

NOTA TÉCNICA

nº 030/2024

Dispõe sobre cálculo da outorga variável prevista no Contrato de Concessão nº 001/2024, firmado entre o município de Governador Valadares e a concessionária Águas de Governador Valadares SPE S.A.

MUNICÍPIO: GOVERNADOR VALADARES – MG
PRESTADOR DE SERVIÇO: ÁGUAS DE VALADARES
SERVIÇOS PRESTADOS: ÁGUA E ESGOTO

DEZEMBRO DE 2024



DIRETORIA COLEGIADA

Gustavo Gastão Corgosinho Cardoso
Diretor Geral

Murilo Pizato Marques
Diretor Administrativo Financeiro

Bruno Augusto de Rezênde
Diretor Técnico-Operacional

EQUIPE TÉCNICA

Alex Rodrigues Alves
Coordenador de Regulação

Rodrigo Pena do Carmo
Coordenador de Fiscalização

Eliziane do Amaral
Analista de Regulação Econômica

Rodrigo de Vasconcellos Viana Medeiros
Analista de Regulação Econômica

Anderson da Silva Galdino
Analista de Fiscalização – Engenheiro Civil

Paula Laranja Mattos
Analista de Fiscalização – Engenharia Ambiental

Tatiane Batista Damasceno
Analista de Fiscalização – Engenheira Ambiental

Paola Silva Araújo
Assistente Administrativo

ARIS MG - Agência Reguladora Intermunicipal dos Serviços de Saneamento de Minas Gerais
Rua José dos Santos, 275, Viçosa-MG - CEP: 36570 -266
Tel.: (31) 3891-5636

Assinado por 3 pessoas: ALEX ALVES, GUSTAVO GASTÃO e MURILO PIZATO MARQUES
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://ariszm.1doc.com.br/verificacao/2C3D-190B-B6AF-029B>



Sumário

1. DO OBJETO.....	4
2. DOS ASPECTOS LEGAIS	4
3. DOS CÁLCULOS DA OUTORGA VARIÁVEL	7
4. DAS CONCLUSÕES	10

Assinado por 3 pessoas: ALEX ALVES, GUSTAVO GASTÃO e MURILO PIZATO MARQUES
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://ariszm.1doc.com.br/verificacao/2C3D-190B-B6AF-029B>

1. DO OBJETO

Apresentar o cálculo da outorga variável para o mês de novembro de 2024 e para os meses retroativos desde o início da concessão em abril de 2024, a ser paga pela Concessionária "Águas de Valadares" ao Serviço Autônomo de Água e Esgoto (SAAE). O cálculo será realizado de acordo com os termos estabelecidos no Contrato de Concessão nº 001/2024, referente aos serviços de abastecimento de água e esgotamento sanitário no município de Governador Valadares, MG.

2. DOS ASPECTOS LEGAIS E CONTRATUAIS

O Contrato de Concessão nº 001/2024, celebrado pelo Município de Governador Valadares, dispõe em sua Cláusula 16.1 que a Concessionária deverá efetuar o pagamento de outorga fixa e outorga variável como requisito essencial para a exploração dos serviços objeto da concessão, observando rigorosamente as condições estabelecidas nas respectivas subcláusulas.

16.1. A CONCESSIONÁRIA pagará, como condição de exploração da CONCESSÃO, OUTORGA FIXA e OUTORGA VARIÁVEL, devendo para tanto observar as seguintes condições:

16.1.1. A OUTORGA FIXA foi paga como condição precedente para assinatura do CONTRATO, nos termos descritos no EDITAL.

16.1.1.1. A OUTORGA VARIÁVEL será devida ao Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Governador Valadares– SAAE, denominado CONCEDENTE.

16.1.1.2. O valor devido corresponde a 7,5% da RECEITA TARIFÁRIA BRUTA, observada a forma de apuração conforme disciplina o Anexo 03 do Contrato– CADERNO DE INDICADORES.

A outorga fixa prevista no Contrato foi devidamente quitada pela Concessionária antes da emissão da ordem de início de operação, restando, assim, a obrigação de pagamento mensal da outorga variável ao Concedente, o Serviço Autônomo de Água e Esgoto (SAAE), ao longo da vigência do contrato. Durante os primeiros seis meses de operação, a outorga variável será calculada com base na aplicação de uma alíquota de 7,5% sobre a Receita Tarifária Bruta. Após esse período, o cálculo passará a incorporar o Fator de Desempenho (FD), conforme as disposições estabelecidas no Anexo 3 do Contrato, intitulado "Caderno de Indicadores".

A Cláusula 26.20.1 do Contrato estabelece, entre outras atribuições, que compete ao Verificador Independente auxiliar a Agência Reguladora na apuração do valor da outorga variável.



Nesse sentido, infere-se que o cálculo do valor da outorga variável é de responsabilidade da Agência Reguladora, podendo ser realizado com o suporte técnico fornecido pelo Verificador Independente.

Para o cálculo da outorga variável, é essencial dispor da Receita Tarifária Bruta proveniente da cobrança de tarifas pelos serviços de abastecimento de água e esgotamento sanitário. Essa receita é definida no contrato como:

“Receita Tarifária Bruta- receita faturada pela concessionária em decorrência da cobrança de tarifas pela prestação dos serviços aos usuários do sistema, isto é, desconsideradas deduções de inadimplência, cancelamentos, deduções tributárias ou abatimentos.” (Edital do Contrato de Concessão 001/2024, página 11)

Nesse sentido, entende-se que Receita Tarifária Bruta é o valor total tarifário faturado aos usuários pelos serviços prestados, antes de qualquer tipo de dedução. Isso inclui o montante emitido para pagamento, independentemente de ter sido efetivamente arrecadado. Assim, ela não considera fatores como inadimplência, estornos (correções de faturamento), inclusões ou deduções tributárias.

O termo **Receita TARIFÁRIA** refere-se exclusivamente às receitas oriundas das tarifas cobradas pela prestação dos serviços de abastecimento de água e esgotamento sanitário. Assim, não inclui receitas provenientes da prestação de serviços complementares, as quais são geradas pela aplicação de preços públicos específicos.

No caso da exploração dos serviços pela concessionária “Águas de Valadares”, as receitas tarifárias compreendem aquelas derivadas da Tarifa Básica Operacional (TBO) e da tarifa variável, que está vinculada ao volume de água consumido em metros cúbicos (m³) pela unidade usuária.

Para fundamentar esse entendimento, recorremos às definições presentes no Contrato de Concessão nº 001/2024, que especifica as diferentes nomenclaturas de receitas relacionadas à prestação dos serviços. As definições são as seguintes.

- **RECEITA-** composta pela receita adicional, receita complementar e receita tarifária;
- **RECEITA ADICIONAL-** toda e qualquer receita alternativa e acessória auferida direta ou indiretamente pela concessionária, decorrente da exploração de atividades de projeto associado, de atividades da SPE ou da prestação de atividades acessórias aos serviços;



- **RECEITA COMPLEMENTAR**- receita decorrente da exploração de serviços relacionados diretamente ao objeto do contrato, essenciais para a adequada consecução do objeto contratual, que dependem de acesso à estrutura do serviço público, a serem executadas exclusivamente pela concessionária ou por terceiros por ele contratados;
- **RECEITA TARIFÁRIA**- receita auferida pela concessionária em decorrência da cobrança de tarifas pela prestação dos serviços aos usuários do sistema;

Ao analisar essas definições, é possível observar diferenças claras entre as categorias de receita. Enquanto a receita adicional e a receita complementar estão associadas à prestação de serviços acessórios ou complementares ao contrato, a receita tarifária refere-se exclusivamente às receitas vinculadas diretamente à cobrança de tarifas pelos serviços principais, que constituem o núcleo do objeto contratual.

O contrato também apresenta definições específicas para os termos "Serviços" e "Serviços Complementares", conforme descrito a seguir:

- **SERVIÇOS**- exploração da infraestrutura e da prestação dos serviços de implantação, operação e distribuição de abastecimento de água e esgotamento sanitário em toda área urbana, sede, distritos e aglomerados do Município de Governador Valadares/MG, compreendendo os serviços de fornecimento, requalificação, operação e manutenção (preventiva, preditiva e corretiva) e demais procedimentos necessários e suficientes para garantir a regularidade dos serviços;
- **SERVIÇOS COMPLEMENTARES**- serviços relacionados diretamente ao objeto do contrato de concessão, essenciais para a adequada consecução do objeto contratual, que dependem de acesso à estrutura do serviço público, a serem executadas exclusivamente pela concessionária ou por terceiros por ela contratados;

Ao analisar essas definições, nota-se que o termo "Serviços" engloba um escopo amplo de atividades fundamentais para a gestão e operação do sistema de abastecimento de água e esgotamento sanitário, incluindo desde a implantação da infraestrutura até sua manutenção regular, sendo todas essas atividades financiadas pela tarifa.

Por outro lado, os "Serviços Complementares" referem-se a atividades auxiliares, porém indispensáveis para a execução plena do contrato. Esses serviços vão além das operações centrais e possuem uma relação direta com o objeto contratual. Exemplos de serviços complementares



incluem religação de fornecimento, cortes de água, reparos em ramais e outros serviços classificados como indiretos.

Corroborando esse entendimento, destaca-se a Norma de Referência ANA nº 6/2024, que estabelece os modelos de regulação tarifária para os serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário. Essa norma apresenta definições detalhadas sobre as diferentes nomenclaturas de receitas, conforme disposto na Seção I – Objetos e Definições. São elas:

“XIX – **receitas adicionais:** receitas obtidas por meio da exploração de fontes de receitas alternativas, acessórias ou de projetos associados à prestação dos serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário, usualmente sem a regulação de preços da entidade reguladora infranacional;

XX – **receitas complementares:** receitas obtidas pela prestação de serviços auxiliares ou complementares, porém correlatos aos serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário e sob a regulação de preços da entidade reguladora infranacional, bem como multas impostas aos usuários, conforme determinado em contrato ou regulamento;

[...]

XXIII – **receitas tarifárias:** receitas do prestador de serviços arrecadadas por meio de tarifas;”

Diante do exposto, a Agência entende que o cálculo da outorga variável deve incidir exclusivamente sobre as receitas brutas faturadas com a Tarifa Básica Operacional (TBO) e a tarifa variável, vinculada ao consumo. Esse cálculo não deve incluir os valores provenientes de faturamentos relacionados a atividades acessórias ou complementares, que estão fora do escopo das receitas tarifárias diretamente vinculadas à prestação dos serviços principais (abastecimento de água e esgotamento sanitário).

3. DOS CÁLCULOS DA OUTORGA VARIÁVEL

Os cálculos dos valores da outorga variável foram elaborados com base nos relatórios de faturamento fornecidos pela concessionária, os quais estão apresentados no Anexo deste documento.

Primeiramente, é pertinente apresentar as outorgas variáveis calculadas pela concessionária, que resultaram nos pagamentos realizados ao concedente, o SAAE. Esses valores estão detalhados na tabela a seguir:

Tabela 1: Apuração da outorga variável realizada pela Concessionária (valores em R\$)

Mês/ano	Receitas Diretas + Indiretas (A)	Descontos e Abatimentos (B)	Erro de leitura (C)	Total (Base de Cálculo) (A) + (B) + (C) = (D)	Valor da Outorga Variável (D) * (7,5%)	Pagamento Efetivo pela Concessionária
abr/24	11.042.574,10	-35.288,59	0,00	11.007.285,51	825.546,41	828.193,06
mai/24	10.813.216,36	-44.546,76	0,00	10.768.669,60	807.650,22	805.003,58
jun/24	10.048.914,18	-320.795,15	0,00	9.728.119,03	729.608,93	729.608,93
jul/24	9.345.761,82	-32.932,80	0,00	9.312.829,02	698.462,18	698.462,18
ago/24	10.053.500,31	-351.766,50	0,00	9.701.733,81	727.630,04	727.630,04
set/24	10.518.340,70	-62.683,36	0,00	10.455.657,34	784.174,30	784.174,30
out/24	10.609.965,50	-38.831,28	0,00	10.571.134,22	792.835,07	792.835,07
nov/24	10.270.356,20	-28.741,23	-13.692,31	10.227.922,66	767.094,20	-

Fonte: Elaboração própria a partir de dados compartilhados pela Concessionária “Águas de Valadares”

Conforme análise da tabela, constatou-se que a concessionária incluiu os cancelamentos de faturamento no cálculo da outorga variável, prática que diverge do entendimento exposto nesta nota técnica. Ademais, no mês de abril, foi identificado um pagamento superior ao valor calculado para a outorga, sendo o montante excedente devolvido e posteriormente abatido no pagamento referente ao mês seguinte.

Para avaliar os resultados e identificar possíveis divergências entre os valores apresentados pela concessionária e aqueles calculados pela ARIS-MG, os faturamentos foram segregados em dois grupos: receitas tarifárias e receitas de serviço, conforme apresentado na Tabela 2.

Tabela 2: Valore faturados pela Concessionária

Mês/ano	Receitas Tarifárias	Receitas de Serviços	Total Faturado
abr/24	11.027.476,60	15.097,50	11.042.574,10
mai/24	10.788.820,33	24.396,03	10.813.216,36
jun/24	9.943.811,37	105.102,81	10.048.914,18
jul/24	9.929.009,05	133.640,24	10.062.649,29
ago/24	9.814.231,10	239.269,21	10.053.500,31
set/24	10.194.377,84	323.962,86	10.518.340,70
out/24	10.275.874,06	334.091,44	10.609.965,50
nov/24	9.707.314,53	563.041,67	10.270.356,20

Fonte: Elaboração própria com base nos relatórios de faturamento da Concessionária

A receita tarifária foi composta pelos valores faturados referentes à Tarifa Básica Operacional (TBO) e à tarifa variável. Vale destacar que os valores referentes à TBO estão classificados nas linhas "Ligações de Água" e "Ligações de Esgoto" nos relatórios de faturamento fornecidos (Anexo 1), conforme informado pela concessionária.

Confrontando os dados das Tabelas 1 e 2, observa-se que o mês de julho de 2024 foi o único a apresentar uma divergência no valor total do faturamento em relação ao que foi reportado pela concessionária.

Com base na receita tarifária levantada, foi possível calcular a outorga variável, seguindo o entendimento metodológico contido nesta nota técnica. Esse cálculo abrangeu os meses de abril de 2024 (data de início da concessão) até o mês de novembro de 2024, o último mês disponível para análise. Os resultados permitiram realizar uma comparação com os valores apurados pela concessionária, identificando as divergências existentes, conforme apresentado na Tabela 3.

Tabela 3: Comparativo entre o valor de outorga variável apurado pela concessionária e pela Agência Reguladora

Mês/ano	ARIS-MG		CONCESSIONÁRIA		Diferença entre os valores de outorgas (B) – (A)
	Base de Cálculo ARIS	Outorga Variável Cálculo ARIS (A)	Base de Cálculo Águas de Valadares	Outorga Variável Cálculo Águas de Valad. (B)	
abr/24	11.027.476,60	827.060,75	11.007.285,51	825.546,41	- 1.514,33
mai/24	10.788.820,33	809.161,52	10.768.669,60	807.650,22	- 1.511,30
jun/24	9.943.811,37	745.785,85	9.728.119,03	729.608,93	- 16.176,93
jul/24	9.929.009,05	744.675,68	9.312.829,02	698.462,18	- 46.213,50
ago/24	9.814.231,10	736.067,33	9.701.733,81	727.630,04	- 8.437,30
set/24	10.194.377,84	764.578,34	10.455.657,34	784.174,30	19.595,96
out/24	10.275.874,06	770.690,55	10.571.134,22	792.835,07	22.144,51
nov/24	9.707.314,53	728.048,59	10.227.922,66	767.094,20	39.045,61

Fonte: Elaboração com própria

Nos primeiros cinco meses da concessão, observou-se que a concessionária pagou um valor de outorga inferior ao calculado pela Agência Reguladora. No entanto, nos três meses seguintes, os pagamentos superaram o valor devido ao SAAE. Contrabalaneando todos os resultados, apura-se que a concessionária possui um “crédito” de R\$6.863,49 quando ajustados todos os valores à data-base de novembro de 2024 com base no IPCA.



4. DAS CONCLUSÕES

Com base nas fundamentações apresentadas nesta Nota Técnica, as seguintes conclusões e recomendações são destacadas:

- Considerar o valor de R\$ 728.048,59 para a outorga variável do mês de novembro de 2024, com a dedução de R\$ 6.863,49 para compensar as divergências observadas nos meses anteriores. **Isso resulta em um valor total a ser pago ao SAAE de R\$ 721.185,10 no mês de dezembro.**
- A concessionária deve passar a encaminhar mensalmente dados que permitam uma aferição adequada do valor da outorga variável.
- Recomenda-se que a concessionária realize ajustes em seu relatório de faturamento para segregar claramente os faturamentos relacionados à Tarifa Básica Operacional dentro das receitas diretas.

Viçosa, 11 de dezembro de 2024.

Alex Rodrigues Alves

Coordenador de Regulação Econômica
CORECON/MG

Murilo Pizato Marques

Diretor Administrativo e Financeiro
CRA-MG 01-062986/D



ANEXO 1

Relatórios de Faturamento da Concessionária “Águas de Valadares”

Assinado por 3 pessoas: ALEX ALVES, GUSTAVO GASTÃO e MURILO PIZATO MARQUES
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://ariszm.1doc.com.br/verificacao/2C3D-190B-B6AF-029B>

RELATÓRIO DE FATURAMENTO				
Filtros				
REGIONAL	DIRETORIA	EMPRESA	Superintendência	REFERÊNCIA
Todos	Todos	ÁGUAS DE VALADA...	Todos	abr/2024

1. RECEITAS DIRETAS TOTAIS

1.1 RECEITAS DIRETAS - ÁGUA

RUBRICA	ECONOMIAS	VOLUME	VALOR
DIRETAS ÁGUA	114.161,00	1.445.884	R\$ 4.761.639,20
RESIDENCIAL	98.848,00	1.212.966	R\$ 3.469.312,26
COMERCIAL	14.794,00	172.762	R\$ 729.266,53
PÚBLICA	299,00	44.030	R\$ 452.249,29
INDUSTRIAL	220,00	16.126	R\$ 110.811,12
Total Receitas Diretas Água >>	114.161,00	1.445.884	R\$ 4.761.639,20

1.2 RECEITAS DIRETAS - ESGOTO

RUBRICA	ECONOMIAS	VOLUME	VALOR
DIRETAS ESGOTO	111.373,00	1.401.406	R\$ 3.125.898,30
COMERCIAL	14.616,00	170.132	R\$ 492.215,35
INDUSTRIAL	212,00	10.770	R\$ 48.995,16
PÚBLICA	281,00	43.512	R\$ 206.581,28
RESIDENCIAL	96.264,00	1.176.992	R\$ 2.378.106,51
Total Receitas Diretas Esgoto >>	111.373,00	1.401.406	R\$ 3.125.898,30

1.3 ICMS

CLASSE	VALOR
Total Receitas ICMS >>	

TOTAL RECEITAS DIRETAS >>7.887.537,50

2. RECEITAS INDIRETAS TOTAIS

2.1 RECEITAS INDIRETAS - ÁGUA

CLASSE	QUANTIDADE	VALOR
LIGAÇÕES DE ÁGUA	100.620	R\$ 1.898.046,78
RELIGAÇÕES	121	R\$ 4.258,79
CORTE DE ÁGUA	100	R\$ 3.823,51
OUTROS ÁGUA	100	R\$ 2.029,16
CONCERTOS E REPAROS	52	R\$ 4.986,04
Total Receitas Indiretas Água >>	100.993	R\$ 1.913.144,28

2.2 RECEITAS INDIRETAS - ESGOTO

CLASSE EXTRA	QUANTIDADE	VALOR
LIGAÇÕES DE ESGOTO	97.535	R\$ 1.241.892,32
Total Receitas Indiretas Esgoto >>	97.535	R\$ 1.241.892,32

TOTAL RECEITAS INDIRETAS >>3.155.036,60

TOTAL RECEITAS (DIRETAS +INDIRETAS) >>R\$ 11.042.574,10

3. REFATURAMENTOS

3.1 REFATURAMENTOS - ÁGUA

GRUPO_RUBRICA	QUANTIDADE	VOLUME	VALOR
DIRETAS ÁGUA	175	8.427	R\$ 43.226,20
Total Refaturamento Água >>	175	8.427	R\$ 43.226,20

3.2 REFATURAMENTOS - ESGOTO

CATEGORIA	QUANTIDADE	VOLUME	VALOR
DIRETAS ESGOTO	171	8.354	R\$ 30.088,57
Total Refaturamento Esgoto >>	171	8.354	R\$ 30.088,57

3.3 REFATURAMENTOS - ICMS

CATEGORIA	QUANTIDADE	VALOR
Total Refaturamento ICMS >>		

3.4 REFATURAMENTOS - SERVIÇOS

CLASSE	QUANTIDADE	VALOR
LIGAÇÕES DE ÁGUA	173	R\$ 4.844,53
LIGAÇÕES DE ESGOTO	169	R\$ 3.353,92
Total Refaturamento Serviços >>	342	R\$ 8.198,45

TOTAL REFATURAMENTOS >>R\$ 81.513,22

4. CANCELAMENTOS

4.1 CANCELAMENTOS - ÁGUA

CATEGORIA	QUANTIDADE	VOLUME	VALOR
DIRETAS ÁGUA	182	10.863	-R\$ 66.645,37
Total Cancelamento Água >>	182	10.863	-R\$ 66.645,37

4.2 CANCELAMENTOS - ESGOTO

CATEGORIA	QUANTIDADE	VOLUME	VALOR
DIRETAS ESGOTO	177	10.709	-R\$ 41.399,86
Total Cancelamento Esgoto >>	177	10.709	-R\$ 41.399,86

4.3 CANCELAMENTOS - ICMS

CATEGORIA	QUANTIDADE	VALOR
Total Cancelamento ICMS >>		

4.4 CANCELAMENTOS - SERVIÇOS

CLASSE	QUANTIDADE	VALOR
CORTE DE ÁGUA	4	-R\$ 138,56
LIGAÇÕES DE ÁGUA	179	-R\$ 5.082,56
LIGAÇÕES DE ESGOTO	175	-R\$ 3.520,56
OUTROS ÁGUA	1	-R\$ 14,90
Total Cancelamento Serviços >>	359	-R\$ 8.756,58

TOTAL CANCELAMENTOS >>-R\$ 116.801,81

5. ABATIMENTOS

5.1 ABATIMENTOS ÁGUA

ABATIMENTOS	QUANTIDADE	VALOR
CANCELAMENTO		
REFATURAMENTO		

TOTAL ABATIMENTOS ÁGUA >>

5.2 ABATIMENTOS ESGOTO

ABATIMENTOS	QUANTIDADE	VALOR
CANCELAMENTO		
REFATURAMENTO		

TOTAL ABATIMENTOS ESGOTO >>

5.3 ABATIMENTOS SERVIÇOS

ABATIMENTOS	QUANTIDADE	VALOR
CANCELAMENTO		
REFATURAMENTO		

TOTAL ABATIMENTOS SERVIÇOS >>

TOTAL ABATIMENTOS >>(Em branco)

CANCELAMENTOS + REFATURAMENTOS + ABATIMENTOS >>-R\$ 35.288,59

TOTAL RECEITAS + CANCELAMENTOS + REFATURAMENTOS + ABATIMENTOS >>R\$ 11.007.285,51

6. RECEITA/DESPESA FINANCEIRA

RECEITA/DESPESA FINANCEIRA	QUANTIDADE	VALOR
MULTA POR IMPUNTUALIDADE	25	R\$ 74,35
JUROS POR IMPUNTUALIDADE	25	R\$ 6,36
CANCELAMENTO		
REFATURAMENTO		
DESCONTOS	17	-R\$ 2.606,76
TOTAL RECEITA/DESPESA >>	67	-R\$ 2.526,05

7. PERDA

CANCELAMENTO	QUANTIDADE	VALOR
Total		

8. CRÉDITOS DE DEVOLUÇÃO

CRÉDITOS DE DEVOLUÇÃO	QUANTIDADE	VALOR
ÁGUAS DE VALADARES	1	R\$ 50,79
CANCELAMENTO		
CRÉDITO DE ARRECADAÇÃO	2	R\$ 101,58
REFATURAMENTO		
CRÉDITO DE ARRECADAÇÃO	3	-R\$ 152,37
TOTAL CRÉDITOS DE DEVOLUÇÃO >>	6	R\$ 0,00

9. TAXA DE REPASSE

TAXA DE REPASSE	QUANTIDADE	VALOR
CANCELAMENTOS		
REFATURAMENTO		
TOTAL TAXA DE REPASSE >>		

10. OUTROS SERVIÇOS

OUTROS SERVIÇOS	QUANTIDADE	VALOR
DOAÇÕES		
ÁGUAS DE VALADARES	15.010	R\$ 67.233,21
CANCELAMENTOS		
DOAÇÕES		
CRECHE TEREZA DE CALCUTA	1	-R\$ 0,32
INSTITUTO NOSSO LAR	1	-R\$ 2,00
CASA DE RECUPERAÇÃO DONA ZULMIRA	1	-R\$ 7,06
REFATURAMENTO		
TOTAL OUTROS SERVIÇOS >>	15.018	R\$ 67.156,93

11. IMPOSTOS

IMPOSTOS	QUANTIDADE	VALOR
IMPOSTOS	127	-R\$ 13.971,33
ÁGUAS DE VALADARES	127	-R\$ 13.971,33
Total	127	-R\$ 13.971,33
CANCELAMENTOS		
IMPOSTOS	8	R\$ 175,73
ÁGUAS DE VALADARES	8	R\$ 175,73
Total	8	R\$ 175,73
REFATURAMENTO		
IMPOSTOS	37	-R\$ 794,00
ÁGUAS DE VALADARES	37	-R\$ 794,00
Total	37	-R\$ 794,00
TOTAL IMPOSTOS >>	172	-14.589,60

Assinado por 3 pessoas: ALEX ALVES, GUSTAVO GASTÃO e MURILLO PIZATO MARQUES
Para verificar a validade das assinaturas, acesse https://n1nscm.1doc.com/bovifirma/ccc0-1908-864F-5208 e informe o código 82320-1908-864F-5208

D

RELATÓRIO DE FATURAMENTO				
Filtros				
REGIONAL	DIRETORIA	EMPRESA	Superintendência	REFERÊNCIA
Todos	Todos	ÁGUAS DE VALADA...	Todos	set/2024

1. RECEITAS DIRETAS TOTAIS

1.1 RECEITAS DIRETAS - ÁGUA

RUBRICA	ECONOMIAS	VOLUME	VALOR
DIRETAS ÁGUA	113.285,00	1.301.887	R\$ 4.068.288,11
RESIDENCIAL	97.746,00	1.079.496	R\$ 2.985.728,54
COMERCIAL	14.943,00	157.373	R\$ 436.521,86
PÚBLICA	386,00	51.691	R\$ 348.415,59
INDUSTRIAL	210,00	13.327	R\$ 89.907,79
Total Receitas Diretas Água >>	113.285,00	1.301.887	R\$ 4.068.288,11

1.2 RECEITAS DIRETAS - ESGOTO

RUBRICA	ECONOMIAS	VOLUME	VALOR
DIRETAS ESGOTO	110.597,00	1.259.528	R\$ 2.732.232,80
COMERCIAL	14.777,00	153.602	R\$ 397.883,29
INDUSTRIAL	203,00	9.436	R\$ 42.243,69
PÚBLICA	369,00	50.908	R\$ 240.224,10
RESIDENCIAL	95.248,00	1.045.582	R\$ 2.013.243,15
Total Receitas Diretas Esgoto >>	110.597,00	1.259.528	R\$ 2.732.232,80

1.3 ICMS

CLASSE	VALOR
Total Receitas ICMS >>	

TOTAL RECEITAS DIRETAS >> 6.800.520,91

2. RECEITAS INDIRETAS TOTAIS

2.1 RECEITAS INDIRETAS - ÁGUA

CLASSE	QUANTIDADE	VALOR
LIGAÇÕES DE ÁGUA	103.054	R\$ 2.094.375,61
OUTROS ÁGUA	34.766	R\$ 97.169,79
CORTE DE ÁGUA	3.644	R\$ 136.367,11
RELIGAÇÕES	2.040	R\$ 75.495,15
SANÇÕES	24	R\$ 11.776,51
IRREGULARIDADE NA LIGACAO	24	R\$ 11.776,51
CONCERTOS E REPAROS	22	R\$ 3.154,30
Total Receitas Indiretas Água >>	143.550	R\$ 2.418.338,47

2.2 RECEITAS INDIRETAS - ESGOTO

CLASSE EXTRA	QUANTIDADE	VALOR
LIGAÇÕES DE ESGOTO	99.473	R\$ 1.299.481,32
Total Receitas Indiretas Esgoto >>	99.473	R\$ 1.299.481,32

TOTAL RECEITAS INDIRETAS >> 3.717.819,79

TOTAL RECEITAS (DIRETAS +INDIRETAS) >> R\$ 10.518.340,70

3. REFATURAMENTOS

3.1 REFATURAMENTOS - ÁGUA

GRUPO_RUBRICA	QUANTIDADE	VOLUME	VALOR
DIRETAS ÁGUA	1.119	42.800	R\$ 204.649,12
Total Refaturamento Água >>	1.119	42.800	R\$ 204.649,12

3.2 REFATURAMENTOS - ESGOTO

CATEGORIA	QUANTIDADE	VOLUME	VALOR
DIRETAS ESGOTO	1.090	43.844	R\$ 139.228,35
Total Refaturamento Esgoto >>	1.090	43.844	R\$ 139.228,35

3.3 REFATURAMENTOS - ICMS

CATEGORIA	QUANTIDADE	VALOR
Total Refaturamento ICMS >>		

3.4 REFATURAMENTOS - SERVIÇOS

CLASSE	QUANTIDADE	VALOR
LIGAÇÕES DE ÁGUA	1.105	R\$ 27.699,75
LIGAÇÕES DE ESGOTO	1.076	R\$ 21.603,32
Total Refaturamento Serviços >>	2.181	R\$ 49.303,07

TOTAL REFATURAMENTOS >> R\$ 393.180,54

4. CANCELAMENTOS

4.1 CANCELAMENTOS - ÁGUA

CATEGORIA	QUANTIDADE	VOLUME	VALOR
DIRETAS ÁGUA	1.154	45.725	-R\$ 222.502,33
Total Cancelamento Água >>	1.154	45.725	-R\$ 222.502,33

4.2 CANCELAMENTOS - ESGOTO

CATEGORIA	QUANTIDADE	VOLUME	VALOR
DIRETAS ESGOTO	1.131	46.859	-R\$ 166.407,03
Total Cancelamento Esgoto >>	1.131	46.859	-R\$ 166.407,03

4.3 CANCELAMENTOS - ICMS

CATEGORIA	QUANTIDADE	VALOR
Total Cancelamento ICMS >>		

4.4 CANCELAMENTOS - SERVIÇOS

CLASSE	QUANTIDADE	VALOR
CONCERTOS E REPAROS	3	-R\$ 380,31
CORTE DE ÁGUA	63	-R\$ 2.249,67
LIGAÇÕES DE ÁGUA	1.172	-R\$ 39.783,29
LIGAÇÕES DE ESGOTO	1.121	-R\$ 23.727,10
OUTROS ÁGUA	156	-R\$ 744,89
RELIGAÇÕES	2	-R\$ 69,28
Total Cancelamento Serviços >>	2.517	-R\$ 66.954,54

TOTAL CANCELAMENTOS >> -R\$ 455.863,90

5. ABATIMENTOS

5.1 ABATIMENTOS ÁGUA

ABATIMENTOS	QUANTIDADE	VALOR
CANCELAMENTO		
REFATURAMENTO		

TOTAL ABATIMENTOS ÁGUA >> (Em branco) (Em branco)

5.2 ABATIMENTOS ESGOTO

ABATIMENTOS	QUANTIDADE	VALOR
CANCELAMENTO		
REFATURAMENTO		

TOTAL ABATIMENTOS ESGOTO >> (Em branco) (Em branco)

5.3 ABATIMENTOS SERVIÇOS

ABATIMENTOS	QUANTIDADE	VALOR
CANCELAMENTO		
REFATURAMENTO		

TOTAL ABATIMENTOS SERVIÇOS >> (Em branco) (Em branco)

TOTAL ABATIMENTOS >> (Em branco)

CANCELAMENTOS + REFATURAMENTOS + ABATIMENTOS >> -R\$ 62.683,36

TOTAL RECEITAS + CANCELAMENTOS + REFATURAMENTOS + ABATIMENTOS >> R\$ 10.455.657,34

6. RECEITA/DESPESA FINANCEIRA

RECEITA/DESPESA FINANCEIRA	QUANTIDADE	VALOR
MULTA POR IMPONTUALIDADE	76.761	R\$ 87.649,52
JUROS POR IMPONTUALIDADE	73.051	R\$ 40.918,70
RECEITA/DESPESA FINANCEIRA	6	R\$ 1.420,31
DESCONTOS	4	-R\$ 238,35

CANCELAMENTO	QUANTIDADE	VALOR
DESCONTOS	12	R\$ 6.723,06
JUROS SOBRE PARCELAMENTO	39	-R\$ 100,29
RECEITA/DESPESA FINANCEIRA	2	-R\$ 387,45
JUROS POR IMPONTUALIDADE	524	-R\$ 708,70
MULTA POR IMPONTUALIDADE	553	-R\$ 1.576,02

REFATURAMENTO	QUANTIDADE	VALOR
MULTA POR IMPONTUALIDADE	526	R\$ 1.538,29
JUROS POR IMPONTUALIDADE	499	R\$ 695,79
DESCONTOS	168	-R\$ 84.346,62

TOTAL RECEITA/DESPESA >> 152.145 R\$ 51.588,24

7. PERDA

CANCELAMENTO	QUANTIDADE	VALOR
Total		

8. CRÉDITOS DE DEVOLUÇÃO

CRÉDITOS DE DEVOLUÇÃO	QUANTIDADE	VALOR
ÁGUAS DE VALADARES	4.420	-R\$ 141.116,15

CANCELAMENTO	QUANTIDADE	VALOR
CRÉDITO DE ARRECADAÇÃO	12	R\$ 1.830,61
CREDITO/DEBITO DE ARRECADACAO - VAN	35	-R\$ 1.215,32
SUBSTITUIÇÃO DE NF BAIXADA INDEVIDAMENTE	1	-R\$ 75,17

REFATURAMENTO	QUANTIDADE	VALOR
CRÉDITO DE ARRECADAÇÃO	22	-R\$ 3.053,00
CREDITO/DEBITO DE ARRECADACAO - VAN	32	-R\$ 720,50

TOTAL CRÉDITOS DE DEVOLUÇÃO >> 4.522 -R\$ 141.918,89

9. TAXA DE REPASSE

TAXA DE REPASSE	QUANTIDADE	VALOR
CANCELAMENTOS		
REFATURAMENTO		

TOTAL TAXA DE REPASSE >> (Em branco) (Em branco)

10. OUTROS SERVIÇOS

OUTROS SERVIÇOS	QUANTIDADE	VALOR
DOAÇÕES		
ÁGUAS DE VALADARES	13.270	R\$ 39.928,62

CANCELAMENTOS	QUANTIDADE	VALOR
DOAÇÕES		
CRÉCHE TEREZA DE CALCUTA	1	-R\$ 0,32
ASMIRTA - ASSOC. MORADORES B. STA RITA	1	-R\$ 1,00
DOAÇÃO ASSOC PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS - APAE	7	-R\$ 7,00

REFATURAMENTO	QUANTIDADE	VALOR

TOTAL OUTROS SERVIÇOS >> 13.291 R\$ 39.878,18

11. IMPOSTOS

IMPOSTOS	QUANTIDADE	VALOR
IMPOSTOS	461	-R\$ 31.861,51
ÁGUAS DE VALADARES	461	-R\$ 31.861,51
Total	461	-R\$ 31.861,51

CANCELAMENTOS	QUANTIDADE	VALOR
IMPOSTOS	15	R\$ 551,04
ÁGUAS DE VALADARES	15	R\$ 551,04
Total	15	R\$ 551,04

REFATURAMENTO	QUANTIDADE	VALOR
IMPOSTOS	44	-R\$ 1.485,51
ÁGUAS DE VALADARES	44	-R\$ 1.485,51
Total	44	-R\$ 1.485,51

TOTAL IMPOSTOS >> 520 -32.795,98

Assinado por 3 pessoas: ALEX ALVES, GUSTAVO GASTÃO e MURILLO PIZATO MARQUES
Para verificar a validade das assinaturas, acesse: https://n1nscm.1doc.com.br/verificacao/CCD-1908-86AF-5208 e informe o código: 82320-1908-86AF-5208

Docsign Envelope ID: 884C08F3-3992-4C20-891C-A8E425F68D86

ceagea

RELATÓRIO DE FATURAMENTO

Filtros

REGIONAL

Todos

DIRETORIA

Todos

EMPRESA

ÁGUAS DE VALADA...

Superintendência

Todos

REFERÊNCIA

out/2024

1. RECEITAS DIRETAS TOTAIS

1.1 RECEITAS DIRETAS - ÁGUA

RUBRICA

ECONOMIAS

VOLUME

VALOR

DIRETAS ÁGUA

113.157,00

1.317.481

R\$ 4.136.580,07

RESIDENCIAL

97.638,00

1.094.022

R\$ 3.044.959,51

COMERCIAL

14.909,00

158.955

R\$ 656.853,89

PÚBLICA

396,00

49.549

R\$ 332.473,51

INDUSTRIAL

214,00

14.955

R\$ 102.293,16

Total Receitas Diretas Água >>

113.157,00

1.317.481

R\$ 4.136.580,07

1.2 RECEITAS DIRETAS - ESGOTO

RUBRICA

ECONOMIAS

VOLUME

VALOR

DIRETAS ESGOTO

110.798,00

1.275.340

R\$ 2.766.921,15

COMERCIAL

15.052,00

159.784

R\$ 457.616,56

INDUSTRIAL

208,00

10.658

R\$ 48.613,58

PÚBLICA

380,00

48.782

R\$ 229.101,43

RESIDENCIAL

95.158,00

1.056.116

R\$ 2.031.589,58

Total Receitas Diretas Esgoto >>

110.798,00

1.275.340

R\$ 2.766.921,15

1.3 ICMS

CLASSE

VALOR

Total Receitas ICMS >>

TOTAL RECEITAS DIRETAS >>

6.903.501,22

2. RECEITAS INDIRETAS TOTAIS

2.1 RECEITAS INDIRETAS - ÁGUA

CLASSE

QUANTIDADE

VALOR

LIGAÇÕES DE ÁGUA

103.146

R\$ 2.071.571,57

OUTROS ÁGUA

35.099

R\$ 100.898,11

CORTE DE ÁGUA

3.400

R\$ 129.273,20

RELIGAÇÕES

2.629

R\$ 99.891,41

CONCERTOS E REPAROS

40

R\$ 4.028,72

Total Receitas Indiretas Água >>

144.314

R\$ 2.405.663,01

2.2 RECEITAS INDIRETAS - ESGOTO

CLASSE EXTRA

QUANTIDADE

VALOR

LIGAÇÕES DE ESGOTO

100.035

R\$ 1.300.801,27

Total Receitas Indiretas Esgoto >>

100.035

R\$ 1.300.801,27

TOTAL RECEITAS INDIRETAS >>

3.706.464,28

TOTAL RECEITAS (DIRETAS +INDIRETAS) >>

R\$ 10.609.965,50

3. REFATURAMENTOS

3.1 REFATURAMENTOS - ÁGUA

GRUPO_RUBRICA

QUANTIDADE

VOLUME

VALOR

DIRETAS ÁGUA

1.052

44.335

R\$ 268.544,52

Total Refaturamento Água >>

1.052

44.335

R\$ 268.544,52

3.2 REFATURAMENTOS - ESGOTO

CATEGORIA

QUANTIDADE

VOLUME

VALOR

DIRETAS ESGOTO

1.015

42.992

R\$ 181.942,55

Total Refaturamento Esgoto >>

1.015

42.992

R\$ 181.942,55

3.3 REFATURAMENTOS - ICMS

CATEGORIA

QUANTIDADE

VALOR

Total Refaturamento ICMS >>

3.4 REFATURAMENTOS - SERVIÇOS

CLASSE

QUANTIDADE

VALOR

LIGAÇÕES DE ÁGUA

1.049

R\$ 17.559,62

LIGAÇÕES DE ESGOTO

1.012

R\$ 11.840,44

Total Refaturamento Serviços >>

2.061

R\$ 29.400,06

TOTAL REFATURAMENTOS >>

R\$ 479.887,13

4. CANCELAMENTOS

4.1 CANCELAMENTOS - ÁGUA

CATEGORIA

QUANTIDADE

VOLUME

VALOR

DIRETAS ÁGUA

1.059

47.111

-R\$ 284.613,79

Total Cancelamento Água >>

1.059

47.111

-R\$ 284.613,79

4.2 CANCELAMENTOS - ESGOTO

CATEGORIA

QUANTIDADE

VOLUME

VALOR

DIRETAS ESGOTO

1.022

45.505

-R\$ 192.776,45

Total Cancelamento Esgoto >>

1.022

45.505

-R\$ 192.776,45

4.3 CANCELAMENTOS - ICMS

CATEGORIA

QUANTIDADE

VALOR

Total Cancelamento ICMS >>

4.4 CANCELAMENTOS - SERVIÇOS

CLASSE

QUANTIDADE

VALOR

CONCERTOS E REPAROS

2

-R\$ 170,97

CORTE DE ÁGUA

29

-R\$ 1.139,26

LIGAÇÕES DE ÁGUA

1.093

-R\$ 24.622,96

LIGAÇÕES DE ESGOTO

1.032

-R\$ 13.832,94

OUTROS ÁGUA

100

-R\$ 875,03

RELIGAÇÕES

14

-R\$ 687,01

Total Cancelamento Serviços >>

2.270

-R\$ 41.328,17

TOTAL CANCELAMENTOS >>

-R\$ 518.718,41

5. ABATIMENTOS

5.1 ABATIMENTOS ÁGUA

ABATIMENTOS

QUANTIDADE

VALOR

CANCELAMENTO

QUANTIDADE

VALOR

REFATURAMENTO

QUANTIDADE

VALOR

TOTAL ABATIMENTOS ÁGUA >>

QUANTIDADE (Em branco)

VALOR (Em branco)

5.2 ABATIMENTOS ESGOTO

ABATIMENTOS

QUANTIDADE

VALOR

CANCELAMENTO

QUANTIDADE

VALOR

REFATURAMENTO

QUANTIDADE

VALOR

TOTAL ABATIMENTOS ESGOTO >>

QUANTIDADE (Em branco)

VALOR (Em branco)

5.3 ABATIMENTOS SERVIÇOS

ABATIMENTOS

QUANTIDADE

VALOR

CANCELAMENTO

QUANTIDADE

VALOR

REFATURAMENTO

QUANTIDADE

VALOR

TOTAL ABATIMENTOS SERVIÇOS >>

QUANTIDADE (Em branco)

VALOR (Em branco)

TOTAL ABATIMENTOS >>

(Em branco)

CANCELAMENTOS + REFATURAMENTOS + ABATIMENTOS >>

-R\$ 38.831,28

TOTAL RECEITAS + CANCELAMENTOS + REFATURAMENTOS + ABATIMENTOS >>

R\$ 10.571.134,22

6. RECEITA/DESPESA FINANCEIRA

RECEITA/DESPESA FINANCEIRA

QUANTIDADE

VALOR

MULTA POR IMPONTUALIDADE

80.676

R\$ 89.859,80

JUROS POR IMPONTUALIDADE

76.957

R\$ 39.270,79

RECEITA/DESPESA FINANCEIRA

6

R\$ 768,24

DESCONTOS

5

-R\$ 139,32

CANCELAMENTO

QUANTIDADE

VALOR

DESCONTOS

15

R\$ 12.444,06

RECEITA/DESPESA FINANCEIRA

2

-R\$ 415,81

JUROS POR IMPONTUALIDADE

571

-R\$ 826,46

MULTA POR IMPONTUALIDADE

589

-R\$ 1.192,10

REFATURAMENTO

QUANTIDADE

VALOR

MULTA POR IMPONTUALIDADE

564

R\$ 1.129,10

JUROS POR IMPONTUALIDADE

545

R\$ 808,74

DESCONTOS

155

-R\$ 78.457,61

TOTAL RECEITA/DESPESA >>

QUANTIDADE 160.085

VALOR R\$ 63.249,43

7. PERDA

CANCELAMENTO

QUANTIDADE

VALOR

Total

8. CRÉDITOS DE DEVOLUÇÃO

CRÉDITOS DE DEVOLUÇÃO

QUANTIDADE

VALOR

ÁGUAS DE VALADARES

4.884

-R\$ 134.772,23

CANCELAMENTO

QUANTIDADE

VALOR

CRÉDITO DE ARRECADAÇÃO

14

R\$ 1.979,74

CREDITO/DEBITO DE ARRECADAÇAO - VAN

30

R\$ 931,49

REFATURAMENTO

QUANTIDADE

VALOR

CRÉDITO DE ARRECADAÇÃO

24

-R\$ 3.205,37

CREDITO/DEBITO DE ARRECADAÇAO - VAN

25

-R\$ 662,98

TOTAL CRÉDITOS DE DEVOLUÇÃO >>

QUANTIDADE 4.977

VALOR -R\$ 135.729,35

9. TAXA DE REPASSE

TAXA DE REPASSE

QUANTIDADE

VALOR

CANCELAMENTOS

QUANTIDADE

VALOR

REFATURAMENTO

QUANTIDADE

VALOR

TOTAL TAXA DE REPASSE >>

QUANTIDADE (Em branco)

VALOR (Em branco)

10. OUTROS SERVIÇOS

OUTROS SERVIÇOS

QUANTIDADE

VALOR

DOAÇÕES

ÁGUAS DE VALADARES

13.214

R\$ 39.683,54

CANCELAMENTOS

QUANTIDADE

VALOR

DOAÇÕES

DOAÇÃO ASSOC PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS - APAE

3

-R\$ 5,00

CCOMSEP CONS. COM. SEG. PREV. GOVAL

5

-R\$ 626,46

CASA DE RECUPERAÇAO DONA ZULMIRA

2

-R\$ 14,12

REFATURAMENTO

QUANTIDADE

VALOR

TOTAL OUTROS SERVIÇOS >>

QUANTIDADE 13.243

VALOR R\$ 39.634,42

11. IMPOSTOS

IMPOSTOS

QUANTIDADE

VALOR

IMPOSTOS

466

-R\$ 31.963,97

ÁGUAS DE VALADARES

466

-R\$ 31.963,97

Total

466

-R\$ 31.963,97

CANCELAMENTOS

QUANTIDADE

VALOR

IMPOSTOS

98

R\$ 10.680,68

ÁGUAS DE VALADARES

98

R\$ 10.680,68

Total

98

R\$ 10.680,68

REFATURAMENTO

QUANTIDADE

VALOR

IMPOSTOS

98

-R\$ 10.731,71

ÁGUAS DE VALADARES

98

-R\$ 10.731,71

Total

98

-R\$ 10.731,71

TOTAL IMPOSTOS>>

QUANTIDADE 662

VALOR -32.015,00

Assinado por 3 pessoas: ALEX ALVES, GUSTAVO GASTÃO e MURILLO PIZATO MARQUES. Para verificar a validade das assinaturas, acesse https://n1nscm.1doc.com.br/verificacao/CCD-1308-B6AF-526B e informe o código 8233D-1308-B6AF-526B



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 2C3D-190B-B6AF-029B

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:



ALEX ALVES (CPF 086.XXX.XXX-01) em 12/12/2024 16:26:45 (GMT-03:00)

Papel: Parte

Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)



GUSTAVO GASTÃO (CPF 830.XXX.XXX-15) em 12/12/2024 17:27:44 (GMT-03:00)

Papel: Parte

Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)



MURILO PIZATO MARQUES (CPF 057.XXX.XXX-95) em 12/12/2024 19:20:09 (GMT-03:00)

Papel: Parte

Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://arism.1doc.com.br/verificacao/2C3D-190B-B6AF-029B>