



Águas de Santarém

A.S.

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1.º TRIMESTRE 2021

ISO 9001
ISO 14001
ISO 45001

BUREAU VERITAS
Certification



Índice

1. Introdução	3
2. Metodologia	3
3. Execução orçamental Global	4
4. Situação Económica e Financeira	4
4.1 Ativo.....	4
4.2 Capital Próprio.....	4
4.3 Passivo	4
4.4 EBITDA.....	5
4.5 Resultado Líquido	5
4.6 Indicadores.....	5
5. Demonstrações Financeiras.....	6
5.1 Balanço individual em 31 de março de 2021 (Ativo).....	7
5.2 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas.....	9
5.3 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas (dados comparativos com o orçamento).....	10
5.4 Demonstração Individual de Fluxos de Caixa.....	11
5.5 Demonstração de Alterações no Capital Próprio.....	12
6. Análise rubricas das Demonstrações Financeiras.....	13
6.1 Clientes.....	13
6.2 Gastos com o pessoal	20
6.3 Fornecimentos e Serviços Externos	22
6.4 Controlo dos investimentos.....	23

1. Introdução

O presente relatório descreve os resultados alcançados ao longo do primeiro trimestre de 2021, dando conta do nível de execução dos objetivos definidos previamente no orçamento.

Tal como previsto, nos três primeiros meses do ano houve uma continuidade das empreitadas que transitaram do ano anterior, concluindo-se as empreitadas “Reabilitação do Decantador Primário da ETAR de Santarém”, “Reabilitação de Reservatórios de Abastecimento de Água – 2017”, “Empreitada de construção e instalação de equipamentos na captação SC5 Póvoa da Isenta”, “Remodelação de Sistemas Hidropressores” e “Reabilitação de Drenagem da Av. Marquês de Pombal – Santarém”.

A elaboração do relatório de execução orçamental para o 1º trimestre de 2021 da A. S. – Empresa das Águas de Santarém, EM, S. A., doravante designada por Águas de Santarém, teve como base o que já tinha sido delineado aquando da elaboração do orçamento para 2021.

2. Metodologia

A metodologia seguida implicou a comparação dos montantes executados com os previstos e a execução do período homólogo, bem como análises específicas de médio prazo, sendo que:

- A comparação dos valores executados com os previstos utiliza a informação constante dos documentos oficiais (orçamento inicial e relatório e contas de 2020) e outra informação de natureza previsional e executada proveniente dos registos contabilísticos e refletidos nas demonstrações financeiras.
- Para além da análise do balanço e demonstração de resultados, procura-se identificar, agrupar e caracterizar os dados que mais contribuíram para a execução trimestral.

Nos quadros constantes da presente análise, por questões de arredondamento, os totais podem não corresponder à soma das parcelas.

3. Execução orçamental Global

A execução orçamental objeto da presente análise foi sustentada com base no orçamento para 2021 e relatório e contas de 2020, para efeitos de comparação e análise das variações identificadas.

A execução dos rendimentos e gastos, dependem das políticas implementadas com impacto no sector e adotadas para o período em referência que seguiram as linhas orientadoras dos exercícios anteriores.

4. Situação Económica e Financeira

4.1 Ativo

O 1º trimestre de 2021, mantem a tendência ocorrida no último ano, verificando-se uma maior incidência em investimentos no sistema de abastecimento público de água, nomeadamente na substituição de condutas e ramais que se encontram em pior estado, em diversas melhorias na rede ao nível de órgãos e equipamentos e na modernização do parque de contadores. Todas estas ações visam melhorar a eficiência do sistema de abastecimento reduzindo o volume de perdas.

O Ativo Líquido atingiu o montante de 78,1 M€.

4.2 Capital Próprio

O Capital Próprio da Águas de Santarém alcançou no final do 1º trimestre 54,5 M€ o que releva uma rendibilidade das operações, bem como o reconhecimento de subsídios ao investimento concedidos à Empresa, no âmbito do QREN.

4.3 Passivo

O Passivo da Empresa totalizou no final do 1º trimestre 23.669.508€, verificando-se um aumento face ao período homólogo em cerca de 153.428€, essencialmente, por via do aumento de fornecedores e de outras contas a pagar.

4.4 EBITDA

O EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortisation), refere-se à determinação dos resultados da Empresa antes de estes serem considerados juros, impostos, depreciações e amortizações. O valor do EBITDA alcançado pela Empresa no final do 1º trimestre cifra-se em 1.046.111€, superior em mais 79.952€ face ao período homólogo.

4.5 Resultado Líquido

A Águas de Santarém gerou no final do 1º trimestre de 2021, um resultado líquido de aproximadamente 50 mil euros.

A redução do resultado líquido face a março de 2020 prende-se, essencialmente, com a redução das vendas e prestação de serviços e do aumento dos gastos com o pessoal e das amortizações por via da alteração das respetivas taxas.

4.6 Indicadores

O quadro abaixo mostra alguns dos principais indicadores da situação económico-financeira da Águas de Santarém, relativa ao final do 1º trimestre de 2021, a comparação com período homólogo e o ano de 2020.

Indicadores	Unidade	março 2021	março 2020	dezembro 2020
Alavanca Financeira				
Endividamento (médio e longo prazo)		0,16	0,17	0,16
Debt to equity ratio		0,23	0,24	0,23
Estrutura de Capitais				
Solvabilidade		2,30	2,33	2,39
Autonomia Financeira	%	69,70	70,00	70,51
Fundo de Maneio e Equilíbrio Financeiro				
Liquidez Geral		1,25	1,45	1,30
Rentabilidade				
EBITDA		1 046 110,64	966 159,03	4 126 909,75
Margem do EBITDA	%	55,08	49,15	47,38
Rentabilidade das Vendas	%	2,70	5,00	1,40
Rentabilidade dos Capitais Próprios (ROE)	%	0,09	0,18	0,45
Rentabilidade Total do Ativo (ROA)	%	0,15	0,23	0,10

5. Demonstrações Financeiras

5.1 Balanço individual em 31 de março de 2021 (Ativo)

Rubricas	NOTAS	Datas		
		março 2021	março 2020	dezembro 2020
ATIVO				
Activo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	8	69 066 958,55	70 169 883,95	69 217 386,17
Propriedades de investimento				
Goodwill				
Ativos intangíveis	7	659 680,45	680 083,48	660 084,75
Ativos biológicos				
Part. financeiras - mét. de equivalência patrimonial				
Participações financeiras - outros métodos acionistas/sócios				
Outros ativos financeiros	28	16 480,10	12 603,04	15 472,71
Ativos por impostos diferidos				
		69 743 119,10	70 862 570,47	69 892 943,63
Activo corrente:				
Inventários	20	163 214,08	179 251,00	151 579,35
Ativos biológicos				
Clientes	29	2 674 645,52	2 620 656,98	2 552 920,48
Adiantamentos a fornecedores		8 617,49	3 575,01	7 574,99
Estado e outros entes públicos acionistas/sócios	27	36 997,90	944 273,88	76 092,12
Outras contas a receber	7;29	864 400,03	1 111 110,38	1 217 265,24
Diferimentos	31	55 906,81	41 997,89	59 345,60
Ativos financeiros detidos para negociação				
Outros ativos financeiros				
Ativos não correntes detidos para venda				
Caixa e depósitos bancários	5	4 573 040,29	2 618 291,18	3 463 829,10
		8 376 822,12	7 519 156,32	7 528 606,88
Total do Ativo		78 119 941,22	78 381 726,79	77 421 550,51

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

Doutor Francisco M. L.

Francisco M. L. Portugal *Carvalho Melo Duarte*

5.1 Balanço individual em 31 de março de 2021 (Capital Próprio e Passivo)

Rubricas	NOTAS	Datas		
		março 2021	março 2020	dezembro 2020
Capital próprio :	31			
Capital realizado		31277 422,97	31277 422,97	31277 422,97
Ações (quotas) próprias				
Outros instrumentos de capital próprio				
Prémios de emissão				
Reservas legais		487 532,06	487 532,06	487 532,06
Outras reservas				
Resultados transitados		2 766 436,01	2 711 350,90	2 711 350,90
Ajustamentos em ativos financeiros				
Excedentes de reavaliação				
Outras variações no capital próprio		19 868 548,44	20 290 176,65	20 054 883,59
Resultado líquido do período		50 494,12	99 164,78	55 085,11
Interesses minoritários				
Total do capital próprio		54 450 433,60	54 865 647,36	54 536 274,63
Passivo				
Passivo não corrente				
Provisões				
Financiamentos obtidos	12,29	11297 211,26	12 330 171,53	11297 211,26
Responsabilidades por benefícios pós-emprego				
Passivos por impostos diferidos				
Outras contas a pagar	29	5 678 480,93	6 015 377,01	5 739 178,82
		16 975 692,19	18 345 548,54	17 036 390,08
Passivo corrente				
Fornecedores	29	725 805,64	296 060,72	607 039,99
Adiantamentos de clientes				
Estado e outros entes públicos	27	91878,52	128 518,79	96 236,01
Acionistas/sócios				
Financiamentos obtidos	12,29	1032 960,26	1018 963,38	1032 960,26
Outras contas a pagar	7,29	4 843 171,01	3 726 988,00	4 061 873,10
Diferimentos	31			776,44
Passivos financeiros detidos para negociação				
Outros passivos financeiros				
Passivos não correntes detidos para venda				
		6 693 815,43	5 170 530,89	5 798 885,80
Total do passivo		23 669 507,62	23 516 079,43	22 835 275,88
Total do capital próprio e do passivo		78 119 941,22	78 381 726,79	77 421 550,51

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

Dr.º Francisco M. M. C.

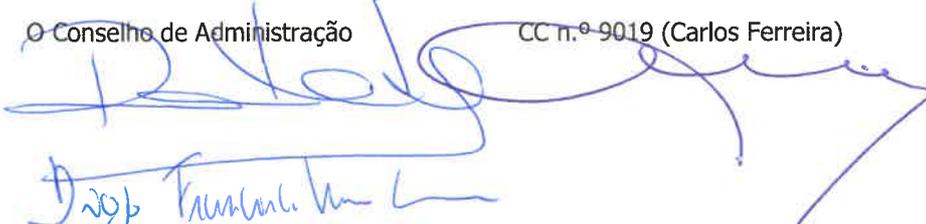
Hariclaude D. M.

5.2 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas Período findo em 31 de março de 2021

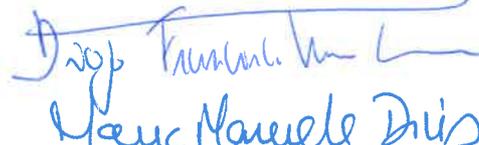
Rendimentos e Gastos	Períodos	
	março 2021	março 2020
Vendas e serviços prestados	1 899 397,12	1 965 632,35
Subsídios à exploração		
Ganhos/perdas imputados de subs., associ. e empr. conjuntos		
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade	40 787,60	31 787,42
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-28 368,45	-31 303,43
Fornecimentos e serviços externos	-394 364,77	-461 691,23
Gastos com o pessoal	-773 287,67	-698 645,29
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		
Provisões (aumentos/reduções)		
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)		
Aumentos/reduções de justo valor		
Outros rendimentos e ganhos	313 945,77	276 285,21
Outros gastos e perdas	-11 998,96	-115 906,00
Resultado antes de depr., gastos de financ. e impostos	1 046 110,64	966 159,03
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-926 115,90	-776 880,69
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)		
Resultado operacional (antes de gast. financ. e impostos)	119 994,74	189 278,34
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados	-54 841,04	-61 324,56
Resultado antes de impostos	65 153,70	127 953,78
Imposto sobre o rendimento do período	-14 659,58	-28 789,00
Resultado líquido do período	50 494,12	99 164,78

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)



Carlos Ferreira



Manuel Manuel Dias

5.3 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas (dados comparativos com o orçamento) Período findo em 31 de março de 2021

Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos		
		Orçamento 2021	Orçamento março 2021	março 2021
Vendas e serviços prestados	21	9 366 064	2 341 516	1 899 397,12
Subsídios à exploração		10 000	2 500	0,00
Ganhos/perdas imputados de subs., associ. e empr. conjuntos		0	0	0,00
Variação nos inventários da produção		0	0	0,00
Trabalhos para a própria entidade		220 000	55 000	40 787,60
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	10	-165 000	-41 250	-28 368,45
Fornecimentos e serviços externos	10	-2 993 647	-748 412	-394 364,77
Gastos com o pessoal	6,29	-2 957 436	-739 359	-773 287,67
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		0	0	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	28	-250 000	-62 500	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0	0	0,00
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)		0	0	0,00
Aumento/reduções de justo valor		0	0	0,00
Outros rendimentos e ganhos	21	1526 624	381 656	313 945,77
Outros gastos e perdas		-394 895	-98 724	-119 98,96
Resultado antes de depr., gastos de financ. e impostos		4 361 710	1 090 428	1 046 110,64
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	7,8	-4 023 353	-1 005 838	-926 116,90
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)		0	0	0,00
Resultado operacional (antes de gast. financ. e impostos)		338 357	84 589	119 994,74
Juros e rendimentos similares obtidos		0	0	0,00
Juros e gastos similares suportados	11	-254 739	-63 685	-54 841,04
Resultado antes de impostos		83 618	20 905	65 153,70
Imposto sobre o rendimento do período	26	-18 814	-4 704	-14 659,58
Resultado líquido do período		64 804	16 201	50 494,12

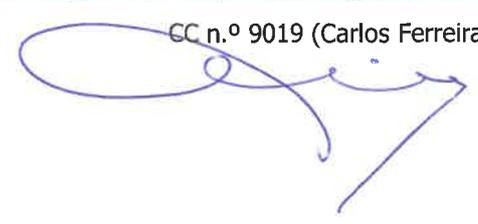
O Conselho de Administração



Francisco Lima

Maria Navele Dinis

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)



5.4 Demonstração Individual de Fluxos de Caixa

Descrição	Notas	Períodos	
		março 2021	março 2020
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes		2 470 512,08	1 875 188,60
Pagamentos a fornecedores		-626 455,00	-535 233,99
Pagamentos ao pessoal	29	-368 287,86	-698 062,31
Caixa gerada pelas operações		1 475 769,22	641 892,30
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	-47 357,05
Outros recebimentos/pagamentos		-54 074,89	-134 931,71
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		961 694,33	459 603,54
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis	8	-754 722,32	-489 714,02
Activos intangíveis	7	-3 653,47	-2 740,00
Investimentos financeiros	14;15	-1093,81	-837,76
Outros activos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis		0,00	0,00
Activos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros activos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		21798,62	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	1372,53
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-637 670,98	-491 919,25
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	10;11	0,00	0,00
Juros e gastos similares	10;11	-4 267,25	-8 1324,56
Dividendos		0,00	0,00
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		789 455,09	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		785 187,84	-61 324,56
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		1 109 211,19	-93 640,27
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		3 463 829,10	2 711 931,45
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	4 573 040,29	2 618 291,18

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

Jose Francisco Nunes

Paulo Manuel Dias

5.5 Demonstração de Alterações no Capital Próprio

DESCRIÇÃO	NOTAS	Capital Realizado	Ações (quotas próprias)	Outros instrumentos de capital próprio	Prêmios de emissão	Reservas Legais	Outras Reservas	Resultados Transiitórios	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações no capital próprio	Resultado Líquido do Período	Total	Ingressos monetários	Total do Capital Próprio
1	1	31.277.422,87	0,00	0,00	0,00	487.532,95	0,00	2.711.350,90	0,00	0,00	20.054.883,58	55.085,11	54.599.237,63		54.599.237,63
ALTERAÇÕES NO PERÍODO															
1								55.085,11			-86.335,15	-55.085,11	-86.335,15		-86.335,15
2						0,00		55.085,11			-86.335,15	50.494,12	50.494,12		-960.335,15
3						0,00		86.085,11			-86.335,15	-4.990,99	-135.841,03		-135.841,03
5								2.799.436,01			9.899.548,44	50.494,12	54.429.435,00		54.429.435,00
6 = 1+2+3+5		31.277.422,87				487.532,95		2.799.436,01			9.899.548,44	50.494,12	54.429.435,00		54.429.435,00

DESCRIÇÃO	NOTAS	Capital Realizado	Ações (quotas próprias)	Outros instrumentos de capital próprio	Prêmios de emissão	Reservas Legais	Outras Reservas	Resultados Transiitórios	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações no capital próprio	Resultado Líquido do Período	Total	Ingressos monetários	Total do Capital Próprio
1	1	31.277.422,97	0,00	0,00	0,00	496.630,58	0,00	2.433.398,42	0,00	0,00	20.339.699,80	300.924,88	25.035.922,83		25.035.922,83
ALTERAÇÕES NO PERÍODO															
1						30.862,50		278.032,46			-248.510,25	-309.924,90	-248.510,25		-248.510,25
2						30.862,50		278.032,46			-248.510,25	99.854,78	99.854,78		-248.510,25
3						30.862,50		278.032,46			-248.510,25	-206.760,20	-50.345,47		-50.345,47
4 = 1+2												89.854,78	89.854,78		89.854,78
5						487.532,95		2.711.350,90			20.339.699,80	300.924,88	24.865.647,96		24.865.647,96
6 = 1+2+3+5		31.277.422,97				496.630,58		2.433.398,42			20.339.699,80	300.924,88	25.035.922,83		25.035.922,83

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

Carlos Ferreira
Maria Nanele Dilli

6. Análise rubricas das Demonstrações Financeiras

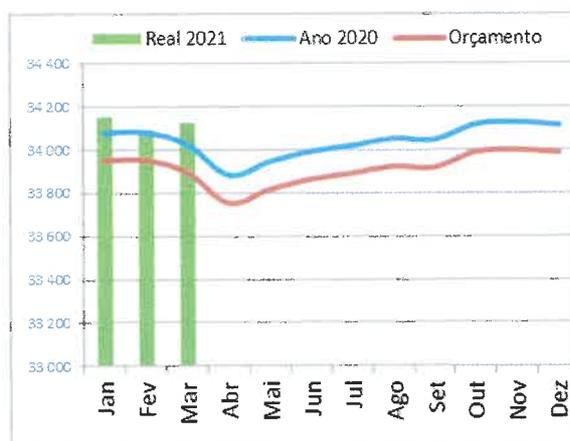
Sendo a Águas de Santarém uma empresa focada na qualidade do serviço que presta, é indiscutível o peso que os clientes têm nas receitas que aportam para fazer face aos gastos de exploração inerentes à sua área de negócio.

Por outro lado, e tendo em conta a sua expressividade, merece especial destaque os Fornecimentos e Serviços Externos, os Gastos com Pessoal e o Investimento.

Segue-se a análise do comportamento de algumas variáveis relevantes para o efeito.

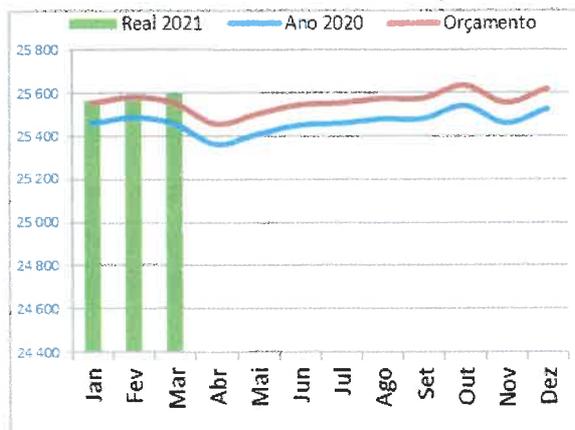
6.1 Clientes

6.1.1 Clientes de Água



Na evolução do número de clientes verifica-se um aumento face ao ano anterior e ao previsto em orçamento, de mais 105 e 231, respetivamente.

6.1.2 Clientes de Saneamento



Desde início de 2021 que o número de clientes de saneamento se encontra acima do valor do orçamento. Em março de 2021 regista-se um aumento de 145 do número de clientes em comparação com igual período de 2020.

6.1.3 Evolução do número de clientes, por tipo

Na tabela seguinte apresenta-se o número de clientes ativos, por tipo de contrato e tipo de consumidor.

Tipo de Consumidores	JAN	FEV	MAR
Total Domésticos	30093	30121	30143
Doméstico	29572	29605	29628
Fam num 5	94	97	99
Fam num 6	6	17	17
Fam num 7	4	4	4
Social	407	398	395
Total Não Domésticos	4154	4143	4160
Alojamento local	25	26	26
Arrecadação	57	56	56
Autarquia	349	348	349
Beneficência - IPSS	311	105	106
Beneficência - ISFL		203	203
Comércio	1343	1342	1339
Condomínio	222	221	222
Controladores	92	91	87
Controladores c/ torneira	3	1	3
Ent. Gestora Santarém	79	79	79
Estado e OEP	97	97	97
Garagem	146	145	143
Hotelaria	18	18	18
Indústria	88	89	92
Jardim	6	6	6
Juntas de Freguesia	153	153	153
Obras	165	164	167
Outras EG	1	1	1
Pecuária	10	10	10
Piscina	23	24	24
Restauração	232	221	221
Serviços	507	512	515
Sistema de Incêndios	37	37	38
Terreno/agrícola	190	194	195
Total	34247	34264	34303

6.1.4 Faturação

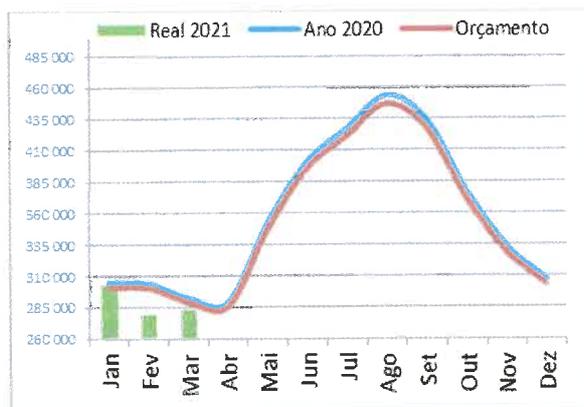
Cientes da repercussão que a atual crise tem nos clientes, foram concedidos para 2021, por deliberação do Município de Santarém, os seguintes apoios:

- a. Suspensão da cobrança das tarifas fixas e das tarifas variáveis das IPSS de água e saneamento;
- b. Tarifa de Apoio Especial às Famílias cujo rendimento tenha sofrido uma redução acentuada e que, por esse facto, se encontrem em situação de vulnerabilidade económico-financeira, será concedido um apoio excepcional de isenção das tarifas fixas e do primeiro escalão da tarifa variável de água e saneamento, de acordo com determinados requisitos;
- c. Suspensão da cobrança da TRSU fixa, como apoio ao comércio que, por imposição legal, se viram obrigadas a encerrar a atividade;
- d. Prorrogação dos prazos de pagamento das faturas de água sem juros e
- e. Facilitar o pagamento em prestações, conforme tem sido habitual.

O valor total dos apoios diretos e indiretos representaram um esforço financeiro para a empresa na ordem dos 127m€:

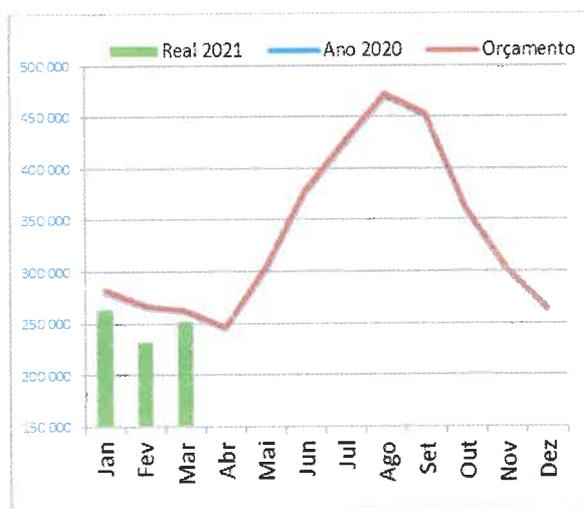
Apoios diretos:	
Tarifas de Abastecimento	43 263 €
Tarifas de Saneamento	27 879 €
Total	71 142 €
Apoios indiretos:	
Suspensão dos Avisos de Corte	43 980 €
Suspensão dos cortes de água	10 322 €
Comissão de cobrança das TRSU	310 €
Suspensão de cobrança de Juros	1 647 €
Total	56 259 €
TOTAL	127 401 €

6.1.4.1 Volume de água



Os valores do volume de água processado traduzem um decréscimo face ao ano anterior e ao orçamento. Nos três primeiros meses de 2021 regista-se uma redução de cerca de 36.000m³ faturados relativamente ao período homólogo.

6.1.4.2 Tarifa variável de abastecimento de água



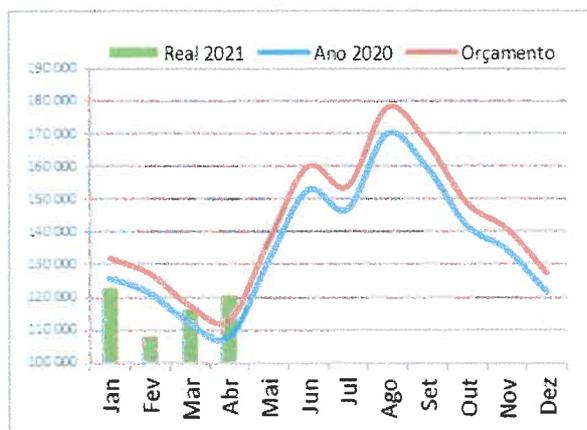
No que diz respeito ao comportamento dos valores faturados da tarifa variável da água, mantém-se a tendência verificada nos volumes de água, ou seja, os valores estão abaixo do orçamentado e do período homólogo.

6.1.4.3 Tarifa fixa de abastecimento de água



A tarifa fixa de abastecimento de água é apurada pelo número de dias de consumo, em cada contrato ativo. Os valores do trimestre estão abaixo do orçamentado e do período homólogo.

6.1.4.4 Tarifa variável de saneamento



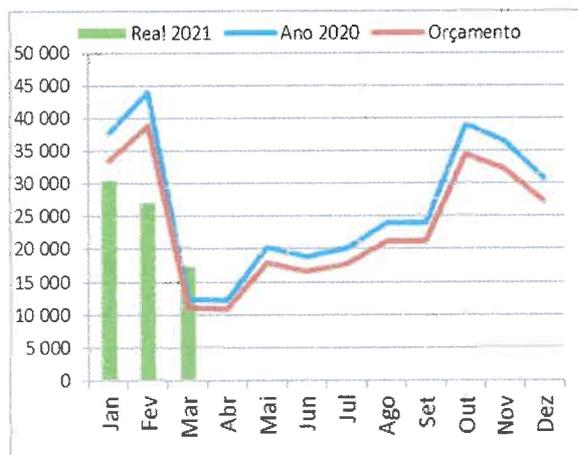
Visto que a forma de apuramento do volume do saneamento de águas residuais é indexada ao volume de água abastecida, todos os fatores que influenciam o abastecimento também têm impacto direto na faturação desta rubrica.

6.1.4.5 Tarifa fixa de saneamento



De uma forma geral, o decréscimo desta rubrica traduz os apoios anteriormente mencionados.

6.1.4.6 Faturação de outras prestações de serviços



A faturação de outras prestações de serviços é bastante volátil pelo que se torna difícil fazer previsões.

Em 2021 deixaram de ser cobradas as colocações de contadores e foram suspensas a emissão dos avisos de corte, o que se traduz numa redução dos valores faturados face ao período homólogo. O mês de março aumentou face ao orçamento e ao período homólogo por via do acréscimo das execuções de ramais.

6.2. Gastos com o pessoal

Os gastos com pessoal representam 26,6% na estrutura de rendimentos da empresa, para 2021, pelo que merecem especial atenção.

A Águas de Santarém a março de 2021 englobava nos seus quadros 125 colaboradores, conforme previsto em orçamento.

A apreciação desta rubrica não é linear se atendermos que existem variáveis que não são constantes como o subsídio de refeição e, ao longo de um ano, existem meses de maiores gastos que contrariam outros de menor incidência, criando assim um equilíbrio sustentável.

Da análise efetuada às várias componentes que englobam os gastos com o pessoal, destacam-se as verbas alocadas ao subsídio de insalubridade, penosidade e risco, formação profissional e prémio de assiduidade, com mais 23m€ face ao orçamentado.

No quadro seguinte apresenta-se o desdobramento das várias rubricas que englobam os gastos com o pessoal a 31 de março de 2021 e, comparação com o previsto de acordo com o orçamento para 2021:

Pessoal ao Serviço	Orçamento 2021	Orçamento março 2021	março 2021	março 2020
Administração	3	3	3	3
Direcção Geral	6	6	6	5
Direcção Administrativa e Financeira	15	15	15	15
Direcção Comercial	28	28	28	27
Direcção de Operações	70	70	70	69
Direcção da Qualidade	3	3	3	3
Total Pessoal	125	125	125	122
Gastos com o Pessoal	Orçamento 2021	Orçamento março 2021	março 2021	março 2020
Remunerações órgãos sociais	37 000	9 250	306	9 086
Remunerações do pessoal	1 613 300	403 325	402 078	363 380
Subsídio de férias e Natal	271 786	67 947	84 414	79 325
Trabalho extraordinário	30 000	7 500	4 844	6 398
Trabalho em regime de turnos/disponibilidade	115 000	28 750	24 690	23 049
Abono para falhas	8 000	2 000	2 111	1 595
Subsídio de refeição	135 000	33 750	35 267	34 070
Ajudas de custo	10 000	2 500	376	2 122
Subsídio de risco	9 000	2 250	7 933	2 138
Outros suplementos	36 000	9 000	10 112	7 678
Ajudas de custo (quilómetros)	400	100	0	30
Subsídio familiar a crianças	5 000	1 250	1 096	1 179
Prestações de acção social complementar	1 200	300	0	791
Encargos ADSE	1 450	363	90	0
Prémios para pensões	2 500	625	0	0
Segurança social dos funcionários	273 000	68 250	73 378	70 676
Segurança social - Regime geral	210 000	52 500	60 479	52 564
Fundo garantia compensação trabalho	300	75	82	68
Seguros de acidentes no trabalho	34 000	8 500	10 564	8 772
Despesas de saúde	13 500	3 375	1 903	1 661
Seguros de saúde	80 000	20 000	18 824	16 158
Formação	11 500	2 875	12 982	851
Fardamentos	15 500	3 875	2 332	5 852
Prémio de assiduidade	9 000	2 250	9 024	8 223
Regime de Capitação (ACSS)	35 000	8 750	9 278	2 979
Outros	0	0	1 125	
Total Gastos com o Pessoal	2 957 436	739 359	773 288	698 645

6.3 Fornecimentos e Serviços Externos

Merecem também destaque os fornecimentos e serviços externos que igualmente representam 26,9% do universo do orçamento previsional para 2021.

Fornecimentos e Serviços Externos	Orçamento 2021	Orçamento março 2021	março 2021	março 2020
Trabalhos Especializados	787 347	196 837	109 276	95 569
Publicidade e Propaganda	362	91	733	362
Vigilância e Segurança	42 433	10 608	8 694	3 110
Honorários	25 500	6 375	2 000	3 161
Conservação e Reparação	160 876	40 219	57 771	96 649
Ferramentas e Utensílios	8 000	2 000	6 183	2 344
Livros e Documentação Técnica	3 550	888	0	2 990
Material de Escritório	5 500	1 375	902	542
Artigos Para Oferta	0	0	0	0
Material de Laboratório	16 000	4 000	3 345	5 305
Material de Informática	3 000	750	4 859	2 438
Outros materiais	2 000	500	325	135
Eletricidade	1 035 000	258 750	40 647	86 649
Combustíveis	80 000	20 000	19 000	16 821
Outros Flúidos	2 000	500	115	0
Deslocações e Estadas	2 630	658	1 791	2 226
Transporte de Mercadorias	575	144	128	21
Despesas com Viaturas de Turismo	538	135	0	0
Despesas com Outras Viaturas	25 000	6 250	1 990	10 000
Rendas e Alugueres	178 577	44 644	36 439	31 011
Comunicações	255 501	63 875	40 057	53 098
Seguros	60 195	15 049	3 196	2 357
Contencioso e Notariado	300	75	290	15
Limpeza, Higiene e Conforto	41 000	10 250	8 979	9 255
Encargos de Cobrança	155 813	38 953	22 826	25 756
Comunicação e Imagem	101 400	25 350	24 341	11 754
Donativos	0	0	0	0
Outros	550	138	478	123
	2 993 647	748 412	394 365	461 691

Da análise efetuada, constata-se que entre o previsto em orçamento e o realizado, existe uma poupança geral de 354 m€. Se considerarmos que o previsto em orçamento é uma mera divisão duodecimal, as variações tenderão a estabilizar no final do ano, em grande parte por via da sazonalidade.

De entre as contas que apresentam desvios mais significativos face ao previsto, destaca-se a eletricidade (-218m€).

6.4 Controlo dos investimentos

O ativo não corrente representa cerca de 88% do total do ativo líquido, pelo que se afigura importante desdobrar as várias componentes que incorporam os ativos fixos tangíveis (64.987.756€) e intangíveis (599.048€), bem como considerar o valor dos investimentos em curso (4.139.835€).

Assim sendo, apresenta-se de seguida a 31 de março de 2021 o controlo dos investimentos.

Descrição das contas	março 2021	dezembro 2020	março 2020	Variação março 2021/março 2020	Variação março2021/dezembro 2020
Investimentos financeiros	16 480	15 473	12 603	3 877	1 007
Fundo compensação trabalho	16 480	15 473	12 603	3 877	1 007
Ativos fixos tangíveis	64 987 756	65 791 183	67 703 567	-2 715 812	-803 428
Terrenos e recursos naturais	280 385	280 385	280 327	58	0
Edifícios e outras construções	0	0	0	0	0
Equipamento básico	91 133 849	91 050 061	90 161 547	972 302	83 788
Equipamento de transporte	350 179	350 179	350 179	0	0
Equipamento administrativo	714 349	702 469	660 549	53 801	11 880
Outros ativos fixos tangíveis	437 632	429 410	378 315	59 317	8 221
Depreciações acumuladas	-27 928 639	-27 021 322	-24 127 350	-3 801 289	-907 317
				0	0
Ativos fixos intangíveis	599 048	614 611	620 083	-81 035	-15 562
Programas de computador	449 329	446 092	446 092	3 236	3 236
Outros ativos intangíveis	662 386	662 386	662 211	175	0
Amortizações acumuladas	-512 666	-493 867	-428 219	-84 447	-18 799
				0	0
Investimentos em curso	4 139 835	3 471 677	2 466 316	1 673 518	668 158
Ativos fixos tangíveis em curso	4 079 203	3 426 203	2 466 316	4 079 203	653 000
Ativos intangíveis em curso	60 632	45 474	0	-2 405 684	15 158

Os investimentos em equipamento básico passaram de 90.161.547€ a 31-03-2020 para 91.133.849€ a março de 2021, tendo o ano de 2020 finalizado com o valor de 91.050.061€. De salientar que se encontram incluídos nesta rubrica todos os investimentos em curso que tendo sido objeto de auto de receção provisória ou tendo entrado em exploração são transferidos para ativo fixo tangível.

No âmbito dos investimentos em curso, constata-se que comparando com o período homólogo existe um aumento de 1.674m€, e um aumento relativamente a 2020 de 668m€, cujas variações estão espelhadas no mapa.

Durante o período em análise estiveram *em curso* as seguintes **empreitadas**:

- Ramais de Água e Saneamento no Concelho de Santarém – 2020;
- Abertura e Fecho de vala na rede de águas do Concelho de Santarém – 2020;
- Substituição de Conduitas de Abastecimento de Água no âmbito do POSEUR;
- Criação de ZMC no Concelho de Santarém;
- Construção da Estação Elevatória da Bacia de D.^a Rita;
- Construção de Caixas de Visita para Instalação de Caudalímetros e VRP no Concelho de Santarém;
- Pavimentação de Valas de Ramais e Roturas no Concelho de Santarém;
- Ramais de Água e Saneamento no Concelho de Santarém – 2020/2021;
- Pavimentação da Rua 15 de Março – Santarém;
- Substituição de Nós e Trabalhos na Rede de Abastecimento de Água – 2020/2021;
- Remodelação de Decantadores Primários e Espessamento de Lamas da ETAR de Santarém;
- Reabilitação de Infraestruturas Elétricas da EE da Ribeira de Santarém;
- Fornecimento e Instalação de RAC nas Captações SC1 e SC3;
- Campanha de Detecção de Fugas de Água no Concelho de Santarém – 2021;
- Substituição de Colunas de Elevação nas Captações PS1 e PS20 – Santarém;
- Ramais de Água e Saneamento no Concelho de Santarém – 2021;
- Reabilitação de Estradas Degradadas com a Construção de Redes de Saneamento no Concelho de Santarém e
- Substituição de Conduita de Abastecimento de Água com Abertura de Vala no Concelho de Santarém – 2021.

Durante o período em análise foram concluídas as seguintes empreitadas:

- Reabilitação do Decantador Primário da ETAR de Santarém;
- Reabilitação de Reservatórios de Abastecimento de Água – 2017;
- Empreitada de construção e instalação de equipamentos na captação SC5 Póvoa da Isenta;
- Remodelação de Sistemas Hidropressores e
- Reabilitação de Drenagem da Av. Marquês de Pombal – Santarém.

Os trabalhos realizados durante o período em análise totalizaram 620.441€.

Santarém, 12 de julho de 2021

O Conselho de Administração



Diogo Fernandes Vm. L

Mauro Alexandre Nunes Brito Coelho Melo Dinis