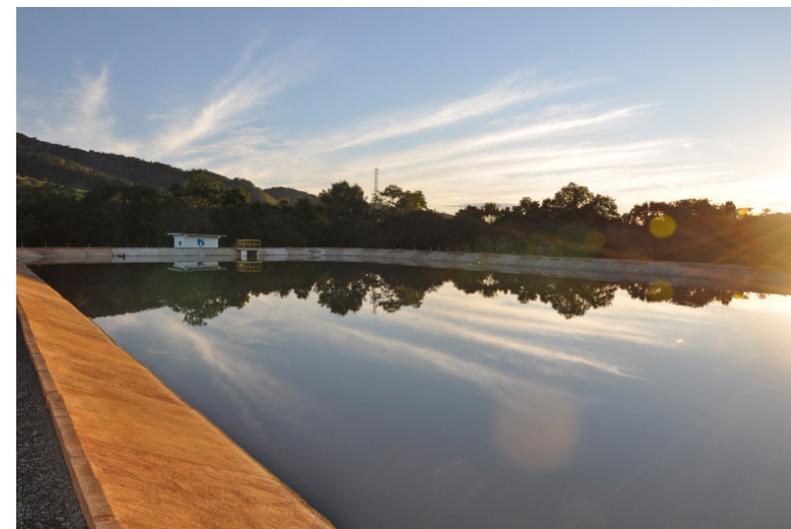


Plano de Trabalho

Agência Reguladora de Serviços de
Saneamento Básico do Estado de Santa Catarina
AGESAN

Elaboração de Metodologia de
Revisão Tarifária



Plano de Trabalho

Objeto

Objeto do Projeto

- Contratação de Serviços Técnicos para a Metodologia de Revisão Tarifária para os prestadores de serviços do Estado de Santa Catarina.
- Os serviços serão compostos por:
 - ☞ Elaboração de metodologia de revisão tarifária para os prestadores de serviços de água e esgotamento sanitário do Estado de Santa Catarina regulados pela AGESAN;
 - ☞ Capacitação dos servidores da AGESAN sobre a metodologia tarifária proposta.
- **SAMAE Papanduva:** Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto
- **SEMASA Lages:** Secretaria Municipal de Águas e Saneamento
- **SAMAE Treviso:** Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto.

Prestadores que terão sua metodologia tarifária elaborada no Projeto:

- **CASAN:** Companhia Catarinense de Águas e Saneamento
- **EMASA Camboriú:** Empresa Municipal de Água e Saneamento de Balneário Camboriú
- **SEMASA Itajaí:** Serviço Municipal de Água, Água e Esgotamento Sanitário e Infraestrutura

Plano de Trabalho

Visão Geral

Visão Geral do Projeto

- Os trabalhos serão realizados em um prazo de 8 meses com início em 24 de novembro de 2014 e término previsto para 24 de julho de 2015.
- O Projeto será dividido em Quatro Etapas sendo:
 - ☞ **Primeira Etapa:** Análise e Definição do Modelo Regulatório
 - ☞ **Segunda Etapa:** Diagnóstico da Situação Atual
 - ☞ **Terceira Etapa:** Análise de Sustentabilidade Econômico-Financeira e Definição do Sistema Tarifário Futuro
 - ☞ **Quarta Etapa:** Implementação e Acompanhamento do Respectivo Sistema Tarifário

Plano de Trabalho

Produtos

Produtos Finais

- **Primeira Etapa:** Análise e definição do modelo regulatório Municipal de Água e Esgoto:
 - ☞ Descrição dos principais modelos regulatórios (custo do serviço e regulação por incentivos) adotados no setor de utilities, considerando experiência nacional e internacional.
 - ☞ Diagnóstico das vantagens e desvantagens de cada modelo regulatório pesquisado.
 - ☞ Resultado da análise SWOT ou FFOA (forças, fraquezas, oportunidades e ameaças) dos modelos regulatórios.
 - ☞ Definição e justificativa da proposta do modelo regulatório de revisão tarifária que deverá ser implementado pela AGESAN nos prestadores de serviços de água e esgotamento sanitário do Estado de Santa Catarina.
- **Entrega Relatório:** 21/01/2015
- **Data workshop:** 22/01/2015

Plano de Trabalho

Produtos

Produtos Finais

- **Segunda Etapa:** Diagnóstico da situação atual
 - ☞ Diagnóstico sobre os prestadores de serviço de água e esgotamento sanitário do Estado de Santa Catarina (objeto do contrato), considerando área da concessão, número de economias, categorias de usuários, quantidade mínima de consumo ou de utilização do serviço, capacidade de pagamento dos usuários, qualidade do serviço, população atendida, além de outros dados técnico-operacionais e econômico-financeiro das empresas.
 - ☞ Definição dos custos operacionais e/ou despesas de exploração que são efetivamente vinculados a prestação do serviço de água e esgotamento sanitário e que deverão compor a base de cálculo tarifário.
 - ☞ Análise do plano de investimento dos prestadores de serviços e elaboração das metas para definição do plano de investimento e descrição dos procedimentos para acompanhamento e/ou fiscalização do plano de investimento. (metas regulatórias x realizado).
 - ☞ Metodologia para o rateio dos custos operacionais eficientes e/ou despesas de exploração por tipo de serviço e por prestador de serviço, assim como por município.
- **Entrega Relatório:** 20/03/2015
- **Data workshop:** 23/03/2015

Plano de Trabalho

Produtos

Produtos Finais

- **Terceira Etapa:** Análise da sustentabilidade econômico-financeira e definição do sistema tarifário futuro
 - ☞ Avaliação da prestação dos serviços de água e esgotamento sanitário por meio de indicadores técnicos, operacionais e financeiros.
 - ☞ Avaliação da caracterização da cobertura e qualidade dos serviços prestados.
 - ☞ Definição do plano de investimentos e análise do plano de saneamento de cada prestador verificando os investimentos programados versus realizados no curto, médio e longo prazos avaliando o impacto no tarifário a ser proposto.
 - ☞ Análise da base de ativos elegíveis à remuneração dos prestadores de serviços e definição de metodologia específica.
 - ☞ Definição da metodologia para cálculo do índice de produtividade (Fator X);
 - ☞ Diagnóstico sobre a tarifa social e políticas de subsídios existentes e definição da aplicabilidade nos prestadores de serviços de água e esgotamento sanitário do Estado de Santa Catarina.
 - ☞ Justificativa e definição do modelo e fórmula paramétrica que serão propostos para o cálculo do novo tarifário considerando o índice de produtividade para a aplicabilidade da AGESAN aos prestadores de serviço.
- **Entrega Relatório:** 21/05/2015
- **Data workshop:** 22/05/2015

Plano de Trabalho

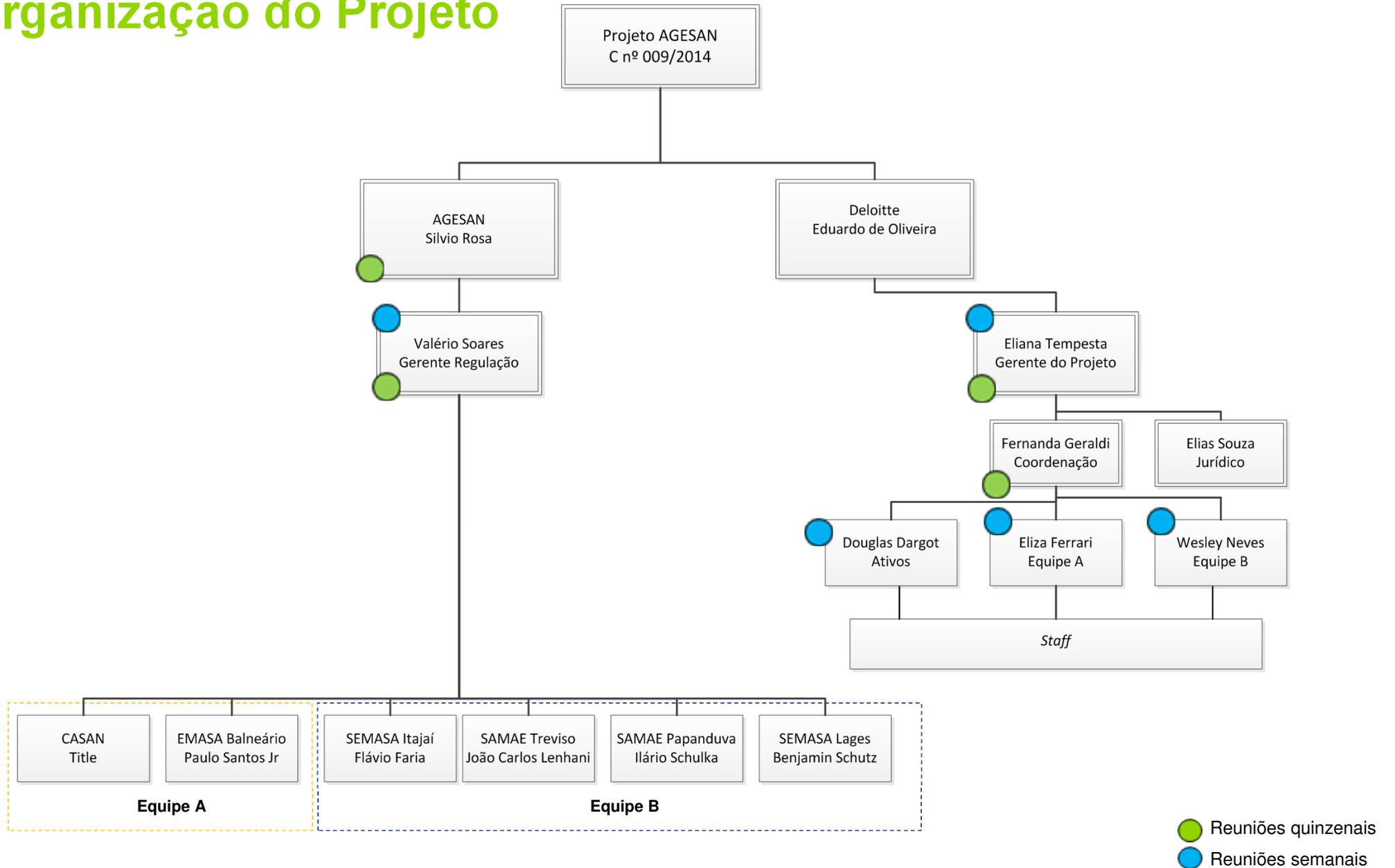
Produtos

Produtos Finais

- **Quarta Etapa:** Implementação do respectivo sistema tarifário e acompanhamento
 - ☞ Nota técnica com a metodologia proposta para o cálculo da revisão tarifária dos prestadores de serviço de água e esgotamento sanitário do Estado de Santa Catarina (princípios, conceitos, fórmulas paramétricas, objetivos e periodicidade da revisão tarifária).
 - ☞ Treinamento para os técnicos indicados da AGESAN sobre a nova metodologia de revisão tarifária e disponibilização de apostila com o conteúdo do programa.
 - ☞ Manual com os procedimentos gerais sobre as regras de aplicação para revisão tarifária, reajuste tarifário e revisão tarifária extraordinária e proposta de calendário tarifário.
- **Entrega Relatório:** 21/07/2015
- **Data workshop:** 22/07/2015

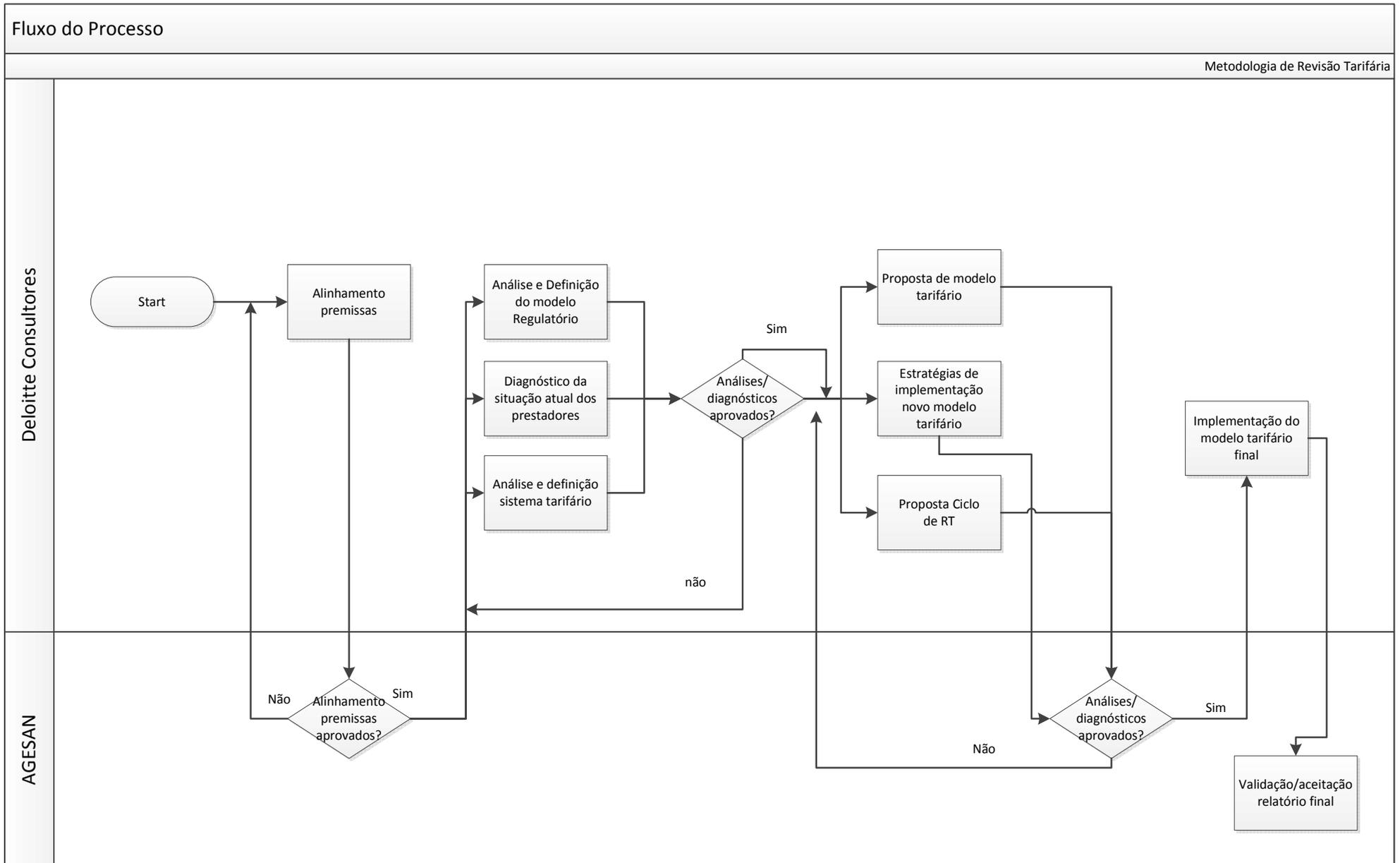
Plano de Trabalho

Organização do Projeto



Plano de Trabalho

Fluxo do Processo

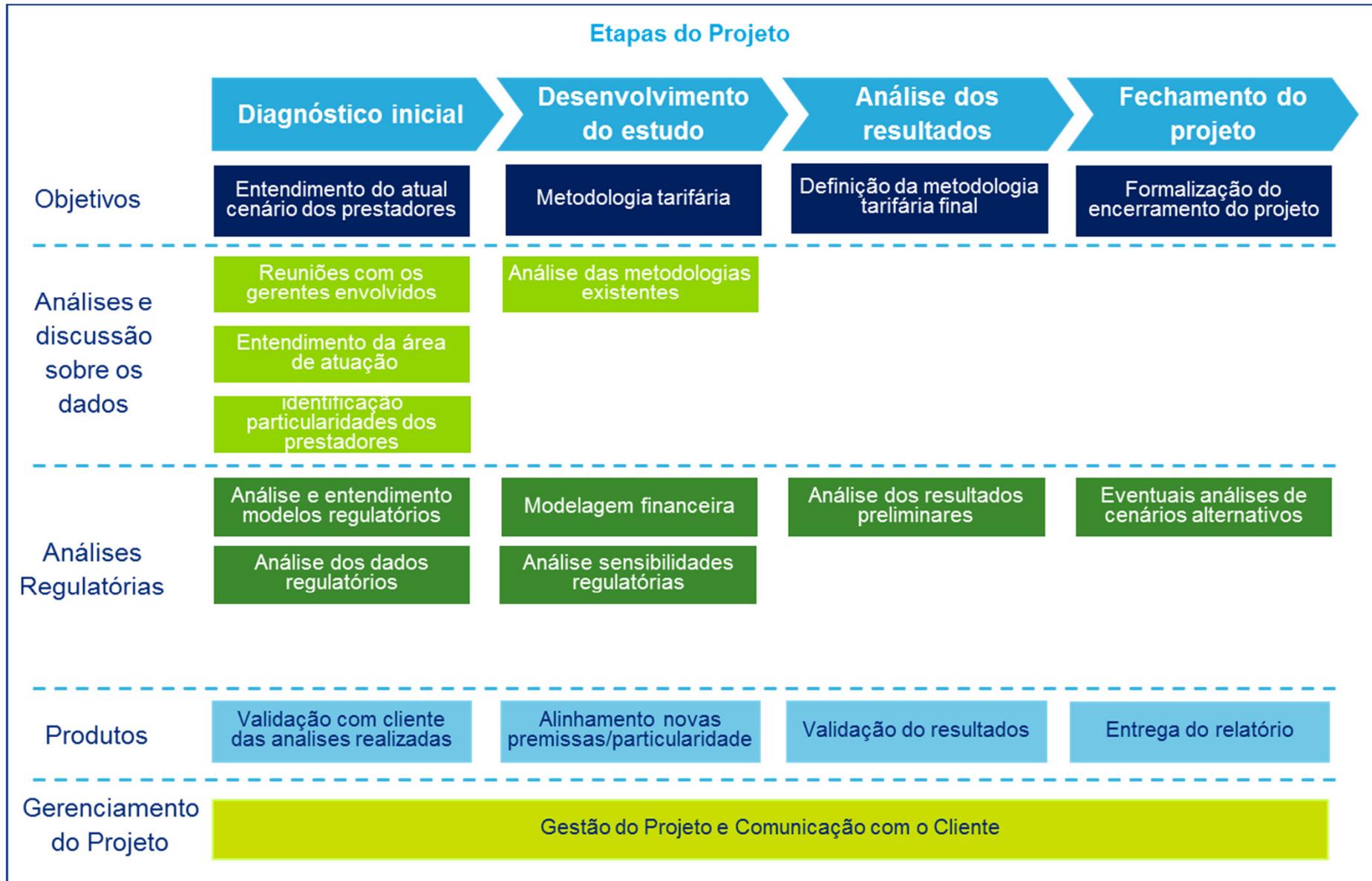


Desenvolvimento do Trabalho



Desenvolvimento do Trabalho

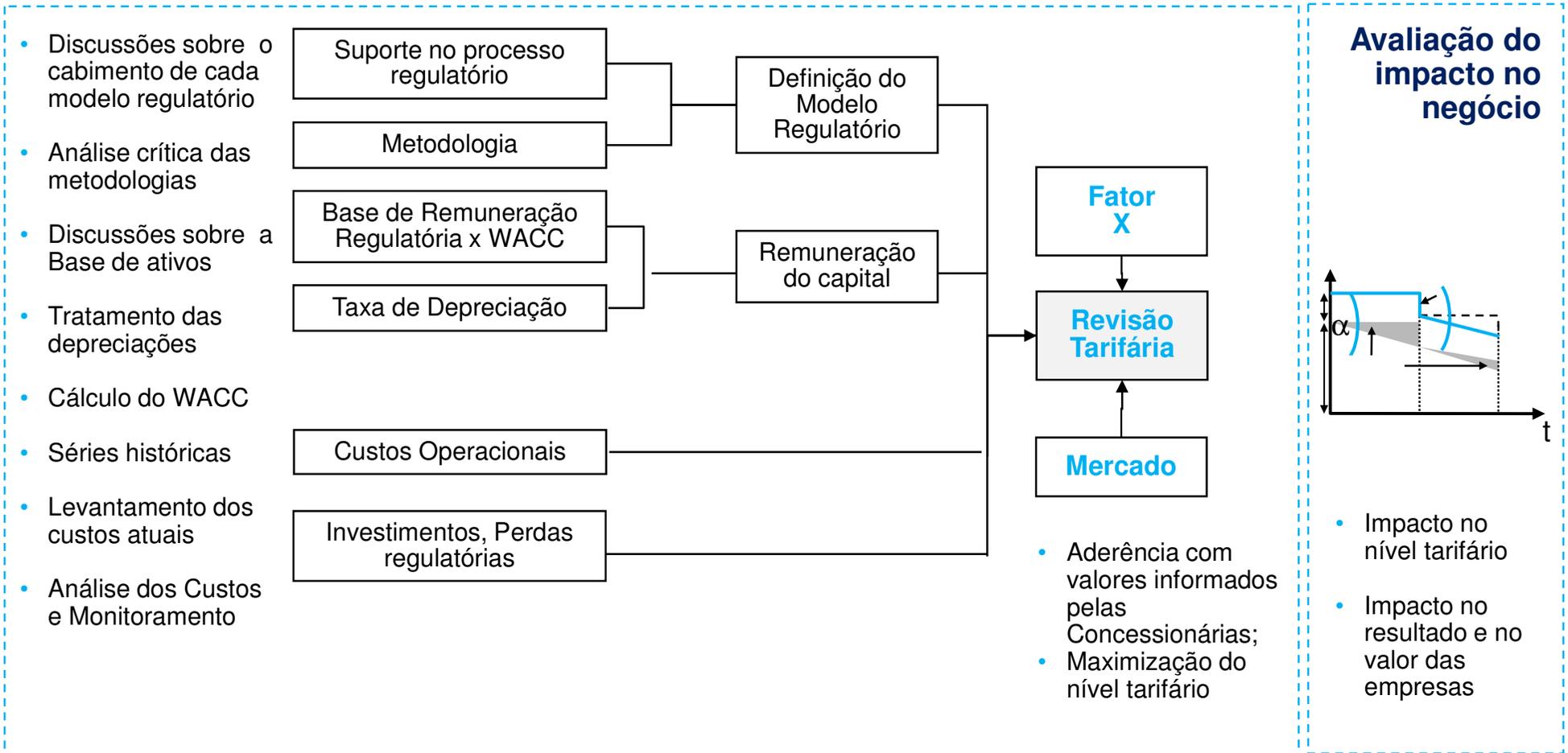
Etapas do Projeto



Desenvolvimento do Trabalho

Metodologia de Trabalho

Discussão e modelagem dos parâmetros



Desenvolvimento do Trabalho

Definição das Tarifas

1. Modelo Regulatório

- Custos do serviço
- Preço máximo (Price Cap)
- Receita máxima (Revenue Cap)
- Comparação (benchmark)

2. Base de Ativos/Remuneração

- Custo de reposição
- Custo registrado
- Valor econômico
- Ativo equivalente

3. Custo de Capital

- CAPM (Capital Asset Pricing Model)
- APT (Arbitrage Pricing Theory)
- Crescimento dos dividendos

4. Eficiência Econômica

- Empresa de referência
- Benchmark (Fronteira estocástica, OLS, COLS, DEA)
- Custos históricos

5. Estrutura Tarifária

- Faixas/categorias consumo
- Subsídios



Plano do Trabalho

Cronograma - Previsto X Realizado

- Atividade no prazo
- Atividade em atenção
- Atividade atrasada
- Atividade concluída

ATIVIDADES	% Realizado	% Planejado	Data Término Realizada	Data Término Planejada	STATUS
PLANEJAMENTO					
. Reunião de Kickoff	100%	100%	24/11/2014	24/11/2014	●
. Plano de Trabalho	90%	100%	24/11/2014	01/12/2014	●
. Alinhamento equipe DTT	100%	100%	01/12/2014	01/12/2014	●
EXECUÇÃO					
Levantamento das Informações	0%	100%		24/10/2014	●
. Visita de Campo	0%	100%		12/12/2014	●
. Modelos Regulatórios	0%	100%		09/12/2014	●
. Análise SWOT	0%	100%		23/12/2014	●
. Definição do novo modelo regulatório	0%	100%		06/02/2015	●
. Workshop	0%	100%			●
. Caracterização do prestador	0%	100%		05/02/2015	●
. CAPEX	0%	100%		13/04/2015	●
. OPEX	0%	100%		13/03/2015	●
. Tipologias	0%	100%		23/02/2015	●
. Níveis de Qualidade	0%	100%		06/04/2015	●

Plano do Trabalho

Cronograma - Previsto X Realizado

- Atividade no prazo
- Atividade em atenção
- Atividade atrasada
- Atividade concluída

ATIVIDADES	% Realizado	% Planejado	Data Término Realizada	Data Término Planejada	STATUS
EXECUÇÃO (cont.)					
Levantamento das Informações					
. Fator X	0%	100%		01/05/2015	●
. Base Remuneração	0%	100%		04/05/2015	●
. Tarifa Social e Subsídios	0%	100%		08/05/2015	●
. Calendário Tarifário	0%	100%		02/06/2015	●
VALIDAÇÃO					
. Consolidação informações	0%	100%		18/05/2015	●
. Novo modelo de revisão tarifária	0%	100%		12/06/2015	●
. Revisão e ajustes finais DTT	0%	100%		21/07/2015	●
ENCERRAMENTO					
Relatório Final	0%	100%		24/07/2015	●
Apresentação dos resultados	0%	100%		24/07/2015	●
	0%	100%		24/10/2014	●

Deloitte.

“Deloitte” refere-se à sociedade limitada estabelecida no Reino Unido “Deloitte Touche Tohmatsu Limited” e sua rede de firmas-membro, cada qual constituindo uma pessoa jurídica independente e legalmente separada. Acesse www.deloitte.com/about para uma descrição detalhada da estrutura jurídica da Deloitte Touche Tohmatsu Limited e de suas firmas-membro.