



Águas de Santarém

A.S.

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO 2019



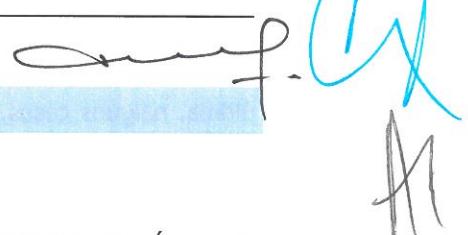
ÍNDICE



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 2019	11
4. PRESSUPOSTOS DA ELABORAÇÃO DO ORÇAMENTO.....	14
5. RESUMO.....	16
6. ANEXOS	18
a) Plano de Investimentos	18
b) Plano Plurianual de Investimentos	22
c) Orçamento para 2019	25
d) Desdobramento do Plano de Atividades no âmbito da Contabilidade Analítica	35

ÍNDICE DE QUADROS

Quadro 1 - Volume de negócios da AS para 2019	14
Quadro 2 – Pressupostos assumidos para a elaboração do Orçamento.....	15
Quadro 3 – Resumo de rendimentos, gastos e investimentos da AS para 2019.....	16
Quadro 4 – Resumo dos investimentos por atividade	16
Quadro 5 – Resumo dos Fornecimentos e Serviços Externos	26
Quadro 6 – Gastos com o Pessoal.....	28
Quadro 7 – Plano de Consumo de Existências.....	29
Quadro 8 – Quadro Resumo de Vendas Brutas	30
Quadro 9 – Quadro Resumo de Outros Rendimentos	30
Quadro 10 – Demonstração de Resultados	31
Quadro 11 – Balanço [1 de 2]	32
Quadro 12 – Balanço [2 de 2]	33
Quadro 13 – Orçamento de Tesouraria e Financeiro	34



1. INTRODUÇÃO

O Orçamento para 2019 e os Instrumentos de Gestão Previsional da empresa das Águas de Santarém, EM, SA (AS) para o próximo quadriénio traduzem o reforço das condições de segurança no consumo da água e criação de novos hábitos de consumo da água de torneira, de excelente qualidade, promovendo uma gestão mais eficiente das redes e equipamentos de que a empresa é proprietária.

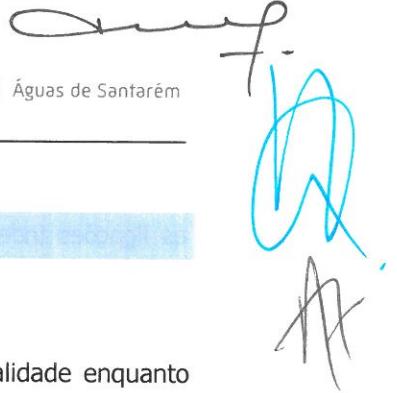
Para o próximo ano, o volume de investimento previsto ascende em 3,1 milhões de euros. No que concerne à rede pública de água prevê-se investir 1,804 milhões de euros repartidos entre a substituição de cerca de 9,3 km de condutas, reabilitação de reservatórios, construção de sistemas de controlo de PH e a conclusão da substituição de condutas elevatórias na encosta de S. Bento. Tal como nos últimos anos, e decorrente das imposições legais aliadas ao esforço de modernização, a AS irá substituir 3.000 contadores, o que permitirá reduzir a água não faturada. O investimento previsto para a reabilitação do sistema elevatório da Ribeira de Santarém, estimado em 420.000€ e 980.000€ em 2019 e 2020, respetivamente, apenas será possível através de recurso a financiamentos comunitários

A rede de saneamento carece de intervenções pontuais tendo em conta o subdimensionamento e obsolescência da mesma traduzindo-se num investimento de aproximadamente 667.600€. Para o sistema de Santarém prevê-se um investimento de 369,2 mil euros, repartidos entre reabilitação de coletores, remodelação do sistema de gradagem da ETAR de Santarém, construção de bacias de retenção e câmaras de regulação de caudal e a construção da EE da Bacia D. Rita. Para além do investimento nas redes de saneamento e equipamentos, a AS continuará com as campanhas de divulgação do serviço e de sensibilização, bem como com as fiscalizações para detetar situações fraudulentas.

Propõe-se para 2019 a manutenção do tarifário de água de abastecimento e uma atualização de tarifas de saneamento e respetivos serviços de 4%. Estes aumentos não terão significado muito expressivo nas faturas a pagar pelos consumidores, prevendo-se aumentos de aproximadamente um euro para clientes domésticos com consumo médio de 12m³. Mantém-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.

A AS tem como objetivo estratégico a valorização dos recursos humanos, pelo que continuará a proporcionar aos seus colaboradores formação profissional interna e externa, passando esta

última, nalguns casos, por parcerias com outras entidades possibilitando formação totalmente livre de encargos.



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.

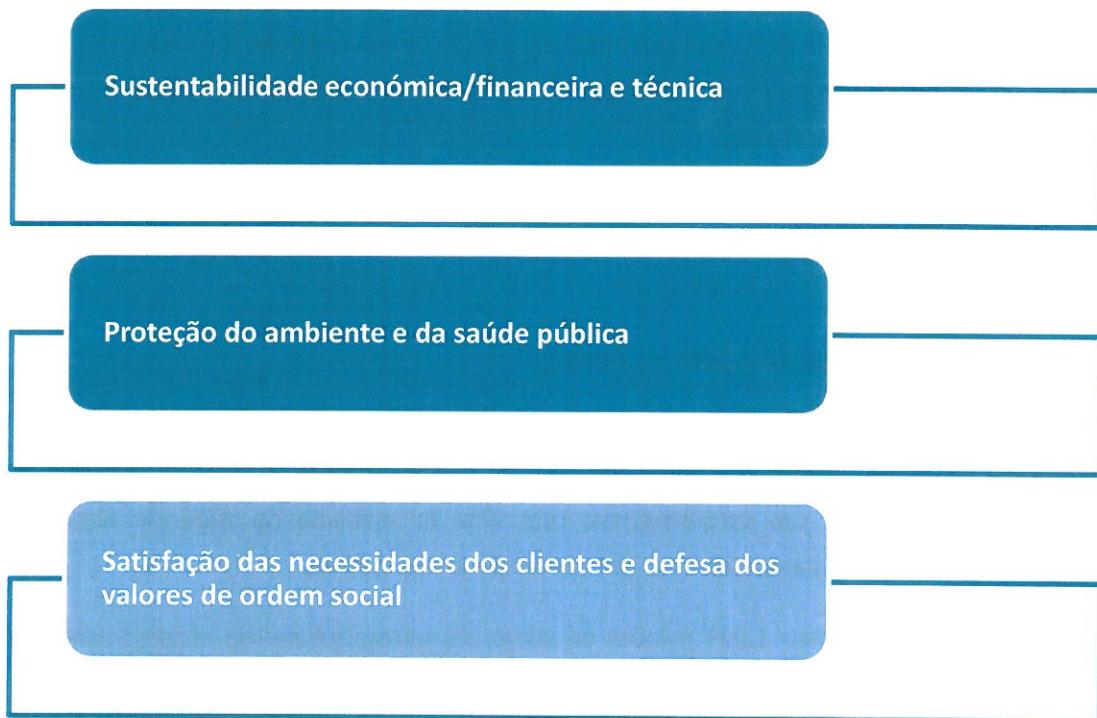


Figura 1 – Objetivos estratégicos da AS

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

a) Serviço de Saneamento de Águas Residuais Urbanas

O concelho de Santarém detém uma taxa de cobertura de aproximadamente 90%, resultante dos investimentos realizados nos últimos anos. Apesar de elevada adesão registadas nos últimos meses, fruto de campanhas de sensibilização bem como de fiscalização, para combater

as ligações indevidas ao sistema, ainda é necessário manter este esforço para otimizar as infraestruturas disponíveis.

Em 2019 a AS continua a apostar na manutenção preventiva para garantir a fiabilidade do funcionamento das infraestruturas, mantendo a política de renovação e substituição dos equipamentos mais obsoletos, nomeadamente a remodelação do sistema de gradagem da ETAR de Santarém. Serão realizados trabalhos de reparação, reabilitação e prolongamento de colectores e construção de ramais, bem como, a construção de bacias de retenção e câmaras de regulação de caudal, a construção da EE da Bacia D. Rita e a remodelação da EE da Variante de Amiais de Baixo.

Dependendo da atribuição de fundos comunitários, poderá ser concretizado o investimento para a reabilitação do sistema elevatório da Ribeira de Santarém, estimado em 420.000€ e 980.000€ em 2019 e 2020, respetivamente.

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 a melhoria da qualidade do serviço prestado aos clientes.

Em 2019, prevê-se investir 1,804 milhões de euros nas infraestruturas de abastecimento de água, maioritariamente, na reabilitação de reservatórios, construção de sistemas de controlo de PH e renovação e reabilitação da rede de distribuição, nomeadamente, nos sistemas de Alcanhões, Moçarria, Póvoa da Isenta, Romeira, Santarém e Vale de Santarém.

O departamento comercial manterá as ações de fiscalização 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.

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.

A estratégia da empresa passa pela orientação para o cliente através da simplificação das formas de relacionamento, nomeadamente através das novas tecnologias.

Em 2019, 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.

A AS tem desenvolvido novas competências técnicas e de gestão com recurso às novas tecnologias, como é o caso da telegestão que permite a 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 permite 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 e incrementar a satisfação dos clientes.

Também está previsto adquirir software de gestão de redes e instalação, e OES que permitirão efetuar intervenções nas redes de água e saneamento, para reparação de roturas e avarias sem a suspensão do serviço, não afetando as condições de abastecimento às populações.

Para 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.

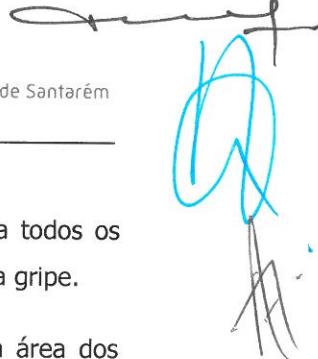
A AS tem previsto continuar a desenvolver em 2019, algumas iniciativas ao nível do uso eficiente da água, e principalmente iniciativas de sensibilização dos consumidores para procederem à ligação aos novos sistemas de saneamento, sem as quais não faz qualquer sentido um tão grande esforço de investimento, bem como promover a criação de novos hábitos de consumo da água de torneira dada a sua excelente qualidade.

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 quarto 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.

A recertificação do sistema de gestão integrado em qualidade, ambiente e segurança, obtida em 2018, permite desenvolver os procedimentos que 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 2019

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

REDUZIR AS PERDAS DE ÁGUA $\leq 29\%$

LIGAÇÃO DE NOVOS CLIENTES AO SISTEMA DE SANEAMENTO ≥ 300

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 - $\leq 0,54$ kwh/(m³.100m)
Eficiência energética de estações elevatórias de saneamento de águas residuais urbanas - $\leq 0,57$ kwh/(m³.100m)

OBJETIVOS OPERACIONAIS

OBJETIVOS TRANSVERSAIS À EMPRESA

Absentismo individual $\leq 5\%$

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

Redução dos consumos de energia nas instalações administrativas – 5%

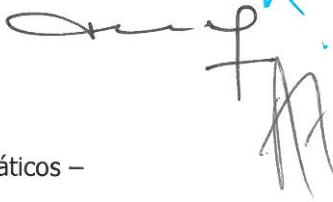
Realização do investimento previsto $\geq 80\%$

OBJETIVOS DE ÓRGÃOS DE STAFF

Comunicação

Impacto das campanhas de sensibilização ambiental – Redução do consumo de energia nas instalações administrativas e de papel $\geq 5\%$ em relação ao ano anterior.

Implementação de sistemas de atendimento alternativo - redução do número de atendimentos presenciais $\geq 1\%$



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

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 4% 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 ≥5%

OBJETIVOS DIREÇÃO OPERACIONAL

- Reabilitação de condutas de água ≥ 0,61%/ano
- Ocorrência de avarias em condutas ≤ 28/(100 km.ano)
- Ocorrência de colapsos estruturais em coletores ≤ 1,5/(100 km.ano)
- Eficiência energética de estações elevatórias de abastecimento público de água - ≤0,54 kwh/(m³.100m)
- Eficiência energética de estações elevatórias de saneamento de águas residuais urbanas - ≤0,57 kwh/(m³.100m)

OBJETIVOS DIREÇÃO QUALIDADE

- Água segura ≥ 99,80%
- 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 2019

Descrição	Valor
Água faturada (m³)	3.822.311
<u>Abastecimento de água (€)</u>	
Parcela variável	3.449.529
Parcela fixa	1.956.964
<u>Saneamento de águas residuais (€)</u>	
Parcela variável	1.516.897
Parcela fixa	1.053.458
<u>Outra prestações de serviços (€)</u>	
	442.886
<u>Volume de Negócios (€)</u>	
	8.419.734

Em relação ao volume de negócios estimado para 2019 foram tidos em consideração os seguintes pressupostos:

Quadro 2 – Pressupostos assumidos para a elaboração do Orçamento

Pressupostos

Clientes (n.º) no final de 2019	33684 *
Acréscimo das ligações ao saneamento (%)	300
Aumento do tarifário (%)	
Tarifa de abastecimento de água	0%
Tarifa de saneamento	4%
Outros serviços água	3.593
Limpeza de fossas (n.º)	421
Outros serviços de saneamento (n.º)	279

* Estabilização do número de clientes de 2018

A evolução estimada ao nível dos gastos e rendimentos para o ano de 2019 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 01/01/2019 tiveram em conta a previsão da evolução do período que medeia entre 31/08/2018 e 31/12/2018.

No que concerne aos rendimentos, foi previsto o aumento de tarifário de 4% 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 exatamente 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 2019

Resumo	Valor (€)
Rendimentos	9.785.234
Gastos	9.674.256
Investimento	3.104.163

Para além do investimento acima previsto, é esperável realizar mais 420 mil euros se houver condições de elegibilidade no âmbito do Portugal 2020.

No quadro abaixo apresenta-se a desagregação dos investimentos projetados para 2019 por atividade.

Quadro 4 – Resumo dos investimentos por atividade

Área de Intervenção	Valor	%
Água	1.804.150	58%
Saneamento	667.600	22%
Outros	632.413	20%

Os investimentos previstos para os próximos anos centram-se, essencialmente, na melhoria contínua do serviço de abastecimento de água, com uma cobertura próxima de 100%. O

investimento para abastecimento de água irá absorver 58% das verbas previstas para 2019, nomeadamente no que respeita à substituição de condutas, dando continuidade aos projetos de redução das perdas de água e de aumento da fiabilidade do sistema, reabilitação de reservatórios e construção de sistemas de controlo de PH.

Apesar de fulcral importância para o bom desempenho do sistema de abastecimento de água a Santarém, a concretização do investimento para a reabilitação do sistema elevatório da Ribeira de Santarém, apenas será possível realizar durante os dois próximos anos caso seja disponibilizado apoio comunitário que cubra a maior parte do investimento estimado em 1,11 milhões de euros.

Considerando que nos últimos anos houve um fortíssimo investimento na infraestruturação para disponibilização de serviços essenciais como o saneamento, com uma cobertura próxima de 90%, estando por servir habitações dispersas e as situações em que a ampliação da rede de saneamento é técnica e economicamente desaconselhável, a remodelação das redes incidirá prioritariamente sobre as que apresentam mais infiltrações e afluências de águas pluviais. Os investimentos serão acompanhados de campanhas de sensibilização para alertar a população para as graves consequências das descargas de águas pluviais na rede de saneamento em termos ambientais. Manter-se-á o apertado controlo sobre as ETAR, no sentido de garantir níveis de tratamento e parâmetros de descarga em conformidade com as respetivas condições de licenciamento e autorização de descarga.

6. ANEXOS

a) Plano de Investimentos

INVESTIMENTO EM SANEAMENTO NOVOS INVESTIMENTOS 2019	
Reabilitação de colectores	
Sistema de Santarém	
Santarém - Vários	36.000
Colectores no sistema de Santarém (Relining)	24.000
Avenida 5 de Outubro	13.200
Largo Visconde Serra do Pilar	18.000
Largo e Travessa dos Pasteleiros	6.000
Largo Ramiro Nobre	6.400
Sistema de Alcanhões	
Alcanhões	15.000
Reabilitação de ramais	
Sistema de Santarém	
Santarém	25.000
Sistema de Alcanhões	
Alcanhões	5.000
Reparação de colectores	
Ramais e ligações	100.000
Prolongamentos de colector	42.000
Instalações de Águas Residuais	
Sistema de Alcanhões	
Remodelação da EEAR Alcanhões - Rua do Brilhante	10.000
Sistema de Amiais de Baixo	
Remodelação da EE da Variante de Amiais de Baixo	85.000
Sistema de Santarém	
Remodelação do sistema de gradagem da ETAR de Santarém	40.000
Construção de bacias de retenção e câmaras de regulação de caudal (Bacia de retenção n.3)	97.000
Construção de EE da Bacia D. Rita	135.000
Total	667.600

INVESTIMENTOS EM ÁGUA QUE TRANSITAM DE 2018	
Substituição de Condutas de Água em Santarém, Amiais de Baixo, Póvoa da Isenta e Maqueda/Gançaria	320.000
TOTAL	320.000

INVESTIMENTO EM ÁGUA	
NOVOS INVESTIMENTOS 2019	
Abertura e fecho de valas	225.000
Ramais de abastecimento	50.000
Prolongamentos de conduta	7.000
Substituição de nós, ventosas, bocas-de-incêndio, tamponamentos, torneiras de corte...	40.000
Reabilitação de redes de água	
Sistema de Alcanhões	
Rua da Fonte do Povo	14.250
Avenida Padre Ramalho	6.250
Travessa das Sopas	11.000
Rua Gil Conceição Escapa	34.000
Rua 21 de Março	11.250
Póvoa de Santarém - Ramais	38.400
Sistema da Moçarria	
Rua do Comércio	12.500
Sistema da Póvoa da Isenta	
Rua José Júlio da Silva Delgado (principal)	60.000
Rua Tenente Coronel Salgueiro Maia (principal)	42.500
Rua Movimento das Forças Armadas	50.000
Rua da Juventude	63.000
Sistema da Romeira	
EN362 - Outeiro da Alfazema	21.000
Sistema de Santarém	
Rua paralela ao IPS	12.500
Avenida 5 de Outubro	31.750
Largo Visconde Serra do Pilar	17.500
Largo e Travessa dos Pasteleiros	7.500
Largo Ramiro Nobre	6.250
Rua 15 de Março	17.500
Rua Adelaide Félix	11.000
ZMC's Rua Teófilo Braga e Cidade d' Agén (alteração de ramais)	30.000
Sistema de Vale de Santarém	
Rua Poeta João d' Aldeia	11.000
Rua Venceslau Pinto	24.000
Rua Padre José Nobre Infante	5.000
Instalações de Abastecimento de Água	
Sistema de Arneiro das Milhariças	
Construção de sistema de controlo pH	60.000
Sistema de Abrã	
Construção de sistema de controlo pH	80.000
Reabilitação do reservatório de Abrã	46.000
Sistema de Almôster	
Reabilitação de reservatório de Atalaia	54.000
Sistema da Póvoa da Isenta	
Construção de sistema de controlo pH	80.000
Construção de nova captação subterrânea Póvoa Isenta	79.000
Sistema de Amiais de Baixo	
Reabilitação de célula do reservatório apoiado de Amiais	50.000
Sistema de Arneiro das Milhariças	
Recuperação de edifício da EE de Arneiro incluindo PT	40.000
Sistema de Tremês	
Construção de sistema de controlo pH	60.000
Sistema de Alcanede	
Recuperação do reservatório das Barreirinhas	70.000
Sistema da Romeira	
Ligaçāo definitiva ao Reservatório EPAL	5.000
	TOTAL
	1.484.150

INVESTIMENTO EM PLUVIAIS NOVOS INVESTIMENTOS 2019	
Drenagem de águas pluviais	35.000
Total	35.000

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS TERRENOS E RECURSOS NATURAIS - INVESTIMENTOS QUE TRANSITAM DE 2018	
Expropriações	5.000
Total	5.000

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO - NOVAS AQUISIÇÕES 2019	
Computadores	4.800
Outros	3.200
Total	8.000

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS EQUIPAMENTO BÁSICO - NOVAS AQUISIÇÕES 2019	
Aparelhagem de controlo metroológico	126.549
Outro equipamento básico	179.243
Total	305.792

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS OUTROS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS - NOVAS AQUISIÇÕES 2019	
Ferramentas e utensílios	29.000
Extintores	1.000
Detetores gases portáteis	3.000
Outros	65.000
Total	98.000

ACTIVOS INTANGÍVEIS - SERVIDÕES - INVESTIMENTOS QUE TRANSITAM DE 2018	
Serviços	5.000
Total	5.000

ACTIVOS INTANGÍVEIS	
PROGRAMAS DE COMPUTADOR - NOVAS AQUISIÇÕES 2019	
Licenciamento Microsoft/Licenciamento OVS	31.169
Licenciamento ERP+RH4+Portal+GD	26.586
Microsoft Dynamics NAV	10.000
Licenciamento anti-vírus	1.509
Software de perdas de água	32.880
Migração Imobilizado (NAV)	8.600
Contabilidade de Custos (NAV)	2.600
Sistema automático monitorização incidentes	2.500
Disaster recovery em Azure	9.400
Módulo de ordens de serviço	5.000
Sistema de facturação (SGA)	5.377
Aquisição de software gestão de redes e OES - <i>Aquafield</i>	15.000
Aquisição de software gestão de instalações e OES - <i>Aquaman</i>	15.000
Implementação RGPD - Aplicações RH, GD e ERP	10.000
Total	175.621
Total Investimentos	3.104.163

b) Plano Plurianual de Investimentos

Código	Designação	Classificação	Fonte Financiamento (%)			2019			Anos seguintes			Total Previsto
			AC	AA	FC	Total	Financiamento Definido	Financiamento não Definido	2020	2021	2022	
1421-03	Serviços		447			0	0	0	0	5.000	5.000	15.000
1421-03-010	Santarém		44710			5.000	5.000	0	0	0	0	5.000
1421-04	Expropriações		43103			100	5.000	5.000	0	5.000	5.000	15.000
1421-04-010	Santarém		431038			100	5.000	5.000	0	0	0	5.000
14222-01	Captação e distribuição de Água		4531									
14222-0102	Reparação Concelho Santarém - Diversas		4531036			100	225.000	225.000	0	225.000	225.000	900.000
14222-0102-10	Abertura e fecho de valas		4531036									
14222-0103	Reparação Concelho Santarém - Novos investimentos		4531058			100	40.000	40.000	0	0	0	40.000
14222-0103-110	Substituição de nós, ventosas, bocas-de-início, tamponamentos ...		4531059			100	14.250	14.250	0	0	0	14.250
14222-0103-123	Sistema de Alcanhões - Rua da Fonte do Povo		4531060			100	6.250	6.250	0	0	0	6.250
14222-0103-124	Sistema de Alcanhões - Avenida Padre Ramalho		4531061			100	11.000	11.000	0	0	0	11.000
14222-0103-125	Sistema de Alcanhões - Travessa das Sopas		4531062			100	34.000	34.000	0	0	0	34.000
14222-0103-126	Sistema de Alcanhões - Rua Gil Conceição Escapa		4531063			100	11.250	11.250	0	0	0	11.250
14222-0103-127	Sistema de Alcanhões - Rua 21 de Março		4531064			100	12.500	12.500	0	0	0	12.500
14222-0103-128	Sistema de Mogaria - Rua do Comércio		4531065			100	60.000	60.000	0	0	0	60.000
14222-0103-129	Sistema da Póvoa da Isenta - Rua José Júlio da Silva Delgado (principal)		4531066			100	42.500	42.500	0	0	0	42.500
14222-0103-130	Sistema da Póvoa da Isenta - Rua Tenente Coronel Salgueiro Maia (principal)		4531067			100	50.000	50.000	0	0	0	50.000
14222-0103-131	Sistema da Póvoa da Isenta - Rua Movimento das Forças Armadas		4531068			100	63.000	63.000	0	0	0	63.000
14222-0103-132	Sistema da Póvoa da Isenta - Rua da Juventude		4531069			100	38.400	38.400	0	0	0	38.400
14222-0103-133	Póvoa de Santarém - Ramis		4531070			100	21.000	21.000	0	0	0	21.000
14222-0103-134	Sistema da Romeira EN352 - Outeiro da Alfazema		4531071			100	12.500	12.500	0	0	0	12.500
14222-0103-135	Sistema de Santarém - Rua paralela ao IPS		4531072			100	31.750	31.750	0	0	0	31.750
14222-0103-136	Sistema de Santarém - Avenida 5 de Outubro		4531073			100	17.500	17.500	0	0	0	17.500
14222-0103-137	Sistema de Santarém - Largo Visconde Serra do Pilar		4531074			100	7.500	7.500	0	0	0	7.500
14222-0103-138	Sistema de Santarém - Largo e Travessa dos Pasteleros		4531075			100	6.250	6.250	0	0	0	6.250
14222-0103-139	Sistema de Santarém - Largo Ramiro Nobre		4531076			100	17.500	17.500	0	0	0	17.500
14222-0103-140	Sistema de Santarém - Rua 15 de Março		4531077			100	11.000	11.000	0	0	0	11.000
14222-0103-141	Sistema de Santarém - Rua Adelaide Félix		4531078			100	30.000	30.000	0	0	0	30.000
14222-0103-142	Sistema de Santarém - ZNC's Rua Teófilo Braga e Cidade d' Agén (alteração de ramos)											

Plano de Atividades e Orçamento para 2019

Código	Designação	Código Classificação	Fonte Financiamento (%)	2019				Anos seguintes				Total Previsões
				AC	AA	FC	Total	Financiamento Definido	Financiamento não Definido	2020	2021	
14222-0103-143	Sistema de vale de Santarém - Rua Poeta João d' Aldeia	4531079	100	11.000	11.000	0	0	0	0	0	0	11.000
14222-0103-144	Sistema de Vale de Santarém - Rua Venâncio Pinto	4531080	100	24.000	24.000	0	0	0	0	0	0	24.000
14222-0103-145	Sistema de vale de Santarém - Rua Padre José Nobre Infante	4531081	100	5.000	5.000	0	0	0	0	0	0	5.000
14222-0103-146	Sistema de Arreiro das Milhãres - Construção de sistema de controlo pH	4531082	100	60.000	60.000	0	0	0	0	0	0	60.000
14222-0103-147	Sistema de Abrá - Construção de sistema de controlo pH	4531083	100	80.000	80.000	0	0	0	0	0	0	80.000
14222-0103-148	Reabilitação do reservatório de Abrá	4531084	100	46.000	46.000	0	0	0	0	0	0	46.000
14222-0103-149	Reabilitação de reservatório de Atalaia	4531085	100	54.000	54.000	0	0	0	0	0	0	54.000
14222-0103-150	Sistema de Fóvoa da Isenta - Construção de sistema de controlo pH	4531086	100	80.000	80.000	0	0	0	0	0	0	80.000
14222-0103-151	Construção de nova captação subterránea Póvoa da Isenta	4531087	100	79.000	79.000	0	0	0	0	0	0	79.000
14222-0103-152	Reabilitação de célula do reservatório apoiado de Anás	4531088	100	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0	50.000
14222-0103-153	Recuperação de edifício da EE de Arneiro incluído PT	4531089	100	40.000	40.000	0	0	0	0	0	0	40.000
14222-0103-154	Sistema de Tremês - Construção de sistema de controlo pH	4531090	100	60.000	60.000	0	0	0	0	0	0	60.000
14222-0103-155	Recuperação do reservatório das Barreirinhais	4531091	100	70.000	70.000	0	0	0	0	0	0	70.000
14222-0103-156	Sistema da Romera - Ligação definitiva ao Reservatório EPAL	4531092	100	5.000	5.000	0	0	0	0	0	0	5.000
14222-0103-157	Muro do Reservatório Internmédio de Pernes	4531093	100	10.000	10.000	0	0	0	0	0	0	10.000
14222-0103-158	Substituição de Condutas Elevatórias na Encosta da S. Bento	4531094	100	250.000	250.000	0	0	0	0	0	0	250.000
14222-0103-159	Substituição de Conduto de Água Maqueda/Ganaria	4531095	100	30.000	30.000	0	0	0	0	0	0	30.000
14222-0103-160	Substituição de Conduto de Água em Amás de Baxo, Póvoa da Isenta e Santarém	4531096	100	30.000	30.000	0	0	0	0	0	0	30.000
	Sistema de Abrá - Construção de captação Abrá - armazenamento de 100 m3		100	0	0	0	0	100.000	0	0	0	100.000
	Sistema de Amás de Baxo - reabilitação do sistema de tratamento de Amás		100	0	0	0	0	80.000	0	0	0	80.000
	Sistema de Amás de Baxo - reabilitação reservatório Cortical		100	0	0	0	0	24.000	0	0	0	24.000
	Sistema de Santarém - reabilitação dos reservatórios de São Bento		100	0	0	0	0	276.000	0	0	0	276.000
	Sistema de Tremês - alteração de circuitos que permitem funcionar com a conduta elevatória nos 2 sentidos.		100	0	0	0	0	10.000	0	0	0	10.000
	Substituição de rede de distribuição de água no concelho		100	0	0	0	0	500.000	0	0	0	500.000
	Outros (á definir anualmente)		100	0	0	0	0	40.000	0	0	0	40.000
	Sistema de Casével - construção de nova captação		100	0	0	0	0	97.000	0	0	0	97.000
	Sistema de Pernes - reabilitação de reservatório da EE Pernes e arranjos exteriores		100	0	0	0	0	40.000	0	0	0	40.000
	Sistema de sobral - reabilitação dos reservatórios de Sobral		100	0	0	0	0	32.000	0	0	0	32.000
	Sistema de Vale de Santarém - Construção de nova captação junto ao PS24		100	0	0	0	0	79.000	0	0	0	79.000
	Reabilitação dos reservatórios de Vale de Santarém		100	0	0	0	0	42.000	0	0	0	42.000
	Reabilitação dos reservatórios de Vaqueiros		100	0	0	0	0	30.000	0	0	0	30.000
	Reabilitação de reservatório da Correnda		100	0	0	0	0	0	0	0	0	18.000
	Construção de reservatório de 100m3 junto à captação RA5 e troca de GEB		100	0	0	0	0	0	0	0	0	106.000
	Reabilitação dos reservatórios de Zé Morto		100	0	0	0	0	0	0	0	0	70.000
	Ramais domésticos		4532101	50.000	50.000	0	0	40.000	0	0	0	170.000
	Prolongamentos de condutas		45322001	7.000	7.000	0	0	17.000	0	0	0	58.000
I4222-04-01-04	Sistemas de drenagem de águas residuais	45333										
	Saneamento novos investimentos		45331									
	Sistema de Santarém - reabilitação de colectores (retrinring)		45331070	100	24.000	24.000	0	0	0	0	0	24.000
	Sistema de Santarém - reabilitação de colectores (vários)		45331079	100	36.000	36.000	0	0	0	0	0	36.000
	Sistema de Santarém - reabilitação de colectores - Avenida 5 de Outubro		45331080	100	13.200	13.200	0	0	0	0	0	13.200
	Sistema de Santarém - reabilitação de colectores - Largo Visconde da Serra do Pilar		45331081	100	18.000	18.000	0	0	0	0	0	18.000
	Sistema de Santarém - reabilitação de colectores - Largo Travessa dos Pasteleros		45331082	100	6.400	6.400	0	0	0	0	0	6.000
	Sistema de Santarém - reabilitação de colectores - Largo Ramo Nobre		45331083	100	6.400	6.400	0	0	0	0	0	6.400

Código	Designação	Classificação	Fonte Financiamento (%)			2019			Anos seguintes			Total Previsto
			AC	AA	FC	Total	Financiamento Definido	Financiamento não Definido	2020	2021	2022	
14222-04-01-09-111	Sistema de Alcanhões - reabilitação de colectores - Alcanhões	45331084	100			15.000	15.000	0	0	0	0	15.000
14222-04-01-09-112	Sistema de Santarém - reabilitação de ramos - Santarém	45331085	100			25.000	25.000	0	0	0	0	25.000
14222-04-01-09-113	Sistema de Alcanhões - reabilitação de rams - Alcanhões	45331086	100			5.000	5.000	0	0	0	0	5.000
14222-04-01-09-114	Sistema de Alcanhões - remodelação da EFAR Alcanhões - Rua do Brilhante	45331087	100			10.000	10.000	0	0	0	0	10.000
14222-04-01-09-115	Sistema de Santarém - remodelação do sistema de gradagem da ETAR de Santarém	45331088	100			40.000	40.000	0	0	0	0	40.000
14222-04-01-09-116	Sistema de Santarém - Construção de bacias de retenção e câmaras de regululação de caudal (Bacia de referência n.º3)	45331089	100			97.000	97.000	0	0	0	0	97.000
14222-04-01-09-117	Sistema de Santarém - Construção da EE Barca D. Rita	45331090	100			135.000	135.000	0	0	0	0	135.000
14222-04-01-09-118	Sistema de Amás de Baixo - remodelação da EE da variante de Amás de Baixo	45331091	100			85.000	85.000	0	0	0	0	85.000
14222-04-01-09-119	Ramos e ligações	45331092	100			42.000	42.000	0	0	0	0	42.000
14222-04-01-09-85	Prolongamentos de coletor	45331071	100			10.000	10.000	0	0	0	0	10.000
14222-04-01-09-86	Reparação de colectores	45331072	100			100.000	100.000	0	0	0	0	100.000
	Sistema de Santarém - Bacia de retenção n.º5		100			0	0	0	137.000	0	0	137.000
	Estudos e projetos		100			0	0	0	5.000	5.000	0	5.000
	Reabilitação de rede drenagem		100			0	0	0	50.000	50.000	0	50.000
	Ramos e ligações e prolongamentos de colector (a definir anualmente)		100			0	0	0	105.000	105.000	0	105.000
	Outros (a definir anualmente)		100			0	0	0	50.000	50.000	0	50.000
	Sistema de Santarém - Bacia de retenção n.º6		100			0	0	0	185.000	0	0	185.000
	Sistema de Santarém - Bacia de retenção n.º4		100			0	0	0	0	0	0	0
14222-05	Outras actividades e serviços								259.000	259.000		
14222-05-01	Pluviais								0	0	0	
	Drenagem de águas pluviais		100			35.000	35.000	0	35.000	35.000	0	140.000
1423	Equipamento básico											
1423-01-01	Aparelhagem controlo metroológico	433	100			126.549	126.549	0	115.000	115.000	0	471.549
1423-01-02	Outro equipamento básico	433	100			179.243	179.243	0	140.000	140.000	0	618.243
1426	Equipamento administrativo											
	Outros activos fixos tangíveis		100			0	8.000	0	10.100	10.100	0	38.300
1425	Ferramentas e utensílios	437	100			0	0	0	14.500	14.500	0	43.500
1429-05	Outro imobilizado	437	100			29.000	29.000	0	0	0	0	29.000
	Activos intangíveis		100			69.000	69.000	0	0	0	0	69.000
	Software	443	100			0	0	0	180.000	180.000	0	540.000
1429-02			175.621	175.621	0	0	0	0	0	0	0	175.621
			3.104.163	3.104.163	0	2.163.600	2.041.600	2.008.600	2.008.600	9.317.963		



c) Orçamento para 2019

Antes da apresentação das demonstrações financeiras previsionais para 2019, 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.

Durante o próximo ano, e para acompanhar os trabalhos previstos para o sistema de drenagem de águas pluviais, prevê-se um aumento de dois colaboradores.

Quadro 5 – Resumo dos Fornecimentos e Serviços Externos

Fornecimentos e Serviços Externos	Orçamento 2018	Dezembro 2018 (Previsão)	Orçamento 2019
Trabalhos especializados	576.677	457.440	508.870
Publicidade e propaganda	0	205	300
Vigilância e segurança	36.238	12.394	35.438
Honorários	13.000	13.405	15.000
Conservação e reparação	126.000	114.172	126.100
Ferramentas e utensílios	13.416	5.402	5.500
Livros e documentação técnica	3.450	3.299	3.550
Material de escritório	6.500	5.157	5.500
Artigos para oferta	500	100	500
Material de laboratório	10.000	9.727	15.000
Material de informática	3.300	1.001	3.100
Outros materiais	2.000	1.870	2.000
Eletricidade	1.385.000	1.212.991	1.300.000
Combustíveis	85.000	170.710	113.000
Outros fluídos	2.000	1.407	2.000
Deslocações e estadas	3.000	4.622	4.900
Transporte de mercadorias	1.000	1.071	1.000
Despesas com viaturas de turismo	24.000	1.068	6.000
Despesas com outras viaturas	60.000	34.152	25.000
Rendas e alugueres	191.505	185.924	189.133
Comunicações	242.803	241.041	243.878
Seguros	63.360	57.946	60.060
Contencioso e notariado	200	200	200
Limpeza, higiene e conforto	34.290	34.958	35.490
Encargos de cobrança	108.100	105.013	110.070
Comunicação e imagem	50.000	25.964	40.000
Donativos	1.200	500	1.000
Outros	1.500	635	1.000
	3.044.039	2.702.374	2.853.588

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 2019 totaliza 508.870€. O acréscimo face ao ano anterior resulta dos aumentos da periodicidade das análises de água

decorrentes de requisito legal, da recolha e transporte de gradados e controlo de pragas de redes de abastecimento de água, saneamento e o sistema de recolha de águas pluviais. Esta conta também inclui por exemplo os gastos com o revisor oficial de contas e contabilista certificado.

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 2019, 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.

Electricidade: Para o valor apurado na conta da electricidade, foi tido em linha de conta o aumento proposto pela ERSE, bem como uma previsão para as variações decorrentes das condições climatéricas.

Combustíveis: O valor previsto para 2019 traduz um ligeiro decréscimo devido à substituição de equipamentos com consumos mais reduzidos.

Encargos de cobrança: O valor estimado para 2019, 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 2018 (Previsão)	Orçamento 2019
Administração	3	3
Direcção Geral	5	5
Direcção Administrativa e Financeira	14	14
Departamento Comercial	31	31
Direcção de Operações	66	68
Gabinete da Qualidade da Água	3	3
Total Pessoal	122	124
Gastos com o Pessoal	Dezembro 2018 (Previsão)	Orçamento 2019
Remunerações órgãos sociais	35.115	37.000
Remunerações do pessoal	1.450.892	1.510.000
Subsídio de férias e Natal	152.001	193.327
Trabalho extraordinário	21.606	25.000
Trabalho em regime de turnos/disponibilidade	102.108	100.000
Abono para falhas	6.239	8.000
Subsídio de assiduidade	0	7.000
Subsídio de refeição	128.829	130.000
Ajudas de custo	18.788	10.000
Subsídio de risco	4.590	5.000
Outros suplementos	34.211	38.000
Ajudas de custo (quilómetros)	52	750
Subsídio familiar a crianças	5.432	5.600
Prestações de acção social complementar	3.906	4.500
Encargos ADSE	92	500
Prémios para pensões	0	500
Segurança social dos funcionários	308.270	340.000
Segurança social - Regime geral	120.150	123.958
Seguros de acidentes no trabalho	28.911	30.000
Despesas de saúde	6.000	6.000
Seguros de saúde	82.442	85.000
Outros (Formação)	3.319	10.000
Fardamentos	15.285	15.500
Prémios de desempenho	0	0
Pensões acidentes serviço - CGA	0	0
Fundo de garantia	151	200
Regime de captação	33.372	35.000
Total Gastos com o Pessoal	2.561.761	2.720.834

Quadro 7 – Plano de Consumo de Existências

EXISTÊNCIA INICIAL	2018 (Orçamento)	Dezembro 2018 (Previsão)	2019 (Orçamento)
MP Água	80.000	76.566	84.140
MP Saneamento	60.000	50.831	55.860
	140.000	127.397	140.000
COMPRAS	2018 (Orçamento)	Dezembro 2018 (Previsão)	2019 (Orçamento)
MP Água	71.000	106.018	99.165
MP Saneamento	64.000	70.385	65.835
	135.000	176.403	165.000
EXISTÊNCIA FINAL	2018 (Orçamento)	Dezembro 2018 (Previsão)	2019 (Orçamento)
MP Água	80.000	84.140	84.140
MP Saneamento	60.000	55.860	55.860
	140.000	140.000	140.000
CUSTOS CMVMC	2018 (Orçamento)	Dezembro 2018 (Previsão)	2019 (Orçamento)
MP Água	71.000	98.444	99.165
MP Saneamento	64.000	65.356	65.835
	135.000	163.800	165.000

Quadro 8 – Quadro Resumo de Vendas Brutas

Vendas Brutas	2018 (Orçamento)	2019 (Orçamento)
Água		
Vendas		
Tarifa volumétrica	3.692.839	3.449.529
Tarifa de disponibilidade	1.957.664	1.956.964
Saneamento		
Tarifa volumétrica	1.414.347	1.516.897
Tarifa de disponibilidade	947.673	1.053.458
Outros rendimentos da atividade		
	374.624	442.886
Total Vendas Brutas	8.387.147	8.419.734

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	2018 (Orçamento)	2019 (Orçamento)
Trabalhos para a própria entidade	240.000	250.000
Outros rendimentos e ganhos		
Rendimentos suplementares (comissão cob. TRSU)	40.000	32.000
Outros rendimentos	760.000	1.073.500
Total Outros Rendimentos	1.040.000	1.355.500

Quadro 10 – Demonstração de Resultados

Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos		
		Orçamento 2018	Dezembro 2018 (Preliminar)	Orçamento 2019
Vendas e serviços prestados		8.387.147	8.284.075	8.419.734
Subsídios à exploração		10.000	1000	10.000
Ganhos/perdas imputados de subs., associações e empr. conjuntos		0	0	0
Variação nos inventários da produção		0	0	0
Trabalhos para a própria entidade		240.000	247.513	250.000
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		-135.000	-163.800	-165.000
Fornecimentos e serviços externos		-3.044.039	-2.702.374	-2.853.588
Gastos com o pessoal		-3.034.250	-2.561.761	-2.720.834
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		0	0	0
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-200.000	-82.841	-90.000
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		800.000	1.100.000	1.105.500
Outros gastos e perdas		-100.000	-224.189	-250.000
Resultado antes de depr., gastos de financ. e impostos		2.923.858	3.897.624	3.705.811
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-2.220.000	-3.062.553	-3.074.110
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)		0	0	0
Resultado operacional (antes de gast. financ. e impostos)		703.858	835.071	631.701
Juros e rendimentos similares obtidos		0	0	0
Juros e gastos similares suportados		-530.000	-508.096	-480.711
Resultado antes de impostos		173.858	326.975	150.990
Imposto sobre o rendimento do período		-42.595	-86.648	-40.012
Impostos diferidos				
Resultado líquido do período		131.263	240.327	110.978

Quadro 11 – Balanço [1 de 2]

Rubricas	Notas	DATAS		
		Orçamento 2018	Dezembro 2018 (Previsional)	Orçamento 2019
ACTIVO				
Activo não corrente				
Activos fixos tangíveis		73.797.084	71.507.263	71.851.426
Propriedades de investimento		0	0	0
Goodwill		0	0	0
Activos intangíveis		92.108.1	644.822	580.711
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		6.700	8.813	10.000
Activos por impostos diferidos		0	0	0
		74.724.865	72.160.898	72.442.138
Activo corrente:				
Inventários		140.000	140.000	140.000
Activos biológicos		0	0	0
Clientes		3.000.000	2.800.000	2.800.000
Adiantamentos a fornecedores			0	0
Estado e outros entes públicos		200.000	900.587	100.587
accionistas/sócios		0	0	0
Outras contas a receber		2.000.000	1.268.800	1.233.800
Diferimentos		45.000	42.665	42.665
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		913.911	1.943.709	914.691
		6.298.911	7.095.759	5.231.743
Total do Activo		81.023.776	79.256.657	77.673.881

Quadro 12 – Balanço [2 de 2]

Rubricas	Notas	DATAS		
		Orçamento 2018	Dezembro 2018 (Previsional)	Orçamento 2019
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		404.508	427.634	451.667
Outras reservas			0	0
Resultados transitados		1964.132	2.172.272	2.388.566
Ajustamentos em activos financeiros		0	0	0
Excedentes de revalorização		0	0	0
Outras variações no capital próprio		23.500.000	20.750.373	19.750.373
		57.146.062	54.627.702	53.868.029
Resultado líquido do período		131.263	240.327	110.978
Interesses minoritários		0	0	0
Total do capital próprio		57.277.325	54.868.029	53.979.007
Passivo				
Passivo não corrente				
Provisões		0	0	0
Financiamentos obtidos		13.384.656	13.347.844	12.420.858
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		0	0	0
Passivos por impostos diferidos		0	0	0
Outras contas a pagar		6.700.000	6.328.090	6.377.771
		20.084.656	19.675.934	18.798.629
Passivo corrente				
Fornecedores		500.000	440.000	505.000
Adiantamentos de clientes		0	0	0
Estado e outros entes públicos		120.000	131.010	131.010
Accionistas/sócios		0	0	0
Financiamentos obtidos		873.024	902.477	926.986
Outras contas a pagar		2.166.970	3.238.452	3.332.494
Diferimentos		1.800	755	755
Passivos financeiros detidos para negociação		0	0	0
Outros passivos financeiros		0	0	0
Passivos não correntes detidos para venda		0	0	0
		3.661.795	4.712.694	4.896.245
Total do passivo		23.746.451	24.388.628	23.694.874
Total do capital próprio e do passivo		81.023.776	79.256.657	77.673.881

Quadro 13 – Orçamento de Tesouraria e Financeiro

ORÇAMENTO DE TESOURARIA		2018													
RECEBIMENTOS	2018	Dezembro	2019	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAYO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
Volume de negócios	8.954.062	8.589.002	8.910.209	678.380	621.560	680.914	646.154	678.992	751.220	766.286	843.225	892.434	810.099	831.209	707.736
- Vendas globais	3.914.409	6.032.409	435.487	411.047	450.325	422.071	442.845	499.436	518.744	583.510	621.019	587.990	584.105	475.830	
- Outros rendimentos	5.039.653	2.697.187	2.879.800	242.892	210.513	230.589	226.083	236.147	251.784	247.542	251.416	222.109	247.104	231.906	
Outros Recebimentos	116.000	101.000	115.500	9.625	9.625	9.625	9.625	9.625	9.625	9.625	9.625	9.625	9.625	9.625	9.625
Reembolsos de I.V.A.	0	110.346	113.801	9.483	9.483	9.483	9.483	9.483	9.483	9.483	9.483	9.483	9.483	9.483	9.483
TOTAL 1	9.070.062	8.800.348	9.139.510	697.488	640.668	700.022	667.262	698.101	770.328	785.394	862.334	911.543	829.207	850.317	726.844
PAGAMENTOS															
Compras de Mercadorias e Matérias Primas	166.050	218.075	137.950	11.496	11.496	11.496	11.496	11.496	11.496	11.496	11.496	11.496	11.496	11.496	11.496
For. Serv. Externos	3.741.168	3.323.920	3.509.914	292.493	292.493	292.493	292.493	292.493	292.493	292.493	292.493	292.493	292.493	292.493	292.493
Gastos com o Pessoal	3.034.250	2.561.761	2.720.834	226.736	226.736	226.736	226.736	226.736	226.736	226.736	226.736	226.736	226.736	226.736	226.736
Pagamentos ao Estado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros Pagamentos	10.000	224.189	250.000	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833
TOTAL 2	7.044.468	6.327.944	6.618.698	551.558											
EXCESSO / (Défice) FUNDOS (1,2)	2.025.595	2.472.404	2.520.812	145.930	89.110	148.464	115.704	146.542	218.770	233.836	310.775	359.985	277.649	298.759	175.286
ORÇAMENTO FINANCEIRO															
ORIGEM DE FUNDOS	2018	Dezembro	2019	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAYO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
Disponibilidades Iniciais (soma)	2.232.904	3.098.794	1.943.709	1.845.753	1.690.977	1.595.555	901.912	1.477.969	1.412.841	1.402.792	1.469.681	1.585.780	1.054.082	983.290	
Excedentes de Tesouraria	2.025.595	2.472.404	2.520.812	145.930	89.110	148.464	115.704	146.542	218.770	233.836	310.775	359.985	277.649	298.759	175.286
Aumento credito Fornecedores imobilizado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumento de Emprestimos C.P.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumento de Emprestimos M.I.P.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumentos de Capital por Entrada de Dinheiro	0	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	0
Recebimento de Incentivos ao investimento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Desinvestimentos em Imobilizado	0	800.000	0	800.000	0	0	0	0	800.000	0	0	0	0	0	0
Outras Origens de Fundos - IVA															
TOTAL 3	5.058.499	5.571.198	5.264.521	2.089.639	1.934.863	1.839.441	1.711.260	1.848.454	1.696.739	1.646.678	1.713.567	1.829.666	1.863.429	1.352.841	1.158.576
APLICAÇÕES DE FUNDOS															
Défice de Tesouraria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pagamentos a Acionistas (Sócios)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Liquidação de Emprestimos C.P.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Liquidação de Emprestimos M.I.P.	873.024	878.830	902.477	0	0	0	0	332.845	115.395	0	0	0	338.863	115.395	0
Gastos e perdas de financiamento	2.741.563	2.153.915	2.926.630	243.886	243.886	243.886	243.886	243.886	243.886	243.886	243.886	243.886	243.886	243.886	243.886
Investimentos em Imobilizado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros Investimentos	0	86.648	40.012	0	0	0	0	0	40.012	0	0	0	0	0	0
Pagamentos de Imposto S/Lucros	530.000	508.096	480.211	0	0	0	0	232.617	11.215	0	0	0	226.599	10.280	0
Outros Pagamentos - Juros															
Disponibilidades Finais (soma)	9.133.911	1.943.709	914.691	1.845.753	1.690.977	1.595.555	901.912	1.477.969	1.412.841	1.402.792	1.469.681	1.585.780	1.054.082	983.290	914.691
TOTAL 4	5.058.499	5.571.198	5.264.521	2.089.639	1.934.863	1.839.441	1.711.260	1.848.454	1.696.739	1.646.678	1.713.567	1.829.666	1.863.429	1.352.841	1.158.576

d) Desdobramento do Plano de Atividades no âmbito da Contabilidade Analítica

A apresentação do orçamento para 2019 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 2019, 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 e
- Outras Atividades e Serviços.

Apresenta-se assim, de seguida, o Plano Plurianal de Investimentos para 2019, dividido por atividade, cuja legenda se identifica: AA – Abastecimento; AR – Águas Residuais e OAS - Outras Atividades e Serviços.

Igualmente se revelou interessante evidenciar os investimentos para anos seguintes (2020, 2021 e 2022), repartidos por atividade.

Designação	2019				2020				2021				2022			
	AA	AR	OAS	AA	AR	OAS	AA	AR	OAS	AA	AR	OAS	AA	AR	OAS	
Abastecimento de Água																
Sistema de Abrã																
Investimento em curso																
Construção de captação Abrã e armazenamento de 100 m ³	0	0	0	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Construção do sistema de controlo PH	80.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reabilitação reservatório da Abrã	46.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sistema de Alcanede																
Investimento em curso																
Reabilitação reservatório Barreiras	70.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sistema de Alcanhões																
Investimento em curso																
Rua da Fonte do Povo	14.250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avenida Padre Ramilho	6.250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Travessa das Sopas	11.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rua Gil Conceição Escapa	34.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rua 21 de Maio	11.250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Póvoa de Santarém - Ramais	38.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sistema de Almôster																
Investimento em curso																
Reabilitação reservatório de Atalaia	54.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sistema de Amiais de Baixo																
Investimento em curso																
Substituição de Conduitas de Água em Amiais de Baixo	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reabilitação o reservatório Cortical	0	0	0	24.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reabilitação do sistema de tratamento de Amiais	0	0	0	80.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reabilitação célula reservatório apodado	50.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sistema de Armeiro das Milharicas																
Investimento em curso																
Construção do sistema de controlo PH	60.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Recuperação edifício da EE de Armeiro incluindo PT	40.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Plano de Atividades e Orçamento para 2019

Designação	2019				2020				2021				2022			
	AA	AR	OAS	AA	AR	OAS	AA	AR	OAS	AA	AR	OAS	AA	AR	OAS	AA
Abastecimento de Água																
Sistema de Casével																
Investimento em curso																
Reabilitação de reservatório da Comenda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18.000	0	0	0
Construção de nova captação	0	0	0	0	0	0	0	0	97.000	0	0	0	0	0	0	0
Sistema de Gancaria																
Investimento em curso																
Substituição de Condutas de Água Maqueda/Gancaria	30.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Construção de reservatório de 100m ³ junto à captação RAS e troca de GEB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	106.000	0	0	0
Sistema de Mogarria																
Investimento em curso																
Rua do Comércio	12.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sistema de Pernes																
Investimento em curso																
Reabilitação de reservatório da EE Pernes e arranjos exteriores	0	0	0	0	0	0	0	0	40.000	0	0	0	0	0	0	0
Muro reservatório intermédio de Pernes	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sistema de Povoa da Isenta																
Investimento em curso																
Substituição de condutas na Póvoa da Isenta	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rua José Júlio da Silva Delgado (principal)	60.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rua Tenente Coronel Ságuero Maria (principal)	42.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rua Movimento das Forças Armadas	50.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rua da Juventude	63.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Construção do sistema de controlo PH	80.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sistema de Romelha																
Investimento em curso																
EN362 - Outeiro da Alfazema	21.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ligaçāo definitiva reservatório da EPAL	5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Designação	2019				2020				2021				2022			
	AA	AR	OAS	AA	AR	OAS	AA	AR	OAS	AA	AR	OAS	AA	AR	OAS	AA
Abastecimento de Água																
Sistema de Santarém																
Investimento em curso																
Substituição de condutas em Santarém	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rua paralela ao IPS	12.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avenida 5 de Outubro	31.750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Largo Viceconde Serra do Pilar	17.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Largo e Travessa dos Pasteleiros	7.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Largo Ramiro Nobre	6.250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rua 15 de Março	17.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rua Adelalde Felix	11.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ZMCS Rua Teófilo Braga e Cidade d' Agén (alteração de ramais)	30.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reabilitação dos reservatórios de Zé Marto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reabilitação dos reservatórios de São Bento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reabilitação da conduta elevatória de S. Bento	250.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sistema de Sobral																
Investimento em curso																
Reabilitação dos reservatórios de Sobral	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sistema de Tremes																
Investimento em curso																
Alteração de circuitos que permitem funcionar com a conduta elevatória nos 2 sentidos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Construção do sistema de controlo PH	60.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sistema de Vale de Santarém																
Investimento em curso																
Rua Poeta João d' Almeida	11.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rua Venceslau Pinto	24.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rua Padre José Nobre Infante	5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Construção de nova captação junto ao PS24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reabilitação dos reservatórios de Vale de Santarém	79.000	42.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

[Handwritten signature]

Plano de Atividades e Orçamento para 2019



Águas de Santarém
A.S.

Designação	2019						2020						2021						2022					
	AA	AR	OAS	AA	AR	OAS	AA	AR	OAS	AA	AR	OAS	AA	AR	OAS	AA	AR	OAS	AA	AR	OAS			
Abastecimento de Água																								
Sistema de Vaqueiros																								
Investimento em curso																								
Reabilitação dos reservatórios de Vaqueiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
A definir anualmente os sistemas a afectar																								
Substituição de rede de distribuição de água no concelho	0	0	0	500.000	0	0	500.000	0	0	500.000	0	0	500.000	0	0	500.000	0	0	500.000	0	0			
Emreitada de abertura e fecho de vias	225.000	0	0	225.000	0	0	40.000	0	0	40.000	0	0	40.000	0	0	40.000	0	0	40.000	0	0			
Construção de ramais de abastecimento de água	50.000	0	0	17.000	0	0	17.000	0	0	17.000	0	0	17.000	0	0	17.000	0	0	17.000	0	0			
Prolongamentos de conduta	7.000	0	0	40.000	0	0	40.000	0	0	40.000	0	0	40.000	0	0	40.000	0	0	40.000	0	0			
Outros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Substituição de nós, ventosas, bocas-de-injetório, tamponamentos, torneiras de corte...	40.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Águas residuais																								
Sistema de Alcanhões																								
Investimento em curso																								
Reabilitação de colectores	0	15.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Reabilitação de ramais	0	5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Remodelação da EEAR Alcanhões da Rua do Brillante	0	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Sistema de Amais de Baixo																								
Investimento em curso																								
Remodelação da EE da Variante de Amais	0	85.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Sistema de Quinta das Trigosas																								
Equipamento básico																								
Colocação de bolas de ensombramento e rede de contenção na ETAR da Quinta das Trigosas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19.000	0	0			



40

Plano de Atividades e Orçamento para 2019

Designação	2019			2020			2021			2022		
	AA	AR	OAS	AA	AR	OAS	AA	AR	OAS	AA	AR	OAS
Outras actividades e serviços												
Drenagem de águas pluviais	0	0	35.000	0	0	35.000	0	0	35.000	0	0	35.000
A definir anualmente os sistemas a afectar												
Terrenos e Recursos Naturais												
Expropriações	0	5.000	0	0	5.000	0	0	5.000	0	0	5.000	0
Equipamento administrativo	0	0	6.070	4.030	0	0	6.070	4.030	0	0	6.070	4.030
Computadores	2.885	1.915	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros	1.923	1.277	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Equipamento básico												
Aparelhagem de controlo retroóptico	115.000	0	0	115.000	0	0	115.000	0	0	115.000	0	0
Contadores	110.299	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Caudalímetros	16.250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outro equipamento básico	107.725	71.518	0	84.140	55.860	0	84.140	55.860	0	84.140	55.860	0
Outros activos fixos tangíveis												
Ferramentas e utensílios	0	0	8.715	5.786	0	8.715	5.786	0	8.715	5.786	0	8.715
Extintores	17.429	11.571	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Deletores gases portáteis	601	399	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros	1.803	1.197	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Activos intangíveis												
Serviços	39.065	25.935	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programas de computador	105.548	70.073	0	108.180	71.820	0	108.180	71.820	0	108.180	71.820	0
Total		2.207.678	861.465	35.000	1.634.105	494.495	35.000	1.464.105	542.495	35.000	1.338.105	635.495
												35.000

PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

Introdução

1. Para os efeitos da alínea j) do nº 6 do artigo 25.º, da Lei n.º50/2012, de 31 de agosto, e da alínea j) do nº 3 do artigo 16º dos Estatutos, apresentamos o nosso parecer sobre os instrumentos de gestão previsional para o exercício de 2019, 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 77 673 881 euros e um total de capital próprio positivo de 53 979 007 euros, incluindo um resultado líquido positivo de 110 978 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/Auditória 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.

Entroncamento, 26 de outubro de 2018

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

Representada por



José de Jesus Gonçalves Mendes