

RELATÓRIO DE GESTÃO

Doc. 18

[Handwritten signatures in blue ink]
AP
JR
Sa
HJ

SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE PENICHE



EXERCÍCIO DE 2023

INTRODUÇÃO

Conforme ocorre desde o ano de 2020, os documentos que integram a prestação de contas de 2023 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 2023, destacam-se pela importância e impacto, os seguintes:

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

Resultado da invasão da Ucrânia em fevereiro do ano de 2022 e da guerra Israel – Hamas iniciada a 7 de outubro, com as tendências inflacionistas trazidas, o ano de 2023 continuou a ser influenciado 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 este último choque económico, o equilíbrio financeiro dos SMAS no ano de 2023 continuou a ser 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, quando comparados com o ano de 2021. No caso particular das matérias consumidas, onde se incluem os reagentes, os encargos de 2023 aumentaram, mesmo, relativamente ao ano de 2022 na ordem dos 120.603 €.

Assim, apesar do ano de 2023 ser caracterizado pelo regresso aos resultados operacionais positivos (95 079 €), estes ainda foram considerados “tímidos” se compararmos com os que haviam sido conquistados em 2021 (466.509 €).

Também ao nível dos resultados líquidos do exercício existiu uma recuperação para valores positivos (94.970 €) contrariando os obtidos no ano de 2022 (-430 430 €), muito embora ainda afastados dos 468.419 € registados em 2021.

Relativamente aos resultados, será adequado salientar a disparidade verificada entre os serviços de abastecimento e de saneamento, sendo que os primeiros registam resultados positivos próximos dos 513.077 € ao invés dos segundos, em que o resultado é de -418.107 €. Sendo esta tendência perceptível aquando da elaboração da proposta de tarifário para o ano de 2024, julga-se que no corrente ano seja possível obter um maior equilíbrio entre serviços.

Ainda no que se refere ao resultado negativo trazido pelo serviço de saneamento, importa relevar o efeito da conclusão da empreitada de remodelação da ETAR de Peniche, em 2022, que conduz à necessidade da amortização do investimento dando origem a um valor global destas na ordem de 1.894.230 €.

Sobre o segundo tópico – empreitada para a construção do reservatório elevado e reabilitação do reservatório apoiado em Ferrel, o ano de 2023 foi marcado pelo lançamento de um primeiro procedimento de contratação dos trabalhos em que o preço base foi de 922.000 € (tendo ficado deserto) e um segundo em que o valor foi aumentado para 1.200.000 €. Este último, adjudicado à empresa Nuno Roque – Unipessoal, Lda., pelo valor de 1.181.817,52 €, obteve, em 29 de dezembro, o visto prévio ao contrato de empreitada pelo Tribunal de Contas.

Releva no âmbito deste projeto que atualmente existe um reservatório apoiado, com 300m³, dos anos 60 que abastece a freguesia de Ferrel pretendendo-se, agora, construir um elevado (com idêntica capacidade de armazenamento) que garanta as condições de conforto no abastecimento a habitações localizadas até à cota 56,50 m, com três pisos (térreo, mais 1.º e 2.º andar).

Em virtude da construção do reservatório elevado, o abastecimento à freguesia de Ferrel ficará assegurado por duas zonas: Zona Alta – alimentada pelo reservatório elevado projetado (desde a cota 22 m) e a Zona Baixa – alimentada pelo reservatório apoiado existente.

No momento anterior à entrada em funcionamento do reservatório elevado, que se estima para 2025, será necessário criar uma conduta dedicada à zona baixa, a sair do reservatório apoiado,

bem como manobrar válvulas de seccionamento existentes por forma a estabelecer uma fronteira entre as duas zonas de abastecimento.

Na persecução de erradicar as descargas de águas residuais urbanas em linhas de água, no ano de 2023 foram terminadas as empreitadas “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, em 2022 e por duas vezes, os procedimentos de contratação não tenham tido sucesso por exclusão de todas as propostas, no ano de 2023 foi, novamente, lançada a empreitada de “Execução de rede de drenagem de águas residuais domésticas do Casal Fetal”. Atendendo ao sucesso do lançamento deste último procedimento, aos 16 dias do mês de agosto de 2023 foi realizada a consignação da empreitada que se estima ver em funcionamento em maio de 2024.

Tendo a empreitada de remodelação da ETAR de Peniche terminado, definitivamente, em 05 de junho de 2022, extinguiram-se, igualmente, os argumentos que mantinham válida a permanência da empresa que vem a assegurar a exploração da infraestrutura desde 2003, sem o lançamento de um procedimento de contratação ao abrigo do atual código dos contratos públicos. Por forma a ultrapassar este constrangimento, em 29 de agosto de 2022, foi lançado um concurso limitado por prévia qualificação para a “Prestação de Serviços de Operação e Manutenção da ETAR de Peniche”, pelo prazo de 3 anos. Por fim, em 06 de outubro de 2023, encontraram-se reunidas as condições para o Conselho de Administração deliberar no sentido de realizar a adjudicação dos serviços à empresa AGS – Administração e Gestão de Sistemas de Salubridade, S.A., pelo montante de 944.917,20 €, acrescido de uma componente máxima, em função do desempenho do cocontratante, de 15.000,00 €, resultando no valor máximo do contrato de 959.917,20 €. Até ao final do ano a que reporta o presente relatório, o contrato para a prestação dos serviços encontrou-se em análise pelo Tribunal de Contas.

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 2023 foi dada continuidade à substituição de aparelhos de medição com idade superior a 12 anos.

Dando prossecução 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 dada continuidade à manutenção do sistema de informação geográfico (SIG) dedicado à gestão de redes de água e saneamento (terminada a implementação a 30 de janeiro de 2023), bem como aumentada informação no programa de supervisão e telegestão.

Garantida a reconversão do sistema de telegestão, incrementada a nova informação trazida pela empreitada de implementação de zonas de monitorização e controlo (ZMC) e implementada a aplicação de SIG, em agosto de 2023 foi adquirido e iniciado o registo de dados históricos para o *software* de gestão patrimonial de infraestruturas, com supervisão e controlo de perdas reais, planeamento de renovação da rede e gestão avançada do parque de contadores. Com a implementação desta aplicação informática e sendo a mesma suportada com o histórico da entidade gestora, é expectativa dos SMAS, no futuro, otimizar a gestão patrimonial de infraestruturas e o controlo de perdas de água, permitindo gerir as redes de abastecimento de água com maior eficiência, eficácia e sustentabilidade.

A renovação do parque de viaturas centrou-se na aquisição de dois ligeiros de mercadorias do tipo furgão, libertando uma de caixa aberta para trabalhos totalmente operacionais e substituindo uma outra de idênticas características.

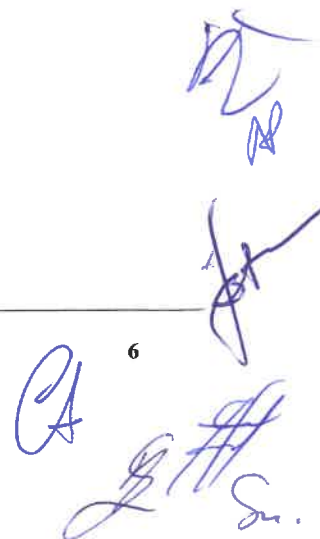
Em maio de 2022 foi realizado um concurso público que visava a aquisição de um equipamento combinado para aspiração mediante vácuo de lamas e líquidos e lavagem a alta pressão. No entanto, fruto da conjuntura de escassez de equipamentos vivida em 2022/2023, a entrega que se esperava para final do ano de lançamento do procedimento foi adiada, tendo-se concretizado em novembro de 2023. Com a aquisição deste equipamento, os SMAS viram a sua capacidade para a prestação de serviços de limpeza de fossas e desobstruções da rede de saneamento amplamente melhorada.

Na vertente comercial e atendimento ao público, o ano de 2023 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, ainda no âmbito comercial, o ano de 2023 foi marcado pelo lançamento de dois procedimentos com o intuito da aquisição de serviços de um sistema de gestão comercial da água em regime *Application Service Provider* (ASP), serviços de impressão e envelopagem e serviço automático de receção de leituras (IVR), sendo que os SMAS sentiram a necessidade de anular o primeiro em virtude de circunstâncias imprevistas em que foi necessário alterar aspetos fundamentais das peças do procedimento. Desta decisão, o interessado ANO Software – Sistemas de Informação, LDA., encetou junto do Tribunal Administrativo e Fiscal de Leiria, sob o processo n.º 855/23.0BELRA, um contencioso pré-contratual tendo como réu os Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Câmara Municipal de Peniche.

Relativamente ao segundo procedimento, lançado em 24 de outubro de 2023, o seu desfecho ocorreu no primeiro trimestre do corrente ano com a adjudicação à empresa CGITI Portugal, S.A.

Seguidamente são apresentados os principais dados que melhor ilustram a atividade dos SMAS em 2023.

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature at the top right and several smaller ones below it, including one that appears to be 'A' and another that looks like 'L. H. S.'. There is also a signature that looks like 'Su.' at the bottom right.

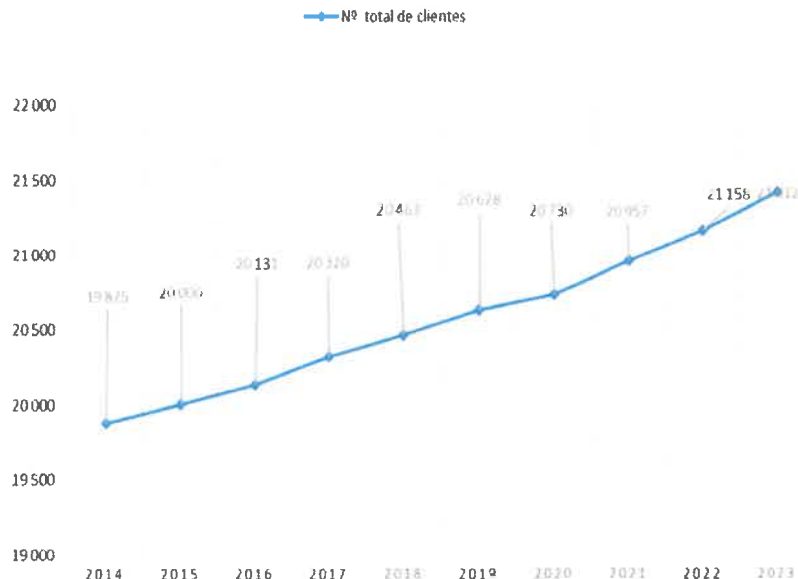
ATIVIDADE

1. CLIENTES

Em 2023, a 31 de dezembro, os SMAS registaram um aumento absoluto de 254 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
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
2023	21 412	254

Tipos de Clientes		
Consumidor Doméstico	Comércio e Indústria	Outros
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
18 998	1 581	833

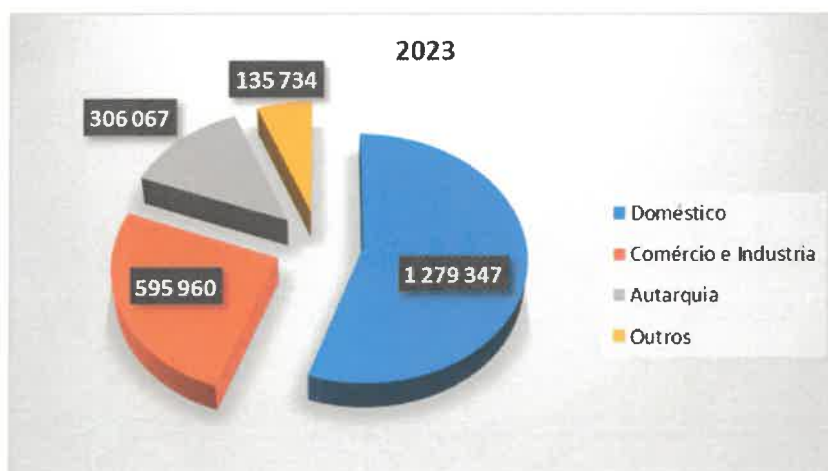


2. ÁGUA FACTURADA (m³)

Os dois quadros seguintes apresentam a evolução do consumo total de água faturada entre 2014 e 2023 e a evolução dos diferentes tipos de consumo entre 2018 e 2023.

CONSUMO TOTAL em volume (m³)			
Ano	Volume m³	Variação m³	Variação %
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%
2023	2 317 108	15 549	0,68%

CONSUMO POR SECTOR DE ACTIVIDADE em volume (m³)					
Ano	Doméstico	Comércio e Industria	Autarquia	Outros	Total
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
2023	1 279 347	595 960	306 067	135 734	2 317 108



3. EVOLUÇÃO DE PERDAS NA REDE

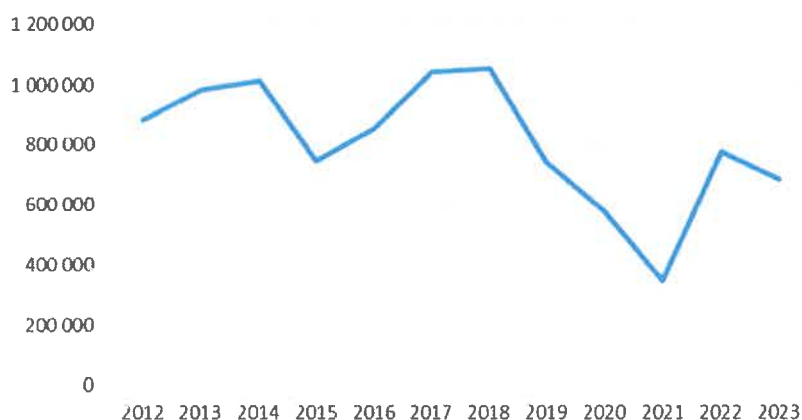
Verificou-se que o ano de 2023 trouxe uma melhoria do desempenho no indicador de perdas na rede quando comparado com 2022, passando, assim, de 23,9 % para 21,5 %.

Sendo assumindo o objetivo de consolidar uma percentagem de perdas de água que rondem os 20 %, é firme intenção dos serviços continuar a concretizar investimentos na renovação das redes, na substituição do parque de contadores, na instrumentação e informatização que possam melhorar os procedimentos de exploração, por forma à concretização de todas estas medidas incutir uma redução sustentada do indicador.

Volume anual de perdas de água

Ano	Em Volume	Em %
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
2023	680.288 m ³	21,5

Volume anual de perdas de água



4. VARIAÇÃO DE VALORES FATURADOS

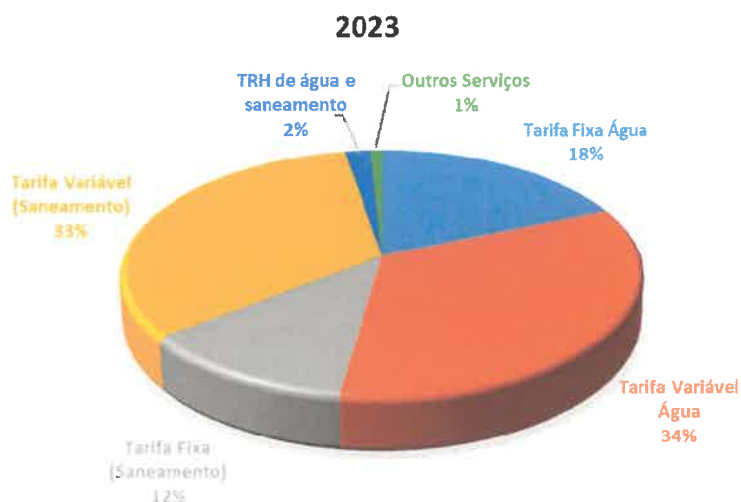
O quadro a seguir apresentado reparte de forma pormenorizada os diversos tipos de faturação dos SMAS ao longo dos últimos quatro anos, permitindo analisar a sua evolução.

A evolução global da faturação da água aumentou 4,63 %, mais 170 910€ do que em 2022, sendo que a tarifa variável apresentou um aumento global de 5,27%, e a tarifa fixa registou uma variação positiva de 3,49% relativamente a 2022.

No saneamento registou-se também uma variação positiva de 8,16% mais 251 204€ relativamente a 2022. Para este incremento contribui a alteração ocorrida na faturação das fossas sépticas, que em 2023 passou a ser obrigatório que a recolha de águas residuais provenientes de fossas sépticas esteja incluída no tarifário geral do serviço de saneamento.

Neste serviço, a tarifa fixa aumentou 6,80% enquanto a tarifa variável apresentou uma variação de 8,68%, face a 2022.

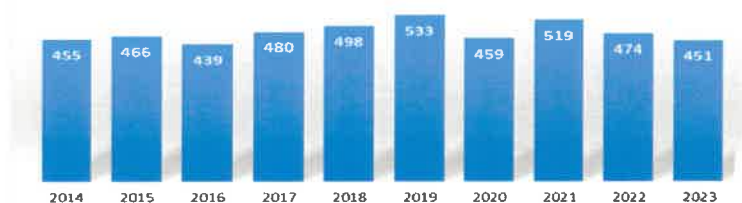
	2020	2021	2022	2023	Variação 2023-2022	%
ÁGUA	3 291 011	3 545 833	3 693 103	3 864 013	170 910	4,63%
Tarifa Fixa	1 250 032	1 283 238	1 329 774	1 376 150	46 376	3,49%
Tarifa Variável (Venda de água)	2 040 979	2 263 595	2 363 329	2 487 863	124 534	5,27%
SANEAMENTO	2 740 215	2 915 843	3 076 909	3 328 114	251 204	8,16%
Tarifa Fixa	785 965	804 333	839 646	896 759	57 113	6,80%
Tarifa Variável	1 954 250	2 111 510	2 237 263	2 431 355	194 091	8,68%
TRH (Taxa de Recursos Hídricos)	116 763	125 949	129 966	137 970	8 004	6,16%
TRH Água	77 353	84 703	86 659	90 804	4 145	4,78%
TRH Saneamento	39 410	41 246	43 307	47 166	3 859	8,91%
OUTROS SERVIÇOS	19 386	18 676	25 668	63 335	37 666	146,74%
Outros Serviços Água	9 901	8 251	14 778	33 168	18 390	124,45%
Outros Serviços Saneamento	9 485	10 425	10 891	30 167	19 276	177,00%
TOTAL	6 460 142	6 167 375	6 925 647	7 393 432	467 785	6,75%
Média mensal	538 345	513 948	577 137	616 119	38 982	6,75%



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
2023	451	96 896	214,8

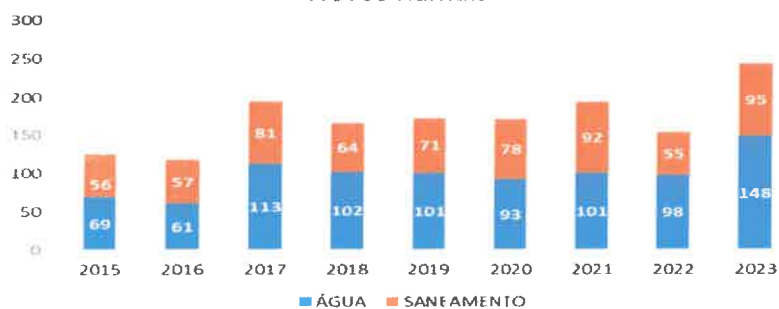
Nº DE INTERVENÇÕES



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
2023	148	95

Novos Ramais



7. CONTROLO DE QUALIDADE - ANÁLISES

Na água para consumo humano foram efetuadas, por laboratório externo acreditado, 559 amostragens, das quais 12 na albufeira de São Domingos, 69 em captações subterrâneas (Olho Marinho e SM09), 195 para controlo da ETA de São Domingos, 107 na rede de abastecimento e 107 a torneiras de consumidores. Foram ainda realizadas, no âmbito do fornecimento em alta, 30 amostragens aos pontos de entrega, 12 das quais referentes ao Plano de Controlo da Qualidade da Água (PCQA).

Ainda com recurso a laboratório externo, foram realizadas 91 amostragens para monitorização de organismos fitoplantónicos, nomeadamente 21 na albufeira de São Domingos, 62 na ETA e 8 em reservatórios.

Em laboratório próprio, foram efetuadas 7053 colheitas, das quais 106 na albufeira de São Domingos, 59 em captações subterrâneas (SM09), 1544 para controlo da ETA de São Domingos, 4890 para controlo da rede de abastecimento e dos pontos de entrega em alta à freguesia do Olho Marinho.

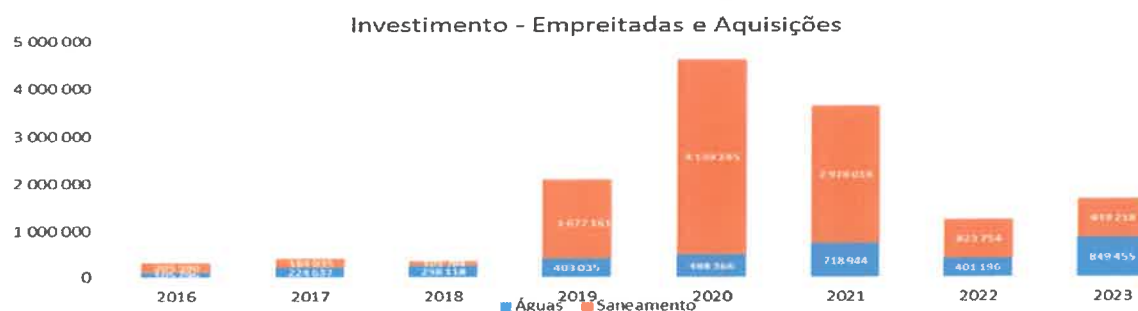
Nas águas residuais foram realizadas 613 amostragens por laboratório externo acreditado, das quais 369 a águas residuais industriais, 180 a águas residuais urbanas e 64 na ETAR de Peniche. As amostragens realizadas no âmbito do controlo interno pela exploração desta ETAR, atingiram o valor de 1993.

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 PCQA.

8. EVOLUÇÃO DE INVESTIMENTO NAS PRINCIPAIS ACTIVIDADES

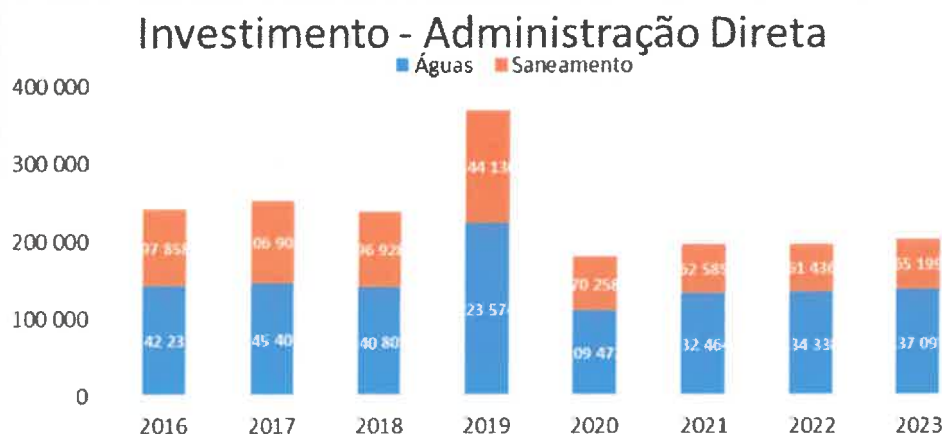
8.1 – Empreitadas e Aquisições – Valores em euros

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
2023	849 455	819 218	1 668 673



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
2023	137 093	65 199	202 292



9. RECURSOS HUMANOS

9.1 Evolução do número de efetivos

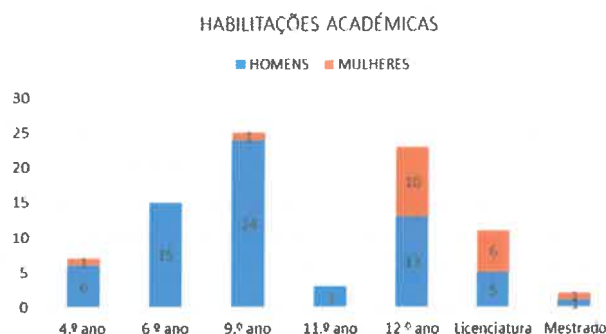
Em termos de recursos humanos registou-se um ligeiro aumento no número de trabalhadores.

Ano	Número de efetivos	Custos com pessoal (€)	Variação %
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%
2023	86	1.833.381	9,07 %



9.2 Distribuição do Pessoal por Habilitações Académicas

HABILITAÇÕES	HOMENS	MULHERES	TOTAL
4.º ano	6	1	7
6.º ano	15		15
9.º ano	24	1	25
11.º ano	3		3
12.º ano	13	10	23
Licenciatura	5	6	11
Mestrado	1	1	2
TOTAL	67	19	86

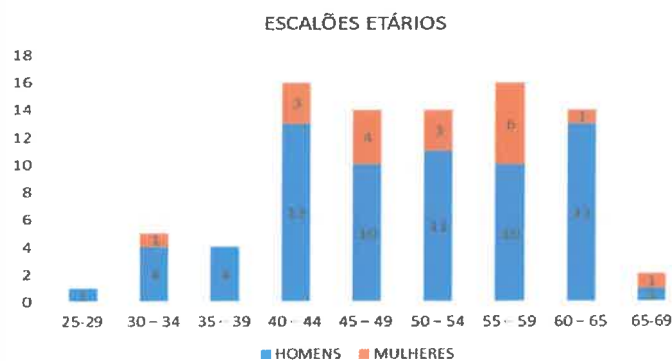


No que respeita a habilitações académicas verifica-se que 8% dos trabalhadores apenas possui o 4º ano de escolaridade, 29% completaram o 9º ano e 27% têm o 12º ano. No conjunto, 85% dos trabalhadores têm habilitações até ao 12º ano.

9.3. Distribuição do Pessoal por Idade

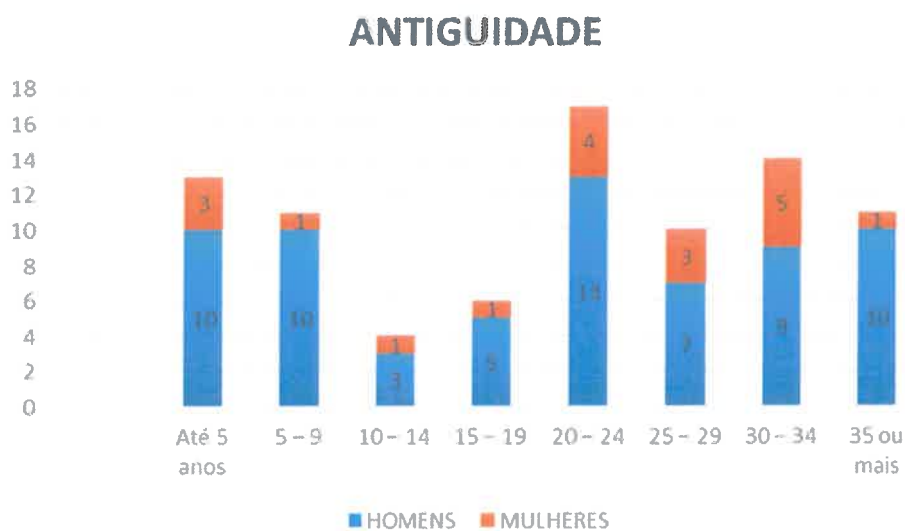
ESCALÃO ETÁRIO	HOMENS	MULHERES	TOTAL
25-29	1		1
30 – 34	4	1	5
35 – 39	4		4
40 – 44	13	3	16
45 – 49	10	4	14
50 – 54	11	3	14
55 – 59	10	6	16
60 – 65	13	1	14
65-69	1	1	2
TOTAL	67	19	86

Handwritten signatures and initials:
 - Top right: "AP" (likely a signature)
 - Bottom right: "CA" (likely a signature)
 - Bottom right: "JH" (likely a signature)
 - Bottom right: "Su" (likely a signature)



9.4 Distribuição do Pessoal em função da Antiguidade

ANTIGUIDADE	HOMENS	MULHERES	TOTAL
Até 5 anos	10	3	13
5 – 9	10	1	11
10 – 14	3	1	4
15 – 19	5	1	6
20 – 24	13	4	17
25 – 29	7	3	10
30 – 34	9	5	14
35 ou mais	10	1	11
TOTAL	67	19	86



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
2023	1.021,00

Em 2023 o total de faltas atingiu os 1.021 dias, das quais 623 respeitantes a faltas por doença. Destes números resulta:

- Uma taxa geral de absentismo de 5,25%
- Uma taxa de absentismo por doença que se cifrou em 3,21%

ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA

10. ACTIVIDADE ECONÓMICA

10.1- Evolução dos Principais Proveitos Operacionais

Os proveitos atingiram em 2023 o valor de 8 502 529 €, que representa um aumento de 6,61% face ao ano de 2022.

Este aumento está justificado pelo aumento verificado ao nível operacional nas atividades principais (Água e Saneamento), na ordem dos 7,08% conforme já referido anteriormente.

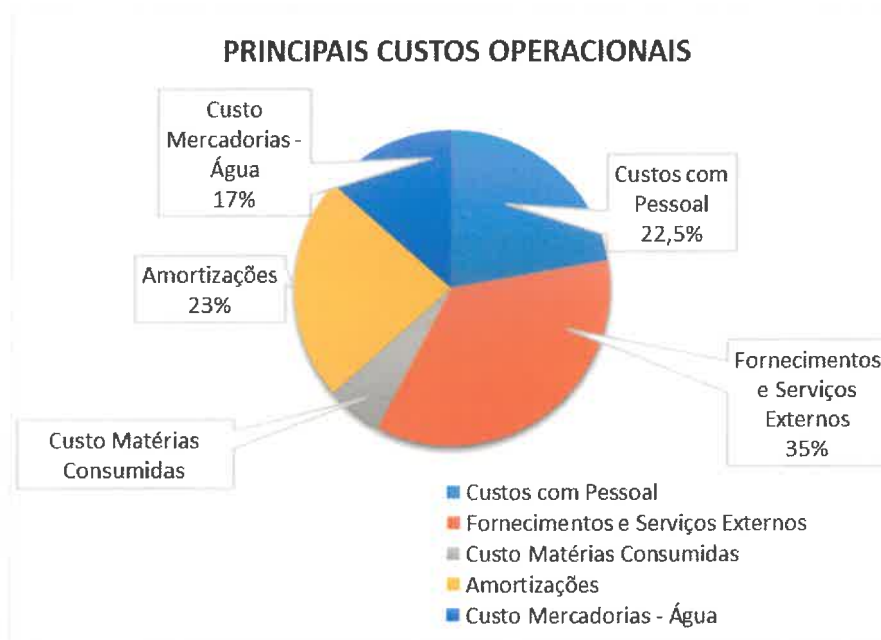
	2021	2022	2023	Variação	%
Total dos Proveitos	7 210 227	8 025 888	8 502 529	476 641	6,61%
<i>Principais Proveitos Operacionais</i>					
Vendas	2 263 595	2 363 329	2 487 863	124 534	5,50%
Água	2 263 595	2 363 329	2 487 863	124 534	5,50%
Prestação de Serviços	4 343 706	4 562 318	4 905 569	343 251	7,90%
Saneamento	2 967 514	3 131 107	3 405 447	274 340	9,24%
Tarifa Fixa de Drenagem	804 333	839 646	896 759	57 113	7,10%
Tarifa Variável de Drenagem	2 111 510	2 237 263	2 431 355	194 091	9,19%
TRH Saneamento	41 246	43 307	47 166	3 859	9,36%
Outros Serviços	10 425	10 891	30 167	19 276	184,90%
Água	1 376 192	1 431 211	1 500 122	68 911	5,01%
Tarifa Fixa	1 283 238	1 329 774	1 376 150	46 376	3,61%
TRH Água	84 703	86 659	90 804	4 145	4,89%
Outros Serviços	8 251	14 778	33 168	18 390	222,88%
Total Vendas + Prestação de Serviços	6 607 301	6 925 647	7 393 432	467 785	7,08%

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "CA", "8", "Su", and others.

10.2- Evolução dos Principais Custos Operacionais

	2021	2022	2023	Variação 2023/22
Total dos Custos	6 741 809	8 516 969	8 407 559	-109 410
Principais Custos Operacionais				
<i>Custos com Pessoal</i>	1 636 924	1 680 885	1 833 382	152 497
<i>Fornecimentos e Serviços Externos</i>	2 184 872	3 061 712	2 929 794	-131 918
<i>Custo Matérias Consumidas</i>	271 716	357 226	477 829	120 603
<i>Amortizações</i>	1 299 980	1 926 666	1 894 230	-32 436
<i>Custo Mercadorias Água</i>	1 103 428	1 129 454	1 121 837	-7 617

2023 - Principais custos operacionais em percentagem



Os custos totalizaram em 2023 o valor de 8 407 559 €, apresentando um decréscimo de 109 410€ relativamente ao ano anterior.

Esta diminuição tem como principais justificações as variações registadas nos Fornecimentos e Serviços Externos.

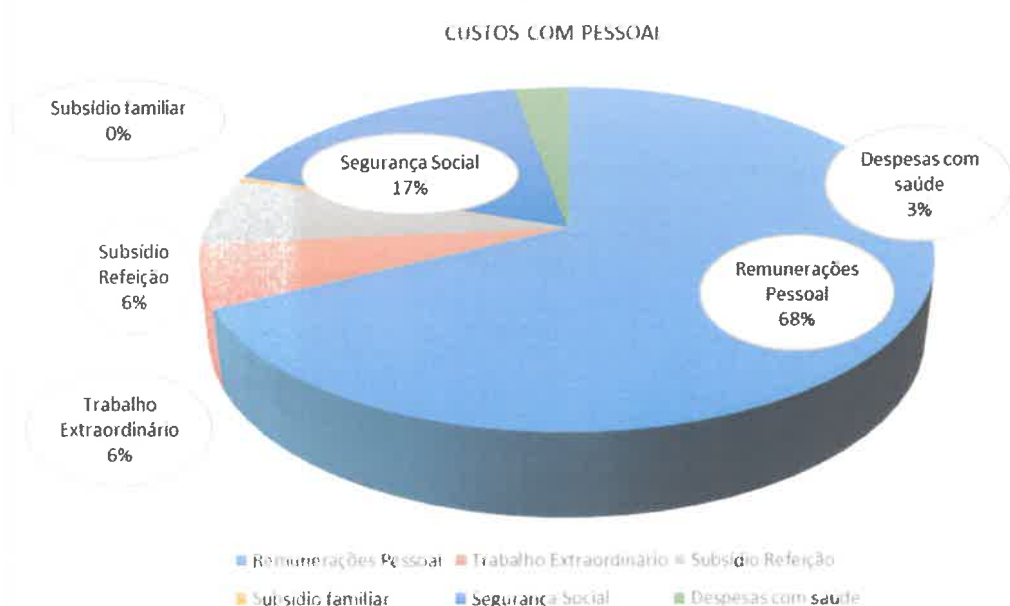
Nos FSE's a variação registada deveu-se principalmente à diminuição do preço da energia face a 2022.

Nas páginas seguintes é feita uma breve apreciação dos principais custos de 2023.

Handwritten signatures and initials:
 AM
 SP
 J...
 CA
 SH
 SK
 su

10.3- Custos com Pessoal

Designação	2021	2022	2023	2023/2022
Remunerações Pessoal	1 058 515,39	1 089 505,78	1 167 565,11	78 059,33
Trabalho Extraordinário	93 646,74	99 342,94	101 468,40	2 125,46
O.Sup. Remunerações	25 915,67	26 433,90	51 086,71	24 652,81
Subsídio Refeição	84 896,46	83 941,81	107 430,80	23 488,99
Vestuário e artigos pessoais	9 237,31	4 484,69	10 902,08	6 417,39
Subsídio familiar a crianças	7 265,49	6 773,62	8 408,02	1 634,40
Pensões		2 318,10	872,40	-1 445,70
Segurança Social	282 680,50	283 164,18	293 711,56	10 547,38
Seguros Acidentes Trabalho	14 451,10	16 585,02	18 381,00	1 795,98
Despesas com saúde	30 911,38	38 250,39	47 978,26	9 727,87
Outros custos c/pessoal	29 404,20	30 084,51	25 577,43	-4 507,08
Total	1 636 924,24	1 680 884,94	1 833 381,77	152 496,83



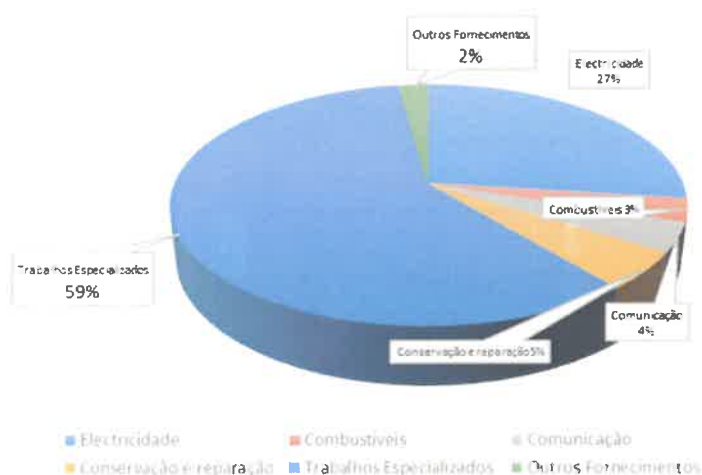
Em 2023 os **Custos com Pessoal** representaram 21,8% do total dos custos e sofreram um aumento global de 152 497 €.

Esta variação corresponde essencialmente, a um aumento no número de trabalhadores e aos aumentos das remunerações decorrentes da atualização da tabela remuneratória.

10.4 Fornecimentos e Serviços Externos

Designação	2021	2022	2023	2023/2022
Electricidade	329 119,11	1 042 408,41	760 237,56	-282 170,85
Combustíveis	71 173,15	102 538,58	86 376,26	-16 162,32
Ferramentas e utensílios	7 880,16	14 464,57	14 800,64	336,07
Material escritório	6 322,36	5 865,58	5 239,56	-626,02
Comunicação	130 744,59	133 830,68	109 786,13	-24 044,55
Seguros	21 592,44	32 606,47	53 364,11	20 757,64
Conservação e reparação	141 320,22	108 940,45	138 828,28	29 887,83
Publicidade e propaganda	923,82	4 256,10	2 144,39	-2 111,71
Trabalhos Especializados	1 356 200,55	1 503 403,31	1 649 266,79	145 863,48
Encargos de cobrança	49 278,48	35 613,72	47 243,14	11 629,42
Outros Fornecimentos	70 317,45	77 784,07	62 506,65	-15 277,42
Total	2 184 872,33	3 061 711,94	2 929 793,51	-131 918,43

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS



Os Fornecimentos e Serviços Externos registaram uma diminuição de 131 918€ face a 2022, ou seja, menos 4,3%.

Nesta rubrica há a destacar a variação no custo da energia, como já referido, e nos combustíveis.

10.5 – Custo das Matérias Consumidas

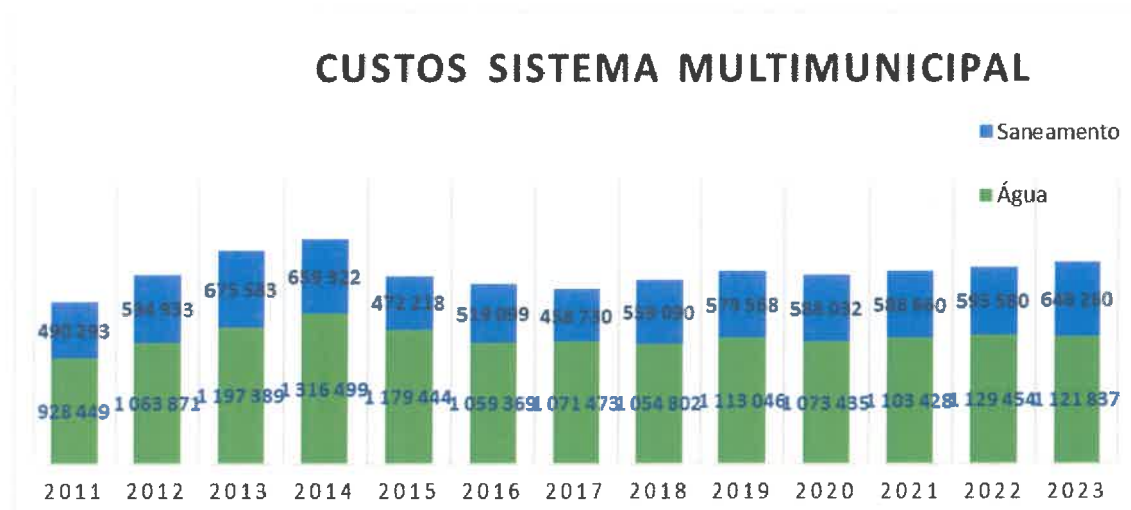
Estes custos, que totalizaram 477 829€ em 2023, correspondem fundamentalmente ao consumo de reagentes na ETA de S. Domingos e na ETAR de Peniche e aos diversos materiais utilizados nos trabalhos para a própria empresa.

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 2023 significou 1.121.837€.

ANO	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
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	1 121 837
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	648 260
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	1 770 097

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 2023 ascenderam a 1 770 097€, representando 21% do total dos custos.

11. RESULTADOS DO EXERCÍCIO

11.1 – Resultados Globais

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Resultado do Exercício	757 002	696 183	132 742	461 315	-269 117	468 419	-430 430	94 970

O Resultado Líquido do Exercício volta a apresentar valores positivos, derivados da diminuição de alguns custos, designadamente, os verificados na energia e combustíveis e no aumento dos principais proveitos.



[Handwritten signatures and initials]

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	1 121 837		1 121 837
CMVMC-Outros	233 163	244 666	477 829
CMVMC	1 355 000	244 666	1 599 666
FSE-Custo do tratamento de efluentes em alta		648 260	648 260
FSE-Trabalhos especializados	173 555	757 850	931 404
FSE-Publicidade e propaganda	1 441	348	1 790
FSE-Honorários		950	950
FSE-Conservação e reparação	63 368	69 657	133 025
FSE-Material de escritório			0
FSE-Eletricidade	200 428	551 387	751 815
FSE-Combustíveis	8 773	7 532	16 304
FSE-Comunicações-portes de correio	46 119	46 119	92 238
FSE-Comunicações-telefones/telemóveis	5 509	3 182	8 691
FSE-Seguros- Frota	18 266	15 663	33 929
FSE-Limpeza, higiene e conforto	687		687
FSE- Outros FSE	57 621	34 196	91 817
FSE	575 766	2 135 143	2 710 909
Custos com pessoal	634 944	344 086	979 030
Gastos de depreciação e de amortização	673 966	1 175 845	1 849 811
Imparidades (perdas)			
Provisões (aumentos)	20 000		20 000
Gastos referentes a TRH/TGR	60 452	24 284	84 736
Outros gastos e perdas	3 237	2 718	5 955
Juros e gastos similares suportados			
TOTAL	3 323 364	3 926 742	7 250 107

Custos Indiretos

Rubricas	Base de Imputação	Total do custo indireto	AA	AR
CMVMC-Outros	Custos diretos de cada atividade	0	0	0
CMVMC		0		
FSE-Trabalhos especializados	Custos diretos de cada atividade	69 602	27 841	41 761
FSE-Publicidade e propaganda	Custos diretos de cada atividade	355	142	213
FSE-Honorários	Custos diretos de cada atividade	0	0	0
FSE-Conservação e reparação	Custos diretos de cada atividade	5 803	2 321	3 482
FSE-Material de escritório	Custos diretos de cada atividade	0	0	0
FSE-Eletricidade	Custos diretos de cada atividade	8 423	3 369	5 054
FSE-Combustíveis	Custos diretos de cada atividade	70 072	28 029	42 043
FSE-Rendas de edifícios	Custos diretos de cada atividade	18 301	7 320	10 981
FSE-Comunicações-telefones/telemóveis	Custos diretos de cada atividade	8 858	3 543	5 315
FSE-Seguros- Responsabilidade civil	Custos diretos de cada atividade	19 435	7 774	11 661
FSE-Limpeza, higiene e conforto	Custos diretos de cada atividade	1 907	763	1 144
FSE- Outros FSE	Custos diretos de cada atividade	16 129	6 452	9 677
FSE		218 885	87 554	131 331
Custos com pessoal	Custos diretos de cada atividade	854 351	341 741	512 611
Gastos de depreciação e de amortização	Custos diretos de cada atividade	44 419	17 767	26 651
Imparidades (perdas)	Custos diretos de cada atividade			
Outros gastos e perdas	Custos diretos de cada atividade	39 688	15 875	23 813
Juros e gastos similares suportados	Custos diretos de cada atividade	110	44	66
TOTAL		1 157 452	550 535	606 917

AA – Água
AR - Saneamento

12.2- Custos Totais por atividade

Custos Totais

Rubricas	AA	AR	Total
CMVMC-Custo de aquisição de água em alta	1 121 837		1 121 837
CMVMC-Outros	233 163	244 666	477 829
CMVMC	1 355 000	244 666	1 599 666
FSE-Custo do tratamento de efluentes em alta		648 260	648 260
FSE-Trabalhos especializados	201 396	799 611	1 001 006
FSE-Publicidade e propaganda	1 583	561	2 144
FSE-Honorários	0	950	950
FSE-Conservação e reparação	65 690	73 139	138 828
FSE-Material de escritório	0	0	0
FSE-Eletricidade	203 797	556 441	760 238
FSE-Combustíveis	36 801	49 575	86 376
FSE-Rendas de edifícios	7 320	10 981	18 301
FSE-Comunicações-portes de correio	46 119	46 119	92 238
FSE-Comunicações-telefones/telemóveis	9 052	8 497	17 549
FSE-Seguros- Responsabilidade Civil	7 774	11 661	19 435
FSE-Seguros- Frota	18 266	15 663	33 929
FSE-Limpeza, higiene e conforto	1 450	1 144	2 594
FSE- Outros FSE	64 072	43 873	107 946
FSE	663 320	2 266 474	2 929 794
Custos com pessoal	976 685	856 697	1 833 382
Gastos de depreciação e de amortização	691 733	1 202 496	1 894 229
Imparidades (perdas)			
Provisões (aumentos)	20 000	0	20 000
Gastos referentes a TRH/TGR	60 452	24 284	84 736
Outros gastos e perdas	19 112	26 531	45 642
Juros e gastos similares suportados	44	66	110
TOTAL	3 786 345	4 621 213	8 407 558

12.3 Rendimentos por atividade

Rubricas	AA	AR	Total
Vendas de mercadorias - rendimentos tarifários	2 487 863		2 487 863
Prestação de serviços - rendimentos tarifários	1 376 150	3 328 114	4 704 264
Trabalhos para a própria entidade	137 093	65 199	202 292
Subsídios ao investimento	148 386	700 229	848 615
Outros rendimentos e ganhos	149 931	109 564	259 495
RENDIMENTOS E GANHOS TOTAIS	4 299 423	4 203 106	8 502 529

Am
Al
CP
su

12.4 Demonstração de Resultados por Atividade

Demonstração de Resultados por Atividades			
Descrição	Total	Repartição das rubricas	
		Atividades	
		AA	AR
Vendas	2 487 863	2 487 863	-
Prestação de serviços ¹⁾	4 767 599	1 406 182	3 361 417
Volume de negócios	7 255 462	3 894 045	3 361 417
Custo de aquisição de água em alta	(1 121 837)	(1 121 837)	-
FSE-Custo do tratamento de efluentes em alta	(648 260)	-	(648 260)
Margem Bruta	5 485 364	2 772 208	2 713 157
<i>% Volume de Negócios</i>	75,6%	71,2%	80,7%
Trabalhos para a própria entidade	202 292	137 093	65 199
Subsídios ao Investimento	848 615	148 386	700 229
CMVMC (excepto custo de aquisição de água em	(477 829)	(233 163)	(244 666)
FSE (Excepto tratamento de efluentes)	(2 281 534)	(663 320)	(1 618 214)
Gastos com o pessoal	(1 833 382)	(976 685)	(856 697)
Imparidades (perdas/reversões)	-	-	-
Provisões (aumentos/reduções)	(20 000)	(20 000)	-
Rendimentos referentes a TRH/TGR	137 970	90 804	47 166
Gastos referentes a TRH/TGR	(84 736)	(60 452)	(24 284)
Outros rendimentos e ganhos	58 190	29 095	29 095
Outros gastos e perdas	(45 642)	(19 112)	(26 531)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1 989 308	1 204 854	784 454
Gastos de depreciação e de amortização	(1 894 229)	(691 733)	(1 202 496)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	95 079	513 121	(418 042)
Juros e rendimentos similares obtidos	(110)	(44)	(66)
Resultado antes de impostos (RAI)	94 970	513 077	(418 108)
Imposto sobre o rendimento do exercício (SNC)	-	-	-
Impostos diferidos (SNC)	-	-	-
Resultado Líquido do Exercício	94 970	513 077	(418 108)

Indicadores Atividade	AA	AR
Cobertura dos gastos (%)	115%	89%
Água Faturada	2 317 108	
Águas Residuais faturadas		2 085 397
Custo m3	1,63	2,22
Rendimento m3	1,86	2,02
Líquido de cada atividade	0,22	-0,20

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 89%.
Verifica-se ainda que por cada m³ de água faturada, os SMAS têm um lucro de 0,22€ e por cada m³ de água residual faturada têm um prejuízo de 0,20€.

13.SITUAÇÃO FINANCEIRA

13.1 – Dívidas de e a Terceiros

Dívidas a Terceiros	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Curto Prazo	116 188	308 179	138 009	412 718	175 806	355 265	329 507
Fornecedores c/c	0	172 722	1 780	158 683	35 012	144 662	76 515
Fornecedores Imobilizado	19 912	19 912	19 912	172 839	20 473	91 830	38 432
Estado e Outros Entes Públicos	1 638	12 631	21 064	10 402	34 987	36 386	48 311
Outros Credores	94 638	66 721	95 253	70,794	85 334	82 387	166 249

Dívidas de Terceiros	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Curto Prazo	680 343	782 840	894 952	815 947	992 360	1 027 948	949 386	1 033 672
Utentes de Água e Saneamento	654 091	696 192	807 766	709 197	814 311	785 440	841 111	967 929
Estado e Outros Entes Públicos	4 619	86 648	87 186	106 750	178 049	242 508	108 275	65 744
Clientes Cobrança Duvidosa	21 632	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Médio e Longo Prazo	0	0	0	0	0	0	0	0

Handwritten signatures and initials:
 An
 AP
 CA
 J
 SK
 SN

14. ANÁLISE ORÇAMENTAL

14.1.1 - Receitas por Classificação Económica

Na Receita Global registou-se uma diminuição de 135.748€ - menos 1,10% relativamente ao ano de 2022, fruto da diminuição das receitas de capital oriundas dos fundos comunitários.

	2021	2022	2023
04- Taxas, multas e outras penalidades	4 499 802	4 726 494	4 929 167
05- Rendimentos Propriedade	13 064	11 099	11 099
06-Transferências Correntes			
07- Venda de bens e serviços correntes	2 401 604	2 626 609	2 646 867
08- Outras receitas correntes	13 786	240 835	142 767
10- Receitas de capital	2 452 264	1 023 489	62 959
16- Saldo Gerencia Anterior	3 870 156	3 712 897	4 412 816
Total Receita	13 250 674	12 341 423	12 205 675

14.1.2.- Principais Receitas dos SMAS

	2021	2022	2023
Água (Componente fixa e variável)	3 766 359	4 051 864	4 085 908
Tarifa Drenagem de Águas Residuais	2 981 678	3 122 153	3 320 504
Total	6 396 881	7 174 017	7 406 412

14.2 - Estrutura da despesa no exercício de 2023

A despesa paga em 2023 foi de 8.532.080,28 € o que representou uma taxa de execução de 67,93%.

A percentagem de realização das Despesas Correntes foi de 77,30%.

Nas Despesas de Capital, o grau de execução foi de 45,97%.

Este conjunto de dados pode ser comprovado no seguinte quadro:

Tipo	Despesa		% Execução
	Paga	Prevista	
Corrente	6 785 081,15	8 543 997,81	79,41%
Capital	1 746 999,13	3 644 040,00	47,94%
Total	8 532 080,28	12 188 037,81	

14.2.1 - Despesas por Classificação Económica

Tipo de Despesa	Valor	% Execução
01- Pessoal	1 784 011,78	78,14%
02-Aquisição de bens e serviços correntes	4 827 806,03	77,21%
04-Transferência correntes	50 940,36	59,93%
06- Outras despesas correntes	122 322,98	78,05%
07- Aquisição bens capital	1 746 999,13	45,97%
Total da Despesa	8 532 080,28	67,93%

Quanto à **estrutura das Despesas Totais** pagas em 2023 verifica-se que as despesas com pessoal corresponderam a cerca de 21% do total da despesa, a aquisição de bens e serviços a 57 % e as despesas de capital a 20%.

14.2.2 - Principais Despesas Correntes

Principais Tipos de Despesa Corrente	Valor	% do Total Desp. Corrente
Remunerações Pessoal	1 415 372	20,86%
Segurança social /Despesas c/saúde	368 640	5%
Matérias-Primas/Materiais	610 672	9,00%
Mercadorias – Água	1 045 599	15,41%
Electricidade	893 711	13,17%
Trabalhos Especializados	1 709 048	25,19%
Total da Despesa Corrente	6 785 081	

CA

AL

SM

CA

SM