

Americana, 09 de setembro de 2014

PROCESSO ADMINISTRATIVO ARES-PCJ Nº 33/2014	PARECER CONSOLIDADO ARES-PCJ Nº 18/2014
--	--

ASSUNTO:	REAJUSTE TARIFÁRIO
INTERESSADO:	SAAEC - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Cerquillo

I. DO OBJETIVO

O objetivo deste Parecer Consolidado é apresentar o resultado de análise da solicitação de reajuste encaminhada pelo SAAEC - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Cerquillo, à esta Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá (ARES-PCJ).

II. DOS FATOS

Através do Ofício 045/2014-SUP o SAAEC - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Cerquillo solicitou reajuste nos valores das Tarifas de Água e de Esgoto, na ordem de 10% (dez por cento), referente à reposição inflacionária.

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 uma associação pública, constituída na forma jurídica de consórcio público de direito público, em atendimento à Lei Federal nº 11.107, de 06/04/2005 e à Lei Federal nº 11.445, de 05/01/2007.

Conforme a Cláusula 8ª do Protocolo de Intenções da ARES-PCJ, convertido em Contrato de Consórcio Público, a ARES-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.

Dentre suas competências, cabe a ARES-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 CERQUILHO

O Município de Cerquillo firmou o Convênio de Cooperação nº 01/2014 com interveniência-anuência do Serviço Autônomo de Água e Esgoto – SAAEC para delegação de competências municipais de regulação e fiscalização dos serviços de saneamento básico e o ratificou através da Lei Municipal nº 3.113, de 12/02/2014.



Através dos Decretos nº 2854/14 e nº 2855/14 o Município de Cerquilha criou e nomeou respectivamente, os membros do Conselho de Regulação e Controle Social, em atendimento à Resolução nº 01/2011, da ARES-PCJ.

c) SAAEC- SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE CERQUILHO

O Serviço Autônomo de Água e Esgoto de SAAEC-Cerquilha é uma autarquia municipal, criada através da Lei Municipal nº 883, de 26/11/1979.

O SAAEC-Cerquilha 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 esgotos sanitários do Município de Cerquilha.

IV. DA ANÁLISE

a) ANÁLISE TÉCNICA

Cobertura dos serviços

Abastecimento de Água

O município de Cerquilha apresenta cobertura integral da área urbana com abastecimento de água, através da operação de cerca de 235 km de redes de distribuição, 09 reservatórios (5.490 m³ de reservação total) e aproximadamente 14.927 ligações de água (produção de 125 a 150 L/s), e 07 elevatórias de água tratada (1.715 CV de potência instalada) conforme autodeclaração prestada na Macroavaliação da prestação dos serviços em abril/2014.

Coleta de Esgoto Sanitário

O município de Cerquilha apresenta cobertura de 98% de coleta de esgoto em relação ao número total de ligações de água, com eficiência média de 89% de remoção de DBO, 198 km de redes, 2 elevatórias e 105 CV de potência instalada

Tratamento de Esgoto Sanitário

O município de Cerquilha possui, atualmente, quatro ETEs em operação, sendo a maior destas a ETE Capuava, responsável pelo tratamento, através do processo de lodos ativados, cerca de 92 L/s de esgotos. As Outras ETE são denominadas ETE Aliança, Taquaral e ETE Rio Sorocaba.

Planejamento

Plano Municipal de Saneamento Básico

A elaboração do Plano Municipal de Saneamento Básico – PMSB de Cerquilha foi elaborado pela empresa EngeCorps com verba do governo estadual e finalizado em Setembro de 2011. O plano foi aprovado através da lei municipal 3.107 de 2013.

Condições gerais de prestação dos serviços

PARECER CONSOLIDADO ARES-PCJ Nº 18/2014



2

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 Cerquilha apontam valores inferiores a média em todos os índices avaliados, conforme Figuras 1 e 2. De acordo com informações do prestador, as perdas no sistema de abastecimento e distribuição de água tratada no município são de 32% para as perdas físicas e de 2% para as perdas econômicas.

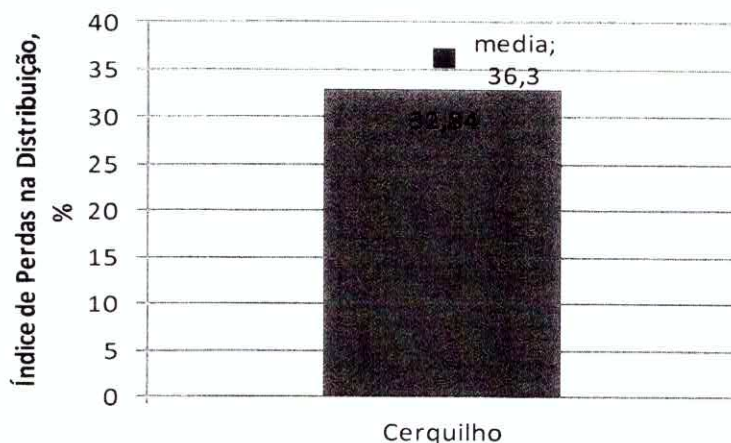


Figura 1 - Índice de Perdas na Distribuição - IPD (%)

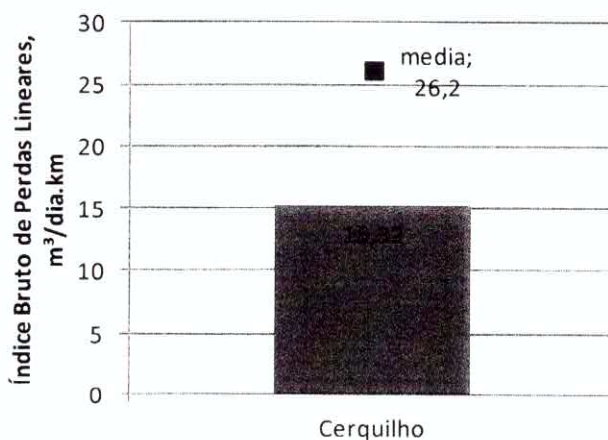


Figura 2 - Índice de Perdas Lineares - IBPL (m³/dia.km)

Plano de Perdas

O município de Cerquilha propõe-se a realizar obras de combate as perdas dentre as quais: modelagem dos sistema de distribuição de água, setorização com macromedição, pesquisa de vazamento, substituição de hidrômetros, na busca de enquadramento no Plano de Bacias 2010/2020.

Indicadores de Desempenho

Macroavaliação ARES-PCJ

Os dados apontados em autodeclaração na ocasião da Macroavaliação do SAAE Cerquilho realizada em abril/2014 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 Cerquilho.

Em termos do abastecimento de água tratada foi possível observar uma capacidade média de reservação de água de 10,7 horas (Figura 3), cerca de 10% inferior a média dos municípios associados à ARES-PCJ, demonstrando desvantagens na regularidade e continuidade da distribuição.

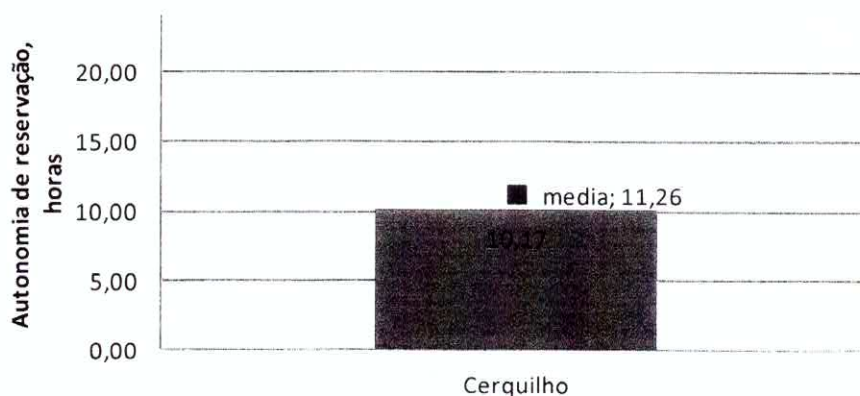


Figura 3 - Autonomia de reservação (horas)

A Figura 4 apresenta um consumo específico de energia elétrica no abastecimento de água de Cerquilho superior a média dos municípios associados à ARES-PCJ.

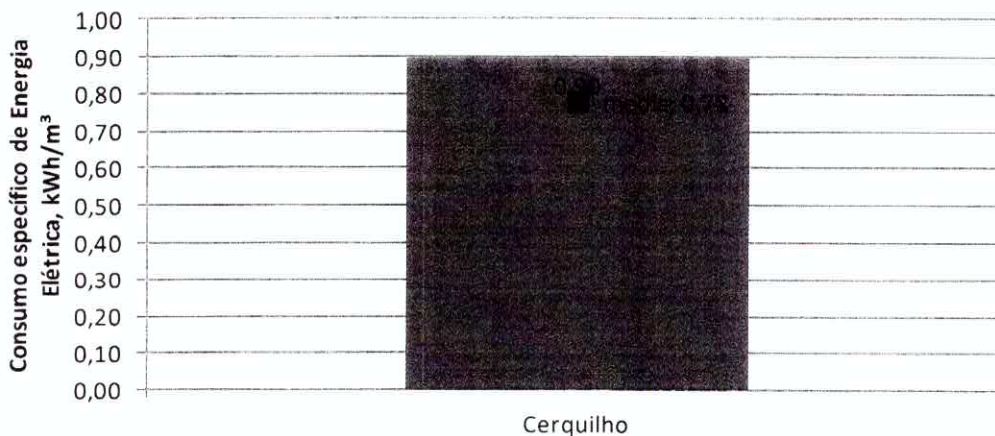


Figura 4 - Consumo de energia elétrica no abastecimento de água (kWh/m³)

A Figura 5 apresenta, em comparação com dados do Sistema Nacional de Informação do Setor Saneamento – SNIS, ano base 2010, a evolução da extensão de redes de água por ligação no município de Cerquilho 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 Cerquilho.

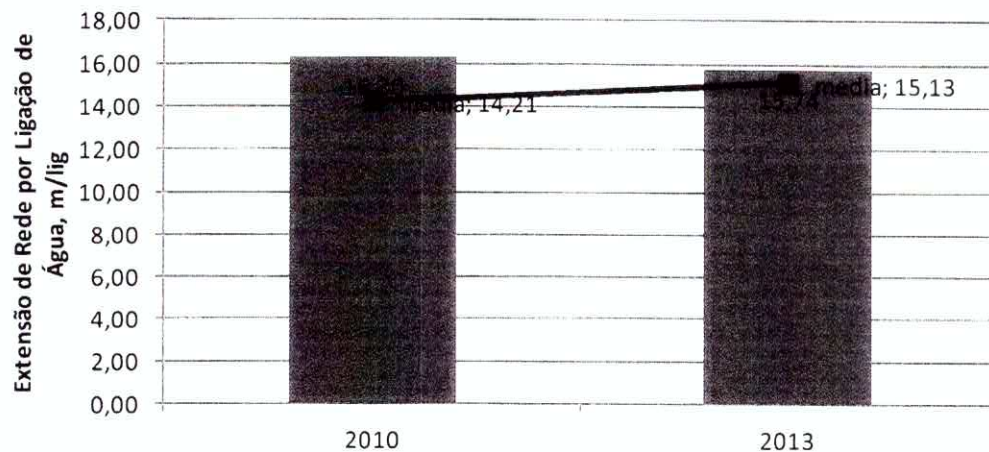


Figura 5: Extensão de rede de água por ligação (m/ligação)

Em relação ao esgotamento sanitário, Cerquilha apresenta um consumo específico de energia elétrica no esgotamento sanitário superior a média dos municípios associados à ARES-PCJ conforme ilustra a Figura a seguir:

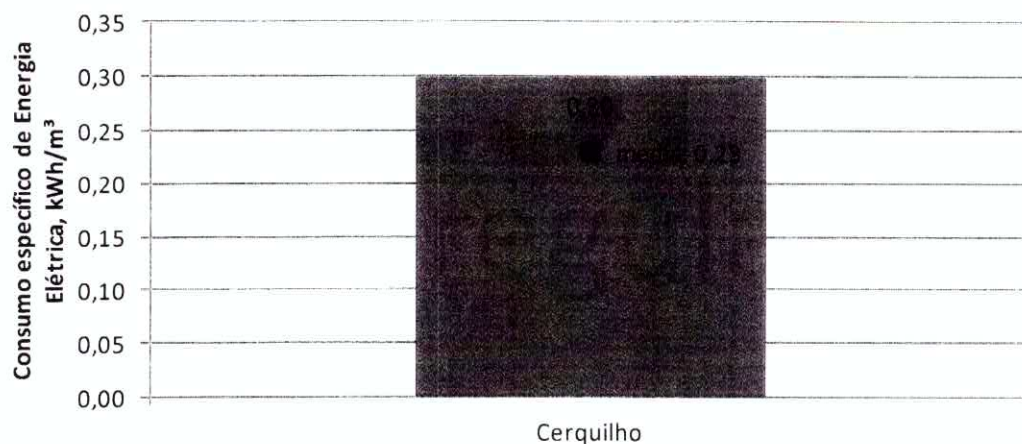


Figura 6: Consumo de energia elétrica no esgotamento sanitário (kWh/m³)

A Figura 7 apresenta, também em comparação com dados do SNIS 2010, 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.

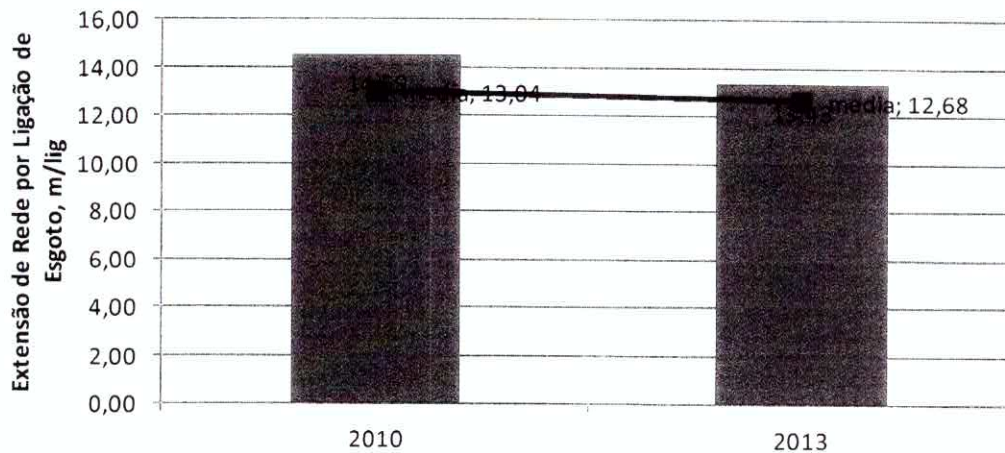
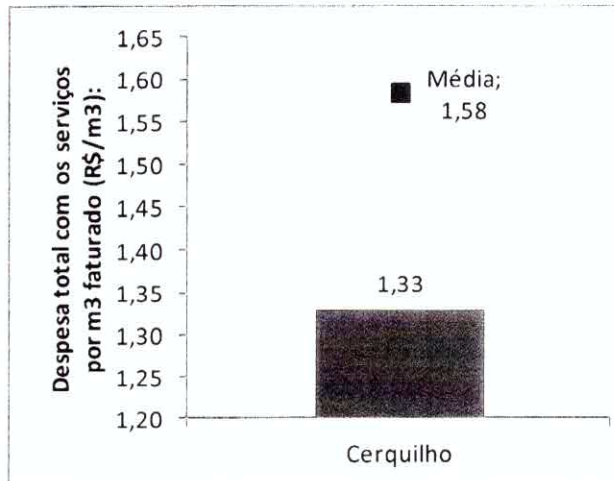


Figura 7 - Extensão de rede de esgoto por ligação (m/ligação)

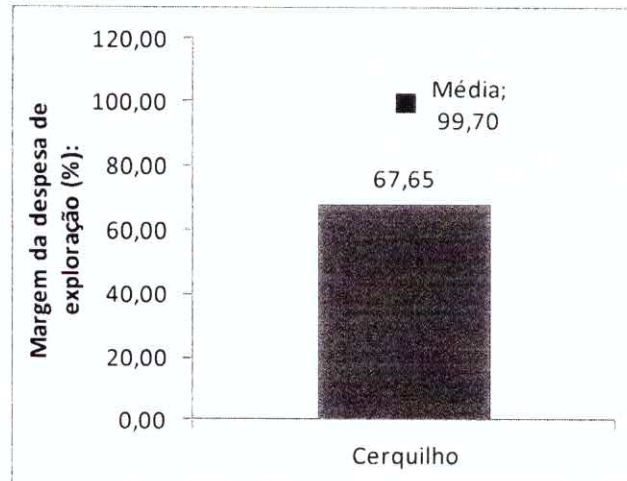
Indicadores SNIS/ABAR

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.

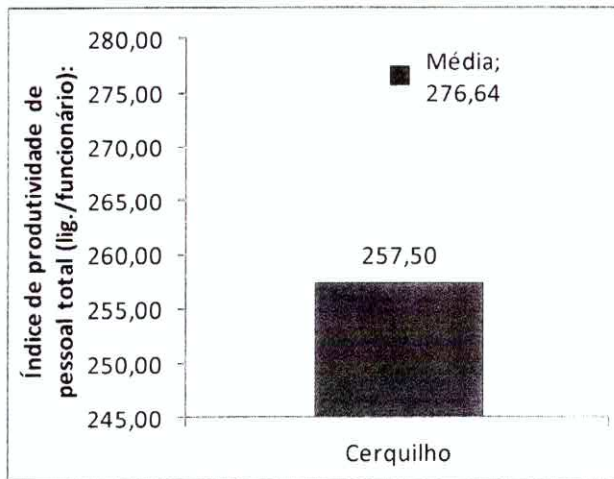
A análise desta “cesta” de indicadores e seu *benchmarking* com a média dos municípios associados à ARES-PCJ apresenta um panorama dos principais pontos de atuação dos prestadores de serviço, conforme ilustram as Figuras a seguir:



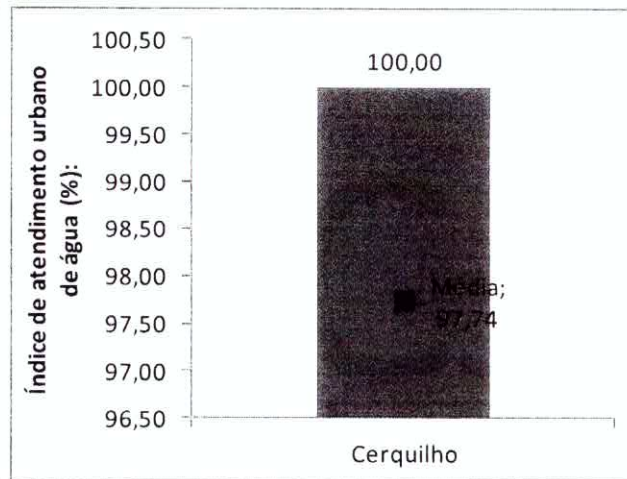
Despesa total por m³ faturado (SNIS 2011)



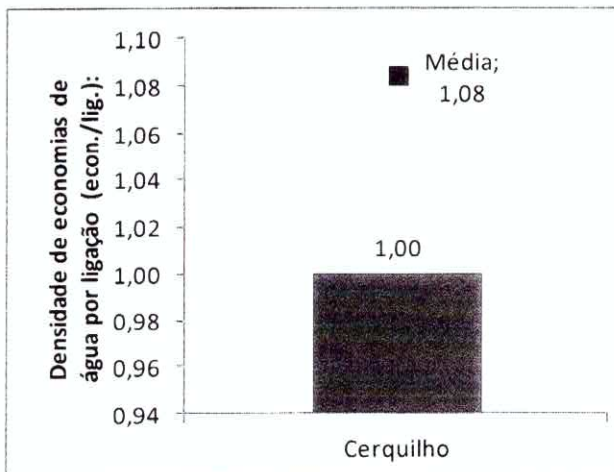
- Margem da despesa de exploração (SNIS 2011)



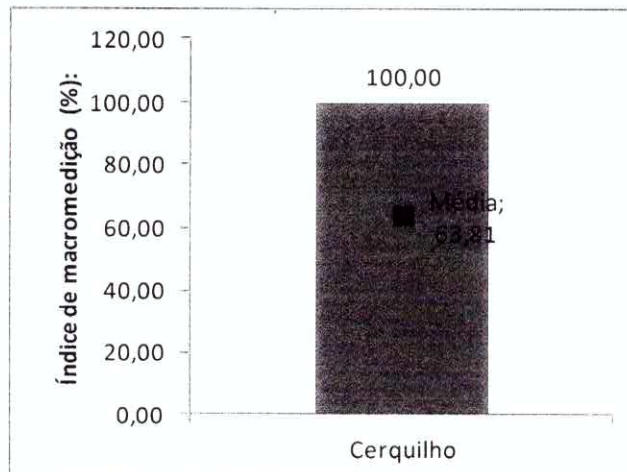
Índice de Produtividade de Pessoal (SNIS 2011)



Cobertura urbana de água (SNIS 2011)

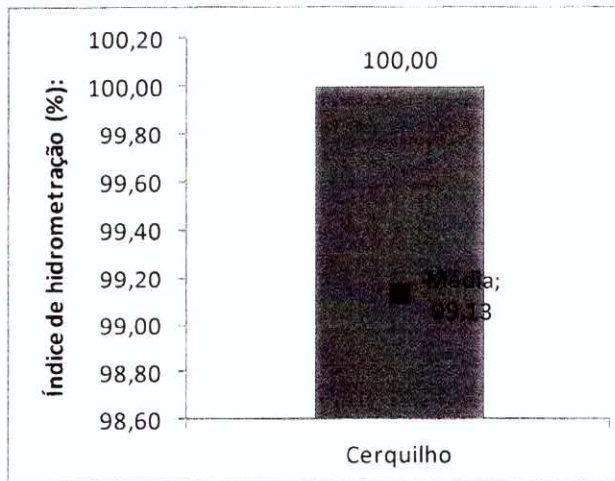


Densidade de economias de água por ligação (SNIS 2011)

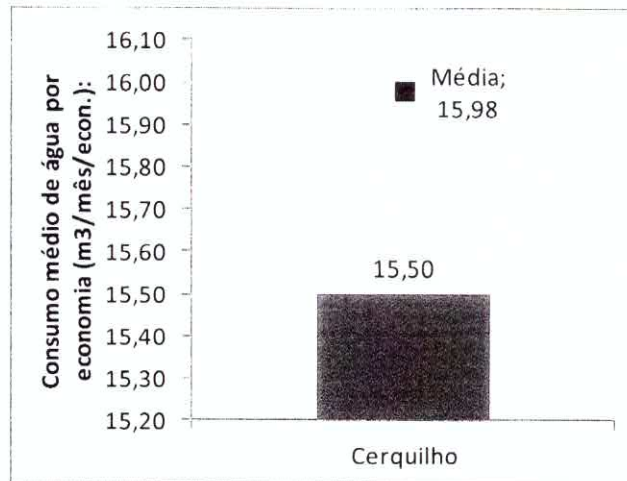


Índice de macromedição (SNIS 2011)

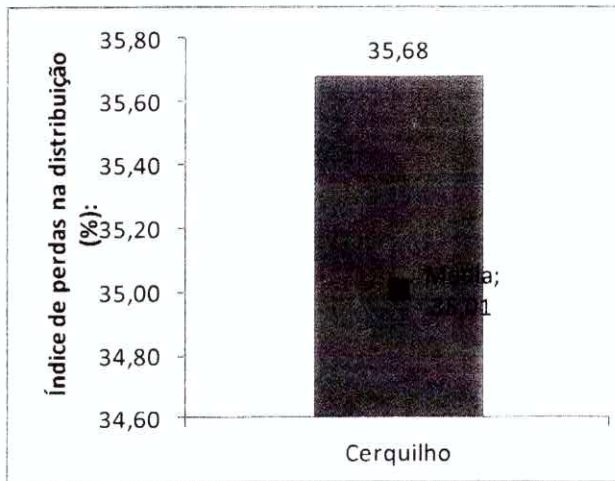




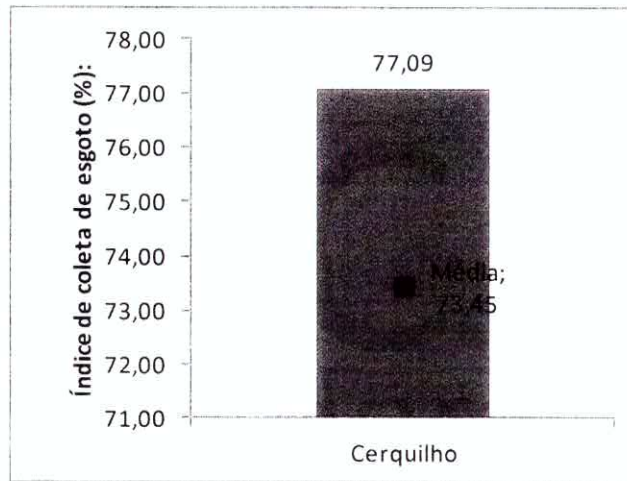
Índice de micromedicação (SNIS 2011)



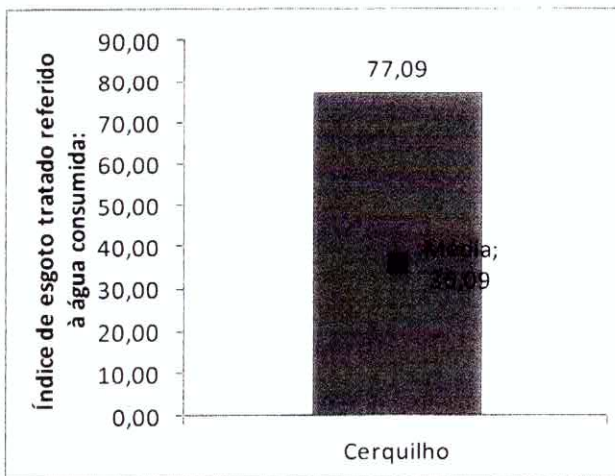
Consumo médio de água por economia (SNIS 2011)



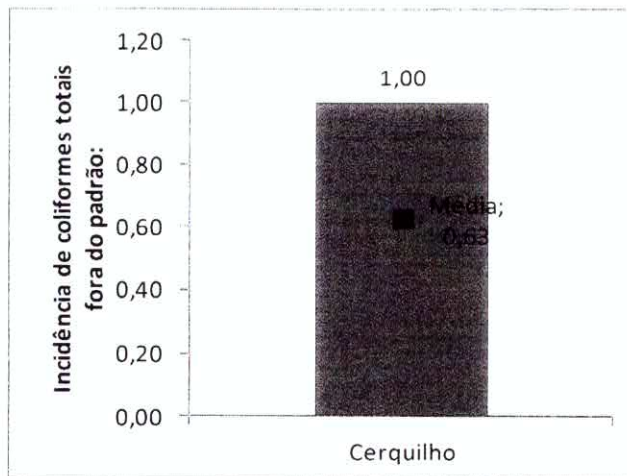
Índice de perdas na distribuição – IPD (SNIS 2011)



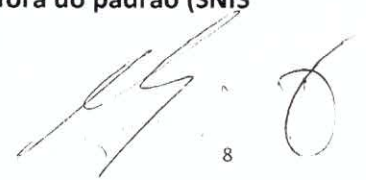
Cobertura da coleta de esgoto (SNIS 2011)



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



Índice de coliformes totais fora do padrão (SNIS 2011)



A análise dos indicadores apresentados permite observar os seguintes comportamentos:

- **Favoráveis:** Cobertura urbana de água; Índice de Macromedição; Índice de Micromedição; Cobertura da coleta de esgoto; Índice de tratamento de esgoto em relação à água consumida; Despesa total por m³ faturado; Margem da despesa de exploração; Índice de Produtividade de Pessoal; Densidade de economias de água por ligação.
- **Desfavoráveis:** Índice de coliformes totais fora do padrão; Índice de Perdas na Distribuição (pouco superior a média ARES-PCJ).

Resultados das Inspeções de Fiscalização

No período de referência da solicitação do presente reajuste tarifário foram realizadas inspeções de Fiscalização de Campo, em 01/04/2014, nos seguintes subsistemas de água e esgoto:

- Manancial Rio Sorocaba;
- Captação superficial Rio Sorocaba;
- Estação de Tratamento de Água – ETA II;
- Estação de Tratamento de Esgoto – ETE Capuava.

Como resultado das inspeções foi emitido Relatório de Fiscalização, remetido ao SAAE Cerquilha em 04/06/2014 através do Ofício DE-227/2014, apontando recomendações constantes na Tabela a seguir:

Recomendações para o SAA

PROVIDÊNCIAS NECESSÁRIAS – Sistema de Abastecimento de Água (SAA)

<u>Captação (CAP)</u>	<i>Imediatas</i>	✓ Sanar problema de cavitação da bomba e aquecimento do painel elétrico
<u>Estação de Tratamento de Água (ETA)</u>	<i>Imediatas</i>	✓ Destinação adequada do lodo

Situação de Investimentos e Obras

A situação dos planos e investimentos do município de Cerquilha para o presente exercício (2014) e a previsão de investimentos (de acordo com o plano de saneamento do município) são apresentadas pelas Tabelas a seguir:

Situação dos investimentos previstos pelo SAAEC através de contrato FEHIDRO

RELAÇÃO DE INVESTIMENTOS			
Nome do Projeto.	FEHIDRO	Contrapartida	TOTAL
Adequação do projeto de setorização com implantação de modelagem de simulação (modelagem matemática) no sistema de distribuição de água de Cerquilha.	R\$ 116.521,60	R\$ 29.133,84	R\$ 145.655,44
Implantação do projeto de setorização com macromedição, pesquisa de vazamento e substituição de hidrômetro (1ª fase) no sistema de distribuição de água no município.	R\$ 392.436,50	R\$ 108.600,00	R\$ 501.036,50
Ampliação da ETE Rio Sorocaba, Implantação do 4º módulo de Lagoas.	R\$ 357.765,86	R\$ 1.132.925,22	R\$ 1.490.691,08
Elaboração de projeto executivo do novo emissário de esgoto tratado da ETE Capuava até o Rio Tietê, incluindo a obtenção das licenças necessárias nos órgãos ambientais responsáveis.	R\$ 141.017,97	R\$ 34.530,13	R\$ 175.548,10
Elaboração do cadastro e simulação hidráulica do sistema de coleta e afastamento de esgoto sanitário do município de Cerquilha -SP.	R\$ 133.335,00	R\$ 14.815,00	R\$ 148.150,00
Elaboração do projeto para retirada e destinação final do lodo das ETES Aliança e Taquaral, do município de Cerquilha.	R\$ 121.208,00	R\$ 14.964,00	R\$ 136.172,00
TOTAL	R\$ 1.262.284,93	R\$ 1.334.968,19	R\$ 2.597.253,12

Custo estimado das intervenções principais no S.A.A. (plano de saneamento)

Locais	Tipo de Intervenção/ Prazo de Implantação	Obras Principais Planejadas	Custo Estimado (R\$)	Investimento Anual Estimado (R\$)
CAPTAÇÃO/ EEAB	Emergencial - até 2012	Reforma do canal de tomada e do prédio da EEAB;	1.500.000,00	2011- 2.000.000,00 2012- 2.000.000,00
		Substituição dos 2 conjuntos existentes por novos conjuntos, com potência e capacidade a serem definidas;		
		Reforma das instalações elétricas;		
		Substituição do barrilete de descarga.		
AAB	Emergencial - até 2012	Duplicação da adutora de água bruta, com implantação de nova linha com diâmetro 400 mm, extensão de 4.225 m	2.500.000,00	
ETA II	Curto Prazo - até 2015	Implantação de melhorias nos equipamentos para aplicação do cloro da ETA II;	300.000,00	2013- 600.000,00 2014 - 600.000,00 2015- 600.000,00
		Implantação dos equipamentos de desidratação do lodo na ETA II.		
EEAT 1- ETA→Sede	Curto Prazo- até 2015	Substituição dos 2 conjuntos da elevatória EEAT 1 por 2 novos conjuntos de 150 CV	500.000,00	
AAT 1/1ª	Curto Prazo - até 2015	Substituição das adutoras de cimento amianto, que interligam a área da ETA até a área da Sede, com implantação de uma única adutora, diâmetro 400 mm e extensão de 1650m, em ferro dúctil.	1.000.000,00	
TOTAL ESTIMADO			5.800.000,00	1.450.000,00

Custo estimado das intervenções principais no S.E.S. (plano de saneamento)

Tipo de Intervenção/Prazo de Implantação	Bacia/Sistema	Unidade	Obras Principais Planejadas	Custo Estimado (R\$)
Emergencial-até 2012	Córrego Figueira Velha I- Tratamento	ETE ALIANÇA	implantação de um sistema de controle de odores.	180.000,00
			implantação de medidor de vazão.	20.000,00
	Córrego Taquaral- Encaminhamento	ETE TAQUARAL	implantação da EEE Estiva-Taquaral para encaminhamento dos esgotos à ETE Taquaral.	0,00
	Ribeirão da Serra- Encaminhamento/Tratamento	ETE CAPUAVA	término da construção da EEE Capuava situada no interior da ETE Capuava.	0,00
			término da construção da ETE Capuava.	0,00
			desativação da ETE Cecap.	0,00
		construção de emissário de lançamento até o Rio Tietê, com a parte final construída no município de Tietê.	3.000.000,00	
Curto Prazo-até 2015	Córrego do Cachoeira - Encaminhamento	Emissários/EEE Cachoeira	Substituição dos emissários do Córrego Cachoeira.	2.500.000,00
			implantação da EEE do Córrego Cachoeira-elevatória de reversão.	400.000,00
	Córrego da Figueira Velha I e II-Encaminhamento	Emissários	substituição dos emissários das Bacias dos Córregos Figueira Velha I e II.	2.500.000,00
Curto Prazo-até 2015	Córrego Figueira Velha I- Tratamento	ETE ALIANÇA	remoção do lodo das lagoas anaeróbia/ facultativas; implantação de um sistema de desidratação do lodo.	500.000,00
	Córrego do Cachoeira/Figueira Velha II- Encaminhamento /Tratamento	ETE RIO SOROCABA	término da construção da EEE que recebe o esgoto bruto das Bacias dos Córregos Cachoeira e Figueira Velha 2.	100.000,00
			término da construção da ETE Rio Sorocaba.	500.000,00
	Córrego do Taquaral- Tratamento	ETE TAQUARAL	ampliação dos leitos de secagem.	200.000,00
			eventual implantação de EEE e emissário por recalque para encaminhamento dos esgotos tratados para o Rio Sorocaba.	500.000,00
TOTAL ESTIMADO				10.400.000,00

"Com relação às obras emergenciais (até 2012) - construção do emissário de efluentes tratados da ETE Capuava, a ser construído ao longo do Ribeirão da Serra até o ponto de lançamento no Rio Tietê, com custo estimado pelo PMSB em R\$3.000.000,00 (tabela acima): conforme projeto executivo recém concluído, a obra está orçada em R\$9.842.531,10."

O município de Cerquillo possui bons indicadores de gestão dos serviços e gerenciais, com a universalização dos sistemas de água e esgoto perto da conclusão. As obras e investimentos previstos referem-se principalmente a manutenção e melhoria da eficiência dos sistemas de água e esgoto do município.

Existe a necessidade de adequação dos planos de investimentos do município (PPA e investimentos) as metas de investimentos do plano de saneamento, de modo a firmar documento único para a gestão dos investimentos no setor.

b) ANÁLISE CONTÁBIL

O município de Cerquilha possui uma população urbana de 41.225 e uma população rural de 2.248, segundo dados do IBGE de 2013.

O SAAEC-Cerquilha possui 79 servidores para 15008 ligações de água e esgoto que corresponde ao índice de produtividade de 190.

As Perdas físicas são de 1.227.636 m³ ou 32% (valor médio em 2013) e perdas econômicas são de 2%.

Balanço financeiro 2013

Receitas 2013	Valor
Ordinária	12.036.170,68
Vinculada	12.036.170,68
Alienação de bens	0,00
Contribuição de intervenção no domínio Econômico - CIDE	0,00
Educação	0,00
Saúde	0,00
Trânsito	0,00
Assistência Social	0,00
Regime Próprio de Previdência	0,00
(-) Deduções da receita Orçamentária	
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Recebimentos Extra - Orçamentário	73.361.927,33
Restos a Pagar	0,00
Inscritos no período	0,00
Depósitos	1.116.283,98
Recimento no período	1.116.283,98
Outras Movimentações Extras - Orçamentárias	72.245.643,35
Conforme Anexo 13-A	72.245.643,35
Saldo em espécie do exercício anterior Disponível em moeda Nacional	3.978.034,41
Disponível em Moeda Nacional	3.978.034,41
Caixa	11.211,57
Bancos c/ Movimento	2.799.344,80
Aplicações Financeiras	1.167.478,04
Aplicações Financeiras - RPPS	0,00
TOTAL	89.376.132,42

Despesas 2013	Valor
Ordinária	8.292.189,60
Vinculada	8.292.189,60
Alienação de bens	0,00
Contribuição de intervenção no domínio Econômico - CIDE	0,00
Educação	0,00
Saúde	0,00
Trânsito	0,00
Assistência Social	0,00
Regime Próprio de Previdência	0,00
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Pagamento Extra - Orçamentário	74.605.650,14
Restos a Pagar	1.691.852,91
Liquidado no período	1.691.852,91
Serviço da dívida a pagar	0,00
Liquidado no período	0,00
Depósitos	1.117.873,93
Restituição no período	1.117.873,93
Outras Movimentações Extras – Orçamentárias	71.795.923,30
Conforme Anexo 13-A	71.795.923,30
Saldo em espécie do exercício anterior Disponível em moeda Nacional	6.478.292,68
Disponível em moeda nacional	6.478.292,68
Caixa	7.881,33
Bancos c/ Movimento	4.488.457,96
Aplicações Financeiras	1.981.953,39
Aplicações Financeiras - RPPS	0,00
TOTAL	89.376.132,42

O SAAEC-Cerquillo iniciou o ano com um saldo disponível de R\$ 3.978.034,41.

O Exercício de 2013 teve um saldo ordinário positivo de R\$ 3.743.981,08.

Finalizou 2013 com saldo de R\$ 6.478.292,68 disponível para o exercício posterior (2014).

Das receitas ordinárias arrecadadas, o SAAEC-Cerquillo utilizou apenas 69% com suas despesas.

Resumo da execução orçamentária até maio/2014

Descrição	Receitas	Despesas
Orçamentária	5.411.353,24	2.940.109,41
Extra - Orçamentária	423.529,56	698.827,39
Receita do Exercício Anterior	6.478.292,68	
Restos a Pagar		96.870,89
Saldo	12.313.175,48	3.735.807,69
Superávit do Exercício	0,00	8.577.367,79
Saldo Total	12.313.175,48	12.313.175,48

Em 31 de maio, o SAAEC-Cerquillo tinha um montante de R\$ 8.577.367,79 em caixa.

RECEITAS

RECEITAS DO ANO ATUAL

Receitas até o mês de maio de 2014:

RECEITAS	PREVISTA (R\$)	ARRECADADA (R\$)
CORRENTES	12.750.000,00	5.352.491,86
TRIBUTÁRIA	220.000,00	194.882,11
PATRIMONIAL	285.000,00	269.884,55
DE SERVIÇOS	12.120.000,00	4.824.383,48
SERV. DE CAPIT. ADUÇ. E TRATAMENTO	6.380.000,00	2.496.452,18
SERVIÇOS DE COLETA DE ESGOTO	5.470.000,00	2.185.746,68
SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA	150.000,00	69.330,99
OUTROS SERVIÇOS	120.000,00	72.853,63
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	125.000,00	63.341,72
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	58.861,38
TOTAL DE RECEITAS	12.750.000,00	5.411.353,24

DESPESAS

Despesas conforme orçamento de 2014:

DESPESAS 2014		
ESPECIFICAÇÃO		VALOR R\$
ADM	Equipamentos e material Permanente.	20.000,00
	Obras e Instalações.	100.000,00
	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	1.100.000,00
	Obrigações Patrimoniais	16.000,00
	Outras Despesas Variável - Pessoal	110.000,00
	Obrigações Patrimoniais - Intra Orçamentária	505.000,00
	Material de Consumo	42.000,00
	Outros Serviços de Terceiros Pessoal	100.000,00
	Outros Serviços de Terceiros Jurídico	950.000,00
	Obrigações tributárias e Contribuições	70.000,00
	Indenizações e restituições	12.000,00
	Aporte para cobertura de déficit ATU	300.000,00
	ÁGUA	Equipamentos e material Permanente.
Obras e Instalações.		400.000,00
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal		1.800.000,00
Outras Despesas Variáveis - Pessoal		335.000,00
Material de Consumo		1.070.000,00
Outros Serviços de Terceiros Pessoal		5.000,00
ESGOTO	Outros Serviços de Terceiros Jurídico	1.870.000,00
	Equipamentos e material Permanente.	20.000,00
	Obras e Instalações.	1.975.000,00
	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	600.000,00
	Outras Despesas Variáveis - Pessoal	95.000,00
	Material de Consumo	170.000,00
	Outros Serviços de Terceiros Pessoal	5.000,00
Outros Serviços de Terceiros Jurídico	980.000,00	
TOTAL GERAL		12.750.000,00

Resumo do Orçamento:

Descrição	Valor	%
Equipamentos e Material Permanente.	140.000,00	1,10
Obras e Instalações.	2.475.000,00	19,41
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	3.500.000,00	27,45
Obrigações Patrimoniais	16.000,00	0,13
Outras Despesas Variáveis - Pessoal	540.000,00	4,24
Obrigações Patrimoniais - Intra Orçamentária	505.000,00	3,96
Material de Consumo	1.282.000,00	10,05
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	110.000,00	0,86
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	3.800.000,00	29,80
Obrigações Tributárias e Contribuições	70.000,00	0,55
Indenizações e Restituições	12.000,00	0,09
Aporte para cobertura de déficit ATU	300.000,00	2,35
Total	12.750.000,00	100

Do orçamento para 2014, as maiores despesas estão distribuídas em:

1. 20,51% destinadas a Obras, Instalações, Equipamentos e Material Permanente;
2. 35,77% com pessoal, sendo 3,96% de despesas com Obrigações Patrimoniais Intra Orçamentária;
3. 30,67% com Outros serviços de terceiros.

DESPESAS 2014		Mês de Maio de 2014			
ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$	Empenhado	Liquidado	Pago	
A D M	Equipamentos e material Permanente.	20.000,00	17.647,00	17.647,00	17.647,00
	Obras e Instalações.	100.000,00	0,00	0,00	0,00
	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	1.100.000,00	347.921,02	347.921,02	347.921,02
	Obrigações Patrimoniais	16.000,00	11.121,71	11.121,71	11.121,71
	Outras Despesas Variáveis - Pessoal	110.000,00	23.018,65	23.018,65	23.018,65
	Obrigações Patrimoniais - Intra Orçamentária	505.000,00	154.057,47	154.057,47	154.057,47
	Material de Consumo	42.000,00	19.460,35	19.039,65	16.865,25
	Outros Serviços de Terceiros Pessoal	100.000,00	62.579,36	23.764,32	23.764,32
	Outros Serviços de Terceiros Jurídico	950.000,00	559.118,34	256.571,89	256.158,11
	Obrigações Tributárias e Contribuições	70.000,00	24.494,90	24.494,90	24.494,90
	Indenizações e Restituições	12.000,00	1.642,07	1.642,07	1.642,07
	Aporte para cobertura de déficit ATU	300.000,00	157.973,55	157.973,55	157.973,55
	Á G U A	Equipamentos e material Permanente.	100.000,00	84.609,90	84.609,90
Obras e Instalações.		400.000,00	97.940,04	56.530,04	13.919,50
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal		1.800.000,00	668.737,40	668.737,40	668.737,40
Outras Despesas Variáveis - Pessoal		335.000,00	161.092,25	161.092,25	161.092,25
Material de Consumo		1.070.000,00	606.101,33	260.439,25	221.112,32
Outros Serviços de Terceiros Pessoal		5.000,00	3.181,80	3.181,80	3.181,80
Outros Serviços de Terceiros Jurídico		1.870.000,00	908.746,32	332.004,81	319.697,69

E S G O T O	Equipamentos e material Permanente.	20.000,00	0,00	0,00	0,00
	Obras e Instalações.	1.975.000,00	1.692.961,36	3.520,02	3.520,02
	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	600.000,00	210.486,94	210.486,94	210.486,94
	Outras Despesas Variáveis - Pessoal	95.000,00	33.463,46	33.463,46	33.463,46
	Material de Consumo	170.000,00	21.004,50	18.314,28	18.276,16
	Outros Serviços de Terceiros Pessoal	5.000,00	0,00	0,00	0,00
	Outros Serviços de Terceiros Jurídico	980.000,00	622.934,06	167.347,92	167.347,92
TOTAL GERAL		12.750.000,00	6.490.293,78	3.036.980,30	2.940.109,41

Resumo:

Despesas	Fixação	Empenhado	Liquidado	Pago
Total	12.750.000,00	6.490.293,78	3.036.980,30	2.940.109,41
Administração	3.325.000,00	1.379.034,42	1.037.252,23	1.034.664,05
Água	5.580.000,00	2.530.409,04	1.566.595,45	1.472.350,86
Esgoto	3.845.000,00	2.580.850,32	433.132,62	433.094,50

Previsão de gastos de acordo com o andamento da despesa:

Despesas	Valor (R\$)	Total pago até maio (R\$)	Total do Ano (R\$)
Equipamentos e material Permanente	140.000,00	102.256,90	140.000,00
Obras e Instalações	2.475.000,00	17.439,52	2.475.000,00
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	3.500.000,00	1.227.145,36	3.190.577,94
Obrigações Patrimoniais	16.000,00	11.121,71	28.916,45
Outras Despesas Variáveis - Pessoal	540.000,00	217.574,36	565.693,34
Obrigações Patrimoniais - Intra Orçamentária	505.000,00	154.057,47	400.549,42
Material de Consumo	1.282.000,00	256.253,73	615.008,95
Outros Serviços de Terceiros Pessoal	110.000,00	26.946,12	64.670,69
Outros Serviços de Terceiros Jurídico	3.800.000,00	743.203,72	1.783.688,93
Obrigações Tributárias e Contribuições	70.000,00	24.494,90	58.787,76
Indenizações e Restituições	12.000,00	1.642,07	3.940,97
Aporte para cobertura de déficit ATU	300.000,00	157.973,55	379.136,52
Total	12.750.000,00	2.940.109,41	9.705.970,96

De acordo com o andamento da despesa até o mês de maio/2014, conclui-se que cumprindo com os investimentos previstos no orçamento de 2014, ainda terá um superávit próximo de R\$ 3.044.000,00. Considerando os valores das despesas até o momento, com uma atualização de 8% sobre todos os itens, é possível projetar os seguintes orçamentos para o período de 2015 a 2017:

Despesas	2015	2016	2017
	R\$	R\$	R\$
Equipamentos e material Permanente.	151.200,00	163.296,00	176.359,68
Obras e Instalações.	2.673.000,00	2.886.840,00	3.117.787,20
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	3.445.824,17	3.721.490,10	4.019.209,31
Obrigações Patrimoniais	31.229,76	33.728,14	36.426,39
Outras Despesas Variável - Pessoal	610.948,80	659.824,71	712.610,68
Obrigações Patrimoniais - Intra Orçamentária	432.593,38	467.200,85	504.576,91
Material de Consumo	664.209,67	717.346,44	774.734,16
Outros Serviços de Terceiros Pessoal	69.844,34	75.431,89	81.466,44
Outros Serviços de Terceiros Jurídico	1.926.384,04	2.080.494,77	2.246.934,35
Obrigações tributárias e Contribuições	63.490,78	68.570,04	74.055,65
Indenizações e restituições	4.256,25	4.596,75	4.964,48
Aporte para cobertura de déficit ATU	409.467,44	442.224,84	477.602,82
Total	10.482.448,63	11.321.044,52	12.226.728,08

Previsão orçamentária das despesas com base nos valores do orçamento da despesa de 2014:

ESPECIFICAÇÃO		2015	2016	2017
A D M	Equipamentos e material Permanente.	21.600,00	23.328,00	25.194,24
	Obras e Instalações.	108.000,00	116.640,00	125.971,20
	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	1.188.000,00	1.283.040,00	1.385.683,20
	Obrigações Patrimoniais	17.280,00	18.662,40	20.155,39
	Outras Despesas Variável - Pessoal	118.800,00	128.304,00	138.568,32
	Obrigações Patrimoniais - Intra Orçamentária	545.400,00	589.032,00	636.154,56
	Material de Consumo	45.360,00	48.988,80	52.907,90
	Outros Serviços de Terceiros Pessoal	108.000,00	116.640,00	125.971,20
	Outros Serviços de Terceiros Pessoal	1.026.000,00	1.108.080,00	1.196.726,40
	Obrigações tributárias e Contribuições	75.600,00	81.648,00	88.179,84
	Indenizações e restituições	12.960,00	13.996,80	15.116,54
	Aporte para cobertura de déficit ATU	324.000,00	349.920,00	377.913,60
Á G U A	Equipamentos e material Permanente.	108.000,00	116.640,00	125.971,20
	Obras e Instalações.	432.000,00	466.560,00	503.884,80
	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	1.944.000,00	2.099.520,00	2.267.481,60
	Outras Despesas Variáveis - Pessoal	361.800,00	390.744,00	422.003,52
	Material de Consumo	1.155.600,00	1.248.048,00	1.347.891,84
	Outros Serviços de Terceiros Pessoal	5.400,00	5.832,00	6.298,56
	Outros Serviços de Terceiros Pessoal	2.019.600,00	2.181.168,00	2.355.661,44
E S G O T O	Equipamentos e material Permanente.	21.600,00	23.328,00	25.194,24
	Obras e Instalações.	2.133.000,00	2.303.640,00	2.487.931,20
	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	648.000,00	699.840,00	755.827,20
	Outras Despesas Variáveis - Pessoal	102.600,00	110.808,00	119.672,64
	Material de Consumo	183.600,00	198.288,00	214.151,04
	Outros Serviços de Terceiros Pessoal	5.400,00	5.832,00	6.298,56
	Outros Serviços de Terceiros Pessoal	1.058.400,00	1.143.072,00	1.234.517,76
TOTAL GERAL		13.770.000,00	14.871.600,00	16.061.328,00

DEMONSTRATIVO DOS INVESTIMENTOS CONSTANTES DO PPA 2014/2017

OBRAS E EQUIPAMENTOS DA ADMINISTRAÇÃO						
ITEM	DESCRIÇÃO	2014	2015	2016	2017	TOTAL
1	Construção de novo almoxarifado	100.000,00	150.000,00	0,00	0,00	250.000,00
2	Equipamentos e Bens móveis	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
TOTAL		120.000,00	150.000,00	0,00	0,00	270.000,00

OBRAS E EQUIPAMENTOS DO DEPARTAMENTO DE ÁGUAS						
ITEM	DESCRIÇÃO	2014	2015	2016	2017	TOTAL
1	Controle de Perdas	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	600.000,00
2	Ampliação de redes de abastecimento	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	800.000,00
3	Deságue de lodo - ETA		400.000,00	350.000,00		750.000,00
4	Implantação do laboratório - ETA	100.000,00				100.000,00
5	Automação por telemetria	50.000,00	30.000,00	35.000,00	35.000,00	150.000,00
SUBTOTAL		500.000,00	780.000,00	735.000,00	385.000,00	2.400.000,00
6	Equipamentos e Bens Móveis-veículos	100.000,00	0,00	200.000,00	50.000,00	350.000,00
7	Equipamentos e Bens Móveis - gerador de energia				450.000,00	450.000,00
SUBTOTAL		100.000,00	0,00	200.000,00	500.000,00	800.000,00
TOTAL		600.000,00	780.000,00	935.000,00	885.000,00	3.200.000,00

OBRAS E EQUIPAMENTOS DO DEPARTAMENTO DE ESGOTO						
ITEM	DESCRIÇÃO	2014	2015	2016	2017	TOTAL
1	Obra Emissário Ribeirão da Serra	1.175.000,00	1.975.000,00	2.070.000,00	2.200.000,00	7.420.000,00
2	Ampliação de redes e emissários	50.000,00	100.000,00	150.000,00	300.000,00	600.000,00
3	Segunda etapa do Sistema de Tratamento - ETE Capuava			500.000,00	600.000,00	1.100.000,00
4	Nova Centrífuga - ETE Capuava			300.000,00	300.000,00	600.000,00
5	Implantação 4º módulo de lagoas - ETE Rio Sorocaba	750.000,00	750.000,00			1.500.000,00
7	Ampliação da ETE Cachoeira		140.000,00	160.000,00		300.000,00
SUBTOTAL		1.975.000,00	2.965.000,00	3.180.000,00	3.400.000,00	11.520.000,00
8	Equipamentos e Bens Móveis-veículos	20.000,00	56.000,00		50.000,00	126.000,00

SUBTOTAL	20.000,00	56.000,00	0,00	50.000,00	126.000,00
TOTAL	1.995.000,00	3.021.000,00	3.180.000,00	3.450.000,00	11.646.000,00
TOTAL GERAL PARA PPA-2014 a 2017	2.715.000,00	3.951.000,00	4.115.000,00	4.335.000,00	15.116.000,00

REAJUSTE ANTERIOR

O último reajuste das tarifas de água e esgoto do município de Cerquilha foi realizado conforme Decreto nº 2.639, de 16 de janeiro de 2012.

INFLAÇÃO ACUMULADA


A inflação acumulada no período de abril/2012 a junho/2014, considerada para efeitos destes estudos, conforme variação acumulada do IPCA foi de 14,90 % (quatorze vírgula noventa por cento).
Veja Tabela abaixo:

Mês/ano	Índice do mês (em %)	Índice acum. no ano (em %)	Índice acum. nos últimos 12 meses (em %)	Número índice acum. a partir de jan/93
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
dez/13	0,92	5,9108	5,9108	983,2715
nov/13	0,54	4,9453	5,7744	974,3079
out/13	0,57	4,3817	5,8375	969,0749
set/13	0,35	3,7901	5,8586	963,5824
ago/13	0,24	3,4281	6,0906	960,2217
jul/13	0,03	3,1804	6,2706	957,9227
jun/13	0,26	3,1495	6,6955	957,6354
mai/13	0,37	2,882	6,504	955,152
abr/13	0,55	2,5027	6,4933	951,6309
mar/13	0,47	1,942	6,5887	946,4256
fev/13	0,6	1,4652	6,3128	941,9982
jan/13	0,86	0,86	6,1543	936,3799
dez/12	0,79	5,8386	5,8386	928,3957
nov/12	0,6	5,009	5,534	921,1189
out/12	0,59	4,3826	5,45	915,6251
set/12	0,57	3,7705	5,2824	910,2546
ago/12	0,41	3,1823	5,2405	905,0956
jul/12	0,43	2,761	5,1986	901,3998
jun/12	0,08	2,321	4,9157	897,5404
mai/12	0,36	2,2392	4,9892	896,823
abr/12	0,64	1,8725	5,1042	893,606
mar/12	0,21	1,2246	5,2399	887,9232
fev/12	0,45	1,0125	5,8491	886,0625
jan/12	0,56	0,56	6,2178	882,0931

REAJUSTE SOLICITADO

O SAAEC-Cerquilha destaca as seguintes considerações:

PARECER CONSOLIDADO ARES-PCJ Nº 18/2014



20

- Que não realiza reajuste das tarifas nos serviços de saneamento desde 2012, período em que a inflação acumulado medida pelo IPCA corresponde a 11,75%;
- Houve um aumento de 8% na folha de pagamento de 2013 da Autarquia e de 6% em 2014, em função dos reajustes salariais aplicados;
- Houve aumento nos custos de insumos tais como: combustível, energia elétrica, materiais para redes de água e esgoto e produtos químicos;
- O SAAEC-Cerquilha vem realizando investimentos a fim de reduzir perdas de água no município;
- A autarquia também está realizando obras para ampliação no sistema de água e no sistema de esgoto, visando atender ao crescimento populacional de Cerquilha e ao Ministério Público quanto ao TAC firmado judicialmente, para conduzir o esgoto tratado pela ETE Capuava até o Rio Tietê por meio de um novo emissário;

Com essas considerações o SAAEC-Cerquilha solicita um reajuste de 10,00% sobre as tarifas de água e esgoto vigentes no município.

IMPACTO NO ORÇAMENTO COM REAJUSTE SOLICITADO

Orçamento da despesa de 2014:

DESPESAS 2014		
	ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$
A D M	Equipamentos e Material Permanente.	20.000,00
	Obras e Instalações.	100.000,00
	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	1.100.000,00
	Obrigações Patrimoniais	16.000,00
	Outras Despesas Variáveis - Pessoal	110.000,00
	Obrigações Patrimoniais - Intra Orçamentária	505.000,00
	Material de Consumo	42.000,00
	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	100.000,00
	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	950.000,00
	Obrigações Tributárias e Contribuições	70.000,00
	Indenizações e Restituições	12.000,00
	Aporte para cobertura de déficit ATU	300.000,00
Á G U A	Equipamentos e material Permanente.	100.000,00
	Obras e Instalações.	400.000,00
	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	1.800.000,00
	Outras Despesas Variáveis - Pessoal	335.000,00
	Material de Consumo	1.070.000,00
	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	5.000,00
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	1.870.000,00	
E S G O T O	Equipamentos e material Permanente.	20.000,00
	Obras e Instalações.	1.975.000,00
	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	600.000,00
	Outras Despesas Variáveis - Pessoal	95.000,00
	Material de Consumo	170.000,00
	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	5.000,00
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	980.000,00	
TOTAL GERAL		12.750.000,00

Observando os itens destacados em azul no orçamento da despesa de 2014, chega-se a conclusão que está previsto um desembolso no valor de R\$ 2.615.000,00 para investimentos, equipamentos e materiais permanentes, e R\$ 505.000,00 de obrigações patrimoniais – intra - orçamentárias. Se projetarmos um aumento de 8% no orçamento de 2014, em 2015, 2016 e 2017 teremos os seguintes orçamentos:

DESPESAS DOS PRÓXIMOS ANOS - VALOR EM R\$				
ESPECIFICAÇÃO		2015	2016	2017
A D M	Equipamentos e material Permanente.	21.600,00	23.328,00	25.194,24
	Obras e Instalações.	108.000,00	116.640,00	125.971,20
	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	1.188.000,00	1.283.040,00	1.385.683,20
	Obrigações Patrimoniais	17.280,00	18.662,40	20.155,39
	Outras Despesas Variável - Pessoal	118.800,00	128.304,00	138.568,32
	Obrigações Patrimoniais - Intra Orçamentária	545.400,00	589.032,00	636.154,56
	Material de Consumo	45.360,00	48.988,80	52.907,90
	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	108.000,00	116.640,00	125.971,20
	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	1.026.000,00	1.108.080,00	1.196.726,40
	Obrigações tributárias e Contribuições	75.600,00	81.648,00	88.179,84
	Indenizações e restituições	12.960,00	13.996,80	15.116,54
Aporte para cobertura de déficit ATU	324.000,00	349.920,00	377.913,60	
Á G U A	Equipamentos e material Permanente.	108.000,00	116.640,00	125.971,20
	Obras e Instalações.	432.000,00	466.560,00	503.884,80
	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	1.944.000,00	2.099.520,00	2.267.481,60
	Outras Despesas Variáveis - Pessoal	361.800,00	390.744,00	422.003,52
	Material de Consumo	1.155.600,00	1.248.048,00	1.347.891,84
	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	5.400,00	5.832,00	6.298,56
	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	2.019.600,00	2.181.168,00	2.355.661,44
E S G O T O	Equipamentos e material Permanente.	21.600,00	23.328,00	25.194,24
	Obras e Instalações.	2.133.000,00	2.303.640,00	2.487.931,20
	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	648.000,00	699.840,00	755.827,20
	Outras Despesas Variáveis - Pessoal	102.600,00	110.808,00	119.672,64
	Material de Consumo	183.600,00	198.288,00	214.151,04
	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	5.400,00	5.832,00	6.298,56
	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	1.058.400,00	1.143.072,00	1.234.517,76
TOTAL GERAL		13.770.000,00	14.871.600,00	16.061.328,00

Se observar os itens destacados em azul no orçamento das despesas dos anos de 2015 à 2017, chega-se a conclusão que estão previstos desembolsos para investimentos, Equipamentos e Material permanente.

Das Despesas até maio/2014

Despesas	Fixação	Empenhado	Liquidado	Pago de Jan a Maio
Total	12.750.000,00	6.490.293,78	3.036.980,30	2.940.109,41
Administração	3.325.000,00	1.379.034,42	1.037.252,23	1.034.664,05
Água	5.580.000,00	2.530.409,04	1.566.595,45	1.472.350,86
Esgoto	3.845.000,00	2.580.850,32	433.132,62	433.094,50

A contabilidade da ARES PCJ com base nos dados fornecidos pelo SAAEC-Cerquillo simulou:

1º Caso:

Simulação das Receitas sem reajuste nos anos de 2014 a 2017:

RECEITAS 2014	JAN A OUTUBRO (R\$)	NOV A DEZ (R\$)	TOTAL (R\$)
RECEITAS CORRENTES	10.704.983,72	2.140.996,74	12.845.980,46
RECEITA TRIBUTÁRIA	389.764,22	77.952,84	467.717,06
RECEITA PATRIMONIAL	539.769,10	107.953,82	647.722,92
RECEITA DE SERVIÇOS	9.648.766,96	1.929.753,39	11.578.520,35
SERV. DE CAPIT, ADUÇ. E TRATAMENTO	4.992.904,36	998.580,87	5.991.485,23
SERVIÇOS DE COLETA DE ESGOTO	4.371.493,36	874.298,67	5.245.792,03
SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA	138.661,98	27.732,40	166.394,38
OUTROS SERVIÇOS	145.707,26	29.141,45	174.848,71
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	126.683,44	25.336,69	152.020,13
RECEITAS DE CAPITAL	117.722,76	23.544,55	141.267,31
TOTAL DE RECEITAS	10.822.706,48	2.164.541,30	12.987.247,78

RECEITAS 2015	JAN A OUTUBRO (R\$)	NOV A DEZ (R\$)	TOTAL (R\$)
RECEITAS CORRENTES	10.919.083,39	2.183.816,68	13.102.900,07
RECEITA TRIBUTÁRIA	397.559,50	79.511,90	477.071,41
RECEITA PATRIMONIAL	550.564,48	110.112,90	660.677,38
RECEITA DE SERVIÇOS	9.841.742,30	1.968.348,46	11.810.090,76
SERV. DE CAPIT., ADUÇ. E TRATAMENTO	5.092.762,45	1.018.552,49	6.111.314,94
SERVIÇOS DE COLETA DE ESGOTO	4.458.923,23	891.784,65	5.350.707,87
SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA	141.435,22	28.287,04	169.722,26
OUTROS SERVIÇOS	148.621,41	29.724,28	178.345,69
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	129.217,11	25.843,42	155.060,53
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE RECEITAS	10.919.083,39	2.183.816,68	13.102.900,07

RECEITAS 2016	JAN A OUTUBRO (R\$)	NOV A DEZ (R\$)	TOTAL (R\$)
RECEITAS CORRENTES	11.137.465,06	2.227.493,01	13.364.958,07
RECEITA TRIBUTÁRIA	405.510,69	81.102,14	486.612,83
RECEITA PATRIMONIAL	561.575,77	112.315,15	673.890,93
RECEITA DE SERVIÇOS	10.038.577,15	2.007.715,43	12.046.292,57
SERV. DE CAPIT., ADUÇ. E TRATAMENTO	5.194.617,70	1.038.923,54	6.233.541,24
SERVIÇOS DE COLETA DE ESGOTO	4.548.101,69	909.620,34	5.457.722,03
SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA	144.263,92	28.852,78	173.116,71
OUTROS SERVIÇOS	151.593,83	30.318,77	181.912,60
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	131.801,45	26.360,29	158.161,74
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE RECEITAS	11.137.465,06	2.227.493,01	13.364.958,07

RECEITAS 2017	JAN A OUTUBRO (R\$)	NOV A DEZ (R\$)	TOTAL (R\$)
RECEITAS CORRENTES	11.360.214,36	2.272.042,87	13.632.257,24
RECEITA TRIBUTÁRIA	413.620,91	82.724,18	496.345,09
RECEITA PATRIMONIAL	572.807,29	114.561,46	687.368,74
RECEITA DE SERVIÇOS	10.239.348,69	2.047.869,74	12.287.218,43
SERV. DE CAPIT., ADUÇ. E TRATAMENTO	5.298.510,05	1.059.702,01	6.358.212,06
SERVIÇOS DE COLETA DE ESGOTO	4.639.063,73	927.812,75	5.566.876,47
SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA	147.149,20	29.429,84	176.579,04
OUTROS SERVIÇOS	154.625,71	30.925,14	185.550,85
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	134.437,48	26.887,50	161.324,98
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE RECEITAS	11.360.214,36	2.272.042,87	13.632.257,24

Simulação de acordo com o andamento da receita e a despesa fixada:

Ano	Receita	Saldo Anterior	Despesa	Saldo do Exercício
2014	12.987.247,78	8.577.367,79	12.750.000,00	8.814.615,57
2015	13.102.900,07	8.814.615,57	13.770.000,00	8.147.515,64
2016	13.364.958,07	8.147.515,64	14.871.600,00	6.640.873,71
2017	13.632.257,24	6.640.873,71	16.061.328,00	4.211.802,95

Simulação de acordo com o andamento da receita e de acordo com o andamento da despesa:

Ano	Receita	Saldo Anterior	Despesa	Saldo do Exercício
2014	12.987.247,78	8.577.367,79	9.705.970,96	11.858.644,61
2015	13.102.900,07	11.858.644,61	10.482.448,63	14.479.096,05
2016	13.364.958,07	14.479.096,05	11.321.044,52	16.523.009,60
2017	13.632.257,24	16.523.009,60	12.226.728,08	17.928.538,75

2º Caso:

Simulação de Receitas com o Reajuste solicitado de 10% para os anos de 2014 a 2017.

RECEITAS 2014	JAN A OUTUBRO (R\$)	NOV A DEZ (R\$)	TOTAL (R\$)
RECEITAS CORRENTES	10.704.983,72	2.333.972,08	13.038.955,80
RECEITA TRIBUTÁRIA	389.764,22	77.952,84	467.717,06
RECEITA PATRIMONIAL	539.769,10	107.953,82	647.722,92
RECEITA DE SERVIÇOS	9.648.766,96	2.122.728,73	11.771.495,69
SERV. DE CAPIT., ADUÇ. E TRATAMENTO	4.992.904,36	1.098.438,96	6.091.343,32
SERVIÇOS DE COLETA DE ESGOTO	4.371.493,36	961.728,54	5.333.221,90
SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA	138.661,98	30.505,64	169.167,62
OUTROS SERVIÇOS	145.707,26	32.055,60	177.762,86
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	126.683,44	25.336,69	152.020,13
RECEITAS DE CAPITAL	117.722,76	23.544,55	141.267,31
TOTAL DE RECEITAS	10.822.706,48	2.357.516,64	13.180.223,12

RECEITAS 2015	JAN A OUTUBRO (R\$)	NOV A DEZ (R\$)	TOTAL (R\$)
RECEITAS CORRENTES	11.903.257,62	2.510.562,52	14.413.820,15
RECEITA TRIBUTÁRIA	397.559,50	79.511,90	477.071,41
RECEITA PATRIMONIAL	550.564,48	110.112,90	660.677,38
RECEITA DE SERVIÇOS	10.825.916,53	2.295.094,30	13.121.010,83
SERV. DE CAPIT., ADUÇ. E TRATAMENTO	5.602.038,69	1.187.632,20	6.789.670,89
SERVIÇOS DE COLETA DE ESGOTO	4.904.815,55	1.039.820,90	5.944.636,45
SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA	155.578,74	32.982,69	188.561,43
OUTROS SERVIÇOS	163.483,55	34.658,51	198.142,06
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	129.217,11	25.843,42	155.060,53
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE RECEITAS	11.903.257,62	2.510.562,52	14.413.820,15

RECEITAS 2016	JAN A OUTUBRO (R\$)	NOV A DEZ (R\$)	TOTAL (R\$)
RECEITAS CORRENTES	12.803.868,87	2.701.233,55	15.505.102,41
RECEITA TRIBUTÁRIA	405.510,69	81.102,14	486.612,83
RECEITA PATRIMONIAL	561.575,77	112.315,15	673.890,93
RECEITA DE SERVIÇOS	11.704.980,95	2.481.455,96	14.186.436,91
SERV. DE CAPIT., ADUÇ. E TRATAMENTO	6.056.924,23	1.284.067,94	7.340.992,17
SERVIÇOS DE COLETA DE ESGOTO	5.303.086,57	1.124.254,35	6.427.340,93
SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA	168.211,74	35.660,89	203.872,62
OUTROS SERVIÇOS	176.758,41	37.472,78	214.231,19
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	131.801,45	26.360,29	158.161,74
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE RECEITAS	12.803.868,87	2.701.233,55	15.505.102,41

RECEITAS 2017	JAN A OUTUBRO (R\$)	NOV A DEZ (R\$)	TOTAL (R\$)
RECEITAS CORRENTES	13.776.291,08	2.907.123,32	16.683.414,40
RECEITA TRIBUTÁRIA	413.620,91	82.724,18	496.345,09
RECEITA PATRIMONIAL	572.807,29	114.561,46	687.368,74
RECEITA DE SERVIÇOS	12.655.425,40	2.682.950,19	15.338.375,59
SERV. DE CAPIT., ADUÇ. E TRATAMENTO	6.548.746,48	1.388.334,25	7.937.080,74
SERVIÇOS DE COLETA DE ESGOTO	5.733.697,20	1.215.543,81	6.949.241,01
SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA	181.870,53	38.556,55	220.427,08
OUTROS SERVIÇOS	191.111,19	40.515,57	231.626,77
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	134.437,48	26.887,50	161.324,98
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE RECEITAS	13.776.291,08	2.907.123,32	16.683.414,40

Simulação de acordo com o andamento da receita e a despesa fixada:

Ano	Receita	Saldo Anterior	Despesa	Saldo do Exercício
2014	13.180.223,12	8.577.367,79	12.750.000,00	9.007.590,91
2015	14.413.820,15	9.007.590,91	13.770.000,00	9.651.411,05
2016	15.505.102,41	9.651.411,05	14.871.600,00	10.284.913,47
2017	16.683.414,40	10.284.913,47	16.061.328,00	10.906.999,87

Simulação de acordo com o andamento da receita e de acordo com o andamento da despesa:

Ano	Receita	Saldo Anterior	Despesa	Saldo do Exercício
2014	13.180.223,12	8.577.367,79	9.705.970,96	12.051.619,95
2015	14.413.820,15	12.051.619,95	10.482.448,63	15.982.991,46
2016	15.505.102,41	15.982.991,46	11.321.044,52	20.167.049,35
2017	16.683.414,40	20.167.049,35	12.226.728,08	24.623.735,67

Dos Investimentos Necessários

De acordo com as simulações realizadas, considerando tanto a despesa fixada quanto a executada, comparando-se com as receitas arrecadadas em 2013 e com o andamento das receitas em 2014, mantendo-se o faturamento até 2017, mesmo sem reajuste será possível cumprir com os investimentos previstos no PPA.

Segue abaixo tabela dos investimentos constantes nos orçamentos comparados com os solicitados pelo SAAEC Cerquillo:

Especificação	2014	2015	2016	2017	Total
Investimentos Constantes no Orçamento	2.615.000,00	2.824.200,00	3.050.136,00	3.294.146,88	11.783.482,88
Investimentos Solicitados	2.715.000,00	3.951.000,00	4.115.000,00	4.335.000,00	15.116.000,00
Diferença	-100.000,00	-1.126.800,00	-1.064.864,00	-1.040.853,12	-3.332.517,12

Simulação sem reajuste, incluindo a diferença do investimento não composto no orçamento:

Simulação de acordo com o andamento da receita e a despesa fixada:

Ano	Receita	Saldo Anterior	Despesa	Investimento	Saldo do Exercício
2014	12.987.247,78	8.577.367,79	12.750.000,00	100.000,00	8.714.615,57
2015	13.102.900,07	8.714.615,57	13.770.000,00	1.126.800,00	6.920.715,64
2016	13.364.958,07	6.920.715,64	14.871.600,00	1.064.864,00	4.349.209,71
2017	13.632.257,24	4.349.209,71	16.061.328,00	1.040.853,12	879.285,83

Simulação de acordo com o andamento da receita e de acordo com o andamento da despesa:

Ano	Receita	Saldo Anterior	Despesa	Investimento	Saldo do Exercício
2014	12.987.247,78	8.577.367,79	9.705.970,96	100.000,00	11.758.644,61
2015	13.102.900,07	11.758.644,61	10.482.448,63	1.126.800,00	13.252.296,05
2016	13.364.958,07	13.252.296,05	11.321.044,52	1.064.864,00	14.231.345,60
2017	13.632.257,24	14.231.345,60	12.226.728,08	1.040.853,12	14.596.021,63

De acordo com os balanços analisados, tabelas demonstrativas, e dados expostos no decorrer deste parecer, a contabilidade conclui que não há necessidade de um reajuste tarifário para o município de Cerquillo.

V- CONCLUSÃO

Considerando:

- que da análise dos Pareceres permite-se concluir que a reposição inflacionária dos valores das Tarifas visa atualizar os preços praticados e manter o equilíbrio econômico-financeiro do SAAEC - Cerquilha,
- que a inflação acumulada no período, considerada para efeito dos estudos do presente reajuste tarifário, a variação acumulada do IPCA/IBGE no período de 2012 a junho de 2014 foi de 11,75% (onze vírgula setenta e cinco por cento),
- que da análise contábil das receitas e despesas e de acordo com as receitas arrecadadas no ano anterior, com a arrecadação do ano atual, as previsões de arrecadação e dos orçamentos das despesas, concluiu-se que embora seja de direito o reajuste tarifário, após os 12 meses do ultimo reajuste, não haveria necessidade de um novo reajuste em função das receitas arrecadadas e previstas serem suficientes para suprir o orçamento das despesas,

A Diretoria Executiva da ARES-PCJ estabelece que os reajustes das tarifas de esgoto e dos preços públicos dos serviços sejam fixados nos seguintes termos:

a) Reajustar as Tarifas de água Tratada vigentes em 6,51% (seis vírgula cinquenta e um por cento) de acordo com o índice inflacionário IPCA relativo aos últimos 12 meses, em todas as faixas e categorias de consumo, a partir do mês de referência de outubro de 2014, conforme Tabela 1 do Anexo I;

b) Equiparar as Tarifas de Esgoto as de Água Tratada, vigentes, em todas as faixas e categorias de consumo, a partir do mês de referência de outubro de 2014, conforme Tabela 1 do Anexo I;

c) Praticar os novos preços públicos dos Serviços Prestados reajustados em 10% (dez por cento), em R\$ (reais) a partir de outubro de 2014, conforme Tabela 2 do Anexo I.

Obs.: a equiparação das tarifas de esgoto em relação as praticadas de Água Tratada representa um reajuste de 5,30% em média.

VI. DAS CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente Parecer Consolidado deverá ser encaminhado, pelo representante do Titular dos Serviços de Saneamento (Presidente), aos membros do Conselho de Regulação e Controle Social de Cerquilha para apreciação na sua 1ª Reunião Ordinária em 16/09/2014, quando este material deverá ser analisado, conforme a Resolução ARES-PCJ nº 01, de 21 de novembro de 2011.

Após a reunião do Conselho de Regulação e Controle Social, a ARES-PCJ emitirá Resolução específica e conforme o art. 39, da Lei Federal nº 11.445/2007, somente após 30 (trinta) dias da publicação da Resolução que concede o reajuste tarifário, é que poderão ser praticadas as novas tarifas de água e esgoto e os preços dos serviços de Cerquilha.



VII. DAS RECOMENDAÇÕES

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

- a) Capacitar funcionários para detecção de vazamentos nas redes de distribuição de água tratada, a fim de reduzir as perdas físicas, dos atuais 32% (trinta e dois por cento) para os níveis previstos no Plano das Bacias PCJ - 2012/2020;
- b) Avaliar a eficiência energética nas instalações elétricas de recalque de água e esgoto;
- d) Adequar os planos de investimentos as necessidades estabelecidas no plano de saneamento ou realizar a revisão do mesmo;
- e) Observar as Recomendações apontadas no Relatório de Fiscalização: R1 – Diagnóstico, remetido ao SAAEC em 03/06/2014 através do Ofício DE-227/2014, disponível também em www.arespcj.com.br;
- f) Realizar revisão na estrutura tarifária do SAAEC-Cerquilha e na forma de cálculo das tarifas, incluindo a TARIFA SOCIAL RESIDENCIAL, no rol de tarifas praticadas pelo município, de tal forma que seja mantido o equilíbrio financeiro da autarquia e minimizado o impacto das tarifas junto aos usuários.
- g) Identifique, nas contas entregues aos usuários, que o SAAE Cerquilha 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.
- h) Implante programa de combate às perdas no município de modo a adequar-se as metas da ARES-PCJ (25% de perdas em 2020, conforme Plano de Bacias 2010/2020);
- i) Realize a revisão do plano de saneamento para, principalmente, adequar os planos de investimentos as necessidades locais;
- j) Apresente, para o próximo exercício, sistema de informações contendo relatório gerencial com o resultado dos indicadores presentes no plano de saneamento.



DALTO FAVERO BROCHI
Diretor Geral



CARLOS ROBERTO B. GRAVINA
Diretor Técnico-Operacional

ANEXO I

TABELA 1 – TARIFAS DE ÁGUA E ESGOTO

CATEGORIA RESIDENCIAL/PÚBLICA.				
Faixas de Consumo	Unidade	Tarifa de Água(R\$)	Tarifa de Esgoto(R\$)	Tarifa Total(R\$)
De 0 a 10 (mínimo)	Mês	11,83	11,83	23,66
De 11 a 30	m ³	2,41	2,41	4,82
De 31 a 50	m ³	3,64	3,64	7,28
Acima de 50	m ³	4,84	4,84	9,68

CATEGORIA COMERCIAL				
Faixas de Consumo	Unidade	Tarifa de Água(R\$)	Tarifa de Esgoto(R\$)	Tarifa Total(R\$)
De 0 a 10 (mínimo)	Mês	15,11	15,11	30,22
De 11 a 30	m ³	3,05	3,05	6,10
De 31 a 50	m ³	4,54	4,54	9,08
Acima de 50	m ³	6,05	6,05	12,10

CATEGORIA INDÚSTRIAL.				
Faixas de Consumo	Unidade	Tarifa de Água(R\$)	Tarifa de Esgoto(R\$)	Tarifa Total(R\$)
De 0 a 10 (mínimo)	Mês	17,98	17,98	35,96
De 11 a 30	m ³	3,64	3,64	7,28
De 31 a 50	m ³	5,46	5,46	10,92
Acima de 50	m ³	7,30	7,30	14,60

Obs. As Tarifas de Esgoto correspondem a 100% das Tarifas de Água Tratada.

ANEXO I

TABELA 2 –SERVIÇOS - PREÇOS PÚBLICOS

Serviços	Valor (R\$)
Serviços Administrativos	
Certidão Negativa de Débito	8,10
Segunda via de conta de água	4,60
Certificado de Fornecedor	30,00
Aferição de Hidrômetro 1,5 ou 3m ³ /h	35,00
Expediente ou requerimento que necessite de consulta	3,10
Serviço de Correio - envio simples	1,80
Serviço de Correio – registro e aviso de recebimento	9,25
Fotocópia em tamanho A4	0,30
Serviço de Ligação de Água, Esgoto e Correlatos	
Ligação de ramal de Água –sem pavimento	151,13
Cavalete para Hidrômetro - ¾"	85,06
Hidrômetro magnético 1,5 ou 3m ³ /h x ½" (com Tubetes)	78,84
Ligação de ramal de Esgoto – sem pavimento	320,77
Ligação de ramal de Água e Esgoto, na mesma vala – sem pavimento	379,88
Fechamento ou Religação de Água	31,16
Visita improdutiva	17,35
Substituição de Hidrômetro com fraude ou quebrado	115,95
Substituição de Cavalete - ¾"	111,62
Serviços urbanos	
Remoção de calçada – por m ²	12,32
Execução de calçada em concreto – por m ²	43,03
Reaterro compactado de valas – por m ³	7,89
Reaterro compactado de reparos de vias – por m ²	24,91
Colocação de concreto em vias – por m ²	39,07
Recomposição asfáltica – por m ²	60,13
Corte de Piso – por metro linear	2,71
Serviço de fornecimento de água e recebimento de esgoto	
Transporte Caminhão – Pipa Até 20 km (ida e volta)	60,80
Transporte Caminhão - Acima de 20 km (ida e volta)–p/km	2,30
Água em Caminhão Pipa (para uso doméstico)–Água tratada–p/m ³	7,56
Água em Caminhão Pipa (para uso diversos)–Água nascente–p/m ³	5,34
Mão de Obra (motorista e ajudante)–Valor hora (expediente normal)	44,12
Mão de Obra (motorista e ajudante)–Valor hora (expediente plantão)	88,24
Despejo de esgoto na ETE, com autorização – por m ³	5,00

ANEXO I

TABELA 2 –SERVIÇOS - PREÇOS PÚBLICOS (Continuação)

Serviços	Valor (R\$)
Custos para Empreendimentos	
Análise de projeto da rede de água – por lote	3,60
Análise de projeto da rede de esgoto – por lote	3,60
Inspeção de materiais para rede de água – por lote	0,90
Fiscalização das obras da rede de esgoto – por lote	0,90
Fiscalização das obras da rede de água – por lote	35,00
Fiscalização das obras da rede de esgoto – por lote	35,00
Custo Suporte à Infraestrutura de Água, para Condomínio vertical -por m ² da área de apartamento	3,15
Custo Suporte à Infraestrutura de Esgoto, para Condomínio vertical -por m ² da área de apartamento	5,89
Serviço de Análise de Água - Bacteriológico	
Coliforme totais e fecais	50,00
Contagem bactérias heterotróficas	20,00
Análise de Água - Bacteriológico- Custo Total	70,00
Tarifa de Análise de Água - Físico Químico	
pH, turbidez, cor, temperatura, aspecto, odor e sabor	5,00
Flúor (Fluoretos)	5,00
Ferro	8,00
Alumínio	22,00
Manganês	20,00
Cloro residual livre (CRL) e total (CRT)	5,00
Dureza (total, temporária e permanente)	5,00
Alcalinidade (total, bicarbonatos, carbonatos e hidróxidos)	5,00
CO ₂ livre	2,00
Cloretos	12,00
Sólidos totais dissolvidos	2,00
Condutividade elétrica	2,00
Índice de saturação	2,00
Nitrito	5,00
Nitrato	5,00
Sulfato	5,00
Análise de Água - Físico Químico – Custo Total	110,00
Serviço de Análise de Água - Completa	
Bacteriológico + Físico-químico	130,00
Serviço de Análise de Água - Completa	
Bacteriológico + Físico-químico (pH, turbidez, aspecto, odor, sabor, cor, CRL e CRT)	70,00
Serviço de Análise de Água – Parcial (Granja)	
Bacteriológico + Físico-químico (pH, Turbidez, aspecto, odor, sabor, cor, CRL e CRT, nitrato, sulfato)	80,00