



Companhia de Serviço de Água, Esgoto e Resíduos de Guaratinguetá

**CNPJ nº. 09.134.807/0001-91 – Inscrição Estadual – 332.165.416.119
Rua Xavantes, nº. 1880 – Jardim Aeroporto – 12.512-010 – Guaratinguetá-SP
Telefone/Fax: (12) 3132.3733 – site: www.saeg.net.br**

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO – 2016

Exercício 2015

SOCIEDADE DE ECONOMIA MISTA



ÍNDICE

1.	INTRODUÇÃO.....	03
2.	APRESENTAÇÃO DA EMPRESA.....	04
3.	DADOS SOBRE O MUNICÍPIO DE GUARATINGUETÁ.....	07
4.	PRINCIPAIS INDICADORES EM 2015.....	07
5.	IMPLANTAÇÃO DA POLÍTICA DE QUALIDADE NA COMPANHIA.....	09
6.	SITUAÇÃO CONTÁBIL E FINANCEIRA.....	10
7.	APRESENTAÇÃO DOS ÍNDICES DA COMPANHIA.....	20
8.	PRINCIPAIS INVESTIMENTOS EM 2015.....	28
9.	ESTRUTURA FUNCIONAL EM 2015.....	29
10.	PROCESSOS LICITATÓRIOS EM 2015.....	38
11.	ATENDIMENTO AO USUÁRIO.....	40
12.	RESÍDUOS SÓLIDOS URBANOS.....	42
13.	VARIAÇÃO DOS CUSTOS NO TRATAMENTO DE ÁGUA.....	46
14.	VARIAÇÃO DO FATURAMENTO E ARRECADAÇÃO.....	50
15.	TARIFAS DA COMPANHIA.....	52
16.	PRINCÍPIO DA PUBLICIDADE.....	56



RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO – 2016

1. INTRODUÇÃO

No princípio todos os serviços relacionados a saneamento básico, realizados no município de Guaratinguetá, eram de responsabilidade do Departamento de Obras, apensado à estrutura administrativa da Prefeitura Municipal de Guaratinguetá.

No início da década de 70, com a criação do PLANASA (Plano Nacional de Saneamento Ambiental), foram criadas as companhias estaduais e, os municípios que não aderiram às companhias, fundaram seus serviços de saneamento, com a forma jurídica que mais lhes convinha naquele momento histórico.

Neste município foi criado o SAAEG - Serviço Autônomo de Águas e Esgotos de Guaratinguetá; uma autarquia municipal, com personalidade jurídica própria dispendo de autonomia econômica, financeira e administrativa de acordo com a **Lei Municipal nº 1.213 de 26 de fevereiro de 1.971**. A autarquia, desde então, foi responsável pelos sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário do município.

Com a **Lei Municipal nº 3.882 de 31 de outubro de 2005**, o Serviço Autônomo de Águas e Esgotos de Guaratinguetá - SAAEG passou a denominar-se Serviço Autônomo de Águas, Esgotos e Resíduos de Guaratinguetá – SAAEG e ser responsável, também, pelo manejo de resíduos sólidos no município.

Em 2007, com a **Lei Federal nº 11.445 de 05 de janeiro de 2007** que estabelece as diretrizes nacionais para o saneamento básico e determina a criação de uma entidade reguladora, **CAPÍTULO V – DA REGULAÇÃO**, através



da **Lei Municipal nº 3.933, de 18 de junho de 2007**, o Serviço Autônomo de Águas, Esgotos e Resíduos de Guaratinguetá – SAAEG passou a denominar-se Agência Reguladora e Fiscalizadora do Serviço de Água, Esgotos e Resíduos de Guaratinguetá – ARSAEG, autarquia de regime especial, vinculada diretamente ao gabinete do prefeito.

Compete à ARSAEG, respeitadas as competências dos outros entes federativos, o exercício do poder regulatório e fiscalizatório dos serviços públicos de saneamento básico no município.

De acordo com a **Lei Municipal nº 3.933, de 18 de junho de 2007**, também foi criado o Serviço de Água, Esgotos e Resíduos de Guaratinguetá – SAEG, classificado como sociedade de economia mista por ações de capital fechado, com sede e foro no município de Guaratinguetá, sendo responsável, a partir da data acima, pelos sistemas de abastecimento de água, esgotamento sanitário e manejo de resíduos sólidos no município.

A **Lei Municipal nº. 3.976, de 06 de novembro de 2007**, alterou o nome do Serviço de Água, Esgotos e Resíduos de Guaratinguetá – SAEG, Sociedade de Economia Mista, de que trata o art. 42 da Lei nº. 3.933, de 18 de junho de 2007, para Companhia de Serviço de Água, Esgoto e Resíduos de Guaratinguetá – SAEG.

2. APRESENTAÇÃO DA EMPRESA

A Companhia de Serviço de Água, Esgoto e Resíduos de Guaratinguetá - SAEG é uma sociedade de economia mista, com sede e foro no Município de Guaratinguetá, Estado de São Paulo, na Rua Xavantes, 1880, Jardim Aeroporto, CEP 12.512-010, CNPJ.: 09.134.807/0001-91 e Inscrição Estadual: 332.165.416.119.



A companhia tem por objetivos:

- I - Estudo, projeto e execução, direta ou indireta de obras e serviços relativos à construção, ampliação ou remodelação dos sistemas públicos de abastecimento de água, esgotamento sanitário, manejo dos resíduos sólidos domiciliares, comerciais, industriais e aqueles provenientes da limpeza pública e de serviços de saúde;
- II - Operação, manutenção, conservação e exploração, direta ou indireta, dos serviços de abastecimento de água, esgotamento sanitário, manejo de resíduos sólidos domiciliares, comerciais, industriais e aqueles provenientes da limpeza pública e de serviços de saúde;
- III - Lançamento, fiscalização e cobrança de tarifas, taxas e outros preços resultantes da prestação dos serviços de abastecimento de água, esgotamento sanitário, manejo de resíduos sólidos domiciliares, comerciais e industriais e aqueles provenientes da limpeza pública e de serviços de saúde; e
- IV - Exercício de quaisquer outras atividades relacionadas com os sistemas públicos de abastecimento de água, esgotamento sanitário e manejo de resíduos sólidos.

Para a consecução de seus objetivos sociais, a Companhia poderá cobrar taxas ou tarifas pelos serviços prestados à coletividade, celebrar contratos, convênios, consórcios, acordos e ajustes de prestação de serviços com pessoas físicas ou jurídicas, de direito público e privado, nacionais ou estrangeiras, com vistas a executar as atribuições que lhe foram conferidas pela Lei nº 3.933 de 18 de junho de 2007 do município de Guaratinguetá, transacionar e locar bens imóveis, para o cumprimento de suas finalidades, efetuar operações de crédito, visando

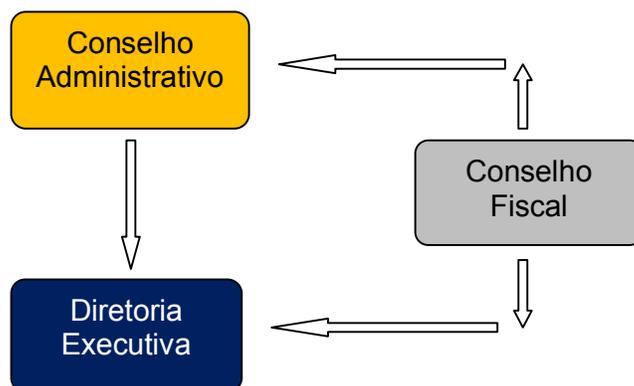
desenvolver suas atividades, e hipotecar bens imóveis pertencentes ao seu patrimônio para atingir seus objetivos.

O prazo de duração da companhia é indeterminado.

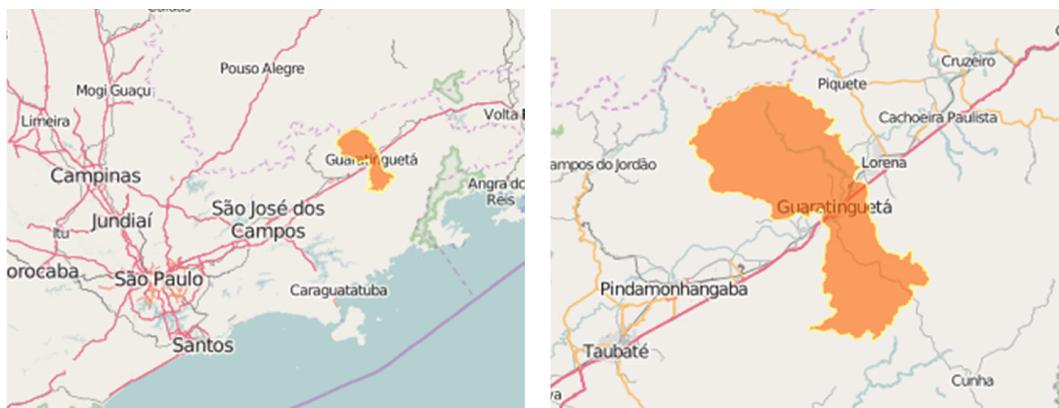
O capital social da companhia subscrito, e totalmente integralizado, é de R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais), representado por 1.000.000 (um milhão) de ações ordinárias, sendo 99,97% integralizada à Prefeitura Municipal de Guaratinguetá e 0,03% integralizada a outros acionistas.

As ações são indivisíveis em relação à companhia e cada ação ordinária confere a seu titular o direito a 1 (um) voto nas deliberações nas assembleias gerais.

A estrutura administrativa da companhia é composta de: Conselho Administrativo, Conselho Fiscal e Diretoria Executiva mostrada na figura abaixo, o organograma da estrutura da Diretoria Executiva é demonstrado no **(anexo I)**.



3. DADOS SOBRE MUNICÍPIO DE GUARATINGUETÁ



População estimada 2015	119,073
População 2010	112.072
Área da unidade demográfica (hab/km ²)	752.636
Densidade demográfica (hab/km ²)	148,91
População residente – Homens (Pessoas)	53.946
População residente – Mulheres (Pessoas)	58.126
População residente alfabetizada (Pessoas)	101.485
Valor do rendimento nominal médio mensal dos domicílios particulares permanentes com rendimento domiciliar, por situação do domicílio – Rural (R\$)	1.667,59
Valor do rendimento nominal médio mensal dos domicílios particulares permanentes com rendimento domiciliar, por situação do domicílio – Urbana (R\$)	3.117,34

Fonte: IBGE - Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística

4. PRINCIPAIS INDICADORES EM 2015

A companhia apresenta os seguintes indicadores de atendimento da população urbana de Guaratinguetá: 100,00% de abastecimento de água, com 597 km de



rede; 91,67 % de coleta e afastamento de esgoto, com 459 km de rede; e 19,00% de tratamento de esgoto; 100,00% de coleta de resíduos, sendo 97,48% destinado a aterro sanitário, a população atendida com coleta seletiva é um percentual de 50,00% .

Em face desta realidade, a administração elegeu como prioritários os investimentos voltados para o tratamento do esgoto e recuperação dos mananciais hídricos da região; cada vez mais escassos e poluídos.

A principal forma de avaliação da eficiência do setor público é através de indicadores. Desta forma, apresentamos na tabela abaixo a evolução dos principais indicadores das atividades de acordo com as atribuições que lhe foram conferidas pela Lei Municipal nº 3.933, de 18 de junho de 2007 e de acordo com a Lei Federal 11.445, de 05 de janeiro de 2007.

PRINCIPAIS INDICADORES DAS ATIVIDADES DA COMPANHIA	2012	2013	2014	2015
Sistema de abastecimento de água				
População urbana atendida com abastecimento de água (%)	100,00	100,00	100,00	100,00
Extensão do sistema de abastecimento de água (km)	582	582	597	597
Sistema de esgotamento sanitário				
População urbana atendida com coleta e afastamento sanitário (%)	91,67	91,67	91,67	91,67
População urbana atendida com tratamento de esgoto (%)	19,00	19,00	19,00	19,00
Extensão do sistema de esgotamento sanitário (km)	454	454	459	459
Sistema de manejo de resíduos sólidos				
População urbana atendida com coleta de resíduos sólidos (%)	100	100	100	100
Percentual dos resíduos destinados a aterro sanitário (%)	92	94	97,07	97,48
População urbana atendida com coleta seletiva (%)	57	57	50	50



5. IMPLANTAÇÃO DA POLÍTICA DE QUALIDADE NA COMPANHIA

POLÍTICA DA QUALIDADE

“A SAEG – Companhia de Serviço de Águas, Esgotos e Resíduos de Guaratinguetá busca a EXCELÊNCIA em todas as suas atividades, tendo como principais objetivos a SATISFAÇÃO DO USUÁRIO e a PRESERVAÇÃO DO MEIO AMBIENTE, para isso, capacita seus COLABORADORES, promove a MELHORIA CONTÍNUA dos processos, aprimora o RELACIONAMENTO ENTRE AS PESSOAS, pautando as suas ações na SEGURANÇA PREVENTIVA”.

MISSÃO DA SAEG

“Companhia responsável por captar, tratar e distribuir água tratada com qualidade, coletar e tratar os esgotos domiciliares, coletar e tratar de maneira adequada os resíduos sólidos, promovendo o saneamento ambiental através da prestação de serviços com qualidade, objetivando a interação do homem com o meio ambiente, o saneamento básico e a saúde”.

VISÃO DA SAEG

“Consolidar-se como uma Companhia de referência em saneamento ambiental, buscando objetivos como: distribuir água tratada, coletar e tratar os esgotos domiciliares de toda zona urbana, coletar e tratar os resíduos sólidos de maneira adequada, assumir o serviço de drenagem urbana do município e, conseqüentemente a excelência na prestação de todos estes serviços, utilizando tecnologias avançadas, com responsabilidade social e ambiental”.

6. SITUAÇÃO CONTABIL E FINANCEIRA

Resumo e comparativo das receitas faturadas e arrecadadas.

DESCRIÇÃO	2013		2014		2015	
	Receita faturada	Receita faturada	Receita faturada	Receita arrecadada	Receita faturada	Receita arrecadada
Receitas	35.476.716,87	34.614.228,58	36.848.936,45	37.211.233,69	37.251.896,25	36.181.539,56
Receitas operacionais	34.946.656,55	34.536.722,33	36.003.042,02	37.040.327,64	36.671.834,51	36.045.241,08
Receita de tarifas	26.411.261,30	22.152.038,53	26.267.272,91	23.912.345,22	26.368.649,83	23.114.490,50
Receita de serviço de água	15.154.821,38	12.744.0963,46	14.989.287,97	13.749.764,92	14.970.662,02	13.268.891,11
Receita de serviço de esgoto	11.256.439,92	9.407.945,07	11.277.984,94	10.162.580,30	11.397.987,81	9.845.599,39
Receita de taxas	8.228.775,63	7.112.852,26	9.439.950,96	8.275.450,30	10.023.383,71	8.715.360,97
Taxa de expediente	114.424,07	81.102,08	196.073,63	154.538,32	155.276,18	122.204,15
Taxa de serviços diversos	565.078,19	483.490,82	899.658,36	779.045,93	637.575,95	630.796,99
Taxa de coleta de resíduos	7.549.273,37	6.548.259,36	8.344.218,97	7.341.866,05	9.230.531,58	7.962.359,83
Multas e juros de mora	306.619,62	254.964,93	295.818,15	240.143,01	279.800,97	237.603,99
Dívida ativa	0,00	45.090,09	0,00	34.451,50	0,00	32.799,58
Receitas diversas	0,00	4.971.776,52	0,00	4.577.937,61	0,00	3.944.986,04
Receitas não operacionais	530.060,32	77.506,25	845.894,43	170.906,05	580.061,74	136.298,48
Receitas de Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

O índice de evasão de receitas na Companhia levando em consideração receitas faturadas e receitas arrecadadas **operacionais**, no ano de **2013** foi de 1,19% em **2014** o percentual foi de -2,88% e em **2015** o percentual foi de 1,71% conforme mostrado abaixo, valor este que comprova a eficiência na arrecadação das taxas e tarifas, muito pelo fato do aumento da fiscalização e das suspensões e supressões do fornecimento de água:

FORMA DE CÁLCULO

$$I_{\text{evrec}} (\%) = \frac{* \text{Receita faturada} - * \text{Receita arrecadada}}{\text{Receita faturada}} =$$

* Receita faturada e arrecadada operacionais

2013

$$I_{\text{evrec}} (\%) = \frac{(34.946.656,55 - 34.536.722,33)}{34.946.656,55} = 1,19 \%$$

2014

$$I_{\text{evrec}} (\%) = \frac{(36.003.0452,02 - 37.040.327,64)}{36.003.0452,02} = -2,88 \%$$

2015

$$I_{\text{evrec}} (\%) = \frac{(37.251.896,25 - 36.181.539,56)}{37.251.896,25} = 1,71 \%$$

Resumo e comparativo das receitas arrecadadas.

A receita arrecadada no ano de **2013** foi de R\$ 34.614.228,58 e a área com maior receita, foi a de abastecimento de água com 36,82% do montante.

A receita arrecadada no ano de **2014** foi de R\$ 37.211.233,69 e a área com maior receita, foi a de abastecimento de água com 36,95% do montante.

A receita arrecadada no ano de **2015** foi de R\$ 36.181.539,56 e a área com maior receita, foi a de abastecimento de água com 36,67% do montante como já ocorrido nos anos anteriores.



DIRETORIA	Receitas 2013		Receitas 2014		Receitas 2015	
	Valor geral	(%)	Valor geral	(%)	Valor geral	(%)
	(R\$)		(R\$)		(R\$)	
Abastecimento de água	12.744.093,43	36,82	13.749.764,92	36,95%	13.268.891,11	36,67%
Esgotamento sanitário	9.407.945,07	27,18	10.162.580,30	27,31%	9.845.599,39	27,21%
Manejo de resíduos	6.548.259,36	18,92	7.341.866,05	19,73%	7.962.359,83	22,01%
Receitas diversas	5.913.930,69	17,09	5.957.022,42	16,01%	5.104.689,23	14,11%
Total Geral	34.614.228,58	100,00	37.211.233,69	100,00	36.181.539,56	100,00%

Resumo e comparativo das despesas liquidadas consolidadas.

Em **2013** a despesa consolidada no ano foi de R\$ 34.735.773,67 e a área com maior despesa, de atividade fim, foi a de abastecimento de água com 26,48% do montante.

Em **2014** a despesa consolidada no ano foi de R\$ 36.787.132,46 e a área com maior despesa, de atividade fim, foi a de esgotamento sanitário com 24,54% do montante.

Em **2015** a despesa consolidada no ano foi de R\$ 43.884.125,53 e a área com maior despesa, de atividade fim, foi novamente a de esgotamento sanitário com 27,93% do montante.

DIRETORIA	Despesas 2013		Despesas 2014		Despesas 2015	
	Valor geral	(%)	Valor geral	(%)	Valor geral	(%)
	(R\$)		(R\$)		(R\$)	
Presidência	521.219,16	1,50	584.614,30	1,59	643.487,38	1,47
Planejamento	384.337,02	1,11	354.369,47	0,96	299.418,88	0,68
Administrativa e Financeira	1.910.562,62	5,50	2.516.099,60	6,84	3.444.857,35	7,85



Companhia de Serviço de Água, Esgoto e Resíduos de Guaratinguetá

CNPJ nº. 09.134.807/0001-91 – Inscrição Estadual – 332.165.416.119
Rua Xavantes, nº. 1880 – Jardim Aeroporto – 12.512-010 – Guaratinguetá-SP
Telefone/Fax: (12) 3132.3733 – site: www.saeg.net.br

Comercial	1.856.867,06	5,35	2.977.373,02	8,09	3.097.190,61	7,06
Abastecimento de água	9.119.531,24	26,48	8.745.932,17	23,77	10.830.079,84	24,68
Esgotamento sanitário	8.484.920,02	24,43	9.028.674,57	24,54	12.257.999,53	27,93
Manejo de resíduos	8.772.569,97	25,26	8.663.825,71	23,55	9.893.459,79	22,54
Custo de outorga	463.255,50	1,33	210.712,82	0,57	333.721,41	0,76
Despesas tributárias	799.288,37	2,30	903.456,88	2,46	398.171,91	0,91
Despesas financeiras	382.163,19	1,10	394.662,33	1,07	422.819,37	0,96
Despesas com provisões	1.236.403,78	3,56	1.353.150,18	3,68	1.207.543,10	2,75
Despesas com depreciações	107.441,63	0,31	298.966,26	0,81	815.376,36	1,86
Despesas Não Operacionais	149.113,46	0,43	339.955,42	0,92	240.000,00	0,55
Despesas Fiscais (IR + CSLL)	468.100,65	1,35	415.339,73	1,13	0,00	0,00
Total Geral	34.735.773,67	100	36.787.132,46	100	43.884.125,53	100

As despesas foram divididas por dois tipos de atividades:

- atividades meio: presidência, planejamento, administrativo-financeira, comercial e demais despesas;
- atividades fim: abastecimento de água, esgotamento sanitário e manejo de resíduos sólidos.

Tabela a seguir mostra os valores e percentuais de cada área, tendo totalizado 77,50% nas atividades fim e 22,50% nas atividades meio para o ano de **2013**, totalizando 72,44% nas atividades fim e 27,56% nas atividades meio em **2014**, e finalmente, totalizando 75,92% nas atividades fim e 24,08% nas atividades meio em **2015**.

TOTAL GERAL	2013		2014		2015	
	34.735.773,67	100,00	36.787.132,46	100,00	43.884.125,53	100,00
Total atividades meio	7.815.496,94	22,50	10.137.987,19	27,56	10.568.864,96	24,08
Total atividades fim	26.920.276,73	77,50	26.649.145,27	72,44	33.315.260,57	75,92

A tabela a seguir mostra os dados consolidados por atividade fim, com rateio das atividades meio.

DIRETORIA	Despesas 2013		Despesas 2014		Despesas 2015	
	Valor geral	(%)	Valor geral	(%)	Valor geral	(%)
	(R\$)		(R\$)		(R\$)	
ATIVIDADE FIM						
Abastecimento de água	12.468.087,78	35,89	12.363.971,99	33,61	14.705.382,67	33,51
Esgotamento sanitário	10.948.262,69	31,52	12.463.403,38	33,88	16.146.702,17	36,79
Manejo de resíduos	11.319.423,20	32,59	11.959.757,09	32,51	13.032.040,69	29,70
Total GERAL	34.735.773,67	100,00	36.787.132,46	100,00	43.884.125,53	100,00

Análise e comparativo das receitas faturadas e despesas liquidadas consolidadas.

Em **2013** comparando a receita faturada com a despesa liquidada temos uma diferença positiva de R\$ 740.943,20, ou seja, a receita faturada é 2,09% maior que a despesa liquidada consolidada.

Em **2014** comparando a receita faturada com a despesa liquidada temos uma diferença positiva de R\$ 61.803,99, ou seja, a receita faturada é 0,17% maior que a despesa liquidada consolidada.

Já em **2015** comparando a receita faturada com a despesa liquidada temos um déficit de R\$ 6.632.229,28, ou seja, a receita faturada foi 15,11% menor que a despesa liquidada.



Companhia de Serviço de Água, Esgoto e Resíduos de Guaratinguetá

CNPJ nº. 09.134.807/0001-91 – Inscrição Estadual – 332.165.416.119
Rua Xavantes, nº. 1880 – Jardim Aeroporto – 12.512-010 – Guaratinguetá-SP
Telefone/Fax: (12) 3132.3733 – site: www.saeg.net.br

Ano	Receita faturada	Despesa liquidada	Diferença	Déficit / Superávit
2013	R\$ 35.476.716,87	R\$ 34.735.773,67	R\$ 740.943,20	2,09%
2014	R\$ 36.848.936,45	R\$ 36.787.132,46	R\$ 61.803,99	0,17%
2015	R\$ 37.251.896,25	R\$ 43.884.125,53	-R\$ 6.632.229,28	-15,11%

Análise e comparativo do Demonstrativo do Resultado do Exercício

DESCRIÇÃO	2013	2014	2015
	(R\$)	(R\$)	(R\$)
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	34.946.656,55	36.003.042,02	36.671.832,51
Deduções da receita bruta	799.288,37	903.456,88	398.171,91
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	34.147.368,18	35.099.585,14	36.273.662,60
Custos operacionais da receita	26.920.276,73	26.649.145,27	33.315.260,57
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	7.227.091,45	8.450.439,87	2.958.402,03
Despesa operacional	6.398.994,46	8.479.235,16	9.930.693,05
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO	828.096,99	-28.795,29	-6.972.291,02
Receitas não operacionais	607.566,57	1.016.800,48	627.399,51
Despesas não operacionais	149.113,46	339.955,42	240.000,00
RESULTADO ANTES DA CONTIBUIÇÃO SOCIAL E IMPOSTOS DE RENDA	1.286.550,10	648.049,77	-6.584.891,51
Provisões para Contribuição Social	130.261,94	112.507,40	0,00
Provisões para Imposto de Renda	337.838,71	302.832,33	0,00
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	818.449,45	232.710,04	-6.584.891,51

Comparativo do resultado dos exercícios de 2013 a 2015

EXERCÍCIO	RECEITA	DESPESA	RESULTADO
Análise Horizontal (AH)			
2013	35.554.223,12	34.735.773,67	818.449,45
(AH)		Positivo	2,30%
2014	37.019.842,50	36.787.132,46	232.710,04
(AH)		Positivo	0,63%
2015	37.299.234,02	43.884.125,53	-6.584.891,51
(AH)		Negativo	-17,65%

Analisando a tabela acima, verificamos que houve déficit elevado no ano de exercício de 2015 sendo percentual de 17,65% negativo.

Cabe ressaltar que com a crise hídrica ocorrida no ano em questão houve grande variação de preços nos principais produtos químicos e energia elétrica, principais componentes de custos da Companhia e ainda, a Companhia através da Parceria Público Privada, na modalidade concessão administrativa, para prestação de prestação de serviço de esgotamento sanitário no Município de Guaratinguetá, nos termos do procedimento de licitação sob a modalidade de concorrência pública, que recebeu o nº 001/2008, contratou a empresa CAB Guaratinguetá para prestação de serviços e de investimentos na área de esgotamento sanitário em um prazo de 30 anos. Em fevereiro de 2015 foi assinado o primeiro aditivo contratual entre as partes onde previa a antecipação de investimentos e conseqüentemente maior desembolso por parte da Contratante, com a crise hídrica no referido ano, as previsões de faturamento e

arrecadação não se concretizaram. Sendo a este o principal motivo do resultado negativo no exercício de 2015.

EXERCÍCIO	DIFERENÇA RECEITA (ATUAL-ANTERIOR)	DIFERENÇA DESPESA (ATUAL-ANTERIOR)	RESULTADO
Análise Vertical (AV)			
2013	3.363.250,72	2.797.453,34	
(AV)	10,45%	8,76%	
2014	1.465.619,38	2.051.358,79	
(AV)	4,12%	5,91%	
2015	279.391,52	7.096.993,07	
(AV)	0,75%	19,29%	

Analisando a tabela acima observamos uma evolução da receita de 10,45% em 2013, de 4,12% em 2014 e de 0,75% em 2015. Já comparando a evolução da despesa temos, 8,76% em 2013, 5,91% em 2014 e 19,29% em 2015.

Balço patrimonial dos exercícios de 2014 e 2015

- **Patrimônio Líquido**

(Representa os valores que os sócios ou acionistas têm na empresa em um determinado momento. No balanço patrimonial, a diferença entre o valor dos ativos e dos passivos e resultado de exercícios futuros representa o PL (Patrimônio Líquido), que é o valor contábil devido pela pessoa jurídica aos sócios ou acionistas, baseado no Princípio da Entidade. O Patrimônio Líquido é formado pelo grupo de contas que registra o valor contábil pertencente aos acionistas ou quotistas. A partir de 01.01.2008, por força da Lei 11.638/2007, para as sociedades por ações, a divisão do Patrimônio Líquido será realizada da seguinte maneira: a) Capital Social, b) Reservas de Capital, c) Ajustes de Avaliação Patrimonial, d) Reservas de Lucros, e) Ações em Tesouraria e f) Prejuízos Acumulados).

O patrimônio líquido de 2014 evoluiu de 2,16% e em 2015 diminuiu 59,79%, ocasionado pelo resultado do exercício apresentado no ano de 2015.



Companhia de Serviço de Água, Esgoto e Resíduos de Guaratinguetá

CNPJ nº. 09.134.807/0001-91 – Inscrição Estadual – 332.165.416.119
Rua Xavantes, nº. 1880 – Jardim Aeroporto – 12.512-010 – Guaratinguetá-SP
Telefone/Fax: (12) 3132.3733 – site: www.saeg.net.br

Evolução Patrimônio Líquido =	$\frac{\text{Patrimônio Líquido Atual}}{\text{Patrimônio Líquido Anterior}} = (\%)$
Evolução Patrimônio Líquido = 2014 / 2013	$\frac{11.012.709,85}{10.779.999,81} = \mathbf{2,16\%}$
Evolução Patrimônio Líquido = 2015 / 2014	$\frac{4.427.818,34}{11.012.709,85} = \mathbf{-59,79\%}$

• **Ativo Permanente**

(São os bens e direitos não destinados à transformação direta em meios de pagamento e cuja perspectiva de permanência na Entidade, ultrapasse um exercício)

A evolução em 2014 do ativo permanente foi de 17,97%, já em 2015 houve uma diminuição percentual de 8,72% comparado com ano anterior.

Evolução Ativo Permanente =	$\frac{\text{Ativo Permanente Atual}}{\text{Ativo Permanente Anterior}} = (\%)$
Evolução Ativo Permanente = 2014 / 2013	$\frac{7.385.234,53}{6.260.406,90} = \mathbf{17,97\%}$
Evolução Ativo Permanente = 2015 / 2014	$\frac{6.741.544,14}{7.385.234,53} = \mathbf{-8,72\%}$

ATIVO	2013	%	2014	%	2015	%
Ativo circulante	9.583.648,84	60,49	8.871.510,68	55,99	8.990.214,51	56,74
Realizável à longo prazo	-	-	-	-	-	-
Ativo permanente	6.260.406,90	39,51	7.385.234,53	46,61	6.741.544,14	42,55
(=) Total do ativo	15.844.055,74	100,00	16.256.745,21	100,00	15.731.758,65	99,29

Passivo	2013	%	2014	%	2015	%
Passivo circulante	3.698.781,52	23,34	3.904.000,70	24,01	10.140.090,65	64,46
Exigível à curto prazo	3.698.781,52	23,34	3.904.000,70	24,01	10.140.090,65	64,46
Passivo Não circulante	1.365.274,41	8,62	1.340.034,66	8,24	1.163.849,66	7,40
Exigível à longo prazo	1.365.274,41	8,62	1.340.034,66	8,24	1.163.849,66	7,40
Patrimônio líquido	10.779.999,81	68,04	11.012.709,85	67,74	4.427.818,34	28,15
(=) Total do passivo	15.844.055,74	100,00	16.256.745,21	100,00	15.731.758,65	100,00

Evolução da dívida

• Ativo Circulante

(Em contabilidade, é uma referência aos bens e direitos que podem ser convertidos em dinheiro em curto prazo. Os ativos que podem ser considerados como circulantes incluem: dinheiro em caixa, conta movimento em banco, aplicações financeiras, contas a receber, estoques, despesas antecipadas, numerário em caixa, depósito bancário, mercadorias, matérias-primas e títulos. O ativo circulante é aquele que irá se realizar até o final do exercício social seguinte ao do balanço que está sendo elaborado).

O ativo circulante de 2014 apresentou uma diminuição de 7,43%, e em 2015 um aumento de 1,34% conforme demonstrado tabela abaixo.

DESCRIÇÃO	2013	2014	2015
Ativo circulante	9.583.648,84	8.871.510,68	8.990.214,51
Análise da evolução %	13,75	-7,43	1,34

• Passivo Circulante

(São as obrigações que normalmente são pagas dentro de um ano: contas a pagar, dívidas com fornecedores de mercadorias ou matérias prima, com vencimento nos próximos 360 dias, provisões (despesas incorridas, geradas, ainda não pagas, mas já reconhecidas pela empresa: imposto de renda, férias, 13º salário etc.).

O passivo circulante de 2014 apresentou um crescimento de 3,55%, e em 2015

um crescimento de 159,74%, conforme demonstrado na tabela abaixo.

DESCRIÇÃO	2013	2014	2015
Passivo circulante	3.698.781,52	3.904.000,70	10.140.090,65
Análise da evolução %	10,52	3,55	159,74

7. APRESENTAÇÃO DOS ÍNDICES DA COMPANHIA

Análise de liquidez e endividamento do exercício de 2013 a 2015.

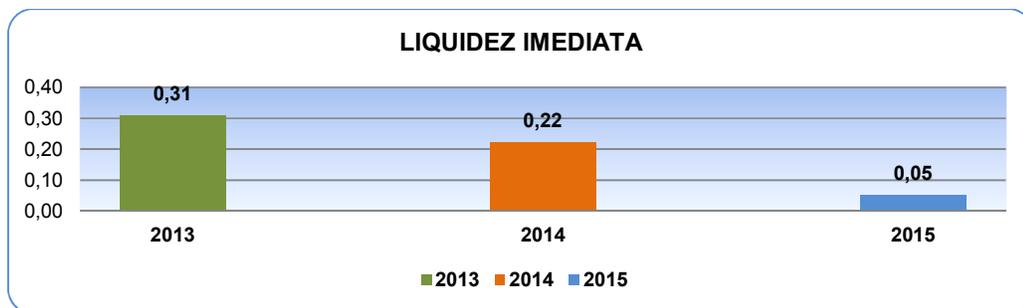
Índices	2013	2014	2015
Liquidez imediata	0,31	0,22	0,05
Liquidez corrente	2,59	2,27	0,89
Liquidez seco	2,29	1,89	0,78
Liquidez geral	1,89	1,69	0,80
Composição de endividamento	0,73	0,74	0,90
Garantia ao capital de terceiros	2,13	2,10	0,39

Considerando os **índices de liquidez**, somente o índice de **liquidez imediata** ficou abaixo de 1, embora tenhamos ainda a considerar que os valores apresentados pelo balanço em determinado momento nem sempre representam a média mantida durante todo o exercício. Um acontecimento de caráter particular pode alterar consideravelmente o saldo de uma conta, e se for levantado um balanço e feita uma análise nesse momento, encontraremos uma situação anormal, que não corresponde ao saldo médio apresentado pela conta durante o exercício. Os outros índices foram todos maiores que 1, ou seja, com liquidez suficiente.

Em relação ao coeficiente de endividamento não houve grandes mudanças nos períodos analisados.

Notas explicativas sobre índices.

$$\text{Liquidez imediata} = \frac{\text{Disponibilidades}}{\text{Passivo circulante}}$$



A liquidez imediata é a comparação entre disponível e o passivo circulante, indicando a porcentagem dos compromissos que a empresa pode liquidar imediatamente. Para efeito de análise, é um índice sem muito realce, pois relacionamos dinheiro com valores, que vencerão em datas as mais variadas possíveis, embora à curto prazo.

Assim, podemos ter contas que vencerão daqui a cinco ou dez dias, como temos também aquelas que vencerão daqui a 360 dias, e que nada têm a ver com disponibilidade imediata.

A liquidez imediata das empresas varia de acordo com as circunstâncias do mercado financeiro e da situação econômica do país, que podem ou não estimular investimentos, ou recomendar cautela, ou seja, manter elevada a liquidez.



O grupo do disponível, dada sua condição de reunir contas de movimentação bastante rápida, é o que mais está sujeito à variações.

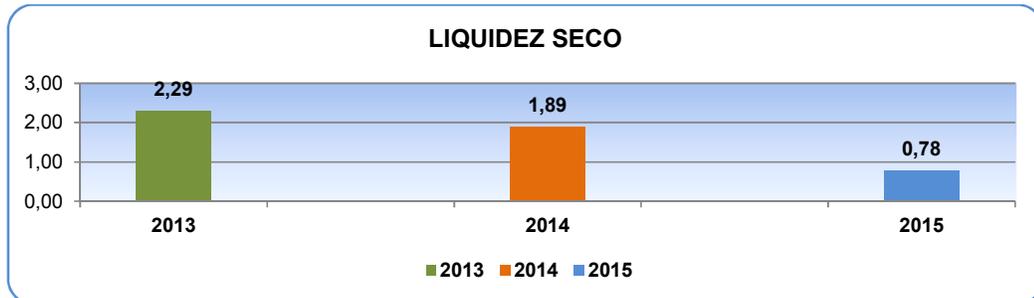
Suponhamos, por exemplo, que no dia 31 de dezembro a empresa pague quantias elevadas, como gratificações aos empregados, e que o recebimento dos seus créditos, especialmente alguns significativos, tenha sido retardado, só se processando nos primeiros dias do exercício seguinte.

Nessas circunstâncias, a disponibilidade apresentada pelo balanço no final do exercício será bastante reduzida, repercutindo no quociente liquidez Imediata da empresa. Trata-se, entretanto, de situação transitória, de duração efêmera, que não representa tradição da empresa.

Poderia também ocorrer o inverso, ou seja, a empresa retarda pagamentos do dia 31 de dezembro, fazendo-os no primeiro dia útil do exercício seguinte, do que resultaria boa liquidez imediata, que não seria real, pois se modificaria logo após o balanço. Nesses casos seria preferível considerarmos, para efeito de apuração de quocientes, a média dos saldos mensais das contas, evitando-se assim interpretação baseada em acontecimento fortuito na vida da empresa, o que, por coincidência, poderia ter ocorrido em véspera de levantamento de balanço.

Para análise precisa e interpretação correta da situação financeira de uma empresa é preciso conhecer também seu tipo de organização e sua orientação de vendas/serviços. Em se tratando de empresa varejista, que venda diariamente elevadas somas à vista, disponibilidade pode modificar-se sensivelmente de um dia para outro, e isso pode verificar-se no primeiro dia útil do exercício seguinte ao do balanço. Se a empresa fizer grandes vendas à vista nos últimos dias do ano, por exemplo, ela apresentará alto quociente de liquidez imediata no balanço, mas poderá ter compromissos elevados a pagar nos primeiros dias do ano seguinte.

$$\text{Liquidez seco} = \frac{\text{Ativo circulante - estoques}}{\text{Passivo circulante}}$$



O índice de liquidez seco é uma medida mais rigorosa para avaliação da liquidez de uma empresa. Indica o quanto poderá dispor de recursos circulantes, sem vender seus estoques, para fazer frente a suas obrigações de curto prazo. Busca certo aprimoramento em relação ao índice liquidez corrente, supondo de certa forma, que os estoques são necessários à própria atividade da empresa, constituindo-se numa espécie de investimento permanente no ativo circulante. Ao mesmo tempo, exclui os valores considerados mais difíceis de serem realizados.

Por este quociente, que é a comparação do disponível, mais os direitos realizáveis à curto prazo, com exigível a curto prazo, conhecemos a situação de solvabilidade da empresa em face das obrigações, depois de recebidos os créditos.

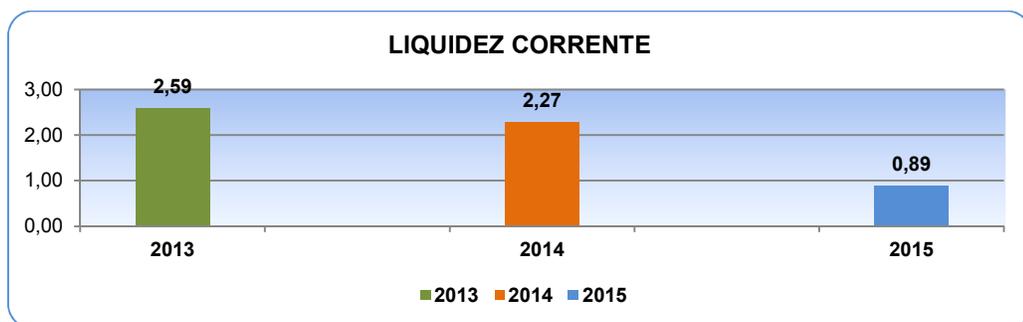
Como vemos, não estamos considerando a totalidade do ativo circulante, mas apenas os direitos realizáveis à curto prazo, porquanto estes têm prazo de conversão mais ou menos igual ao prazo de pagamento das exigibilidades a curto prazo, podendo a empresa contar com seus direitos para fazer face às obrigações.

Com relação a este índice de liquidez não podemos deixar de fazer alguns comentários importantes:

- O passivo circulante é sempre líquido e certo, com o risco de eventuais compromissos não serem registrados ou serem registrados a menor;
- Caixa e bancos não devem ser itens expressivos, se forem, precisam ser examinados, empresas que não tem seriedade na elaboração das demonstrações financeiras usam a conta caixa como um tipo de conta de fechamento;
- As aplicações financeiras de curto prazo podem ser representadas por títulos de boa qualidade ou por papéis emitidos por instituições de alto risco, que, caso venham a quebrar ou sofrer intervenção do Banco Central do Brasil, terão problemas de realização;
- As contas a receber apresentam o risco de crédito representado pela carteira de clientes da empresa, sendo importante conhecermos o volume de atrasos, os prazos de recebimento e os principais clientes.

Nem sempre um índice de liquidez seco baixo é sintoma de situação financeira desfavorável.

$$\text{Liquidez corrente} = \frac{\text{Ativo circulante}}{\text{Passivo circulante}}$$



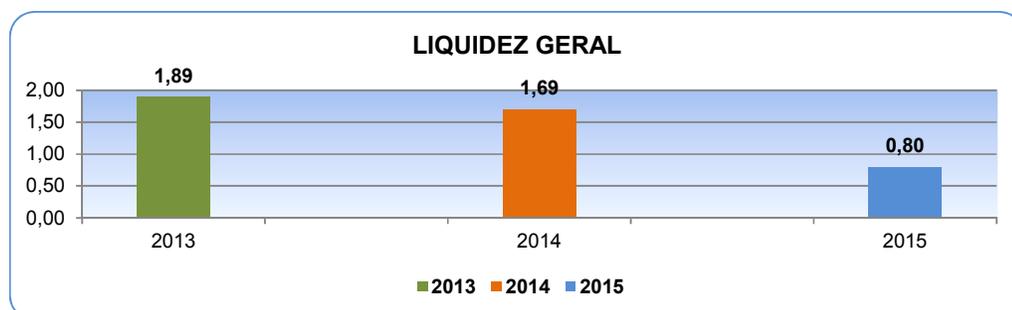
A liquidez corrente é um dos índices mais conhecidos e utilizados na análise de balanços, sendo utilizado por algumas pessoas como medidor da saúde financeira das empresas, indica quanto à empresa poderá dispor em recursos de curto prazo (disponibilidade, clientes, estoques etc...) para honrar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos de curto prazo, contas a pagar, etc...)

É importante realçar dois aspectos limitativos relativos a esta liquidez:

- O primeiro é que o índice de liquidez corrente não revela a qualidade dos itens no ativo circulante (os estoques estão superavaliados, são obsoletos, os títulos a receber são totalmente recebíveis?);
- O segundo é que o índice não revela a sincronização entre recebimentos e pagamentos, ou seja, através dele não identificamos se os recebimentos ocorrerão em tempo para pagar as dívidas vincendas.

Assim, em uma liquidez corrente igual a 2,5 (aparentemente muito boa), pode a empresa estar em crise de liquidez, pois grande parte dos vencimentos das obrigações à curto prazo poderão se concentrar no próximo mês, enquanto a contração dos recebimentos poderá ocorrer dentro de 90 dias.

$$\text{Liquidez geral} = \frac{\text{Ativo: Circulante} + \text{ReLP}}{\text{Passivo: Circulante} + \text{ExLP}}$$



A liquidez geral é uma medida da capacidade de pagamento de todo passivo exigível da empresa. O índice indica o quanto a empresa poderá dispor de recursos para honrar todos os seus compromissos. Reúne todos os valores conversíveis, ativo circulante e realizável à longo prazo, em cotejo com o total das responsabilidades, passivo circulante e exigível à longo prazo. Não tem este quociente, por considerar o realizável e exigível à longo prazo, a mesma utilidade dos anteriores, que têm por finalidade determinar o estado de liquidez do organismo econômico em face dos compromissos correntes.

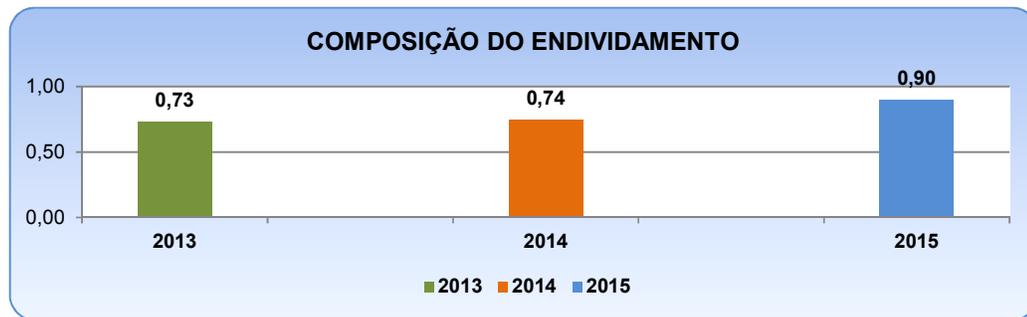
Para exata interpretação do quociente em questão é necessário conhecer a natureza dos valores exigíveis à longo prazo, pois muitas vezes se trata de créditos de sócios ou terceiros para futuros aumentos de capital, como é o caso das debêntures conversíveis em ações, por exemplo. Nessas condições, não tem muita significação o fato de ser este quociente inferior ao quociente de liquidez corrente, pois os créditos não causam preocupação em virtude de sua remota exigibilidade.

Devemos ainda levar em consideração o fato de que os créditos à longo prazo geralmente decorrem das operações de financiamento para aplicação ou reequipamento da empresa, liquidáveis em vários exercícios, podendo ser atendidos com os próprios lucros a ser produzidos em exercícios futuros.

As divergências em datas de recebimento e de pagamento tendem a acentuar-se, quando analisamos períodos longos, ou seja, o recebimento do ativo pode divergir consideravelmente do pagamento do passivo, isto, sem dúvida, empobrece o indicador. No entanto, se apreciarmos uma série de vários anos, a análise será enriquecida. Se uma empresa apresentar numa série de anos o índice de liquidez geral decrescente, mesmo considerando aquelas divergências, o indicador se torna útil, pois podemos depreender a perda paulatina do poder de pagamento geral da empresa.

Composição de endividamento

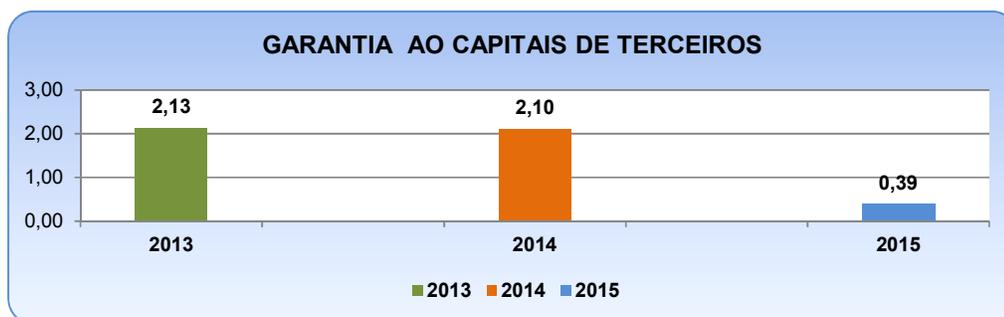
$$= \frac{\text{Passivo Circulante}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível Longo Prazo}}$$



Este índice indica a proporção existente entre as obrigações de curto prazo e as obrigações totais (curto + longo prazo), revelando a necessidade ou não da entidade gerar recursos para cobrir os compromissos de curto prazo.

Garantia ao capital de terceiros

$$= \frac{\text{Patrimônio Líquido}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível Longo Prazo}}$$



Este índice mostra a relação entre o Capital de Terceiros (Passivo Circulante e Exigível a Longo Prazo) com o Capital Próprio (Patrimônio Líquido). O objetivo é levantar a proporção entre o capital Próprio e o Capital de Terceiros, que visa



demonstrar a política de obtenção e Aplicação de recursos adotada pela empresa. Ou seja, quanto há de capital própria para garantir capital de terceiros.

8. PRINCIPAIS INVESTIMENTOS EM 2015

Os principais investimentos realizados, no sistema de abastecimento de água e esgotamento sanitário podem ser divididos em dois tipos:

Investimentos diretos: realizados pela Companhia feitos com recursos próprios ou com verbas conseguidas através de convênios.

O total de investimentos realizados pela SAEG nos sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário, conforme tabela abaixo no ano de **2015**, foi de R\$ 91.271,82, sendo dividido 53,16% no sistema de abastecimento de água, sendo que os principais foram em máquinas e equipamentos; como a aquisição de conjuntos moto-bombas para Estações Elevatórias do Recinto de Exposições, Santa Clara, Reservatório São José e uma Talha e Monovia para seção de mecânica da Companhia. No sistema de esgotamento sanitário, que corresponde à R\$ 80.414,15, destinado exclusivamente para 1ª fase da Estação de Tratamento de Esgoto - Pedregulho.

INVESTIMENTOS SAEG	2013		2014		2015	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
Sistema de abastecimento de água	309.905,92	77,88	1.108.517,15	62,85	91.271,82	53,16
Móveis e utensílios	13.796,44		4.881,00		8.004,50	
Reformas e instalações de rede água	0,00		457.398,00		0,00	
Máquinas e equipamentos	189.109,48		362.238,15		83.267,32	
Terrenos / Imóveis	0,00		0,00		0,00	

Veículos	107.000,00		284.000,00		0,00	
Sistema de esgotamento sanitário	88.000,00	22,12	655.232,16	37,15	80.414,15	46,84
Obras e instalações	88.000,00		655.232,16		80.414,15	
Total de investimentos - SAEG	397.905,92	100	1.763.749,31	100	171.685,97	100

Investimentos indiretos: realizados pela CAB – Guaratinguetá, vencedora da Concorrência Pública 001/2008 para a contratação de Parceria Público-Privada, na modalidade de concessão administrativa, visando à prestação do serviço público de operação e atividades de apoio, acompanhado das obras de complementação, adequação e modernização do sistema de esgotamento sanitário do município de Guaratinguetá.

INVESTIMENTOS CAB	2013		2014		2015	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
Sistema de esgotamento sanitário	2.151.660,74	100	3.186.618,59	100	1.195.733,50	100
Obras e instalações	2.114.063,84		2.977.824,99		1.096.484,39	
Projetos	0,00		0,0		0,00	
Máquinas e equipamentos	37.596,90		208.793,60		99.249,11	
Total de investimentos - CAB	2.151.660,74	100	3.186.618,59	100	1.195.733,50	100

Total de investimento SAEG e CAB	2.549.566,66	-	4.950.367,90	-	1.367.419,47	-
-----------------------------------------	---------------------	----------	---------------------	----------	---------------------	----------

9. ESTRUTURA FUNCIONAL

Quadro de colaboradores

O quadro funcional da SAEG encerrou **2015** com **129** colaboradores, sendo **118** efetivos (dentre os efetivos 3 exercem função de diretor executivo e 8 exercem função de gerência), **03** diretores eleitos livre nomeação, **02** assessores nomeados e **06** assistentes técnicos de livre nomeação.

Diretoria	Diretor eleito pelo Conselho			Assessor livre Nomeação			Assistente livre Nomeação			Gerências Efetivos			Funcionários Efetivos		
	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015
Presidência	1	1	1	2	2	2	Não há			Não há			2	1	1
Comercial	1	1	1	Não há			1	1	1	2	1	1	27	16	16
Admin. e Financ.	(*)	(*)	(*)	Não há			1	1	1	3	4	4	14	28	17
Abastecimento	1	0	(*)	Não há			1	1	1	2	2	3	65	53	66
Esgotamento	(**)	(**)	(**)	Não há			1	1	1	0	0	0	0	1	1
Manejo	1	1	1	Não há			1	1	1	1	1	0	16	13	15
Planejamento	(*)	(*)	(*)	0	0	0	0	1	1	1	0	0	4	1	2
Total Geral	4	3		2	2		5	6	6	9	8	8	128	113	118

(*) Funcionários efetivos que já estão computados em sua função de origem.

(**) Diretor Esgotamento Sanitário, eleito Diretor Presidente.

ANO 2013	148	Colaboradores
	4	diretores eleitos
	2	assessores de livre nomeação
	5	assistentes técnicos livre nomeação
	137	funcionários efetivos, dos quais foram eleitos 02 diretores e 09 designados como gerentes

ANO 2014	132	Colaboradores
	3	diretores eleitos
	2	assessores de livre nomeação
	6	assistentes técnicos livre nomeação

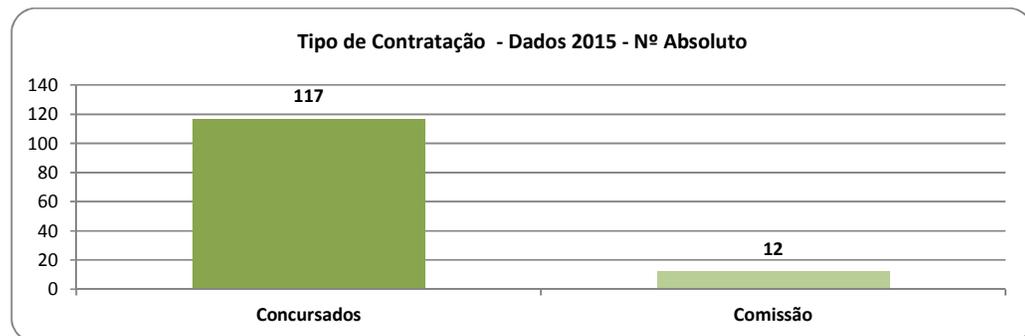
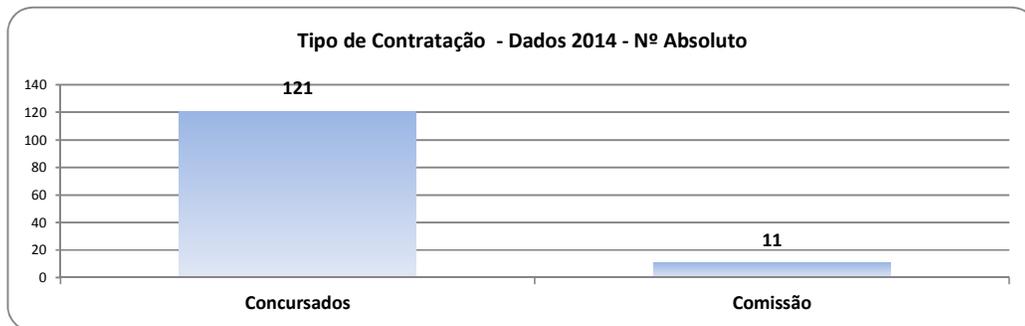
	121	funcionários efetivos, dos quais foram eleitos 02 diretores, 01 assessor 08 designados como gerentes
--	-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

ANO 2015	129	Colaboradores
	3	diretores eleitos
	2	assessores de livre nomeação
	6	assistentes técnicos livre nomeação
	118	funcionários efetivos, dos quais foram eleitos 03 diretores, 08 designados como gerentes

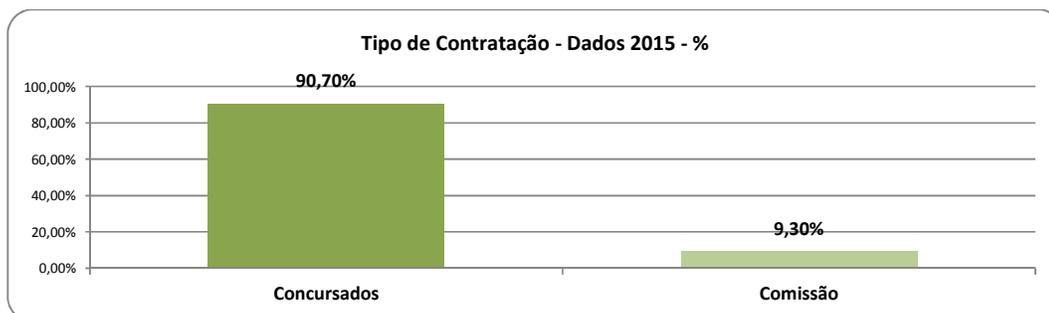
Comparação do perfil dos funcionários 2014 e 2015

Por Tipo de Contratação

Número Absoluto

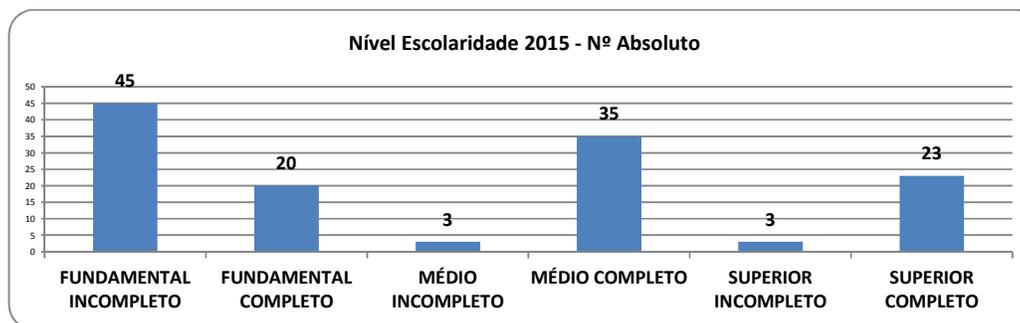
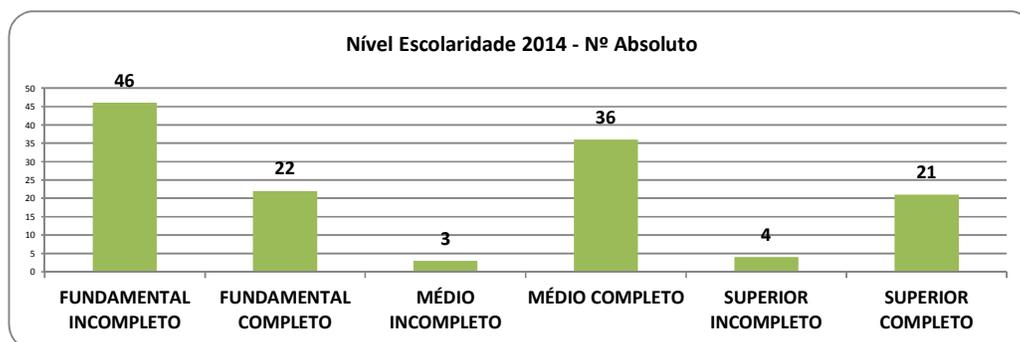


Número Percentual

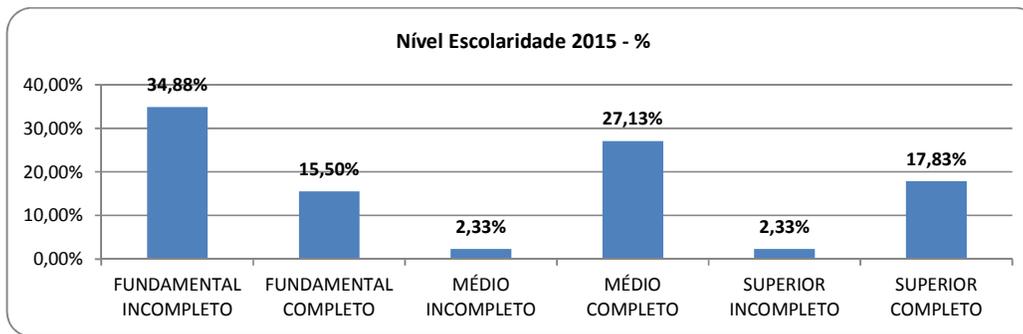
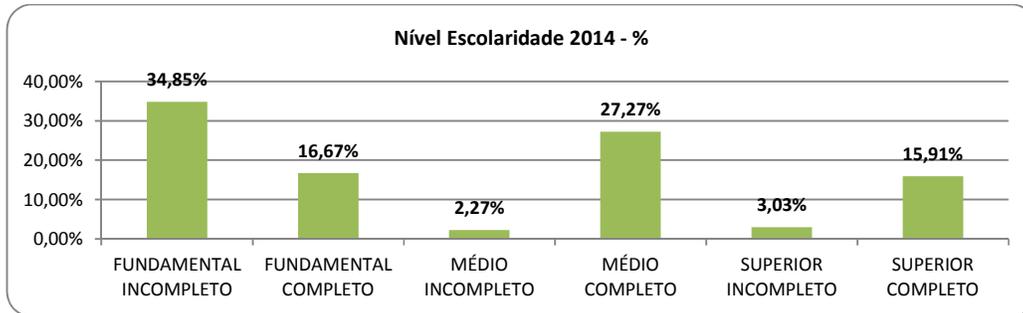


Por Nível de Escolaridade

Número Absoluto

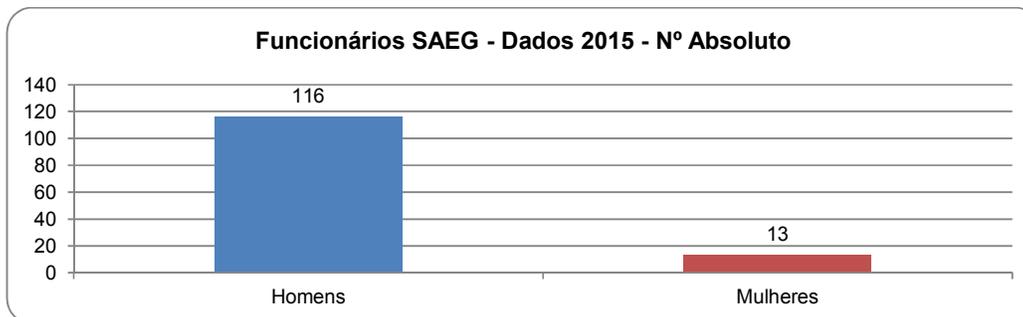
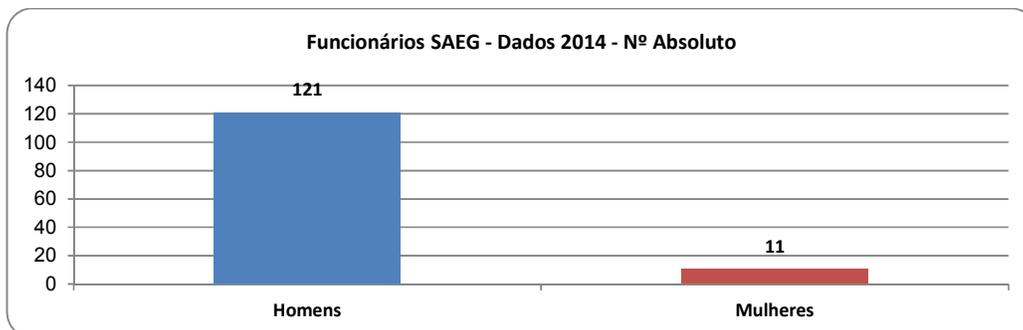


Número Percentual

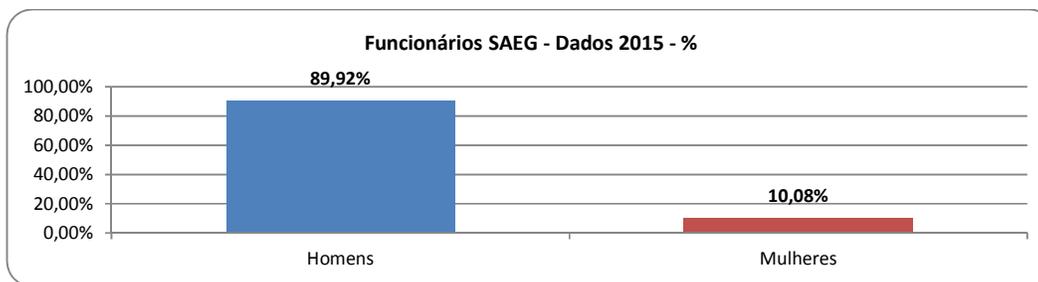
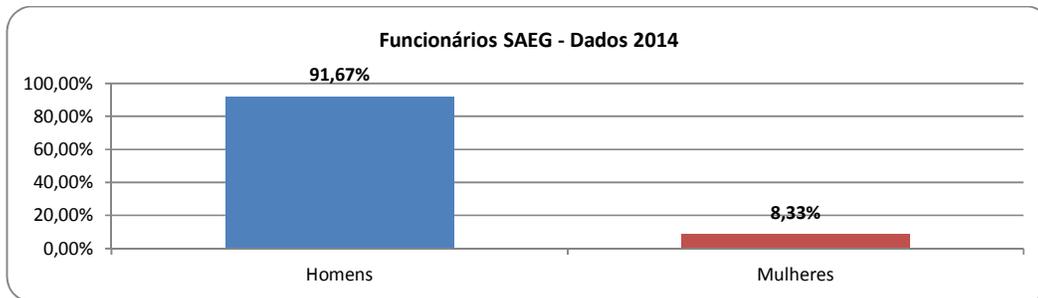


Por Gênero

Número Absoluto

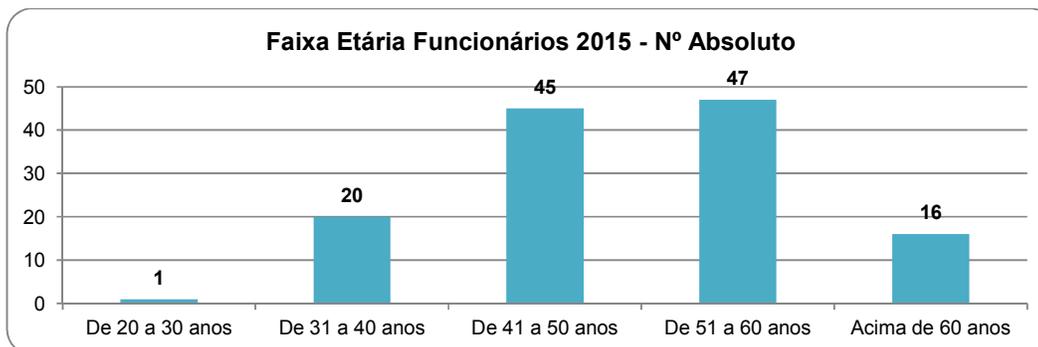
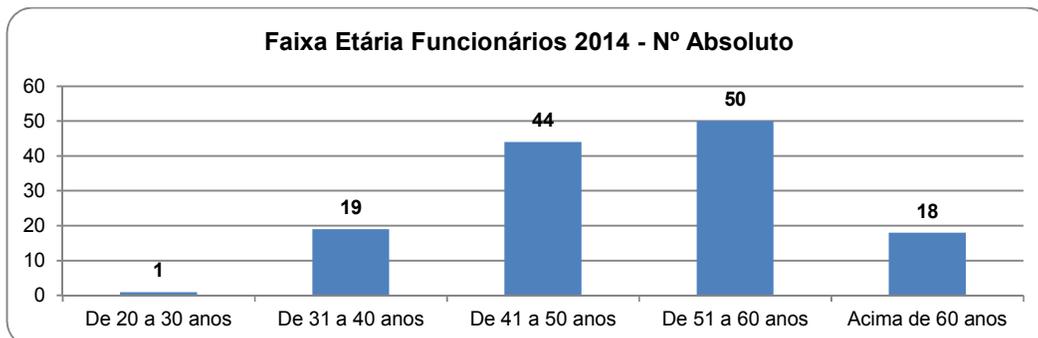


Número Percentual

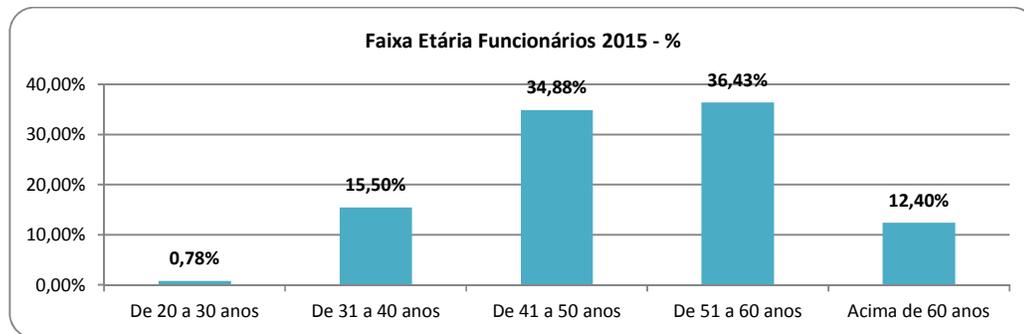
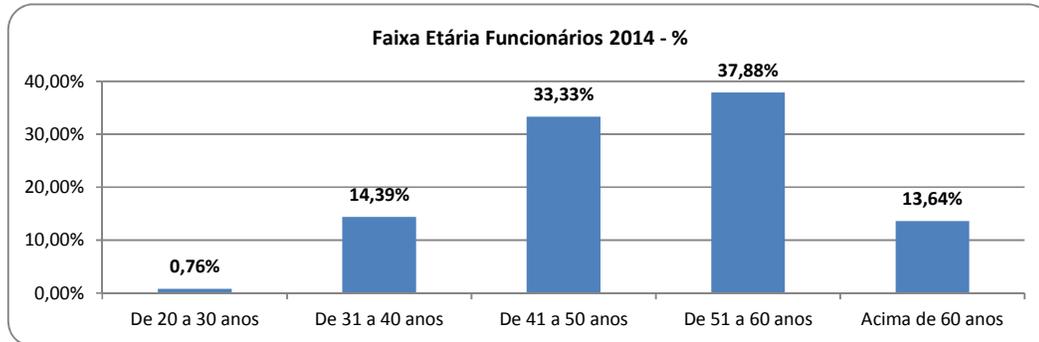


Por Faixa Etária

Número Absoluto

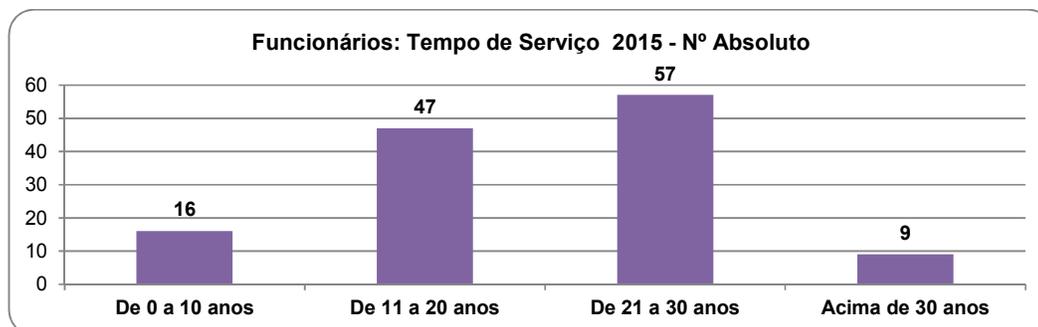
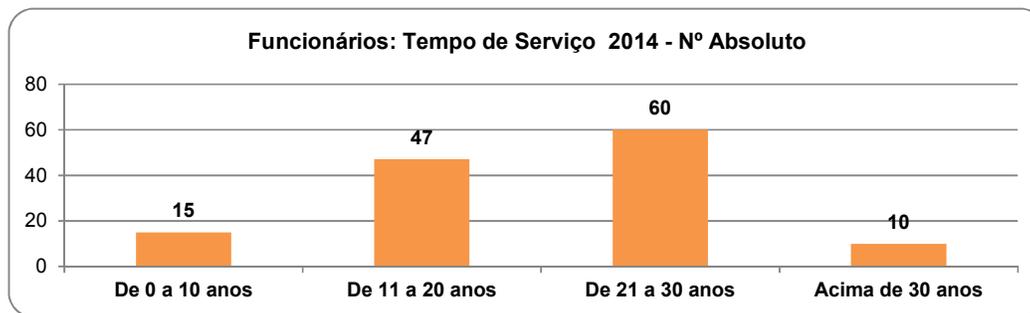


Número Percentual

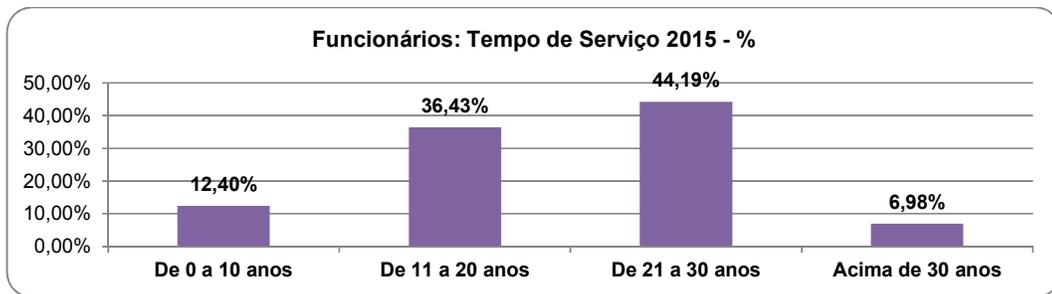
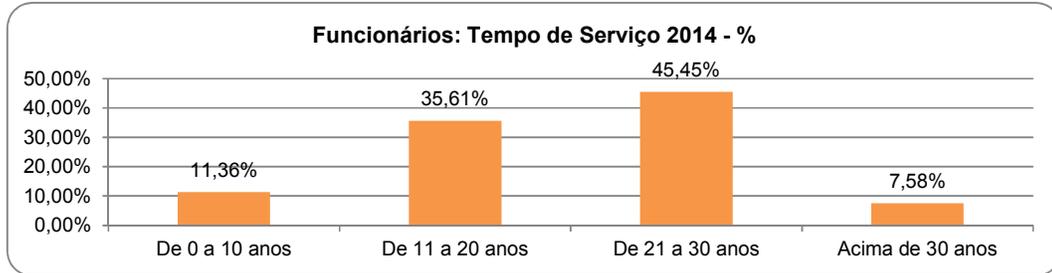


Por Tempo de Serviço

Número absoluto

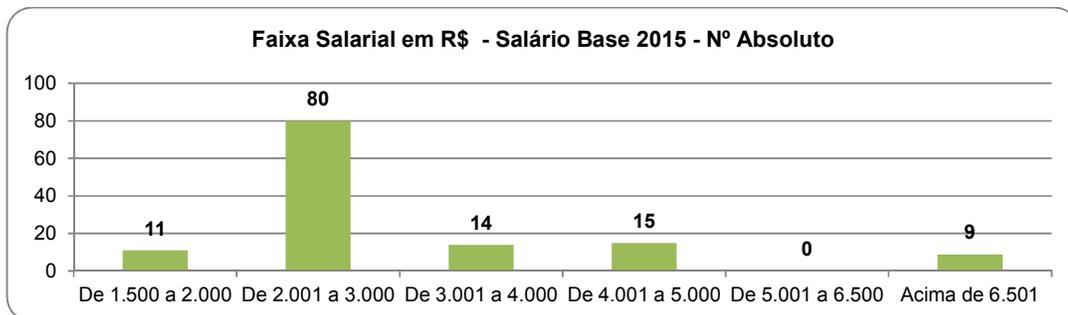
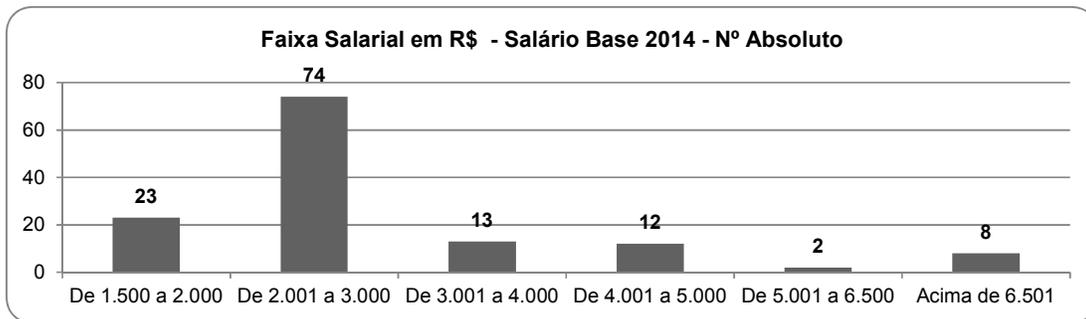


Número Percentual

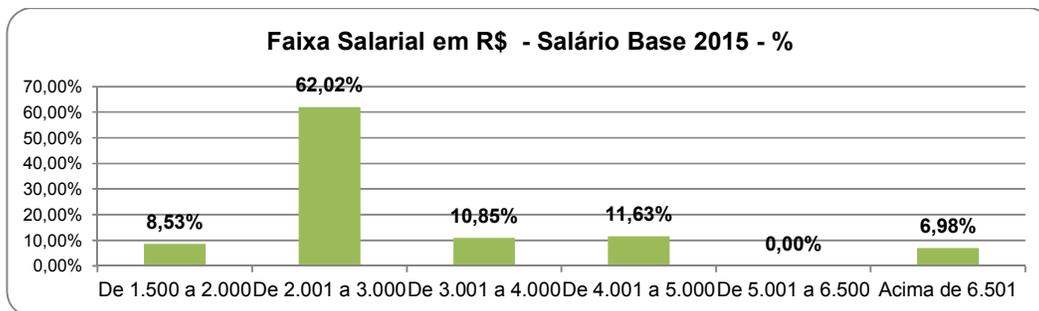
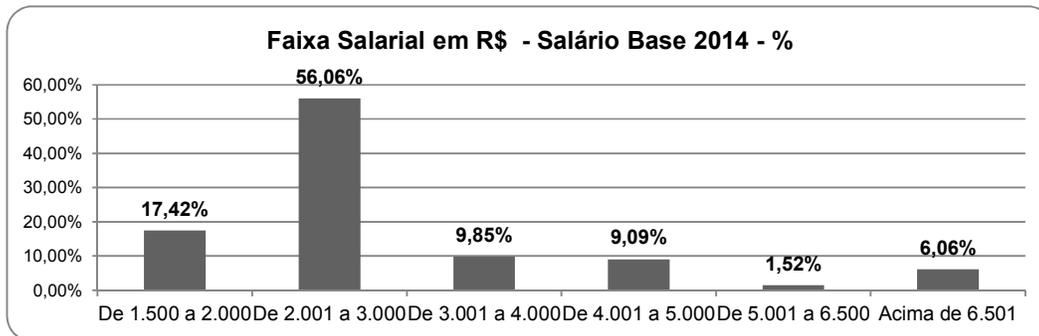


Por Faixa Salarial

Número Absoluto

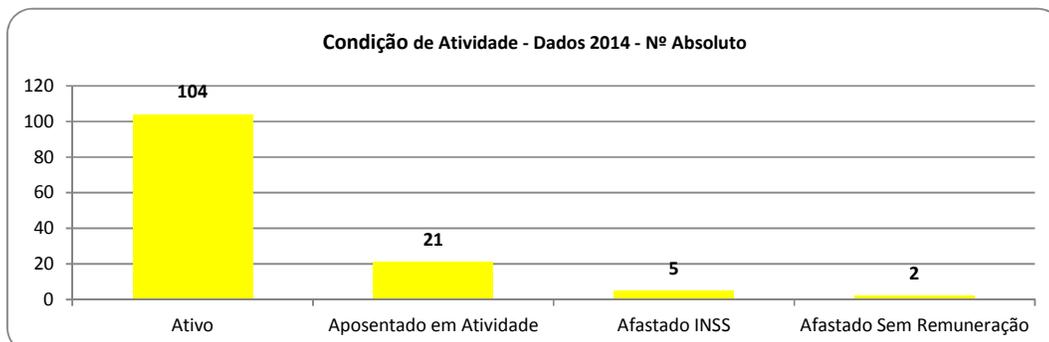
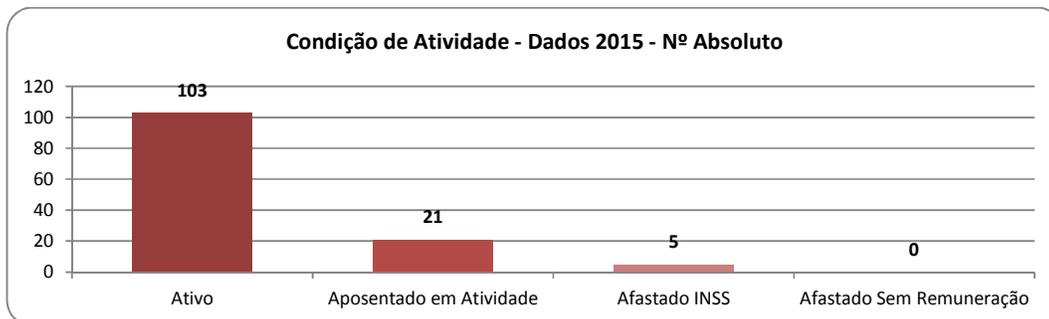


Número Percentual

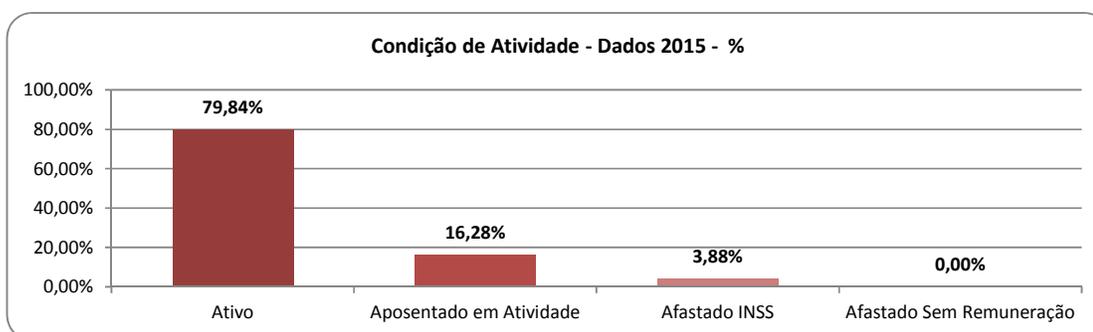
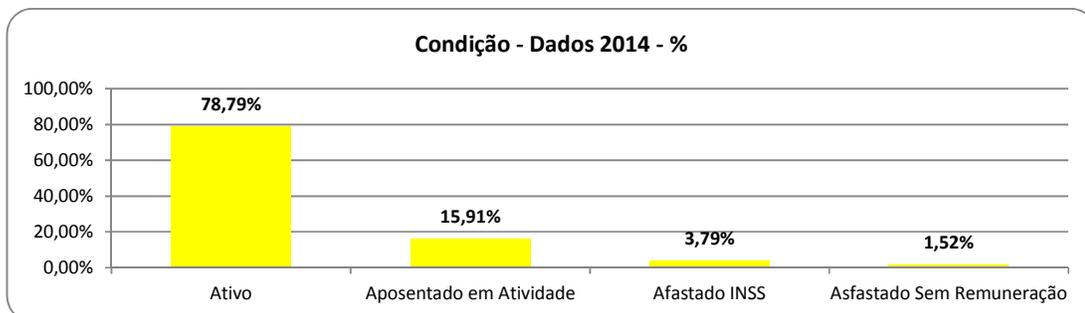


Por Condição de atividade

Número Absoluto



Número Percentual



10. PROCESSOS LICITATÓRIOS.

Tipo e quantidade de licitações realizadas

No quadro a seguir é feito um resumo das licitações realizadas nos anos de 2013, 2014 e 2015.

TIPO DE LICITAÇÃO	2013		2014		2015	
	Quantidade (unidades)	% do total	Quantidade (unidades)	% do total	Quantidade (unidades)	% do total
Carta Convite	20	3,90	7	1,36	7	1,36
Concorrência Pública	0	0,00	2	0,39	0	0,00
Dispensável	479	93,37	485	93,99	370	71,71



Companhia de Serviço de Água, Esgoto e Resíduos de Guaratinguetá

CNPJ nº. 09.134.807/0001-91 – Inscrição Estadual – 332.165.416.119
Rua Xavantes, nº. 1880 – Jardim Aeroporto – 12.512-010 – Guaratinguetá-SP
Telefone/Fax: (12) 3132.3733 – site: www.saeg.net.br

Inexigível	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Leilão	0	0,00	1	0,19	0	0,00
Pregão	12	2,34	17	3,29	12	2,33
Tomada de Preços	2	0,39	4	0,78	1	0,19
Total	513	100	516	100	390	100

Economia comparando valor orçado inicialmente e valor licitado final.

LICITAÇÕES	2013	% Total	2014	% Total	2015	% Total
Valor inicial orçado	5.066.897,86		28.844.373,04		9.138.420,45	
Valor total licitado	4.120.407,82		16.623.046,48		6.502.307,44	
Economia	946.490,04	18,68%	12.221.326,56	42,37	2.636.113,01	28,85

Os dados de 2014 foram recalculados pois concorrência pública referente a resíduos sólidos urbanos foi em 2014 e encerrada em 2015, conforme detalhamento abaixo.

Concorrência Pública 002	2014	% Total
Valor inicial orçado	2.751.532,41	
2 Valor total licitado	2.712.384,00	
Economia	39.148,41	1,42

Concorrência Pública 003	2014	% Total
Valor inicial orçado	7.367.784,50	
Valor total licitado	4.849.527,64	
Economia	2.518.256,86	34,18

DISPENSAS	2013	% Total	2014	% Total	2015	% Total
Valor inicial orçado	2.607.042,28		2.221.618,25		2.050.386,07	
Valor total dispensado	2.427.047,55		2.071.793,73		1.943.909,25	
Economia	179.994,73	6,90	149.824,52	6,74	106.476,82	5,19

11. ATENDIMENTO AO USUÁRIO

Mudança de endereço de Atendimento Comercial.



O Setor Comercial da Companhia em 18 de Janeiro de 2016 mudou-se para posto do Poupatempo.

A Companhia já trabalha com três guichês de atendimentos rápidos e com o totem na unidade do Poupatempo.

O Poupatempo está situado na Praça Brito Broca, conhecida como Praça do Antigo Matadouro, 110, no bairro do Pedregulho. O horário de atendimento é de segunda a sexta-feira das 8h às 17h e sábado, das 8h às 12h.

Crescimento do número de economias de água e esgoto



O crescimento do número de economias de água em 2015 foi de 2,27%. Já o aumento nas economias ativas de esgoto foi de 3,24%.

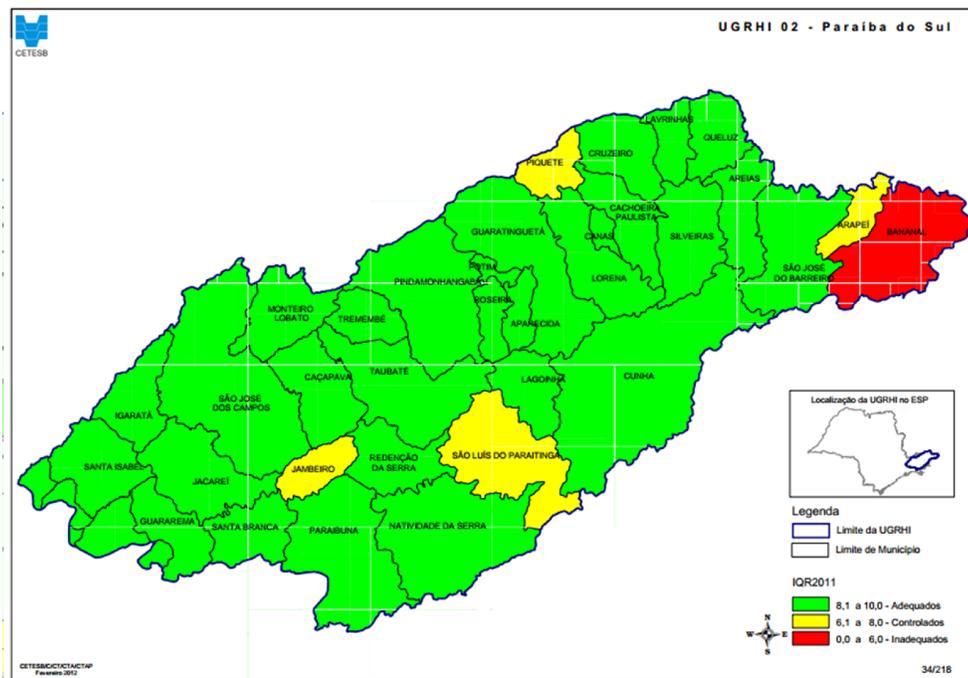
ECONOMIAS ATIVAS	2013	2014	2015
Água	41.549	42.694	43.663
Diferença % comparado ano anterior	1,48%	2,76%	2,27%
ECONOMIAS ATIVAS	2013	2014	2015
Esgoto	38.428	39.215	40.484
Diferença % comparado ano anterior	1,37%	2,05%	3,24%

Resumo técnico do sistema de requerimentos

A companhia em 2015 realizou 39.693 serviços, ou seja, uma média de 108,75 atendimentos por dia, distribuídos conforme mostrado a seguir:

TIPO DE SERVIÇO	2013	2014	2015
Alteração cadastral	3.665	3.137	4.292
Ordem de serviços de rua	8.496	9.201	11.007
Pedido de ligação	1.598	2.454	2.969
Requerimentos diversos	25.093	25.747	21.425
Total	38.852	40.542	39.693
Média diária	106,44	111,07	108,75

12. COLETA DE RESÍDUOS URBANOS NO MUNICÍPIO.



Enquadramento do município quanto às condições de tratamento e disposição dos resíduos urbanos.

IQR – Índice Qualidade de Aterro de Resíduos

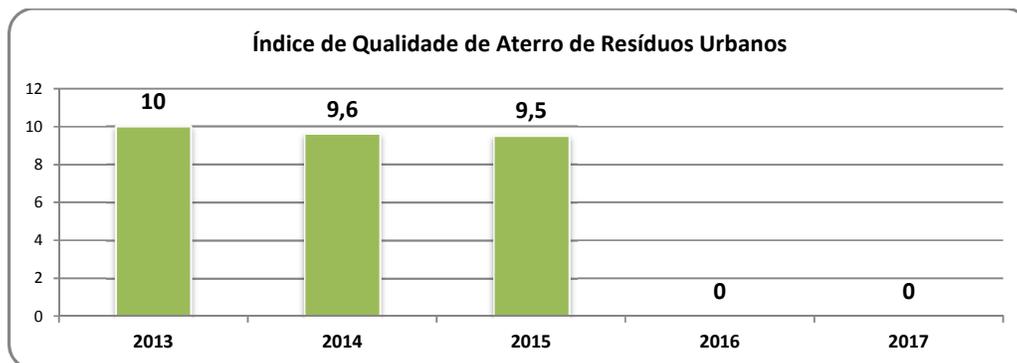
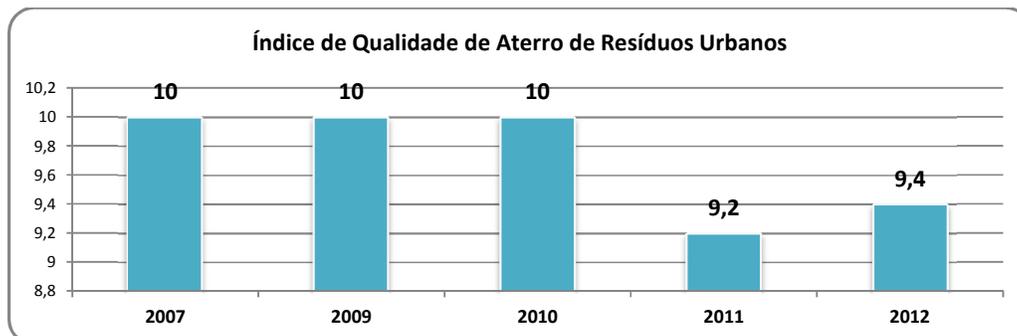
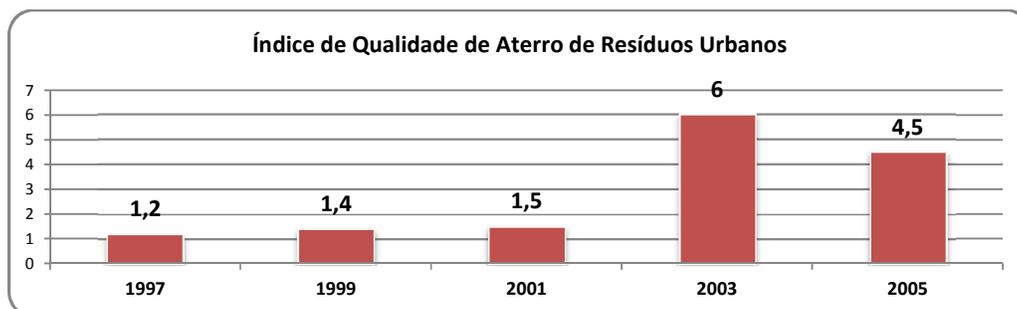
(<http://residuossolidos.cetesb.sp.gov.br/residuos-solidos/residuos-urbanos-saude-construcao-civil/publicacoes-e-relatorios/>)

Série Histórica

Município	Agência CETESB	Inventário - Notas IQR (Índice de Qualidade de Aterro de Resíduos Urbanos)				
		1997	1999	2001	2003	2005
Guaratinguetá	Aparecida					
Notas		1,2	1,4	1,5	6,0	4,5
Guaratinguetá	Aparecida	2007	2009	2010	2011	2012
Notas		10,0	10,0	10,0	9,2	9,4
Guaratinguetá	Taubaté	2013	2014	2015		
Notas		10,0	9,6	9,5		

Enquadramento das condições das instalações de tratamento e/ou disposição final de resíduos sólidos domiciliares em função dos índices IQR e IQR-Valas.

IQR, IQR-Valas	Enquadramento
0,00 a 7,0	Condições Inadequadas (I)
7,01 a 10,0	Condições Adequadas (A)

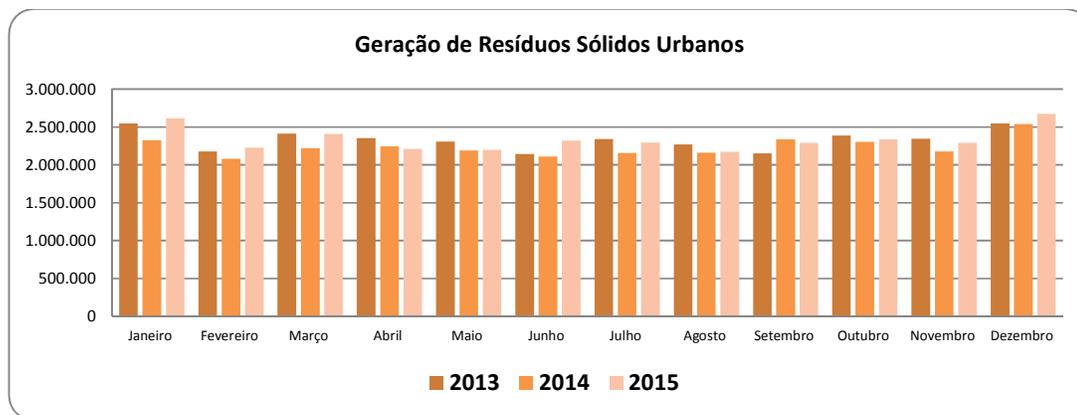


Guaratinguetá a partir do encerramento do antigo lixão vem atendendo a legislação no tocante a destinação final dos resíduos sólidos conforme inventário

anual da CETESB. A SAEG é a responsável pela gestão de resíduos no município.

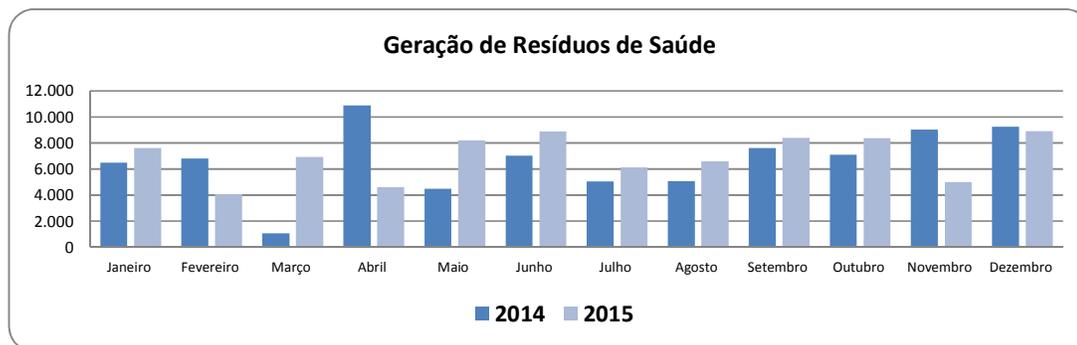
Comparativo anual da coleta de resíduos sólidos

Mês	Coleta de Resíduos Sólidos		
	2013	2014	2015
Janeiro	2.545.280	2.324.960	2.614.410
Fevereiro	2.180.070	2.078.950	2.231.305
Março	2.410.630	2.219.460	2.409.240
Abril	2.358.480	2.247.010	2.211.273
Mai	2.310.380	2.191.780	2.197.558
Junho	2.144.250	2.112.620	2.319.820
Julho	2.341.970	2.161.250	2.296.490
Agosto	2.268.600	2.161.780	2.173.470
Setembro	2.153.500	2.338.173	2.290.800
Outubro	2.389.440	2.306.530	2.337.230
Novembro	2.346.400	2.179.160	2.288.580
Dezembro	2.548.040	2.537.080	2.672.290
Total Coletado	27.997.040	26.858.753	28.042.466
Coleta Média Diária	76.704	73.586	76.829



Comparativo anual da coleta de resíduos de saúde

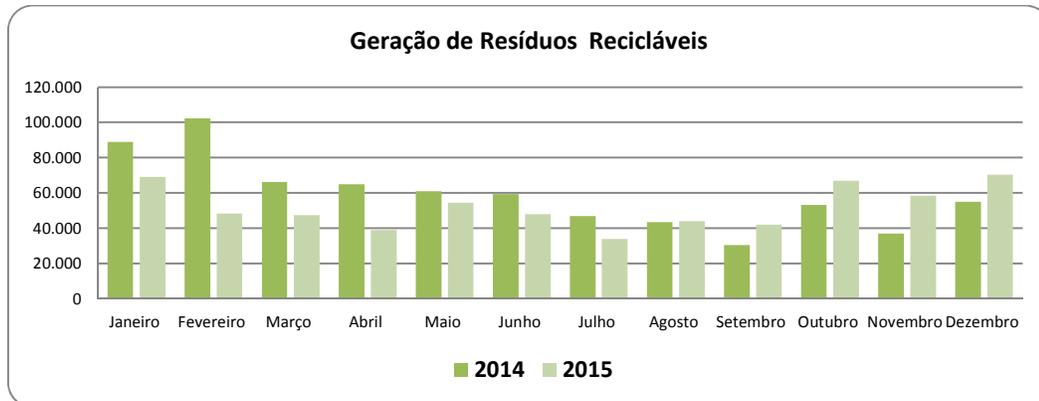
Mês	Coleta de Resíduos de Saúde	
	2014	2015
Janeiro	6.480	7.606
Fevereiro	6.810	4.070
Março	1.070	6.920
Abril	10.880	4.593
Maiο	4.480	8.206
Junho	7.020	8.874
Julho	5.020	6.102
Agosto	5.050	6.590
Setembro	7.598	8.380
Outubro	7.090	8.357
Novembro	9.020	4.980
Dezembro	9.240	8.907
Total Coletado	79.758	83.585
Coleta Média Diária	219	229



Comparativo anual da coleta de recicláveis

Mês	Coleta de Recicláveis	
	2014	2015
Janeiro	88.870	68.970
Fevereiro	102.210	48.345
Março	66.180	47.390
Abril	64.950	38.940
Maiο	60.830	54.460
Junho	59.290	48.020
Julho	47.020	33.960
Agosto	43.420	44.110
Setembro	30.440	42.020

Outubro	53.220	67.000
Novembro	37.000	58.450
Dezembro	54.990	70.440
Total Coletado	708.420	622.105
Coleta Média Diária	1.941	1.704



13. VARIAÇÃO DOS CUSTOS

Apresentamos a seguir a variação dos 7 principais custos da companhia no ano de 2015. A variação desses custos foram as principais causas do déficit apresentado no ano de 2015.

- **Variação custo de Esgotamento Sanitário**

Variação Esgotamento Sanitário		
1º Custo da Companhia		
Mês	2014	2015
Janeiro	704.577,74	748.602,92
Fevereiro	704.577,74	932.640,62
Março	704.577,74	912.079,43
Abril	704.577,74	1.129.216,16
Mai	704.577,74	946.622,07
Junho	748.602,92	1.042.867,74
Julho	748.602,92	1.041.633,83
Agosto	748.602,92	1.054.789,08
Setembro	748.602,92	1.058.871,19
Outubro	748.602,92	773.898,39

Novembro	748.602,92	1.345.830,21
Dezembro	748.602,92	1.064.714,16
Valor Acumulado	8.763.109,14	12.051.765,80
Valor Médio	730.259,10	1.004.313,82
Diferença Média Mensal	274.054,72	
Impacto 2015	3.288.656,66	
Variação	37,53%	

- **Variação Custo de Coleta de Resíduos**

Variação Coleta Resíduos		
2º Custo da Companhia		
Mês	2014	2015
janeiro	657.784,73	703.435,77
fevereiro	564.973,84	638.009,24
março	599.098,30	696.428,01
abril	599.224,62	667.734,46
maio	585.644,18	663.808,23
junho	608.268,11	675.173,16
julho	626.957,36	675.234,01
agosto	607.845,56	630.710,12
setembro	672.665,17	742.413,37
outubro	661.341,02	796.311,32
novembro	625.769,07	780.267,44
dezembro	728.247,93	911.197,75
Valor Acumulado	7.537.819,89	8.580.722,88
Valor Médio	628.151,66	715.060,24
Diferença Média Mensal	86.908,58	
Impacto 2015	1.042.902,99	
Variação	13,84%	

- **Variação Custo de Pessoal**

Variação Pessoal		
3º Custo da Companhia		
Mês	2014	2015
janeiro	449.256,37	507.559,94
fevereiro	429.136,96	461.119,85
março	447.469,77	453.713,82



Companhia de Serviço de Água, Esgoto e Resíduos de Guaratinguetá

CNPJ nº. 09.134.807/0001-91 – Inscrição Estadual – 332.165.416.119
Rua Xavantes, nº. 1880 – Jardim Aeroporto – 12.512-010 – Guaratinguetá-SP
Telefone/Fax: (12) 3132.3733 – site: www.saeg.net.br

abril	413.932,94	475.609,26
maio	415.750,49	512.096,85
junho	546.512,35	529.132,23
julho	462.196,32	518.722,21
agosto	422.274,78	488.723,98
setembro	461.813,61	568.552,13
outubro	419.983,01	487.734,16
novembro	443.780,84	486.705,49
dezembro	697.220,90	738.842,10
Valor Acumulado	5.609.328,34	6.228.512,02
Valor Médio	467.444,03	519.042,67
Diferença Média Mensal	51.598,64	
Impacto 2015	619.183,68	
Varição	11,04%	

- **Varição custo de Energia Elétrica**

Varição Energia		
4º Custo da Companhia		
Mês	2014	2015
Janeiro	187.674,05	205.884,33
Fevereiro	187.600,69	259.403,43
Março	179.252,09	222.837,43
Abril	156.053,53	275.709,38
Maio	166.859,22	325.653,12
Junho	167.512,06	274.926,79
Julho	158.410,41	287.340,76
Agosto	179.418,85	318.468,09
Setembro	181.879,57	300.363,10
Outubro	128.353,84	328.222,11
Novembro	251.261,43	318.730,74
Dezembro	217.905,32	367.279,86
Valor Acumulado	2.162.181,06	3.484.819,14
Valor Médio	180.181,76	290.401,60
Diferença Média Mensal	110.219,84	
Impacto 2015	1.322.638,08	
Varição	61,17%	

- **Varição custo Encargos Sociais**

Variação Encargos Sociais		
5º Custo da Companhia		
Mês	2014	2015
janeiro	145.221,60	160.388,32
fevereiro	178.347,97	155.409,05
março	153.091,13	152.697,03
abril	152.496,06	159.287,41
maio	139.997,18	192.644,19
junho	166.895,30	202.804,88
julho	166.478,93	187.357,47
agosto	147.074,64	167.171,28
setembro	142.667,04	180.471,41
outubro	162.692,50	166.353,15
novembro	152.885,95	164.211,90
dezembro	288.272,71	305.641,17
Valor Acumulado	1.996.121,01	2.194.437,26
Valor Médio	166.343,42	182.869,77
Diferença Média Mensal	16.526,35	
Impacto 2015	198.316,25	
Variação	9,94%	

- **Variação custo Produtos Químicos**

Variação Produtos Químicos		
6º Custo da Companhia		
Mês	2014	2015
Janeiro	40.196,79	123.557,72
Fevereiro	69.724,01	86.495,57
Março	55.470,04	132.629,35
Abril	86.756,50	86.063,80
Maio	66.606,14	75.584,60
Junho	58.300,60	96.965,16
Julho	75.885,35	117.664,70
Agosto	59.487,50	65.089,80
Setembro	71.698,58	143.414,20
Outubro	87.503,21	90.590,75
Novembro	87.841,75	151.754,76
Dezembro	127.866,55	195.335,60
Valor Acumulado	887.337,02	1.365.146,01
Valor Médio	73.944,75	113.762,17

Diferença Média Mensal	39.815,17
Impacto 2015	477.808,99
Variação	53,85%

- Variação custo com Agência Reguladora**

Variação Agência Reguladora		
7º Custo da Companhia		
Mês	2014	2015
janeiro	80.818,72	76.748,74
fevereiro	72.982,05	85.923,66
março	84.039,74	78.415,80
abril	84.225,54	61.023,42
maio	75.584,53	75.539,15
junho	79.764,72	72.404,62
julho	57.081,51	71.025,32
agosto	68.972,40	72.902,83
setembro	67.781,89	78.243,71
outubro	72.266,16	80.808,98
novembro	75.986,50	83.961,18
dezembro	85.209,19	84.534,25
Valor Acumulado	904.712,95	921.531,66
Valor Médio	75.392,75	76.794,31
Diferença Média Mensal	1.401,56	
Impacto 2015	16.818,71	
Variação	1,86%	

14. VARIAÇÃO DO FATURAMENTO E ARRECADAÇÃO

- Variação Faturamento (Previsão de Arrecadação)**

Com a crise hídrica de 2015 que afetou todo País houve uma diminuição substancial no consumo de água por parte de toda população, que no caso da Companhia refletiu diretamente no faturamento cujo crescimento foi de apenas 0,66%, sendo que em anos anteriores havia um crescimento anual de 8% a 10%.

Variação Faturamento TOTAL		
Mês	2014	2015
janeiro	2.919.282,12	3.436.946,45
fevereiro	3.383.024,22	3.250.128,87
março	3.379.925,40	2.440.936,75
abril	3.023.381,19	3.021.565,86
maio	3.190.588,87	2.896.184,61
junho	2.283.260,25	2.841.012,65
julho	2.758.895,96	2.916.113,09
agosto	2.711.275,46	3.129.748,52
setembro	2.892.799,39	3.232.359,26
outubro	3.378.047,69	3.358.447,07
novembro	3.578.964,69	3.381.370,08
dezembro	3.349.491,21	3.186.278,29
Valor Acumulado	36.848.936,45	37.091.091,50
Faturamento Médio Mensal	3.070.744,70	3.090.924,29
Diferença Média Mensal	20.179,59	
Impacto 2015	242.155,05	
Variação	0,66%	

- **Variação da Arrecadação**

Como consequência da estagnação do faturamento houve queda em 2015 na arrecadação de 2,77% se comparado com ano de 2014, conforme demonstramos no quadro abaixo.

Variação Arrecadação TOTAL		
Mês	2014	2015
janeiro	3.300.194,02	2.928.533,40
fevereiro	3.111.475,71	3.110.985,97
março	3.117.141,49	3.170.140,09
abril	3.200.079,75	2.766.554,17
maio	2.974.339,82	2.897.946,58
junho	3.052.980,33	2.996.205,35
julho	3.048.835,32	3.062.979,43
agosto	2.886.278,56	2.949.191,55
setembro	3.071.015,27	2.874.646,84
outubro	2.970.826,93	2.944.510,44



novembro	2.988.204,67	3.253.189,77
dezembro	3.489.861,82	3.226.652,11
Valor Acumulado	37.211.233,69	36.181.535,70
Arrecadação Média Mensal	3.100.936,14	3.015.127,98
Diferença Média Mensal	-85.808,17	
Impacto 2015	-1.029.697,99	
Variação	-2,77%	

15. TARIFAS

Apresentamos no quadro abaixo uma visão global da Companhia no tocante aos valores das Despesas Totais (DT), para efeito da composição da Tarifa Média Praticada (TMP) e Tarifa Média Necessária (TMN), como se trata somente de tarifas, não estão incluídas as despesas referentes à Diretoria de Manejo de Resíduos.

	2013	2014	2015	Variação	Variação
Despesas Total por item (DT)	26.290.663,94	28.877.619,56	36.387.075,86	9,84%	26,00%
Despesa com pessoal próprio	4.252.906,75	4.930.885,47	5.452.302,13	15,94	10,57
Despesa com encargos sociais	1.523.977,96	1.669.387,01	1.907.487,23	9,54	14,26
Despesa com energia elétrica	2.059.375,77	2.162.181,06	3.484.819,14	4,99	61,17
Despesa com produtos químicos	763.371,85	888.089,12	1.365.119,01	16,34	53,71
Despesa de Exploração	463.255,50	210.712,82	333.721,41	-54,51	58,38
Despesa com serviços de terceiros	415.657,29	1.590.366,56	3.717.873,86	282,61	133,77
Despesa com serviços de terceiros esgoto	8.245.807,93	8.763.109,14	12.051.765,80	6,27	37,53
Despesas tributárias	799.288,37	904.390,04	398.171,91	13,15	-55,97
Despesas bancárias	382.163,19	394.662,33	422.819,37	3,27	7,13
Despesas de regulação	864.585,69	904.712,95	921.531,66	4,64	1,86
Despesa administrativa	4.708.327,58	4.051.711,47	3.953.442,59	-13,95	-2,43
Despesas Não Operacionais + Depreciação + Prov.	1.811.946,06	2.407.411,59	2.378.021,75	32,86	-1,22

No quadro abaixo apresentamos o valor da Tarifa Média Praticada (TMP) e Tarifa Média Necessária (TMN), para que a Companhia seja autossuficiente. A



fórmula apresentada abaixo conforme determina o Sistema Nacional de Informações sobre Saneamento – SNIS, do Ministério das Cidades.

Resumo Tarifas Médias: (Praticada x Necessária)	2013	2014	2015	Variação	Variação
Volume Faturado de Água (m3)	8.523.090	8.899.670	8.113.060	4,42%	-8,84%
Volume Faturado de Esgoto (m3)	8.069.070	8.419.090	7.707.407	4,34%	-8,45%
Receita Operacional Direta de Água (R\$) - Faturado	15.154.821,38	14.989.287,97	14.970.662,02	-1,09%	-0,12%
Receita Operacional Direta de Esgoto (R\$) - Faturado	11.256.493,92	11.277.984,94	11.397.987,81	0,19%	1,06%
Tarifa Média Praticada (R\$/m³)	1,59	1,52	1,67	-4,72%	9,89%
Tarifa Média Necessária (R\$)	1,58	1,67	2,30	5,23%	37,94%

Tarifa Média Praticada - Fórmula:

$$\frac{\text{FN001}}{\text{AGO11} + \text{ES007}} \times \frac{1}{1000}$$

Tarifa Média Necessária - Fórmula:

$$\frac{\text{DT}}{\text{AGO11} + \text{ES007}} \times \frac{1}{1000}$$

Onde:

AGO11: Volume de Água Faturado.

ES007: Volume de Esgoto Faturado.

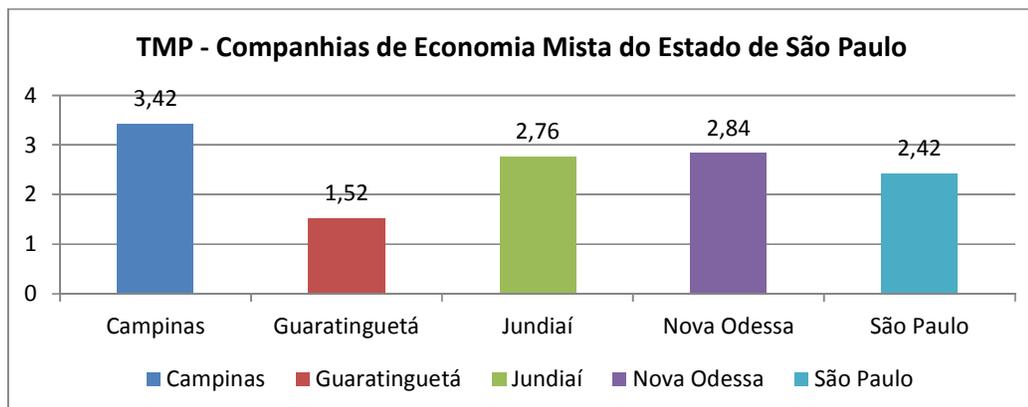
FN001: Receita Operacional Direta de Água + Receita Operacional Direta de Esgoto.

DT: Despesa Total.

Apresentamos também para efeito de comparação as tarifas médias de água e esgoto de outras companhias de economia mista do Estado de São Paulo.

Companhia de Economia Mista no Estado de São Paulo	Tarifa Média Praticada (SNIS 2014)
Campinas	3,42
Guaratinguetá	1,52
Jundiaí	2,76
Nova Odessa	2,84
São Paulo	2,42

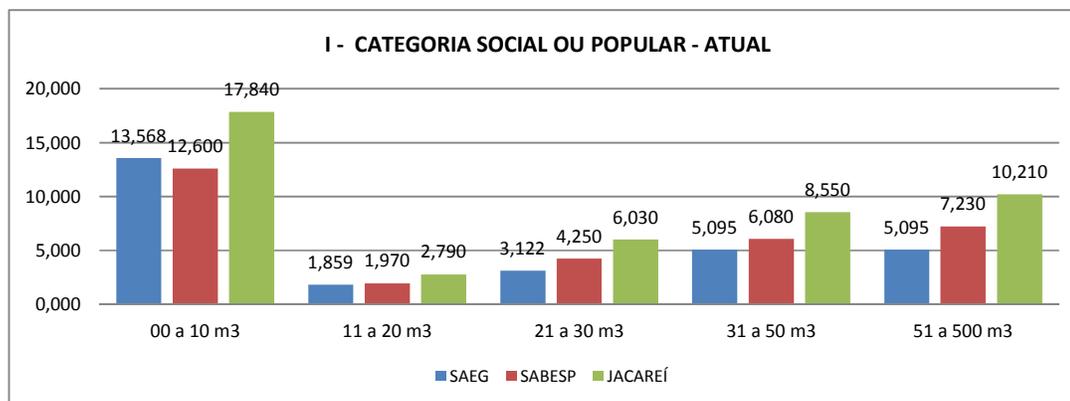
Dados SNIS 2014 - <http://www.snis.gov.br/diagnostico-agua-e-esgotos/diagnostico-ae-2014>



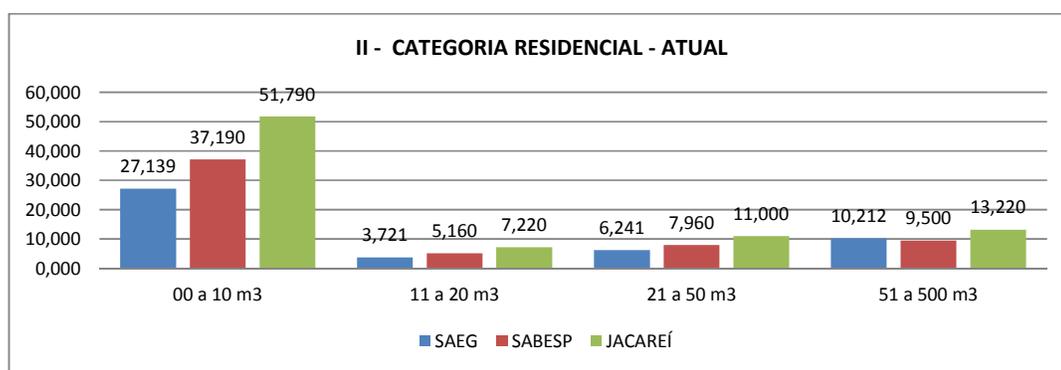
Finalizando apresentamos o quadro comparativo de tarifas atualmente aplicadas na região dos principais prestadores de serviços.

(O valor da tarifa da SABESP é referente à Unidade de Negócios Vale do Paraíba, que compreendem os seguintes municípios (Arapeí, Bananal, Caçapava, Cachoeira Paulista, Campos do Jordão, Canas, Guararema, Igaratá, Jambéiro, Lagoinha, Lavrinhas, Lorena, Monteiro Lobato, Pindamonhangaba, Queluz, Redenção da Serra, Roseira, Santo Antonio do Pinhal, São Bento do Sapucaí, São José dos Campos, São Luiz do Paraitinga, Silveiras, Taubaté e Tremembé).

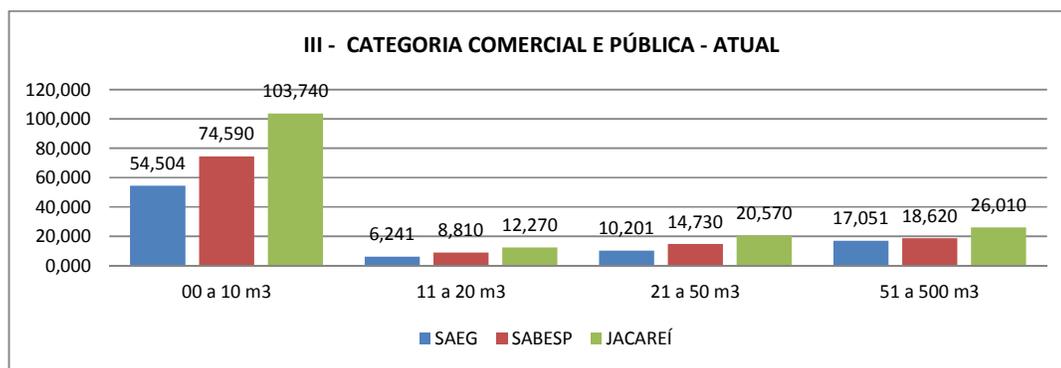
TARIFA ATUAL 2015	I - CATEGORIA SOCIAL OU POPULAR									Diferenças	
	SAEG			SABESP			JACAREÍ			SAEG SABESP	SAEG JACAREÍ
Consumo	Água	Esgoto	Total	Água	Esgoto	Total	Água	Esgoto	Total		
00 a 10 m ³	7,538	6,030	13,568	7,000	5,600	12,600	9,390	8,450	17,840	7,68%	-23,95%
11 a 20 m ³	1,033	0,826	1,859	1,090	0,880	1,970	1,470	1,320	2,790	-5,65%	-33,38%
21 a 30 m ³	1,735	1,388	3,122	2,370	1,880	4,250	3,170	2,860	6,030	-26,53%	-48,22%
31 a 50 m ³	2,831	2,264	5,095	3,370	2,710	6,080	4,500	4,050	8,550	-16,20%	-40,41%
51 a 500 m ³	2,831	2,264	5,095	4,010	3,220	7,230	5,370	4,840	10,210	-29,53%	-50,10%



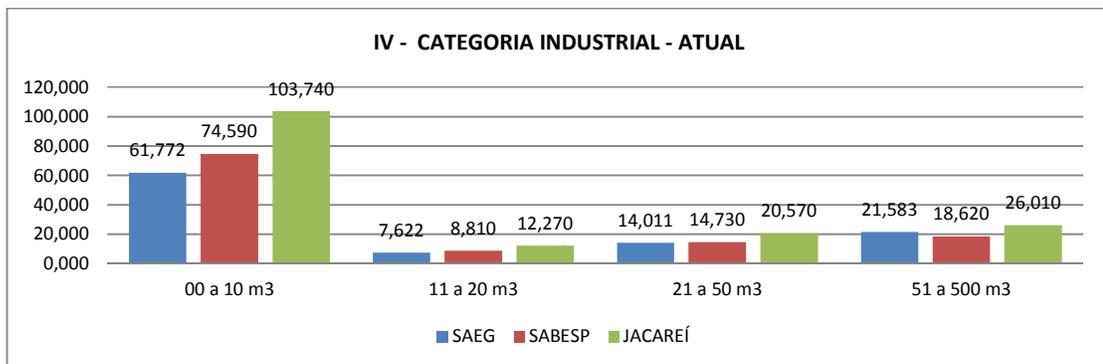
TARIFA ATUAL 2015	II - CATEGORIA RESIDENCIAL									Diferenças	
	SAEG			SABESP			JACAREÍ			SAEG	SAEG
Consumo	Água	Esgoto	Total	Água	Esgoto	Total	Água	Esgoto	Total	SABESP	JACAREÍ
00 a 10 m ³	15,077	12,062	27,139	20,640	16,550	37,190	27,260	24,530	51,790	-27,02%	-47,60%
11 a 20 m ³	2,067	1,654	3,721	2,880	2,280	5,160	3,800	3,420	7,220	-27,89%	-48,47%
21 a 50 m ³	3,467	2,773	6,241	4,430	3,530	7,960	5,790	5,210	11,000	-21,60%	-43,27%
51 a 500 m ³	5,673	4,539	10,212	5,290	4,210	9,500	6,960	6,260	13,220	7,50%	-22,75%
Acima de 501 m ³	Grande Consumidor										



TARIFA ATUAL 2015	III - CATEGORIA COMERCIAL E PÚBLICA									Diferenças	
	SAEG			SABESP			JACAREÍ			SAEG	SAEG
Consumo	Água	Esgoto	Total	Água	Esgoto	Total	Água	Esgoto	Total	SABESP	JACAREÍ
00 a 10 m ³	30,281	24,224	54,504	41,450	33,140	74,590	54,600	49,140	103,740	-26,93%	-47,46%
11 a 20 m ³	3,467	2,773	6,241	4,910	3,900	8,810	6,460	5,810	12,270	-29,16%	-49,14%
21 a 50 m ³	5,668	4,533	10,201	8,180	6,550	14,730	10,830	9,740	20,570	-30,75%	-50,41%
51 a 500 m ³	9,473	7,578	17,051	10,360	8,260	18,620	13,690	12,320	26,010	-8,43%	-34,44%
Acima de 501 m ³	Grande Consumidor										



TARIFA ATUAL 2015	IV - CATEGORIA INDUSTRIAL									Diferenças	
	SAEG			SABESP			JACAREÍ			SAEG	SAEG
	Consumo	Água	Esgoto	Total	Água	Esgoto	Total	Água	Esgoto	Total	SABESP
00 a 10 m ³	34,318	27,455	61,772	41,450	33,140	74,590	54,600	49,140	103,740	-17,18%	-40,45%
11 a 20 m ³	4,235	3,387	7,622	4,910	3,900	8,810	6,460	5,810	12,270	-13,49%	-37,88%
21 a 50 m ³	7,784	6,227	14,011	8,180	6,550	14,730	10,830	9,740	20,570	-4,88%	-31,88%
51 a 500 m ³	11,990	9,593	21,583	10,360	8,260	18,620	13,690	12,320	26,010	15,91%	-17,02%
Acima de 501 m ³	Grande Consumidor										



16. PRINCÍPIO DA PUBLICIDADE.

Todos os Poderes, entes federados e órgãos da Administração Pública direta e indireta brasileira submetem-se ao **princípio constitucional da publicidade**, resultante do princípio democrático, o qual determina sejam publicados seus atos administrativos.

Esse princípio constitui verdadeira garantia do cidadão, seja para que possa exercer seus direitos perante a administração, seja para que tenha condições de controlar a própria atividade administrativa, através dos mecanismos legais à sua disposição.

Novas tecnologias e o aumento dos atos administrativos dependentes de veiculação, têm provocado alterações na sistemática de publicação. Por isso que os bancos de dados abertos à consulta pública vêm ganhando espaço,



Companhia de Serviço de Água, Esgoto e Resíduos de Guaratinguetá

CNPJ nº. 09.134.807/0001-91 – Inscrição Estadual – 332.165.416.119
Rua Xavantes, nº. 1880 – Jardim Aeroporto – 12.512-010 – Guaratinguetá-SP
Telefone/Fax: (12) 3132.3733 – site: www.saeg.net.br

devidamente autorizados em lei, cumprindo importante papel, também, relativamente à economia para os cofres públicos, na medida em que os extratos ou resumos são publicados no órgão oficial, e respectivo inteiro teor é disponibilizado nesses bancos de dados (**entenda-se, na Internet**), como ocorre, por exemplo, com os editais das licitações, contas públicas e concursos públicos. Site da companhia: www.saeg.net.br

Guaratinguetá, 13 de maio de 2016.

Gonçalo Ferraz Cardoso
Diretor Presidente



17. ANEXOS

Anexo I

Organograma da estrutura administrativa da Diretoria Executiva

Anexo II

Relatório técnico – operacional das solicitações atendidas pela Companhia

Anexo III

Inventário Anual de Resíduos Sólidos do Estado de São Paulo CETESB – 1997 a 2015