

PROCESSO ADMINISTRATIVO ARES-PCJ Nº 004/2015	PARECER CONSOLIDADO ARES-PCJ Nº 04/2015-CRBG
ASSUNTO:	REAJUSTE DAS TARIFAS DE ÁGUA E ESGOTO DO MUNICÍPIO DE CAPIVARI
INTERESSADO:	SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE CAPIVARI - SAAE CAPIVARI

I. DO OBJETIVO

Este Parecer Técnico tem por objetivo apresentar o resultado da análise da solicitação de reajuste das taxas, tarifas e demais serviços de água e esgoto cobrados para o Município de Capivari, encaminhada à Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá - ARES-PCJ.

II. DOS FATOS

O SAAE CAPIVARI, através do Ofício nº 007/2015 de 14/01/2015, solicitou reajuste dos valores das taxas, tarifas e demais serviços de água e esgoto praticados no município de Capivari da ordem de 8,50%(oito virgula cinquenta por cento).

O SAAE CAPIVARI utiliza o IGPM/IBGE enquanto que a ARES-PCJ adota o IPCA - Índice de Preços ao Consumidor Amplo, apurado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística – IBGE, para reajustar os valores das tarifas praticadas.

III. DO FUNDAMENTO LEGAL

a) ARES-PCJ

A Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá - ARES-PCJ é associação pública, constituída na forma jurídica de consórcio público de direito público, em conformidade à Lei Federal nº 11.107, de 06/04/2005.

Conforme a Cláusula 8ª do Protocolo de Intenções da ARES-PCJ, convertido em Contrato de Consórcio Público, a Agência Reguladora PCJ tem por objetivo realizar a gestão associada de serviços públicos, plena ou parcialmente, através do exercício das atividades de regulação e fiscalização de serviços públicos de saneamento básico, aos municípios consorciados em atendimento à Lei Federal nº 11.445, de 05/01/2007.

Dentre suas competências, cabe à Agência Reguladora PCJ a fixação, reajuste e revisão dos valores das taxas, tarifas e outras formas de contraprestação dos serviços públicos de saneamento básico nos municípios consorciados.

b) MUNICÍPIO DE CAPIVARI

O Município de Capivari é subscritor do Protocolo de Intenções da ARES - PCJ e o ratificou através da Lei Municipal nº 3.755 de 04/11/2010. Com esse ato a ARES-PCJ passou a integrar a administração indireta do município, conforme §1º Art. 6º, da Lei Federal nº 11.107/2005. Com isso o município delegou e transferiu para a ARES-PCJ o exercício das atividades de regulação e fiscalização dos serviços públicos de saneamento básico.

Através do Decreto nº 5.766, de 02/01/2013, o Município de Capivari criou e nomeou os membros do Conselho de Regulação e Controle Social, em atendimento à Resolução nº 01/2011, da ARES-PCJ.

c) SAAE CAPIVARI

Através da Lei Complementar nº 1.022, de 15/12/1970, foi criado o Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE, autarquia municipal, de direito público interno responsável pelos serviços de água e esgoto do município.

O SAAE CAPIVARI é o prestador dos serviços municipais de água e esgoto, sendo o responsável por operar, manter, conservar e explorar diretamente os serviços de abastecimento de água potável e esgotamento sanitário do Município de Capivari.

IV. DA ANÁLISE TÉCNICA

1. Cobertura dos serviços

1.1. Abastecimento de Água

O município de Capivari apresenta cobertura integral da área urbana com abastecimento de água, através da operação de cerca de 231 km de redes de distribuição, 16 reservatórios e aproximadamente 16.332 ligações de água, conforme autodeclaração prestada na Macroavaliação da prestação dos serviços em maio/2013.

1.2. Coleta de Esgoto Sanitário

O município de Capivari apresenta cobertura de 87% de coleta de esgoto em relação ao número total de ligações de água, com índice de 95% se considerada apenas a área urbana.

Dentre os investimentos previstos em esgotamento sanitário incluem-se a construção de redes coletoras, coletores-tronco e Estações Elevatórias de Esgoto com vistas ao aumento dos índices de cobertura, em obras tanto na zona rural como na zona urbana.

1.3. Tratamento de Esgoto Sanitário

O município de Capivari possui, atualmente, cinco ETEs em operação, sendo a maior destas a ETE Porto Alegre, responsável pelo tratamento, através do processo de lodos ativados, de cerca de 25% dos esgotos gerados.

A reforma da ETE Castelani foi licitada em 2014, mas o contrato teve de ser rescindido por questões com a empresa contratada. Um novo contrato deverá ser celebrado em 2015 para reinício das obras, cuja conclusão permitirá o tratamento de aproximadamente 50% dos esgotos do município.

Através do Programa Água Limpa, do Governo Estadual, foi projetada a ETE Central, que será responsável pelo tratamento de 95% dos esgotos do município. A execução de suas obras foi licitada e contratada pelo Departamento de Águas e Energia Elétrica – DAEE, que deverá emitir a Ordem de Serviço para início dos trabalhos entre janeiro e fevereiro/2015.

1.4. Planejamento

1.4.1. Plano Municipal de Saneamento Básico

O município possui Plano Municipal de Saneamento Básico – PMSB concluído em 2014 pela empresa PROESPLAN, que apresenta as obras e intervenções necessárias no horizonte de projeto do Plano (2014-2044) para água, esgoto, drenagem urbana e manejo dos resíduos sólidos.

Os investimentos previstos no sistema de abastecimento de água se concentram nos diversos sistemas de captação, produção, reservação e distribuição de água, com um total de investimentos estimados em R\$ 108,1 milhões no período 2014-2044, dos quais cerca de R\$ 20,9 milhões se referem a intervenções em curto prazo (2014-2016).

Em termos do sistema de esgotamento sanitário, as intervenções propostas na coleta, transporte e tratamento dos esgotos somam R\$ 137,4 milhões no horizonte do PMSB, sendo cerca de R\$ 36,2 milhões alocados em curto prazo, de 2014 a 2016.

As Tabelas 1 e 2 apresentam as programações de investimentos nos sistemas de água e esgoto para a primeira fase de aplicação do PMSB: 2014-2016.

Os investimentos solicitados pelo SAAE no período de referência do presente reajuste estão em conformidade com as obras e intervenções previstas no PMSB, conforme detalhado em capítulo específico.

Tabela 1 - Investimentos em água previstos no PMSB

ITEM	DISCRIMINAÇÃO DA ATIVIDADE	2.014	2.015	2.016
1	CAPTAÇÃO MILHÃ - SISTEMA PRODUTOR ETA I			
11	Reforma da barragem Milhã - Ribeirão Forquilha		527.526,00	527.526,00
12	Tomada de Água e Caixa de Areia		52.140,00	52.140,00
13	Elevatória de Água Bruta		863.055,00	863.056,00
14	Aduutora de Água Bruta do Milhã (300mm e 250 mm;6611,5 m; Ferro fundido)		2.262.744,00	2.262.745,00
	Total Item 1	0,00	3.705.465,00	3.705.467,00
5	OBRAS DE AMPLIAÇÃO E MELHORIAS DA ETA I			
52	Novo Módulo de Tratamento - capacidade de 45 l/s		551.511,00	551.512,00
53	Reforma na galeria dos filtros		40.000,00	40.000,00
54	Edificação para Abrigo de Produtos Químicos			131.714,00
55	Ampliação do Sistema de Aplicação de Cloro			149.590,00
563	Sistema de Desidratação de Lodo			174.005,00
58	Demolição do Galpão Existente			15.000,00
	Total Item 5	0,00	591.511,00	1.061.821,00
6	OBRAS DE AMPLIAÇÃO E MELHORIAS DA ETA II			
513	Sistema de Desidratação de Lodo			217.506,00
63	Nova Estação Elevatória - 2 (1+ R) - Casa de Bombas			108.000,00
	Total Item 6	0,00	0,00	325.506,00
8	SETOR PORTO ALEGRE			
81	Conjunto de recalque ETA I - Setor Porto Alegre (41,22 l/s; 51,47 m; 50 cv)			101.400,00
82	Subadutora ETA I - Setor Porto Algre (250 mm; 1216 m; Ferro fundido)			284.848,00
83	Novo reservatório - 1.000 m³			900.000,00
	Total Item 8	0,00	0,00	1.286.248,00
9	SETOR SGARIBOLD			
92	Subadutora ETA I - Setor Sgaribold (200 mm; 2794 m; Ferro fundido)			359.317,00
	Total Item 9	0,00	0,00	359.317,00
10	SETOR CANSIAN			
102	Subadutora ETA I - Setor Cancian (200 mm; 2346 m; Ferro fundido)			301.703,00
	Total Item 10	0,00	0,00	301.703,00
11	SETOR CENTRAL (PIO XII)			
111	Reforma Civil das Instalações			25.000,00
11.2.2	Registro de Manobras (10 unidades)			50.000,00
115	Novo Reservatório de 1.000 m³	900.000,00		
	Total do Item 11	900.000,00	0,00	75.000,00
12	SETOR SANTA TERESA D'ÁVILA			
123	Implantação de Macromedidor			23.000,00
	Total do Item 12	0,00	0,00	23.000,00
13	SETOR BOSQUES PINHEIROS			
13.1.1	Tubulação de interligação (150 mm; 150 m; PVC)			41.250,00
13.1.2	Caixa de Manobra			10.000,00
132	Conjunto de recalque ETA II - Setor Bosque dos Pinheiros (19,18 l/s; 66,77 m; 30 CV)			56.333,00
133	Subadutora ETA II - Setor Bosques (300 mm; 2230m; Ferro fundido)			401.616,00
134	Reservatório Pulmão Apoiado - 1.000 m³			437.788,00
136	Reforma Civil das Instalações			30.000,00
138	Implantação de Macromedidor			23.000,00
1.312	Urbanização da área			25.000,00
	Total Item 13	0,00	0,00	1.024.987,00

14	SETOR GRAN TOUR			
141	Conjunto de Recalque ETA II - Setor Gran Tour (41,07 l/s ; 63,22 m; 50 cv)			67.600,00
	Total Item 14	0,00	0,00	67.600,00
18	SETOR PAINEIRINHAS			
182	Implantação de Macromedidor			23.000,00
183	Substituição do conjunto de recalque e quadro (8,67 l/s; 8,16 mca; 2CV)		128.700,00	
	Total Item 16	0,00	128.700,00	23.000,00
20	CRESCIMENTO VEGETATIVO DAS REDES SECUNDÁRIAS			
201	Diâmetro 50mm	644.588,00	671.005,00	628.737,00
	Total Item 18	644.588,00	671.005,00	628.737,00
21	CRESCIMENTO VEGETATIVO DAS LIGAÇÕES DOMICILIARES			
211	Ligações	41.067,00	42.750,00	40.057,00
	Total Item 19	41.067,00	42.750,00	40.057,00
22	PROGRAMA DE REDUÇÃO DE PERDAS			
221	Monitoramento à Distância	897.000,00		
222	Substituição de Redes e Ligações Antigas	1.214.698,00	1.214.698,00	1.214.698,00
223	Substituição de Hidrômetros	180.648,00	183.499,00	186.169,00
	Total Item 20	2.292.346,00	1.398.197,00	1.400.867,00
23	PROGRAMA DE REDUÇÃO DO DESPÉRCIO DE ÁGUA			
231	Campanha em Meios de Comunicação de Massa	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	Total Item 21	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	DESEMBOLSOS TOTAIS ANUAIS (R\$)	3.938.001,00	6.597.628,00	10.383.310,00
	DESEMBOLSOS NOS QUADRIÊNIO (R\$)		20.918.939	

Tabela 2 - Investimentos em esgoto previstos no PMSB

ITEM	DISCRIMINAÇÃO DA ATIVIDADE	2.014	2.015	2.016
1	SUBSISTEMA ETE PORTO ALEGRE			
11	Estação Elevatória de Esgoto do CT - MD Rio Capivari - Final (80,77 l/s; 12,88 mca; 20 CV)		266.666,00	266.667,00
12	Linha de Recalque da EEE do CT - MD Rio Capivari - ETE Porto Alegre (250 mm; 130 m; PVC DEFoFo)		20.302,00	20.302,00
13	Coletor Tronco - MD do Rio Capivari - Trecho 1 (500mm, 645 m; PVC)			262.863,00
15	Coletor Tronco - MD do Rio Capivari - Trecho 2 (400 mm; 1350 m; PVC)		358.191,00	358.191,00
16	Estação Elevatória de Esgoto do CT MD - Trecho 2 (28,70 l/s; 8,26 mca)		298.712,00	298.713,00
17	Linha de Recalque do CT MD - Trecho 2 (200mm; 172 m; Ferro Fundido)		70.163,00	70.163,00
111	Novo módulo de tratamento da ETE Porto Alegre (8 mil habitantes - total de 16 mil habitantes)		1.600.000,00	1.600.000,00
113	Coletor Tronco - MD do córrego São Francisco - Trecho 1 (150 mm; 450 m; PVC)		132.750,00	
	Total item 1	0,00	2.746.784,00	2.876.899,00
2	SUBSISTEMA ETE ALTO CASTELANI			
21	Estação Elevatória de Esgoto no Bairro Jardim Branyl (13,80 l/s;14,65 mca; 5 cv)		219.663,00	219.663,00
22	Linha de Recalque da EEE - Jardim Branyl para ETE Alto Castelani (150 mm; 300 m; PVC DEFoFo)		41.250,00	41.250,00
23	Projeto Bosque dos Pinheiros (a ser licitado)			400.000,00
24	Coletor Tronco - MD do Ribeirão Água Choca - Trecho 1 (atendimento dos lançamentos 61 e 53) (150mm; 298 m; PVC)		87.910,00	
	Total item 2	0,00	348.823,00	660.913,00
3	SUBSISTEMA ETE CENTRAL			
31	Projeto de Esgotamento da área Central		7.650.000,00	7.650.000,00
32	Coletor Tronco - ME do Rio Capivari - Trecho 2 (250 mm; 1.530 m; PVC)		324.523,00	324.523,00
38	Estação Elevatória de Esgoto - Bairro São Luiz - (4,17 l/s; 31,29 mca; 5CV)	125.000,00	125.000,00	
39	Linha de Recalque da EEE - São Luiz - Rede do bairro Vila do Carmo (150 mm; 926 m; PVC DEFoFo)	127.325,00	127.325,00	
310	Projeto de Esgotamento - Córrego Lavapés		503.041,00	503.041,00
	Total Item 3	252.325,00	8.729.889,00	8.477.564,00

6	SUBSISTEMA ETE SANTA RITA DE CÁSSIA			
61	ETE Santa Rita de Cássia (4.775 habitantes)			293.848,00
62	Projeto de Esgotamento do bairro Santa Rita de Cássia			360.010,00
	Total item 6	0,00	0,00	653.858,00
7	SUBSISTEMA ETE DISTRITO INDUSTRIAL DE CAPIVARI			
71	ETE - Distrito Industrial de Capivari - Capacidade de 3.000 habitantes	400.000,00	400.000,00	400.000,00
72	Rede coletora do Bairro DIC (150mm; 2.273 m; PVC)	196.046,00	196.046,00	196.046,00
73	Estação Elevatória de Esgoto 01 (2 m³/h; 7,67 mca; 1 cv)	83.333,00	83.333,00	83.334,00
74	Linha de Recalque 01 (100mm; 430 m; PVC DEFoFo)	30.100,00	30.100,00	30.100,00
75	Estação Elevatória de Esgoto 02 (2 m³/h; 14,29 mca; 1 cv)	83.333,00	83.333,00	83.334,00
76	Linha de Recalque 02 (100mm; 368 m; PVC DEFoFo)	25.760,00	25.760,00	25.760,00
77	Estação Elevatória de Esgoto 03 (6 m³/h; 22,38 mca; 4 cv)	83.333,00	83.333,00	83.333,00
78	Linha de Recalque 03 (100mm; 444 m; PVC DEFoFo)	31.080,00	31.080,00	31.080,00
79	Estação Elevatória de Esgoto 04 (2 m³/h; 6,29 mca; 10cv)	83.333,00	83.333,00	83.334,00
710	Linha de Recalque 04 (100mm; 216 m; PVC DEFoFo)	15.120,00	15.120,00	15.120,00
	Total item 7	1.031.438,00	1.031.438,00	1.031.441,00
8	SUBSISTEMA ETE DISTRITO INDUSTRIAL 0 - ÉDEN (DIC - 0)			
81	ETE - Distrito Industrial de Capivari 0 - Capacidade de 500 habitantes		200.000,00	
82	EEE - 1 DIC 0 (4,71 l/s; 16,30 mca; 3,0 CV)		250.000,00	
83	Linha de Recalque 01 (100mm; 298m; PVC DEFoFo)		62.580,00	
84	EEE - 2 DIC 0 (4,71; 43,89 mca; 10 CV)		250.000,00	
85	Linha de Recalque 02 (100 mm; 397 m; PVC DEFoFo)		83.370,00	
86	Rede coletora (150 mm, 800m, PVC)	138.000,00	138.000,00	
	Total item 8	138.000,00	983.950,00	0,00
10	CRESCIMENTO VEGETATIVO – REDES COLETORAS			
101	Redes em PVC Ocre – D = 150 mm	1.513.156,00	2.220.303,00	1.500.798,00
	Total item 10	1.513.156,00	2.220.303,00	1.500.798,00
11	CRESCIMENTO VEGETATIVO – LIGAÇÕES DE ESGOTO			
111	Ligações	86.275,00	126.594,00	85.570,00
	Total Item 11	86.275,00	126.594,00	85.570,00
12	ELIMINAÇÃO DE LIGAÇÕES CLANDESTINAS			
121	Cadastramento	719.407,00		
12.2.1	Funcionários	171.600,00	171.600,00	171.600,00
12.2.2	Veículos aquisição	15.600,00	15.600,00	15.600,00
12.2.3	Veículos manutenção	72.000,00	72.000,00	72.000,00
12.3.1	Campanha em Meios de Comunicação em Massa	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	Total Item 12	1.038.607,00	319.200,00	319.200,00
DESEMBOLSOS TOTAIS ANUAIS (R\$)		4.059.801,00	16.506.981,00	15.606.243,00
DESEMBOLSOS NOS QUADRIÊNIOS (R\$)		36.173.025		

2. Condições gerais de prestação dos serviços

2.1. Qualidade da Água Distribuída

A Agência Reguladora PCJ possui um programa de monitoramento da qualidade da água distribuída nos municípios associados, cuja edição 2014-2015 já realizou em Capivari um total de sete coletas básicas (com 10 parâmetros analisados) e uma coleta completa (com análise de 87 parâmetros).

Dentre os resultados obtidos, apenas um parâmetro analisado resultou em desconformidade com a Resolução SS-65 da Secretaria de Saúde do Estado de São Paulo, qual seja:

Parâmetro	Resultado	Data	Endereço
Fluoreto Baixo	< LQ	04/06/2014	Rua Pedro Stuchi, 480 - Vila Carmo

O comportamento dos principais parâmetros analisados em função dos limites normativos é apresentado nas Figuras 1 a 9 e Tabela 1.

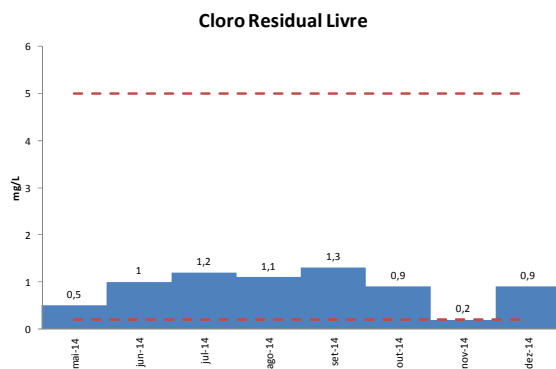


Figura 1 - Cloro Residual Livre (mg/L)

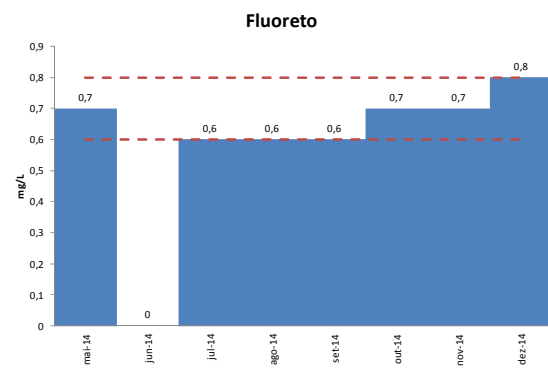


Figura 2 - Fluoreto (mg/L)

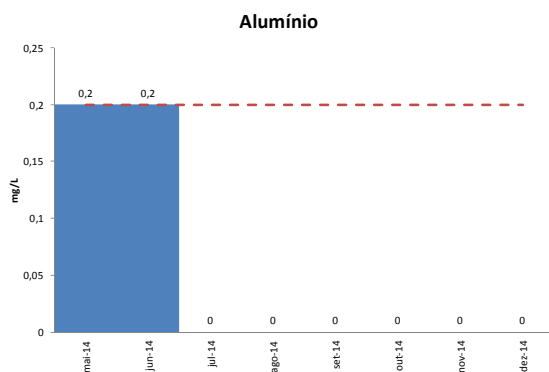


Figura 3 – Alumínio (mg/L)

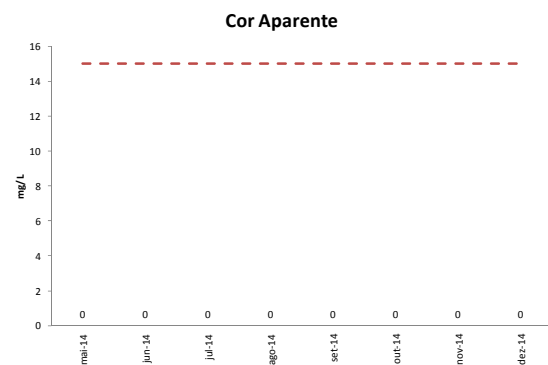


Figura 4 – Cor Aparente

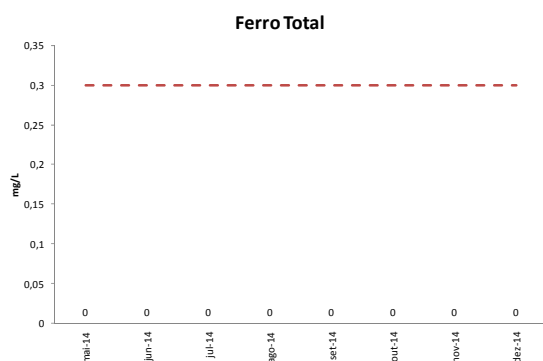


Figura 5 – Ferro Total (mg/L)

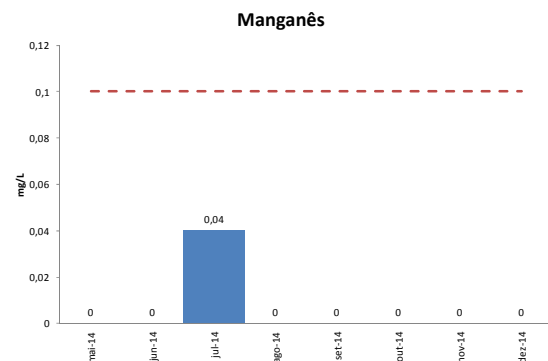


Figura 6 - Manganês (mg/L)

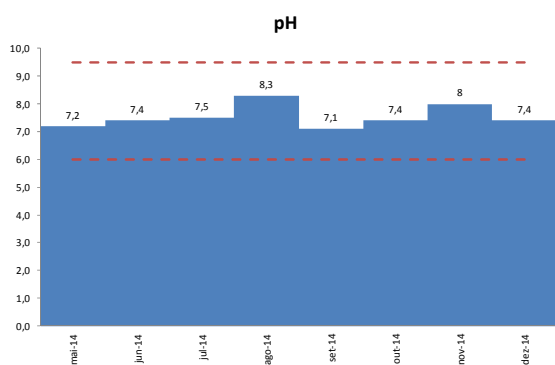


Figura 7 - pH

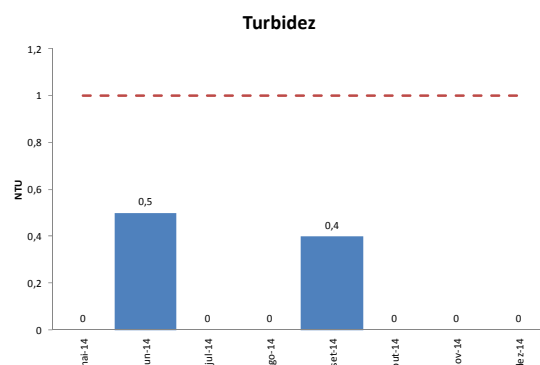


Figura 8 - Turbidez (UT)

Tabela 3 - Parâmetros bacteriológicos

EXAMES MICROBIOLÓG.	VALOR DE REFERÊNCIA	05/05/2014	04/06/2014	02/07/2014	14/08/2014	01/09/2014	01/10/2014	03/11/2014	01/12/2014
coliformes totais	Ausentes em 100 mL	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
coliformes termotolerantes	Ausentes em 100 mL	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

2.2. Registros de Ouvidoria

No período de referência do reajuste ocorreu um total de 03 (três) reclamações dos serviços prestados pelo SAAE no município de Capivari junto à Ouvidoria da ARES-PCJ, das quais 67% foram respondidas pelo SAAE dentro do prazo estipulado pela ARES.

2.3. Índices de Perdas Físicas e Econômicas

Os principais indicadores de perdas apresentados pelo Sistema Nacional de Informações do Setor Saneamento em 2013 para o município de Capivari apontam valores superiores à média dos municípios associados à ARES em todos os índices avaliados, conforme Figuras 9 a 11.

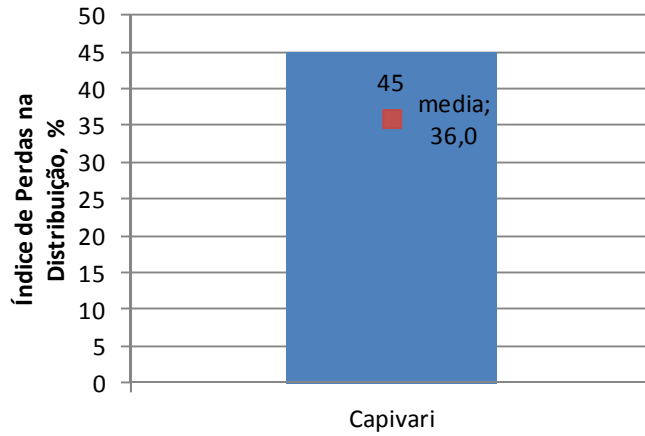


Figura 9 - Índice de Perdas na Distribuição - IPD (%)

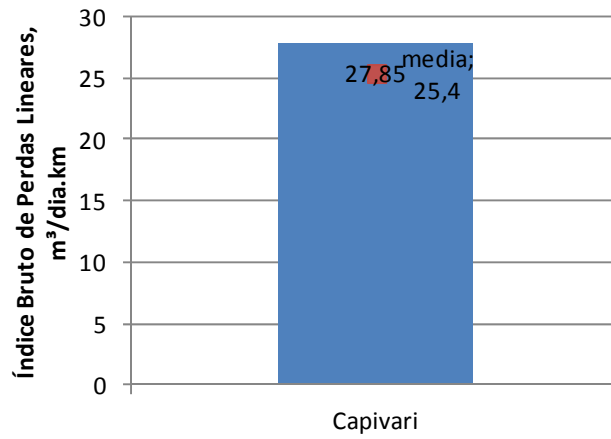


Figura 10 - Índice de Perdas Lineares - IBPL (m³/dia.km)

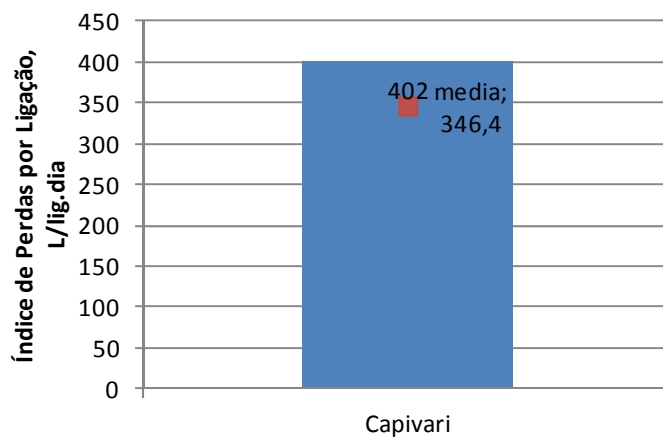


Figura 11 - Índice de Perdas por ligação (L/lig.dia)

Desta maneira, em consonância com o PMSB do município, a elaboração e implementação de um Plano de Redução de Perdas, suplementarmente às medidas já iniciadas de pesquisa de vazamentos, troca de hidrômetros e redes, deve ser realizada com brevidade.

2.3.1. Plano de Perdas

A situação dos índices de perdas do município de Capivari aponta para a necessidade de investimentos e procedimentos de gestão no aumento da eficiência da distribuição de água pelo SAAE Capivari, muitos dos quais já executados ou em execução conforme ilustra o Capítulo 4.

2.4. Indicadores de Desempenho

2.4.1. Macroavaliação ARES-PCJ

Os dados apontados em autodeclaração na ocasião da Macroavaliação do SAAE Capivari realizada em maio/2013 permitem a extração de indicadores de desempenho e seu *benchmarking* com os demais municípios associados à ARES-PCJ, orientando na avaliação da prestação dos serviços no Município de Capivari.

Em termos do abastecimento de água tratada foi possível observar uma capacidade média de reservação de água de 19,8 horas (Figura 12), cerca de 43% superior a média dos municípios associados à ARES-PCJ, demonstrando vantagens na regularidade e continuidade da distribuição.

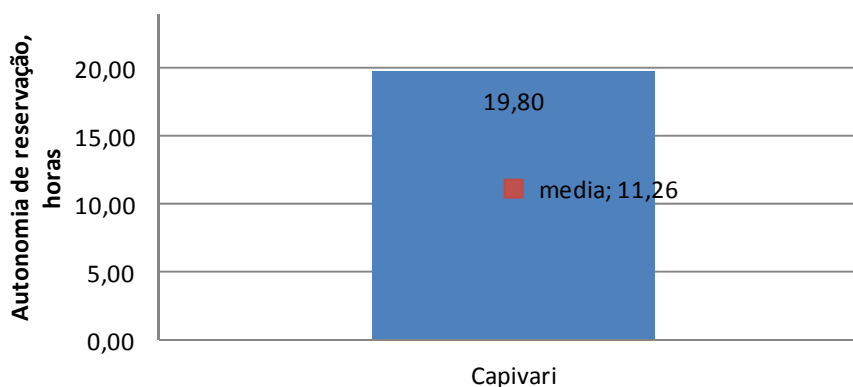


Figura 12 - Autonomia de reservação (horas)

A Figura 13 apresenta um consumo específico de energia elétrica no abastecimento de água de Capivari superior a média dos municípios associados à ARES-PCJ, em parte explicado pela topografia e características do sistema, mas que chama atenção para necessidade de avaliação da eficiência energética no sistema.

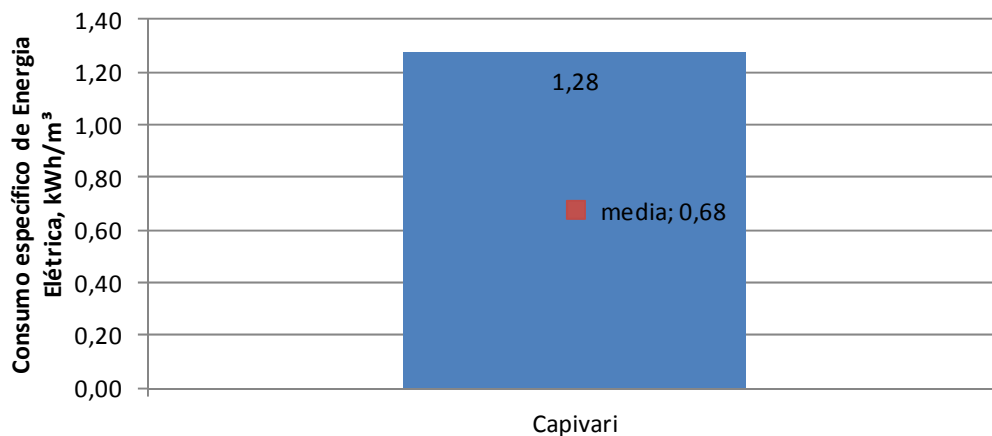


Figura 13 - Consumo de energia elétrica no abastecimento de água (kWh/m³)

A Figura 14 apresenta, em comparação com dados do Sistema Nacional de Informação do Setor Saneamento – SNIS, ano base 2013, a evolução da extensão de redes de água por ligação no município de Capivari que, em declínio, indica que houve uma proporção maior de conexões ao sistema (ligações) que de execução de novas redes. Esta situação encontra explicação no crescimento vegetativo em cidades cujo abastecimento de água já foi universalizado, como o caso de Capivari.

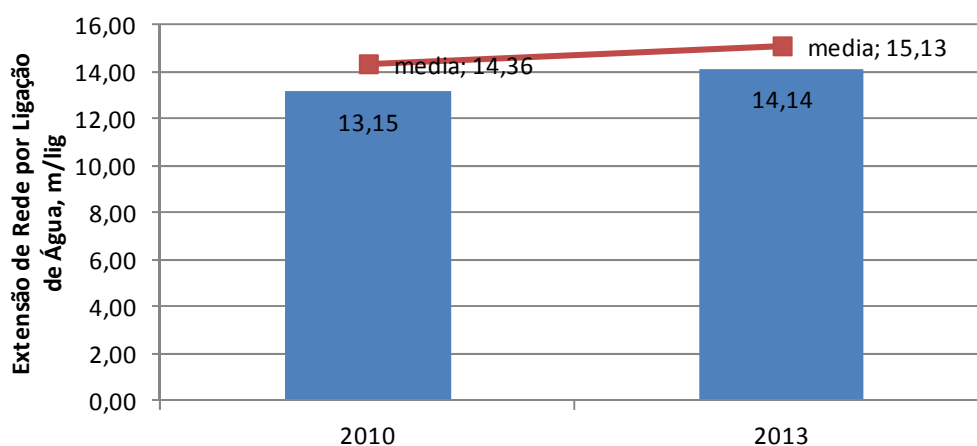


Figura 14 - Extensão de rede de água por ligação (m/ligação)

Em relação ao esgotamento sanitário, Capivari apresenta um consumo específico de energia elétrica no esgotamento sanitário inferior a média dos municípios associados à ARES-PCJ conforme ilustra a Figura 15, em consonância com os princípios de eficiência preconizados pela Lei de Saneamento Básico, mas também explicado pelo índice ainda baixo de tratamento de esgoto no município.

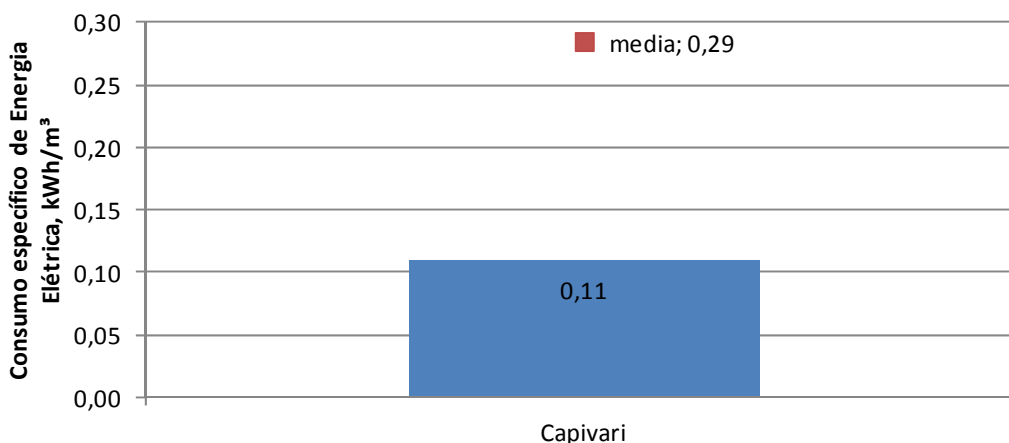


Figura 15 - Consumo de energia elétrica no esgotamento sanitário (kWh/m³)

A Figura 16 apresenta, também em comparação com dados do SNIS 2013, a evolução da extensão de redes de esgoto em declínio, indicando também uma proporção maior de conexões ao sistema (ligações) que de execução de novas redes. Todavia, observa-se que a coleta de esgoto não atinge a 100% dos imóveis do município de Capivari, o que não exige a necessidade de construção de redes.

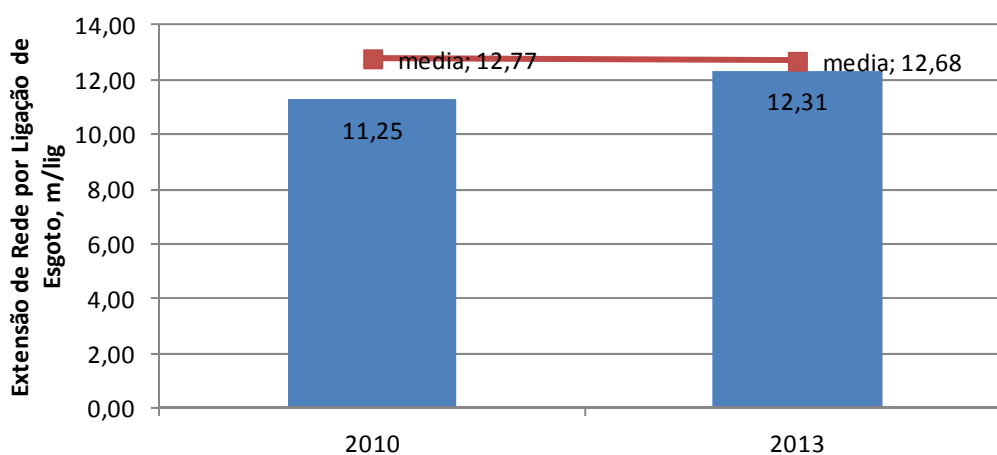


Figura 16 - Extensão de rede de esgoto por ligação (m/ligação)

2.4.2. Indicadores SNIS/ABAR

A Associação Brasileira de Agências de Regulação – ABAR, da qual a Agência Reguladora PCJ é filiada, possui uma Câmara Técnica de avaliação de Indicadores de Saneamento com participação ativa da ARES-PCJ e que selecionou, em âmbito nacional, um rol de 12 indicadores apurados pelo SNIS para acompanhamento do desempenho dos prestadores de serviço.

A análise desta “cesta” de indicadores e seu *benchmarking* com a média dos municípios associados à ARES-PCJ apresenta um panorama dos principais pontos de atuação dos prestadores de serviço, conforme ilustram as Figuras 17 a 28.

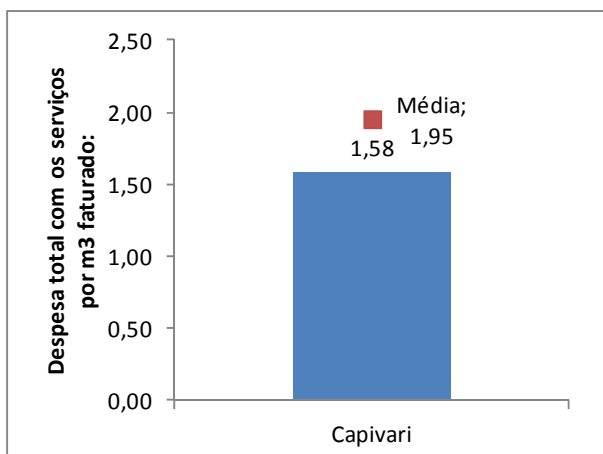


Figura 17- Despesa total por m³ faturado (SNIS 2013)

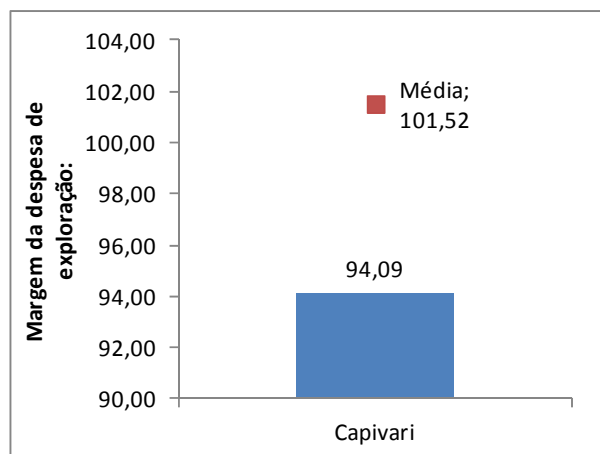


Figura 18 - Margem da despesa de exploração (SNIS 2013)

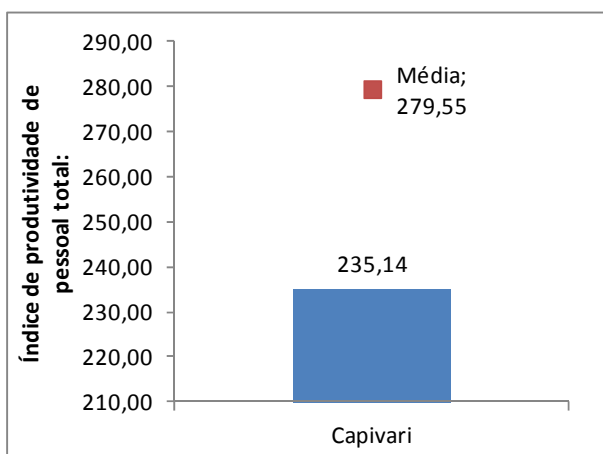


Figura 19 - Índice de Produtividade de Pessoal (SNIS 2013)

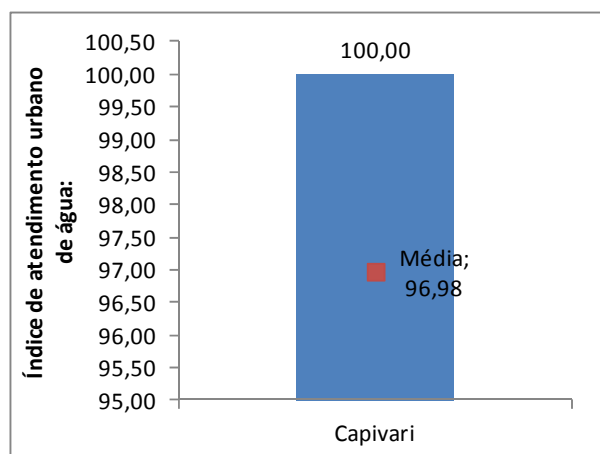


Figura 20 - Cobertura urbana de água (SNIS 2013)

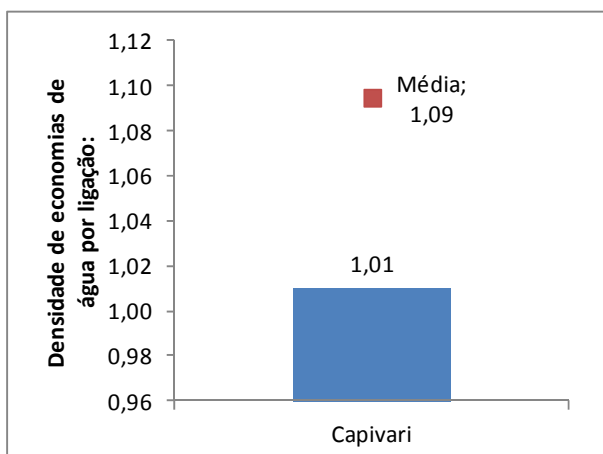


Figura 21 - Densidade de economias de água por ligação (SNIS 2013)

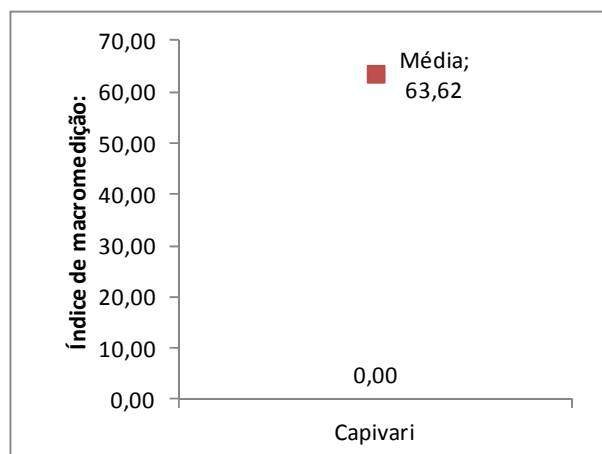


Figura 22 - Índice de macromedição (SNIS 2013)

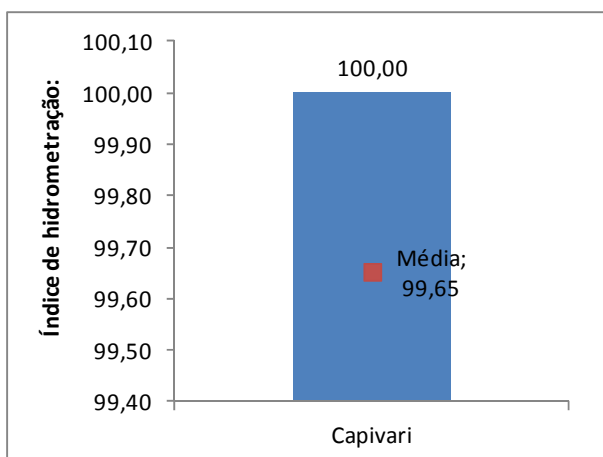


Figura 23 - Índice de micromedição (SNIS 2013)

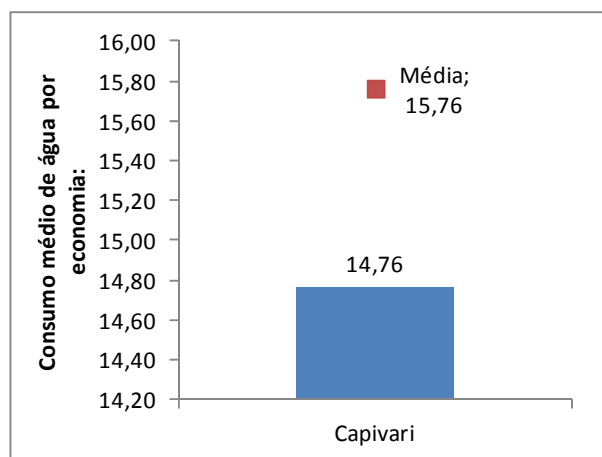


Figura 24 - Consumo médio de água por economia (SNIS 2013)

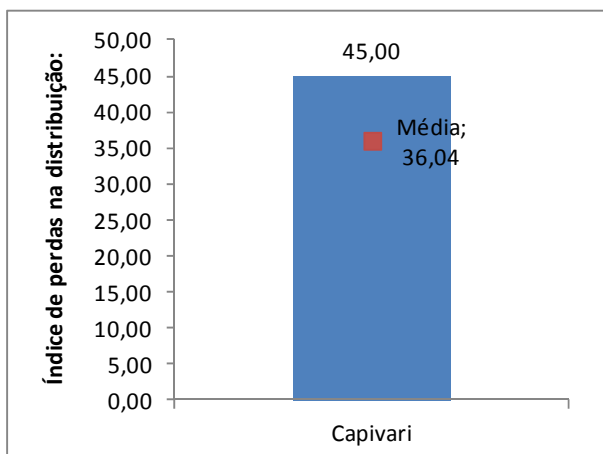


Figura 25 - Índice de perdas na distribuição – IPD (SNIS 2013)

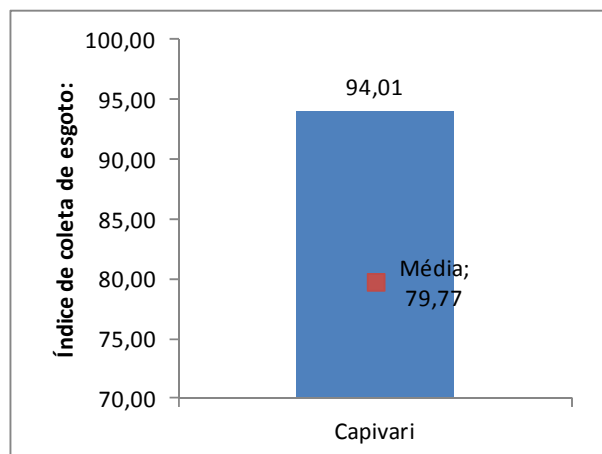


Figura 26 - Cobertura da coleta de esgoto (SNIS 2013)

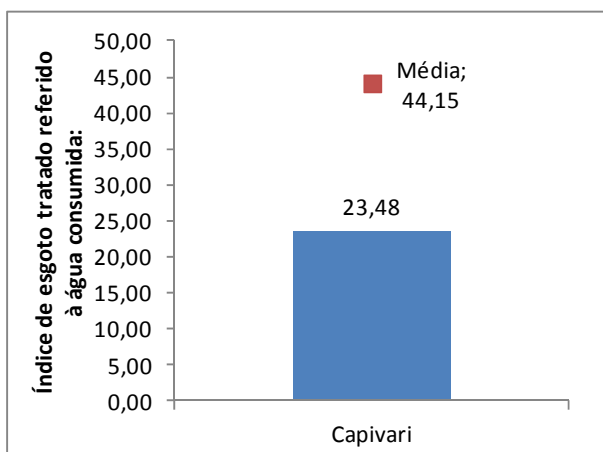


Figura 27 - Índice de tratamento de esgoto em relação à água consumida (SNIS 2013)

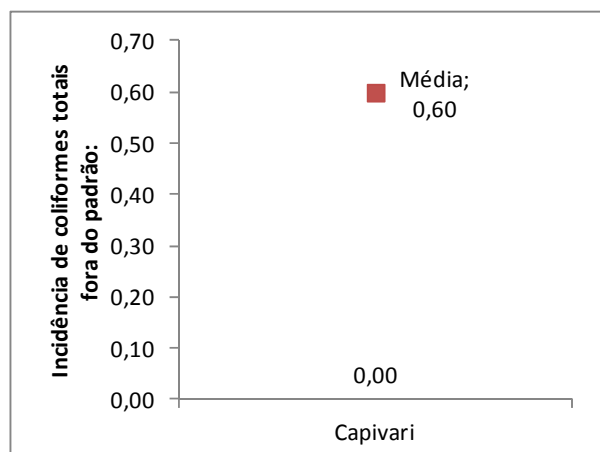


Figura 28 - Índice de coliformes totais fora do padrão (SNIS 2013)

A análise dos indicadores apresentados permite observar os seguintes comportamentos:

- **Favoráveis:** Despesa total por m³ faturado; Margem da despesa de exploração; Cobertura urbana de água; Densidade de economias de água por ligação; Índice de Micromedição; Consumo Médio por economia; Cobertura da coleta de esgoto; Índice de coliformes totais fora do padrão.
- **Desfavoráveis:** Índice de Produtividade de Pessoal; Índice de Macromedição; Índice de Perdas na Distribuição; Índice de tratamento de esgoto em relação à água consumida.

2.4.3 Relatório de Avaliação de Desempenho

A ARES-PCJ elaborou o Relatório de Avaliação de Desempenho da Prestação dos Serviços de Saneamento - 2014, que tem como finalidade acompanhar a evolução da qualidade da prestação dos serviços de saneamento nos municípios associados.

Os indicadores comparam dados dos últimos cinco anos do Sistema Nacional de Informações sobre Saneamento (SNIS), com base em critérios definidos na Câmara Técnica de Saneamento da Associação Brasileira de Agências de Regulação (ABAR).

O relatório foi desenvolvido por meio do Sistema de Avaliação de Desempenho (SAD), criado pela Agência Reguladora PCJ com base nas discussões nacionais. O SNIS é divulgado anualmente pelo Ministério das Cidades, que realiza a pesquisa junto aos prestadores dos serviços de saneamento.

A evolução no município de Capivari dos indicadores selecionados é apresentada na Tabela 4.

Tabela 4 - Evolução dos indicadores de desempenho

CAPIVARI					
INDICADORES	SNIS				
	2009	2010	2011	2012	2013
U01 - Índice de Atendimento Urbano de Água (%)	● 100,00	● 100,00	● 100,00	● 98,90	● 100,00
U02 - Índice de Atendimento Urbano de Esgoto (%)	● 100,00	● 92,88	● 93,42	● 93,00	● 94,01
U03 - Índice de Coleta de Esgoto (%)	● 90,00	● 89,99	● 96,74	● 93,97	● 94,01
U04 - Índice de Tratamento de Esgoto (%)	● 22,49	● 23,03	● 24,05	● 25,01	● 24,98
Q01 - Incidência das Análises de Coliformes Totais Fora do Padrão (%)	● 0,00	● 0,00	● 0,00	● 0,00	● 0,00
Q02 - Extravasamentos de Esgotos por Extensão de Rede (Extravasamento/Km)	● 2,07	● 2,10	● 0,00	● 0,00	● 0,00
E01 - Índice de Perdas na Distribuição (%)	● 48,81	● 47,99	● 46,13	● 45,00	● 45,00
E02 - Índice de Produtividade de Pessoal Total (Ligação/empregado)	● 233,38	● 256,10	● 212,70	● 228,70	● 235,14
E03 - Despesa Média Anual por Empregado (R\$/Empregado)	● 20.812,52	● 28.804,88	● 30.285,74	● 35.979,22	● 38.938,59
E04 - Consumo de Energia Elétrica nos Sistemas de Água e Esgotos (R\$/kWh)	● 0,36	● 0,34	● 0,28	● 0,32	● 0,27
E05 - Despesa de Exploração por m3 Faturado (R\$/m³)	● 0,92	● 1,16	● 1,34	● 1,47	● 1,57
E06 - Índice de Hidromedtação (%)	● 100,00	● 100,00	● 100,00	● 100,00	● 100,00
E07 - Índice de Macromedicação (%)	● 0,00	● 0,00	● 0,00	● 0,00	● 0,00
F01 - Tarifa Média de Água (R\$/m³)	1,46	1,68	1,65	1,65	1,79
F02 - Tarifa Média de Esgoto (R\$/m³)	1,29	1,35	1,30	1,35	1,52
F03 - Margem da Despesa de Exploração (%)	● 66,57	● 75,80	● 90,34	● 96,74	● 94,09
C01 - Densidade de Economias de Água por Ligação (Economia/Ligação)	1,01	1,01	1,02	1,02	1,01
C02 - Extensão da Rede Água por Ligação (m/Ligação)	12,70	14,50	14,20	13,70	13,15
C03 - Extensão da Rede Esgoto por Ligação (m/Ligação)	12,36	12,90	12,50	12,00	11,25
C04 - Consumo Médio de Água por Economia (m³/mês/Economia)	13,40	13,90	14,30	15,00	14,76

Fonte: Sistema Nacional de Informação sobre Saneamento

Legenda:

IDEAL (●)

REGULAR (●)

BOM (●)

INSATISFATÓRIO (●)

SATISFATÓRIO (●)

NÃO INFORMADO (●)

3. Resultados das Inspeções de Fiscalização

No período de referência da solicitação do presente reajuste tarifário foram realizadas inspeções de Fiscalização de Campo, em 06/05/2014, para verificação de Não Conformidades, conforme a Resolução ARES-PCJ nº 48 de 28/02/2014, nos seguintes subsistemas de água e esgoto, anteriormente inspecionados na ocasião do diagnóstico:

- Captação no Ribeirão Água Choca;
- Estação de Tratamento de Água – ETA II;
- Reservatórios junto a ETA II;
- Estação Elevatória de Água Tratada – EEAT para Gran Tour e Caraça;
- Reservatório Caraça;
- Estação Elevatória de Água Tratada – EEAT Caraça.
- Poço e Reservatório Castelani;
- Estação de Tratamento de Esgoto – ETE Porto Alegre.

Como resultado das inspeções foi emitido Relatório de Fiscalização, remetido ao SAAE Capivari em 14/05/2014 através do Ofício DE-195/2014, apontando as Não Conformidades relacionadas nas Tabelas 5 e 6:

Tabela 5 – Não Conformidades do SAA identificadas em 06/05/2014

NÃO CONFORMIDADES – Sistema de Abastecimento de Água (SAA)			
LOCAL	ITEM	DESCRIÇÃO	PRAZO
Captação – Ribeirão Água Choca	3.6	Ausência ou não funcionamento de manômetro individual nos conjuntos de recalque	180 dias
	3.9	Drenagem inadequada de água de lubrificação de gaxetas	180 dias
Estação de Tratamento de Água – ETA II	5.3	Ausência de chuveiros de emergência no laboratório	Imediato
	5.9	Condições inadequadas de higiene e limpeza do laboratório	Imediato
Reservatórios junto a ETA II	6.9	Inexistência de telas de proteção contra entrada de insetos e pequenos animais nas tubulações de ventilação	Imediato
	6.10	O reservatório sem tampas de inspeção em boas condições	Imediato
Estação Elevatória de Água Tratada para Caraça e Gran Tour	4.6	Ausência ou não funcionamento de manômetro individual nos conjuntos de recalque	180 dias
	4.7	Drenagem inadequada de água de lubrificação de gaxetas	180 dias
Reservatório Caraça	6.8	Inexistência de plano de limpeza e a desinfecção periódicas e sua realização	Imediato
	6.13	Reservatório sem tubulação de ventilação	180 dias
Estação Elevatória de Água Tratada Caraça	4.6	Ausência ou não funcionamento de manômetro individual nos conjuntos de recalque	180 dias
	4.7	Drenagem inadequada de água de lubrificação de gaxetas	180 dias
Poço Castelani	2.3	Ausência de extintor de incêndio	Imediato
	2.11	Captação de água sem outorga	180 dias
Reservatório Castelani	6.3	Existência de vazamentos aparentes	Imediato

Tabela 6 – Não Conformidades do SES identificadas em 06/05/2014

NÃO CONFORMIDADES – Sistema de Esgotamento Sanitário (SES)			
LOCAL	ITEM	DESCRIÇÃO	PRAZO
Estação de Tratamento de Esgoto – ETE Porto Alegre	Nenhuma	-	-

Também no mesmo ano foram realizadas inspeções de Fiscalização de Campo, em 11/11/2014, para complementação do diagnóstico realizado em junho/2013 e verificação de Não Conformidades, conforme a Resolução ARES-PCJ nº 48 de 28/02/2014, nos seguintes subsistemas de água e esgoto:

- Captação Milhã - Ribeirão Forquilha;
- Captação João Lau - Ribeirão Engenho Velho;
- Estação de Tratamento de Água - ETA 1;
- Estação Elevatória de Água Tratada - EEAT ETA1 - Pio XII;
- Reservatório Apoiado para 1000 m³ - Pio XII;
- Reservatório Semi-enterrado para 500 m³ - Pio XII;
- Reservatório Elevado para 50 m³ em concreto - Pio XII;
- Estação Elevatória de Água Tratada - EEAT para Res. Elevado 50m³ em concreto;
- Reservatório Elevado para 50 m³ em aço - Pio XII;
- Estação Elevatória de Água Tratada - EEAT para Res. Elevado 50m³ em aço.

Como resultado das inspeções foi emitido Relatório de Fiscalização, remetido ao SAAE Capivari em 14/11/2014 através do Ofício DE-530/2014, apontando as Não Conformidades relacionadas a seguir:

Não Conformidades no SAA identificadas em 11/11/2014

NÃO CONFORMIDADES – Sistema de Abastecimento de Água (SAA)			
LOCAL	ITEM	DESCRIÇÃO	PRAZO
Captação Milhã - Ribeirão Forquilha	3.1	A área não está devidamente cercada	Em até 180 dias
Captação João Lau - Ribeirão Engenho Velho	3.1	A área não está devidamente cercada	Em até 180 dias
	3.5	Ausência de identificação da área	Em até 180 dias
Estação de Tratamento de Água - ETA 1	5.3	Ausência de chuveiros de emergência no laboratório	Imediato
	5.5	Ausência de extintor de incêndio	Imediato
	5.12	Existência de locais sem guarda-corpos ou escadas adequadas	Imediato
Estação Elevatória de Água Tratada - EEAT ETA1 - Pio XII	5.13	Existência de vazamentos aparentes	Imediato
	4.4	Ausência de extintor de incêndio	Imediato
Reservatório Apoiado para 1000 m ³ - Pio XII	4.7	Drenagem inadequada de água de lubrificação de gaxetas	Em até 180 dias
	6.3	Existência de vazamentos aparentes	Imediato
	6.10	O reservatório sem tampas de inspeção em boas condições	Imediato

Reservatório Elevado para 50 m ³ em concreto - Pio XII	6.6	Inexistência de guarda-corpo de proteção na escada externa dos reservatórios elevados	Em até 180 dias
Reservatório Elevado para 50 m ³ em aço - Pio XII	6.5	Inexistência de guarda corpo na laje de cobertura	Em até 180 dias
Estação Elevatória de Água Tratada - EEAT para Res. Elevado 50m ³ em concreto - Pio XII	4.4	Ausência de extintor de incêndio	Imediato
	4.7	Drenagem inadequada de água de lubrificação de gaxetas	Em até 180 dias
	4.8	Existência de vazamentos aparentes	Imediato
Estação Elevatória de Água Tratada - EEAT para Res. Elevado 50m ³ em aço - Pio XII	4.4	Ausência de extintor de incêndio	Imediato

O atendimento às Não Conformidades constatadas e apontadas nos referidos relatórios não foram comunicadas pelo SAAE Capivari até 22/01/2015.

4. Situação de Investimentos e Obras

Suplementarmente às informações constantes no pleito de revisão tarifária foram apresentadas informações sobre os investimentos executados, em andamento e previstos para os exercícios futuros, em consonância com o PMSB, dos quais se destacam:

- Conclusão da 1ª fase das obras de Substituição de Redes de Água e dos serviços de Instalação de Macromedidores e Troca de Hidrômetros, com investimentos da ordem de R\$ 2,2 milhões;
- Celebração de contrato de repasse e licitação da 2ª fase das obras de Substituição de Redes de Água;
- Início das obras de execução de Coletores, Linha de Recalque e Estação Elevatória no Bairro Bosque dos Pinheiros;
- Necessidade de cancelamento de contrato para Reforma da ETE Castelani, cuja nova licitação será realizada no início de 2015;
- Licitação e assinatura de contrato via Departamento Estadual de Águas e Energia Elétrica – DAEE para execução da ETE Central através do Programa Água Limpa, que aguarda emissão de Ordem de Serviço para início das obras.

A situação das obras relacionadas e demais investimentos previstos para o exercício de 2015 é apresentada na Tabela a seguir:

Situação de investimentos e obras

	Obra	Licitado?	Iniciada?	Previsão de início	Previsão de término	Executado	Empresa Contratada	Recursos Extra Orçamentários (R\$ x 1.000)	Recursos Próprios (R\$ x 1.000)
ÁGUA	Troca de Redes de Água – 2ª Fase (16 km)	Sim	Não	Aguarda Ordem de Serviço	-	-	JNASSIF	2.683,3	265,6
	Base de Reservatório	Não	Não	-	-	-	-	-	150,0
	Reservatórios	Não	Não	-	-	-	-	-	400,0
ESGOTO	Coletores, linha de recalque e EE Caraça	Sim	Sim	-	06/2015	70%	ASBUILT	1.254,2	200,4
	Coletores, linha de recalque e EE Lavapés	Sim	Não	Aguarda Ordem de Serviço	-	-	-	1.460,1	144,4
	Coletores, linha de recalque e EE Bosque dos Pinheiros	Sim	Sim	Gerenciamento via Prefeitura		10%	-	1.000,0	170,0
	Coletor Tronco – Vila Izildinha e Antonio Bocchio	Não	Não	-	-	-	-	-	200,0
	Projetos Executivos – EEE São Marcos e Ampliação da ETE Porto Alegre	Não	Não	-	-	-	-	-	480,0
	Reforma da ETE Castelani	Não	Licitada em 2014, teve contrato cancelado	-	-	-	-	0,0	3.900,0
	ETE Central	Sim	Não	Aguarda Ordem de Serviço (DAEE)	-	-	NOVAFORMA	15.300,0	0,0
Total de Recursos Projetados								21.697,6	5.910,4
Total de Recursos em Execução								21.697,6	780,4

Diante do exposto é possível observar que o município de Capivari apresenta indicadores favoráveis de prestação de serviços na maioria dos aspectos avaliados, com necessidade de investimentos na adução de água, controle de perdas e coleta de esgoto, cujos investimentos pretendidos para o exercício futuro vão de encontro às necessidades verificadas e previstas no PMSB do município.

Em termos gerais, os principais pontos avaliados de desempenho técnico-operacional se apresentam bons ou com solução encaminhada através dos investimentos previstos, na forma:

- Boa cobertura dos serviços de água e esgoto;
- Plano Municipal de Saneamento Básico concluído;
- Monitoramento da Qualidade da Água: apenas um parâmetro em desconformidade com os padrões vigentes de potabilidade;
- Ouvidoria: atendimento satisfatório às reclamações apresentadas na Ouvidoria da ARES-PCJ;
- Indicadores gerais de prestação de serviços satisfatórios, conforme o SNIS.

V. DA ANALISE CONTÁBIL

INTRODUÇÃO

A população do município é de 51.949 habitantes . OSAAE Capivari possui 107 funcionários. Considerando estes dados tem-se, aproximadamente, um funcionário para 486 habitantes do município.

ÚLTIMO REAJUSTE

O último reajuste foi realizado conforme Resolução ARES-PCJ n.º 42, de 27 de janeiro de 2014. Também foi realizada a alteração da estrutura tarifária do SAAE, incluindo a categoria Residencial Social, conforme Resolução ARES-PCJ n.º 51, de 17 de abril de 2014.

TABELA VIGENTE

CATEGORIA RESIDENCIAL SOCIAL			
FAIXAS DE CONSUMO	UNIDADE	TARIFA DE ÁGUA (R\$)	TARIFA DE ESGOTO (R\$)
0 a 10 (mínimo)	mês	6,56	5,90
11 a 20	m ³	1,06	0,95
21 a 30	m ³	2,64	2,37
31 a 40	m ³	3,78	3,40
41 a 50	m ³	5,66	5,09
Acima de 50	m ³	6,21	5,58

CATEGORIA RESIDENCIAL			
FAIXAS DE CONSUMO	UNIDADE	TARIFA DE ÁGUA (R\$)	TARIFA DE ESGOTO (R\$)
0 a 10 (mínimo)	mês	13,12	11,81
11 a 20	m ³	2,11	1,90
21 a 30	m ³	2,64	2,37
31 a 40	m ³	3,78	3,40
41 a 50	m ³	5,66	5,09
Acima de 50	m ³	6,21	5,58

CATEGORIA COMERCIAL			
FAIXAS DE CONSUMO	UNIDADE	TARIFA DE ÁGUA (R\$)	TARIFA DE ESGOTO (R\$)
0 a 10 (mínimo)	mês	30,97	27,88
11 a 20	m ³	4,51	4,06
21 a 30	m ³	5,00	4,50
31 a 40	m ³	7,19	6,47
41 a 50	m ³	10,73	9,66
Acima de 50	m ³	11,58	10,42

CATEGORIA INDUSTRIAL			
FAIXAS DE CONSUMO	UNIDADE	TARIFA DE ÁGUA (R\$)	TARIFA DE ESGOTO (R\$)
0 a 10 (mínimo)	mês	30,97	27,88
11 a 20	m ³	4,51	4,06
21 a 30	m ³	5,00	4,50
31 a 40	m ³	7,19	6,47
41 a 50	m ³	10,73	9,66
Acima de 50	m ³	11,58	10,42

Observação: A Tarifa de Esgotamento Sanitário corresponde a 90% da Tarifa de Água.

TABELA DE PREÇOS PÚBLICOS – SERVIÇOS PRESTADOS – CATEGORIA RESIDENCIAL

Serviços	R\$
Água Tratada Caminhão Pipa	59,14
Mão de Obra de Ligação de Água e Esgoto - Terra	148,57
Mão de Obra de Ligação de Água e Esgoto - Paralelepípedo	201,53
Mão de Obra de Ligação de Água e Esgoto - Asfalto	206,42
Instalação de Hidrômetros	35,56
Mão de Obra de Ligação de Água e Esgoto - (com cavalete)	35,56
Mudança de cavalete	50,02
Reabertura do Fornecimento de Água	35,56
Reabertura do Fornecimento de Água (por pedido)	22,16
Protocolo	14,85
Desobstrução e Limpeza de Fossas	118,94

2ª Via de Recibo de Água	4,06
Taxa de Cadastro	35,56
Termo de Vistoria	14,85
Taxa de Inspeção	35,56
Termo de Compromisso	35,56

TABELA DE PREÇOS PÚBLICOS – SERVIÇOS PRESTADOS – CATEGORIAS COMERCIAL E INDUSTRIAL

Serviços	R\$
Água Tratada Caminhão Pipa - (8 mil litros)	61,42
Mão de Obra de Ligação de Água e Esgoto - Terra	170,83
Mão de Obra de Ligação de Água e Esgoto - Paralelepípedo	231,55
Mão de Obra de Ligação de Água e Esgoto - Asfalto	237,37
Instalação de Hidrômetros	40,84
Mão de Obra de Ligação de Água e Esgoto - (com cavalete)	40,84
Mudança de cavalete	57,53
Reabertura do Fornecimento de Água	40,84
Reabertura do Fornecimento de Água (por pedido)	25,73
Protocolo	17,09
2ª Via de Recibo de Água	4,89
Taxa de Cadastro	40,84
Termo de Vistoria	17,09
Taxa de Inspeção	40,84
Termo de Compromisso	40,84

INADIMPLÊNCIA

Os percentuais de inadimplência informados foram de 24,5% para dezembro/2013 e 19,6% para dezembro/2014.

INFLAÇÃO

O Índice Geral de Preço do Mercado – IGP-M/FGV acumulado nos últimos 12 meses é de 3,6749.

Mês/ano	Índice do mês (em %)	Índice acumulado no ano (em %)	Índice acumulado nos últimos 12 meses (em %)	Número índice acumulado a partir de Jan/93
dez/14	0,62	3,6749	3,6749	1.343,29
nov/14	0,98	3,0361	3,6543	1.335,01
out/14	0,28	2,0361	2,9460	1.322,06
set/14	0,2	1,7512	3,5414	1.318,37
ago/14	-0,27	1,5481	4,8848	1.315,73
jul/14	-0,61	1,8230	5,3265	1.319,30
jun/14	-0,74	2,4480	6,2484	1.327,39
mai/14	-0,13	3,2117	7,8434	1.337,29

abr/14	0,78	3,3461	7,9837	1.339,03
mar/14	1,67	2,5462	7,3087	1.328,67
fev/14	0,38	0,8618	5,7677	1.306,84
jan/14	0,48	0,4800	5,6729	1.301,90

IPCA Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo - dos últimos 12 meses, 6,41% (seis vírgula quarenta e um por cento)

Mês/ano	Índice do mês (em %)	Índice acumulado no ano (em %)	Índice acumulado nos últimos 12 meses (em %)	Número índice acumulado a partir de Jan/93
dez/14	0,78	6,4076	6,4076	1.046,28
nov/14	0,51	5,5841	6,5554	1.038,18
out/14	0,42	5,0483	6,5872	1.032,91
set/14	0,57	4,609	6,7465	1.028,59
ago/14	0,25	4,0161	6,5129	1.022,76
jul/14	0,01	3,7567	6,5023	1.020,21
jun/14	0,4	3,7463	6,5236	1.020,11
mai/14	0,46	3,333	6,3751	1.016,04
abr/14	0,67	2,8598	6,2798	1.011,39
mar/14	0,92	2,1752	6,1531	1.004,66
fev/14	0,69	1,2438	5,6798	995,5014
jan/14	0,55	0,55	5,5853	988,6795

<http://www.portalbrasil.net/ipca.htm>

ANÁLISE DOS DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

DEMONSTRATIVOS DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 2014

RECEITAS

Receitas previstas e arrecadadas no exercício de 2014.

RECEITAS	PREVISTAS	ARRECADADAS	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	13.188.000,00	12.248.363,50	-7,12%
RECEITA TRIBUTÁRIA	238.000,00	212.028,37	-10,91%
RECEITA PATRIMONIAL	33.500,00	44.024,17	31,42%
RECEITA DE SERVIÇOS	11.643.000,00	10.762.248,43	-7,56%
Serviço de Cap., Adução, Trat., Res. e Dist. de Água	6.150.000,00	6.190.854,40	0,66%
Serviço de Coleta Transp., Trat., Dest. final de Esgoto	5.490.000,00	4.571.394,03	-16,73%
Outros Serviços	3.000,00	0,00	
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.273.500,00	1.230.062,53	-3,41%
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	2.822.268,31	
RECEITAS CORRENTES - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.164.000,00	859.134,93	-26,19%
TOTAL DAS RECEITAS	14.352.000,00	15.929.766,74	10,99%

Verifica-se que o total das receitas arrecadadas em 2014 foi 10,99% maior que as previstas, sendo este aumento influenciado pela receita de capital. As receitas de serviços ficaram 7,56% menor que as previstas, sendo o maior impacto nos serviços de esgoto.

DESPESAS

Despesas executadas no exercício de 2014.

DESPESAS	FIXADAS	DOTAÇÃO ATUAL	EMPENHADAS	LIQUIDADAS	PAGAS	DIFERENÇA
DESPESAS CORRENTES	11.057.300,00	12.114.325,96	11.012.415,69	11.003.565,06	10.871.745,46	-10,26%
APOSENTADORIAS, RES. REM. E REFORMA	58.000,00	35.000,00	32.760,00	32.760,00	32.760,00	-6,40%
PENSÕES	19.000,00	16.000,00	15.600,00	15.600,00	15.600,00	-2,50%
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	1.000,00	500,00				-100,00%
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	1.000,00	500,00				-100,00%
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL (ADM)	1.571.000,00	1.608.000,00	1.607.289,55	1.607.289,55	1.607.289,55	-0,04%
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL (AGUA/ESGOTO)	1.876.000,00	1.809.000,00	1.772.462,18	1.772.462,18	1.772.462,18	-2,02%
OBRIGAÇÕES PATRONAIS (ADM)	80.000,00	84.000,00	83.408,97	83.408,97	83.408,97	-0,70%
OBRIGAÇÕES PATRONAIS (AGUA/ESGOTO)	61.000,00	65.000,00	50.110,35	50.110,35	50.110,35	-22,91%
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL (ADM)	32.000,00	36.000,00	34.770,98	34.770,98	34.770,98	-3,41%
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL (AGUA/ESGOTO)	325.000,00	345.000,00	304.714,84	304.714,84	304.714,84	-11,68%
SENTENÇAS JUDICIAIS	10.000,00	10.000,00	1.383,72	1.383,72	1.383,72	-86,16%
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	9.800,00	8.800,00	8.649,12	8.649,12	8.649,12	-1,71%
OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO (ADM)	297.000,00	315.000,00	313.260,45	313.260,45	313.260,45	-0,55%
OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO (AGUA/ESGOTO)	352.000,00	352.000,00	348.195,04	348.195,04	348.195,04	-1,08%
JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	500,00	500,00				-100,00%
JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO - INTRA-ORÇAMENTÁRIO	102.000,00	132.000,00	125.537,13	125.537,13	125.537,13	-4,90%
RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO	94.000,00	94.000,00	69.838,32	69.838,32	69.838,32	-25,70%
MATERIAL DE CONSUMO (ADM)	90.000,00	86.000,00	76.786,18	76.786,18	76.786,18	-10,71%
MATERIAL DE CONSUMO (AGUA/ESGOTO)	1.000.000,00	1.340.000,00	1.212.801,50	1.203.950,87	1.138.000,36	-15,07%
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	180.000,00	166.000,00	165.631,57	165.631,57	160.341,85	-3,41%
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	15.000,00	15.500,00	15.275,76	15.275,76	15.275,76	-1,45%
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA (ADM)	730.000,00	1.167.000,00	1.047.806,68	1.047.806,68	1.030.379,49	-11,71%
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA (AGUA/ESGOTO)	3.800.000,00	4.018.325,96	3.336.919,80	3.336.919,80	3.293.767,62	-18,03%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS - ENCARGOS ESPECIAIS	137.000,00	137.000,00	124.764,45	124.764,45	124.764,45	-8,93%
AUXÍLIO TRANSPORTE	12.000,00	23.700,00	21.952,50	21.952,50	21.952,50	-7,37%

SENTENÇAS JUDICIAIS	168.000,00	150.000,00	145.955,92	145.955,92	145.955,92	-2,70%
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	36.000,00	99.500,00	96.540,68	96.540,68	96.540,68	-2,97%
DESPESAS DE CAPITAL	3.150.700,00	6.383.101,80	6.200.759,44	2.288.342,07	2.185.291,82	-65,76%
OBRAS E INSTALAÇÕES	2.634.200,00	5.595.891,80	5.440.556,91	1.528.139,54	1.528.139,54	-72,69%
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE (ADM)	15.000,00	14.000,00	13.529,70	13.529,70	13.529,70	-3,36%
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE (AGUA/ESGOTO)	300.000,00	466.000,00	443.444,14	443.444,14	414.937,47	-10,96%
AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS		47.710,00	47.710,00	47.710,00	47.710,00	0,00%
SENTENÇAS JUDICIAIS	1.000,00	1.000,00				-100,00%
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA	500,00	150.500,00	149.087,16	149.087,16	74.543,58	-50,47%
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA - INTRA-ORÇAMENTÁRIA	200.000,00	108.000,00	106.431,53	106.431,53	106.431,53	-1,45%
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	144.000,00	0,00				
TOTAL DAS DESPESAS	14.352.000,00	18.497.427,76	17.213.175,13	13.291.907,13	13.057.037,28	-29,41%

Do total de despesas fixadas houve algumas alterações de dotação, porém deste total foram pagos R\$ 13.057.037,28, sendo 29,41% a menor que o atualizado. Este percentual se deve principalmente as despesas de capital, sendo atualizado um total de R\$ 6.383.101,80, porém pago R\$ 2.185.291,82. Já as despesas correntes pagas totalizam 10,26% a menos que o total das dotações atualizadas.

Comparando-se o total das despesas pagas com o total arrecadado, verificamos que o valor arrecadado foi maior, em aproximadamente, 18%. Porém, se compararmos com as despesas empenhadas o valor seria negativo, influenciado pelas despesas de capital.

SALDO DE DISPONIBILIDADES

Considerando o resultado orçamentário, o saldo de disponibilidades foi incrementado, como demonstrado abaixo, sendo maior que em 2013.

ANO	VALOR
2013	701.396,03
2014	1.062.807,02

ORÇAMENTO 2015

O orçamento para exercício de 2015 está previsto em R\$ 15.048.000,00.

RECEITAS	PREVISTAS
RECEITAS CORRENTES	13.881.000,00
RECEITA TRIBUTÁRIA	225.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	20.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS	12.279.500,00
Serviço de captação, Adução, tratamento, reservação e distribuição de Água	6.503.500,00
Serviço de coleta transporte destino final de esgoto	5.773.000,00
Outros Serviços	3.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.356.500,00

RECEITAS DE CAPITAL	0,00
RECEITAS CORRENTES - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.167.000,00
TOTAL DAS RECEITAS	15.048.000,00

DESPESAS	FIXADAS
DESPESAS CORRENTES	11.770.000,00
APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	64.000,00
PENSÕES	21.000,00
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	2.000,00
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL (ADM)	1.728.000,00
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL (AGUA/ESGOTO)	2.060.000,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS (ADM)	88.000,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS (AGUA/ESGOTO)	67.000,00
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL (ADM)	35.200,00
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL (AGUA/ESGOTO)	357.500,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	9.800,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO (ADM)	327.000,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO (AGUA/ESGOTO)	387.000,00
JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	500,00
JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO - INTRA-ORÇAMENTÁRIO	114.000,00
RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO	103.000,00
MATERIAL DE CONSUMO (ADM)	94.000,00
MATERIAL DE CONSUMO (AGUA/ESGOTO)	1.100.000,00
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	216.000,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	15.000,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA (ADM)	760.000,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA (AGUA/ESGOTO)	4.000.000,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS - ENCARGOS ESPECIAIS	143.000,00
AUXÍLIO TRANSPORTE	12.000,00
SENTENÇAS JUDICIAIS	30.000,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	36.000,00
DESPESAS DE CAPITAL	3.127.000,00
OBRAS E INSTALAÇÕES	2.060.500,00
OBRAS DE REFLORESTAMENTOS MTA CILIAR	151.000,00
EXECUÇÃO DE SUBST. DE REDES HIDRAULICAS	266.000,00
CONSTRUÇÃO DE ESTAÇÃO DE ESGOTO PARA ETE CENTRAL	133.000,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE (ADM)	15.000,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE (AGUA/ESGOTO)	300.000,00
SENTENÇAS JUDICIAIS	1.000,00
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA	500,00
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA - INTRA-ORÇAMENTÁRIA	200.000,00
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	151.000,00
TOTAL DAS DESPESAS	15.048.000,00

COMPARATIVO ORÇAMENTÁRIO

Comparativo das Receitas previstas, exercícios de 2014 e 2015:

RECEITAS	PREVISTAS		
	2014	2015	VARIAÇÃO
RECEITAS CORRENTES	13.188.000,00	13.881.000,00	5,25%
RECEITA TRIBUTÁRIA	238.000,00	225.000,00	-5,46%
RECEITA PATRIMONIAL	33.500,00	20.000,00	-40,30%
RECEITA DE SERVIÇOS	11.643.000,00	12.279.500,00	5,47%
Serviço de capt., Adução, tratam.,reserv. e distribuição de Água	6.150.000,00	6.503.500,00	5,75%
Serviço de coleta transporte destino final de esgoto	5.490.000,00	5.773.000,00	5,15%
Outros Serviços	3.000,00	3.000,00	0,00%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.273.500,00	1.356.500,00	6,52%
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%
RECEITAS CORRENTES - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.164.000,00	1.167.000,00	0,26%
TOTAL DAS RECEITAS	14.352.000,00	15.048.000,00	4,85%

Verifica-se que as receitas foram previstas com um aumento de 4,85%, sendo 5,25% de receitas correntes. Nota-se que as receitas tributárias e patrimoniais foram previstas com valores menores que os de 2014.

Comparativo das receitas previstas em 2015 com relação às arrecadadas em 2014:

RECEITAS	ARRECADADAS 2014	PREVISTAS 2015	VARIAÇÃO
RECEITAS CORRENTES	12.248.363,50	13.881.000,00	13,33%
RECEITA TRIBUTÁRIA	212.028,37	225.000,00	6,12%
RECEITA PATRIMONIAL	44.024,17	20.000,00	-54,57%
RECEITA DE SERVIÇOS	10.762.248,43	12.279.500,00	14,10%
Serviço de capt., Adução, tratam.,reserv. e distribuição de Água	6.190.854,40	6.503.500,00	5,05%
Serviço de coleta transporte destino final de esgoto	4.571.394,03	5.773.000,00	26,29%
Outros Serviços	0,00	3.000,00	
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.230.062,53	1.356.500,00	10,28%
RECEITAS DE CAPITAL	2.822.268,31	0,00	-100,00%
RECEITAS CORRENTES - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	859.134,93	1.167.000,00	35,83%
TOTAL DAS RECEITAS	15.929.766,74	15.048.000,00	-5,54%

Verifica-se que a previsão das receitas de serviços está 14,10% maior que o total arrecadado em 2014, este percentual se deve principalmente a diferença de arrecadação das receitas de serviços de esgoto. Já a receita patrimonial foi prevista com valor bem inferior ao real executado.

Comparativo das despesas pagas em 2014 com as fixadas em 2015:

DESPESAS	PAGAS 2014	FIXADAS 2015	VARIAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	10.871.745,46	11.770.000,00	8,26%
APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	32.760,00	64.000,00	95,36%
PENSÕES	15.600,00	21.000,00	34,62%
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		2.000,00	
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL (ADM)	1.607.289,55	1.728.000,00	7,51%
VENCIMENTOS E VANT. FIXAS - PESSOAL CIVIL (AGUA/ESGOTO)	1.772.462,18	2.060.000,00	16,22%
OBRIGAÇÕES PATRONAIS (ADM)	83.408,97	88.000,00	5,50%
OBRIGAÇÕES PATRONAIS (AGUA/ESGOTO)	50.110,35	67.000,00	33,70%
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL (ADM)	34.770,98	35.200,00	1,23%
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL (AGUA/ESGOTO)	304.714,84	357.500,00	17,32%
SENTENÇAS JUDICIAIS	1.383,72		
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	8.649,12	9.800,00	13,31%
OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO (ADM)	313.260,45	327.000,00	4,39%
OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇ.(AGUA/ESGOTO)	348.195,04	387.000,00	11,14%
JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO		500,00	
JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO - INTRA-ORÇ.	125.537,13	114.000,00	-9,19%
RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO	69.838,32	103.000,00	47,48%
MATERIAL DE CONSUMO (ADM)	76.786,18	94.000,00	22,42%
MATERIAL DE CONSUMO (AGUA/ESGOTO)	1.138.000,36	1.100.000,00	-3,34%
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	160.341,85	216.000,00	34,71%
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	15.275,76	15.000,00	-1,81%
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA (ADM)	1.030.379,49	760.000,00	-26,24%
OUTROS SERV. DE TERC. - PESSOA JURIDICA (AGUA/ESGOTO)	3.293.767,62	4.000.000,00	21,44%
OBRIGAÇÕES TRIB. E CONT. - ENCARGOS ESPECIAIS	124.764,45	143.000,00	14,62%
AUXÍLIO TRANSPORTE	21.952,50	12.000,00	-45,34%
SENTENÇAS JUDICIAIS	145.955,92	30.000,00	-79,45%
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	96.540,68	36.000,00	-62,71%
DESPESAS DE CAPITAL	2.185.291,82	3.127.000,00	43,09%
OBRAS E INSTALAÇÕES	1.528.139,54	2.060.500,00	34,84%
OBRAS DE REFLORESTAMENTOS MATA CILIAR		151.000,00	
EXECUÇÃO DE SUBST. DE REDES HIDRAULICAS		266.000,00	
CONSTRUÇÃO DE ESTAÇÃO DE ESGOTO PARA ETE CENTRAL		133.000,00	
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE (ADM)	13.529,70	15.000,00	10,87%
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERM. (AGUA/ESGOTO)	414.937,47	300.000,00	-27,70%
AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	47.710,00		-100,00%
SENTENÇAS JUDICIAIS		1.000,00	
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA	74.543,58	500,00	-99,33%
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONT.RESGATADA - INTRA-ORÇ.	106.431,53	200.000,00	87,91%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		151.000,00	
TOTAL DAS DESPESAS	13.057.037,28	15.048.000,00	15,25%

Com relação às despesas pagas em 2014, às previsões orçamentárias para 2015 estão 15,25% maiores, sendo 8,26% nas despesas correntes, e 43,09% nas despesas de capital.

ANALISE DA REVISÃO

Entende-se que se considerarmos o índice de inadimplência informado pelo prestador, o SAAE teria a capacidade de arrecadação em 2014, conforme demonstrado abaixo:

RECEITAS	ARRECADADAS 2014	CAPACIDADE DE ARRECADAÇÃO 2014
RECEITAS CORRENTES	12.248.363,50	14.357.764,19
RECEITA TRIBUTÁRIA	212.028,37	212.028,37
RECEITA PATRIMONIAL	44.024,17	44.024,17
RECEITA DE SERVIÇOS	10.762.248,43	12.871.649,12
Serviço de captação, Adução, tratamento, reservação e distribuição de Água	6.190.854,40	7.404.261,86
Serviço de coleta transporte destino final de esgoto	4.571.394,03	5.467.387,26
Outros Serviços	0,00	
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.230.062,53	1.230.062,53
RECEITAS DE CAPITAL	2.882.268,31	2.882.268,31
RECEITAS CORRENTES - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	859.134,93	859.134,93
TOTAL DAS RECEITAS	15.989.766,74	18.099.167,43

Para os cálculos apresentados neste parecer, foi considerado o percentual de inadimplência de 10%, visto que com a inadimplência de 19,60%, o prestador deixou de arrecadar em 2014 o valor aproximado de R\$ 2.100.000,00.

Já sobre os investimentos, como consta no ofício n.º 007/2015, a obra referente à ETE Castelani, no valor R\$ 3.900.000,00, terá um financiamento que será pago em 5 anos, a partir de 2016. assim, foram considerados investimentos para 2015 na ordem de R\$ 3.076.900,00.

DOS CALCULOS

1º Caso: Reajuste das tarifas em 3,67% (índice dos últimos 12 meses do IGP-M), considerando uma inadimplência de 10% (dez por cento).

RECEITAS	PROJ. COM AUMENTO 2015
RECEITAS CORRENTES	13.633.849,25
RECEITA TRIBUTÁRIA	219.809,81
RECEITA PATRIMONIAL	44.904,65
RECEITA DE SERVIÇOS	12.012.634,78
Serviço de capt., Adução, tratam., reserv. e distribuição de Água	6.908.398,45
Serviço de coleta transporte destino final de esgoto	5.101.236,34
Outros Serviços	3.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.356.500,00
RECEITAS DE CAPITAL	
RECEITAS CORRENTES - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.167.000,00
TOTAL DAS RECEITAS	14.800.849,25

DESPESAS	DESPESAS
DESPESAS CORRENTES	11.887.209,53
DESPESAS DE CAPITAL	3.076.900,00
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	151.000,00
TOTAL DAS DESPESAS	15.115.109,53

RECEITAS	14.800.849,25
SALDO DISPONIBILIDADE 2014	1.062.807,02
TOTAL DE RECEITAS	15.863.656,27

DESPESAS	15.115.109,53
FLUXO DE CAIXA (UM MÊS DE RECEITA DE SERVIÇOS)	1.001.052,90
TOTAL DE DESPESAS	16.116.162,42

SALDO ORÇAMENTÁRIO	-252.506,16
--------------------	--------------------

Segue projeção do reajuste dos orçamentos com reajuste de 3,67% em 2015, e com um reajuste de 5% nos anos de 2016 e 2017, considerando como despesa de capital apenas o valor da obra da ETE Castelani:

RECEITAS	PROJEÇÃO COM AUMENTO 2015	PROJEÇÃO COM AUMENTO 2016	PROJEÇÃO COM AUMENTO 2017
RECEITAS CORRENTES	13.633.849,25	14.307.450,27	15.014.572,52
RECEITA TRIBUTÁRIA	219.809,81	224.206,01	228.690,13
RECEITA PATRIMONIAL	44.904,65	45.802,75	46.718,80
RECEITA DE SERVIÇOS	12.012.634,78	12.613.116,52	13.243.622,35
Serviço de capt., Adução, tratam., reserv. e distribuição de Água	6.908.398,45	7.253.818,37	7.616.509,29
Serviço de coleta transporte destino final de esgoto	5.101.236,34	5.356.298,15	5.624.113,06
Outros Serviços	3.000,00	3.000,00	3.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.356.500,00	1.424.325,00	1.495.541,25
RECEITAS DE CAPITAL			
RECEITAS CORRENTES - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.167.000,00	1.190.340,00	1.214.146,80
TOTAL DAS RECEITAS	14.800.849,25	15.497.790,27	16.228.719,32

DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS
DESPESAS CORRENTES	11.887.209,53	12.711.600,00	13.728.528,00
DESPESAS DE CAPITAL	3.076.900,00	780.000,00	780.000,00
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	151.000,00	163.080,00	176.126,40
TOTAL DAS DESPESAS	15.115.109,53	13.654.680,00	14.684.654,40

RECEITAS	14.800.849,25	15.497.790,27	16.228.719,32
SALDO DISPONIBILIDADE 2014	1.062.807,02	748.546,74	2.591.657,01
TOTAL DE RECEITAS	15.863.656,27	16.246.337,01	18.820.376,34

DESPESAS	15.115.109,53	13.654.680,00	14.684.654,40
FLUXO DE CAIXA (UM MÊS DE RECEITA DE SERVIÇOS)	1.001.052,90	1.051.093,04	1.103.635,20
TOTAL DE DESPESAS	16.116.162,42	14.705.773,04	15.788.289,60
SALDO ORÇAMENTÁRIO	-252.506,16	1.540.563,97	3.032.086,74

2º Caso: Reajuste das tarifas em 6,41% (índice acumulado dos últimos 12 meses do IPCA), considerando uma inadimplência de 10% (dez por cento).

Orçamento com o reajuste:

RECEITAS	PROJEÇÃO COM AUMENTO 2015
RECEITAS CORRENTES	13.957.073,69
RECEITA TRIBUTÁRIA	225.619,39
RECEITA PATRIMONIAL	44.904,65
RECEITA DE SERVIÇOS	12.330.049,65
Serviço de capt., Adução, tratam.,reserv. e distribuição de Água	7.090.987,54
Serviço de coleta transporte destino final de esgoto	5.236.062,10
Outros Serviços	3.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.356.500,00
RECEITAS DE CAPITAL	
RECEITAS CORRENTES - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.167.000,00
TOTAL DAS RECEITAS	15.124.073,69

DESPESAS	DESPESAS
DESPESAS CORRENTES	11.887.209,53
DESPESAS DE CAPITAL	3.076.900,00
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	151.000,00
TOTAL DAS DESPESAS	15.115.109,53

RECEITAS	15.124.073,69
SALDO DISPONIBILIDADE 2014	1.062.807,02
TOTAL DE RECEITAS	16.186.880,71

DESPESAS	15.115.109,53
FLUXO DE CAIXA (UM MÊS DE RECEITA DE SERVIÇOS)	1.027.504,14
TOTAL DE DESPESAS	16.142.613,66

SALDO ORÇAMENTÁRIO	44.267,05
---------------------------	------------------

Segue projeção do reajuste dos orçamentos com reajuste de 6,41% em 2015, e com um reajuste de 5% nos anos de 2016 e 2017, considerando como despesa de capital apenas o valor da obra da ETE Castelani:

RECEITAS	PROJEÇÃO COM AUMENTO 2015	PROJEÇÃO COM AUMENTO 2016	PROJEÇÃO COM AUMENTO 2017
RECEITAS CORRENTES	13.957.073,69	14.646.661,65	15.370.566,70
RECEITA TRIBUTÁRIA	225.619,39	230.131,78	234.734,41
RECEITA PATRIMONIAL	44.904,65	45.802,75	46.718,80
RECEITA DE SERVIÇOS	12.330.049,65	12.946.402,13	13.593.572,24
Serviço de capt., Adução, tratam.,reserv. e distribuição de Água	7.090.987,54	7.445.536,92	7.817.813,77
Serviço de coleta transp. destino final de esgoto	5.236.062,10	5.497.865,21	5.772.758,47
Outros Serviços	3.000,00	3.000,00	3.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.356.500,00	1.424.325,00	1.495.541,25
RECEITAS DE CAPITAL			
RECEITAS CORRENTES - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.167.000,00	1.190.340,00	1.214.146,80
TOTAL DAS RECEITAS	15.124.073,69	15.837.001,65	16.584.713,50

DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS
DESPESAS CORRENTES	11.887.209,53	12.711.600,00	13.728.528,00
DESPESAS DE CAPITAL	3.076.900,00	780.000,00	780.000,00
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	151.000,00	163.080,00	176.126,40
TOTAL DAS DESPESAS	15.115.109,53	13.654.680,00	14.684.654,40

RECEITAS	15.124.073,69	15.837.001,65	16.584.713,50
SALDO DISPONIBILIDADE 2014	1.062.807,02	1.071.771,18	3.254.092,84
TOTAL DE RECEITAS	16.186.880,71	16.908.772,84	19.838.806,34

DESPESAS	15.115.109,53	13.654.680,00	14.684.654,40
FLUXO DE CAIXA (UM MÊS DE RECEITA DE SERVIÇOS)	1.027.504,14	1.078.866,84	1.132.797,69
TOTAL DE DESPESAS	16.142.613,66	14.733.546,84	15.817.452,09

SALDO ORÇAMENTÁRIO	44.267,05	2.175.225,99	4.021.354,25
---------------------------	------------------	---------------------	---------------------

3º Caso: Reajuste das tarifas em 8,50% (índice solicitado pelo prestador), considerando uma inadimplência de 10% (dez por cento).

RECEITAS	PROJEÇÃO COM AUMENTO 2015
RECEITAS CORRENTES	14.203.620,80
RECEITA TRIBUTÁRIA	230.050,78
RECEITA PATRIMONIAL	44.904,65
RECEITA DE SERVIÇOS	12.572.165,37
Serviço de capt., Adução, tratam.,reserv. e distribuição de Água	7.230.261,71
Serviço de coleta transporte destino final de esgoto	5.338.903,66
Outros Serviços	3.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.356.500,00

RECEITAS DE CAPITAL	
RECEITAS CORRENTES - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.167.000,00
TOTAL DAS RECEITAS	15.370.620,80

DESPESAS	DESPESAS
DESPESAS CORRENTES	11.887.209,53
DESPESAS DE CAPITAL	3.076.900,00
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	151.000,00
TOTAL DAS DESPESAS	15.115.109,53

RECEITAS	15.370.620,80
SALDO DISPONIBILIDADE 2014	1.062.807,02
TOTAL DE RECEITAS	16.433.427,82

DESPESAS	15.115.109,53
FLUXO DE CAIXA (UM MÊS DE RECEITA DE SERVIÇOS)	1.047.680,45
TOTAL DE DESPESAS	16.162.789,97

SALDO ORÇAMENTÁRIO	270.637,85
--------------------	-------------------

Segue projeção do reajuste dos orçamentos com reajuste de 8,5% em 2015, e com um reajuste de 5% nos anos de 2016 e 2017, considerando como despesa de capital apenas o valor da obra da ETE Castelani:

RECEITAS	PROJEÇÃO COM AUMENTO 2015	PROJEÇÃO COM AUMENTO 2016	PROJEÇÃO COM AUMENTO 2017
RECEITAS CORRENTES	14.203.620,80	14.905.403,18	15.642.109,70
RECEITA TRIBUTÁRIA	230.050,78	234.651,80	239.344,83
RECEITA PATRIMONIAL	44.904,65	45.802,75	46.718,80
RECEITA DE SERVIÇOS	12.572.165,37	13.200.623,64	13.860.504,82
Serviço de capt., Adução, tratam., reserv. e distribuição de Água	7.230.261,71	7.591.774,79	7.971.363,53
Serviço de coleta transporte destino final de esgoto	5.338.903,66	5.605.848,84	5.886.141,28
Outros Serviços	3.000,00	3.000,00	3.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.356.500,00	1.424.325,00	1.495.541,25
RECEITAS DE CAPITAL			
RECEITAS CORRENTES - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.167.000,00	1.190.340,00	1.214.146,80
TOTAL DAS RECEITAS	15.370.620,80	16.095.743,18	16.856.256,50

DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS
DESPESAS CORRENTES	11.887.209,53	12.711.600,00	13.728.528,00
DESPESAS DE CAPITAL	3.076.900,00	780.000,00	780.000,00
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	151.000,00	163.080,00	176.126,40
TOTAL DAS DESPESAS	15.115.109,53	13.654.680,00	14.684.654,40

RECEITAS	15.370.620,80	16.095.743,18	16.856.256,50
SALDO DISPONIBILIDADE 2014	1.062.807,02	1.318.318,30	3.759.381,48
TOTAL DE RECEITAS	16.433.427,82	17.414.061,48	20.615.637,98

DESPESAS	15.115.109,53	13.654.680,00	14.684.654,40
FLUXO DE CAIXA (UM MÊS DE RECEITA DE SERVIÇOS)	1.047.680,45	1.100.051,97	1.155.042,07
TOTAL DE DESPESAS	16.162.789,97	14.754.731,97	15.839.696,47
SALDO ORÇAMENTÁRIO	270.637,85	2.659.329,51	4.775.941,51

VI. DA CONCLUSÃO CONSOLIDADA

Segundo a Lei Federal nº 11.445/2007, a regulação tem por objetivo definir tarifas que assegurem tanto o equilíbrio econômico-financeiro do prestador de serviços de saneamento como a modicidade tarifária proporcionada aos usuários, mediante mecanismos que induzam a eficiência e eficácia dos serviços.

Considerando a crise hídrica ocorrida neste ano, o consumo de água tratada teve queda significativa, interferindo diretamente na receita operacional da empresa. Paralelamente, houve aumento no valor dos insumos (energia elétrica, produtos químicos, etc.).

Dessa forma, a Diretoria Executiva da ARES-PCJ conclui para que haja equilíbrio econômico e financeiro do SAAE CAPIVARI, :

- a) ***Reajustar as Tarifas de Água e Esgoto em 8,50%(oito virgula cinquenta por cento) a partir de março de 2015, em todas as faixas e categorias de consumo, conforme Anexo I, deste Parecer Consolidado.***
- b) ***Praticar os novos preços públicos dos demais Serviços Prestados reajustados em 8,50%(oito virgula cinquenta por cento)a partir de março de 2015 conforme anexo I tabela 2..***

VII. DAS RECOMENDAÇÕES

A partir das informações apresentadas, recomenda-se ao SAAE Capivari operacionalizar as medidas a seguir apresentadas:

- a) Intensifique as estratégias de controle e redução das perdas de água tratada;

Providencie soluções às Não Conformidades apontadas nos Relatórios de Fiscalização Técnica. As Não Conformidades vencidas e não comunicadas à ARES-PCJ estarão sujeitas às sanções previstas na Resolução ARES-PCJ nº 71/2014.

- b) Potencialize a orientação da população do município de Capivari no tocante ao uso racional da água e de boas práticas de utilização das redes de esgoto, através de folhetos explicativos e campanhas educacionais;

c) Identifique nas contas entregues aos usuários é regulado e fiscalizado pela Agência Reguladora PCJ, conforme inciso XIII, art. 90, da Resolução ARES-PCJ nº 50/2014, e que esta dispõe de Ouvidoria, com atendimento através do telefone: 0800-77-11445 e e-mail: ouvidoria@arespcj.com.br;

d) Reduza as isenções das Tarifas de Água e Esgoto, caso existam, a fim de aumentar a receita operacional da autarquia;

e) Capacite funcionários para detecção de vazamentos nas redes de distribuição de água tratada, a fim de reduzir as perdas físicas;

f) Institua política de substituição dos hidrômetros usados, com vida útil superior a 5 (cinco) anos, para reduzir as perdas não físicas de água, bem como promova a instalação de macromedidores precisos e confiáveis, a fim controlar a produção e distribuição da água tratada;

VIII. DAS CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente Parecer Consolidado deverá ser encaminhado aos membros do CRCS - Conselho de Regulação e Controle Social do Município de Capivari, conforme a Cláusula 61ª, do Protocolo de Intenções da ARES-PCJ, convertido em Contrato de Consórcio Público e a Resolução ARES-PCJ nº 01, de 21 de novembro de 2011, a fim de dar ciência e promover análise e discussão na próxima reunião do Conselho.

Após a reunião do CRCS - Conselho de Regulação e Controle Social de Capivari, na qual será analisado o reajuste tarifário do SAAE CAPIVARI e o conteúdo deste Parecer, a ARES-PCJ encaminhará resolução específica à Prefeitura Municipal de Capivari e ao SAAE CAPIVARI para as providências legais, visando o presente reajuste tarifário.

Conforme art. 39, da Lei Federal nº 11.445/2007, somente após 30 (trinta) dias da publicação do ato que concede o reajuste das tarifas, é que poderão ser praticadas as novas tarifas de água e esgoto.

Este é o parecer.

Americana, 28 de janeiro de 2015

CARLOS ROBERTO BELANI GRAVINA
Diretor Técnico-Operacional

CARLOS ROBERTO DE OLIVEIRA
Diretor Administrativo Financeiro

ANEXO I

Tabela 1 – Valores reajustados das Tarifas de Água e Esgoto

CATEGORIA RESIDENCIAL SOCIAL				
FAIXAS DE CONSUMO	UNIDADE	TARIFA DE ÁGUA (R\$)	TARIFA DE ESGOTO (R\$)	TOTAL DA TARIFA (R\$)
0 a 10 (mínimo)	mês	7,12	6,40	13,52
11 a 20	m ³	1,15	1,03	2,18
21 a 30	m ³	2,86	2,57	5,44
31 a 40	m ³	4,10	3,69	7,79
41 a 50	m ³	6,14	5,52	11,66
Acima de 50	m ³	6,74	6,05	12,79

CATEGORIA RESIDENCIAL				
FAIXAS DE CONSUMO	UNIDADE	TARIFA DE ÁGUA (R\$)	TARIFA DE ESGOTO (R\$)	TOTAL DA TARIFA (R\$)
0 a 10 (mínimo)	mês	14,24	12,81	27,05
11 a 20	m ³	2,29	2,06	4,35
21 a 30	m ³	2,86	2,57	5,44
31 a 40	m ³	4,10	3,69	7,79
41 a 50	m ³	6,14	5,52	11,66
Acima de 50	m ³	6,74	6,05	12,79

CATEGORIA COMERCIAL				
FAIXAS DE CONSUMO	UNIDADE	TARIFA DE ÁGUA (R\$)	TARIFA DE ESGOTO (R\$)	TOTAL DA TARIFA (R\$)
0 a 10 (mínimo)	mês	33,60	30,25	63,85
11 a 20	m ³	4,89	4,41	9,30
21 a 30	m ³	5,43	4,88	10,31
31 a 40	m ³	7,80	7,02	14,82
41 a 50	m ³	11,64	10,48	22,12
Acima de 50	m ³	12,56	11,31	23,87

CATEGORIA INDUSTRIAL				
FAIXAS DE CONSUMO	UNIDADE	TARIFA DE ÁGUA (R\$)	TARIFA DE ESGOTO (R\$)	TOTAL DA TARIFA (R\$)
0 a 10 (mínimo)	mês	33,60	30,25	63,85
11 a 20	m ³	4,89	4,41	9,30
21 a 30	m ³	5,43	4,88	10,31
31 a 40	m ³	7,80	7,02	14,82
41 a 50	m ³	11,64	10,48	22,12
Acima de 50	m ³	12,56	11,31	23,87

Observação: a Tarifa de Esgotamento Sanitário corresponde a 90% da Tarifa de Água.

TABELA 2 – Novos Preços Públicos

Serviços	R\$
Água Tratada – Caminhão Pipa – (8 mil litros)	74,39
Ligação de Água no asfalto	717,94
Ligação de Esgoto no asfalto	961,50
Ligação de Água e Esgoto no asfalto	1.080,06
Ligação de Água no Paralelepípedo	717,94
Ligação de Esgoto no Paralelepípedo	961,50
Ligação de Água e Esgoto no Paralelepípedo	1.080,06
Ligação de Água na calçada/terra	474,25
Ligação de Esgoto na calçada/ terra	717,81
Ligação de Água e Esgoto na calçada/terra	886,37
Instalação de Hidrômetros	69,43
Mudança de cavalete	337,85
Corte e Ligação de Água no cavalete	49,87
Corte e Ligação de Água na calçada	224,87
Corte e Ligação de Água no asfalto	426,85
Corte no fornecimento a pedido	24,94
Religação devido a corte no fornecimento a pedido	24,94
Protocolo	15,00
2ª via da conta de água	5,00
Cadastro	45,00
Vistoria por U.C.	20,00
Inspeção por U.C.	45,00
Termo de Compromisso	45,00
Entrega alternativa de correspondência simples	1,80
Limpa Fossa	156,00