

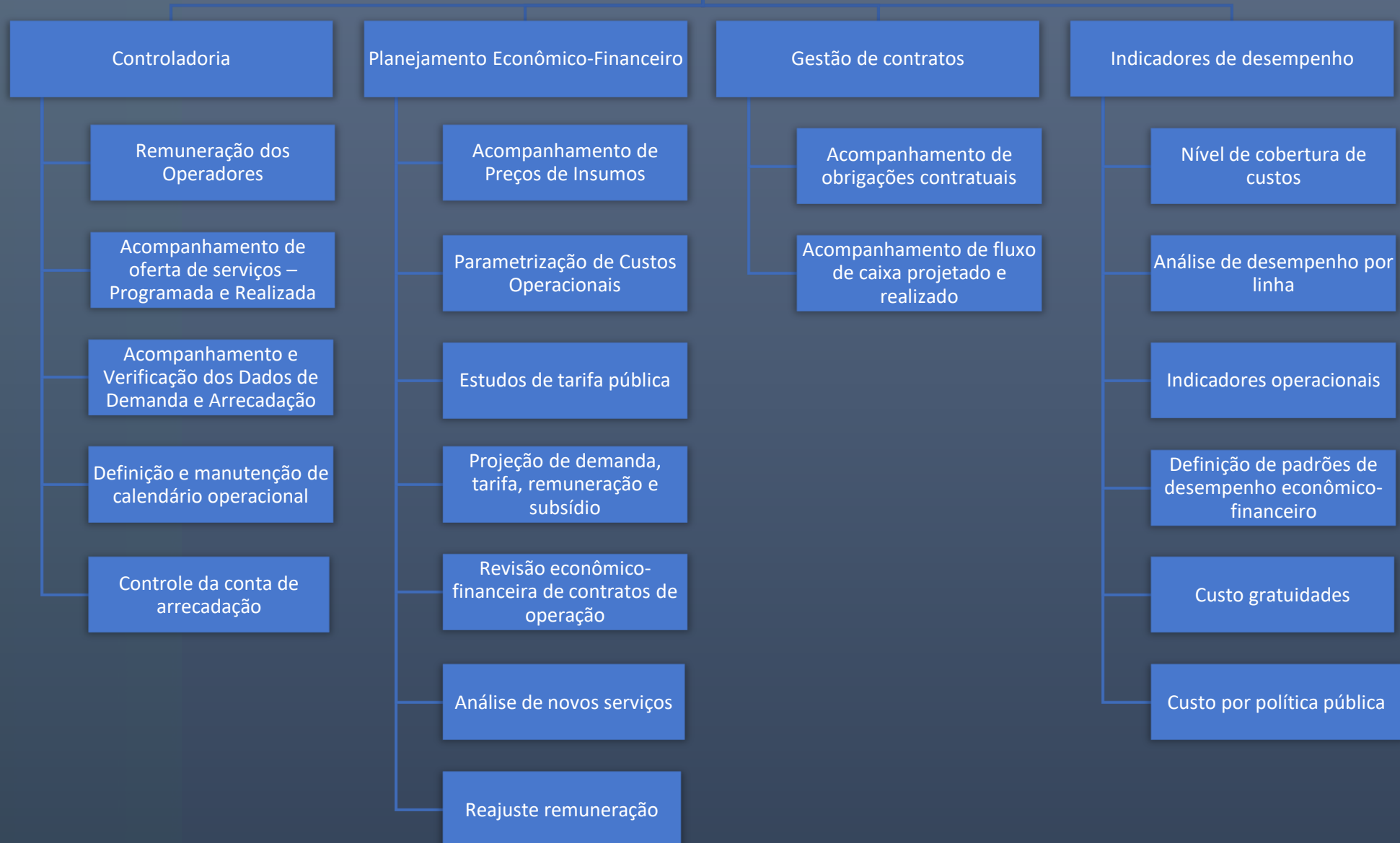
Gestão Econômico-Financeira Transporte Coletivo Público

Sistema de Gestão Econômico-Financeira de Transporte Coletivo Público

Premissas adotadas no desenvolvimento

- Financiamento do Transporte Coletivo Público
 - Modelo baseado na tarifa pública, cobrada do usuário
 - Redução do “espaço” para aumento recorrente das tarifas públicas
 - Discussão sobre novas fontes não tarifárias para o financiamento do transporte
 - Experiência da transferência de recursos federais para a gratuidade associada ao idoso
 - Necessidade de maior controle e transparência sobre as informações dos sistemas públicos de transporte
 - Acompanhamento dos contratos
 - Atualizações e revisões de remuneração
 - Processos de revisão tarifária
- Necessidade de evidenciar os subsídios existentes no transporte, sem fontes adequadas de recursos
 - Políticas públicas que afetam a economia do transporte coletivo
- Plataforma tecnológica única, abrangente de todos os aspectos da gestão financeira do transporte

Gestão Econômico-Financeira de Transporte Coletivo



Controladoria

- Remuneração dos operadores
 - Cadastro das regras contratuais de remuneração
 - Remuneração por tarifa pública
 - Remuneração por tarifa técnica (passageiros/quilômetros/frota/horas de operação)
 - Cálculo do subsídio, se houver
- Acompanhamento de oferta de serviços
 - Viagens programadas e realizadas, quilometragem percorrida, frota disponibilizada, horas operadas
- Acompanhamento de Demanda e Arrecadação
 - Passageiros transportados por categoria tarifária, passageiros equivalentes, arrecadação tarifária, incluindo eventual pagamento em dinheiro a bordo
- Definição e manutenção de calendário operacional
 - Alimentação de cadastro de exceções de feriados, dias-ponte, paralisações dos serviços
- Controle da conta de arrecadação
 - Controle da movimentação da conta bancária destinada à arrecadação antecipada de tarifas, movimentação do subsídio empenhado, emissão de borderôs para pagamento da remuneração

Sistemas alimentadores: Bilhetagem Eletrônica ou Digital, Monitoramento da frota, Ordens de serviço operacional, cadastro de frota patrimonial

Planejamento Econômico-Financeiro

- Acompanhamento de Preços de Insumos
 - Base de dados de veículos, combustíveis, salários e demais insumos relevantes.
 - Veículos com segmentação por tecnologia
- Parametrização de Custos Operacionais
 - Índices de consumo de cada insumo
 - Taxa de encargos sociais
 - Fator de Utilização da mão de obra
- Estudos de tarifa pública
 - Custos mensais médios (por quilômetro, por veículo e outros níveis de consolidação)
 - Custo médio por passageiro pagante equivalente
- Projeção de demanda, tarifa, remuneração e subsídio
 - Base histórica de dados, elementos variáveis de simulação de oferta e demanda
 - Projeção de arrecadação tarifária por cenário de tarifa pública
 - Projeção de subsídio ou de fontes extra-tarifárias de receita
- Revisão econômico-financeira de contratos de operação
 - Ferramentas de análise de pedidos de revisão contratual
- Análise de novos serviços
 - Modificação de oferta de serviços – aumento ou diminuição de frota e viagens
 - Criação de novos atendimentos – impactos de custos e necessidade de receita tarifária
- Reajuste remuneração
 - Cadastro de regra de reajuste contratual, quando prevista. Acompanhamento dos indicadores dos componentes da cesta de reajuste
 - Suporte para a revisão de orçamentos do transporte – receita, custos, subsídio

Sistemas alimentadores: Bilhetagem Eletrônica ou Digital, Monitoramento da frota, Ordens de serviço operacional, cadastro de frota patrimonial, publicações de entidades de pesquisa econômica, “depósito” de notas fiscais de compra de insumos

Gestão de contratos

- Acompanhamento de obrigações contratuais
 - Cadastro das obrigações contratuais
 - Idade da frota
 - Seguros
 - Indicadores de desempenho
 - Apresentação de balanços e demonstrações financeiras
 - Calendário das obrigações regulares
 - Análise de conformidades e desconformidades
- Acompanhamento de fluxo de caixa projetado e realizado
 - Cadastro dos elementos da proposta comercial
 - Acompanhamento mensal dos elementos da proposta comercial
 - Receitas, custos, investimentos
 - Apuração de indicadores de mérito financeiro (TIR, Valor presente e outros)

Sistemas alimentadores: Bilhetagem Eletrônica ou Digital, Monitoramento da frota, Ordens de serviço operacional, cadastro de frota patrimonial, publicações de entidades de pesquisa econômica, “depósito” de notas fiscais de compra de insumos

Indicadores de desempenho

- Nível de cobertura de custos
 - Análise por linha, por operador, sistema
 - Relação simples entre custos operacionais e remuneração
- Análise de desempenho por linha
 - Segregação e compilação de custos operacionais diretos por linha (motorista e cobrador, se houver, custos variáveis)
 - Apuração de margem de contribuição primária (Remuneração (-) custos operacionais)
- Indicadores operacionais de demanda e de oferta
- Definição de padrões de desempenho econômico-financeiro
- Custo gratuidades
- Custo por política pública
 - Assistência Social, Saúde, Educação, Transporte, Política Tarifária

Sistemas alimentadores: Bilhetagem Eletrônica ou Digital, Monitoramento da frota, Ordens de serviço operacional, cadastro de frota patrimonial, módulos de custos e de projeção de indicadores