



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE TRANSPORTE E MOBILIDADE DO DISTRITO
FEDERAL
Gabinete
Assessoria Especial de Parcerias

Nota Técnica N.º 16/2020 - SEMOB/GAB/AESP

Brasília-DF, 02 de dezembro de 2020.

INTRODUÇÃO

Por meio do Ofício Nº 2020/2020 - SEMOB/GAB (Documento SEI-GDF 50104499, processo 00090.00032118/2020-23), de 3 de novembro de 2020, esta Secretaria encaminhou ao Tribunal de Contas do Distrito Federal - TCDF, nos termos da Resolução TCDF n.º 290, de 14 de abril de 2016, os estudos de modelagem técnica, operacional, jurídica e econômico-financeira referentes à concessão patrocinada do Sistema Integrado VLT - W3.

Após o referido trâmite ocorreram reuniões e contatos entre os integrantes das equipes técnicas desta Assessoria Especial de Parcerias - AESP e do Tribunal de Contas, nas quais aspectos relacionados ao orçamento do projeto em questão foram discutidos, bem como foram solicitados esclarecimentos relativos ao conteúdo dos documentos originalmente disponibilizados para análise e o envio de material técnico adicional.

A presente Nota Técnica tem por objetivo consolidar o entendimento em relação aos aspectos discutidos e detalhar material técnico adicional a ser disponibilizado para fins de registro e formalização junto ao TCDF.

ASPECTOS RELACIONADOS AO CONTEÚDO DOS DOCUMENTOS ORIGINALMENTE DISPONIBILIZADOS PARA ANÁLISE

Os documentos em questão foram disponibilizados por meio de acesso eletrônico aos seguintes links:

- Estudos de viabilidade e planilha do modelo econômico-financeiro: <http://www.semob.df.gov.br/wp-conteudo/uploads/2019/01/0-Estudos-de-Viabilidade.zip>
- Minutas do Edital, Contrato e Anexos: <http://www.semob.df.gov.br/wp-conteudo/uploads/2019/01/1-Edital-Contrato-Anexos.zip>

A principal discussão em relação aos documentos originalmente disponibilizados para análise ocorrida até o momento diz respeito ao orçamento do projeto, cujas respectivas informações, planilhas de cálculo e metodologia utilizada constam do "Caderno 8 - Orçamento", sendo que os valores finais constam também da planilha do modelo econômico-financeiro e da minuta de contrato.

De forma a dirimir dúvidas quanto a possíveis divergências entre valores constantes de distintos documentos e melhor detalhar aspectos técnicos envolvidos durante o processo de elaboração e análise dos estudos, esclarece-se o seguinte:

- a) o valor final dos investimentos (CAPEX) estimados para o empreendimento

em questão é de R\$ 2.061.456.361,24 (dois bilhões, sessenta e um milhões, quatrocentos e cinquenta e seis mil, trezentos e sessenta e um reais e vinte e quatro centavos).

b) o orçamento apresentado (Revisão 01) pelo grupo autorizado pela SEMOB que teve os estudos selecionados, resultou em um total de investimentos de R\$ 2.394.457.528 (dois bilhões, trezentos e noventa e quatro milhões, quatrocentos e cinquenta e sete mil, quinhentos e vinte e oito reais). Tal valor está discriminado na página 65 do "Caderno 8 - Orçamento" (Total Geral, Revisão 01).

c) a tabela 4.1, constante da página 64 do "Caderno 8 - Orçamento", está incompleta por não incluir o valor referente a equipamentos de manutenção. Isso explica a diferença entre o valor totalizado nesta página e o valor totalizado na página 65.

d) A diferença entre os valores citados nos itens "a)" e "b)" explica-se em função de ajustes efetuados pela Comissão Técnica responsável pela condução do Procedimento de Manifestação de Interesse - PMI previamente à abertura da consulta e audiência públicas, que impactaram o valor orçado. Tais ajustes são detalhados no item seguinte desta Nota.

AJUSTES REALIZADOS PELA COMISSÃO TÉCNICA

A Comissão Técnica instituída pela SEMOB por meio da Portaria nº 34, publicada no Diário Oficial do Distrito Federal em 3 de maio de 2019, realizou, previamente à abertura de consulta e audiência pública, os seguintes ajustes que impactaram o valor orçado para os investimentos estimados para o projeto do VLT:

Revisão das estimativas de investimentos (CAPEX) em obras civis e material rodante, tendo em vista a correção da atualização de preços e de alguns quantitativos. Tais ajustes foram registrados no item 9 do Relatório 3/2020 da referida Comissão Técnica, documento este que foi disponibilizado para a consulta e audiência públicas no site da SEMOB (<http://www.semob.df.gov.br/wp-conteudo/uploads/2020/11/Relatorios-da-Comissao.zip>) e continua disponível para acesso a qualquer interessado até a presente data. Como se pode verificar na tabela apresentada, tais ajustes reduziram o valor total de investimentos de R\$ 2.394.457.528 (item 2.b desta Nota) para R\$ 2.227.353.567. O detalhamento dos cálculos e justificativas encontram-se na planilha "**CAPEX VLT Detalhado 23.11.2020.xlsm**" (já encaminhada ao TCDF por e-mail em 23/11/2020) que faz parte do material técnico adicional de que trata o item 4 desta Nota.

Ajuste na modelagem para incluir o REIDI - Regime Especial de Incentivos ao Desenvolvimento da Infraestrutura, o que possibilitou uma redução de mais de 9% no custo dos investimentos e impactando também as demais variáveis, como a contraprestação devida. Tal ajuste foi registrado no item 10 do Relatório 3/2020 da referida Comissão Técnica, documento este que foi disponibilizado para a consulta e audiência públicas no site da SEMOB (<http://www.semob.df.gov.br/wp-conteudo/uploads/2020/11/Relatorios-da-Comissao.zip>) e continua disponível para acesso a qualquer interessado até a presente data. Com a inclusão do REIDI o valor total de investimentos reduziu de R\$ 2.227.353.567 para R\$ 2.061.456.361,24 (item 2.a desta Nota). Os cálculos com os respectivos percentuais de desconto encontram-se na planilha "**CAPEX VLT Detalhado 23.11.2020.xlsm**" (já encaminhada ao TCDF por e-mail em 23/11/2020) que faz parte do material técnico

adicional de que trata o item 4 desta Nota.

Esclarece-se que o benefício fiscal decorrente do Regime Especial de Incentivos para o Desenvolvimento da Infra-Estrutura - REIDI é um incentivo que consiste na suspensão da incidência do PIS e COFINS sobre as aquisições de máquinas, aparelhos, instrumentos e equipamentos novos, prestação de serviços e materiais de construção para utilização ou incorporação destinadas ao ativo imobilizado de pessoa jurídica habilitada, instituído pela Lei Federal nº 11.488, de 15 de junho de 2007, e regulamentado pelo Decreto Federal nº 6.144, de 03 de julho de 2007.

Com os ajustes efetuados, a modelagem submetida à Consulta Pública considerou desconto de 4,43% no CAPEX referente a material rodante e 9,25% para todos os demais itens do CAPEX. A memória de cálculo desses percentuais faz parte do material técnico adicional de que trata o item 4 desta Nota. Observa-se, contudo, que há um precedente do Tribunal de Contas da União (TCU), por ocasião da quarta rodada federal de concessão de aeroportos, em que se concluiu pelo desconto de 7,62% para todos os itens de CAPEX.

MATERIAL TÉCNICO ADICIONAL

De forma a possibilitar uma análise mais detalhada por parte do TCDF e complementar aspectos formais do processo, propõe-se o envio do material técnico adicional descrito na tabela abaixo (parte dos arquivo já foi enviado por e-mail, mas deverão ser enviados novamente junto com o pacote completo para fins de formalização):

ARQUIVO / PASTA	DESCRIÇÃO	OBSERVAÇÃO
CAPEX VLT Detalhado 23.11.2020.xlsm	Demonstrativos dos ajustes realizados no material rodante e obras civis	Enviado por e-mail em 23/11/2020
PARAMET_SIST-FIXOS_VLT-R1.xlsx	Detalhamento da parametrização dos sistemas fixos, valores e explicação de cada variável	Enviado por e-mail em 24/11/2020
Orçamento VLT CM CCO.xls	Memória do orçamento do centro de manutenção e do CCO	Enviado por e-mail em 25/11/2020
Orçamento VLT Obras Civis Referências Metro DF.xlsx	Planilha do Metrô DF que foi utilizada como referência para cálculo dos quantitativos das obras civis do VLT	Enviado por e-mail em 25/11/2020
Orçamento VLT OPEX.xlsx	Detalhamento dos custos operacionais (OPEX)	Enviado por e-mail em 25/11/2020
Contratos (pasta)	Contratos utilizados para parametrização (sistemas fixos e material rodante)	Enviado por Wetransfer em 1/12/2020
Arquivos dwg (pasta)	Arquivos do AutoCad	Enviado por Wetransfer em 3/12/2020
Quantitativos Urbanização.xlsx	Memória dos quantitativos de urbanização	A enviar
Sistemas de Energia.xlsx	Memória do custo dos sistemas de energia	A enviar
Equip_Manutenção (pasta)	Cotação equipamentos de manutenção	A enviar

Tabela Novacap (pasta)	Custos unitários	A enviar
Memória REIDI (pasta)	Memória de cálculo dos percentuais do REIDI	A enviar
ARTs (pasta)	ARTs dos responsáveis pelo projeto	A enviar

Todos os arquivos e pastas listados (enviados e a enviar) podem ser acessados eletronicamente por meio do link <https://drive.google.com/file/d/1Jl2zlh7qjX7bZE3saYRHBq5lQAjN-haO/view?usp=sharing>.

CONCLUSÃO E ENCAMINHAMENTO

Sugere-se, para formalização ao TCDF, o encaminhamento de Ofício da SEMOB contendo o link acima para disponibilização do material técnico adicional listado, juntamente com esta Nota Técnica em anexo.

ANTONIO M. ESPÓSITO NETO

Assessor Especial

HENRIQUE OLIVEIRA MENDES

Chefe da Assessoria Especial de Parcerias



Documento assinado eletronicamente por **ANTONIO MARIA ESPÓSITO NETO - Matr.0275146-1, Assessor(a) Especial**, em 03/12/2020, às 15:48, conforme art. 6º do Decreto nº 36.756, de 16 de setembro de 2015, publicado no Diário Oficial do Distrito Federal nº 180, quinta-feira, 17 de setembro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **HENRIQUE OLIVEIRA MENDES - Matr.0275262-X, Chefe da Assessoria Especial de Parcerias**, em 03/12/2020, às 15:55, conforme art. 6º do Decreto nº 36.756, de 16 de setembro de 2015, publicado no Diário Oficial do Distrito Federal nº 180, quinta-feira, 17 de setembro de 2015.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site:
http://sei.df.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0&verificador=51887746 código CRC= **34B987B1**.

"Brasília - Patrimônio Cultural da Humanidade"

Anexo do Palácio do Buriti, 15º Andar - Bairro Zona Cívico Administrativa - CEP 70075-900 - DF