

COMPANHIA DE SANEAMENTO MUNICIPAL - CESAMA

RELATÓRIO DA
ADMINISTRAÇÃO

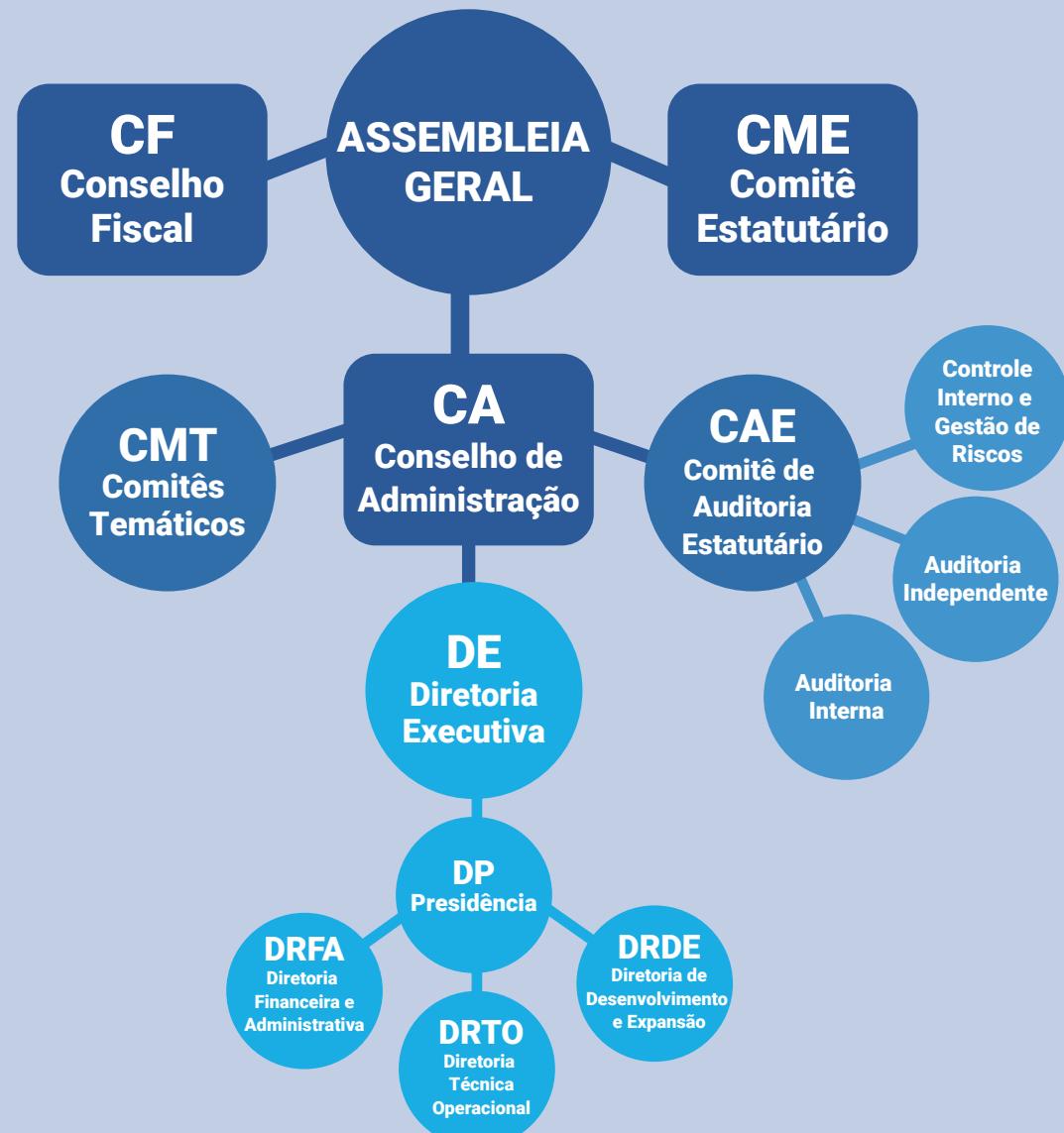
2023



Senhores acionistas,

A Diretoria Executiva da Companhia de Saneamento Municipal – CESAMA, em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submete ao exame e deliberação de Vossas Senhorias, o “Relatório da Administração”, contemplando as ações mais expressivas desenvolvidas pela Companhia, os investimentos realizados e o desempenho econômico-financeiro da empresa, no exercício findo em 31 de dezembro de 2023

COMPOSIÇÃO DOS ÓRGÃOS COLEGIADOS



Conselho de Administração

Maria Helena Rodrigues Gomes - Conselheira independente e Presidente do Conselho de Administração

André Borges de Souza - Vice-Presidente do Conselho de Administração

Aurea Celeste Gouvea - Conselheira independente

Leonel de Almeida Salmon - Representante dos empregados

Luís Cesário de Mendonça Lopes

Renata Fernandes da Silva

Ricardo Batista dos Reis Souza - Representante do acionista minoritário (Demlurb)

Conselho Fiscal:

Fernanda Finotti Cordeiro - Presidente

Rogério José Lopes de Freitas - Vice-Presidente

Janayna Katyuscia Freire de Souza Ferreira

Comitê de Auditoria Estatutário:

Eduardo Duarte Horta

Mateus Clovis de Souza Costa

Renê Gonçalves de Matos

Diretoria Executiva:

Júlio César Teixeira - Diretor-Presidente

Marcelo Mello do Amaral - Diretor de Desenvolvimento e Expansão

Márcio Augusto Pessoa Azevedo - Diretor Técnico-Operacional

Rafaela Medina Cury - Diretora Financeira e Administrativa

Mensagem da Administração

Apesar dos desafios dos cenários nacional e mundial no ano passado, a CESAMA obteve êxito em muitas metas propostas para 2023, investindo em ações que lhe permitiram conciliar produtividade e qualidade de vida para seus empregados e, principalmente, saúde para a população de Juiz de Fora.

Os últimos anos não foram favoráveis ao setor de saneamento municipalizado, mas mesmo diante das adversidades, a CESAMA se mostrou firme no cumprimento de sua missão institucional, obtendo resultados relevantes, se desenvolvendo de forma superavitária, equilibrada e sustentável.

A CESAMA credita seu bom desempenho corporativo à competência dos seus 492 empregados e demais colaboradores dedicados e compromissados com a importante missão de levar água de qualidade para a população, coletar e tratar de maneira adequada o esgoto gerado em Juiz de Fora.

Reafirmamos o desafio de alcançar as metas assumidas no Planejamento Estratégico e continuaremos trabalhando para proporcionar à população um atendimento de excelência e assegurar a universalização dos serviços.

Assim, expressamos nossos agradecimentos aos empregados e colaboradores, aos órgãos colegiados, bem como aos Acionistas que, em conjunto, contribuíram para a conquista dos resultados alcançados em 2023.

Júlio César Teixeira

Diretor-Presidente

Rafaela Medina Cury

Diretora Financeira e Administrativa

Marcelo Mello do Amaral

Diretor de Desenvolvimento e Expansão

Márcio Augusto Pessoa Azevedo

Diretor Técnico-Operacional

Apresentação

O Relatório da Administração é um dos principais instrumentos de transparência e prestação de contas da CESAMA aos acionistas e partes relacionadas. No presente documento são apresentadas informações relevantes do período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2023, em especial aquelas direcionadas ao desempenho da Companhia, bem como sua estrutura e práticas de governança.

O relatório, alinhado aos requisitos de transparência expressos na Lei das Estatais (Lei Federal nº 13.303/2016), bem como Lei das Sociedades Anônimas (Lei Federal nº 6.404/1976), e os pareceres de orientação da CVM nº 4 (01/10/1979) e nº 15 (28/12/1987), reporta a avaliação do exercício, além de emitir uma prospecção dos negócios.

Por fim, o relatório é parte integrante da Prestação de Contas Anual, e incorpora as práticas contábeis adotadas no Brasil. Por ser peça integrante das demonstrações financeiras, deverá, pois, complementar as peças contábeis e notas explicativas, observada a devida coerência com a situação nelas espelhada, formando um quadro completo das posturas e do desempenho da administração na gestão e alocação dos recursos que se encontram a ela confiados.

É importante ressaltar, também, que a CESAMA divulga trimestralmente relatórios detalhando suas informações financeiras e contábeis, de forma a permitir que qualquer interessado acompanhe sua evolução. Esses relatórios trimestrais são submetidos à Auditoria Externa. Anualmente, em linha com a legislação aplicável, a Companhia divulga as Demonstrações Financeiras também devidamente auditadas por Auditor Independente, e o Relatório da Administração.

A Cesama

A Companhia de Saneamento Municipal - CESAMA é uma empresa pública municipal, com personalidade jurídica de direito privado, dotada de autonomia administrativa, financeira e patrimonial, tendo como principal objeto social a prestação de serviços de saneamento básico, compreendendo o segmento de abastecimento de água e esgotamento sanitário, objetivando a universalização dos serviços sem prejuízo da sustentabilidade financeira no longo prazo.

Trata-se de uma sociedade anônima com capital fechado, possuindo dois sócios, quais sejam, a Prefeitura de Juiz de Fora, com 99,9% do capital integralizado, e o Departamento Municipal de Limpeza Urbana – DEMLURB, com 0,01%, sendo o capital representado por ações ordinárias nominativas, não conversíveis em outras formas e só transferíveis mediante Lei Municipal autorizativa.

A CESAMA resulta da transformação do Departamento Municipal de Água e Esgoto - DAE, entidade autárquica criada pela Lei Municipal no 1.873, de 01 de agosto de 1963, em empresa pública, por meio da Lei Municipal no 7.762, de 12 de julho de 1990, sendo regida pela Lei Municipal n. 13.473/16 e pelas Leis Federais nos 6.404/1976, 11.445/2007 e 13.303/2016. O objeto social da CESAMA está delineado nos termos do art. 3º da Lei Municipal no 13.473/2016.

A fim de acompanhar as mudanças que a sociedade e o mercado experimentam ao longo dos anos, alinhando os indicadores às diretrizes da agência reguladora e do Sistema Nacional de Informações sobre Saneamento - SNIS, a Companhia mantém seu Plano Estratégico composto por indicadores do SNIS, o que permite um benchmarking com outros prestadores do mesmo porte.

PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO 2023

Considerando a necessidade da empresa alinhar seus objetivos e indicadores ao Sistema Nacional de Informações sobre Saneamento - SNIS, a fim de permitir que a Companhia tenha padrões de comparação com outros prestadores de mesmo porte e natureza jurídica, além de garantir maior aderência às metas do novo Marco Legal do Saneamento (Lei no 14.026/2020), em 2023 o Plano Estratégico manteve sua estrutura, missão, visão e valores, que foram construídos de forma compartilhada com os empregados.



MISSÃO

Planejar e executar a prestação dos serviços dos serviços de abastecimento de água, coleta e tratamento de esgoto sanitário, no atendimento à universalização, à sustentabilidade econômica, social e ambiental

VISÃO

Ser uma empresa pública de excelência com princípios éticos, transparência, eficiência e qualidade.

VALORES

Transparência, respeito às pessoas, ética, integridade, responsabilidade socioambiental e comprometimento.



OPERACIONAL

Universalização do abastecimento
Universalização da coleta de esgoto
Tratamento de esgoto
Redução de perdas



ECONÔMICO-FINANCEIRO

Desempenho financeiro
Redução de despesas
Investimentos
Produtividade



QUALIDADE

Qualidade da água distribuída

INDICADORES 2023

Indicador	REFERÊNCIA	Unidade	Viés	Resultado
Índice de Tratamento de Esgoto	Mês de Dez/23	%	▲	24,94%
Índice de Atendimento Urbano de Água	SNIS	%	▲	97,28%
Índice de Atendimento Urbano de Esgoto	SNIS	%	▲	99,80%
Índice de Atendimento Total de Água	Censo 2022 IBGE	%	▲	99,80%
Índice de Desempenho Financeiro	SNIS	%	▲	102,47%
Despesa Total com os Serviços por m ³ faturado	SNIS	R\$/m ³	▼	4,00
Indicador do Nível de Investimentos	Metodologia PNQS	%	▲	17,43%
Incidência das Análises de Coliformes Totais Fora do Padrão	SNIS	%	▼	2,58%
Índice de Perdas na Distribuição	SNIS	%	▼	34,83%
Índice de Produtividade de Pessoal Total Equivalente	SNIS	lig./empregado	▲	423,12
Índice de Suficiência de Caixa	SNIS	%	▲	103,21%
Consumo Médio de Água por Economia	SNIS	(m ³ /mês)/econ.	▼	10,06
Despesa de Exploração por m ³ Faturado	SNIS	R\$/m ³	▼	3,39
Despesa Média Anual por Empregado	SNIS	R\$/empreg.	▼	170.885,20
Índice de Evasão de Receitas	SNIS	%	▼	2,57%
Índice de Atendimento Total de Esgoto	Censo 2022 IBGE	%	▲	95,57%

PRINCIPAIS ENTREGAS À SOCIEDADE

No cumprimento à sua missão de “planejar e executar a prestação dos serviços de abastecimento de água, coleta e tratamento de esgoto sanitário, no atendimento à universalização, à sustentabilidade econômica, social e ambiental”, as informações a seguir representam quais são as principais entregas feitas à sociedade ao final do ano de 2023.



ÁGUA

Ligações: 161.835

Economias: 284.975

Índice de atendimento total: 99,80% (Censo Demográfico 2022)

Volume total produzido: 49.948.770 m³

Volume total consumido: 32.501.315 m³

Índice de perdas: 34,8%

Consumo médio “per capita”: 171,17 l/hab/dia



ESGOTO

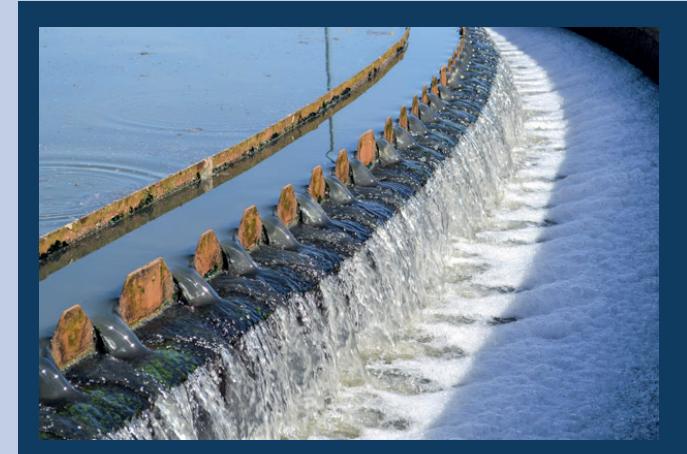
Ligações: 158.707

Economias: 281.747

Índice de atendimento total: 95,57% (Censo Demográfico 2022)

Volume total coletado: 26.001.052 m³

Índice de tratamento de esgoto: 22,50%

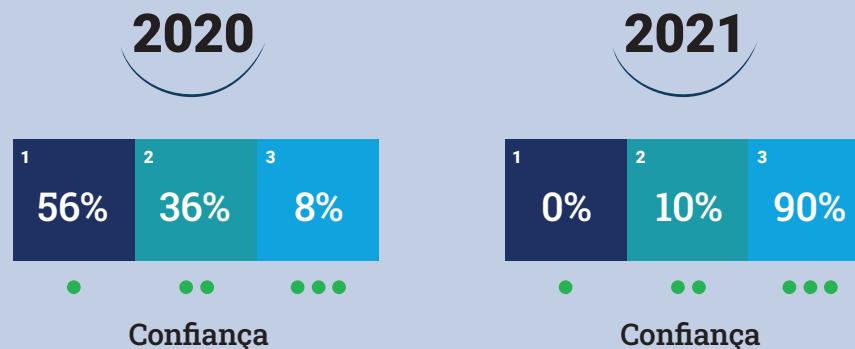


Média Mensal no Ano



PRINCIPAIS REALIZAÇÕES ADMINISTRATIVAS E OPERACIONAIS

- Implantação de novo organograma da companhia.
- Criação da Assessoria de Gestão de Riscos e Controle Interno - ARC.
- Implementação de procedimentos operacionais padrão - POPs em diversas áreas, o que levou a uma grande melhoria nos resultados dos testes de confiabilidade da Auditoria Acertar conduzida pela agência reguladora ARISB-ZM. O quadro abaixo mostra esta evolução entre os resultados das auditorias Acertar realizadas em 2022 (ref. 2020) e 2023 (ref. 2021).



- Contratação de 36 novos funcionários concursados.
- Desenvolvimento pela Assessoria de Planejamento e Regulação - APR de novo sistema de gestão do orçamento empresarial, em Power BI.
- Realização de vários eventos em comemoração aos 60 anos da Cesama.
- Cercamento e identificação de várias unidades operacionais da Cesama em cumprimento à fiscalização da Arisb-MG.

- Antecipação do Acordo Coletivo 2024 com reposição de inflação pelo IPCA e ganho real de 5%.
- Acordo envolvendo Cesama, Sinágua e Justiça do Trabalho para conclusão dos processos relativos à Participação nos Resultados, com valores a serem pagos em uma parcela em 2023 e outra em 2024.
- Terceirização dos serviços de portaria.
- Implantação de equipamento para backup diário de servidores e dados.
- Aquisição de equipamentos de TI para usuários e datacenter (computadores, switches, nobreaks).
- Implantação da suíte de aplicativos Microsoft Office365.
- Modernização do Sistema de Aeração da ETE Barbosa Lage.
- Extensão de 3.600 m de redes de distribuição de água e 2.300 m de redes coletoras de esgoto.
- Remodelação de 12.665 m de redes de distribuição de água.
- Remodelação de 11.326 m de redes coletoras de esgoto.
- Previsão de novas ligações de água: 2.375 ramais.
- Previsão de novas ligações de esgoto: 2.303 ramais.
- Substituição de hidrômetros, apenas corretiva, devido à ausência de contrato.
- Conclusão da rede tronco Sudeste.
- Conclusão da quarta adutora.

- Conclusão da rede tronco Salvaterra.
- Perfuração de poços profundos nos distritos de Monte Verde, Penido, Caeté, Sarandira e Valadares.
- Projeto de Interligação das ETE Barreira do Triunfo e Barbosa Lage.
- Drenagem na área da ETA CDI.
- Entrada em operação da elevatória de água tratada Bairu.
- Entrada em operação do sistema de abastecimento Caiçaras.
- Entrada em operação da quarta célula do reservatório Henrique de Novaes.
- Obra de contenção das linhas de recalque e distribuição de água do reservatório Tiguera.
- Cooperação técnica com UFJF para operação de ETE
- Gerenciamento e supervisão de obras diversas.
- Conclusão do Plano Diretor de Automação – PDTA.
- Investimentos em automação, telemetria e eficiência energética.
- Remodelação da Elevatória de Esgoto Independência.
- Solicitação de recursos financeiros no edital do PAC 3 para obras da quinta adutora (Ação A5 do PSB/JF), no valor de R\$ 190.067.000,00, e Coletor Tronco de Esgoto do Bairro Gramá (Ação E3 do PSB/JF), no valor de R\$ 28.627.000,00. Em ambos os investimentos, trata-se de recursos não onerosos e sem contrapartida.

EVOLUÇÃO DE INDICADORES ECONÔMICOS E FINANCEIROS

Indicadores Econômicos							
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Receita Líquida (R\$ mil)	189.505	193.779	207.815	214.087	216.222	221.981	238.631
Lucro Bruto	143.064	141.143	143.003	148.371	147.608	148.328	151.951
Lucro Líquido	55.535	39.961	49.814	52.939	51.033	52.283	47.141
Margem Líquida	29%	21%	24%	25%	24%	24%	20%
Retorno Ativos ROI	16%	12%	11%	11%	9%	8%	7%
Retorno Acionista ROE	20%	15%	16%	16%	14%	13%	11%

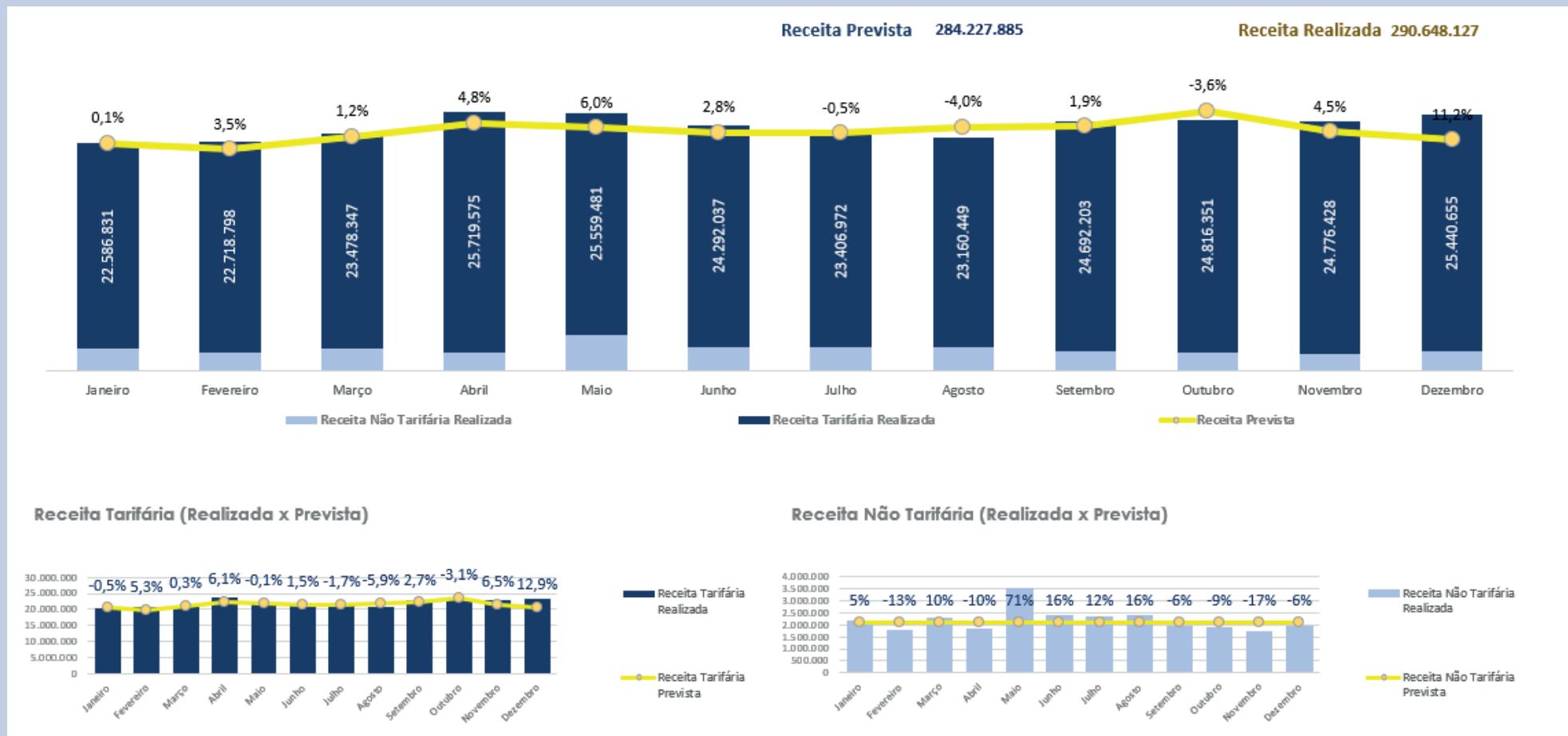
Indicadores Financeiros							
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Liquidez Corrente	2,99	4,33	5,30	3,85	4,24	4,42	5,35
Liquidez Seca	2,85	4,21	5,15	3,76	4,11	4,32	5,22
Grau de endividamento	31%	21%	31%	33%	35%	36%	35%
Margem EBTIDA	37%	36%	40%	42%	38%	34%	28%
Participação capital 3º	26%	46%	45%	49%	55%	57%	54%

ORÇAMENTO EMPRESARIAL 2023

	RECEITA 2023					DESPESA 2023			
	PREVISTA	REALIZADA	%	DIFERENÇA		PREVISTA	REALIZADA	%	DIFERENÇA
JANEIRO	22.575.372	22.586.831	0,1%	11.459	JANEIRO	18.149.799	17.544.529	-3,3%	- 605.270
FEVEREIRO	21.942.408	22.718.798	3,5%	776.390	FEVEREIRO	18.017.154	17.356.595	-3,7%	- 660.560
MARÇO	23.207.688	23.478.347	1,2%	270.659	MARÇO	19.916.566	18.335.252	-7,9%	- 1.581.313
ABRIL	24.546.430	25.719.575	4,8%	1.173.145	ABRIL	19.462.131	17.308.645	-11,1%	- 2.153.486
MAIO	24.105.387	25.559.481	6,0%	1.454.094	MAIO	19.447.612	18.499.435	-4,9%	- 948.177
JUNHO	23.631.239	24.292.037	2,8%	660.798	JUNHO	20.433.169	20.686.646	1,2%	253.477
JULHO	23.522.817	23.406.972	-0,5%	- 115.846	JULHO	19.237.854	18.721.279	-2,7%	- 516.575
AGOSTO	24.128.225	23.160.449	-4,0%	- 967.776	AGOSTO	20.010.763	19.666.862	-1,7%	- 343.901
SETEMBRO	24.226.380	24.692.203	1,9%	465.823	SETEMBRO	20.654.863	20.432.086	-1,1%	- 222.777
OUTUBRO	25.751.706	24.816.351	-3,6%	- 935.355	OUTUBRO	20.695.446	19.382.892	-6,3%	- 1.312.554
NOVEMBRO	23.716.122	24.776.428	4,5%	1.060.307	NOVEMBRO	20.181.407	20.584.656	2,0%	403.249
DEZEMBRO	22.874.112	25.440.655	11,2%	2.566.543	DEZEMBRO	36.826.734	32.593.790	-11,5%	- 4.232.944
				284.227.885	290.648.127	2,26%	6.420.242		
				253.033.499	241.112.667	-4,7%	- 11.920.832		

INVESTIMENTOS - 2023				
	TOTAL	RECURSOS PRÓPRIOS	RECURSOS ONEROSOS	RECURSOS NÃO ONEROSOS
JANEIRO	2.738.906	2.738.906	-	-
FEVEREIRO	2.751.994	2.481.525	270.469	-
MARÇO	3.580.551	3.079.399	501.151	-
ABRIL	3.533.055	3.533.055	-	-
MAIO	4.839.816	4.839.816	-	-
JUNHO	3.721.957	3.490.317	231.640	-
JULHO	2.829.839	2.708.543	121.296	-
AGOSTO	3.360.647	3.360.647	-	-
SETEMBRO	5.501.094	5.501.094	-	-
OUTUBRO	5.563.730	5.511.541	52.189	-
NOVEMBRO	4.083.605	4.083.605	-	-
DEZEMBRO	3.319.468	3.319.468	-	-
	45.824.661	44.647.916	1.176.745	-
	56.479.067	PREVISÃO INVESTIMENTOS COM RECURSOS PRÓPRIOS		
	79,1%	PERCENTUAL REALIZADO		
	7.509.109	PREV. INVEST. COM RECURSOS ONEROSOS / NÃO ONEROSOS		
	15,7%	PERCENTUAL REALIZADO		
	100,0%	PERCENTUAL ESPERADO		

Receita Realizada x Receita Prevista



Arrecadação x Receita Realizada



COMPANHIA DE SANEAMENTO MUNICIPAL - CESAMA

DIRETORIA EXECUTIVA

DIRETOR-PRESIDENTE

Júlio César Teixeira

DIRETOR TÉCNICO-OPERACIONAL

Márcio Augusto Pessoa Azevedo

DIRETOR DE DESENVOLVIMENTO E EXPANSÃO

Marcelo Mello do Amaral

DIRETORA FINANCEIRA E ADMINISTRATIVA

Rafaela Medina Cury