



**AGERST**

Agência Reguladora de Serviços Públicos de Santa Cruz do Sul

# **LEI ORÇAMENTÁRIA** **ANUAL 2024**

**Agência Reguladora de Serviços  
Públicos de Santa Cruz do Sul -RS**

## **RECEITAS**

**- TAXA REGULAÇÃO CORSAN RECURSO 0799 destinação 600** – Na projeção da LDO foi previsto um crescimento de 7,57 % para 2024, com base nos indicadores da época. Atualmente (fonte boletim focus 20/10/2023) a previsão inflacionaria é de 3,87%. Contudo considerando as médias históricas de crescimento, bem como os novos serviços a serem implantados pela CORSAN, além da alteração da Lei 9.316 onde prevê-se a taxa de regulação a partir de janeiro/2024 de 2,00% para os serviços de abastecimento de água adotou-se as seguintes premissas na projeção orçamentária:

- Para o primeiro semestre de 2024 considerou-se um crescimento vegetativo de 4,00%, considerando o histórico das arrecadações, bem como os novos serviços a serem implantados pela entidade;
- No segundo semestre de 2024 além do crescimento vegetativo, consideramos a índice do IPCA de 3,87%, considerando a data base de reajuste tarifário para julho/2024;
- Com base nas informações supracitas, consideramos uma receita total para 2024 de R\$ 1.785.785,43, considerando o impacto da alteração da Lei 9.316 de 2023.

## **- HISTÓRICO CRESCIMENTO RECEITA CORSAN:**

<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023 Projetado</b>	<b>LOA 2024</b>
R\$ 638.020,67	R\$ 691.938,01	R\$ 768.282,10	R\$ 982.676,87	R\$ 1.785.785,43

**- TAXA REGULAÇÃO CONSÓRCIO TCS RECURSO 0799 destinação 601** – Considerou-se para projeção da receita do Consórcio TCS, os históricos de arrecadação do setor além do crescimento de 3,87% com isso prevê-se o montante de R\$ 113.610,84.

**- RECEITA TOTAL** – Para fins de análise de projeção global da receita, projetou-se a receita de R\$ 1.930.953,35. O crescimento se deve principalmente ao impacto da alteração da Lei 9.316, com a previsão da nova taxa de regulação do serviço de abastecimento de água e esgotamento sanitário.

### **DESPESAS**

- **RESSARCIMENTO:** Esta despesa é composta pelo ressarcimento dos servidores da Prefeitura Municipal cedidos a AGERST. Para 2024, verificou-se que os servidores não terão avanço de classe, o que afetaria os valores. Para fins de reposição se considerou o índice de 6,00 %. Projetou-se para 2024 o incremento no ressarcimento de um profissional da engenharia, com isso chegou-se ao valor global para 2024 de R\$ 723.530,00.

- **JETONS:** Esta despesa é composta pelos valores efetivamente pagos aos Conselheiros, bem como os encargos previdenciários patronais oriundos destes pagamentos. Com base na legislação vigente a base de reposição desta despesa é o valor da UPM, com isso consideramos a alíquota de 3,87 % de acréscimo para 2024. Projetou-se um valor global para 2024 de R\$ 318.964,76 além dos encargos previdenciários patronais de R\$ 63.792,96.

- **SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA:** Esta despesa é composta, pelo aluguel da sede, serviço de energia elétrica, serviço de água e esgoto, serviços de limpeza, serviços de telecomunicação, contribuição a ABAR, serviços bancários, assessoria de comunicação, dentre outras contratações. Nestas despesas projetou-se o valor global de R\$ 437.900,00, assim detalhado:

<b>DESPESA</b>	<b>VALOR</b>
Serviços técnicos profissionais	R\$ 300.000,00
Locação de Imóvel	R\$ 50.000,00
Serviços de estagiários	R\$ 30.000,00
Serviços de seleção e treinamento	R\$ 10.000,00
Exposições, congressos, e conferências	R\$ 10.000,00
Associações, Federações (ABAR)	R\$ 10.000,00
Limpeza e conservação	R\$ 7.200,00
Serviço de energia elétrica	R\$ 5.400,00
Serviço de água e esgoto	R\$ 1.500,00
Serviços Bancários	R\$ 1.200,00
Demais serviços	R\$ 12.600,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 437.900,00</b>

- **PASEP:** Tributo que tem por base a efetiva arrecadação do ente. Considerou-se o valor de R\$ 19.309,53 para 2024.



# AGERST

Agência Reguladora de Serviços Públicos de Santa Cruz do Sul

- **SOFTWARE:** Neste momento se considerou o valor estimado de R\$ 30.00,00 de locação de software para 2024 Considerou-se este valor, caso o conselho decida pela contratação do software ADM RH para geração de folha de pagamento.

- **SERVIÇOS/CONSULTORIA TÉCNICOS PROFISSIONAIS:** Além do valor de R\$ 300.000,00 previsto na rubrica serviços de pessoa jurídica, projetou-se a utilização de R\$ 100.000,00 no elemento de despesa 3.3.72.39.05 - serviços técnicos contratados de consórcios e R\$ 100.000,00 no elemento 3.3.90.35.02 – auditoria externa

- **DEMAIS DESPESAS:** As demais despesas são compostas por: diárias R\$ 20.000,00, material de consumo R\$ 20.500,00, passagens e despesas de locomoção R\$ 20.000,00, hospedagens de sistemas R\$ 6.000,00, pacote de comunicação de dados R\$ 2.100,00, serviços técnicos profissionais de T.I.C no valor de R\$ 2.956,10, emissão de certificados digitais no valor de R\$ 500,00 além de aquisições de bens permanentes R\$ 65.000,00. Totalizando estas despesas o valor de R\$ 137.056,10.

- **PROJEÇÕES PRUDENCIAIS:** Algumas dotações são previstas com valores considerados insuficientes, apenas com a finalidade prudencial, para caso necessário o processo de suplementação ocorra de forma ágil, sem necessidade de aprovação do legislativo. Sendo considerado as seguintes rubricas: serviços de exercícios anteriores R\$ 200,00 e contratação por tempo determinado R\$ 200,00

- **DESPESA TOTAL:**– Para fins de análise de projeção global da despesa, projetou-se o valor total de R\$ 1.930.953,35, estando em equilíbrio com as projeções das receitas.

Santa Cruz do Sul, 01 de Novembro de 2023.

Daniel Nagel  
Contador  
CRC RS 078864

Astor José Gruner  
Presidente  
CPF: 374.346.080-72



Versão	Exercício	Data Elaboração	Data Lei	Lei	Data Decreto	Decreto	Total Despesa	Total Receita	Diferença
42	2024	06/11/2023	19/12/2023	2023/9524	19/12/2023	2023/0	1.930.953,35	1.930.953,35	0,00



## RELAÇÃO - PREVISÃO RECEITA POR RECURSO/DESTINAÇÃO

Exercício de 2024- Versão nº 42

<b>Recurso</b>	0799	OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS		
<b>Destinação</b>	0000600	6000-RECURSOS DA AGERST - AGUA E ESGOTO		
	<b>Receita</b>			<b>Valor Previsto</b>
27976	1.3.2.1.01.0.1.01.99.19	Rec.Rend. Aplic. Fin. Rec. Dest a transferência da CORSAN a AGERST		26.315,21
27978	1.7.2.4.99.0.1.99.02.00	Transferência da CORSAN a AGERST		1.785.785,43
				<b>1.812.100,64</b>
<b>Recurso</b>	0799	OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS		
<b>Destinação</b>	0000601	6001-RECURSOS DA AGERST - TRANSPORTE		
	<b>Receita</b>			<b>Valor Previsto</b>
27977	1.3.2.1.01.0.1.01.99.20	Rec.Rend. Aplic. Fin. Rec. Dest a transferência do Consórcio TCS a AGERST		5.241,87
27979	1.7.4.1.99.0.1.99.01.00	Transferências do Consórcio TCS a AGERST		113.610,84
				<b>118.852,71</b>
<b>Total Previsão</b>				<b>1.930.953,35</b>

**Exercício de 2024- Versão nº 42**

<b>Receita</b>	<b>Recurso</b>		<b>Valor Previsto</b>
1.3.2.1.01.0.1.01.99.19	0799.0000600	Rec.Rend. Aplic. Fin. Rec. Dest a transferÊncia da CORSAN a	26.315,21
1.3.2.1.01.0.1.01.99.20	0799.0000601	Rec.Rend. Aplic. Fin. Rec. Dest a transferÊncia do Consórcio TCS a	5.241,87
1.7.2.4.99.0.1.99.02.00	0799.0000600	Transferência da CORSAN a AGERST	1.785.785,43
1.7.4.1.99.0.1.99.01.00	0799.0000601	Transferências do Consórcio TCS a AGERST	113.610,84
<b>Total Exercício</b>			<b>1.930.953,35</b>

Exercício de 2024- Versão nº 42

<b>Recurso</b>	0799	OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS	
<b>Destinação</b>	0000600	6000-RECURSOS DA AGERST - AGUA E ESGOTO	
	31.01.04.122.0002.2901	MANUTENÇÃO DA AGÊNCIA REGULADORA DOS SERVIÇOS PÚBLICOS MUN. SCS	
	<b>Rubrica</b>		<b>Valor Fixado</b>
	28002 3.1.91.96.00.00.00.00	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL	679.083,58
	27992 3.3.72.39.00.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA	93.840,00
	28004 3.3.90.14.00.00.00.00	DIARIAS - PESSOAL CIVIL	18.768,00
	28005 3.3.90.30.00.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	19.237,20
	27983 3.3.90.33.00.00.00.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	18.768,00
	27989 3.3.90.35.00.00.00.00	SERVICOS DE CONSULTORIA	93.840,00
	28011 3.3.90.36.00.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA	299.316,53
	28006 3.3.90.39.00.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA	410.925,36
	28008 3.3.90.40.00.00.00.00	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E	38.996,24
	27995 3.3.90.47.00.00.00.00	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	77.983,37
	27987 3.3.90.92.00.00.00.00	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	346,36
	27996 4.4.90.52.00.00.00.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	60.996,00
			1.812.100,64

**Total Recurso/Destinação: 1.812.100,64**

<b>Recurso</b>	0799	OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS	
<b>Destinação</b>	0000601	6001-RECURSOS DA AGERST - TRANSPORTE	
	31.01.04.122.0002.2901	MANUTENÇÃO DA AGÊNCIA REGULADORA DOS SERVIÇOS PÚBLICOS MUN. SCS	
	<b>Rubrica</b>		<b>Valor Fixado</b>
	27997 3.1.91.96.00.00.00.00	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL	44.446,42
	28010 3.3.72.39.00.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA	6.160,00
	27981 3.3.90.14.00.00.00.00	DIARIAS - PESSOAL CIVIL	1.232,00
	27988 3.3.90.30.00.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	1.262,80
	27982 3.3.90.33.00.00.00.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	1.232,00
	27984 3.3.90.35.00.00.00.00	SERVICOS DE CONSULTORIA	6.160,00
	27998 3.3.90.36.00.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA	19.648,23
	28007 3.3.90.39.00.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA	26.974,64
	28009 3.3.90.40.00.00.00.00	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E	2.559,86
	27986 3.3.90.47.00.00.00.00	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	5.119,12
	28012 3.3.90.92.00.00.00.00	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	53,64
	28001 4.4.90.52.00.00.00.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	4.004,00
			118.852,71

**Total Recurso/Destinação: 118.852,71****Total Geral: 1.930.953,35**

Exercício de 2024 - Versão nº 42

Órgão	31 AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DELEGADOS MUN SCS	1.930.953,35
<b>31.01.04.122.0002.2901 MANUTENÇÃO DA AGÊNCIA REGULADORA DOS SERVIÇOS PÚBLICOS MUN. SCS</b>		
<b>Rubrica</b>		<b>Valor Fixado</b>
28002 3.1.91.96.00.00.00.00	0799.0000600 RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL	679.083,58
27992 3.3.72.39.00.00.00.00	0799.0000600 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	93.840,00
28004 3.3.90.14.00.00.00.00	0799.0000600 DIARIAS - PESSOAL CIVIL	18.768,00
28005 3.3.90.30.00.00.00.00	0799.0000600 MATERIAL DE CONSUMO	19.237,20
27983 3.3.90.33.00.00.00.00	0799.0000600 PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	18.768,00
27989 3.3.90.35.00.00.00.00	0799.0000600 SERVICOS DE CONSULTORIA	93.840,00
28011 3.3.90.36.00.00.00.00	0799.0000600 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	299.316,53
28006 3.3.90.39.00.00.00.00	0799.0000600 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	410.925,36
28008 3.3.90.40.00.00.00.00	0799.0000600 SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E	38.996,24
27995 3.3.90.47.00.00.00.00	0799.0000600 OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	77.983,37
27987 3.3.90.92.00.00.00.00	0799.0000600 DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	346,36
27996 4.4.90.52.00.00.00.00	0799.0000600 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	60.996,00
27997 3.1.91.96.00.00.00.00	0799.0000601 RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL	44.446,42
28010 3.3.72.39.00.00.00.00	0799.0000601 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	6.160,00
27981 3.3.90.14.00.00.00.00	0799.0000601 DIARIAS - PESSOAL CIVIL	1.232,00
27988 3.3.90.30.00.00.00.00	0799.0000601 MATERIAL DE CONSUMO	1.262,80
27982 3.3.90.33.00.00.00.00	0799.0000601 PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	1.232,00
27984 3.3.90.35.00.00.00.00	0799.0000601 SERVICOS DE CONSULTORIA	6.160,00
27998 3.3.90.36.00.00.00.00	0799.0000601 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	19.648,23
28007 3.3.90.39.00.00.00.00	0799.0000601 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	26.974,64
28009 3.3.90.40.00.00.00.00	0799.0000601 SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E	2.559,86
27986 3.3.90.47.00.00.00.00	0799.0000601 OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	5.119,12
28012 3.3.90.92.00.00.00.00	0799.0000601 DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	53,64
28001 4.4.90.52.00.00.00.00	0799.0000601 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	4.004,00
		<b>1.930.953,35</b>
<b>Total Geral:</b>		<b>1.930.953,35</b>