

GERÊNCIA DE SANEAMENTO BÁSICO

Estudo do Reajuste Tarifário 2017 – GESB/AGR



Agência Goiana de Regulação,
Controle e Fiscalização
de Serviços Públicos

Goiânia, abril de 2017

Sumário

1. Introdução	3
2. Da Competência da AGR.	3
2.1. Competência Genérica	3
2.2. Competência Específica	3
3. Do Marco Regulatório	3
4. Da Lei Federal	4
5. Memória de Cálculo do Estudo Realizado pela AGR	4
6. Cálculo e detalhamento das despesas reais de cada rubrica	5
7. Da confidencialidade	5
8. Metodologia de Cálculo do IRT	6
8.1. Determinação da fórmula de cálculo de reajuste e simulação	6
8.2. Índices Inflacionários a Serem Aplicados e Fator X	6
8.3. Cálculo do IRT para 2017	7
9. Parecer Técnico-Econômico	8
ANEXO A	9
ANEXO B	18
ANEXO C	23
ANEXO D	25
ANEXO E	27
ANEXO F	29
ANEXO G	34

Estudo do Reajuste Tarifário 2017 – GESB/AGR

1. Introdução

O presente documento trata da análise realizada pela Gerência de Saneamento Básico, referente ao reajuste tarifário dos serviços de abastecimento de água e esgotamento sanitário.

O estudo consistiu na análise dos documentos enviados pelo Prestador de Serviços Saneamento de Goiás S/A-SANEAGO, objetivando o acompanhamento e um melhor entendimento do procedimento e dos resultados obtidos em sua área econômico-financeira e a definição do Índice de Reajuste Tarifário (IRT) a ser aplicado no ano de 2017.

2. Da Competência da AGR.

2.1. Competência Genérica

O art.1º, parágrafo 2º, inciso XIV, da Lei nº 13.569, de 27 de dezembro de 1999 e o art. 1º, parágrafo 1º, inciso XIV, do Decreto nº 5.940, de 27 de abril de 2004, definem a competência da Agência Goiana de Regulação, Controle e Fiscalização de Serviços Públicos – AGR para controlar e fiscalizar os serviços de abastecimento de água e coleta e tratamento de esgoto.

2.2. Competência Específica

O art. 2º, inciso X, da Lei nº 13.569 de 27 de dezembro de 1999 e o art. 2, inciso XII, do Decreto nº 5.949 de 27 de abril de 2004, tratam da competência da Agência Goiana de Regulação, Controle e Fiscalização de Serviços Públicos – AGR, para acompanhar, controlar e fixar as tarifas públicas.

3. Do Marco Regulatório

O parágrafo único do art. 61, da Lei Estadual nº 14.939, de 15 de setembro de 2004, define que as tarifas devem ser reajustadas anualmente, caso haja real necessidade e os incisos I e II, do parágrafo 1º, do art. 62 definem os critérios (fórmula) para a realização dos reajustes que se baseiam em um índice de preços (IP), resultado da combinação de índices oficiais de preços, reduzido de um fator de eficiência (fator X), decorrente de ganhos de produtividade.

4. Da Lei Federal

Pelo art. 22, inciso IV da Lei Federal nº 11.445, de 05 de janeiro de 2007, constitui um dos objetivos da regulação a definição de tarifas que assegurem o equilíbrio econômico financeiro dos contratos e a modicidade tarifária. Já o art. 37, que trata sobre a periodicidade do reajuste tarifário, define que as tarifas devem ser reajustadas em intervalos de no mínimo 12 (doze) meses.

5. Memória de Cálculo do Estudo Realizado pela AGR

Para a realização dos estudos, a Gerência de Saneamento Básico adotou como princípio a preservação monetária dos custos de exploração, conforme determina a legislação aplicável.

Neste sentido, a metodologia consistiu nas seguintes etapas:

- Solicitação à SANEAGO, por meio do Ofício nº 243/2017-AGR, dos documentos necessários ao estudo para a definição do Índice de Reajuste Tarifário (IRT) a ser aplicado no ano de 2017.
- Recebimento, por meio do Ofício 1544/2017-DIRIN, recebido em 12 de abril de 2016, do Relatório Contábil FH581B referente aos meses de janeiro de 2013 a dezembro de 2016 (em meio físico e digital), e do Relatório de Investimentos (Adições) referentes aos meses de janeiro de 2013 a dezembro de 2016 (em meio físico e digital), e proposta de reajuste de tarifário para o ano de 2017, entre outros documentos acessórios.
- Cálculo das despesas reais de cada rubrica e detalhamento das despesas de exploração, utilizando valores presentes no Relatório Contábil FH581B para os custos gerais da empresa, e no Relatório de Adições (anexos A e B).
- Cálculo da representatividade percentual de cada rubrica (anexos C e D).
- Cálculo da ponderação dos índices de remuneração dos contratos de financiamento, obtendo-se o Índice Médio de Remuneração dos Investimentos – IMRI (anexo E).
- Cálculo da ponderação dos reajustes por rubrica, utilizando indicadores de inflação (IGP-M, INPC e IPCA), os índices aprovados pela ANEEL e ANATEL, o índice de reajuste aplicado à Taxa de Regulação Controle e Fiscalização de Serviços Públicos – TRCF (IGP-DI) e o Índice Médio de Remuneração dos Investimentos (IMRI).
- Determinação da nova fórmula de cálculo do Índice de Reajuste Tarifário (IRT).
- Cálculo do valor do IRT, utilizando os índices de inflação acumulados correspondente ao período de janeiro a dezembro/2016.

6. Cálculo e detalhamento das despesas reais de cada rubrica

No cálculo das despesas reais foram realizados os seguintes procedimentos:

- ❑ Desmembramento da rubrica “Serviços de Terceiros”, retirando os itens “Energia” e “Telefonia” de sua composição, calculando-os em separado, devido ao fato de serem produtos necessários à prestação de serviços e apresentarem índices de reajustes definidos por entidades reguladoras (ANEEL e ANATEL).
- ❑ Desmembramento da rubrica “Materiais” em “Materiais no Atacado” e “Materiais no Varejo”, devido à necessidade da aplicação de índices inflacionários diferenciados, que melhor reflitam as oscilações de preços de cada insumo.
- ❑ Cálculo da despesa real realizada, que corresponde à diferença entre a “Despesa Realizada” e a “Despesa Capitalizada”, conforme tabelas constantes do Anexo A, pois a despesa capitalizável consiste em uma demanda para investimento, que é subtraída de cada rubrica ao ser aplicada.
- ❑ Retirada da rubrica “Pessoal”, além da despesa capitalizada, também o PASEP, já computado na rubrica Despesas Financeiras.
- ❑ Utilização da rubrica “Investimentos” tendo em vista que tal despesa representa mais de 25% dos custos da empresa. Nesta rubrica não foram considerados os recursos não onerosos para investimento (itens 16910 e 16920 das tabelas do anexo F). Os valores desta rubrica constam do Relatório de Investimentos (Adições). Além disso, foi calculado o Índice Médio de Remuneração dos Investimentos (IMRI), que consiste em uma média ponderada dos índices de reajuste dos contratos, utilizando para tal cálculo os valores totais dos contratos e os índices aplicados a cada um.
- ❑ Retirada das despesas com Execução de Obras, constantes da rubrica “Gerais”, mais especificamente no item 417 do Relatório Contábil FH581B, uma vez que neste custo não se aplica o IGP-M.

Com os valores da “Despesa Real” obtidos no Anexo A, foram elaboradas as tabelas do Anexo B, onde se obteve os custos acumulados anuais de cada rubrica.

7. Da confidencialidade

Conforme solicitado no item 2 do Ofício 1544/2017-DIRIN, e tendo em vista a existência de cláusulas de confidencialidade nos contratos de financiamento firmados pela SANEAGO, os valores de cada contrato e seu fator de correção constantes das planilhas apresentadas pela empresa, assim como o mesmo conteúdo presente no Anexo E deste Estudo, serão mantidos em sigilo administrativo, somente sendo apresentadas no caso solicitação formal de órgãos superiores de justiça ou de controle.

8. Metodologia de Cálculo do IRT

8.1. Determinação da fórmula de cálculo de reajuste e simulação

Com a representatividade percentual de cada rubrica e com os índices de preços a serem aplicados a cada uma, obteve-se, na tabela 1, os coeficientes a serem multiplicados a cada índice de preço chegando-se ao Índice de Reajuste Tarifário (IRT). Tais coeficientes correspondem à soma da representatividade percentual das rubricas reajustáveis pelo mesmo índice.

Tabela 1 – Coeficientes aplicáveis a cada índice de preços

	Índice Total	Coeficiente
IPCA	0,290%	0,0029
INPC	54,405%	0,5441
IMRI	25,424%	0,2542
ANNEEL	10,712%	0,1071
IGP-M	8,448%	0,0845
IGP-DI	0,323%	0,0032
ANATEL	0,398%	0,0040

Com esses dados, obteve-se a fórmula abaixo para determinação do IRT.

$$\text{IRT} = 0,0029 \times \text{IPCA} + 0,5441 \times \text{INPC} + 0,2542 \times \text{IMRI} + 0,1071 \times \text{ANEEL} + 0,0845 \times \text{IGP-M} + 0,0032 \times \text{IGP-DI} + 0,004 \times \text{ANATEL} \quad (1)$$

8.2. Índices Inflacionários a Serem Aplicados e Fator X

Pessoal: nesta rubrica será considerado o INPC-IBGE (Índice Nacional de Preços ao Consumidor) acumulado no período de jan/16 a dez/16, por ser o índice utilizado como base para o acordo coletivo entre a SANEAGO e os sindicatos que representam seus funcionários.

Material: neste item, será considerado o IPCA-IBGE (Índice de Preços ao Consumidor Amplo) para Materiais no Varejo e IGP-M-FGV (Índice Geral de Preços de Mercado) para Materiais no Atacado, acumulados no período de jan/16 a dez/16.

Despesas Gerais: Para este item, será considerado o IGP-M-FGV (Índice Geral de Preços de Mercado) acumulado no período de jan/16 a dez/16.

Energia: Para este caso, será considerado o índice de reajuste aprovado pela ANEEL (Agência Nacional de Energia Elétrica) para as tarifas do Setor Elétrico em 2016.

Telefonia: Será considerado o índice de reajuste aprovado pela ANATEL para as tarifas do Setor de Telecomunicações em 2016.

Serviços de Terceiros: nesta rubrica, será considerado o INPC-IBGE (Índice Nacional de Preços ao Consumidor) acumulado no período de jan/16 a dez/16, uma vez que este é o índice de reajuste utilizado nos principais contratos de terceirização da empresa, que corresponde a cerca de 90% desta rubrica.

Depreciação: conforme consta no item 6.2 deste relatório em tal rubrica não foi aplicado índice de correção inflacionária.

Taxa de Regulação, Controle e Fiscalização – TRCF: conforme previsão legal (art. 24, §8º da Lei nº. 13.569, de 27 de dezembro de 1999 e art.1º da lei 14.375 de 27 de dezembro de 2002), este item sofre reajuste anual pelo IGP-DI (Índice Geral de Preços – Disponibilidade Interna).

Investimentos: Para tal rubrica será utilizado o Índice Médio de Remuneração dos Investimentos (IMRI), calculado com base nos índices de reajuste aplicados aos contratos de financiamento.

Fator X: a Gerência de Saneamento Básico optou por adotar fator X nulo ($X=0$), uma vez que a definição deste item depende do levantamento e análise de um histórico de índices de eficiência da empresa, bem como a realização de estudos mais aprofundados, como, por exemplo, a definição de uma empresa modelo, como forma de comparar eficiência.

8.3. Cálculo do IRT para 2017

Realizando o cálculo do IRT com os índices de preços acumulados do ano de 2016 (Tabela 2), aplicando-os na Expressão 1, obteve-se o seguinte valor para o índice de reajuste tarifário:

$$\text{IRT} = 6,27 \%$$

Tabela 2 – Valores dos índices de preços aplicados

Índice de Preço	Valor
IPCA	6,29%
INPC	6,58%
IMRI	9,99%
ANNEL	-4,70%
IGP-M	7,15%
IGP-DI	7,19%
ANATEL	2,96%

9. Parecer Técnico-Econômico

Pelo Decreto Estadual nº 7.662, de 03 de junho de 2012, no caso do índice de reajuste for inferior ao IPCA, deve prevalecer o IPCA. Porém entendemos que tal disposição fere a Lei Federal nº 11.445/2007 que estipula, como atribuição das Entidades Reguladora, definir as tarifas (Art. 22, inciso IV), bem como editar normas relativas às dimensões econômicas em relação a regime, estrutura e níveis tarifários, bem como os procedimentos (Art. 23, inciso IV). Além disso, o referido decreto introduz no decreto que regulamenta a Lei 14.939/2004 um dispositivo não previsto nesta lei.

Assim, após a realização de análise dos documentos e dados enviados pela concessionária, esta Gerência sugere ao Conselho Regulador da AGR, caso a utilização do Decreto Estadual nº 7.662/2012 não deva legalmente ser considerado, a aplicação do Índice de Reajuste Tarifário (IRT) calculado no item 8.3 deste estudo, o que resultará na nova tabela de tarifas constante do Anexo G.

Eng. MSc. Eduardo Henrique da Cunha
Gerente de Saneamento Básico
Especialista em Regulação Econômica (UnB)

ANEXO A

Despesa Real 2013

	janeiro				fevereiro				março			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
Despesas de Exploração												
Pessoal	34.761.464,28	547.479,85		34.213.984,43	34.701.506,72	552.130,71		34.149.376,01	36.549.338,54	555.749,36		35.993.589,18
Material (Atacado)	10.172.486,34	13.283,52		10.159.202,82	4.392.843,40	2.006,22		4.390.837,18	1.597.932,36	8.729,96		1.589.202,40
Material (Varejo)	385.946,28	5.290,83		380.655,45	350.876,98	1.706,32		349.170,66	310.618,41	5.787,10		304.831,31
Energia	9.802.962,16			9.802.962,16	8.362.771,37			8.362.771,37	8.396.655,86			8.396.655,86
Serviços de Terceiros	11.703.882,48	15.515,19		11.688.367,29	13.040.967,88	47.845,27		12.993.122,61	12.624.985,97	37.710,99		12.587.274,98
Telefonia	757.035,17	0,00		757.035,17	393.261,95	0,00		393.261,95	61.758,85	0,00		61.758,85
Generais	3.209.621,13	1.901,30		3.207.719,83	2.063.978,69	1.122,67		2.062.856,02	3.396.614,98	2.273,25		3.394.341,73
Fiscais	8.996.143,63			8.996.143,63	9.608.931,07			9.608.931,07	5.205.850,74			5.205.850,74
Quotas de Depreciação, Amortização	13.275.035,06	10.841,56		13.264.193,50	13.221.810,80	10.131,88		13.211.678,92	23.536.491,51	10.480,42		23.526.011,09

	Abril				Maio				Junho			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
Despesas de Exploração												
Pessoal	34.817.653,05	708.511,96		34.109.141,09	42.517.147,74	1.007.843,60		41.509.304,14	33.899.219,35	665.836,52		33.233.382,83
Material (Atacado)	6.957.558,83	3.367,69		6.954.191,14	4.046.830,65	8.809,89		4.038.020,76	6.016.269,29	6.748,08		6.009.521,21
Material (Varejo)	398.745,88	7.230,31		391.515,57	794.829,48	13.021,17		781.808,31	764.713,85	9.689,28		755.024,57
Energia	7.897.376,72			7.897.376,72	8.063.706,30			8.063.706,30	8.426.505,37			8.426.505,37
Serviços de Terceiros	13.284.595,91	29.131,03		13.255.464,88	16.587.272,00	24.275,02		16.562.996,98	14.010.589,24	29.517,50		13.981.071,74
Telefonia	340.585,35	0,00		340.585,35	337.450,14	0,00		337.450,14	675.409,33	0,00		675.409,33
Generais	3.343.413,77	351,38		3.343.062,39	3.692.467,47	1.399,57		3.691.067,90	4.143.437,85	1.235,21		4.142.202,64
Fiscais	10.375.206,04			10.375.206,04	10.750.271,02			10.750.271,02	8.110.176,68			8.110.176,68
Quotas de Depreciação, Amortização	16.783.609,28	12.842,64		16.770.766,64	16.774.948,05	12.866,61		16.762.081,44	16.857.296,35	12.763,21		16.844.533,14

Despesa Real 2013

	Julho				Agosto				Setembro			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
Despesas de Exploração												
Pessoal	36.201.242,13	753.390,33		35.447.851,80	37.486.164,21	747.077,80		36.739.086,41	39.093.074,11	797.790,06		38.295.284,05
Material (Atacado)	6.916.829,07	8.186,06		6.908.643,01	5.495.609,30	8.304,22		5.487.305,08	5.143.558,67	8.009,54		5.135.549,13
Material (Varejo)	571.408,25	8.715,50		562.692,75	521.997,88	3.187,43		518.810,45	413.498,69	1.012,68		412.486,01
Energia	8.189.540,08			8.189.540,08	8.267.335,22			8.267.335,22	8.399.371,18			8.399.371,18
Serviços de Terceiros	14.314.417,04	39.561,77		14.274.855,27	15.983.075,40	34.544,18		15.948.531,22	12.861.745,53	47.957,31		12.813.788,22
Telefonia	345.167,12	0,00		345.167,12	546.544,27	3.807,05		542.737,22	450.824,19	0,00		450.824,19
Gerais	4.113.740,01	1.401,52		4.112.338,49	5.103.705,10	462,25		5.103.242,85	6.117.766,83	1.438,94		6.116.327,89
Fiscais	10.681.552,19			10.681.552,19	13.344.367,47			13.344.367,47	16.731.312,40			16.731.312,40
Quotas de Depreciação, Amortização	16.963.911,82	12.003,44		16.951.908,38	16.963.721,57	11.702,59		16.952.018,98	16.753.780,22	11.793,99		16.741.986,23

	Outubro				Novembro				Dezembro			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
Despesas de Exploração												
Pessoal	39.070.699,92	839.677,95		38.231.021,97	39.584.296,76	912.292,85		38.672.003,91	45.560.206,46	898.729,63		44.661.476,83
Material (Atacado)	6.059.087,73	4.702,48		6.054.385,25	5.048.982,73	4.310,33		5.044.672,40	4.578.030,77	2.777,24		4.575.253,53
Material (Varejo)	281.158,70	3.837,69		277.321,01	618.724,12	6.791,70		611.932,42	466.313,04	2.298,87		464.014,17
Energia	9.225.985,66			9.225.985,66	9.177.777,19			9.177.777,19	8.861.716,09			8.861.716,09
Serviços de Terceiros	14.194.809,02	32.914,71		14.161.894,31	13.216.826,02	49.448,58		13.167.377,44	18.875.083,68	21.089,79		18.853.993,89
Telefonia	302.863,03	0,00		302.863,03	438.131,96	1.070,77		437.061,19	509.662,48	327,81		509.334,67
Gerais	4.318.665,82	1.644,29		4.317.021,53	4.190.154,80	1.766,59		4.188.388,21	4.305.503,52	2.247,58		4.303.255,94
Fiscais	10.876.654,19			10.876.654,19	10.366.887,13			10.366.887,13	333.910,67			333.910,67
Quotas de Depreciação, Amortização	16.769.167,24	12.293,27		16.756.873,97	17.280.199,93	12.358,86		17.267.841,07	10.712.157,75			10.712.157,75

Despesa Real 2014

	janeiro				fevereiro				março			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
Despesas de Exploração												
Pessoal	37.482.727,02	766.969,18		36.715.757,84	41.106.591,80	920.282,38		40.186.309,42	40.181.724,83	900.513,97		39.281.210,86
Material (Atacado)	5.759.567,28	5.936,73		5.753.630,55	5.652.442,34	4.378,38		5.648.063,96	5.672.404,47	6.304,50		5.666.099,97
Material (Varejo)	168.546,24	839,00		167.707,24	705.188,13	2.013,79		703.174,34	429.109,64	5.368,51		423.741,13
Energia	8.991.918,00			8.991.918,00	9.228.030,55			9.228.030,55	8.823.652,81			8.823.652,81
Serviços de Terceiros	14.072.394,48	49.902,53		14.022.491,95	16.768.638,35	34.422,28		16.734.216,07	15.066.515,71	42.435,98		15.024.079,73
Telefonia	817.428,19	746,52		816.681,67	527.015,67	437,43		526.578,24	475.860,04	1.657,42		474.202,62
Gerais	3.656.848,68	72,93		3.656.775,75	3.842.783,41	5.942,79		3.836.840,62	5.306.178,64	5.145,18		5.301.033,46
Fiscais	10.988.261,33			10.988.261,33	11.673.854,46	0,00		11.673.854,46	4.251.889,14	0,00		4.251.889,14
Quotas de Depreciação, Amortização	17.258.275,28	10.617,46		17.247.657,82	19.238.037,16	10.410,74		19.227.626,42	18.713.003,82	10.979,86		18.702.023,96

	Abril				Maio				Junho			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
Despesas de Exploração												
Pessoal	40.823.734,76	894.250,26		39.929.484,50	45.188.536,92	962.148,52		44.226.388,40	44.887.064,02	1.055.896,93		43.831.167,09
Material (Atacado)	4.909.774,99	1.265,65		4.908.509,34	4.629.987,89	981,47		4.629.006,42	5.788.901,74	8.334,12		5.780.567,62
Material (Varejo)	318.476,93	3.622,70		314.854,23	562.701,67	2.146,53		560.555,14	616.330,61	5.939,87		610.390,74
Energia	9.121.311,00			9.121.311,00	8.897.232,71			8.897.232,71	9.302.120,77			9.302.120,77
Serviços de Terceiros	16.552.528,99	29.479,53		16.523.049,46	15.872.181,52	30.875,46		15.841.306,06	15.357.828,99	31.483,83		15.326.345,16
Telefonia	472.798,08	802,35		471.995,73	519.601,03	916,94		518.684,09	613.787,95	883,72		612.904,23
Gerais	4.252.567,97	9.434,87		4.243.133,10	3.938.207,99	13.230,23		3.924.977,76	7.741.535,31	1.108,19		7.740.427,12
Fiscais	10.988.261,33	0,00		10.988.261,33	9.686.188,84	0,00		9.686.188,84	9.612.237,22			9.612.237,22
Quotas de Depreciação, Amortização	17.791.618,40	10.997,54		17.780.620,86	17.602.578,79	10.612,26		17.591.966,53	17.658.259,81	11.226,75		17.647.033,06

Despesa Real 2014

	Julho				Agosto				Setembro			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
Despesas de Exploração												
Pessoal	42.837.240,51	1.232.145,70		41.605.094,81	45.893.309,74	1.182.971,82		44.710.337,92	47.121.828,35	1.251.066,95		45.870.761,40
Material (Atacado)	4.030.502,87	9.467,52		4.021.035,35	6.696.264,55	12.159,44		6.684.105,11	5.003.728,61	3.620,89		5.000.107,72
Material (Varejo)	556.522,98	1.629,46		554.893,52	470.592,19	16.651,82		453.940,37	58.551,90	3.643,90		54.908,00
Energia	9.023.454,05			9.023.454,05	9.551.058,36			9.551.058,36	9.912.828,92			9.912.828,92
Serviços de Terceiros	17.691.302,95	44.023,67		17.647.279,28	16.487.805,54	39.189,99		16.448.615,55	16.158.694,35	53.218,54		16.105.475,81
Telefonia	459.038,02	449,17		458.588,85	578.840,13	720,06		578.120,07	181.663,48	329,93		181.333,55
Gerais	3.904.674,96	5.505,40		3.899.169,56	3.773.894,26	1.392,38		3.772.501,88	4.886.023,52	6.707,28		4.879.316,24
Fiscais	10.573.514,83	0,00		10.573.514,83	12.691.899,83	0,00		12.691.899,83	8.566.356,95	0,00		8.566.356,95
Quotas de Depreciação, Amortização	17.730.377,63	11.153,11		17.719.224,52	17.777.094,38	10.783,99		17.766.310,39	17.830.659,34	11.842,07		17.818.817,27

	Outubro				Novembro				Dezembro			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
Despesas de Exploração												
Pessoal	50.253.069,21	1.411.868,23		48.841.200,98	47.817.815,43	1.292.625,84		46.525.189,59	69.640.509,05	1.334.310,13		68.306.198,92
Material (Atacado)	4.807.086,53	3.121,04		4.803.965,49	6.488.797,11	14.575,48		6.474.221,63	5.406.653,70	10.455,58		5.396.198,12
Material (Varejo)	126.414,72	522,03		125.892,69	347.381,78	1.162,38		346.219,40	431.940,84	4.214,17		427.726,67
Energia	11.724.787,88			11.724.787,88	12.087.275,41			12.087.275,41	10.924.460,89			10.924.460,89
Serviços de Terceiros	11.835.455,48	70.504,93		11.764.950,55	26.637.042,58	36.395,45		26.600.647,13	12.886.659,42	35.377,09		12.851.282,33
Telefonia	869.345,81	2.315,89		867.029,92	513.380,25	1.069,06		512.311,19	567.644,26	341,30		567.302,96
Gerais	4.558.890,27	4.803,97		4.554.086,30	4.357.804,47	12.556,37		4.345.248,10	4.488.074,02	5.885,55		4.482.188,47
Fiscais	12.416.018,25	0,00		12.416.018,25	7.494.678,95	0,00		7.494.678,95	4.943.609,25	0,00		4.943.609,25
Quotas de Depreciação, Amortização	17.891.479,41	12.157,46		17.879.321,95	18.030.689,31	12.089,93		18.018.599,38	18.240.347,22	11.754,59		18.228.592,63

Despesa Real 2015

	janeiro				fevereiro				março			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
Despesas de Exploração												
Pessoal	44.955.713,87	1.062.299,99		43.893.413,88	52.587.737,94	1.133.306,40		51.454.431,54	51.415.079,81	1.143.392,10		50.271.687,71
Material (Atacado)	4.485.815,11	5.725,48		4.480.089,63	5.339.349,62	7.147,56		5.332.202,06	6.060.377,63	5.607,94		6.054.769,69
Material (Varejo)	117.446,69	1.512,69		115.934,00	121.485,79	1.134,67		120.351,12	197.389,91	7.240,59		190.149,32
Energia	13.017.150,57			13.017.150,57	12.859.378,71			12.859.378,71	13.668.711,70			13.668.711,70
Serviços de Terceiros	18.278.954,83	23.956,60		18.254.998,23	13.019.390,63	30.987,90		12.988.402,73	16.808.190,80	23.655,37		16.784.535,43
Telefonia	422.755,53	756,67		421.998,86	445.553,89	0,00		445.553,89	520.972,95	577,30		520.395,65
Gerais	4.065.611,20	12.479,92		4.053.131,28	4.535.345,88	3.225,67		4.532.120,21	3.968.850,77	5.774,33		3.963.076,44
Fiscais	12.721.297,42			12.721.297,42	6.497.967,29			6.497.967,29	7.340.210,05			7.340.210,05
Quotas de Depreciação, Amortização	18.278.013,13	11.294,82		18.266.718,31	17.895.868,61	11.397,23		17.884.471,38	17.843.324,82	11.697,89		17.831.626,93

	Abril				Maio				Junho			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
Despesas de Exploração												
Pessoal	49.324.278,65	953.660,94		48.370.617,71	57.669.874,59	1.171.412,06		56.498.462,53	47.251.765,62	1.155.314,90		46.096.450,72
Material (Atacado)	6.556.484,92	7.142,08		6.549.342,84	6.128.429,63	22.944,49		6.105.485,14	4.591.679,41	14.589,53		4.577.089,88
Material (Varejo)	98.117,96	249,80		97.868,16	280.608,32	7.082,73		273.525,59	198.956,29	2.276,18		196.680,11
Energia	16.781.409,38			16.781.409,38	16.561.010,02			16.561.010,02	16.558.612,60			16.558.612,60
Serviços de Terceiros	16.568.211,84	98.035,74		16.470.176,10	15.031.013,69	42.392,58		14.988.621,11	14.135.164,97	24.231,83		14.110.933,14
Telefonia	652.086,32	3.429,67		648.656,65	469.138,12	570,38		468.567,74	147.615,81	407,73		147.208,08
Gerais	3.968.406,63	6.828,86		3.961.577,77	2.590.839,67	2.568,19		2.588.271,48	3.705.436,31	12.260,21		3.693.176,10
Fiscais	9.561.270,42			9.561.270,42	7.670.964,61			7.670.964,61	8.845.322,62			8.845.322,62
Quotas de Depreciação, Amortização	18.066.321,95	9.895,21		18.056.426,74	17.869.566,39	10.088,18		17.859.478,21	17.997.366,35	10.899,66		17.986.466,69

Despesa Real 2015

	Julho				Agosto				Setembro			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
Despesas de Exploração												
Pessoal	50.251.323,56	1.071.383,32		49.179.940,24	55.730.783,32	1.164.709,99		54.566.073,33	54.311.500,49	1.315.638,33		52.995.862,16
Material (Atacado)	6.745.735,92	5.501,42		6.740.234,50	4.857.869,81	3.748,23		4.854.121,58	5.102.329,42	4.857,10		5.097.472,32
Material (Varejo)	93.489,12	1.048,97		92.440,15	406.266,03	2.772,63		403.493,40	311.363,44	796,09		310.567,35
Energia	17.150.626,86			17.150.626,86	17.675.182,41			17.675.182,41	18.324.822,10			18.324.822,10
Serviços de Terceiros	16.510.466,52	44.472,24		16.465.994,28	17.742.522,22	59.126,26		17.683.395,96	14.681.532,54	-91.218,50		14.772.751,04
Telefonia	477.400,79	2.059,73		475.341,06	538.123,22	714,07		537.409,15	482.249,02	1.496,97		480.752,05
Gerais	4.636.361,40	8.191,47		4.628.169,93	4.136.071,07	6.831,71		4.129.239,36	4.614.428,40	8.044,27		4.606.384,13
Fiscais	11.152.795,81			11.152.795,81	11.869.919,17			11.869.919,17	10.868.103,13			10.868.103,13
Quotas de Depreciação, Amortização	17.993.980,04	10.422,60		17.983.557,44	18.170.856,87	10.738,33		18.160.118,54	18.163.033,48	12.196,97		18.150.836,51

	Outubro				Novembro				Dezembro			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
Despesas de Exploração												
Pessoal	55.981.567,72	1.451.556,10		54.530.011,62	57.954.478,95	1.289.551,55		56.664.927,40	68.680.315,98	1.642.426,07		67.037.889,91
Material (Atacado)	6.156.566,21	5.850,07		6.150.716,14	6.818.074,32	3.711,20		6.814.363,12	6.019.489,77	3.490,64		6.015.999,13
Material (Varejo)	197.779,93	1.127,83		196.652,10	515.197,81	7.128,64		508.069,17	402.290,87	1.030,78		401.260,09
Energia	19.261.274,76			19.261.274,76	19.211.783,31			19.211.783,31	17.771.935,94			17.771.935,94
Serviços de Terceiros	19.983.806,21	29.843,36		19.953.962,85	21.760.951,59	31.998,05		21.728.953,54	20.126.735,56	60.808,37		20.065.927,19
Telefonia	493.486,92	2.273,83		491.213,09	888.844,04	734,43		888.109,61	869.582,29	1.638,65		867.943,64
Gerais	4.773.643,46	23.890,82		4.749.752,64	3.300.087,94	18.644,32		3.281.443,62	8.832.113,97	12.038,84		8.820.075,13
Fiscais	14.703.398,28			14.703.398,28	11.745.203,22			11.745.203,22	8.717.136,87			8.717.136,87
Quotas de Depreciação, Amortização	18.187.218,60	12.722,46		18.174.496,14	18.085.904,96	12.133,65		18.073.771,31	18.270.436,61	12.234,06		18.258.202,55

Despesa Real 2016

	janeiro				fevereiro				março			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
Despesas de Exploração												
Pessoal	56.246.178,21	1.188.303,54		55.057.874,67	56.823.623,76	1.328.175,65		55.495.448,11	62.261.722,86	1.276.467,75		60.985.255,11
Material (Atacado)	5.864.618,99	13.992,69		5.850.626,30	5.536.426,86	4.983,77		5.531.443,09	8.476.791,32	8.690,25		8.468.101,07
Material (Varejo)	318.080,29	7.494,74		310.585,55	369.459,99	4.214,18		365.245,81	494.710,62	1.748,12		492.962,50
Energia	17.682.806,19			17.682.806,19	16.638.796,22			16.638.796,22	17.042.048,10			17.042.048,10
Serviços de Terceiros	16.212.497,13	104.836,12		16.107.661,01	17.846.754,57	63.743,16		17.783.011,41	18.759.156,39	54.539,22		18.704.617,17
Telefonia	345.632,14	502,04		345.130,10	647.791,75	2.932,22		644.859,53	190.004,36	449,01		189.555,35
Gerais	4.237.133,11	1.959,02		4.235.174,09	4.355.815,05	3.565,19		4.352.249,86	4.674.825,79	14.516,89		4.660.308,90
Fiscais	13.899.566,45			13.899.566,45	13.561.132,02			13.561.132,02	18.621.351,29			18.621.351,29
Quotas de Depreciação, Amortização	18.174.498,58	12.017,53		18.162.481,05	18.528.320,70	12.504,36		18.515.816,34	18.874.395,89	12.571,71		18.861.824,18

	Abril				Maio				Junho			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
Despesas de Exploração												
Pessoal	57.431.114,25	1.639.828,05		55.791.286,20	57.337.253,09	1.197.256,63		56.139.996,46	77.255.679,23	1.957.989,49		75.297.689,74
Material (Atacado)	4.942.513,79	16.729,93		4.925.783,86	5.489.017,45	7.188,37		5.481.829,08	6.489.986,15	5.399,64		6.484.586,51
Material (Varejo)	462.405,59	445,52		461.960,07	301.412,01	1.316,27		300.095,74	146.259,74	4.540,46		141.719,28
Energia	16.988.836,97			16.988.836,97	16.953.404,13			16.953.404,13	16.905.214,62			16.905.214,62
Serviços de Terceiros	18.335.339,22	110.432,44		18.224.906,78	17.317.896,65	46.385,15		17.271.511,50	17.492.372,69	61.010,34		17.431.362,35
Telefonia	676.386,93	0,00		676.386,93	803.466,48	1.467,92		801.998,56	460.536,98	0,00		460.536,98
Gerais	4.671.086,79	8.135,41		4.662.951,38	4.815.593,52	4.924,71		4.810.668,81	5.131.687,40	13.128,36		5.118.559,04
Fiscais	17.918.791,02			17.918.791,02	12.774.386,82			12.774.386,82	12.876.267,00			12.876.267,00
Quotas de Depreciação, Amortização	18.935.553,09	12.025,23		18.923.527,86	19.087.440,92	12.457,16		19.074.983,76	20.083.899,23	12.549,62		20.071.349,61

Despesa Real 2016

	Julho				Agosto				Setembro			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
Despesas de Exploração												
Pessoal	63.752.068,11	1.414.919,29		62.337.148,82	68.644.168,87	1.396.934,00		67.247.234,87	66.919.298,77	1.788.922,95		65.130.375,82
Material (Atacado)	6.574.375,39	6.651,84		6.567.723,55	5.412.863,11	5.748,50		5.407.114,61	6.453.906,99	4.999,57		6.448.907,42
Material (Varejo)	306.141,69	1.989,12		304.152,57	233.856,59	618,67		233.237,92	358.985,80	44.817,58		314.168,22
Energia	17.394.050,22			17.394.050,22	17.789.451,19			17.789.451,19	17.692.051,58			17.692.051,58
Serviços de Terceiros	16.863.324,68	96.471,79		16.766.852,89	13.329.222,21	36.463,38		13.292.758,83	17.592.897,03	31.338,34		17.561.558,69
Telefonia	10.662,84	0,00		10.662,84	339.007,51	0,00		339.007,51	436.448,26	0,00		436.448,26
Gerais	4.942.099,99	14.363,64		4.927.736,35	5.556.430,32	18.597,49		5.537.832,83	5.221.093,38	10.054,18		5.211.039,20
Fiscais	22.311.693,03			22.311.693,03	21.411.082,78			21.411.082,78	22.295.265,73			22.295.265,73
Quotas de Depreciação, Amortização	19.727.809,80	12.748,03		19.715.061,77	19.862.198,61	11.850,77		19.850.347,84	20.107.931,58	11.484,00		20.096.447,58

	Outubro				Novembro				Dezembro			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
Despesas de Exploração												
Pessoal	70.709.355,05	1.593.702,42		69.115.652,63	69.241.385,37	1.327.530,31		67.913.855,06	79.412.252,73	1.207.500,52		78.204.752,21
Material (Atacado)	6.560.222,81	4.839,76		6.555.383,05	6.881.022,82	5.343,79		6.875.679,03	7.392.639,70	17.549,04		7.375.090,66
Material (Varejo)	131.909,30	5.874,89		126.034,41	37.701,04	530,88		37.170,16	267.557,61	1.470,04		266.087,57
Energia	17.361.739,83			17.361.739,83	15.223.951,12			15.223.951,12	14.956.739,36			14.956.739,36
Serviços de Terceiros	16.850.609,65	26.628,68		16.823.980,97	18.170.533,26	50.954,42		18.119.578,84	16.817.097,06	29.818,33		16.787.278,73
Telefonia	338.698,71			338.698,71	360.093,36	0,00		360.093,36	356.631,85	0,00		356.631,85
Gerais	5.139.120,33	354,31		5.138.766,02	5.167.347,36	9.127,72		5.158.219,64	5.402.616,79	7.346,26		5.395.270,53
Fiscais	20.710.115,72			20.710.115,72	9.702.124,26			9.702.124,26	16.798.575,06			16.798.575,06
Quotas de Depreciação, Amortização	20.424.951,03	11.744,24		20.413.206,79	20.269.762,62	10.306,16		20.259.456,46	-39.987.812,04	10.179,59		-39.997.991,63

ANEXO B

ANEXO B

Quadro I - Detalhamento das Despesas de Exploração - Valores Mensais

Ano /mês	2013												Acumulado
	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	
Despesas de Exploração													
. Pessoal	34.213.984,43	34.149.376,01	35.993.589,18	34.109.141,09	41.509.304,14	33.233.382,83	35.447.851,80	36.739.086,41	38.295.284,05	38.231.021,97	38.672.003,91	44.661.476,83	445.255.502,65
. Material (Atacado)	10.159.202,82	4.390.837,18	1.589.202,40	6.954.191,14	4.038.020,76	6.009.521,21	6.908.643,01	5.487.305,08	5.135.549,13	6.054.385,25	5.044.672,40	4.575.253,53	66.346.783,91
. Material (Varejo)	380.655,45	349.170,66	304.831,31	391.515,57	781.808,31	755.024,57	562.692,75	518.810,45	412.486,01	277.321,01	611.932,42	464.014,17	5.810.262,68
. Energia	9.802.962,16	8.362.771,37	8.396.655,86	7.897.376,72	8.063.706,30	8.426.505,37	8.189.540,08	8.267.335,22	8.399.371,18	9.225.985,66	9.177.777,19	8.861.716,09	103.071.703,20
. Serviços de Terceiros	11.688.367,29	12.993.122,61	12.587.274,98	13.255.464,88	16.562.996,98	13.981.071,74	14.274.855,27	15.948.531,22	12.813.788,22	14.161.894,31	13.167.377,44	18.853.993,89	170.288.738,83
. Telefonia	757.035,17	393.261,95	61.758,85	340.585,35	337.450,14	675.409,33	345.167,12	542.737,22	450.824,19	302.863,03	437.061,19	509.334,67	5.153.488,21
. Gerais	3.207.719,83	2.062.856,02	3.394.341,73	3.343.062,39	3.691.067,90	4.142.202,64	4.112.338,49	5.103.242,85	6.116.327,89	4.317.021,53	4.188.388,21	4.303.255,94	47.981.825,42
. TRCF AGR	334.294,22	322.676,72	334.680,61	329.464,51	349.999,30	336.451,06	367.093,58	393.064,43	411.650,53	391.458,27	377.053,34	360.063,55	4.307.950,11
. Fiscais	8.996.143,63	9.608.931,07	5.205.850,74	10.375.206,04	10.750.271,02	8.110.176,68	10.681.552,19	13.344.367,47	16.731.312,40	10.876.654,19	10.366.887,13	333.910,67	115.381.263,23
Quotas de Depreciação, Provisão.	13.264.193,50	13.211.678,92	23.526.011,09	16.770.766,64	16.762.081,44	16.844.533,14	16.951.908,38	16.952.018,98	16.741.986,23	16.756.873,97	17.267.841,07	10.712.157,75	195.762.051,11
Total (Arrecadação)	92.804.558,50	85.844.682,51	91.394.196,75	93.766.774,33	102.846.706,29	92.514.278,57	97.841.642,67	103.296.499,33	105.508.579,83	100.595.479,19	99.310.994,30	93.635.177,09	1.159.359.569,35

ANEXO B

Quadro I - Detalhamento das Despesas de Exploração - Valores Mensais

Ano /mês	2014												Acumulado
	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiο	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	
Despesas de Exploração													
. Pessoal	36.715.757,84	40.186.309,42	39.281.210,86	39.929.484,50	44.226.388,40	43.831.167,09	41.605.094,81	44.710.337,92	45.870.761,40	48.841.200,98	46.525.189,59	68.306.198,92	540.029.101,73
. Material (Atacado)	5.753.630,55	5.648.063,96	5.666.099,97	4.908.509,34	4.629.006,42	5.780.567,62	4.021.035,35	6.684.105,11	5.000.107,72	4.803.965,49	6.474.221,63	5.396.198,12	64.765.511,28
. Material (Varejo)	167.707,24	703.174,34	423.741,13	314.854,23	560.555,14	610.390,74	554.893,52	453.940,37	54.908,00	125.892,69	346.219,40	427.726,67	4.744.003,47
. Energia	8.991.918,00	9.228.030,55	8.823.652,81	9.121.311,00	8.897.232,71	9.302.120,77	9.023.454,05	9.551.058,36	9.912.828,92	11.724.787,88	12.087.275,41	10.924.460,89	117.588.131,35
. Serviços de Terceiros	14.022.491,95	16.734.216,07	15.024.079,73	16.523.049,46	15.841.306,06	15.326.345,16	17.647.279,28	16.448.615,55	16.105.475,81	11.764.950,55	26.600.647,13	12.851.282,33	194.889.739,08
. Telefonia	816.681,67	526.578,24	474.202,62	471.995,73	518.684,09	612.904,23	458.588,85	578.120,07	181.333,55	867.029,92	512.311,19	567.302,96	6.585.733,12
. Gerais	3.656.775,75	3.836.840,62	5.301.033,46	4.243.133,10	3.924.977,76	7.740.427,12	3.899.169,56	3.772.501,88	4.879.316,24	4.554.086,30	4.345.248,10	4.482.188,47	54.635.698,36
. TRCF AGR	370.884,10	383.523,50	353.324,87	360.535,59	366.867,41	375.766,57	384.360,26	389.881,16	423.889,48	421.611,37	393.454,99	363.215,54	4.587.314,85
. Fiscais	10.988.261,33	11.673.854,46	4.251.889,14	10.988.261,33	9.686.188,84	9.612.237,22	10.573.514,83	12.691.899,83	8.566.356,95	12.416.018,25	7.494.678,95	4.943.609,25	113.886.770,38
Quotas de Depreciação, Provisão.	17.247.657,82	19.227.626,42	18.702.023,96	17.780.620,86	17.591.966,53	17.647.033,06	17.719.224,52	17.766.310,39	17.818.817,27	17.879.321,95	18.018.599,38	18.228.592,63	215.627.794,79
Total (Arrecadação)	98.731.766,25	108.148.217,58	98.301.258,55	104.641.755,14	106.243.173,36	110.838.959,58	105.886.615,03	113.046.770,64	108.813.795,34	113.398.865,38	122.797.845,77	126.490.775,78	1.317.339.798,41

ANEXO B

Quadro I - Detalhamento das Despesas de Exploração - Valores Mensais

Ano /mês	2015												Acumulado
	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	
Despesas de Exploração													
. Pessoal	43.893.413,88	51.454.431,54	50.271.687,71	48.370.617,71	56.498.462,53	46.096.450,72	49.179.940,24	54.566.073,33	52.995.862,16	54.530.011,62	56.664.927,40	67.037.889,91	631.559.768,75
. Material (Atacado)	4.480.089,63	5.332.202,06	6.054.769,69	6.549.342,84	6.105.485,14	4.577.089,88	6.740.234,50	4.854.121,58	5.097.472,32	6.150.716,14	6.814.363,12	6.015.999,13	68.771.886,03
. Material (Varejo)	115.934,00	120.351,12	190.149,32	97.868,16	273.525,59	196.680,11	92.440,15	403.493,40	310.567,35	196.652,10	508.069,17	401.260,09	2.906.990,56
. Energia	13.017.150,57	12.859.378,71	13.668.711,70	16.781.409,38	16.561.010,02	16.558.612,60	17.150.626,86	17.675.182,41	18.324.822,10	19.261.274,76	19.211.783,31	17.771.935,94	198.841.898,36
. Serviços de Terceiros	18.254.998,23	12.988.402,73	16.784.535,43	16.470.176,10	14.988.621,11	14.110.933,14	16.465.994,28	17.683.395,96	14.772.751,04	19.953.962,85	21.728.953,54	20.065.927,19	204.268.651,60
. Telefonia	421.998,86	445.553,89	520.395,65	648.656,65	468.567,74	147.208,08	475.341,06	537.409,15	480.752,05	491.213,09	888.109,61	867.943,64	6.393.149,47
. Gerais	4.053.131,28	4.532.120,21	3.963.076,44	3.961.577,77	2.588.271,48	3.693.176,10	4.628.169,93	4.129.239,36	4.606.384,13	4.749.752,64	3.281.443,62	8.820.075,13	53.006.418,09
. TRCF AGR	384.577,04	374.930,02	340.612,73	391.409,10	385.039,45	399.822,51	398.493,90	428.554,65	454.555,15	456.925,51	441.214,62	418.316,64	4.874.451,31
. Fiscais	12.721.297,42	6.497.967,29	7.340.210,05	9.561.270,42	7.670.964,61	8.845.322,62	11.152.795,81	11.869.919,17	10.868.103,13	14.703.398,28	11.745.203,22	8.717.136,87	121.693.588,89
Quotas de Depreciação, Provisão.	18.266.718,31	17.884.471,38	17.831.626,93	18.056.426,74	17.859.478,21	17.986.466,69	17.983.557,44	18.160.118,54	18.150.836,51	18.174.496,14	18.073.771,31	18.258.202,55	216.686.170,75
Total (Arrecadação)	115.609.309,22	112.489.808,95	116.965.775,65	120.888.754,87	123.399.425,88	112.611.762,45	124.267.594,17	130.307.507,55	126.062.105,94	138.668.403,13	139.357.838,92	148.374.687,09	1.509.002.973,81

ANEXO B

Quadro I - Detalhamento das Despesas de Exploração - Valores Mensais

Ano /mês	2016												Acumulado	
	Discriminação	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiο	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro		Dezembro
Despesas de Exploração														
. Pessoal	55.057.874,67	55.495.448,11	60.985.255,11	55.791.286,20	56.139.996,46	75.297.689,74	62.337.148,82	67.247.234,87	65.130.375,82	69.115.652,63	67.913.855,06	78.204.752,21	768.716.569,70	
. Material (Atacado)	5.850.626,30	5.531.443,09	8.468.101,07	4.925.783,86	5.481.829,08	6.484.586,51	6.567.723,55	5.407.114,61	6.448.907,42	6.555.383,05	6.875.679,03	7.375.090,66	75.972.268,23	
. Material (Varejo)	310.585,55	365.245,81	492.962,50	461.960,07	300.095,74	141.719,28	304.152,57	233.237,92	314.168,22	126.034,41	37.170,16	266.087,57	3.353.419,80	
. Energia	17.682.806,19	16.638.796,22	17.042.048,10	16.988.836,97	16.953.404,13	16.905.214,62	17.394.050,22	17.789.451,19	17.692.051,58	17.361.739,83	15.223.951,12	14.956.739,36	202.629.089,53	
. Serviços de Terceiros	16.107.661,01	17.783.011,41	18.704.617,17	18.224.906,78	17.271.511,50	17.431.362,35	16.766.852,89	13.292.758,83	17.561.558,69	16.823.980,97	18.119.578,84	16.787.278,73	204.875.079,17	
. Telefonia	345.130,10	644.859,53	189.555,35	676.386,93	801.998,56	460.536,98	10.662,84	339.007,51	436.448,26	338.698,71	360.093,36	356.631,85	4.960.009,98	
. Gerais	4.235.174,09	4.352.249,86	4.660.308,90	4.662.951,38	4.810.668,81	5.118.559,04	4.927.736,35	5.537.832,83	5.211.039,20	5.138.766,02	5.158.219,64	5.395.270,53	59.208.776,65	
. TRCF AGR	398.961,37	397.815,45	402.879,10	417.824,25	429.510,90	418.028,86	415.511,91	432.005,03	445.450,46	435.321,79	413.502,95	399.825,78	5.006.637,85	
. Fiscais	13.899.566,45	13.561.132,02	18.621.351,29	17.918.791,02	12.774.386,82	12.876.267,00	22.311.693,03	21.411.082,78	22.295.265,73	20.710.115,72	9.702.124,26	16.798.575,06	202.880.351,18	
Quotas de Depreciação, Provisão.	18.162.481,05	18.515.816,34	18.861.824,18	18.923.527,86	19.074.983,76	20.071.349,61	19.715.061,77	19.850.347,84	20.096.447,58	20.413.206,79	20.259.456,46	(39.997.991,63)	173.946.511,61	
Total (Arrecadação)	132.050.866,78	133.285.817,84	148.428.902,77	138.992.255,32	134.038.385,76	155.205.313,99	150.750.593,95	151.540.073,41	155.631.712,96	157.018.899,92	144.063.630,88	100.542.260,12	1.701.548.713,70	

ANEXO C

ANEXO C

Quadro II - Detalhamento das Despesas de Exploração - Acumulado Anual

	2013	2014	2015	2016	Total	%
Despesas de Exploração						
. Pessoal	445.255.502,65	540.029.101,73	631.559.768,75	768.716.569,70	2.385.560.942,83	33,30%
. Material (Atacado)	66.346.783,91	64.765.511,28	68.771.886,03	75.972.268,23	275.856.449,45	3,85%
. Material (Varejo)	5.810.262,68	4.744.003,47	2.906.990,56	3.353.419,80	16.814.676,51	0,23%
. Energia	103.071.703,20	117.588.131,35	198.841.898,36	202.629.089,53	622.130.822,44	8,68%
. Serviços de Terceiros	170.288.738,83	194.889.739,08	204.268.651,60	204.875.079,17	774.322.208,68	10,81%
. Telefonia	5.153.488,21	6.585.733,12	6.393.149,47	4.960.009,98	23.092.380,78	0,32%
. Gerais	47.981.825,42	54.635.698,36	53.006.418,09	59.208.776,65	214.832.718,52	3,00%
. TRCF AGR	4.307.950,11	4.587.314,85	4.874.451,31	5.006.637,85	18.776.354,11	0,26%
. Fiscais	115.381.263,23	113.886.770,38	121.693.588,89	202.880.351,18	553.841.973,68	7,73%
Quotas de Depreciação, Provisão.	195.762.051,11	215.627.794,79	216.686.170,75	173.946.511,61	802.022.528,26	11,20%
. Investimentos	401.754.181,79	474.856.373,20	330.368.146,40	269.665.293,29	1.476.643.994,68	20,61%
				TOTAL	7.163.895.049,94	79,39%

ANEXO D

ANEXO D

Quadro III - Detalhamento das Despesas de Exploração - Acumulado Anual

	2013	2014	2015	2016	Total	%	Indicador a ser utilizado
Despesas de Exploração							
. Pessoal	445.255.502,65	540.029.101,73	631.559.768,75	768.716.569,70	2.385.560.942,83	41,073%	INPC
. Material (Atacado)	66.346.783,91	64.765.511,28	68.771.886,03	75.972.268,23	275.856.449,45	4,750%	IGP-M
. Material (Varejo)	5.810.262,68	4.744.003,47	2.906.990,56	3.353.419,80	16.814.676,51	0,290%	IPCA
. Energia	103.071.703,20	117.588.131,35	198.841.898,36	202.629.089,53	622.130.822,44	10,712%	ANEEL
. Serviços de Terceiros	170.288.738,83	194.889.739,08	204.268.651,60	204.875.079,17	774.322.208,68	13,332%	INPC
. Telefonia	5.153.488,21	6.585.733,12	6.393.149,47	4.960.009,98	23.092.380,78	0,398%	ANATEL
. Gerais	47.981.825,42	54.635.698,36	53.006.418,09	59.208.776,65	214.832.718,52	3,699%	IGP-M
. TRCF AGR	4.307.950,11	4.587.314,85	4.874.451,31	5.006.637,85	18.776.354,11	0,323%	IGP-DI
. Investimentos	401.754.181,79	474.856.373,20	330.368.146,40	269.665.293,29	1.476.643.994,68	25,424%	IMRI
				TOTAL	5.808.030.548,00	100,00%	

	%	Coefficiente	Valor índice
IPCA	0,290%	0,0029	6,29%
INPC	54,405%	0,5441	6,58%
IMRI	25,424%	0,2542	9,99%
ANNEEL	10,712%	0,1071	-4,70%
IGP-M	8,448%	0,0845	7,15%
IGP-DI	0,323%	0,0032	7,19%
ANATEL	0,398%	0,0040	2,96%

ANEXO E

ANEXO E

Índice médio dos Investimentos (IMRI)

Orgão Financiador	Valor (R\$)	Índice de Correção		Representatividade (B)	(A) x (B)
		Índice	Valor (A)		
Banco do Brasil					0,00%
Caixa Econômica					0,04%
BIC Banco					0,15%
BIC Banco					0,04%
Debêntures					0,30%
Banco do Brasil					0,00%
Banco do Brasil					0,00%
Banco do Brasil					0,00%
Banco do Brasil					0,00%
Caixa Econômica					0,04%
Caixa Econômica					0,00%
Caixa Econômica					0,01%
Caixa Econômica					0,01%
Caixa Econômica					0,01%
BNDES					0,03%
BNDES					0,07%
BNDES					0,05%
BNDES					0,00%
BNDES					0,00%
BNDES					0,00%
BNDES					0,00%
BNDES					0,00%
BNDES					0,00%
BNDES					0,00%
BNDES					0,00%
BNDES					0,00%
BID					0,00%
Caixa Econômica					0,04%
Caixa Econômica					0,01%
Caixa Econômica					0,01%
Caixa Econômica					0,06%
Banco do Brasil					0,12%
BIC Banco					0,11%
Banco BMG					0,10%
Daycoval					0,02%
Debêntures 3º					0,59%
FIDC					7,15%
Caixa Econômica					0,00%
Caixa Econômica					0,00%
Banco IBM					0,03%
Banco Pan					0,04%
Banco IBM					0,00%
Banco Intermedium					0,07%
Daycoval					0,04%

ANEXO E

Índice médio dos Investimentos (IMRI)

Orgão Financiador	Valor (R\$)	Índice de Correção		Representatividade (B)	(A) x (B)
		Índice	Valor (A)		
Banco IBM					0,00%
Banco Safra					0,07%
Banco Semear					0,03%
Banco Safra					0,04%
Banco BBM					0,22%
Banco FIBRA					0,18%
Banco Intermedium					0,03%
Banco Pan					0,15%
Banco IBM					0,04%
Banco Safra					0,03%
TOTAL	1.143.878.824,31			100,00%	9,99%

ANEXO F

SANEAMENTO DE GOIÁS S/A - SANEAGO - INVESTIMENTO REALIZADO 2013 (R\$) - (situação)

TIPO DE INVESTIMENTO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
15100												
15200												
15300												
15400	424.171,04	1.056.971,55	1.128.026,10	435.778,50	528.035,43	470.002,28	446.752,19	496.317,10	504.405,51	682.471,53	398.760,53	189.632,03
16100	6.616.052,58	21.545.579,22	1.183.478,35	2.939.646,33	15.238.930,14	10.939.953,25	8.766.549,03	9.634.265,08	7.865.570,43	10.230.579,00	6.690.524,77	19.701.456,10
16200	15.951.747,44	30.604.143,05	7.402.759,14	13.978.447,79	18.667.025,78	13.249.526,21	32.630.953,58	13.059.135,42	18.328.190,44	28.387.546,34	17.259.382,03	22.172.747,31
16300												
16400	87.032,07	-	-	-	118.800,12	-	14.040,00	-	-	-	-	2.401,35
16610	1.155,27	988,73	718,05	513,97	-	-	-	-	-	-	-	-
16620	822.836,89	103.713,66	94.103,57	7.259.353,76	(5.356.195,68)	371.686,59	220.624,83	638.264,97	22.132,48	81.191,59	303.947,95	323.405,35
16910	637.000,41	3.100.843,77	-	-	4.150.185,56	-	1.445.110,29	1.602.883,48	1.049.307,85	3.816.986,49	2.905.262,17	3.688.056,55
16920	-	1.364.309,11	1.681.505,66	(3.646,43)	872.468,16	561.613,56	1.617.291,37	(737.003,33)	-	361.872,39	637.069,11	2.372.418,08
18100	451.150,23	3.008.509,75	2.102.717,21	1.661.097,40	2.289.566,24	1.535.062,26	3.223.877,81	2.576.046,75	1.430.158,77	4.453.975,97	3.025.041,00	3.582.788,57
18400	1.389.541,26	392.741,76	395.974,14	537.442,92	822.691,92	87.513,59	1.143.472,75	482.898,07	545.208,59	165.358,57	187.544,94	1.347.573,20
TOTAL DE INVESTIMENTO REALIZADO	26.380.687,19	61.177.800,60	13.989.282,22	26.808.634,24	37.331.507,67	27.215.357,74	49.508.671,85	27.752.807,54	29.744.974,07	48.179.981,88	31.407.532,50	53.380.478,54
INVESTIMENTO ONEROSO	25.743.686,78	56.712.647,72	12.307.776,56	26.812.280,67	32.308.853,95	26.653.744,18	46.446.270,19	26.886.927,39	28.695.666,22	44.001.123,00	27.865.201,22	47.320.003,91

COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE PATRIMONIAL G-CCP

SANEAMENTO DE GOIÁS S/A - SANEAGO - INVESTIMENTO REALIZADO 2014 (R\$) - (situação)

TIPO DE INVESTIMENTO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
15100												
15200												
15300												
15400	498.368,71	243.463,61	772.460,05	768.012,34	613.667,67	579.432,48	1.154.761,64	676.846,97	1.633.098,94	436.371,86	1.567.997,00	430.764,51
16100	6.376.930,11	27.514.846,52	9.369.459,16	16.193.684,90	9.452.928,45	15.649.228,36	16.246.220,87	6.763.424,50	19.174.251,76	8.304.094,27	21.650.674,14	1.284.677,88
16200	13.722.336,14	24.885.841,19	16.921.599,32	30.294.652,28	17.617.870,82	17.339.081,72	20.611.778,68	12.625.511,53	32.336.242,46	20.756.662,42	22.619.187,74	18.354.749,38
16300												
16400	-	293.304,62	58.893,22	54.811,22	-	-	-	-	59.100,65	136.670,25	309.344,03	-
16610												
16620	3.270,22	5.580.361,48	328.161,41	39.610,11	87.640,09	1.008.972,91	27.422,47	338.596,35	1.893.494,78	329.398,90	8.847.031,22	1.607.950,52
16910	1.431.517,23	5.987.162,91	(400.371,73)	5.682.762,86	2.899.062,00	4.439.739,76	13.699.646,02	117.642,08	1.989.825,03	1.809.208,17	836.130,25	1.301.089,79
16920	797.233,33	2.736.554,73	1.097.825,87	2.596.170,28	884.030,15	543.290,35	4.092.226,18	(98.397,09)	2.419.342,40	1.886.426,39	514.840,88	997.590,14
18100	2.803.890,40	2.343.179,46	2.072.574,51	2.539.219,77	3.534.232,39	4.564.656,82	2.295.860,63	3.813.439,39	2.874.130,81	1.572.689,73	3.429.326,93	1.738.127,08
18400	1.261.069,47	821.958,59	115.204,08	267.740,83	677.921,89	284.749,76	496.533,66	452.628,25	102.610,08	92.990,08	217.675,25	38.748,51
TOTAL DE INVESTIMENTO REALIZADO	26.894.615,61	70.406.673,11	30.335.805,89	58.436.664,59	35.767.353,46	44.409.152,16	58.624.450,15	24.689.691,98	62.482.096,91	35.324.512,07	59.992.207,44	25.753.697,81
INVESTIMENTO ONEROSO	24.665.865,05	61.682.955,47	29.638.351,75	50.157.731,45	31.984.261,31	39.426.122,05	40.832.577,95	24.670.446,99	58.072.929,48	31.628.877,51	58.641.236,31	23.455.017,88

COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE PATRIMONIAL G-CCP

SANEAMENTO DE GOIÁS S/A - SANEAGO - INVESTIMENTO REALIZADO 2015 (R\$) - (situação)

TIPO DE INVESTIMENTO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
15100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15200		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15300		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15400	113.339,34	169.722,65	464.056,76	432.617,88	424.635,74	585.389,99	564.322,32	164.677,30	442.664,99	499.927,88	317.456,06	342.325,21
16100	18.021.308,58	6.180.509,19	19.860.612,60	4.712.585,75	15.434.051,80	6.672.807,01	8.480.662,08	7.164.252,97	8.120.994,90	4.817.158,32	17.653.764,51	13.575.831,16
16200	19.701.140,41	4.802.212,77	13.203.622,28	7.262.450,60	9.883.186,15	11.852.273,50	12.662.192,63	14.184.851,11	12.415.006,65	11.600.190,81	20.074.695,58	17.100.711,38
16400	39.648,64	1.687,05	-	59.626,23	-	28.098,14	194.092,79	235.366,13	46.087,56	203.390,71	101.033,00	3.250.135,47
16620	404.706,68	20.631,60	157.475,04	598.892,99	437.702,73	348.131,22	189.483,76	362.252,69	523.072,49	517.775,29	106.701,79	2.167.396,73
16910	1.039.598,94	1.887.256,83	924.389,83	818.588,35	1.591.713,36	573.353,73	940.590,19	1.094.542,04	2.705.028,67	159.863,18	-	49.933,21
16920	2.427.064,80	222.722,56	1.628.735,40	963.274,78	2.126.716,28	1.901.051,10	888.046,44	825.922,84	1.298.511,74	725.696,30	733.212,94	1.532.622,99
18100	4.060.928,18	1.535.682,66	1.929.166,93	1.668.562,20	2.365.032,27	1.096.421,05	1.092.984,79	1.558.002,21	2.185.250,31	2.780.625,00	2.471.851,82	2.304.575,71
18400	311.103,74	269.329,84	28.702,81	410.129,45	471.104,96	614.336,02	476.700,15	50.445,59	172.234,41	209.744,87	1.654.697,18	698.936,66
TOTAL DE INVESTIMENTO REALIZADO	46.118.839,31	15.089.755,15	38.196.761,65	16.926.728,23	32.734.143,29	23.671.861,76	25.489.075,15	25.640.312,88	27.908.851,72	21.514.372,36	43.113.412,88	41.022.468,52
INVESTIMENTO ONEROSO	42.652.175,57	12.979.775,76	35.643.636,42	15.144.865,10	29.015.713,65	21.197.456,93	23.660.438,52	23.719.848,00	23.905.311,31	20.628.812,88	42.380.199,94	39.439.912,32

COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE PATRIMONIAL G-CCP

SANEAMENTO DE GOIÁS S/A - SANEAGO - INVESTIMENTO REALIZADO 2016 (R\$) - (situação)

TIPO DE INVESTIMENTO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
15100												
15200												
15300												
15400	184.232,58	610.321,39	200.247,35	780.344,69	558.114,00	686.969,77	647.307,97	1.125.249,29	515.216,51	322.658,58	802.325,63	656.289,58
16100	10.757.979,48	10.360.449,91	10.394.535,40	13.750.934,91	9.050.497,46	10.385.615,81	11.618.029,20	3.406.959,62	6.735.265,69	4.212.290,15	2.444.972,13	7.109.032,93
16200	8.497.344,68	15.335.269,15	9.151.102,56	15.260.763,45	16.423.685,86	17.720.766,25	13.837.246,12	3.907.479,19	6.904.767,62	5.390.656,22	8.286.618,65	5.110.305,83
16400	427.994,64	-	481.495,43	5.594,55	-	-	3.159.033,28	-	42.949,24	-	-	-
16620	(1.369.641,51)	124.591,94	1.470.739,73	120.846,24	37.691,35	605.438,90	(1.104.990,19)	325.806,16	1.250.022,32	(854.403,98)	210.750,57	183.873,76
16910	1.317.027,42	5.058.984,22	(9.756,73)	206.460,25	(11.428,39)	1.670.970,20	108.165,65	1.268.012,38	(247.831,92)	163.330,18	100.686,40	4.253.102,77
16920	75.354,67	33.064,77	130.467,86	3.942.096,59	(3.841.856,16)	656.329,81	2.415.781,75	-	539.124,18	377.288,20	-	1.841.276,58
18100	2.438.646,98	1.434.432,02	3.208.140,29	2.601.004,31	2.230.114,55	3.018.647,47	1.751.478,83	1.345.773,91	2.537.072,77	1.994.372,04	2.327.201,55	1.447.183,33
18400	338.688,64	3.198.656,41	942.256,55	(490.211,69)	183.992,00	249.703,97	70.313,22	169.449,92	91.752,00	190.632,70	48.142,71	78.210,77
TOTAL DE INVESTIMENTO REALIZADO	22.667.627,58	36.155.769,81	25.969.228,44	36.177.833,30	24.630.810,67	34.994.442,18	32.502.365,83	11.548.730,47	18.368.338,41	11.796.824,09	14.220.697,64	20.679.275,55
INVESTIMENTO ONEROSO	21.275.245,49	31.063.720,82	25.848.517,31	32.029.276,46	28.484.095,22	32.667.142,17	29.978.418,43	10.280.718,09	18.077.046,15	11.256.205,71	14.120.011,24	14.584.896,20

COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE PATRIMONIAL G-CCP

ANEXO G

ESTRUTURA TARIFÁRIA 2017

1- TARIFAS BÁSICAS (Lei 14.939, Artigo 57, Parágrafo 8) - custo mínimo fixo:

Serão cobradas por economia de água faturada, e na ausência desta, por economia de esgoto faturada, as seguintes Tarifas Básicas:

Categoria Residencial Social	R\$ 6,15/mês
Categoria Residencial Normal	R\$ 12,30/mês
Categoria Comercial I	R\$ 12,30/mês
Categoria Comercial II	R\$ 6,15/mês
Categoria Industrial	R\$ 12,30/mês
Categoria Pública	R\$ 12,30/mês

2 – TARIFAS / CONSUMO:

CATEGORIAS	Faixas de consumo / economia	TARIFAS		
		ÁGUA (R\$/m³)	ESGOTO (R\$/m³)	
	(m3 / mês)		Coleta e afastamento	Tratamento
Residencial Social	1 - 10	2,03	1,62	0,41
	11 - 15	2,30	1,84	0,46
	16 - 20	2,62	2,10	0,52

ESTRUTURA TARIFÁRIA 2017

CATEGORIAS	Faixas de consumo / economia	TARIFAS		
		ÁGUA (R\$/m³)	ESGOTO (R\$/m³)	
	(m³/mês)		Coleta e afastamento	Tratamento
Residencial Normal	1 - 10	4,06	3,25	0,81
	11 - 15	4,59	3,67	0,92
	16 - 20	5,25	4,20	1,05
	21 - 25	5,96	4,77	1,19
	26 - 30	6,74	5,39	1,35
	31 - 40	7,68	6,14	1,54
	41 - 50	8,68	6,94	1,74
	+ 50	9,90	7,92	1,98
Pública	1 - 10	7,68	6,15	1,54
	+ 10	8,68	6,95	1,74
Comercial I (Médio e Grande Porte)	1 - 10	8,68	6,95	1,74
	+ 10	9,90	7,92	1,98
Comercial II (Pequeno Porte)	1 - 10	4,35	3,48	0,87
Industrial	1 - 10	8,68	6,95	1,74
	+ 10	9,90	7,92	1,98

2) FONTES ALTERNATIVAS

Serão faturados mensalmente 10m³/economia/mês para os clientes com fontes alternativas de água.

Goiânia, de de 2017.