



# **RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL**

**1.º SEMESTRE 2023**



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 junho de 2023 (Ativo).....	6
5.2 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas .....	8
5.3 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas (dados comparativos com o orçamento) .....	9
5.4 Demonstração Individual de Fluxos de Caixa .....	10
5.5 Demonstração de Alterações no Capital Próprio .....	11
6. Análise rubricas das Demonstrações Financeiras.....	12
6.1 Clientes.....	12
6.2. Gastos com o pessoal .....	17
6.3 Fornecimentos e Serviços Externos .....	19
6.4 Controlo dos investimentos .....	20



## 1. Introdução

O presente relatório descreve os resultados alcançados ao longo do primeiro semestre de 2023, dando conta do nível de execução dos objetivos definidos previamente no orçamento.

A elaboração do relatório de execução orçamental para o 1º semestre de 2023 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 2023.

## 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 2022) 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 semestral.

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 2023 e relatório e contas de 2022, 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 semestre de 2023, 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 e melhorando o serviço prestado aos clientes.

O Ativo Líquido atingiu o montante de 75,1 M€.

### 4.2 Capital Próprio

O Capital Próprio da Águas de Santarém alcançou no final do 1º semestre 53,1 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 semestre 21,9M€, verificando-se um decréscimo face ao período homólogo em cerca de 964m€, essencialmente, por via da diminuição dos financiamentos obtidos.

## 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 semestre cifra-se em 1.976M€, em linha com o período homólogo.

## 4.5 Resultado Líquido

A Águas de Santarém gerou no final do 1º semestre de 2023, um resultado líquido de aproximadamente 80 mil euros.

A variação do resultado líquido face a junho de 2022 prende-se, essencialmente, com o aumento das vendas e serviços prestados e com a redução das taxas de amortização.

## 4.6 Indicadores

O quadro abaixo mostra alguns dos principais indicadores da situação económico-financeira da Águas de Santarém, relativa ao final do 1º semestre de 2023, a comparação com período homólogo e o ano de 2022.

Indicadores	Unidade	junho 2023	julho 2022	dezembro 2022
<b>Alavancas Financeiras</b> Endividamento (médio e longo prazo) Debt to equity ratio		0,14 0,19	0,15 0,21	0,14 0,20
<b>Estrutura de Capitais</b> Solvabilidade Autonomia Financeira	%	2,42 70,77	2,35 70,14	2,40 70,60
<b>Fundo de Maneio e Equilíbrio Financeiro</b> Liquidez Geral		0,73	1,04	0,78
<b>Rentabilidade</b> EBITDA Margem do EBITDA Rentabilidade das Vendas Rentabilidade dos Capital Próprios (ROE) Rentabilidade Total do Activo (ROA)	€ % % % %	1 976 376,80 41,47 3,85 0,15 0,34	1 874 902,14 45,30 (7,97) (0,27) (0,06)	3 557 347,58 40,45 0,02 0,002 0,36

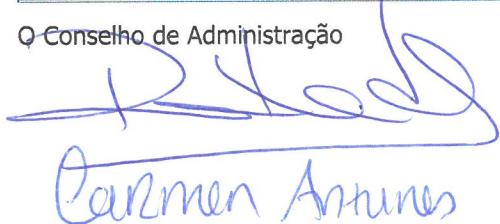
## 5. Demonstrações Financeiras

### 5.1 Balanço individual em 30 de junho de 2023 (Ativo)

Un:€

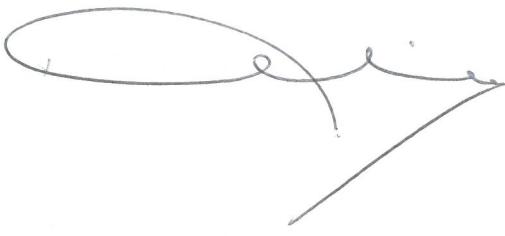
Rubricas	NOTAS	Datas		
		junho 2023	junho 2022	
<b>ATIVO</b>				
<b>Ativo não corrente</b>				
Ativos fixos tangíveis	8	69 447 742,21	69 201 664,20	
Propriedades de investimento				
Goodwill				
Ativos intangíveis	7	646 280,49	627 091,69	
Ativos biológicos				
Part. financeiras - mét. de equivalência patrimonial				
Participações financeiras - outros métodos				
acionistas/sócios				
Outros ativos financeiros	28	27 356,59	22 478,25	
Ativos por impostos diferidos				
		<b>70 121 379,29</b>	<b>69 851 234,14</b>	
<b>Ativo corrente:</b>				
Inventários	19	230 261,05	218 736,86	
Ativos biológicos	28			
Cientes	26	2 697 000,94	2 800 700,82	
Adiantamentos a fornecedores		3 575,01	3 575,01	
Estado e outros entes públicos		477 938,62	147 091,53	
acionistas/sócios				
Outras contas a receber	28	1 155 407,06	1 071 080,11	
Diferimentos		108 788,94	89 644,25	
Ativos financeiros detidos para negociação				
Outros ativos financeiros				
Ativos não correntes detidos para venda				
Caixa e depósitos bancários	4	282 088,46	2 533 813,03	
		<b>4 955 060,08</b>	<b>6 864 641,61</b>	
<b>Total do Ativo</b>		<b>75 076 439,37</b>	<b>76 715 875,75</b>	

Q Conselho de Administração



Carmen Antunes

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)




Joaquim Sá



## 5.1 Balanço individual em 30 de junho de 2023 (Capital Próprio e Passivo)

Rubricas	NOTAS	Datas		Un:€
		junho 2023	junho 2022	
<b>Capital próprio:</b>				
Capital realizado	28	31277 422,97	31277 422,97	
Ações (quotas) próprias				
Outros instrumentos de capital próprio				
Prémios de emissão				
Reservas legais		494 967,69	494 873,91	
Outras reservas				
Resultados transitados		2 398 271,56	2 777 427,58	
Ajustamentos em ativos financeiros				
Excedentes de revalorização				
Outras variações no capital próprio	23	18 884 065,70 80 312,33	19 403 877,66 (143 251,27)	
Resultado líquido do período				
Interesses minoritários				
<b>Total do capital próprio</b>		<b>53 135 040,25</b>	<b>53 810 350,85</b>	
<b>Passivo</b>				
<b>Passivo não corrente</b>				
Provisões				
Financiamentos obtidos	10;11;28	9 809 120,79	10 798 477,63	
Responsabilidades por benefícios pós-emprego				
Passivos por impostos diferidos	26			
Outras contas a pagar		5 309 573,60	5 480 255,90	
		<b>15 118 694,39</b>	<b>16 278 733,53</b>	
<b>Passivo corrente</b>				
Fornecedores	28	667 284,24	441 366,99	
Adiantamentos de clientes				
Estado e outros entes públicos	26	217 140,65	169 894,47	
Acionistas/sócios				
Financiamentos obtidos	10;11;28	480 652,04	546 747,68	
Outras contas a pagar	28	5 457 627,80	5 468 782,23	
Diferimentos				
Passivos financeiros detidos para negociação				
Outros passivos financeiros				
Passivos não correntes detidos para venda				
		<b>6 822 704,73</b>	<b>6 626 791,37</b>	
<b>Total do passivo</b>		<b>21 941 399,12</b>	<b>22 905 524,90</b>	
<b>Total do capital próprio e do passivo</b>		<b>75 076 439,37</b>	<b>76 715 875,75</b>	

O Conselho de Administração

Carmen Antunes  
Por S.B.

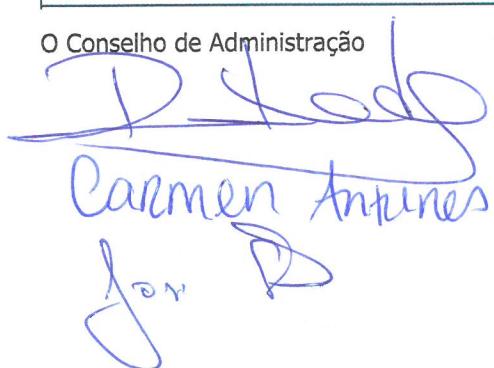
CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

## 5.2 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 30 de junho de 2023

Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos		Un:€
		junho 2023	junho 2022	
Vendas e serviços prestados	22	4 766 147,61	4 139 247,58	
Subsídios à exploração	24			
Ganhos/perdas imputados de subs., associ. e empr. conjuntos				
Variação nos inventários da produção				
Trabalhos para a própria entidade		86 105,09	117 871,71	
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	20	(105 546,69)	(94 883,20)	
Fornecimentos e serviços externos	1132	(1470 076,86)	(1250 427,12)	
Gastos com o pessoal	7:30	(1806 626,66)	(1617 098,73)	
Imparidade de inventários (perdas/reversões)				
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	29	(39 830,67)		
Provisões (aumentos/reduções)				
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)				
Aumentos/reduções de justo valor				
Outros rendimentos e ganhos	22	598 046,35	660 416,19	
Outros gastos e perdas	31	(51841,37)	(80 224,29)	
<b>Resultado antes de depr., gastos de financ. e impostos</b>		<b>1976 376,80</b>	<b>1874 902,14</b>	
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	8:9	(1688 390,00)	(1922 898,75)	
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)				
<b>Resultado operacional (antes de gast. financ. e impostos)</b>		<b>287 986,80</b>	<b>(47 996,61)</b>	
Juros e rendimentos similares obtidos	22	664,25	212,03	
Juros e gastos similares suportados	12	(176 168,80)	(95 466,69)	
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>112 482,25</b>	<b>(143 251,27)</b>	
Imposto sobre o rendimento do período	27	(32 169,92)		
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>80 312,33</b>	<b>(143 251,27)</b>	

O Conselho de Administração



Carmen Antunes

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)



### 5.3 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas (dados comparativos com o orçamento) Período findo em 30 de junho de 2023

Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos			Un:€
		Orçamento 2023	Controlo orçamental junho 2023	junho 2023	
Vendas e serviços prestados	22	10 058 486	4 515 934	4 766 147,61	
Subsídios à exploração	24	10 000	5 000		
Ganhos/perdas imputados de subs., associ. e empr. conjuntos					
Variação nos inventários da produção					
Trabalhos para a própria entidade		300 000	150 000	86 105,09	
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	20	(201900)	(10950)	(105 546,69)	
Fornecimentos e serviços externos	11;32	(3 968 872)	(1984 436)	(1470 076,86)	
Gastos com o pessoal	7;30	(3 523 372)	(1801772)	(1806 626,66)	
Imparidade de inventários (perdas/reversões)					
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	29	(150 000)	(75 000)	(39 830,67)	
Provisões (aumentos/reduções)					
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)					
Aumentos/reduções de justo valor					
Outros rendimentos e ganhos	22	1309 587	654 794	598 046,35	
Outros gastos e perdas	31	(89 769)	(44 885)	(5184137)	
<b>Resultado antes de depr., gastos de financ. e impostos</b>		<b>3 744 160</b>	<b>1 318 685</b>	<b>1 976 376,80</b>	
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	8;9	(3 295 558)	(1647 779)	(1688 390,00)	
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)					
<b>Resultado operacional (antes de gast. financ. e impostos)</b>		<b>448 602</b>	<b>(329 094)</b>	<b>287 986,80</b>	
Juros e rendimentos similares obtidos	22	2 055	1028	664,25	
Juros e gastos similares suportados	12	(446 234)	(223 117)	(176 168,80)	
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>4 423</b>	<b>(551 184)</b>	<b>112 482,25</b>	
Imposto sobre o rendimento do período	27	(1264)		(32 169,92)	
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>3 158</b>	<b>(551 185)</b>	<b>80 312,33</b>	

O Conselho de Administração

Carmen Andunes

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

José Sá



## 5.4 Demonstração Individual de Fluxos de Caixa

Un:€

Descrição	Notas	Períodos	
		junho 2023	junho 2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto			
Recebimentos de clientes		5 935 357,97	5 389 555,79
Pagamentos a fornecedores		(1914 357,69)	(1510 524,62)
Pagamentos ao pessoal	29	(1006 629,82)	(905 530,53)
<b>Caixa gerada pelas operações</b>		<b>3 014 370,46</b>	<b>2 973 500,64</b>
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		(16 221,60)	
Outros recebimentos/pagamentos		(1624 865,92)	(1664 586,91)
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)</b>		<b>1 373 282,94</b>	<b>1 308 913,73</b>
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	8	(1553 534,19)	(1281 641,11)
Activos intangíveis	7	(10 537,75)	(30 782,09)
Investimentos financeiros	14;16	(2 747,03)	(2 683,92)
Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Subsídios ao investimento			34 549,88
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)</b>		<b>(1 566 818,97)</b>	<b>(1 280 557,24)</b>
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	10;11	(514 527,30)	(535 710,97)
Juros e gastos similares	10;11	(185 770,81)	(117 902,52)
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Outras operações de financiamento			
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)</b>		<b>(850 298,11)</b>	<b>(653 613,49)</b>
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		(1043 834,14)	(625 257,00)
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		1325 922,60	3 159 070,03
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	282 088,46	2 533 813,03

O Conselho de Administração

Carmen Antunes  
joni DD

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

## 5.5 Demonstrações de Alterações no Capital Próprio

Un:€

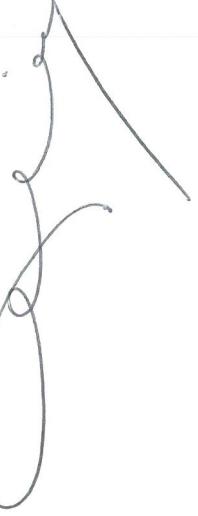
DESCRIÇÃO	NOTAS	Capital Realizado	Acessórios (outras propriedades)	Outros instrumentos de capital próprio	Premios de emissão	Reservas Legais	Outras Reservas	Reservas Transféradas	Resultados	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de reavaliação	Outras variações no capital próprio	Resultado do Período	Total	Interesses minoritários	Total de Capital Próprio	
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2022 <sup>3</sup>	6	3.277.422,97					494.873,97		2.397.427,58			\$ 8.733,40	937,76	53.265.385,62		53.365.395,62	
ALTERAÇÕES NO PERÍODO												(3.156,70)	(3.066,70)			(3.165,70)	
Attribuição de subsídios ao investimento																	
Aplicação de resultados																	
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	7						93,78	843,98					(3.066,70)	(937,76)			(3.066,70)
RESULTADO INTEGRAL	8						93,78	843,98									
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO	9=n+8						93,78	843,98									
POSIÇÃO NO FIM DE 30-06-2023	10	6.748,10	3.277.422,97				494.867,66		2.398.271,56				€ 894.065,70	80.243,33	53.050.040,25		53.150.040,25

Un:€

DESCRIÇÃO	NOTAS	Capital Realizado	Acessórios (outras propriedades)	Outros instrumentos de capital próprio	Premios de emissão	Reservas Legais	Outras Reservas	Reservas Transféradas	Resultados	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de reavaliação	Outras variações no capital próprio	Resultado do Período	Total	Interesses minoritários	Total de Capital Próprio	
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2022 <sup>3</sup>	6	3.277.422,97					493.910,57		2.750.927,50				\$ 747.860,62	€ 333,42	54.297.605,28	54.297.605,28	
ALTERAÇÕES NO PERÍODO																	
Attribuição de subsídios ao investimento																	
Aplicação de resultados																	
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	7						183,34	€ 300,08					(344.003,81)	(€ 333,42)			(344.003,81)
RESULTADO INTEGRAL	8						183,34	€ 300,08					(344.003,81)	(€ 333,42)			(344.003,81)
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO	9=n+8						183,34	€ 300,08									
POSIÇÃO NO FIM DE 30-06-2023	10	6.748,10	3.277.422,97				494.873,97		2.777.427,58				€ 410.877,56	143.251,27	53.810.350,85		53.910.350,85

CC nº 9019 (Carlos Ferreira)

O Conselho de Administração  
  
 Carmen Nunes  

## 6. Análise rubricas das Demonstrações Financeiras

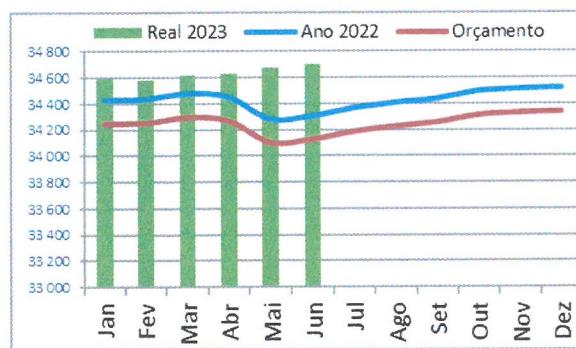
Sendo a Águas de Santarém uma empresa focada na qualidade do serviço que presta, é indiscutível o peso que os clientes têm nas receitas que aportam para fazer face aos gastos de exploração inerentes à sua área de negócio.

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.

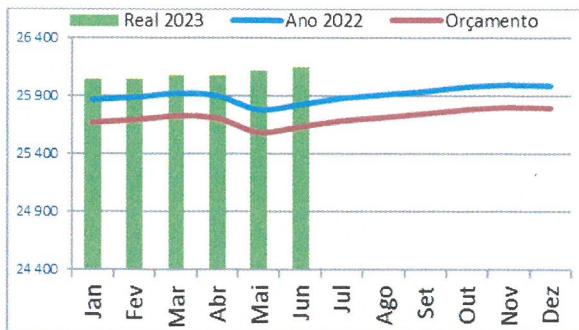
### 6.1 Clientes

#### 6.1.1 Clientes de Água



Na evolução do número de clientes, em junho, verifica-se um aumento face ao ano anterior e ao previsto em orçamento, de mais 397 e 575, respetivamente.

### 6.1.2 Clientes de Saneamento



Tal como sucede com os clientes de abastecimento de água, desde início de 2023 que o número de clientes de saneamento se encontra acima do valor do orçamento. Em junho de 2023 regista-se um aumento de 327 do número de clientes em comparação com igual período de 2022 e 519 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 consumidor.

Tipo de Consumidores	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
Total Domésticos	30472	30462	30487	30455	30463	30479
Total Não Domésticos	4310	4313	4323	4359	4398	4412
Autarquia e ISFL	356	356	356	356	359	357
<b>Total</b>	<b>34782</b>	<b>34775</b>	<b>34810</b>	<b>34814</b>	<b>34861</b>	<b>34891</b>

### 6.1.3.1 Volume de água



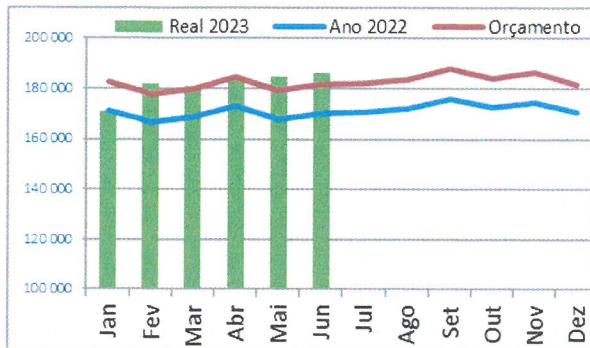
Os valores do volume de água processado traduzem um aumento face ao ano anterior e ao orçamento. Nos seis primeiros meses de 2023 regista-se um acréscimo de cerca de 87 mil m<sup>3</sup> faturados relativamente ao período homólogo.

### 6.1.3.2 Tarifa variável de abastecimento de água



No que diz respeito ao comportamento dos valores faturados da tarifa variável da água, verifica-se um aumento de 264 mil euros comparando com o período homólogo, que reflete, em parte, o aumento de 87 mil m<sup>3</sup> faturados.

### 6.1.3.3 Tarifa fixa de abastecimento de água



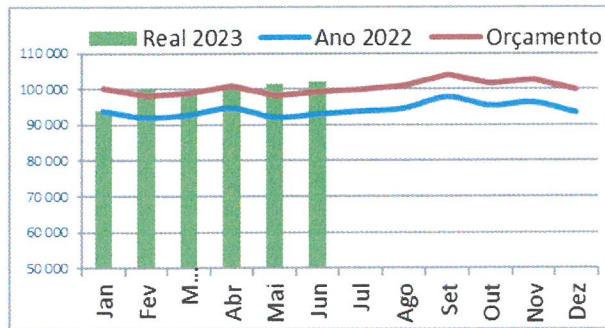
A tarifa fixa de abastecimento de água é apurada pelo número de dias de consumo, em cada contrato ativo. Os valores do semestre estão acima do orçamentado e do período homologo, reflexo do aumento do número de clientes.

### 6.1.3.4 Tarifa variável de saneamento



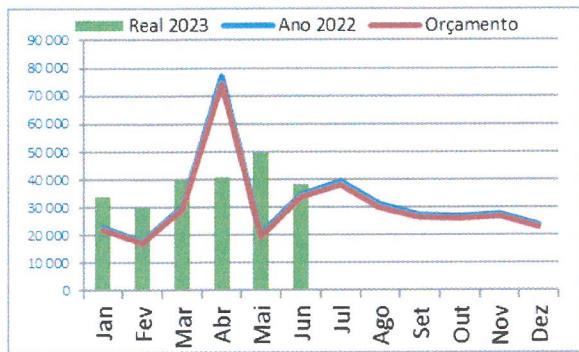
Visto que a forma de apuramento do volume do saneamento de águas residuais é indexada ao volume de água abastecida, todos os fatores que influenciam o abastecimento também têm impacto direto na faturação desta rubrica. Os seis primeiros meses do ano apresentam um crescimento face ao orçamento, 136m€, e face ao período homologo, 201m€.

#### 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



Com exceção do mês de abril, em que ocorreu no ano anterior um evento circunstancial, na faturação de outros serviços, houve um aumento acentuado de faturação devido à retoma de emissão de avisos de corte bem como dos acordos no âmbito dos consumos ilícitos.



## 6.2. Gastos com o pessoal

Os gastos com pessoal representam 30% na estrutura de rendimentos da empresa, para 2023, pelo que merecem especial atenção.

A Águas de Santarém a junho de 2023 englobava nos seus quadros 129 colaboradores, menos 2 do que 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.

Importa ainda referir que, no decurso do presente ano, ocorreram alterações às disposições legais, que têm impacto e que à data da aprovação do orçamento não eram conhecidas, nomeadamente o Decreto-Lei n.º 26-B/2023, de 18 de abril, que atualizou os níveis remuneratórios da tabela remuneratória única (TRU), publicada em anexo ao Decreto-Lei n.º 84-F/2022, de 16 de dezembro, bem como as alterações ao subsídio de refeição de correntes da Portaria n.º 107-A/2023, de 18 de abril.

No quadro seguinte apresenta-se o desdobramento das várias rubricas que englobam os gastos com o pessoal a 30 de junho de 2023 e, comparação com o período homólogo:

Pessoal ao Serviço	Orçamento 2023	junho 2023	junho 2022
Administração	3	3	3
Direção Geral	7	6	7
Direção Administrativa e Financeira	15	17	14
Direção Comercial	30	30	70
Direção de Operações	72	69	30
Direção da Qualidade	4	4	3
<b>Total Pessoal</b>	<b>131</b>	<b>129</b>	<b>127</b>
Gastos com o Pessoal (€)	Orçamento 2023	junho 2023	junho 2022
Remunerações órgãos sociais	3 810	1 148	765
Remunerações do pessoal	1 878 744	905 711	801 275
Subsídio de férias e Natal	315 368	218 264	185 560
Trabalho extraordinário	32 000	8 895	19 170
turnos/disponibilidade	126 243	66 074	56 818
Abono para faltas	10 000	5 080	4 940
Subsídio de refeição	163 899	90 077	72 260
Ajudas de custo	9 000	3 290	4 652
Subsídio de risco	75 000	33 428	41 106
Outros suplementos	40 000	24 745	20 407
Ajudas de custo (quilómetros)	200	-	0
Subsídio familiar a crianças	4 500	1 631	2 193
Prestações de ação social complementar	-	48	55
Encargos ADSE	1 000	-	495
Prémios para pensões	1 000	1 582	0
Segurança social dos funcionários	266 617	153 300	144 472
Segurança social - Regime geral	350 206	159 526	134 488
Fundo garantia compensação trabalho	500	167	206
Seguros de acidentes no trabalho	28 500	16 462	14 111
Despesas de saúde	15 000	11 276	5 952
Seguros de saúde	83 000	47 069	40 795
Formação	30 000	14 677	22 725
Fardamentos	20 000	4 474	10 714
Prémio de assiduidade	11 660	12 562	10 681
Regime de Capitação (ACSS)	41 475	20 738	19 778
Outros	15 650	6 406	3 482
<b>Total Gastos com o Pessoal</b>	<b>3 523 372</b>	<b>1 806 627</b>	<b>1 617 099</b>

### 6.3 Fornecimentos e Serviços Externos

Merecem também destaque os fornecimentos e serviços externos que igualmente representam 34% do universo do orçamento previsional para 2023.

Fornecimentos e Serviços Externos	Orçamento 2023	Orçamento junho 2023	junho 2023	junho 2022	Un:€
Trabalhos Especializados	749 179	374 590	372 700	304 951	
Publicidade e Propaganda	1 200	600	537	1 127	
Vigilância e Segurança	30 160	15 080	10 353	7 820	
Honorários	12 000	6 000	5 000	5 392	
Conservação e Reparação	360 706	180 353	99 946	109 726	
Ferramentas e Utensílios	3 000	1 500	8 181	8 877	
Livros e Documentação Técnica	3 400	1 700	25	2 990	
Material de Escritório	5 000	2 500	1 525	1 162	
Artigos Para Oferta	-	-	-	0	
Material de Laboratório	20 000	10 000	3 851	11 905	
Material de Informática	2 000	1 000	3 218	1 651	
Outros materiais	2 000	1 000	1 559	1 496	
Eletricidade	1 800 000	900 000	517 446	350 000	
Combustíveis	60 000	30 000	41 452	47 593	
Outros Fluidos	300	150	1 501	242	
Deslocações e Estadas	3 000	1 500	3 401	4 371	
Transporte de Mercadorias	200	100	40	72	
Despesas com Viaturas de Turismo	4 000	2 000	2 045	2 609	
Despesas com Outras Viaturas	15 000	7 500	37 285	26 435	
Rendas e Alugueres	264 570	132 285	100 789	92 115	
Comunicações	269 481	134 741	111 499	83 928	
Seguros	55 979	27 990	13 954	11 313	
Contencioso e Notariado	500	250	25	0	
Limpeza, Higiene e Conforto	45 000	22 500	20 044	21 357	
Encargos de Cobrança	165 608	82 804	73 486	79 346	
Comunicação e Imagem	94 500	47 250	39 957	71 729	
Donativos	1 500	750	-	1 500	
Outros	588	294	259	720	
<b>Total</b>	<b>3 968 872</b>	<b>1 984 436</b>	<b>1 470 077</b>	<b>1 250 427</b>	

Da análise efetuada, constata-se que entre o previsto em orçamento e o realizado, existe uma poupança geral de 514 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 (-383m€) e a conservação e reparação (-80m€).

#### 6.4 Controlo dos investimentos

O ativo não corrente representa cerca de 93% do total do ativo líquido, pelo que se afigura importante desdobrar as várias componentes que incorporam os ativos fixos tangíveis (63.965.503€) e intangíveis (619.630€), bem como considerar o valor dos investimentos em curso (5.508.889€).

Assim sendo, apresenta-se de seguida a 30 de junho de 2023 o controlo dos investimentos.

Descrição das contas	junho 2023	dezembro 2022	julho 2022	Variação junho 2023/julho 2022	Variação junho 2023/dezembro 2022
<b>Investimentos Financeiros</b>	<b>27 357</b>	<b>25 312</b>	<b>22 478</b>	<b>4 878</b>	<b>2 045</b>
Fundo compensação trabalho	27 357	25 312	22 478	4 878	2 045
<b>Ativos fixos tangíveis</b>	<b>63 965 503</b>	<b>65 285 696</b>	<b>64 718 899</b>	<b>(753 395)</b>	<b>(1 320 193)</b>
Terrenos e recursos naturais	440 757	440 757	295 117	145 641	
Edifícios e outras construções	481 311	481 311	607 002	(125 691)	
Equipamento básico	96 666 848	96 376 411	94 688 912	1 977 936	290 437
Equipamento de transporte	399 829	399 829	350 179	49 650	
Equipamento administrativo	929 002	918 613	858 731	70 271	10 389
Outros ativos fixos tangíveis	610 677	579 728	507 205	103 472	30 948
Depreciações acumuladas	(35 562 921)	(33 910 954)	(32 588 247)	(2 974 674)	(1 651 967)
<b>Ativos fixos intangíveis</b>	<b>619 630</b>	<b>655 245</b>	<b>554 310</b>	<b>65 321</b>	<b>(35 614)</b>
Programas de computador	606 445	605 636	477 812	128 633	809
Outros ativos intangíveis	664 222	664 222	664 222		
Amortizações acumuladas	(651 037)	(614 613)	(587 724)	(63 312)	(36 423)
<b>Investimentos em curso</b>	<b>5 508 889</b>	<b>4 129 148</b>	<b>4 555 548</b>	<b>953 341</b>	<b>1 379 741</b>
Ativos fixos tangíveis em curso	5 482 239	4 106 848	4 482 766	999 473	1 375 391
Ativos intangíveis em curso	26 650	22 300	72 782	(46 132)	4 350

Os investimentos em equipamento básico passaram de 94.688.912€ a 30-06-2022 para 96.666.848€ a junho de 2023, tendo o ano de 2022 finalizado com o valor de 96.376.411€. 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 953m€, e um aumento relativamente a 2022 de 1.380m€, cujas variações estão espelhadas no quadro acima.

De salientar que, nos seis primeiros meses do ano, cerca de 65% do investimento foi direcionado para o abastecimento de água, distribuindo-se da seguinte forma:

Componentes	junho 2023	Un:€		
		AA	AR	OAS
<b>Ativos fixos tangíveis</b>	<b>331 774,00</b>	<b>281 968,62</b>	<b>46 325,98</b>	<b>3 479,40</b>
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-
Equipamento básico	290 436,71	253 411,08	36 867,53	158,10
Equipamento de transporte	-	-	-	-
Equipamento administrativo	10 388,82	7 360,34	1 999,56	1 028,92
Outros ativos fixos tangíveis	30 948,47	21 197,20	7 458,89	2 292,38
<b>Ativos intangíveis</b>	<b>809,10</b>	<b>562,85</b>	<b>162,59</b>	<b>83,66</b>
Programas de computador	809,10	562,85	162,59	83,66
Outros ativos intangíveis	-	-	-	-
<b>Investimentos em curso</b>	<b>1 379 740,55</b>	<b>836 942,81</b>	<b>516 022,07</b>	<b>26 775,67</b>
Ativos fixos tangíveis em curso	1 375 390,55	832 592,81	516 022,07	26 775,67
Ativos intangíveis em curso	4 350,00	4 350,00	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1 712 323,65</b>	<b>1 119 474,28</b>	<b>562 510,64</b>	<b>30 338,73</b>

(AA - Abastecimento de água; AR - Saneamento de águas residuais; OAS - Outras atividades e serviços)

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

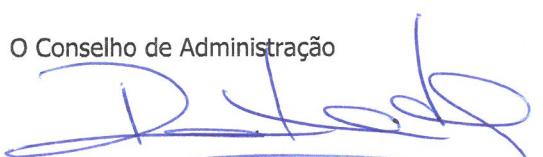
- Substituição de nós e trabalhos na rede de abastecimento de água;
- Implementação do sistema de telegestão nos sistemas de abastecimento de água;
- Substituição de condutas e ligações hidráulicas do Reservatório de S. Bento;
- Substituição de condutas por Pipebursting;
- Abertura e fecho de vala no concelho de Santarém;
- Reabilitação do reservatório e EEAA da Ribeira de Santarém;
- Remodelação de quadros elétricos das instalações captação PS9, EEAA de Póvoa da Isenta, reservatório da Romeira e EEAA de Casével;
- Prestação de serviços de "Acompanhamento Arqueológico de trabalhos da Águas de Santarém";
- Remodelação de ligações à EEAR do Carvalhal – Alcanhões;
- Construção e instalação de equipamentos na captação RA9 Vale do Carro;
- Campanha de deteção de fugas;
- Selagem das captações PS1 e JK8 e execução de um furo de captação de água subterrânea para abastecimento público em Albergaria – Almôster;
- Remodelação do sistema de gradagem da ETAR de Vale de Santarém;
- Instalação de variadores de velocidade em Estações Elevatórias de Águas Residuais;
- Fornecimento e instalação de medidor de caudal na ETAR de Santarém;
- Substituição de coluna de elevação na captação AC3 – Santarém;
- Ramais da rede de água e saneamento no concelho de Santarém;



- Reabilitação de estradas degradadas com construção de redes de saneamento no concelho de Santarém – fase II;
- Pavimentação da Rua 5 de Agosto – Póvoa de Santarém;
- Selagem da captação PS6 e execução de um furo de captação de água subterrânea para abastecimento público, no Baixinho – Moçaria;
- Construção de caixas para instalação de VRP e caudalímetros no Concelho de Santarém – 2023 e
- Construção de barreira de proteção a RAC na captação SC3 – Santarém.

Santarém, 3 de agosto de 2023

O Conselho de Administração

  
Carmen Annunes  
