

Na nota técnica 0019/2019 da ARSESP, podemos verificar na Tabela 4.5 – Programa de Despesas Pessoal, que a Comgás faz uma projeção de gastos de R\$ 221.214 milhões/ano.

Tabela 4.5: Projeção das despesas com pessoal - Ajustado Arsesp (R\$ '000, abr/18)

Pessoal	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	Quinto Ciclo
Operações / Suprimentos	105.638	109.161	105.361	110.345	129.685	136.748	696.938
Comercial	61.851	62.720	63.652	64.077	63.712	64.339	380.351
Finanças	17.447	17.625	17.853	18.056	18.250	18.418	107.650
Presidência	16.794	16.850	16.911	16.976	17.041	17.102	101.672
Recursos Humanos	10.644	10.655	10.666	10.678	10.691	10.703	64.036
Regulatório	5.368	5.368	5.368	5.368	5.368	5.368	32.206
Jurídico	3.474	3.474	3.474	3.474	3.474	3.474	20.843
Total Pessoal	221.214	225.853	223.284	228.974	248.220	256.151	1.403.696
Diferença Comgás	-2,0%	-3,2%	-6,9%	-6,8%	-0,7%	0,2%	-3,2%
Valor médio por funcionário (R\$/func)	234.749	231.764	221.614	220.654	233.541	234.845	1.377.150

Afirma também que houve a capitalização de 5% do total de investimento, (CAPEX) sobre o total de investimento sob a rubrica “mão de obra”.

Pergunta 1: Qual o valor anualizado da capitalização sob a rubrica “mão de obra”?

Pergunta 2: Qual o número de trabalhadores e quais as suas funções, projetado anualmente, especificados pelas rubricas OPEX e CAPEX?

Importante ressaltar que tal prática era anteriormente praticada pela agência na revisão tarifária de 2009, conforme tabela abaixo:

Tabela 80 – Evolução dos Custos de Materiais, Serviços e Outros do Plano de Negócios

Áreas/Subáreas	Custo de Pessoal				
	2009/2010	2010/2011	2011/2012	2012/2013	2013/2014
PRESIDENCIA	15.403.137	15.403.137	15.403.137	15.403.137	15.403.137
DIRETORIA ASSUNTOS REGULAT. E INSTITUC.	6.960.009	6.900.742	6.910.144	6.919.124	6.928.168
FINANÇAS	20.719.865	20.541.514	20.571.247	20.599.592	20.628.136
JURIDICO	2.172.665	2.153.661	2.156.534	2.159.282	2.162.050
MERC. INDUSTRIAL, GNV E GRANDE COMERCIO	14.509.488	14.407.449	14.422.476	14.436.918	14.451.542
TOTAL MERCADO RESIDENCIAL E PEQUENO COMERCIO	26.519.620	26.485.862	26.296.521	25.776.251	25.110.640
Atendimento comercial	142.695	141.358	141.610	141.849	142.089
Escritórios comerciais	-	-	-	-	-
Faturamento e cobrança	1.935.868	1.970.752	1.974.110	1.977.292	1.980.497
Outros mercado residencial e pequeno comercio	24.441.057	24.373.751	24.180.801	23.657.111	22.988.054
TOTAL OPERAÇÕES	81.047.514	83.977.153	85.097.124	86.296.202	87.600.921
Operação e manutenção	39.899.572	43.175.438	44.230.187	45.367.596	46.610.051
Controle e supervisão de obras	11.262.383	11.155.436	11.170.650	11.185.090	11.199.777
Outros operações	29.885.559	29.646.279	29.696.287	29.743.516	29.791.093
Mão de obra capitalizada	(36.718.081)	(35.748.452)	(34.428.096)	(36.106.243)	(35.355.778)
TOTAL PESSOAL GERAL (R\$)	130.614.216	134.121.065	136.429.086	135.484.263	136.928.816
% Custo de Pessoal Capitalizado	21,94%	21,04%	20,15%	21,04%	20,52%



Sindicato dos Trabalhadores na Indústria da Produção, Transporte, Instalação, Distribuição, Armazenamento, Comercialização, Instalação e Manutenção de Rede em Vias Públicas do Gás Natural Canalizado, Comprimido (GNC), Liquefeito e do Biogás na Base Territorial do Estado de São Paulo

Pergunta 3: Na revisão tarifária de 2009, a rubrica “Presidência” teve um gasto autorizado de R\$ 15.403,137 milhões/ano, para 62 trabalhadores, enquanto que nesta proposta atual a mesma rubrica solicita R\$ 16.794 milhões /ano para 14 trabalhadores, resultando em um aumento per capita de aproximadamente 480%. A que se deve tal aumento?

**Deise Capelozza
Presidente**