessoal, manutenção, arrecadação, gerenciamento do sistema, tributos...)

Contratos de Permissão: Planilha de Custos

PLANILHA SINTÉTICA DE CUSTOS DO SERVIÇO DE TRANSPORTE REGULAR INTERMUNICIPAL			
REGIÃO METROPOLITANA	ÁREA 5	PREÇOS	
SERVIÇO	COMUM	janeiro-13	
ELEMENTO DE CUSTO	VALORES DE CUSTO		PARTICIPAÇÃO RELATIVA
	QUILÔMETRO	VEÍCULO/ANO	
CUSTOS VARIÁVEIS (1)	1,3210	107.949,37	30,28%
Combustível	0,8985	73.418,62	20,58%
Lubrificantes	0,0385	3.147,24	0,88%
Rodagem	0,1072	8.760,80	2,46%
Peças e Acessórios	0,2768	22.622,71	6,34%
CUSTOS FIXOS	2,7977	228.611,56	64,09%
Depreciação	0,3136	25.623,15	7,18%
Veículos (2)	0,3081	25.175,91	7,06%
Instalações e Equipamentos	0,0055	447,23	0,13%
Remuneração	0,3004	24.550,46	6,88%
Veículos (2)	0,2621	21.419,82	6,00%
Instalações e Equipamentos	0,0219	1.788,94	0,50%
Almoxnarizado	0,0164	1.341,70	0,38%
Pessoal (3)	1,8465	150.890,76	42,30%
Motorista	0,9837	80.381,38	22,53%
Cobrador	0,3940	32.192,67	9,02%
Fiscal	0,1077	8.801,68	2,47%
Manutenção	0,2436	19.907,66	5,58%
Administrativo	0,1176	9.607,37	2,69%
Despesas Administrativas	0,3371	27.547,20	7,72%
Seguro Obrigatório	0,0049	396,49	0,11%
Seguro e Transporte de Valores	0,0497	4.063,21	1,14%
Gerenciamento (Reseg)	0,1554	12.700,63	3,56%
Uniformes	0,0113	925,08	0,26%
Outras Despesas	0,1158	9.461,79	2,65%
CUSTO SEM IMPOSTOS	4,1187	336.560,93	94,35%
Impostos sobre Receita	0,2466	20.154,42	5,65%
PIS	0,0284	2.318,65	0,65%
COFINS	0,1310	10.701,46	3,00%
Adicional de 2% sobre faturamento (Lei 12715/2012)	0,0873	7.134,31	2,00%
CUSTO TOTAL	4,3653	356.715,35	100,00%
DEMONSTRAÇÃO DO CUSTO POR PASSAGEIRO PAGANTE EQUIVALENTE			
Demanda	Passageiros Equivalentes		79.297.790,00
Frota Adotada (OSO 30/11/2012)	Operacional		736
	Total (inclui reserva técnica)		782
Coefficiente de Utilização do Veículo (CUV)	Passageiros Transportados por viagem		28,68
	Passageiros Equivalentes por viagem		25,62
Percurso Médio Anual (Quilômetros por Veículo Operacional)			81.715,28
Índice de Passageiros por Quilômetro (IPK)	Passageiros Transportados		1,4757
	Passageiros Equivalentes		1,3185
Custo Médio por Passageiro (Custo Total por Quilômetro / IPK)			3,21

A - Variáveis

B - Fixos

C - Tributos

D – Parâmetros Operac.

E – Custo / pax

Contratos de Permissão: Planilha de Custos

ELEMENTO DE CUSTO	VALORES DE CUSTO		PARTICIPAÇÃO RELATIVA
	QUILÔMETRO	VEÍCULO/ANO	

A

CUSTOS VARIÁVEIS (1)	1,3210	107.949,37	30,26%
-----------------------------	---------------	-------------------	---------------

Combustível	0,8985	73.418,62	20,58%
Lubrificantes	0,0385	3.147,24	0,88%
Rodagem	0,1072	8.760,80	2,46%
Peças e Acessórios	0,2768	22.622,71	6,34%

Contratos de Permissão: Planilha de Custos

ELEMENTO DE CUSTO	VALORES DE CUSTO		PARTICIPAÇÃO RELATIVA
	QUILÔMETRO	VEÍCULO/ANO	

CUSTOS FIXOS	2,7977	228.611,56	64,09%
---------------------	---------------	-------------------	---------------

Depreciação	0,3136	25.623,15	7,18%
Veículos (2)	0,3081	25.175,91	7,06%
Instalações e Equipamentos	0,0055	447,23	0,13%

Remuneração	0,3004	24.550,46	6,88%
Veículos (2)	0,2621	21.419,82	6,00%
Instalações e Equipamentos	0,0219	1.788,94	0,50%
Almoxarifado	0,0164	1.341,70	0,38%

Pessoal (3)	1,8465	150.890,76	42,30%
Motorista	0,9837	80.381,38	22,53%
Cobrador	0,3940	32.192,67	9,02%
Fiscal	0,1077	8.801,68	2,47%
Manutenção	0,2436	19.907,66	5,58%
Administrativo	0,1176	9.607,37	2,69%

Despesas Administrativas	0,3371	27.547,20	7,72%
Seguro Obrigatório	0,0049	396,49	0,11%
Seguro e Transporte de Valores	0,0497	4.063,21	1,14%
Gerenciamento (Resege)	0,1554	12.700,63	3,56%
Uniformes	0,0113	925,08	0,26%
Outras Despesas	0,1158	9.461,79	2,65%

B

Contratos de Permissão: Planilha de Custos

ELEMENTO DE CUSTO	VALORES DE CUSTO		PARTICIPAÇÃO RELATIVA
	QUILÔMETRO	VEÍCULO/ANO	

CUSTO SEM IMPOSTOS	4,1187	336.560,93	94,35%
--------------------	--------	------------	--------

C

Impostos sobre Receita	0,2466	20.154,42	5,65%
PIS	0,0284	2.318,65	0,65%
COFINS	0,1310	10.701,46	3,00%
Adicional de 2% sobre faturamento (Lei 12715/2012)	0,0873	7.134,31	2,00%
CUSTO TOTAL	4,3653	356.715,35	100,00%

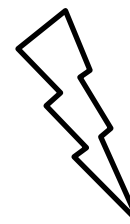
Contratos de Permissão: Planilha de Custos

DEMONSTRAÇÃO DO CUSTO POR PASSAGEIRO PAGANTE EQUIVALENTE

D	Demanda		
		Passageiros Equivalentes	79.297.790,00
E	Frota Adotada (OSO 30/11/2012)		
		Operacional	736
		Total (inclui reserva técnica)	782
D	Coeficiente de Utilização do Veículo (CUV)		
		Passageiros Transportados por viagem	28,68
		Passageiros Equivalentes por viagem	25,62
			81.715,28
E	Percurso Médio Anual (Quilômetros por Veículo Operacional)		
	Índice de Passageiros por Quilômetro (IPK)		
		Passageiros Transportados	1,4757
		Passageiros Equivalentes	1,3185
E	Custo Médio por Passageiro (Custo Total por Quilômetro / IPK)		
			3,31

Contratos de Concessão: Fluxo de Caixa

DISCRIMINAÇÃO	VALOR DO PERÍODO (R\$)		
	Ano 0	Ano 1	Ano 2
1. DEMONSTRATIVO DO RESULTADO ECONÔMICO			
1.1. RECEITA LÍQUIDA (1.1.1. - 1.1.2)	-	250.421.198,91	250.421.198,91
1.1.1. Receita Bruta		259.907.834,88	259.907.834,88
1.1.2. COFINS/PIS		9.486.635,97	9.486.635,97
1.2. CUSTOS OPERACIONAIS (1.2.1 + 1.2.2)	-	203.315.597,40	203.315.597,40
1.2.1. Movimento e Terminais (Fixos e Variáveis, exceto Depreciação e Amortização)		187.934.637,40	187.934.637,40
1.2.2. Depreciação e Amortização		15.380.960,00	15.380.960,00
1.3. RESULTADO OPERACIONAL BRUTO (1.1 - 1.2)	-	47.105.601,51	47.105.601,51
1.4. OUTROS CUSTOS (1.4.1 + ... + 1.4.5)	-	10.331.847,16	10.331.847,16
1.4.1. Gerenciamento		10.022.937,56	10.022.937,56
1.4.2. Outorga		259.661,59	259.661,59
1.4.3. Taxa sobre Receita de Publicidade		49.248,00	49.248,00
1.4.4. Taxa sobre Receita de Exploração Comercial		-	-
1.4.5. Taxa sobre outras Receitas		-	-
1.5. DESPESAS FINANCEIRAS (1.5.1 + 1.5.2 + 1.5.3)	90.000,00	360.000,00	360.000,00
1.5.1. Encargos Financeiros sobre investimentos	-	-	-
1.5.2. Arrendamento Operacional	-	-	-
1.5.3. Garantias	90.000,00	360.000,00	360.000,00
1.6. RESULTADO OPERACIONAL ANTES DOS IMPOSTOS (1.3 - (1.4 + 1.5))	(90.000,00)	36.413.754,35	36.413.754,35
1.7. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO		11.992.538,9	11.992.538,9
1.8. RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO (1.6. - 1.7.)	(90.000,00)	24.421.215,41	24.421.215,41
2. FLUXO DE CAIXA DA CONCESSÃO			
2.1. ENTRADAS DE CAIXA (2.1.1 + 2.1.2 + 2.1.3)	(90.000,00)	46.751.615,41	44.508.095,41
2.1.1. Resultado Operacional Líquido (1.8)	(90.000,00)	24.421.215,41	24.421.215,41
2.1.2. Valores não Desembolsados (Depreciação e Amortização) (1.2.2)	-	15.380.960,00	15.380.960,00
2.1.3. Receita de Vendas de Veículos	-	6.949.440,00	4.705.920,00
2.2. SAÍDAS DE CAIXA (2.2.1. + 2.2.2. + 2.2.3. + 2.2.4)	137.901.920,00	7.731.000,00	15.480.000,00
2.2.1. Investimentos com Recursos próprios	137.901.920,00	7.731.000,00	15.480.000,00
2.2.2. Amortização de Financiamentos	-	-	-
2.2.3. Arrendamento Financeiro	-	-	-
2.2.4. Valor Residual de Opção de Compra	-	-	-
2.3. CAPITAL DE GIRO	8.000.000,00		
2.4. VALOR NÃO DEPRECIADO			
2.5. FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO (2.1. - 2.2. (- / +) 2.3. + 2.4.)	(145.991.920,00)	39.020.615,41	29.028.095,41



.....

Ano 10
250.421.198,91
259.907.834,88
9.486.635,97
203.585.516,32
188.186.516,32
15.399.000,00
46.835.682,59
10.331.847,16
10.022.937,56
259.661,59
49.248,00
-
-
360.000,00
-
-
360.000,00
36.143.835,43
11.903.465,7
24.240.369,74
39.639.369,74
24.240.369,74
15.399.000,00
-
-
-
-
-
8.000.000,00
92.562.960,00
140.202.329,74
19,13%

Contratos de Concessão: Fluxo de Caixa

ÁREA 4

TIR (Estudo) 18%

TIR (Proposta) 20%



MARGEM
DE LUCRO
ESTIMADA 4,1%

Obs.:

Taxa SELIC em janeiro de 2005 era de 18,25% e no momento da entrega das propostas estava em 19,75%,
Margem de Lucro extraída das projeções de cada licitante

Exemplo para Área de Concessão 4:

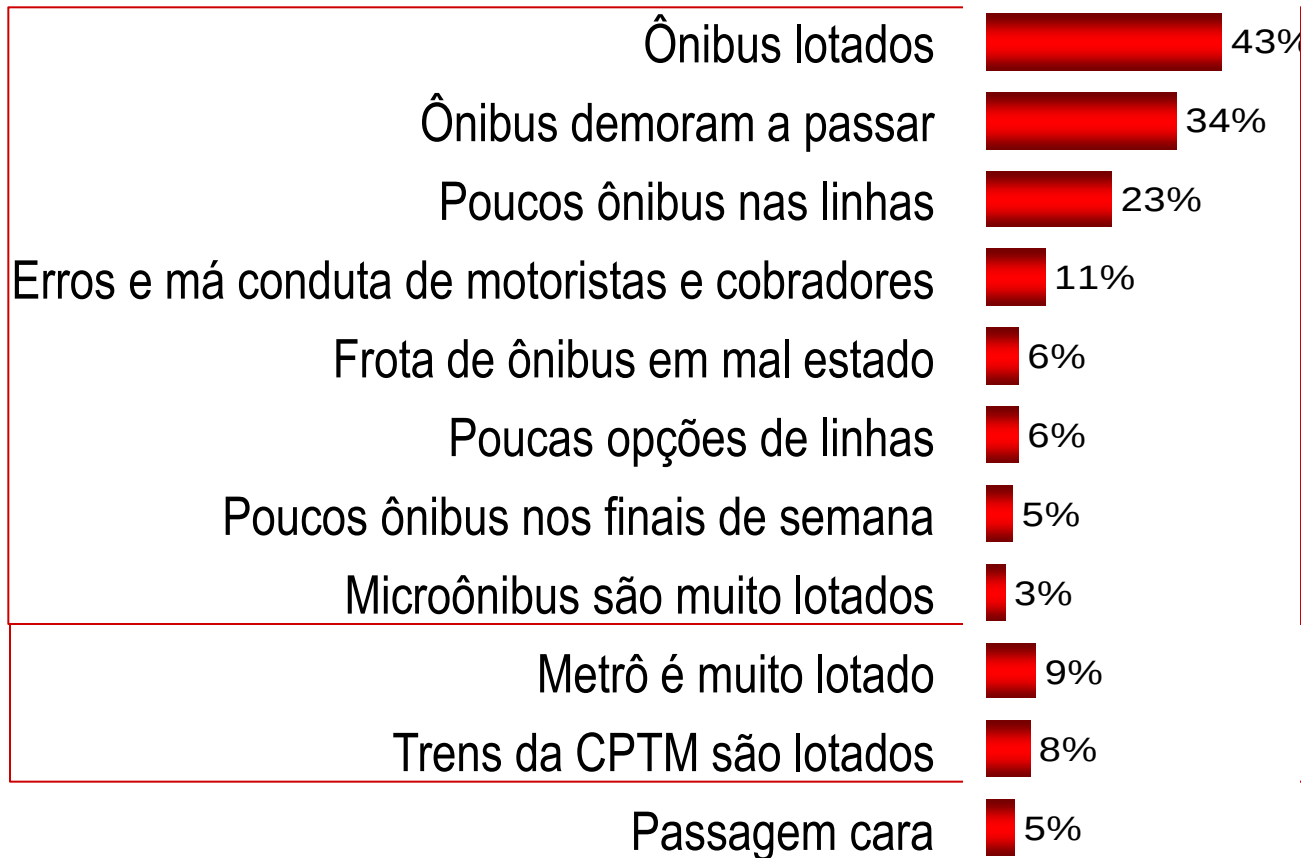
$RC = (0,38. p + 0,20. c + 0,27. v + 0,15. i)$,
onde:

- **RC** = Reajuste Contratual
- **p** = Variação % de Pessoal
- **c** = Variação % preço de combustível
- **v** = Variação média % preços de veículos
- **i** = Variação do Índice acumulado da Inflação medida pelo IPC – FIPE

■ Grade Tarifária - RMSP

SERVIÇO COMUM					
Faixa extensão	TARIFA EM 1º DE JULHO/2013				
	Área 1	Área 2	Área 3	Área 4	Área 5
00,000 - 4,00	2,25	2,25	2,25	2,25	2,15
4,001 - 10,00	2,55	2,45	2,55	2,55	2,40
10,001 - 17,00	3,20	3,20	3,25	3,10	3,05
17,001 - 20,00	3,45	3,50	3,45	3,30	3,30
20,001 - 23,00	3,85	3,85	3,80	3,80	3,70
23,001 - 29,00	4,15	4,05	4,15	4,05	3,95
29,001 - 35,00	4,45	4,45	4,45	4,45	4,35
35,001 - 43,00	4,90	4,85	4,95	4,85	4,75
43,001 - 51,000	5,05	5,15	5,05	4,95	4,85
> 51,001	5,50	5,50	5,50	5,40	5,30

A saturação e falta de capacidade é o maior problema dos meios e a principal razão para as avaliações negativas. Mas ônibus e microônibus também apresentam outras razões para as más avaliações.



Transportes 'com pneus'



Trilhos

Avaliação da tarifa em relação à renda do usuário (quanto maior o percentual, pior a avaliação)

Após a piora generalizada em 2011, há meios que melhoraram em 2012, mas Expresso Tiradentes, CPTM e Ônibus no Corredor São Mateus-Jabaquara pioraram novamente.

Tarifa cara / muito cara em relação ao que ganha (% sobre clientes de cada meio)	2010	2011	2012	
Expresso Tiradentes	62	63	65	↓
Metrô	66	67	66	↑
CPTM	62	68	69	↓
Ônibus nos corredores da capital	68	76	71	↑
Ônibus municipal da capital	75	79	76	↑
Ônibus metropolitano	79	80	77	↑
Microônibus na capital	80	80	77	↑
Ônibus Corr. S. Mateus-Jabaquara	65	73	78	↓



Melhorou em relação a 2011



Piorou em relação a 2011



EMTU

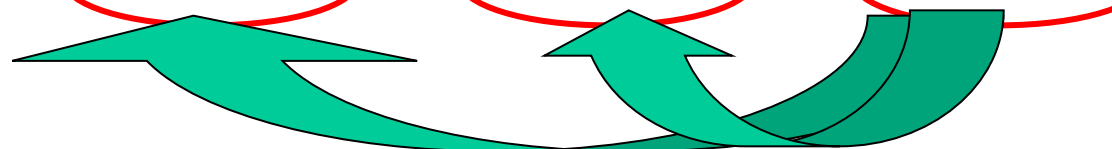
EMPRESA
METROPOLITANA
DE TRANSPORTES
URBANOS - SP

Reajuste Tarifário 2013 ÁREAS DE CONCESSÃO 4

Variação do itens veículo e mão-de-obra muito superiores ao indicador de inflação.

Variações médias na Região Metropolitana de São Paulo - RMSP

Data Base	Diesel		Salário Motorista		Veículos		Fipe	
	Variação	Acumulado	Variação	Acumulado	Variação	Acumulado	Variação	Acumulado
16/01/2006	10,63%	10,63%	6,05%	6,05%	19,46%	19,46%	4,49%	4,49%
16/01/2007	1,69%	12,50%	3,27%	9,51%	5,58%	26,13%	2,62%	7,23%
16/01/2008	1,11%	13,75%	3,91%	13,80%	4,24%	31,48%	4,31%	11,85%
16/01/2009	11,54%	26,88%	7,84%	22,72%	18,24%	55,47%	6,13%	18,71%
16/01/2010	-7,88%	16,88%	6,12%	30,23%	1,19%	57,32%	4,10%	23,58%
16/01/2011	2,14%	19,38%	6,64%	38,88%	8,48%	70,66%	6,30%	31,37%
16/01/2012	7,43%	28,24%	8,02%	50,02%	8,36%	84,93%	5,55%	38,66%
16/01/2013	8,87%	39,63%	6,96%	60,47%	-0,78%	83,49%	5,35%	46,08%



1. CONTRATOS DE CONCESSÃO RMSP – ÁREAS 4

reajuste anual, utilizando-se de fórmula paramétrica contratual, tendo como data base o mês de janeiro de 2005.

Em função de alguns expurgos ocorridos no processo de reajuste de 12/02/2012, especialmente com relação ao preço do veículo e do óleo diesel, foram realizados estudos para valorar essas pendências que foram ressarcidas no reajuste tarifário de 1º de junho de 2013.

$$RC = (0,38. p + 0,20. c + 0,27. v + 0,15. i)$$

p = Variação percentual de Pessoal - Nominal na área de concessão

Fonte:

variação anual dos salários, com base nos acordos coletivos das empresas e os sindicatos profissionais da categoria.

Nos consórcios é utilizada a variação percentual média resultante da participação de cada empresa no mesmo.

A concessionária deverá remeter cópia dos acordos trabalhistas de seus respectivos sindicatos profissionais.

$$RC = (0,38. p + 0,20. c + 0,27. v + 0,15. i)$$

c = Variação percentual do preço de combustível

Fonte:

Coleta de preços junto aos fornecedores para grandes consumidores.

Este item deverá ser ponderado em função dos combustíveis utilizados na frota da área de operação, como óleo diesel, gás, etc.

$$RC = (0,38. p + 0,20. c + 0,27. v + 0,15. i)$$

v = Variação média percentual dos preços de veículos

$$RC = (0,43. p + 0,22. c + 0,19. v + 0,16. i)$$

Fonte:

Cotação de preços junto a fornecedores de chassis e carroceria, ponderados pelas diversas tecnologias existentes na proposta de cada concessionária.

Modelos cuja produção tenham sido descontinuados, serão substituídos por outro equivalente.

$$RC = (0,38. p + 0,20. c + 0,27. v + 0,15. i)$$

i = Variação do Índice acumulado da Inflação medida pelo IPC – FIPE

Fonte:

Acompanhamento da publicação mensal realizada pela FIPE – Fundação Instituto de Pesquisas Econômicas da Universidade de São Paulo.

REAJUSTE NA DATA BASE, OU SEJA, 16/01/2013, MAS APLICADO EM JUNHO/2013

As premissas adotadas para obtenção do percentual de reajuste médio de 7,5% em 1º de junho de 2013 foram:

- a) Variação de preços dos itens que compõem a fórmula paramétrica no período de janeiro/12 a janeiro/13;**
- b) Compensação das pendências referente ao reajuste de janeiro/12, especialmente variação de preço dos veículos e do óleo diesel;**
- c) Aplicação da desoneração proporcionada pela Lei Federal 12.715/12 (desonera folha de salários e onera 2% na receita);**
- d) Valoração do atraso pela não aplicação da referida lei de janeiro a maio de 2013, compensação das pendências de 2012; e**
- e) Compensação dos valores correspondentes ao atraso na aplicação do reajuste tarifário de 2013;**

a)Variação de preços dos itens que compõem a fórmula paramétrica no período de janeiro/12 a janeiro/13;

<i>Ítem da Fórmula Paramétrica</i>	<i>Variação %</i>
p =	7,50%
c =	8,87%
v =	-0,82%
i =	5,35%
<i>Reajuste Contratual (a)</i>	<i>5,21%</i>

$$RC =(0,38. p + 0,20. c + 0,27. v + 0,15. i)$$

b)Compensação das pendências referente ao reajuste de janeiro/12, especialmente variação de preço dos veículos e do óleo diesel;

<i>Reajuste Contratual (a)</i>	<i>5,21%</i>
Pendências de 2012	2,85%
<i>Reajuste Contratual (a+b)</i>	<i>8,20%</i>

c) Aplicação da desoneração proporcionada pela Lei Federal 12.715/12 (desonera folha de pagamento e onera a receita em 2%);

<i>Reajuste Contratual (a+b)</i>	<i>8,20%</i>
Desoneração Lei 12.715/12	-2,27%
<i>Reajuste Contratual (a+b+c)</i>	<i>5,75%</i>

d) Reposição do item b, pendente desde janeiro de 2012 a janeiro de 2013, descontando o atraso pela não aplicação da lei 12.715/12 de janeiro de 2013 a 31 de maio de 2013;

<i>Reajuste Contratual (a+b+c)</i>	<i>5,75%</i>
Saldo das pendências de 2012 e da Lei Federal 12.715/12 (atraso na aplicação)	0,93%
<i>Reajuste Contratual (a+b+c+d)</i>	<i>6,73%</i>

e) Valores correspondentes ao atraso na aplicação do reajuste tarifário de 16/01/2013, que serão mantidos até final do contrato;

<i>Reajuste Contratual (a+b+c+d)</i>	<i>6,73%</i>
Atraso do reajuste de 2013	0,71%
<i>Reajuste Contratual (a+b+c+d+e)</i>	<i>7,49%</i>

No momento de definição do Reajuste Tarifário com vigência em 02 de junho de 2013, a desoneração propiciada pela MP inexistia.

MP publicada em 31/05/2013, reduzia a zero as alíquotas do PIS/PASEP e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – COFINS incidentes sobre a receita nos municípios, alcançando também os serviços em regiões metropolitanas.

Em 1º de julho, aplicou-se os efeitos da MP 617/13, o que levou a uma redução das tarifas em 3,65%.

Reajuste final em 01/07/2013

ÁREA		REAJUSTE APLICADO EM JUNHO/13	DESONERAÇÃO MP 617/13 (PIS/COFINS)	% REAJUSTE FINAL
1	ITEM	-	3,65%	3,34%
	ACUMULADO	7,31%	3,66%	
2	ITEM	-	3,65%	3,80%
	ACUMULADO	7,44%	3,79%	
3	ITEM	-	3,65%	3,82%
	ACUMULADO	7,72%	4,07%	
4	ITEM	-	3,65%	3,35%
	ACUMULADO	7,49%	3,84%	