

RELATÓRIO DE GESTÃO

Doc. 18

SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE PENICHE



EXERCÍCIO DE 2022

[Handwritten signatures in blue ink]

INTRODUÇÃO

Conforme ocorre desde o ano de 2020, os documentos que integram a prestação de contas de 2022 regem-se pela legislação mais recente sobre a informação contabilística para as administrações públicas - Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP).

Ressalva-se, assim, que a comparação histórica dos resultados económico / financeiros dos anos anteriores a 2020 até ao presente, poderá se tornar enviesada atendendo aos diferentes contextos contabilísticos.

Passando a enunciar o grau de concretização dos principais objetivos definidos para os Serviços Municipalizados de Peniche (SMAS) no ano de 2022, destacam-se pela importância e impacto, os seguintes:

- a) Manter o equilíbrio financeiro dos SMAS;
- b) Remodelação da ETAR de Peniche;
- c) Erradicar as descargas de águas residuais urbanas em linhas de água;
- d) Assegurar o controlo das perdas de água na rede;
- e) Renovação do parque de viaturas e equipamentos operacionais;
- f) Acompanhamento do contrato para a gestão comercial dos serviços.

Resultado da invasão da Ucrânia em fevereiro, o ano de 2022 foi caracterizado pelo terceiro choque económico vivido nas últimas duas décadas, sendo o primeiro a crise financeira e económica de 2008 e a subsequente crise da área do euro e o segundo a pandemia de COVID-19.

Atendendo a mais este choque económico, o equilíbrio financeiro dos SMAS no ano de 2022 foi fortemente influenciado, de forma negativa, pelo exponencial aumento de custos da energia e das matérias-primas resultantes da petroquímica, como é o caso dos reagentes utilizados no tratamento da água para abastecimento e das águas residuais.

Assim, o ano de 2022 caracterizou-se pelo regresso aos resultados operacionais negativos, contrariando os que haviam sido conquistados em 2021.

Também os resultados líquidos do exercício foram substancialmente prejudicados, passando do valor de 468.418 € registados em 2021 para uns atuais -430.430,45 €.

De relevar como principais contributos: o aumento em 713.281 € dos custos com a energia elétrica; o aumento de 96.890 € dos preços dos reagentes e, com a conclusão da empreitada de remodelação da ETAR de Peniche, o início da amortização do investimento dando origem a um aumento do valor global das amortizações de 626.686 €.

Sobre o segundo tópico - a empreitada para a remodelação da ETAR de Peniche, após várias vicissitudes que atrasaram o início dos trabalhos, teve o seu arranque efetivo em 24 de maio de 2019.

Ainda no final de 2019, aquando da intervenção no tanque de lamas mistas, os SMAS foram surpreendidos com o elevadíssimo estado de degradação do betão de parte das paredes e laje de cobertura do órgão.

Posteriormente, no início de 2020, veio-se a constatar que os então tanques de arejamento (células 1 e 2 dos atuais tanques de equalização) apresentavam idênticas patologias.

Resultado destes acontecimentos, foi a necessidade de se adotar uma nova solução de obra para os locais, que partiu pela demolição do existente e construção de novos elementos em betão armado.

No entanto, a necessidade da elaboração de novos projetos e a execução de trabalhos complementares à empreitada resultaram na necessidade de prorrogar o prazo global da mesma em 210 dias.

Embora não sendo da responsabilidade das partes, também a doença COVID-19 veio trazer embaraços à normal persecução dos trabalhos, pelo que esta foi motivo de atender a mais 87 dias de prazo para a boa conclusão da empreitada.

Em suma, a obra de remodelação da ETAR de Peniche que estava prevista terminar em novembro de 2020 viu o seu prazo de execução remetido para Setembro de 2021 e, posteriormente, a parte contratual correspondente ao arranque da instalação, para 08 de Novembro de 2021.

Terminado o período de arranque da instalação foram iniciados os procedimentos para a receção provisória da empreitada, tendo a mesma sido totalmente concretizada em 05 de junho de 2022.

Na persecução de erradicar as descargas de águas residuais urbanas em linhas de água, no ano de 2022 foram terminadas as empreitadas de “Execução de rede de drenagem nos Bolhos”, “Remodelação das redes de saneamento e águas na Rua do Ribeirinho, Travessa dos Clérigos e

Rua Dom Geraldo – Geraldês” e deixadas para concluir no início de 2023, “Estação elevatória de águas residuais domésticas em Casais do Júlio” e “Ampliação da rede de águas residuais domésticas no Alto Veríssimo e Alto Foz”.

Embora os procedimentos de contratação não tenham tido sucesso por exclusão e todas as propostas, por duas vezes, em 2022, foi lançada a empreitada de “Execução de rede de drenagem de águas residuais domésticas do Casal Fetal”.

O tema do controlo e redução de perdas tem sido uma preocupação dos SMAS. Com intuito de reduzir a componente das perdas reais, recorrendo à empreitada lançada anualmente para a execução de ramais e prolongamentos de condutas têm os SMAS reservado uma parte à substituição de condutas onde se verificam maior número de roturas, de ramais mais antigos e com materiais obsoletos (ferro galvanizado e polietileno de baixa densidade – *vulgo plásticos*).

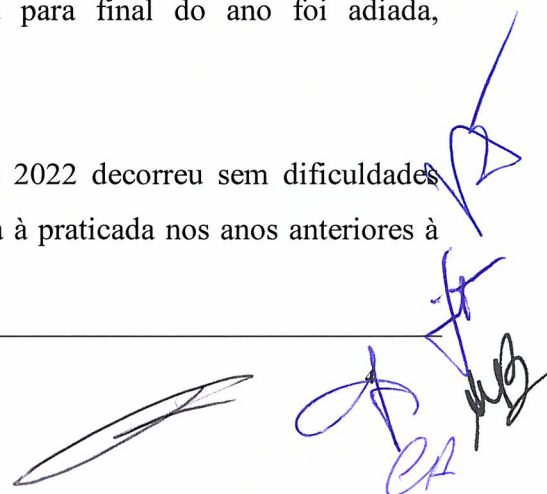
Ao nível das perdas aparentes os SMAS têm se focalizado no controlo mensal da medição dos maiores consumidores e seguido uma política de instalação de medidores de caudais mesmo em situações de consumos autorizados embora não pagos. No ano de 2022 foi dada continuidade à substituição de aparelhos com idade superior a 12 anos.

Dando continuidade aos investimentos apoiados financeiramente pelo POSEUR e que relevam para um melhor conhecimento infraestrutural e controlo e redução de perdas de água na rede, foi implementado um sistema de informação geográfico dedicado à gestão de redes de água e saneamento, bem como incrementada informação no programa de supervisão e telegestão.

A renovação do parque de viaturas centrou-se na aquisição de dois ligeiros de mercadorias do tipo furgão, libertando duas de caixa aberta para trabalhos totalmente operacionais.

Em maio de 2022 foi realizado um concurso público que visava a aquisição de um equipamento combinado para aspiração mediante vácuo de lamas e líquidos e lavagem a alta pressão. No entanto, fruto da conjuntura, a entrega que se esperava para final do ano foi adiada, previsivelmente, para o final de abril de 2023.

Na vertente comercial e atendimento ao público, o ano de 2022 decorreu sem dificuldades relevantes, tendo se voltado a uma política de cortes idêntica à praticada nos anos anteriores à pandemia ocasionada pela doença COVID-19.



Por fim, considera-se relevante abordar a empreitada que visava a concretização do projeto de execução da “Conduta adutora Serra d’El Rei - Mistura e execução da rede de drenagem da EN 114 ao longo da Av. da Liberdade na Serra d’El Rei” e que culminou, em julho de 2022, com a exclusão das duas propostas apresentadas e, consequentemente, a não adjudicação da mesma. Fruto desse ato (não adjudicação da empreitada) a concorrente Submerci – Construção e Urbanizações, Lda., vem instaurar uma ação de contencioso pré-contratual contra o Município de Peniche.

Em 14 de novembro de 2022, o Tribunal Administrativo e Fiscal de Leiria, verificou que o ato de exclusão da proposta da Autora e, inerentemente, o ato de não adjudicação do procedimento não padeciam de qualquer dos vícios que a aquela lhe imputou, julgando totalmente improcedente a ação e, em consequência, absolveu a Entidade Demandada.

Fruto da conjuntura do “mercado” das empreitadas de obras públicas e das quantidades mais expressivas para a concretização dos trabalhos (pavimentação de toda a EN 114 desde a zona do Reservatório da Serra d’El Rei até ao Reservatório da Mistura – entroncamento com a estrada que liga aos Bolhos), foi considerado prudente fazer uma análise a eventuais alternativas à mesma.

Seguidamente são apresentados os principais dados que melhor ilustram a atividade dos SMAS em 2022.

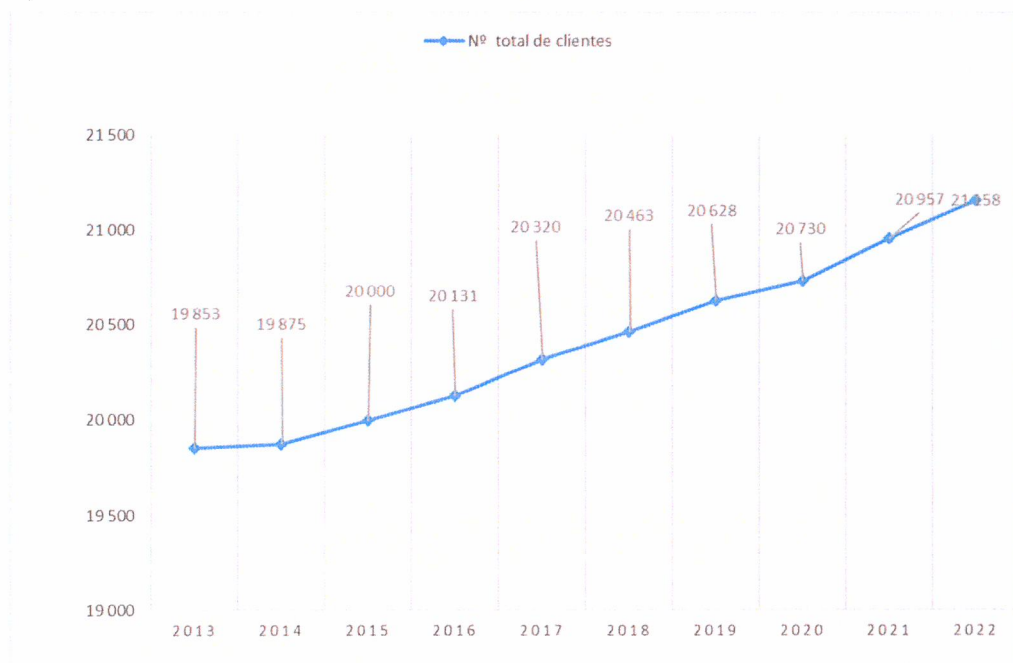
ATIVIDADE

1. CLIENTES

Em 2022, a 31 de dezembro, os SMAS registaram um aumento absoluto de 201 clientes, face a idêntica data do ano anterior. O **Consumidor Doméstico** é naturalmente o principal tipo de cliente dos Serviços Municipalizados com cerca de 89%, enquanto os consumidores do grupo “**Comércio e Indústria**” significam cerca de 7% do total dos clientes registados.

Ano	Nº total de clientes	Variação
2013	19 853	-6
2014	19 875	22
2015	20 000	125
2016	20 131	131
2017	20 320	189
2018	20 463	143
2019	20 628	165
2020	20 730	102
2021	20 957	227
2022	21 158	201

Tipos de Clientes		
Consumidor Doméstico	Comércio e Indústria	Outros
18 304	1 563	453
18 429	1 349	685
18 528	1 388	712
18 603	1 393	734
18 740	1 443	774
18 867	1 480	811

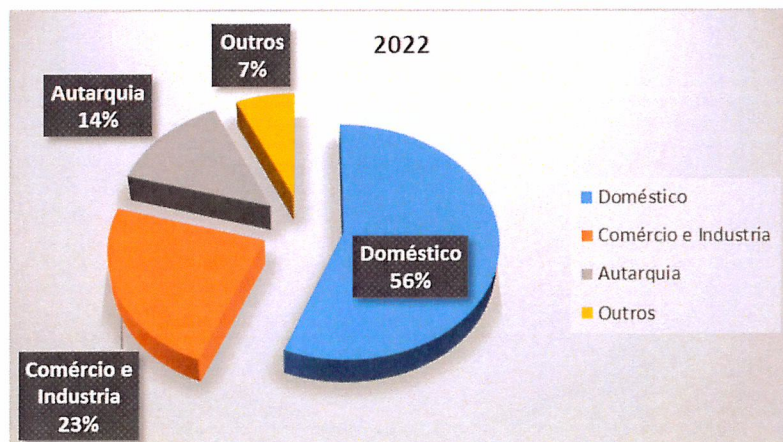


2. ÁGUA FACTURADA (m³)

Os dois quadros seguintes apresentam a evolução do consumo total de água faturada entre 2013 e 2022 e a evolução dos diferentes tipos de consumo entre 2017 e 2022.

CONSUMO TOTAL em volume (m³)			
Ano	Volume m³	Variação m³	Variação %
2013	2 155 723	-63 872	-2,88%
2014	2 110 388	-45 335	-2,10%
2015	2 228 618	118 230	5,60%
2016	2 299 965	71 347	3,2%
2017	2 271 324	-28 641	-1,25%
2018	2 132 414	-138 910	-6,12%
2019	2 395 329	262 915	12,33%
2020	2 139 056	- 256 273	-10,7%
2021	2 300 836	161 780	7,56%
2022	2 301 559	723	0,03%

CONSUMO POR SECTOR DE ACTIVIDADE em volume (m³)					
Ano	Doméstico	Comércio e Indústria	Autarquia	Outros	Total
2017	1 254 636	576 397	310 112	130 179	2 271 324
2018	1 181 004	539 834	225 794	185 782	2 132 414
2019	1 308 694	599 702	270 358	216 575	2 395 329
2020	1 273 459	494 832	208 009	162 756	2 139 056
2021	1 291 112	536 801	320 001	152 922	2 139 056
2022	1 291 812	546 322	294 319	169 106	2 301 559

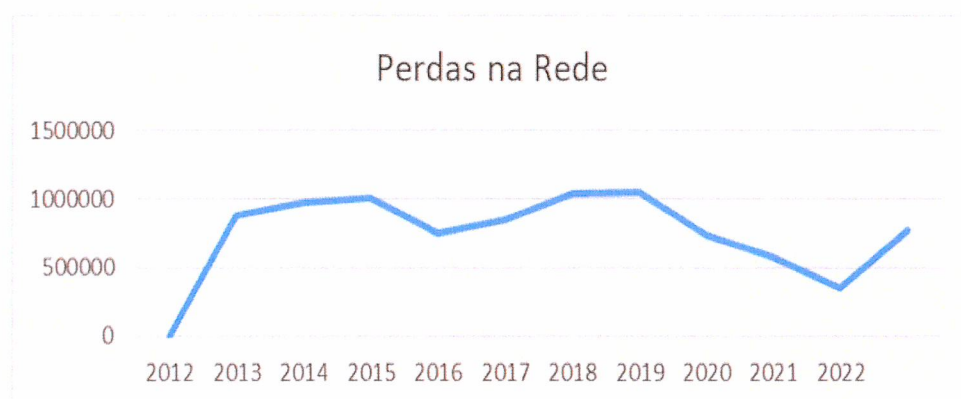


3. EVOLUÇÃO DE PERDAS NA REDE

Embora se tenha verificado um aumento na percentagem de perdas de água na rede, verifica-se que estas continuam abaixo dos 25 % (23,87 %).

Assim, assumindo como objetivo ter uma percentagem de perdas de água que rondem os 20 %, é firme intenção dos serviços continuar a concretizar investimentos quer na renovação das redes, quer no parque de contadores, quer ainda nos procedimentos de exploração, que levem à redução sustentada deste indicador.

Volume anual de perdas de água		
Ano	Em Volume	Em %
2012	880.990 m ³	26,8
2013	980.590 m ³	29,9
2014	1.011.252 m ³	30,8
2015	745.186 m ³	23,5
2016	850.656 m ³	25,3
2017	1. 041.488 m ³	29,7
2018	1.051. 235 m ³	30,8
2019	741 417 m ³	21,8
2020	577 638 m ³	20,1
2021	346 053 m ³	12,3
2022	773 657 m ³	23,9



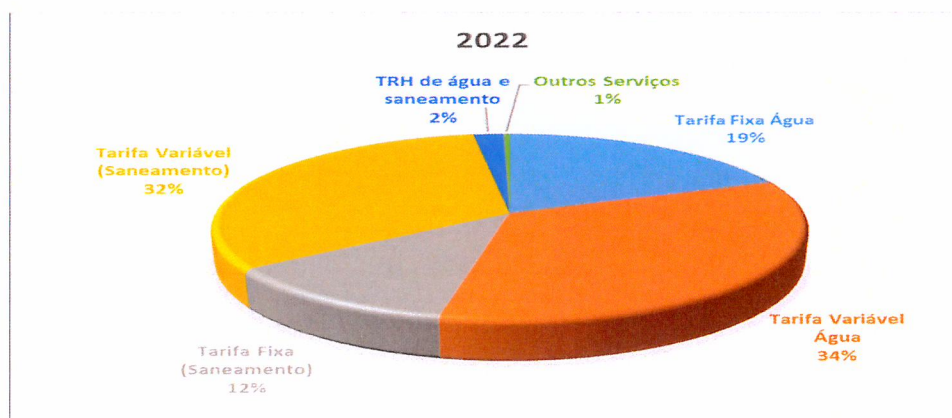
4. VARIAÇÃO DE VALORES FATURADOS

O quadro a seguir apresentado reparte de forma pormenorizada os diversos tipos de faturação dos SMAS ao longo dos últimos quatro anos, permitindo analisar a sua evolução.

A evolução global da faturação da água aumentou 4,12 %, mais 146 270€ do que em 2021, sendo que a tarifa variável apresentou um aumento global de 4,41%, e a tarifa fixa registou uma variação positiva de 3,63% relativamente a 2021.

No saneamento registou-se também uma variação positiva de 5,52% mais 161 066€ relativamente a 2021. Neste serviço, a tarifa fixa aumentou 4,39% enquanto a tarifa variável apresentou uma variação de 5,96%, face a 2021.

	2019	2020	2021	2022	Variação 2022-2021	%
ÁGUA	3 498 131	3 291 011	3 546 833	3 693 103	146 270	4,12%
Tarifa Fixa	1 248 826	1 250 032	1 283 238	1 329 774	46 536	3,63%
Tarifa Variável (Venda de água)	2 249 305	2 040 979	2 263 595	2 363 329	99 734	4,41%
SANEAMENTO	2 825 547	2 740 215	2 915 843	3 076 909	161 066	5,52%
Tarifa Fixa	763 290	785 965	804 333	839 646	35 313	4,39%
Tarifa Variável	2 062 256	1 954 250	2 111 510	2 237 263	125 753	5,96%
TRH (Taxa de Recursos Hídricos)	120 226	116 763	125 949	129 966	4 017	3,19%
TRH Água	80 833	77 353	84 703	86 659	1 956	2,31%
TRH Saneamento	39 392	39 410	41 246	43 307	2 061	5,00%
OUTROS SERVIÇOS	16 239	19 386	18 676	25 668	6 992	37,44%
Outros Serviços Água	10 495	9 901	8 251	14 778	6 527	79,10%
Outros Serviços Saneamento	5 744	9 485	10 425	10 891	466	4,47%
TOTAL	6 460 142	6 167 375	6 607 301	6 925 647	318 346	4,82%
Média mensal	538 345	513 948	550 608	577 137	26 529	4,82%



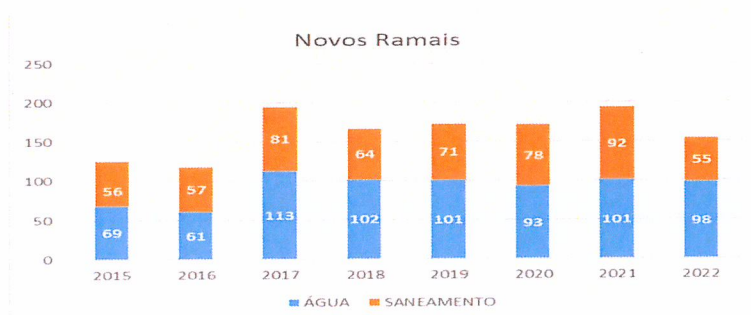
5. INTERVENÇÕES EFECTUADAS PELO PIQUETE DE URGÊNCIA

ANO	Nº DE INTERVENÇÕES	CUSTO (EM EUROS)	CUSTO MÉDIO POR INTERVENÇÃO (€)
2014	455	52 030	114,4
2015	466	51 974	111,5
2016	439	59 833	136,3
2017	480	82 706	172,3
2018	498	83 448	167,6
2019	533	91 572	171,8
2020	459	71 993	156,8
2021	519	91 344	176,0
2022	474	95 683	201,9



6. EXECUÇÃO DE NOVOS RAMAIS

ANO	ÁGUA	SANEAMENTO
2015	69	56
2016	61	57
2017	113	81
2018	102	64
2019	101	71
2020	93	78
2021	101	92
2022	98	55



7. CONTROLO DE QUALIDADE - ANÁLISES

No âmbito do Programa de Controlo da Qualidade da Água para consumo humano (PCQA), aprovado pela ERSAR, foram efetuadas 98 amostragens em torneiras de utilizadores e 12 nos pontos de entrega em alta ao Município de Óbidos (Olho Marinho e Serra d'El Rei – Casais da Ladeira)

Nas águas residuais, no âmbito do controlo interno da exploração da ETAR, foram realizadas 2.122 amostragens.

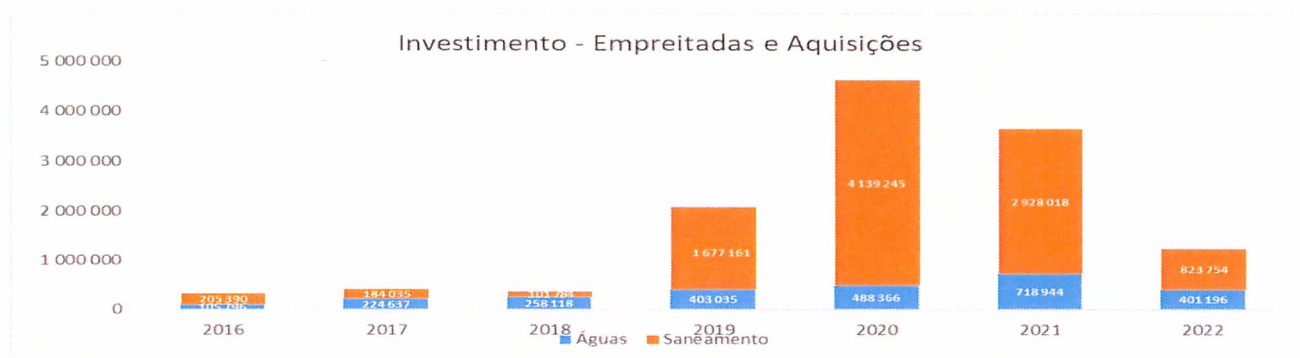
A qualidade da água fornecida, em baixa, cumpriu em 99,87% os valores paramétricos definidos na legislação nacional em vigor, tendo-se executado, em frequência, 100% do estabelecido no Plano de Controlo da Qualidade da Água.

A qualidade da água fornecida, em alta, cumpriu em 100% os valores paramétricos definidos na legislação nacional em vigor, tendo-se executado, em frequência, 100% do estabelecido no Plano de Controlo da Qualidade da Água.

EVOLUÇÃO DE INVESTIMENTO NAS PRINCIPAIS ACTIVIDADES

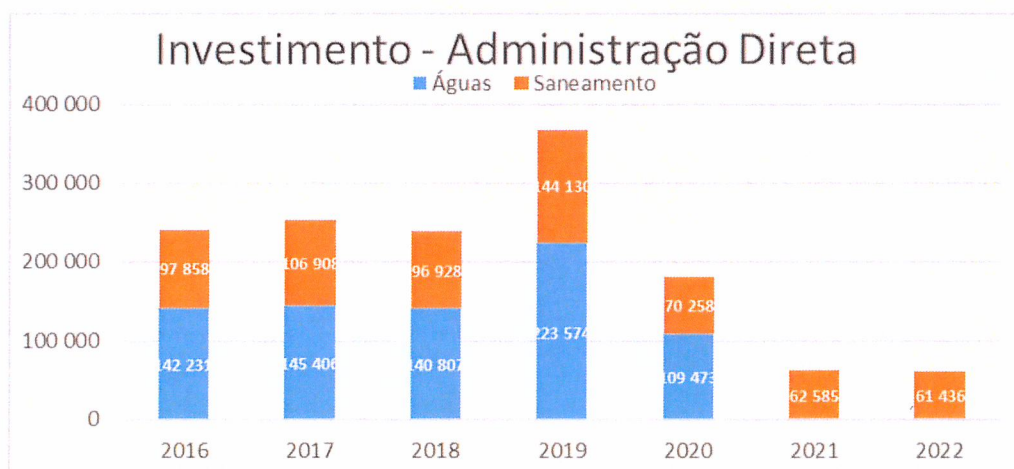
7.1 – Empreitadas e Aquisições – Valores em euros

Ano	Águas	Saneamento	Total
2016	105 796	205 390	311 186
2017	224 637	184 035	408 672
2018	258 118	101 784	359 902
2019	403 035	1 677 161	2 080 196
2020	488 366	4 139 245	4 627 611
2021	718 944	2 928 018	3 646 962
2022	401 196	823 754	1 224 950



8.2 – Trabalhos por Administração Direta – Valores em euros

Ano	Águas	Saneamento	Total
2016	142 231	97 858	240 089
2017	145 406	106 908	252 314
2018	140 807	96 928	237 735
2019	223 574	144 130	367 704
2020	109 473	70 258	179 731
2021	132 464	62 585	195 049
2022	134 338	61 436	195 774



9. RECURSOS HUMANOS

9.1 Evolução do número de efetivos

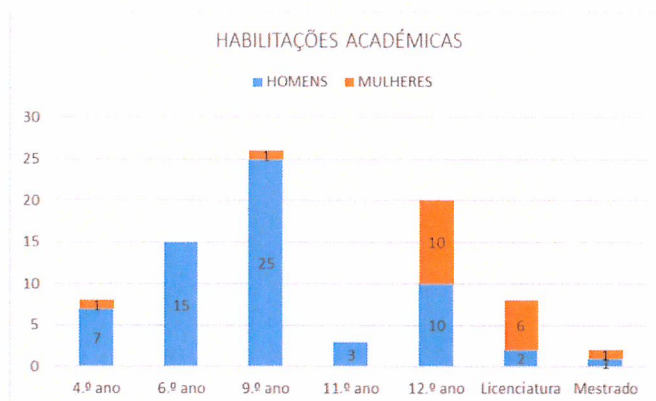
Em termos de recursos humanos registou-se uma diminuição no número de trabalhadores.

Ano	Número de efetivos	Custos com pessoal (€)	Varição %
2013	84	1 406 532	8,01%
2014	79	1 385 225	-1,51%
2015	77	1 300 472	-6,12%
2016	81	1 302 803	0,18%
2017	78	1 354 967	4,00%
2018	84	1.422.727	5,00%
2019	83	1.531.161	7,60%
2020	85	1.563.931	2,1%
2021	85	1.636.924	4,7%
2022	82	1.680.885	2,7%



9.2 Distribuição do Pessoal por Habilitações Académicas

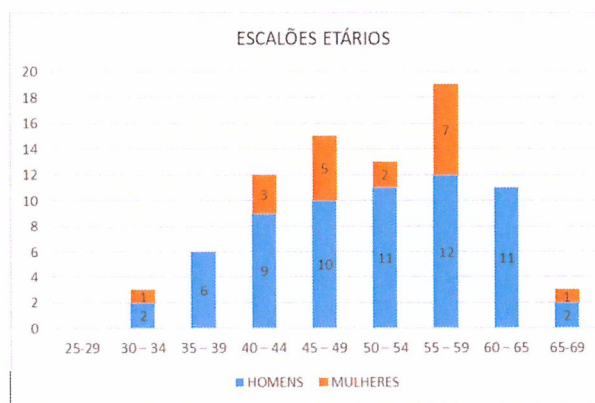
HABILITAÇÕES	HOMENS	MULHERES	TOTAL
4.º ano	7	1	8
6.º ano	15		15
9.º ano	25	1	26
11.º ano	3		3
12.º ano	10	10	20
Licenciatura	2	6	8
Mestrado	1	1	2
TOTAL	63	19	82



No que respeita a habilitações académicas verifica-se que 10% dos trabalhadores apenas possui o 4º ano de escolaridade, 32% completaram o 9º ano e 24% têm o 12º ano. No conjunto, 88% dos trabalhadores têm habilitações até ao 12º ano.

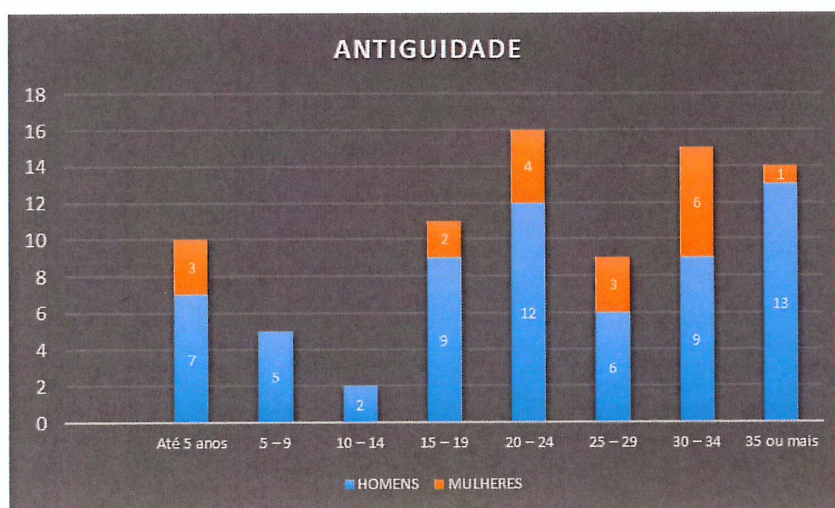
9.3. Distribuição do Pessoal por Idade

ESCALÃO ETÁRIO	HOMENS	MULHERES	TOTAL
25-29			0
30 - 34	2	1	3
35 - 39	6		6
40 - 44	9	3	12
45 - 49	10	5	15
50 - 54	11	2	13
55 - 59	12	7	19
60 - 65	11		11
65-69	2	1	3
TOTAL	63	19	82



9.4 Distribuição do Pessoal em função da Antiguidade

ANTIGUIDADE	HOMENS	MULHERES	TOTAL
Até 5 anos	7	3	10
5 – 9	5	0	5
10 – 14	2	0	2
15 – 19	9	2	11
20 – 24	12	4	16
25 – 29	6	3	9
30 – 34	9	6	15
35 ou mais	13	1	14
TOTAL	63	19	82



9.5 Absentismo

Ano	Dias
2016	1.373,0
2017	1.376,0
2018	1.465,0
2019	2.044,0
2020	1.479,50
2021	1.645,00
2022	1.863,00

Em 2022 o total de faltas atingiu os 1.863 dias, das quais 1 442 respeitantes a faltas por doença. Destes números resulta:

- **Uma taxa geral de absentismo de 10%**
- **Uma taxa de absentismo por doença que se cifrou em 7,75%**

ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA

10. ACTIVIDADE ECONÓMICA

10.1- Evolução dos Principais Proveitos Operacionais

Os proveitos atingiram em 2022 o valor de 8 025 888 €, que representa um aumento de 11,3% face ao ano de 2021.

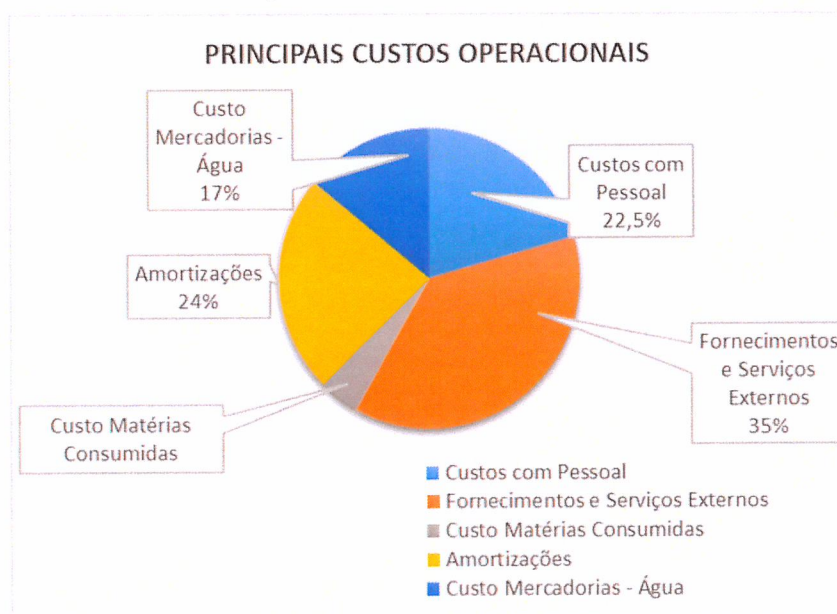
Este aumento está justificado pelo aumento verificado ao nível operacional nas atividades principais (Água e Saneamento), na ordem dos 4,8% estando o restante relacionado com a imputação dos subsídios ao investimento da Empreitada de Remodelação da ETAR de Peniche, por via da sua conclusão.

	2020	2021	2022	Varição	%
Total dos Proveitos	6 772 415	7 210 227	8 025 888	815 661	11,31%
<i>Principais Proveitos Operacionais</i>					
Vendas	2 040 979	2 263 595	2 363 329	99 734	4,41%
Água	2 040 979	2 263 595	2 363 329	99 734	4,41%
Prestação de Serviços	4 126 396	4 343 706	4 562 318	218 612	5,03%
Saneamento	2 789 110	2 967 514	3 131 107	163 593	5,51%
Tarifa Fixa de Drenagem	785 965	804 333	839 646	35 313	4,39%
Tarifa Variável de Drenagem	1 954 250	2 111 510	2 237 263	125 753	5,96%
TRH Saneamento	39 410	41 246	43 307	2 061	5,00%
Outros Serviços	9 485	10 425	10 891	466	4,47%
Água	1 337 286	1 376 192	1 431 211	55 019	4,00%
Tarifa Fixa	1 250 032	1 283 238	1 329 774	46 536	3,63%
TRH Água	77 353	84 703	86 659	1 956	2,31%
Outros Serviços	9 901	8 251	14 778	6 527	79,10%
Total Vendas + Prestação de Serviços	6 167 375	6 607 301	6 925 647	318 346	4,82%

10.2- Evolução dos Principais Custos Operacionais

	2020	2021	2022	Varição 2022/21
Total dos Custos	6 920 350	6 741 809	8 516 969	1 775 160
Principais Custos Operacionais				
<i>Custos com Pessoal</i>	1 563 932	1 636 924	1 680 885	43 961
<i>Fornecimentos e Serviços Externos</i>	2 263 547	2 184 872	3 061 712	876 840
<i>Custo Matérias Consumidas</i>	200 571	271 716	357 226	85 510
<i>Amortizações</i>	1 332 979	1 299 980	1 926 666	626 686
<i>Custo Mercadorias Água</i>	1 075 826	1 103 428	1 129 454	26 026

2022 - Principais custos operacionais em percentagem



Os custos totalizaram em 2022 o valor de 8 516 969 €, apresentando um acréscimo de 1 775 160€ relativamente ao ano anterior.

Este aumento tem como principais justificações as variações registadas nas amortizações e nos Fornecimentos e Serviços Externos.

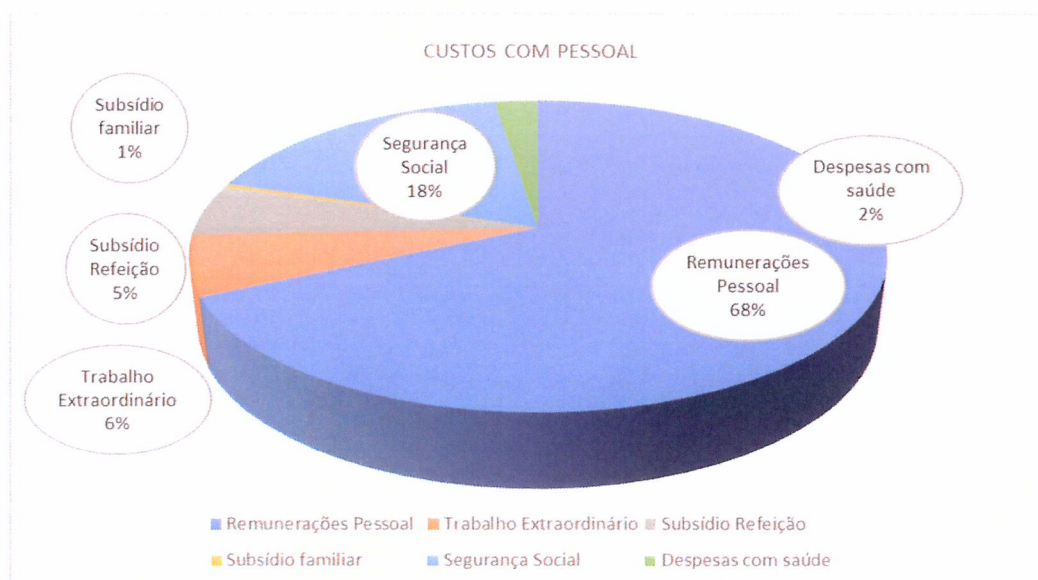
Nas amortizações o acréscimo deveu-se ao termo da empreitada de remodelação da ETAR de Peniche e o início das correspondentes amortizações ao investimento.

Nos FSE's a variação registada deveu-se principalmente ao aumento brutal dos custos energéticos resultante dos acontecimentos económicos provocados pela guerra na Ucrânia. Estes custos totalizaram em 2022 1.042.408€, mais 713.281€ que em 2021.

Nas páginas seguintes é feita uma breve apreciação dos principais custos de 2022.

10.3- Custos com Pessoal

Designação	2020	2021	2022	2022/2021
Remunerações Pessoal	1 023 747,75	1 058 515,39	1 089 505,78	30 990,39
Trabalho Extraordinário	74 503,49	93 646,74	99 342,94	5 696,20
O.Sup. Remunerações	24 827,88	25 915,67	26 433,90	518,23
Subsídio Refeição	86 180,65	84 896,46	83 941,81	-954,65
Vestuário e artigos pessoais	13 132,52	9 237,31	4 484,69	-4 752,62
Subsídio familiar a crianças	8 090,61	7 265,49	6 773,62	-491,87
Pensões			2 318,10	2 318,10
Segurança Social	259 029,58	282 680,50	283 164,18	483,68
Seguros Acidentes Trabalho	15 579,01	14 451,10	16 585,02	2 133,92
Despesas com saúde	28 135,03	30 911,38	38 250,39	7 339,01
Outros custos c/pessoal	30 705,33	29 404,20	30 084,51	680,31
Total	1 563 931,85	1 636 924,24	1 680 884,94	43 960,70

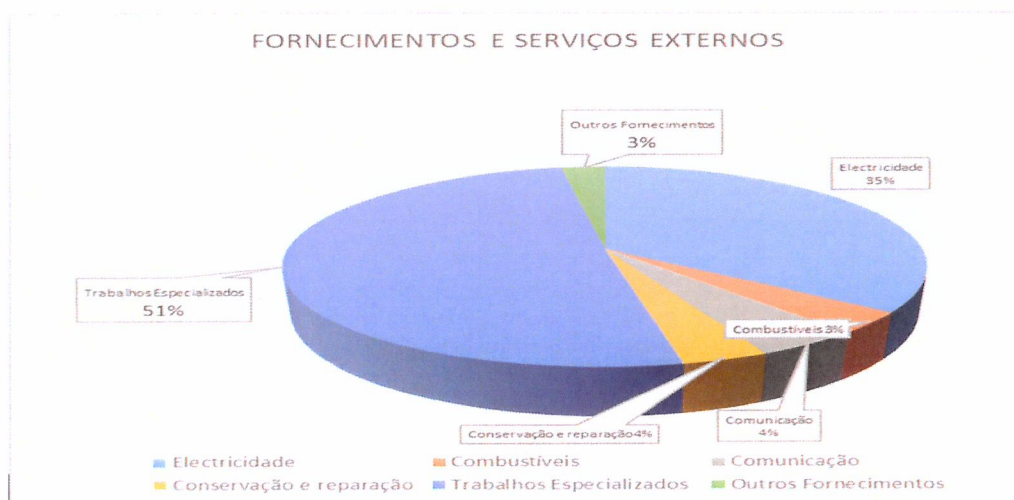


Em 2022 os **Custos com Pessoal** representaram 19,7% do total dos custos e sofreram um aumento global de 43 960,70 €.

Esta variação corresponde essencialmente, aos aumentos das remunerações decorrentes da atualização da tabela remuneratória única.

10.4 Fornecimentos e Serviços Externos

Designação	2020	2021	2022	2022/2021
Electricidade	369 078,93	329 119,11	1 042 408,41	713 289,30
Combustíveis	62 111,93	71 173,15	102 538,58	31 365,43
Ferramentas e utensílios	9 635,77	7 880,16	14 464,57	6 584,41
Material escritório	2 778,08	6 322,36	5 865,58	-456,78
Comunicação	132 407,73	130 744,59	133 830,68	3 086,09
Seguros	21 447,21	21 592,44	32 606,47	11 014,03
Conservação e reparação	192 145,62	141 320,22	108 940,45	-32 379,77
Publicidade e propaganda	1 620,51	923,82	4 256,10	3 332,28
Trabalhos Especializados	1 381 441,13	1 356 200,55	1 503 403,31	147 202,76
Encargos de cobrança	34 431,96	49 278,48	35 613,72	-13 664,76
Outros Fornecimentos	56 448,85	70 317,45	77 784,07	7 466,62
Total	2 263 547,72	2 184 872,33	3 061 711,94	876 839,61



Os Fornecimentos e Serviços Externos registaram um aumento de 876 840€ face a 2021, ou seja, mais 40%.

Nesta rubrica há a destacar a variação no custo da energia como já referido e o aumento dos trabalhos especializados.

10.5 – Custo das Matérias Consumidas

Estes custos, que totalizaram 357 226€ em 2022, correspondem fundamentalmente ao consumo de reagentes na ETA de S. Domingos e na ETAR de Peniche e aos diversos materiais utilizados nos trabalhos para a própria empresa.

10.5.1 – Custo de Mercadorias - Água

O fornecimento de água pelo Sistema Multimunicipal assume uma importância relevante no conjunto dos custos, apesar de apenas, praticamente, se adquirir o caudal mínimo anual contratado com aquele Sistema. Em 2022 significou 1.129.454,18€.

ANO	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Água	928.449	1.063.871	1.197.389	1.316.499	1 179 444	1 059 369	1 071 473	1 054 802	1.113.046	1.073.435	1.103.428	1.129.454
Saneamento	490.293	594.933	675.583	659.322	472 218	519 099	458 730	559 090	579.568	588.032	586.660	595.580
Total	1.418.742	1.658.804	1.872.972	1.975.821	1 651 662	1 578 468	1 530 203	1 613 892	1.692.614	1.661.467	1.690.088	1.725.034

10.5.1.1 – Evolução dos custos com Sistema Multimunicipal



Como tem sido sucessivamente reconhecido ao longo dos últimos anos, os custos com o sistema multimunicipal atingem valores com grande expressão na estrutura de custos dos SMAS. Em 2022 ascenderam a 1 725 034€, representando 20% do total dos custos.

11. RESULTADOS DO EXERCÍCIO

11.1 – Resultados Globais

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Resultado do Exercício	757 002	696 183	132 742	461 315	-269 117	468 419	-430 430

O Resultado Líquido do Exercício volta a apresentar valores negativos, derivados dos aumentos muito significativos de alguns custos, designadamente, os verificados na energia e trabalhos especializados e amortizações.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top right and several smaller ones below it.

12. Atividades – Água e Saneamento

12.1 – Custos diretos e indiretos

Custos Diretos

Rubricas	AA	AR	Total
CMVMC-Custo de aquisição de água em alta	1 129 454		1 129 454
CMVMC-Outros	144 933	212 244	357 177
CMVMC	1 274 388	212 244	1 486 631
FSE-Custo do tratamento de efluentes em alta		595 580	595 580
FSE-Trabalhos especializados	183 854	680 690	864 544
FSE-Publicidade e propaganda	2 454	1 609	4 063
FSE-Honorários			0
FSE-Conservação e reparação	55 841	45 606	101 447
FSE-Material de escritório	55		55
FSE-Eletricidade	323 415	708 851	1 032 266
FSE-Combustíveis	4 447	3 176	7 624
FSE-Comunicações	66 694	57 322	124 016
FSE-Seguros- Frota	15 768	11 346	27 114
FSE-Limpeza, higiene e conforto	1 197		1 197
FSE- Outros FSE	59 203	17 807	77 010
FSE	712 928	2 121 986	2 834 915
Custos com pessoal	601 874	283 739	885 613
Gastos de depreciação e de amortização	680 756	1 123 526	1 804 282
Provisões (aumentos)	129 275		129 275
Outros gastos e perdas	139 223	64 582	203 806
Juros e gastos similares suportados			
TOTAL	3 538 445	3 806 077	7 344 522

Custos Indiretos

Rubricas	Base de Imputação	Total do	AA	AR
CMVMC-Outros	Custos diretos de cada atividade	48	23	25
CMVMC		48		
FSE-Trabalhos especializados	Custos diretos de cada atividade	43 279	20 774	22 505
FSE-Publicidade e propaganda	Custos diretos de cada atividade	193	93	101
FSE-Honorários	Custos diretos de cada atividade	13 485	6 473	7 012
FSE-Conservação e reparação	Custos diretos de cada atividade	7 494	3 597	3 897
FSE-Material de escritório	Custos diretos de cada atividade	5 811	2 789	3 022
FSE-Eletricidade	Custos diretos de cada atividade	10 143	4 869	5 274
FSE-Combustíveis	Custos diretos de cada atividade	94 915	45 559	49 356
FSE-Rendas de edifícios	Custos diretos de cada atividade	18 000	8 640	9 360
FSE-Comunicações-portes de correio	Custos diretos de cada atividade	9 815	4 711	5 104
FSE-Seguros- Responsabilidade civil	Custos diretos de cada atividade	5 492	2 636	2 856
FSE-Limpeza, higiene e conforto	Custos diretos de cada atividade	3 843	1 844	1 998
FSE- Outros FSE	Custos diretos de cada atividade	14 327	6 877	7 450
FSE		226 797		
Custos com pessoal	Custos diretos de cada atividade	795 272	381 730	413 541
Gastos de depreciação e de amortização	Custos diretos de cada atividade	122 385	58 745	63 640
Outros gastos e perdas	Custos diretos de cada atividade	27 945	13 414	14 531
TOTAL		1 172 447	562 775	609 673

AA – Água
AR - Saneamento

12.2- Custos Totais por atividade

Custos Totais			
Rubricas	AA	AR	Total
CMVMC-Custo de aquisição de água em alta	1 129 454		1 129 454
CMVMC-Outros	144 957	212 269	357 226
CMVMC	1 274 411	212 269	1 486 680
FSE-Custo do tratamento de efluentes em alta		595 580	595 580
FSE-Trabalhos especializados	204 628	703 195	907 823
FSE-Publicidade e propaganda	2 547	1 709	4 256
FSE-Honorários	6 473	7 012	13 485
FSE-Conservação e reparação	59 438	49 503	108 940
FSE-Material de escritório	2 844	3 022	5 866
FSE-Eletricidade	328 283	714 125	1 042 408
FSE-Combustíveis	50 006	52 532	102 539
FSE-Comunicações	71 405	62 426	133 831
FSE-Rendas de edifícios	8 640	9 360	18 000
FSE-Seguros- Frota	18 405	14 202	32 606
FSE-Limpeza, higiene e conforto	3 042	1 998	5 040
FSE- Outros FSE	66 080	25 257	91 337
FSE	821 791	2 239 921	3 061 712
Custos com pessoal	983 604	697 281	1 680 885
Gastos de depreciação e de amortização	739 501	1 187 166	1 926 667
Provisões (aumentos)	129 275		129 275
Outros gastos e perdas	152 637	79 114	231 750
Juros e gastos similares suportados			
TOTAL	4 101 220	4 415 750	8 516 969

12.3 Rendimentos por atividade

Rubricas	AA	AR	Total
Vendas de mercadorias - rendimentos tarifários	2 363 329		2 363 329
Prestação de serviços - rendimentos tarifários	1 329 775	3 076 909	4 406 684
Trabalhos para a própria entidade	134 338	61 436	195 774
Subsídios ao investimento	168 050	746 962	915 013
Outros rendimentos e ganhos	126 468	79 272	205 739
RENDIMENTOS E GANHOS TOTAIS	4 121 960	3 964 579	8 086 539

12.4 Demonstração de Resultados por Atividade

Demonstração de Resultados por Atividades

Descrição	Total	Repartição das rubricas	
		Atividades	
		AA	AR
Vendas	2 363 329	2 363 329	-
Prestação de serviços ¹⁾	4 406 684	1 329 775	3 076 909
Volume de negócios	6 770 013	3 693 103	3 076 909
Custo de aquisição de água em alta	(1 129 454)	(1 129 454)	-
FSE-Custo do tratamento de efluentes em alta	(595 580)	-	(595 580)
Margem Bruta	5 044 978	2 563 649	2 481 329
<i>% Volume de Negócios</i>	74,5%	69,4%	80,6%
Trabalhos para a própria entidade	195 774	134 338	61 436
CMVMC (excepto custo de aquisição de água em alta)	(357 226)	(144 957)	(212 269)
FSE (Excepto tratamento de efluentes)	(2 466 132)	(821 791)	(1 644 341)
Gastos com o pessoal	(1 680 885)	(983 604)	(697 281)
Subsídios Investimento	915 013	168 050	746 962
Provisões (aumentos/reduções)	(129 275)	(129 275)	-
Outros rendimentos e ganhos	205 739	126 468	79 272
Outros gastos e perdas	(231 750)	(152 637)	(79 114)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1 496 237	760 241	735 995
Gastos de depreciação e de amortização	(1 926 667)	(739 501)	(1 187 166)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(430 430)	20 740	(451 170)
Juros e rendimentos similares obtidos	-	-	-
Juros e gastos similares suportados	-	-	-
Resultados financeiros	-	-	-
Resultado antes de impostos (RAI)	(430 430)	20 740	(451 170)
Resultado Líquido do Exercício	(430 430)	20 740	(451 170)

¹ Exclui rendimentos dos serviços de construção

Indicadores Atividade	AA	AR
Cobertura dos gastos (%)	96%	72%
Água Faturada	2 301 559	
Águas Residuais faturadas		2 071 403
Custo m3	1,78	2,13
Rendimento m3	1,79	1,91
Líquido de cada atividade	0,01	-0,22

Da análise efetuada por setor de atividade, constata-se que o setor do saneamento apresenta-se bastante deficitário com um cobertura de gastos de apenas 72%.

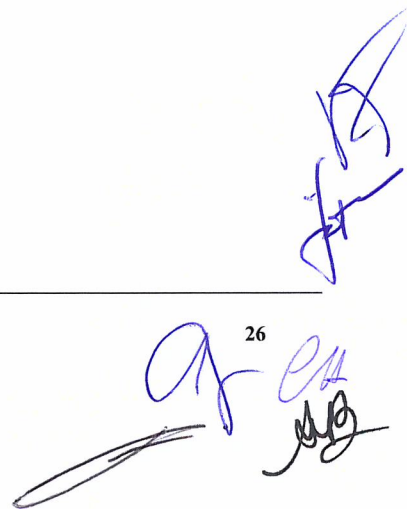
Verifica-se ainda que por cada m³ de água faturada, os SMAS têm um lucro de 0,01€ e por cada m³ de água residual faturada têm um prejuízo de 0,22€.

13.SITUAÇÃO FINANCEIRA

13.1 – Dívidas de e a Terceiros

Dívidas a Terceiros	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Curto Prazo	116 188	308 179	138 009	412 718	175 806	355 265
Fornecedores c/c	0	172 722	1 780	158 683	35 012	144 662
Fornecedores Imobilizado	19 912	19 912	19 912	172 839	20 473	91 830
Estado e Outros Entes Públicos	1 638	12 631	21 064	10 402	34 987	36 386
Outros Credores	94 638	66 721	95 253	70,794	85 334	82 387

Dívidas de Terceiros	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Curto Prazo	680 343	782 840	894 952	815 947	992 360	1 027 948	949 386
Utentes de Água e Saneamento	654 091	696 192	807 766	709 197	814 311	785 440	841 111
Estado e Outros Entes Públicos	4 619	86 648	87 186	106 750	178 049	242 508	108 275
Clientes Cobrança Duvidosa	21 632	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Médio e Longo Prazo	0	0	0	0	0	0	0



14. ANÁLISE ORÇAMENTAL

14.1.1 - Receitas por Classificação Económica

Na Receita Global registou-se uma diminuição de 909.251€ - menos 6,86% relativamente ao ano de 2021, fruto da diminuição das receitas de capital oriundas dos fundos comunitários.

	2020	2021	2022
04- Taxas, multas e outras penalidades	3 948 409	4 499 802	4 726 494
05- Rendimentos Propriedade	16 555	13 064	11 099
06-Transferências Correntes			
07- Venda de bens e serviços correntes	2 077 792	2 401 604	2 626 609
08- Outras receitas correntes	15 082	13 786	240 835
10- Receitas de capital	3 508 066	2 452 264	1 023 489
16- Saldo Gerencia Anterior	3 191 600	3 870 156	3 712 897
Total Receita	12 757 505	13 250 674	12 341 423

14.1.2.- Principais Receitas dos SMAS

	2020	2021	2022
Água (Componente fixa e variável)	3 308 315	3 766 359	4 051 864
Tarifa Drenagem de Águas Residuais	2 577 495	2 981 678	3 122 153
Total	6 396 881	6 748 037	7 174 017

14.2 - Estrutura da despesa no exercício de 2022

A despesa paga em 2022 foi de 7.928.606,05 € o que representou uma taxa de execução de 66,39%.

A percentagem de realização das Despesas Correntes foi de 83%.

Nas Despesas de Capital, o grau de execução foi de 31,5%.

Este conjunto de dados pode ser comprovado no seguinte quadro:

Tipo	Despesa		% Execução
	Paga	Prevista	
Corrente	6 705 125,31	8 070 279,68	83,08%
Capital	1 223 480,74	3 872 850,00	31,59%
Total	7 928 606,05	11 943 129,68	

14.2.1 - Despesas por Classificação Económica

Tipo de Despesa	Valor	% Execução
01- Pessoal	1 624 279,70	82,25%
02-Aquisição de bens e serviços correntes	4 783 706,96	83,10%
04-Transferência correntes	132 820,76	94,20%
06- Outras despesas correntes	164 317,89	83,20%
07- Aquisição bens capital	1 223 480,74	31,59%
Total da Despesa	7 928 606,05	66,39%

Quanto à **estrutura das Despesas Totais** pagas em 2022 verifica-se que as despesas com pessoal corresponderam a cerca de 20% do total da despesa, a aquisição de bens e serviços a 60 % e as despesas de capital a 15%.

14.2.2 - Principais Despesas Correntes

Principais Tipos de Despesa Corrente	Valor	% do Total Desp. Corrente
Remunerações Pessoal	1 153 153	20,06%
Segurança social /Despesas c/saúde	349 270	6%
Matérias-Primas/Materiais	387 924	6,75%
Mercadorias – Água	1 367 644	23,79%
Electricidade	972 906	16,92%
Trabalhos Especializados	1 517 734	26,40%
Total da Despesa Corrente	5 748 631	