



Relatório de Administração

2021

Mensagem da administração

Em 2021, a Cesan demonstrou, na prática e em resultados, a solidez e a eficácia de sua gestão voltada a avançar com consistência na universalização do saneamento básico, mantendo e aprimorando a qualidade dos serviços que presta a mais de 2,4 milhões de capixabas. Ainda diante do cenário desafiador gerado pela continuidade da crise sanitária representada pela pandemia da Covid-19, a Companhia soube atuar com agilidade, aproveitando a experiência das ações desenvolvidas no ano anterior. Tendo como prioridade a segurança e a saúde das pessoas, a Cesan adaptou rotinas e processos, enquanto mantinha a prestação de serviços fundamentais para a qualidade de vida e dava andamento ao planejamento estratégico voltado a consolidar o fortalecimento e o crescimento contínuo da Companhia.

Um dos principais resultados do ano foi o avanço no volume de investimentos, fruto de um planejamento orientado a cumprir a visão de universalizar os serviços de saneamento básico em todo o território capixaba até 2030. Em 2021, a Cesan alcançou um novo recorde de desembolso de investimentos, atingindo R\$ 386 milhões, valor 45,7% superior ao realizado no ano anterior. Esse recorde consolida um novo patamar de investimentos direcionados a obras de expansão e melhoria dos serviços e marca também um salto na relação entre investimentos e receita operacional. A companhia investiu o correspondente a 27,2% de sua receita operacional em 2020. Já em 2021, esse percentual saltou para 37,2% direcionados a projetos de expansão e melhoria dos serviços. Cabe destacar que o valor da receita operacional manteve sua trajetória ascendente, crescendo 6,6% em 2021.

Esse resultado está diretamente relacionado ao trabalho desenvolvido, desde 2019, para executar projetos inovadores e pioneiros que já estavam planejados e são fundamentais para a qualidade e abrangência dos serviços prestados pela Cesan à população do Espírito Santo. Dentre esses, destacam-se as obras relacionadas no Programa de Gestão Integrada das Águas e da Paisagem, com financiamento do Banco Mundial. Em 2021, a Companhia deu início, por exemplo,

a obras sanitárias nos municípios de Cariacica e Vila Velha, essenciais para a qualidade ambiental da região e que vão beneficiar diretamente mais de cem mil pessoas.

Paralelamente, foi dado o primeiro passo concreto para a realização de um investimento inovador, inédito no Espírito Santo, orientado pela estratégia de aprimorar os mecanismos de promoção da segurança hídrica. Em setembro de 2021, a Cesan assinou o Procedimento de Manifestação de Interesse (PMI) em conjunto com a produtora de aço ArcelorMittal Tubarão, para a construção de um projeto pioneiro de utilização de água de reuso de esgoto sanitário em processo industrial.

Outro marco histórico registrado no ano foi o início, em abril de 2021, das operações da Parceria Público-Privada (PPP). Representando um investimento total da ordem de R\$ 829 milhões, essa PPP irá beneficiar diretamente mais de 400 mil pessoas, permitindo universalizar o acesso aos serviços de coleta e tratamento de esgoto nos municípios de Cariacica e Viana até 2031.

A Cesan também avançou em sua trajetória de alinhamento às novas exigências do setor, oriundas da aprovação do Marco Regulatório do Saneamento Básico, introduzido por meio da Lei nº 14.026/2020. Um dos principais resultados foi a obtenção, até 31 de dezembro, das anuências junto aos municípios, viabilizando a continuidade dos 46 contratos já assinados. No mesmo prazo, foram entregues aos órgãos competentes os estudos de viabilidade financeira referentes a esses contratos, preparados com a consultoria da Fundação Getúlio Vargas.

Buscando ir além das exigências regulatórias e legislativas, a Companhia iniciou, em 2021, o desenvolvimento de um estudo para orientar uma transformação de sua estrutura organizacional voltada a preparar a Cesan para um futuro de crescimento e expansão. O intuito é identificar as oportunidades e riscos do cenário atual para aprimorar a gestão, dando ainda maior solidez financeira e agilidade administrativa, fortalecendo a empresa para o desafio da universalização dos serviços de saneamento básico em todo o território capixaba, atendendo às expectativas de qualidade com responsabilidade social e ambiental.

O ano de 2021 também trouxe como desafio adicional para a Companhia adequar sua estrutura de cobrança para atender às determinações da revisão tarifária finalizada no ano, que trouxe avanços significativos com critérios mais justos para os usuários, além de aprimoramento e ampliação da tarifa social. O processo demonstrou mais uma vez a capacidade da Cesan de agir rapidamente para cumprir as regulamentações e atender à população como um todo.

Os dados e resultados apresentados neste Relatório de Administração demonstram o nosso compromisso com a força de trabalho, acionistas, fornecedores, clientes, sociedade e demais partes interessadas, com uma atuação responsável, transparente e estratégica para contribuir decisivamente no desenvolvimento sustentável do Espírito Santo, hoje e no futuro. Ao registrar esses avanços, a Diretoria da Cesan agradece a colaboração de todos que contribuíram na trajetória de mais um ano desafiador e reafirma sua determinação de manter, em 2022, uma gestão orientada pelo compromisso com todos os nossos públicos, respaldada pelo planejamento estratégico e pela visão de futuro.

A Administração

Perfil institucional

A Companhia Espírito-santense de Saneamento (Cesan) é uma sociedade de economia mista, de capital fechado, sediada em Vitória, sendo seu acionista controlador, o Estado do Espírito Santo.

Sua atividade fim é captar, tratar e distribuir água, bem como coletar e tratar esgotos sanitários, conforme dispõe a Lei 2.282, de 1967, que a criou, e o Decreto 2.575, do mesmo ano, que a regulamentou. A partir de 2011, com a publicação da Lei 9.772, a Cesan passou a poder atuar também no setor de serviços de limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos, bem como a participar de outras sociedades e constituir subsidiárias, que podem se associar a outras empresas do setor de saneamento no Brasil ou no exterior.

Para cumprir sua finalidade e alcançar o objetivo de promover a melhoria contínua da qualidade de vida para a população do Espírito Santo, a Cesan realiza, ainda, estudos de projetos, execução de obras de novas instalações e ampliação de redes, manutenção e comercialização dos serviços relacionados aos resíduos sólidos e ao meio ambiente.

O Governo do Estado do Espírito Santo detém o controle, com 99,8% das ações, enquanto acionistas minoritários possuem 0,2% do capital.

A Companhia atende a 73% da população capixaba e está presente em 53 dos 78 municípios do Espírito Santo. Destes, sete estão na Região Metropolitana da Grande Vitória e 46 no interior.

Visão

Universalizar os serviços de saneamento até 2030, comprometida com a excelência na sua gestão.

Missão

Prestar serviços de saneamento de qualidade, contribuindo para o desenvolvimento econômico, social e ambiental.

Para nós, prestar serviços de abastecimento de água e de coleta e tratamento de esgoto de qualidade é garantir que o cliente seja atendido com segurança, regularidade, quantidade necessária e preços justos, visando a promoção da saúde e proteção do meio ambiente.

Para nós, desenvolvimento econômico, social e ambiental é aquele capaz de suprir as necessidades da geração atual sem comprometer os recursos necessários para atender as gerações futuras.

Valores

- **Comprometimento**: somos comprometidos com a nossa missão e sabemos da importância do nosso trabalho para o desenvolvimento do nosso estado e a qualidade de vida das pessoas.
- **Confiança**: nossos relacionamentos são pautados na confiança, zelando pela credibilidade da empresa.
- **Ética**: cumprimos os princípios e regras éticas segundo nosso Código de Conduta e Integridade e agimos com transparência.
- **Qualidade**: buscamos a excelência na prestação dos nossos serviços, para atingir os resultados da melhor maneira possível, considerando as necessidades dos nossos clientes.
- **Respeito**: valorizamos nossa força de trabalho, cuidamos dos clientes, nossa razão de existir, e mantemos uma relação de parceria com os fornecedores.
- **Responsabilidade**: agimos com responsabilidade perante a sociedade e o meio ambiente, cuidando do presente para garantir um futuro melhor.
- **Segurança**: atuamos com segurança em todos os nossos processos, produtos e serviços, protegendo as pessoas e o ambiente em que vivemos.

Cesan em números

Cesan no Estado	2021
Índice de cobertura	
Água	100%
Esgoto	74,9%
Municípios atendidos	
Água	53
Esgoto	35
Estações de tratamento	
Água	91
Esgoto	101
Produção acumulada m³	
Volume de água produzida	252 milhões
Volume de esgoto tratado	71,4 milhões
Economias	
Água	948,5 mil
Esgoto	572,5 mil
Total de empregos gerados	
Efetivos	1.321
Terceiros	3.965



Estação de tratamento de água Reis Magos

Governança corporativa

Em sintonia com as boas práticas de gestão de risco, códigos de conduta e políticas relacionadas a compliance e integridade, a estrutura de governança corporativa da Cesan atende à Lei 13.303/2016, denominada de Lei de Responsabilidade das Estatais. Essa legislação dispõe sobre o estatuto jurídico de empresas públicas, sociedades de economia mista e suas subsidiárias, nos âmbitos federal, estadual e municipal.

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.

A Assembleia Geral, convocada e instalada de acordo com a Lei e o Estatuto, tem poderes para decidir todos os negócios relativos ao objeto da sociedade e tomar as resoluções que julgar conveniente à sua defesa e desenvolvimento. Realiza reuniões ordinárias em um dos quatro primeiros meses após o término do exercício social e, extraordinariamente, quando convocada, observadas as prescrições legais e estatutárias. Desde 2020, em razão da pandemia de Covid-19, o formato tem sido semipresencial, por meio da plataforma virtual MS Teams, nos termos do Artigo 124, §2-A da Lei nº 6.404/76.

Assembleia Geral dos Acionistas – com reuniões ordinárias em um dos quatro primeiros meses após o término do exercício social e, extraordinariamente, quando convocada, observadas as prescrições legais e estatutárias.

Conselho de Administração – é composto de 7 (sete) membros efetivos e respectivos suplentes, com mandato unificado de 2 (dois) anos, coincidentes com o da Diretoria, permitidas, no máximo, 3 (três) reconduções consecutivas sendo: 4 (quatro) representantes do Estado do Espírito Santo, acionista majoritário, sendo o Diretor Presidente da Cesan membro nato e 1 (um) dos demais diretores da empresa, a ser indicado pelo Diretor Presidente, seu substituto eventual; 1 (um)

representante dos acionistas minoritários; 1 (um) Conselheiro independente, indicado pelo Acionista Controlador; 1 (um) representante dos empregados escolhido em eleição direta, pelos empregados da Cesan, conforme exigências legais. Caso o representante dos acionistas minoritários, indicado para compor o Conselho de Administração não atenda aos requisitos do artigo 22, §1º da Lei nº 13.303/16, deverão ser indicados 2 (dois) Conselheiros independentes, para observar o percentual mínimo do caput do citado dispositivo, passando, excepcionalmente, o Conselho de Administração a contar com 8 (oito) membros. Realizam reuniões mensais para deliberação de matérias conforme atribuições legais e estatutárias.

Membro	Função
Rafael Grossi Gonçalves Pacífico	Presidente
Carlos Aurélio Linhalis Suplente: Weydson Ferreira do Nascimento	Efetivo integrante nato
José Marcos Travaglia Suplente: Magaly Guimarães Lucas	Representante do acionista majoritário
Marcelo Campos Antunes	Representante do acionista majoritário
Pedro Meneguetti	Integrante independente
José Alves Paiva Suplente: Flávia Coutinho Paiva	Representante dos acionistas minoritários
Fabiano Venturim Canal	Representante dos empregados

Conselho Fiscal – funciona em caráter permanente, com as atribuições fixadas em lei, é composto de 3 (três) membros efetivos e respectivos suplentes, acionistas ou não, eleitos em Assembleia Geral, com mandato de 02 (dois) anos, permitidas duas reconduções consecutivas. Fazem reuniões mensais para o controle e fiscalização dos atos dos administradores, conforme atribuições legais e estatutárias.

Membro	Função
Alaimar Ribeiro Rodrigues Suplente: Roberta Altoé Lirio	Representante do acionista majoritário
Davi Diniz de Carvalho	Representante do acionista majoritário
Manoel Virgílio Araújo Suplente: André Rosetti Bresciani	Representante dos acionistas minoritários

Diretoria – a administração da Companhia é exercida por uma Diretoria composta de até 5 (cinco) membros, acionistas ou não, eleitos pelo Conselho de Administração pelo período de 2 (dois) anos, permitidas, no máximo, 3 (três) reconduções consecutivas. A Diretoria compõe-se de Diretor Presidente, Diretor de Relações Institucionais, Diretor Administrativo e Comercial, Diretor Operacional e Diretor de Engenharia e Meio Ambiente, que serão empossados mediante termo lavrado no Livro de Atas de Reuniões da Diretoria. Realizam reuniões semanais para apreciação de matérias, conforme atribuições legais e estatutárias.

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

Comitê de Auditoria Estatutário – órgão auxiliar do Conselho de Administração, ao qual se reporta diretamente, é composto por 3 (três) membros eleitos e destituíveis a qualquer tempo pelo Conselho de Administração pelo período de 2 (dois) anos, permitida uma reeleição. Reúnem-se sempre que necessário, conforme atribuições estatutárias e no mínimo bimestralmente, de modo que as informações contábeis sejam sempre apreciadas antes da divulgação do balanço. As diretrizes relativas ao funcionamento do Comitê de Auditoria Estatutário estão definidas em seu Regimento Interno – INS.006.01.2020.

Membro	Função
Leonardo de Resende Dutra	Coordenador
Pedro Ivo da Silva	Auditor Estatutário
Wilma Chequer Bou Habib	Auditor Estatutário

Comitê de Elegibilidade – órgão auxiliar do Acionista Majoritário, composto por 3 (três) membros indicados pelo Conselho de Administração pelo período de 2 (dois) anos, permitidas, no máximo, 3 (três) reconduções consecutivas para verificar a conformidade do processo de indicação de membros para o Conselho

de Administração, Diretoria, Conselho Fiscal, Comitê de Auditoria Estatutário e outras atribuições estatutárias.

Membro	Função
Aline Fardim Borell	Coordenador
Gelcimar Lopes de Oliveira	Membro
Katiuska Mara Oliveira Zampier Martinelli	Membro

Novo Marco Legal do Saneamento

Dando continuidade a um processo iniciado em 2019, antes mesmo da aprovação da nova legislação, a Cesan consolidou suas ações voltadas a ter uma total aderência às novas exigências do setor. Um dos principais resultados foi a obtenção das anuências junto aos municípios, viabilizando a continuidade dos 46 contratos já assinados. No mesmo prazo, foram entregues aos órgãos competentes os estudos de viabilidade financeira referentes a esses contratos, preparados com a consultoria da Fundação Getúlio Vargas (FGV).

Esse trabalho terá continuidade em 2022, visando a adequação e formalização dos termos aditivos aos contratos vigentes.

Estudo Organizacional com consultoria da FGV

Com o objetivo de orientar as transformações da Companhia rumo a uma estrutura organizacional mais alinhada às novas demandas da sociedade, a Cesan está desenvolvendo um estudo com a consultoria da Fundação Getúlio Vargas (FGV).

Além de identificar oportunidades e riscos oriundos da aprovação do Novo Marco Legal do Saneamento, o estudo irá auxiliar o processo de alinhamento da Cesan ao mercado, indicando formas de aprimorar a gestão para atender às expectativas dos diferentes públicos, dando maior solidez financeira e agilidade administrativa. A meta é preparar a Cesan para um futuro de crescimento,

incluindo a expansão de sua abrangência que poderá ir além do território do Estado do Espírito Santo.

Microrregião do Saneamento no Espírito Santo

A Lei Complementar Estadual nº 968/2021, aprovada pela Assembleia Legislativa do Espírito Santo em julho de 2021, dá maior clareza em relação à responsabilidade do Estado do Espírito Santo como cotitular do saneamento, junto com os 78 municípios. Dessa forma, o Governo do Estado pode ser parceiro das prefeituras para alavancar investimentos.

A nova legislação abre oportunidades para a Cesan oferecer serviços de saneamento alinhada com as estratégias da gestão estadual, sempre no intuito de elevar a cobertura e a qualidade do atendimento prestado à população, contribuindo para o desenvolvimento sustentável do Estado.

Comprovação de capacidade econômico-financeira

Em 30 de dezembro de 2021, a Cesan protocolou junto a Agência reguladora um requerimento de comprovação de capacidade econômico-financeira, acompanhado de toda a documentação exigida pela Lei 14.026/2020, regulamentada pelo Decreto 10.710/2021, em seus artigos 10 e 11.

Cabe destacar que a Cesan apresentou a comprovação dos indicadores econômico-financeiros do grupo econômico a que pertence, atendendo aos seguintes referenciais mínimos:

- índice de margem líquida sem depreciação e amortização superior a zero;
- índice de grau de endividamento inferior ou igual a um;
- índice de retorno sobre patrimônio líquido superior a zero; e
- índice de suficiência de caixa superior a um.

O requerimento foi elaborado com base no estudo de capacidade econômico-financeira realizado pela Fundação Getúlio Vargas (FGV), que teve como

certificador independente a Fundação para Pesquisa e Desenvolvimento da Administração, Contabilidade e Economia (Fundace). Nesse estudo, foi comprovada a capacidade da Companhia em atingir as metas de universalização que garantam o atendimento de 99% da população com água potável e de 90% da população com coleta e tratamento de esgoto, até 31 de dezembro de 2033.

Empregados

A Cesan conta com 1.321 empregados, dos quais 937 atuam na Região Metropolitana da Grande Vitória e 384 no interior, sendo 1.312 empregados regidos pela CLT, 4 (quatro) Diretores Estatutários (sendo 1 (um) regido pela CLT e os outros 3 (três) ad-nutum) e 5 assessores ad-nutum. Também fornece oportunidades de estágio para 57 estudantes e mantém 43 menores aprendizes, conforme gráfico abaixo:



Tempo de Trabalho	Qtde	%
Menos de 01 ano	0	0,00%
Entre 1 e 05	61	4,62%
Entre 5 e 10	222	16,81%
Entre 10 e 15	519	39,29%
Entre 15 e 25	184	13,93%
Entre 25 e 35	58	4,39%
Mais de 35	277	20,97%
Total	1.321	100,00%

Grau de Instrução	Qtde	%
Fundamental	70	5,30%
Ensino Médio	371	28,08%
Pós-Médio	56	4,24%
Técnico	364	27,55%
Superior	273	20,67%
Pós Graduação	143	10,83%
Mestrado	32	2,42%
Não Identificado	12	0,91%
Total	1321	100%

Perfil por função	Qtde	%
Gerencial	16	1,21%
Assessoria	9	0,68%
Gestor	75	5,68%
Diretor	4	0,30%
Administrativo	492	37,24%
Operacional	725	54,88%
Total	1.321	100%

Destacam-se as ações internas continuadas como aproveitamento das intenções de movimentação, em que no ano de 2021 foram realizadas 69 movimentações a partir dos registros dos empregados. Além disso, foram oportunizados 42 editais para possibilitar o crescimento dos empregados por meio de promoção funcional.

Considerando a situação de saúde pública, causada na sociedade e na empresa a partir de 2020, devido a Pandemia da COVID-19 e, permanecida em 2021, a Cesan continuou com as medidas necessárias, a fim de preservar a saúde de seus empregados, estagiários, menores-aprendizes, bem como contratados. Dentre as medidas administrativas tem-se o trabalho remoto excepcional. Tal modalidade vigorou até 31 de agosto de 2021. A partir de setembro de 2021 houve o retorno do trabalho presencial e, sendo continuado o trabalho remoto excepcional, apenas, para as gestantes.

A empresa no ano de 2021 investiu na capacitação e desenvolvimento de seus empregados com 52.600 horas realizadas de capacitação, o que representa uma média de 42 horas por empregado e pode-se destacar que 69,90% dos empregados obtiveram 12 horas ou mais de treinamento.

Ressalta-se que a empresa buscou novas formas de diversificar o acesso à aprendizagem com a consolidação da plataforma EAD Cesan Educ@ com caráter inovador, sendo a primeira experiência da Companhia com uma plataforma de educação a distância. Foram disponibilizadas na plataforma 9.400 horas de capacitação com 28 treinamentos referentes a temáticas comportamentais, sistemas internos corporativos e liderança.

A Cesan também promove diversos programas de qualidade de vida, com foco na melhoria contínua das condições de trabalho dos empregados: Contratação de Programa de Mentoria Financeira, Programa de Prevenção e Tratamento à Dependência Química, Reabilitação Funcional Interna e Externa, Campanhas de Imunização contra a Influenza, Ginástica Laboral por Teleatendimento, Voluntariado Empresarial.

Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2021, a Cesan possuía um total de 480 contratos com fornecedores diversos, cadastrados regularmente para a aquisição de serviços e materiais.

As atividades operacionais são o cerne da Companhia, e os eventos a elas relacionados impactam diretamente a sua imagem perante os consumidores. Nesse contexto, os fornecedores de produtos químicos utilizados no processo de tratamento da água e de esgoto, bem como os fornecedores de serviços de manutenção são extremamente relevantes.

O principal contrato de serviços é o de fornecimento de energia elétrica que representa cerca de 32,3% de todo o custeio e 12% da receita operacional bruta. Outros itens dizem respeito à continuidade na prestação dos serviços da Cesan, seja por investimentos em novos ativos operacionais (obras de estações de tratamento de água e esgoto, redes de distribuição e componentes visando aumento de capacidade produtiva), seja na correção de eventuais vazamentos, com substituição de tubos e conexões ou pela medição desses serviços prestados, que provê o retorno econômico imprescindível aos negócios da Companhia, visando sua hígidez e sustentabilidade financeira.

Dessa forma, os insumos e serviços utilizados possuem cada qual sua finalidade no contexto das atividades da Cesan, como segue na tabela dos principais fornecedores:

Grupo de Fornecedores	Serviços/Produto	Principais Fornecedores
Material de Tratamento	Produtos Químicos para Tratamento de Água	Bauminas Química, Sumatex, PQA Produtos Químicos Aracruz, Faxon, Calmix, GR Polímeros, A. P. DA SILVA, SNF.
Material de Manutenção de Redes	Tubos, Conexões, Componentes, Materiais de Reparo e Hidrômetros	Saint-Gobain, Polierg, Tigre, Doal PLastic, FGS Brasil, Sulzer, Inapi, Angolini & Angolini, Fanuel, LAO, FAE, Danfoss, AMRTec, AVK, VCW, Fundidos de Ferro Brasil, Radial, Durcon, Vedasystem.
Energia Elétrica	Fornecimento de energia	EDP-Espirito Santo e ELFSM – Empresa Luz e Força Santa Maria (Fornecimento de energia elétrica).
Serviços Gerais	Serviços de Apoio à Gestão (Vigilância, Limpeza e Telefonia)	SEI Vigilância e Segurança / Opção Limpeza e Conservação. Telemar, Telefônica, Claro, Telnec e Vivo (telefonia fixa e móvel e link de dados).
Serviços Comerciais	Atendimento ao Cliente e Call Center, Leitura e entrega de contas, Cobrança, Substituição de hidrômetros, Pesquisa, identificação e retirada de irregularidades, Supressão e religação de ramal predial, Vistoria de campo, Verificação se o imóvel interligou à rede de esgoto	Sollo Brasil Serviços de Call Center Ltda, Ivox Contact Center Ltda, Allsan Engenharia e Administração Ltda, Consórcio AES ES, Darwin Engenharia Ltda, R & R Vitorias Ltda e Tubonews
Serviços Operacionais	Operação e Manutenção de sistemas e de redes de água e esgoto (inclusive Manutenção Eletromecânica)	Tubonews, Serra Ambiental, Vila Velha Ambiental, Usiplan, Marca Construtora e Serviços, Construtora JV LTDA, Di Castelli Comércio e Serviços, RANKING Locação e Serviços, ACX Derivados de Petroleo, Tratae Ind e Comercio para Saneamento Ambiental, Sanevix Engenharia Ltda, Darwin Engenharia Ltda, Ecobulck Indústria e Serviço de Proteção ambiental, Momento Arquitetura e Construções Ltda, Rio Vivo Ambiental, Líder Saneamento e Serviços Ltda, DSN Locações Ltda. Usiplan; Fluid Feeder Indústria e Comércio LTDA, Tecvit Equipamentos Elétricos EIRELI, Emprafil Eletro Mecânica LTDA – EPP, Salvador Engenharia LTDA, Hexis Científica LTDA, Sie Serviços Cursos e Comércio de Peças Industriais LTDA ME, Sermavil Locação e Montagens LTDA, AlSCO Toalheiro Brasil LTDA, Serramaq Comércio e Serviços LTDA – EPP, União Empreendimentos e Saneamento Ambiental EIRELI, KSB Bombas Hidráulicas S/A, Oxivit Comércio de Gases LTDA, Franklin Eletric Industria de Motobombas S. A., Danfoss do Brasil Indústria e Comércio LTDA, Xylem Brasil Soluções para Água LTDA, Sulzer Pumps Wastewater Brasil LTDA, Watson-Marlow Bredel Indústria e Comércio de Bombas LTDA, Eletrovan Material Elétrico LTDA, NS Comércio de Parafusos LTDA-ME, Central dos Parafusos Ferramentas e Máquinas EIRELI-ME.

Os fornecedores de materiais e serviços são selecionados e qualificados por meio de Editais Públicos de Licitação, com base na Lei Federal 13.303/16 e RLC-Regulamento de Licitações da Cesan, com exceção do fornecimento de energia

elétrica que é realizado por uma concessionária e regulado pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL), Resolução 414/2010, que estabelece as condições gerais de fornecimento.

Sociedade

A comunidade com a qual a Cesan mantém relacionamento é composta principalmente pela população vizinha às unidades dos sistemas de água e esgoto, órgãos públicos municipais, estaduais e federais, especialmente órgãos gestores de meio ambiente e recursos hídricos, Agência de Regulação de Serviços Públicos – ARSP, Ministério Público e Promotorias Municipais, Comitês de Bacias Hidrográficas (CBHs), Conselho Estadual de Recursos Hídricos e Conselhos Municipais de Meio Ambiente e Saneamento (Vitória, Vila Velha, Serra e outros), ONGs, associações de moradores, associações de irrigantes, assentamentos rurais, imprensa, escolas, comércio e indústria.

Relacionamento

Novo sistema comercial

Em dezembro de 2021 foi disponibilizada aos clientes a Nova Agência Virtual, que facilitou o acesso aos serviços da Cesan. A ferramenta está sendo aprimorada, uma vez que integra um projeto de 4 (quatro) anos e tem previsão de ser concluído em agosto do próximo ano. Visando dar maior acessibilidade dos serviços ofertados, foi iniciado o atendimento aos clientes pelas redes sociais Telegram, Twitter, Instagram e Facebook.

Ainda em 2021, as condições especiais para negociação de débitos em feirões foram ampliadas para todos os clientes da Cesan durante todo o período da pandemia. Essas condições isentaram os clientes da cobrança de juros e multas dos débitos em atraso e possibilitaram o parcelamento das dívidas sem juros. Essas medidas continuam valendo para o exercício de 2022, enquanto durar a pandemia, e foram promovidas alterações como o aumento do prazo de parcelamento.

Novas agências de atendimento

A cidade de Brejetuba, localizado ao sul do estado, recebeu uma nova agência de atendimento ao cliente, ampliando a rede de atendimento da região. Já as agências de Barra de São Francisco, Apiacá, Presidente Kennedy, Rio Novo do Sul e Fundão receberam investimentos em melhorias ofertando mais comodidade aos moradores dessas localidades.

Crescimento na carteira de clientes

Em 2021, a mudança da estratégia em relação ao aumento dos investimentos para novas ligações, que teve como objetivo regularizar ligações clandestinas, realizar ações comunitárias integradas e gerar redução de perdas, possibilitou a ampliação da carteira de clientes atendidos pela Cesan.

A nova estratégia foi realizada com a união de áreas Comerciais (Atendimento, Cadastro e Hidrometria) e áreas operacionais (Manutenção e Obras), bem como a área de Relações com a Comunidade.

Revisão Tarifária

A Cesan adaptou sua estrutura de cobrança e cálculo tarifário para atender às determinações da nova estrutura tarifária concluída em 2021 pela Agência de Regulação dos Serviços Públicos do Espírito Santo (ARSP). A finalidade da revisão é estabelecer sinais de preços que eliminem distorções na relação custo/consumo e estimulem o consumo responsável. A revisão também tem como objetivo definir tarifas que sejam as mais justas possíveis e viabilizem a continuidade da prestação de serviços de saneamento básico com eficiência, qualidade, sustentabilidade e universalização.

Na revisão concluída em 2021, houve alterações na estrutura de cobranças buscando critérios mais justos para os usuários. No desenho da nova estrutura tarifária, foram traçados os seguintes objetivos:

- definição de uma tarifa em duas partes, com a eliminação da cobrança do custo mínimo associado ao volume de 10 m³;
- mudança da lógica de cobrança por economia para cobrança por ligação;
- aprimoramento da tarifa social;
- aprimoramento da tarifa de disponibilidade;
- continuidade da política de subsídios atual;
- manutenção de uma receita requerida suficiente para a adequada sustentabilidade dos serviços, preservando o equilíbrio econômico-financeiro da concessão.

A revisão tarifária de 2021, em alinhamento ao novo marco legal do saneamento, institui mecanismos de estímulo aos investimentos voltados à universalização dos serviços de saneamento básico. Entre os mecanismos, há a possibilidade de negociação do valor da tarifa para viabilizar projetos de expansão e melhoria.

Gestão ambiental

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. Em 2021, os laboratórios de Controle da Qualidade da Água e Esgoto mantiveram as certificações ISO 9001 e ISO 17025.

Qualidade da água

A Cesan realizou, em 2021, 40% mais de coletas de amostras e análises do que a legislação vigente determina. 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 anuais da qualidade da água entregues nos imóveis. As medições são realizadas no manancial, no processo de tratamento, na reservação e na distribuição da água. Em 2021, foram realizadas 1.830.191 análises em amostras de água bruta (captada) e tratada (produzida e distribuída) pela Cesan no Estado do Espírito Santo, 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 em Cobi, no município de Vila Velha.

Monitoramento do esgoto tratado

Nas estações de tratamento de esgoto, a Cesan realiza o controle da qualidade dos efluentes conforme os requisitos legais para lançamento em corpos receptores e as condicionantes ambientais do licenciamento de cada unidade operacional. Em 2021, a Cesan realizou 15.558 análises para monitoramento dos efluentes das estações de tratamento de esgoto, de acordo com a legislação vigente. Para a melhoria do controle operacional, a Cesan realizou ainda outras 1.438 análises de amostras coletadas nos sistemas de esgotamento sanitário. Também teve continuidade, em 2021, o treinamento de terceirizados nas atividades de coleta e análise para controle da qualidade do tratamento de esgoto, em atendimento a condicionantes ambientais. Ao todo foram realizados, ao longo do ano, oito treinamentos distribuídos por diversos sistemas de esgotamento sanitário, incluindo os municípios de: Santa Teresa, Marechal

Florianópolis, Venda Nova, Castelo, Bom Jesus do Norte, Barra de São Francisco, São Gabriel da Palha e Pinheiros.

Programa de monitoramento ambiental

Em 2021, a Cesan ampliou o número de sistemas de esgotamento sanitário monitorados, incluindo os municípios de: Afonso Claudio, Apiacá, Domingos Martins, Pedra Menina e Castelo. Este monitoramento visa acompanhar os impactos positivos da implantação dos sistemas de esgotamento sanitário em determinada localidade. As análises realizadas (temperatura, pH, Escherichia coli, oxigênio dissolvido, nitrogênio total, fósforo total e demanda bioquímica de oxigênio, sólidos totais e turbidez) são as necessárias para calcular o Índice de Qualidade da Água (IQA).

Mercado

Em meio ao enfrentamento das adversidades geradas pela pandemia de Covid-19, ao longo de 2021 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 80,7% das receitas operacionais da Cesan, tendo seus contratos de programa renovados por mais de 21 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, com contrato válido até 10 de outubro de 2022.

O índice de cobertura com água tratada é de 100% e com coleta de esgoto é de 75% da população urbana na área de concessão.

Contratos (% da Receita operacional em milhões)						Índice de cobertura		Economias ativas totais	
Municípios	Receita operacional	% Receita operacional	Vencimento do contrato	Tipo de contrato	Tipo de concessão	Água	Coleta de esgoto	Água	Esgoto
Serra	246,4	23,8%	25/06/43	Programa	Água e Esgoto	100%	100%	169.634	139.910
Vitória	220,6	21,3%	20/03/49	Programa	Água e Esgoto	100%	100%	147.051	124.614
Vila Velha	205,1	19,8%	25/02/46	Programa	Água e Esgoto	100%	71%	194.334	111.706
Cariacica	107,6	10,4%	24/06/48	Programa	Água e Esgoto	100%	53%	118.421	50.399
Guarapari	57,9	5,6%	26/12/47	Programa	Água e Esgoto	100%	75%	69.057	47.054
Viana	21,9	2,1%	24/06/48	Programa	Água e Esgoto	100%	65%	19.130	9.116
Nova Venécia	11,8	1,1%	20/07/39	Programa	Água e Esgoto	100%	65%	14.200	4.320
Piúma	11,2	1,1%	10/10/22	Concessão	Água e Esgoto	99%	68%	14.370	8.632
Anchieta	10,3	1,0%	13/05/45	Programa	Água e Esgoto	99%	45%	11.739	4.933
Barra de São Francisco	9,1	0,9%	21/11/39	Programa	Água e Esgoto	100%	50%	11.200	3.720
Demais Municípios	135,4	13,1%						179.401	68.089
Total	1.037,4	100,0%				100%	75%	948.537	572.493

As receitas operacionais se concentram no serviço de abastecimento de água na categoria residencial. As receitas provenientes do uso residencial (residencial, mais tarifa social) representaram 72% do total da receita operacional, no ano de 2021.

Tipo	Receita operacional	% Receita operacional	Categoria	Receita operacional	% Receita operacional
Água	722,6	69,7%	Residencial	744,8	71,8%
Esgoto	314,8	30,3%	Demais	292,7	28,2%
Total	1.037,4	100,0%	Total	1.037,4	100,0%

O número de ligações de água em 2021 foi 2% superior ao número de ligações existentes em 2020, representando um incremento de 11.768 ligações de água.

Ligação de água	2021	% Sobre o total do 2021	2020	% Sobre o total do 2020	Variação (21/20)	
					Quantidade	%
Social	35.147	5,8%	35.765	6,1%	-618	-1,7%
Residencial	516.988	85,9%	505.476	85,6%	11.512	2,3%
Comercial	44.449	7,4%	43.639	7,4%	810	1,9%
Industrial	924	0,2%	920	0,2%	4	0,4%
Público	4.595	0,8%	4.535	0,8%	60	1,3%
Total	602.103	100,0%	590.335	100,0%	11.768	2,0%

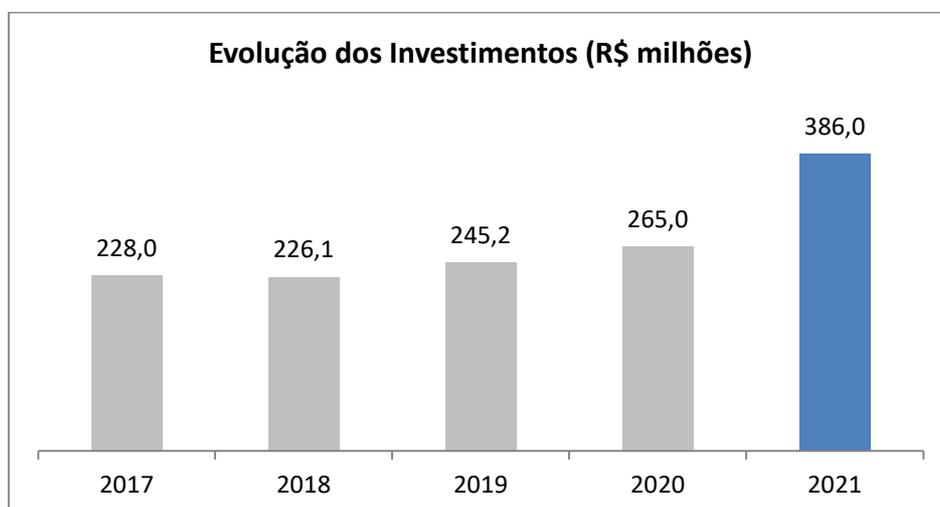
Quanto as ligações de esgoto em 2021, o percentual é de 3,7% superior ao número de ligações existentes em 2020, representando um incremento de 10.204 ligações de esgoto.

Ligação de esgoto	2021	% Sobre o total do 2020	2020	% Sobre o total do 2020	Variação (21/20)	
					Quantidade	%
Social	16.616	5,8%	16.306	5,8%	310	1,9%
Residencial	244.878	84,7%	235.914	84,6%	8.964	3,8%
Comercial	24.612	8,5%	23.923	8,6%	689	2,9%
Industrial	516	0,2%	512	0,2%	4	0,8%
Público	2.346	0,8%	2.109	0,8%	237	11,2%
Total	288.968	100,0%	278.764	100,0%	10.204	3,7%

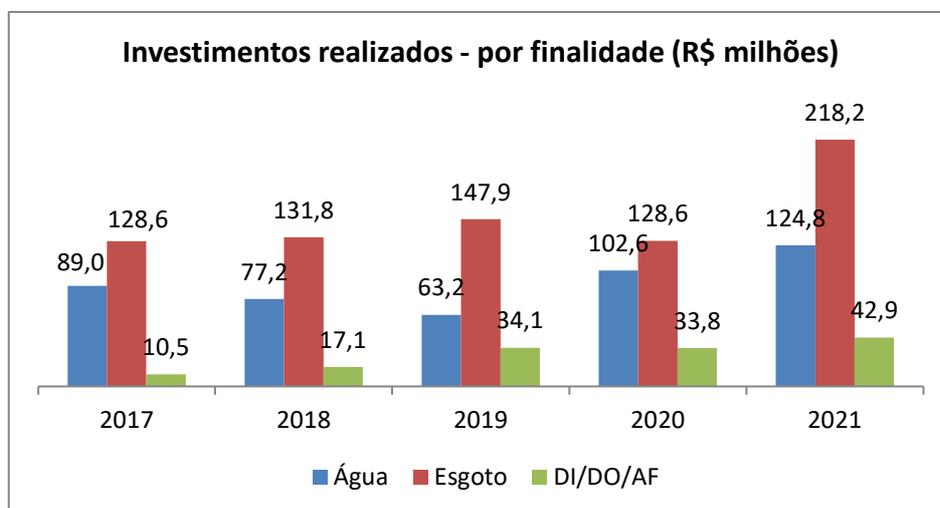
Investimentos

Em 2021, a Cesan realizou uma aceleração histórica no ritmo dos investimentos atendendo ao planejamento estratégico e à diretriz de universalizar os serviços de saneamento até 2030. A companhia investiu o correspondente a 27,2% de sua receita operacional em 2020. Já em 2021, esse percentual saltou para 37,2% direcionados a projetos de expansão e melhoria dos serviços.

Com isso, alcançou um novo recorde de desembolso de investimentos, atingindo R\$ 386 milhões ao longo de 2021, o que representa um acréscimo de R\$ 121 milhões ou aumento de 45,7% em relação ao realizado no ano anterior, que foi de R\$ 265 milhões. Com projetos já licitados e aprovados, a expectativa é acelerar ainda mais o ritmo de investimentos nos próximos anos, podendo chegar a cerca de R\$ 600 milhões já em 2022.



Os investimentos de 2021 foram distribuídos da seguinte forma: R\$ 124,8 milhões em abastecimento de água, R\$ 218,2 milhões em esgotamento sanitário e R\$ 42,9 milhões em Desenvolvimento Institucional, Operacional e Ativo Fixo.



Águas e Paisagens

O Programa de Gestão Integrada das Águas e da Paisagem é o maior conjunto de ações na área ambiental já realizado no Espírito Santo. Financiado pelo Banco Mundial, o Programa elenca investimentos da ordem de US\$ 323 milhões, direcionados a obras e intervenções que vão proporcionar melhorias em: saneamento ambiental, recursos hídricos, drenagem, gestão de mananciais, recuperação da cobertura florestal, gestão de riscos e prevenção de desastres.

Em 2021, a Cesan iniciou e deu andamento em diferentes projetos que integram esse Programa. Entre os mais robustos, estão os investimentos de mais de R\$ 418 milhões em obras sanitárias no município de Vila Velha. Esse valor inclui a ampliação da capacidade da Estação de Tratamento de Esgoto (ETE) Araçás, de 400 l/s para 900 l/s, e a construção de uma nova ETE em Terra Vermelha, com capacidade para tratar 150 l/s. Os dois empreendimentos vão permitir universalizar o serviço para a população das duas regiões do município, beneficiando diretamente cerca de 115 mil moradores.

Parceria Público-Privada (PPP)

Em abril de 2021 foram iniciadas as operações da Parceria Público-Privada (PPP) para ampliação dos serviços no Município de Cariacica, instituída para dar maior

agilidade aos investimentos e melhorias voltados a universalizar o acesso aos serviços de coleta e tratamento de esgoto nos municípios de Cariacica e Viana até 2031.

O investimento total será superior a R\$ 829 milhões e vai beneficiar diretamente mais de 400 mil pessoas. A PPP inclui a construção de novas estruturas, como ETEs e Estações Elevatórias, além de obras de melhoria e ampliação nos sistemas atuais, bem como a operação do serviço ao longo dos 30 anos da vigência do contrato.

A elaboração dessa PPP seguiu o modelo bem-sucedido de operações já empreendidas nos municípios da Serra e de Vila Velha, que colocam a Cesan como uma das empresas de referência na gestão de contratos dessa modalidade.

Procedimento de Manifestação de Interesse (PMI)

Em setembro de 2021, a Cesan deu o primeiro passo para concretizar um investimento inédito no Espírito Santo, que vem sendo planejado há mais de uma década. Com a assinatura do Procedimento de Manifestação de Interesse (PMI) em conjunto com a produtora de aço ArcelorMittal Tubarão, foi iniciado o acordo que prevê utilização de água de reúso de esgoto sanitário em processo industrial. Inovador e pioneiro, o PMI vai, ao mesmo tempo, contribuir para ampliar a capacidade de tratamento de esgoto na Grande Vitória e reduzir o volume de água retirado do Rio Santa Maria da Vitória para utilização da ArcelorMittal Tubarão, disponibilizando, assim, esse recurso para a população.

É um investimento inovador orientado pela sustentabilidade ambiental, social e econômica. Vai alavancar a circularidade da água, apontando um caminho de aproveitamento máximo do recurso: coleta do esgoto doméstico, tratamento desse efluente e utilização do mesmo em processos industriais. A parceria entre a Cesan e a ArcelorMittal Tubarão configura um ciclo socioambiental completo que preserva as bacias hidrográficas, aumenta a qualidade dos serviços prestados à sociedade e contribui no desenvolvimento econômico.

O acordo prevê o fornecimento de 150 l/s de água proveniente do efluente da Estação de Tratamento de Esgoto da Cesan. A produtora de aço se compromete

a adquirir esse volume por um período de 25 anos. Para atender a essa demanda, a Cesan irá construir uma nova estação de tratamento de esgoto sanitário, em substituição à ETE de Camburi. Tecnicamente mais moderna e eficiente, a nova estação vai ocupar uma área menor e será instalada em terreno de 11 mil m² doado pela produtora de aço, localizado em Serra. Com isso, a área ocupada hoje pela ETE de Camburi, junto ao Aeroporto de Vitória, poderá ser utilizada em outros empreendimentos da Cesan.

Escopo da PMI Água de Reúso

- Construção de nova Estação de Tratamento de Esgoto com capacidade de produzir até 200 l/s de água de reúso;
- Construção de Estação Elevatória de Esgoto Bruto de Camburi até o Polo Industrial Serra;
- Desativação e Aterro das Lagoas da Estação de Tratamento de Camburi;
- População beneficiada em torno de 150 mil habitantes de seis bairros de Serra;
- Investimento previsto de R\$ 130 milhões;
- Previsão de entrega até 2025.

Investimentos em Tecnologia da Informação

Tendo como orientação o Plano Diretor de Tecnologia da Informação (PDTI 2021), a Cesan deu andamento a projetos de TI priorizados pela Diretoria para atendimento às demandas das áreas de negócio e da própria área de tecnologia.

Dentre estes, cabe destacar os seguintes projetos:

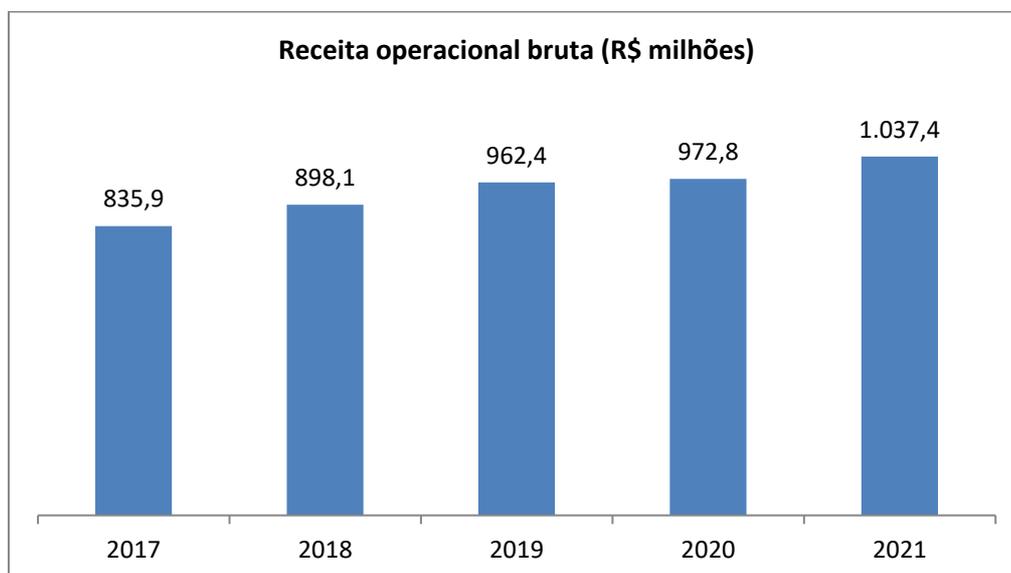
- Projeto de Siscom - desenvolvimento do Novo Sistema Comercial (Módulos Agência Virtual e Serviços), necessário para atualização tecnológica e aprimoramento do suporte aos processos comerciais da Cesan.
- Sistema para realização de medição individualizada de condomínios - permite a medição individualizada de cada unidade em condomínios, atendendo a demanda

de vários clientes da Cesan, possibilitando um atendimento e uma gestão dos clientes de forma mais distinta.

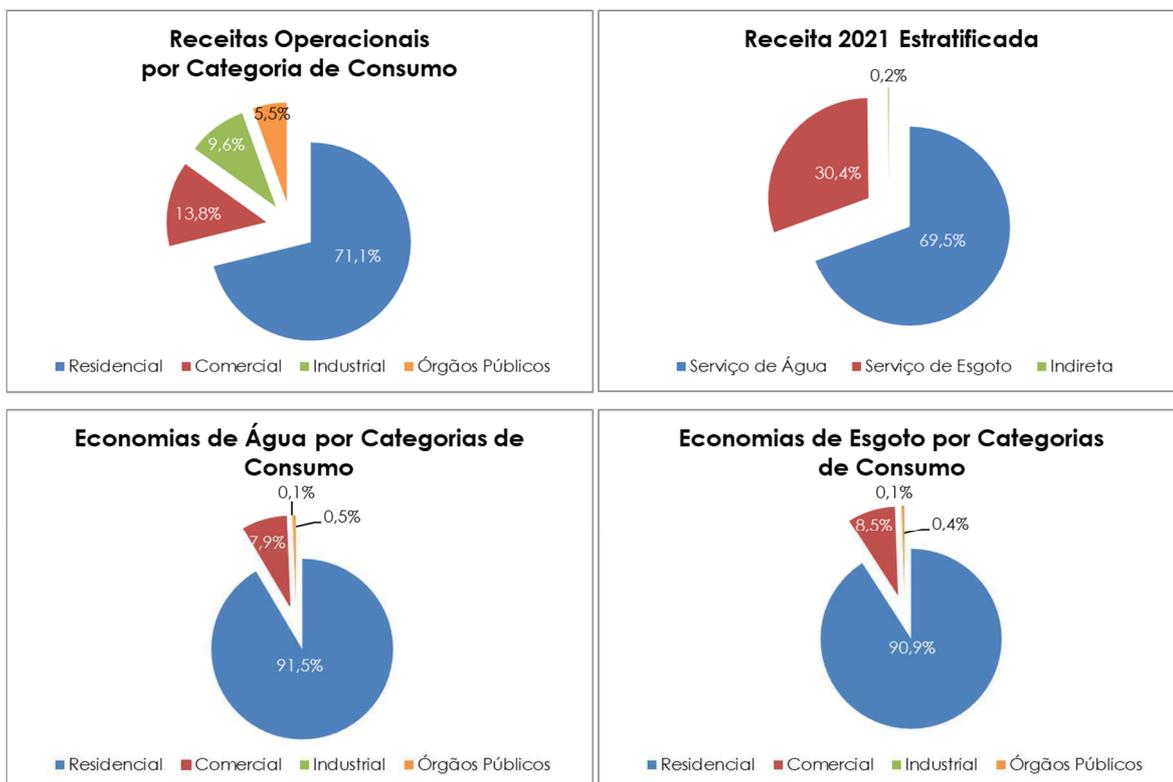
- Portifólio de Projetos de BI para Controle de Perdas – permite ~~o permitindo um~~ acompanhamento de indicadores estratégicos relacionados aos processos de combate às perdas na Cesan, a fim de subsidiar a tomada de decisão. Está relacionado a três itens principais: Central de Controle Comercial (CCC); Perdas: Clandestinos; Perdas: Gestão de Perdas.
- Aquisição do conjunto de aplicativos Office 365 para toda a empresa – disponibilizando uma suíte de aplicativos de produtividade para tarefas administrativas, como: videoconferência, edição de textos e planilhas, geração de apresentações, armazenamento e disponibilidade de arquivos, organização de equipes e informações, entre outras.
- Aquisição de parque de Servidores VMWARE – visando a atualização tecnológica do Datacenter da Cesan, para garantir a disponibilidade e suportar a ampliação dos sistemas corporativos.

Receitas

Em 2021, a Cesan teve um crescimento de R\$ 64,6 milhões nas receitas operacionais, dando continuidade à progressão ~~dos verificada nos~~ últimos anos.



Historicamente, as receitas operacionais da Cesan derivam, principalmente, do serviço de abastecimento de água e da categoria residencial.



Receita com venda de Ativos

Adicionalmente, em 2021, a Cesan realizou leilão de parte de sua frota de veículos, auferindo uma receita de R\$ 2,7 milhões, ~~registrando um~~ recorde de ~~receita-lucro através de com-a~~ venda por leilão na história da companhia.

Resultado financeiro

O resultado financeiro totalizou R\$ 28,2 milhões em 2021 contra R\$ 8,7 milhões em 2020. Devido ao crescimento dos ganhos das receitas financeiras que totalizaram R\$ 47,1 milhões em 2021 contra R\$ 22,8 milhões em 2020, ~~No que~~ ~~tange-àa~~ as despesas financeiras tiveram um acréscimo de 34,3% (R\$ 4,8 milhões).

Os resultados positivos foram motivados pelo aumento do rendimento obtido sobre aplicações financeiras, R\$ 2,7 milhões, em função do aumento na

remuneração da taxa DI e à atualização monetária do processo de devolução de valor pago pela Cesan a Faeces R\$ 16,8 milhões.

Resultado financeiro - R\$ milhões	2021	2020	Variação (21/20)	
			R\$	%
Receitas Financeiras	47,1	22,8	24,3	106,6%
Despesas Financeiras	18,9	14,1	4,8	34,3%
Total	28,2	8,7	19,5	222,9%

Receitas financeiras - R\$ milhões	2021	% Sobre o total do 2021	2020	% Sobre o total do 2020	Variação (21/20)	
					R\$	%
Descontos Obtidos	0,1	0,1%	0,0	0,2%	0,0	63,0%
Juros e Atualizações Monetárias	21,8	46,3%	2,2	9,8%	19,6	876,7%
Ganhos com Aplicações Financeiras	10,3	21,8%	7,6	33,3%	2,7	35,2%
Multas e Juros Contratuais	0,3	0,7%	0,1	0,3%	0,3	406,7%
Acréscimos por Atraso em Faturas de Água	14,6	31,0%	12,9	56,4%	1,7	13,5%
Total	47,1	100,0%	22,8	100,0%	24,3	106,6%

Despesas financeiras - R\$ milhões	2021	% Sobre o total do 2021	2020	% Sobre o total do 2020	Variação (21/20)	
					R\$	%
Juros e Atualizações Monetárias - Geral	17,6	93,2%	12,8	90,9%	4,8	37,7%
Descontos Concedidos	0,9	4,7%	0,9	6,4%	0,0	0,2%
Despesas Bancárias	0,4	2,0%	0,4	2,7%	0,0	0,5%
Total	18,9	100,0%	14,1	100,0%	4,8	34,3%

Custos e despesas

Os custos e as despesas operacionais da Cesan em 2021 totalizaram R\$ 800,8, contra R\$ 709,1 milhões no exercício de 2020, um aumento de 12,9%. Houve um impacto expressivo no item Energia Elétrica, que teve um aumento de 32,3%, passando de R\$ 94,8 milhões em 2020 para R\$ 125,3 em 2021, representando 15,7% do total das despesas.

Custos e despesas operacionais - R\$ milhões	2021	% Sobre o total do 2021	2020	% Sobre o total do 2020	Variação (21/20)	
					R\$	%
Pessoal	217,9	27,2%	209,5	29,5%	8,3	4,0%
Materiais	28,0	3,5%	25,9	3,6%	2,1	8,1%
Energia Elétrica	125,3	15,7%	94,8	13,4%	30,6	32,3%
Serviços de Terceiros sem Energia	220,8	27,6%	197,4	27,8%	23,4	11,8%
Despesas Gerais	12,2	1,5%	8,3	1,2%	3,9	47,1%
Depreciações e Amortizações	96,0	12,0%	91,6	12,9%	4,4	4,8%
Perdas no Recebimento de Tarifas	44,4	5,5%	44,4	6,3%	0,0	0,0%
Despesas Financeiras	18,9	2,4%	14,1	2,0%	4,8	34,3%
Despesas Fiscais, Tributárias e Provisões Judiciais	32,4	4,0%	21,9	3,1%	10,4	47,5%
Outras Despesas Operacionais	5,0	0,6%	1,2	0,2%	3,8	320,2%
Total	800,8	100,0%	709,1	100,0%	91,7	12,9%

As principais variações ocorridas em reais foram em decorrência de:

- **Despesa de pessoal**

As despesas com pessoal tiveram um crescimento de 4% ou R\$ 8,3 milhões, em 2021. Esse aumento foi influenciado por:

- reajuste de 1,5% do salário, em agosto de 2020, devido ao Ciclo Anual de Avaliação de 2019 do Plano de Cargos e Remuneração (ganho de uma posição de antiguidade para os empregados que cumpriram os critérios estabelecidos);
- reajuste salarial de 2,399% (IPCA), referente ao Acordo Coletivo de Trabalho - ACT 2019/2020 (data base maio de 2020). Sendo que foi pago o retroativo maio de 2020 a novembro de 2020, na referência janeiro de 2021;
- reajuste salarial de 6,76% (IPCA), referente ao Acordo Coletivo de Trabalho - ACT 2020/2021 (data base maio de 2021).

Despesas de pessoal - R\$ milhões	2021	2020	Variação (21/20)	
			R\$	%
Ordenados e Salários Horas Normais	84,9	76,4	8,5	11,1%
Previdência Social	33,8	30,6	3,3	10,6%
Ordenados e Salários Horas Extras	11,5	10,2	1,3	13,0%
Gratificações de Funções e Cargos em Comissão	7,1	6,0	1,1	18,6%
FGTS	9,6	8,8	0,8	9%
Outras Despesas de Pessoal	70,9	77,6	-6,6	-8,5%
Total	217,9	209,5	8,3	4,0%

- **Materiais**

As despesas de materiais tiveram um crescimento de 8,1% ou R\$ 2,1 milhões, em 2021, devido, principalmente, pela elevação de 6,9% 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 materiais - R\$ milhões	2021	2020	Variação (21/20)	
			R\$	%
Material de Tratamento	19,8	18,6	1,3	6,9%
Outras Despesas de Materiais	8,1	7,3	0,8	11,0%
Total	28,0	25,9	2,1	8,1%

- **Energia**

Como já abordado, a energia elétrica teve um aumento de 32,3%, em 2021.

Entre os fatores que impulsionaram essa elevação estão os reajustes tarifários ocorridos em agosto de 2020, de 8,02%, conforme a Resolução Homologatória nº 2.749 de 06/08/2020, e, em agosto de 2021, de 6,89%, de acordo com a resolução homologatória nº 2.918 de 03/08/2021, para indústrias e clientes atendidos com alta tensão.

Importante destacar que o Decreto nº 7.891, de 23 de janeiro de 2013, o qual, concedia no § IV, redução na tarifa de uso do sistema de distribuição e na tarifa de energia aplicável à unidade consumidora classificada como de serviço público

de água, esgoto e saneamento, foi alterado pelo Decreto nº 9.642, de 27 de dezembro de 2018, que dispõe sobre a redução gradativa dos descontos concedidos em 20% ao ano, extinguindo o benefício em 5 anos.

Despesa de energia - R\$ milhões	2021	2020	Variação (21/20)	
			R\$	%
Energia elétrica	125,3	94,8	30,6	32,3%
Total	125,3	94,8	30,6	32,3%

- **Serviços de terceiros sem energia**

As despesas de serviços de terceiros tiveram um crescimento de 11,8% ou R\$ 23,4 milhões, em 2021, devido a dois fatores principais:

- Crescimento de 19,6% nos custos de serviços de operação de sistema de abastecimento de água e esgotamento sanitário;
- Crescimento de 77,1% nos serviços de conservação e manutenção de bens administrativos.

Despesas de serviços de terceiros sem energia - R\$ milhões	2021	2020	Variação (21/20)	
			R\$	%
Serviços de Operação de Sistemas	76,0	63,5	12,5	19,6%
Serv Conservação/Manutenção Bens Administrativos	25,5	14,4	11,1	77,1%
Outras Despesas de Serviços de Terceiros	119,3	119,5	-0,2	-0,2%
Total	220,8	197,4	23,4	11,8%

- **Despesas Gerais**

- a) As despesas gerais tiveram um aumento de 47,1%, ou R\$ 3,9 milhões, em 2021, decorrente, principalmente, do aumento de despesas com indenizações por danos a terceiros, que teve crescimento de 169,7%, ao reconhecimento de indenização de danos a terceiros por condenação da Companhia em ações judiciais, principalmente aquelas movidas por condomínios questionando a cobrança de tarifa pelo consumo mínimo medido.

Despesas de serviços de terceiros sem energia - R\$ milhões	2021	2020	Variação (21/20)	
			R\$	%
Indenização Por Danos a Terceiros	6,6	2,4	4,1	169,7%
Outras Despesas Gerais	5,6	5,9	-0,2	-3,8%
Total	12,2	8,3	3,9	47,1%

- **Depreciações e amortizações**

As depreciações e amortizações tiveram um crescimento de 4,8%, ou R\$ 4,4 milhões, em 2021. O fator preponderante nessa elevação foi a entrada em operação de ativos intangíveis e/ou imobilizados, no período de janeiro a dezembro de 2021, no montante de R\$ 293,5 milhões (líquido dos créditos tributários do PIS/COFINS).

Depreciações e amortizações - R\$ milhões	2021	2020	Variação (21/20)	
			R\$	%
Depreciações e Amortizações	96,0	91,6	4,4	4,8%
Total	96,0	91,6	4,4	4,8%

- **Perdas no recebimento de tarifas**

No exercício de 2021, a Cesan reconheceu como perda efetiva o valor de R\$ 44,4 milhões de créditos a receber de clientes.

Perdas no recebimento de tarifas - R\$ milhões	2021	2020	Variação (21/20)	
			R\$	%
Perdas no Recebimento de Tarifas	44,4	44,4	0,0	0,0%
Total	44,4	44,4	0,0	0,0%

- **Despesas fiscais, tributárias e provisões judiciais**

Foi registrado, no ano, um aumento de 47,5%, com destaque a Provisão para Processos Trabalhistas.

Despesas fiscais, tributárias e provisões judiciais - R\$ milhões	2021	2020	Variação (21/20)	
			R\$	%
Fiscais e Tributárias - Principal	5,8	6,2	-0,4	-5,8%
Fiscais e Tributárias - Juros	0,2	4,1	-4,0	-95,8%
Provisões Judiciais	26,4	11,6	14,7	126,7%
Total	32,4	21,9	10,4	47,5%

- **Outras Despesas Operacionais**

Em 2021, a Cesan reconheceu R\$ 5 milhões, contra R\$ 1,2 milhões em 2020. A maior parte, R\$ 4,7 milhões, foi devido à baixa de hidrômetros após realização de inventário de ativos, e o restante foi em função de ocorrência de incêndio, conforme processo de sinistro 2021.013827.

Outras Despesas Operacionais	2021	2020	Variação (21/20)	
			R\$	%
Outras Despesas Operacionais	5,0	1,2	3,8	320,2%
Total	5,0	1,2	3,8	320,2%

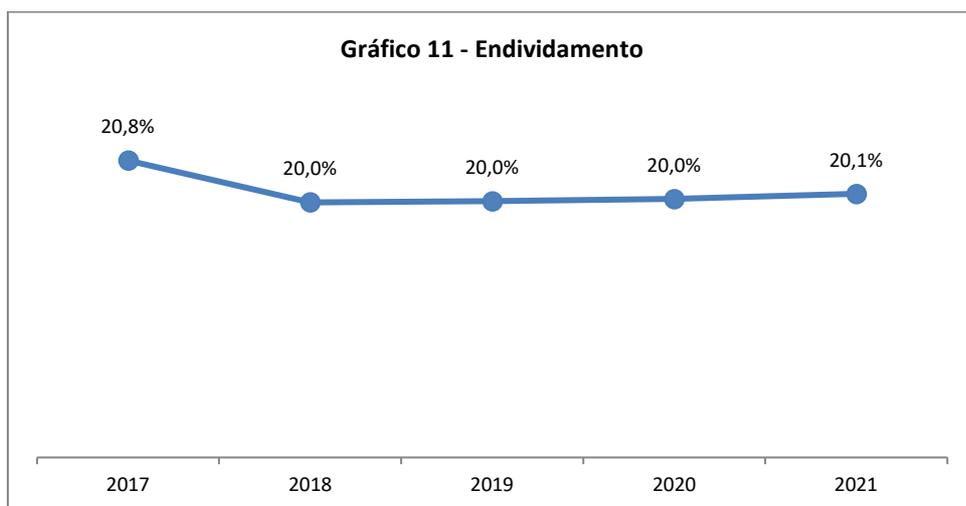
Ebitda

A margem EBITDA ficou em 29%, um decréscimo de 3,6 pontos percentuais em relação a 2020. Este resultado foi impactado, principalmente, pelo aumento dos custos de operação, em especial energia elétrica.

EBITDA - R\$ milhões	2021	2020	Variação (21/20)	
			R\$	%
Receita Líquida	939,1	881,6	57,5	6,5%
Despesas de Exploração ou Despesas Controláveis	666,6	594,0	72,6	12,2%
EBITDA	272,5	287,6	(15,2)	-5,3%
Margem EBITDA%	29,0%	32,6%		-3,6 p.p.

Endividamento

O Índice de endividamento geral no em 2021 foi de 20,1%, contra 19,5% em 2020.



Resultado

O lucro líquido da Cesan em 2021 foi de R\$ 177,2 milhões, o que ratifica os resultados econômicos e financeiros da Cesan elencados neste relatório. Mesmo diante de um cenário desafiador, a Companhia manteve, por meio de uma gestão comprometida, com foco nos resultados e bem-estar social, a capacidade de auferir bons resultados.

