

A dynamic splash of clear water against a white background, with various droplets and bubbles scattered across the page. The water is captured in mid-air, creating a sense of movement and freshness.

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3.º TRIMESTRE 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 setembro 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 terceiro trimestre de 2023, dando conta do nível de execução dos objetivos definidos previamente no orçamento.

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

Os primeiros nove meses de 2023, mantêm 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 70M€.

4.2 Capital Próprio

O Capital Próprio da Águas de Santarém alcançou no final do 3º trimestre 53,5M€ o que releva uma rentabilidade 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 22M€, verificando-se um decréscimo face ao período homólogo em cerca de 953m€, 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 3º trimestre cifra-se em 3.550M€, mais 496m€ face ao período homólogo.

4.5 Resultado Líquido

A Águas de Santarém gerou no final do 3º trimestre de 2023, um resultado líquido de aproximadamente 345 mil euros.

A variação do resultado líquido face a setembro 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 3º trimestre de 2023, a comparação com período homólogo e o ano de 2022.

Indicadores	Unidade	setembro 2023	setembro 2022	dezembro 2022
Alavanca Financeira				
Endividamento (médio e longo prazo)		0,14	0,15	0,14
Debt to equity ratio		0,20	0,21	0,20
Estrutura de Capitais				
Solvabilidade		2,42	2,33	2,40
Autonomia Financeira	%	70,75	69,98	70,60
Fundo de Maneio e Equilíbrio Financeiro				
Liquidez Geral		0,80	1,05	0,78
Rentabilidade				
EBITDA	€	3 549 546,81	3 053 426,69	3 557 347,58
Margem do EBITDA	%	46,33	45,59	40,45
Rentabilidade das Vendas	%	9,77	0,33	0,02
Rentabilidade dos Capitais Próprios (ROE)	%	0,65	0,02	0,002
Rentabilidade Total do Activo (ROA)	%	0,94	0,22	0,36



5. Demonstrações Financeiras

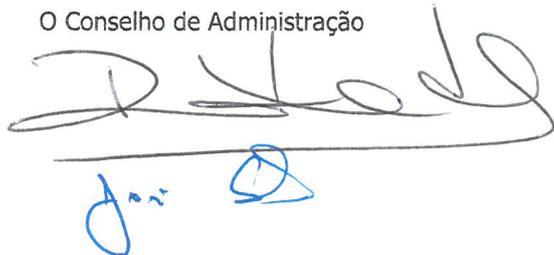
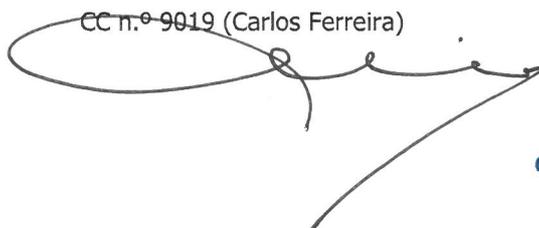
5.1 Balanço individual em 30 de setembro de 2023 (Ativo)

Un:€

Rubricas	NOTAS	Datas	
		setembro 2023	setembro 2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	8	69 348 736,54	68 932 985,18
Propriedades de investimento			
Goodwill			
Ativos intangíveis	7	635 471,56	676 076,21
Ativos biológicos			
Part. financeiras - mét. de equivalência patrimonial			
Participações financeiras - outros métodos			
acionistas/sócios			
Outros ativos financeiros	28	27 356,59	23 904,19
Ativos por impostos diferidos			
		70 011 564,69	69 632 965,58
Ativo corrente:			
Inventários	19	246 704,06	228 643,21
Ativos biológicos	28		
Clientes	26	2 829 194,92	2 717 403,30
Adiantamentos a fornecedores		3 575,01	3 575,01
Estado e outros entes públicos		454 675,76	119 736,02
acionistas/sócios			
Outras contas a receber	28	1 152 646,31	1 031 547,81
Diferimentos		116 332,91	87 477,47
Ativos financeiros detidos para negociação			
Outros ativos financeiros			
Ativos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos bancários	4	808 367,96	3 033 900,49
		5 611 496,93	7 222 283,31
Total do Ativo		75 623 061,62	76 855 248,89

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)



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

Un:€

Rubricas	Notas	Datas	
		setembro 2023	setembro 2022
Capital próprio:	30		
Capital realizado	28	31 277 422,97	31 277 422,97
Ações (quotas) próprias			
Outros instrumentos de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas legais		494 967,69	494 873,91
Outras reservas			
Resultados transitados		2 654 175,36	2 777 427,58
Ajustamentos em ativos financeiros			
Excedentes de revalorização			
Outras variações no capital próprio	23	18 728 250,14	19 219 609,88
Resultado líquido do período		345 097,74	10 188,15
Interesses minoritários			
Total do capital próprio		53 499 913,90	53 779 522,49
Passivo			
Passivo não corrente			
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		5 257 410,83	5 419 176,11
		15 066 531,62	16 217 653,74
Passivo corrente			
Fornecedores	28	535 986,41	434 548,04
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos	26	441 425,71	99 729,83
Acionistas/sócios			
Financiamentos obtidos	10;11;28	753 522,77	534 710,03
Outras contas a pagar	28	5 325 681,21	5 789 084,76
Diferimentos			
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
Passivos não correntes detidos para venda			
		7 056 616,10	6 858 072,66
Total do passivo		22 123 147,72	23 075 726,40
Total do capital próprio e do passivo		75 623 061,62	76 855 248,89

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)



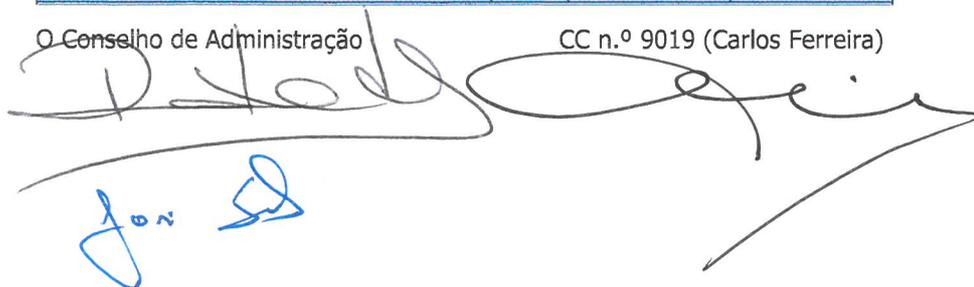
5.2 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas Período findo em 30 de setembro de 2023

Un:€

Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos	
		setembro 2023	setembro 2022
Vendas e serviços prestados	22	7 661 049,93	6 696 892,70
Subsídios à exploração	24		
Ganhos/perdas imputados de subs., associ. e empr. conjuntos			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade		237 999,40	157 486,92
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	20	(165 691,33)	(164 513,60)
Fornecimentos e serviços externos	11,32	(2 278 353,11)	(1 934 375,18)
Gastos com o pessoal	7,30	(2 662 833,25)	(2 413 589,98)
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	29	(44 921,09)	(164 469,82)
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos	22	887 029,89	974 485,86
Outros gastos e perdas	31	(84 733,63)	(98 490,21)
Resultado antes de depr., gastos de financ. e impostos		3 549 546,81	3 053 426,69
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	8,9	(2 543 630,18)	(2 898 768,68)
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gast. financ. e impostos)		1 005 916,63	154 658,01
Juros e rendimentos similares obtidos	22	170,20	2 113,24
Juros e gastos similares suportados	12	(3 113 25,26)	(1 143 625,25)
Resultado antes de impostos		695 761,57	13 146,00
Imposto sobre o rendimento do período	27	(350 663,83)	(2 957,85)
Resultado líquido do período		345 097,74	10 188,15

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 2023

Un:€

Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos		
		Orçamento 2023	Orçamento setembro 2023	setembro 2023
Vendas e serviços prestados	22	10 058 486	7 387 660	7 661 049,93
Subsídios à exploração	24	10 000	7 500	
Ganhos/perdas imputados de subs., associ. e empr. conjuntos				
Variação nos inventários da produção				
Trabalhos para a própria entidade		300 000	225 000	237 999,40
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	20	(201 900)	(151 425)	(165 691,33)
Fornecimentos e serviços externos	11,32	(3 968 872)	(2 976 654)	(2 278 353,11)
Gastos com o pessoal	7,30	(3 523 372)	(2 600 175)	(2 662 833,25)
Imparidade de inventários (perdas/reversões)				
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	29	(150 000)	(112 500)	(44 921,09)
Provisões (aumentos/reduções)				
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)				
Aumentos/reduções de justo valor				
Outros rendimentos e ganhos	22	1 309 587	982 190	887 029,89
Outros gastos e perdas	31	(89 769)	(67 327)	(84 733,63)
Resultado antes de depr., gastos de financ. e impostos		3 744 160	2 694 269	3 549 546,81
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	8,9	(3 295 558)	(2 471 669)	(2 543 630,18)
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)				
Resultado operacional (antes de gast. financ. e impostos)		448 602	222 601	1 005 916,63
Juros e rendimentos similares obtidos	22	2 055	1 541	1 170,20
Juros e gastos similares suportados	12	(446 234)	(334 676)	(3 113 25,26)
Resultado antes de impostos		4 423	(110 533)	695 761,57
Imposto sobre o rendimento do período	27	(1 264)	(948)	(350 663,83)
Resultado líquido do período		3 158	(111 482)	345 097,74

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)



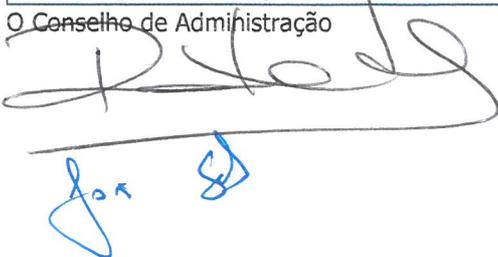
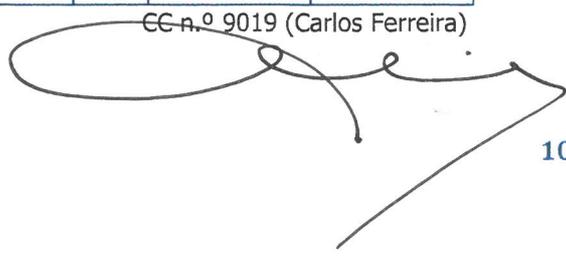
5.4 Demonstração Individual de Fluxos de Caixa

Un:€

Descrição	Notas	Períodos	
		setembro 2023	setembro 2022
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes		9 873 532,02	8 761 528,64
Pagamentos a fornecedores		(3 235 516,90)	(2 504 313,82)
Pagamentos ao pessoal	29	(1 453 086,17)	(1 306 180,46)
Caixa gerada pelas operações		5 184 929,95	4 951 034,36
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		(20 204,60)	35 108,51
Outros recebimentos/pagamentos		(2 615 567,50)	(2 555 709,04)
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		2 549 157,85	2 430 433,83
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	8	(2 468 166,03)	(1 841 871,05)
Ativos intangíveis	7	(12 142,94)	(80 700,53)
Investimentos financeiros	14,16	(2 747,03)	(4 160,89)
Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Subsídios ao investimento			34 549,88
Juros e rendimentos similares			762,50
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		(2 483 056,00)	(1 891 420,09)
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		292 000,00	
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	(539 877,36)	(546 250,60)
Juros e gastos similares	10,11	(185 779,13)	(117 932,68)
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Outras operações de financiamento		(50 000,00)	
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		(583 656,49)	(664 183,28)
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		(517 554,64)	(125 169,54)
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		1 325 922,60	3 159 070,03
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	808 367,96	3 033 900,49

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

5.5 Demonstração de Alterações no Capital Próprio

Un:€

DESCRICO	NOTAS	Capital Realizado	Ações (quotas próprias)	Outros instrumentos de capital próprio	Prêmios de emissão	Reservas Legais	Outras Reservas	Resultados Transmidos	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de reavaliacao	Outras variações no capital próprio	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses minoritários	Total do Capital Próprio
POSICAO NO INICIO DO PERIODO 2023	6	31277422,97				494.873,91		2.397.427,58			9.841.733,40	937,76	53.365.395,62		53.365.395,62
ALTERACOES NO PERIODO															
Atribuição de subsídios ao investimento						93,78		843,98			(466.483,26)	(937,76)	(666.483,26)		(466.483,26)
Aplicação dos resultados								255.903,80					255.903,80		255.903,80
Outras alterações reconhecidas no capital próprio						93,78		256.747,78			(466.483,26)	(937,76)	(20.579,46)		(20.579,46)
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO	7											345.097,74	345.097,74		345.097,74
RESULTADO INTEGRAL	8														
OPERACOES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERIODO	9+7+8					93,78		256.747,78			(466.483,26)	344.959,98	194.518,28		194.518,28
POSICAO NO FIM DE 30-09-2023	10	31277422,97				494.967,69		2.654.175,36			9.729.250,14	345.097,74	53.499.913,90		53.499.913,90
6+7+8+10															

Un:€

DESCRICO	NOTAS	Capital Realizado	Ações (quotas próprias)	Outros instrumentos de capital próprio	Prêmios de emissão	Reservas Legais	Outras Reservas	Resultados Transmidos	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de reavaliacao	Outras variações no capital próprio	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses minoritários	Total do Capital Próprio
POSICAO NO INICIO DO PERIODO 2022	6	31277422,97				493.040,57		2.769.927,50			9.747.860,82	9.333,42	54.297.665,28		54.297.665,28
ALTERACOES NO PERIODO															
Atribuição de subsídios ao investimento						1833,34		9.500,08			(528.270,94)	(9.333,42)	(528.270,94)		(528.270,94)
Aplicação dos resultados								9.500,08					9.500,08		9.500,08
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO	7					1833,34						(9.333,42)	(528.270,94)		(528.270,94)
RESULTADO INTEGRAL	8														
OPERACOES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERIODO	9+7+8					1833,34		9.500,08				9.88,15	988,15		988,15
POSICAO NO FIM DE 30-09-2022	10	31277422,97				494.873,91		2.779.427,58			9.749.609,86	10.88,15	53.779.522,49		53.779.522,49
6+7+8+10															

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

For Sds

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

[Handwritten mark]

6. Análise rubricas das Demonstrações Financeiras

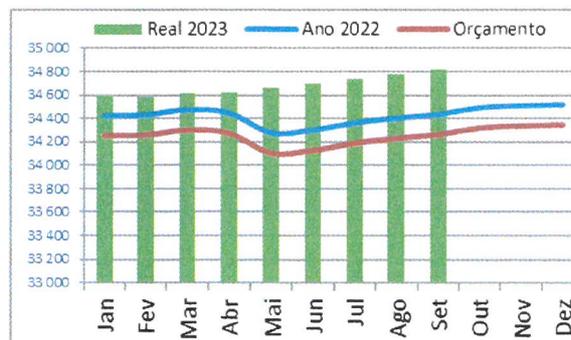
Sendo a Águas de Santarém uma empresa focada na qualidade do serviço que presta, é indiscutível o peso que os clientes têm nas receitas que aportam para fazer face aos gastos de exploração inerentes à sua área de negócio.

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

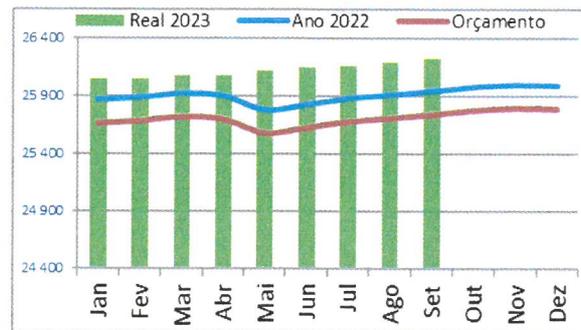
6.1.1 Clientes de Água



Na evolução do número de clientes, em junho, verifica-se um aumento face ao ano anterior e ao previsto em orçamento, de mais 379 e 558, 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 setembro de 2023 regista-se um aumento de 283 do número de clientes em comparação com igual período de 2022 e 476 face ao previsto em orçamento.

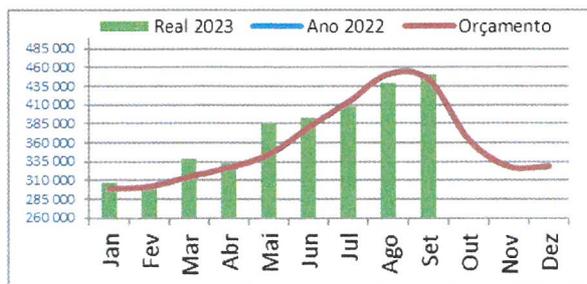
6.1.3 Evolução do número de clientes, por tipo

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

Tipo de Consumidores	Abastecimento de Água								
	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23
DOM	30472	30462	30487	30455	30463	30479	30510	30546	30570
N DOM	3297	3301	3309	3350	3384	3398	3408	3415	3419
Autarq e ISFL	826	824	824	821	824	824	824	822	827
Total	34595	34587	34620	34626	34671	34701	34742	34783	34816

Tipo de Consumidores	Saneamento de Águas Residuais								
	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23
DOM	23520	23530	23552	23526	23552	23569	23579	23613	23631
N DOM	2187	2184	2188	2225	2238	2249	2246	2248	2255
Autarq e ISFL	336	334	335	332	334	335	333	331	337
Total	26043	26048	26075	26083	26124	26153	26158	26192	26223

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 nove primeiros meses de 2023 regista-se um acréscimo de cerca de 75 mil m³ faturados relativamente ao orçamentado e ao período homólogo.

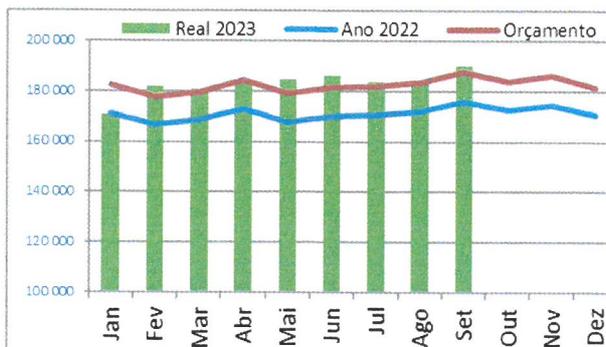
6.1.3.2 Tarifa variável de abastecimento de água

No que diz respeito ao comportamento dos valores faturados da tarifa variável da água, verifica-se um aumento de 404 mil euros comparando com o período homólogo, que reflete, em parte, o aumento de 75 mil m³ 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 período em análise estão acima do orçamentado e do período homologado, 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 nove primeiros meses do ano apresentam um crescimento face ao orçamento, 193m€, e face ao período homologado, 297m€.



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, em termos gerais, houve um aumento 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 128 colaboradores, menos 3 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 setembro de 2023 e, comparação com o período homologado:



Pessoal ao Serviço	Orçamento 2023	setembro 2023	setembro 2022
Administração	3	3	3
Direção Geral	7	6	6
Direção Administrativa e Financeira	15	17	15
Direção Comercial	30	29	30
Direção de Operações	72	69	72
Direção da Qualidade	4	4	2
Total Pessoal	131	128	128

Gastos com o Pessoal	Orçamento 2023	setembro 2023	setembro 2022
Remunerações órgãos sociais	3 810	1 454	918
Remunerações do pessoal	1 878 744	1 329 780	1 191 892
Subsídio de férias e Natal	315 368	321 630	278 980
Trabalho extraordinário	32 000	19 715	25 544
Trabalho em regime de turnos/disponibilidade	126 243	97 617	85 792
Abono para falhas	10 000	7 270	6 957
Subsídio de refeição	163 899	129 456	103 381
Ajudas de custo	9 000	3 991	6 255
Subsídio de risco	75 000	47 054	55 088
Outros suplementos	40 000	38 176	30 610
Ajudas de custo (quilómetros)	200	-	-
Subsídio familiar a crianças	4 500	2 513	3 289
Prestações de ação social complementar	-	85	60
Encargos ADSE	1 000	-	585
Prémios para pensões	1 000	2 170	716
Segurança social dos funcionários	266 617	224 980	210 937
Segurança social - Regime geral	350 206	237 129	202 321
Fundo garantia compensação trabalho	500	167	322
Seguros de acidentes no trabalho	28 500	25 869	23 518
Despesas de saúde	15 000	15 415	9 489
Seguros de saúde	83 000	70 953	61 776
Formação	30 000	18 840	43 496
Fardamentos	20 000	10 988	24 026
Prémio de assiduidade	11 660	12 562	10 681
Regime de Capitação (ACSS)	41 475	34 028	31 106
Outros	15 650	10 991	5 850
Total Gastos com o Pessoal	3 523 372	2 662 833	2 413 590

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.

Un:€

Fornecimentos e Serviços Externos	Orçamento 2023	Orçamento setembro 2023	setembro 2023	setembro 2022
Trabalhos Especializados	749 179	561 884	525 138	472 303
Publicidade e Propaganda	1 200	900	671	1 127
Vigilância e Segurança	30 160	22 620	16 945	15 387
Honorários	12 000	9 000	8 000	8 392
Conservação e Reparação	360 706	270 530	141 165	183 294
Ferramentas e Utensílios	3 000	2 250	10 298	12 917
Livros e Documentação Técnica	3 400	2 550	25	2 990
Material de Escritório	5 000	3 750	2 326	1 923
Artigos Para Oferta	-	-	-	-
Material de Laboratório	20 000	15 000	4 423	15 260
Material de Informática	2 000	1 500	4 152	2 470
Outros materiais	2 000	1 500	1 631	1 697
Eletricidade	1 800 000	1 350 000	817 102	482 103
Combustíveis	60 000	45 000	64 349	71 701
Outros Fluidos	300	225	1 501	242
Deslocações e Estadas	3 000	2 250	4 445	5 688
Transporte de Mercadorias	200	150	120	129
Despesas com Viaturas de Turismo	4 000	3 000	8 361	3 742
Despesas com Outras Viaturas	15 000	11 250	45 822	29 312
Rendas e Alugueres	264 570	198 428	161 104	143 797
Comunicações	269 481	202 111	172 957	165 348
Seguros	55 979	41 984	78 297	68 749
Contencioso e Notariado	500	375	25	0
Limpeza, Higiene e Conforto	45 000	33 750	31 350	32 978
Encargos de Cobrança	165 608	124 206	114 918	119 882
Comunicação e Imagem	94 500	70 875	61 419	90 520
Donativos	1 500	1 125	1 500	1 500
Outros	588	441	309	922
Total	3 968 872	2 976 654	2 278 353	1 934 375

Da análise efetuada, constata-se que entre o previsto em orçamento e o realizado, existe uma poupança geral de 698 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 (-533m€) e a conservação e reparação (129m€).

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 (63.340.009€) e intangíveis (601.572€), bem como considerar o valor dos investimentos em curso (6.042.627€).

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

Un:€

Descrição das contas	setembro 2023	dezembro 2022	setembro 2022	Variação setembro 2023/setembro 2022	Variação setembro 2023/dezembro 2022
Investimentos Financeiros	27 357	25 312	23 904	3 452	2 045
Fundo compensação trabalho	27 357	25 312	23 904	3 452	2 045
Ativos fixos tangíveis	63 340 009	65 285 696	63 888 102	-548 093	-1 945 687
Terrenos e recursos naturais	440 757	440 757	295 117	145 641	0
Edifícios e outras construções	481 311	481 311	607 002	-125 691	0
Equipamento básico	96 848 626	96 376 411	94 776 265	2 072 361	472 215
Equipamento de transporte	413 840	399 829	350 179	63 660	14 010
Equipamento administrativo	932 138	918 613	897 775	34 363	13 525
Outros ativos fixos tangíveis	622 830	579 728	511 824	111 006	43 101
Depreciações acumuladas	-36 399 492	-33 910 954	-33 550 059	-2 849 433	-2 488 538
Ativos fixos intangíveis	601 572	655 245	579 386	22 185	-53 673
Programas de computador	606 445	605 636	516 946	89 499	809
Outros ativos intangíveis	664 832	664 222	664 222	610	610
Amortizações acumuladas	-669 706	-614 613	-601 782	-67 924	-55 092
Investimentos em curso	6 042 627	4 129 148	5 141 573	901 054	1 913 479
Ativos fixos tangíveis em curso	6 008 727	4 106 848	5 044 883	963 844	1 901 879
Ativos intangíveis em curso	33 900	22 300	96 690	-62 790	11 600

Os investimentos em equipamento básico passaram de 94.776.265€ a 30-09-2022 para 96.848.626€ a setembro 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 901m€, e um aumento relativamente a 2022 de 1.913m€, cujas variações estão espelhadas no quadro acima.

De salientar que, nos nove primeiros meses do ano, cerca de 67% do investimento foi direcionado para o abastecimento de água, distribuindo-se da seguinte forma:



Un:€

Componentes	setembro 2023	AA	AR	OAS
Ativos fixos tangíveis	542 851,27	431 167,55	105 174,77	6 508,95
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-
Equipamento básico	472 214,62	382 227,75	89 828,77	158,10
Equipamento de transporte	14 010,49	9 746,47	2 815,34	1 448,68
Equipamento administrativo	13 524,69	9 541,83	2 629,69	1 353,17
Outros ativos fixos tangíveis	43 101,47	29 651,50	9 900,97	3 549,00
Ativos intangíveis	1 419,10	562,85	772,59	83,66
Programas de computador	809,10	562,85	162,59	83,66
Outros ativos intangíveis	610,00	0,00	610,00	0,00
Investimentos em curso	1 913 478,86	1 207 106,62	668 005,06	38 367,18
Ativos fixos tangíveis em curso	1 901 878,86	1 195 506,62	668 005,06	38 367,18
Ativos intangíveis em curso	11 600,00	11 600,00	0,00	0,00
TOTAL	2 457 749,23	1 638 837,02	773 952,42	44 959,79

(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 – Almoester;
- 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 – Moçarria;
- 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;
- Remodelação de redes de águas residuais na Rua Vasco da Gama – Santarém;
- Substituição de condutas e coletores em Santarém;
- Instalação de posto de transformação na captação SC1 – Romeira;
- Execução da alimentação BTE a carregadores de veículos elétricos para o novo centro operacional das Águas de Santarém e
- Fornecimento, instalação e substituição de equipamentos no SAA e SAR.

Santarém, 14 de novembro de 2023

O Conselho de Administração