

ANEXO II

TERMO DE REFERÊNCIA PARA ELABORAÇÃO DA PROPOSTA DE TARIFA REFERENCIAL DE ÁGUA (TRA) E TARIFA REFERENCIAL DE ESGOTO (TRE)

1. Considerações Gerais

A orientação padrão para a elaboração da PROPOSTA DE TARIFA REFERENCIAL DE ÁGUA (TRA) e TARIFA REFERENCIAL DE ESGOTO (TRE) objetiva propiciar à COMISSÃO:

- a) A avaliação da consistência do plano econômico-financeiro, de forma a permitir que se proceda à análise de coerência entre as diferentes previsões feitas quanto ao montante e ao calendário de investimentos, custos operacionais, receitas, financiamento necessário e disponibilidade de capital próprio;
- b) A verificação da razoabilidade das estimativas realizadas pela LICITANTE, principalmente sobre os seguintes aspectos :
 - b.1) custos previstos para os investimentos e despesas operacionais;
 - b.2) participação do endividamento no financiamento dos investimentos;
 - b.3) a análise de sensibilidade do plano econômico-financeiro.

2.- Demonstração das Receitas

Receitas Tarifárias

A receita tarifária a ser considerada para efeito de elaboração desta proposta, será o resultado do produto, ano a ano, do volume de água e esgoto medido ou estimado a ser faturado, por categoria, pelos valores das tarifas básicas de CONCESSÃO.

As tarifas de esgoto serão cobradas para todos os imóveis situados em logradouros providos de rede coletora.

QUADRO 1 – RECEITA TARIFÁRIA

Tipo de consumidor	Tarifa de CONCESSÃO R\$/m³ Água TRA	Tarifa de CONCESSÃO R\$/m³ Esgoto TRE	Receitas anuais previstas			
			Ano 1	Ano 2		Ano 30
Residencial						
De 0 a 10 m³						
De 11 a 20 m³						
De 21 a 30 m³						
De 31 a 40 m³						
Acima de 41 m³						
Valor Total Recebido Anualmente						
Comercial						
De 0 a 10 m³						
De 11 a 20 m³						
De 21 a 30 m³						
De 31 a 40 m³						
Acima de 41 m³						
2 Valor Total Recebido Anualmente						
Pública						
De 0 a 10 m³						
De 11 a 20 m³						
De 21 a 30 m³						
De 31 a 40 m³						
Acima de 41 m³						
3. Valor Total Recebido Anualmente						
Industrial						
De 0 a 10 m³						
De 11 a 30 m³						
Acima de 31 m³						

4. Valor Total Recebido Anualmente						
Valor Total Recebido Anualmente (1+2+3+4)						

As LICITANTES não deverão explicitar outras receitas operacionais advindas dos serviços de manutenção e operação nas redes de água e dos serviços de esgoto e afins, objeto da CONCESSÃO, posto serem serviços eventuais e pontuais. A cobrança pela prestação de serviços de água e esgoto far-se-á conforme tabela constante no item 14.4 do presente EDITAL, expressa em valores de unidade de referência de tarifa, e constituirão receita da CONCESSIONÁRIA.

DEMONSTRAÇÃO DOS VALORES DOS INVESTIMENTOS E DOS CUSTOS DE OPERAÇÃO, MANUTENÇÃO DO SISTEMA

Valores dos Investimentos

As LICITANTES deverão demonstrar os valores dos investimentos nas obras, equipamentos, instalações, projetos executivos e serviços para o atendimento ao escopo da CONCESSÃO. As LICITANTES deverão preencher o modelo exemplificado do Quadro 2.

QUADRO 2. – DEMONSTRAÇÃO DOS VALORES DOS INVESTIMENTOS

ITEM	DESCRIÇÃO	MÊS INÍCIO	MÊS FIM	(Valores em reais)
	TOTAL			
	SUBTOTAL ATÉ O 96º MÊ			

OBS:

Os valores acima deverão ser valores finais orçados e deverão ser itemizados de modo a permitir uma avaliação de sua consistência técnico-econômica pela COMISSÃO.

Custos Operacionais

b.1) As LICITANTES deverão demonstrar os custos das despesas com pessoal ano a ano: considera as despesas em salários, encargos sociais, benefícios necessários à operação, administração, manutenção, conforme modelo exemplificado no Quadro 3. As LICITANTES deverão prever também os custos para atualização do cadastro de usuários e do sistema comercial para leitura, emissão e cobrança das contas de águas e esgotos dos usuários, manutenção e operação da rede de distribuição de água e coleta de esgoto.

QUADRO 3 – DEMONSTRATIVO DE CUSTOS OPERACIONAIS- DESPESAS COM PESSOAL

Ano nº _____

(valores em reais)

Categoria	Quant.	Salário Mensal	Encargos Sociais	Total Mensal	Nº De Meses	Total Anual
TOTAL						

B.2) a LICITANTE deverá demonstrar as incidências de encargos sociais e benefícios, conforme o modelo exemplificado no Quadro 4.

QUADRO 4 –DEMONSTRATIVO DE CUSTOS OPERACIONAIS DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS

ENCARGOS SOCIAIS E BENEFÍCIOS	ÍNDICE (%)
TOTAIS	

B.3) Os custos de energia São considerados despesas efetuadas pela CONCESSIONÁRIA, com tarifas pagas de energia elétrica, relativa à competência instalada e consumida, constante da proposta da LICITANTE. As LICITANTES deverão demonstrar os custos de energia por potência instalada e consumida, conforme o modelo exemplificado no Quadro 5.

**QUADRO 5 - DEMONSTRATIVO DE CUSTOS OPERACIONAIS-
DESPESAS COM ENERGIA**

Anos	Vazões (M³/s)	Potência Instalada (KW)	Despesas com Energia (Reais)		
			Demanda	consumo	Total
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
.....					
.....					
30					

b.4) Custos de eventual remoção de lodo e lixo: são consideradas as despesas de carga, transporte, descarga no bota-fora e espalhamento de Esgoto. As LICITANTES deverão preencher o modelo exemplificado no Quadro 6.

QUADRO 6 – DEMONSTRATIVO DE CUSTOS DE REMOÇÃO DE IODO E LIXO

Anos	Volume Esgoto Tratado (1,000 m³)	Volume Lodo e Lixo(m³)	Despesas Remoção (R\$)
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29			
30			

b.5) Custo de Produtos químicos por m³ no tratamento de água e do esgoto tratado: são consideradas despesas efetuadas com consumo de produtos químicos, constante da proposta da LICITANTE, para realizar os serviços de tratamento de água para consumo e no tratamento de esgotos do sistema. As LICITANTES deverão demonstrar os custos de cada tipo de produto utilizado, conforme o modelo exemplificado nos Quadros 7ª e 7b.

QUADRO 7 a - DEMONSTRATIVO DE CUSTOS COM PRODUTOS QUÍMICOS (ESGOTOS)

 $\text{ANO N}^{(1)}$

QUADRO 7 b -DEMONSTRATIVO DE CUSTOS COM PRODUTOS QUÍMICOS
(ÁGUA)

ANO N^o

b.6) custo de Manutenção de Veículos e equipamentos: são consideradas as despesas com aquisição de peças utilizadas na manutenção dos veículos e equipamentos, as despesas com serviços de manutenção realizados por terceiros, bem como, as despesas de manutenção das instalações. As LICITANTES deverão listar os custos de manutenção, conforme o modelo exemplificado no Quadro 8.

QUADRO 8 – DEMONSTRATIVO DE CUSTOS DE MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS E EQUIPAMENTOS

ANO No _____

TIPO DE VEÍCULOS E/OU EQUIPAMENTOS	QUANTIDADE	CUSTO MENSAL	No MESES	TOTAL ANUAL
TOTAL				

B7. Custos de administração: são consideradas as despesas referentes a materiais de consumo correntes, aluguéis, uniformes, impostos (tipo prediais) e taxas, telefone, veículos auxiliares, refeitório, consultorias técnicas, acessórias jurídicas, seguros e garantias e outros gastos diversos como anúncios, publicidade, xerox, despachantes, cursos e treinamentos, custos indiretos, entre outros. São despesas da CONCESSIONÁRIA que não caracterizam a necessidade de itens específicos, porém necessitam ser considerados na análise global dos custos. As LICITANTES deverão apresentar a taxa para os custos de administração sobre os demais custos operacionais, adotada para calcular seus custos de administração, conforme o modelo exemplificado no Quadro 9.

QUADRO 9 – TAXA PARA CUSTOS DE ADMINISTRAÇÃO

Taxa de administração (%)	
---------------------------	--

Custos de Manutenção do Sistema

c.1) Para os Custos de Manutenção do Sistema, as LICITANTES deverão demonstrar os custos de manutenção do sistema conforme modelo exemplificado no Quadro 10.

QUADRO 10 – DEMONSTRATIVO DOS CUSTOS DE MANUTENÇÃO DO SISTEMA

Discriminação	total	Ano 1	Ano 2	Ano 3	...	Ano 30
Total						

VIABILIDADE ECONÔMICO-FINANCEIRA DO EMPREENDIMENTO

As LICITANTES deverão apresentar os Estudos de Viabilidade Econômico-financeira do Empreendimento preenchendo os Quadros de 11 a 18 a seguir:

QUADRO 11-VALORES DE INVESTIMENTOS/OPERAÇÃO E MANUTENÇÃO DO SISTEMA

Item	Discriminação	Custo total	Ano 1	Ano 2	...	Ano 30
1	Investimento total					
	Total Investimento da CONCESSIONÁRIA	Custo Operacional pessoal Energia Retirada de Lodo Produtos Químicos Equipamentos/Veículos Custos de administração				
2	Total Custo Operacional					
	Manutenção					
3	Total custo Manutenção					
	Pagamento de Outorga					
4	Total Custo pagamento de Outorga					
	Custo Anual Total (1+2+3+4)					

QUADRO 12 - DEPRECIACÃO (PARA APURAÇÃO DO IMPOSTO DE RENDA)

Item	descrição	Custo total	Ano 1	Ano 2		Ano 30
1	Depreciação de obras civis					
2	Depreciação de Equipamentos					
3	Depreciação de					
	Total anual de Depreciações					

QUADRO 13- DADOS BÁSICOS DO FINANCIAMENTO

Tipo de Financiamento	Valor do Financiamento	Agente financiador	Valor do empréstimo	Taxa de juros (%a a)	Prazo de carência	Prazo de autorização	Ano inicial do financiamento

OBS.: Fica dispensado o preenchimento no caso de recursos próprios.

QUADRO 14 - VALORES DECORRENTES NO FINANCIAMENTO

item	Descrição de obras	Custo total	Ano 1	Ano 2		Ano 30
1	Financiamento 1					
1.1	Liberação das Parcelas do Empréstimo					
1.2	Juros sobre Empréstimo					
1.3	Amortização do Empréstimo					
2	Financiamento 2					
2.1	Liberação das Parcelas do Empréstimo					
2.2	Juros sobre Empréstimo					
2.3	Amortização do Empréstimo					
n	Financiamento n					
n.1	Liberação das Parcelas do Empréstimo					
n.2	Juros sobre Empréstimo					
n.3	Amortização do Empréstimo					
	Total da Liberação de Empréstimos					
	Total dos juros do Empréstimo					
	Total da amortização do Empréstimo					

OBS.: Fica dispensado o preenchimento no caso de uso de recursos próprios.

QUADRO 15 — RESULTADO CONTÁBIL DO EMPREENDIMENTO –NÃO CONSIDERANDO FIANCIAMENTO

Especificação	Valor R\$	Total	Ano 1	Ano 2		Ano 30
1 Receita Bruta						
1.1 Receita Tarifa						
2 custos Dedutíveis do IR						
2.1 Custos Operacionais/ manutenção/Outorga						
2.2 Seguros/Garantias						
2.3 Depreciação						
2.4 Impostos Federais						
3 Lucro Líquido antes do IR(1- 2)						
4 Imposto sobre Lucro						
4.1 Imposto de Renda sobre (3- 4.2)						
4.2 Contribuição Social						
5 Lucro Líquido Após IR (3-4)						

QUADRO 16-FLUXO DE CAIXA DO EMPREENDIMENTO –NÃO CONSIDERADO FIANCIAMENTO

Especificação	Valor Total R\$		Valor	Anual	
		Ano 1	Ano 2	...	Ano 30
1 Entrada de Caixa					
1.1 Receita da Tarifa					
total das Entradas					
2 Saídas de Caixa					
2.1 Custos Operacionais/ Manutenção / Outorga					
2.2 Seguros/Garantias					
2.3 Investimentos					
CONCESSIONÁRIA					
2.4 Imposto de Renda /outros					
Total das Saídas de Caixa					

3 Saldo de caixa Anual (1-2)					
3 Taxa Interna de Retorno do a. a. Empreendimento	%				

QUADRO 17 - RESULTADO CONTÁBIL DO EMPREENDIMENTO - CONSIDERANDO FINANCIAMENTO

Descrição de Obras	Valor Total R\$	Ano 1	Ano 2		Ano 30
1 Receita Bruta					
1.1 Receita de Tarifa					
2 Custos Dedutíveis do IR					
2.1 Custos Operacionais/ Manutenção / Outorga					
2.2 Seguros / Garantias					
14.3. Juros sobre Empréstimos					
14.4. Depreciação					
14.5. Impostos Federais					
15. Lucro Líquido antes IR (1-2)					
16. Imposto Sobre Lucro (3-4.2)					
4.2 Contribuição Social					
5 Lucro Líquido após IR (3-4)					

OBS.: Fica dispensado o preenchimento no caso de uso de recursos próprios.

QUADRO 18 - FLUXO DO CAIXA EMPREENDIMENTO CONSIDERADO FINANCIAMENTO

Especificação	Valor total R\$		Valor	Anual	
		Ano 1	Ano 2		Ano 30
1. Entradas de Caixa					
1.1 receitas da Tarifa					
1.2 Outras Receitas (Financiamento)					
Total das Entradas					
2 Saídas de Caixa					
2.1 Custos Operacionais/Manutenção /Outorga					
2.2 Impostos					

2.3	Seguros / Garantias					
2.4	Juros de Financiamento					
2.5	Amortização do Financiamento					
2.6	Investimentos					
CONCESSIONÁRIA						
2.7	Impostos de Renda / Outros					
Impostos						
Total de Saídas de Caixa						
3 Saldo de Caixa Anual (1-2)						
4	Taxa Interna de Retorno do					
% a.a.						
Empreendimentos						

OBS.: Fica dispensado o preenchimento no caso de uso de recursos próprios.

ANEXO III ATESTADO DE VISITA

Atestamos para fins de habilitação na Licitação nº /97, em atendimento ao item 9.5.8 do Edital, que tem por objeto a concessão da gestão integrada dos sistemas e serviços de saneamento básico de água e esgotos sanitários no Município de Cachoeiro do Itapemirim, que o Engenheiro, representando a (Empresa e/ou Consórcio) compareceu, nesta data, a Cachoeiro do Itapemirim, visitando seu perímetro urbano, local de implantação desta concessão, recebendo todas as informações necessárias para o cumprimento das obrigações a ela inerentes.

Cachoeiro do Itapemirim, — de — de 1997

(carimbo com a identificação do emitente)

ANEXO IV MINUTA DE CONTRATO DE CONCESSÃO

CLÁUSULA PRIMEIRA – DAS PARTES

De um lado, o Município, neste ato representado pelo Prefeito, Sr., doravante denominado PODER CONCEDENTE, e, de outro lado,, com sede na cidade de, na Rua, inscrita no CGC/MF sob nº, por seu representante legal abaixo assinado, doravante denominada CONCESSIONÁRIA, têm entre si justos e acordados o presente instrumento, que se regerá pelos seguintes termos e condições.