

PROCESSO ADMINISTRATIVO ARES-PCJ Nº 09/2015	PARECER CONSOLIDADO ARES-PCJ Nº 05/2015
--	--

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 Consolidado tem por objetivo apresentar o resultado da análise da solicitação de reajuste das tarifas e demais serviços de água e esgoto cobrados pelo Município de Rio Claro, conforme solicitação encaminhada à Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá - ARES-PCJ.

II. DOS FATOS

O DAAE Rio Claro, através do Ofício DAAE nº 026/2015, enviou pedido de reajuste das tarifas de água e esgoto do município de Rio Claro. Resumem-se os pleitos aos seguintes pedidos:

- a. *Recuperação da inflação do ano de 2014, no índice de 6,57% (seis por cento e cinquenta e sete centésimos), índice IPCA-IBGE;*
- b. *Repassé dos impactos dos custos principais relacionados às seguintes atividades do DAAE:*
 - *Energia Elétrica: elevação de valor em aproximadamente 50% (impacto de 6% na Arrecadação);*
 - *Recursos Humanos considerando que o reajuste da categoria e a Reforma Administrativa (aprovada por lei municipal);*
 - *Produtos Químicos fundamentais para o tratamento da água: aumento de 18,64%;*
 - *Combustíveis, Manutenção de frota, Materiais e equipamentos, etc.*
- c. *Avaliação dos investimentos apresentados, considerando a 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;*

III. DO FUNDAMENTO LEGAL

a) ARES-PCJ

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

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

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

IV. DA ANÁLISE TÉCNICA

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.

Dentre os investimentos previstos no sistema de abastecimento de água, podemos destacar implantação de setorização, substituição de redes, recuperação estrutural e impermeabilização dos reservatórios de concreto localizado na ETA I, instalação de macromedidores, substituição de equipamentos eletromecânicos.

1.2. Coleta e Tratamento de Esgoto Sanitário

O município de Rio Claro apresenta cobertura de 99,5% 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 pelo DAAE.

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 do relatório de acompanhamento da PPP, a eficiência média de remoção de DBO das estações é 96% .

Em 2014 foram realizadas obras de despoluição do Córrego Servidão, com execução de 21 Km de redes coletoras de esgoto, melhorias nas ETE existentes e início da construção da ETE Jardim Novo.

1.3. Planejamento

1.3.1. Plano Municipal de Saneamento Básico

O Plano Municipal de Saneamento - PMSB foi elaborado e concluído, mas ainda não foi aprovado através de Lei Municipal. O PMSB apresenta obras e intervenções para o horizonte de projeto do Plano (2013-2037) para água, esgoto, drenagem urbana e resíduos sólidos.

Os investimentos para o sistema de abastecimento de água se concentram nos sistemas de captação, produção, reservação e distribuição de água, com um total de investimentos estimados em R\$ 199.676.835,76 no período 2013-2037, dos quais R\$ 68.228.488,20 se referem a intervenções em curto prazo ou emergenciais (2013-2017). Seguem as tabelas:

Tabela 1: Investimentos PMSB (Abastecimento de Água)

Item	Atividade	Subtotal - emergencial	Subtotal - curto prazo	Subtotal - médio prazo	Subtotal - longo prazo	Total
		1 a 5 anos	6 a 10 anos	11 a 15 anos	16 a 20 anos	
1	Implantação dos macromedidores de vazão e nível com automação	R\$ 863.726,20	R\$ 1.119.586,68	R\$ 1.983.312,88	R\$ 0,00	R\$ 3.966.625,76
2	Substituição de hidrômetros (está incluso a mão de obra)	R\$ 5.406.000,00	R\$ 4.054.500,00	R\$ 6.757.500,00	R\$ 0,00	R\$ 16.218.000,00
3	Realização de Pesquisa de Vazamento Não Visível	R\$ 292.500,00	R\$ 292.500,00	R\$ 585.000,00	R\$ 292.500,00	R\$ 1.462.500,00
4	Readequação das estações elevatórias de água bruta e tratada	R\$ 2.635.200,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.635.200,00
5	Manutenção dos reservatórios de concreto e metálico (impermeabilização)	R\$ 1.000.000,00	R\$ 1.000.000,00	R\$ 1.200.000,00	R\$ 800.000,00	R\$ 4.000.000,00
6	Reforma da ETA 1, incluindo impermeabilização, substituição de equipamentos eletro-mecânicos e automação de parâmetros de qualidade	R\$ 3.500.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.500.000,00
7	Desassoreamento das represas das captações da ETA 1 e 2	R\$ 4.000.000,00	R\$ 0,00	R\$ 4.000.000,00	R\$ 4.000.000,00	R\$ 12.000.000,00
8	Limpeza e desinfecção dos reservatórios	R\$ 3.000.000,00	R\$ 3.000.000,00	R\$ 6.000.000,00	R\$ 3.000.000,00	R\$ 15.000.000,00
9	Implantação da setorização (redes, peças e serviços hidráulicos)	R\$ 10.000.000,00	R\$ 10.000.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 20.000.000,00
10	Aquisição de máquinas	R\$ 700.000,00	R\$ 350.000,00	R\$ 700.000,00	R\$ 350.000,00	R\$ 2.100.000,00
11	Aquisição de caminhões	R\$ 560.000,00	R\$ 280.000,00	R\$ 560.000,00	R\$ 280.000,00	R\$ 1.680.000,00
12	Aquisição de viaturas	R\$ 140.000,00	R\$ 70.000,00	R\$ 140.000,00	R\$ 70.000,00	R\$ 420.000,00
13	Aquisição de motos	R\$ 56.000,00	R\$ 28.000,00	R\$ 56.000,00	R\$ 28.000,00	R\$ 168.000,00
14	Substituição de equipamentos eletro-mecânicos	R\$ 92.800,00	R\$ 232.000,00	R\$ 603.200,00	R\$ 556.800,00	R\$ 1.484.800,00
15	Implementação e manutenção de software comercial e recadastramento	R\$ 540.000,00	R\$ 540.000,00	R\$ 1.080.000,00	R\$ 540.000,00	R\$ 2.700.000,00

Tabela 2: Investimentos PMSB (continuação Abastecimento de Água)

Item	Atividade	Subtotal - emergencial	Subtotal - curto prazo	Subtotal - médio prazo	Subtotal - longo prazo	Total
		1 a 5 anos	6 a 10 anos	11 a 15 anos	16 a 20 anos	
16	Substituição de redes, visando a manutenção anual	R\$ 750.000,00	R\$ 750.000,00	R\$ 1.500.000,00	R\$ 750.000,00	R\$ 3.750.000,00
17	Substituição dos equipamentos de informática (6 computadores, 1 ploter, 3 impressoras laser)	R\$ 21.500,00	R\$ 21.500,00	R\$ 43.000,00	R\$ 21.500,00	R\$ 107.500,00
18	Substituição dos equipamentos de dosagem de cloro e fluor	R\$ 234.400,00	R\$ 0,00	R\$ 134.400,00	R\$ 134.400,00	R\$ 503.200,00
19	Aquisição de loggers de pressão	R\$ 80.000,00	R\$ 0,00	R\$ 80.000,00	R\$ 0,00	R\$ 160.000,00
20	Execução de novos projetos	R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00	R\$ 400.000,00	R\$ 200.000,00	R\$ 1.000.000,00
21	Manutenção do laboratório físico químico para análise da água	R\$ 150.000,00	R\$ 50.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 50.000,00	R\$ 350.000,00
22	Manutenção da estrutura física do departamento administrativo e barracão de estoque de materiais	R\$ 250.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 200.000,00	R\$ 650.000,00
23	Aquisição de ferramentas e maquinários manuais	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00	R\$ 200.000,00
24	Realização de outorga dos sistemas de captação	R\$ 55.000,00	R\$ 55.000,00	R\$ 0,00	R\$ 55.000,00	R\$ 165.000,00
25	Manutenção e limpeza dos poços existentes	R\$ 140.400,00	R\$ 0,00	R\$ 140.400,00	R\$ 140.400,00	R\$ 421.200,00
26	Substituição das redes mais antigas	R\$ 12.621.462,00	R\$ 18.932.193,00	R\$ 31.553.655,00	R\$ 0,00	R\$ 63.107.310,00
27	Realização do cadastro da rede de água do município e implementação de GIS	R\$ 480.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 480.000,00
28	Execução de novas redes e ligações em virtude do crescimento populacional	R\$ 259.500,00	R\$ 259.500,00	R\$ 519.000,00	R\$ 259.500,00	R\$ 1.297.500,00
29	Implantação do sistema de reuso da água da lavagem das ETAs 01 e 02	R\$ 20.000.000,00	R\$ 20.000.000,00			R\$40.000.000,00
30	Elaboração de estudo visando obtenção de outorga junto ao Córrego Passa Cinco (objetivo construir uma nova ETA no município)	R\$ 150.000,00				R\$150.000,00
Total		R\$ 68.228.488,20	R\$ 61.384.779,68	R\$ 58.285.467,88	R\$ 11.778.100,00	R\$ 199.676.835,76

Tabela 3: Investimentos PMSB (Esgotamento Sanitário)

Item	Atividade	Sub-Total	Sub-Total	Sub-Total	Sub-Total	Total
		Emergencial	Curto Prazo	Médio Prazo	Longo Prazo	
		1 a 5 anos	6 a 10 anos	11 a 20 anos	21 a 25 anos	
1	Melhorias no Sistema Flores	5.053.822,00	14.530.822,00	2.020.000,00		21.604.644,00
2	Melhorias no Sistema Conduta	2.538.239,00	11.250.000,00	750.000,00		14.538.239,00
3	Melhorias no Sistema Jardim Novo	60.464.529,00	5.500.000,00	11.000.000,00		76.964.529,00
4	Melhorias no Distrito Batovi	130.000,00		120.000,00		250.000,00
5	Melhorias no Distrito Assitências	500.000,00	1.000.000,00			1.500.000,00
6	Melhorias no Distrito Ajapi	30.000,00				30.000,00
7	Melhorias no Distrito Ferraz					0,00
8	Melhorias no bairro Alan Grei		1.500.000,00			1.500.000,00
9	Melhorias no bairro Dom Bosco		350.000,00			350.000,00
10	Investimentos Gerais nos distritos (troca de redes, reforma de PVs, etc)	125.000,00	125.000,00	275.000,00	125.000,00	650.000,00
11	Substituição de redes e PVs, bem como ampliação de novas redes	1.034.000,00	850.000,00	1.600.000,00	720.000,00	4.204.000,00
12	Aquisição de equipamentos para operação e laboratórios	420.000,00	420.000,00	1.000.000,00	600.000,00	2.440.000,00
13	Aquisição de veículos e maquinários	212.400,00	758.150,00	212.400,00	781.750,00	1.964.700,00
14	Hidrometria + Novas ligações	3.538.000,00	3.850.000,00	7.700.000,00	4.620.000,00	19.708.000,00
15	Administrativo (software + móveis)	125.000,00	125.000,00	250.000,00	150.000,00	650.000,00
Total		74.170.990,00	40.258.972,00	24.927.400,00	6.996.750,00	146.354.112,00

1.4. Registros de Ouvidoria

Em 2014 foram recebidas 20 reclamações junto a Ouvidoria da ARES-PCJ, porém as demandas foram atendidas dentro dos prazos, exceto a demanda em aberto relacionada cobrança de manutenção na calçada.

1.5. Relatório de Avaliação de Desempenho

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

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

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

A evolução no município de Rio Claro dos indicadores selecionados é apresentado na Tabela 5.

Tabela 5: Avaliação de Desempenho – Rio Claro

RIO CLARO					
INDICADORES	SNIS				
	2009	2010	2011	2012	2013
U01 - Índice de Atendimento Urbano de Água (%)	● 99,80	● 99,90	● 99,30	● 100,00	● 100,00
U02 - Índice de Atendimento Urbano de Esgoto (%)	● 99,21	● 99,97	● 99,26	● 100,00	● 100,00
U03 - Índice de Coleta de Esgoto (%)	● 79,99	● 80,00	● 67,14	● 78,29	● 77,40
U04 - Índice de Tratamento de Esgoto (%)	● 10,15	● 12,71	● 74,09	● 86,41	● 88,55
Q01 - Incidência das Análises de Coliformes Totais Fora do Padrão (%)	● 0,00	● 0,00	● 0,00	● 0,00	● 0,00
Q02 - Extravasamentos de Esgotos por Extensão de Rede (Extravasamento/Km)	● 0,00	● 0,00	● 0,00	● 0,00	● 0,04
E01 - Índice de Perdas na Distribuição (%)	● 36,00	● 36,00	● 39,87	● 43,82	● 41,83
E02 - Índice de Produtividade de Pessoal Total (Ligação/empregado)	● 292,02	● 350,80	● 349,60	● 356,00	● 263,10
E03 - Despesa Média Anual por Empregado (R\$/Empregado)	● 48.353,55	● 46.566,97	● 54.299,95	● 64.195,89	● 67.868,75
E04 - Consumo de Energia Elétrica nos Sistemas de Água e Esgotos (R\$/kWh)	● 0,17	● 0,26	● 0,25	● 0,12	● 0,55
E05 - Despesa de Exploração por m3 Faturado (R\$/m³)	● 0,95	● 0,84	● 1,01	● 1,04	● 1,42
E06 - Índice de Hidromedtação (%)	● 98,47	● 98,84	● 99,53	● 99,48	● 98,45
E07 - Índice de Macromedicação (%)	● 100,00	● 100,00	● 100,00	● 100,00	● 100,00
F01 - Tarifa Média de Água (R\$/m³)	1,78	1,84	2,25	2,48	2,51
F02 - Tarifa Média de Esgoto (R\$/m³)	1,28	1,38	1,60	1,70	2,02
F03 - Margem da Despesa de Exploração (%)	● 60,68	● 51,27	● 52,55	● 49,82	● 62,71
C01 - Densidade de Economias de Água por Ligação (Economia/Ligação)	1,13	1,15	1,17	1,17	1,24
C02 - Extensão da Rede Água por Ligação (m/Ligação)	14,00	14,10	14,20	13,40	12,65
C03 - Extensão da Rede Esgoto por Ligação (m/Ligação)	16,07	16,20	16,20	15,50	14,66
C04 - Consumo Médio de Água por Economia (m³/mês/Economia)	18,40	18,70	15,90	13,90	13,23

Fonte: Sistema Nacional de Informação sobre Saneamento

Legenda: IDEAL (●) BOM (●) SATISFATÓRIO (●)
REGULAR (●) INSATISFATÓRIO (●) NÃO INFORMADO (⊖)

2. Resultados das Inspeções de Fiscalização

No período de referência da solicitação do presente reajuste tarifário foram realizadas duas de Fiscalização de Campo, em 22/07/2014 e 27/01/2015, 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.
- Captação Ribeirão Claro;
- Estação de Tratamento de Água – ETA I;
- Estação Elevatória de Água Tratada – EEAT ETA I;
- Reservatórios junto a ETA I;
- Estação de Tratamento de Esgoto – ETE Jardim Palmeiras
- Estação de Tratamento de Esgoto – ETE Batovi

O atendimento às Não Conformidades constatadas na Tabela 7 e apontadas nos referidos relatórios foram comunicadas ao DAAE Rio Claro. As Não Conformidades vencidas estarão sujeitas às sanções previstas na Resolução ARES-PCJ nº 71/2014.

Tabela 6: Não Conformidades (Esgoto)

NÃO CONFORMIDADES – SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO (SES)				
LOCAL	DATA	ITEM	DESCRIÇÃO	PRAZO
ETE Jardim Conduta	22/07/2014	Nenhuma	-	-
ETE Flores	22/07/2014	Nenhuma	-	-
EEEB Flores	22/07/2014	Nenhuma	-	-
ETE Jardim Palmeiras	27/01/2015	Nenhuma	-	-
ETE Batovi	27/01/2015	Nenhuma	-	-

Tabela 7: Não Conformidades (Água)

LOCAL	DATA	ITEM	DESCRIÇÃO	PRAZO
Captação Rio Corumbataí	22/07/2014	3.5	Ausência de identificação da área	Em até 180 dias
		3.9	Drenagem inadequada de água de lubrificação de gaxetas	Em até 180 dias
ETA II	22/07/2014	5.3	Ausência de chuveiros de emergência no laboratório	Imediato
		5.6	Ausência de identificação da área	Em até 180 dias
		5.12	Existência de locais sem guarda-corpos ou escadas adequadas	Imediato
		5.13	Existência de vazamentos aparentes	Imediato
EEAT ETA II	22/07/2014	4.5	Ausência de identificação da área	Em até 180 dias
		4.7	Drenagem inadequada de água de lubrificação de gaxetas	Em até 180 dias
		4.8	Existência de vazamentos aparentes	Imediato
Captação Ribeirão Claro	27/01/2015	3.3	Ausência de conjunto moto-bomba reserva	Em até 180 dias
		3.5	Ausência de identificação da área	Em até 180 dias
ETA I	27/01/2015	5.7	Ausência de Macromedidor de entrada	Em até 180 dias
		5.11	Estocagem inadequada de produtos químicos	Em até 180 dias
		5.13	Existência de vazamentos aparentes	Imediato
Reservatórios junto ETA	27/01/2015	6.8	Inexistência de plano de limpeza e a desinfecção periódicas e sua realização	Imediato
		6.11	Reservatório sem medidor de nível	Em até 180 dias
EEAT ETA I	27/01/2015	Nenhuma	-	-

3. Investimentos e Obras

A situação das obras relacionadas e demais investimentos previstos para o exercício de 2015 é apresentada na Tabela 8 totalizando contrapartida de aproximadamente R\$ 6.452.745,81

Tabela 8: Investimentos 2015

Investimentos	Licitada?	Previsão de início	Previsão de término	Valor Global (R\$)	Valor da Contrapartida (R\$)	Executado (%)
Implantação do projeto de setorização ,com substituição de redes de distribuição de água potável, na área sul.	Previsão de conclusão Fev/15	21/02/2015	12 meses a partir da ordem de serviço	2.999.981,23	539.996,62	0
Recuperação estrutural e impermeabilização dos reservatórios de concreto armado da ETA 1 -José Maria Pedroso.	Aguardando recurso PCJ	A assinatura do contrato prevista para 2015, bem como abertura do processo licitatório	12 meses a partir da ordem de serviço	4.555.979,61	820.076,33	0
Implantação do Projeto de setorização com Substituição de Redes de Distribuição e Ligações Domiciliares nos Setores 28 e 31.	Aguardando recurso PCJ	A assinatura do contrato prevista para 2015, bem como abertura do processo licitatório	12 meses a partir da ordem de serviço	4.741.361,78	853.445,12	0
Projeto de setorização com Substituição de Redes e Ligações Domiciliares por Método não Destrutivo, Linha de Reforço, Instalação de Macromedidores de Vazão com Telemetria nos Setores 29 (bairro Santana) e 25 (Vila Alemã).	Encontra-se em análise inicial no PCJ	A assinatura do contrato prevista para 2015/2016, bem como abertura do processo licitatório	12 meses a partir da ordem de serviço	5.996.404,89	1.079.352,88	0
Projeto de Adequação e Melhoria do Sistema de Abastecimento de Água com Substituição de Equipamentos Eletromecânicos.	Encontra-se em análise inicial no PCJ	A assinatura do contrato prevista para 2015/2016, bem como abertura do processo licitatório	12 meses a partir da ordem de serviço	5.999.304,79	1.079.874,86	0
Implantação do Geocálcio	Aguardando recurso	Julho/15		2.080.000,00	2.080.000,00	0

Com base nas informações apresentadas é possível concluir que o município de Rio Claro possui boa cobertura dos serviços de água, o monitoramento da qualidade da água não apresentou nenhum parâmetro em desconformidade com a legislação vigente, a maioria das reclamações recebidas junto à ouvidoria da ARES PCJ foram atendidas dentro do prazo.

Diante do exposto é possível observar que o município de Rio Claro apresenta necessidade de investimentos no sistema de abastecimento de água, principalmente **redução de perdas** e remuneração da PPP para ampliação do sistema de tratamento de esgoto sanitário no município.

V. DA ANÁLISE CONTÁBIL

A análise contábil do pleito leva em consideração os seguintes aspectos:

ÚLTIMO REAJUSTE

O último reajuste foi realizado conforme Resolução ARES-PCJ n.º 46, de 25 de fevereiro de 2014. Os índices, valores e parâmetros podem ser consultados através do documento disponível no site da ARES-PCJ (www.arespcj.com.br).

INADIMPLÊNCIA

O índice de inadimplência apurado em 30 dias é de 12,04%, já em 60 dias é de 4,47%.

ANÁLISE DOS DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

Com base nos demonstrativos contábeis apresentados pelo DAAE, segue análise da execução orçamentária e financeira.

Demonstrativo das Receitas do exercício de 2014

RECEITAS	PREVISTAS	REALIZADAS	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTE	70.420.602,00	76.799.004,64	9,06%
RECEITA TRIBUTÁRIA	2.632,00	34,78	-98,68%
RECEITA PATRIMONIAL	291.268,00	678.505,95	132,95%
RECEITA DE SERVIÇOS	62.516.616,00	68.238.841,29	9,15%
SERV. DE CAPTAÇÃO, ADUÇÃO, TRAT., RES. E DIST. ÁGUA	31.958.300,00	33.028.088,61	3,35%
SERV. DE FORNECIMENTO DE ÁGUA	29.925.361,00	31.116.094,13	3,98%
RESIDUO	457.920,00	399.300,76	-12,80%
SERV. DE FORNECIMENTO DE ÁGUA - FCTSE	1.575.019,00	1.512.693,72	-3,96%
SERV. DE COLETA, TRANSP., TRAT., E DEST. FINAL DE ESGOTO	29.362.000,00	33.670.501,13	14,67%
SERV. FORNECIMENTO ESGOTO - FCTSE		9.126.152,07	
SERVIÇO FORNECIMENTO DE ESGOTO - PARCERIA	29.362.000,00	21.862.983,83	-25,54%
SERV. FORN. ESGOTO - FONTE ALTERNATIVA ABAST.		1.876.958,38	

SERV. FORN. ESGOTO - FONTE ALT. ABAST. - PARCERIA		804.406,85	
SERV. DE RELIGAMENTO DE ÁGUA	400.680,00	89.195,00	-77,74%
OUTROS SERVIÇOS	795.636,00	1.451.056,55	82,38%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	7.610.086,00	7.881.622,62	3,57%
RECEITAS DE CAPITAL	2.502.634,00	3.182.237,65	27,16%
ALIENAÇÃO DE BENS	2.634,00	7.712,00	192,79%
TRANSFERÊNCIA DE CAPITAL		2.952.278,26	
RECEITAS DE CAPITAL - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2.500.000,00	222.247,39	-91,11%
TOTAL	72.923.236,00	79.981.242,29	9,68%

Durante o exercício de 2014, verifica-se que o total das receitas correntes arrecadadas foi maior que o total das previstas, no percentual de 9,06%, observando-se maior variação na receita referente aos serviços de esgoto. Já nas receitas de capital como houve uma transferência de capital não prevista inicialmente, a variação total foi de 27,16%.

Se compararmos a receita total arrecadada em 2014 com a de 2013, verificamos que houve aumento de arrecadação no percentual de 21,20%.

Demonstrativo das Despesas do exercício de 2014

Despesas demonstradas conforme relatório “Posição de dotações”.

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUAL	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	DIFERENÇA
DESPESAS CORRENTES	69.161.540,00	74.188.039,54	70.277.264,63	68.417.511,43	64.192.397,17	-13,47%
VENCIMENTO E VANTAGENS FIXAS	8.236.577,00	7.696.220,00	7.285.695,92	7.285.695,92	7.285.695,92	-5,33%
APOSENTADORIAS E REFORMAS	2.338.709,00	2.928.709,00	2.881.784,94	2.881.784,94	2.881.784,94	-1,60%
PENSÕES	766.274,00	766.274,00	724.792,85	724.792,85	724.792,85	-5,41%
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	2.709.504,00	2.909.504,00	2.401.653,10	1.941.472,62	1.852.800,97	-36,32%
OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA ORÇAMENTÁRIAS	463.737,00	413.737,00	229.619,22	229.619,22	193.335,73	-53,27%
INDENIZAÇÕES REST. TRABALHISTAS	210.357,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OUTRAS DESP. VARIÁVEIS	2.007.351,00	3.107.351,00	2.816.424,31	2.816.424,31	2.816.424,31	-9,36%
SETENÇAS JUDICIAIS	954.000,00	954.000,00	447.520,83	447.520,83	447.520,83	-53,09%
OBRIGAÇÕES TRIB. E CONTRIBUTIVAS	666.900,00	846.900,00	827.689,55	674.312,75	674.312,75	-20,38%
CONTRIBUIÇÕES	1.172.675,00	872.675,00	534.399,51	534.399,51	514.143,51	-41,08%
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	177.901,00	27.901,00	5.665,86	5.665,86	5.665,86	-79,69%
LOCAÇÃO DE MAO DE OBRA	172.159,00	105.447,00	101.157,73	101.157,73	101.157,73	-4,07%
MATERIAL DE CONSUMO	8.761.059,00	4.866.883,00	4.822.744,65	4.186.202,15	3.177.565,92	-34,71%
OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS PESSOA FISICA	201.942,00	115.114,00	68.934,07	68.934,07	68.934,07	-40,12%
OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS PESSOA JURIDICA	40.045.926,00	48.433.259,54	47.028.204,24	46.427.835,97	43.400.793,08	-10,39%
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	24.041,00	21.637,00	13.947,85	12.812,70	12.812,70	-40,78%
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	252.428,00	122.428,00	87.030,00	78.880,00	34.656,00	-71,69%

DESPESAS DE CAPITAL	2.228.682,00	9.839.048,27	9.832.649,02	5.116.670,55	5.112.775,55	-48,04%
OBRAS E INSTALAÇÕES	1.365.962,00	2.098.753,18	2.098.753,18	0,00	0,00	
OBRAS E INSTALAÇÕES (FEHIDRO)	0,00	4.897.090,75	4.897.090,75	2.279.915,46	2.279.915,46	-53,44%
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	862.720,00	2.843.204,34	2.836.805,09	2.836.755,09	2.832.860,09	-0,36%
PRINCIPAL DA DIVIDA CONTRATUAL RESGATADA (CAPITAL)	1.272.000,00	3.563.537,00	3.539.042,80	3.539.042,80	3.488.251,06	-2,11%
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	261.014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	72.923.236,00	87.590.624,81	83.648.956,45	77.073.224,78	72.793.423,78	-16,89%

Verifica-se que o total das despesas correntes pagas foi 13,47% menor que as dotações atualizadas, porém o total empenhado foi de apenas 5,27% menor que o total das dotações atualizadas. As despesas de capital não foram executadas conforme as dotações atualizadas, sendo os valores pagos 48,04% a menor.

Comparando as despesas pagas do exercício 2013 com o exercício de 2014, verifica-se que foram pagos 19,11% a mais em 2014. Se considerarmos as empenhadas o valor a maior representa 26,75%.

Nota-se que o total das despesas empenhadas é maior que o total das receitas arrecadadas, já o valor das despesas liquidadas e pagas são menores, restando valores para o próximo exercício.

Saldo de disponibilidades do exercício de 2014

O saldo de disponibilidades conforme boletim de caixa do dia 31/12/2014 é de R\$ 11.871.118,86. Entretanto, conforme declarações, juntadas neste processo, a Sra. Sandra Elisabete Ceregato Norberto, tesoureira do DAAE, informou que a disponibilidade financeira apresentada no Boletim de Caixa em 31/12/2014 no valor de R\$ 8.639.929,08, na conta vinculada – 2018 – PMRC – FCTSE, refere-se ao Fundo de Compensação Tarifária dos Serviços de Esgoto de Rio Claro e, a disponibilidade financeira no valor de R\$ 2.932.499,79, na conta vinculada – 2019 – Banco Centralizador, destina-se única e exclusivamente ao pagamento dos serviços prestados pela empresa parceira. Considerando o total do boletim menos as contas vinculadas, apura-se o saldo de R\$ 298.689,99.

Demonstrativo dos restos a pagar

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a + b - d - e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 dezembro do Exercício (b)			
DESPESAS CORRENTE	4.239.551,16	6.084.867,46	3.904.447,87	295.914,97	6.124.055,78
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	383.871,33	585.135,62	114.365,04	269.506,29	585.135,62
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA					0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.855.679,83	5.499.731,84	3.790.082,83	26.408,68	5.538.920,16
DESPESA DE CAPITAL	14.432.207,53	4.770.665,21	5.168.212,00	6,81	14.034.653,93
INVESTIMENTOS	14.432.207,53	4.719.873,47	5.168.212,00	6,81	13.983.862,19
INVERSÕES FINANCEIRAS					0,00
AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA		50.791,74			50.791,74
Total	18.671.758,69	10.855.532,67	9.072.659,87	295.921,78	20.158.709,71

Houve um aumento de 7,96% nos restos a pagar em 2014 se comparado ao ano de 2013.

Orçamento do exercício de 2015

O orçamento previsto para o exercício de 2015 totaliza o montante de R\$ 89.235.957,00, como detalhado abaixo:

RECEITAS	VALOR
RECEITAS CORRENTES	76.649.357,00
RECEITA TRIBUTÁRIA	2.790,00
RECEITA PATRIMONIAL	308.746,00
RECEITA DE SERVIÇOS	68.476.545,00
SERVIÇOS DE CAPTAÇÃO, ADUÇÃO, TRATAMENTO, RESERVA E DISTRIBUIÇÃO DE ÁGUA	33.871.209,00
SERVIÇOS DE FORNECIMENTO DE ÁGUA (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	31.716.523,30
RESÍDUO (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	485.395,00
SERVIÇOS DE FORNECIMENTO DE ÁGUA - FCTSE (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	1.669.290,70
SERVIÇOS DE COLETA, TRANSPORTE, TRATAMENTO E DESTINO FINAL DE ESGOTOS	32.797.243,00
SERVIÇOS FORNECIMENTO ESGOTO - FCTSE (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	1.673.523,00
SERVIÇO FORNECIMENTO DE ESGOTO - PARCERIA (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	31.123.720,00
SERVIÇO DE FORNECIMENTO ESGOTO - FONTE ALTERNATIVA ABAST. - L'CTSE (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	0,00
SERVIÇOS FORNECIMENTO ESGOTO - FONTE ALTERNATIVA ABAST. - PARCEIRA (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	0,00
SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA	424.721,00
OUTROS SERVIÇOS	1.383.372,00
RECEITA DE SERVIÇOS ÁGUA (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	163.821,00
RECEITA SERVIÇOS LIGAÇÃO DE ÁGUA (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	679.554,00
RECEITA DE SERVIÇOS ACESSÓRIOS (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	539.996,62
RECEITA DE SERVIÇOS COMPLEMENTARES - PACEIRA (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	7.861.276,00
RECEITAS DE CAPITAL	10.086.600,00
ALIENAÇÃO DE BENS	2.794,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	10.083.806,00
RECEITAS DE CAPITAL - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2.500.000,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2.500.000,00
TOTAL DAS RECEITAS	89.235.957,00

DESPESAS	VALOR
MANUTENÇÃO ADMINISTRATIVA	23.754.304,00
SANEAMENTO	23.477.629,00
ADMINISTRAÇÃO GERAL	23.477.629,00
MANUTENÇÃO ADMINISTRATIVA DOS SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO	20.598.135,00
SERVIÇO DE ENERGIA ELÉTRICA	2.060.000,00
DESPESAS CORRENTES	2.060.000,00

OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.060.000,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	2.060.000,00
PUBLICAÇÕES OFICIAIS	48.538,00
DESPESAS CORRENTES	48.538,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	48.538,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	48.538,00
RECURSOS HUMANOS	6.374.710,00
DESPESAS CORRENTES	6.374.710,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.374.710,00
APLICAÇÕES DIRETAS	6.162.230,00
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	4.012.906,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	1.215.321,00
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	711.025,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	222.978,00
INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS - ATIVO - PESSOAL CIVIL (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	222.978,00
APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS, FUNDOS E ENTIDADES INTEGRANTES DOS ORÇAMENTOS	212.480,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	212.480,00
TREINAMENTO E CAPACITAÇÕES	25.483,00
DESPESAS CORRENTES	25.483,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	25.483,00
APLICAÇÕES DIRETAS	25.483,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	25.483,00
RECURSOS, MATERIAIS E INSUMOS	5.311.276,00
DESPESAS CORRENTES	5.177.490,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.177.490,00
APLICAÇÕES DIRETAS	5.177.490,00
MATERIAL DE CONSUMO (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	2.933.271,00
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	22.935,00
PASSAGENS PARA O PAÍS (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	22.935,00
SERVIÇOS DE CONSULTORIA (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	267.573,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	186.027,00
LOCAÇÃO DE MÃO DE OBRA (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	154.173,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	1.613.511,00
DESPESAS DE CAPITAL	133.786,00
INVESTIMENTOS	133.786,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	133.786,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS	1.949.950,00

DESPESAS CORRENTES	1.949.950,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.949.950,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	1.243.036,00
CONTRIBUIÇÕES (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	1.243.036,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	706.914,00
INATIVOS E PENSIONISTAS	3.291.282,00
DESPESAS CORRENTES	3.291.282,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.291.282,00
APLICAÇÕES DIRETAS	3.291.282,00
APOSENTADORIAS E REFORMAS (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	2.479.032,00
PENSÕES (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	812.250,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	188.576,00
DESPESAS CORRENTES	188.576,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	188.576,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	188.576,00
DIVIDAS DE LONGO PRAZO	1.348.320,00
DESPESAS DE CAPITAL	1.348.320,00
AMORTIZAÇÃO/ REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	1.348.320,00
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	1.348.320,00
MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE RELAÇÕES COM OS USUÁRIOS - D.A E TR	1.600.680,00
RECURSOS HUMANOS	1.091.880,00
DESPESAS CORRENTES	1.091.880,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.091.880,00
APLICAÇÕES DIRETAS	1.016.568,00
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	620.694,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	170.562,00
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	225.312,00
APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS, FUNDOS E ENTIDADES INTEGRANTES DOS ORÇAMENTOS	75.312,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	75.312,00
RECURSOS, MATERIAIS E INSUMOS	508.800,00
DESPESAS CORRENTES	508.800,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	508.800,00
MATERIAL DE CONSUMO (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	349.800,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	159.000,00
MANUTENÇÃO DE ATIVO	133.787,00
AQUISIÇÕES DE BENS MÓVEIS	133.787,00
DESPESAS DE CAPITAL	133.787,00
INVESTIMENTOS	133.787,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS Adm. Direta)	133.787,00

MANUTENÇÃO DE ATIVO	133.787,00
REFORMAS - BENS IMÓVEIS	133.787,00
INVESTIMENTOS	133.787,00
APLICAÇÕES DIRETAS	133.787,00
OBRAS E INSTALAÇÕES (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	133.787,00
SENTENÇAS JUDICIAIS E PRECATÓRIOS	1.011.240,00
PRECATÓRIOS E SENTENÇAS JUDICIAIS	1.011.240,00
DESPESAS CORRENTES	1.011.240,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.011.240,00
SENTENÇAS JUDICIAIS (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	1.011.240,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	276.675,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	276.675,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	276.675,00
MANUTENÇÃO TÉCNICA	65.481.653,00
SANEAMENTO	65.481.653,00
ADMINISTRAÇÃO GERAL	65.481.653,00
MANUTENÇÃO TÉCNICA DOS SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO	18.355.509,00
RECURSOS HUMANOS	6.978.587,00
DESPESAS CORRENTES	6.978.587,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.978.587,00
APLICAÇÕES DIRETAS	6.749.505,00
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADM.INDIRETA)	4.097.238,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	1.460.814,00
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	1.191.453,00
APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS , FUNDOS E ENTIDADES INTEGRANTES DOS ORÇAMENTOS	229.082,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADM.INDIRETA)	229.082,00
RECURSOS, MATERIAIS E INSUMOS	10.486.522,00
DESPESAS CORRENTES	10.352.736,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.352.736,00
MATERIAL DE CONSUMO (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	4.697.128,00
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	2.548,00
PASSAGENS PARA O PAÍS (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	2.548,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADM. INDIRETA)	28.030,00
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	28.314,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA (FONTE 04 – REC. PRÓPRIOS DA ADM.INDIRETA)	5.596.716,00
DESPESAS DE CAPITAL	133.786,00
INVESTIMENTOS	133.786,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADM. INDIRETA)	133.786,00

SERVIÇOS	890.400,00
DESPESAS CORRENTES	890.400,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	890.400,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA (FONTE 04 – REC. PRÓPRIOS DA ADM.INDIRETA)	890.400,00
PARCERIA PÚBLICO PRIVADA DE ESGOTO	32.073.670,00
ATIVIDADES CONCEDIDAS E DE APOIO	31.123.720,00
DESPESAS CORRENTES	31.123.720,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	31.123.720,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA (FONTE 04 – REC. PRÓPRIOS DA ADM. INDIRETA)	31.123.720,00
ATIVIDADES ACESSÓRIAS	890.400,00
DESPESAS CORRENTES	890.400,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	890.400,00
APLICAÇÕES DIRETAS	890.400,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA (FONTE 04 – REC. PRÓPRIOS DA ADM. INDIRETA)	890.400,00
DESPESAS CORRENTES	59.550,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	59.550,00
APLICAÇÕES DIRETAS	59.550,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA (FONTE 04 – REC. PRÓPRIOS DA ADM. INDIRETA)	59.550,00
EXPANSÃO DO SISTEMA E ATENDIMENTO AO PLANO DIRETOR DE A.E.	15.052.474,00
IMPLANTAÇÃO DE RESERVATÓRIOS E CENTRAL DE DISTRIBUIÇÃO	939.530,00
DESPESAS DE CAPITAL	939.530,00
INVESTIMENTOS	939.530,00
APLICAÇÕES DIRETAS	939.530,00
OBRAS E INSTALAÇÕES (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	939.530,00
IMPLEMENTAÇÃO DE ADUTORAS	25.483,00
DESPESAS DE CAPITAL	25.483,00
INVESTIMENTOS	25.483,00
APLICAÇÕES DIRETAS	25.483,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE (FONTE 04 – REC. PRÓPRIOS DA ADM. INDIRETA)	25.483,00
AMPLIAÇÃO DO SISTEMA DE CAPTAÇÃO, ETAS E CENTRAIS DE DISTRIBUIÇÃO	770.868,00
DESPESAS CORRENTES	730.095,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	730.095,00
APLICAÇÕES DIRETAS	730.095,00
MATERIAL DE CONSUMO (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	193.672,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA (FONTE 04 – REC. PRÓPRIOS DA ADM. INDIRETA)	536.423,00
DESPESAS DE CAPITAL	40.773,00
INVESTIMENTOS	40.773,00
APLICAÇÕES DIRETAS	40.773,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE (FONTE 04 – REC. PRÓPRIOS DA ADM. INDIRETA)	40.773,00
IMPLEMENTAÇÃO DE REDES DE ÁGUA	257.684,00

DESPESAS CORRENTES	197.799,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	197.799,00
MATERIAL DE CONSUMO (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	112.855,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA (FONTE 04 – REC. PRÓPRIOS DA ADM. INDIRETA)	84.944,00
DESPESAS DE CAPITAL	59.885,00
INVESTIMENTOS	59.885,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE (FONTE 04 – REC. PRÓPRIOS DA ADM. INDIRETA)	59.885,00
PLANO DE PERDAS	107.029,00
DESPESAS DE CAPITAL	107.029,00
INVESTIMENTOS	107.029,00
OBRAS E INSTALAÇÕES (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	107.029,00
TRATAMENTO DE LODO	185.663,00
DESPESAS DE CAPITAL	185.663,00
INVESTIMENTOS	185.663,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE (FONTE 04 – REC. PRÓPRIOS DA ADM. INDIRETA)	185.663,00
ADEQUAÇÃO E MODERNIZAÇÃO DOS EQUIPAMENTOS	201.317,00
DESPESAS DE CAPITAL	201.317,00
INVESTIMENTOS	201.317,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	201.317,00
AQUISIÇÕES DE IMÓVEIS - DESAPROPRIAÇÃO	267.574,00
DESPESAS DE CAPITAL	267.574,00
INVESTIMENTOS	267.574,00
OBRAS E INSTALAÇÕES (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	267.574,00
AÇÕES DE CONTROLE DE PERDAS - FEHIDRO - ETAPA IV	2.999.982,00
DESPESAS DE CAPITAL	2.999.982,00
INVESTIMENTOS	2.999.982,00
OBRAS E INSTALAÇÕES (FONTE 04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	539.997,00
OBRAS E INSTALAÇÕES (FONTE 05 - TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS - VINCULADOS)	2.459.985,00
AÇÕES DE CONTROLE DE PERDAS - FEHIDRO - ETAPA V	4.741.363,00
DESPESAS DE CAPITAL	4.741.363,00
INVESTIMENTOS	4.741.363,00
OBRAS E INSTALAÇÕES (FONTE 02 - TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS - VINCULADOS)	3.887.917,00
OBRAS E INSTALAÇÕES (FONTE 04 - (RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA)	853.446,00
AÇÕES DE CONTROLE DE PERDAS - FEHIDRO - ETAPA VI	4.555.981,00
DESPESAS DE CAPITAL	4.555.981,00
INVESTIMENTOS	4.555.981,00
APLICAÇÕES DIRETAS	4.555.981,00
OBRAS E INSTALAÇÕES (FONTE 02 - TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS - VINCULADOS)	3.735.904,00
OBRAS E INSTALAÇÕES (FONTE 02 - TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS - VINCULADOS)	820.077,00

02 - TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS - VINCULADOS	7.623.821,00
04 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	79.152.151,00
05 - TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS - VINCULADOS	2.459.985,00
TOTAL DAS DESPESAS	89.235.957,00

De acordo com os valores previstos no orçamento do exercício de 2015, verifica-se que foi prevista uma variação de 8,85% nas receitas correntes, em comparação com o ano de 2014. A receita de capital prevista é bem superior a do ano anterior, o que influencia na variação positiva da receita total que é de 22,37%.

Já com relação às receitas realizadas em 2014, os valores previstos são maiores em 11,57%, também influenciados pela previsão de receitas de capital, já que o total de receitas correntes previsto está próximo do arrecadado no ano anterior.

A variação das despesas previstas para 2015 representam um aumento de 6,67% se comparadas com as despesas empenhadas em 2014 e 22,59% com relação às despesas pagas.

Após demonstração dos dados orçamentários previstos e realizados, segue análises com as devidas projeções.

ANÁLISE DO REAJUSTE

Para o calculo, foi considerada a média das receitas realizadas em 2014, conforme segue:

RECEITAS	REALIZADAS
RECEITAS CORRENTE	76.799.004,64
RECEITA TRIBUTÁRIA	34,78
RECEITA PATRIMONIAL	678.505,95
RECEITA DE SERVIÇOS	68.238.841,29
SERV. DE CAPTAÇÃO, ADUÇÃO, TRATAMENTO, RESERVA E DIST. ÁGUA	33.028.088,61
SERV. DE FORNECIMENTO DE ÁGUA	31.116.094,13
RESIDUO	399.300,76
SERV. DE FORNECIMENTO DE ÁGUA - FCTSE	1.512.693,72
SERV. DE COLETA, TRANSP., TRAT., E DESTINO FINAL DE ESGOTO	33.670.501,13
SERV. FORNECIMENTO ESGOTO - FCTSE	9.126.152,07
SERVIÇO FORNECIMENTO DE ESGOTO - PARCERIA	21.862.983,83
SERV. FORNECIMENTO ESGOTO - FONTE ALTERNATIVA ABAST.	1.876.958,38
SERV. FORNECIMENTO ESGOTO - FONTE ALTERNATIVA ABAST. - PARCERIA	804.406,85
SERV. DE RELIGAMENTO DE ÁGUA	89.195,00
OUTROS SERVIÇOS	1.451.056,55
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	7.881.622,62
RECEITAS DE CAPITAL	2.959.990,26
ALIENAÇÃO DE BENS	7.712,00
TRANSFERÊNCIA DE CAPITAL	2.952.278,26
RECEITAS DE CAPITAL - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	222.247,39
TOTAL	79.981.242,29

Das Despesas

Seguem as despesas empenhadas em 2014 em comparação com as despesas para 2015:

DESPESAS	EMPENHADO EM 2014	PREVISÃO DO DAAE	DIF. PERCENTUAL
DESPESAS CORRENTES	70.277.264,23	88.173.416,35	25,47
VENCIMENTO E VANTAGENS FIXAS	7.285.695,92	18.809.193,36	15,11
APOSENTADORIAS E REFORMAS	2.881.784,94		
PENSÕES	724.792,85		
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	2.401.653,10		
OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA ORÇAMENTÁRIAS	229.619,22		
INDENIZAÇÕES REST. TRABALHISTAS	0,00		
OUTRAS DESP. VARIÁVEIS	2.816.424,31		
SETENÇAS JUDICIAIS	447.520,83	1.011.240,00	125,96
OBRIGAÇÕES TRIB. E CONTRIBUTIVAS	827.689,55	728.257,77	-12,01
CONTRIBUIÇÕES	534.399,51	873.096,72	63,38
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	5.665,86	188.576,00	3228,29
LOCAÇÃO DE MAO DE OBRA	101.157,73	154.173,00	52,41
MATERIAL DE CONSUMO	4.822.744,65	4.344.006,00	85,82
COMBUSTÍVEIS (COM REAJUSTE DE 6,75%)		208.512,73	
PRODUTOS QUÍMICOS		3.942.720,00	
CESTA BÁSICA		466.586,57	
OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS PESSOA FÍSICA	68.934,07	0,00	-100,00
OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS PESSOA JURÍDICA	47.028.204,24	57.327.592,48	21,90
PPP + 6,41%	32.911.181,05	36.179.400,00	9,93
ATIVIDADES ACESSÓRIAS	1.320.842,79		-100,00
ENERGIA	6.734.781,05	8.450.000,00	25,47
CEBI (TODOS COM REAJUSTE DE 6,41%)	6.061.399,35	2.316.944,40	109,49
ABONDANZA		586.369,33	
FPF		1.149.228,00	
GFS SEGURANÇA		891.459,35	
DESPESAS BANCÁRIAS + TARIFA DE ARRECADAÇÃO		742.439,52	
SEGURO DE VIDA FUNCIONÁRIOS		205.406,04	
NUTRI SAÚDE		508.096,08	
UZEDA		398.234,83	
FISCALIZAÇÃO PAC, FEHIDRO E ODEBRECHT		649.786,28	
OUTROS (MÃO DE OBRAS DIVERSAS)		2.900.793,08	
DIVIDAS DE LONGO PRAZO (INSS + PASEP + ELEKTRO)		2.349.435,57	
OUTROS			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		13.947,45	
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	87.030,00	105.624,00	21,37
DESPESAS DE CAPITAL	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00
FUNDO	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00
OBRAS E INSTALAÇÕES (FEHIDRO)			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE			
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA (CAPITAL)			
RESERVA DE CONTIGÊNCIA			
TOTAL	74.277.264,23	92.173.416,35	24,09

Abaixo segue demonstrativo das despesas pagas em 2014 em comparação com o DAAE considera ideal para 2015:

DESPESAS	PAGAS EM 2014	PREVISÃO 2015 - DAAE	PERC. DE DIFERENÇA
DESPESAS CORRENTES	64.192.397,17	88.173.416,35	37,36
VENCIMENTO E VANTAGENS FIXAS	7.285.695,92	18.809.193,36	19,39
APOSENTADORIAS E REFORMAS	2.881.784,94		
PENSÕES	724.792,85		
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	1.852.800,97		
OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA ORÇAMENTÁRIAS	193.335,73		
INDENIZAÇÕES REST. TRABALHISTAS	0		
OUTRAS DESP. VARIÁVEIS	2.816.424,31		
SETENÇAS JUDICIAIS	447.520,83	1.011.240,00	125,96
OBRIGAÇÕES TRIB. E CONTRIBUTIVAS	674.312,75	728.257,77	8
CONTRIBUIÇÕES	514.143,51	873.096,72	69,82
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	5.665,86	188.576,00	3228,29
LOCAÇÃO DE MAO DE OBRA	101.157,73	154.173,00	52,41
MATERIAL DE CONSUMO	3.177.565,92	4.344.006,00	182,03
COMBUSTÍVEIS (COM REAJUSTE DE 6,75%)		208.512,73	
PRODUTOS QUÍMICOS		3.942.720,00	
CESTA BÁSICA		466.586,57	
OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS PESSOA FÍSICA	68.934,07		-100
OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS PESSOA JURÍDICA	43.400.793,08	57.327.592,48	32,09
PPP + 6,41%	34.000.000,00	36.179.400,00	6,41
ATIVIDADES ACESSÓRIAS			
ENERGIA	6.500.000,00	8.450.000,00	30
CEBI (TODOS COM REAJUSTE DE 6,41%)	2.900.793,08	2.316.944,40	437,75
ABONDANZA		586.369,33	
FPF		1.149.228,00	
GFS SEGURANÇA		891.459,35	
DESPESAS BANCÁRIAS + TARIFA DE ARRECADACÃO		742.439,52	
SEGURO DE VIDA FUNCIONÁRIOS		205.406,04	
NUTRI SAÚDE		508.096,08	
UZEDA		398.234,83	
FISCALIZAÇÃO PAC, FEHIDRO E ODEBRECHT		649.786,28	
OUTROS (MÃO DE OBRAS DIVERSAS)		2.900.793,08	
DIVIDAS DE LONGO PRAZO (INSS + PASEP + ELEKTRO)		2.349.435,57	
OUTROS			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		12.812,70	
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	34.656,00	105.624,00	204,78
DESPESAS DE CAPITAL	8.601.026,61	4.000.000,00	
FUNDO	0	4.000.000,00	
OBRAS E INSTALAÇÕES (FEHIDRO)	2.279.915,46		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.832.860,09		
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA (CAPITAL)	3.488.251,06		
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	0		
TOTAL	72.793.423,78	92.173.416,35	26,62

Metodologia de cálculos considerada para despesas:

DESPESAS	METODOLOGIA DE CALCULO
DESPESAS CORRENTES	
VENCIMENTO E VANTAGENS FIXAS	ACRÉSCIMO DE 1% NOS VALORES EMPENHADOS 2014, REAJUSTE DE 8% A PARTIR DE MAIO
APOSENTADORIAS E REFORMAS	
PENSÕES	
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	
OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA ORÇAMENTÁRIAS	
INDENIZAÇÕES REST. TRABALHISTAS	
OUTRAS DESP. VARIÁVEIS	
SETENÇAS JUDICIAIS	
OBRIGAÇÕES TRIB. E CONTRIBUTIVAS	EMPENHADO 2014, REAJUSTE DE 7,14%
CONTRIBUIÇÕES	EMPENHADO 2014, REAJUSTE DE 7,14%
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	EMPENHADO 2014, REAJUSTE DE 7,14%
LOCAÇÃO DE MAO DE OBRA	EMPENHADO 2014, REAJUSTE DE 7,14%
MATERIAL DE CONSUMO	EMPENHADO 2014, REAJUSTE DE 7,14%
COMBUSTÍVEIS	
PRODUTOS QUÍMICOS	
CESTA BÁSICA	
OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS PESSOA FISICA	NÃO HOUE PREVISÃO POR PARTE DO PRESTADOR
OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS PESSOA JURIDICA	
PPP	EMPENHADO 2014, REAJUSTE DE 7,14% A PARTIR DE JUNHO, 2,8% A PARTIR DE OUTUBRO
ATIVIDADES ACESSÓRIAS	EMPENHADO 2014, REAJUSTE DE 7,14% A PARTIR DE JUNHO, 2,8% A PARTIR DE OUTUBRO
ENERGIA	PREVISÃO DE ACORDO COM INFORMAÇÕES DO PRESTADOR, COM BASE NAS ÚLTIMAS CONTAS
DEMAIS SERVIÇOS	EMPENHADO 2014, REAJUSTE DE 7,14%
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	EMPENHADO 2014, REAJUSTE DE 7,14%
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	EMPENHADO 2014, REAJUSTE DE 7,14%
DESPESAS DE CAPITAL	
FCTSE	VALOR NECESSÁRIO PARA INTEGRALIZAÇÃO DO FCTSE, CONFORME INFORMAÇÕES DO PRESTADOR JUNTADAS NO PROCESSO.
OBRAS E INSTALAÇÕES (FEHIDRO)	VALOR CONSIDERADO NO PARECER TÉCNICO
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA	
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	

Projeção de orçamento com integralização do FCTSE (FUNDO DE COMPENSAÇÃO TARIFARIA DOS SERVIÇOS DE ESGOTO)

Segue orçamento de 2015 com a integralização do fundo, e programação de investimentos em 2015 e 2016.

DESPESAS	2015	2016
DESPESAS CORRENTES	75.368.330,10	80.723.599,96
VENCIMENTO E VANTAGENS FIXAS	7.766.103,50	7.629.347,63
APOSENTADORIAS E REFORMAS	3.071.805,41	3.274.025,13
PENSÕES	772.584,58	823.444,52
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	2.560.014,41	2.728.542,47
OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA ORÇAMENTÁRIAS	244.759,96	260.872,73
INDENIZAÇÕES REST. TRABALHISTAS	0,00	0,00
OUTRAS DESP. VARIÁVEIS	2.765.815,33	2.949.269,41
SETENÇAS JUDICIAIS	479.473,82	498.652,77
OBRIGAÇÕES TRIB. E CONTRIBUTIVAS	886.786,58	957.729,51
CONTRIBUIÇÕES	572.555,64	618.360,09
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	6.070,40	6.556,03
LOCAÇÃO DE MAO DE OBRA	108.380,39	117.050,82
MATERIAL DE CONSUMO		
COMBUSTÍVEIS (COM REAJUSTE DE 6,75%)	5.167.088,62	5.580.455,71
PRODUTOS QUÍMICOS		
CESTA BÁSICA		
OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS PESSOA FÍSICA	0,00	0,00
OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS PESSOA JURÍDICA	50.858.704,23	55.162.450,92
PPP	34.528.759,02	37.517.040,68
ATIVIDADES ACESSÓRIAS	1.385.761,95	1.505.692,32
ENERGIA	8.450.000,00	9.126.000,00
DEMAIS SERVIÇOS	6.494.183,26	7.013.717,92
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	14.943,30	16.138,76
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	93.243,94	100.703,46
DESPESAS DE CAPITAL	7.773.234,13	3.531.576,04
FCTSE	5.032.000,00	0,00
OBRAS E INSTALAÇÕES (FEHIDRO)	2.741.234,13	3.531.576,04
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	0,00
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA	0,00	0,00
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	0,00	0,00
TOTAL	83.141.564,22	84.255.176,00

De acordo com a média de arrecadação de 2014, e as despesas previstas para 2015, considerando a necessidade de integralização do fundo, se reajustar as tarifas de acordo com a inflação, haveria no final de 2015 um saldo negativo aproximado de R\$ 2.620.000,00, sendo insuficiente para cobrir o orçamento financeiro proposto.

Para cobrir o orçamento financeiro proposto com a integralização do fundo, seria necessário um reajuste de 12,91% para o saldo financeiro ser nulo.

Para que haja um saldo mínimo de caixa, para suprir as necessidades urgentes, o ideal seria um reajuste de 13,95%, com o qual sobraria aproximadamente um saldo de meio milhão de reais no final do exercício de 2015.

Segue em anexo planilhas ao parecer contábil nº 05/2015 os cálculos detalhados utilizados como base para este reajuste.

VI –DAS RECOMENDAÇÕES

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

- a) Intensifique as estratégias de controle e redução das perdas de água tratada;
- b) Pratique a Reforma Administrativa conforme lei municipal aprovada;
- c) Pratique a integralização do FCTSE – Fundo de Compensação Tarifária dos Serviços de Esgoto no prazo contratual, ou seja, setembro de 2015;
- d) Providencie soluções às Não Conformidades apontadas nos Relatórios de Fiscalização Técnica.

VII. DA CONCLUSÃO CONSOLIDADA

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

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

- a) *Reajustar as Tarifas de Água e Esgoto em 13,95%(treze vírgula noventa e cinco por cento) a partir de março de 2015, em todas as faixas e categorias de consumo, conforme Anexo I, deste Parecer Consolidado.***
- b) *Reajustar a tabela de preços públicos, a partir de março de 2015, de acordo com as composições de custo que integram o Processo Administrativo ARES-PCJ 09/2015, conforme Anexo II, deste Parecer Consolidado.***

VIII. DAS CONSIDERAÇÕES FINAIS

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

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

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

Este é o parecer.

Americana, 09 de fevereiro de 2015.

CARLOS ROBERTO BELANI GRAVINA
Diretor Técnico-Operacional

CARLOS ROBERTO DE OLIVEIRA
Diretor Administrativo Financeiro

ANEXO I

VALORES DAS TARIFAS REAJUSTADAS A PARTIR DE MARÇO DE 2015

Categoria I - Residencial				
Faixa de Consumo	Unidade	Tarifa de Água (R\$)	Tarifa de Esgoto (R\$)	Total da Tarifa (R\$)
De 0 a 10 (mínimo)	Mês	15,54	15,54	31,08
De 11 a 20	m ³	3,15	3,15	6,30
De 21 a 50	m ³	4,73	4,73	9,46
De 51 a 100	m ³	6,83	6,83	13,66
Acima de 100	m ³	7,87	7,87	15,74

Categoria II - Comercial				
Faixa de Consumo	Unidade	Tarifa de Água (R\$)	Tarifa de Esgoto (R\$)	Total da Tarifa (R\$)
De 0 a 15 (mínimo)	Mês	41,46	41,46	82,92
De 16 a 30	m ³	5,28	5,28	10,56
De 31 a 50	m ³	7,87	7,87	15,74
De 51 a 100	m ³	9,51	9,51	19,02
Acima de 100	m ³	10,55	10,55	21,10

Categoria III - Industrial				
Faixa de Consumo	Unidade	Tarifa de Água (R\$)	Tarifa de Esgoto (R\$)	Total da Tarifa (R\$)
De 0 a 15 (mínimo)	Mês	78,99	78,99	157,98
De 16 a 50	m ³	8,03	8,03	16,06
De 51 a 100	m ³	12,51	12,51	25,02
Acima de 100	m ³	13,40	13,40	26,80

Observação: As Tarifas de Esgoto representam 100% das Tarifas de Água Tratada.

ANEXO II

VALORES DOS PREÇOS PÚBLICOS

Nº	SERVIÇOS DE LIGAÇÃO E CORRELATOS	VALOR (EM R\$)
1	LIGAÇÃO DE ÁGUA REMANEJADA	986,86
2	LIGAÇÃO DE ÁGUA NO PAVIMENTO	723,64
3	LIGAÇÃO DE ÁGUA NA TERRA	509,87
4	LIBERAÇÃO DE ÁGUA REMANEJADA COM PADRONIZAÇÃO	312,74
5	LIGAÇÃO ESGOTO NO PAVIMENTO	643,19
6	LIGAÇÃO ESGOTO NA TERRA	365,27
7	RELIGAÇÃO / REATIVAÇÃO DE ÁGUA NA REDE	Vide Ligação Nova
8	PADRONIZAÇÃO DA LIGAÇÃO	312,74
9	VISTORIA TÉCNICA PARA PADRONIZAÇÃO (por visita técnica)	48,83
10	REPARO ASFÁLTICO (por m ² - limitado a 10 m ²)	78,01
11	REPARO DE CALÇADA (por m ² - limitado a 3 m ²)	75,21
12	MATERIAIS EXCEDENTES OU DIFERENCIADOS NA LIGAÇÃO	Por Material
13	LIGAÇÕES ESPECIAIS ACIMA DE 3/4"	Conforme Orçamento

Nº	INDIVIDUALIZAÇÃO DO SERVIÇO DE ÁGUA	VALOR (EM R\$)
14	VISTORIA TÉCNICA DE INDIVIDUAÇÃO (por visita técnica)	112,05
15	APROVAÇÃO DA INDIVIDUALIZAÇÃO COM PROJETO EXISTENTE (por economia)	2,05
16	APROVAÇÃO DA INDIVIDUALIZAÇÃO SEM PROJETO (por economia)	4,08
17	CAIXAS-PADRÃO E HIDROMETROS ESPECIAIS	Conforme Orçamento
18	INTERVENÇÕES ESPECIAIS	Conforme Orçamento

Nº	SERVIÇOS AUXILIARES	VALOR (EM R\$)
19	RETIRADA DE ÁGUA TRATADA COM CAMINHÃO ATÉ 15M ³	107,03
20	RETIRADA DE ÁGUA BRUTA POR M ³	2,83
21	SERVIÇO DE ENTREGA - CAMINHÃO PIPA URBANO	170,09
22	SERVIÇO DE ENTREGA - CAMINHÃO PIPA DISTRITOS E ZONA RURAL	240,70
23	SERVIÇO DE ENTREGA EM HORÁRIO ESPECIAL - URBANO	229,63
24	SERVIÇO DE ENTREGA EM HORÁRIO ESPECIAL - ZONA RURAL	359,78
25	DESPEJO DE ESGOTO COM AUTORIZAÇÃO POR M ³	5,38
26	ESGOTAMENTO DE FOSSAS RESIDENCIAIS ATÉ 10 M ³	540,44
27	ESGOTAMENTO DE FOSSAS RESIDENCIAIS 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	59,77
30	VISTORIA TÉCNICA NA LIGAÇÃO DE ÁGUA OU ESGOTO	81,05
31	VISTORIA TÉCNICA DE CATEGORIA E ECONOMIA	55,79
32	VISTORIA TÉCNICA DE FONTE ALTERNATIVA ABASTECIMENTO	100,92

33	INSTALAÇÃO DE HIDRÔMETRO + HIDRÔMETRO	142,86
34	VISTORIA TÉCNICA DE ENGENHARIA ESPECIALIZADA	566,71
35	SUPRESSÃO DE FORNECIMENTO NO CAVALETE (A PEDIDO)	65,69
36	SUPRESSÃO DE FORNECIMENTO NA CALÇADA (A PEDIDO)	97,88
37	SUPRESSÃO DE FORNECIMENTO NA REDE (A PEDIDO)	244,96
38	REATIVAÇÃO DE FORNECIMENTO NO CAVALETE	67,59
39	AFERIÇÃO DE HIDRÔMETRO 3/4" E 1" POL.	66,49
40	AFERIÇÃO DE HIDRÔMETRO 2" POL.	782,10
41	AFERIÇÃO DE HIDRÔMETRO 4" POL.	1.688,25
42	SEGUNDA VIA DE CONTA SITE/BALCÃO	Gratuito
43	SEGUNDA VIA DE CONTA COM ENTREGA DE MOTO	22,57
44	OUTRAS ATIVIDADES NÃO LISTADAS	Conforme Orçamento

Nº	SERVIÇOS DE REPARO	VALOR (EM R\$)
45	RENOVAÇÃO DE LIGAÇÃO DE ÁGUA COM PAVIMENTO	Vide Ligação (Serviço 4)
46	RENOVAÇÃO DE LIGAÇÃO DE ÁGUA NA TERRA	Vide Ligação (Serviço 5)
47	TROCA DE REGISTRO DE CAVALETE	79,22
48	MANUTENÇÃO HIDRAULICA DE CAVALETE	53,98
49	MANUTENÇÃO HIDRAULICA DE CALÇADA	86,15
50	REPARO ASFÁLTICO (por m ²)	78,01
51	REPARO DE CALÇADA (por m ²)	75,21
52	MATERIAIS EXCEDENTES	Por Material
53	REPAROS ESPECIAIS OU NÃO LISTADOS	Conforme Orçamento

Nº	SUSPENSÃO E RELIGAÇÃO DE ÁGUA (art. 40 LF 11.445/07)	VALOR (EM R\$)
54	SUSPENSÃO DE FORNECIMENTO NO CAVALETE	20,42
55	SUSPENSÃO DE FORNECIMENTO NA CALÇADA / PÉ DIREITO	24,51
56	SUSPENSÃO DE FORNECIMENTO NA REDE (O REPARO ASFÁLTICO SERÁ COBRADO SEPARADO)	244,96
57	RELIGAÇÃO NO CAVALETE	20,42
58	RELIGAÇÃO CALÇADA / PÉ DIREITO	24,51
59	RELIGAÇÃO NA REDE	Ligação Nova (Serviço 4 ou 5)

Nº	ATIVIDADES DE EXPEDIENTE	VALOR (EM R\$)
60	SERVIÇO DE CORREIO - ENVIO SIMPLES	2,72
61	SERVIÇO DE CORREIO - REGISTRO E AVISO DE RECEBIMENTO	9,80
62	CERTIDÕES, ATESTADOS E DECLARAÇÕES ATÉ 2 LAUDAS	44,93
63	CERTIDÕES, ATESTADOS E DECLARAÇÕES - LAUDA EXCEDENTE	6,80
64	AVALIAÇÃO DE PROJETO HIDRÁULICO ATÉ 30 ECONOMIAS	680,83
65	AVALIAÇÃO DE PROJETO HIDRÁULICO, POR ECONOMIA EXCEDENTE	7,49
66	FOTOCÓPIA (XEROX)	0,28
67	COBRANÇA DE DÍVIDA ATIVA	47,66
68	ATIVIDADES PROVISÓRIAS E/OU ESPECIAIS	Conforme Orçamento

Nº	ATIVIDADES DE FISCALIZAÇÃO, FRAUDES E SINISTROS	VALOR (EM R\$)
69	VISTORIA PARA FISCALIZAÇÃO	22,82
70	REGULARIZAÇÃO DE HIDRÔMETRO INVERTIDO	27,49
71	REGULARIZAÇÃO DE LACRAÇÃO	39,28
72	REGULARIZAÇÃO DE BY-PASS ATÉ 1 METRO	194,18
73	REGULARIZAÇÃO DE BY-PASS ATÉ 1 METRO + HIDRÔMETRO	288,89
74	PADRONIZAÇÃO COM CORREÇÃO DE BY PASS DE TROCA DE RAMAL	388,37
75	PADRONIZAÇÃO COM CORREÇÃO DE BY PASS DE TROCA DE RAMAL + HIDRÔMETRO	483,06
76	SUBSTITUIÇÃO DE HIDRÔMETRO COM FRAUDE OU QUEBRADO	121,28
77	MATERIAIS EXCEDENTES	Por Material