

RELATÓRIO

DE PRESTAÇÃO DE CONTAS
DO PLANO DE NEGÓCIOS

2022



CESAMO

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Erico Sangiorgio (presidente)

Munir Abud de Oliveira

Pedro Caçador Neto

José Alves Paiva

José Marcos Travaglia

Pedro Meneguetti

APRESENTAÇÃO

Conforme determina a Lei Federal 13.303/16, em seu Art. 23, § 2º, o Conselho de Administração da Cesan promoveu a análise de atendimento das metas e resultados na execução do plano de negócios e da estratégia de longo prazo, para o conhecimento da sociedade, Assembleia Legislativa do Estado do Espírito Santo e Tribunais de Contas.

O Plano de Negócios de 2022 a 2026 foi apresentado pela Diretoria e aprovado pelo Conselho de Administração em sua 954ª reunião, em 09 de dezembro de 2021, através da Deliberação nº 4927/2021. No Plano de Negócios constam as estratégias de longo prazo atualizadas, com análise de riscos e oportunidades para os próximos 5 (cinco) anos, atualizada anualmente.

O monitoramento corporativo do planejamento estratégico da Cesan ocorreu nas reuniões do Comitê Permanente de Gestão Estratégica, com a participação dos diretores, assessores, coordenadores e gerentes, onde foram avaliados os principais resultados do orçamento empresarial e dos indicadores estratégicos da Cesan. Já o acompanhamento do desempenho das diretorias foi realizado nas reuniões dos Comitês de Gestão Estratégica das Diretorias, compostos pelos respectivos diretores, assessores e gerentes sob sua coordenação e, por fim, o monitoramento dos resultados das gerências foi realizado nas reuniões dos Comitês Estratégicos de cada Gerência, formados pelos gerentes e seus subordinados.

As reuniões desses comitês têm como objetivo avaliar os resultados das metas estratégicas e o desempenho das atividades, conforme os riscos e oportunidades mapeados no planejamento estratégico.

O Conselho de Administração e o Conselho Fiscal recebem mensalmente o Relatório de Planejamento e Gestão com a avaliação dos principais resultados do orçamento empresarial e dos indicadores estratégicos da Cesan.

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Erico Sangiorgio (presidente)

Munir Abud de Oliveira

Pedro Caçador Neto

José Alves Paiva

José Marcos Travaglia

Pedro Meneguetti

MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

O ano de 2022 foi desafiador para a administração da Companhia Espírito-santense de Saneamento (Cesan), quando avançamos em projetos internos e externos e conduzimos a continuidade de iniciativas que adequam a Companhia às exigências do novo Marco Legal do Saneamento Básico (MRSB), introduzido por meio da Lei nº 14.026/2020.

No ano em que a Companhia completou 55 anos de existência, fizemos o maior investimento da nossa história, alcançando a marca de R\$ 648 milhões em programas e projetos que irão contribuir significativamente para ascender os serviços de água e esgoto no Espírito Santo a patamares mais elevados.

No propósito de preparar a Companhia para um futuro promissor, tivemos nossa capacidade econômico-financeira atestada pela Agência de Regulação dos Serviços Públicos do Espírito Santo (ARSP) e reconhecida pela Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico (ANA). Essa conquista faz parte de um amplo estudo que também busca identificar oportunidades e desafios trazidos pelo marco legal, despertando a Companhia para operar dentro da nova realidade de mercado, de maneira ágil, sólida e sustentável.

Durante o ano, formalizamos os termos aditivos de contratos com 46 municípios capixabas, assegurando a continuidade da prestação de serviços e o cumprimento das metas de universalização estabelecidas pelo novo marco. Os acordos garantem o acesso à água tratada para 99% da população e ao serviço de coleta e tratamento de esgoto para 90% dos habitantes desses municípios até 2033, além de metas de não intermitência do abastecimento, de redução de perdas de água e de melhoria dos processos de tratamento.

Nosso compromisso com os capixabas e com o cumprimento do novo marco legal nos impulsionou a avançar em projetos robustos, responsáveis por elevar, nos próximos anos, a partir da conclusão das obras, a qualidade de vida e outros benefícios dos serviços do esgotamento sanitário a parcelas cada vez maiores da população. Um deles é o Programa de Gestão Integrada das Águas e da Paisagem, com ações que envolvem a gestão sustentável dos recursos hídricos, o aumento do acesso ao saneamento básico e o uso racional dos solos.

Outro projeto de destaque é o das Parcerias Público-Privadas (PPP), com a execução de obras de infraestrutura em esgotamento sanitário na Grande Vitória. Vale ressaltar que somos a melhor e maior empresa na classificação setorial de água e esgoto do Espírito Santo 2022, ranking promovido e divulgado pelo Instituto Euvaldo Lodi (IEL).

São números e iniciativas que comprovam como 2022 foi um ano de muito foco, dedicação e empenho para que pudéssemos avançar nos serviços de saneamento de qualidade e que contribuam para o desenvolvimento econômico, social e ambiental do Espírito Santo. Os resultados e as atividades da Companhia durante o ano estão apresentados neste Relatório da Administração, um instrumento de transparência e de responsabilidade social da Cesan para com seus públicos.

Assim, seguimos com o nosso compromisso diário de contribuir com o bem-estar dos capixabas, com a preservação do meio ambiente e com o desenvolvimento econômico-social do Espírito Santo.

Uma boa leitura!

A Administração

SUMÁRIO

1. GOVERNANÇA CORPORATIVA	5
2. CONTEXTO OPERACIONAL	7
2.1. Novo Marco Regulatório do Saneamento Básico	8
2.2. Microrregião Única de Águas e Esgoto no Estado do Espírito Santo	8
2.3. Atestado de capacidade para universalizar os serviços.....	9
3. RESPONSABILIDADE SOCIAL	11
3.1. Saneamento em pequenas propriedades rurais – Programa Pró-Rural.....	11
3.2. Tarifa Social e Subvenção	12
4. MEIO AMBIENTE, RELACIONAMENTO COM COMUNIDADES E CONTROLE DA QUALIDADE	13
4.1. Gestão ambiental.....	13
4.2. Relações com a comunidade.....	13
4.3. Educação Ambiental	14
4.4. Controle da qualidade	15
5. DESEMPENHO OPERACIONAL	17
6. MERCADO	18
7. DESEMPENHO ECONÔMICO E FINANCEIRO	20
7.1. Receitas	20
7.2. Lucro Líquido	21
7.3. Resultado Financeiro.....	22
7.4. Custos e despesas.....	22
7.5. EBITDA e Margem de EBITDA	25
7.6. Endividamento e rentabilidade dos ativos	26
7.7. Remuneração aos acionistas.....	26
7.8. Dívida Líquida.....	26
8. INVESTIMENTOS	28
8.1. Em quatro anos, o maior conjunto de obras em execução no saneamento básico capixaba	30
8.2. PPPs aceleram serviços de esgoto em Cariacica, Serra e Vila Velha	31
8.3. Implantação de novas redes e ligações de água e esgoto.....	32
8.4. Programa Gestão Integrada das Águas e da Paisagem.....	33
8.5. Estação de Produção de Água de Reúso (EPAR)	34
8.6. Eficiência energética e gestão dos custos energéticos	35

8.7.	Resumo dos investimentos.....	36
8.8.	Investimentos planejados x realizados.....	37
9.	INOVAÇÕES E MELHORIAS	38
9.1.	Redução de perdas.....	38
10.	GESTÃO DE PESSOAS	39
10.1.	Clima organizacional em foco	40
10.2.	Treinamento.....	40
11.	AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS DO PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO.....	42
12.	AVALIAÇÃO DOS RISCOS E OPORTUNIDADES	43
12.1.	Riscos.....	43
12.2.	Oportunidades.....	47
13.	PERSPECTIVAS.....	50

1. GOVERNANÇA CORPORATIVA

A governança corporativa da Cesan atende à Lei 13.303/2016 (Lei de Responsabilidade das Estatais), que dispõe sobre o estatuto jurídico de empresas públicas, sociedades de economia mista e suas subsidiárias nos âmbitos federal, estadual e municipal. Sua estrutura está em sintonia com as boas práticas de mercado e recomendações para as atividades no segmento de saneamento básico.

A estrutura de governança da Cesan é formada por Assembleia Geral, Conselho Fiscal, Conselho de Administração, Comitê de Auditoria Estatutário, Comitê de Elegibilidade, Auditoria Interna e Diretoria Colegiada tendo o suporte de uma auditoria externa independente, contratada por meio de processo licitatório.

O Conselho de Administração é o mais alto órgão de governança corporativa da Sociedade de Economia Mista - Cesan, e os seus membros são detentores de mandatos unificados de dois anos, com possível recondução por mais um período de igual duração. O ano de 2022 encerrou com a seguinte composição:

Composição do Conselho de Administração (CA) da Cesan

Rafael Grossi Gonçalves Pacífico	Presidente
Carlos Aurélio Linhalis	Conselheiro
Fabiano Venturim Canal*	Conselheiro
José Alves Paiva	Conselheiro
José Marcos Travaglia	Conselheiro
Marcelo Campos Antunes	Conselheiro
Pedro Meneguetti**	Conselheiro

*Representante dos empregados

**Integrante independente

Os Conselheiros do Conselho de Administração, assim como da Diretoria Executiva, do Conselho Fiscal e do Comitê de Auditoria, todos detentores de mandato, têm a escolha confirmada e, sendo depois analisada a conformidade do processo de indicação e de avaliação dos conselheiros, administradores e auditores pelo Comitê de Elegibilidade e Indicação da Cesan para assegurar independência, compromisso com a empresa e integridade ética na forma da lei.

Composição do Conselho Fiscal (CF) da Cesan em 2022

Marcelo Zanúncio Gonçalves	Conselheiro
Erico Sangiorgio	Conselheiro
André Rosetti Bresciani Junior	Conselheiro

Além disso, os citados conselhos de Administração e Fiscal contam com apoio do Comitê de Auditoria, Auditoria Interna e Auditoria Externa, todos independentes e também submetidos à análise de independência, integridade e comprometimento com a continuidade da Companhia.

A Diretoria Colegiada da Cesan concluiu o ano de 2022 com a seguinte composição:

Composição da Diretoria Colegiada da Cesan

Carlos Aurélio Linhalis*	Diretor Presidente
Pablo Ferraço Andreão	Diretor de Engenharia e Meio Ambiente
Thiago José Gonçalves Furtado	Diretor Operacional
Weydson Ferreira do Nascimento	Diretor Administrativo e Comercial

*Responde também pela Diretoria de Relações Institucionais

A Diretoria Colegiada da Cesan, no ano de 2022, empreendeu esforços para aprimorar a gestão de processos e de pessoas, com o propósito de fortalecer as relações com os acionistas, empregados, fornecedores, clientes, parceiros e a sociedade em todas as representações, fomentando um modelo colaborativo, acessível e transparente.

O desempenho operacional e estratégico é avaliado em reuniões dos Comitês Permanente de Gestão Estratégica (CPGE) e de Gestão Estratégica das Diretorias. Mensalmente, o Relatório de Planejamento e Gestão, que contém informações sobre os principais resultados econômico-financeiros, orçamentários e indicadores empresariais, é enviado ao Conselho de Administração, ao Conselho Fiscal, à Diretoria e, também, disponibilizado no Portal Corporativo, com acesso para todos os empregados e sindicato, conferindo transparência e prestando contas dos atos da gestão.

2. CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia Espírito-santense de Saneamento (Cesan) é uma sociedade de economia mista, criada em 1967, possui capital fechado e sede em Vitória, sendo seu acionista controlador, o Estado do Espírito Santo. Tem como missão prestar serviços de saneamento com qualidade, contribuindo para o desenvolvimento econômico, social e ambiental.

A Companhia atua na captação, tratamento e distribuição de água, e na coleta e tratamento de esgotos no Estado do Espírito Santo, mediante contratos de concessão e contrato de programa com os municípios nos quais atua. Sua atividade envolve intrinsecamente a realização de estudos, projetos e execução de obras de instalações e ampliações de redes, podendo atuar inclusive fora do Estado do Espírito Santo de acordo com previsão legal do Novo Marco do Saneamento.

Apesar de não explorar outras atividades atualmente, sua constituição prevê participação no setor de serviços de limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos, e autorização para participar em outras sociedades e constituir subsidiárias do setor de saneamento no Brasil ou exterior.

Em linha com a política do Governo do Estado do Espírito Santo, seu acionista controlador atual, vem desenvolvendo programas de investimentos para expansão dos serviços de abastecimento de água e esgotamento sanitário nos municípios que detém a concessão. Em média, os serviços da Companhia cobrem mais de 70% do Estado do Espírito Santo e 98% de todas as localidades por ela atendidas.

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia atuava em 53 municípios do Estado do Espírito Santo, com operações de abastecimento de água e esgotamento sanitário, sendo 968.782 economias em abastecimento de água e 599.745 economias em esgotamento sanitário. As dez principais concessões da Companhia em termos populacionais possuem os seguintes prazos de vencimento:

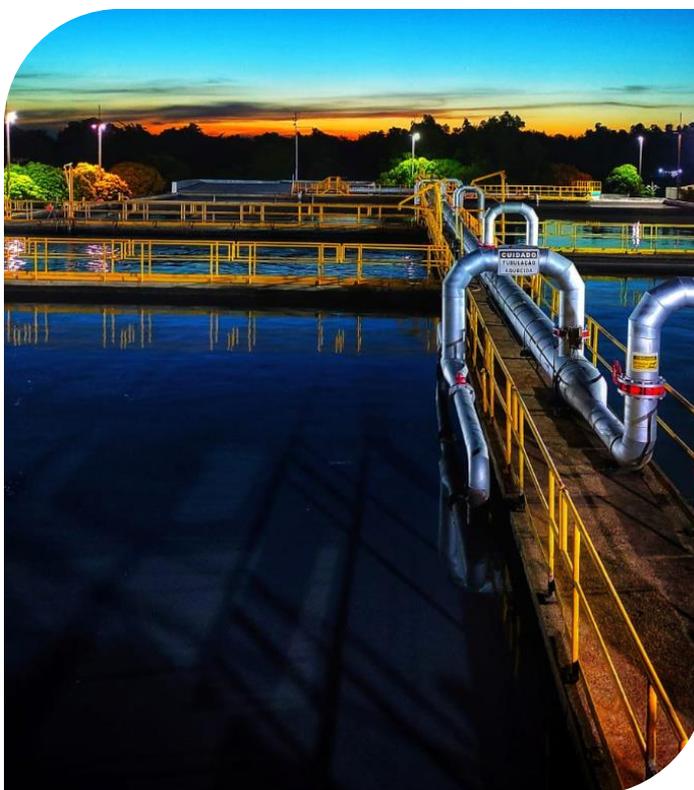
Localidade	Concessões de Água		Concessões de Esgoto		Término concessão
	Nº de economias		Nº de economias		
	2022	2021	2022	2021	
Vila Velha	198.129	194.334	115.069	111.706	26/02/2046
Serra	175.369	169.634	152.337	139.910	26/06/2043
Vitória	148.881	147.051	129.042	124.614	21/03/2049
Cariacica	119.347	118.421	50.766	50.399	24/06/2048
Guarapari	70.894	69.057	48.356	47.054	26/12/2047
Viana	19.518	19.130	9.965	9.116	24/06/2048
Piúma	14.674	14.370	9.077	8.632	30/10/2022
Nova Venécia	14.475	14.200	4.585	4.320	20/07/2039
Castelo	12.157	11.885	10.371	10.119	06/07/2048
Aracruz	11.105	10.502	6.695	6.494	17/03/2050

2.1. Novo Marco Regulatório do Saneamento Básico

O novo Marco Regulatório do Saneamento Básico (MRSB), introduzido por meio da Lei nº 14.026/2020, trouxe inovações fundamentais para o desenvolvimento e a prestação de serviços do saneamento básico no Brasil. Entre elas estão a previsão da obrigatoriedade das Companhias estaduais comprovarem sua capacidade econômico-financeira para a universalização dos serviços de água em 99% e de esgoto em 90% até 2033, e a inserção dessas metas de universalização e de desempenho como condição de regularidade jurídica dos Contratos de Programa. Essas duas exigências estão plenamente cumpridas pela Cesan.

O novo marco vedou também o acesso a recursos federais caso as normas não sejam implementadas pelos municípios, prestadores e agentes reguladores locais; e exigiu a devolução aos titulares dos sistemas com contratos vencidos, sob o risco de perda automática da capacidade econômico-financeira dos prestadores; além da adoção do princípio da regionalização dos serviços de saneamento, promoção de mudanças substanciais na sua regulação; e o estímulo à concorrência.

A Cesan, em 30 de dezembro de 2021, protocolou junto à ARSP requerimento de comprovação de sua capacidade econômico-financeira, acompanhado de toda a documentação exigida pela Lei 14.026/2020 e regulamentada pelo Decreto 10.710/2021. A Companhia, no dia 24 de março de 2022, teve aprovada a sua comprovação de capacidade, passo importante para que pudesse assinar os termos aditivos com os poderes concedentes, até 31 de março de 2022.



2.2. Microrregião Única de Águas e Esgoto no Estado do Espírito Santo

Em 14 de julho de 2021, por meio da Lei Complementar Estadual nº 968, foi instituída a Microrregião Única de Águas e Esgoto no Estado do Espírito Santo e sua respectiva estrutura de governança, composta pelos 78 municípios e o Governo do Estado do Espírito Santo. Caberá à essa instância, entre outros objetivos, aprovar metas de interesse regional e apreciar planos, projetos e programas públicos ou privados relativos à realização de obras.

A medida atende a uma exigência feita pelo novo Marco Regulatório do Saneamento Básico (MRSB) e estabeleceu aos Estados prazo até 15 de julho para criarem sua regionalização, com

a finalidade de garantir escala econômica e atratividade para os municípios menores, visando subsidiar as licitações exigidas pela nova legislação.

A estrutura de governança interfederativa e a condução administrativa da Microrregião se dará por meio de uma autarquia intergovernamental, a ser instituída, sendo composta por um Colegiado Regional integrado pelo prefeito de cada município que a integra, e por um representante do Estado do Espírito Santo. As decisões serão tomadas em colegiado na forma do Regimento Interno, garantindo a cada município os votos proporcionais à população de seu território.



2.3. Atestado de capacidade para universalizar os serviços

Com planejamento, gestão responsável e transparência, a Cesan se antecipou às modificações do novo marco legal do saneamento básico. Como resultado, a ARSP atestou a capacidade econômica e financeira da Companhia para universalizar os serviços de saneamento nos municípios atendidos, até o ano de 2033, conforme prevê a Lei Federal 11.445/2007.

Em todos os 46 municípios de atuação da empresa e que possuem convênio com a ARSP, o abastecimento de água está universalizado desde 2009. Quanto ao serviço de coleta e tratamento de esgoto, o objetivo é atingir a universalização até 2030, antecipando em três anos a meta do novo marco regulatório.

O atestado de capacidade valida os estudos apresentados pela Cesan em cumprimento ao Decreto Federal 10.710/2021, que regulamentou o marco regulatório do saneamento. Laudos de empresas especializadas independentes atestaram os cálculos, o atendimento dos indicadores econômico-financeiros, a adequação dos estudos de viabilidade e o plano de captação, conforme exigidos na legislação.

Os principais fatores que garantem vantagens competitivas à Cesan em relação à concorrência no mercado são economia de escala (atuação em dezenas de municípios), qualidade nos serviços prestados, base de ativos consolidada, expertise operacional e marca forte. Outros diferenciais são a solidez financeira, que possibilita acesso às fontes de financiamentos para implantação de suas estratégias de crescimento, e o volume crescente de investimentos em serviços de abastecimento de água e de coleta e de tratamento de esgotamento sanitário.

Levantamento realizado pelo Valor Data e publicado no Valor Econômico em julho de 2021, que analisou os balanços de 25 Companhias estatais de saneamento no Brasil, apontou a Cesan em primeiro ou em segundo lugar em três dos quatro indicadores de solidez econômico-financeira estipulados pela Lei Federal 14.026/2020, regulamentado pelo Decreto 10.710/2021. Os

indicadores são grau de endividamento, rentabilidade sobre o Patrimônio Líquido, Margem Líquida e Suficiência de Caixa.



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
ARSP - AGÊNCIA DE REGULAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS

Ata da Reunião Extraordinária da Diretoria Colegiada da Agência de Regulação de Serviços Públicos – ARSP 24/03/2022

No vigésimo quarto dia do mês de março do ano de dois mil e vinte e dois, às 15:00 horas, reuniram-se os membros da Diretoria Colegiada da ARSP, composta pela Diretora-Presidente, Sra. Joana Moraes Resende Magella, a Diretora Administrativa e Financeira, Bárbara Carneiro Caniçali, a Diretora de Saneamento Básico e Infraestrutura Viária, Sra. Kátia Muniz Cocco, e a Diretora de Gás Canalizado e Energia, Sra. Debora Cristina Nicro, secretariados pela Assistente Administrativa Joseane Bravim Nicoli, 1 – Comprovação da capacidade econômico-financeira da área de concessão da CESAN conforme Decreto 10.710/2021 – Processo 2021-FPOXL, Assunto colocado em pauta pela Diretora de Saneamento Básico e Infraestrutura Viária, que apresentou o Parecer Técnico Conjunto ARSP/DS/GSB/ASTET Nº 01/2022, que exibe a opinião técnica da Assessoria de Estudos Econômicos e Tarifários (Astet) e da Gerência de Saneamento Básico (GSB), quanto à efetiva comprovação da capacidade econômico-financeira da Companhia Espírito Santense de Abastecimento – Cesan, considerando a submissão por este prestador de requerimento, informações complementares e retificações apresentadas, de acordo com as disposições apresentadas no art. 10-B da Lei Federal 11.445, de 05 de janeiro de 2007, e no Decreto nº 10.710, de 31 de maio de 2021. Em sua exposição, explicou a metodologia utilizada, baseada nos dispositivos do referido Decreto, e detalhou os itens das análises da documentação apresentada, assim como da verificação ao atendimento aos requisitos e exigências para aprovação na primeira e segunda etapas da referida comprovação. Ato contínuo, informou que após a análise do conjunto de informações e documentos apresentados, a equipe técnica apresentou três conclusões, as quais foram lidas e consta no Parecer Técnico Conjunto ARSP/DS/GSB/ASTET Nº 01/2022. Alinhada com a análise da equipe técnica, a Diretora de Saneamento Básico e Infraestrutura Viária procedeu com a leitura do Voto DS/001/2022, que concluiu pela aprovação das seguintes proposições: A. Pela tempestividade do requerimento de comprovação da capacidade econômico-financeira apresentada pela CESAN no ofício n.º PR/020/008/2021, bem como pela apresentação da documentação essencial exigida no artigo 11 do Decreto 10.710/2021 para atender as metas de universalização previstas no caput do art. 11-B da Lei Federal 11.445/2007. B. Pelo atendimento dos referenciais mínimos para o conjunto de indicadores econômico-financeiros do grupo econômico da CESAN definidos na primeira etapa do processo de comprovação, conforme exigência do Decreto 10.710/2021. C. Pelo atendimento das condições econômico-financeiras da CESAN relacionados ao Plano de Captação de Recursos e Estudos de Viabilidade exigidos na segunda etapa do processo de comprovação, conforme exigência do Decreto 10.710/2021. D. Pelo atendimento das determinações do Decreto 10.710/2021 quanto à capacidade econômico-financeira da CESAN para atender as metas de universalização da prestação dos serviços de abastecimento de água e esgotamento sanitário, definidas no caput do artigo 11-B da Lei 11.445/2007, na área de cobertura dos contratos de programa dos 46 municípios elegíveis, estando em acordo com os estudos apresentados, notadamente quanto ao fluxo de caixa global, que descontado pela TLP de 4,10% (dezembro/2021), apresentasse $VPL \geq 0$. Por fim, para possibilitar o controle social e eventual recurso administrativo acerca da Decisão da ARSP, recomendou que a Diretoria Colegiada arbitre o prazo limite de 3 (três) dias úteis, após publicação de extrato no Diário Oficial, para apresentação de manifestações acerca da decisão da Diretoria Colegiada. Colocado em votação, a proposição foi aprovada por unanimidade. Nada mais a ser deliberado, a reunião foi encerrada às 15:40 horas e eu, Joseane Bravim Nicoli, Assistente Administrativa, lavrei presente Ata, que após lida e aprovada, vai rubricada por mim _____ e assinada pelos membros da Diretoria Colegiada.

Joana Moraes Resende Magella
Diretora Presidente

Bárbara Carneiro Caniçali
Diretora Administrativa e Financeira

Kátia Muniz Cocco
Diretora de Saneamento Básico e Infraestrutura Viária

Debora Cristina Nicro
Diretora de Gás Canalizado e Energia

Ata da Reunião Extraordinária da Diretoria Colegiada da ARSP

Página 1 de 1

3. RESPONSABILIDADE SOCIAL

A Cesan é reconhecida pela regularidade e qualidade com que presta seus serviços, e pela responsabilidade com a saúde humana e o respeito pelo meio ambiente. Os seus projetos têm como pilares as pessoas, o desenvolvimento local, a sustentabilidade empresarial e a preservação do recurso hídrico e toda forma de vida no planeta.

3.1. Saneamento em pequenas propriedades rurais – Programa Pró-Rural

Desde 1991 a Cesan desenvolve o Pró-Rural, programa especial para atender comunidades de pequeno porte na elaboração de projetos e execução de obras de sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário. Em 2022, o Pró-Rural iniciou a contratação de serviços com base nos últimos diagnósticos técnicos realizados em sistemas de água existentes.

Os estudos apresentaram proposições para resgatar a operacionalidade dos sistemas de água e, conseqüentemente, recuperar ou implantar a gestão comunitária. Serão investidos, ao todo, R\$ 33 milhões com recursos próprios da Cesan para beneficiar cerca de 110 sistemas localizados em 32 municípios da área de abrangência da Companhia.



O Pró-Rural tem como objetivo apoiar comunidades de pequeno porte fora da área de abrangência da Cesan a terem acesso a água tratada

3.2. Tarifa Social e Subvenção

Benefício concedido pela Cesan às famílias de baixa renda em forma de desconto que incide sobre as tarifas de água e esgoto de imóveis na categoria residencial, a Tarifa Social teve um salto de 35 mil beneficiários, em 2021, para mais de 45 mil, em 2022.

Esse incremento ocorreu em função da alteração do regramento na revisão tarifária realizada em 2021 pela ARSP.

A meta, que fez parte da revisão da estrutura tarifária, é chegar a 80 mil clientes beneficiados até 2025. Para ter direito à tarifa, o cliente precisa estar inscrito no Cadastro Único para Programas Sociais do Governo Federal - CadÚnico. Nas duas categorias do programa, os descontos são de até 75% e 60%, podendo variar de acordo com o consumo.



4. MEIO AMBIENTE, RELACIONAMENTO COM COMUNIDADES E CONTROLE DA QUALIDADE

4.1. Gestão ambiental

A Cesan manteve o monitoramento ambiental em todos os municípios com os quais possui Contratos de Programa e que estão com obras dos sistemas de esgotamento sanitário sendo executadas. Este monitoramento visa acompanhar os impactos positivos da implantação dos sistemas de esgotamento sanitário.

As análises realizadas (temperatura, pH, Escherichia coli, oxigênio dissolvido, nitrogênio total, fósforo total e demanda bioquímica de oxigênio, sólidos totais e turbidez) têm como finalidade calcular o Índice de Qualidade da Água (IQA).

As unidades de tratamento de água e esgoto possuem sua autorização, do ponto de vista ambiental, por meio de licenças emitidas pelos órgãos ambientais. De acordo com o porte e a classificação do sistema, cabe conceder a licença o órgão estadual, o Instituto de Meio Ambiente e Recursos Hídricos (IEMA) ou as prefeituras municipais, podendo ser o Ibama se houver enquadramento na instituição.

As licenças das unidades que já se encontram em funcionamento são renovadas conforme o prazo estabelecido em cada documento, enquanto os novos sistemas exigem licenças antes da sua instalação. O mesmo se aplica para as outorgas de direito de uso emitidas pelo órgão gestor dos recursos hídricos. Em 2022, foram recebidas pela Cesan 44 licenças e 39 outorgas.

4.2. Relações com a comunidade

Operando serviços que têm impacto direto na qualidade de vida, na saúde e no desenvolvimento socioeconômico das regiões, a Cesan desenvolve programas e projetos para orientar sobre o uso e conservação dos sistemas de água e esgoto, fortalecer o diálogo e estreitar a aproximação com as comunidades. O trabalho engloba frentes de comunicação social, mobilização comunitária e educação ambiental.

Toda essa atuação ocorre por meio de reuniões com lideranças e comunidades, abordagens domiciliares, capacitação em saneamento ambiental, ações nas escolas, visitas monitoradas às estações de tratamento de água e esgoto e atividades ambientais educativas com os empregados, entre outros.

Em 2022, foram desenvolvidas ações de intervenção socioambiental relacionadas às obras da Cesan para melhorias e ampliação dos sistemas de água e esgoto nos municípios de Vitória, Vila Velha, Aracruz, Água Doce do Norte, Castelo, Nova Venécia, Domingos Martins, Afonso

Cláudio, Atilio Vivacqua, Apiacá, Marechal Floriano, Cariacica, Guarapari, Anchieta, Boa Esperança e Pedro Canário. As intervenções buscaram proporcionar uma aproximação maior junto à comunidade e sensibilizar quanto à importância dos serviços da Companhia.

Um importante espaço consolidado para relacionamento com as comunidades é o Encontro com Lideranças Comunitárias da Cesan, que em 2022 retomou o formato presencial, com participação de mais de 200 líderes comunitários da Grande Vitória. No evento são compartilhadas informações sobre programas e projetos, além de esclarecimento de dúvidas relacionadas à manutenção e à operação dos sistemas de água e esgoto.



Canais para interação



comunidade@cesan.com.br

educa.ambiental@cesan.com.br



Telefone gratuito 115



WhatsApp (números por região)

4.3. Educação Ambiental

Visando promover a educação ambiental junto aos estudantes, a Cesan realiza visitas monitoradas às estações de tratamento de água e esgoto, além de atividades socioambientais nas principais datas comemorativas relacionadas à saúde e ao meio ambiente, como Dia Mundial da Água, Dia Mundial do Meio Ambiente e Dia da Árvore. A programação em 2022 contou com jogo do rio, maquetes sobre os serviços da Cesan, Unidade Móvel de Educação Ambiental, contação de história e apresentações lúdicas com a temática ambiental.





Os municípios que tiveram escolas participantes foram Água Doce do Norte, Anchieta, Atilio Vivacqua, Alto Rio Novo, Barra de São Francisco, Brejetuba, Cariacica, Conceição do Castelo, Conceição da Barra, Ecoporanga, Fundão, Guarapari, Ibatiba, Iúna, Mantenópolis, Montanha, Muniz Freire, Pancas, Piúma, São Gabriel da Palha, Santa Leopoldina, Santa Maria de Jetibá, Nova Venécia, Pinheiros, Viana, Vila Velha e Vitória.

Para os empregados e seus familiares, com a finalidade de compartilhar a sua atuação na área ambiental e sensibilizar para torná-los multiplicadores na preservação dos recursos hídricos, a Cesan realizou vários eventos. Entre eles, Por Dentro da Cesan, Caminhada Ecológica e Um Dia na Cesan, com visita monitorada na Estação de Tratamento de Água de Vale Esperança, em Cariacica.



4.4. Controle da qualidade

A Cesan monitora a eficiência das estações de tratamento de água e de esgoto. Além disso, como empresa despoluidora, monitora também os consequentes impactos positivos de suas ações no meio ambiente. As informações de controle da qualidade são compiladas mensalmente e enviadas de forma automática para abastecer o Sistema Nacional de Informações sobre a Qualidade da Água (Siságua).

O trabalho é realizado de forma sistemática em todas as etapas de captação, tratamento, reservação e distribuição, para assegurar o atendimento aos padrões de potabilidade da água, contribuindo diretamente para saúde da população e a preservação das condições ambientais. As análises são realizadas em laboratórios equipados com instrumentos que otimizam e garantem o controle contínuo da qualidade.

Qualidade da água: A Cesan realizou, em 2022, 18% a mais de coletas de amostras e 12% a mais de análises do que a legislação vigente determina para todo o ano. Os resultados são divulgados para a sociedade por meio de relatórios da qualidade da água impressos nas faturas de cobrança, mensalmente, bem como nos relatórios da qualidade da água entregues anualmente.

As coletas e as análises são realizadas no manancial, no processo de tratamento, na reservação e na distribuição da água. Em 2022, foram realizadas 274.553 análises nos laboratórios centrais de água e esgoto da Cesan e de contratados, bem como foram realizadas as análises nas ETAs em operação, análises em amostras de água bruta (captada) e tratada (produzida e distribuída)

pela Companhia, em toda a sua área de abrangência, tanto na Região Metropolitana como no interior.

A estrutura de controle da qualidade da Cesan conta com 91 laboratórios localizados nas estações de tratamento de água, além de laboratórios operacionais e um laboratório central localizado no bairro Cobi, no município de Vila Velha.

Monitoramento do esgoto tratado: Nas Estações de Tratamento de Esgoto (ETEs), a Cesan realiza o controle da qualidade dos efluentes conforme os requisitos legais para lançamento em corpos receptores e em atendimento às condicionantes ambientais do licenciamento de cada unidade operacional. Em 2022, foram realizadas 32.739 análises para monitoramento dos Sistemas de Esgotamento Sanitário, de acordo com a legislação vigente.

Para a melhoria do controle operacional, a Companhia realizou ainda outras 1.171 análises de amostras coletadas nos sistemas de esgotamento sanitário. Também teve continuidade, em 2022, o treinamento de terceirizados nas atividades de coleta e análise para controle da qualidade do tratamento de esgoto, em atendimento às condicionantes ambientais.

Ao longo do ano, os treinamentos foram distribuídos por diversos sistemas de esgotamento sanitário, incluindo os municípios de Santa Teresa, Marechal Floriano, Venda Nova do Imigrante, Conceição do Castelo e Bom Jesus do Norte.

5. DESEMPENHO OPERACIONAL

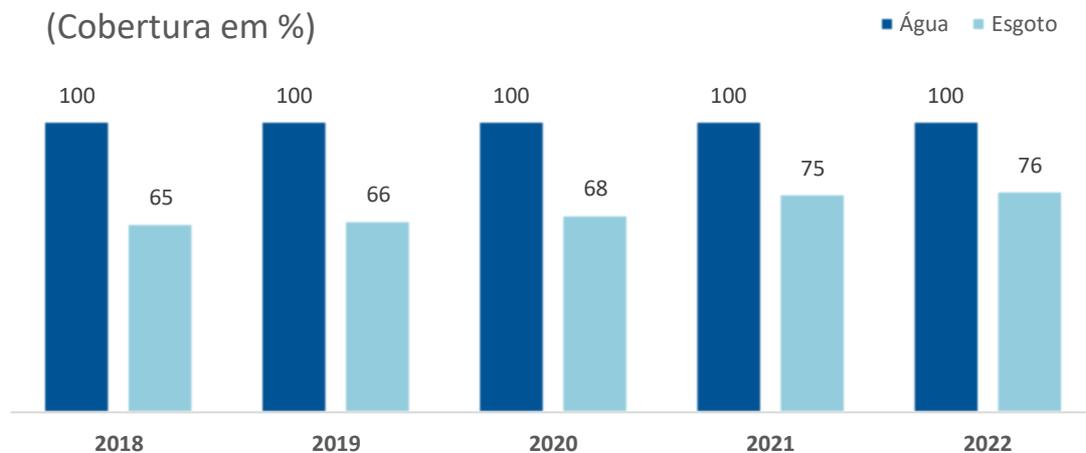
O índice de cobertura com água tratada é de 100% e de coleta de esgoto é de 76% da população urbana na área de concessão. O número de ligações de água em 2022 apresentou crescimento, sendo 2,1% superior às realizadas no ano anterior, trazendo como incremento 12.517 ligações de água.

Comportamento semelhante teve as ligações de esgoto: com 13.573 novas ligações, registrou crescimento de 4,7% em comparação ao total realizado em 2021.

Ligação de água	2022	2021	Variação (2022/2021)	
			Quantidade	%
Social	46.081	35.147	10.934	31,1%
Residencial	516.952	516.988	-36	0,0%
Comercial	46.018	44.449	1.569	3,5%
Industrial	972	924	48	5,2%
Público	4.597	4.595	2	0,0%
Total	614.620	602.103	12.517	2,1%

Ligação de esgoto	2022	2021	Variação (2022/2021)	
			Quantidade	%
Social	22.311	16.616	5.695	34,3%
Residencial	252.053	244.878	7.175	2,9%
Comercial	25.448	24.612	836	3,4%
Industrial	530	516	14	2,7%
Público	2.199	2.346	-147	-6,3%
Total	302.541	288.968	13.573	4,7%

(Cobertura em %)



6. MERCADO

Ao longo de 2022 a Cesan fortaleceu a estratégia de desenvolvimento voltada a ampliar sua competitividade, com sustentabilidade e consistência. A empresa hoje está presente na vida de 2,5 milhões de capixabas, em 53 municípios, e se prepara para expandir sua área de atuação mantendo a solidez e o compromisso com o desenvolvimento econômico, social e ambiental.

Apenas 5 (cinco) contratos de concessão geram 80,2% das receitas operacionais da Cesan, tendo seus contratos de programa renovados por mais de 20 anos. Entre os 10 maiores municípios que geram receitas operacionais para a Companhia, o único município que não teve renovação da concessão ou contrato de programa é o município de Piúma.

Contratos (% da Receita operacional em milhões)			Economias ativas totais	
Municípios	Receita operacional	% Receita operacional	Água	Esgoto
Serra	281,1	24,3%	169.634	139.910
Vitória	242,6	20,9%	147.051	124.614
Vila Velha	226,2	19,5%	194.334	111.706
Cariacica	116,7	10,1%	118.421	50.399
Guarapari	63,7	5,5%	69.057	47.054
Viana	24,9	2,2%	19.130	9.116
Nova Venécia	12,7	1,1%	14.200	4.320
Piúma	12,0	1,0%	14.370	8.632
Anchieta	11,1	1,0%	11.739	4.933
Barra de São Francisco	9,8	0,8%	11.200	3.720
Demais Municípios	158,1	13,6%	179.401	68.089
Total	1.158,8	100,0%	948.537	572.493

A Lei 14.026/2020, que alterou a Lei 11.445/2017, vedou a celebração de novos Contratos de Programa entre as Empresas de Economia Mista ou Públicas com o poder concedente sem processo licitatório. Atendendo à determinação do Decreto Federal nº 10.710/2021, a Cesan notificou os sete municípios (Laranja da Terra, Presidente Kennedy, Piúma, Montanha, Mucurici, Ponto Belo e Pinheiros) que estão com Contratos de Concessão vencidos, informando que a prestação do serviço no município se encerrará até 31 de dezembro de 2023 e que existem ativos não amortizados que deverão ser indenizados para a Companhia.

Os municípios de Laranja da Terra, Pinheiros e Piúma ajuizaram individualmente Ação de Não Fazer para que a Cesan mantenha a prestação dos serviços de abastecimento de água, coleta e tratamento de esgoto. Para as três ações judiciais foram deferidas liminares que determinam que a Companhia permaneça prestando os serviços enquanto a tutela de urgência não for decidida ou até a efetiva concretização e funcionamento das atividades da Microrregião de Águas e Esgoto no Estado do Espírito Santo, conforme Lei Complementar nº 968/2021.

Esses sete municípios representam uma receita de 2,46% em relação à Receita Operacional Bruta da Companhia.

As receitas operacionais se concentram no serviço de abastecimento de água na categoria residencial. As receitas provenientes do uso residencial (residencial, mais tarifa social) representam 71,8% do total da receita operacional da Companhia, no exercício de 2021.

Tipo	Receita operacional	% Receita operacional	Categoria	Receita operacional	% Receita operacional
Água	790,1	68,2%	Residencial	812,4	70,1%
Esgoto	368,7	31,8%	Demais	346,4	29,9%
Total	1.158,8	100,0%	Total	1.158,8	100,0%

7. DESEMPENHO ECONÔMICO E FINANCEIRO

Mesmo com o investimento recorde e alta inflação, a Cesan manteve a sua liquidez financeira, com captações de recursos com instituições financeiras no mercado local. Ciente dos desafios trazidos pelo Novo Marco Legal do Saneamento Básico, a Companhia buscará novas fontes de investimento ao longo dos próximos anos que permitam a manutenção da sua capacidade econômico-financeira e, assim, atingir as metas estabelecidas.

7.1. Receitas

A Receita Operacional Líquida chegou a R\$ 1,05 bilhão, um aumento de 11,75% na comparação com o ano anterior. Os principais fatores que contribuíram para o aumento foram o reajuste tarifário de 13,09% concedido pela ARSP a partir de 01/08/2022; o aumento do número de ligações de água e esgoto; e o aumento do volume faturado.

Cinco contratos de concessão respondem por 80,2% das Receitas Operacionais, tendo tido, em 2022, seus Contratos de Programa renovados por mais de 21 anos.

Receita operacional líquida

2018		813.114
2019		871.547
2020		881.626
2021		939.070
2022		1.049.399

As Receitas Operacionais se concentram no serviço de abastecimento de água na categoria residencial. As provenientes do uso residencial (incluindo a Tarifa Social) representaram 70,1% do total da Receita Operacional em 2022.

Receita operacional bruta

Categoria	R\$ em milhões	
Residencial	798,5	68,9%
Demais	360,4	31,1%
Total	1.158,8	100,0%

	Água	Esgoto
2018	631.216	266.930
2019	670.779	291.647
2020	679.095	293.706
2021	722.584	314.835
2022	790.121	368.716

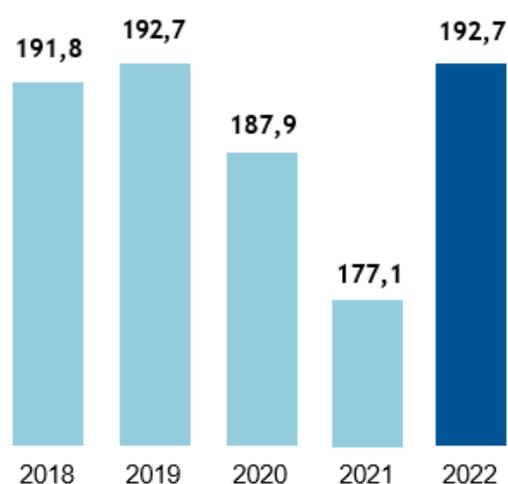
A capacidade econômico-financeira da Cesan atende plenamente aos referenciais de margem líquida sem depreciação e amortização superior a zero, ao grau de endividamento inferior ou igual a um, ao retorno sobre patrimônio líquido superior a zero e à suficiência de caixa superior a um.

7.2. Lucro Líquido

Lucro Líquido da Cesan em 2022 foi de R\$ 192,7 milhões, um crescimento de 8,80% em relação ao resultado de 2021, reflexo do reajuste tarifário anual de 13,09% a partir de 1º de agosto de 2022.

Também contribuiu para esse alcance a gestão direcionada para o atingimento dos resultados, mantendo o compromisso com o bem-estar social e os avanços nos serviços de água e esgoto.

(R\$ milhões)



7.3. Resultado Financeiro

O resultado financeiro totalizou R\$ 32 milhões em 2022 contra R\$ 28 milhões em 2021. Devido a redução nas despesas financeiras que totalizaram R\$ 13 milhões em 2022 contra R\$ 18 milhões em 2021, perfazendo uma redução de 30,6% quando comparada ao exercício anterior.

Resultado Financeiro - R\$ milhões	2022	2021	Variação (22/21)	
			R\$	%
Receitas Financeiras	45,5	46,9	-1,5	-3,1%
Despesas Financeiras	13,1	18,9	-5,8	-30,6%
Total	32,4	28,0	4,3	15,5%

Receitas Financeiras - R\$ milhões	2022	% Sobre o total 2022	2021	% Sobre o total 2021	Variação (22/21)	
					R\$	%
Descontos Obtidos	0,2	0,4%	0,1	0,1%	0,1	179,4%
Juros e Atualizações Monetárias	5,8	12,7%	21,6	46,1%	-15,9	-73,4%
Ganhos com Aplicações Financeiras	18,5	40,7%	10,3	21,9%	8,2	80,0%
Multas e Juros Contratuais	0,0	0,1%	0,3	0,7%	-0,3	-87,6%
Acréscimos por Atraso em Faturas de Água	21,0	46,1%	14,6	31,1%	6,4	43,8%
Total	45,5	100,0%	46,9	100,0%	-1,5	-3,1%

Despesas Financeiras - R\$ milhões	2022	% Sobre o total 2022	2021	% Sobre o total 2021	Variação (22/21)	
					R\$	%
Juros e Atualizações Monetárias - Geral	7,9	60,3%	17,6	93,2%	-9,7	-55,1%
Descontos Concedidos	3,4	25,6%	0,9	4,7%	2,5	274,8%
Despesas Bancárias	1,9	14,1%	0,4	2,0%	1,5	379,3%
Total	13,1	100,0%	18,9	100,0%	-5,8	-30,6%

7.4. Custos e despesas

Os custos e as despesas operacionais da Cesan em 2022 totalizaram R\$ 876,3, contra R\$ 800,8 milhões no exercício de 2021, um aumento de 9,4%. Houve um impacto expressivo no item Serviços de terceiros sem energia, que teve um aumento de 19,6%, passando de R\$ 220,8 milhões em 2021 para R\$ 264,0 em 2022, representando 30,1% do total das despesas.

Custos e Despesas Operacionais - R\$ milhões	2022	% Sobre o total 2022	2021	% Sobre o total 2021	Variação (22/21)	
					R\$	%
Pessoal	254,2	29,0%	217,9	27,2%	36,3	16,7%
Materiais	34,2	3,9%	28,0	3,5%	6,2	22,2%
Energia Elétrica	121,3	13,8%	125,3	15,7%	-4,0	-3,2%
Serviços de Terceiros sem Energia	264,0	30,1%	220,8	27,6%	43,2	19,6%
Despesas Gerais	20,1	2,3%	12,2	1,5%	7,9	65,0%
Depreciações e Amortizações	104,6	11,9%	96,0	12,0%	8,5	8,9%
Perdas no Recebimento de Tarifas	26,6	3,0%	44,4	5,5%	-17,7	-40,0%
Despesas Financeiras	13,1	1,5%	18,9	2,4%	-5,8	-30,6%
Despesas Fiscais, Tributárias e Provisões Judiciais	36,1	4,1%	32,4	4,0%	3,7	11,6%
Outras Despesas Operacionais	2,1	0,2%	5,0	0,6%	-3,0	-59,0%
Total	876,3	100,0%	800,8	100,0%	75,5	9,4%

Despesa de pessoal

As despesas com pessoal tiveram um crescimento de 16,7% ou R\$ 36,3 milhões, em 2022. Esse aumento foi influenciado pelo reajuste salarial e pelo Programa de Incentivo à Aposentadoria e Demissão Voluntária.

Despesas de Pessoal - R\$ milhões	2022	2021	Variação (22/21)	
			R\$	%
Ordenados e Salários Horas Normais	87,2	84,9	2,3	2,7%
Previdência Social	35,5	33,8	1,6	4,8%
Ordenados e Salários Horas Extras	12,7	11,5	1,2	10,6%
Gratificações de Funções e Cargos em Comissão	7,6	7,1	0,5	7,2%
FGTS	12,5	9,6	2,9	30%
Outras Despesas de Pessoal	98,7	70,9	27,8	39,2%
Total	254,2	217,9	36,3	16,7%

Materiais

As despesas de materiais tiveram um crescimento de 22,2% ou R\$ 6,2 milhões, em 2022, devido, principalmente, pela elevação nos custos dos materiais de tratamento de água e esgoto. O fator preponderante nesse item foi o aumento da cotação do dólar, que impactou o custo do cloro e do sulfato de alumínio. Houve, ainda, baixa disponibilidade global de ácido sulfúrico, insumo basilar na cadeia produtiva do sulfato de alumínio e produtos correlatos.

Despesas de Material - R\$ milhões	2022	2021	Variação (22/21)	
			R\$	%
Material de Tratamento	24,2	19,8	4,4	22,2%
Outras Despesas de Materiais	9,9	8,1	1,8	22,3%
Total	34,2	28,0	6,2	22,2%

Energia

A energia elétrica teve redução de 3,2%, em 2022. Entre os fatores que impulsionaram essa redução, foi a saída da bandeira preta para bandeira verde em 16 de abril de 2022 e outro fato relevante foi a implantação das mudanças advindas da Lei Complementar nº 194, de 23 de junho de 2022 que tratar a energia elétrica como serviço essencial e indispensável, reduzindo a incidência do ICMS.

Energia Elétrica - R\$ milhões	2022	2021	Variação (22/21)	
			R\$	%
Energia Elétrica	121,3	125,3	-4,0	-3,2%
Total	121,3	125,3	-4,0	-3,2%

Serviços de terceiros sem energia

As despesas de serviços de terceiros tiveram um crescimento de 19,6% ou R\$ 43,2 milhões, em 2022, devido a dois fatores principais: Crescimento de 26,4% nos custos de serviços de operação de sistema de abastecimento de água e esgotamento sanitário; e crescimento de 55,7% na locação de máquinas, equipamentos e veículos.

Despesas de serviços de terceiros sem energia - R\$ milhões	2022	2021	Variação (22/21)	
			R\$	%
Serviços de Operação de Sistemas	96,0	76,0	20,0	26,4%
Serv Conservação/Manutenção Bens Administrativos	20,0	25,5	-5,5	-21,5%
Locações Máquinas, Equip e Veículos - PJ	32,1	20,6	11,5	55,7%
Serv Cortes, Religações e Lacre Segurança	20,4	16,1	4,3	26,7%
Outras Despesas de Serviços de Terceiros	95,4	82,6	12,9	15,6%
Total	264,0	220,8	43,2	19,6%

Despesas gerais

As despesas gerais tiveram um aumento de 65,0%, ou R\$ 7,9 milhões, em 2022, decorrente do crescimento de 23,9% das despesas com indenizações por danos a terceiros em ações judiciais.

As demais despesas gerais tiveram uma variação de 112,8%, quando comparadas com o ano anterior, mas ficaram basicamente dentro do que foi planejado para o ano de 2022.

Despesas Gerais - R\$ milhões	2022	2021	Variação (22/21)	
			R\$	%
Indenização Por Danos a Terceiros	8,1	6,6	1,6	23,9%
Outras Despesas Gerais	12,0	5,6	6,4	112,8%
Total	20,1	12,2	7,9	65,0%

Depreciações e amortizações

As depreciações e amortizações tiveram um crescimento de 8,9%, ou R\$ 8,5 milhões, em 2022. O fator preponderante nessa elevação foi a entrada em operação de ativos intangíveis e/ou imobilizados, no período de janeiro a dezembro de 2022.

Depreciações e Amortizações - R\$ milhões	2022	2021	Variação (22/21)	
			R\$	%
Depreciações e Amortizações	104,6	96,0	8,5	8,9%
Total	104,6	96,0	8,5	8,9%

Perdas no recebimento de tarifas

No exercício de 2022, a Cesan reconheceu como perda efetiva o valor de R\$ 26,6 milhões de créditos a receber de clientes.

Depreciações e Amortizações - R\$ milhões	2022	2021	Variação (22/21)	
			R\$	%
Perdas no Recebimento de Tarifas	26,6	44,4	-17,7	-40,0%
Total	26,6	44,4	-17,7	-40,0%

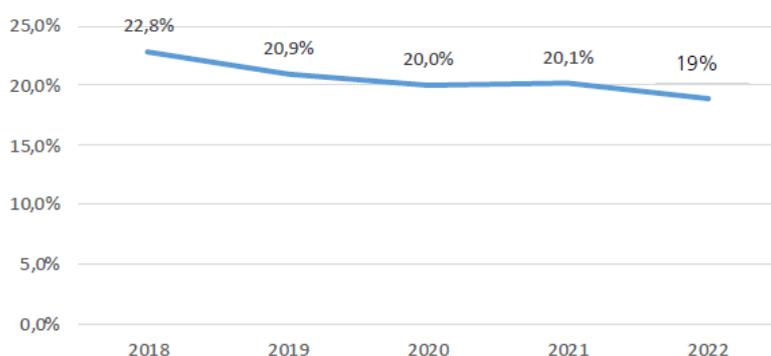
7.5. EBITDA e Margem de EBITDA

Em 2022, o EBITDA atingiu R\$ 307,4 milhões, contra R\$ 272,3 milhões em 2021. A Margem EBITDA permaneceu estável em 29%, em virtude da variação das despesas controláveis (11,3%) terem sido similares aos da receita líquida (11,7%), motivadas, principalmente, pelo crescimento das despesas de pessoal (R\$ 36,3 milhões), tendo como um dos impactos o Programa de Incentivo a Demissão Voluntária (PIADV), e pelos serviços de terceiros sem energia (R\$ 43,2 milhões).

7.6. Endividamento e rentabilidade dos ativos

A Cesan encerrou o exercício de 2022 com um Ativo Total de R\$ 4,3 bilhões, Patrimônio Líquido de R\$ 3,5 bilhões e Dívida Total de R\$ 821,2 milhões. O índice de endividamento sobre o Ativo foi 19%, um reflexo da decisão do acionista majoritário em aportar recursos no caixa da Companhia para a execução de obras por meio do aumento de capital ou do reinvestimento de seus dividendos dos últimos anos.

Endividamento sobre o ativo



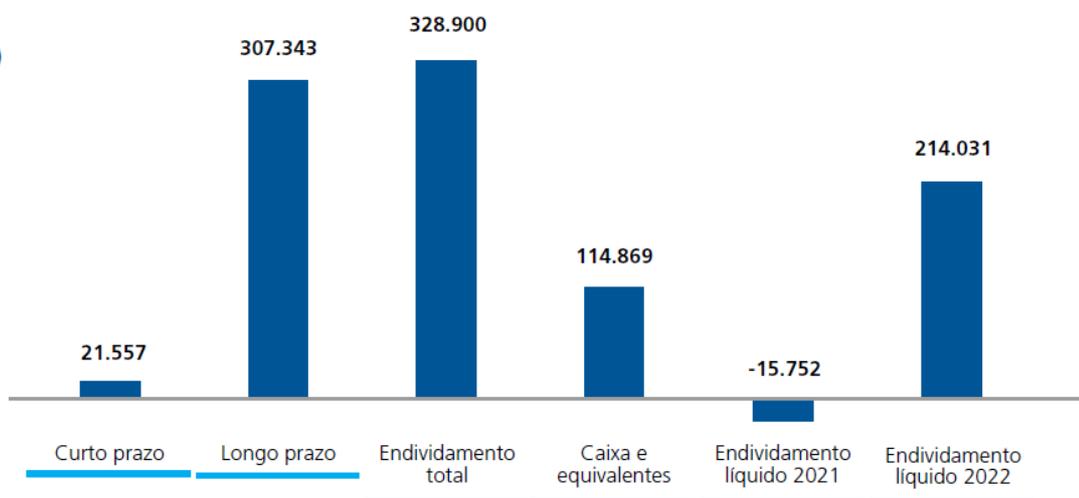
7.7. Remuneração aos acionistas

Desde 2005, o acionista majoritário da Cesan, o Estado do Espírito Santo, vem reinvestindo integralmente seus dividendos na Companhia para execução de obras de abastecimento de água e esgotamento sanitário. Somente em 2022 o valor reinvestido foi de R\$ 82,2 milhões contra R\$ 87,8 milhões em 2021. Esta política do Governo do Estado permite a manutenção de grau de alavancagem baixo, possibilitando a contratação de financiamento no mercado financeiro para cumprir os novos desafios e as metas de universalização do saneamento básico.

7.8. Dívida Líquida

A Dívida Líquida, que reflete o grau de endividamento da Companhia aumentou para R\$ 214 milhões em 2022, gerado principalmente pela captação de novos financiamentos para investimentos em obras de saneamento básico e redução do saldo de caixa e equivalentes de caixa para aplicação no investimento da Cesan ao longo de 2022.

(R\$ mil)



8. INVESTIMENTOS

Com o objetivo de acelerar a universalização dos serviços de saneamento nos municípios da sua área de atuação, programada para ser alcançada até 2030, proporcionando mais desenvolvimento, bem-estar e qualidade de vida a mais capixabas, a Cesan realizou em 2022 o maior investimento anual de toda a sua história. Os recursos, que alcançaram R\$ 648 milhões, estão alinhados ao Planejamento Estratégico do Governo do Estado e ao Plano de Desenvolvimento do Espírito Santo 2030 (Plano ES-2030).



Sempre em atendimento aos contratos dos Planos Municipais de Saneamento Básico (PMSB), as obras executadas ocorreram por meio de três frentes: o Programa de Gestão Integrada das Águas e da Paisagem, o programa de Parcerias Público-Privadas (PPPs) nos municípios de Serra, Vila Velha e Cariacica, firmados com empresas do Grupo Aegea Saneamento, e recursos próprios e dos dividendos (reinvestimentos) da Cesan, que tem como acionista majoritário o Estado do

Espírito Santo. Além de recursos próprios, a Companhia conta com financiamentos aprovados junto ao Banco do Nordeste, Caixa Econômica Federal, BNDES, Banco Mundial (BIRD) - via Governo do Estado, e outras instituições financeiras e de fomento.

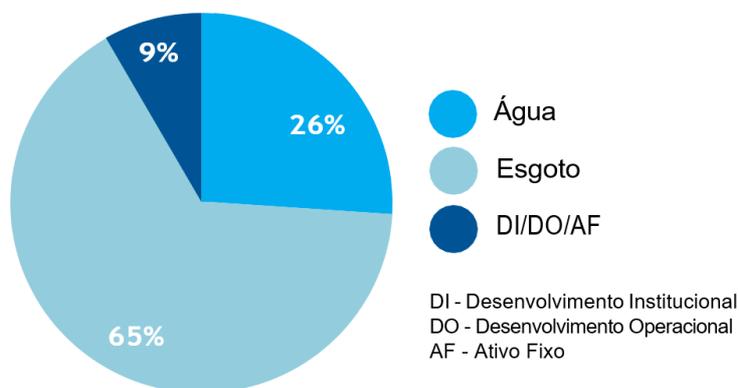
Ao todo, em 2022 estiveram sendo executadas 29 obras direcionadas à expansão e à modernização dos serviços de água e esgoto, à despoluição das águas e à garantia da segurança hídrica em 26 municípios. A maior parte (18) integra o Programa de Gestão Integrada das Águas e da Paisagem, que beneficiará, ao seu término, 267 mil moradores.

Dos R\$ 648 milhões, R\$ 171 milhões foram destinados a obras de melhorias e expansão do abastecimento de água englobando a construção de redes de distribuição, estações de tratamento, reservatórios, adutoras de água bruta e tratada, e ligações prediais. Já em coleta e tratamento de esgoto, os investimentos totalizaram R\$ 422 milhões para a implantação de novas redes coletoras, elevatórias, recalques de esgoto bruto, estações de tratamento, ligações domiciliares e intradomiciliares.

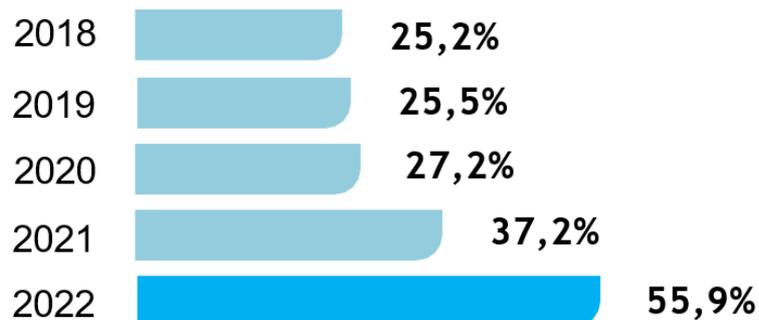


Em desenvolvimento institucional, operacional e aquisições de ativo fixo, a Companhia investiu R\$ 55 milhões. O volume de investimentos correspondeu a 55,9% da receita operacional da Cesan em 2022, contra 37,2%, em 2021, e 27,2% em 2020.

Investimentos



Investimentos / Receita operacional



Investimentos por região (em R\$ milhões)

	ÁGUA	ESGOTO	TOTAL	(%) REAL/TOTAL
Metropolitana	107,2	316,7	423,9	65,42%
Regional Centro/Sul	43,2	81,0	124,3	19,18%
Regional Norte/Noroeste	20,4	24,3	44,7	6,90%
Outros (DI/DO/ATIVO FIXO)	-	-	55,1	8,50%
TOTAL	170,8	422,1	648,0	

Dando continuidade ao arrojado plano de investimentos, a Companhia, em 2023, tem um desembolso programado em torno de R\$ 834 milhões, conforme as contratações já realizadas.

8.1. Em quatro anos, o maior conjunto de obras em execução no saneamento básico capixaba

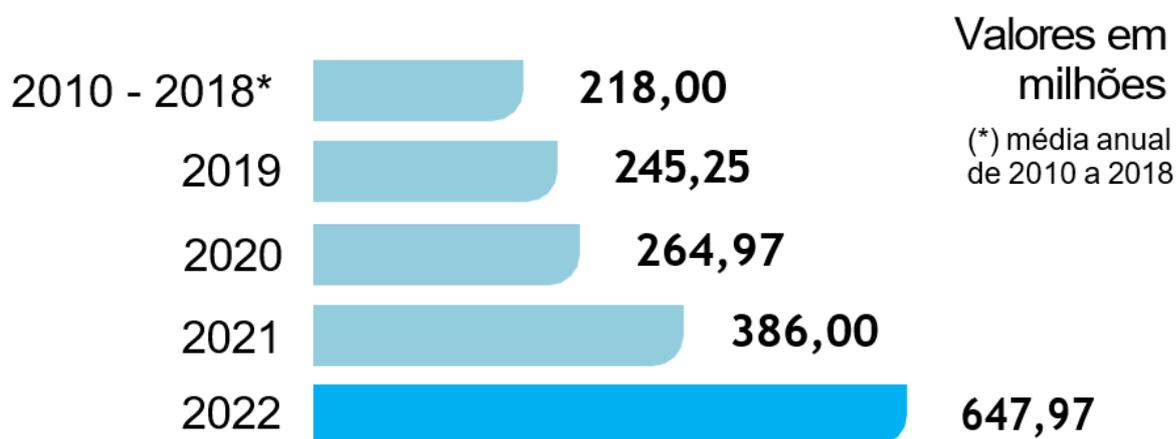
Nos últimos quatro anos, a Cesan implementou o maior conjunto de obras da história em saneamento básico no Espírito Santo, contribuindo para aquecer a economia capixaba com a geração de emprego e renda. Essas obras, após concluídas, com a disponibilização dos serviços e a interligação dos imóveis resultarão em melhora da qualidade de vida da população, preservação de córregos, rios e praias, e fomento ao turismo.

Dez obras foram concluídas e entregues nos últimos quatro anos, sendo três na Grande Vitória (Viana e Guarapari) e sete no interior (Marechal Floriano, Aracruz, Atílio Vivacqua, Castelo, Dolores do Rio Preto, Pancas e Pinheiros).

As obras em andamento em 2022 contemplam os seguintes municípios: Serra, Viana, Cariacica, Vila Velha, Iúna, Irupi, Ibatiba, Dolores do Rio Preto, Santa Leopoldina, Santa Maria de Jetibá, Apiacá, Castelo, Domingos Martins, Marechal Floriano, Afonso Cláudio, Anchieta, Água Doce do Norte, Pedro Canário e Nova Venécia.

O maior esforço de investimentos da Companhia ocorreu ainda antes da assinatura dos contratos com as PPPs, nos municípios de Vila Velha, Cariacica, Serra e Viana, com recursos da ordem de mais de R\$ 730 milhões. Além de fazerem parte da região mais populosa do Espírito Santo, há o compromisso da Cesan em acelerar a universalização dos serviços de esgoto cumprindo, inclusive de forma antecipada, às metas estabelecidas pelo novo marco do saneamento.

Histórico dos investimentos



A Cesan trabalha com a meta de antecipar a universalização dos serviços de esgoto em Serra, Vila Velha e Cariacica antes dos prazos estipulados nos contratos.

Comitê monitora expansão e melhorias nos sistemas

A programação de investimentos da Cesan para expansão e melhorias nos sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário é acompanhada pelo Comitê Estratégico de Investimentos (Competi), órgão interno de assessoramento da Diretoria. O comitê atua no monitoramento da execução da carteira de projetos e programas estratégicos, orientando na definição das prioridades e nos critérios de seleção.



Os investimentos realizados pela Companhia são acompanhados pelo Competi

Criado em 2018 e sob a coordenação da Diretoria de Engenharia e Meio Ambiente da Companhia, tem como função também interagir com todos os gestores de projetos e subsidiar a Diretoria na tomada de decisão.

Em reuniões mensais, analisa a execução orçamentária dos investimentos, os projetos estratégicos implantados no prazo e o índice de cumprimento das ações dos Planos Municipais de Saneamento Básico (PMSB).

8.2. PPPs aceleram serviços de esgoto em Cariacica, Serra e Vila Velha

Visando acelerar a universalização do sistema de esgotamento sanitário na Grande Vitória, a Cesan conta com três contratos de Parcerias Público-Privadas (PPPs) em andamento, nos municípios de Serra, Vila Velha e Cariacica, tendo como parceiras privadas empresas do Grupo Aegea Saneamento, vencedoras das licitações. Em 2022, as obras de implantação e ampliação de rede de esgoto somaram 137.000 metros de novas redes coletoras, interceptores e linhas de recalque e 7.000 novas ligações.

Com isso, a Cesan avança no objetivo de promover a universalização, garantindo o atendimento de 90% da população com coleta e tratamento de esgoto até 2023 na Serra; até 2028 em Vila Velha; e até 2031 em Cariacica. Juntos, terão mais de 3.000 km de redes coletoras de esgoto.

Modelo de operações que mantém a Companhia como uma referência no Brasil no desenvolvimento e na gestão desse tipo de contrato, os investimentos por meio das PPPs e de Subconcessão totalizarão R\$ 2 bilhões e irão beneficiar diretamente mais de 1,9 milhão de pessoas.

Somente em 2022, a Cesan investiu mais de R\$ 100 milhões nas três PPPs e tratou 16 milhões de metros cúbicos de esgoto no município de Serra, 15 milhões em Vila Velha e 4 milhões em Cariacica. Esse montante corresponde a 9.200 piscinas olímpicas de esgoto devidamente tratado devolvido à natureza.

No município de Vitória o esgotamento sanitário já atingiu 90%, conforme o marco legal, por meio do Programa Águas Limpas, desde 2012. Os serviços vão avançar mais com a interligação das redes construídas pela Prefeitura de Vitória, no projeto Terra, e a Orla Noroeste.

Já Viana alcançará a universalização em 2025 com o Programa de Gestão Integrada das Águas e da Paisagem.

PPP de Cariacica	PPP de Serra	PPP de Vila Velha
<p>A mais recente PPP, iniciada em abril de 2021, inclui a construção de novas estruturas, como Estações de Tratamento de Esgoto (ETE) e Estações Elevatórias, além de obras de melhoria e ampliação nos sistemas atuais, a operação e a manutenção dos serviços. Somente esses investimentos, previstos para o ciclo 2021-2026, contemplam recursos da ordem de R\$ 120 milhões e irão beneficiar uma população estimada de 400 mil pessoas. Desde o início da operação, o número de imóveis conectados na rede coletora saltou de 49 mil, em 2021, para 51 mil, em 2022, elevando o volume de esgoto tratado de 4,3 milhões m³ para 6 milhões de m³ no mesmo período.</p>	<p>Primeira PPP firmada pela Cesan no Espírito Santo, em 2015, contempla a universalização do serviço de saneamento em 2023, chegando ao patamar de 95% de cobertura, ou seja, 5% a mais que prevê o Novo Marco Legal do Saneamento, com dez anos de antecipação. Desde o início da operação, o número de imóveis conectados na rede coletora da Companhia aumentou de 78 mil imóveis, em 2014, para 152 mil, em 2022, com o volume de esgoto tratado passando de 8 milhões de m³ para 16 milhões de m³.</p>	<p>Com início em 2017, compreende investimentos na ordem de R\$ 200 milhões até 2026. Desde o começo da operação, o número de imóveis conectados na rede coletora da Cesan no município cresceu de 89 mil imóveis, em 2016, para 115 mil em 2022. O volume de esgoto tratado aumentou de 12 milhões de m³ para 15 milhões de m³ no mesmo período.</p>

8.3. Implantação de novas redes e ligações de água e esgoto

O crescimento dos municípios, com a construção e ampliação de imóveis, é acompanhado e recebe investimentos em saneamento básico pela Cesan. Em 2022, nos 53 municípios da sua área de atuação, a Companhia construiu 172 km de redes de distribuição de água tratada e 188 km de redes coletoras de esgoto. Elas responderam por 12,5 mil novas ligações com fornecimento de água tratada e 13,5 mil ligações com esgoto coletado e tratado. Foram 27 mil novos imóveis conectados à rede de esgoto.

8.4. Programa Gestão Integrada das Águas e da Paisagem

Um terço dos investimentos da Cesan em 2022 foi direcionado ao Programa de Gestão Integrada das Águas e da Paisagem, maior conjunto de ações já realizado pelo Governo do Estado do Espírito Santo, tendo parte do contrato destinado a obras de saneamento básico. O programa tem ainda outras frentes de atuação com foco na melhoria da gestão sustentável dos recursos hídricos e o uso racional dos solos, de responsabilidade de outras instâncias do governo estadual.

Com um plano de obras robusto, iniciado em 2017 e previsto para ser entregue até junho de 2024, o programa é financiado pelo Banco Mundial e totalizará US\$ 247 milhões. Desses, US\$ 172 milhões aportados pela instituição e US\$ 75 milhões como contrapartidas da Cesan e do Fundo Estadual de Recursos Hídricos e Florestais do Espírito Santo (Fundágua).

Os investimentos são direcionados a áreas estratégicas, urbanas e rurais, e preveem a implantação e ampliação de sistema de esgotamento sanitário de 16 municípios, em diversas regiões do Espírito Santo, com melhoria da eficiência nos sistemas. Em 2022, avançou com 18 frentes de obras.

Os municípios a serem contemplados são: Conceição do Castelo, Divino de São Lourenço e Marechal Floriano (obras entregues); Afonso Cláudio, Apiacá, Cariacica, Conceição do Castelo, Dorés do Rio Preto (Sede e Pedra Menina), Domingos Martins, Ibatiba, Irupi, Lúna, Santa Leopoldina, Santa Maria de Jetibá, Viana e Vila Velha.

Nos investimentos já iniciados e que avançarão em 2023, dois, localizados em Vila Velha, merecem destaque: a ampliação da Estação de Tratamento de Esgoto (ETE) de Araçás e a complementação do esgotamento sanitário da Grande Terra Vermelha. Essas iniciativas beneficiarão 117 mil habitantes.

Na região da Grande Terra Vermelha serão construídos 159 km de redes de esgoto, 42 elevatórias e uma ETE com capacidade para tratar 150 litros por segundo. Em Araçás, a ampliação da ETE elevará sua capacidade de tratamento de esgoto de 400 para 900 litros por segundo.

Essas obras do Programa de Gestão Integrada das Águas e da Paisagem são realizadas concomitantemente com a implantação de ligações intra-domiciliares, o que garante a efetividade do sistema de esgotamento sanitário. Como benefícios, estão a conexão de 44.898 novos domicílios à rede de coleta e tratamento de esgoto, beneficiando 267.037 pessoas e removendo 5.155 toneladas de Demanda Bioquímica de Oxigênio (DBO) dos corpos hídricos

receptores do efluente das ETEs. Significará a possibilidade de coleta e tratamento de mais de 1.200 litros de esgoto por segundo.

Em 2022, o programa realizou obras especialmente em municípios das microrregiões Metropolitana da Grande Vitória, do Caparaó e Central Serrana.

8.5. Estação de Produção de Água de Reúso (EPAR)

Com foco em novas soluções sustentáveis, a Cesan deu continuidade ao projeto que visa à construção, à operação e à manutenção de uma Estação de Produção de Água de Reúso (EPAR) no município de Serra.

A iniciativa, inédita, prevê uma subconcessão destinada à produção de água de reúso para processos industriais a partir do tratamento de esgotos sanitários, com a desativação da Estação de Tratamento de Esgoto (ETE) de Camburi, em Vitória.

O marco inicial aconteceu em 2021, com formalização da parceria com a ArcelorMittal Tubarão, através da assinatura do Procedimento de Manifestação de Interesse (PMI). Pelo termo de acordo, a siderúrgica fará a doação de uma área de aproximadamente 11 mil m² para a Cesan, onde a EPAR será construída, e, em contrapartida, terá prioridade na compra da água produzida pela estação por um período de até 27 anos, para consumo nos seus processos industriais.

O projeto contemplará a construção de uma ETE com capacidade de produzir até 200 litros de água de reúso por segundo para fins industriais, uma Estação Elevatória de Esgoto Bruto e uma Rede de Recalque, ambas de Camburi até o Polo Industrial da Serra. Há, ainda, no projeto, a desativação e o aterro das lagoas da estação de Camburi.

A EPAR, assim, vai contribuir para ampliar a capacidade de tratamento de esgoto na Grande Vitória e reduzir o volume de água captado do Rio Santa Maria da Vitória para utilização da ArcelorMittal Tubarão, disponibilizando esse recurso para a população e somando para a segurança hídrica.

O processo licitatório para a construção e a operação da EPAR está em tramitação. Com investimentos previstos da ordem de R\$ 150 milhões, o projeto beneficiará em torno de 150 mil habitantes, incluindo a zona norte de Vitória e o sistema Eurico Salles, composto por seis bairros de Serra.

8.6. Eficiência energética e gestão dos custos energéticos

O uso eficiente da energia, com os objetivos de promover a redução de custos, contribuir para a preservação do meio ambiente e possibilitar que este item tenha menor impacto na composição dos custos que determinam a tarifa de água e esgoto, recebeu atenção especial da Cesan em 2022. Uma ação de destaque foi o rejuvenescimento de 14 bombas de grande porte, uma reforma completa que traz maior garantia de rendimento e otimização do bombeamento nas principais estações elevatórias.

O monitoramento e a gestão de índices elétricos avançaram com a implantação de equipamentos e sistemas informatizados voltados à medição e à análise de indicadores de consumo e da qualidade da energia elétrica. O monitoramento passou a ser on-line, apresentando análise histórica de parâmetros elétricos diversos.

Os contratos de fornecimento de energia elétrica são monitorados na Cesan para que a contratação seja adequada à realidade operacional de cada unidade consumidora. Essa ação, com as alterações contratuais, gerou em 2022 um custo evitado de R\$ 1,2 milhão.

Outros projetos estratégicos

Usina fotovoltaica

Em 2022, a Cesan realizou a licitação para implantação de uma usina fotovoltaica (solar), que entrará em operação no primeiro trimestre de 2024. Com investimentos de R\$ 67 milhões, a unidade terá capacidade de produzir 11.000MhW/ano, o que corresponde a aproximadamente 45% de toda energia elétrica que a Companhia consome em unidades alimentadas em baixa tensão.

Usina fotovoltaica

Uma consultoria de energia elétrica na área de migração e gestão de contratos para novo Ambiente de Contratação Livre (ACL) foi contratada para apoiar a Cesan visando à redução dos custos. A migração das unidades consumidoras será gradual ao longo de 2023. Em cinco anos, a estimativa é ter uma economia da ordem de R\$ 120 milhões com a contratação de energia elétrica.

8.7. Resumo dos investimentos

A seguir, apresentamos o resumo dos investimentos da Cesan entre 2018 e 2022 (em R\$ milhões):

RESUMO	FONTES	2018	2019	2020	2021	2022	Total
INTERIOR							
ÁGUA	CESAN - GOV ES/FUNASA - GOV ES / OGU - GOV ES	17,1	8,7	24,1	14,3	46,2	110,5
ESGOTO	CESAN - CAIXA - BIRD - BNDES - GOV ES/FUNASA - BANCO DO NORDESTE	64,9	54,7	36,3	31,0	102,4	289,3
TOTAL INTERIOR		82,1	63,4	60,4	45,3	148,6	399,8
GRANDE VITÓRIA							
ÁGUA	CESAN - CAIXA - GOV ES / OGU - GOV ES	30,9	18,9	39,0	51,8	54,7	195,3
ESGOTO	CESAN - CAIXA - BIRD - BNDES - GOV ES	60,6	84,1	81,8	168,7	302,7	698,0
TOTAL GRANDE VITÓRIA		91,5	103,0	120,8	220,5	357,4	893,3
DIVERSOS EM ÁGUA E ESGOTO - INTERIOR E GRANDE VITÓRIA							
ÁGUA	CESAN - BIRD	29,2	35,6	39,5	58,7	69,8	232,8
ESGOTO	CESAN - GOV ES	6,2	9,1	10,5	18,5	17,0	61,4
TOTAL DIVERSOS		35,4	44,7	50,0	77,2	86,8	294,1
DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL, OPERACIONAL E AQUISIÇÃO DE ATIVO FIXO							
TOTAL DI/DO/AF		17,1	34,1	33,8	42,9	55,1	183,1
TOTAL GERAL		226,1	245,2	265,0	386,0	648,0	1.770,3

8.8. Investimentos planejados x realizados

A Cesan no último ano planejou para o estado do Espírito Santo o valor de R\$ 603,5 milhões, em obras de abastecimento de água, coleta e tratamento de esgoto, desenvolvimento institucional e operacional e ativo fixo, tanto no interior quanto na Grande Vitória, tendo sido realizados R\$ 648,0 milhões.

RESUMO	FONTES	PLANEJADO	REALIZADO
INTERIOR			
ÁGUA	CESAN - BANCO DO NORDESTE - GOV ES - GOV ES / OGU	55,6	46,2
ESGOTO	CESAN - BANCO DO NORDESTE - BIRD - BNDES - CAIXA	119,3	102,4
TOTAL INTERIOR		174,9	148,6
GRANDE VITÓRIA			
ÁGUA	CESAN - CAIXA - GOV ES - GOV ES / OGU	45,8	54,7
ESGOTO	CESAN - BIRD - BNDES - CAIXA - GOV ES	243,7	302,7
TOTAL GRANDE VITÓRIA		289,5	357,4
DIVERSOS EM ÁGUA E ESGOTO - INTERIOR E GRANDE VITÓRIA			
ÁGUA	CESAN - BIRD	48,4	69,8
ESGOTO	CESAN	11,0	17,0
TOTAL DIVERSOS		59,4	86,8
DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL, OPERACIONAL E AQUISIÇÃO DE ATIVO FIXO			
TOTAL DI/DO/AF		79,6	55,1
TOTAL GERAL		603,5	648,0

9. INOVAÇÕES E MELHORIAS

9.1. Redução de perdas

A sustentabilidade da Cesan e a eficiência operacional no sistema de abastecimento de água são prioridades estratégicas que contam com esforços em todas as áreas. Um deles é um conjunto de ações focadas em reduzir a quantidade de água tratada perdida das redes de distribuição antes de chegar aos clientes, buscando atender às metas pactuadas nos Contratos de Programa dos municípios e estabelecidas no Plano de Negócio da Cesan.

O combate às perdas, sejam elas aparentes (consumos submedidos e não autorizados) ou reais (vazamentos), é orientado pelo uso da Metodologia de Análise e Solução de Problemas (Masp), com interação entre diversas áreas da Companhia. Sistemáticamente são avaliadas as variáveis que resultam em perdas e monitorados a execução dos planos de ação e os seus resultados.

Tendo como prioridade os municípios com volumes perdidos significativos, a Cesan inovou ao firmar, em 2022, contratos na modalidade de performance, conhecido como *Base Line*, para os municípios de Guarapari, Viana e Vitória, com início em fevereiro de 2023. A contratação, que prevê obras de infraestrutura nos primeiros anos, tem como meta reduzir em 20% o volume perdido a partir de 2025. A remuneração da contratada só começará quando for atingindo esse percentual.

A Cesan mantém também ações de rotina na gestão das perdas, que compreendem, entre outras, atualização de hidrômetros, telemetria em grandes consumidores, substituição de redes e implantação de macromedição.

10. GESTÃO DE PESSOAS

O modelo de gestão de pessoas implementado pela Cesan busca oferecer condições favoráveis a um ambiente de trabalho que estimule o bom desempenho. A Política de Gestão de Pessoas está estruturada em cinco pilares: Agregar, Reconhecer, Cuidar, Desenvolver e Aplicar, com diretrizes e responsabilidades alinhadas ao Planejamento Estratégico.

O foco é fortalecer o relacionamento empresa e empregados, além de estimular a participação, interação e integração dos profissionais, das equipes e das áreas. O documento também norteia as práticas de valor e os programas de gestão; e estimula a qualificação, a saúde, a segurança, o comprometimento e o engajamento nos projetos para gerar vantagens competitivas para a Companhia e promover o desenvolvimento das pessoas.

Em 2022, o quadro próprio da Companhia foi composto por 1.296 pessoas. Desse total, 71% homens e 29% mulheres, distribuídos nas seguintes faixas etárias: até 30 anos 3%; de 31 a 50 anos 59%; e acima de 51 anos, 38%. A empresa teve em sua atuação, ainda, 41 menores aprendizes e 68 estagiários.

Dos empregados, 66% possuem o ensino médio e técnico e 34% têm nível universitário. Com relação à distribuição por etnia, há 55% brancos, 34% pardos/negros, 0,5% amarelo/indígena, autodeclarado e 10,6% não declarados.



O Programa Novos Líderes capacitou 76 empregados em 2022

10.1. Clima organizacional em foco

As ações de atuação corporativa foram estabelecidas junto ao Comitê Gestor do Clima, sendo o monitoramento realizado pelas próprias unidades pelo indicador já estabelecido como Índice de Conclusão de Plano de Ação do Clima Organizacional. As ações desenvolvidas na gestão do clima contemplando o fator carreira tiveram prosseguimento em 2022, por meio da implantação do Programa Novos Líderes, com a seleção e habilitação de 76 empregados. Essa seleção servirá para a tomada de decisões nas designações de forma que possam assumir cargos de gestão.

No ano, a Cesan realizou, ainda, a capacitação da segunda turma para as competências de gestão. Outras iniciativas de destaque foram as ações continuadas como o aproveitamento das intenções de movimentação cadastradas pelo Banco de Movimentação Interna. Ao todo, foram realizadas 39 movimentações e lançados 24 editais visando oportunizar o crescimento dos empregados.

Como melhoria do processo de promoção funcional, foi criado o Exame de Recrutamento Interno da Cesan (ERIC), que consiste na aplicação de prova objetiva e de redação. A nota, válida por dois anos, irá compor a avaliação técnica dos próximos Editais de Promoção Funcional nas carreiras de Assistente de Saneamento e Gestão e Técnico de Saneamento.

10.2. Treinamento

A Companhia investiu na capacitação e no desenvolvimento de seus empregados, em 2022, totalizando 43.330 horas de treinamento, o que representa uma média de 36,80 horas por empregado. A Plataforma de Educação a Distância - Cesan Educ@ respondeu por 12,15% dos treinamentos (5.263 horas), com um total de 50 treinamentos sobre temas comportamentais, sistemas internos corporativos e liderança.

Por meio do Programa de Desenvolvimento Integral foi realizado o Transforme-C! (Programa de Transformação Cultural e Engajamento), que, em três fases, abordou os temas conscientização, compromisso e comprometimento; pertencimento e empatia; e orgulho e compartilhamento. Ao longo do ano foram realizados 60 encontros, que somaram mais de 500 participações.

O Programa Novos Líderes, uma novidade em 2022, treinou os participantes nos temas liderança positiva; compliance; e gestão de pessoas e saneamento, compreendendo uma carga horária de 26 horas.



A Companhia realizou 43.330 horas de capacitação e desenvolvimento de seus empregados, entre treinamentos práticos, teóricos e comportamentais

11. AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS DO PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

OE	INDICADORES ESTRATÉGICOS	UNID.	SENTIDO	META 2022	RESULTADO 2022
	IC004 - Margem EBITDA ¹	%	▲	30	29,3
OE1	IC051 - Execução orçamentária do custeio	%	▼	95-105	105,6
	IFn15 - Índice de evasão de receitas	%	▼	4,6	3,3
OE2	IC0013 - Índice de satisfação de clientes no atendimento presencial	%	▲	98,0	99,5
	IC067 - Índice de avaliação dos serviços prestados	%	▲	85,5	78,3
OE3	IC018 - Índice de cobertura urbano de esgoto	%	▲	68,0	67,7
	IC055 - Índice de adesão aos SES ²	%	▲	85,0	82,8
OE4	IC026 - Índice de qualidade da água distribuída	%	▲	98,0	97,6
	ISp03 - Eficiência de remoção de DBO ³	%	▲	87,0	91,9
	ISp11 - Continuidade no abastecimento de água	%	▲	99,0	98,5
OE5	ISp14 - Indicador de perdas totais de água por ligação	l/lig/dia	▼	415,0	442,2
	IC059 - Índice de realização dos compromissos ambientais	%	▲	100,0	104,1
OE6	IFn04 - Execução orçamentária dos investimentos	%	▲	85,0	107,4
	IPa07 - Projetos estratégicos implantados no prazo	%	▲	88,0	72,1
	IC060 - Índice de redução do passivo trabalhista	%	▲	-3,0	-5,3
OE7	IC064 - Índice de conformidade da gestão	%	▼	82,0	99,0
	IC066 - Índice de conclusão do plano de ação do clima organizacional	%	▲	90,0	99,4

¹ EBITDA – Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization, que significa Lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização

² SES – Sistema de Esgotamento Sanitário

³ DBO – Demanda Bioquímica de Oxigênio

12. AVALIAÇÃO DOS RISCOS E OPORTUNIDADES

12.1. Riscos

Origem: Externa (Ameaças)

Tipo: Macroeconômico

Desequilíbrio financeiro: Foi publicada a Resolução 6.406/2022 que estabelece os critérios para a análise de pedido de reequilíbrio econômico-financeiro de contrato administrativo em razão de desequilíbrios em preços dos serviços de infraestrutura e da construção civil, motivado pela pandemia da COVID-19. Além disso, a alta direção da empresa, juntamente com os assessores, coordenadores e gerentes, realizam reuniões de monitoramento do orçamento empresarial, no Comitê Permanente de Gestão Estratégica (CPGE) e no Comitê Permanente de Investimentos (COMPETI), conforme o cronograma anual de reuniões. As instâncias de Governança, como o Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Comitê de Auditoria, também recebem relatórios do controle orçamentário, visando o equilíbrio financeiro da empresa. O equilíbrio de contas garantiu o pagamento de fornecedores em dia e o caixa fechou o ano de 2022 com saldo positivo acima do planejado, reforçado por uma arrecadação maior que a prevista no Plano de Negócios da CESAN. A Unidade Gerenciadora do Programa de Gestão Integrada das Águas e da Paisagem realizou integralmente todo o investimento previsto para as obras de saneamento, garantindo a aplicação dos recursos financiados pelo Banco Mundial.

Tipo: Ambiental e Tecnológico

Desabastecimento / Incapacidade dos sistemas de absorver demanda: Dentro do Programa de Gestão Integrada das Águas e da Paisagem há importantes empreendimentos que visam devolver aos sistemas a capacidade de absorver novas demandas de coleta e tratamento de esgoto, como a ampliação da Estação de Tratamento de Esgoto de Araçás e a implantação de nova estação de tratamento na região de Grande Terra Vermelha. Além desses importantes investimentos, o programa prevê também ampliação dos sistemas de esgoto nos municípios de Cariacica e Viana, também na Grande Vitória, e ainda ampliação e implantação de sistemas de esgoto em diversos municípios do Interior do Estado, como Iúna, Irupi, Ibatiba, Dores do Rio Preto, Castelo, Domingos Martins, Afonso Cláudio, Apiacá, Santa Maria de Jetibá e Santa Leopoldina. No ano de 2022 todas as etapas previstas para implantação desses empreendimentos foram realizadas, estando todas as obras em andamento com previsão de conclusão até 2024.

Piora na qualidade da água devido à degradação dos mananciais: Foram programadas e realizadas as coletas previstas no Plano de Monitoramento dos Sistemas de Abastecimento de

Água (SAA), cujo indicador de acompanhamento acumulado no ano ficou em 120,47% de atendimento em relação ao quantitativo referente à exigência legal. Destaque também para as ações do Programa de Gestão Integrada das Águas e da Paisagem. Destaque para as ações do Programa de Gestão Integrada das Águas e da Paisagem, citadas no item 8.2.

Tipo: Social

Aumento da inadimplência: A meta de inadimplência para 2022 estava foi projetada em 3,83%, assim, foram intensificadas as ações de cobrança, inclusive judiciais e negociação de débitos que historicamente não logravam êxito. Assim, a inadimplência acumulada em 2022 foi de 3,55%, ou seja, abaixo da meta prevista. Além disso, foram abertas 20 ações de cobrança para grandes devedores, e os contratos de cobrança recuperaram cerca de R\$ 187 milhões.

Tipo: Legal

Mudança do Marco Regulatório: A Agência de Regulação de Serviços Públicos (ARSP), decidiu pela comprovação da capacidade econômico-financeira da CESAN, etapa importante para a assinatura dos termos aditivos com os poderes concedentes. O Comitê Estratégico designado pela Resolução 6334/2021 tem como objetivo, planejar e acompanhar o desenvolvimento das ações relacionadas ao novo modelo e definir as medidas corretivas a serem adotadas durante a implantação, e a conclusão dos seus trabalhos está prevista para 2024. Além disso, foi criado Grupo de Trabalho, através da Resolução nº 6390/2022 para adoção das medidas necessárias ao encerramento efetivo da prestação de serviços relativa aos contratos de concessão celebrados com os municípios Montanha, Ponto Belo, Mucurici, Pinheiros, Piúma Presidente Kennedy e Laranja da Terra, considerando que esses municípios não celebraram contrato de programa até a entrada em vigor do novo marco.

Perda de concessões rentáveis: A CESAN desenvolve ações do Programa de Atenção Institucional com foco no fortalecimento da imagem e do relacionamento institucional com o Poder Concedente, Prefeitos e Câmaras de Vereadores, levando informação sobre as ações em andamento e programação de investimentos, que visam cumprir o contrato de programa e plano municipal de saneamento básico, em regime de eficiência e continuidade, em cumprimento à missão visão e valores da CESAN. Além disso, a CESAN atendeu a todos os Poderes Concedentes, mapeando e internalizando as demandas e pedidos, fomentando a criação de grupos de trabalho permanentes compostos por membros da Cia e da municipalidade, visando o acompanhamento das ações de saneamento básico mais de perto, contribuindo, assim, para o aprimoramento do relacionamento institucional, manutenção de concessões e fortalecimento da imagem da CESAN.

Defasagem da tarifa média para cobrir os investimentos: Criado Grupo de Trabalho pela Resolução nº 6373/2022, e em seguida, prorrogado o seu prazo através da Resolução nº 6384/2022, com o objetivo de estudar e apresentar propostas de reajuste tarifário de 2022 a ser aplicado na CESAN, conforme as especificidades da legislação vigente. O reajuste tarifário foi publicado no Diário da Imprensa Oficial (DIO-ES), contendo as resoluções da ARSP e da SEDURB, nas edições dos dias 30 de junho e 01 de julho de 2022, respectivamente. O

mecanismo de reajuste tarifário anual permite manter as tarifas constantes em termos reais, incorporando o compartilhamento dos ganhos de produtividade e o incentivo ao aumento da qualidade dos serviços, assegurando estímulo aos investimentos voltados à universalização dos serviços de saneamento básico, em alinhamento ao novo marco legal do saneamento.

Origem: Interna (Fraquezas)

Tipo: Financeiro

Baixo retorno dos investimentos em SES: Em 2022, houve desenvolvimento de ações com objetivo de reduzir o número de ligações factíveis de esgoto e consequentemente ampliar as ligações ativas de esgoto, tais quais, ajustes cadastrais, entrega de notificações via fatura de factíveis de esgoto, realização de reuniões com a comunidade antes e durante as obras de implantação de novos Sistemas de Esgotamento Sanitário. Além disso, foram entregues as obras de Sistema de Esgotamento Sanitário do bairro São Roquinho em São Roque do Canaã, ativando 103 matrículas. Também em parceria com a Prefeitura Municipal de Santa Teresa, a CESAN procedeu a notificação de 444 imóveis factíveis com ou sem PI no município. Andamento de obras de implantação de redes de esgoto e ligações intradomiciliares nos municípios de Afonso Cláudio, Santa Leopoldina, Santa Maria de Jetibá e Domingos Martins, região do Caparaó, contribuindo para ampliação de adesão aos Sistemas de Esgotamento Sanitário.

Tipo: Social

Aumento do passivo trabalhista: Houve redução em 5,28% do número de reclamações trabalhistas envolvendo mão-de-obra própria, superior à meta estabelecida de 3%, devido a encerramentos e fechamento de acordos. As ações trabalhistas envolvendo mão-de-obra terceirizada caíram 11,67%. A Política estruturada de redução sustentável do passivo trabalhista implantada em 2018 vem se mostrando eficaz desde a sua implantação. Para 2022, a base era dezembro/2021, com 417 Reclamações Trabalhistas (RTs). Destaca-se também a redução de 30 RTs de empregados terceirizados, fechando 2022 com 227 reclamações ante 257 no final de 2021.

Paralisia das tomadas de decisão: Foi realizada a contratação do escritório Tácio Lacerda Gama para emissão de Parecer Jurídico envolvendo questionamentos jurídico-tributários relativos à manutenção da imunidade tributária da CESAN, diante de possíveis cenários e hipóteses, em especial diante do novo marco regulatório e o Decreto Federal nº 10.710/2021. Além disso, a CPAD (Comissão e Avaliação de Documentos da CESAN), continuou o mapeamento dos documentos produzidos pelas unidades da CESAN, sendo atualizada a Tabela de Temporalidade de Documentos das Atividades Meio e o Plano de Classificação de Documentos (PCD).

Perda de credibilidade da marca: Foram realizadas ações de publicidade e propaganda com a veiculação de campanhas educativas para promoção do uso racional da água, além de campanha de prestação de contas da Cesan e elaboração de estudos e termo de referência para licitar a nova contratação de agência de propaganda. Também foram realizadas ações voltadas

à transparência das informações divulgadas pela Cesan para o mercado e sociedade, com a contratação de empresa especializada na elaboração do relatório da administração, publicação que acompanha as demonstrações financeiras da empresa, além de elaboração de termo de referência para contratação de empresa especializada na elaboração de relatório de sustentabilidade.

Tipo: Tecnológico

Aumento nas perdas reais e/ou aparentes de água: Em 2022, a Coordenadoria de Combate às Perdas (P-CCP), desenvolveu as seguintes ações visando à redução de perdas reais e aparentes de água: Elaboração do Programa de Combate às Perdas da CESAN - em fase final de validação; acompanhamento das Métricas do Manual de Diretrizes de Combate às Perdas, estruturação dos indicadores chaves; Elaboração do Portal de Perdas; Licitação do Contrato de Performance Perdas de Vitória Guarapari e Viana e elaboração de Termo de Referência para início do processo licitatório dos demais municípios da Grande Vitória; Elaboração do Balanço Hídrico (Ref. 2020); implementação do Plano de Capacitação em Perdas 2022; Projetos de Ações Integrados de Combate às Perdas - Comercial, Operação, Obra, Relações com a Comunidade e Comunicação.

Não conclusão dos projetos de infraestrutura hídrica: Foram realizadas 39 reuniões com órgãos e entidades ambientais, sendo 19 reuniões com o IEMA - Instituto de Meio Ambiente e Recursos Hídricos; 01 com a Prefeitura Municipal de Muqui; 01 com a Prefeitura Municipal de Vila Velha; 01 com Ministério Público de Viana; 01 com a Secretaria de Meio Ambiente da Prefeitura Municipal de Aracruz; 01 com a Secretaria de Meio Ambiente da Prefeitura Municipal de Anchieta; 01 com o SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto da Prefeitura Municipal de Aracruz; 06 com a AGERH - Agência Estadual de Recursos Hídricos; 02 com Secretaria de Meio Ambiente da Prefeitura Municipal de Alto Rio Novo; 03 com o Ministério Público/Observatório Ambiental; 01 com INCAPER - Instituto Capixaba de Pesquisa, Assistência Técnica e Extensão Rural; 01 com Banco Mundial. Além disso, a Cesan possui representantes junto a Comitês de Bacias Hidrográficas e Conselhos Municipais de Meio Ambiente e participa de suas reuniões. Ao longo de 2022 foram realizadas 50 reuniões com tais órgãos, entre eles: Conselho Estadual de Recursos Hídricos (CERH), Conselho Municipal de Meio Ambiente de Vila Velha, Conselho Municipal de Meio Ambiente de Cariacica, Comitê de Bacia Hidrográfica (CBH) do Rio São Mateus, CBH do Rio Santa Maria da Vitória, CBH do Rio Itaúnas, CBH do Rio Jucu, CBH Litoral Centro Norte.

Tipo: Conformidade

Descumprimento das obrigações contratuais dos PMSBs: A Coordenadoria de Planejamento Estratégico por meio do escritório de gerenciamentos de projetos, bem como nos acompanhamentos das reuniões do Comitê Permanente Estratégico de Investimentos (COMPETI), realiza o monitoramento da execução orçamentária dos investimentos com vistas a atender os Planos Municipais de Saneamento Básicos (PMSBs). Não por menos a cada ano o volume de investimentos vem crescendo exponencialmente, saindo de R\$ 386 mi em 2021 para R\$ 648 mi em 2022, um salto de quase 70% de acréscimo nos investimentos.

Descumprimento da legislação e dos compromissos ambientais: Realizado monitoramento do atendimento aos prazos de resposta das autuações ambientais pela Gerência de Meio Ambiente, com controle de todas as notificações recebidas e de ocorrências e reincidências relacionadas a autuações ambientais, além de acompanhamento das demandas junto às partes relacionadas. Além disso, a participação nas reuniões da Câmara Técnica de Gestão Ambiental (CTGA), da Associação Brasileira das Empresas Estaduais de Saneamento, e dos Comitês de Bacias Hidrográficas, da Agência Estadual de Recursos Hídricos, garantem a atualização da empresa quanto às principais mudanças no setor. Ainda ao longo de 2022, as demandas recebidas de comunidades foram atendidas pela Divisão de Relações com a Comunidade por meio de reuniões comunitárias, visitas técnicas, contatos institucionais. O total de atendimentos foi de 1.248.

12.2. Oportunidades

Ampliação da captação de recursos: A fim de atender o grande volume de investimentos previstos nos PMSBs, a CESAN realizou uma ampla inserção no mercado financeiro e de capitais para se preparar para atender o plano de captação prevista na programação 2023-2027. Além dos contratos de crédito assinados nos últimos anos que somam mais de R\$ 500 mi, estão previstos mais de R\$ 1,2 bi em captação nos próximos cinco anos. Captação direta com as instituições financeiras, ou emissão de dívida são as formas previstas. Além dos bancos que tradicionalmente a CESAN faz negócios de crédito, alguns bancos privados foram consultados. Em 2022 a CESAN fez a primeira reunião institucional com grupos de investidores, o chamado “road show”.

Ampliação das concessões: A Cesan avançou em sua trajetória de alinhamento às novas exigências do setor, oriundas da aprovação do Novo Marco Regulatório do Saneamento Básico, introduzidas por meio da Lei Federal nº 14.026/2020. Um dos principais resultados foi assinatura dos Termos Aditivo aos Contratos de Programa, até 31 de março de 2022, para incorporar metas progressivas de universalização dos serviços de água e de esgoto, que garantam o atendimento de 99% com água potável e de 90% com coleta e tratamento de esgotos até 31 de dezembro de 2033, assim como metas quantitativas de não intermitência do abastecimento, de redução de perdas e de melhoria dos processos de tratamento, viabilizando a continuidade dos 46 contratos já assinados. A CESAN também buscou estreitar o relacionamento institucional com os Poderes Concedentes, por meio do programa de atenção institucional, que conta com agenda permanente de atendimentos, e congrega outras ações como a formatações de grupos de trabalho conjuntos e tratamento das demandas de interesse do saneamento básico, contribuindo para a manutenção das concessões. Além disso, a Companhia iniciou, em 2021, projeto visando o desenvolvimento de um estudo para orientar uma transformação de sua estrutura organizacional para preparar a Cesan para um futuro de crescimento e expansão do mercado de atuação, frente ao novo modelo para o setor, que exigiu a regionalização dos serviços, instituído no Espírito Santo por meio da Lei Complementar Estadual nº 968/21, que criou a Microrregião de Águas e Esgoto, integrada pelo estado e os 78 municípios, para desempenhar as funções públicas de interesse comum tais como: o planejamento, a regulação, a fiscalização e a prestação, direta ou contratada, dos serviços públicos de abastecimento de água, de

esgotamento sanitário e de manejo de águas pluviais urbanas, e que atualmente encontra-se em estruturação da autarquia intergovernamental responsável pela sua condução.

Ampliação de parcerias e desenvolvimento de novos negócios: A CESAN em parceria com Aegea, está acelerando a expansão do sistema de saneamento nas cidades de Serra, Vila Velha e Cariacica, na região da Grande Vitória, por meio de três contratos de PPPs. O objetivo é garantir que 95% da população tenha acesso à coleta e tratamento de esgoto em 2023, 2028 e 2031 em Serra, Vila Velha e Cariacica, respectivamente. Ao todo, serão investidos R\$ 2 bilhões por meio dessas PPPs, beneficiando diretamente mais de 1,9 milhão de pessoas. Além disso, a Cesan está trabalhando em um projeto para construir uma Estação de Produção de Água de Reúso (EPAR) em Serra, que produzirá água industrial a partir do tratamento de águas residuais. A EPAR será construída em um terreno doado pela ArcelorMittal Tubarão e inicialmente produzirá até 200 litros de água por segundo para fins industriais, beneficiando aproximadamente 160 mil pessoas. O projeto também reduzirá a quantidade de água retirada do Rio Santa Maria da Vitória para uso da ArcelorMittal Tubarão, liberando esse recurso para a população. Esses esforços são um passo importante na melhoria das condições de saúde e bem-estar das comunidades locais, bem como na preservação do meio ambiente. O projeto da EPAR também traz uma abordagem inovadora para a gestão de recursos hídricos, promovendo o reuso da água e reduzindo a dependência de fontes naturais.

Benchmarking com empresas de referência: Participação nas seguintes Câmaras Técnicas da AESBE: Controle da Qualidade; Gestão Ambiental; Gestão Empresarial; Regulação; Jurídica; Logística, Suprimentos e Materiais; Comercial; Desenvolvimento Operacional e Contabilidade e Finanças. Realizado benchmarking com diversas empresas do setor de saneamento e de outros setores para troca de informações e experiências, bem como com o Ministério Público, prefeituras e Prodest.

Construção da sede própria: Devido à pandemia, as ações referentes à construção da sede própria foram suspensas.

Expansão dos serviços de esgotamento sanitário: Nos itens 2 e 8 estão descritas as principais obras entregues e os valores investidos em 2021, e demais ações realizadas para expansão dos serviços de estamento sanitário.

Programa governamental de ampliação da disponibilidade hídrica: No item 8.2 está descrito todo o andamento do Programa de Gestão Integrada das Águas e da Paisagem e no item 3 sobre a segurança hídrica e a Barragem dos Imigrantes.

Regularização de ligações de água e esgoto: Realizado mapeamento de usuários potencialmente clandestinos em áreas irregulares, por meio do sistema GIS. Intensificado o combate às perdas e a regularização de clandestinos por meio contratos de crescimento vegetativo. Realizadas mais de 12 mil vistorias de potenciais clandestinos a partir da base cartográfica do GIS Clandestino.

Uso de novas tecnologias: Desenvolvidos os seguintes projetos para melhoria dos sistemas de informação da empresa: Projeto Siscom - desenvolvimento de novas funcionalidades

relacionadas a Ciclos, Tarifas, Cronograma e Qualidade da Água do módulo de Faturamento do Novo Sistema Comercial (Siscom) e implantação de funcionalidades voltadas a Gestão de Contratos e Solicitação de Serviços do Módulo de Serviços; evoluções no Módulo de Cadastro do Siscom - desenvolvimento de novas funcionalidades buscando aprimoramento do suporte aos processos comerciais da Cesan; Portifólio de Projetos de BI para Controle de Perdas - desenvolvimento e implantação de funcionalidades (Central de Controle Comercial (CCC); Central de Controle de Distribuição (CCD); Inativos; Irregularidades; Clandestinos e Gestão de Perdas); Evolução na funcionalidade voltada a Cadastro de Acidente de Trabalho (CAT) no ERP SAP; desenvolvimento e implantação de funcionalidades voltadas ao projeto Cidades Contratações e SPED e-Social Simplificado (folha de pagamento), atendendo as exigências dos órgãos fiscalizadores, Tribunal de Contas do Espírito Santos e Receita Federal; atualização do parque tecnológico do Datacenter - implantação de servidores, aquisição e implantação de Switches proporcionando maior segurança e performance; Projeto Office 365 - conclusão do projeto de implantação do Office 365, como ferramenta de gestão de documentos de trabalho das unidades da Cesan, permitindo integração e compartilhamento dos arquivos e armazenamento em nuvem; novo contrato de telefonia móvel.

13. PERSPECTIVAS

A Cesan, comprometida com o bem-estar, a saúde e o desenvolvimento econômico, investirá R\$ 4,3 bilhões no período de 2023-2027, conforme o Plano de Investimentos (PI) aprovado pelo Conselho de Administração da Companhia no final de 2022. Cerca de 70% desses recursos já estão contratados e assegurados com os agentes financeiros.

A maior parcela dos investimentos será destinada para o esgotamento sanitário, com R\$ 2 bilhões em novas Estações de Tratamento de Esgoto (ETEs), estações elevatórias e redes coletoras. No segmento de abastecimento de água, o valor previsto para o período é de R\$ 1,5 bilhão em melhorias nas atuais estações de tratamento, estações elevatórias e adutoras. Especificamente em 2023 serão empregados R\$ 833,7 milhões nos serviços de água e esgoto.

Todo esse investimento programado para os próximos cinco anos tem como finalidade sustentar a execução de obras e ações para alcançar a meta de ter 90% da população atendida com rede de coleta e tratamento de esgoto até 2033.

Assim, a Cesan antecipará o cumprimento da universalização estabelecida pelo novo Marco de Saneamento Básico e contribuirá para manter a referência capixaba no setor de saneamento básico no País.

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Erico Sangiorgio (presidente)

Munir Abud de Oliveira, Pedro Caçador Neto, José Marcos Travaglia, José Alves Paiva e Pedro Meneguetti

DIRETORIA EXECUTIVA

Munir Abud de Oliveira

Diretor-Presidente

Weydson Nascimento Ferreira

Diretor Administrativo e Comercial

Thiago José Gonçalves Furtado

Diretor Operacional

Pablo Ferraço Andreão

Diretor de Engenharia e Meio Ambiente

Rafael Grossi Gonçalves Pacífico

Diretor de Relações Institucionais