



Análise de Atendimento das Metas
e Resultados na Execução do Plano
de Negócios e da Estratégia
de Longo Prazo do Exercício de

2023



SANEPAR

ANÁLISE DE ATENDIMENTO DAS METAS E RESULTADOS NA EXECUÇÃO DO PLANO DE NEGÓCIOS E DA ESTRATÉGIA DE LONGO PRAZO DO EXERCÍCIO DE 2023

A Lei nº 13.303, artigo 23, §2º dispõe: “Compete ao Conselho de Administração, sob pena de seus integrantes responderem por omissão, promover anualmente análise de atendimento das metas e resultados na execução do plano de negócios e da estratégia de longo prazo, devendo publicar suas conclusões e informá-las ao Congresso Nacional, às Assembleias Legislativas, à Câmara Legislativa do Distrito Federal ou às Câmaras Municipais e aos respectivos tribunais de contas, quando houver”.

1. INTRODUÇÃO

Em atendimento ao art. 23, §2º da Lei Federal nº 13.303, de 30 de junho de 2016, a Companhia de Saneamento do Paraná (Sanepar) apresenta a análise de atendimento das metas e resultados na execução do seu plano de negócio e da estratégia de longo prazo no exercício de 2023. Excluem-se da obrigação de publicação a que se refere o §2º as informações de natureza estratégica cuja divulgação possa ser comprovadamente prejudicial ao interesse da empresa pública ou da sociedade de economia mista, conforme art. 23, §3º da referida Lei.

As informações dos resultados foram validadas em reunião do Conselho de Administração, de acordo com as exigências legais.

2. ANÁLISE DOS RESULTADOS DO EXERCÍCIO DE 2023

2.1 Desempenho Econômico E Financeiro

Em 20 de abril de 2023, o Conselho Diretor da AGEPAR homologou o índice de reajuste de 8,2327%, que contemplou o cálculo final do reposicionamento tarifário referente à 2ª fase da 2ª Revisão Tarifária Periódica - RTP, os reajustes tarifários anuais (RTA) de 2022 e 2023, indexados ao IPCA, e o Fator X de 0,08%, aplicado sobre a tarifa total resultante do P0 (exceto as parcelas financeiras), com início de vigência da nova tarifa a partir de 17 de maio de 2023. Com a reclassificação de custos gerenciáveis e não gerenciáveis, houve impacto relevante, especialmente em Energia Elétrica, que foi considerado o maior custo operacional da Companhia.

Em novembro, o Conselho de Administração aprovou o Plano Plurianual de Investimentos para o Ciclo 2024-2028, no montante global de R\$ 11,2 bilhões em aplicações, a fim de garantir o abastecimento e a qualidade da água e os compromissos assumidos nos contratos de concessão e de programa, visando a universalização dos serviços de esgoto, as demandas oriundas de diagnósticos operacionais dos sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário, além do *compliance* ambiental, entre outras ações.

Ao longo do ano passado, a Sanepar executou 38,2 mil novas ligações de água e 72,3 mil novas ligações de esgoto, mantendo o índice de abastecimento de água em 100% e alcançando o índice de 80,2% de cobertura de rede de esgoto. A receita líquida da Companhia aumentou 10,9% em comparação a 2022, além do acréscimo de 10,43% nos investimentos em comparação ao ano anterior, superando o valor de R\$ 1.926,1 milhões.

O EBITDA, que representa o resultado operacional da Companhia, totalizou R\$ 2,8 bilhões, correspondendo a uma margem de 44,9%, demonstrando a efetividade da Companhia no controle orçamentário.

O cenário econômico mais estável, o reposicionamento tarifário da Companhia, relativo à 2ª RTP, e sua inclusão no ISE e no IDIVERSA são elementos que impactaram positivamente a percepção dos investidores, resultando na valorização das ações da Companhia ao longo de 2023.

A excelente performance foi novamente reconhecida pelas agências de classificação de risco *Fitch* e *Moody's*, que confirmaram o *rating* AAA (bra) da Sanepar, considerando a expectativa de um perfil financeiro sólido. A geração operacional de caixa e a margem EBITDA permanecem robustas, e a cobertura dos serviços segue acima da média nacional.

Visando demonstrar e divulgar a boa performance ASG da Companhia, a Sanepar participa, desde 2022, da seleção da carteira Índice de Sustentabilidade Empresarial (ISE) da B3. O comprometimento com a gestão e a mitigação de impactos negativos sociais e ambientais para as partes interessadas é reconhecido por prêmios e certificadores independentes. A Companhia já realizou 3 emissões de Títulos Sustentáveis para financiar projetos e obras de saneamento – estes papéis promovem um salto qualitativo na transparência, além de sinalizar aos investidores e outros agentes de mercado que os investimentos da empresa seguem padrões adequados de desempenho em sustentabilidade.



2.2 Indicadores Estratégicos

Os indicadores estratégicos são definidos para acompanhar o desempenho no alcance de objetivos definidos no mapa estratégico, medir a percepção de partes interessadas e a eficácia dos processos críticos da cadeia de valor da Companhia. Permitem avaliar o resultado das estratégias, inclusive associando-as ao êxito na realização do propósito, da missão e alcance da visão. (Quadro 1)

Quadro 1 - Mapa Estratégico



Tabela 1 - Índice de Atendimento dos Indicadores Estratégicos

Eixo Norteador	Objetivo Estratégico	Unidade Medida	Sentido	Periodicidade	Diretoria	Meta	Realizado	Desvio (%)	
Sustentabilidade	Conservar o Meio Ambiente	Índice de Conformidade da Carga Lançada	%	↑	Semestral	DO/DMA	89,05	89,13	0,09
	Promover a Responsabilidade Social	IDS - Índice de Desempenho Socioambiental	Pessoas	↑	Mensal	DMA	443.247	443.818	0,13
	Assegurar o Equilíbrio Econômico-financeiro dos Negócios	Índice de Evasão de Receitas II Acumulado	%	↓	Mensal	DC	2,73	-2,42	188,64
	Garantir a Qualidade dos Produtos e Serviços	Índice de Eficácia do PPI	%	↑	Mensal	DI	100,00	96,69	3,31
Clientes e Poder Concedente	Fortalecer a Imagem da Empresa	Índice de Citações Positivas da Sanepar nos meios de Comunicação	%	↑	Mensal	DP	70,00	91,68	30,97
	Manter e Ampliar o Mercado	Índice de Atendimento com Rede Coletora de Esgoto - IARCE Urbano (I02 DEZ)	%	↑	Mensal	DC	79,54	80,19	0,82
	Elevar a Satisfação e Fidelizar os Clientes	Índice de Satisfação dos Clientes Externos	%	↑	Anual	DC	78,50	81,20	3,44

Tabela 1 - Índice de Atendimento dos Indicadores Estratégicos

Eixo Norteador	Objetivo Estratégico		Unidade Medida	Sentido	Periodicidade	Diretoria	Meta	Realizado	Desvio (%)
Processos	Garantir a Qualidade dos Produtos e Serviços	ICP - Índice de Conformidade ao Padrão de Potabilidade	%	↑	Mensal	DO	99,86	99,92	0,06
	Garantir a Qualidade dos Produtos e Serviços	ICPE - Índice de Conformidade do Padrão Esgoto	%	↑	Mensal	DO/DMA	90,59	94,40	4,21
	Aprimorar e Inovar Projetos e Processos	SNIS IPL - Índice de Perdas por Ligação (IN051)	L/Lig/Dia	↓	Mensal	DO	221,43	217,56	1,75
Aprendizado e Crescimento	Desenvolver o Ambiente Organizacional	Índice de Satisfação dos Empregados	%	↑	Anual	DA	75,00	77,45	3,27
	Desenvolver o Ambiente Organizacional	SNIS - Índice de Produtividade de Pessoal Total Equivalente (IN102)	Lig/Emp	↑	Mensal	DP	581,33	591,40	1,73
	Aperfeiçoar o Conhecimento, as Habilidades e as Atitudes	Índice de Cumprimento do Plano de Capacitação e Desenvolvimento	%	↑	Mensal	DA	85,00	95,98	12,92
	Fortalecer a Cultura da Inovação	Índice de Criatividade do Pessoal	%	↑	Mensal	DIN	11,98	16,72	39,57

Fonte: Sisweb - Sistema De Informações E Gestão Da Sanepar

Na análise de atendimento das metas e dos resultados estabelecidos para acompanhar a execução do plano de negócio e estratégia de longo prazo, durante o exercício de 2023, 84,76% dos indicadores estratégicos atingiram ou superaram as metas estabelecidas.

2.2.1 Eixo Sustentabilidade:

Tabela 2 - Indicadores Estratégicos: Eixo Sustentabilidade

Eixo Norteador	Objetivo Estratégico		Unidade Medida	Sentido	Periodicidade	Diretoria	Meta	Realizado	Desvio (%)
Sustentabilidade	Conservar o Meio Ambiente	Índice de Conformidade da Carga Lançada	%	↑	Semestral	DO/DMA	89,05	89,13	0,09
	Promover a Responsabilidade Social	IDS - Índice de Desempenho Socioambiental	Pessoas	↑	Mensal	DMA	443.247	443.818	0,13
	Assegurar o Equilíbrio Econômico-financeiro dos Negócios	Índice de Evasão de Receitas II Acumulado	%	↓	Mensal	DC	2,73	-2,42	188,64
	Garantir a Qualidade dos Produtos e Serviços	Índice de Eficácia do PPI	%	↑	Mensal	DI	100,00	96,69	3,31

Fonte: Sisweb - Sistema De Informações E Gestão Da Sanepar

O Índice de Conformidade da Carga Lançada (ICARGA) apresenta um resultado positivo e evidencia a qualidade da carga orgânica do efluente lançado pela Sanepar em relação aos limites de DBO e vazão outorgados.

Em 2023, o indicador IDS superou a meta estabelecida, demonstrando o empenho da Companhia nos Serviços Socioambientais e a sua responsabilidade social, impactando mais de 400 mil pessoas.

O Índice de Evasão de Receita foi influenciado pelo Programa de Recuperação de Crédito (RECLIP), que intensificou as negociações de débitos com R\$ 513,5 milhões negociados, sendo uma arrecadação 14% maior em relação a 2022. Importante citar que, em 2023 houve o retorno do corte de água com obturador, com mais de 523 mil cortes realizados no ano.

O Índice de Eficácia do Plano Plurianual de Investimentos atingiu 96,74% da meta prevista para 2023, resultado muito próximo à meta, demonstrando o comprometimento da Companhia com seu plano de investimentos, além de monitorar a execução física e financeira dos objetos aprovados em PPI. Em resumo, no ano de 2023, 80% dos empreendimentos previstos no indicador foram iniciados e o investimento acumulado atingiu o percentual de 93%. Em relação à conclusão dos contratos licitados, a meta foi realizada 14% a mais do que o previsto.

2.2.2 Eixo Clientes e Poder Concedente

Tabela 3 - Indicadores Estratégicos: Eixo Clientes e Poder Concedente

Eixo Norteador	Objetivo Estratégico	Unidade Medida	Sentido	Periodicidade	Diretoria	Meta	Realizado	Desvio (%)	
Clientes E Poder Concedente	Fortalecer a Imagem da Empresa	Índice de Citações Positivas da Sanepar nos meios de Comunicação	%	↑	Mensal	DP	70,00	91,68	30,97
	Manter e Ampliar o Mercado	Índice de Atendimento com Rede Coletora de Esgoto - IARCE Urbano (I02 DEZ)	%	↑	Mensal	DC	79,54	80,19	0,82
	Elevar a Satisfação e Fidelizar os Clientes	Índice de Satisfação dos Clientes Externos	%	↑	Anual	DC	78,50	81,20	3,44

Fonte: Sisweb - Sistema De Informações E Gestão Da Sanepar

A imagem da Sanepar na mídia segue majoritariamente favorável, conforme o indicador de citações positivas. O rol de notícias positivas possui quatro grandes destaques: o alerta da Companhia para o golpe em consumidores por meio de sites falsos em nome da Sanepar; a participação ativa da empresa na campanha Verão Maior Paraná, no Litoral; as corridas de rua; e as parcerias público-privadas de esgotamento sanitário.

A meta do IARCE foi alcançada com o aumento do percentual de atendimento com rede coletora de esgoto na área urbana, destacando-se o controle da entrega de obras, a comercialização das ligações e o compromisso da Sanepar com as metas para universalizar o esgotamento sanitário nos municípios atendidos.

O índice de satisfação dos clientes externos, determinado por meio de pesquisa realizada no período de 11/12/2023 a 19/12/2023 pela empresa Paraná Pesquisas, atingiu 81,2%, superando a meta de 78,5%. Este resultado só foi possível devido ao foco na melhoria contínua dos produtos e serviços prestados. Os fatores que mais impactaram este resultado foram: satisfação da qualidade da água de 81,7%; satisfação da continuidade no abastecimento de 80,8%; satisfação do atendimento recebido nos canais de relacionamento de 80,9%; e avaliação da imagem positiva da Companhia de 86,0%. A pesquisa aponta que 91,2% dos respondentes desejam que a Sanepar continue sendo a empresa responsável pela prestação dos serviços de abastecimento de água e coleta e tratamento do esgoto, demonstrando um alto nível de fidelização.

2.2.3 Eixo Processos

Tabela 4 - Indicadores Estratégicos: Eixo Processos

Eixo Norteador	Objetivo Estratégico	Unidade Medida	Sentido	Periodicidade	Diretoria	Meta	Realizado	Desvio (%)	
Processos	Garantir a Qualidade dos Produtos e Serviços	ICP - Índice de Conformidade ao Padrão de Potabilidade	%	↑	Mensal	DO	99,86	99,92	0,06
	Garantir a Qualidade dos Produtos e Serviços	ICPE - Índice de Conformidade do Padrão Esgoto	%	↑	Mensal	DO/DMA	90,59	94,40	4,21
	Aprimorar e Inovar Projetos e Processos	SNIS IPL - Índice de Perdas por Ligação (IN051)	L/Lig/Dia	↓	Mensal	DO	221,43	217,56	1,75

Fonte: Sisweb - Sistema De Informações E Gestão Da Sanepar

A Sanepar atingiu a meta do ICP de 2023 com 99,82%, demonstrando que os parâmetros analisados atendem os limites de potabilidade da água pela legislação em vigor, sendo próximos a 100%.

Já o ICPE apresentou desvio 4,21% acima da média, garantindo que a qualidade dos efluentes lançados estão em conformidade com os valores estabelecidos nos diplomas legais, como a Outorga, a Licença e demais legislações ambientais.

O Índice de Perdas por Ligação (SNIS-IPL)- expressa os esforços e o desempenho operacional no combate ao desperdício de água. O SNIS-IPL de 2023 ficou 3,85 litros/lig.dia abaixo da meta. O resultado acumulado anual se deve à efetiva melhoria da eficiência operacional, com redução do volume de perdas totais na Companhia. O volume de perdas na distribuição apresenta redução de 2,3 milhões m³ em relação a 2022. Em 2023, foi mantido o trabalho das Câmaras Técnicas de Perdas das Gerências Gerais, com avanços nas ações estruturantes para a eficiência operacional. Esse esforço tem sido muito importante para o alinhamento das ações, investimentos e planejamento, de acordo com as diretrizes do Programa Corporativo de Redução e Controle de Perdas. Destaca-se a relevância da melhoria dos registros de dados operacionais, de modo a proporcionar a elaboração de balanço hídrico e um modelo econômico com cada vez mais confiabilidade e agilidade. Permitindo que as informações sejam utilizadas com maior eficácia, ao longo de 2024.

2.2.4 Eixo Aprendizado e Crescimento

Tabela 5 - Indicadores Estratégicos: Eixo Aprendizado e Crescimento

Eixo Norteador	Objetivo Estratégico	Unidade Medida	Sentido	Periodicidade	Diretoria	Meta	Realizado	Desvio (%)	
Aprendizado e Crescimento	Desenvolver o Ambiente Organizacional	Índice de Satisfação dos Empregados	%	↑	Anual	DA	75,00	77,45	3,27
	Desenvolver o Ambiente Organizacional	SNIS - Índice de Produtividade de Pessoal Total Equivalente (IN102)	Lig/Emp	↑	Mensal	DP	581,33	591,40	1,73
	Aperfeiçoar o Conhecimento, as Habilidades e as Atitudes	Índice de Cumprimento do Plano de Capacitação e Desenvolvimento	%	↑	Mensal	DA	85,00	95,98	12,92
	Fortalecer a Cultura da Inovação	Índice de Criatividade do Pessoal	%	↑	Mensal	DIN	11,98	16,72	39,57

Fonte: Sisweb - Sistema De Informações E Gestão Da Sanepar

Em 2023, a Sanepar manteve os bons resultados nos indicadores que medem o Eixo Aprendizado e Crescimento, levantados pela pesquisa de satisfação dos empregados e alcançando 892.464 horas de treinamento em 2023. Fica evidente também que a Sanepar manteve uma proporção de ligações totais de água e esgoto em relação a quantidade de empregados, sejam próprios ou terceiros, procurando garantir que a produtividade permanecesse dentro dos parâmetros de qualidade de atendimento aos clientes.

Destacamos a criação da Diretoria de Inovação e Novos Negócios, no intuito de expandir a atuação da Companhia no mercado e fortalecer a cultura da inovação na Sanepar. Os esforços da Sanepar estão focados em disseminar a cultura da inovação na empresa, identificando tendências, tecnologias e práticas inovadoras aplicáveis no setor de saneamento.

Conclusão

Em atendimento a determinações específicas da Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016 - Lei das Estatais (artigo 8º, incisos I e VIII e artigo 23, §2º e), a Sanepar torna pública sua Análise das Metas e Resultados de Negócios, demonstrando o alinhamento entre o cenário previsto e o cenário realizado. A empresa cumpriu suas metas conforme leis, diretrizes, exigências de outorgas e demais determinações de órgãos regulatórios. É importante salientar que a Sanepar possui estrutura de governança nível II da B3, que direciona o exercício do processo decisório. Além disso, a Sanepar mantém Comitês permanentes que prestam assessoramento à Diretoria Executiva.

O Planejamento Estratégico da Sanepar é um instrumento contínuo, dinâmico e participativo, que norteia a projeção dos cenários e a realização das metas propostas pela Companhia. O Relatório de Metas retrata todos os esforços gerenciais em alinhar os planos estratégicos para o alcance do objetivo estratégico. O acompanhamento do Relatório de Metas direciona as atividades da empresa para efetivar a universalização do saneamento, comprometida com todos os benefícios que o acesso aos serviços de água e esgoto proporcionam para a população. Neste contexto, a empresa realiza acompanhamento trimestral das metas contratuais por municípios, por meio de reuniões conjuntas entre os Comitês de Planejamento Integrado e de Investimento.

O objetivo é zelar pela sustentabilidade da Companhia, com o trabalho fundamentado em práticas ASG, garantindo a regularidade e qualidade dos produtos e serviços fornecidos pela Companhia e mantendo e ampliando conquistas, tais como: a participação na carteira ISE B3; a evolução no score CDP-Clima, de C em 2022 para A- em 2023; e a manutenção de prêmios e troféus de transparência contábil e emissões de títulos sustentáveis.

FOLHA DE ASSINATURAS

Folha de assinaturas integrante da Análise de Atendimento das Metas e Resultados na execução do plano de negócios e da estratégia de longo prazo do exercício de 2023, aprovada na 4ª Reunião Extraordinária do Conselho de Administração da Companhia de Saneamento do Paraná (Sanepar), realizada no dia 25 de março de 2024.

Eduardo Francisco Sciarra
Presidente

Reginaldo Ferreira Alexandre
Conselheiro

Eduardo Francisco Sciarra
Conselheiro

Elton Evandro Marafigo
Conselheiro

Claudio Stabile
Conselheiro

João Biral Junior
Conselheiro

Joisa Campanher Dutra Saraiva
Conselheira

Milton José Paizani
Conselheiro

Rodrigo Sanchez Rios
Conselheiro



