# PARECER CONSOLIDADO

## ARESPCJ Nº 16/2022 - DFB

## REAJUSTE DOS VALORES DAS TARIFAS DE ÁGUA, ESGOTO E DOS PREÇOS PÚBLICOS DOS DEMAIS SERVIÇOS DO MUNICÍPIO DE CAPIVARI

**MARÇO DE 2022**



Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

## SUMÁRIO


**1. INTRODUÇÃO ..... 5**

1.1. AGÊNCIA REGULADORA PCJ ..... 5

1.2. OBJETIVO ..... 5

**2. ANÁLISE ADMINISTRATIVA ..... 6**

2.1. FUNDAMENTO LEGAL ..... 6

2.1.1. TITULAR DOS SERVIÇOS: MUNICÍPIO DE CAPIVARI ..... 6

2.1.2. PRESTADOR: SAAE - CAPIVARI ..... 6

2.1.3. CONSELHO DE REGULAÇÃO E CONTROLE SOCIAL - CRCS ..... 6

2.2. SOLICITAÇÃO DO REAJUSTE ..... 6

2.2.1. ÚLTIMO REAJUSTE ..... 6

2.3. PAGAMENTO DA TAXA DE REGULAÇÃO ..... 7

2.4. OUVIDORIA ..... 7

2.4.1. ATENDIMENTOS ..... 8

2.4.2. PRAZO DOS ATENDIMENTOS NOS ÚLTIMOS 12 MESES. ..... 10

2.4.3. PESQUISA DE SATISFAÇÃO ..... 12

**3. ANÁLISE TÉCNICA-OPERACIONAL ..... 18**

3.1. ESTRUTURA OPERACIONAL ..... 18

3.2. PLANEJAMENTO ..... 19

3.2.1. PLANO MUNICIPAL DE SANEAMENTO BÁSICO ..... 19

3.3. CONDIÇÕES GERAIS DE PRESTAÇÃO DOS SERVIÇOS ..... 19

3.3.1. MONITORAMENTO DA QUALIDADE DA ÁGUA DISTRIBUÍDA ..... 19

3.3.2. MONITORAMENTO DE PRESSÃO ..... 21

3.3.3. FISCALIZAÇÃO DIRETA DOS SISTEMAS DE ÁGUA E ESGOTO E DAS CONDIÇÕES GERAIS ..... 22

3.3.3.1. COMPROMISSO DE AJUSTAMENTO DE CONDUTA – CAC ..... 25

3.3.4. FISCALIZAÇÃO INDIRETA POR INDICADORES DE DESEMPENHO ..... 25

3.4. INVESTIMENTOS ..... 27

3.4.1. INVESTIMENTOS PREVISTOS NO REAJUSTE ANTERIOR E REALIZADOS ..... 28

3.4.2. INVESTIMENTOS PREVISTOS PARA O PRÓXIMO PERÍODO ..... 30

3.4.3. RELATÓRIO FOTOGRÁFICO DOS INVESTIMENTOS FISCALIZADOS ..... 31

3.4.3.1. ETE Castelani – Impermeabilização ..... 31





Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

3.4.3.2. EEE Capivari, EEE Engenho Velho e Coletor Tronco ..... 32
3.4.3.3. Tratamento de lodo da ETA 1 ..... 33
3.4.3.4. Tratamento de lodo da ETA 2 ..... 34
3.4.3.5. Aquisição de materiais e mão-de-obra para construção da rede coletora da Rua independência ..... 35
3.4.3.6. Construção do Reservatório PIO XII (1.000 m³) ..... 36
3.4.3.7. Perfuração Poço Engenho Velho ..... 37
3.4.3.8. Perfuração Poço Santa Rosa ..... 38
3.4.3.9. Desativação ETE Vila de Capri ..... 39
3.4.3.10. Aquisição de materiais para construção da rede coletora Demetrio Girardi ..... 41
3.4.3.11. Aquisição de bombas e motores para ETA 1 ..... 42
3.4.3.12. Aquisição de bombas submersíveis para a EEEB Bosque dos Pinheiros ..... 43
3.4.3.13. Reforma da parte elétrica da ETA 1 ..... 44
3.4.3.14. Reforço da barragem da Represa Milhã ..... 45
3.4.3.15. Implantação Reservatório de 200 mil litros no Bairro Paineirinhas ..... 46
3.4.3.16. Aquisição de aeradores para ETE Castelani ..... 47
3.4.3.17. Perfuração Poço São Pedro ..... 48
**4. ANÁLISE ECONÔMICO-CONTÁBIL ..... 49**
4.1. DINÂMICA INFLACIONÁRIA NO PERÍODO RECENTE ..... 49
4.2. ANÁLISE DO REAJUSTE ANTERIOR ..... 50
4.2.1. REALIZAÇÃO DO FATURAMENTO ..... 50
4.2.1.1. VOLUME FATURADO ..... 50
4.2.1.2. FATURAMENTO DAS TARIFAS DE ÁGUA E ESGOTO ..... 51
4.2.2. INADIMPLÊNCIA TARIFÁRIA E RECEITAS IRRECUPERÁVEIS ..... 52
4.2.3. ANÁLISE DOS COMPONENTES DE GASTOS ..... 53
4.2.3.1. GASTOS COM PESSOAL ..... 53
4.2.3.2. GASTOS COM MATERIAIS ..... 54
4.2.3.3. GASTOS COM SERVIÇOS DE TERCEIROS ..... 55
4.3. CÁLCULO DA DEFASAGEM TARIFÁRIA ..... 57
4.3.1. CUSTO MÉDIO E TARIFA MÉDIA PRATICADA ..... 57
4.3.1.1. CÁLCULO DO CUSTO MÉDIO ATUAL (CMA) ..... 57
4.3.1.2. CÁLCULO DA TARIFA MÉDIA PRATICADA (TMP) ..... 58
4.3.1.3. TRAJETÓRIA DO CUSTO MÉDIO (CM), DA TARIFA MÉDIA PRATICADA (TMP) E DA DEFASAGEM TARIFÁRIA (DT) ..... 58



Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

4.4. ANÁLISE E DIAGNÓSTICO DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS ..... 61
4.5. CÁLCULO DAS TARIFAS MÉDIAS ..... 62
4.5.1. PROJEÇÕES PARA O PRÓXIMO PERIODO ..... 63
4.5.1.1. PROJEÇÕES DA DEX E DAP ..... 63
4.5.1.2. PROJEÇÕES DOS INVESTIMENTOS ..... 64
4.5.1.3. PROJEÇÕES DE OUTRAS RECEITAS E VOLUME FATURADO ..... 64
4.5.2. TARIFA MÉDIA NECESSÁRIA (TMN) ..... 64
4.5.3. TARIFA MÉDIA PRATICADA (TMP) ..... 65
4.5.4. COMPARATIVO DAS TARIFAS (CT) ..... 65
**5. CONCLUSÃO ..... 67**
**6. RECOMENDAÇÕES ..... 68**
**7. CONSIDERAÇÕES FINAIS ..... 69**
**ANEXO I - DADOS ..... 70**
**Tabela ECO 8** – Dados de Volume Faturado. ..... 70
**Tabela ECO 9** – Dados de Faturamento. ..... 70
**Tabela ECO 10** – Dados de Despesas com Pessoal. ..... 71
**Tabela ECO 11** – Dados de Despesas com Materiais. ..... 71
**Tabela ECO 12** – Dados de Despesas com Serviços de Terceiros. ..... 72
**ANEXO II – TABELA DAS TARIFAS DE ÁGUA E ESGOTO ..... 73**
**ANEXO III – EXEMPLO DE CÁLCULO DAS TARIFAS DE ÁGUA E ESGOTO (VALORES DA CATEGORIA RESIDENCIAL NORMAL) ..... 75**
**ANEXO IV – TABELA DOS PREÇOS PÚBLICOS DOS DEMAIS SERVIÇOS ..... 76**


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

# 1. INTRODUÇÃO

## 1.1. AGÊNCIA REGULADORA PCJ

A Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí – ARES-PCJ é um consórcio público de direito público, na forma de associação pública, criado nos moldes da Lei federal nº 11.107/2005 (Lei dos Consórcios Públicos) para atendimento aos preceitos da Lei federal nº 11.445/2007 (Diretrizes Nacionais do Saneamento Básico) e de seu Decreto regulamentador nº 7.217/2010.

Conforme a Cláusula 8ª do seu Protocolo de Intenções, convertido em Contrato de Consórcio Público, a ARES-PCJ tem por objetivo realizar a gestão associada de serviços públicos, plena ou parcialmente, através da delegação das competências municipais de regulação e fiscalização de serviços públicos de saneamento básico, aos municípios associados.

Dentre suas competências, cabe à ARES-PCJ a definição, fixação, reajuste e revisão dos valores das taxas, tarifas e outras formas de contraprestação dos serviços públicos de saneamento básico nos municípios consorciados e conveniados, que assegurem o equilíbrio econômico e financeiro e a modicidade tarifária.

## 1.2. OBJETIVO

O objetivo deste Parecer Consolidado é apresentar os resultados da análise da solicitação de reajuste dos valores das Tarifas de Água e Esgoto e dos Preços Públicos dos demais serviços, encaminhada pelo Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Capivari – SAAE Capivari à ARES-PCJ.

O presente Parecer Consolidado visa também apresentar os estudos técnicos para a recomposição tarifária e o reequilíbrio econômico e financeiro do **PRESTADOR**, bem como subsidiar a tomada de decisão da Diretoria Executiva da ARES-PCJ quanto à fixação de novo índice do Reajuste das Tarifas de Água e Esgoto e os Preços Públicos dos demais serviços praticados pelo **PRESTADOR**.



Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

# 2. ANÁLISE ADMINISTRATIVA

## 2.1. FUNDAMENTO LEGAL

### 2.1.1. TITULAR DOS SERVIÇOS: MUNICÍPIO DE CAPIVARI

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

### 2.1.2. PRESTADOR: SAAE - CAPIVARI

O Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Capivari - SAAE Capivari, é uma autarquia municipal, criada através da Lei Municipal Complementar nº 1.022, de 15/12/1970, é a prestadora dos serviços municipais de água e esgoto, sendo a responsável por operar, manter, conservar e explorar diretamente os serviços de abastecimento de água potável e esgotamento sanitário do Município de Capivari.

### 2.1.3. CONSELHO DE REGULAÇÃO E CONTROLE SOCIAL - CRCS

O Município de Capivari, em atendimento à Lei Federal nº 11.445/2007 e à Resolução ARES-PCJ nº 01, de 21/11/2011 e suas alterações, instituiu seu Conselho de Regulação e Controle Social - CRCS através do Decreto nº 6.386, de 02/01/2017.

Os atuais membros do CRCS de Capivari foram nomeados pelo Chefe do Poder Executivo Municipal, através do Decreto nº 7.202/2021, atendendo, assim, os requisitos do Controle Social.

## 2.2. SOLICITAÇÃO DO REAJUSTE

Através do Ofício nº 72/2021 de 05/08/2021, o **PRESTADOR** encaminhou documentos à Agência Reguladora PCJ para solicitação de reajuste ordinário das tarifas de água e esgoto e dos preços públicos dos demais serviços praticados pela empresa. A partir dessa solicitação do **PRESTADOR**, foi aberto o Processo Administrativo ARES-PCJ nº 145/2021, para fins de elaboração de estudos técnicos, econômicos e financeiros relativos ao pleito de reajuste tarifário.

### 2.2.1. ÚLTIMO REAJUSTE

O último reajuste dos valores das Tarifas de Água e Esgoto praticados pelo **PRESTADOR** foi de 11,70% (onze inteiros e setenta centésimos por cento), conforme a Resolução ARES-PCJ nº 308, de 20/09/2019.



Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

## 2.3. PAGAMENTO DA TAXA DE REGULAÇÃO

Conforme informações do Setor Administrativo da ARES-PCJ, o **PRESTADOR**, durante o Exercício de 2021, realizou o pagamento de todas as parcelas referentes à Taxa de Regulação da ARES-PCJ, estando, portanto, adimplente perante a ARES-PCJ.

## 2.4. OUVIDORIA

A ARES-PCJ mantém um canal exclusivo de Ouvidoria, com acesso por telefone, site, e-mail e *WhatsApp*, além de visitas da Ouvidoria Itinerante, atividade que ocorre desde setembro de 2014 como uma forma de ampliar o conhecimento da população atendida pela Agência sobre a existência de um órgão que visa colaborar no atendimento dos usuários com seu prestador de serviço de saneamento.

A Ouvidoria da ARES-PCJ funciona no âmbito dos municípios associados como órgão de 2ª ou 3ª instância, para recepcionar as manifestações dos usuários quando não atendidos satisfatoriamente pelos serviços de atendimento e pelas ouvidorias locais. É condição para o registro da manifestação na Ouvidoria da ARES-PCJ que o usuário já tenha buscado a solução para o problema junto ao prestador de serviço. Por isso é norma que as manifestações atendidas pela Ouvidoria da Agência Reguladora tenham sido registradas localmente, sendo que o controle é feito por meio do protocolo de atendimento ou ordem de serviço. A Ouvidoria atua de modo proativo, buscando soluções e orientações mesmo para os casos em que o usuário não buscou ou não conseguiu atendimento inicial no prestador.

**Tabela ADM 1 -** Canais de atendimento.

| | |
|---|---|
| **Internet** | Mediante o preenchimento do formulário eletrônico que pode ser encontrado na página "Ouvidoria" no site institucional ou por meio do envio de e-mail ao endereço eletrônico ouvidoria@arespcj.com.br. |
| **Telefone** | Chamada gratuita de segunda à sexta-feira, das 8 às 12 horas e das 14 às 17 horas, por meio do número 0800-77-11445. Chamada de telefone celular por meio do número (19) 3471-5100. |
| **WhatsApp** | Mediante mensagem no número (19) 99954-2370 |
| **Presencialmente** | De segunda à sexta-feira, das 8h00 às 12h00 e das 13h30 às 17h30, na sede da Agência, na cidade de Americana/SP. |
| **Correspondência** | À Ouvidoria da ARES-PCJ - Avenida Paulista, nº 633, bairro Jardim Santana, Americana/SP. CEP: 13478-580. |


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

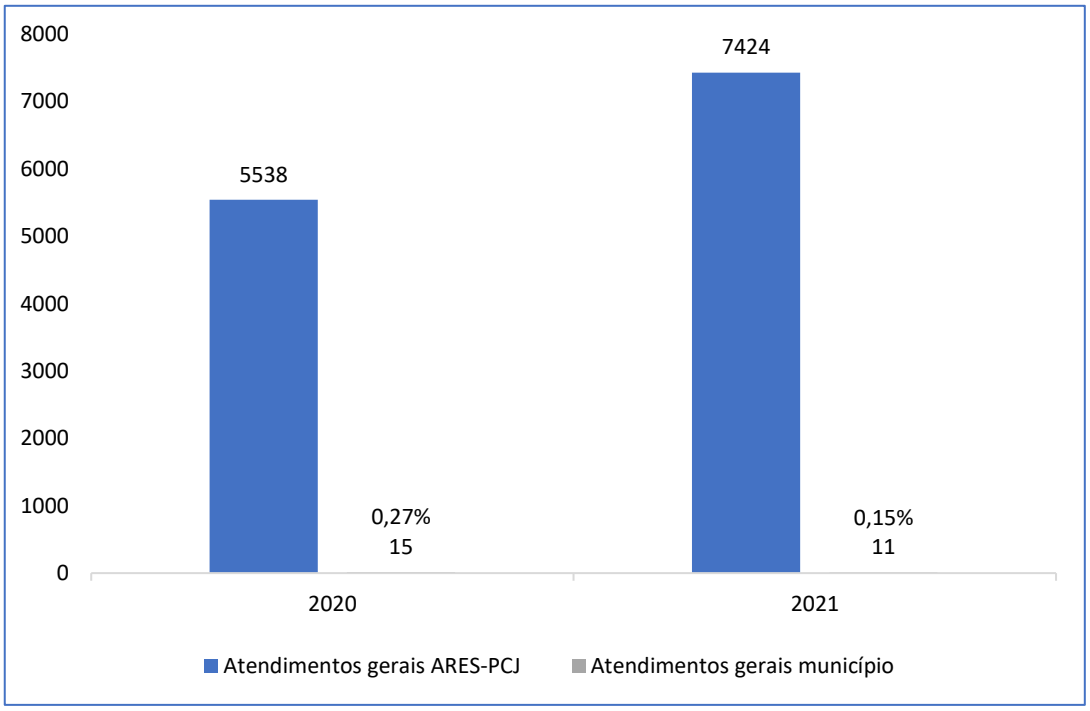
### 2.4.1.ATENDIMENTOS

Desde a sua criação a Ouvidoria da ARES-PCJ vem realizando atendimentos de dois níveis:

**Nível 1:** atendimentos de primeira instância como informações aos usuários sobre normas, canais de contato e demais serviços dos associados. Nesse caso, o usuário recebe orientação sobre os canais adequados para a recepção das suas primeiras manifestações. A maior parte destas demandas são solucionadas através de orientações por telefone ou e-mail, sem o encaminhamento ao prestador de serviço local.

**Nível 2:** registro de manifestações, como elogios, solicitações, reclamações e denúncias, com o protocolo de atendimento fornecido pelo prestador de serviço local. Nesse caso, a Ouvidoria faz o encaminhamento da manifestação para o prestador de serviço local para ciência, esclarecimentos ou providências.

**Gráfico ADM 1 –** Comparativo anual entre os atendimentos gerais (soma nível 1 e nível 2) ARES-PCJ e do prestador de serviço[1].




Fonte [2].

[1] Os números de 2021 foram computados até a data de elaboração dos gráficos (16/12/2021).

[2]As tabelas e gráficos de elaboração própria tem como fonte as informações e dados que o prestador de serviços encaminha por meio dos sistemas utilizados pela Agência Reguladora, como: Sistema de Gestão Regulatória



Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

**Gráfico ADM 2 –** Comparativo anual das manifestações com protocolos[3].

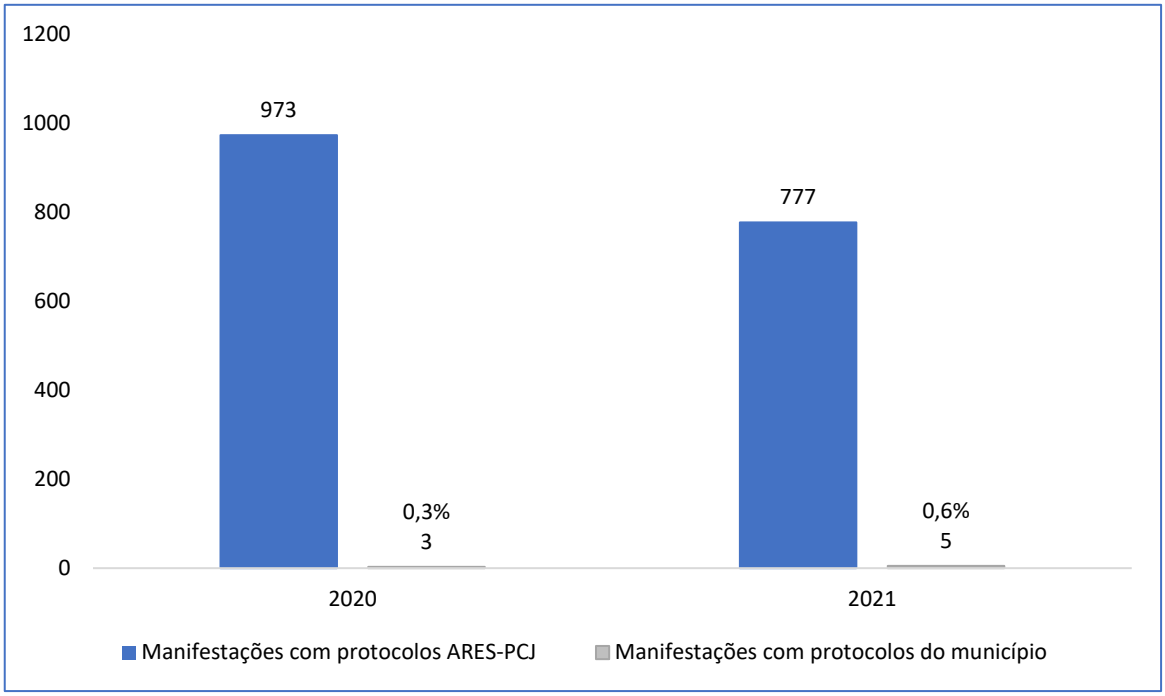


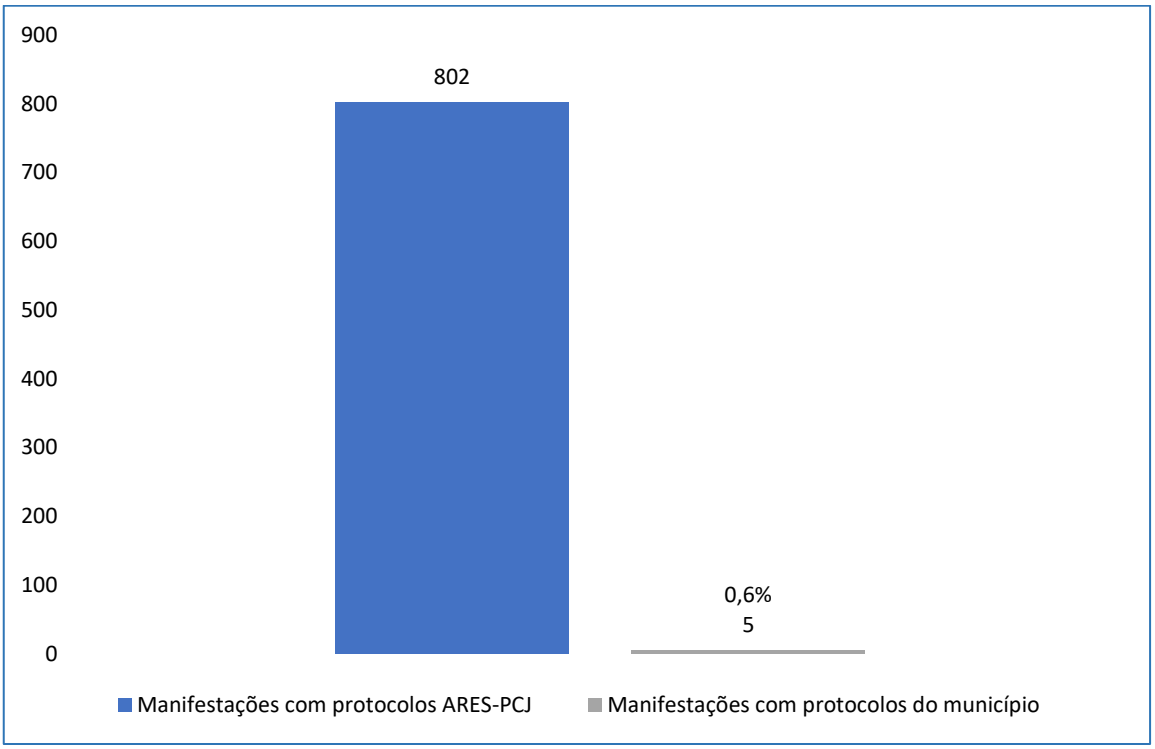

**Gráfico ADM 3 –** Comparativo das manifestações com protocolos nos últimos 12 meses (16/12/2020 a 16/12/2021)

(SONAR), Sistema de Gestão de Ouvidoria, Sistema de Informações de Fiscalização Unificado, bem como relatórios disponibilizados pelo prestador de serviços.

[3] Os números de 2021 foram computados até a data de elaboração dos gráficos (16/12/2021).



Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br




### 2.4.2. PRAZO DOS ATENDIMENTOS NOS ÚLTIMOS 12 MESES.

Em consulta à Ouvidoria da ARES-PCJ, verificou-se que nos últimos 12 meses (16/12/2020 a 16/12/2021) foram registradas 5 (cinco) reclamações referentes aos serviços prestados pelo prestador SAAE – Capivari.

**Tabela ADM 2 –** Prazo de atendimento nos últimos 12 meses.

| PRAZO | Nº DE RECLAMAÇÕES | % |
|---|---|---|
| **Dentro do Prazo (10 dias)** | 2 | 40% |
| **Com prorrogação do prazo (15 dias)** | 2 | 40% |
| **Solucionada (fora do prazo)** | 1 | 20% |
| **Em andamento** | 0 | 0% |
| **Não solucionada** | 0 | 0% |
| **TOTAL** | **5** | **100%** |

**Gráfico ADM 4 –** Prazo de atendimento nos últimos 12 meses.


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

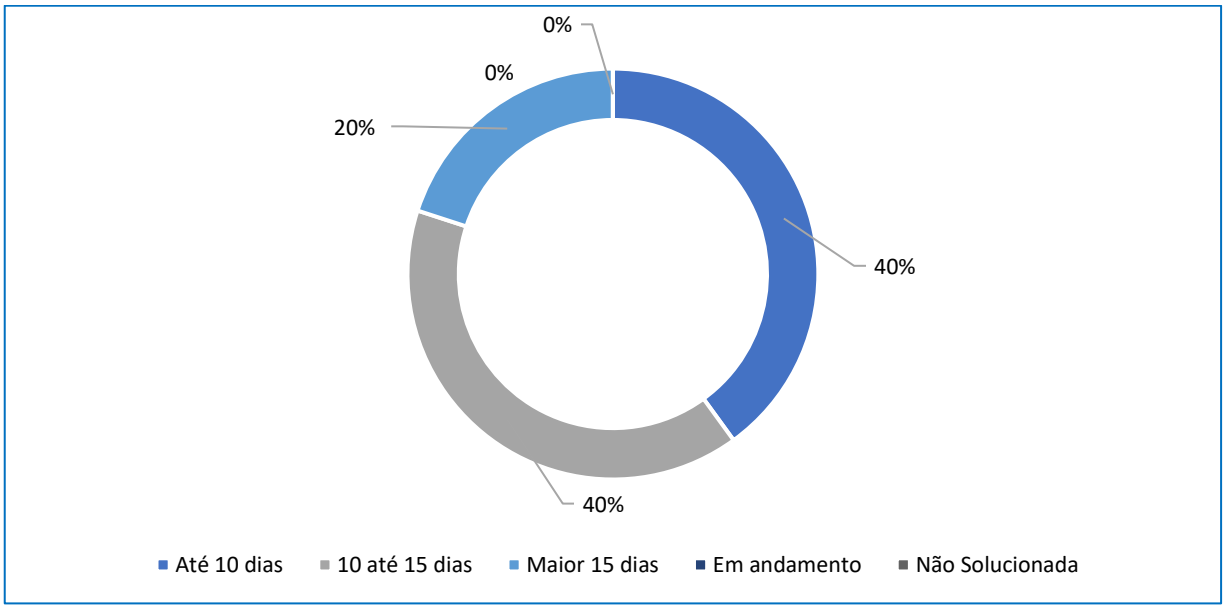
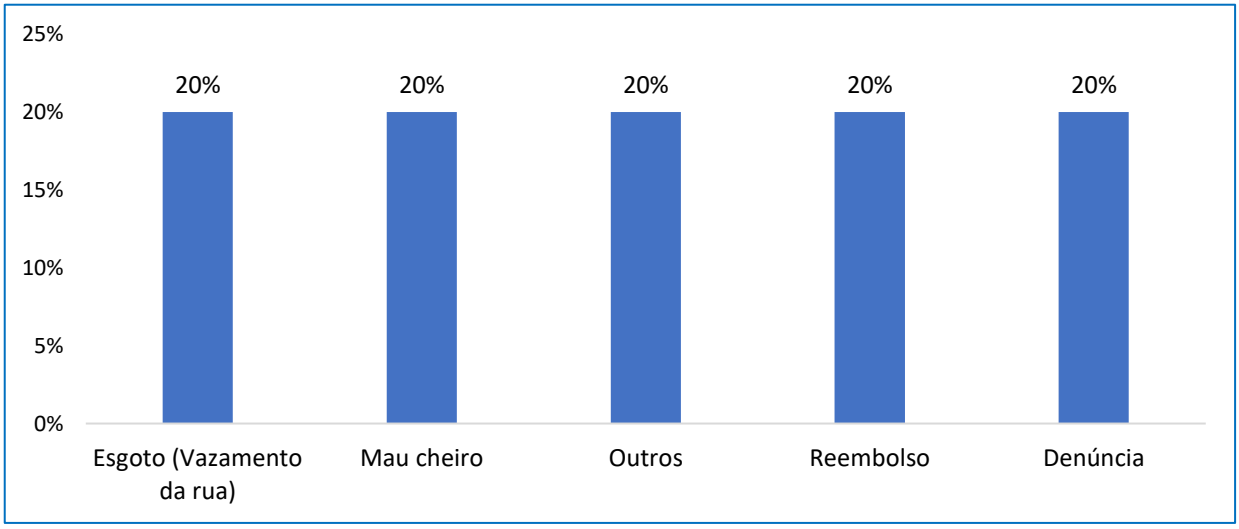


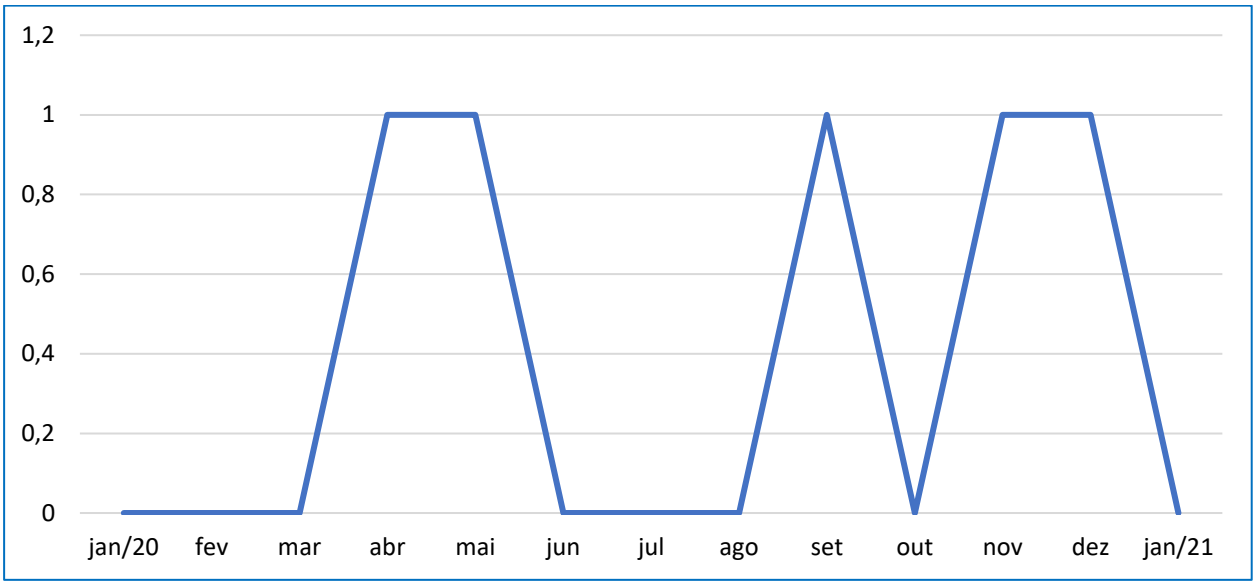

**Gráfico ADM 5 –** Principais assuntos das manifestações com protocolo nos últimos 12 meses.





Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

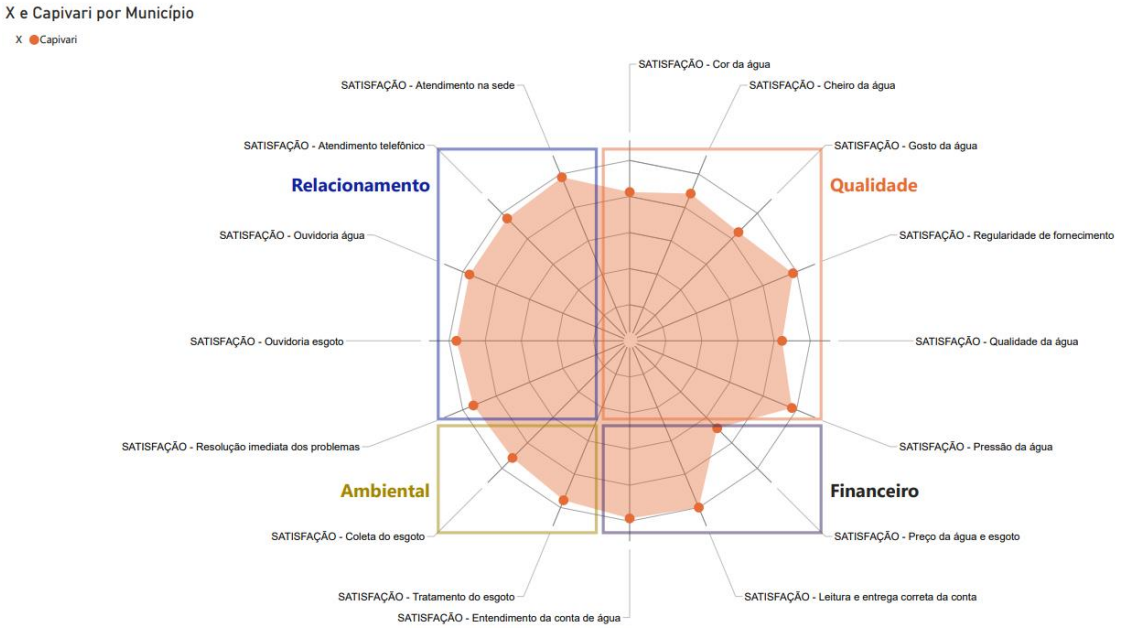
**Gráfico ADM 6 –** Evolução mensal das manifestações com protocolo nos últimos 12 meses.




### 2.4.3. PESQUISA DE SATISFAÇÃO

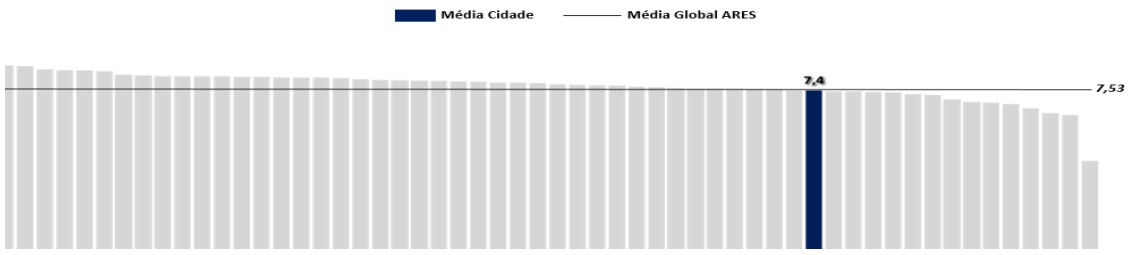
Entre novembro de 2019 e março de 2020 a ARES-PCJ realizou também pesquisa de satisfação dos usuários dos serviços de saneamento no município, que obteve os resultados abaixo:


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br




(Fonte: Interativa Pesquisas)

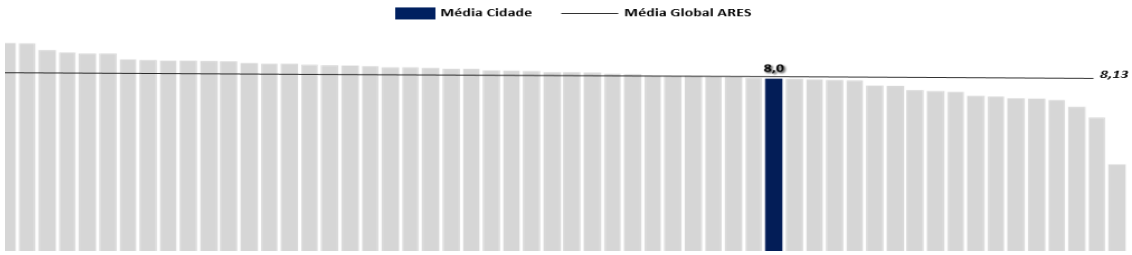
**SATISFAÇÃO GERAL**
**(Média Prestador = 7,4 / Média ARES-PCJ = 7,53)**



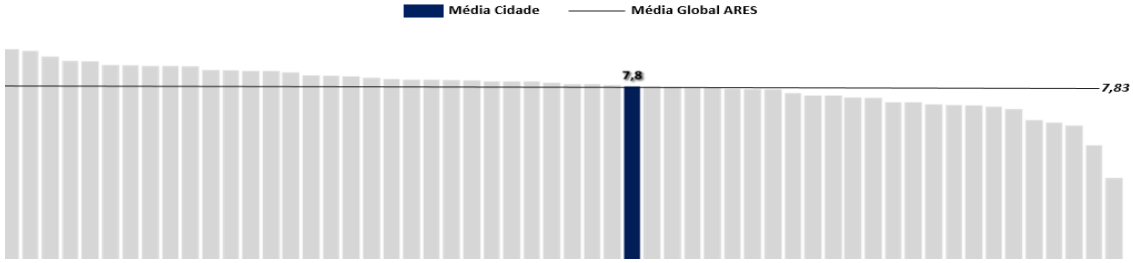



Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

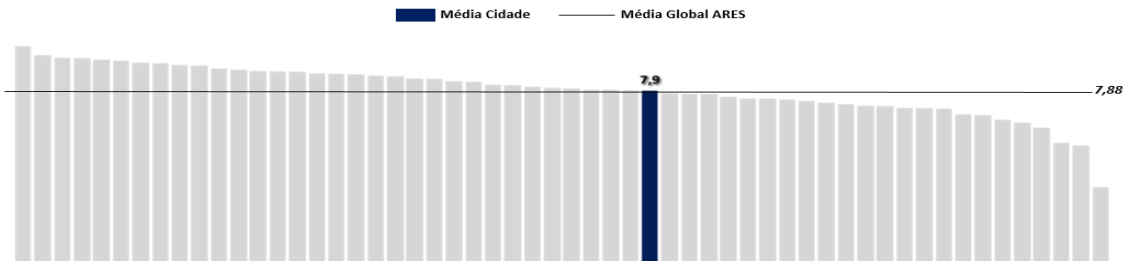
**ATENDIMENTO NA SEDE**
**(Média Prestador = 8,0 / Média ARES-PCJ = 8,13)**



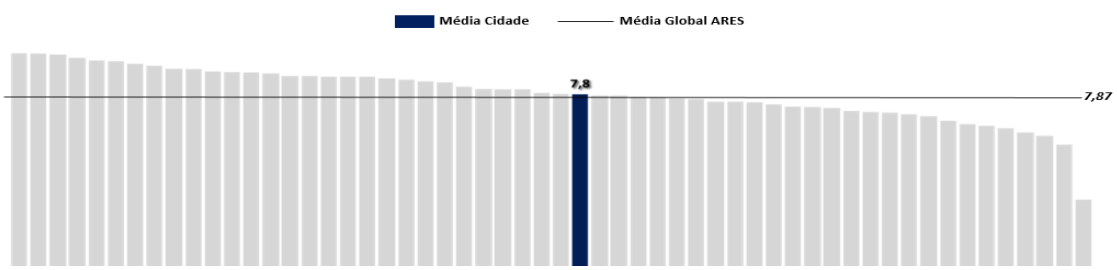

**ATENDIMENTO TELEFÔNICO**
**(Média Prestador = 7,8 / Média ARES-PCJ = 7,83)**




**OUVIDORIA ÁGUA**
**(Média Prestador = 7,9 / Média ARES-PCJ = 7,88)**



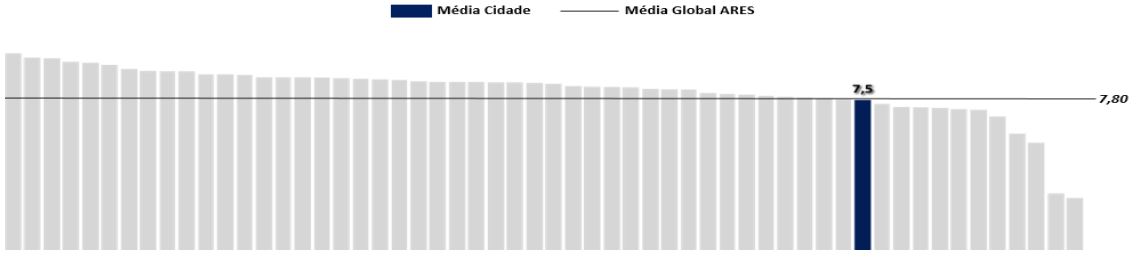

**OUVIDORIA ESGOTO**
**(Média Prestador = 7,8 / Média ARES-PCJ = 7,87)**



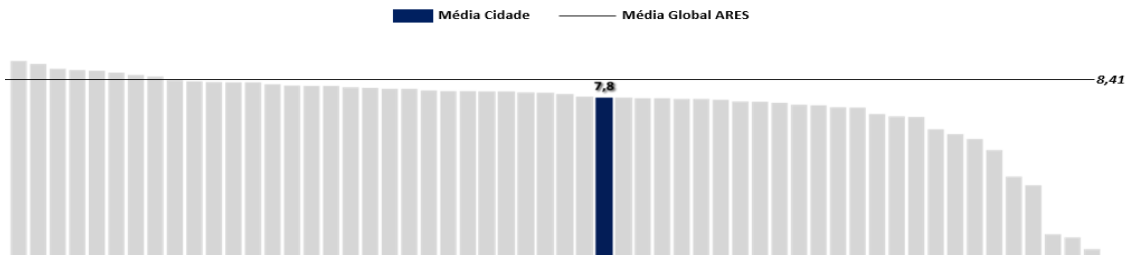



Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

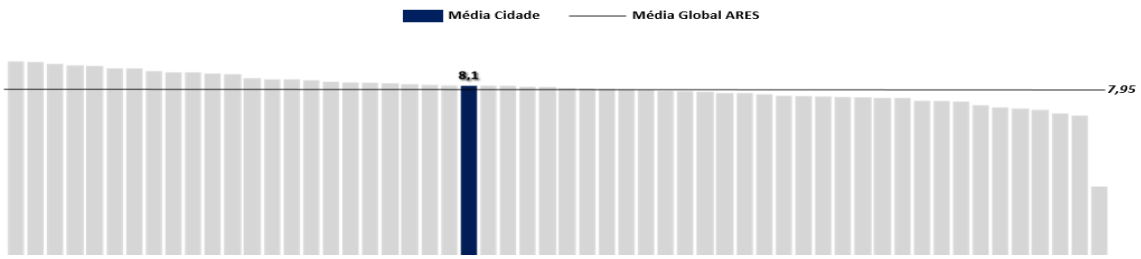
**COLETA DE ESGOTO**
**(Média Prestador = 7,5 / Média ARES-PCJ = 7,80)**



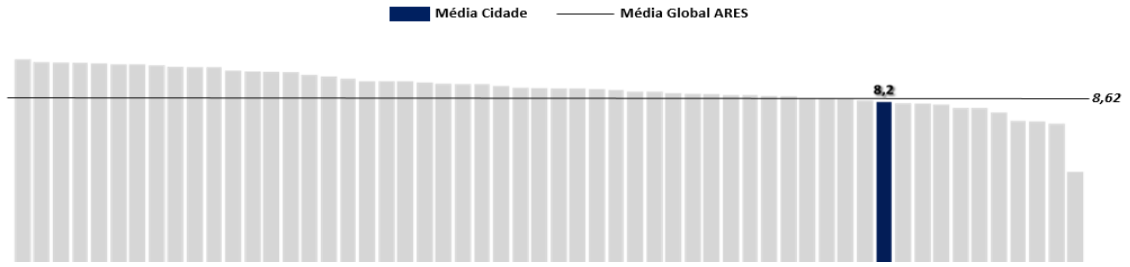

**TRATAMENTO DE ESGOTO**
**(Média Prestador = 7,8 / Média ARES-PCJ = 8,41)**




**ENTENDIMENTO DE CONTA**
**(Média Prestador = 8,1 / Média Ares-PCJ = 7,95)**



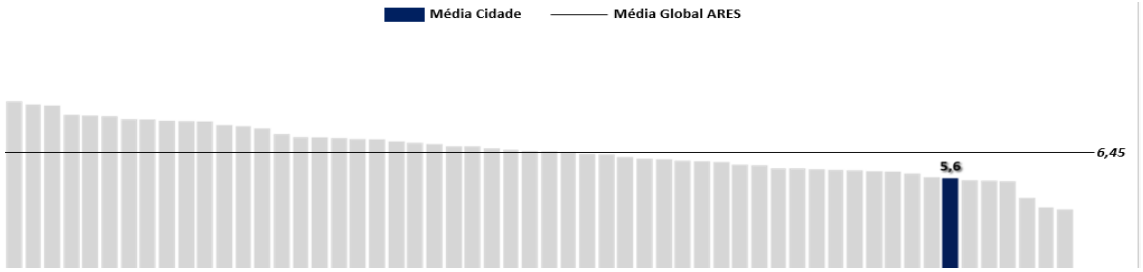

**LEITURA E ENTREGA CORRETA DA CONTA**
**(Média Prestador = 8,2 / Média Ares-PCJ = 8,62)**



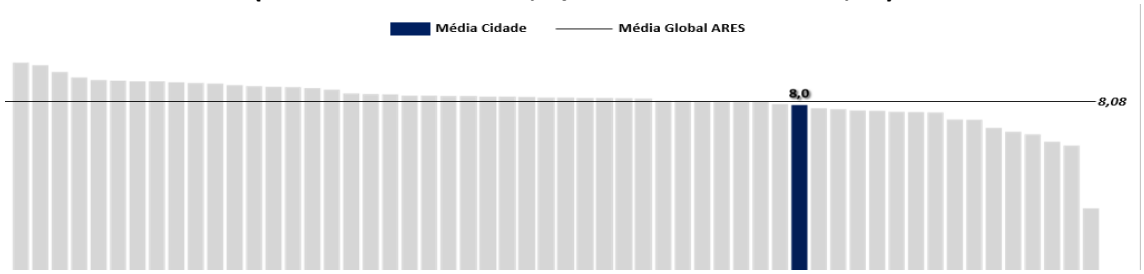


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

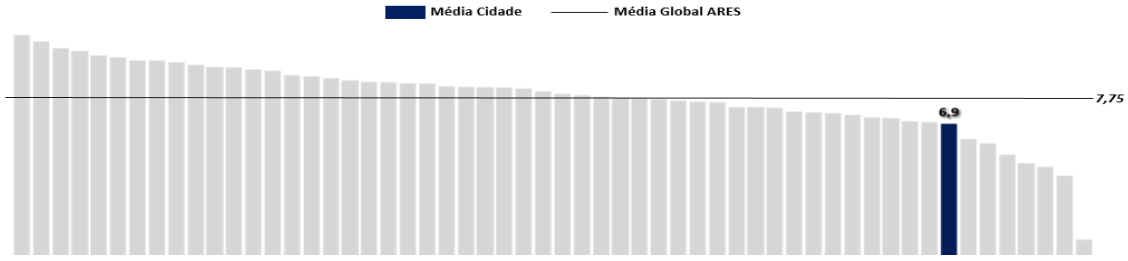
**PREÇO DA ÁGUA E ESGOTO**
**(Média Prestador = 5,6 / Média ARES-PCJ = 6,45)**



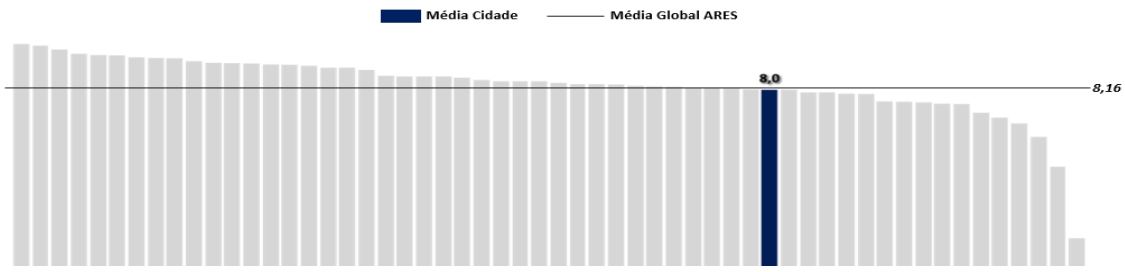

**PRESSÃO DA ÁGUA**
**(Média Prestador = 8,0 / Média ARES-PCJ = 8,08)**




**QUALIDADE DA ÁGUA**
**(Média Prestador = 6,9 / Média ARES-PCJ = 7,75)**



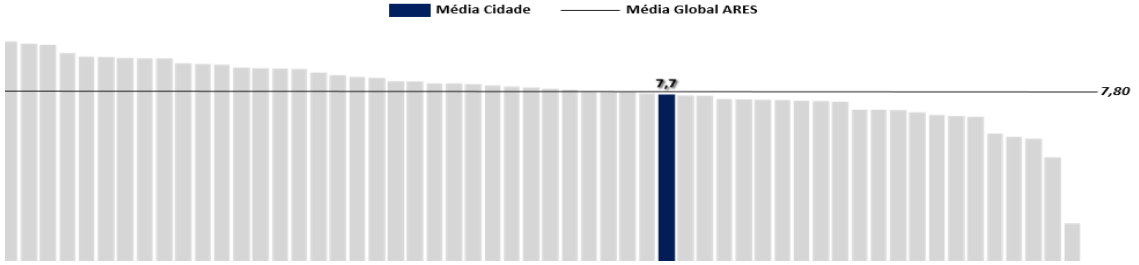

**REGULARIDADE DO FORNECIMENTO**
**(Média Prestador = 8,0 / Média ARES-PCJ = 8,16)**



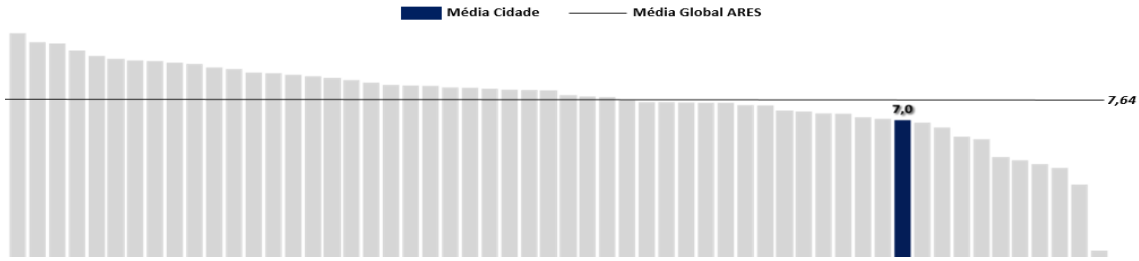


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

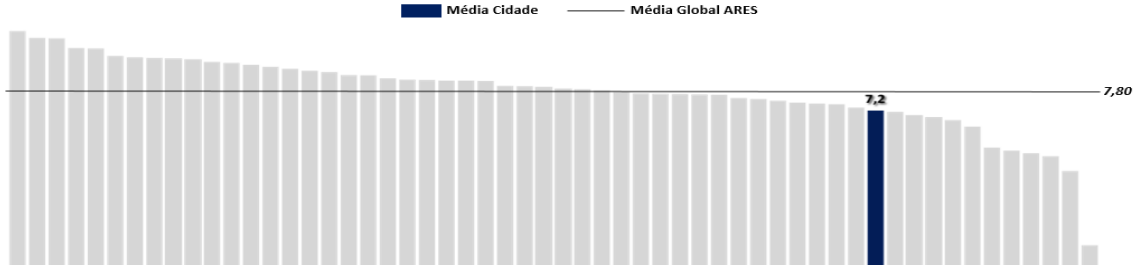
**RESOLUÇÃO IMEDIATA DOS PROBLEMAS**
**(Média Prestador = 7,7 / Média ARES-PCJ = 7,80)**



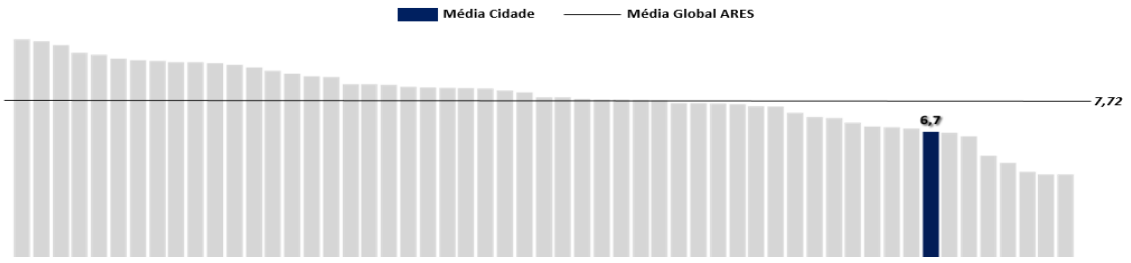

**GOSTO DA ÁGUA**
**(Média Prestador = 7,0 / Média ARES-PCJ = 7,64)**




**CHEIRO DA ÁGUA**
**(Média Prestador = 7,2 / Média ARES-PCJ = 7,80)**




**COR DA ÁGUA**
**(Média Prestador = 6,7 / Média ARES-PCJ = 7,72)**




(Fonte: Interativa Pesquisas)



Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

# 3. ANÁLISE TÉCNICA-OPERACIONAL

## 3.1. ESTRUTURA OPERACIONAL

O Sistema de Abastecimento de Água (SAA) do município de Capivari é composto por unidades de captação, tratamento, reservação e distribuição de água, conforme apresentado na Tabela TEC 1, conforme Macroavaliação (maio/2021) e SONAR apresentada pelo Prestador em nov/2021.

**Tabela TEC 1** – Componentes do Sistema de Abastecimento de Água

| Captações | | Estações de Tratamento de Água | | Estações Elevatórias de Água | | Reservatórios | | Redes e Ramais | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Total | 33 | Total | 2 | Total | 6 | Total | 17 | Ligações ativas | 19484 |
| | | Ativas | 2 | | | Ativos | 17 | Economias ativas | 19484 |
| Ativas | 29 | Vazão (L/s) | 71 | Ativas | 6 | Volume (m³) | 5430 | Redes ativas (km) | 1791 |

Em relação ao Sistema de Esgotamento Sanitário (SES), o município de Capivari conta com as unidades de coleta, transporte, tratamento e disposição final de esgoto sanitário apresentados na Tabela TEC 2, conforme Macroavaliação (maio/2021) e SONAR apresentada pelo Prestador em nov/2021.

**Tabela TEC 2** – Componentes do Sistema de Esgotamento Sanitário

| Estações de Tratamento de Esgoto | | Estações Elevatórias de Esgoto | | Redes e Ramais | |
|---|---|---|---|---|---|
| Total | 2 | Total | 2 | Ligações ativas | 19695 |
| Ativas | 2 | | | Economias ativas | - |
| Vazão (L/s) | 29 | Ativas | 2 | Redes ativas (km) | 990 |



Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

## 3.2. PLANEJAMENTO

### 3.2.1. PLANO MUNICIPAL DE SANEAMENTO BÁSICO

Dentre os novos institutos apresentados pelo Marco Legal do Saneamento, a Lei federal nº 11.445/2007, o planejamento dos serviços de saneamento é prerrogativa do titular dos serviços e indelegável, nos termos do Art. 19 da referida lei.

O município possui Plano Municipal de Saneamento Básico – PMSB que apresenta as obras e intervenções necessárias no horizonte de projeto do Plano (2013-2043) para água, esgoto, drenagem urbana e manejo dos resíduos sólidos.

Os investimentos previstos pelo SAAE no período de referência deste reajuste tarifário estão em conformidade com as obras e intervenções previstas no PMSB, embora em atraso em relação ao cronograma físico.

## 3.3. CONDIÇÕES GERAIS DE PRESTAÇÃO DOS SERVIÇOS

### 3.3.1. MONITORAMENTO DA QUALIDADE DA ÁGUA DISTRIBUÍDA

A ARES-PCJ possui um Programa de Monitoramento da Qualidade da Água Distribuída. A amostragem de água tratada é feita no cavalete, analisando-se 10 parâmetros: coliformes totais, Escherichia coli, cor aparente, turbidez, pH, cloro residual livre, fluoreto, ferro total, manganês e alumínio. Anualmente, é realizada também uma análise completa com 83 parâmetros.

As coletas são feitas em locais escolhidos pelos técnicos da Agência, e as análises realizadas em conformidade com a Resolução SS-65, da Secretaria de Saúde do Estado de São Paulo, e com Anexo XX da Portaria de Consolidação nº 05 do Ministério da Saúde, referente ao controle e vigilância da qualidade da água para consumo humano e padrão de potabilidade (Origem: PRT MS/GM 2914/2011), por laboratório contratado pela ARES-PCJ.

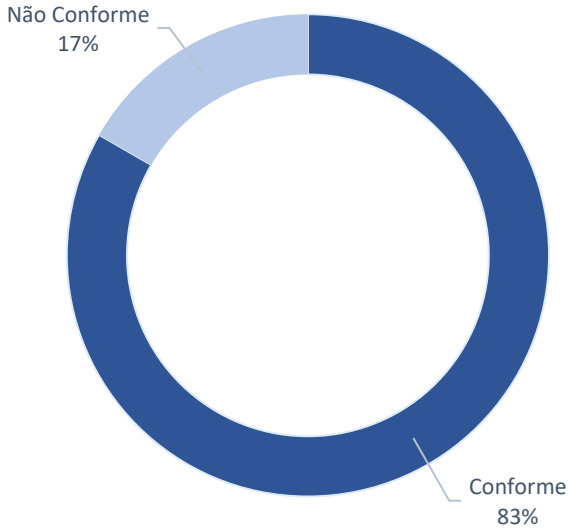
No último período de referência, foram realizadas 12 (dez) coletas e análises de água da rede de distribuição do Município de Capivari. Todos os resultados da recoleta apresentaram-se dentro dos padrões de potabilidade, ou seja, em conformidade com a legislação vigente, conforme Tabela TEC 8 e Gráfico TEC 1.


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

**Tabela TEC 8** – Resultados do monitoramento da Qualidade da Água no período

| MONITORAMENTO DA QUALIDADE DA ÁGUA | | |
|---|---|---|
| **DATA** | **LOCAL** | **RESULTADO** |
| 11/01/2021 | Avenida José Annichinno,1685, Vila Bela Vista - Capivari/SP | Não Conforme |
| 01/02/2021 | R. Artur M da Mota,225, Lot. Chacara Bela Vista - Capivari/SP | Conforme |
| 01/03/2021 | Rua Enio de Godoy,s/ nº., (ao lado do nº320) Santa Rita - Capivari/SP | Conforme |
| 01/04/2021 | R. Salvador Angelin,74, Centro - Capivari/SP | Conforme |
| 03/05/2021 | Rua Fioravante Rossi,191, Chácara São Benedito - Capivari/SP | Não Conforme |
| 01/06/2021 | Avenida Piratininga,580, Vila Souza - Capivari/SP | Conforme |
| 07/07/2021 | Rua 24 de Junho,398, Nova Aparecida - Capivari/SP | Conforme |
| 02/08/2021 | Rua Dom Pedro II,100, Santa Tereza Davila - Capivari/SP | Conforme |
| 13/09/2021 | Av. do Carmo,70, Vila Cardoso - Capivari/SP | Conforme |
| 01/10/2021 | Rua Padre Haroldo,553, Centro - Capivari/SP | Conforme |
| 01/11/2021 | Rua João Batista de Prata ,135, Vila Izaldinha - Capivari/SP | Conforme |
| 01/12/2021 | Rua Dr. Adolfo Stein ,171, Centro - Capivari/SP | Conforme |

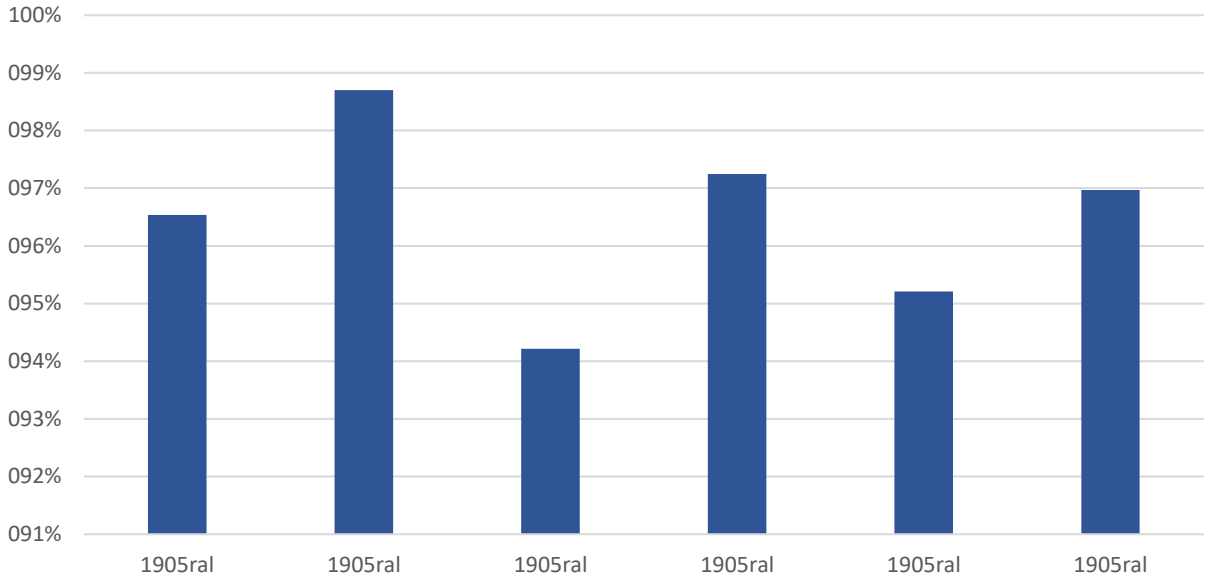
**Gráfico TEC 1** – Síntese dos resultados do monitoramento da Qualidade da Água no período




A Gráfico TEC 2 apresenta a evolução do indicador ICA – Índice de Conformidade da Água, que correlaciona o número de parâmetros analisados e em conformidade com o Padrão de Potabilidade vigente, com o número total de parâmetros analisados. De acordo com padrões internacionais, a água é considerada segura quando ICA é igual ou superior a 97,5%.


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

**Gráfico TEC 2** – Evolução do ICA no município ao longo dos anos




### 3.3.2. MONITORAMENTO DE PRESSÃO

O Programa de Monitoramento da Pressão visa acompanhar as pressões nas redes de distribuição de água tratada e consiste na instalação de coletores de dados de pressão, com transmissão on-line para o prestador e para a ARES-PCJ.

De acordo com a Resolução ARES-PCJ nº 50/2014, o fornecimento de água deve ser realizado mantendo a pressão disponível mínima de 10 e máxima de 50 mca (metros de coluna d'água). A incidência de pressões em frequência inferior a 80% do tempo monitorado, dentro da faixa estabelecida de 10 a 50 mca, é passível de notificação para adequação do abastecimento de água.

No último período de referência, foram instalados 2 (dois) pontos de monitoramento da rede de distribuição de água do Município de Capivari com resultados conforme Tabela TEC 9 e Gráfico TEC 3.

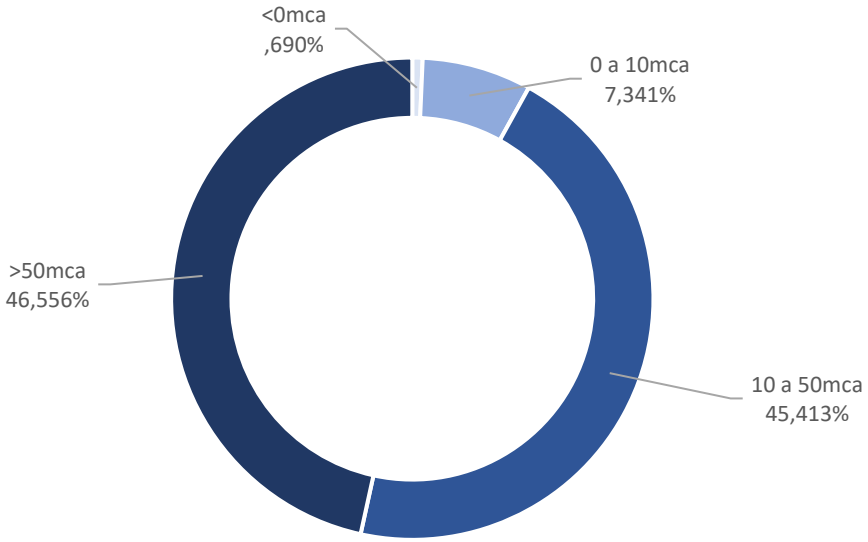
**Tabela TEC 9** – Resultados do monitoramento de Pressão no período

| ENDEREÇO | TEMPO TOTAL (h) | PERMANÊNCIA NAS FAIXAS DE PRESSÃO (%) | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | < 0 mca | 0 a 10 mca | 10 a 50 mca | > 50 Mca |
| Rua Padre Haroldo, 43A | 749,25 | 0,00% | 0,00% | 5,51% | 94,49% |
| Rua Santa Maria, 615 | 749,5 | 1,40% | 14,90% | 86,66% | 0,00% |



Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

**Gráfico TEC 3** – Síntese dos resultados do monitoramento de Pressão no período




### 3.3.3. FISCALIZAÇÃO DIRETA DOS SISTEMAS DE ÁGUA E ESGOTO E DAS CONDIÇÕES GERAIS

Em termos de cobertura da ações de fiscalização direta, no período de 2015 a 2020 a ARES-PCJ encerrou o primeiro ciclo de fiscalização no município, completando a inspeção de 100% dos subsistemas em operação. Após o fechamento deste primeiro, um novo ciclo foi iniciado em que novamente serão fiscalizados todas as unidades ativas. A partir das fiscalizações realizadas durante estes ciclos, foram gerados 09 (nove) relatórios técnicos, conforme Tabelas TEC 10 e TEC 11.

**Tabela TEC 10** – Cobertura de fiscalização

| Subsistema | Ciclo | Sistemas Existentes | Sistemas Inspecionados | % Cobertura |
|---|---|---|---|---|
| Captação Subterrânea | 1 | 30 | 30 | 100,00% |
| Captação Superficial | 1 | 3 | 3 | 100,00% |
| Elevatória de Água | 1 | 6 | 5 | 83,33% |
| Elevatória de Esgoto | 1 | 2 | 2 | 100,00% |
| ETA | 1 | 2 | 2 | 100,00% |
| ETE | 1 | 2 | 2 | 100,00% |
| Reservatórios de Água | 1 | 17 | 16 | 94,12% |


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

**Tabela TEC 11** – Relatórios de Fiscalização

| RELATÓRIO | NATUREZA | ABRANGÊNCIA | DATA |
|---|---|---|---|
| R1 | Diagnóstico | SAA e SES | jun/13 |
| R2 | Fiscalização | SAA e SES | mai/14 |
| R3 | Fiscalização | SAA | nov/14 |
| R4 | Fiscalização | SAA | set/15 |
| R5 | Fiscalização | SAA e SES | mar/16 |
| R6 | Fiscalização | SAA | set/16 |
| R7 | Fiscalização | Condições Gerais | abr/17 |
| R8 | Fiscalização | SAA e SES | mai/18 |
| R9 | Fiscalização | SES | fev/19 |

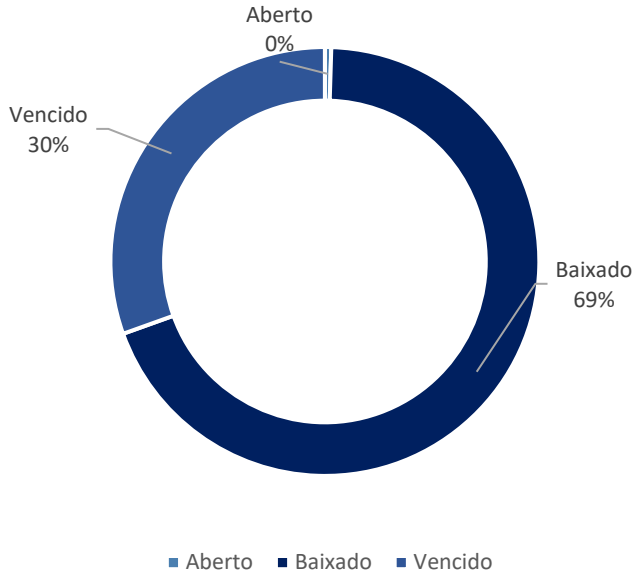
A Tabela TEC 12 e Gráfico TEC 4 apresentam resumo das Não Conformidades apontadas nos Sistemas de Abastecimento de Água e Esgotamento Sanitário, em relação aos prazos, conforme estabelecido na Resolução ARES-PCJ nº 48 de 28/02/2014, resultante de todas fiscalizações realizadas no Município de Capivari.

**Tabela TEC 12** – Resumo da situação de Não Conformidades apontadas

| NÃO CONFORMIDADES | QUANTIDADE | % |
|---|---|---|
| Abertas | 1 | 0,5% |
| Resolvidas | 145 | 69,0% |
| Vencidas | 64 | 30,5% |
| **TOTAL** | **210** | **100%** |

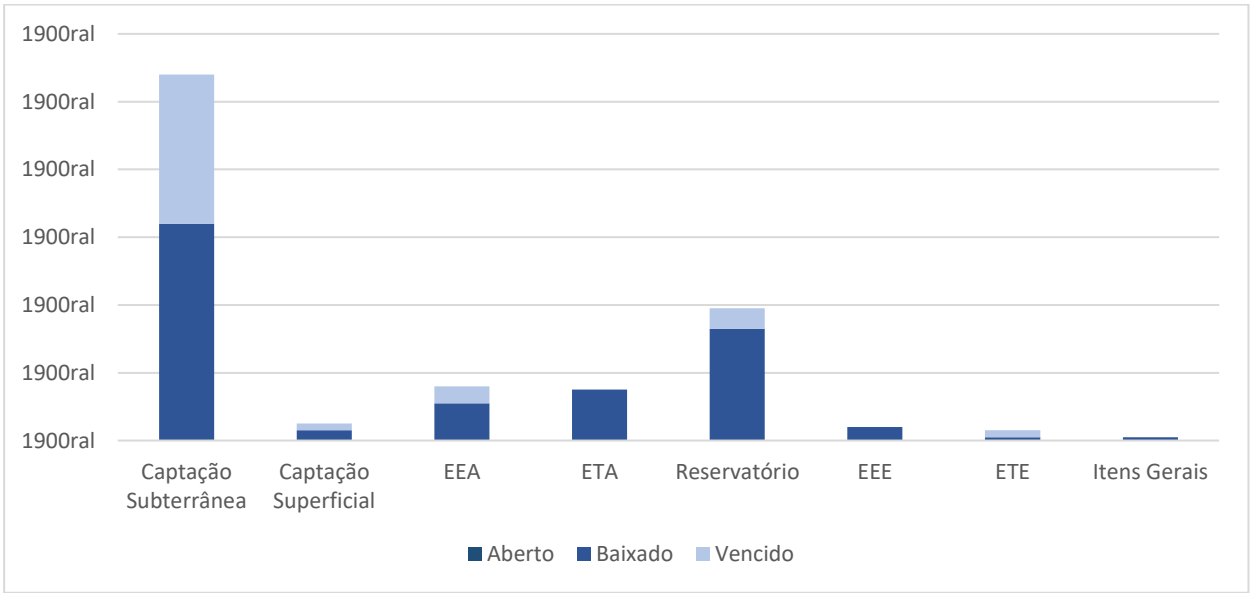

Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

**Gráfico TEC 4** – Resumo da situação de Não Conformidades apontadas




A situação das referidas Não Conformidades, distribuídas por subsistema, é apresentada no Gráfico TEC 5.

**Gráfico TEC 5** – Distribuição das Não Conformidades apontadas




As Não Conformidades que não encontram solução dentro dos prazos estipulados pela Resolução ARES-PCJ nº 48/2014 e constantes nos respectivos Relatórios de Fiscalização e Autos de Notificação tem seu processo evoluído para o ambiente sancionatório, conforme Resolução ARES-PCJ nº 71/2014.



Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

### 3.3.3.1. COMPROMISSO DE AJUSTAMENTO DE CONDUTA – CAC

O Compromisso de Ajustamento de Conduta (CAC) é um dispositivo alternativo à imposição de penalidade previsto na Resolução ARES-PCJ nº71/2014, em que as partes (Prestador e Agência) ajustam as obrigações do prestador, particularizando as etapas de execução e respectivos prazos para cada elemento ou não conformidade. As metas estabelecidas no referido termo devem ser compatíveis com as obrigações previstas na lei, nos regulamentos e contratos que regem a prestação de serviços, e o seu descumprimento enseja, necessariamente, a aplicação de multa no valor da Não Conformidade apontadae não resolvida acrescido de 20% (vinte por cento), nos termos do Art. 34, §8º, da Resolução ARES-PCJ nº 71/2014.

Em novembro de 2019 o SAAE firmou compromisso por meio do CAC nº 25/2019, para adequação de 48 itens em aberto.

Conforme determina a cláusula 4.2.1 do referido documento, consta no Anexo X deste Parecer a lista com individualizada das Não-Conformidades que foram resolvidas somente a partir da lavratura de Compromissos de Ajustamento de Conduta.

### 3.3.4. FISCALIZAÇÃO INDIRETA POR INDICADORES DE DESEMPENHO

A ARES-PCJ, além de seus programas de fiscalização direta e monitoramento, também está elaborando um painel de Indicadores de Desempenho baseados em diversos instrumentos e metodologias reconhecidas (Planos Municipais de Saneamento Básico, no Sistema Nacional de Informações de Saneamento – SNIS, na Metodologia ACERTAR) que será aplicado a todos os prestadores e estará disponível nos próximos pareceres.

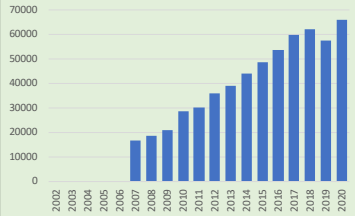
**Tabela TEC 14** – Indicadores do SNIS – ACERTAR



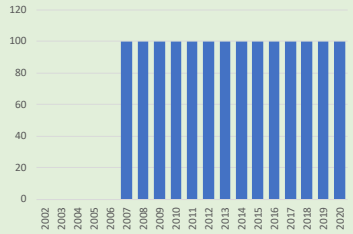
Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

**Dimensão: Eficiência**

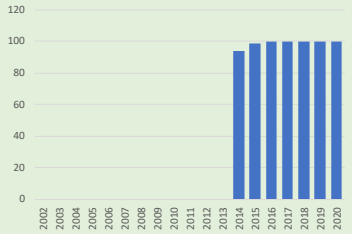
IN008 - Despesa média anual por empregado (R$/empregado)



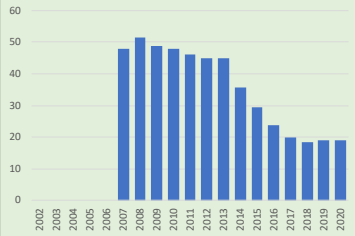
IN009 - Índice de hidrometração (%)



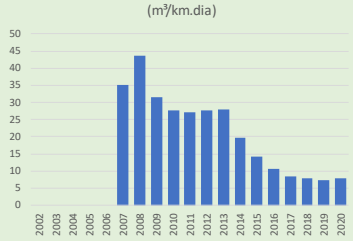
IN011 - Índice de macromedição (%)



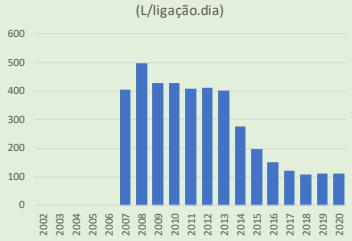
IN049 - Índice de perdas na distribuição (%)



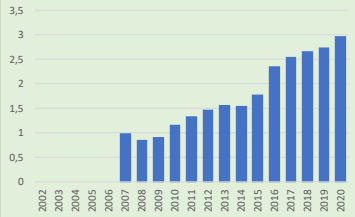
IN050 - Índice bruto de perdas lineares (m³/km.dia)



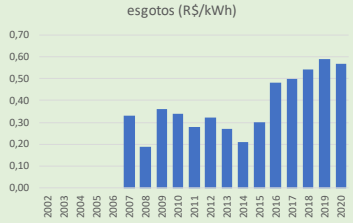
IN051 - Índice de perdas por ligação (L/ligação.dia)



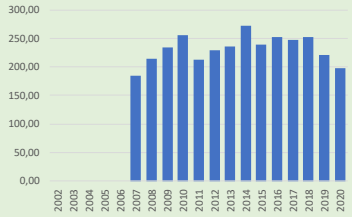
IN026 - Despesa de exploração por m3 faturado (R$/m³)



IN060 - Índice de despesas por consumo de energia elétrica nos sistemas de água e esgotos (R$/kWh)

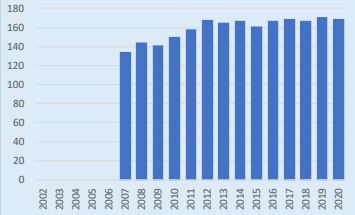


IN102 - Índice de produtividade de pessoal total (equivalente) (ligação/empregado)

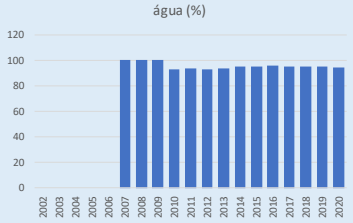


**Dimensão: Universalização**

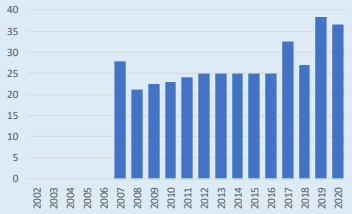
IN023 - Índice de atendimento urbano de água (%)



IN024 - Índice de atendimento urbano de esgoto referido aos municípios atendidos com água (%)

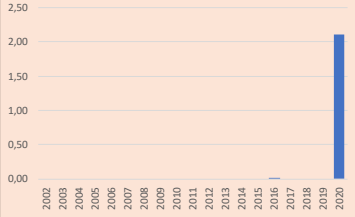


IN016 - Índice de tratamento de esgoto (%)

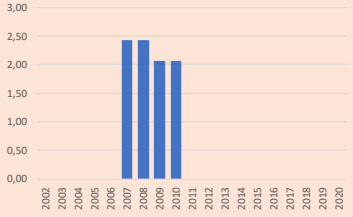


**Dimensão: Qualidade**

IN084 - Incidência das análises de coliformes totais fora do padrão (%)

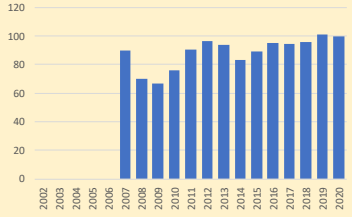


IN082 - Extravasamentos de esgotos por extensão de rede (extravazão/km)



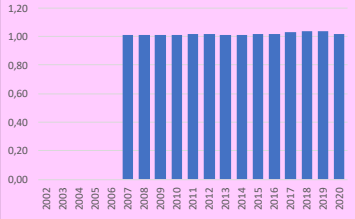
**Dimensão: Econômico-Financeiro**

IN030 - Margem da despesa de exploração (%)

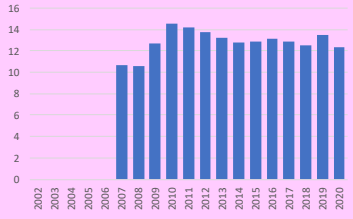


**Dimensão: Contexto**

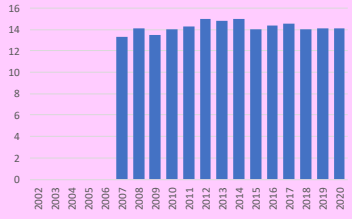
IN001 - Densidade de economias de água por ligação (economias/ligação)



IN020 - Extensão da rede de água por ligação (m/ligação)



IN053 - Consumo médio de água por economia (m³/mês.economia)





Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

## 3.4. INVESTIMENTOS

Conforme Parecer Técnico nº 03/2019 - MB, no último reajuste foi remunerado um total de R$ 7.386.184,46, sendo 2.755.358,31 de recursos próprios e R$ 4.630.826,15 de recursos extraorçamentários referentes aos investimentos detalhados na Tebla TEC 15. A autarquia executou o Plano de Investimentos aprovado de forma parcial, com algumas obras paralisadas e outras sem previsão para executar.

No entanto, conforme constatado durante as fiscalizações, o prestador executou outras obras que foram prioritárias em 2021. A tabela TEC 16 detalha as obras e intervenções executadas em 2021, que não eram previstas, totalizando R$ 2.059.706,00 com recursos próprios.

Neste item também estão apresentados os investimentos previstos pelo SAAE e aprovados pela agência após análise técnica e documentos enviados pelo prestador (orçamentos, cronogramas físico-financeiros, projetos, termos de referência econtratos) para serem realizados durante o período de março de 2022 a fevereiro de 2023. O SAAE Capivari planeja investir R$ 12.335.958,42, sendo R$ 4.451.469,00 provenientes de recursos próprios., conforme detalhado na Tabela TEC 17.

Na análise dos investimentos previstos foram considerados fatores estritamente técnicos, quais sejam: a previsão do investimento no PMSB do município, necessidade de licenças de implantação, processo licitatório, existência de projetos básicos e executivos, planilha orçamentária e o cronograma de execução das obras ou serviços. Sugere-se análise complementar dos investimentos em conjunto com outros fatores econômicos e contábeis, bem como avaliação da disponibilidade de caixa e capacidade financeira de executá-los no período levando em conta outras Despesas de Exploração previstas e realizadas pela autarquia afim de manter a modicidade tarifária.



Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

### 3.4.1. INVESTIMENTOS PREVISTOS NO REAJUSTE ANTERIOR E REALIZADOS

**Tabela TEC 15** - Investimentos previstos no reajuste anterior e realizados - 2020

| PLANO DE INVESTIMENTOS | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ITEM | RESUMO - INVESTIMENTO | ANO DA 1º SOLICITAÇÃO | OBSERVAÇÕES | CRONOGRAMA | | EXECUÇÃO FÍSICA DA OBRA | SITUAÇÃO ATUAL | | PREVISÃO DOS RECURSOS (2019) | | |
| | | | | Data Início | Data fim | (%) | Em andamento | Previsao de termino | Extra Total (A) | Próprios Total (B) | Global (A+B) |
| PREVISTOS NO REAJUSTE ANTERIOR - 2019 | | | | | | | | | | | |
| 1 | ETE Porto Alegre | | | 2015 | dez/19 | 100% | | | R$ 0,00 | R$ 20.000,00 | 20.000,00 |
| 2 | EEE Capivarí e Coletor Tronco | | | 2015 | dez/19 | 100% | | | R$ 340.359,05 | R$ 537.989,87 | 878.348,92 |
| 3 | EEE Central e Coletor Tronco | | | 2018 | jul/22 | 0% | A liberar | jul/22 | R$ 1.952.329,66 | R$ 123.417,88 | 2.075.747,54 |
| 4 | EEE Engenho Velho | | | nov/18 | dez/19 | 100% | | | R$ 742.569,40 | R$ 404.537,78 | 1.147.107,18 |
| 5 | ETE Castelani - Impermeabilização | | | jun/19 | ago/19 | 100% | | | 0 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| 6 | Ferramentas/móveis/SW/Outros | | | mai/19 | jul/20 | 0% | | | R$ 0,00 | R$ 64.000,00 | 64.000,00 |
| 7 | Fiscalização das Obras | | | mai/19 | jul/20 | 100% | | | R$ 0,00 | R$ 155.400,00 | 155.400,00 |
| 8 | Lodo da ETA 1 | | | nov/18 | dez/19 | 100% | | | R$ 995.568,04 | R$ 454.852,78 | 1.450.420,82 |
| 9 | Lodo da ETA 2 | | | nov/19 | jul/20 | 0% | | | R$ 600.000,00 | R$ 0,00 | 600.000,00 |
| 10 | Poços/Transformador/Bombas | | | mai/19 | jul/20 | 0% | | | R$ 0,00 | R$ 96.000,00 | 96.000,00 |
| 11 | Caminhão Basculante | | | mai/19 | jul/20 | 0% | | | R$ 0,00 | R$ 300.000,00 | 300.000,00 |
| 12 | Projeto de Engenharia | | | mai/19 | jul/20 | 0% | | | R$ 0,00 | R$ 110.000,00 | 110.000,00 |
| 13 | Projeto Elétrico ETA 1 | | | dez/19 | jul/20 | 100% | | | R$ 0,00 | R$ 160.000,00 | 160.000,00 |
| 14 | Outros | | | mai/19 | jul/20 | 0% | | | R$ 0,00 | R$ 149.160,00 | 149.160,00 |
| 15 | Reflorestamento TCRA | | | fev/18 | jul/20 | 100% | | | R$ 0,00 | R$ 100.000,00 | 100.000,00 |
| | | TOTAL 2019 | TOTAL : | | | | | | 0,00 | 2.755.358,31 | 7.386.184,46 |



Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

**Tabela TEC 16** - Investimentos não previstos no reajuste anterior e realizados - 2021

| ITEM | RESUMO - INVESTIMENTO | OBSERVAÇÕES | CRONOGRAMA | | EXECUÇÃO FÍSICA DA OBRA | SITUAÇÃO ATUAL | | RECURSOS (R$) | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Data Início | Data fim | (%) | Em andamento | Previsao de termino | Extra Total (A) | Próprios Total (B) | Global (A+B) |
| **REALIZADOS NÃO PREVISTOS** | | | | | | | | | | |
| 1 | Aquisição de bombas para ativação EEE Bosque dos Pinheiros | | | | 100% | | | R$ 0,00 | R$ 91.000,00 | 91.000,00 |
| 2 | Aquisição de materiais e serviços engenharia para desativação ETE Vila de Capri | | | | 100% | | | R$ 0,00 | R$ 56.169,34 | 56.169,34 |
| 3 | Aquisição de materiais para construção rede coletora Demetrio Girardi | | | | 100% | | | R$ 0,00 | R$ 47.812,50 | 47.812,50 |
| 4 | Aquisição de materiais e mão de obra para construção de rede coletora rua independencia | | | | 100% | | | R$ 0,00 | R$ 55.000,00 | 55.000,00 |
| 5 | Aquisição de aeradores para ETE Castelani | | | | 100% | | | R$ 0,00 | 42.750,00 | 42.750,00 |
| 8 | Aquisição de painel, inversor e soft start ETA 2 | | | | 100% | | | R$ 0,00 | R$ 40.422,53 | 40.422,53 |
| 10 | Reforma parte elétrica ETA1 | | | | 100% | | | R$ 0,00 | R$ 137.000,00 | 137.000,00 |
| 11 | Reforço barragem represa milhã | | | | 100% | | | R$ 0,00 | R$ 110.000,00 | 110.000,00 |
| 12 | Aquisição de materiais e contrução da rede de agua na Rua Sebastião Pagotto | | | | 100% | | | R$ 0,00 | R$ 8.500,00 | 8.500,00 |
| 13 | Aquisição de Motores para ETA1 | | | | 100% | | | R$ 0,00 | R$ 61.000,00 | 61.000,00 |
| 14 | Aquisição de bombas para ETA1 | | | | 100% | | | R$ 0,00 | R$ 103.000,00 | 103.000,00 |
| 15 | Perfuração Poço Santa Rosa, fechamento e aquisição materiais | | | | 80% | | | R$ 0,00 | R$ 262.591,95 | 262.591,95 |
| 16 | Perfuração Poço Engenho Velho, fechamento e aquisição materiais | | | | 70% | | | R$ 0,00 | R$ 249.178,37 | 249.178,37 |
| 17 | Reservatório PIO XII de 1 milhão de litros | | | | 100% | | | R$ 0,00 | R$ 550.000,00 | 550.000,00 |
| 18 | Perfuração Poço São Pedro, materiais, terraplanagem e contrução de rede | | | | 50% | | | R$ 0,00 | R$ 245.281,17 | 245.281,17 |
| | **TOTAL 2021** | **TOTAL :** | | | | | | | **2.059.705,86** | **2.059.705,86** |

### 3.4.2. INVESTIMENTOS PREVISTOS PARA O PRÓXIMO PERÍODO

**Tabela TEC 17** - Investimentos previstos para o próximo período

| INVESTIMENTOS EXECUTADOS – PERÍODO MAR/22 - FEV/23 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DESCRIÇÃO | INFORMAÇÕES PRELIMINARES | | | CRONOGRAMA PREVISTO | | RECURSOS GLOBAIS | | | RECURSOS PREVISTOS NO PERÍODO | | | |
| | Projeto? | Licenciamento | Licitada? | Data Início | Data fim | Extra Total (A) | Próprios Total (B) | Global (A+B) | Extra Total (A) | Próprios Total (B) | Global (A+B) | |
| Construção reservatório no Bosque dos Pinheiros (1.000m3) | Não | n/a | Sim | jan/22 | dez/22 | R$ 0,00 | R$ 550.000,00 | R$ 550.000,00 | R$ 0,00 | R$ 550.000,00 | 550.000,00 | |
| Troca de Hidrômetros | Não | não | Sim | jan/22 | dez/22 | R$ 0,00 | R$ 1.056.000,00 | R$ 1.056.000,00 | R$ 0,00 | R$ 1.056.000,00 | 1.056.000,00 | |
| Projeto executivo da ETE (30 mil hab) | Não | sim | não | jan/22 | jun/22 | R$ 0,00 | R$ 250.000,00 | R$ 250.000,00 | R$ 0,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | |
| Aquisição de Veículos Automotores p/ Operação | Não | não | não | mar/22 | dez/22 | R$ 0,00 | R$ 500.000,00 | R$ 500.000,00 | R$ 0,00 | R$ 500.000,00 | 500.000,00 | |
| Perfuração de 8 poços artesianos | Sim | n/a | não | nov/21 | out/22 | R$ 0,00 | R$ 1.604.827,36 | R$ 1.604.827,36 | R$ 0,00 | R$ 1.604.827,36 | 1.604.827,36 | |
| Implantação Coletor Tronco, estação elevatórias e linha de recalque da região central do Municipio de Capivari - SP | Sim | sim | sim | A liberar | 18 meses | R$ 3.409.190,53 | R$ 343.771,30 | R$ 3.752.961,83 | R$ 3.409.190,53 | 229.180,87 | R$ 3.638.371,40 | |
| Execução de Substituição de Redes Hidráulicas de Água com Remanejamento de Ligações Domiciliares nos Bairros São Luiz e Vila Clemente no município de Capivari - SP | Sim | não | sim | A liberar | 12 meses | R$ 3.862.035,38 | R$ 392.192,58 | R$ 4.254.228,16 | R$ 3.862.035,38 | 261.461,72 | 4.123.497,10 | |
| Implantação da Ferramenta Gisswater no Sistema de Abastecimento de Agua no Município de Capivari | Não | não | não | A liberar | 18 meses | R$ 613.262,56 | R$ 0,00 | R$ 613.262,56 | R$ 613.262,56 | R$ 0,00 | 613.262,56 | |
| **TOTAL PARCIAL** | | | | | | **R$ 7.884.488,47** | **R$ 5.893.791,24** | **R$ 13.778.279,91** | **R$ 7.884.488,47** | **R$ 4.451.469,95** | **R$ 12.335.958,42** | |
| **TOTAL DE RECURSOS PRÓPRIOS (MAR/22 - FEV/23)** | | | | | | **R$ 4.451.469,95** | | | | | | |
| **TOTAL RECURSOS TERCEIROS (MAR/22 - FEV/23)** | | | | | | **R$ 7.884.488,47** | | | | | | |
| **TOTAL GERAL (MAR/22 - FEV/23)** | | | | | | **R$ 12.335.958,42** | | | | | | |

### 3.4.3. RELATÓRIO FOTOGRÁFICO DOS INVESTIMENTOS FISCALIZADOS

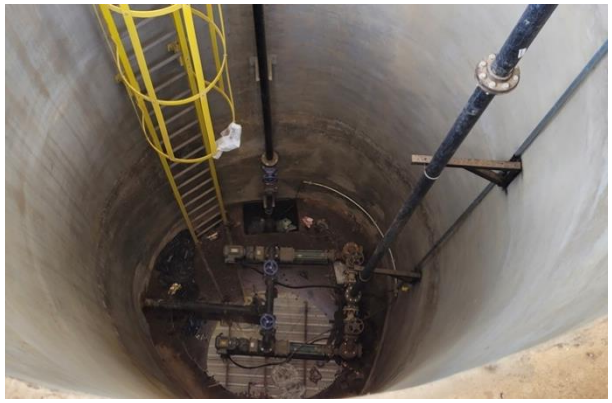
#### 3.4.3.1. ETE Castelani – Impermeabilização

Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

### 3.4.3.2. EEE Capivari, EEE Engenho Velho e Coletor Tronco

Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

### 3.4.3.3. Tratamento de lodo da ETA 1

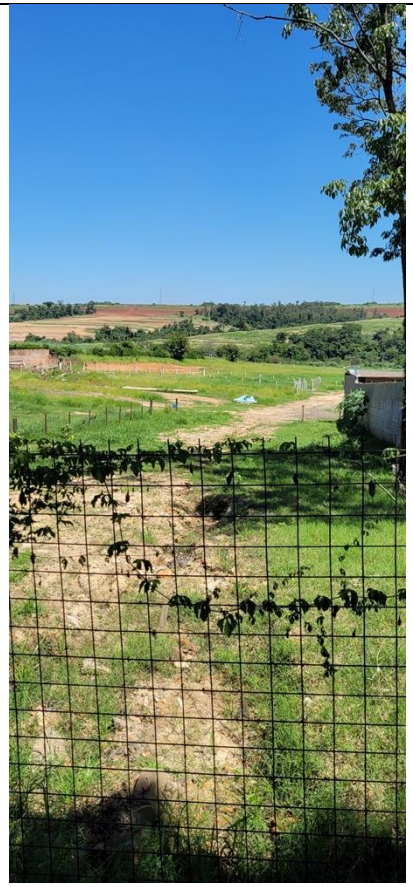
| | | |
|---|---|---|
| | |  |
| | | |



Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

### 3.4.3.4. Tratamento de lodo da ETA 2

### 3.4.3.5. Aquisição de materiais e mão-de-obra para construção da rede coletora da Rua independência



Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

### 3.4.3.6. Construção do Reservatório PIO XII (1.000 m³)

Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

### 3.4.3.7. Perfuração Poço Engenho Velho

Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

### 3.4.3.8. Perfuração Poço Santa Rosa

Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

### 3.4.3.9. Desativação ETE Vila de Capri

Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

### 3.4.3.10. Aquisição de materiais para construção da rede coletora Demetrio Girardi

Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

### 3.4.3.11. Aquisição de bombas e motores para ETA 1

Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

### 3.4.3.12. Aquisição de bombas submersíveis para a EEEB Bosque dos Pinheiros

### 3.4.3.13. Reforma da parte elétrica da ETA 1

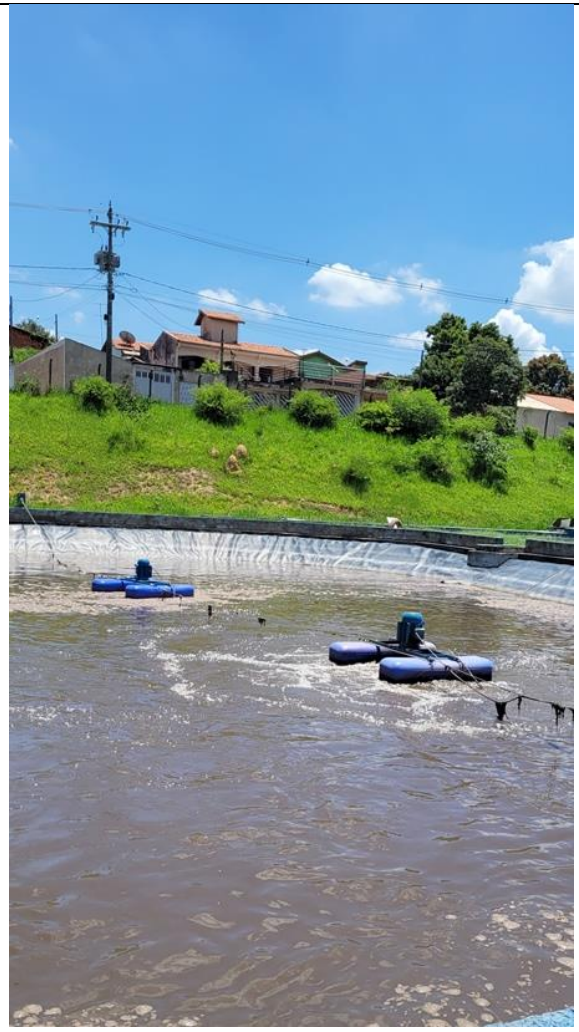
Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

### 3.4.3.14. Reforço da barragem da Represa Milhã

### 3.4.3.15. Implantação Reservatório de 200 mil litros no Bairro Paineirinhas

Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

### 3.4.3.16. Aquisição de aeradores para ETE Castelani



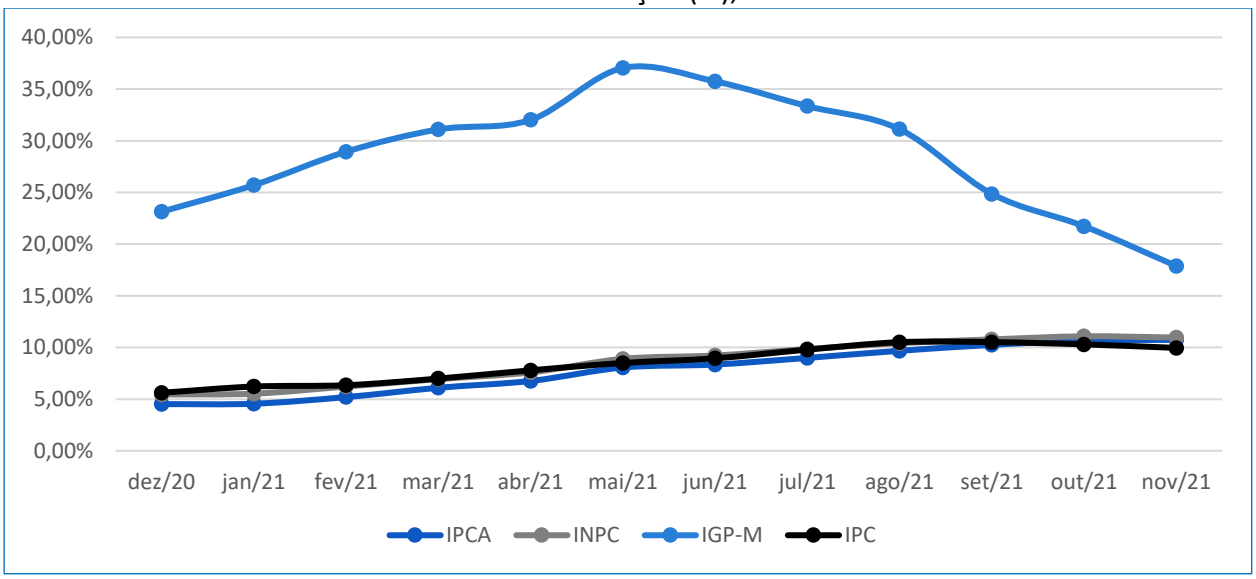
### 3.4.3.17. Perfuração Poço São Pedro

# 4. ANÁLISE ECONÔMICO-CONTÁBIL

## 4.1. DINÂMICA INFLACIONÁRIA NO PERÍODO RECENTE

O fenômeno da inflação se refere ao aumento generalizado dos preços num determinado período. Ela pode ser calculada por diferentes métricas, que atribuem ponderações particulares para diferentes itens de gasto de acordo com o setor em análise. São algumas das principais:

**Gráfico ECO 1** – Índices de inflação (%), acumulado 12 meses.




Fonte: IBGE, FGV/IBRE E FIPE.

Cumpre observar, portanto, que a dinâmica inflacionária acima exposta tem implicações diretas sobre os itens de gastos e receitas na prestação do serviço de saneamento. Cada elemento de gasto ou despesa regulatórios observa dinâmicas distintas entre si, portanto, afetadas por índices diferentes que serão analisadas e tomadas como referência para projeções de preços. Os índices utilizados especificamente neste reajuste são:

**Tabela ECO 1 –** Índices de Inflação

| Índice | Acumulado 12 meses (novembro/21) |
|---|---|
| IPCA/IBGE | 10,74 % |
| INPC/IBGE | 10,96 % |
| IGP-M/FGV | 17,89 % |
| IPC/FIPE | 9,96 % |

Fonte: IBGE, FGV/IBRE E FIPE.


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

## 4.2. ANÁLISE DO REAJUSTE ANTERIOR

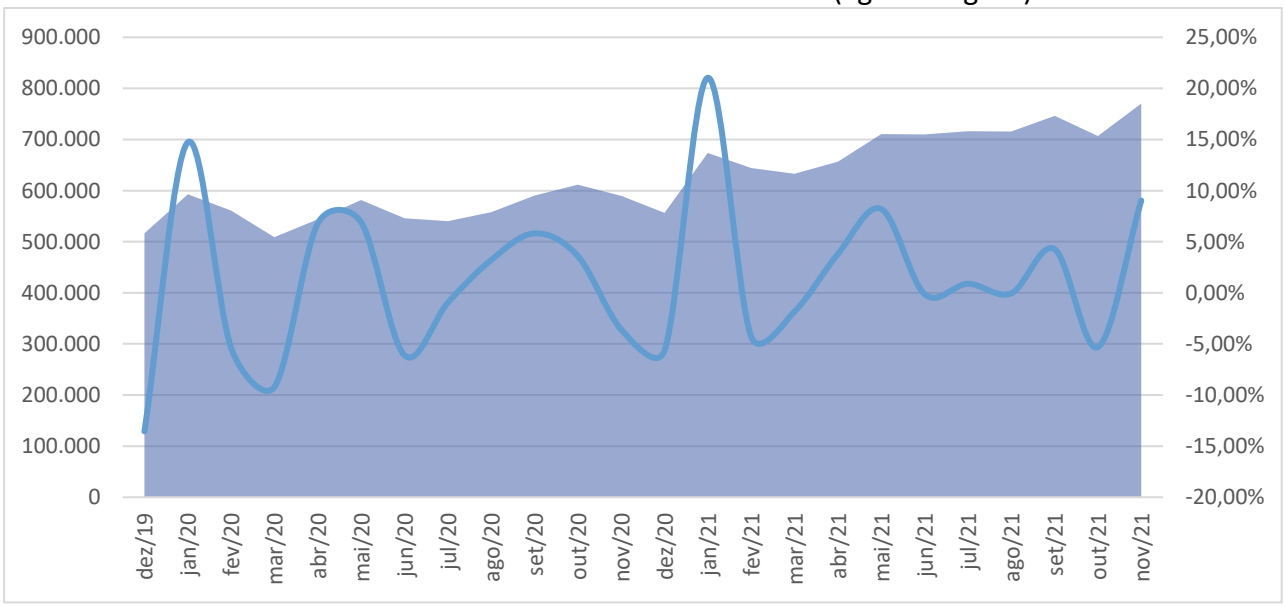
Nesta seção, procurar-se-á demonstrar e contextualizar os movimentos da principais variáveis que compuseram e afetaram as operações do SAAE do Minicipio de Capivari no período recente sob análise.

### 4.2.1. REALIZAÇÃO DO FATURAMENTO

#### 4.2.1.1. VOLUME FATURADO

O volume faturado total somando os volumes de água e esgoto é a unidade fundamental a partir da qual o prestador obtém seu faturamento e arrecadação, i.e., os recursos necessários à sua atividade como um todo. Nesse sentido, demonstra-se abaixo o seu movimento dos últimos 24 meses:

**Gráfico ECO 2** – Volume Faturado Total em m³ (água e esgoto)




Com base nos dados exibidos pelo Gráfico ECO 2, é possível observar histórico de sazonalidade e oscilações normais no volume faturado pelo SAAE - Capivari. Na comparação do período de dezembro/19 a novembro/21 em relação aos dozes meses anteriores, é observável uma variação de 22,25% nos volumes faturados (água + esgoto).

Já a Tabela ECO 2, procura detalhar por categoria o movimento geral recente do volume faturado no período de dezembro/2019 a novembro/2021, em números totais, anteriormente. O que se pode observar, de maneira resumida, é a participação majoritária da categoria residencial no faturamento total do Departamento de Água e Esgoto do Municipio Capivari.


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

**Tabela ECO 2** – Volume Faturado por Categorias.

| Volume Faturado | | dezembro/2019 a novembro/2020 | dezembro/2020 a novembro/2021 | var % |
|---|---|---|---|---|
| residencial | água | 3.328.069 | 3.540.728 | |
| | esgoto | 2.833.108 | 4.002.563 | |
| | total resid | 6.161.177 | 7.543.291 | 22,43% |
| | part. % total | 91,42% | 91,55% | |
| comercial | água | 272.760 | 284.695 | |
| | esgoto | 237.022 | 326.404 | |
| | total com | 509.782 | 611.099 | 19,87% |
| | part. % total | 7,56% | 7,42% | |
| industrial | água | 37.302 | 38.500 | |
| | esgoto | 31.430 | 46.443 | |
| | total ind | 68.732 | 84.944 | 23,59% |
| | part. % total | 1,02% | 1,03% | |
| | | **6.739.691** | **8.239.333** | **22,25%** |

#### 4.2.1.2. FATURAMENTO DAS TARIFAS DE ÁGUA E ESGOTO

A variação do faturamento acumulado do SAAE- Capivari, na comparação de dezembro/20 a novembro/21 em relação aos doze meses anteriores foi na ordem de 5,49%.

O Gráfico ECO 3, em seguida, demonstra o referido movimento geral do histórico recente do faturamento. Ele, tendencialmente, acompanha a variação observada no volume faturado, mas pode apresentar movimentos mais acentuados, pois é afetado por outras variáveis, tais como eventuais mudanças da proporção da cobrança do esgoto em relação à água, reajustes/revisões da tarifa e mudanças do consumo relativo entre as categorias.


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

**Gráfico ECO 3** – Faturamento Total (Água + Esgoto)

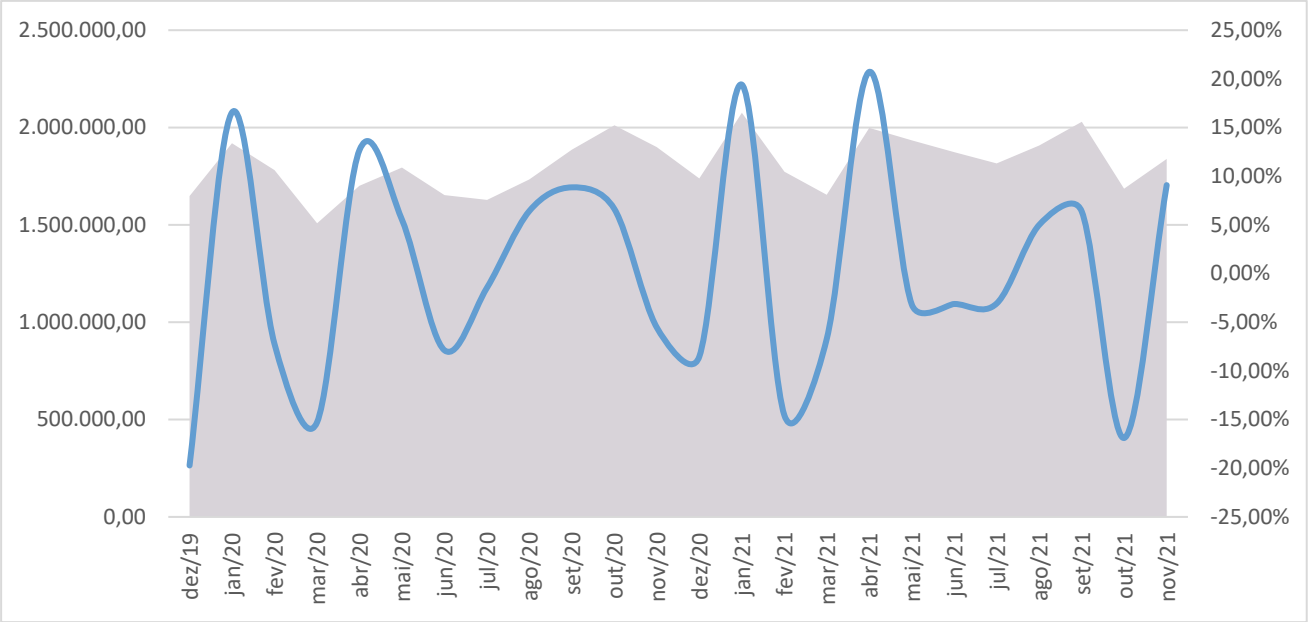



**Tabela ECO 3** – Detalhe do Faturamento.

| Faturamento (R$) | | dezembro/2019 a novembro/2020 | dezembro/2020 a novembro/2021 | var % |
|---|---|---|---|---|
| Residencial | água | 9.441.876 | 9.767.429 | |
| | esgoto | 7.628.622 | 8.014.748 | |
| | total resid | 17.070.498 | 17.782.178 | 4,17% |
| | part. % total | 80,65% | 79,64% | |
| Comercial | água | 336.384 | 345.679 | |
| | esgoto | 227.543 | 175.937 | |
| | total com | 563.927 | 521.616 | -7,50% |
| | part. % total | 2,66% | 2,34% | |
| Industrial | água | 1.853.322 | 2.034.426 | |
| | esgoto | 1.677.723 | 1.989.380 | |
| | total ind | 3.531.045 | 4.023.806 | 13,96% |
| | part. % total | 16,68% | 18,02% | |
| | | **21.165.470,64** | **22.327.600,67** | **5,49%** |

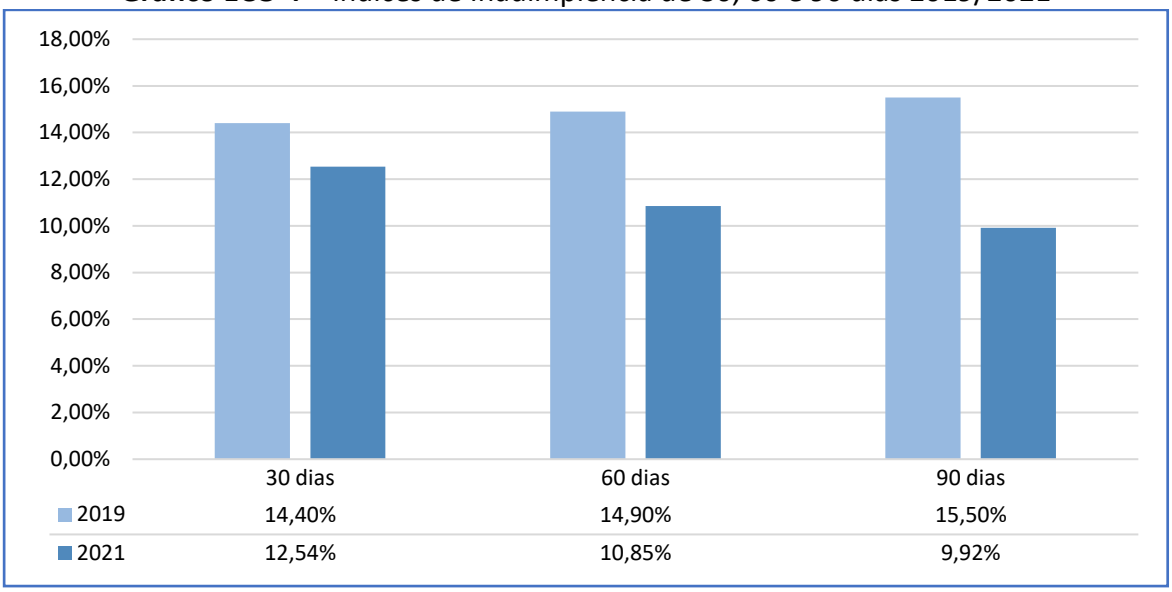
### 4.2.2. INADIMPLÊNCIA TARIFÁRIA E RECEITAS IRRECUPERÁVEIS

Os índices de inadimplência, de acordo com os relatórios apresentados pelo prestador, são:



Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

**Gráfico ECO 4** – Índices de Inadimplência de 30, 60 e 90 dias 2019/2021




A inadimplência se refere, em linhas gerais, à dificuldade do prestador em arrecadar os valores faturados advindos da prestação do serviço. Em particular, o histórico recente da inadimplência no caso acima demonstrado, de 30, 60 e 90 dias é reflexo de diversos elementos, tais como o prazo de faturamento adotado pelo prestador e pela realidade socio-econômica local (taxa de desemprego, aquecimento da economia do município e etc). Sua relevância se dá pela necessidade que a taxa de inadimplência aponta no sentido da eficiência da cobrança efetiva da tarifa e da manutenção de um caixa de curto prazo.

### 4.2.3. ANÁLISE DOS COMPONENTES DE GASTOS

Na presente seção, são analisados os componentes de gastos e receitas que compuseram, nos últimos 24 meses, o funcionamento do SAAE – Capivari. Busca-se, com isso, dar contexto e explicitar os principais movimentos responsáveis pela definição da tarifa média praticada atualmente já observada.

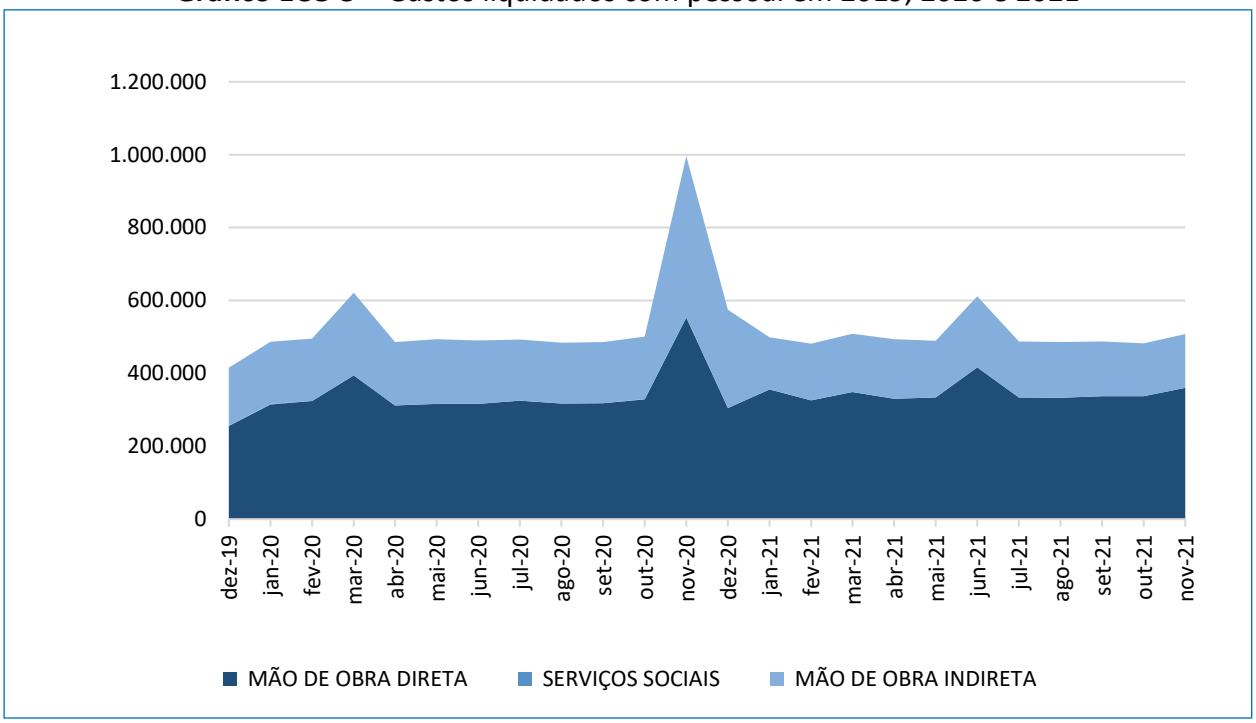
#### 4.2.3.1. GASTOS COM PESSOAL

Os gastos com Pessoal abrangem todos os valores gastos com funcionários próprios e comissionados e correspondem aos salários, encargos, gratificações, benefícios, dentre outros, relativos à folha de pagamento.

O gráfico ECO 5, abaixo, demonstra o movimento mensal total deste item – decomposto em seus sub-itens – referente aos dos Exercícios de 2019, 2020 e 2021.


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

**Gráfico ECO 5** – Gastos liquidados com pessoal em 2019, 2020 e 2021




De maneira geral, os gastos associados a esta rubrica são considerados estáveis. Isso porque estão diretamente associados à quantidade de funcionários da autarquia e seus encargos e obrigações correspondentes. As maiores oscilações são dadas pelas provisões para o 13º salário, feitas usualmente no fim ou meados de cada Exercício.

No histórico dos últimos 24 meses do SAAE – Capivari, é possível observar redução de 5,27% no acumulado do período de dezembro/2019 a novembro/2021 na comparação com os doze meses anteriores. A redução, na comparação dos períodos, se dá pela variação de despesas que ocorreu principalmente em novembro de 2020 com mão de obra indireta da autarquia ao longo dos meses comparados.

#### 4.2.3.2. GASTOS COM MATERIAIS

Os gastos com materiais se referem a desembolsos com Produtos Químicos, Materiais de Consumo, Combustíveis, dentre outros. O gráfico ECO 6, abaixo, demonstra o movimento mensal total deste item, decomposto em seus principais sub-itens referente aos Exercícios de 2019, 2020 e 2021.


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

**Gráfico ECO 6** – Gastos liquidados com o item materiais em 2019, 2020 e 2021

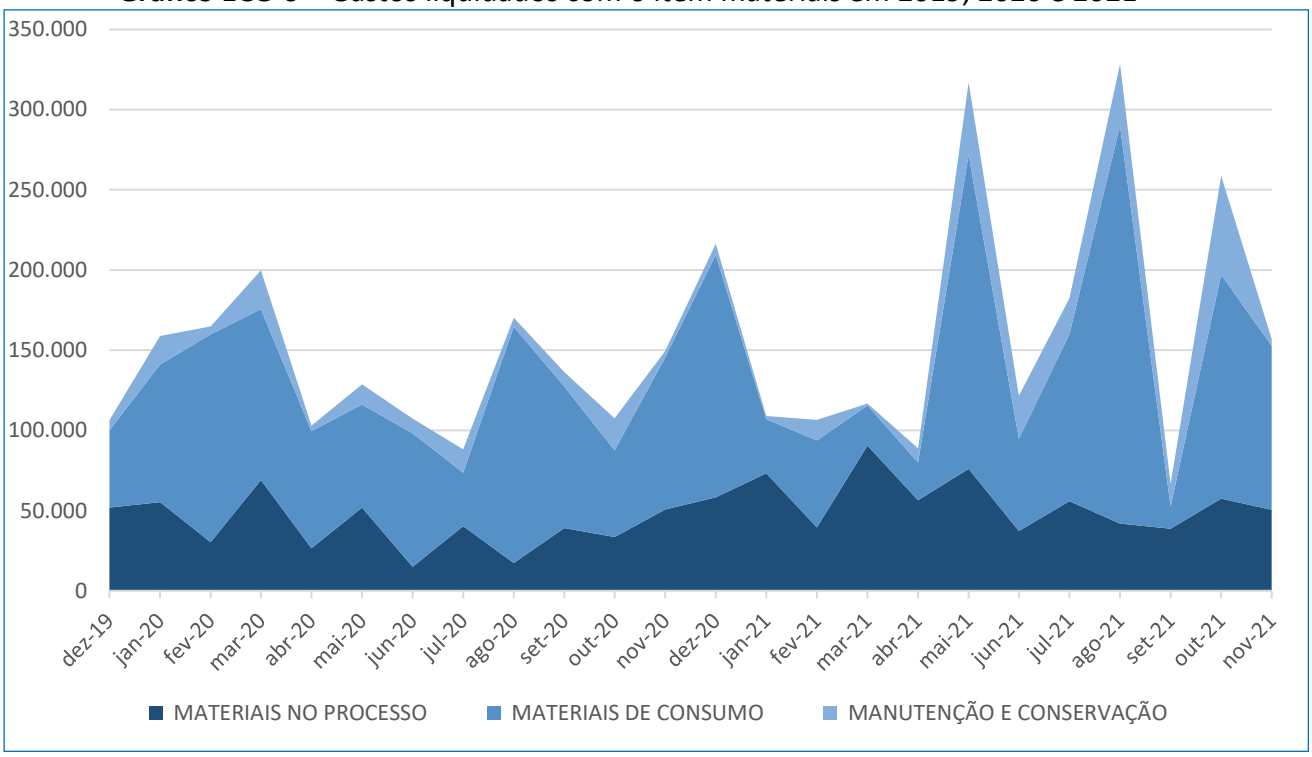



**Tabela ECO 3** – Detalhamento da rubrica Materiais (até quatro divisões mais os demais materiais)

| SUB-ITENS DE MATERIAIS | 2019 - 2020 | 2020 - 2021 | var. % |
|---|---|---|---|
| MATERIAIS NO PROCESSO | 480.927,19 | 675.771,91 | **40,51%** |
| MATERIAIS DE CONSUMO | 1.008.713,84 | 1.148.898,14 | **13,90%** |
| MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO | 131.495,16 | 244.188,89 | **85,70%** |
| **total** | **1.621.136,19** | **2.068.858,94** | **27,62%** |

Na comparação do acumulado de dezembro/2019 a novembro/2021 em relação aos 12 meses precedentes, é possível observar acréscimo de 27,62%, de acordo com os demonstrativos analisados houve aquisições de materiais para manutenção e conservação consideravél neste período.

### 4.2.3.3. GASTOS COM SERVIÇOS DE TERCEIROS

Nesta seção, procura-se analisar a dinâmica dos últimos 24 meses relativa aos gastos liquidados com a rubrica serviços de terceiros.


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

**Gráfico ECO 8** – Gastos liquidados com serviços de terceiros em 2019, 2020 e 2021

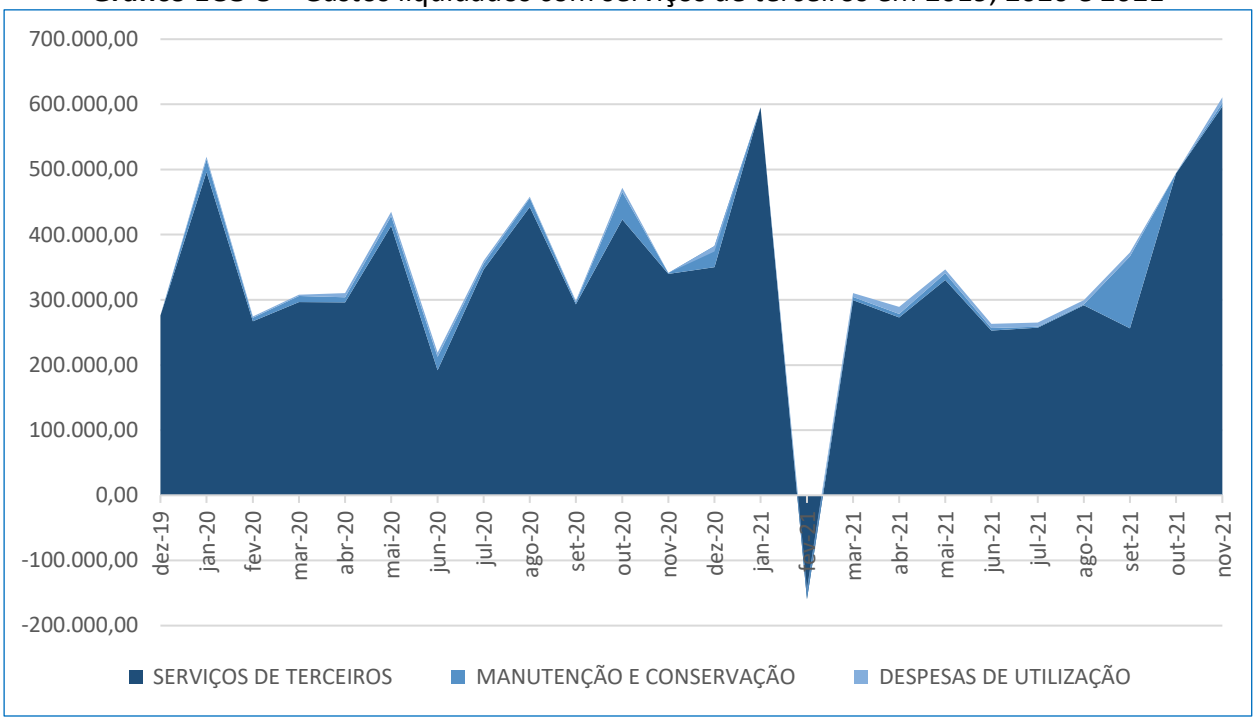



**Tabela ECO 4** – Detalhamento da rubrica Serviços de Terceiros

| SUB-ITENS DE TERCEIROS | 2019 - 2020 | 2020 - 2021 | var. % |
|---|---|---|---|
| MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO | 147.676,42 | 188.055,59 | **27,34%** |
| SERVIÇOS E UTILIDADES | 355.783,05 | 407.566,18 | **14,55%** |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS | 4.082.229,27 | 3.837.161,86 | **-6,00%** |
| DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS | 13.578,13 | 3.912,54 | **-71,18%** |
| DESPESAS DE UTILIZAÇÃO | 43.041,53 | 52.942,10 | **23,00%** |
| **TOTAL** | **4.642.308,40** | **4.489.638,27** | **-3,29%** |

Na comparação do acumulado de dezembro/2019 a novembro/2021 em relação aos dozes meses anteriores, é possível observar um *decréscimo* de 3,29%. Em fevereiro de 2021 houve estorno, motivo pelo qual sua despesa foi negativa. Aredução referida tem como principais fatores os gastos dentro das rubricas de SERVIÇOS E UTILIDADES e SERVIÇOS DE TERCEIROS (sub-item).


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

## 4.3. CÁLCULO DA DEFASAGEM TARIFÁRIA

A Defasagem Tarifária, de acordo com a Resolução ARES-PCJ n.º 115/2015, representa percentualmente a defasagem existente entre a Tarifa Média Praticada (TMP) e o Custo Médio Atual (CMA) dos serviços que deveria ser coberta com a tarifa.

Para fins de cálculo da Defasagem Tarifária são utilizados os valores apurados do Custo Médio Atual (CMA) e da Tarifa Média Praticada (TMP) pelo prestador nos últimos 12 (doze) meses. Tendo em vista a postergação da data base de reajuste tarifário no Exercício de 2021, motivada principalmente pela eclosão da pandemia de COVID-19, neste estudo será apresentada uma perspectiva mais ampla do período de defasagem tarifária para melhor compreensão do período decorrido.

### 4.3.1. CUSTO MÉDIO E TARIFA MÉDIA PRATICADA

Na realização do cálculo do Custo Médio Atual (CMA) e da Tarifa Média Praticada (TMP) consideram-se usualmente como período de referência 12 (doze) meses anteriores à conclusão do estudo. Neste caso, o período considerado compreendeu os meses de março/2021 a fevereiro/2022.

Como mencionado, serão apresentados os valores para distintos períodos, a fim de facilitar a comparação e melhor compreender a trajetória de gastos e receitas do SAAE – Capivari, considerando o período decorrido que ultrapassou o intervalo de doze meses usualmente esperado para aplicação de reajuste tarifário.

Inicialmente, porém, convém descrever a nomenclatura e cálculos utilizados para cada um desses índices.

#### 4.3.1.1. CÁLCULO DO CUSTO MÉDIO ATUAL (CMA)

Para se apurar o Custo Médio Atual (CMA) a ARES-PCJ utiliza a seguinte Fórmula:

$$\mathbf{CMA = \frac{(DEX + DAP + INR) \times (RPS) - OR - RPI}{VF}}$$

Onde:

| | | |
|---|---|---|
| CMA | = | Custo Médio Atual a ser coberto com as tarifas |
| DEX | = | Custos/Despesas de Exploração / Correntes |
| DAP | = | Custos/Despesas com Depreciação, Amortizações e Provisões |
| INR | = | Investimento Realizado no período |
| RPS | = | Remuneração do Prestador dos Serviços |
| OR | = | Outras Receitas |


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

RPI = Recursos para Investimentos (externos)
VF = Volume Faturado

#### 4.3.1.2. CÁLCULO DA TARIFA MÉDIA PRATICADA (TMP)

Para apuração da Tarifa Média Praticada (TMP), a ARES-PCJ utiliza a seguinte fórmula:

$$TMP = \frac{RT}{VF}$$

Onde:
TMP = Tarifa Média Praticada
RT = Receita Tarifária (Faturamento)
VF = Volume Faturado

#### 4.3.1.3. TRAJETÓRIA DO CUSTO MÉDIO (CM), DA TARIFA MÉDIA PRATICADA (TMP) E DA DEFASAGEM TARIFÁRIA (DT)

A Tabela ECO 7 apresenta a desagregação dos componentes de cálculo do Custo Médio dos serviços, bem como o resultado de custos e receitas para distintos períodos selecionados.

**Tabela ECO 5 –** Despesas e Receitas por m³ faturado

| | | 2019 | 2020 | 2021 | $P_{0\,(A)}$ | $P_{0\,(B)}$ | $P_{0\,(C)}$ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **PERÍODO** | **Mês início** | janeiro | janeiro | janeiro | dez/19 | dez/20 | out/19 |
| | **Mês fim** | dezembro | dezembro | novembro | nov/20 | nov/21 | set/21 |
| **ELEMENTOS CUSTO MÉDIO (R$/m³)** | **DEX** | 2,71 | 2,71 | 2,24 | 2,70 | 2,38 | 2,27 |
| | **DAP** | 0,05 | 0,03 | 0,02 | 0,05 | 0,02 | 0,02 |
| | **INR** | 1,00 | 0,76 | 0,12 | 0,66 | 0,20 | 0,26 |
| | **OR** | -0,19 | -0,14 | -0,21 | -0,14 | -0,20 | -0,22 |
| | **RPI** | -0,33 | -0,35 | -0,07 | -0,43 | -0,06 | -0,15 |
| **MÉTRICAS DE RECEITAS E DESPESAS** | **CM (R$/m³)** | 3,24 | 3,00 | 2,11 | 2,84 | 2,34 | 2,18 |
| | **TMP (R$/m³)** | 2,90 | 3,14 | 2,79 | 3,12 | 2,87 | 2,76 |
| | **DT (%)** | 11,66 | -4,43 | -24,47 | -9,05 | -18,41 | -21,24 |

**$P_{0\,(A)}$:** período de 12 meses subsequentes ao reajuste aplicado em 2019.
**$P_{0\,(B)}$:** período de 12 meses subsequentes ao período $P_{0\,(A)}$.
**$P_{0\,(C)}$:** últimos doze meses anteriores à conclusão da análise.


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

É importante ressaltar que a defasagem tarifária *negativa* indica a capacidade da receita tarifária em arcar com os gastos incorridos (líquidos de Outras Receitas e recursos externos para investimento), enquanto a defasagem *positiva* demonstra insuficiência, no período indicado, dos recursos recebidos face aos dispêndios do SAEE - Capivari.

A partir dos dados apresentados, verifica-se uma defasagem tarifária de 11,66% em 2019, já em 2020 o resultado negativo em - 4,43% e até novembro/2021 apura-se o percentual negativo de 24,47%. Já com relação à análise do período dos últimos 12 (doze) meses foi apurada uma defasagem de -18,41%.

**Tabela ECO 6** – Componentes do cálculo do custo médio e tarifa média praticada – Realizados e Projetados – Período $P_{0\,(C)}$.

| DESCRIÇÃO | VALOR REALIZADO março a novembro 2021 | VALOR PROJETADO dezembro/21 a fevereiro/2022 | VALOR TOTAL (R$) |
|---|---|---|---|
| **1. Despesas de Exploração** | **14.858.463,73** | **5.386.814,20** | **20.245.277,93** |
| 1.1 Pessoal | 4.554.313,12 | 1.922.932,21 | 6.477.245,33 |
| 1.2 Materiais | 1.636.999,54 | 545.666,51 | 2.182.666,05 |
| 1.3 Serviços de Terceiros | 3.571.632,44 | 1.190.544,15 | 4.762.176,59 |
| 1.4 Energia Elétrica | 4.502.504,63 | 1.530.000,00 | 6.032.504,63 |
| 1.5 Outras | 593.014,00 | 197.671,33 | 790.685,33 |
| **2. DAP** | **179.567,83** | **0,00** | **179.567,83** |
| 2.1 Depreciação e Amortização | - | - | - |
| 2.2 Amortização de Dívidas | 179.567,83 | - | 179.567,83 |
| 2.3 Provisões | - | - | - |
| **3. Investimentos Realizados** | **863.406,79** | **1.478.503,64** | **2.341.910,43** |
| **4. Receita Tarifária (Faturamento)** | **18.497.071,35** | **6.165.690,45** | **24.662.761,80** |
| **5. Outras Receitas** | **1.501.168,45** | **500.389,48** | **2.001.557,93** |
| **6. Recursos para Investimentos (Externos)** | **582.729,56** | **759.123,32** | **1.341.852,88** |
| **7. Volume Faturado (m³)** | **6.694.947,00** | **2.231.649,00** | **8.926.596,00** |
| **Custo médio atual (R$/m³)** | **2,06** | **2,51** | **2,18** |
| **Tarifa média praticada (R$/m³)** | **2,76** | **2,76** | **2,76** |
| **Defasagem tarifária (%)** | **-25,30** | **-9,08** | **-21,24** |

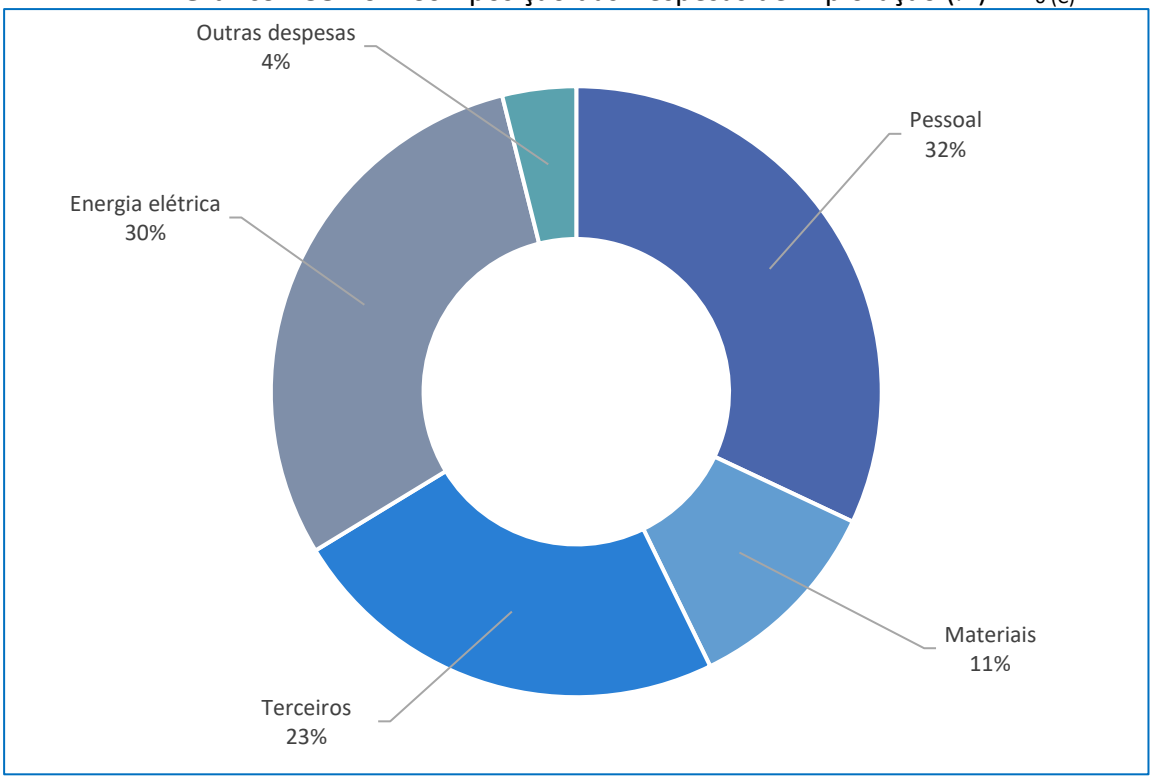
O Gráfico ECO 10 apresenta representação visual da composição específica das Despesas de Exploração para este mesmo período, enquanto o Gráfico ECO 11 insere nesta composição os Investimentos Realizados e a Amortização de Dívidas.



Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

Destes gráficos, vale destacar a relevante participação dos gastos com Serviços de Terceiros, Pessoal e Energia Elétrica. Tratam-se de itens cuja eventual variação (quantitativa ou de preços) afeta sobremaneira a necessidade tarifária do SAAE – Capivari.

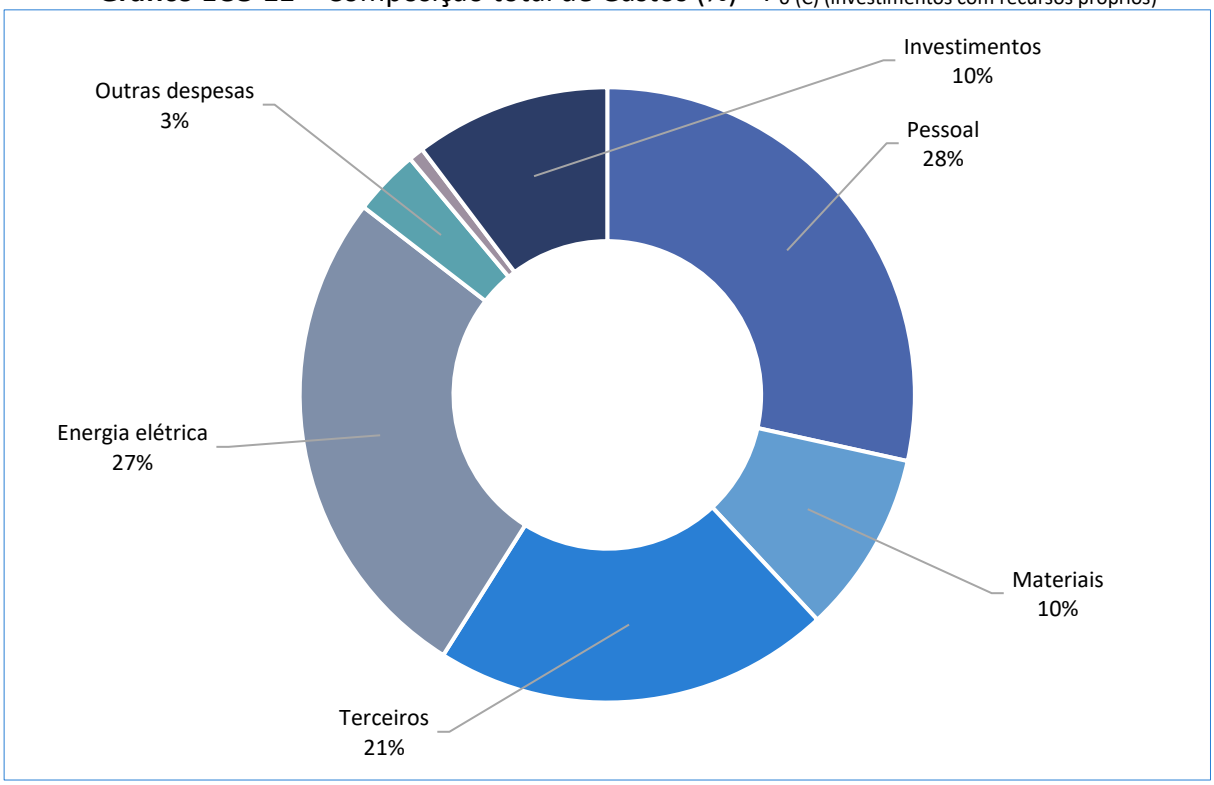
**Gráfico ECO 10** – Composição das Despesas de Exploração (%) – $P_{0\,(C)}$





Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

**Gráfico ECO 11** – Composição total de Gastos (%) - $P_0$ (C) (investimentos com recursos próprios)




## 4.4. ANÁLISE E DIAGNÓSTICO DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

Os resultados das Receitas e das Despesas impactam diretamente nos resultados financeiros do prestador. Com base nos documentos apresentados verifica-se que, conforme Balancete Contábil, no Exercício de 2020 o saldo de Disponibilidades Financeiras de todas as atividades do prestador foi de R$ 634.137,65 e em novembro/2021 o saldo acumulado foi de R$ 4.151.579,49.

O saldo de disponibilidades é composto tanto por recursos próprios quanto vinculados (orçamentários e extra orçamentários). Destaca-se que dentre os desembolsos realizados pela Autarquia constam os restos a pagar de exercícios anteriores.

Observando que Restos a Pagar de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público[4]:

> *São todas as despesas regularmente empenhadas, do exercício atual ou anterior, mas não pagas ou canceladas até 31 de dezembro do exercício financeiro vigente. Distingue-se dois tipos de restos a pagar: os processados (despesas já liquidadas); e os não processados (despesas a liquidar ou em liquidação).*

[4]SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL. MANUAL DE CONTABILIDADE APLICADA AO SETOR PÚBLICO. Brasília-DF. 2017. Disponível em: <http://www.tesouro.fazenda.gov.br/mcasp>.



Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

## 4.5. CÁLCULO DAS TARIFAS MÉDIAS

A metodologia praticada pela Agência, conforme Resolução ARES-PCJ n.º 115/2015, determina que para cálculo da Tarifa Média Necessária são projetados os custos e despesas, incluindo os investimentos, para período de vigência da futura tarifa, que quando comparada com a Tarifa Média Praticada atual, resulta no percentual do reajuste necessário.

O prestador apresentou projeções para o período de 12 meses, março/2022 a fevereiro/2023, as quais foram ajustadas e justificadas durante o processo de cálculo. E serão descritas no próximo item.

Para o cálculo da Tarifa Média Necessária (TMN) foram analisados os componentes abaixo relacionados:

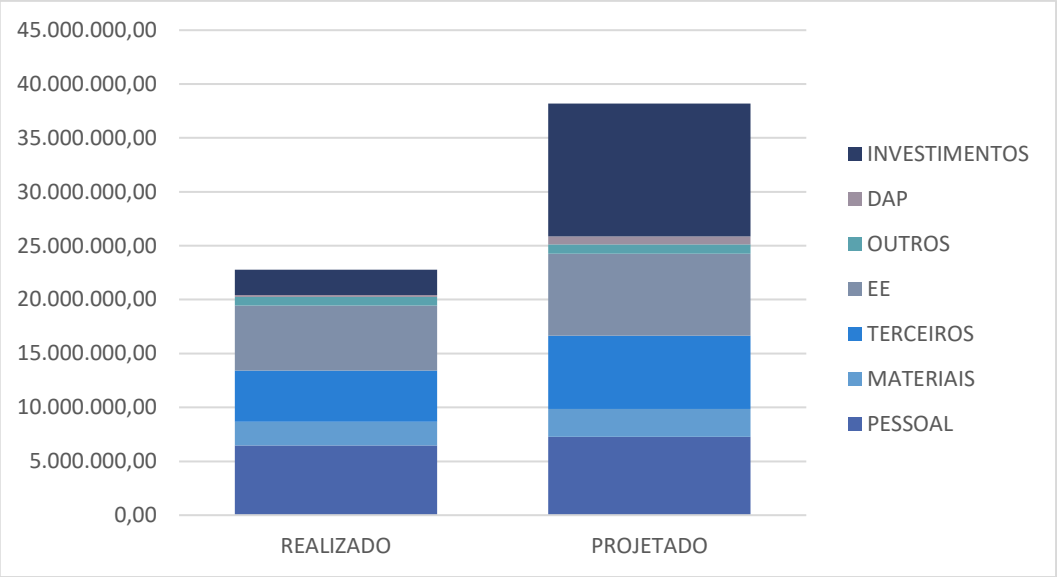
**Tabela ECO 7** – Gastos e receitas totais decompostos (realizado e projetado)

| DESCRIÇÃO | REALIZ. E PROJ. mar/21 a fev/22 | PROJETADOS mar/22 a fev/23 |
|---|---|---|
| **1. Despesas de Exploração** | **20.245.277,93** | **25.126.404,53** |
| 1.1 Pessoal | 6.477.245,33 | 7.273.019,63 |
| *histórico* | *6.477.245,33* | *7.172.901,47* |
| *VALIPREV (var.)* | 0,00 | *100.118,16* |
| 1.2 Materiais | 2.182.666,05 | 2.573.145,01 |
| 1.3 Serviços de Terceiros | 4.762.176,59 | 6.811.129,98 |
| 1.4 Energia Elétrica | 6.032.504,63 | 7.593.504,97 |
| 1.5 Outras | 790.685,33 | 875.604,94 |
| **2. DAP** | **179.567,83** | **725.063,55** |
| 2.1 Depreciação e Amortização | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 Amortização de Dívidas | 179.567,83 | 108.494,50 |
| 2.3 Provisões | 0,00 | 616.569,05 |
| *receita irrecuperável* | 0,00 | 0,00 |
| *tarifa social* | 0,00 | 0,00 |
| **3. Investimentos Realizados/a Realizar** | **2.341.910,43** | **12.335.958,42** |
| **4. Outras Receitas** | **2.001.557,93** | **2.216.525,26** |
| **5. Recursos para Invest. (Externos)** | **1.341.852,88** | **7.884.488,47** |
| **6. Variações tarifárias a compensar** | **0,00** | **0,00** |
| **7. Volume Faturado (m³)** | **8.926.596** | **9.060.495** |

O Gráfico 11, abaixo, demonstra a alteração projetada da composição dos gastos de exploração para o próximo período quando comparado com o realizado recente:


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

**Gráfico ECO 11** – Composição das despesas de exploração de mar/22 a fev/23




### 4.5.1. PROJEÇÕES PARA O PRÓXIMO PERIODO

Na presente seção, são elencados – e sucintamente descritos – os itens de gastos e receitas projetados para o próximo período (de março de 2022 a fevereiro de 2023). Quando comparados com o período realizado orientarão o diagnóstico acerca de necessidade de alteração da tarifa.

#### 4.5.1.1. PROJEÇÕES DA DEX E DAP

Critérios utilizados para as projeções:

- PESSOAL: na presente análise, utilizaram-se como valores de referência os anos de 2020 e 2021, tendo em vista a convocação de novos servidores do concurso público 01/2018.

- MATERIAIS: analisada a estrutura de gastos e contratos da rubrica de Materiais, tomaram-se os anos de 2019, 2020 e 2021 como valores de referência para análise e projeção dos maiores itens de gastos – tais como materiais químicos e combustíveis – além da projeção do nível geral de gastos na rubrica ao longo do próximo período tarifário.

- SERVIÇO DE TERCEIROS: o planejamento em termos de novos contratos, renovações, términos, bem como seus reajustes de preços – concluiu-se variações consideráveis ao longo do próximo período tarifário. Considerada a manutenção de contratos grandes, tais como de serviços limpeza da represa milhão, desassoreamento da captação Ribeirão Choca, manutenção da captação, Implantação sistema de monitoramento de falha mecânica. O principal indexador de preços referência para esta rubrica como um todo foi IGP-M acumulado de 12 meses de novembro de 2021.


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

- ENERGIA ELÉTRICA: adotou-se, como referência para a projeção para o próximo período tarifário, o histórico mensal de 2019, 2020 e 2021 de tendência de consumo de energia elétrica.

- OUTRAS DESPESAS: esta rubrica se refere a despesas que não se encaixam nas classificações acima apontadas. Para o próximo período foi considerado o IPCA/IBGE, refrente ao mês de novembro de 2021.

- DAP – esta rubrica é decomposta em:

    - Amortização de dívidas: neste item, são remuneradas eventuais captações de capitais externos utilizados pela autarquia para seus investimentos. Na presente análise, não há elementos projetados nesta rubrica para o próximo período.

    - Provisões

        - Provisões para receita irrecuperável: este item procura remunerar a parcela do faturamento que o prestador, independentemente de suas ações de cobrança, não consegue arrecadar. Obteve-se, na análise do período composto pelos últimos 12 meses, receitas irrecuperáveis da ordem de 0,25%

#### 4.5.1.2. PROJEÇÕES DOS INVESTIMENTOS

- INVESTIMENTOS: valores dos investimentos para os próximos 12 (doze) meses considerados para o cálculo constam do Parecer Técnico ARES-PCJ nº 04/2022-EA e totalizam R$ 12.335.958,42. Destes, R$ 4.451.469,95 são proveninentes de recursos proprios, e R$ 7.884.488,47 serão advindos de recursos extraorçamentários.

#### 4.5.1.3. PROJEÇÕES DE OUTRAS RECEITAS E VOLUME FATURADO

- OUTRAS RECEITAS: este item apresenta tendência de elevada estabilidade no tempo. Por isso, e considerando que a receita tarifária deve cobrir os gastos do prestador, optou-se por estimar a manutenção deste item para o próximo período, excluindo ingressos considerados excepcionais utilizando o IPCA/IBGE, referente a novembro de 2021.

- VOLUME FATURADO: para o volume projetado faturado de água e esgoto para o próximo período, foi considerada projeção de *estabilidade* (com acrésimo de 1,5%) em comparação com o observado no ano de 2020 e inícios de 2021.

### 4.5.2. TARIFA MÉDIA NECESSÁRIA (TMN)

Com base na composição de valores já detalhada, para o cálculo da Tarifa Média Necessária (TMN), de acordo com a Resolução ARES-PCJ n.º 115/2015, utiliza-se a seguinte Fórmula Paramétrica:



Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

$$TMN = \frac{\sum_{(t \Rightarrow 1,4)} [(DEX_t + DAP_t + IR_t) \cdot RPS_t - OR_t - RPI_t + VTC_t] / (1+i)^t}{\sum_{(t \Rightarrow 1,4)} VF_t / (1+i)^t}$$

Onde:

TMN = Tarifa Média Necessária
DEXt = Despesas de Exploração projetadas para os períodos "t"
DAPt = Depreciação, Amortizações e Provisões para os períodos "t"
DEXt = Despesas de Exploração projetadas para os períodos "t"
IRt = Investimentos a serem realizados nos períodos "t"
RPSt = Taxa de Remuneração do Prestador do Serviço para os períodos "t"
ORt = Outras Receitas previstas para os períodos "t"
RPIt = Recursos Externos Previstos para Investimentos para os períodos "t"
VTCt = Variação Tarifária a Compensar (Superávit/Déficit), para os períodos "t"
VFt = Volume Faturado nos períodos "t"
t = Período até próxima revisão tarifária, variando de 1 a 4
i = Taxa de Desconto do Fluxo de Caixa

$$TMN = \frac{[((25.126.404,53 + 725.063,55 + 12.335.958,42) \times 1) - 2.216.525,26 - 7.884.488,47]/(1+0)^1}{9.060.495/(1+0)^1}$$

$$TMN = \frac{28.086.412,77}{9.060.495}$$

**TMN = 3,0999 R$/m³**

### 4.5.3. TARIFA MÉDIA PRATICADA (TMP)

Para fins de cálculo do Reajuste Necessário será utilizada a Tarifa Média Praticada (TMP), apurada no período de março/2021 a fevereiro/2022 no valor de 2,7628 R$/m³, conforme cálculo já demonstrado.

### 4.5.4. COMPARATIVO DAS TARIFAS (CT)

Após a apuração da Tarifa Média Necessária (TMN) e da Tarifa Média Praticada (TMP), é possível fazer um comparativo entre elas, por meio da seguinte fórmula:

$$CT = \left(\frac{TMN}{TMP} - 1\right) \times 100$$


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

Onde:
CT = Comparativo das Tarifas
TMN = Tarifa Média Necessária
TMP = Tarifa Média Praticada

$$\mathbf{CT} = \left( \frac{3{,}0999}{2{,}7628} - 1 \right) \times 100$$

| | | |
|---|---|---|
| **CT** | **=** | **12,20%** |

Como pode ser verificado nos cálculos acima, demonstrados no Comparativo entre a Tarifa Média Necessária (TMN) calculada conforme Fórmula Paramétrica e a Tarifa Média Praticada (TMP), o percentual de Reajuste apurado é de 12,20% (dozeinteiros e vinte centésimos por cento).


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

## 5. CONCLUSÃO

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 Agência Reguladora ARES-PCJ utiliza-se de Fórmula Paramétrica desenvolvida especificamente para o cálculo da tarifa e verificação do equilíbrio econômico e financeiro do **PRESTADOR** dos serviços de saneamento.

Visando assegurar o equilíbrio econômico e financeiro do **PRESTADOR**, considerando todos os dados analisados e de acordo com a Resolução ARES-PCJ nº 115, de 17/12/2015, a Agência Reguladora PCJ, para fins de reajuste dos valores das Tarifas de Água e Esgoto e dos Preços Públicos dos Demais Serviços, **PROPÕE** os seguintes índices:

a) **Reajuste de 12,20% (doze inteiros e vinte centésimos por cento) sobre os atuais valores das Tarifas de Água e Esgoto, a ser aplicado em todas as categorias e faixas de consumo, conforme disposto no Anexo II deste Parecer;**

b) **Reajuste de 10,54% (dez inteiros e cinquenta e quatro centésimos por cento) sobre os atuais valores dos Preços Públicos dos Demais Serviços prestados, conforme disposto no Anexo IV deste Parecer.**


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

## 6. RECOMENDAÇÕES

A Agência Reguladora PCJ (ARES-PCJ) recomenda ao **PRESTADOR**:

a) Implementar todas as intervenções e investimentos contidos no Plano de investimentos do reajuste tarifário.

b) Providenciar resolução das não-conformidades do CAC, informando a ARES-PCJ com relatórios fotográficos para evitar sanções ao município;

c) Dar continuidade à implementação das estratégias de controle de pressão na rede e redução das perdas de água tratada, incluindo setorização, troca de redes, troca de hidrômetros etc;

d) Dê continuidade ao trabalho de orientação à população do Município de Capivari no tocante ao uso consciente da água, através de folhetos explicativos e campanhas educacionais;

e) Avaliar a eficiência energética, vibração e termografia nos equipamentos sistemas de tratamento e abastecimento de água, conforme recomendação feita pela agência.

f) Dê continuidade ao trabalho de orientação à população do município no tocante ao uso consciente da água;


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

## 7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente Parecer Consolidado deverá ser encaminhado aos membros do CRCS - Conselho de Regulação e Controle Social do Município de Capivari, conforme a Cláusula 61ª do Protocolo de Intenções da ARES-PCJ, convertido em Contrato de Consórcio Público e a Resolução ARES-PCJ nº 01, de 21 de novembro de 2011, e suas alterações, para ciência e análise dos conselheiros.

Após a reunião do CRCS - Conselho de Regulação e Controle Social de Capivari, na qual será analisado o conteúdo deste Parecer, inclusive a proposta de índice de reajuste das tarifas de água e esgoto e dos preços públicos dos demais serviços, a ARES-PCJ emitirá resolução específica.

Os novos valores das Tarifas de Água e Esgoto e dos Preços Públicos dos demais serviços somente poderão ser praticados pelo SAAE Capivari em 30 (trinta) dias da publicação da resolução específica da ARES-PCJ na imprensa oficial do Município de Capivari.

Para fins de divulgação do reajuste tarifário, o SAAE Capivari afixará as tabelas com os novos valores das Tarifas de Água e Esgoto e dos Preços Públicos dos demais serviços, autorizados pela ARES-PCJ, em local de fácil acesso, em seu sítio na Internet e através de mensagens em suas Contas/Faturas.

As leituras e medições, bem como as emissões das respectivas Contas/Faturas, e também a cobrança dos demais serviços praticados, com os novos valores autorizados pela ARES-PCJ, o SAAE Capivari deverá obedecer aos seguintes prazos:

Mínimo de 12 (doze) meses do último reajuste tarifário, conforme o art. 37 da Lei Federal nº 11.445/2007; e

Mínimo de 30 (trinta) dias da publicação da resolução específica da ARES-PCJ na imprensa oficial do Município de Capivari, conforme o art. 39, da Lei Federal nº 11.445/2007.

Este é o parecer.

Americana, 30 de março de 2022.

**Dalto Favero Brochi**
**Diretor Geral**


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

# ANEXO I - DADOS

**Tabela ECO 8** – Dados de Volume Faturado.

| PERÍODO | 2019-2020 | | 2020-2021 | | VARIAÇÃO 2019-2020 x 2020-2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| | VALOR | VARIAÇÃO MENSAL | VALOR | VARIAÇÃO MENSAL | |
| dezembro | 516.689 | - | 556.305 | - | 7,67% |
| janeiro | 592.802 | 14,73% | 673.388 | 21,05% | 13,59% |
| fevereiro | 560.844 | -5,39% | 644.506 | -4,29% | 14,92% |
| março | 509.174 | -9,21% | 632.774 | -1,82% | 24,27% |
| abril | 543.741 | 6,79% | 656.813 | 3,80% | 20,80% |
| maio | 581.269 | 6,90% | 710.666 | 8,20% | 22,26% |
| junho | 545.722 | -6,12% | 709.786 | -0,12% | 30,06% |
| julho | 540.434 | -0,97% | 716.085 | 0,89% | 32,50% |
| agosto | 557.793 | 3,21% | 715.723 | -0,05% | 28,31% |
| setembro | 590.224 | 5,81% | 746.303 | 4,27% | 26,44% |
| outubro | 611.456 | 3,60% | 706.608 | -5,32% | 15,56% |
| novembro | 589.543 | -3,58% | 770.376 | 9,02% | 30,67% |
| **TOTAL** | **6.739.691** | | **8.239.333** | | **22,25%** |

**Tabela ECO 9** – Dados de Faturamento.

| PERÍODO | 2019-2020 | | 2020-2021 | | VARIAÇÃO 2019-2020 x 2020-2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| | VALOR | VARIAÇÃO MENSAL | VALOR | VARIAÇÃO MENSAL | |
| dezembro | 1.647.300,03 | - | 1.738.390,98 | - | 5,53% |
| janeiro | 1.919.937,64 | 16,55% | 2.075.695,11 | 19,40% | 8,11% |
| fevereiro | 1.780.990,89 | -7,24% | 1.773.669,78 | -14,55% | -0,41% |
| março | 1.508.673,36 | -15,29% | 1.655.020,68 | -6,69% | 9,70% |
| abril | 1.700.117,42 | 12,69% | 1.997.959,97 | 20,72% | 17,52% |
| maio | 1.794.200,98 | 5,53% | 1.934.402,60 | -3,18% | 7,81% |
| junho | 1.652.830,24 | -7,88% | 1.873.935,71 | -3,13% | 13,38% |
| julho | 1.628.666,87 | -1,46% | 1.816.432,94 | -3,07% | 11,53% |
| agosto | 1.733.448,17 | 6,43% | 1.907.352,68 | 5,01% | 10,03% |
| setembro | 1.886.956,74 | 8,86% | 2.028.998,37 | 6,38% | 7,53% |
| outubro | 2.012.072,69 | 6,63% | 1.686.293,11 | -16,89% | -16,19% |
| novembro | 1.900.274,61 | -5,56% | 1.839.447,74 | 9,08% | -3,20% |
| **TOTAL** | **21.165.470** | | **22.327.600** | | **5,49%** |


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

**Tabela ECO 10** – Dados de Despesas com Pessoal.

| PERÍODO | 2019 - 2020 | | 2020 - 2021 | | VARIAÇÃO 2019 - 2020 x 2020 - 2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| | VALOR | VARIAÇÃO MENSAL | VALOR | VARIAÇÃO MENSAL | |
| dezembro | 415.352 | - | 574.463 | - | 38,31% |
| janeiro | 486.859 | 17,22% | 499.011 | -13,13% | 2,50% |
| fevereiro | 495.662 | 1,81% | 481.329 | -3,54% | -2,89% |
| março | 621.392 | 25,37% | 508.797 | 5,71% | -18,12% |
| abril | 485.849 | -21,81% | 493.546 | -3,00% | 1,58% |
| maio | 494.171 | 1,71% | 489.190 | -0,88% | -1,01% |
| junho | 490.550 | -0,73% | 611.755 | 25,05% | 24,71% |
| julho | 492.537 | 0,41% | 487.421 | -20,32% | -1,04% |
| agosto | 483.861 | -1,76% | 486.113 | -0,27% | 0,47% |
| setembro | 486.281 | 0,50% | 487.475 | 0,28% | 0,25% |
| outubro | 500.876 | 3,00% | 482.238 | -1,07% | -3,72% |
| novembro | 995.857 | 98,82% | 507.777 | 5,30% | -49,01% |
| **TOTAL** | **6.449.247** | | **6.109.116** | | **-5,27%** |

**Tabela ECO 11** – Dados de Despesas com Materiais.

| PERÍODO | 2019 - 2020 | | 2020 - 2021 | | VARIAÇÃO 2019 - 2020 x 2020 - 2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| | VALOR | VARIAÇÃO MENSAL | VALOR | VARIAÇÃO MENSAL | |
| dezembro | 106.399 | - | 216.370 | - | 103,36% |
| janeiro | 158.937 | 49,38% | 109.015 | -49,62% | -31,41% |
| fevereiro | 164.940 | 3,78% | 106.474 | -2,33% | -35,45% |
| março | 199.861 | 21,17% | 116.756 | 9,66% | -41,58% |
| abril | 102.916 | -48,51% | 88.711 | -24,02% | -13,80% |
| maio | 128.714 | 25,07% | 316.898 | 257,22% | 146,20% |
| junho | 107.287 | -16,65% | 121.465 | -61,67% | 13,22% |
| julho | 88.222 | -17,77% | 182.419 | 50,18% | 106,77% |
| agosto | 170.338 | 93,08% | 328.380 | 80,01% | 92,78% |
| setembro | 136.320 | -19,97% | 66.644 | -79,71% | -51,11% |
| outubro | 107.622 | -21,05% | 258.692 | 288,17% | 140,37% |
| novembro | 149.581 | 38,99% | 157.035 | -39,30% | 4,98% |
| **TOTAL** | **1.621.136,19** | | **2.068.858,94** | | **27,62%** |


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

**Tabela ECO 12** – Dados de Despesas com Serviços de Terceiros.

| PERÍODO | 2019 - 2020 | | 2020 - 2021 | | VARIAÇÃO 2019 - 2020 x 2020 - 2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| | VALOR | VARIAÇÃO MENSAL | VALOR | VARIAÇÃO MENSAL | |
| dezembro | 288.917,23 | - | 401.865,67 | - | 39,09% |
| janeiro | 557.360,68 | 92,91% | 620.429,05 | 54,39% | 11,32% |
| fevereiro | 309.416,26 | -44,49% | -104.288,89 | -116,81% | -133,71% |
| março | 338.403,42 | 9,37% | 337.316,84 | -423,44% | -0,32% |
| abril | 343.865,70 | 1,61% | 339.845,76 | 0,75% | -1,17% |
| maio | 464.318,96 | 35,03% | 381.511,56 | 12,26% | -17,83% |
| junho | 261.921,89 | -43,59% | 298.880,93 | -21,66% | 14,11% |
| julho | 369.598,89 | 41,11% | 296.312,71 | -0,86% | -19,83% |
| agosto | 486.245,13 | 31,56% | 334.682,24 | 12,95% | -31,17% |
| setembro | 325.101,87 | -33,14% | 403.938,21 | 20,69% | 24,25% |
| outubro | 514.087,34 | 58,13% | 526.105,49 | 30,24% | 2,34% |
| novembro | 383.071,03 | -25,49% | 653.038,70 | 24,13% | 70,47% |
| **TOTAL** | **4.642.308,40** | | **4.489.638,27** | | **-3,29%** |



Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

# ANEXO II – TABELA DAS TARIFAS DE ÁGUA E ESGOTO

## TABELA DE VALORES - TARIFAS DE ÁGUA E ESGOTO

| CATEGORIA RESIDENCIAL SOCIAL | | | | |
|---|---|---|---|---|
| FAIXAS DE CONSUMO | UNIDADE | TARIFAS (R$) | | |
| | | ÁGUA | ESGOTO | TOTAL |
| De 0 a 10 (mínimo) | mês | 12,25 | 11,02 | 23,27 |
| De 11 a 20 | m³ | 2,95 | 2,66 | 5,61 |
| De 21 a 30 | m³ | 4,93 | 4,43 | 9,36 |
| De 31 a 40 | m³ | 7,05 | 6,34 | 13,39 |
| De 41 a 50 | m³ | 10,56 | 9,50 | 20,06 |
| Acima de 50 | m³ | 11,59 | 10,43 | 22,02 |

| CATEGORIA RESIDENCIAL | | | | |
|---|---|---|---|---|
| FAIXAS DE CONSUMO | UNIDADE | TARIFAS (R$) | | |
| | | ÁGUA | ESGOTO | TOTAL |
| De 0 a 10 (mínimo) | mês | 24,49 | 22,04 | 46,53 |
| De 11 a 20 | m³ | 3,94 | 3,54 | 7,48 |
| De 21 a 30 | m³ | 4,93 | 4,43 | 9,36 |
| De 31 a 40 | m³ | 7,05 | 6,34 | 13,39 |
| De 41 a 50 | m³ | 10,56 | 9,50 | 20,06 |
| Acima de 50 | m³ | 11,59 | 10,43 | 22,02 |

| CATEGORIA COMERCIAL | | | | |
|---|---|---|---|---|
| FAIXAS DE CONSUMO | UNIDADE | TARIFAS (R$) | | |
| | | ÁGUA | ESGOTO | TOTAL |
| De 0 a 10 (mínimo) | mês | 57,76 | 51,98 | 109,74 |
| De 11 a 20 | m³ | 8,39 | 7,55 | 15,94 |
| De 21 a 30 | m³ | 9,34 | 8,40 | 17,74 |
| De 31 a 40 | m³ | 13,41 | 12,07 | 25,48 |
| De 41 a 50 | m³ | 20,01 | 18,00 | 38,01 |
| Acima de 50 | m³ | 21,60 | 19,44 | 41,04 |


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

| CATEGORIA INDUSTRIAL | | | | |
|---|---|---|---|---|
| FAIXAS DE CONSUMO | UNIDADE | TARIFAS (R$) | | |
| | | ÁGUA | ESGOTO | TOTAL |
| De 0 a 10 (mínimo) | mês | 57,76 | 51,98 | 109,74 |
| De 11 a 20 | m³ | 8,39 | 7,55 | 15,94 |
| De 21 a 30 | m³ | 9,34 | 8,40 | 17,74 |
| De 31 a 40 | m³ | 13,41 | 12,07 | 25,48 |
| De 41 a 50 | m³ | 20,01 | 18,00 | 38,01 |
| Acima de 50 | m³ | 21,60 | 19,44 | 41,04 |

**Obs.:** Os valores das Tarifas de Esgoto correspondem a 90% dos valores das Tarifas de Água.



Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

# ANEXO III – EXEMPLO DE CÁLCULO DAS TARIFAS DE ÁGUA E ESGOTO (VALORES DA CATEGORIA RESIDENCIAL NORMAL)

## 1) TARIFA DE ÁGUA

A Tarifa de Água é cobrada em forma de cascata, ou seja, cada faixa com valores em reais, como nos exemplos abaixo, para consumos de até 10 m³ e de 18 m³ da Categoria Residencial Normal:

a) **Categoria Residencial (Consumo de até 10 m³)**
Tarifa de Água = (1ª Faixa = De 0 a 10 m³ = R$ 24,49) **= R$ 24,49**

b) **Categoria Residencial (Consumo de 18 m³)**
Tarifa de Água = (1ª Faixa = 10 m³ = R$ 24,49) + (2ª Faixa = 8 m³ x R$ 3,94 = R$ 31,52)
Tarifa de Água = (R$ 24,49 + R$ 31,52) **= R$ 56,01**

## 2) TARIFA DE ESGOTO

A Tarifa de Esgoto também é cobrada em forma de cascata, observadas as mesmas categorias e faixas de consumo.

a) **Categoria Residencial (Consumo de até 10 m³)**
Tarifa de Esgoto = (1ª Faixa = De 0 a 10 m³ = R$ 22,04) **= R$ 22,04**

b) **Categoria Residencial (Consumo de 18 m³)**
Tarifa de Esgoto = (1ª Faixa = 10 m³ = R$ 22,04) + (2ª Faixa = 8 m³ x R$ 3,54 = R$ 28,32)
Tarifa de Esgoto = (R$ 22,04 + R$ 28,32) **= R$ 50,36**

## 3) TARIFA TOTAL (ÁGUA + ESGOTO)

A Tarifa Total é a somatória dos resultados dos cálculos da Tarifa de Água e Tarifa de Esgoto, observadas as mesmas Categorias e Faixas de Consumo.

a) **Categoria Residencial (Consumo de até 10 m³)**
Tarifa Total = (Tarifa de Água = R$ 24,49) + (Tarifa de Esgoto = R$ 22,04)
Tarifa Total = (R$ 24,49 + R$ 22,04)
**Tarifa Total = R$ 46,53**

b) **Categoria Residencial (Consumo de 18 m³)**
Tarifa Total = (Tarifa de Água = R$ 50,36) + (Tarifa de Esgoto = R$ 46,53)
Tarifa Total = (R$ 56,01 + 50,36)

**Tarifa Total = R$ 106,37**


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br

## ANEXO IV – TABELA DOS PREÇOS PÚBLICOS DOS DEMAIS SERVIÇOS

| DESCRIÇÃO DOS SERVIÇOS | VALOR (R$) |
|---|---|
| Água Tratada – Caminhão Pipa (8 mil litros) | 73,91 |
| Ligação de Água no asfalto | 1.089,56 |
| Ligação de Esgoto no asfalto | 1.151,84 |
| Ligação de Água e Esgoto no asfalto | 1.349,86 |
| Ligação de Água no Paralelepípedo | 1.089,56 |
| Ligação de Esgoto no Paralelepípedo | 1.151,84 |
| Ligação de Água e Esgoto no Paralelepípedo | 1.349,86 |
| Ligação de Água na calçada/terra | 467,48 |
| Ligação de Esgoto na calçada/terra | 529,76 |
| Ligação de Água e Esgoto na calçada/terra | 727,78 |
| Instalação de Hidrômetros | 29,19 |
| Fornecimento de Hidrômetro | 65,11 |
| Mudança de cavalete Simples | 180,89 |
| Mudança de cavalete | 325,43 |
| Corte e Ligação de Água no cavalete | 36,67 |
| Corte e Ligação de Água na calçada | 167,10 |
| Corte e Ligação de Água no asfalto | 379,54 |
| Corte no fornecimento a pedido | 18,34 |
| Religação devido a corte no fornecimento a pedido | 18,34 |
| Protocolo de serviços não tarifados | 17,85 |
| 2ª via da conta de água | 1,11 |
| Cadastro | 62,97 |
| Vistoria por U.C. | 28,00 |
| Inspeção por U.C. | 62,97 |
| Termo de Compromisso | 62,97 |
| Entrega alternativa de correspondência simples | 2,97 |
| Limpa Fossa | 261,71 |


Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí
Av. Paulista, 633 - Jardim Santana - Americana, SP - 13478-580 - Fone (19) 3471-5100 - www.arespcj.com.br