

**GERÊNCIA DE SANEAMENTO BÁSICO**

# **Estudo do Reajuste Tarifário 2014 – GESB/AGR**



Agência Goiana de Regulação,  
Controle e Fiscalização  
de Serviços Públicos

**Goiânia, março de 2014**

## Sumário

<b>1. Introdução</b>	<b>3</b>
<b>2. Da Competência da AGR.</b>	<b>3</b>
2.1. Competência Genérica	3
2.2. Competência Específica	3
<b>3. Do Marco Regulatório</b>	<b>3</b>
<b>4. Da Lei Federal</b>	<b>4</b>
<b>5. Das restrições</b>	<b>4</b>
<b>6. Análise e Memória de Cálculo do Estudo Realizado pela AGR</b>	<b>4</b>
6.1. Cálculo e detalhamento das despesas reais de cada rubrica	5
<b>7. Cálculo do IRT</b>	<b>6</b>
6.2. Determinação da fórmula de cálculo de reajuste e simulação	6
6.3. Índices Inflacionários a Serem Aplicados e Fator X	7
<b>8. Cálculo do IRT para 2014</b>	<b>8</b>
<b>9. Parecer Técnico-Econômico</b>	<b>9</b>
<b>ANEXO A</b>	<b>10</b>
<b>ANEXO B</b>	<b>19</b>
<b>ANEXO C</b>	<b>24</b>
<b>ANEXO D</b>	<b>26</b>
<b>ANEXO E</b>	<b>28</b>
<b>ANEXO F</b>	<b>30</b>
<b>ANEXO G</b>	<b>32</b>

## Estudo do Reajuste Tarifário 2014 – 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 pela concessionária 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 2014.

### 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. Das restrições**

Por força do parágrafo 13º, do art. 24, da Lei nº. 13.569, de 27 de dezembro de 1999 (acrescido pela Lei nº. 16.653, de 23 de julho de 2009), impõe-se, para o repasse do reajuste aos usuários, que a concessionária SANEAGO não esteja em débito com a AGR.

O Decreto Estadual nº 7.662, de 03 de junho de 2012, que modifica o Decreto nº 6.276/2005, define no inciso II do art. 1º que no caso do índice de reajuste for inferior ao IPCA, deve prevalecer o IPCA.

#### **6. Análise e 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:

- Recebimento, por meio do Ofício 355/2014-DIPRO, recebido em 31 de janeiro de 2014, do Relatório Contábil FH581B referente aos meses de 01/2010 a 12/2013, e do Relatório de Adições e Mapa de Movimentação do Ativo Permanente, e proposta de reajuste de tarifário para o ano de 2014
- Solicitação, por meio do Ofício 363/2014-AGR de cópia dos contratos de financiamento com entidades financeiras, para a realização dos investimentos nos sistemas.
- Recebimento, em 27 de fevereiro de 2014, por meio do Ofício 710/2014-DIPRE de cópia dos contratos de financiamento.
- 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 e no Mapa de Movimentação do Ativo Permanente para os investimentos (anexos A e B).
- Cálculo da representatividade percentual de cada rubrica (anexos C e D).
- Cálculo da ponderação dos índices de reajustes dos contratos de financiamento, obtendo-se o Índice Médio de Reajuste dos Investimentos – IMRI (anexo E).

- ❑ Cálculo da ponderação dos reajustes por rubrica, utilizando indicadores de inflação (IGP-M, INPC, IPCA e IMRI), 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 Reajuste 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/2013.

### **6.1. 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 20% dos custos da empresa. Nesta rubrica não foram considerados os recursos não onerosos para investimento (anexo F). Os valores desta rubrica constam do Relatório de Adições. Além disso, foi calculado o Índice Médio de Reajuste 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. No caso dos valores correspondentes às contrapartidas, foi adotado como índice de remuneração do capital próprio, a título de custo de oportunidade, a taxa SELIC.
- ❑ Retirada das despesas com Execução de Obras, constantes da rubrica “Gerais”, mais especificamente no item 4.17 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. Cálculo do IRT

Em decorrência das incoerências verificadas no Estudo Tarifário de 2013, em relação à representatividade do custo de pessoal que depende da variação do Salário Mínimo, esta gerência, devido à falta de documentos hábeis que subsidiem a utilização do índice do Salário Mínimo, optou em adotar o mesmo critério do ano anterior, ou seja, a não divisão da rubrica “Pessoal” em “Salário Mínimo” e “Acordo Coletivo, aplicando-se somente o INPC como fator de correção desta rubrica.

Lembramos que a aplicação do INPC como índice único para a rubrica “Pessoal” é também utilizado por outras Agências Reguladoras em seus reajustes, como no caso da ADASA de Brasília, que acaba de passar por um longo estudo para definição de sua metodologia de revisão tarifária.

Assim, após todos os novos cálculos e ajustes, obteve-se os valores da Tabela do Anexo D.

### 6.2. 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
<b>IPCA</b>	0,49%	0,0049
<b>INPC</b>	50,55%	0,5055
<b>IMRI</b>	29,60%	0,2960
<b>ANNEL</b>	10,02%	0,1002
<b>IGP-M</b>	8,57%	0,0857
<b>IGP-DI</b>	0,23%	0,0023
<b>ANATEL</b>	0,53%	0,0053

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

$$\text{IRT} = 0,0049 \times \text{IPCA} + 0,5055 \times \text{INPC} + 0,296 \times \text{IMRI} + 0,1002 \times \text{ANEEL} + 0,0857 \times \text{IGP-M} + 0,0023 \times \text{TRCF} + 0,0053 \times \text{ANATEL} \quad (1)$$

### 6.3. 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/13 a dez/13, 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/13 a dez/13.

**Despesas Gerais:** Para este item, será considerado o IGP-M-FGV (Índice Geral de Preços de Mercado) acumulado no período de jan/13 a dez/13.

**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 2013.

**Telefonia:** Será considerado o índice de reajuste aprovado pela ANATEL para as tarifas do Setor de Telecomunicações em 2013.

**Serviços de Terceiros:** nesta rubrica, será considerado o INPC-IBGE (Índice Nacional de Preços ao Consumidor) acumulado no período de jan/13 a dez/13, 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 Reajuste dos Investimentos (IMRI), calculado com base nos índices de reajuste dos 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. Cálculo do IRT para 2014

Realizando o cálculo do IRT com os índices de preços acumulados do ano de 2013 (Tabela 2), aplicando-os na Expressão 1, obteve-se o seguinte valor para o índice de reajuste tarifário:

$$\text{IRT} = 5,54 \%$$

**Tabela 2** – Valores dos índices de preços aplicados

Índice de Preço	Valor
IPCA	5,91%
INPC	5,56%
IMRI	5,99%
ANNEL	3,77%
IGP-M	5,53%
TRCF	5,53%
ANATEL	10,94%



## 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 define como atribuição de 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). Entendemos então que a Gerência Jurídica deva avaliar a legalidade deste decreto, tendo em vista que o IRT foi inferior ao IPCA.

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 deste estudo, o que resultará na nova tabela de tarifas constante do Anexo G.

Além disso, lembramos que o repasse do Reajuste Tarifário aos usuários, se este for aprovado pelo Conselho Regulador, só poderá ser realizado caso a SANEAGO esteja adimplente com a AGR.

---

**Eng. MSc. Eduardo Henrique da Cunha**  
Gerente de Saneamento Básico  
Especialista em Regulação Econômica (UnB)  
CREA-GO 9648/D

---

**Econ. Gustavo Ramos De Franco**  
Supervisor  
CRE-2342/D

# ANEXO A



















# ANEXO B











# ANEXO C



# ANEXO D





# ANEXO E



# ANEXO F



# ANEXO G



## Despesa Real 2010

	janeiro				fevereiro				março			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>												
Pessoal	23.675.131,56	331.034,54	1.154.069,31	22.190.027,71	24.227.724,32	351.826,24	1.187.985,08	22.687.913,00	23.605.873,40	377.266,30	1.192.603,78	22.036.003,32
Material (Atacado)	2.430.742,33	613,33		2.430.129,00	2.635.353,71	1.918,06		2.633.435,65	2.505.351,58	413,06		2.504.938,52
Material (Varejo)	198.559,79	1.771,10		196.788,69	174.343,31	920,28		173.423,03	495.980,41	1.862,30		494.118,11
Energia	6.316.865,97			6.316.865,97	6.689.196,11			6.689.196,11	5.684.565,86			5.684.565,86
Serviços de Terceiros	8.737.183,87	136.022,17		8.601.161,70	8.006.924,69	8.129,06		7.998.795,63	9.161.438,85	5.057,32		9.156.381,53
Telefonia	587.812,53	1.420,91		586.391,62	449.654,10	1.516,18		448.137,92	450.107,66	2.618,91		447.488,75
Gerais	2.434.001,68			2.434.001,68	2.152.278,73	1.365,39		2.150.913,34	2.144.122,43	1.017,65		2.143.104,78
Fiscais	4.379.115,17			4.379.115,17	10.311.775,65	3.007,79		10.308.767,86	4.512.518,71			4.512.518,71
Quotas de Depreciação, Amortização	10.748.098,48	3.028,71		10.745.069,77	10.548.633,91			10.548.633,91	10.639.320,90	3.286,71		10.636.034,19

	Abril				Maio				Junho			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>												
Pessoal	24.792.468,30	408.950,10	1.196.283,99	23.187.234,21	27.140.692,69	395.667,87	1.323.935,37	25.421.089,45	25.946.309,95	515.406,46	1.370.985,58	24.059.917,91
Material (Atacado)	2.166.224,00	409,22		2.165.814,78	2.044.422,73	920,91		2.043.501,82	1.642.990,36	8.129,88		1.634.860,48
Material (Varejo)	268.069,33	744,42		267.324,91	249.156,93	5.871,38		243.285,55	182.899,11	588,45		182.310,66
Energia	6.455.314,54			6.455.314,54	6.839.785,34			6.839.785,34	6.962.477,65			6.962.477,65
Serviços de Terceiros	6.341.992,41	5.049,09		6.336.943,32	9.845.853,37	5.166,95		9.840.686,42	10.567.588,61	7.734,62		10.559.853,99
Telefonia	170.244,76	241,71		170.003,05	543.656,27	2.721,82		540.934,45	539.154,27	2.268,96		536.885,31
Gerais	2.761.103,03	1.460,02		2.759.643,01	2.433.251,35	1.036,24		2.432.215,11	2.602.177,37	4.881,80		2.597.295,57
Fiscais	4.330.454,87			4.330.454,87	6.860.427,34			6.860.427,34	4.868.547,62			4.868.547,62
Quotas de Depreciação, Amortização	10.698.505,15	3.649,82		10.694.855,33	10.728.878,59	3.044,18		10.725.834,41	10.742.161,66	4.319,57		10.737.842,09

## Despesa Real 2010

	Julho				Agosto				Setembro			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>												
Pessoal	24.773.401,77	424.530,95	1.325.291,51	23.023.579,31	26.544.281,01	541.146,09	1.385.224,00	24.617.910,92	26.481.325,98	505.958,78	1.510.903,64	24.464.463,56
Material (Atacado)	1.890.652,77	698,51		1.889.954,26	2.417.422,04	1.465,24		2.415.956,80	1.911.192,33	3.528,19		1.907.664,14
Material (Varejo)	237.784,62	1.274,94		236.509,68	229.735,99	1.533,27		228.202,72	306.046,97	2.986,20		303.060,77
Energia	6.988.008,87			6.988.008,87	6.665.311,49			6.665.311,49	7.335.921,46			7.335.921,46
Serviços de Terceiros	8.705.645,96	13.225,54		8.692.420,42	11.095.883,86	5.740,62		11.090.143,24	7.932.576,19	2.583,16		7.929.993,03
Telefonia	139.333,88	1.849,90		137.483,98	664.787,72	2.189,20		662.598,52	362.457,89	2.130,99		360.326,90
Gerais	2.918.587,49	1.488,48		2.917.099,01	2.624.956,34	1.390,45		2.623.565,89	2.778.557,21	6.647,44		2.771.909,77
Fiscais	5.254.181,98			5.254.181,98	4.933.377,29			4.933.377,29	5.533.675,58			5.533.675,58
Quotas de Depreciação, Amortização	10.818.911,27	3.795,45		10.815.115,82	10.914.355,05	4.647,24		10.909.707,81	11.009.550,28	3.977,25		11.005.573,03

	Outubro				Novembro				Dezembro			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>												
Pessoal	27.174.395,52	506.368,47	1.456.205,59	25.211.821,46	28.153.752,32	509.956,76	1.312.686,10	26.331.109,46	28.933.432,63	506.180,90	1.450.245,17	26.977.006,56
Material (Atacado)	2.450.877,20	852,45		2.450.024,75	2.503.161,79	677,86		2.502.483,93	3.198.682,01	4.886,73		3.193.795,28
Material (Varejo)	248.157,61	634,73		247.522,88	543.962,86	7.870,88		536.091,98	693.303,17	1.997,77		691.305,40
Energia	6.803.086,75			6.803.086,75	6.836.078,94			6.836.078,94	6.188.076,77			6.188.076,77
Serviços de Terceiros	9.600.701,68	15.119,83		9.585.581,85	13.473.277,34	52.929,43		13.420.347,91	13.494.734,95	6.989,22		13.487.745,73
Telefonia	320.028,34	2.090,04		317.938,30	536.671,03	1.723,85		534.947,18	314.961,99	2.250,31		312.711,68
Gerais	3.130.731,22	180,73		3.130.550,49	3.207.070,92	462,05		3.206.608,87	3.250.865,11	5.491,46		3.245.373,65
Fiscais	5.061.610,50			5.061.610,50	4.618.059,32			4.618.059,32	4.889.764,69			4.889.764,69
Quotas de Depreciação, Amortização	11.125.744,04	3.954,69		11.121.789,35	11.722.200,85	3.821,85		11.718.379,00	13.887.125,47	4.253,59		13.882.871,88

## Despesa Real 2011

	janeiro				fevereiro				março			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>												
Pessoal	29.854.788,39	154.371,38	1.272.719,23	28.427.697,78	27.919.657,10	244.530,81	1.302.218,76	26.372.907,53	27.249.299,64	285.480,30	1.338.456,67	25.625.362,67
Material (Atacado)	2.965.996,47	500,04		2.965.496,43	1.999.865,02	407,93		1.999.457,09	3.999.698,87	1.568,84		3.998.130,03
Material (Varejo)	284.347,81	1.848,64		282.499,17	338.580,89	174,95		338.405,94	158.742,87	409,67		158.333,20
Energia	6.466.913,49			6.466.913,49	6.509.137,49			6.509.137,49	6.451.731,60			6.451.731,60
Serviços de Terceiros	8.863.715,76	2.404,69		8.861.311,07	7.978.459,19	4.999,88		7.973.459,31	9.218.305,40	24.436,60		9.193.868,80
Telefonia	260.381,51	488,49		259.893,02	685.559,92	969,52		684.590,40	381.971,30	116,16		381.855,14
Gerais	3.058.240,39	2.396,29		3.055.844,10	2.564.410,06	365,44		2.564.044,62	2.393.290,82	322,92		2.392.967,90
Fiscais	4.119.801,81			4.119.801,81	5.009.344,71			5.009.344,71	5.025.338,39			5.025.338,39
Quotas de Depreciação, Amortização	16.774.780,57	3.013,21		16.771.767,36	11.061.910,23	3.521,02		11.058.389,21	13.373.025,95	4.188,76		13.368.837,19

	Abril				Maio				Junho			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>												
Pessoal	26.089.688,87	187.540,13	1.388.857,65	24.513.291,09	30.878.212,27	206.342,42	1.505.861,29	29.166.008,56	30.773.212,34	201.373,00	1.510.433,72	29.061.405,62
Material (Atacado)	2.864.545,03	417,58		2.864.127,45	4.418.530,69	91,59		4.418.439,10	3.325.980,20	471,01		3.325.509,19
Material (Varejo)	267.672,84	97,45		267.575,39	218.788,53	224,19		218.564,34	231.857,74	6.284,45		225.573,29
Energia	6.450.371,82			6.450.371,82	7.367.344,89			7.367.344,89	7.377.550,67			7.377.550,67
Serviços de Terceiros	8.321.835,92	9.498,24		8.312.337,68	8.953.136,97	2.004,66		8.951.132,31	9.996.150,76	18.598,59		9.977.552,17
Telefonia	325.961,87	1.716,80		324.245,07	357.247,08	687,46		356.559,62	147.407,51	702,42		146.705,09
Gerais	2.606.396,28	207,13		2.606.189,15	2.580.712,69	3.363,75		2.577.348,94	3.143.952,45	4.555,37		3.139.397,08
Fiscais	5.053.117,91			5.053.117,91	5.072.829,45			5.072.829,45	5.262.831,64			5.262.831,64
Quotas de Depreciação, Amortização	11.833.558,80	3.045,55		11.830.513,25	12.175.657,59	3.076,31		12.172.581,28	12.180.491,02	2.570,75		12.177.920,27

## Despesa Real 2011

	Julho				Agosto				Setembro			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>												
Pessoal	29.456.246,14	227.996,84	1.537.953,23	27.690.296,07	31.452.607,44	606.599,96	1.595.682,09	29.250.325,39	32.267.702,16	585.933,43	1.636.077,50	30.045.691,23
Material (Atacado)	5.803.461,17	1.488,52		5.801.972,65	4.503.305,30	4.958,56		4.498.346,74	4.695.542,52	9.398,25		4.686.144,27
Material (Varejo)	136.527,17	1.307,26		135.219,91	273.354,03	2.529,41		270.824,62	148.711,85	891,11		147.820,74
Energia	7.230.842,23			7.230.842,23	7.738.717,36			7.738.717,36	7.696.064,80			7.696.064,80
Serviços de Terceiros	9.692.242,13	5.962,08		9.686.280,05	8.533.768,13	28.778,18		8.504.989,95	10.576.178,32	18.984,51		10.557.193,81
Telefonia	361.267,33	722,91		360.544,42	966.909,09			966.909,09	206.564,40	1.383,38		205.181,02
Gerais	3.400.437,04	936,94		3.399.500,10	3.262.995,47	1.734,85		3.261.260,62	7.887.629,44	16,46		7.887.612,98
Fiscais	5.448.712,09			5.448.712,09	5.838.796,10			5.838.796,10	6.339.324,25	633.961,21		5.705.363,04
Quotas de Depreciação, Amortização	12.217.722,39	3.261,48		12.214.460,91	12.370.046,72	7.397,65		12.362.649,07	12.373.301,19	7.046,70		12.366.254,49

	Outubro				Novembro				Dezembro			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>												
Pessoal	32.223.554,55	507.032,34	1.543.348,61	30.173.173,60	33.127.454,59	694.431,09	1.444.198,65	30.988.824,85	33.803.212,85	420.106,14	1.409.719,69	31.973.387,02
Material (Atacado)	3.292.824,63	5.135,96		3.287.688,67	4.318.082,03	4.931,44		4.313.150,59	4.389.864,40			4.389.864,40
Material (Varejo)	221.417,69	1.751,71		219.665,98	312.318,21	4.987,57		307.330,64	112.562,64	17.703,95		94.858,69
Energia	7.646.305,49			7.646.305,49	7.362.625,43			7.362.625,43	6.543.058,05			6.543.058,05
Serviços de Terceiros	9.380.942,64	35.943,61		9.344.999,03	11.108.888,12	16.496,88		11.092.391,24	14.302.231,06	42.957,73		14.259.273,33
Telefonia	1.747.526,25	1.383,57		1.746.142,68	1.743.146,92	1.188,75		1.741.958,17	-1.737.519,16	996,56		-1.738.515,72
Gerais	3.287.492,39	13.991,30		3.273.501,09	4.156.837,70	5.013,79		4.151.823,91	6.737.450,94			6.737.450,94
Fiscais	5.495.925,80			5.495.925,80	4.937.336,43			4.937.336,43	4.379.495,29			4.379.495,29
Quotas de Depreciação, Amortização	12.431.619,72	7.117,06		12.424.502,66	12.546.876,36	7.591,94		12.539.284,42	12.625.061,69			12.625.061,69

## Despesa Real 2012

	janeiro				fevereiro				março			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>												
Pessoal	31.763.448,89	352.038,94	1.423.880,31	29.987.529,64	32.917.842,08	402.340,29	1.486.612,39	31.028.889,40	33.400.981,39	399.927,41	1.845.720,04	31.155.333,94
Material (Atacado)	3.795.855,04	7.768,65		3.788.086,39	4.384.090,76	2.394,92		4.381.695,84	3.918.657,01	18.701,38		3.899.955,63
Material (Varejo)	981.398,62	1.658,47		979.740,15	336.818,14	1.216,93		335.601,21	362.370,61	1.833,94		360.536,67
Energia	7.200.432,80			7.200.432,80	7.154.543,63			7.154.543,63	6.949.946,22			6.949.946,22
Serviços de Terceiros	8.968.584,14	41.830,79		8.926.753,35	9.185.360,20	3.948,81		9.181.411,39	12.180.230,33	33.137,48		12.147.092,85
Telefonia	959.846,29	213,53		959.632,76	285.522,85	2.673,49		282.849,36	70.216,33	589,17		69.627,16
Generais	3.032.130,42	3.573,75		3.028.556,67	2.640.275,99	3.664,09		2.636.611,90	3.067.016,23	620,94		3.066.395,29
Fiscais	5.999.301,41			5.999.301,41	5.175.795,05			5.175.795,05	7.430.828,35			7.430.828,35
Quotas de Depreciação, Amortização	12.656.918,29	5.916,95		12.651.001,34	12.741.403,97	5.917,51		16.618.804,38	12.522.289,34	6.263,90		12.516.025,44

	Abril				Maio				Junho			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>												
Pessoal	39.497.728,59	578.838,43	1.525.371,19	37.393.518,97	36.386.776,71	578.841,32	1.630.255,80	34.177.679,59	35.130.020,28	601.723,85	1.625.503,07	32.902.793,36
Material (Atacado)	4.490.986,50	4.422,78		4.486.563,72	5.239.037,12	3.146,33		5.235.890,79	4.490.668,03	3.952,73		4.486.715,30
Material (Varejo)	390.082,81	4.508,46		385.574,35	271.384,74	473,01		270.911,73	290.566,54	4.264,29		286.302,25
Energia	7.426.316,30			7.426.316,30	7.292.986,45			7.292.986,45	7.729.400,25			7.729.400,25
Serviços de Terceiros	11.776.603,07	13.374,82		11.763.228,25	12.329.599,17	79.425,59		12.250.173,58	11.323.491,11	15.213,21		11.308.277,90
Telefonia	236.895,28	1.025,58		235.869,70	99.039,40	58,00		98.981,40	273.615,43	1.287,97		272.327,46
Generais	2.902.267,83	1.580,87		2.900.686,96	12.167.035,67	2.819,77		12.164.215,90	3.115.505,38	731,73		3.114.773,65
Fiscais	5.579.840,72			5.579.840,72	6.161.771,94			6.161.771,94	5.892.429,92			5.892.429,92
Quotas de Depreciação, Amortização	12.743.893,21	8.762,91		12.735.130,30	13.145.306,72	8.465,25		13.136.841,47	13.444.538,13	4.026,13		13.440.512,00

## Despesa Real 2012

	Julho				Agosto				Setembro			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>												
Pessoal	34.959.008,03	635.931,35	1.603.439,69	32.719.636,99	27.425.447,72	703.867,24	1.771.890,20	24.949.690,28	44.818.451,67	624.295,51	1.873.122,78	42.321.033,38
Material (Atacado)	4.972.539,55	55,24		4.972.484,31	6.423.007,53			6.423.007,53	4.979.630,29	4.844,34		4.974.785,95
Material (Varejo)	348.630,15	1.690,52		346.939,63	585.525,09	16.647,12		568.877,97	284.064,08	684,76		283.379,32
Energia	7.440.038,01			7.440.038,01	8.838.627,07			8.838.627,07	9.335.580,38			9.335.580,38
Serviços de Terceiros	13.168.428,27	532.131,81		12.636.296,46	13.583.046,19	51.619,96		13.531.426,23	12.486.668,95	10.229,60		12.476.439,35
Telefonia	181.744,85	1.255,54		180.489,31	458.922,77	2.916,94		456.005,83	2.074.309,44	1.158,84		2.073.150,60
Gerais	2.944.850,37	1.127,57		2.943.722,80	3.328.692,97	2.512,84		3.326.180,13	2.907.001,13	3.154,38		2.903.846,75
Fiscais	6.122.704,02			6.122.704,02	6.615.716,79			6.615.716,79	7.151.114,79			7.151.114,79
Quotas de Depreciação, Amortização	12.847.837,12	9.978,66		12.837.858,46	12.964.771,54	11.269,06		12.953.502,48	13.063.293,61	9.682,78		13.053.610,83

	Outubro				Novembro				Dezembro			
	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real	Despesa Realizada	Despesa capitalizada	PASEP	Despesa real
<b>Despesas de Exploração</b>												
Pessoal	38.269.525,28	603.214,30	1.717.633,69	35.948.677,29	36.379.830,76	535.699,19	1.795.554,02	34.048.577,55	36.892.115,22	477.050,30	1.558.219,40	34.856.845,52
Material (Atacado)	5.525.872,73	2.723,99		5.523.148,74	4.389.834,79	10.838,24		4.378.996,55	3.972.745,73	645,59		3.972.100,14
Material (Varejo)	302.409,45	3.922,84		298.486,61	351.775,80	6.262,93		345.512,87	2.266.387,04	4.637,12		2.261.749,92
Energia	11.094.993,99			11.094.993,99	10.512.322,36			10.512.322,36	33.656.821,90			33.656.821,90
Serviços de Terceiros	14.291.621,99	49.270,25		14.242.351,74	10.749.976,91	65.504,68		10.684.472,23	-33.836.544,79	0,00		-33.836.544,79
Telefonia	319.152,80	2.100,27		317.052,53	127.157,58	1.045,09		126.112,49	179.722,89	0,00		179.722,89
Gerais	3.203.747,04	3.274,22		3.200.472,82	3.438.682,36	2.646,47		3.436.035,89	-29.955.989,30	-698,95		-29.955.290,35
Fiscais	6.218.752,44			6.218.752,44	5.834.384,98			5.834.384,98	2.036.604,41			2.036.604,41
Quotas de Depreciação, Amortização	13.010.354,69	9.619,68		13.000.735,01	13.124.930,73	10.383,14		13.114.547,59	84.740.407,42	8.989,28		84.731.418,14

## 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
<b>Despesas de Exploração</b>												
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	294.633,41	5.787,10		288.846,31
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
<b>Despesas de Exploração</b>												
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
<b>Despesas de Exploração</b>												
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	38.351,23		15.944.724,17	12.861.745,53	47.957,31		12.813.788,22
Telefonia	345.167,12	0,00		345.167,12	546.544,27	0,00		546.544,27	450.824,19	0,00		450.824,19
Generais	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
<b>Despesas de Exploração</b>												
Pessoal	39.070.699,92	839.677,95		38.231.021,97	39.584.296,76	912.292,85		38.672.003,91	45.590.320,01			45.590.320,01
Material (Atacado)	6.059.087,73	4.702,48		6.054.385,25	5.048.982,73	4.310,33		5.044.672,40	4.622.174,28	0,00		4.622.174,28
Material (Varejo)	281.158,70	3.837,69		277.321,01	618.724,12	6.791,70		611.932,42	554.804,19	0,00		554.804,19
Energia	9.225.985,66			9.225.985,66	9.177.777,19			9.177.777,19	8.888.425,21			8.888.425,21
Serviços de Terceiros	14.194.809,02	32.914,71		14.161.894,31	13.216.826,02	50.519,35		13.166.306,67	17.166.008,97	0,00		17.166.008,97
Telefonia	302.863,03	0,00		302.863,03	438.131,96	0,00		438.131,96	478.460,04	0,00		478.460,04
Generais	4.318.665,82	1.644,29		4.317.021,53	4.190.154,80	1.766,59		4.188.388,21	4.193.240,02	0,00		4.193.240,02
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



## ANEXO B

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

Ano /mês	2010												Acumulado	
	Discriminação	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro		Dezembro
<b>Despesas de Exploração</b>														
. Pessoal	22.190.027,71	22.687.913,00	22.036.003,32	23.187.234,21	25.421.089,45	24.059.917,91	23.023.579,31	24.617.910,92	24.464.463,56	25.211.821,46	26.331.109,46	26.977.006,56	290.208.076,87	
. Material (Atacado)	2.430.129,00	2.633.435,65	2.504.938,52	2.165.814,78	2.043.501,82	1.634.860,48	1.889.954,26	2.415.956,80	1.907.664,14	2.450.024,75	2.502.483,93	3.193.795,28	27.772.559,41	
. Material (Varejo)	196.788,69	173.423,03	494.118,11	267.324,91	243.285,55	182.310,66	236.509,68	228.202,72	303.060,77	247.522,88	536.091,98	691.305,40	3.799.944,38	
. Energia	6.316.865,97	6.689.196,11	5.684.565,86	6.455.314,54	6.839.785,34	6.962.477,65	6.988.008,87	6.665.311,49	7.335.921,46	6.803.086,75	6.836.078,94	6.188.076,77	79.764.689,75	
. Serviços de Terceiros	8.601.161,70	7.998.795,63	9.156.381,53	6.336.943,32	9.840.686,42	10.559.853,99	8.692.420,42	11.090.143,24	7.929.993,03	9.585.581,85	13.420.347,91	13.487.745,73	116.700.054,77	
. Telefonia	586.391,62	448.137,92	447.488,75	170.003,05	540.934,45	536.885,31	137.483,98	662.598,52	360.326,90	317.938,30	534.947,18	312.711,68	5.055.847,66	
. Gerais	2.434.001,68	2.150.913,34	2.143.104,78	2.759.643,01	2.432.215,11	2.597.295,57	2.917.099,01	2.623.565,89	2.771.909,77	3.130.550,49	3.206.608,87	3.245.373,65	32.412.281,17	
. TRCF AGR	106.152,92	108.976,16	108.518,40	108.857,69	114.539,10	115.463,70	114.482,07	120.805,38	129.991,44	126.362,99	114.687,49	111.781,82	1.380.619,17	
. Fiscais	4.379.115,17	10.308.767,86	4.512.518,71	4.330.454,87	6.860.427,34	4.868.547,62	5.254.181,98	4.933.377,29	5.533.675,58	5.061.610,50	4.618.059,32	4.889.764,69	65.550.500,93	
Quotas de Depreciação, Provisão.	10.745.069,77	10.548.633,91	10.636.034,19	10.694.855,33	10.725.834,41	10.737.842,09	10.815.115,82	10.909.707,81	11.005.573,03	11.121.789,35	11.718.379,00	13.882.871,88	133.541.706,59	
<b>Total (Arrecadação)</b>	<b>57.985.704,23</b>	<b>63.748.192,61</b>	<b>57.723.672,17</b>	<b>56.476.445,71</b>	<b>65.062.298,99</b>	<b>62.255.454,98</b>	<b>60.068.835,40</b>	<b>64.267.580,06</b>	<b>61.742.579,68</b>	<b>64.056.289,32</b>	<b>69.818.794,08</b>	<b>72.980.433,46</b>	<b>756.186.280,70</b>	

# ANEXO B

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

Ano / mês	2011												Acumulado	
	Discriminação	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro		Dezembro
<b>Despesas de Exploração<sup>1</sup></b>														
. Pessoal	28.427.697,78	26.372.907,53	25.625.362,67	24.513.291,09	29.166.008,56	29.061.405,62	27.690.296,07	29.250.325,39	30.045.691,23	30.173.173,60	30.988.824,85	31.973.387,02	343.288.371,41	
. Material (Atacado)	2.965.496,43	1.999.457,09	3.998.130,03	2.864.127,45	4.418.439,10	3.325.509,19	5.801.972,65	4.498.346,74	4.686.144,27	3.287.688,67	4.313.150,59	4.389.864,40	46.548.326,61	
. Material (Varejo)	282.499,17	338.405,94	158.333,20	267.575,39	218.564,34	225.573,29	135.219,91	270.824,62	147.820,74	219.665,98	307.330,64	94.858,69	2.666.671,91	
. Energia	6.466.913,49	6.509.137,49	6.451.731,60	6.450.371,82	7.367.344,89	7.377.550,67	7.230.842,23	7.738.717,36	7.696.064,80	7.646.305,49	7.362.625,43	6.543.058,05	84.840.663,32	
. Serviços de Terceiros	8.861.311,07	7.973.459,31	9.193.868,80	8.312.337,68	8.951.132,31	9.977.552,17	9.686.280,05	8.504.989,95	10.557.193,81	9.344.999,03	11.092.391,24	14.259.273,33	116.714.788,75	
. Telefonia	259.893,02	684.590,40	381.855,14	324.245,07	356.559,62	146.705,09	360.544,42	966.909,09	205.181,02	1.746.142,68	1.741.958,17	-1.738.515,72	5.436.068,00	
. Gerais	3.055.844,10	2.564.044,62	2.392.967,90	2.606.189,15	2.577.348,94	3.139.397,08	3.399.500,10	3.261.260,62	7.887.612,98	3.273.501,09	4.151.823,91	6.737.450,94	45.046.941,43	
. TRCF AGR	109.815,44	114.057,86	110.617,01	111.822,44	119.067,28	164.787,59	159.961,26	172.403,20	190.886,83	176.902,49	160.968,60	160.321,99	1.751.611,99	
. Fiscais	4.119.801,81	5.009.344,71	5.025.338,39	5.053.117,91	5.072.829,45	5.262.831,64	5.448.712,09	5.838.796,10	5.705.363,04	5.495.925,80	4.937.336,43	4.379.495,29	61.348.892,66	
Quotas de Depreciação, Provisão.	16.771.767,36	11.058.389,21	13.368.837,19	11.830.513,25	12.172.581,28	12.177.920,27	12.214.460,91	12.362.649,07	12.366.254,49	12.424.502,66	12.539.284,42	12.625.061,69	151.912.221,80	
<b>Total (Arrecadação)</b>	<b>71.321.039,67</b>	<b>62.623.794,16</b>	<b>66.707.041,93</b>	<b>62.333.591,25</b>	<b>70.419.875,77</b>	<b>70.859.232,61</b>	<b>72.127.789,69</b>	<b>72.865.222,14</b>	<b>79.488.213,21</b>	<b>73.788.807,49</b>	<b>77.595.694,28</b>	<b>79.424.255,68</b>	<b>859.554.557,88</b>	

# ANEXO B

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

Ano /mês	2012												Acumulado	
	Discriminação	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro		Dezembro
<b>Despesas de Exploração<sup>1</sup></b>														
. Pessoal	29.987.529,64	31.028.889,40	31.155.333,94	37.393.518,97	34.177.679,59	32.902.793,36	32.719.636,99	24.949.690,28	42.321.033,38	35.948.677,29	34.048.577,55	34.856.845,52	401.490.205,91	
. Material (Atacado)	3.788.086,39	4.381.695,84	3.899.955,63	4.486.563,72	5.235.890,79	4.486.715,30	4.972.484,31	6.423.007,53	4.974.785,95	5.523.148,74	4.378.996,55	3.972.100,14	56.523.430,89	
. Material (Varejo)	979.740,15	335.601,21	360.536,67	385.574,35	270.911,73	286.302,25	346.939,63	568.877,97	283.379,32	298.486,61	345.512,87	2.261.749,92	6.723.612,68	
. Energia	7.200.432,80	7.154.543,63	6.949.946,22	7.426.316,30	7.292.986,45	7.729.400,25	7.440.038,01	8.838.627,07	9.335.580,38	11.094.993,99	10.512.322,36	33.656.821,90	124.632.009,36	
. Serviços de Terceiros	8.926.753,35	9.181.411,39	12.147.092,85	11.763.228,25	12.250.173,58	11.308.277,90	12.636.296,46	13.531.426,23	12.476.439,35	14.242.351,74	10.684.472,23	-33.836.544,79	95.311.378,54	
. Telefonia	959.632,76	282.849,36	69.627,16	235.869,70	98.981,40	272.327,46	180.489,31	456.005,83	2.073.150,60	317.052,53	126.112,49	179.722,89	5.251.821,49	
. Gerais	3.028.556,67	2.636.611,90	3.066.395,29	2.900.686,96	12.164.215,90	3.114.773,65	2.943.722,80	3.326.180,13	2.903.846,75	3.200.472,82	3.436.035,89	-29.955.290,35	12.766.208,41	
. TRCF AGR	170.456,21	174.574,39	177.155,65	178.249,87	179.132,84	180.689,83	179.938,16	195.915,03	207.237,82	202.147,31	192.689,60	0,00	2.038.186,71	
. Fiscais	5.999.301,41	5.175.795,05	7.430.828,35	5.579.840,72	6.161.771,94	5.892.429,92	6.122.704,02	6.615.716,79	7.151.114,79	6.218.752,44	5.834.384,98	84.731.418,14	152.914.058,55	
Quotas de Depreciação, Provisão.	12.651.001,34	16.618.804,38	12.516.025,44	12.735.130,30	13.136.841,47	13.440.512,00	12.837.858,46	12.953.502,48	13.053.610,83	13.000.735,01	13.114.547,59	0,00	146.058.569,30	
<b>Total (Arrecadação)</b>	<b>73.691.490,72</b>	<b>76.970.776,55</b>	<b>77.772.897,20</b>	<b>83.084.979,14</b>	<b>90.968.585,69</b>	<b>79.614.221,92</b>	<b>80.380.108,15</b>	<b>77.858.949,34</b>	<b>94.780.179,17</b>	<b>90.046.818,48</b>	<b>82.673.652,11</b>	<b>95.866.823,37</b>	<b>1.003.709.481,84</b>	

# ANEXO B

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

Ano /mês	2013												Acumulado	
	Discriminação	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro		Dezembro
<b>Despesas de Exploração<sup>1</sup></b>														
. 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	45.590.320,01	446.184.345,83	
. 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	4.622.174,28	66.393.704,66	
. Material (Varejo)	380.655,45	349.170,66	288.846,31	391.515,57	781.808,31	755.024,57	562.692,75	518.810,45	412.486,01	277.321,01	611.932,42	554.804,19	5.885.067,70	
. 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	8.888.425,21	103.098.412,32	
. 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	15.944.724,17	12.813.788,22	14.161.894,31	13.166.306,67	17.166.008,97	168.595.876,09	
. Telefonia	757.035,17	393.261,95	61.758,85	340.585,35	337.450,14	675.409,33	345.167,12	546.544,27	450.824,19	302.863,03	438.131,96	478.460,04	5.127.491,40	
. 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	4.193.240,02	47.871.809,50	
. TRCF AGR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
. 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	
<b>Total (Arrecadação)</b>	92.470.264,28	85.522.005,79	91.043.531,14	93.437.309,82	#####	92.177.827,51	97.474.549,09	#####	#####	#####	98.933.940,96	92.539.501,14	1.154.300.021,84	

# ANEXO C

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

	2010	2011	2012	2013	Total	%
<b>Despesas de Exploração</b>						
. Pessoal	290.208.076,87	343.288.371,41	401.490.205,91	446.184.345,83	1.481.171.000,02	30,03%
. Material (Atacado)	27.772.559,41	46.548.326,61	56.523.430,89	66.393.704,66	197.238.021,57	4,00%
. Material (Varejo)	3.799.944,38	2.666.671,91	6.723.612,68	5.885.067,70	19.075.296,67	0,39%
. Energia	79.764.689,75	84.840.663,32	124.632.009,36	103.098.412,32	392.335.774,75	7,95%
. Serviços de Terceiros	116.700.054,77	116.714.788,75	95.311.378,54	168.595.876,09	497.322.098,15	10,08%
. Telefonia	5.055.847,66	5.436.068,00	5.251.821,49	5.127.491,40	20.871.228,55	0,42%
. Gerais	32.412.281,17	45.046.941,43	12.766.208,41	47.871.809,50	138.097.240,51	2,80%
. TRCF AGR	1.380.619,17	1.751.611,99	2.038.186,71	0,00	5.170.417,87	0,10%
. Investimentos	279.695.976,99	233.727.280,74	300.099.076,45	345.121.666,79	1.158.644.000,97	23,49%
. Fiscais	65.550.500,93	61.348.892,66	152.914.058,55	115.381.263,23	395.194.715,37	8,01%
<b>Quotas de Depreciação, Provisão.</b>	133.541.706,59	151.912.221,80	146.058.569,30	195.762.051,11	627.274.548,80	12,72%
				<b>TOTAL</b>	<b>4.932.394.343,23</b>	<b>100,00%</b>

# ANEXO D

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

	2010	2011	2012	2013	Total	%	Indicador a ser utilizado
<b>Despesas de Exploração</b>							
. Pessoal	290.208.076,87	343.288.371,41	401.490.205,91	446.184.345,83	1.481.171.000,02	37,84%	INPC
. Material (Atacado)	27.772.559,41	46.548.326,61	56.523.430,89	66.393.704,66	197.238.021,57	5,04%	IGP-M
. Material (Varejo)	3.799.944,38	2.666.671,91	6.723.612,68	5.885.067,70	19.075.296,67	0,49%	IPCA
. Energia	79.764.689,75	84.840.663,32	124.632.009,36	103.098.412,32	392.335.774,75	10,02%	ANEEL
. Serviços de Terceiros	116.700.054,77	116.714.788,75	95.311.378,54	168.595.876,09	497.322.098,15	12,71%	INPC
. Telefonia	5.055.847,66	5.436.068,00	5.251.821,49	5.127.491,40	20.871.228,55	0,53%	ANATEL
. Gerais	32.412.281,17	45.046.941,43	12.766.208,41	47.871.809,50	138.097.240,51	3,53%	IGP-M
. TRCF AGR	1.380.619,17	1.751.611,99	2.038.186,71	3.940.624,41	9.111.042,28	0,23%	IGP-DI
. Investimentos	279.695.976,99	233.727.280,74	300.099.076,45	345.121.666,79	1.158.644.000,97	29,60%	IMRI
<b>TOTAL</b>					<b>3.913.865.703,47</b>	<b>100,00%</b>	

71,05%

	%	Coefficiente	Valor índice
IPCA	0,49%	0,0049	5,91%
INPC	50,55%	0,5055	5,56%
IMRI	29,60%	0,2960	5,99%
ANNEEL	10,02%	0,1002	3,77%
IGP-M	8,57%	0,0857	5,53%
IGP-DI	0,23%	0,0023	5,53%
ANATEL	0,53%	0,0053	10,94%

# ANEXO E

Orgão Financiador	Tipo	Valor	Índice de remuneração (A)	Representatividade (B)	(A) x (B)
PAC	Contrapartida	R\$ 305.653.452,31	8,21%	9,20%	0,76%
	Financiamento 1	R\$ 119.500.000,00	6,00%	3,60%	0,22%
Financiamento FGTS/CEF	Financiamento 2	R\$ 35.292.750,00	8,00%	1,06%	0,08%
	Contrapartida	R\$ 10.795.686,68	8,21%	0,32%	0,03%
Cédula de credito bancario - Banco do Brasil	Financiamento 1	R\$ 10.000.000,00	10,428%	0,301%	0,031%
	Financiamento 2	R\$ 54.200.000,00	10,954%	1,631%	0,179%
Cédula de credito bancario - FCO/CEF	Financiamento	R\$ 9.206.377,28	10,00%	0,28%	0,03%
Debentures - Saneago	2º -Emissão de Debentures	R\$ 100.000.000,00	7,50%	3,01%	0,23%
Fundo de Invest. Direitos Creditorios- Saneago	Financiamento	R\$ 400.000.000,00	5,00%	12,04%	0,60%
	Financiamento 1	R\$ 215.333.200,00	8,28%	6,48%	0,54%
Contrato de Financiamento - BNDES/FAT	Financiamento 2	R\$ 23.186.400,00	8,17%	0,70%	0,06%
	Financiamento 3	R\$ 31.154.417,50	7,51%	0,94%	0,07%
Cedula de Credito Bancário - BCV-BMG	Financiamento	R\$ 20.000.000,00	7,186373%	0,601915%	0,043256%
	Financiamento 1	R\$ 20.000.000,00	8,34%	0,60%	0,05%
Cedula de Credito Bancario - BICBANCO	Financiamento 2	R\$ 20.000.000,00	9,38%	0,60%	0,06%
	Financiamento 3	R\$ 44.000.000,00	8,73%	1,32%	0,12%
Cedula de Credito Bancario - Daycoval	Financiamento	R\$ 5.077.383,33	6,00%	0,15%	0,01%
	Financiamento 1	R\$ 15.000.000,00	6,20%	0,45%	0,03%
Cedula de Credito Bancario - Santander	Financiamento 2	R\$ 15.000.000,00	6,04%	0,45%	0,03%
	Financiamento 3	R\$ 20.000.000,00	5,41%	0,60%	0,03%
	Financiamento 1	R\$ 10.000.000,00	6,80%	0,30%	0,02%
Cedula de Credito Bancario -Sofisa	Financiamento 2	R\$ 5.000.000,00	8,67%	0,15%	0,01%
	Financiamento 3	R\$ 5.000.000,00	5,54%	0,15%	0,01%
	Financiamento 4	R\$ 5.000.000,00	6,17%	0,15%	0,01%
Cedula de Credito Bancario - TRICURY	Financiamento	R\$ 7.000.000,00	9,38%	0,21%	0,02%
Contrato de Emprestimo BID	Financiamento	R\$ 1.805.944.000,00	5,00%	54,35%	2,72%
	Contrapartida	R\$ 11.382.000,00	8,21%	0,34%	0,03%
		<b>R\$ 3.322.725.667,10</b>		<b>IMRI</b>	<b>5,99%</b>

# ANEXO F

## Investimentos

Anos	Fonte								TOTAL	
	CEF	OGU (1)	FCO	BNDES	BID	Empréstimos Bancários	Estado	SANEAGO	GERAL (2)	ONEROSO (3) = (2-1)
2010	-	53.972.043,22	-	31.692.059,61	11.899.966,00	-	121.076.413,35	143.490.036,52	<b>362.130.518,70</b>	<b>308.158.475,48</b>
2011	1.195.726,62	67.770.854,76	-	29.797.944,56	13.530.351,94	50.910.525,58	6.750.000,00	131.542.732,04	<b>301.498.135,50</b>	<b>233.727.280,74</b>
2012	5.142.584,56	46.742.234,90	1.480.714,38	42.865.000,00	-	174.117.946,69	431.779,37	76.061.051,45	<b>346.841.311,35</b>	<b>300.099.076,45</b>
2013	4.195.430,07	34.375.571,71	7.605.874,46	15.701.194,99	-	154.879.063,04	9.663.140,43	153.076.963,80	<b>379.497.238,50</b>	<b>345.121.666,79</b>
<b>TOTAL</b>	<b>10.533.741,25</b>	<b>202.860.704,59</b>	<b>9.086.588,84</b>	<b>120.056.199,16</b>	<b>25.430.317,94</b>	<b>379.907.535,31</b>	<b>137.921.333,15</b>	<b>504.170.783,81</b>	<b>1.389.967.204,05</b>	<b>1.187.106.499,46</b>

Ano	Imobilizações Técnicas		Obras em andamento			Total Não-Oneroso
	Água - NO	Esgoto - NO	PAC	Água - NO	Esgoto - NO	
2010	14.798.254,54	3.316.537,83	960,00	38.074.435,50	26.244.353,84	82.434.541,71
2011			7.244,00	41.362.582,26	19.239.625,06	60.609.451,32
2012				37.797.015,91	8.945.218,99	46.742.234,90
2013				18.707.580,02	6.355.479,60	25.063.059,62

## Investimentos - Revisão

Ano	Investimento Total (2)	Recurso Não Oneroso (4)	Investimento Oneroso (5) = (2-4)	DIFERENÇA (5-3)	ONEROSO A SER ADOTADO
2010	362.130.518,70	82.434.541,71	<b>279.695.976,99</b>	<b>28.462.498,49</b>	<b>279.695.976,99</b>
2011	301.498.135,50	60.609.451,32	<b>240.888.684,18</b>	<b>-7.161.403,44</b>	<b>233.727.280,74</b>
2012	346.841.311,35	46.742.234,90	<b>300.099.076,45</b>	<b>0,00</b>	<b>300.099.076,45</b>
2013	379.497.238,50	25.063.059,62	<b>354.434.178,88</b>	<b>-9.312.512,09</b>	<b>345.121.666,79</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.389.967.204,05</b>	<b>214.849.287,55</b>	<b>1.175.117.916,50</b>	<b>11.988.582,96</b>	<b>1.158.644.000,97</b>



## ESTRUTURA TARIFÁRIA 2014

### 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	<b>R\$ 3,92 /mês</b>
Categoria Residencial Normal	<b>R\$ 7,83 /mês</b>
Categoria Comercial I	<b>R\$ 7,83 /mês</b>
Categoria Comercial II	<b>R\$ 3,92 /mês</b>
Categoria Industrial	<b>R\$ 7,83 /mês</b>
Categoria Pública	<b>R\$ 7,83 /mês</b>

### 2 – TARIFAS / CONSUMO:

<b>CATEGORIAS</b>	<b>Faixas de consumo / economia</b>	<b>TARIFAS</b>		
		<b>ÁGUA (R\$/m<sup>3</sup>)</b>	<b>ESGOTO (R\$/m<sup>3</sup>)</b>	
	<b>(m<sup>3</sup> / mês)</b>			<i>Coleta e afastamento</i>
<b>Residencial Social</b> (sem fonte alternativa água)	1 - 10	1,29	0,95	0,26
	11 - 15	1,47	1,07	0,29
	16 - 20	1,67	1,22	0,33

## ESTRUTURA TARIFÁRIA 2014

CATEGORIAS	Faixas de consumo / economia	TARIFAS		
		ÁGUA (R\$/m <sup>3</sup> )	ESGOTO (R\$/m <sup>3</sup> )	
	(m3/mês)			Coleta e afastamento
<b>Residencial Normal</b> (sem fonte alternativa de água)	1 - 10	2,59	1,89	0,52
	11 - 15	2,93	2,14	0,59
	16 - 20	3,35	2,45	0,67
	21 - 25	3,80	2,78	0,76
	26 - 30	4,30	3,14	0,86
	31 - 40	4,90	3,58	0,98
	41 - 50	5,53	4,04	1,11
	+ 50	6,31	4,61	1,26
<b>Residencial Normal</b> (com fonte alternativa de água)	1 - 10	2,59	2,07	0,52
	11 - 15	2,93	2,35	0,59
	16 - 20	3,35	2,68	0,67
	21 - 25	3,80	3,04	0,76
	26 - 30	4,30	3,44	0,86
	31 - 40	4,90	3,92	0,98
	41 - 50	5,53	4,42	1,11
	+ 50	6,31	5,05	1,26
<b>Pública</b>	1 - 10	4,90	3,92	0,98
	+ 10	5,53	4,42	1,11
<b>Comercial I</b> (Médio e Grande Porte)	1 - 10	5,53	4,42	1,11
	+ 10	6,31	5,05	1,26
<b>Comercial II</b> (Pequeno Porte sem fonte alternativa de água)	1 - 10	2,78	2,22	0,56
<b>Industrial</b>	1 - 10	5,53	4,42	1,11
	+ 10	6,31	5,05	1,26

## 2) FONTES ALTERNATIVAS

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

Goiânia,                    de                    de 2014.