

Audiência Pública 02/2021

Resultados preliminares da 3ª Revisão Tarifária Periódica e do Reajuste Tarifário Anual de 2021

Abril de 2021

Objetivo

Obter subsídios e informações adicionais referentes aos resultados da 3ª Revisão Tarifária Periódica e do Reajuste Tarifário Anual de 2021 dos serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário do Distrito Federal.

Regras de alteração das tarifas

Reajuste Tarifário Anual: corrige a inflação, com base numa cesta de índices que melhor refletem os custos da concessionária;

Revisão Tarifária Periódica : a cada 4 anos;

Revisão das tarifas de água e esgoto, considerando:

- alterações na estrutura de custos e de mercado;
- os níveis de tarifas de empresas similares no contexto nacional e internacional;
- os estímulos à eficiência e à modicidade das tarifas.

Revisão Tarifária Extraordinária: em qualquer data, desde que comprovado o desequilíbrio econômico-financeiro do contrato.

- Nova estrutura tarifária da Caesb:

Entrou em vigor em junho/2020 e sua implementação tem sido monitorada pela Adasa, para realização de ajustes necessários;

- 3ª Revisão Tarifária Periódica :

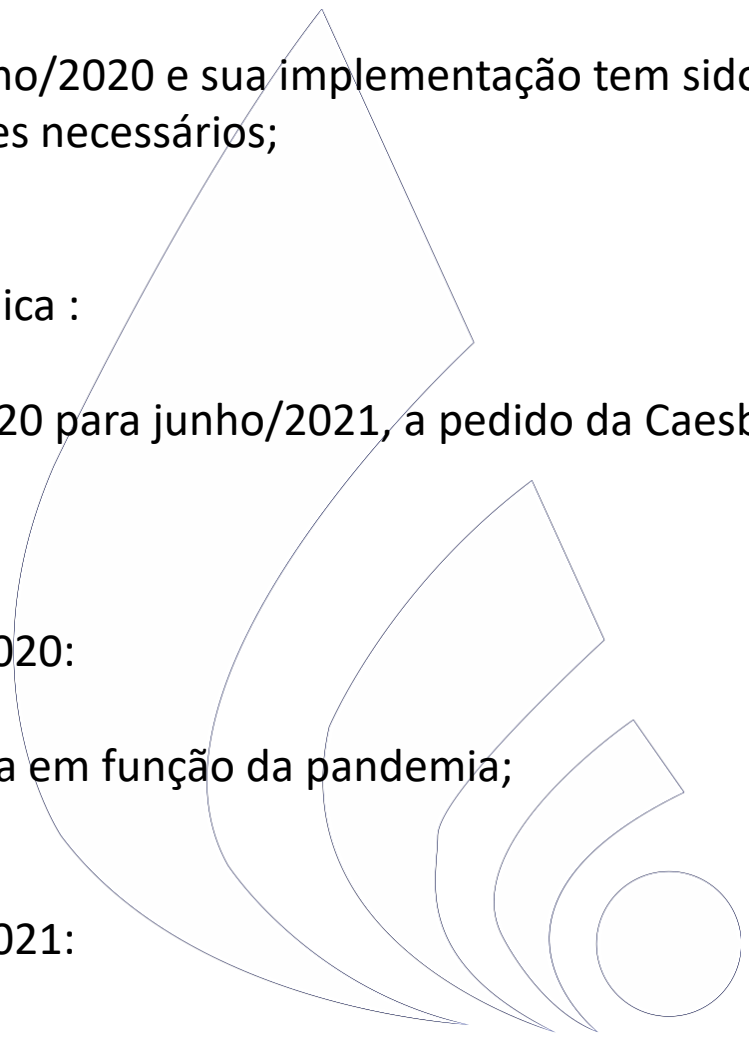
Prorrogada de junho/2020 para junho/2021, a pedido da Caesb. Será aplicada agora, com efeitos retroativos;

- Reajuste Tarifário Anual 2020:

Não realizado pela Adasa em função da pandemia;

- Reajuste Tarifário Anual 2021:

Realizado conjuntamente com a 3ª RTP.



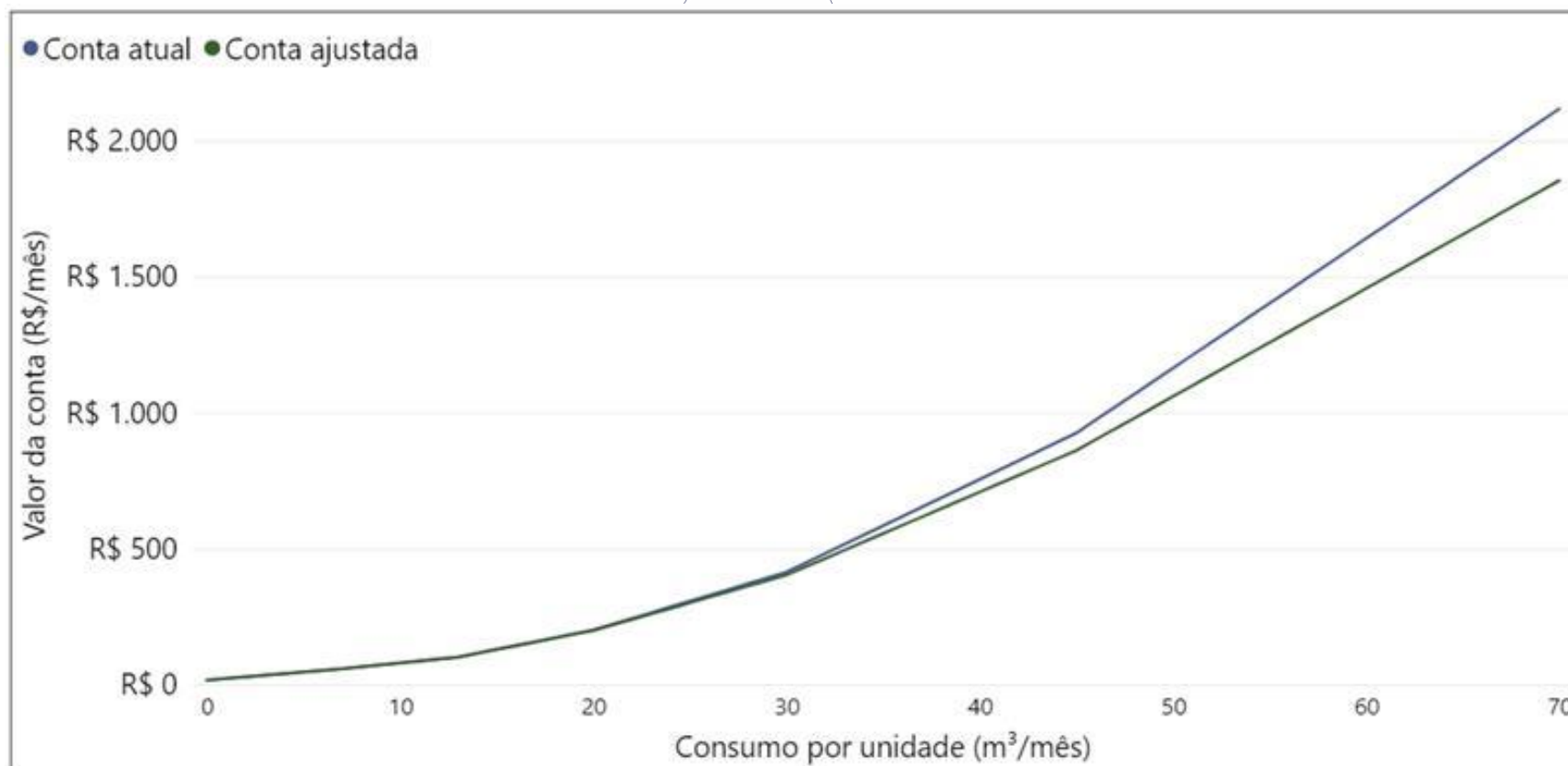
O Item 17 do Relatório de Análise de Impacto Regulatório diz o seguinte:

“17. ESTRATÉGIA DE FISCALIZAÇÃO E MONITORAMENTO

587. Considera-se que será necessário realizar fiscalização e monitoramento da receita da Caesb nos primeiros 12 meses de vigência da nova estrutura como objetivo de verificar:

- Problemas no sistema de faturamento, que ocasionem erros de cobrança;
- Diferenças de receita provocadas pela alteração da estrutura tarifária;
- Alterações nos hábitos de consumo, em função da alteração dos preços;
- Variações significativas nas taxas de inadimplência;
- O número de famílias beneficiadas pela Tarifa Social;
- Aumento ou diminuição de fraudes no sistema de água;”

Comparativo estruturas tarifárias: contas antiga, atual e proposta com ajuste



Proposta de ajuste na nova estrutura tarifária

Quadro tarifário atual

Categoria	Faixa de Consumo (m³)	Tarifa Fixa (R\$)	Tarifa Variável (R\$/m³)
Residencial	0 a 7	R\$8,00	R\$2,99
	8 a 13		R\$3,59
	14 a 20		R\$7,10
	21 a 30		R\$10,66
	31 a 45		R\$17,05
	Acima de 45		R\$23,87
Residencial Social	0 a 7	R\$4,00	R\$1,49
	8 a 13		R\$1,79
	14 a 20		R\$3,55
	21 a 30		R\$5,33
	31 a 45		R\$17,05
	Acima de 45		R\$23,87
Não - Residencial (Comercial, Industrial e Pública)	0 a 4	R\$21,00	R\$6,14
	5 a 7		R\$7,68
	8 a 10		R\$9,98
	11 a 40		R\$12,48
	Acima de 40		R\$14,97

Quadro tarifário proposto

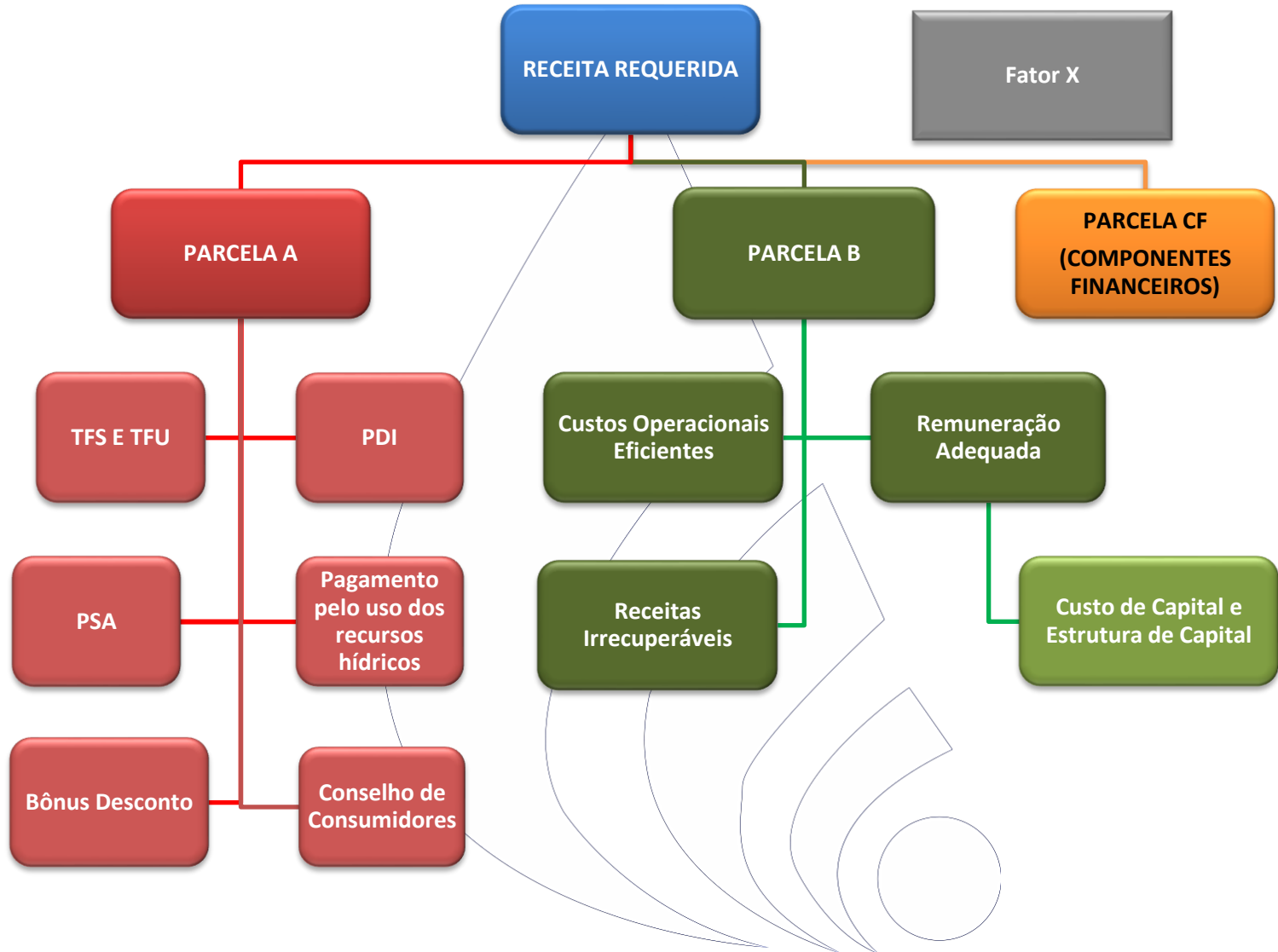
Tarifa Fixa (R\$)	Tarifa Variável (R\$/m³)
R\$8,00	R\$2,96
	R\$3,55
	R\$7,03
	R\$10,19
	R\$15,29
	R\$19,87
R\$4,00	R\$1,48
	R\$1,78
	R\$3,51
	R\$5,10
	R\$15,29
	R\$19,87
R\$21,00	R\$6,10
	R\$7,63
	R\$9,84
	R\$12,20
	R\$14,39

3ª Revisão Tarifária Periódica



- O cálculo da Revisão Tarifária Periódica envolve:
- Levantamento da BAR: planilha com mais de 1 milhão de linhas;
- 35 planilhas de cálculo;
- Mais de 100 mil células de dados.

Composição da tarifa



Base de Ativos Regulatória - BAR

VBRA por Atividade Operacional do SAA



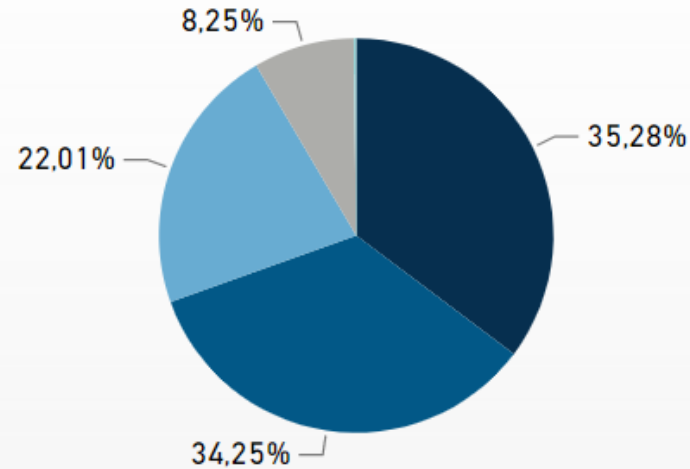
Base de Ativos Regulatória - BAR



Base de Ativos Regulatória - BAR

Proporção do VBRA por Subsistema

● Subsistema de Distribuição ● Subsistema de Coleta de Esgotos ● Subsistema de Produção ● Subsistema de Tratamento ● Laboratórios



SAA: R\$ 2,08 bilhões

SES: R\$ 1,54 bilhão

Total da BAR: R\$ 3,63 bilhões

Parcela A (VPA)	em R\$
. Bônus desconto	8.745.137
. TFS	17.715.102
. TFU	56.633.314
. Conselho dos consumidores	60.000
. Pagamento pelo uso dos recursos hídricos de domínio do DF	7.210.048
Total Parcela A (VPA)	90.363.601

- . **Custos Operacionais Eficientes;**
- . **Receitas Irrecuperáveis;**
- . **Remuneração Adequada:**
 - . Remuneração dos Investimentos
 - . Quota de Reintegração Regulatória
 - . Remuneração dos Ativos de Almojarifado

Custos Operacionais

. Custos Operacionais 3ª RTP	R\$ 1.055.583.510
.Pessoal	548.966.486
.Terceiros	269.525.064
.Material	77.387.004
.Gerais	3.148.267
.Depreciação	5.033.752
.Impostos e taxas	7.536.551
.Energia elétrica	143.986.386

Receitas Irrecuperáveis

Refere-se ao percentual regulatório de inadimplência.

Curva de envelhecimento da fatura Categoria Residencial



Custo de Capital

- Custo do Capital Próprio: **9,37%**;
- Custo do Capital de Terceiros: **7,47%**;
- Estrutura de Capital:
 - Capital Próprio: 70,6%;
 - Capital de Terceiros: 29,4%;

Custo médio ponderado do capital: 8,61%

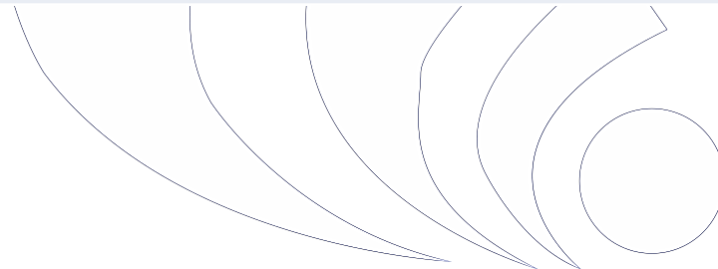
Remuneração dos Investimentos: R\$ 320.335.453

Quota de Reintegração Regulatória

Quota de Reintegração Regulatória: R\$ 121.869.971

FATOR X

	Indicadores	Resultado
Fator X_O	Eficiência Estática: Quartil 3 (1%) Eficiência Dinâmica: 1,0105	2,05%
Fator X_Q	ICQ = 107,36%	-0,07%
Fator X_H	Perda Aparente: 7,4% Meta: 10,6% Perda Real: 22,9% Meta: 19,4%	-0,12%
Fator X		1,86%



Parcela B – Custos Gerenciáveis

Parcela B (VPB)	em R\$
. Custos Operacionais 3ª RTP	1.055.583.510
.Pessoal	548.966.486
.Terceiros	269.525.064
.Material	77.387.004
.Gerais	3.148.267
.Depreciação	5.033.752
.Impostos e taxas	7.536.551
.Energia elétrica	143.986.386
. Receitas Irrecuperáveis	12.847.781
. Remuneração Adequada	443.181.041
. Remuneração dos Investimentos	320.335.453
. Quota de Reintegração Regulatória	121.869.971
. Remuneração dos Ativos de Almojarifado	975.617
Total Parcela B (VPB)	R\$ 1.511.612.332

Componentes Financeiros (CF)	em R\$
. Custos para avaliação dos ativos da BAR	1.949.382
. Recurso do conselho de consumidores 2017	(62.584)
. Recurso do conselho de consumidores 2018	(60.000)
. Devolução do PASEP/COFINS de mar a dez/19	(83.455.614)
. Tarifa de contingência	655.497
Componentes Financeiros (CF)	(80.973.318)

Reposicionamento Tarifário

Reposicionamento Tarifário	em R\$
. Receita Requerida (VPA + VPB)	1.601.975.933
(-) Outras Receitas	(14.360.669)
. Receita Requerida Líquida (A)	1.587.615.264
. Receita Verificada (B)	1.553.070.781
Reposicionamento Tarifário - RT (A/B-1)	2,22%

Reposicionamento Tarifário: 2,22%

Reposicionamento Tarifário

Reposicionamento Tarifário	2,22%	Efeitos permanentes
Redução da alíquota PASEP/COFINS	- 5,6%	
Reposicionamento Tarifário Permanente	- 3,38%	
Desconto dos Componentes Financeiros	- 5,21%	Efeitos somente para 1 ano
Ajuste do adiamento da 3ª RTP	- 8,59%	
Reposicionamento Tarifário Temporário	- 17,18%	

Devolução da Tarifa de Contingência

Reposicionamento Tarifário Temporário

- 17,18%

**Devolução da Tarifa de
Contingência para Categoria
Residencial**

**R\$
27.935.606**

- 2,07%

**Reposicionamento Tarifário Temporário
Categoria Residencial**

- 19,24%

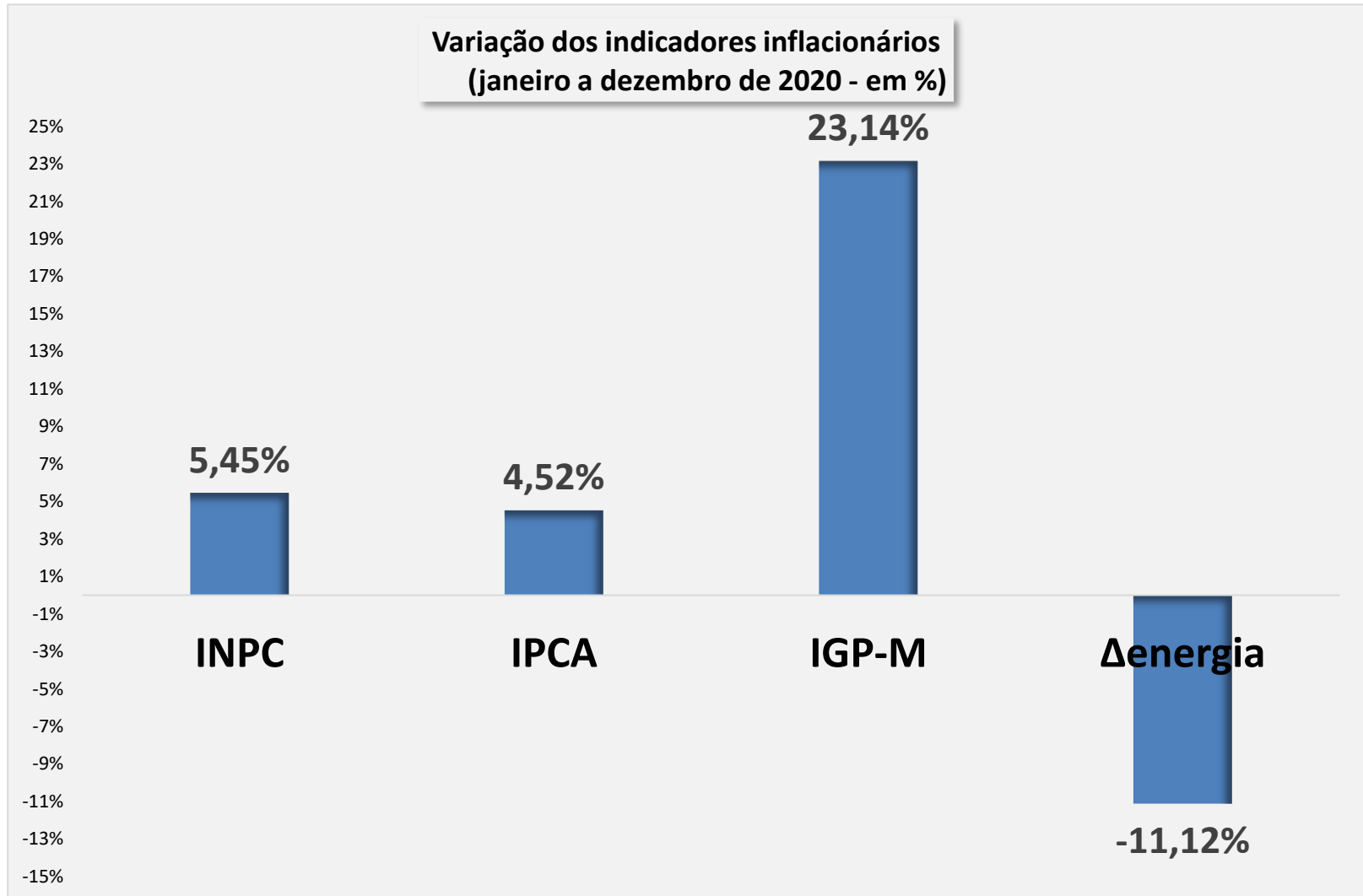
**Reposicionamento Tarifário Temporário
Categoria Não-Residencial**

- 17,18%

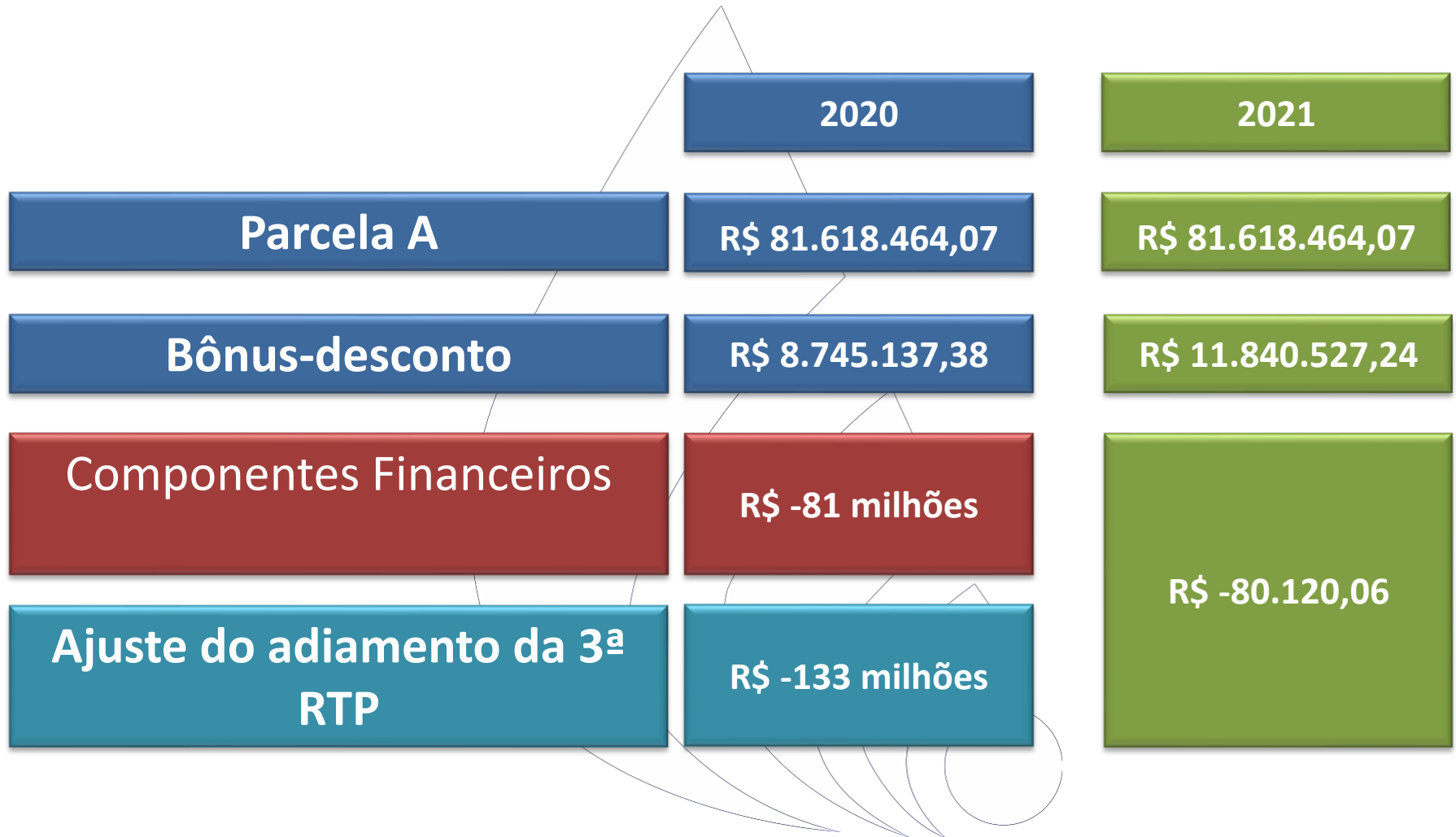


Reajuste Tarifário Anual de 2021

Inflação de 2020



Variação dos Custos não-gerenciáveis



Variação dos custos gerenciáveis

Proporção do custo	Índice de Inflação	Impacto na tarifa
--------------------	--------------------	-------------------

Pessoal	36,3%	INPC: 5,4%	1,98%
Energia elétrica	9,5%	-11,1%	-1,06%
Material	5,1%	IGP-M: 23,1%	1,18%
Remuneração Investimentos	29,3%	IGP-M: 23,1%	6,78%
Outros custos	19,7%	IPCA: 4,5%	0,89%

Inflação dos custos gerenciáveis (Parcela B)	9,78%
---	--------------

Compartilhamento dos ganhos de eficiência com os usuários

Inflação dos custos gerenciáveis (Parcela B)	9,78%
Fator X	- 1,86%
Índice de Reajuste da Parcela B	7,92%

Reajuste Tarifário Anual de 2021

	2020	2021
Tarifa Parcela A	0,2651	0,2651
Tarifa Bônus-desconto	0,0284	0,0385
Tarifa Parcela B	4,9089	5,2976
Componentes Financeiros	-0,8003	-0,0003
Tarifa Final	4,4020	5,6009
Variação Tarifária - Residencial		27,23%
Variação Tarifária – Não-Residencial		24,29%

	3ª RTP	RTA	Resultado Final
Categoria Residencial	- 19,24%	27,23%	2,75%
Categoria Não-Residencial	- 17,18%	24,29%	2,94%

$$(1-0,1924) \times (1+0,2723) = 1,0275$$

Variação tarifária percebida pelo usuário decorrente da 3ª RTP e do RTA 2021

Tarifas após ajustes da Estrutura Tarifária

Tarifas dos serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário com o ajuste da estrutura tarifária

Categoria	Faixa de Consumo (m³)	Tarifa Fixa (R\$)	Tarifa Variável (R\$/m³)
Residencial	0 a 7	R\$8,00	R\$2,96
	8 a 13		R\$3,55
	14 a 20		R\$7,03
	21 a 30		R\$10,19
	31 a 45		R\$15,29
	Acima de 45		R\$19,87
Residencial Social	0 a 7	R\$4,00	R\$1,48
	8 a 13		R\$1,78
	14 a 20		R\$3,51
	21 a 30		R\$5,10
	31 a 45		R\$15,29
	Acima de 45		R\$19,87
Não - Residencial (Comercial, Industrial e Pública)	0 a 4	R\$21,00	R\$6,10
	5 a 7		R\$7,63
	8 a 10		R\$9,84
	11 a 40		R\$12,20
	Acima de 40		R\$14,39
Paisagismo	0 a 4	R\$31,50	R\$9,15
	5 a 7		R\$11,44
	8 a 10		R\$14,75
	11 a 40		R\$18,30
	Acima de 40		R\$21,59

Tarifas resultantes da 3ª RTP e RTA 2021

Tarifas dos serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário a vigorar no período de 1º de junho de 2021 a 31 de maio de 2022

Categoria	Faixa de Consumo (m³)	Tarifa Fixa (R\$)	Tarifa Variável (R\$/m³)
Residencial	0 a 7	R\$8,22	R\$3,04
	8 a 13		R\$3,65
	14 a 20		R\$7,22
	21 a 30		R\$10,47
	31 a 45		R\$15,71
	Acima de 45		R\$20,42
Residencial Social	0 a 7	R\$4,11	R\$1,52
	8 a 13		R\$1,82
	14 a 20		R\$3,61
	21 a 30		R\$5,24
	31 a 45		R\$15,71
	Acima de 45		R\$20,42
Não - Residencial (Comercial, Industrial e Pública)	0 a 4	R\$21,62	R\$6,28
	5 a 7		R\$7,85
	8 a 10		R\$10,13
	11 a 40		R\$12,56
	Acima de 40		R\$14,82
Paisagismo	0 a 4	R\$32,43	R\$9,42
	5 a 7		R\$11,77
	8 a 10		R\$15,19
	11 a 40		R\$18,83
	Acima de 40		R\$22,22



Obrigado

Superintendência de Estudos Econômicos e Fiscalização Financeira - SEF