

Americana, 17 de fevereiro de 2014.

PROCESSO ADMINISTRATIVO ARES-PCJ Nº 21 /2013

PARECER CONSOLIDADO ARES-PCJ Nº 03/2014

ASSUNTO: REAJUSTE DAS TARIFAS DE ÁGUA E ESGOTO DO MUNICÍPIO DE RIO CLARO

INTERESSADO: DEPARTAMENTO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE RIO CLARO – DAAE

I. DO OBJETIVO

Este Parecer Técnico tem por objetivo apresentar o resultado da análise da solicitação de reajuste das tarifas de água e esgoto do Município de Rio Claro apresentada pelo Departamento Autônomo de Água e Esgoto de Rio Claro – DAAE à Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá - ARES-PCJ.

II. DOS FATOS

O Departamento Autônomo de Água e Esgoto Rio Claro - DAAE encaminhou, em 10/01/2014, o Relatório Gerencial à Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá solicitando reajuste de Tarifas de Água Tratada e Preços Públicos (Preços dos serviços prestados aos usuários) praticados pelo DAAE no município de Rio Claro, conforme segue:

- Recuperação da inflação do ano de 2012, previsto na Resolução ARES-PCJ 18/2013, contudo não aplicado pelo DAAE em 2013, no valor de 5,84% (cinco vírgula oitenta e quatro centésimos), referente ao índice inflacionário do IPCA - IBGE;
- Recuperação da inflação do ano de 2013, conforme índice de 5,91% (cinco vírgula noventa e um por cento), índice IPCA-IBGE;
- Avaliação de recuperação dos investimentos no valor de R\$ 10.206.948,29, apresentados no requerimento de reajuste, considerando a sua conveniência técnica, disponibilidade dos recursos, seus respectivos valores financeiros e amortização, reajustes inflacionários pleiteados e a posição do Conselho de Regulação sobre a realização destes investimentos;
- Reajuste dos preços dos serviços prestados aos usuários individualmente, apenas a inflação do ano de 2013, no índice de 5,91% (cinco vírgula noventa e um por cento).

O último reajuste tarifário realizado no município ocorreu a partir da Resolução ARES-PCJ nº 18, de 26 de fevereiro de 2013 e Decreto Municipal nº 9.766 de 28 de fevereiro de 2013.

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 e tem por objetivo a regulação e fiscalização de serviços públicos de saneamento básico dos municípios consorciados, através da gestão associada de serviços públicos, em atendimento às Leis Federais nº 11.107, de 06/04/2005 e 11.445, de 05/01/2007.

Compete à Agência Reguladora PCJ fixar, reajustar e revisar os valores das taxas, tarifas e outras formas de contraprestação dos serviços públicos de saneamento básico, nos municípios associados.

b) Município de Rio Claro

O Município de Rio Claro é subscritor do Protocolo de Intenções da ARES-PCJ, e o ratificou através da Lei Municipal nº 4.129, de 13/12/2010, delegando à esta Agência Reguladora o exercício das atividades de regulação e fiscalização dos serviços públicos de saneamento básico, prestados pelo DAAE.

IV. DA ANÁLISE

a) Da análise técnica:

Conforme Parecer Técnico 03/2014-LT foram levantados os seguintes dados:

1. Cobertura dos serviços

1.1. Abastecimento de Água

O município de Rio Claro apresenta cobertura integral da área urbana com abastecimento de água, através da operação de cerca de 886,52 km de redes de distribuição, 48 reservatórios e aproximadamente 71.174 ligações de água, conforme autodeclaração prestada na Macroavaliação da prestação dos serviços em setembro/2013.

Dentre os investimentos previstos no sistema de abastecimento de água, podemos destacar a construção de barragem de regularização de nível e ampliação da ETA II, construção de reservatórios e adutoras.

1.2. Coleta e Tratamento de Esgoto Sanitário

O município de Rio Claro apresenta cobertura de 96% de coleta de esgoto em relação ao número total de ligações de água e tratamento de 55% do esgoto gerado no município, conforme autodeclaração prestada na Macroavaliação da prestação dos serviços em setembro/2013.

O município de Rio Claro possui, atualmente, 8 (oito) ETEs em operação, sendo a maior destas a ETE Conduta, responsável pelo tratamento de 161 L/s. Conforme dados da Macroavaliação/2013, a eficiência média de remoção de DBO das estações é de 96% (noventa e seis por cento).

A Prefeitura Municipal de Rio Claro celebrou, em Fevereiro/2007, o Contrato nº 013-07 X para estabelecimento de Parceria Público-Privada – PPP com a empresa Foz de Rio Claro S/A para prestação dos serviços público de operação e atividades de apoio acompanhado das obras de complementação, adequação e modernização do Sistema de Esgoto de Rio Claro.

Dentre os investimentos previstos em esgotamento sanitário incluem-se obras e intervenções para ampliação e melhoria do sistema de esgotamento sanitário, englobando unidades de coleta, afastamento, transporte e tratamento de efluentes.

1.3. Planejamento

1.3.1. Plano Municipal de Saneamento Básico

O Plano Municipal de Saneamento Básico – PMSB de Rio Claro está em fase de elaboração pela empresa Novaes Engenharia, as audiências públicas referentes aos sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário foram realizadas nos dias 03 e 04 de fevereiro de 2014.

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, que já realizou em Rio Claro um total de quatro coletas básicas (com 22 parâmetros analisados) e duas coletas completas (com análise de 92 parâmetros).

Os resultados de todas as análises realizadas foram comparados aos valores de referência da Portaria nº 2.914/2011 do Ministério da Saúde e Resolução SS-65 da Secretaria de Saúde do Estado de São Paulo. De todos os parâmetros analisados, somente o flúor apresentou não conformidade de acordo com a legislação vigente conforme apresentado na Tabela 1 – Não Conformidade Flúor.

Tabela 1 – Não Conformidade Flúor

Parâmetros	Unidades	LQ	Resultados	Data Coleta	Endereço
Fluoreto Baixo	mg/L	0,6	< LQ	03/01/2014	Avenida P19,230

LQ=Limite Quantificação

2.2. Registros de Ouvidoria

Em 2013 não constam registros de reclamações ou outras comunicações na Ouvidoria da ARES-PCJ, indicadores indiretos da prestação de serviço em termos de sua regularidade, continuidade, eficiência, qualidade, segurança, atualidade, generalidade e cortesia.

2.3. Índices de Perdas Físicas e Econômicas

Os principais indicadores de perdas apresentados pelo Sistema Nacional de Informações do Setor Saneamento em 2010 para o município de Rio Claro apontam valores próximos da média dos municípios consorciados e conveniados a ARES PCJ, conforme Figuras 01 a 03.

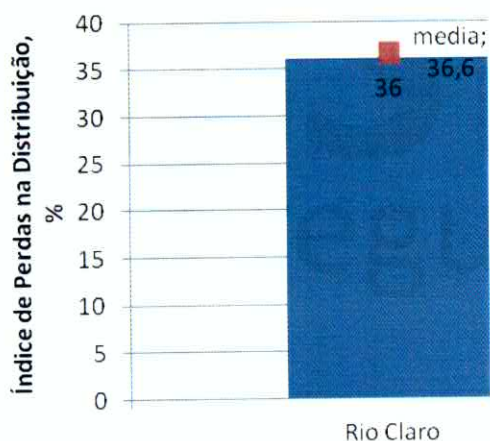


Figura 1 - Índice de Perdas na Distribuição - IPD (%)

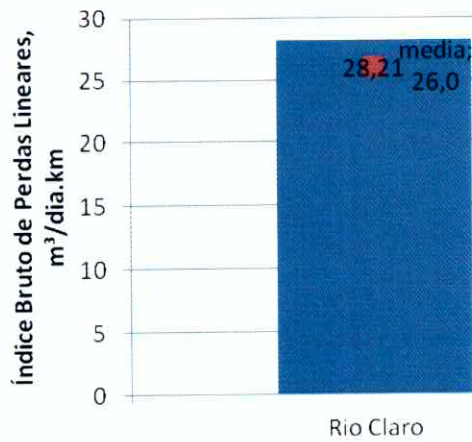


Figura 2 - Índice de Perdas Lineares - IBPL (m³/dia.km)

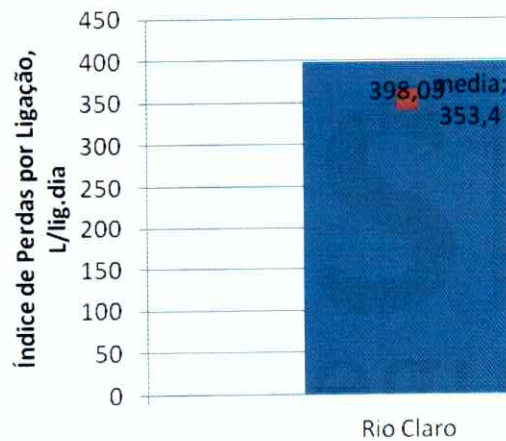


Figura 3 - Índice de Perdas por ligação (L/lig.dia)

2.3.1. Plano de Perdas

O Município de Rio Claro possui Plano de Perdas e o índice de perdas físicas informado pelo município na ocasião do reajuste foi de 35% (trinta e cinco por cento). Esse índice aponta a necessidade de investimentos para aumentar eficiência da distribuição de água distribuída pelo DAAE.

Para combater e reduzir a perdas atuais o DAAE Rio Claro possui contratos vigentes com financiamento do Fundo Estadual de Recursos Hídricos - FEHIDRO e contrapartidas do DAAE conforme apresentado no Item 4. As obras e atividades contempladas pelo FEHIDRO – Etapa 1 Impermeabilização da Central de Distribuição, Setorização e implantação de macromedidores de vazão e FEHIDRO – Etapa 2 Setorização, substituição de rede e implantação de macromedidores de vazão encontram-se em andamento.

2.4. Indicadores de Desempenho

2.4.1. Macroavaliação ARES-PCJ

Os dados apontados em autodeclaração na ocasião da Macroavaliação do DAAE Rio Claro realizada em setembro/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 Rio Claro.

Em termos do abastecimento de água tratada foi possível observar uma capacidade média de reservação de água de 11,59 horas (Figura 03). Observa-se que a média dos municípios consorciados/conveniados está em 10,84 horas.

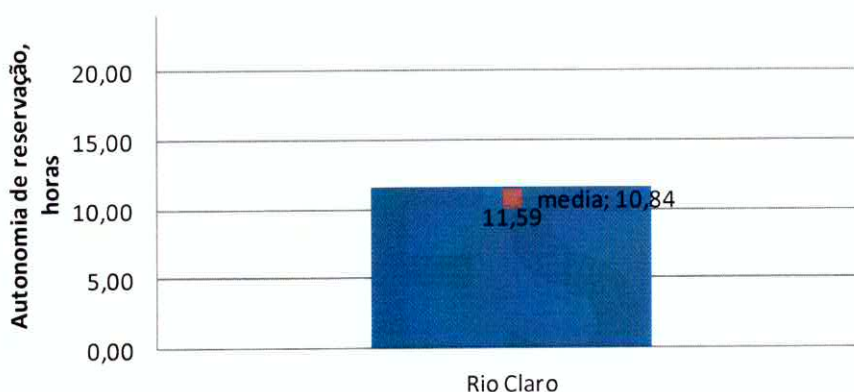


Figura 03 - Autonomia de reservação (horas)

Em relação ao esgotamento sanitário, Rio Claro apresenta um consumo específico de energia elétrica no esgotamento sanitário inferior à média dos municípios associados à ARES-PCJ conforme ilustra a Figura 04, em consonância com os princípios de eficiência preconizados pela Lei de Saneamento Básico.

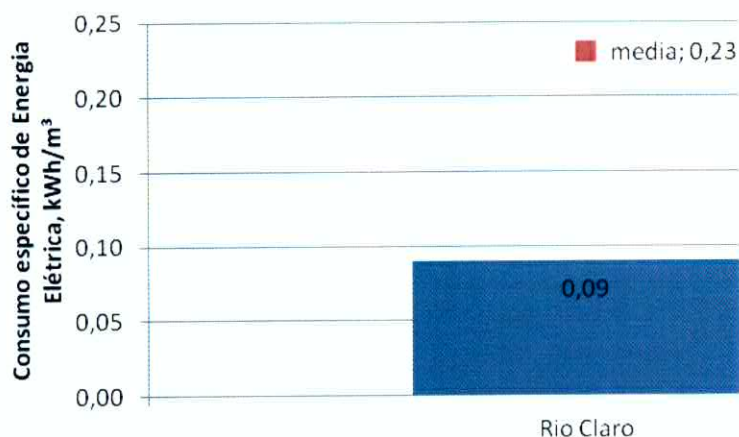


Figura 04 - Consumo de energia elétrica no esgotamento sanitário (kWh/m³)

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 da ARES-PCJ e que selecionou, em âmbito nacional, um rol de 12 indicadores apurados pelo SNIS para acompanhamento do desempenho dos prestadores de serviços de Saneamento.

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 05 a 06.

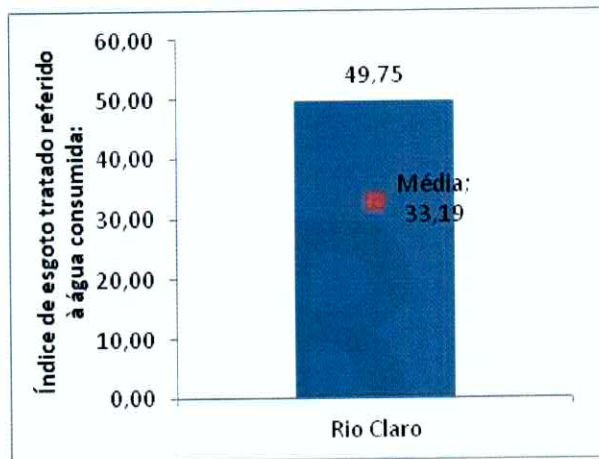


Figura 05- Índice de tratamento de esgoto em relação à água consumida (SNIS 2011)

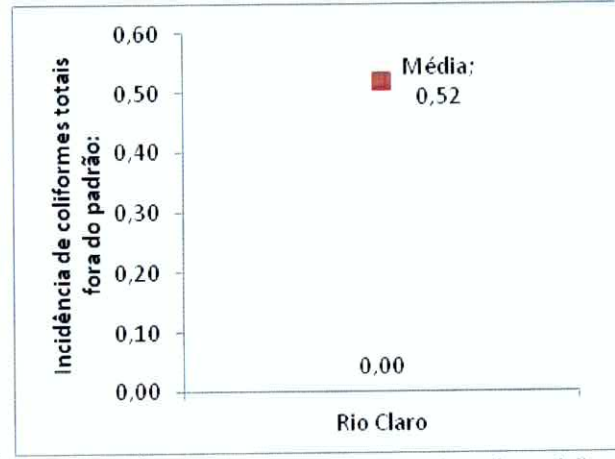


Figura 06 - Índice de coliformes totais fora do padrão (SNIS 2011)

A análise dos indicadores apresentados permite observar os seguintes comportamentos quando comparados a média dos municípios consorciados/conveniados:

- **Abaixo da média:** Despesa total por m³ faturado, Margem da despesa de exploração, Cobertura da coleta de esgoto, Consumo Médio de água por economia.

Acima da média: Cobertura urbana de água; Índice de coliformes totais fora do padrão, Despesa total por m³ faturado; Índice de Produtividade de Pessoal; Densidade de economias de água por ligação; Índice de Micromedição, Índice de Perdas na Distribuição; Índice de tratamento de esgoto em relação à água consumida, Índice de Macromedição.

3. Resultados das Inspeções de Fiscalização

No período de referência da solicitação do presente reajuste tarifário foram realizadas inspeções de Fiscalização de Campo, em 27/09 e 01/10/2013, nos seguintes subsistemas de água e esgoto:

- Manancial e Captação Rio Corumbataí;
- Estação de Tratamento de Água – ETA II;
- Estação Elevatória de Água Tratada – EEAT ETA II;
- Estação Elevatória de Esgoto Bruto (EEEB) e Estação de Tratamento de Esgoto – ETE Jardim Conduta.

Como resultado das inspeções foi emitido Relatório de Fiscalização, remetido ao DAAE Rio Claro em 18/10/2013 através do Ofício DE-193/2013, apontando recomendações constantes nas Tabelas 2 e 3.

PROVIDÊNCIAS NECESSÁRIAS – Sistema de Esgotamento Sanitário (SES)		
<u>Estação de Tratamento de Esgoto – ETE Jardim Conduta</u>	<i>Imediatas</i>	Melhorar a drenagem da gaxeta das bombas ilustradas de recirculação de lodo

Tabela 2 - Recomendações para o SES

PROVIDÊNCIAS NECESSÁRIAS – Sistema de Abastecimento de Água (SAA)		
<u>Manancial e Captação Rio Corumbataí</u>	<i>Imediatas</i>	Adequações instalações elétricas; Instalação de extintor de incêndio; Reparo dos vazamentos nas válvulas antecipadoras de ondas
<u>Estação de Tratamento de Água – ETA II</u>	<i>Imediatas</i>	Regulagem do gradiente de velocidade dos floculadores; Substituição dos gradis de proteção danificados; Instalação de guarda-corpos
	<i>Médio prazo</i>	Instalação de macromedidor de vazão; Estudar a possibilidade de utilização de cilindros de cloro de capacidade maior; Destinação adequada do lodo das lagoas
<u>Estação Elevatória de Água Tratada – EEAT ETA II</u>	<i>Imediatas</i>	Fechamento adequado de poço de sucção e tampas de inspeção para evitar a entrada de corpos estranhos

Tabela 3 - Recomendações para o SAA

4. Situação de Investimentos e Obras

Em visita técnica realizada em 31/01/2014 foi possível observar o andamento das obras apontadas na solicitação de reajuste tarifário e que já se encontram em execução, quais sejam:

- Construção dos Reservatórios Mãe Preta (capacidade 1500m³ e 1000 m³);
- Construção da barragem de regularização de nível;
- Ampliação da ETA II;
- Impermeabilização de vazamento na Central de distribuição.

As obras do FEHIDRO Etapa I - Impermeabilização da Central de Distribuição, Setorização e implantação de macromedidores de vazão apontam execução de 58% (cinquenta e oito por cento) e apresenta previsão de término em junho de 2014. As Figuras 07 e Figura 29 mostram as obras de impermeabilização dos vazamentos executadas na Central de distribuição.



Figura 07- Reservatório da Central de distribuição onde foi realizado obras de impermeabilização



Figura 08 – Detalhe do reservatório apoiado da central de distribuição



Figura 09- Tampas de inspeção apresentam corrosão e deverão ser substituídas

As obras de construção da barragem de regularização de nível no Rio Corumbataí e ampliação da ETA II apontam execução de 54% (cinquenta e quatro por cento) e apresenta previsão de término em junho de 2014, conforme ilustram as Figuras 10 a 14.



Figura 10 – Vista Geral da barragem de regularização

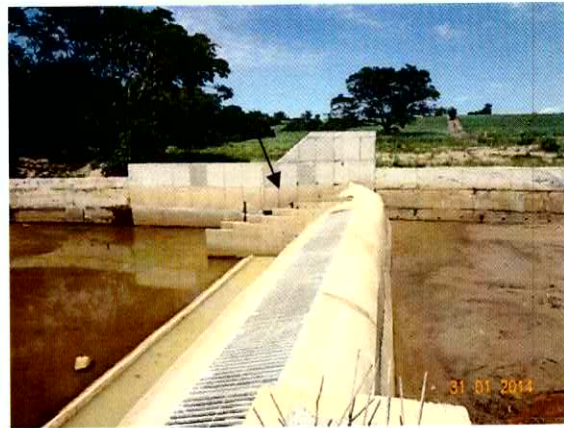


Figura 11 – Escada de peixe da barragem de regularização



Figura 12 – Obras de ampliação ETA II - Filtros



Figura 13 – Obras ampliação ETA II - Decantador



Figura 14 – Obras ampliação ETA II - Floculadores

As Figuras 15 a 18 ilustram as obras de ampliação do sistema de abastecimento de água, foram visitadas as obras de construção dos reservatórios elevados Mãe Preta com capacidade de 1000 m³ e 1500 m³.



Figura 15 – Vista Geral dos reservatórios



Figura 16 - Obras da chegada da adutora



Figura 17 – Vista Geral dos reservatórios



Figura 18 – Registros

Um panorama geral da situação das obras e investimentos apontados na solicitação de reajuste tarifário forma a Tabela 4, que detalha a necessidade de investimentos do município para incremento da qualidade da prestação de serviços. Nota-se que DAAE Rio Claro possui contrapartida prevista da ordem de **R\$ 3.256.948,28** para ano de 2014.

Tabela 4 - Situação de investimentos e obras – DAAE Rio Claro

Contratos	Objeto	Repasso	Contrapartida	Investimentos	Pagamento efetuado até o momento	Executado até o momento	Falta executar	Contrapartida Restante	Situação	Previsão de Término
0299.813-34/2009	Elaboração de estudos de concepção de projetos básicos e executivos de licenciamento ambiental (lodo ETA)	R\$ 230.235,84	R\$ 98.672,52	R\$ 3.328.908,36	302.144,50	91,86%	8,14%	R\$ 8.031,94	Em andamento	Aguarda Licença ambiental
0322.250-38/2010	FEHIDRO I - Implantação de setorização de pesquisa de vazamentos e substituição de hidrômetros; Implantação da setorização: Arco Iris, São Miguel, Jardim Bandeirantes, Vila Industrial, Mãe Prata, Jardim Novo, Jardim Novo I e Jardim Terra Nova. Substituição de hidrômetros, macromedicação e impermeabilização de vazamento	R\$ 2.794.200,10	R\$ 1.197.514,33	R\$ 399.714,43	2.341.718,00	58,66%	41,34%	R\$ 495.052,42	Em andamento	jun/14
0350.765-48/2011	Ampliação do sistema de abastecimento de água. Reservatórios 1000m ³ : Assistência. Reservatórios 1500 m ³ : Bacia 12. Auditoras: Setor Sudeste, Bacia 12. Distrito de Assistência e Avândia Brasil	R\$ 850.000,00	-	R\$ 8.500.000,00	6.207.950,88	7303,00%	26,97%	-	Em andamento	jun/14
0350.776-78/2011	Construção de barragem de regularização de nível e Ampliação da ETA II	R\$ 5.900.000,00	-	R\$ 5.900.000,00	3.166.375,16	5367,00%	46,33%	-	Em andamento	jun/14
0350.787-06/2011	Ampliação do sistema de abastecimento de água: Reservatórios 1000 m ³ : Id Novo, Bom Sucesso, Pq Mãe Preta. Reservatórios 1500 m ³ : Setor Centro Sul, Pq Mãe Preta. Auditoras: Setor Centro Sul, Id Novo. Id Novo Wenzel, Pq Mãe Preta e e macromedidores	R\$ 11.103.966,58	R\$ 814.841,21	R\$ 11.918.807,79	6.553.060,33	5498,00%	45,02%	R\$ 366.841,51	Em andamento	jun/14
069/2012	FEHIDRO II - Setorização, substituição de rede e implantação de macromedidores de vazão	R\$ 1.602.118,08	R\$ 686.622,04	R\$ 2.288.740,12	1457221,14	6367,00%	36,33%	R\$ 249.455,70	Em andamento	dez/14
141/2013	FEHIDRO III - Setorização, substituição de rede e implantação de macromedidores de vazão	R\$ 4.987.655,66	R\$ 2.137.566,71	R\$ 7.125.222,37	-	0,00%	-	R\$ 2.137.566,71	A realizar 2014	dez/14

Em relação aos investimentos previstos para 2014, no sistema de esgotamento sanitário de acordo com cronograma físico financeiro de implantação dos subsistemas de esgoto do Anexo 3.1 - Aditivo Contratual foi observado o andamento das obras de execução do coletor tronco do subsistema Jardim Novo. Na ocasião da visita as obras estavam sendo realizadas na Avenida Brasil conforme apresentado na Figura 19.



Figura 19– Obras Coletor Tronco na Avenida Brasil

Conforme Foz Rio Claro já foram construídas 10,67 Km do Coletor Tronco, que representa execução de 53% (cinquenta e três por cento). De acordo com cronograma físico financeiro de implantação dos subsistemas de esgoto do Anexo 3.1 Aditivo Contratual, a previsão de conclusão desse coletor é no ano 2014.

As obras para construção da ETE Jardim Novo prevista para terminar em 2014, não foram iniciadas devido ao atraso nas licenças do Instituto do Patrimônio Histórico e Artístico Nacional – IPHAN. Porém no cronograma físico financeiro consta que os prazos previstos podem ser prorrogados por período correspondente ao atraso nas autorizações/licenças.

b) Da análise Contábil:

Receitas

Segue comparativo de faturamento de receitas de Água, Esgoto e Serviços de 2012, 2013 a previsão de 2014:

Receitas	Água	Esgoto	Serviços	Total
2012	R\$ 31.139.094,36	R\$ 26.204.376,83	R\$ 2.734.925,27	R\$ 60.078.396,46
2013	R\$ 31.928.953,03	R\$ 30.997.823,41	R\$ 2.812.175,31	R\$ 65.738.951,75
Prev. 2014	R\$ 31.958.300,00	R\$ 29.362.000,00	R\$ 1.196.316,00	R\$ 62.516.616,00

Do ponto de vista contábil, o DAAE - Rio Claro está sendo muito cauteloso quanto à previsão orçamentária de 2014, visto que em 2012 obteve uma receita de serviços no valor de R\$ 60.078.396,46, em 2013 uma receita de R\$ 65.738.951,75 com um aumento de 9,42% na receita dos serviços.

A receita prevista para 2014 está 42% abaixo da arrecadada no ano anterior(ç).

Acredita-se que para previsão da receita tenha-se usado o Princípio da Prudência, sendo de adoção de menor previsão de receitas e maior fixação de despesas. Pode-se levar em consideração que o valor previsto para arrecadação de serviços prestados em 2014, poderia ser de R\$ 65.738.951,75 (receita do ano anterior), mais a correção inflacionária prevista no período.

Total de Receitas Previstas para 2014

Contas	Valores R\$
Receitas Correntes	70.420.602,00
Receitas Tributárias	2.632,00
Receitas Patrimoniais	291.268,00
Receitas de Serviços	62.516.616,00
Outras Receitas Correntes	7.610.086,00
Receitas de Capital	2.634,00
Alienação de Bens	2.634,00
Transferência de Capital	0,00
Receitas de Capital – Intra - Orçamentárias	2.500.000,00
Amort. de Empréstimos – Intra - Orçamentárias	2.500.000,00
Total de Receitas Previstas	72.923.236,00

Receitas correntes correspondem a 96,56% do total de receitas previstas.

De acordo com a previsão orçamentária para 2014, Receitas de serviços que é de R\$ 62.516.616,00, corresponde a 85,73% do total de receitas previstas para o ano, que é de R\$ 72.923.236,00.

DESPESAS

Dos comparativos do orçamento de 2013

Orçamento 2013		Análise Geral da Área	Análise por Área	Análise Geral
Contas	Valor	%	%	%
Manutenção da Superintendência	R\$ 36.672,00		7,07	0,04
Desenvolvimento e implantação do Recursos humanos	R\$ 482.158,00		92,93	0,57
Total Superintendência	R\$ 518.830,00	0,62	100,00	
Serviço de Energia Elétrica	R\$ 4.484.000,00		24,35	5,32
ARES-PCJ	R\$ 271.200,00		1,47	0,32
Amortização de Parcelamento de Dívida	R\$ 1.300.750,00		7,06	1,54
Desenvolvimento e implantação do Recursos humanos	R\$ 5.501.950,00		29,88	6,53
Manutenção da Diretoria Administrativa Financeira	R\$ 5.931.290,00		32,21	7,04
Serviços de Comunicação	R\$ 24.600,00		0,13	0,03
Publicações	R\$ 600,00		0,00	0,00
Sentenças Judiciais e Precatórios - DAAE	R\$ 900.000,00		4,89	1,07
Reserva de Contingência - DAAE	R\$ 0,00		0,00	0,00
Total da Manutenção Administrativa	R\$ 18.414.390,00	21,86	100,00	
Obras Diversas	R\$ 0,00		0,00	0,00
Ações de Controle de Perdas I - Fehidro	R\$ 837.650,00		1,37	0,99
Ações de Controle de Perdas II - Fehidro	R\$ 472.185,01		0,77	0,56
Ações de Controle de Perdas = Fehidro - Etapa III	R\$ 4.956.493,74		8,11	5,88
Manutenção da Diretoria Técnica	R\$ 7.316.596,00		11,98	8,69
Ligações domiciliares	R\$ 0,00		0,00	0,00
Desapropriações - DAAE	R\$ 0,00		0,00	0,00
Reservatórios	R\$ 0,00		0,00	0,00
Projetos	R\$ 0,00		0,00	0,00
Barragem, Ampliação ETA II, Adutoras, Resev e Macro Madidores-PAC II	R\$ 9.585.934,28		15,69	11,38
Atividades Complementares - PPP	R\$ 50.000,00		0,08	0,06
Atividades Assessorias - PPP	R\$ 700.000,00		1,15	0,83
Adutoras	R\$ 0,00		0,00	0,00
Reservatórios	R\$ 60.867,05		0,10	0,07
Central de Distribuição de Água	R\$ 211.255,00		0,35	0,25
Rede de Água	R\$ 49.600,00		0,08	0,06
Galerias de Águas Pluviais	R\$ 0,00		0,00	0,00
Estações de Tratamento de Água e Captações	R\$ 555.353,00		0,91	0,66
Emissários	R\$ 22.680,00		0,04	0,03
Cobrança pelo uso de Recursos Hídricos	R\$ 67.098,00		0,11	0,08
Parceria Público Privada	R\$ 9.216.000,00		47,82	34,69
Desenvolvimento e implantação do Recursos humanos	R\$ 6.990.918,00		11,44	8,30
Total da Manutenção Técnica	R\$61.092.630,08	72,53	100,00	
Inativos e Pensionista	R\$ 3.462.230,00		82,40	4,11
Contribuição do PASEP	R\$ 654.151,00		15,57	0,78
Despesas de Exercícios Anteriores	R\$ 22.680,00		0,54	0,03
Indenizações e Restituições	R\$ 62.832,00		1,50	0,07
Encargos Gerais do DAAE	R\$ 4.201.893,00	4,99	100,00	
Total Geral	R\$ 84.227.743,08	100		

Diferença entre valor orçado x valor empenhado (orçamento 2013)

Contas	Valor Orçado	Empenhado	Diferença em %
Manutenção da Superintendência	R\$ 36.672,00	R\$ 25.018,31	68,22
Desenvolvimento e implantação do Recursos humanos	R\$ 482.158,00	R\$ 411.377,30	85,32
Total Superintendência	R\$ 518.830,00	R\$ 436.395,61	84,11
Serviço de Energia Elétrica	R\$ 4.484.000,00	R\$ 3.830.735,03	85,43
ARES-PCJ	R\$ 271.200,00	R\$ 270.695,04	99,81
Amortização de Parcelamento de Dívida	R\$ 1.300.750,00	R\$ 1.300.557,49	99,99
Desenvolvimento e implantação do Recursos humanos	R\$ 5.501.950,00	R\$ 4.308.382,18	78,31
Manutenção da Diretoria Administrativa Financeira	R\$ 5.931.290,00	R\$ 5.618.169,05	94,72
Serviços de Comunicação	R\$ 24.600,00	R\$ 20.081,43	81,63
Publicações	R\$ 600,00	R\$ 0,00	0,00
Sentenças Judiciais e Precatórios - DAAE	R\$ 900.000,00	R\$ 359.166,29	39,91
Reserva de Contingência - DAAE	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Total da Manutenção Administrativa	R\$ 18.414.390,00	R\$ 15.707.786,51	85,30
Obras Diversas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Ações de Controle de Perdas I - Fehidro	R\$ 837.650,00	R\$ 817.758,71	97,63
Ações de Controle de Perdas II - Fehidro	R\$ 472.185,01	R\$ 0,00	0,00
Ações de Controle de Perdas = Fehidro - Etapa III	R\$ 4.956.493,74	R\$ 0,00	0,00
Manutenção da Diretoria Técnica	R\$ 7.316.596,00	R\$ 7.287.177,51	99,60
Ligações domiciliares	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Desapropriações - DAAE	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Reservatórios	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Projetos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Barragem, Ampliação ETA II, Adutoras, Resev e Macro Madidores-PAC II	R\$ 9.585.934,28	R\$ 151.131,71	1,58
Atividades Complementares - PPP	R\$ 50.000,00	R\$ 0,00	0,00
Atividades Assessorias - PPP	R\$ 700.000,00	R\$ 689.106,18	98,44
Adutoras	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Reservatórios	R\$ 60.867,05	R\$ 60.117,27	98,77
Central de Distribuição de Água	R\$ 211.255,00	R\$ 207.994,16	98,46
Rede de Água	R\$ 49.600,00	R\$ 49.426,60	99,65
Galerias de Águas Pluviais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Estações de Tratamento de Água e Captações	R\$ 555.353,00	R\$ 549.011,34	98,86
Emissários	R\$ 22.680,00	R\$ 0,00	0,00
Cobrança pelo uso de Recursos Hídricos	R\$ 67.098,00	R\$ 0,00	0,00
Parceria Público Privada	R\$ 29.216.000,00	R\$ 29.215.818,86	100,00
Desenvolvimento e implantação dos Recursos humanos	R\$ 6.990.918,00	R\$ 6.739.979,83	96,41
Total da Manutenção Técnica	R\$ 61.092.630,08	R\$ 45.767.522,17	74,91
Inativos e Pensionista	R\$ 3.462.230,00	R\$ 3.417.629,36	98,71
Contribuição do PASEP	R\$ 654.151,00	R\$ 585.689,58	89,53
Despesas de Exercícios Anteriores	R\$ 22.680,00	R\$ 0,00	0,00
Indenizações e Restituições	R\$ 62.832,00	R\$ 3.902,97	6,21
Encargos Gerais do DAAE	R\$ 4.201.893,00	R\$ 4.007.221,91	95,37
Total Geral	R\$ 84.227.743,08	R\$ 65.918.926,20	78,26

Comparativo de valores Empenhados x pagos em 2013:

Contas	Empenhado	Pago	Diferença em %	Restos a Pagar
Manutenção da Superintendência	R\$ 25.018,31	R\$ 24.878,31	99,44	R\$ 140,00
Desenv. e implantação do Recursos humanos	R\$ 411.377,30	R\$ 405.310,69	98,53	R\$ 6.066,61
Total Superintendência	R\$ 436.395,61	R\$ 430.189,00	98,58	R\$ 6.206,61
Serviço de Energia Elétrica	R\$ 3.830.735,03	R\$ 3.320.305,61	86,68	R\$ 510.429,42
ARES-PCJ	R\$ 270.695,04	R\$ 270.695,04	100,00	R\$ 0,00
Amortização de Parcelamento de Dívida	R\$ 1.300.557,49	R\$ 1.300.557,49	100,00	R\$ 0,00
Desenvolv. e implantação do Recursos humanos	R\$ 4.308.382,18	R\$ 4.180.211,92	97,03	R\$ 128.170,26
Manutenção da Diretoria Adm. e Financeira	R\$ 5.618.169,05	R\$ 4.508.651,63	80,25	R\$ 1.109.517,42
Serviços de Comunicação	R\$ 20.081,43	R\$ 19.436,10	96,79	R\$ 645,33
Publicações	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
Sentenças Judiciais e Precatórios - DAAE	R\$ 359.166,29	R\$ 359.166,29	100,00	R\$ 0,00
Reserva de Contingência – DAAE	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
Total da Manutenção Administrativa	R\$ 15.707.786,51	R\$ 13.959.024,08	88,87	R\$ 1.748.762,43
Obras Diversas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
Ações de Controle de Perdas I - Fehidro	R\$ 817.758,71	R\$ 233.383,70	28,54	R\$ 584.375,01
Ações de Controle de Perdas II - Fehidro	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
Ações de Controle de Perdas = Fehidro - Etapa III	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
Manutenção da Diretoria Técnica	R\$ 7.287.177,51	R\$ 5.332.216,25	73,17	R\$ 1.954.961,26
Ligações domiciliares	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
Desapropriações – DAAE	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
Reservatórios	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
Projetos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
Barragem, Ampliação ETA II, Aduadoras, Resev e Macro Madidores-PAC II	R\$ 151.131,71	R\$ 151.124,92	100,00	R\$ 6,79
Atividades Complementares - PPP	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
Atividades Assessórias - PPP	R\$ 689.106,18	R\$ 666.301,15	96,69	R\$ 22.805,03
Aduadoras	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
Reservatórios	R\$ 60.117,27	R\$ 30.429,82	50,62	R\$ 29.687,45
Central de Distribuição de Água	R\$ 207.994,16	R\$ 139.005,54	66,83	R\$ 68.988,62
Rede de Água	R\$ 49.426,60	R\$ 49.426,60	100,00	R\$ 0,00
Galerias de Águas Pluviais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
Estações de Tratamento de Água e Captações	R\$ 549.011,34	R\$ 423.177,01	77,08	R\$ 125.834,33
Emissários	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
Cobrança pelo uso de Recursos Hídricos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
Parceria Público Privada	R\$ 29.215.818,86	R\$ 29.215.818,86	100,00	R\$ 0,00
Desenvolv. e implantação do Recursos humanos	R\$ 6.739.979,83	R\$ 6.490.345,37	96,30	R\$ 249.634,46
Total da Manutenção Técnica	R\$ 45.767.522,17	R\$ 42.731.229,22	93,37	R\$ 3.036.292,95
Inativos e Pensionista	R\$ 3.417.629,36	R\$ 3.417.629,36	100,00	R\$ 0,00
Contribuição do PASEP	R\$ 585.689,58	R\$ 585.689,58	100,00	R\$ 0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
Indenizações e Restituições	R\$ 3.902,97	R\$ 2.136,97	54,75	R\$ 1.766,00
Encargos Gerais do DAAE	R\$ 4.007.221,91	R\$ 4.005.455,91	99,96	R\$ 1.766,00
Total Geral	R\$ 65.918.926,20	R\$ 61.125.898,21	92,73	R\$ 4.793.027,99

Previsão orçamentária 2014

Previsão - Orçamento 2014		Análise Geral da Área	Análise por Área	Análise Geral
Contas	Valor	%	%	%
Publicações Oficiais	R\$ 45.792,00		0,21	0,06
Recursos humanos	R\$ 6.645.953,00		30,36	9,11
Treinamento e Capacitações	R\$ 24.040,00		0,11	0,03
Recursos, Materiais e Insumos	R\$ 4.431.854,00		20,25	6,08
Serviços	R\$ 2.000.000,00		9,14	2,74
Obrigações Fiscais	R\$ 1.839.575,00		8,40	2,52
Inativos e Pensionistas	R\$ 3.104.983,00		14,19	4,26
Indenizações e Restituições	R\$ 177.901,00		0,81	0,24
Dívidas a Longo prazo	R\$ 1.272.000,00		5,81	1,74
Recursos humanos	R\$ 398.000,00		1,82	0,55
Recursos, Materiais e Insumos	R\$ 330.000,00		1,51	0,45
Serviços	R\$ 150.000,00		0,69	0,21
Aquisições de Bens e Móveis	R\$ 126.214,00		0,58	0,17
Reformas - Bens Imóveis	R\$ 126.214,00		0,58	0,17
Precatórios e Sentenças Judiciais	R\$ 954.000,00		4,36	1,31
Contingência	R\$ 261.014,00		1,19	0,36
Total da Manutenção Administrativa	R\$ 21.887.540,00	30,01	100	
Recursos Humanos	R\$ 6.583.573,00		12,90	9,03
Recursos, Materiais e Insumos	R\$ 10.754.747,00		21,07	14,75
Serviços	R\$ 840.000,00		1,65	1,15
Atividades Concedidas e de Apoio	R\$ 29.362.000,00		57,53	40,26
Atividades Acessórias	R\$ 840.000,00		1,65	1,15
Atividades Complementares	R\$ 56.180,00		0,11	0,08
Implantação de Reservatórios e Central de Distribuição	R\$ 886.349,00		1,74	1,22
Implementação de Adutoras	R\$ 24.040,00		0,05	0,03
Ampliação do Sistema de Captação, Etas e Centrais de Distribuição	R\$ 727.234,00		1,42	1,00
Implementação de Redes de Água	R\$ 243.098,00		0,48	0,33
Plano de Perdas	R\$ 100.971,00		0,20	0,14
Tratamento de Lodo	R\$ 175.154,00		0,34	0,24
Adequação e Modernização dos Equipamentos	R\$ 189.922,00		0,37	0,26
Aquisições de Imóveis - Desapropriação	R\$ 252.428,00		0,49	0,35
Total da Manutenção Técnica	R\$ 51.035.696,00	69,99	100,00	
Total Geral	R\$ 72.923.236,00	100		

Análise das Despesas 2013

Despesas	R\$	%
Pessoal	R\$ 15.079.186,92	24,67
Serviço de Energia Elétrica	R\$ 3.320.305,61	5,43
Manutenções	R\$ 9.865.746,19	16,14
ARES-PCJ	R\$ 270.695,04	0,44
Investimentos	R\$ 1.026.547,59	1,68
Outros serviços Terceiros	R\$ 29.882.120,01	48,89
Serviços	R\$ 19.436,10	0,03
Dívidas e Sentenças Judiciárias	R\$ 1.661.860,75	2,72
Total	R\$ 61.125.898,21	100

Previsão para 2014

Despesas	R\$	%
Publicações Oficiais	R\$ 45.792,00	0,06
Recursos humanos	R\$ 18.572.084,00	25,47
Recursos, Materiais e Insumos	R\$ 15.516.601,00	21,28
Contingencia	R\$ 261.014,00	0,36
Serviços	R\$ 3.165.154,00	4,34
Outros serviços Terceiros	R\$ 30.258.180,00	41,49
Dividas	R\$ 2.403.901,00	3,30
Investimentos	R\$ 2.700.510,00	3,70
Total	R\$ 72.923.236,00	100

Atualmente, Rio Claro possui 196.821 habitantes.

O DAAE possui 224 funcionários, e Foz de Rio Claro 113 funcionários.

Rio Claro tem 65.466 ligações de água cadastradas, 64.463 ligações cadastradas de esgoto, totalizando um total de 129.929 ligações.

Se analisarmos a quantidade total de ligações em comparação com o número total de funcionários do DAAE, conclui-se que é um funcionário para 580 ligações, ou se somar com os funcionários Foz de Rio Claro com o DAAE, chegara a conclusão que é um funcionário para cada 385 ligações.

Da análise dos gastos com pessoal, pode se verificar em proporção com o total de despesas despendidas pelo DAAE - Rio Claro, o valor é módico e em consonância com a adequada prestação de serviços.

Quanto ao efetivo (de pessoal) está abaixo da margem permitida pela Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal).

Os investimento em 2013 foram de aproximadamente 1,68% do total dos pagamentos do DAAE, e em 2014 está previsto 3,70% para os diretos, um número relativamente baixo se comparado ao índice total de despesas, porem extremamente alto se comparado com o solicitado pelo DAAE (por volta de 14%).

Inadimplência

Os percentuais observados de inadimplência no Município de Rio Claro revelam-se baixos se comparados a municípios de igual porte. O índice do município é de 4,21% para 2012 e 2,47% para 2013%.

DATA	ADIMPLÊNCIA
Inadimplência em 2012	4,2051%
Inadimplência em 2013	2,4720%

Reajuste Anterior

O último reajuste de tarifas e preços dos serviços públicos de água e esgoto no município de Rio Claro foi aplicado através de RESOLUÇÃO ARES-PCJ Nº 18 – em 26 de fevereiro de 2013, para entrar em vigor a partir de 01 de março de 2013.

Na ocasião, foi autorizado o Departamento Autônomo de Água e Esgoto de Rio Claro – DAAE, equiparar as tarifas de Esgoto às de Água Tratada, em 100% (cem por cento), aplicadas linearmente em todas as categorias e faixas de consumo; O DAAE foi autorizado a reajustar as Tarifas de Água e Esgoto em 2,92% (dois vírgula noventa e dois por cento), no mês de agosto de 2013; em 2,92% (dois vírgula noventa e dois por cento), no mês de dezembro de 2013 e praticar novos preços públicos dos demais serviços prestados pela autarquia.

Na comparação entre 2012 e 2013, nota-se que o autorizado pela ARES-PCJ não foi considerado.

Não houve reajuste nas Tarifas de Água, e feito um reajuste nas tarifas de Esgoto em média de 22,37% (vinte e dois vírgula trinta e sete por cento).

Mesmo só com o aumento da tarifa de Esgoto, houve um aumento real de 9,96% na tarifa total, o que totalizou em um aumento de 9,42% na receita de 2013 em comparação com 2012. Vide tabela abaixo:

Inflação Acumulada

A inflação acumulada no período, considerada pela ARES-PCJ para efeito dos estudos do presente reajuste tarifário em termos da variação acumulada do IPCA-E, entre os meses de Janeiro/2012 (número do índice = 3422,79) a Dezembro/2012 (Número Índice = 3602,46), na ordem de 5,84% (cinco vírgula oitenta e quatro por cento); de Janeiro/2013 (número de

índice = 3633,44) a Dezembro/2013 (Número Índice = 3.815,39), na ordem de 5,91 % (cinco vírgula noventa e um por cento);

A inflação acumulada do período de Janeiro/2012 (número do índice = 3422,79) a Dezembro/2013 (Número Índice = 3.815,39) é de 12,09 (doze vírgula nove por cento); Conforme a Tabela 1, do Anexo I.

Equilíbrio Econômico-Financeiro

Verifica-se que a realização de reajuste tarifário consiste procedimento fundamental para a manutenção do equilíbrio econômico e financeiro do DAAE Rio Claro, considerando as variações inflacionárias observadas dos valores dos salários, insumos e investimentos necessários para a garantia da qualidade na prestação dos serviços.

Da solicitação

O DAAE solicitou a ARES-PCJ um reajuste de tarifas conforme segue:

- Recuperação da inflação do ano de 2012, previsto na Resolução ARES-PCJ 18/2013, contudo não aplicado pelo DAAE, no índice de 5,84% (cinco vírgula oitenta e quatro centésimos), índice do IPCA_IBGE;
- Recuperação da inflação do ano de 2013, no índice de 5,91% (cinco vírgula noventa e um por cento), índice IPCA-IBGE;
- Avaliação de investimentos no valor de R\$ 10.206.948,29, apresentados no requerimento de reajuste, considerando a sua conveniência técnica, disponibilidade dos recursos, seus respectivos valores financeiros e amortização, reajustes inflacionários pleiteados e a posição do conselho de Regulação sobre a realização destes investimentos;
- Reajuste dos preços dos serviços prestados aos usuários individualmente, apenas a inflação do ano de 2013, no índice de 5,91% (cinco vírgula noventa e um por cento).

A análise do Reajuste

Conforme já mencionado, no reajuste anterior embora não houve aumento na Tarifa da água, porém, houve um aumento significativo na tarifa do Esgoto, que totalizou um aumento real em 2013 de 9,96% (nove vírgula noventa e seis por cento).

A inflação de 2012 foi de 5,84% (cinco vírgula oitenta e quatro por cento), ou seja, no reajuste anterior houve um aumento de 4,12% (quatro vírgula doze por cento). Se analisar, dos R\$ 65.738.951,75 arrecadados sobre serviços em 2013, os 4,12% corresponde a R\$ 2.708.444,81.

Quanto à recuperação da inflação do ano de 2013, no índice de 5,91% (cinco por cento e noventa e um centésimos), se analisarmos de acordo com a receita prevista para 2014, trará uma receita de R\$ 3.624.029,00.

Dos valores para os investimentos solicitados de R\$ 10.206.948,29, existem obras em andamento.

ESTIMATIVA DE INVESTIMENTOS PLEITEADOS PELO DAAE		
INVESTIMENTOS		R\$
A	INVEST ^o REMANECENTES DE 2013 E PREVISTOS PARA 2014 (CONTRAPARTIDA RESTANTE)	1.119.381,58
B	INVEST ^o COM CONTRATOS PREVISTOS PARA O INÍCIO DE 2014 (CONTRAPARTIDA CONTRATADA)	2.137.566,71
	SUBST DA FROTA PESADA	1.500.000,00
	REFORMAS ELÉTRICAS	900.000,00
	RECUPERAÇÃO DE ETAS	1.500.000,00
C	RECUPERAÇÃO DE EQUIPAMENTOS, PEQUENAS REFORMAS E MÓVEIS	2.000.000,00
	IMPLEMENTAÇÃO DA REFORMA ADMINISTRATIVA	500.000,00
	PROJETO PARA READEQUAÇÃO E LAY-OUT DA SEDE E ALMOXARIFADO CENTRAL	250.000,00
	PROJETO PARA READEQUAÇÃO DO ARQUIVO E GUARDA DE DOCUMENTOS IMPORTANTES	200.000,00
D	AQUISIÇÃO DE BANCADA MÓVEL DE AFERIÇÃO PARA MELHORIA DO ATENDIMENTO À POPULAÇÃO	100.000,00
TOTAL DO INVESTIMENTO		10.206.948,29

Conforme verificado pela Diretoria Técnica-Operacional, para as obras em andamento falta uma contrapartida de R\$ 3.256.948,29 para finalizá-las.

Nos demais investimentos solicitados, estão incluídos: a substituição da frota pesada, reformas elétricas, recuperação das ETAS, recuperação de equipamentos, pequenas reformas e móveis, implementação da reforma administrativa (gestão de pessoas e contratação de pessoal especializado em substituição ao quadro aposentado/desligado), projeto para readequação e layout da sede e almoxarifado central, projeto para readequação do arquivo e guarda de documentos importantes e aquisição de bancada móvel de aferição para melhoria e atendimento à população.

Nos preços dos serviços prestados a inflação de 5,91% (cinco vírgula noventa e um por cento) dará uma receita de R\$ 1.250.000,00 aproximadamente.

A receita total prevista para 2014 é de R\$ 72.923.236,00 (valor sem o reajuste de 2014 referencia 2013).

Da Previsão de receitas de Água, Esgoto e Serviços para 2014.

Receitas	Água	Esgoto	Serviços	Total
Prev. 2014	R\$ 31.958.300,00	R\$ 29.362.000,00	R\$ 1.196.316,00	R\$ 62.516.616,00

A seguir estão demonstradas várias simulações efetuadas pela contabilidade da ARES-PCJ:

1° Caso: Previsão conforme contabilidade, em 5,91%.

Receitas	Água	Esgoto	Total
Orçamento	R\$ 33.847.035,53	R\$ 31.097.294,20	R\$ 64.944.329,73

Previsão da inflação sobre os Serviços, conforme inflação 2013, 5,91%.

Receitas	Serviços
Orçamento	R\$ 1.267.018,28

Total das receitas de acordo com a previsão orçamentária fornecida pelo DAAE, com reajuste das Tarifas de Água, Esgoto e Serviços em 5,91% (cinco vírgula noventa e um por cento).

Contas	Valores R\$
Receitas Correntes	74.115.334,01
Receitas Tributárias	2.632,00
Receitas Patrimoniais	291.268,00
Receitas de Serviços	66.211.348,01
Outras Receitas Correntes	7.610.086,00
Receitas de Capital	2.634,00
Alienação de Bens	2.634,00
Transferência de Capital	0,00
Receitas de Capital – Intra - Orçamentárias	2.500.000,00
Amort. De Empréstimos – Intra - Orçamentárias	2.500.000,00
Total de Receitas Previstas	76.617.968,01

Se analisarmos, com este reajuste, o DAAE terá um aumento aproximado em suas receitas de R\$ 3.694.000,00, de acordo com as receitas atuais previstas para 2014.

2° Caso: Conforme solicitação do DAAE em 5,84% (2012) e 5,91% (2013) = 11,75%

Receitas	Água	Esgoto	Total
Orçamento	R\$ 35.713.400,25	R\$ 32.812.035,00	R\$ 68.525.435,25

Previsão da inflação sobre os Serviços, conforme inflação 2013, 5,91%.

Receitas	Serviços
Orçamento	R\$ 1.267.018,28

Total das receitas, com reajuste das Tarifas Água, Esgoto conforme solicitado pelo DAAE, reajuste de 11,75% (onze vírgula setenta e cinco por cento) e de 5,91% (cinco vírgula noventa e um por cento) para serviços.

Contas	Valores R\$
Receitas Correntes	77.696.439,53
Receitas Tributárias	2.632,00
Receitas Patrimoniais	291.268,00
Receitas de Serviços	69.792.453,53
Outras Receitas Correntes	7.610.086,00
Receitas de Capital	2.634,00
Alienação de Bens	2.634,00
Transferência de Capital	0,00
Receitas de Capital – Intra - Orçamentárias	2.500.000,00
Amort. De Empréstimos – Intra - Orçamentárias	2.500.000,00
Total de Receitas Previstas	80.199.073,53

Se analisarmos, com este reajuste, o DAAE terá um aumento aproximado em suas receitas de R\$ 7.275.000,00, de acordo com as receitas atuais previstas para 2014.

3° Caso: Previsão de receitas, com reajuste das Tarifas de Água e Esgoto de acordo com a inflação acumulada de Janeiro/2012 a Dezembro/2013, de 12,09%.

Receitas	Água	Esgoto	Total
Orçamento	R\$ 35.822.058,47	R\$ 32.911.865,80	R\$ 68.733.924,27

Previsão da inflação sobre os Serviços, conforme inflação 2013, 5,91%.

Receitas	Serviços
Orçamento	R\$ 1.267.018,28

Simulação do total das receitas, com reajuste das Tarifas de Água e Esgoto de acordo com a inflação acumulada de Janeiro/2012 a Dezembro/2013, de 12,09% (doze vírgula nove por cento) e de serviços em 5,91% (cinco vírgula noventa e um por cento).

Contas	Valores R\$
Receitas Correntes	77.904.928,55
Receitas Tributárias	2.632,00
Receitas Patrimoniais	291.268,00
Receitas de Serviços	70.000.942,55
Outras Receitas Correntes	7.610.086,00
Receitas de Capital	2.634,00
Alienação de Bens	2.634,00
Transferência de Capital	0,00
Receitas de Capital – Intra - Orçamentárias	2.500.000,00
Amort. de Empréstimos – Intra - Orçamentárias	2.500.000,00
Total de Receitas Previstas	80.407.562,55

Se analisarmos, com este reajuste, o DAAE terá um aumento aproximado em suas receitas de R\$ 7.484.000,00, de acordo com as receitas atuais previstas para 2014.

4º Caso:

Conceder à diferença em % (porcentagem) do valor que o DAAE deixou de arrecadar em 2013;

Conceder o reajuste de 5,91% (cinco vírgula noventa e um por cento) de inflação acumulado no período.

Equiparar a tarifa de esgoto com a tarifa de Água.

O DAAE por não ter equiparado a Tarifa de esgoto em 100% não ter reajustado suas tarifas, deixou de arrecadar aproximadamente R\$ 1.635.209,96.

A receita de água e esgoto do DAAE em 2013 foi de R\$ 62.926.776,44, sendo que poderia ter sido R\$ 64.561.986,40 aproximadamente.

Se calcularmos a diferença do valor arrecadado e o que deixou de ser arrecadado têm uma diferença de 2,60% (dois vírgula sessenta por cento).

A inflação acumulada do ano de 2013 foi de 5,91% (cinco vírgula noventa e um por cento). Logo, se calcularmos 2,60% sobre 5,91% chegaremos a um número que possa ser usado no reajuste, que é de 8,66% (oito vírgula sessenta e seis por cento).

Se equipararmos a tarifa de esgoto com a tarifa de água, logo, o aumento real sobre as receitas de água e esgoto do DAAE será de 9,79% (nove vírgula setenta e nove por cento) aproximadamente.

Se pegar o valor de R\$ 62.926.776,44 (valor arrecadado em 2013) aplicar 9,79% (nove vírgula setenta e nove por cento), observará que a receita de água e esgoto do DAAE será de aproximadamente R\$ 69.087.307,85.

Nos serviços, a receita prevista para 2014 está muito abaixo da média dos anos anteriores.

Para uma previsão de receita para 2014, se usar a média da arrecadação dos anos de 2012 e 2013, o valor será de R\$ 2.773.550,29. Este valor corrigido com a inflação de 5,91% (cinco vírgula noventa e um por cento) será de R\$ 2.937.467,11.

Conclui-se que a receita de água, esgoto e serviços prevista para 2014 com os aumentos considerados acima será de R\$ 72.024.774,97 .

Abaixo a previsão (conforme cálculos da Contabilidade):

Contas	Valores R\$
Receitas Correntes	79.928.760,97
Receitas Tributárias	2.632,00
Receitas Patrimoniais	291.268,00
Receitas de Serviços	72.024.774,97
Outras Receitas Correntes	7.610.086,00
Receitas de Capital	2.634,00
Alienação de Bens	2.634,00
Transferência de Capital	0,00
Receitas de Capital - Intra-Orçamentárias	2.500.000,00
Amort. de Empréstimos – Intra - Orçamentárias	2.500.000,00
Total de Receitas Previstas	82.431.394,97

Superavit de R\$ 9.508.158,97 que o valor orçado anteriormente para 2014.

5° Caso : Equiparação do esgoto em 100% da Tarifa da Água + 5,91% da inflação de 2013 + 2,92% + 2,92% referentes a inflação de 2012 conforme resolução ARES-PCJ n° 18, de janeiro a dezembro /2014.

Contas	Valores R\$	Valores R\$
Receitas Correntes	66.869.712,56	77.041.485,14
Receitas Tributárias	2.632,00	2.632,00
Receitas Patrimoniais	291.268,00	291.268,00
Receitas de Serviços	61.746.923,76	71.180.915,50
Outras Receitas Correntes	4.828.888,81	5.566.669,64
Receitas de Capital	2.634,00	2.634,00
Alienação de Bens	2.634,00	2.634,00
Transferencia de Capital	0,00	0,00
Receitas de Capital - Intra-Orçamentárias	2.500.000,00	2.500.000,00
Amort. de Empréstimos - Intra - Orçamentários	2.500.000,00	2.500.000,00
Total de Receitas Previstas	69.372.346,56	79.544.119,14

total de despesas	72.923.236,00
Investimentos	R\$ 556.438,29
Total de despesas	73.479.674,29
Diferença entre receitas de despesas	6.064.444,85

Neste caso, fica em superávit de R\$ 6.064.444,85 para investimentos.

6° Caso : Tabela vigente com reajuste de 5,91% de inflação de 2013, mais 5,84% da inflação do ano de 2012.

Contas	Valores R\$	Valores R\$
Receitas Correntes	66.869.712,56	76.829.958,62
Receitas Tributárias	2.632,00	2.632,00
Receitas Patrimoniais	291.268,00	291.268,00
Receitas de Serviços	61.746.923,76	70.984.731,46
Outras Receitas Correntes	4.828.888,81	5.551.327,16
Receitas de Capital	2.634,00	2.634,00
Alienação de Bens	2.634,00	2.634,00
Transferência de Capital	0,00	0,00
Receitas de Capital - Intra-Orçamentárias	2.500.000,00	2.500.000,00
Amort. de Empréstimos - Intra-Orçamentárias	2.500.000,00	2.500.000,00
Total de Receitas Previstas	69.372.346,56	79.332.592,62

total de despesas	72.923.236,00
Investimentos	R\$ 556.438,29
Total de despesas	73.479.674,29
Diferença entre receitas de despesas	5.852.918,33

Neste caso, fica em superávit de R\$ 5.852.918,33 para investimentos:

7° Caso :

- Reajuste de 5,91% referente a inflação de 2013;
- Mais 4,23% referente a investimentos:
Valor de faturamento previsto com reajuste de 5,91%, (valor = R\$ 76.937.168,49) mais valor necessário e urgente para investimento R\$ 3.256.948,29, ou seja, corresponde a 4,23% para investimento.
- Equiparação do esgoto (autorizado anteriormente na Resolução nº 18 da ARES-PCJ).

Fat	Cons.medido	Cons.faturado	Água	Esgoto	Serviço	Total
dez/13	1.109.094	1.298.538	R\$ 2.897.857,13	R\$ 2.936.978,20	R\$ 244.947,98	R\$ 6.079.783,30
jan/14	1.119.224	1.314.564	R\$ 2.885.828,90	R\$ 2.924.787,59	R\$ 290.337,98	R\$ 6.100.954,48
fev/14	1.038.010	1.241.955	R\$ 2.640.697,42	R\$ 2.676.346,83	R\$ 275.217,56	R\$ 5.592.261,81
mar/14	1.083.737	1.280.129	R\$ 3.090.237,97	R\$ 3.193.093,88	R\$ 223.820,07	R\$ 6.507.151,93
abr/14	1.041.944	1.247.476	R\$ 2.984.310,51	R\$ 3.063.451,93	R\$ 229.515,60	R\$ 6.277.278,04
mai/14	1.077.211	1.273.148	R\$ 3.007.402,73	R\$ 3.129.356,80	R\$ 351.919,29	R\$ 6.488.678,82
jun/14	1.048.549	1.254.841	R\$ 3.006.473,13	R\$ 3.112.544,93	R\$ 268.296,02	R\$ 6.387.314,08
jul/14	997.513	1.213.909	R\$ 2.846.625,45	R\$ 2.944.551,93	R\$ 230.967,09	R\$ 6.022.144,48
ago/14	1.016.943	1.224.744	R\$ 2.890.288,59	R\$ 2.993.047,92	R\$ 236.550,37	R\$ 6.119.886,88
set/14	1.112.062	1.300.639	R\$ 3.230.471,98	R\$ 3.328.403,16	R\$ 256.693,40	R\$ 6.815.568,53
out/14	1.133.865	1.313.933	R\$ 3.260.376,25	R\$ 3.363.617,62	R\$ 263.374,15	R\$ 6.887.368,03
nov/14	1.154.200	1.332.185	R\$ 3.330.073,76	R\$ 3.437.235,77	R\$ 232.771,70	R\$ 7.000.081,23
Total	12.932.351	15.296.062	R\$ 36.070.643,83	R\$ 37.103.416,57	R\$ 3.104.411,21	R\$ 76.278.471,60
			R\$ 35.349.230,95	R\$ 36.361.348,24	R\$ 3.042.322,98	R\$ 74.752.902,17
		Pós Faturamento			A receber	R\$ 72.054.322,40

Previsão de receitas

Contas	Valores R\$	Valores R\$
Receitas Correntes	66.869.712,56	76.572.371,60
Receitas Tributárias	2.632,00	2.632,00
Receitas Patrimoniais	291.268,00	291.268,00
Receitas de Serviços	61.746.923,76	70.745.827,78
Outras Receitas Correntes	4.828.888,81	5.532.643,82
Receitas de Capital	2.634,00	2.634,00
Alienação de Bens	2.634,00	2.634,00
Transferência de Capital	0,00	0,00
Receitas de Capital - Intra-Orçamentárias	2.500.000,00	2.500.000,00
Amort.de Empréstimos - Intra-Orçamentárias	2.500.000,00	2.500.000,00
Total de Receitas Previstas	69.372.346,56	79.075.005,60

total de despesas	72.923.236,00
Diferença entre receitas de despesas	6.151.769,60

Se analisarmos, neste caso terá um superávit de R\$ 6.151.769,60 para investimento.



V - DA CONCLUSÃO:

A) Considerando o Parecer Jurídico que :

- não encontrou nenhuma ressalva a concessão do reajuste;

B) Considerando as conclusões emitidas pelo Parecer Contábil 03/2014-LC que:

- o DAAE necessita de reajuste baseado no índice que o Parecer Contábil apresentou nas simulações seja o de menor impacto e que reflita a situação mais compatível entre receita e despesa.

C) Considerando as conclusões emitidas pelo Parecer Técnico 03/2014 - LT que:

- é possível observar que o município de Rio Claro apresenta necessidade de investimentos para ampliação serviços de abastecimento de água e redução de perdas, além da ampliação do sistema de tratamento de esgoto sanitário no município.

- possui, ainda, bons indicadores de qualidade na prestação se consideradas as ausências de reclamações na Ouvidoria da ARES-PCJ e baixa Não-Conformidade no Programa de Monitoramento da Qualidade da Água.

- a análise das informações apresentadas pelo prestador, acompanhada de avaliação dos indicadores de desempenho e visita técnica às obras e investimentos em andamento permitem concluir que o DAAE Rio Claro deve receber as devidas provisões financeiras para sua realização.

VI. DA DECISÃO

Considerando as conclusões exoradas a luz dos pareceres Técnico , Contábil e Jurídico dos analistas técnico e contábil e Procurador da ARES-PCJ;

Considerando que é papel da Agência ARES-PCJ manter o equilíbrio econômico-financeiro do Prestador de Serviços , bem como salvaguardar os interesses públicos,

Conclui-se que:

- É pertinente reajuste de 5,91% (nove virgula noventa e um por cento) referente as perdas inflacionárias relativas 2013, sobre as Tarifas de Água e Esgoto.
-
- Os investimentos previstos conforme tabela 4 da pag.12 do Parecer Técnico 03/2014 LT devem ser realizados e que os valores de contrapartidas (R\$ 3.256.948,00) amortizados ao longo de 2014 e que representam 4,23%(quatro virgula vinte e tres por cento) sobre o total do faturamento previsto.



Esse relator decide:


- 1- Aplicar a equiparação das Tarifas de Esgoto(já concedida conforme Resolução nº 18 /2013 da ARES-PCJ) as Tarifas vigentes de Água Tratada.
- 2- Aplicar o reajuste de 5,91%(cinco virgula noventa e um por cento) a partir de março de 2014 conforme Tabela 1 do Anexo I.
- 3- Aplicar o reajuste de 4,23%(quatro virgula vinte e tres por cento) devido aos investimentos e contrapartidas, a partir de março de 2014 conforme Tabela 1 do anexo I;
- 4- Reajustar os Preços Públicos em 5,91%(cinco virgula noventa e hum por cento) sobre os preços vigentes a partir de março de 2014 conforme Tabela 2 do Anexo I.

VII. DAS RECOMENDAÇÕES

A partir das informações apresentadas, recomenda-se ao DAAE Rio Claro operacionalizar as medidas a seguir apresentadas:

- a) Controle as dosagens de flúor para atender o padrão de portabilidade dentro da faixa de 0,6 a 0,8 mg/L estabelecido na Resolução SS 65;
- b) Observe as Recomendações apontadas no Relatório de Fiscalização: R1 – Diagnóstico, remetido ao DAAE Rio Claro em 18/10/2013 através do Ofício DE-193/2013, disponível também em www.arespcj.com.br;
- c) Prossiga no combate as Perdas Físicas e Econômicas através de ações que resultem na meta estabelecida pelo Plano de Bacias que é de 25% até 2020;
- d) Prossiga na gestão de funcionários ligados ao esgotamento sanitário quanto ao incentivo nas aposentadorias e alocação em outras atividades do DAAE;
- e) Identifique, nas contas entregues aos usuários, que o DAAE Rio Claro é fiscalizado e regulado pela Agência Reguladora PCJ (ARES-PCJ), e que esta dispõe de Ouvidoria disponível através do telefone 0800-77-11445 e e-mail ouvidoria@arespcj.com.br;
- f) Implantar a tarifa social com base na Lei Municipal de Rio Claro nas condições estipuladas pela Agência Reguladora ARES-PCJ.

Este é o parecer.



CARLOS ROBERTO B. GRAVINA
Relator /Diretor Técnico-Operacional

ANEXO I

Tabela 1 – Tarifas de Água Tratada e Esgoto reajustadas :

CATEGORIA E FAIXA DE CONSUMO	VALORES REF. MARÇO / 2014 - R\$		
	Água	Esgoto	Total de Água e Esgoto
Residencial			
0 a 10 (mínimo)	13,64	13,64	27,28
11 a 20	2,76	2,76	5,52
21 a 50	4,15	4,15	8,30
51 a 100	5,99	5,99	11,98
Acima de 100	6,91	6,91	13,82
Comercial			
0 a 15 (mínimo)	36,38	36,38	72,76
16 a 30	4,63	4,63	9,26
31 a 50	6,91	6,91	13,82
51 a 100	8,35	8,35	16,70
Acima de 100	9,26	9,26	18,52
Industrial			
0 a 15 (mínimo)	69,32	69,32	138,64
16 a 50	7,05	7,05	14,10
51 a 500	10,98	10,98	21,96
Acima de 500	11,76	11,76	23,52

Obs. As Tarifas de Esgoto representam 100% das Tarifas de Água Tratada.



Tabela 2 - Relação de Preços Públicos – Serviços Prestados com reajuste de 5,91% (cinco vírgula noventa e um por cento) dos atuais preços praticados

Nº	SERVIÇOS DE LIGAÇÃO E CORRELATOS	VALOR (EM R\$)
1	LIGAÇÃO DE ÁGUA REMANEJADA	353,34
2	LIGAÇÃO DE ÁGUA C/PAVIMENTO	675,42
3	LIGAÇÃO DE ÁGUA NA TERRA	475,89
4	LIBERAÇÃO DE ÁGUA REMANEJADA COM PADRONIZAÇÃO	291,90
5	LIGAÇÃO ESGOTO C/PAVIMENTO	600,33
6	LIGAÇÃO ESGOTO NA TERRA	340,93
7	LIGAÇÃO ÁGUA/ESGOTO (PÉ NO CHÃO)	792,95
8	RELIGAÇÃO / REATIVAÇÃO DE ÁGUA NA REDE	Vide Ligação Nova
9	PADRONIZAÇÃO DA LIGAÇÃO	291,90
10	VISTORIA TÉCNICA PARA PADRONIZAÇÃO (por visita técnica)	45,58
11	REPARO ALSFÁLTICO (por m ² - limitado a 10 m ²)	72,81
12	REPARO DE CALÇADA (por m ² - limitado a 3 m ²)	70,20
13	MATERIAIS EXCEDENTES OU DIFERENCIADOS NA LIGAÇÃO	Por Material
14	LIGAÇÕES ESPECIAIS ACIMA DE 3/4"	Conforme Orçamento
Nº	INDIVIDUALIZAÇÃO DO SERVIÇO DE ÁGUA	VALOR (EM R\$)
15	VISTORIA TÉCNICA DE INDIVIDUAÇÃO (por visita técnica)	104,58
16	APROVAÇÃO DA INDIVIDUALIZAÇÃO COM PROJETO EXISTENTE (por economia)	1,91
17	APROVAÇÃO DA INDIVIDUALIZAÇÃO SEM PROJETO (por economia)	3,81
18	CAIXAS-PADRÃO E HIDROMETROS ESPECIAIS	Conforme Orçamento
19	INTERVENÇÕES ESPECIAIS	Conforme Orçamento
Nº	SERVIÇOS AUXILIARES	VALOR (EM R\$)
20	RETIRADA DE ÁGUA COM CAMINHÃO-PIPA (por caminhão)	Tarifa Comercial
21	RETIRADA DE ÁGUA BRUTA POR M ³	2,64
22	SERVIÇO DE ENTREGA-CAMINHÃO PIPA URBANO-CIDADE	87,37
23	SERVIÇO DE ENTREGA - CAMINHÃO PIPA DISTRITOS E ZONA RURAL	141,90
24	SERVIÇO DE ENTREGA EM HORÁRIO ESPECIAL	234,87
25	DESPEJO DE ESGOTO COM AUTORIZAÇÃO POR M ³	5,02
26	ESGOTAMENTO DE FOSSAS RESIDÊNCIAIS ATÉ 10 M ³	504,42
27	ESGOTAMENTO DE FOSSAS RESIDÊNCIAIS ACIMA 10 M ³	Conforme Orçamento
28	ATIVIDADES PROVISÓRIAS E/OU ESPECIAIS	Conforme Orçamento

Nº SERVIÇOS DE ATENDIMENTO AO CLIENTE	VALOR (EM R\$)
29 VISTORIA TÉCNICA NO CAVALETE OU HIDRÔMETRO	55,79
30 VISTORIA TÉCNICA NA LIGAÇÃO DE ÁGUA OU ESGOTO	75,65
31 VISTORIA TÉCNICA DE CATEGORIA E ECONOMIA	52,07
32 VISTORIA TÉCNICA DE FONTE ALTERNATIVA DE ABASTECIMENTO	94,19
33 INSTALAÇÃO DE HIDRÔMETRO + HIDRÔMETRO	133,34
34 VISTORIA TÉCNICA DE ENGENHARIA ESPECIALIZADA	528,94
35 SUPRESSÃO DE FORNECIMENTO NO CAVALETE (A PEDIDO)	61,31
36 SUPRESSÃO DE FORNECIMENTO NA CALÇADA (A PEDIDO)	91,36
37 SUPRESSÃO DE FORNECIMENTO NA REDE (A PEDIDO)	228,64
38 REATIVAÇÃO DE FORNECIMENTO NO CAVALETE	63,09
39 AFERIÇÃO DE HIDRÔMETRO 3/4" E 1" POL.	62,06
40 AFERIÇÃO DE HIDRÔMETRO 2" POL.	729,98
41 AFERIÇÃO DE HIDRÔMETRO 4" POL.	1.575,74
42 SEGUNDA VIA DE CONTA SITE / BALCÃO	Gratuito
43 SEGUNDA VIA DE CONTA C/ ENTREGA DE MOTO	21,07
44 OUTRAS ATIVIDADES NÃO LISTADAS	Conforme Orçamento
Nº SERVIÇOS DE REPARO	VALOR (EM R\$)
45 RENOVAÇÃO DE LIGAÇÃO DE ÁGUA C/PAVIMENTO	Vide Ligação (Serviço 4)
46 RENOVAÇÃO DE LIGAÇÃO DE ÁGUA NA TERRA	Vide Ligação (Serviço 5)
47 TROCA DE REGISTRO DE CAVALETE	73,94
48 MANUTENÇÃO HIDRAULICA DE CAVALETE	50,38
49 MANUTENÇÃO HIDRAULICA DE CALÇADA	80,41
50 REPARO ASFALTICO (por m ²)	72,81
51 REPARO DE CALÇADA (por m ²)	70,20
52 MATERIAIS EXCEDENTES	Por Material
53 REPAROS ESPCIAIS OU NÃO LISTADOS	Conforme Orçamento
Nº SUSPENÇÃO E RELIGAÇÃO DE ÁGUA (art. 40 LF 11.445/07)	VALOR (EM R\$)
54 SUSPENÇÃO DE FORNECIMENTO NO CAVALETE	19,06
55 SUSPENÇÃO DE FORNECIMENTO NA CALÇADA / PÉ DIREITO	22,88
56 SUSPENÇÃO DE FORNECIMENTO NA REDE	228,64
57 RELIGAÇÃO NO CAVALETE	19,06
58 RELIGAÇÃO CALÇADA / PÉ DIREITO	22,88
59 RELIGAÇÃO NA REDE	Ligação Nova (Serviço 4 ou 5)



Nº ATIVIDADES DE EXPEDIENTE	VALOR (EM R\$)
60 SERVIÇO DE CORREIO - ENVIO SIMPLES	2,54
61 SERVIÇO DE CORREIO - REGISTRO E AVISO DE RECEBIMENTO	9,15
62 CERTIDÕES, ATESTADOS E DECLARAÇÕES ATÉ 2 LAUDAS	41,94
63 CERTIDÕES, ATESTADOS E DECLARAÇÕES - LAUDA EXCEDENTE	6,35
64 AVALIAÇÃO DE PROJETO HIDRÁULICO ATÉ 30 ECONOMIAS	635,46
65 AVALIAÇÃO DE PROJETO HIDRÁULICO, POR CONOMIA EXCEDENTE	6,99
66 FOTOCÓPIA (XEROX)	0,26
67 COBRANÇA DE DÍVIDA ATIVA	44,48
68 ATIVIDADES PROVISÓRIAS E/OU ESPECIAIS	Conforme Orçamento

Nº ATIVIDADES DE FISCALIZAÇÃO, FRAUDES E SINISTROS	VALOR (EM R\$)
69 VISTORIA PARA FISCALIZAÇÃO	21,30
70 REGULARIZAÇÃO DE HIDRÔMETRO INVERTIDO	25,66
71 REGULARIZAÇÃO DE LACRAÇÃO	36,66
72 REGULARIZAÇÃO DE BY-PASS ATÉ 1 METRO	181,24
73 REGULARIZAÇÃO DE BY-PASS ATÉ 1 METRO + HIDRÔMETRO	269,64
74 PADRONIZAÇÃO COM CORREÇÃO DE BY PASS DE TROCA DE RAMAL	362,49
75 PADRONIZAÇÃO COM CORREÇÃO DE BY PASS DE TROCA DE RAMAL + HIDRÔMETRO	450,87
76 SUBSTITUIÇÃO DE HIDRÔMETRO COM FRAUDE OU QUEBRADO	113,20
77 MATERIAIS EXCEDENTES	Por Material

