



Águas de Santarém

1570
-APROVADO NO CA DE
26/10/17

26/10/17

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO 2018

ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO	4
2. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DA AS	6
a) Serviço de Saneamento de Águas Residuais Urbanas	6
b) Serviço de Abastecimento de Água	7
c) Melhoria da Qualidade de Serviço	8
d) Sistemas de Informação	8
e) Relação com os Utilizadores e Consciencialização Social e Ambiental.....	9
f) Recursos Humanos	9
g) Qualidade e Auditoria.....	10
3. OBJETIVOS PARA 2018	11
4. PRESSUPOSTOS DA ELABORAÇÃO DO ORÇAMENTO.....	14
5. RESUMO.....	16
6. ANEXOS	18
a) Plano de Investimentos	18
b) Plano Plurianual de Investimentos	20
c) Orçamento para 2018	23
d) Desdobramento Orçamento e Plano de Atividades no âmbito da Contabilidade Analítica	
	33

ÍNDICE DE QUADROS

Quadro 1 - Volume de negócios da AS para 2018	14
Quadro 2 – Pressupostos assumidos para a elaboração do Orçamento	15
Quadro 3 – Resumo de rendimentos, gastos e investimentos da AS para 2018	16
Quadro 4 – Resumo dos investimentos por atividade	16
Quadro 5 – Resumo dos Fornecimentos e Serviços Externos	24
Quadro 6 – Gastos com o Pessoal.....	26
Quadro 7 – Plano de Consumo de Existências.....	27
Quadro 8 – Quadro Resumo de Vendas Brutas	28
Quadro 9 – Quadro Resumo de Outros Rendimentos	28
Quadro 10 – Demonstração de Resultados	29
Quadro 11 – Balanço [1 de 2]	30
Quadro 12 – Balanço [2 de 2]	31
Quadro 13 – Orçamento de Tesouraria e Financeiro	32

1. INTRODUÇÃO

A Água de Santarém, EM, SA (AS) é hoje uma empresa dotada de um conjunto de infraestruturas que permitem atingir uma taxa de cobertura dos serviços de água e de saneamento de aproximadamente 100% e 90% respetivamente.

O volume de investimento estimado para o próximo ano ascende a 2,6 milhões de euros. Porém, poderá o mesmo aumentar em cerca de 1,4 milhões de euros, se for possível candidatar a fundos comunitários.

No que concerne à rede pública de abastecimento de água prevê-se investir 1,365 milhões de euros repartidos entre a substituição de 5,86 quilómetros de condutas, reabilitação de reservatórios e uma nova captação em Vaqueiros. Decorrente das imposições legais aliadas ao esforço de modernização, a AS irá substituir 3.000 contadores, o que permitirá reduzir a água não faturada. A otimização do novo software para a gestão das perdas de água, permitirá uma gestão de pressões, através da sua otimização nas diversas ZMC por forma a reduzir o número de roturas, traduzida na qualidade e rapidez da reparação de roturas e avarias.

Em relação ao sistema de abastecimento das águas residuais urbanas, os novos equipamentos necessitam de ser otimizados, através da ligação de novos clientes. Para tal, a AS continuará com as campanhas de divulgação do serviço e de sensibilização, bem como com as fiscalizações para detetar situações fraudulentas. Por sua vez, a rede de saneamento e equipamentos, carece de intervenções pontuais tendo em conta o subdimensionamento e obsolescência dos mesmos. Estas intervenções, devidamente elencadas no Plano Diretor do Saneamento, decorrerão no ano de 2018 e seguintes, dependendo para tal a concretização da aprovação de candidaturas no âmbito do Portugal 2020.

Propõe-se para 2018 a manutenção do tarifário de água de abastecimento e uma atualização de tarifas de saneamento e respetivos serviços de 3,5%. Estes aumentos não terão significado muito expressivo nas faturas a pagar pelos consumidores, prevendo-se aumentos inferiores a 25 céntimos para clientes domésticos com consumo médio de 12m³.

Mantem-se a estrutura tarifária, designadamente a disponibilização de tarifários para famílias numerosas e tarifários sociais. Estes últimos são aplicáveis aos utilizadores cujo agregado familiar possua rendimento bruto englobável para efeitos de Imposto sobre o Rendimento de Pessoas Singulares (IRS) que não ultrapasse o valor do salário mínimo nacional x 14 meses.

No próximo ano, a empresa enfrentará um novo desafio que passa pela Recertificação da AS no âmbito do Sistema da Gestão da Qualidade, Ambiente, Segurança e Saúde do Trabalho, terminando o primeiro ciclo de três anos com a referida certificação.

A AS tem como objetivo estratégico a valorização dos recursos humanos, pelo que continuará a proporcionar aos seus colaboradores formação profissional interna e externa, contribuindo desta forma para o desenvolvimento das capacidades e motivação dos seus trabalhadores, com o desígnio de melhorar a qualidade do serviço prestado ao cliente.

2. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DA AS

A AS tem como principal objetivo a prestação de um serviço público de qualidade enquanto entidade gestora e exploradora dos sistemas público de captação e distribuição de água e de drenagem e tratamento de águas residuais na área do concelho de Santarém, sempre num âmbito de sustentabilidade económico-financeira e ambiental com uma dinâmica de eficiência e eficácia empresarial, atingindo atualmente uma taxa de cobertura dos serviços de água e de saneamento de aproximadamente 100% e 90% respetivamente.

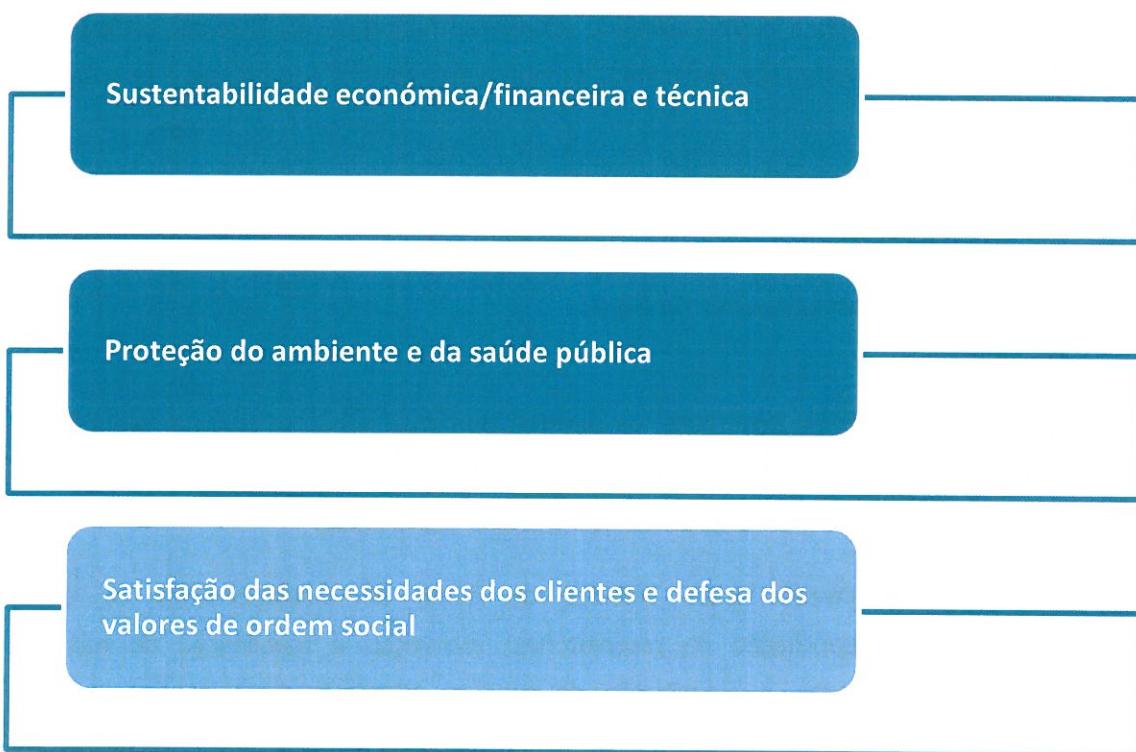


Figura 1 – Objetivos estratégicos da AS

Apresentam-se de seguida os principais objetivos, por área de atividade:

a) Serviço de Saneamento de Águas Residuais Urbanas

Os investimentos realizados nos últimos anos, apoiados por fundos comunitários, dotaram o concelho de Santarém de uma taxa de cobertura de aproximadamente 90%. Para fomentar a adesão ao serviço, a AS manterá as campanhas para a ligação de novos clientes bem como as ações de fiscalização para combater as ligações indevidas ao sistema.

Em 2018, a AS mantem a aposta na manutenção preventiva e corretiva para garantir a fiabilidade do funcionamento das infraestruturas, mantendo a política de renovação e substituição dos equipamentos mais obsoletos, nomeadamente os equipamentos instalados nas ETAR mais antigas. Também serão realizados trabalhos de reparação, reabilitação e prolongamento de coletores e construção de ramais, nomeadamente a beneficiação do sistema de desidratação das ETAR de Santarém e Alcanhões, a reabilitação da EE da Besteira/Bairro Trigoso, remodelação da EE da variante de Amiais de Baixo, ETAR de Vale de Figueira e alteração dos circuitos da EE do Carvalhal.

Dependendo da atribuição de fundos comunitários, e de modo a tornar os atuais equipamentos mais eficientes, garantindo a sustentabilidade económico-financeira do sistema, poderão ser realizados mais investimentos, que permitirão, a longo prazo, ganhos energéticos e ambientais.

b) Serviço de Abastecimento de Água

Com uma cobertura próxima dos 100%, os desafios que atualmente se colocam prendem-se com a sustentabilidade das infraestruturas, com vista ao aumento da eficiência técnica e económica e à melhoria da qualidade do serviço prestado aos clientes.

Em 2018, prevê-se investir 1,365 milhões de euros em abastecimento de água, maioritariamente, na reabilitação de reservatórios, renovação e reabilitação da rede de distribuição, nomeadamente, a substituição da conduta elevatória de Alcanhões, conduta elevatória em Chã de Baixo, conduta elevatória de S. Bento, a recuperação do edifício da estação elevatória do Arneiro, entre outras. Este investimento permite uma diminuição do número de avarias e de interrupções do abastecimento de água e consequentemente uma diminuição das perdas e dos custos.

O departamento comercial tem objetivos ambiciosos para as fiscalizações e substituição do parque de contadores por antiguidade e inoperacionalidade, melhoria da qualidade das leituras através da redução da quantidade de contadores sem leitura, bem como a redução dos prazos médios de recebimento, entre outros.

c) Melhoria da Qualidade de Serviço

A AS continua a apostar na modernização da gestão administrativa e operacional da empresa, com o objetivo de melhoria do quadro operacional, de gestão e prestação de serviços à população.

Para melhorar o conhecimento das redes afetas à empresa, irá ser lançado um concurso para o levantamento cadastral da rede de águas e saneamento.

A estratégia da empresa passa pela orientação para o cliente através da simplificação das formas de relacionamento, melhoria das condições físicas de atendimento, bem como da descentralização dos serviços através da representação da AS na loja do cidadão.

Em 2018, a empresa mantém a aposta na formação e qualificação dos recursos humanos, daremos continuidade ao sistema de avaliação de desempenho e à melhoria contínua dos processos de recolha de informação, para corresponder aos indicadores da qualidade de serviço da nova geração, impostos pela Entidade Reguladora (ERSAR).

d) Sistemas de Informação

Os sistemas de informação são cada vez mais o suporte das organizações e caminham para uma maior eficiência. Nesse sentido, a gestão de redes e equipamentos da AS, como parte integrante do sistema de informação da empresa, necessita de um forte impulso de modo a garantir a otimização da sua gestão em tempo real.

O sistema de telegestão implementado em 2017 e que entrará em velocidade cruzeiro no próximo ano, permitirá uma monitorização da rede para controlo remoto em tempo real da água entrada no sistema, dos níveis da água armazenada, dos caudais e das pressões, permitindo assim uma ação imediata em caso de ocorrência de anomalias. O controlo dos sistemas em tempo real permitirá reforçar a qualidade ambiental através da redução das perdas, da eficiência energética e eficiência das deslocações e intervenções locais.

O software para controlo das perdas de água permitirá uma otimização dos meios disponíveis na AS, contribuindo também para a redução da água não faturada.

No sentido de melhorar o atendimento dos clientes, está programada a aquisição de uma nova aplicação para o call center, permitindo colmatar os constrangimentos que o atual sistema apresenta.

e) Relação com os Utilizadores e Consciencialização Social e Ambiental

As ações de divulgação e informação dos serviços disponíveis aos clientes serão reforçadas através do recurso às novas tecnologias.

Continuará a divulgação dos recentes equipamentos de saneamento bem como a forma como os clientes podem usufruir dos mesmos

As ações de sensibilização sobre o uso eficiente da água em todo o seu ciclo, bem como ações de sensibilização ambiental correlacionadas com a atividade da AS, continuarão a merecer especial atenção, nomeadamente junto da população escolar.

A AS tem previsto continuar a desenvolver em 2018, algumas iniciativas ao nível do uso eficiente da água, e principalmente iniciativas de sensibilização dos consumidores para procederem à ligação aos novos sistemas de saneamento, sem as quais não faz qualquer sentido um tão grande esforço de investimento.

f) Recursos Humanos

A motivação e o alinhamento estratégico dos colaboradores têm sido uma preocupação constante da empresa, de forma a dotar os seus colaboradores das competências necessárias ao desempenho das suas funções.

Com o propósito de valorizar e motivar os trabalhadores, o plano de formação continuará a ser transversal às diferentes áreas de atuação da empresa, criando desta forma competências técnicas, relacionais e sociais dos envolvidos.

Fruto da política da AS bem como das exigências decorrentes da certificação da empresa, é cada vez maior a preocupação no que concerne às matérias de Segurança e Saúde no Trabalho, mais particularmente as condições de trabalho, riscos de natureza ocupacional e riscos inerentes à atividade. A AS pelo terceiro ano consecutivo irá disponibilizar a todos os trabalhadores que manifestem essa vontade e de forma gratuita, a vacinação contra a gripe.

Ter trabalhadores e equipas motivadas é o desafio mais importante para a AS na área dos recursos humanos.

g) Qualidade e Auditoria

Tal como nos anos anteriores, vão ser cumpridos os programas de controlo da qualidade da água destinada ao consumo humano, ou seja, o Programa de Controlo da Qualidade da Água (PCQA) aprovado pela ERSAR e o Programa de Controlo Operacional (PCO), complementar do primeiro, em que se analisa a água das captações, dos reservatórios e da rede pública.

Relativamente ao autocontrolo das atuais vinte ETAR do concelho de Santarém, é objetivo cumprir as respetivas Licenças.

Em 2018, a AS abraçará um novo desafio com a recertificação do sistema de gestão integrado em qualidade, ambiente e segurança, volvidos três anos de certificação inicial. A continuidade dos procedimentos garantem a melhoria contínua e um acompanhamento adequado, de modo a assegurar o cumprimento das exigências constantes do Sistema de Gestão da Qualidade, Ambiente e Segurança e Saúde do Trabalho e a manutenção da satisfação dos clientes.

3. OBJETIVOS PARA 2018

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

REDUZIR AS PERDAS DE ÁGUA $\leq 30\%$

LIGAÇÃO DE NOVOS CLIENTES AO SISTEMA DE SANEAMENTO ≥ 500

REDUÇÃO DO CONSUMO DE ENERGIA ELÉTRICA:

Redução dos consumos de energia nas instalações administrativas – 5%
Eficiência energética de estações elevatórias de abastecimento público de água - $\leq 0,50$ kwh/(m³.100m)
Eficiência energética de estações elevatórias de saneamento de águas residuais urbanas - $\leq 0,45$ kwh/(m³.100m)

RECERTIFICAÇÃO DO SISTEMA INTEGRADO DE QUALIDADE, AMBIENTE, SEGURANÇA E SAÚDE DO TRABALHO

OBJETIVOS OPERACIONAIS

OBJETIVOS TRANSVERSAIS À EMPRESA

Absentismo individual $\leq 4,5\%$

Sinistralidade – 25 $\leq IF \leq 30$; 0,6 $\leq IG \leq 0,7$

Redução dos consumos de energia nas instalações administrativas – 5%

Realização do investimento previsto $\geq 80\%$

OBJETIVOS DE ÓRGÃOS DE STAFF

Comunicação

Impacto das campanhas de sensibilização ambiental – Adesão de novas ligações de

saneamento ≥ 5% em relação ao trimestre anterior.

Impacto da campanha para a redução da dívida da empresa – No trimestre seguinte redução de 0,5% da dívida.

Informática

Média do início de resposta na assistência de resolução de problemas informáticos –
Até 2 dias úteis

Controlo de Gestão

Pesquisar e comunicar superiormente a abertura de avisos de candidaturas aos diferentes sistemas de incentivos até - 3 dias úteis após a sua abertura
Elaborar relatórios trimestrais de execução orçamental - até 4 dias úteis após receção de todos os elementos

Gabinete Jurídico

Entrega de injunções em tribunal – Até 18 dias úteis após envio da listagem da Direção Comercial
Abertura de processos de contraordenação – Até 15 dias úteis após envio da notícia do ilícito

OBJETIVOS DIREÇÃO ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA

Departamento Financeiro

Processamento de todas as faturas após a sua receção na contabilidade - Até 8 dias úteis
Envio de balancete final para o ROC para entrega de Relatórios trimestrais dividido por contabilidade analítica - Até ao dia 20 do mês de Maio, Agosto e Novembro
Lançamentos contabilísticos referentes à receita, após receção e conferência de todos os elementos - Até 5 dias úteis

Departamento Administrativo

Redução de 5% de perdas nas contagens dos armazéns

Departamento Recursos Humanos

Avaliação da eficácia das ações de formação realizadas ≥95%

OBJETIVOS DIREÇÃO COMERCIAL

Resposta a reclamações/sugestões, no prazo máximo de 22 dias ≥95%

Prazo de leitura real ≤ 60 dias

Chamadas telefónicas não atendidas ≤ 1%

Respostas obtidas na avaliação global da empresa pelos clientes ≥ 75%

Substituição de contadores ≥3.000

Redução da dívida de clientes em relação ao ano anterior ≥10%

OBJETIVOS DIREÇÃO OPERACIONAL

Reabilitação de condutas de água ≥ 1%/ano

Ocorrência de avarias em condutas ≤ 30/(100 km.ano)

Ocorrência de colapsos estruturais em coletores ≤ 1/(100 km.ano)

Eficiência energética de estações elevatórias de abastecimento público de água -
≤0,50 kwh/(m³.100m)

Eficiência energética de estações elevatórias de saneamento de águas residuais urbanas - ≤0,45 kwh/(m³.100m)

OBJETIVOS DIREÇÃO QUALIDADE

Água segura ≥ 99,85%

Encaminhamento adequado de lamas do tratamento – 100%

Cumprimento das licenças de descarga – 100%

4. PRESSUPOSTOS DA ELABORAÇÃO DO ORÇAMENTO

O quadro seguinte apresenta os principais pressupostos adotados na elaboração do orçamento, nomeadamente, o volume de negócios e o volume de água faturada.

Quadro 1 - Volume de negócios da AS para 2018

Descrição	Valor
Água faturada (m ³)	3.652.000
<u>Abastecimento de água (€)</u>	
Parcela variável	3.692.839
Parcela fixa	1.957.664
<u>Saneamento de águas residuais (€)</u>	
Parcela variável	1.414.347
Parcela fixa	947.673
<u>Outra prestações de serviços (€)</u>	
Volume de Negócios (€)	374.624
Volume de Negócios (€)	8.387.147

Em relação ao volume de negócios estimado para 2018 foram tidos em consideração os seguintes pressupostos na realização da atividade:

Quadro 2 – Pressupostos assumidos para a elaboração do Orçamento

Pressupostos	
Clientes (n.º) no final de 2018	33.440
Acréscimo das ligações ao saneamento (%)	500
Aumento do tarifário (%)	
Tarifa de abastecimento de água	0%
Tarifa de abastecimento de saneamento	3,5%
Outros serviços água	4.000
Limpeza de fossas (n.º)	390
Outros serviços de saneamento (n.º)	200

A evolução estimada ao nível dos gastos e rendimentos para o ano de 2018, teve por base uma cuidadosa análise das contas da AS nos últimos 8 meses de atividade, bem como a comparação com o período homólogo do ano anterior. Os saldos iniciais do balanço previsional da AS em 01/01/2018, tiveram em conta a previsão da evolução do período que medeia entre 31/08/2017 e 31/12/2017.

No que concerne aos rendimentos, foi previsto o aumento de tarifário de 3,5% apenas para o saneamento de águas residuais urbanas, conforme recomendação da ERSAR de redução da “subsidiarização cruzada”.

Em termos de fluxos de tesouraria foi tido em consideração o prazo médio de recebimentos de vendas e prestações de serviços e o prazo médio de pagamentos a fornecedores.

O prazo médio de pagamentos (PMP) aos fornecedores estima-se que seja de 45 dias. Este prazo aplica-se sobretudo a fornecedores de investimento. A nível de fornecedores de existências, bem como, de serviços externos varia entre os 30 dias, para o caso dos contratos continuados e 60 dias para os pagamentos cujo próprio contrato refira que é a 60 dias. Relativamente ao prazo médio de recebimentos (PMR), a AS prevê que seja de 32 dias.

Nos quadros constantes no presente documento, por questões de arredondamento, os totais podem não corresponder à soma das parcelas.

5. RESUMO

No que concerne aos grandes indicadores, o quadro seguinte traduz os valores relativos ao orçamento na ótica dos rendimentos, gastos e investimentos.

Quadro 3 – Resumo de rendimentos, gastos e investimentos da AS para 2018

Resumo	Valor (€)
Rendimentos	9.437.147
Gastos	9.305.884
Investimento	2.618.165

Para além do investimento acima previsto, é esperável mais 1,4 milhões de euros se houver condições de elegibilidade no âmbito do Portugal 2020.

No quadro abaixo apresenta-se a desagregação dos investimentos projetados para 2018 por atividade.

Quadro 4 – Resumo dos investimentos por atividade

Área de Intervenção	Valor
Água	1.365.050
Saneamento	671.600
Outros	581.515

A AS investiu na elaboração dos Planos Diretores de Abastecimento de Água e de Saneamento do concelho de Santarém para assim dispor de uma ferramenta de planeamento estratégico para evolução dos serviços de abastecimento de água e saneamento de águas residuais, a curto e médio prazo, de forma sustentada.

Durante os últimos anos, a AS investiu em novos equipamentos no setor do saneamento. Nos próximos anos pretende a AS otimizar os equipamentos através do aumento da acessibilidade física ao serviço e melhorar a qualidade do serviço, nomeadamente através do controlo das afluências indevidas e proteção do ambiente, tendo como objetivos estratégicos, manter e melhorar a qualidade do produto e do serviço bem como a redução de perdas e consumos energéticos, contribuindo desta forma para o reforço da sustentabilidade ambiental. No que concerne a novas obras de abastecimento de água, merecem destaque as condutas elevatórias de S. Bento e Chã de baixo, e a nova captação em Vaqueiros.

Tal como anteriormente, em 2018 também há uma clara deschrinça entre os investimentos de carácter operacional essenciais ao bom funcionamento da empresa, e os investimentos passíveis de financiamentos comunitários ou de outras fontes de financiamento. No caso de não haver condições de elegibilidade aos aludidos financiamentos, ou atrasos na aprovação dos financiamentos, a concretização dos mesmos implica uma nova calendarização, por forma a manter a sustentabilidade económica e financeira da empresa.

6. ANEXOS

a) Plano de Investimentos

INVESTIMENTO EM SANEAMENTO - EMPRESA NOVOS INVESTIMENTOS 2018	
Abertura e fecho de valas	112.500
Reabilitação de coletores - sistema de Santarém - relinwing	42.000
Reabilitação de coletores em Santarém - Obras CMS Sacapeito	25.000
Reparação de coletores	125.000
Execução ramais saneamento concelho de Santarém	65.000
Prolongamentos de coletor	40.000
Alteração do sistema de desidratação da ETAR de Alcanhões	20.000
Beneficiação do sistema de desidratação da ETAR de Santarém	25.000
Reabilitação da EEAR Besteira/Bairro Trigoso	81.000
Remodelação da EE da Variante de Amiais de Baixo	30.000
ETAR compacta de Vale Figueira e ligação elétrica	50.000
Ateração dos circuitos da EE AR do Carvalhal	56.100
Total	671.600

INVESTIMENTOS EM ÁGUA QUE TRANSITAM DE 2017	
Substituição de condutas em Santarém	140.000
Conduta elevatória de Alcanhões	50.000
Reabilitação de reservatórios elevados e apoiados	80.000
Pavimentação da EM566-1	75.000
TOTAL	345.000

INVESTIMENTO EM ÁGUA - EMPRESA NOVOS INVESTIMENTOS 2018	
Chã de Baixo - Conduta elevatória (Barreira da EE)	18.850
Chã de Baixo - Conduta elevatória (Distribuição)	96.500
Santarém - Conduta elevatória de S. Bento	350.000
Gançaria - Distribuidora (Barreiras)	28.600
Gançaria - Elevatória (Barreiras)	28.600
Abertura e fecho de valas	112.500
Sistema de Vaqueiros - Execução de nova captação	118.000
Recuperação de edifício da EE de Arneiro incluindo PT	60.000
Reabilitação do Reservatório de Barreirinhos	60.000
Reabilitação de Reservatórios e EE de Abastecimento de Água	50.000
Ramais de abastecimento de Água	40.000
Prolongamentos de conduta	17.000
Substituição de nós, ventosas, bocas-de-incêndio, tamponamentos ...	40.000
TOTAL	1.020.050

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS - EMPRESA TERRENOS E RECURSOS NATURAIS - INVESTIMENTOS QUE TRANSITAM DE 2017	
Expropriações	5.000
Total	5.000

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS - EMPRESA
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO - NOVAS AQUISIÇÕES 2018

Computadores	5.600
Servidor domínio	4.000
Outros	500
Total	10.100

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS - EMPRESA
EQUIPAMENTO BÁSICO - NOVAS AQUISIÇÕES 2018

Aparelhagem de controlo metrológico	101.480
Outro equipamento básico	271.354
Total	372.834

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS - EMPRESA
OUTROS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS - NOVAS AQUISIÇÕES 2018

Ferramentas e utensílios	10.000
Extintores	1.500
Detetores gases portáteis	3.000
Total	14.500

ACTIVOS INTANGÍVEIS - EMPRESA
SERVIDÕES - INVESTIMENTOS QUE TRANSITAM 2017

Serviços	45.000
Total	45.000

ACTIVOS INTANGÍVEIS - EMPRESA
PROGRAMAS DE COMPUTADOR - NOVAS AQUISIÇÕES 2018

Licenciamento Microsoft/Licenciamento OVS	31.200
Licenciamento ERP+RH4+Portal+GD	16.000
Microsoft Dynamics NAV	10.000
Licenciamento anti-vírus	2.500
Upgrade e atualização servidor virtualização	5.500
Software de perdas de água	32.880
Software Call Center	36.000
Total	134.081

Total Investimentos	2.618.165
----------------------------	------------------

b) Plano Plurianual de Investimentos

Designação	Classificação	Código	Fonte Financ. (%)	2018			Anos seguintes			Total Previsto
				AC	AA	FC	Total	Financ. Def.	Financ. Não Def.	
							2019	2020	2021	
Serviços	447									
Santarém	44710	100	45.000	45.000	0	0	0	0	0	45.000
Expropriações	43103									
Santarém	431038	100	5.000	5.000	0	0	0	0	0	5.000
Remodelação Concelho Santarém - Diversas	4531									
Abertura e fecho de valas	4531036	100	112.500	112.500	0	0	0	0	0	112.500
Remodelação Concelho Santarém - Novos investimentos										
Reabilitação do reservatório de Barreirinhas	4531052	100	60.000	60.000	0	0	0	0	0	60.000
Substituição de nós, ventosas, bocas-de-incêndio, tamponamentos ...	4531077	100	40.000	40.000	0	0	0	0	0	40.000
Substituição de condutas em Santarém	4531078	100	140.000	140.000	0	0	0	0	0	140.000
Conduta elevatória de Alcanhães	4531079	100	50.000	50.000	0	0	0	0	0	50.000
Reabilitação de reservatórios elevados e apoiados	4531059	100	80.000	80.000	0	0	0	0	0	80.000
Pavimentação da EN566-1	4531080	100	75.000	75.000	0	0	0	0	0	75.000
Sistema de Vaqueiros - Execução de nova captação	4531081	100	118.000	118.000	0	0	0	0	0	118.000
Chá de Baixo - Conduta elevatória (Barreira da EE)	4531082	100	18.850	18.850	0	0	0	0	0	18.850
Chá de Baixo - Conduta elevatória (Distribuição)	4531083	100	96.500	96.500	0	0	0	0	0	96.500
Santarém - Conduta elevatória de S. Benito	4531084	100	350.000	350.000	0	0	0	0	0	350.000
Gançaria - Distribuidora (Barreiras)	4531085	100	28.600	28.600	0	0	0	0	0	28.600
Gançaria - Elevatória (Barreiras)	4531086	100	28.600	28.600	0	0	0	0	0	28.600
Recuperação de edifício da EE de Arneiro incluindo PT	4531087	100	60.000	60.000	0	0	0	0	0	60.000
Reabilitação de reservatórios e EE de abastecimento de água	4531088	100	50.000	50.000	0	0	0	0	0	50.000
Ramais domiciliários	45321001	100	40.000	40.000	0	0	0	0	0	40.000
Prolongamentos de conduta	45322001	100	17.000	17.000	0	0	0	0	0	17.000
Carvoeira - Arneiro de Tremês	15	85	0	0	0	0	0	0	0	82.500
Casal do Paúl - Conduta principal	15	85	0	0	0	0	0	0	0	95.200
Vila Nova do Cotto - Rua Pôr do Sol	15	85	0	0	0	0	0	0	0	22.050
Louriceira - Elevatória	15	85	0	0	0	0	0	0	0	127.200
Pernes - EN3 (distribuidora)	15	85	0	0	0	0	0	0	0	101.500
Fontainhas - Rua dos Carpinteiros	15	85	0	0	0	0	0	0	0	68.255

Designação	Código	Classificação	Fonte Financ. (%)	2018			Financ. Def.	Financ. Não Def.	Anos seguintes			Total	Previsao	
				AC	AA	FC			2019	2020	2021			
Santarém - Desvio de conduta na Rua O				15	85	0	0	0	71.000	0	0	71.000		
Santarém - Obras CMS Sacapeito				15	85	0	0	0	40.600	0	0	40.600		
Santarém - Rua 25 de Abril				15	85	0	0	0	25.350	0	0	25.350		
Santarém - Rua António Bastos				15	85	0	0	0	35.200	0	0	35.200		
Fonte da Pedra - Rua da Fonte				15	85	0	0	0	53.850	0	0	53.850		
Povoação de Santarém - Ramais				15	85	0	0	0	42.240	0	0	42.240		
Mogaria - Rua do Comércio				15	85	0	0	0	84.700	0	0	84.700		
Povoação da Isenta - Rua da Juventude				15	85	0	0	0	56.700	0	0	56.700		
Povoação da Isenta - Rua Principal				15	85	0	0	0	126.750	0	0	126.750		
Vale de Santarém - Conduta principal (EZN)				15	85	0	0	0	0	37.505	0	37.505		
Vale de Santarém - Rua do Aqueduto				15	85	0	0	0	0	38.400	0	38.400		
Vale de Santarém - Rua Monho de Cima				15	85	0	0	0	0	22.500	0	22.500		
Vale de Santarém - Rua Poeta João de Almeida				15	85	0	0	0	0	9.900	0	9.900		
Remodelação da EE da Ribeira de Santarém				15	85	608.295	0	608.295	608.295	0	0	1.216.590		
Substituição de tubagens e acessórios de reservatório do S. Bento e reabilitação interior				15	85	0	0	0	0	276.000	0	276.000		
Ligação do sistema de Albergaria ao reservatório de Arrifana (Adaz2), em alta				15	85	0	0	0	0	259.000	0	259.000		
Construção de reservatório junto da captação de Abitureiras				15	85	0	0	0	0	200.000	0	200.000		
Renovação/Reabilitação de infraestruturas existentes				100	0	0	0	0	0	700.000	0	700.000		
Construção/Ampliação de infraestruturas existentes (aumento capacidade de transp. e armaz.)				100	0	0	0	0	0	590.000	0	590.000		
Sistemas de drenagem de águas residuais														
Saneamento novos investimentos	45331			100	112.500	0	0	0	0	0	0	0	112.500	
Abertura e fecho de valas	45341005			100	42.000	42.000	0	0	0	0	0	0	42.000	
Reabilitação de coletores - sistema de Santarém - relining	45331070			100	40.000	40.000	0	0	0	0	0	0	40.000	
Prolongamentos de coletor	45331071			100	125.000	125.000	0	0	0	0	0	0	125.000	
Reparação de coletores	45331072			100	25.000	25.000	0	0	0	0	0	0	25.000	
Reabilitação de coletores em Santarém - Obras CMS Sacapeito	45331080			100	65.000	65.000	0	0	0	0	0	0	65.000	
Execução ramais saneamento concelho de Santarém	45321002			15	85	25.000	25.000	0	0	0	0	0	25.000	
Beneficiação do sistema de desidratação da ETAR de Santarém	45331086			15	85	20.000	20.000	0	0	0	0	0	20.000	
Alteração do sistema de desidratação da ETAR de Acanhões	45331087			15	85	81.000	81.000	0	0	0	0	0	81.000	
Reabilitação da EEAR Besteira/Bairro Trigoso	45331088			15	85	30.000	30.000	0	0	0	0	0	30.000	
Remodelação da EE da Variante de Anais de Baixo	45331089			15	85	50.000	50.000	0	0	0	0	0	50.000	
ETAR compactada de Vale Figueira e ligação elétrica	45331090			15	85	0	0	0	0	0	0	0	0	

Designação	Classificação	Código			Fonte Financ. (%)			2018			Anos seguintes			Total Previsto
		AC	AA	FC	Total	Financ.	Def.	Financ.	Def.	Não Def.	2019	2020	2021	
Alteração dos circuitos da EEAR do Carvalhal	45331091	15	85	56.100	56.100	0	0	0	0	0	0	0	0	56.100
Reabilitação de coletores		15	85	0	0	0	0	255.000	0	0	0	0	0	255.000
E斯塔ção elevatória de águas residuais da Bacia D. Rita		108.500	0	108.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	108.500
Empreitada de reabilitação da ETAR de Santarém		700.000	0	700.000	0	700.000	0	1.000.000	2.300.000	0	0	0	0	4.000.000
Remodelação da ETAR de Tremês		0	0	0	0	0	0	250.000	250.000	0	0	0	0	500.000
Renovação/Reabilitação de infraestruturas existentes		100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	430.000
Aparelhagem controlo metroológico	433	100	101.480	101.480	0	0	4.500	0	0	0	0	0	0	105.980
Outro equipamento básico	433	100	271.354	271.354	0	0	0	0	0	0	0	0	0	271.354
Outro equipamento básico	433	15	85	0	0	0	0	2.240.500	2.240.500	0	0	0	0	4.481.000
Ferramentas e utensílios	437	100	10.000	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.000
Equipamento administrativo	435	100	10.100	10.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.100
Software	443	100	134.081	134.081	0	0	0	0	0	0	0	0	0	134.081
Software	443	15	85	0	0	85.000	0	0	0	0	0	0	0	85.000
Outro imobilizado	437	100	4.500	4.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.500
		4.034.960	2.618.165	1.416.795	5.476.390	5.633.805	1.720.000	16.855.155						

c) Orçamento para 2018

Antes da apresentação das demonstrações financeiras previsionais para 2018, nomeadamente a "Demonstração de Resultados" e o "Balanço", destacam-se duas grandes rubricas, os "Fornecimentos e Serviços Externos" (FSE) e "Gastos com o Pessoal".

Os objetivos estratégicos traçados pela empresa, nomeadamente, a "proteção do ambiente e da saúde pública" bem como a "satisfação das necessidades dos clientes e defesa dos valores de ordem social", acarretam um aumento de gastos que se refletem na rubrica dos FSE.

Apesar de se manter inalterado em 124 o número de colaboradores, os "Gastos com o Pessoal" evidenciam um crescimento relativamente ao ano transato, tendo em conta que o reforço do pessoal apenas ocorre no final de 2017, bem como as orientações do orçamento do estado para 2018, nomeadamente o descongelamento das progressões na carreira, o pagamento do subsídio de Natal na íntegra e o fim dos cortes nas horas extraordinárias.

Quadro 5 – Resumo dos Fornecimentos e Serviços Externos

Fornecimentos e Serviços Externos	Orçamento 2017	Dezembro 2017 (Previsão)	Orçamento 2018
Trabalhos especializados	463.202	451.179	576.677
Publicidade e propaganda	0	0	0
Vigilância e segurança	54.750	52.442	36.238
Honorários	11.000	12.429	13.000
Conservação e reparação	187.050	181.515	126.000
Ferramentas e utensílios	13.800	12.710	13.416
Livros e documentação técnica	6.930	3.371	3.450
Material de escritório	9.000	7.918	6.500
Artigos para oferta	500	0	500
Material de laboratório	8.000	10.657	10.000
Material de informática	3.100	2.967	3.300
Outros materiais	2.000	2.000	2.000
Eletricidade	1.374.000	1.221.095	1.385.000
Combustíveis	81.200	90.225	85.000
Outros fluídos	2.000	1.126	2.000
Deslocações e estadas	2.900	2.616	3.000
Transporte de mercadorias	1.000	753	1.000
Despesas com viaturas de turismo	24.000	21.513	24.000
Despesas com outras viaturas	35.000	59.919	60.000
Rendas e alugueres	197.205	143.495	191.505
Comunicações	212.473	236.761	242.803
Seguros	65.959	60.952	63.360
Contencioso e notariado	200	200	200
Limpeza, higiene e conforto	34.581	34.413	34.290
Encargos de cobrança	116.150	103.810	108.100
Comunicação e imagem	60.000	59.916	50.000
Donativos	1.200	1.000	1.200
Outros	2.800	2.786	1.500
	2.970.000	2.777.767	3.044.039

Os Fornecimentos e Serviços Externos compreendem os valores relativos ao consumo e uso de bens e serviços destinados ao desenvolvimento da atividade. Neste sentido, merecem especial realce as seguintes rubricas:

Trabalhos especializados: O valor considerado para o ano de 2018 totaliza 576.677€. O acréscimo face ao ano anterior resulta dos aumentos da periodicidade das análises de água, da recolha e transporte de gradados e dos avisos de corte. Por sua vez, há novas componentes, como a proteção de dados e a aposta no cadastro, que penalizam esta rubrica. Esta conta

também inclui por exemplo os gastos com o revisor oficial de contas, contabilista certificado e controlo de pragas de redes de abastecimento de água e saneamento.

Conservação e reparação: Como o próprio nome indica trata-se de uma conta onde são considerados valores para fazer face à manutenção e conservação não só das infraestruturas como também dos equipamentos que não são considerados investimentos. Neste sentido, nos valores para 2018, inclui por exemplo, o valor estimado para a manutenção de redes, recuperação de reservatórios de água, selagem de captações desativadas, entre outros serviços de manutenção e reparação.

Eleticidade: Para o valor apurado na conta da eletricidade, foram tidos em linha de conta os seguintes pressupostos: o aumento proposto pela ERSE bem como novas infraestruturas de saneamento em laboração em velocidade cruzeiro.

Encargos de cobrança: O valor estimado para 2018, além dos custos inerentes à cobrança de faturas, tem também adjacente, os custos relacionados com a impressão e distribuição das faturas.

Quadro 6 – Gastos com o Pessoal

Pessoal ao Serviço	Dezembro 2017 (Previsão)	Orçamento 2018
Administração	3	3
Direcção Geral	5	5
Direcção Administrativa e Financeira	15	15
Departamento Comercial	30	30
Direcção de Operações	68	68
Gabinete da Qualidade da Água	3	3
Total Pessoal	124	124
Gastos com o Pessoal	Dezembro 2017 (Previsão)	Orçamento 2018
Remunerações órgãos sociais	36.536	37.000
Remunerações do pessoal	1.429.467	1.490.500
Subsídio de férias e Natal	444.079	450.000
Trabalho extraordinário	21.230	25.000
Trabalho em regime de turnos	86.330	88.000
Abono para falhas	7.449	8.000
Subsídio de refeição	118.905	150.000
Ajudas de custo	23.982	30.000
Outros suplementos	39.328	40.000
Ajudas de custo (quilómetros)	443	1.500
Subsídio familiar a crianças	6.535	6.550
Prestações de acção social complementar	3.906	5.000
Encargos ADSE	92	2.500
Prémios para pensões	0	1.500
Segurança social dos funcionários (CGA)	355.925	360.000
Segurança social - Regime geral	183.808	190.000
Seguros de acidentes no trabalho	29.598	30.000
Despesas de saúde	5.222	5.500
Seguros de saúde	78.224	80.000
Outros (Formação)	4.531	8.000
Fardamentos	12.544	15.000
Prémios de desempenho	0	0
Pensões acidentes serviço CGA	0	0
Fundo de garantia	151	200
Regime captação	33.771	10.000
Total Gastos com o Pessoal	2.922.058	3.034.250

Quadro 7 – Plano de Consumo de Existências

EXISTÊNCIA INICIAL	Dezembro 2017 (Previsão)	2018 (Orçamento)
MP Água	70.000	80.000
MP Saneamento	64.000	60.000
	134.000	140.000
COMPRAS	Dezembro 2017 (Previsão)	2018 (Orçamento)
MP Água	71.000	71.000
MP Saneamento	60.000	64.000
	131.000	135.000
EXISTÊNCIA FINAL	Dezembro 2017 (Previsão)	2018 (Orçamento)
MP Água	80.000	80.000
MP Saneamento	60.000	60.000
	140.000	140.000
CUSTOS CMVMC	Dezembro 2017 (Previsão)	2018 (Orçamento)
MP Água	61.000	71.000
MP Saneamento	64.000	64.000
	125.000	135.000

Quadro 8 – Quadro Resumo de Vendas Brutas

Vendas Brutas	2017 (Orçamento)	2018 (Orçamento)
Água		
Vendas		
Tarifa volumétrica	3.571.116	3.692.839
Tarifa de disponibilidade	1.951.742	1.957.664
Saneamento		
Tarifa volumétrica	1.256.499	1.414.347
Tarifa de disponibilidade	914.523	947.673
Outros rendimentos da atividade	370.793	374.624
Total Vendas Brutas	8.064.673	8.387.147

Para além das Vendas e Prestações de Serviços anteriormente abordadas, constituem ainda rendimentos, os trabalhos para a própria entidade, os rendimentos suplementares provenientes da comissão sobre a cobrança da tarifa de resíduos sólidos urbanos, as rendas provenientes dos contratos de arrendamento celebrados com as operadoras, e outros rendimentos e ganhos como por exemplo o reconhecimento dos subsídios ao investimento, juros bancários, de mora ou ainda outros rendimentos decorrentes de regularizações.

Apresenta-se de seguida mapa elucidativo dos outros rendimentos que não estão englobados nas Vendas e Prestações de Serviços.

Quadro 9 – Quadro Resumo de Outros Rendimentos

Outros Rendimentos	2017 (Orçamento)	2018 (Orçamento)
Trabalhos para a própria entidade	240.000	240.000
Outros rendimentos e ganhos		
Rendimentos suplementares (comissão cob. TRSU)	40.000	40.000
Outros rendimentos	810.000	760.000
Total Outros Rendimentos	1.090.000	1.040.000

Quadro 10 – Demonstração de Resultados

Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos		
		Orçamento 2017	Dezembro 2017 (Previsional)	Orçamento 2018
Vendas e serviços prestados		8.064.673	8.310.327	8.387.147
Subsídios à exploração		3.000	3.000	10.000
Ganhos/perdas imputados de subs., associ. e empr. conjuntos		0	0	0
Variação nos inventários da produção		0	0	0
Trabalhos para a própria entidade		240.000	205.607	240.000
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		-125.000	-125.000	-135.000
Fornecimentos e serviços externos		-2.970.000	-2.777.767	-3.044.039
Gastos com o pessoal		-2.977.200	-2.922.058	-3.034.250
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		0	0	0
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-100.000	-300.000	-200.000
Provisões (aumentos/reduções)		0	0	0
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)		0	0	0
Aumentos/reduções de justo valor		0	0	0
Outros rendimentos e ganhos		850.000	830.000	800.000
Outros gastos e perdas		-70.000	-100.000	-100.000
Resultado antes de depr., gastos de financ. e impostos		2.915.474	3.124.109	2.923.858
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-2.209.512	-2.204.195	-2.220.000
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)		0	0	0
Resultado operacional (antes de gast. financ. e impostos)		705.962	919.914	703.858
Juros e rendimentos similares obtidos		0	0	0
Juros e gastos similares suportados		-665.000	-526.117	-530.000
Resultado antes de impostos		40.962	393.798	173.858
Imposto sobre o rendimento do período		-10.036	-96.480	-42.595
Impostos diferidos				
Resultado líquido do período		30.926	297.317	131.263

Quadro 11 – Balanço [1 de 2]

Rubricas	Notas	DATAS		
		Orçamento 2017	Dezembro 2017 (P r e v i s i o n a l)	Orçamento 2018
ACTIVO				
Activo não corrente				
Activos fixos tangíveis		74.300.000	73.500.000	73.797.084
Propriedades de investimento		0	0	0
Goodwill		0	0	0
Activos intangíveis		942.417	820.000	921.081
Activos biológicos		0	0	0
Part. financeiras - mét. de equivalência patrimonial		0	0	0
Participações financeiras - outros métodos		0	0	0
accionistas/sócios		0	0	0
Outros activos financeiros		4.500	6.000	6.700
Activos por impostos diferidos		0		
		75.246.917	74.326.000	74.724.865
Activo corrente:				
Inventários		140.000	140.000	140.000
Activos biológicos		0		
Clientes		2.800.000	2.900.000	3.000.000
A diantamentos a fornecedores		0		
Estado e outros entes públicos		1.299.117	800.000	200.000
accionistas/sócios		0	0	0
Outras contas a receber		2.400.000	2.000.000	2.000.000
Diferimentos		35.000	45.000	45.000
Activos financeiros detidos para negociação		0	0	0
Outros activos financeiros		0	0	0
Activos não correntes detidos para venda		0	0	0
Caixa e depósitos bancários		876.705	2.232.904	913.911
		7.550.822	8.117.904	6.298.911
Total do Activo		82.797.739	82.443.904	81.023.776

Quadro 12 – Balanço [2 de 2]

Rubricas	Notas	DATAS		
		Orçamento 2017	Dezembro 2017 (Previsional)	Orçamento 2018
Capital próprio:				
Capital realizado		31277.423	31277.423	31277.423
Acções (quotas) próprias		0	0	0
Outros instrumentos de capital próprio		0	0	0
Prémios de emissão		0	0	0
Reservas legais		369.980	391381	404.508
Outras reservas		0		
Resultados transitados		1653.384	1845.995	1964.132
Ajustamentos em activos financeiros		0	0	0
Excedentes de revalorização		0	0	0
Outras variações no capital próprio		24.682.796	23.182.402	23.500.000
		57.983.583	56.697.201	57.146.062
Resultado líquido do período		30.926	297.317	131263
Interesses minoritários		0	0	0
Total do capital próprio		58.014.509	56.994.518	57.277.325
Passivo				
Passivo não corrente				
Provisões		0	0	0
Financiamentos obtidos		14.347.330	14.296.682	13.384.656
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		0	0	0
Passivos por impostos diferidos		0	0	0
Outras contas a pagar		6.600.000	6.745.225	6.700.000
		20.947.330	21.041.907	20.084.656
Passivo corrente				
Fornecedores		500.000	300.000	500.000
Adiantamentos de clientes		0	0	0
Estado e outros entes públicos		120.000	85.000	120.000
Accionistas/sócios		0	0	0
Financiamentos obtidos		828.666	834.022	873.024
Outras contas a pagar		2.387.234	3.186.756	2.166.970
Diferimentos		0	1700	1800
Passivos financeiros detidos para negociação		0	0	0
Outros passivos financeiros		0	0	0
Passivos não correntes detidos para venda		0	0	0
		3.835.900	4.407.479	3.661.795
Total do passivo		24.783.230	25.449.386	23.746.451
Total do capital próprio e do passivo		82.797.739	82.443.904	81.023.776

Quadro 13 – Orçamento de Tesouraria e Financeiro

ORÇAMENTO DE TESOURARIA

	Desembro 2017 (Previsional)	2018	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAY	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
RECEBIMENTOS														
Volume de negócios	8.878.629	8.954.062	659.104	655.263	660.506	783.073	838.096	877.698	904.872	884.300	773.826	689.235	586.190	
- Vendas gerais	4.014.431	3.914.409	625.245	586.286	611.539	619.262	725.104	794.539	838.118	868.950	849.554	752.985	660.993	560.999
- Outros rendimentos	4.864.199	5.039.653	33.859	55.614	43.723	41.244	57.969	43.557	39.580	35.921	34.746	20.841	28.541	25.191
Outros Recebimentos	114.000	116.000	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	10.500	10.500	10.500
Reembolsos do I.V.A.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL 1	8.992.629	9.070.062	668.604	651.400	664.763	670.006	792.573	847.556	887.198	914.372	893.800	783.326	659.735	596.690
PAGAMENTOS														
Compras de Mercadorias e Matérias Primas	153.750	166.050	13.838	13.838	13.638	13.838	13.838	13.838	13.838	13.838	13.838	13.838	13.838	13.838
For. Serv. Externos	3.416.168	3.744.168	312.014	312.014	312.014	312.014	312.014	312.014	312.014	312.014	312.014	312.014	312.014	312.014
Gastos com o Pessoal	2.922.058	3.034.250	252.854	252.854	252.854	252.854	252.854	252.854	252.854	252.854	252.854	252.854	252.854	252.854
Pagamentos ao Estado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros Pagamentos	100.000	100.000	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333
TOTAL 2	6.592.462	7.044.468	587.039											
EXCESSO / (DéFICIT) FUNDOS (1-2)	2.400.168	2.025.168	81.565	64.361	77.724	92.967	205.554	260.557	300.159	327.233	306.761	196.287	112.696	9.651

ORÇAMENTO FINANCEIRO

	Desembro 2017 (Previsional)	2018	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAY	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
ORIGEM DE FUNDOS														
Disponibilidades Iniciais (soma)	3.484.025	2.232.904	2.232.904	2.086.006	1.921.904	1.771.164	1.056.967	1.701.226	1.733.319	1.805.014	1.903.883	1.982.181	1.381.304	1.132.724
Excedentes de Tesouraria	2.400.168	2.025.168	81.565	64.361	77.724	82.967	205.534	260.557	300.159	327.233	306.761	196.287	112.696	9.651
Aumento credito Fornecedores immobilizado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumento de Empréstimos C.P.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumento de Capital por Entrada de Dinheiro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Juros, dividendos e outros rendimentos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Recebimento de incentivos so investimento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Desinvestimentos em immobilizado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outras Origens de Fundos - IVA	0	800.000	0	0	0	0	0	800.000	0	0	0	0	0	0
TOTAL 3	5.884.193	5.058.499	2.314.470	2.150.367	1.999.627	1.854.131	2.062.501	1.961.783	2.033.478	2.132.347	2.210.644	2.178.468	1.494.000	1.142.375
APLICAÇÕES DE FUNDOS														
Défice de Tesouraria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pagamentos a Acionistas (Sócio)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Liquidação de Empréstimos C.P.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Liquidação de Empréstimos M.L.P.	834.022	873.024	0	0	0	0	317.738	115.385	0	0	0	0	324.517	115.385
Gastos e perdas de financiamento	2.291.149	2.741.563	228.464	228.464	228.464	228.464	0	0	0	0	0	0	0	0
Investimentos em Immobilizado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros Investimentos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pagamentos de Imposto S/Lucros	526.117	530.000	0	0	0	250.962	17.427	0	0	0	0	0	244.183	17.427
Outros Pagamentos - Juros	2.232.904	913.911	2.086.006	1.921.904	1.771.164	1.056.967	1.701.226	1.733.319	1.805.014	1.903.883	1.982.181	1.381.304	1.132.724	913.911
Disponibilidades Finais (soma)	5.884.193	5.058.499	2.314.470	2.150.367	1.999.627	1.854.131	2.062.501	1.961.783	2.033.478	2.132.347	2.210.644	2.178.468	1.494.000	1.142.375
TOTAL 4														

d) Desdobramento Orçamento e Plano de Atividades no âmbito da Contabilidade Analítica

A apresentação do orçamento para 2018 foi feita de acordo com o estipulado nos Estatutos da Águas de Santarém, na apresentação dos documentos que são obrigatórios, nomeadamente o Balanço, a Demonstração de Resultados e o Plano Plurianual de Investimentos.

A análise que é feita sobre estes documentos é baseada em dados mais globalizados.

Os investimentos programados para 2018, ainda que já apresentados por projetos, poderão ser objeto de uma análise diferente considerando o seu desdobramento pela Contabilidade Analítica, atendendo assim às áreas de negócio da AS:

- Abastecimento;
- Águas Residuais

Apresenta-se assim, de seguida, o Plano Plurianal de Investimentos para 2018, dividido por atividade, cuja legenda se identifica: AA – Abastecimento; AR – Águas Residuais.

Igualmente se revelou interessante evidenciar os investimentos para anos seguintes (2019, 2020 e 2021), repartidos por atividade.

Códigos	Designação	Total	Financ. Def.	Financ. Não Def.	2017	AA	AR	AA	AR
					Financ. Def.	Financ. Def.	Financ. Def.	Financ. Não Def.	Financ. Não Def.
I421-03	Serviços				45.000	45.000	0	45.000	0
1421-03-010	Santarém								
I421-04	Expropriações				5.000	5.000	0	5.000	0
1421-04-010	Santarém								
I4222-0102	Remodelação Concelho Santarém - Diversas				112.500	112.500	0	112.500	0
1422-0102-10	Abertura e fecho de valás								
I4222-0103	Remodelação Concelho Santarém - Novos Investimentos				75.976	75.976	0	75.976	0
14222-0103-74	Reabilitação da rede de abastecimento no Vale de Santarém				75.000	75.000	0	75.000	0
14222-0103-85	Reabilitação do reservatório de Barreirinhas				145.750	145.750	0	145.750	0
14222-0103-87	Reabilitação redes de água - conduta elevatória Alcanhões				80.000	80.000	0	80.000	0
14222-0103-90	Execução de nova captação - Sistema de Tremês				75.000	75.000	0	75.000	0
14222-0103-92	Reabilitação de reservatórios elevados e apoiados				34.498	34.498	0	34.498	0
14222-0103-93	Reabilitação pavimentos degradados intervenções AS				40.600	40.600	0	40.600	0
14222-0103-96	Santarém - Obras CMS Sacapeito				15.525	15.525	0	15.525	0
14222-0103-97	Santarém - Ligação do Zé Morto com S. Bento				12.900	12.900	0	12.900	0
14222-0103-98	Desvio de conduta no Jardim de Baixo				7.500	7.500	0	7.500	0
14222-0103-99	Santarém - Rua Bernardino Ribeiro				89.000	89.000	0	89.000	0
14222-0103-100	Vale de Santarém - Rua Francisco Monteiro EN3				25.350	25.350	0	25.350	0
14222-0103-101	Santarém - Rua 25 de Abril				14.625	14.625	0	14.625	0
14222-0103-102	Santarém - Rua 15 de Março				95.200	95.200	0	95.200	0
14222-0103-103	Casal do Paúl - Conduta Principal				42.240	42.240	0	42.240	0
14222-0103-104	Póvoa de Santarém - Ramais				18.000	18.000	0	18.000	0
14222-0103-105	Intervenções na conduta 200 para Trigosas				34.450	34.450	0	34.450	0
14222-0103-106	Póvoa da Isenta - Rua da Galiotá				33.750	33.750	0	33.750	0
14222-0103-107	Santarém - Rua da Imaculada Conceição				82.500	82.500	0	82.500	0
14222-0103-108	Gançaria - Elevatória								

Códigos	Designação	Total	Financ. Def.	Financ. Não Def.	2018	AA	AR	AA	AR
					Financ. Def.	Financ. Não Def.	Financ. Def.	Financ. Não Def.	Financ. Não Def.
1421-03	Serviços								
1421-03-010	Santarém	45.000	45.000	0	0	45.000	0	0	0
1421-04	Expropriações								
1421-04-010	Santarém	5.000	5.000	0	0	5.000	0	0	0
14222-0102	Remodelação Concelho Santarém - Diversas								
1422-0102-10	Abertura e Fecho de valas	112.500	112.500	0	112.500	0	0	0	0
14222-0103	Remodelação Concelho Santarém - Novos investimentos								
14222-0103-85	Reabilitação do reservatório de Barririnhas	60.000	60.000	0	60.000	0	0	0	0
14222-0103-110	Substituição de nós, ventosas, bocas-de-incêndio, tamponamentos ...	40.000	40.000	0	40.000	0	0	0	0
14222-0103-112	Substituição de condutas em Santarém	140.000	140.000	0	140.000	0	0	0	0
14222-0103-113	Conduta elevatória de Alcanhões	50.000	50.000	0	50.000	0	0	0	0
14222-0103-92	Reabilitação de reservatórios elevados e apoiados	80.000	80.000	0	80.000	0	0	0	0
14222-0103-114	Pavimentação da EM566-1 (Mosteiros/Gançaria)	75.000	75.000	0	75.000	0	0	0	0
14222-0103-115	Sistema de Vaqueiros - Execução de nova captação	118.000	118.000	0	118.000	0	0	0	0
14222-0103-116	Chã de Baixo - Conduta elevatória (Barreira da EE)	18.850	18.850	0	18.850	0	0	0	0
14222-0103-117	Chã de Baixo - Conduta elevatória (Distribuição)	96.500	96.500	0	96.500	0	0	0	0
14222-0103-118	Santarém - Conduta elevatória de S. Bento	350.000	350.000	0	350.000	0	0	0	0
14222-0103-119	Gançaria - Distribuidora (Barreiras)	28.600	28.600	0	28.600	0	0	0	0
14222-0103-120	Gançaria - Elevatória (Barreiras)	28.600	28.600	0	28.600	0	0	0	0
14222-0103-121	Recuperação de edifício da EE de Arneiro incluindo PT	60.000	60.000	0	60.000	0	0	0	0
14222-0103-122	Reabilitação de reservatórios e EE de abastecimento de água	50.000	50.000	0	50.000	0	0	0	0
14222-02	Ramais domiciliários	40.000	40.000	0	40.000	0	0	0	0
14222-03	Prolongamentos de conduta	17.000	17.000	0	17.000	0	0	0	0
	Remodelação da EE da Ribeira de Santarém	608.295	0	608.295	0	0	0	0	608.295

Códigos	Designação	Total	Financ. Def.	Financ. Não Def.	2018	AA	AR	AA	AR
					Financ. Def.	Financ. Não Def.	Financ. Def.	Financ. Não Def.	Financ. Def.
I4222-04 Sistemas de drenagem de águas residuais									
I4222-04-01	Sanearamento novos investimentos	112.500	112.500	0	0	112.500	0	0	0
I4222-04-01-09-84	Abertura e fecho de valas	42.000	42.000	0	0	42.000	0	0	0
I4222-04-01-09-85	Reabilitação de coletores - sistema de Santarém - relining	40.000	40.000	0	0	40.000	0	0	0
I4222-04-01-09-86	Prolongamentos de coletor	125.000	125.000	0	0	125.000	0	0	0
I4222-04-01-09-94	Reparação de coletores	25.000	25.000	0	0	25.000	0	0	0
I4222-04-01-10	Reabilitação de coletores em Santarém- Obras CMS Sacapeito	65.000	65.000	0	0	65.000	0	0	0
I4222-04-01-09-100	Execução ramais saneamento conceelho de Santarém	25.000	25.000	0	0	25.000	0	0	0
I4222-04-01-09-101	Beneficiação do sistema de desidratatação da ETAR de Alcanhões	20.000	20.000	0	0	20.000	0	0	0
I4222-04-01-09-102	Alteração do sistema de desidratatação da ETAR de Alcanhões	81.000	81.000	0	0	81.000	0	0	0
I4222-04-01-09-103	Reabilitação da EE da Variante de Amiais de Baixo	30.000	30.000	0	0	30.000	0	0	0
I4222-04-01-09-104	Remodelação da EE da Variante de Amiais de Baixo	50.000	50.000	0	0	50.000	0	0	0
I4222-04-01-09-105	ETAR compacta de Vale Figueira e ligação elétrica	56.100	56.100	0	0	56.100	0	0	0
I4222-04-01-09-106	Alteração dos circuitos da EE AR do Carvalhal	108.500	0	108.500	0	0	0	0	0
I4222-04-01-09-107	Estação Elevatória de águas residuais da Bacia D. Rita	700.000	0	700.000	0	0	0	0	0
I4222-04-01-09-108	Empreitada de reabilitação da ETAR de Santarém	101.480	101.480	0	101.480	0	0	0	0
I4223-01	Aparelhagem controlo metroológico	271.354	271.354	0	163.084	163.084	0	0	0
I4223-02	Outro equipamento básico	10.000	10.000	0	6.010	3.990	0	0	0
I425	Ferramentas e utensílios	10.100	10.100	0	6.070	4.030	0	0	0
I426	Equipamento administrativo	134.081	134.081	0	80.582	53.498	0	0	0
I429-02	Software	4.500	4.500	0	2.705	1.796	0	0	0
I429-05	Outro imobilizado								
		4.034.960	2.618.165	1.416.795	1.724.981	893.184	608.295	808.500	

Plano de Atividades e Orçamento para 2018

Designação	2019	AA	AR
Remodelação Concelho Santarém - Novos investimentos			
Carvoeira - Arneiro de Tremês	82.500	82.500	0
Casal do Paul - Conduta principal	95.200	95.200	0
Vila Nova do Coito - Rua Pôr do Sol	22.050	22.050	0
Louriceira - Elevatória	127.200	127.200	0
Pernes - EN3 (distribuidora)	101.500	101.500	0
Fontainhas - Rua dos Carpinteiros	68.255	68.255	0
Santarém - Desvio de conduta na Rua O	71.000	71.000	0
Santarém - Obras CMS Sacapeito	40.600	40.600	0
Santarém - Rua 25 de Abril	25.350	25.350	0
Santarém - Rua António Bastos	35.200	35.200	0
Fonte da Pedra - Rua da Fonte	53.850	53.850	0
Povoa de Santarém - Ramais	42.240	42.240	0
Moçaria - Rua do Comércio	84.700	84.700	0
Povoa da Isenta - Rua da Juventude	56.700	56.700	0
Povoa da Isenta - Rua Principal	126.750	126.750	0
Remodelação da EE da Ribeira de Santarém	608.295	608.295	0
Sistemas de drenagem de águas residuais			
Saneamento novos investimentos			
Reabilitação de coletores	255.000	0	255.000
Empreitada de Reabilitação da ETAR de Santarém	1.000.000	0	1.000.000
Remodelação da ETAR de Tremês	250.000	0	250.000
Aparelhagem controlo metrológico	4.500	4.500	0
Outro equipamento básico	2.240.500	2.240.500	0
Software	85.000	51.085	33.915
	5.476.390	3.937.475	1.538.915

Designação	2020	AA	AR
Remodelação Concelho Santarém - Novos investimentos			
Vale de Santarém - Conduta principal (EZN)	37.505	37.505	0
Vale de Santarém - Rua do Açude	38.400	38.400	0
Vale de Santarém - Rua Moinho de Cima	22.500	22.500	0
Vale de Santarém - Rua Poeta João de Almeida	9.900	9.900	0
Substituição de tubagens e acessórios de reservatório do S. Bento e reabilitação interior	276.000	276.000	0
Ligação do sistema de Albergaria ao reservatório de Arrifana (AdAz), em alta	259.000	259.000	0
Construção de reservatório junto da captação de Abitureiras	200.000	200.000	0
Sistemas de drenagem de águas residuais			
Empreitada de reabilitação da ETAR de Santarém	2.300.000	0	2.300.000
Remodelação da ETAR de Tremês	250.000	0	250.000
Outro equipamento básico	2.240.500	2.240.500	0
	5.633.805	3.083.805	2.550.000

Designação	2021	AA	AR
Remodelação Concelho Santarém - Novos investimentos			
Renovação/Reabilitação de infraestruturas existentes	700.000	700.000	0
Construção/Ampliação de infraestruturas existentes (aumento capacidade de transp. e armaz.)	590.000	590.000	0
Sistemas de drenagem de águas residuais			
Renovação/Reabilitação de infraestruturas existentes	430.000	0	430.000
	1.720.000	1.290.000	430.000

PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

Introdução

1. Para os efeitos da alínea j) do nº 6 do artigo 25º, da Lei n.º50/2012, de 31 de agosto, e da alínea c) do nº 3 do artigo 15º dos Estatutos, apresentamos o nosso parecer sobre os instrumentos de gestão previsional para o exercício de 2018, da **A.S. – Empresa das Águas de Santarém, EM SA**, consistindo, nos Planos de atividades, plurianuais e anuais de investimento e financeiros, Orçamento anual de exploração e Balanço previsional (que evidencia um total de ativo líquido de 81 023 776 euros e um total de capital próprio positivo de 57 277 325 euros, incluindo um resultado líquido positivo de 131 263 euros).

Responsabilidades

2. É da responsabilidade do conselho de administração a preparação e a apresentação da informação previsional, a qual inclui a identificação e divulgação dos pressupostos mais significativos que lhe serviram de base.
3. A nossa responsabilidade consiste em verificar a consistência e adequação dos pressupostos e estimativas contidas nos instrumentos de gestão previsional acima referidos, competindo-nos emitir um relatório profissional e independente baseado no nosso trabalho.

Âmbito

4. O trabalho a que procedemos teve como objectivo obter uma segurança moderada quanto a se a informação previsional contida nos instrumentos de gestão anteriormente referida está isenta de distorções materialmente relevantes. O nosso trabalho foi efectuado com base nas Normas Técnicas e Directrizes de Revisão/Auditoria emitidas pela Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, planeado de acordo com aquele objectivo, e consistiu:

- a) principalmente, em indagações e procedimentos analíticos destinados a rever:
 - a fiabilidade das asserções constantes da informação previsional;

- a adequação das políticas contabilísticas adoptadas, tendo em conta as circunstâncias e a consistência da sua aplicação;
 - a adequação da apresentação da informação previsional;
- b) na verificação das previsões constantes dos documentos em análise, com o objectivo de obter uma segurança moderada sobre os seus pressupostos, critérios e coerência.
5. Entendemos que o trabalho efectuado proporciona uma base aceitável para a emissão do presente parecer sobre os instrumentos de gestão previsional.

Parecer

6. Com base no trabalho efectuado sobre a evidência que suporta os pressupostos da informação financeira previsional dos documentos acima referidos, a qual foi executado tendo em vista a obtenção de um nível de segurança moderado, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que tais pressupostos não proporcionem uma base aceitável para aquela informação e que tal informação não tenha sido preparada e apresentada de forma consistente com as políticas e princípios contabilísticos normalmente adoptados pela entidade.

7. Devemos contudo advertir que frequentemente os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais poderão vir a ser diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Santarém, 26 de outubro de 2017

Rosa Lopes, Gonçalves Mendes & Associado, SROC, Lda.

Representada por



JJ
20c833

José de Jesus Gonçalves Mendes