

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3.º TRIMESTRE 2022



Águas de Santarém

A.S.

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 30 de setembro de 2022 (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	19
6.3 Fornecimentos e Serviços Externos	21
6.4 Controlo dos investimentos	22

1. Introdução

O presente relatório descreve os resultados alcançados ao longo do terceiro trimestre de 2022, dando conta do nível de execução dos objetivos definidos previamente no orçamento.

Tal como previsto, para além das empreitadas que transitaram do ano anterior, tive início a Remodelação do Sistema de Bombagem da Moçarria, Remodelação de Quadros Elétricos das Instalações Captação PS9, EEAA de Póvoa da Isenta, Reservatório da Romeira E EEAA de Casével, Execução de Pontos de Entrega de Ramais de Energia e Instalação de Sistemas Fotovoltaicos Autónomos em Reservatórios

A elaboração do relatório de execução orçamental para o 3º trimestre de 2022 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 2022.

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 2021) 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 2022 e relatório e contas de 2021, 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 3º trimestre de 2022, mantém a tendência ocorrida dos últimos anos, 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 76,9 M€.

4.2 Capital Próprio

O Capital Próprio da Águas de Santarém alcançou no final do 3º trimestre 53,8 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 3º trimestre 23,1M€, verificando-se um decréscimo face ao período homólogo em cerca de 1,050M€, essencialmente, por via da diminuição dos financiamentos obtidos, de outras contas a pagar e dos fornecedores.

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 3º trimestre ascende a, aproximadamente, 3,05M€.

4.5 Resultado Líquido

A Águas de Santarém gerou no final do 3º trimestre de 2022, um resultado líquido de aproximadamente 10 mil euros.

A redução do resultado líquido face a setembro de 2021 prende-se, essencialmente, com o aumento dos gastos com o pessoal e das amortizações, bem como a redução de outros rendimentos e ganhos.

4.6 Indicadores

O quadro abaixo mostra alguns dos principais indicadores da situação económico-financeira da Águas de Santarém, relativa ao final do 3º trimestre de 2022, a comparação com período homólogo e o ano de 2021.

Indicadores	Unidade	setembro 2022	setembro 2021
Alavanca Financeira			
Endividamento (médio e longo prazo)		0,15	0,15
Debt to equity ratio		0,21	0,22
Estrutura de Capitais			
Solvabilidade	%	2,33	2,26
Autonomia Financeira	%	69,98	69,31
Fundo de Maneio e Equilíbrio Financeiro			
Liquidez Geral		1,05	1,21
Rentabilidade			
EBITDA	%	3 053 426,69	3 107 265,02
Margem do EBITDA	%	45,59	47,82
Rentabilidade das Vendas	%	0,33	3,96
Rentabilidade dos Capitais Próprios (ROE)	%	0,02	0,22
Rentabilidade Total do Activo (ROA)	%	0,22	0,39



5. Demonstrações Financeiras

5.1 Balanço individual em 30 de setembro de 2022 (Ativo)

Código Contas	Rubricas	NOTAS	Datas	
			setembro 2022	setembro 2021
ATIVO				
43,453,455, 459	Ativo não corrente			
42,452,455, 459	Ativos fixos tangíveis	8	68 932 985,18	69 301 318,42
441,449	Propriedades de investimento		0,00	0,00
442 a 446,449	Goodwill		0,00	0,00
454,455,459 372	Ativos intangíveis	7	676 076,21	630 287,52
4111,4121,4131, 419	Ativos biológicos		0,00	0,00
4112,4122,4132, 4111,419	Part. financeiras - mét. de equivalência patrimonial		0,00	0,00
266,268,269 4113,4123, 442,4115,419, 451,455,459	Participações financeiras - outros métodos		0,00	0,00
2741	acionistas/sócios	28	0,00	0,00
	Outros ativos financeiros		23 904,19	18 720,76
	Ativos por impostos diferidos			
			69 632 965,58	69 950 326,70
Ativo corrente:				
32 a 36,381a 386,39	Inventários	19	228 643,21	152 115,50
371,387,39 21(excepto 218)	Ativos biológicos	28	0,00	0,00
228,229,2713, 279	Clientes	26	2 717 403,30	2 785 774,19
24	Adiantamentos a fornecedores		3 575,01	3 575,01
263,268,269 232,238,239, 2721,278,279, 22 e 2711(SD)	Estado e outros entes públicos		19 736,02	4 196,92
281	acionistas/sócios		0,00	0,00
111,1121	Outras contas a receber	28	103 1547,81	927 600,70
1431	Diferimentos		87 477,47	57 648,04
46	Ativos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
11,12,13	Outros ativos financeiros		0,00	0,00
	Ativos não correntes detidos para venda		0,00	0,00
	Caixa e depósitos bancários	4	3 033 900,49	4 734 582,23
	Total do Ativo		7 222 283,31	8 665 492,59
			76 855 248,89	78 615 819,29

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

5.1 Balanço individual em 30 de setembro de 2022 (Capital Próprio e Passivo)

Código Contas	Rubricas	Notas	Datas	
			setembro 2022	setembro 2021
	Capital próprio:			
51.261.262	Capital realizado	28	31277 422,97	31277 422,97
52	Ações (quotas) próprias		0,00	0,00
53	Outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
54	Prémios de emissão		0,00	0,00
551	Reservas legais		494 873,91	493 040,57
552	Outras reservas		0,00	0,00
56	Resultados transitados		2 777 427,58	2 760 927,50
57	Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
58	Excedentes de revalorização		0,00	0,00
59,89	Outras variações no capital próprio	23	19 219 609,88	19 840 821,68
818	Resultado líquido do período		10 188,15	18 216,39
	Interesses minoritários			
	Total do capital próprio		53 779 522,49	54 490 429,11
	Passivo			
	Passivo não corrente			
29	Provisões		0,00	0,00
25	Financiamentos obtidos	10;1128	10 798 477,63	11 297 211,26
273	Responsabilidades por benefícios pós-emprego		0,00	0,00
2742	Passivos por impostos diferidos	26	0,00	0,00
237,271,272, 2786	Outras contas a pagar		5 419 176,11	5 651 506,18
	Passivo corrente		16 217 653,74	16 948 717,44
22 (excepto 228 e 229)	Fornecedores	28	434 548,04	565 739,57
28,276	Adiantamentos de clientes		0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	26	99 729,83	13 181,26
264,265,266, 268	Acionistas/sócios		0,00	0,00
12,25	Financiamentos obtidos	10;1128	534 710,03	518 245,17
231,238,271, 272,2722, 275,278,21 (SC)	Outras contas a pagar	28	5 789 084,76	5 960 877,74
282	Diferimentos		0,00	0,00
1412,1422	Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
1432	Outros passivos financeiros		0,00	0,00
	Passivos não correntes detidos para venda		0,00	0,00
	Total do passivo		6 858 072,66	7 176 672,74
	Total do capital próprio e do passivo		76 855 248,89	78 615 819,29

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

5.2 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 30 de setembro de 2022

Código de Contas	Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos	
			setembro 2022	setembro 2021
71,72	Vendas e serviços prestados	22	6 696 892,70	6 497 523,15
75	Subsídios à exploração	24	0,00	1629,79
785,685,792	Ganhos/perdas imputados de subs., assoc. e empr. conjuntos		0,00	0,00
73	Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
74	Trabalhos para a própria entidade		157 486,92	133 715,35
61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	20	-164 513,60	-103 982,64
62	Fornecimentos e serviços externos	11;32	-1934 375,18	-1927 782,80
63	Gastos com o pessoal	7;30	-2 413 589,98	-2 263 700,93
652,7622	Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
651,7621	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	29	-164 469,82	-266 419,25
67,763	Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
653 a 658,			0,00	0,00
7623 a 7628	Imparidade de investimentos (perdas/reversões)			
66,77	Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
78,791				
(excepto 785 e 795),798	Outros rendimentos e ganhos	22	974 485,86	1086 424,76
68 (excepto 685),6912,				
6918,6928,	Outros gastos e perdas	31	-98 490,21	-50 142,41
6988				
	Resultado antes de depr., gastos de financ. e impostos		3 053 426,69	3 107 265,02
64,761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	8;9	-2 898 768,68	-2 800 397,74
654 a 658,			0,00	0,00
7624 a 7628	Imparidade de investimentos (perdas/reversões)			
	Resultado operacional (antes de gast. financ. e impostos)		154 658,01	306 867,28
7915	Juros e rendimentos similares obtidos	22	2 113,24	0,00
6911,6921,			-143 625,25	-154 330,00
6981	Juros e gastos similares suportados	12		
	Resultado antes de impostos		13 146,00	152 537,28
811				
812	Imposto sobre o rendimento do período	27	-2 957,85	-34 320,89
818				
	Resultado líquido do período		10 188,15	118 216,39

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

5.3 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas (dados comparativos com o orçamento) Período findo em 30 de setembro de 2022

Código de Contas	Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos		
			Orçamento 2022	Orçamento setembro 2022	setembro 2022
71,72	Vendas e serviços prestados	22	9 089 393	6 817 045	6 696 892,70
75	Subsídios à exploração	24	10 232	7 674	0,00
785, 685, 792	Ganhos/perdas imputados de subs., assoc. e empr. conjuntos		0	0	0,00
73	Variação nos inventários da produção		0	0	0,00
74	Trabalhos para a própria entidade		300 000	225 000	157 486,92
61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	20	-140 000	-105 000	-164 513,60
62	Fornecimentos e serviços externos	1132	-3 030 549	-2 272 912	-1934 375,18
63	Gastos com o pessoal	7,30	-3 184 435	-2 388 326	-2 413 589,98
652, 7622	Imparidade de inventários (perdas/reversões)		0	0	0,00
651, 7621	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	29	-150 000	-12 500	-164 469,82
67, 763	Provisões (aumentos/reduções)		0	0	0,00
653 a 658,			0	0	0,00
7623 a 7628	Imparidade de investimentos (perdas/reversões)		0	0	0,00
66, 77	Aumentos/reduções de justo valor		0	0	0,00
78, 791	Outros rendimentos e ganhos	22	1300 000	975 000	974 485,86
(excepto 785 e 7915), 798	Outros gastos e perdas	31	-80 000	-60 000	-98 490,21
68 (excepto 685), 6912,					
6918, 6928,					
6988					
	Resultado antes de depr., gastos de financ. e impostos		4 114 641	3 085 981	3 053 426,69
64, 761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	8,9	-3 890 934	-2 918 201	-2 898 768,68
654 a 658,	Imparidade de investimentos (perdas/reversões)		0	0	0,00
7624 a 7628					
	Resultado operacional (antes de gast. financ. e impostos)		223 707	167 780	154 658,01
7915	Juros e rendimentos similares obtidos	22	0	0	2 113,24
6911, 6921,	Juros e gastos similares suportados	12	-202 976	-152 232	-143 625,25
6981					
811	Resultado antes de impostos		20 731	15 548	13 146,00
812	Imposto sobre o rendimento do período	27	-4 664	-3 498	-2 957,85
818	Resultado líquido do período		16 067	12 050	10 188,15

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

5.4 Demonstração Individual de Fluxos de Caixa

Descrição	Notas	Períodos	
		setembro 2022	setembro 2021
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes		8 761 528,64	7 998 282,81
Pagamentos a fornecedores		-2 504 313,82	-2 153 649,58
Pagamentos ao pessoal	29	-1306 180,46	-1237 861,00
		4 951 034,36	4 606 772,23
Caixa gerada pelas operações			
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		35 108,51	-29 940,56
Outros recebimentos/pagamentos		-2 555 709,04	-1755 166,33
		2 430 433,83	2 821 665,34
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)			
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	8	-184 187 105	-2 231 371,45
Ativos intangíveis	7	-80 700,53	-6 666,97
Investimentos financeiros	14;16	-4 160,89	-3 475,88
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		34 549,88	547 792,28
Juros e rendimentos similares		762,50	1096,09
Dividendos		0,00	0,00
		-1 891 420,09	-1 692 625,93
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)			
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	789 455,09
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	10;11	-546 250,60	-514 715,09
Juros e gastos similares	10;11	-17 932,68	-133 026,28
Dividendos		0,00	0,00
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
		-664 183,28	141 713,72
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)			
Variação de caixa e seus equivalentes ($\Delta 2+3$)		-125 169,54	1270 753,13
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		3 159 070,03	3 463 829,10
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	3 033 900,49	4 734 582,23

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

5.5 Demonstrações de Alterações no Capital Próprio

DESCRIÇÃO	NOTAS	Capital Realizado	Ações(quotas próprias)	Ouros	Instrumentos de capital próprio	Prêmios de emissão	Reservas Legais	Outras Reservas	Resultados Transitados	Ajustamentos em ativos financeiros	Outras variações no capital próprio	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses minoritários	Total do Capital Próprio	
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2022	6	31277422.97				493 040,57			2 760 927,50		€ 147 880,82	€ 333,42	€ 287 05,28			54 297 605,28
ALTERAÇÕES NO PERÍODO											-528 270,84	-€ 333,42				0,00
Atribuição de subsídios ao investimento							1833,34					-€ 333,42				0,00
Aplicação de resultados						1833,34					-528 270,84					0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	7											€ 88,5				0,00
RESULTADO INTEGRAL	8											-8 145,27				-5 182,79
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO	9=7+8						1833,34				-528 270,84					
POSIÇÃO NO FIM DE 30-09-2022	10	31277422.97				494 673,91			2 777 427,58		€ 2 609,88	€ 88,5	€ 3 779 522,49			53 779 522,49

DESCRIÇÃO	NOTAS	Capital Realizado	Ações(quotas próprias)	Ouros	Instrumentos de capital próprio	Prêmios de emissão	Reservas Legais	Outras Reservas	Resultados Transitados	Ajustamentos em ativos financeiros	Outras variações no capital próprio	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses minoritários	Total do Capital Próprio	
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2021	6	31277422.97				487 532,06			2 711 950,90		20 054 883,58	55 085,11	54 586 274,63			54 586 274,63
ALTERAÇÕES NO PERÍODO											-214 051,91	-55 085,11				0,00
Atribuição de subsídios ao investimento							5 508,51					-214 051,91				0,00
Aplicação de resultados						5 508,51					-55 085,11					0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	7						49 576,60					-214 051,91	16 2 39			0,00
RESULTADO INTEGRAL	8						49 576,60					-214 051,91	63 13,28	-65 845,52		-5 182,79
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO	9=7+8					5 508,51										
POSIÇÃO NO FIM DE 30-09-2021	10	31277422.97				493 040,57			2 760 927,50		€ 840 021,68	€ 18 2 39	54 490 429,11			54 490 429,11

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

•O Conselho de Administração

José Sá

José Almeida

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



Comparativamente com os números de 2021, houve um aumento do número de clientes de abastecimento de água, totalizado mais 95 clientes. Apesar do incremento verificado, a partir do mês de maio de 2022 houve um decréscimo no número de clientes em 2022 que está relacionado com as rescisões unilaterais de contratos “fantasma”. Relativamente ao previsto em orçamento o aumento é superior em mais 120 clientes.

6.1.2 Clientes de Saneamento



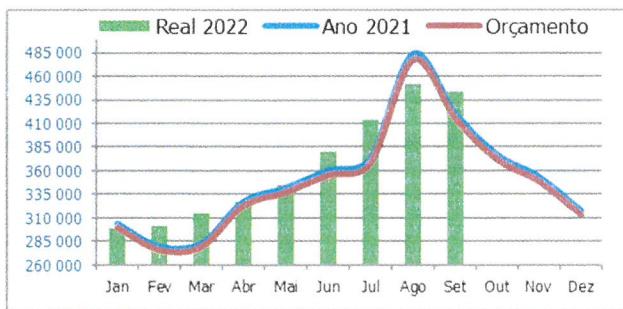
Desde início de 2022 que o número de clientes de saneamento se encontra acima do valor do orçamento. Em setembro de 2022 regista-se um aumento de 144 do número de clientes em comparação com igual período de 2021 e 167 face ao previsto em orçamento.

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	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET
Total Domésticos	30326	30328	30364	30349	30217	30243	30282	30308	30347
Doméstico	29788	29789	29821	29795	29654	29680	29716	29724	29758
Fam num 5	101	100	100	95	95	92	93	94	95
Fam num 6	19	19	19	21	21	20	20	21	20
Fam num 7	3	3	3	3	3	3	3	3	2
Fam num 8	1	1	1	1	1	1	1	1	2
Social	414	416	420	434	443	447	449	465	470
Total não Domésticos	4282	4287	4293	4284	4248	4244	4267	4282	4274
Alojamento local	28	28	27	28	27	27	27	28	27
Arrecadação	59	61	59	59	62	62	63	63	65
Autarquia	358	359	360	356	356	355	351	352	352
Beneficência - IPSS	107	107	107	107	107	108	109	111	109
Beneficência - ISFL	202	202	202	203	202	203	204	204	204
Comércio	1341	1341	1343	1328	1301	1300	1305	1307	1300
Condomínio	229	229	229	231	232	233	236	238	239
Controladores	101	101	101	104	105	103	104	104	104
Controladores c/ torn	3	3	3	3	3	3	3	4	4
Empresa Municipal	0	0	0	0	0	0	3	3	3
Ent Gestora Santarém	80	80	80	80	80	80	80	80	80
Estado e OEP	96	96	96	96	95	95	95	95	95
Garagem	144	146	147	147	147	147	148	154	153
Hotelaria	17	17	17	16	15	15	15	14	14
Indústria	100	102	104	104	104	104	104	104	104
Jardim	7	7	8	8	8	9	9	9	10
Juntas de Freguesia	157	156	156	158	156	155	155	155	155
Obras	189	185	185	187	186	185	182	178	171
Outras EG	1	1	1	1	2	2	2	2	2
Pecuária	11	11	11	11	11	11	11	11	11
Piscina	28	29	29	29	28	27	30	30	30
Restauração	217	221	220	217	212	210	212	216	216
Serviços	549	546	548	549	546	546	550	550	553
Sistema de Incêndios	46	46	47	48	49	49	51	51	55
Terreno/agricola	212	213	213	214	214	215	218	219	218
Total	34608	34615	34657	34633	34465	34487	34549	34590	34621

6.1.3.1 Volume de água



Os valores do volume de água processado traduzem um aumento face ao ano anterior e ao orçamento. Até setembro de 2022 regista-se um acréscimo de cerca de 108 mil m³ faturados relativamente ao período homólogo e mais 147 mil m³ face ao estimado em orçamento.

6.1.3.2 Tarifa variável de abastecimento de água



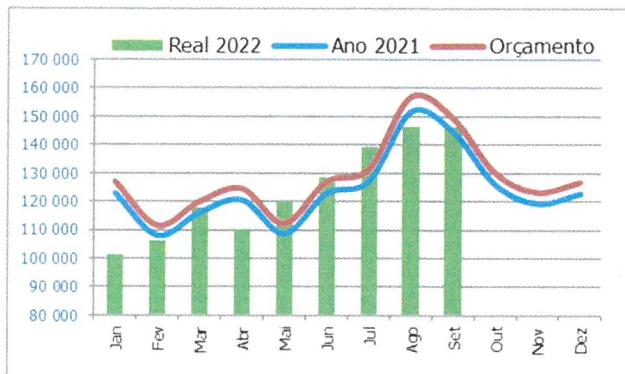
No que diz respeito ao comportamento dos valores faturados da tarifa variável da água, mantém-se a tendência verificada nos volumes de água, ou seja, os valores estão acima do orçamentado e do período homólogo.

6.1.3.3 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 terceiro trimestre estão ligeiramente acima do orçamentado e do período homólogo.

6.1.3.4 Tarifa variável de saneamento



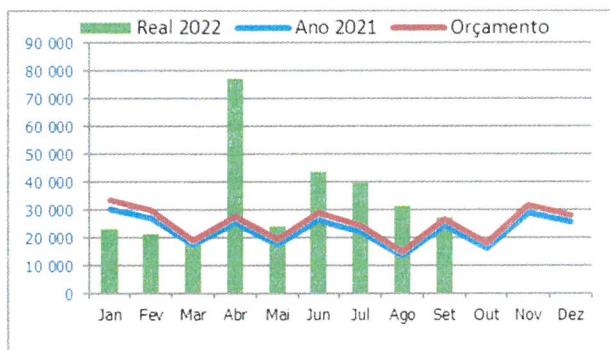
Visto que a forma de apuramento do volume do saneamento de águas residuais é indexada ao volume de água abastecida, todos os fatores que influenciam o abastecimento também têm impacto direto na faturação desta rubrica.

6.1.3.5 Tarifa fixa de saneamento



De uma forma geral, o incremento desta rubrica traduz o aumento dos clientes de saneamento.

6.1.3.6 Faturação de outras prestações de serviços



Na faturação de outros serviços, nos primeiros três meses houve um decréscimo acentuado de faturação devido à suspensão de emissão de avisos de corte, tendo os demais serviços também uma redução acentuada, nomeadamente, a suspensão e reinício do serviço por incumprimento, devido à proibição legal de os executar, no âmbito da contingência da pandemia. Em abril foi retomada a emissão de avisos de corte verificando-se, nos meses seguintes, um aumento de todas as componentes.

6.4 Controlo dos investimentos

O ativo não corrente representa cerca de 91% do total do ativo líquido, pelo que se afigura importante desdobrar as várias componentes que incorporam os ativos fixos tangíveis (63.888.102€) e intangíveis (579.386€), bem como considerar o valor dos investimentos em curso (5.141.573€).

Assim sendo, apresenta-se de seguida a 30 de setembro de 2022 o controlo dos investimentos.

Descrição das contas	setembro 2022	dezembro 2021	setembro 2021	Variação setembro 2022/setembro 2021	Variação setembro 2022/dezembro 2021
Investimentos Financeiros	23 904	19 957	18 721	5 183	3 947
Fundo compensação trabalho	23 904	19 957	18 721	5 183	3 947
Ativos fixos tangíveis	63 888 102	66 263 055	63 427 001	461 101	-2 374 952
Terrenos e recursos naturais	295 117	295 117	293 385	1 731	0
Edifícios e outras construções	607 002	607 002	0	607 002	0
Equipamento básico	94 776 265	94 467 454	91 324 499	3 451 766	308 811
Equipamento de transporte	350 179	350 179	350 179	0	0
Equipamento administrativo	897 775	749 435	739 772	158 003	148 339
Outros ativos fixos tangíveis	511 824	488 102	490 243	21 581	23 722
Depreciações acumuladas	-33 550 059	-30 694 234	-29 771 078	-3 778 981	-2 855 825
Ativos fixos intangíveis	579 386	571 668	569 656	9 731	7 718
Programas de computador	516 946	468 338	451 779	65 168	48 608
Outros ativos intangíveis	664 222	662 386	662 386	1 836	1 836
Amortizações acumuladas	-601 782	-559 056	-544 509	-57 273	-42 726
Investimentos em curso	5 141 573	3 500 377	5 934 949	-793 376	1 641 196
Ativos fixos tangíveis em curso	5 044 883	3 434 545	5 874 317	-829 434	1 610 338
Ativos intangíveis em curso	96 690	65 832	60 632	36 058	30 858

Os investimentos em equipamento básico passaram de 91.324.499€ a 30-09-2021 para 94.776.265€ a setembro de 2022, tendo o ano de 2021 finalizado com o valor de 94.467.454€. 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 uma redução de 793m€, e um aumento relativamente a 2021 de 1.641.196€, cujas variações estão espelhadas no mapa.

6.3 Fornecimentos e Serviços Externos

Merecem também destaque os fornecimentos e serviços externos que igualmente representam 28% do universo do orçamento previsional para 2022.

Fornecimentos e Serviços Externos	Orçamento 2022	Orçamento setembro 2022	setembro 2022	setembro 2021
Trabalhos Especializados	793 055	594 791	472 303	433 805,88
Publicidade e Propaganda	1 650	1 238	1 127	1 098,54
Vigilância e Segurança	39 188	29 391	15 387	12 213,69
Honorários	10 000	7 500	8 392	8 000,00
Conservação e Reparação	358 226	268 670	183 294	135 725,96
Ferramentas e Utensílios	20 000	15 000	12 917	12 669,89
Livros e Documentação Técnica	3 900	2 925	2 990	0,00
Material de Escritório	7 500	5 625	1 923	5 190,26
Artigos Para Oferta	0	0	0	0,00
Material de Laboratório	19 000	14 250	15 260	13 111,07
Material de Informática	9 000	6 750	2 470	10 606,50
Outros materiais	1 000	750	1 697	719,84
Eletricidade	1 030 000	772 500	482 103	678 112,74
Combustíveis	80 000	60 000	71 701	62 232,70
Outros Fluidos	100	75	242	115,00
Deslocações e Estadas	3 000	2 250	5 688	2 860,57
Transporte de Mercadorias	500	375	129	285,30
Despesas com Viaturas de Turismo	900	675	3 742	924,61
Despesas com Outras Viaturas	14 000	10 500	29 312	11 484,54
Rendas e Alugueres	210 192	157 644	143 797	134 796,96
Comunicações	197 000	147 750	165 348	125 578,89
Seguros	37 000	27 750	68 749	64 994,07
Contencioso e Notariado	1 000	750	0	720,00
Limpeza, Higiene e Conforto	43 531	32 648	32 978	29 764,42
Encargos de Cobrança	50 017	37 513	119 882	106 531,77
Comunicação e Imagem	96 290	72 218	90 520	72 650,75
Donativos	1 000	750	1 500	1 500,00
Outros	3 500	2 625	922	2 088,85
	3 030 549	2 272 912	1 934 375	1 927 783

Da análise efetuada, constata-se que entre o previsto em orçamento e o realizado, existe uma poupança geral de 339 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 (-290m€) e os trabalhos especializados (-122m€).

6.2. Gastos com o pessoal

Os gastos com pessoal representam 30% na estrutura de rendimentos da empresa, para 2022, pelo que merecem especial atenção.

A Águas de Santarém a setembro de 2022 englobava nos seus quadros 128 colaboradores.

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, no computo geral, os gastos com o pessoal acompanham o previsto em orçamento.

No quadro seguinte apresenta-se o desdobramento das várias rubricas que englobam os gastos com o pessoal a 30 de setembro de 2022 e, comparação com o previsto de acordo com o orçamento para 2022:

Pessoal ao Serviço	Orçamento 2022	Orçamento setembro 2022	setembro 2022	setembro 2021
Administração	3	3	3	3
Direção Geral	7	7	6	7
Direção Administrativa e Financeira	14	14	15	14
Direção Comercial	30	30	30	30
Direção de Operações	70	70	72	70
Direção da Qualidade	3	3	2	3
Total Pessoal	127	127	128	127
Gastos com o Pessoal	Orçamento 2022	Orçamento setembro 2022	setembro 2022	setembro 2021
Remunerações órgãos sociais	2 000	1 500	918	1 148
Remunerações do pessoal	1 724 230	1 293 173	1 191 892	1 146 262
Subsídio de férias e Natal	270 705	203 029	278 980	269 377
Trabalho extraordinário	20 000	15 000	25 544	15 802
turnos/disponibilidade	104 000	78 000	85 792	76 896
Abono para falhas	8 500	6 375	6 957	6 595
Subsídio de refeição	140 623	105 467	103 381	102 930
Ajudas de custo	5 000	3 750	6 255	2 556
Subsídio de risco	65 000	48 750	55 088	37 714
Outros suplementos	40 976	30 732	30 610	30 337
Ajudas de custo (quilómetros)	750	563	0	15
Subsídio familiar a crianças	4 500	3 375	3 289	3 289
Prestações de ação social complementar	0	0	60	0
Encargos ADSE	0	0	585	225
Prémios para pensões	0	0	716	991
Segurança social dos funcionários	275 000	206 250	210 937	213 497
Segurança social - Regime geral	252 406	189 305	202 321	181 215
Fundo garantia compensação trabalho	200	150	322	264
Seguros de acidentes no trabalho	27 120	20 340	23 518	21 204
Despesas de saúde	25 500	19 125	9 489	5 364
Seguros de saúde	85 375	64 031	61 776	58 501
Formação	50 100	37 575	43 496	33 246
Fardamentos	26 000	19 500	24 026	11 841
Prémio de assiduidade	10 000	7 500	10 681	9 024
Regime de Capitação (ACSS)	35 000	26 250	31 106	29 667
Outros	11 450	8 588	5 850	5 741
Total Gastos com o Pessoal	3 184 435	2 388 326	2 413 590	2 263 701

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

- Reabilitação de instalações de abastecimento de água;
- Substituição de condutas de abastecimento de água no âmbito do POSEUR;
- Construção de caixas de visita para instalação de caudalímetros e VRP no concelho de Santarém;
- Substituição de nós e trabalhos na rede de abastecimento de água;
- Substituição de conduta de abastecimento de água com abertura de vala no concelho de santarém;
- Reabilitação de reservatórios de abastecimento de água;
- Prestação de serviços de lavagem, desinfeção, levantamento de patologias e avaliação de segurança radiológica de reservatórios de água para consumo humano;
- Selagem da captação PS23 e execução de um furo de captação de água subterrânea para abastecimento público, em Vale do Carro;
- Gestão e controlo de projeto da empreitada "Implementação de sistema de telegestão nos sistemas de abastecimento de água";
- Prestação de serviços de "Acompanhamento arqueológico de trabalhos da Águas de Santarém";
- Fornecimento e instalação de Posto de Transformação na EEAR Bacia Dona Rita;
- Selagem da captação FF1 e execução de um furo de captação de água subterrânea para abastecimento privado, em Santarém;
- Manutenção de Postos de Transformação das Águas de Santarém;
- Limpeza de poços das estações elevatórias de água residual em Santarém;
- Ramais e prolongamentos de rede de água e saneamento no concelho de Santarém;
- Implementação do sistema de telegestão, nos sistemas de abastecimento de água;
- Abertura e fecho de vala na rede de água do concelho de Santarém;
- Substituição de condutas e ligações hidráulicas do Reservatório de S. Bento;
- Substituição de condutas por *pipebursting*;

- Requalificação do Largo Ramiro Nobre;
- Requalificação da Av. António dos Santos;
- Requalificação do Largo da Alcáçova;
- Remodelação do Sistema de Bombagem da Moçarria;
- Remodelação de quadros elétricos das instalações captação PS9, EEAA de Póvoa da Isenta, Reservatório da Romeira e EEAA de Casével;
- Execução de pontos de entrega de ramais de energia e
- Instalação de Sistemas Fotovoltaicos Autónomos em Reservatórios

Os trabalhos realizados durante o período em análise totalizaram 1.788m€.

Santarém, 29 de novembro de 2022

O Conselho de Administração


The signature is handwritten in black ink. It consists of several loops and swirls above a horizontal line, followed by a blue ink signature below it. The blue signature appears to read "Jeronimus".