



ESTADO DE GOIÁS  
AGÊNCIA GOIANA DE REGULAÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS  
GERÊNCIA DE SANEAMENTO BÁSICO

Nota Técnica nº: 4/2018 SEI - GESB- 06090

## ESTUDO DO REAJUSTE TARIFÁRIO 2018 – 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 2018.

### 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, §4º, inciso XIII, do Regulamento da AGR, aprovado por meio do Decreto nº 8.498 de 02 de dezembro de 2015, definem a competência da Agência Goiana de Regulação, Controle e Fiscalização de Serviços Públicos – AGR para controlar e fiscalizar os serviços de saneamento básico.

#### 2.2 Competência Específica

O art. 2º, inciso X, da Lei nº 13.569 de 27 de dezembro de 1999 e o art. 2º, inciso XII, do Regulamento da AGR, aprovado por meio do Decreto nº 8.498 de 02 de dezembro de 2015, tratam da competência da Agência Goiana de Regulação, Controle e Fiscalização de Serviços Públicos – AGR, para acompanhar, controlar, revisar e reajustar cobradas pela prestação dos serviços públicos concedidos, permitidos ou autorizados.

### 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 Legislação 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 da AGR 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 281/2018 SEI - AGR, datado de 07 de março de 2018, dos documentos necessários ao estudo para a definição do Índice de Reajuste Tarifário (IRT) a ser aplicado no ano de 2018 (Relatório Contábil FH581B referente aos meses de janeiro de 2014 a dezembro de 2017 e do Relatório de Investimentos/Adições referentes aos meses de janeiro de 2014 a dezembro de 2017, ambos em meio físico e digital).
- Recebimento, por meio do Ofício 1225/2018 - DIRIN, de 22 de março de 2018, do Relatório Contábil FH581B referente aos meses de janeiro de 2014 a novembro de 2017 (em meio físico e digital), e do Relatório de Investimentos (Adições) referentes aos meses de janeiro de 2014 a dezembro de 2017 (em meio físico e digital).
- Solicitação de informações complementares (Relatório Contábil FH581B referente ao mês dezembro de 2017) por meio do Ofício nº 379/2018 SEI - AGR.
- Recebimento, em 12 de abril de 2018, do Relatório Contábil FH581B referente ao mês dezembro de 2017 (em meio físico e digital).
- 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 (anexos A e B).
- Cálculo da representatividade percentual de cada rubrica (anexos C e D).
- Cálculo da ponderação dos reajustes por rubrica, utilizando indicadores de inflação (IGP-M, INPC, IPCA e INCC-DI), 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).
- Determinação da 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/2017.

## 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 (Força)", "Energia (Luz)" 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 das despesas com Execução de Obras, constantes da rubrica "Gerais", mais especificamente no item 417 do Relatório Contábil FH581B (Custo de Construções), uma vez que neste custo não se aplica o IGP-M.
- Utilização da rubrica "Investimentos (Custo de Construções)" tendo em vista que tal despesa representa mais de 15% dos custos da empresa. Os valores desta rubrica corresponde ao item "Custo de Construções" (item 417 do Relatório Contábil FH581B).

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

De acordo com o art. 62, §1º, inciso I da Lei Estadual nº 14.939/2004, o Índice de Preços (IP) a ser utilizado no cálculo do reajuste tarifário *“deverá ser uma combinação de índices oficiais de preços, que ponderem as variações efetivas de preços dos fatores e que representem mais de 80% (oitenta por cento) dos custos do serviço”*.

Como as rubricas "Fiscais" e "Quotas de Depreciação, Provisão" não são reajustadas por indicadores específicos, e tendo em vista que as demais rubricas juntas representam 81,26% dos custos da empresa, optou-se por excluir do cálculo do ITR as rubricas "Fiscais" e "Quotas de Depreciação, Provisão", obtendo-se assim a nova distribuição percentual de custos constante do Anexo D.

## 7. Metodologia de Cálculo do IRT

### 7.1. Determinação da fórmula de cálculo de reajuste e simulação

Com a representatividade percentual de cada rubrica (Anexo D) 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 para a obtenção do 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
<b>IPCA</b>	0,26%	0,0026
<b>INPC</b>	54,19%	0,5419
<b>INCC</b>	22,78%	0,2278
<b>ANNEEL (alta tensão)</b>	12,51%	0,1251
<b>ANNEEL (baixa tensão)</b>	1,17 %	0,0117
<b>IGP-M</b>	8,33%	0,0833
<b>IGP-DI</b>	0,33%	0,0033
<b>ANATEL</b>	0,45%	0,0045

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

$$\text{IRT} = 0,0026 \times \text{IPCA} + 0,5419 \times \text{INPC} + 0,2278 \times \text{INCC} + 0,1251 \times \text{ANEEL (alta tensão)} + 0,0117 \times \text{ANEEL (alta tensão)} + 0,0833 \times \text{IGP-M} + 0,0033 \times \text{IGP-DI} + 0,0045 \times \text{ANATEL} \quad (1)$$

### 7.2. 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/17 a dez/17, 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/17 a dez/17.

**Despesas Gerais:** Para este item, será considerado o IGP-M-FGV (Índice Geral de Preços de Mercado) acumulado no período de jan/17 a dez/17.

**Energia:** Para este caso, serão considerados os índices de reajuste aprovados pela ANEEL (Agência

Nacional de Energia Elétrica) para as tarifas do Setor Elétrico em 2017 aplicáveis aos consumidores cativos, e de acordo com a tensão correspondente (baixa tensão para a rubrica Energia/Luz e alta tensão para a rubrica Energia/Força).

**Telefonia:** Será considerado o índice de reajuste aprovado pela ANATEL para as tarifas do Setor de Telecomunicações em 2017.

**Serviços de Terceiros:** nesta rubrica, será considerado o INPC-IBGE (Índice Nacional de Preços ao Consumidor) acumulado no período de jan/17 a dez/17, 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.

**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 Nacional da Construção Civil (INCC-DI), acumulados no período de jan/17 a dez/17. A utilização do INCC-DI se deve ao fato do mesmo representar a evolução dos custos incorridos entre o primeiro e o último dia do mês de referência.

**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 regulação por comparação com outras empresas do setor com características semelhantes.

### 7.3. Cálculo do IRT para 2018

Realizando o cálculo do IRT com os índices de preços acumulados do ano de 2017 (Tabela 2), aplicando-os na Expressão 1, obteve-se o seguinte valor para o Índice de Reajuste Tarifário (IRT):

$$\text{IRT} = 3,74\%$$

Tabela 2 – Valores dos índices de preços aplicados

Índice de Preço	Valor
IPCA	2,95%
INPC	2,07%
INCC	4,25%
ANNEL (alta tensão)	12,03%
ANNEL (baixa tensão)	15,89%
IGP-M	-0,53%
IGP-DI	-0,42%
ANATEL	-0,24%

## 8. 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 7.3 desta Nota Técnica, o que resultará na nova tabela de tarifas constante do Anexo E.

GERÊNCIA DE SANEAMENTO BÁSICO, em GOIANIA - GO, aos 13 dias do mês de abril de 2018.



Documento assinado eletronicamente por **EDUARDO HENRIQUE DA CUNHA, GERENTE**, em 13/04/2018, às 09:20, conforme art. 2º, § 2º, III, "b", da Lei 17.039/2010 e art. 3ºB, I, do Decreto nº 8.808/2016.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site [http://sei.go.gov.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=1](http://sei.go.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=1) informando o código verificador **2146189** e o código CRC **AFCA5B4E**.

GERÊNCIA DE SANEAMENTO BÁSICO  
AVENIDA GOIÁS - Bairro CENTRO - CEP 74005-010 - GOIANIA - GO - ED. VISCONDE  
DE MAUÁ 305



Referência: Processo nº 201800029001532



SEI 2146189

# ANEXO A

## Despesa Real 2014

	janeiro			fevereiro			março		
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>									
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 (Força)	8.797.733,05		8.797.733,05	9.051.468,07		9.051.468,07	8.656.862,59		8.656.862,59
Energia (luz)	194.184,95		194.184,95	176.562,48		176.562,48	166.790,22		166.790,22
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 Investimentos	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
(Custos de Construções)	20.099.266,25		20.099.266,25	52.400.687,71		52.400.687,71	26.291.058,48		26.291.058,48

# ANEXO A

## Despesa Real 2014

	Abril			Maio			Junho		
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>									
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 (Força)	8.953.803,36		8.953.803,36	8.747.479,58		8.747.479,58	9.112.381,74		9.112.381,74
Energia (luz)	167.507,64		167.507,64	149.753,13		149.753,13	189.739,03		189.739,03
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
Investimentos (Custos de Construções)	46.488.337,18		46.488.337,18	27.070.799,27		27.070.799,27	32.988.310,08		32.988.310,08

# ANEXO A

## Despesa Real 2014

	Julho			Agosto			Setembro		
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>									
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 (Força)	27.173.795,02		27.173.795,02	26.617.704,03		26.617.704,03	26.253.186,75		26.253.186,75
Energia (luz)	8.870.341,00		8.870.341,00	9.386.107,08		9.386.107,08	9.796.041,28		9.796.041,28
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 Investimentos	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
(Custos de Construções)	36.857.584,62		36.857.584,62	19.388.936,03	10.784,99	19.378.151,04	51.510.494,22		51.510.494,22

# ANEXO A

## Despesa Real 2014

	Outubro			Novembro			Dezembro		
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>									
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	65.013.889,57	1.334.310,13	63.679.579,44
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 (Força)	11.454.261,44		11.454.261,44	11.852.270,40		11.852.270,40	10.740.430,56		10.740.430,56
Energia (luz)	270.526,44		270.526,44	235.005,01		235.005,01	184.030,33		184.030,33
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	14.753.180,09	35.377,09	14.717.803,00
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 Investimentos	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
(Custos de Construções)	29.060.756,69		29.060.756,69	44.269.861,88		44.269.861,88	19.639.427,26		19.639.427,26

# ANEXO A

## Despesa Real 2015

	janeiro			fevereiro			março		
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>									
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 (Força)	12.445.294,19		12.445.294,19	12.601.079,80		12.601.079,80	13.405.710,24		13.405.710,24
Energia (luz)	571.856,38		571.856,38	258.298,91		258.298,91	263.001,46		263.001,46
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 Investimentos	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
(Custos de Construções)	37.722.448,99		37.722.448,99	10.994.604,36		10.994.604,36	33.072.935,85		33.072.935,85

# ANEXO A

## Despesa Real 2015

	Abril			Maio			Junho		
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>									
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 (Força)	16.499.141,44		16.499.141,44	16.293.214,69		16.293.214,69	16.282.245,12		16.282.245,12
Energia (luz)	282.267,94		282.267,94	267.795,33		267.795,33	276.367,48		276.367,48
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 Investimentos	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
(Custos de Construções)	11.883.631,91		11.883.631,91	25.454.506,88		25.454.506,88	18.525.080,51		18.525.080,51

# ANEXO A

## Despesa Real 2015

	Julho			Agosto			Setembro		
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>									
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 (Força)	16.880.382,07		16.880.382,07	17.395.022,33		17.395.022,33	17.982.695,84		17.982.695,84
Energia (luz)	270.244,79		270.244,79	280.160,08		280.160,08	342.126,26		342.126,26
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 Investimentos	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
(Custos de Construções)	-10.339.761,40		-10.339.761,40	21.349.104,08		21.349.104,08	20.536.001,55		20.536.001,55

# ANEXO A

## Despesa Real 2015

	Outubro			Novembro			Dezembro		
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>									
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 (Força)	18.865.244,17		18.865.244,17	18.805.383,45		18.805.383,45	17.403.260,74		17.403.260,74
Energia (luz)	396.030,59		396.030,59	406.399,86		406.399,86	368.675,20		368.675,20
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	21.789.261,80	60.808,37	21.728.453,43
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 Investimentos	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
(Custos de Construções)	16.162.500,64		16.162.500,64	37.728.460,09		37.728.460,09	30.676.542,54		30.676.542,54

# ANEXO A

## Despesa Real 2016

	janeiro			fevereiro			março		
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>									
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 (Força)	34.240.935,46		34.240.935,46	35.133.342,54		35.133.342,54	35.991.208,85		35.991.208,85
Energia (luz)	17.370.685,33		17.370.685,33	16.347.660,71		16.347.660,71	16.751.145,49		16.751.145,49
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	23.651.102,96	1.959,02	23.649.143,94	30.051.534,11	3.565,19	30.047.968,92	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 Investimentos	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
(Custos de Construções)	19.413.969,85		19.413.969,85	25.695.719,06		25.695.719,06	19.545.637,96		19.545.637,96

# ANEXO A

## Despesa Real 2016

	Abril			Maio			Junho		
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>									
Pessoal	57.431.114,25	1.639.828,05	55.791.286,20	57.337.253,09	1.197.256,03	56.139.997,06	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 (Força)	16.609.749,58		16.609.749,58	16.645.007,74		16.645.007,74	16.629.210,94		16.629.210,94
Energia (luz)	379.087,39		379.087,39	308.396,39		308.396,39	276.003,68		276.003,68
Serviços de Terceiros	18.335.339,22	110.432,44	18.224.906,78	17.317.896,65	44.917,23	17.272.979,42	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	4.671.077,79	8.135,41	4.662.942,38	30.289.776,84	4.924,71	30.284.852,13	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 Investimentos	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
(Custos de Construções)	29.011.698,36		29.011.698,36	25.474.183,32		25.474.183,32	28.106.382,06		28.106.382,06

# ANEXO A

## Despesa Real 2016

	Julho			Agosto			Setembro		
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>									
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 (Força)	17.116.571,88		17.116.571,88	17.517.996,26		17.517.996,26	17.380.944,66		17.380.944,66
Energia (luz)	277.478,34		277.478,34	271.454,93		271.454,93	311.106,92		311.106,92
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	30.397.375,31	14.363,64	30.383.011,67	12.870.869,13	18.597,49	12.852.271,64	18.861.126,69	10.054,18	18.851.072,51
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 Investimentos	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
(Custos de Construções)	25.455.275,32		25.455.275,32	7.314.438,81		7.314.438,81	13.640.033,31		13.640.033,31

# ANEXO A

## Despesa Real 2016

	Outubro			Novembro			Dezembro		
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>									
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 (Força)	17.042.888,02		17.042.888,02	14.932.742,16		14.932.742,16	14.724.221,86		14.724.221,86
Energia (luz)	318.851,81		318.851,81	291.208,96		291.208,96	232.517,50		232.517,50
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	18.099.753,87	29.818,33	18.069.935,54
Telefonia	338.698,71	0,00	338.698,71	360.093,36	0,00	360.093,36	356.631,85	0,00	356.631,85
Gerais	14.742.066,70	354,31	14.741.712,39	15.898.938,14	9.127,72	15.889.810,42	17.621.955,55	7.346,26	17.614.609,29
Fiscais	20.710.115,72		20.710.115,72	9.702.124,26		9.702.124,26	16.321.905,01		16.321.905,01
Quotas de Depreciação, Amortização Investimentos (Custos de Construções)	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
	9.602.946,37		9.602.946,37	10.731.590,78		10.731.590,78	12.219.338,76		12.219.338,76

# ANEXO A

## Despesa Real 2017

	janeiro			fevereiro			março		
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>									
Pessoal	67.561.123,88	2.090.256,78	65.470.867,10	66.894.359,26	1.218.731,05	65.675.628,21	65.851.753,82	1.176.610,29	64.675.143,53
Material (Atacado)	6.193.760,64	2.487,91	6.191.272,73	5.995.747,40	2.613,92	5.993.133,48	6.351.480,30	9.764,17	6.341.716,13
Material (Varejo)	48.467,75	478,88	47.988,87	25.131,42	2.289,44	22.841,98	33.709,96	1.658,40	32.051,56
Energia (Força)	28.301.933,33		28.301.933,33	28.336.014,65		28.336.014,65	30.231.535,89		30.231.535,89
Energia (luz)	16.001.240,30		16.001.240,30	14.338.609,08		14.338.609,08	14.119.664,25		14.119.664,25
Serviços de Terceiros	11.990.989,66	19.618,58	11.971.371,08	13.578.285,74	21.899,82	13.556.385,92	15.831.021,02	19.474,69	15.811.546,33
Telefonia	34.176,69	0,00	34.176,69	147.748,53	0,00	147.748,53	14.428,01	11,25	14.416,76
Gerais	9.124.568,41	4.719,71	9.119.848,70	4.604.388,64	12.146,75	4.592.241,89	10.094.179,05	7.829,86	10.086.349,19
Fiscais	21.878.078,63		21.878.078,63	14.904.177,84		14.904.177,84	20.693.810,83		20.693.810,83
Quotas de Depreciação, Amortização Investimentos	14.851.271,32	4.820,20	14.846.451,12	14.831.538,55	9.970,54	14.821.568,01	14.788.922,96	9.802,65	14.779.120,31
(Custos de Construções)	4.319.852,21		4.319.852,21	552.639,79		552.639,79	4.328.447,14		4.328.447,14

# ANEXO A

## Despesa Real 2017

	Abril			Maio			Junho		
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>									
Pessoal	68.894.080,73	1.375.654,02	67.518.426,71	74.566.359,34	1.497.517,84	73.068.841,50	94.232.192,78	-242.916,89	94.475.109,67
Material (Atacado)	5.835.821,95	1.447,52	5.834.374,43	7.553.736,96	2.708,85	7.551.028,11	6.929.666,90	2.711,78	6.926.955,12
Material (Varejo)	122.873,01	898,11	121.974,90	50.688,39	1.550,90	49.137,49	78.662,35	4.083,79	74.578,56
Energia (Força)	15.428.119,18		15.428.119,18	15.404.171,27		15.404.171,27	15.194.371,95		15.194.371,95
Energia (luz)	279.680,13		279.680,13	290.489,28		290.489,28	278.232,45		278.232,45
Serviços de Terceiros	20.437.685,47	17.058,45	20.420.627,02	17.114.475,75	14.209,17	17.100.266,58	18.772.109,57	13.173,31	18.758.936,26
Telefonia	107.776,97	0,00	107.776,97	233.315,62	0,00	233.315,62	492.976,56	50,83	492.925,73
Gerais	6.600.472,73	7.104,31	6.593.368,42	9.593.890,11	7.018,59	9.586.871,52	7.560.342,28	7.004,91	7.553.337,37
Fiscais	17.295.709,27		17.295.709,27	16.395.247,85		16.395.247,85	17.459.933,88		17.459.933,88
Quotas de Depreciação, Amortização	14.950.209,26	9.840,18	14.940.369,08	14.789.290,70	9.676,81	14.779.613,89	14.823.277,67	6.466,47	14.816.811,20
Investimentos (Custos de Construções)	2.221.917,01		2.221.917,01	4.533.704,23		4.533.704,23	2.616.065,82		2.616.065,82

# ANEXO A

## Despesa Real 2017

	Julho			Agosto			Setembro		
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>									
Pessoal	94.582.471,76	3.652.466,39	90.930.005,37	82.391.314,01	2.876.057,87	79.515.256,14	98.380.688,30	2.605.997,78	95.774.690,52
Material (Atacado)	5.953.054,08	3.291,05	5.949.763,03	7.686.030,94	4.708,21	7.681.322,73	4.758.330,97	4.635,25	4.753.695,72
Material (Varejo)	1.124.635,87	2.475,60	1.122.160,27	-676.998,31	3.545,77	-680.544,08	124.204,84	3.742,78	120.462,06
Energia (Força)	15.451.291,18		15.451.291,18	14.719.451,89		14.719.451,89	15.177.502,52		15.177.502,52
Energia (luz)	253.091,95		253.091,95	198.958,72		198.958,72	270.420,49		270.420,49
Serviços de Terceiros	16.685.250,49	21.325,61	16.663.924,88	18.337.076,64	27.948,39	18.309.128,25	21.271.685,80	28.762,18	21.242.923,62
Telefonia	799.019,67	0,00	799.019,67	430.638,20	0,00	430.638,20	683.269,64	0,00	683.269,64
Gerais	11.916.557,57	14.456,09	11.902.101,48	12.136.853,63	21.684,72	12.115.168,91	19.049.775,38	19.594,25	19.030.181,13
Fiscais	14.456.614,18		14.456.614,18	23.081.841,14		23.081.841,14	19.143.344,52		19.143.344,52
Quotas de Depreciação, Amortização Investimentos	14.818.885,12	12.378,55	14.806.506,57	14.879.444,32	14.807,51	14.864.636,81	15.408.255,37	12.688,17	15.395.567,20
(Custos de Construções)	7.029.045,42		7.029.045,42	6.503.558,87		6.503.558,87	9.724.886,43		9.724.886,43

# ANEXO A

## Despesa Real 2017

	Outubro			Novembro			Dezembro		
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>									
Pessoal	91.777.663,31	305.418,26	91.472.245,05	69.233.537,66	1.362.381,67	67.871.155,99	100.927.375,91		100.927.375,91
Material (Atacado)	10.509.273,80	3.842,24	10.505.431,56	6.854.765,55	7.724,93	6.847.040,62	7.060.816,93	5.286,18	7.055.530,75
Material (Varejo)	99.725,53	4.346,23	95.379,30	47.136,35	190,44	46.945,91	-24.902,54	1.247,28	-26.149,82
Energia (Força)	16.793.939,85		16.793.939,85	18.867.743,85		18.867.743,85	18.314.645,64		18.314.645,64
Energia (luz)	292.621,77		292.621,77	321.929,32		321.929,32	293.186,48		293.186,48
Serviços de Terceiros	17.623.482,20	26.815,47	17.596.666,73	17.056.519,90	41.477,70	17.015.042,20	21.386.617,23	21.224,56	21.365.392,67
Telefonia	508.075,43	0,00	508.075,43	683.346,07	0,00	683.346,07	2.319.849,47	-90,39	2.319.939,86
Gerais	17.240.580,12	46.381,09	17.194.199,03	15.079.286,44	25.981,15	15.053.305,29	5.454.816,53	0,00	5.454.816,53
Fiscais	19.342.219,58		19.342.219,58	18.695.913,45		18.695.913,45	5.309.583,79		5.309.583,79
Quotas de Depreciação, Amortização Investimentos	15.159.649,90	11.276,21	15.148.373,69	15.438.891,94	8.925,41	15.429.966,53	41.243.073,47		41.243.073,47
(Custos de Construções)	9.405.233,26		9.405.233,26	9.633.672,89		9.633.672,89	15.419.179,68		15.419.179,68

# ANEXO B

## Quadro I - Detalhamento das Despesas de Exploração - Valores Mensais

Ano /mês	2014												Acumulado
Discriminação	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	R\$
<b>Despesas de Exploração</b>													
. 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	63.679.579,44	535.402.482,25
. 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 (Força)	8.797.733,05	9.051.468,07	8.656.862,59	8.953.803,36	8.747.479,58	9.112.381,74	27.173.795,02	26.617.704,03	26.253.186,75	11.454.261,44	11.852.270,40	10.740.430,56	167.411.376,59
. Energia (Luz)	194.184,95	176.562,48	166.790,22	167.507,64	149.753,13	189.739,03	8.870.341,00	9.386.107,08	9.796.041,28	270.526,44	235.005,01	184.030,33	29.786.588,59
. 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	14.717.803,00	196.756.259,75
. 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
Investimentos (Custos de Construções)	20.099.266,25	52.400.687,71	26.291.058,48	46.488.337,18	27.070.799,27	32.988.310,08	36.857.584,62	19.378.151,04	51.510.494,22	29.060.756,69	44.269.861,88	19.639.427,26	406.054.734,68
<b>Total (Arrecadação)</b>	98.731.766,25	108.148.217,58	98.301.258,55	104.641.755,14	106.243.173,36	110.838.959,58	132.907.297,00	139.499.523,39	134.950.194,45	113.398.865,38	122.797.845,77	123.730.676,97	1.394.189.533,43

# ANEXO B

## Quadro I - Detalhamento das Despesas de Exploração - Valores Mensais

Ano /mês	2015												Acumulado
	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	
<b>Despesas de Exploração</b>													
. 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 (Força)	12.445.294,19	12.601.079,80	13.405.710,24	16.499.141,44	16.293.214,69	16.282.245,12	16.880.382,07	17.395.022,33	17.982.695,84	18.865.244,17	18.805.383,45	17.403.260,74	194.858.674,08
. Energia (Luz)	571.856,38	258.298,91	263.001,46	282.267,94	267.795,33	276.367,48	270.244,79	280.160,08	342.126,26	396.030,59	406.399,86	368.675,20	3.983.224,28
. 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	21.728.453,43	205.931.177,84
. 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	350.208,14	385.039,45	399.822,51	398.493,90	428.554,65	454.555,15	456.925,51	441.214,62	418.316,64	4.833.250,35
. 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
Investimentos (Custos de Construções)	37.722.448,99	10.994.604,36	33.072.935,85	11.883.631,91	25.454.506,88	18.525.080,51	(10.339.761,40)	21.349.104,08	20.536.001,55	16.162.500,64	37.728.460,09	30.676.542,54	253.766.056,00
<b>Total (Arrecadação)</b>	115.609.309,22	112.489.808,95	116.965.775,65	120.847.553,91	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	150.037.213,33	1.510.624.299,09

# ANEXO B

## Quadro I - Detalhamento das Despesas de Exploração - Valores Mensais

Ano /mês	2016												Acumulado
Discriminação	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	R\$
<b>Despesas de Exploração</b>													
. Pessoal	55.057.874,67	55.495.448,11	60.985.255,11	55.791.286,20	56.139.997,06	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	768.716.570,30
. 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 (Força)	34.240.935,46	35.133.342,54	35.991.208,85	16.609.749,58	16.645.007,74	16.629.210,94	17.116.571,88	17.517.996,26	17.380.944,66	17.042.888,02	14.932.742,16	14.724.221,86	253.964.819,95
. Energia (Luz)	17.370.685,33	16.347.660,71	16.751.145,49	379.087,39	308.396,39	276.003,68	277.478,34	271.454,93	311.106,92	318.851,81	291.208,96	232.517,50	53.135.597,45
. Serviços de Terceiros	16.107.661,01	17.783.011,41	18.704.617,17	18.224.906,78	17.272.979,42	17.431.362,35	16.766.852,89	13.292.758,83	17.561.558,69	16.823.980,97	18.119.578,84	18.069.935,54	206.159.203,90
. 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	23.649.143,94	30.047.968,92	4.660.308,90	4.662.942,38	30.284.852,13	5.118.559,04	30.383.011,67	12.852.271,64	18.851.072,51	14.741.712,39	15.889.810,42	17.614.609,29	208.756.263,23
. TRCF AGR	398.961,37	397.815,45	402.879,10	417.824,25	474.722,58	462.031,90	459.250,01	477.479,25	492.339,98	481.145,13	457.029,57	441.912,70	5.363.391,29
. 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	16.321.905,01	202.403.681,13
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
Investimentos (Custos de Construções)	19.413.969,85	25.695.719,06	19.545.637,96	29.011.698,36	25.474.183,32	28.106.382,06	25.455.275,32	7.314.438,81	13.640.033,31	9.602.946,37	10.731.590,78	12.219.338,76	226.211.213,96
<b>Total (Arrecadação)</b>	185.393.651,23	193.823.743,93	184.129.209,01	138.992.246,32	159.559.249,28	155.249.317,03	176.249.607,37	158.899.986,44	169.318.635,79	166.667.669,63	154.838.748,28	113.609.672,56	1.956.731.736,87

# ANEXO B

## Quadro I - Detalhamento das Despesas de Exploração - Valores Mensais

Ano /mês	2017												Acumulado
	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	
<b>Despesas de Exploração</b>													
. Pessoal	65.470.867,10	65.675.628,21	64.675.143,53	67.518.426,71	73.068.841,50	94.475.109,67	90.930.005,37	79.515.256,14	95.774.690,52	91.472.245,05	67.871.155,99	100.927.375,91	957.374.745,70
. Material (Atacado)	6.191.272,73	5.993.133,48	6.341.716,13	5.834.374,43	7.551.028,11	6.926.955,12	5.949.763,03	7.681.322,73	4.753.695,72	10.505.431,56	6.847.040,62	7.055.530,75	81.631.264,41
. Material (Varejo)	47.988,87	22.841,98	32.051,56	121.974,90	49.137,49	74.578,56	1.122.160,27	(680.544,08)	120.462,06	95.379,30	46.945,91	(26.149,82)	1.026.827,00
. Energia (Força)	28.301.933,33	28.336.014,65	30.231.535,89	15.428.119,18	15.404.171,27	15.194.371,95	15.451.291,18	14.719.451,89	15.177.502,52	16.793.939,85	18.867.743,85	18.314.645,64	232.220.721,20
. Energia (Luz)	16.001.240,30	14.338.609,08	14.119.664,25	279.680,13	290.489,28	278.232,45	253.091,95	198.958,72	270.420,49	292.621,77	321.929,32	293.186,48	46.938.124,22
. Serviços de Terceiros	11.971.371,08	13.556.385,92	15.811.546,33	20.420.627,02	17.100.266,58	18.758.936,26	16.663.924,88	18.309.128,25	21.242.923,62	17.596.666,73	17.015.042,20	21.365.392,67	209.812.211,54
. Telefonia	34.176,69	147.748,53	14.416,76	107.776,97	233.315,62	492.925,73	799.019,67	430.638,20	683.269,64	508.075,43	683.346,07	2.319.939,86	6.454.649,17
. Gerais	9.119.848,70	4.592.241,89	10.086.349,19	6.593.368,42	9.586.871,52	7.553.337,37	11.902.101,48	12.115.168,91	19.030.181,13	17.194.199,03	15.053.305,29	5.454.816,53	128.281.789,46
. TRCF AGR	455.961,28	437.228,15	432.342,37	452.254,30	468.043,62	485.245,31	475.810,85	502.717,09	532.084,92	523.619,98	493.143,88	456.048,36	5.714.500,11
. Fiscais	21.878.078,63	14.904.177,84	20.693.810,83	17.295.709,27	16.395.247,85	17.459.933,88	14.456.614,18	23.081.841,14	19.143.344,52	19.342.219,58	18.695.913,45	5.309.583,79	208.656.474,96
Quotas de Depreciação, Provisão.	14.846.451,12	14.821.568,01	14.779.120,31	14.940.369,08	14.779.613,89	14.816.811,20	14.806.506,57	14.864.636,81	15.395.567,20	15.148.373,69	15.429.966,53	41.243.073,47	205.872.057,88
Investimentos (Custos de Construções)	4.319.852,21	552.639,79	4.328.447,14	2.221.917,01	4.533.704,23	2.616.065,82	7.029.045,42	6.503.558,87	9.724.886,43	9.405.233,26	9.633.672,89	15.419.179,68	76.288.202,75
<b>Total (Arrecadação)</b>	174.319.189,83	162.825.577,74	177.217.697,15	148.992.680,41	154.927.026,73	176.516.437,50	172.810.289,43	170.738.575,80	192.124.142,34	189.472.771,97	161.325.533,11	202.713.443,64	2.083.983.365,65

## ANEXO C

**Quadro II - Detalhamento das Despesas de Exploração - Acumulado Anual**

	2014	2015	2016	2017	Total	%
<b>Despesas de Exploração</b>						
. Pessoal	535.402.482,25	631.559.768,75	768.716.570,30	957.374.745,70	1.166.962.251,00	32,74%
. Material (Atacado)	64.765.511,28	68.771.886,03	75.972.268,23	81.631.264,41	133.537.397,31	3,75%
. Material (Varejo)	4.744.003,47	2.906.990,56	3.353.419,80	1.026.827,00	7.650.994,03	0,21%
. Energia (Força)	167.411.376,59	194.858.674,08	253.964.819,95	232.220.721,20	362.270.050,67	10,16%
. Energia (Luz)	29.786.588,59	3.983.224,28	53.135.597,45	46.938.124,22	33.769.812,87	0,95%
. Serviços de Terceiros	196.756.259,75	205.931.177,84	206.159.203,90	209.812.211,54	402.687.437,59	11,30%
. Telefonia	6.585.733,12	6.393.149,47	4.960.009,98	6.454.649,17	12.978.882,59	0,36%
. Gerais	54.635.698,36	53.006.418,09	208.756.263,23	128.281.789,46	107.642.116,45	3,02%
. TRCF AGR	4.587.314,85	4.833.250,35	5.363.391,29	5.714.500,11	9.420.565,20	0,26%
. Fiscais	113.886.770,38	121.693.588,89	202.403.681,13	208.656.474,96	235.580.359,27	6,61%
<b>Quotas de Depreciação, Provisão.</b>	215.627.794,79	216.686.170,75	173.946.511,61	205.872.057,88	432.313.965,54	12,13%
Investimentos (Custos de Construções)	406.054.734,68	253.766.056,00	226.211.213,96	76.288.202,75	659.820.790,68	18,51%
				<b>TOTAL</b>	<b>3.564.634.623,20</b>	<b>100,00%</b>

# ANEXO D

## Quadro III - Detalhamento das Despesas de Exploração - Acumulado Anual

	2014	2015	2016	2017	Total	%	Indicador a ser utilizado
<b>Despesas de Exploração</b>							
. Pessoal	535.402.482,25	631.559.768,75	768.716.570,30	957.374.745,70	1.166.962.251,00	40,29%	INPC
. Material (Atacado)	64.765.511,28	68.771.886,03	75.972.268,23	81.631.264,41	133.537.397,31	4,61%	IGP-M
. Material (Varejo)	4.744.003,47	2.906.990,56	3.353.419,80	1.026.827,00	7.650.994,03	0,26%	IPCA
. Energia (Força)	167.411.376,59	194.858.674,08	253.964.819,95	232.220.721,20	362.270.050,67	12,51%	ANEEL
. Energia (Luz)	29.786.588,59	3.983.224,28	53.135.597,45	46.938.124,22	33.769.812,87	1,17%	ANEEL
. Serviços de Terceiros	196.756.259,75	205.931.177,84	206.159.203,90	209.812.211,54	402.687.437,59	13,90%	INPC
. Telefonia	6.585.733,12	6.393.149,47	4.960.009,98	6.454.649,17	12.978.882,59	0,45%	ANATEL
. Gerais	54.635.698,36	53.006.418,09	208.756.263,23	128.281.789,46	107.642.116,45	3,72%	IGP-M
. TRCF AGR	4.587.314,85	4.833.250,35	5.363.391,29	5.714.500,11	9.420.565,20	0,33%	IGP-DI
Investimentos (Custos de Construções)	406.054.734,68	253.766.056,00	226.211.213,96	76.288.202,75	659.820.790,68	22,78%	INCC
				<b>TOTAL</b>	<b>2.896.740.298,39</b>	<b>100,00%</b>	

	%	Coefficiente	Valor índice
IPCA	0,26%	0,0026	2,95%
INPC	54,19%	0,5419	2,07%
INCC	22,78%	0,2278	4,25%
ANNEEL (alta tensão)	12,51%	0,1251	12,03%
ANNEEL (baixa tensão)	1,17%	0,0117	15,89%
IGP-M	8,33%	0,0833	-0,53%
IGP-DI	0,33%	0,0033	-0,42%
ANATEL	0,45%	0,0045	-0,24%

# ANEXO D

## ESTRUTURA TARIFÁRIA 2018

### 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\$ 6,38 /mês
Categoria Residencial Normal	R\$ 12,76 /mês
Categoria Comercial I	R\$ 12,76 /mês
Categoria Comercial II	R\$ 6,38 /mês
Categoria Industrial	R\$ 12,76 /mês
Categoria Pública	R\$ 12,76 /mês

### 2 – TARIFAS / CONSUMO:

CATEGORIAS	Faixas de consumo / economia	TARIFAS		
		ÁGUA (R\$/m <sup>3</sup> )	ESGOTO (R\$/m <sup>3</sup> )	
	(m <sup>3</sup> / mês)		Coleta e afastamento	Tratamento
Residencial Social	1 - 10	2,11	1,69	0,42
	11 - 15	2,38	1,91	0,48
	16 - 20	2,72	2,18	0,54

# ANEXO D

## ESTRUTURA TARIFÁRIA 2018

CATEGORIAS	Faixas de consumo / economia	TARIFAS		
		ÁGUA (R\$/m <sup>3</sup> )	ESGOTO (R\$/m <sup>3</sup> )	
	(m <sup>3</sup> /mês)		Coleta e afastamento	Tratamento
Residencial Normal	1 - 10	4,21	3,37	0,84
	11 - 15	4,76	3,81	0,95
	16 - 20	5,45	4,36	1,09
	21 - 25	6,19	4,95	1,24
	26 - 30	6,99	5,59	1,40
	31 - 40	7,97	6,37	1,59
	41 - 50	9,01	7,20	1,80
	+ 50	10,28	8,22	2,06
Pública	1 - 10	7,97	6,38	1,59
	+ 10	9,01	7,21	1,80
Comercial I (Médio e Grande Porte)	1 - 10	9,01	7,21	1,80
	+ 10	10,28	8,22	2,06
Comercial II (Pequeno Porte)	1 - 10	4,51	3,61	0,90
Industrial	1 - 10	9,01	7,21	1,80
	+ 10	10,28	8,22	2,06

## 2) FONTES ALTERNATIVAS

Serão faturados mensalmente 10m<sup>3</sup>/economia/mês para os clientes com fontes alternativas de água.

Goiânia, de de 2018.