

## RELATÓRIO DE GESTÃO

**Doc. 18**

# SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE PENICHE

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*



*EXERCÍCIO DE 2024*

# INTRODUÇÃO

Conforme ocorre desde o ano de 2020, os documentos que integram a prestação de contas de 2024 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.

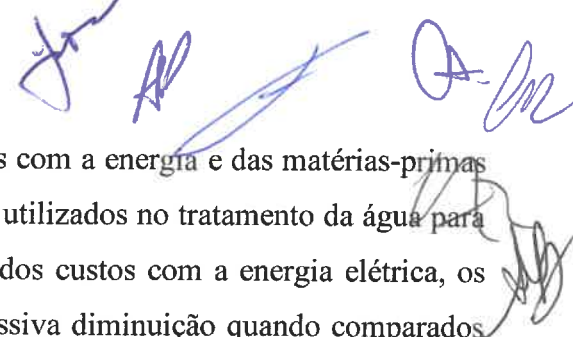
Passando a enunciar o grau de concretização dos principais objetivos definidos para os Serviços Municipalizados de Peniche (SMAS) no ano de 2024, destacam-se pela importância e impacto, os seguintes:

- 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.

Apesar do resultado da invasão da Ucrânia, em fevereiro do ano de 2022, e da guerra Israel – Hamas, iniciada a 7 de outubro de 2023, ter originado uma forte tendência inflacionista, o ano de 2024 foi caracterizado pelo regresso a alguma estabilidade, contudo ainda com incertezas devido aos riscos de natureza económica que permanecem dos três choques económicos vividos nas últimas duas décadas, sendo o primeiro a crise financeira e económica de 2008 e a subsequente crise da área do euro, o segundo a pandemia de COVID-19 e, o terceiro, as enunciadas guerras.

Segundo o Boletim Económico do Banco de Portugal do mês de dezembro de 2024 a inflação do ano de 2024 foi, aproximadamente, metade da do ano de 2023 (5,3%).

Atendendo a este desacelerar de uma inflação galopante que se vinha a verificar, o equilíbrio financeiro dos SMAS no ano de 2024 saiu, igualmente, beneficiado.



Para este contribui a estabilização dos custos relacionados com a 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. No caso particular dos custos com a energia elétrica, os encargos de 2024 (644.714,83 €) mantiveram uma expressiva diminuição quando comparados com o pico do seu valor, em 2022 com o custo de 1.042.408,41 €, e com o ano transato (760.237,56 €) resultando numa poupança na ordem dos 115.500 €. Igualmente, para a contribuição de um resultado positivo do exercício contou-se com um aumento verificado nas atividades principais (água e saneamento) na ordem dos 3,48 %.

Analizando as tendências crescentes dos custos, releva-se os associados aos sistemas multimunicipais e de mão-de-obra, estes últimos não porque tenha existido um aumento do número de funcionários (em 2023 e 2024 o número é de 86) mas por via da atualização da tabela remuneratória.

Resulta que o ano de 2024 consolidou os resultados operacionais positivos obtidos em 2023 (94.376 €) tendo se atingido um valor próximo dos 313.000 €.

Também ao nível dos resultados líquidos do exercício confirmou-se a tendência de valores positivos (320.843 €) reforçando os obtidos no ano de 2023 (94.970 €).

Relativamente aos resultados por área de atividade (água e saneamento), em virtude das opções tomadas aquando da elaboração do tarifário para 2024, embora ainda deficitária em 104.125 verifica-se a franca melhoria do desempenho da componente respeitante ao saneamento (em 2023 o saldo foi de -418.811 €), já a componente do abastecimento obteve resultados positivos próximos dos 424.968 €. Sendo esta tendência perceptível aquando da elaboração da proposta de tarifário para o ano de 2025, julga-se que no corrente ano seja possível obter o equilíbrio entre serviços, evitando-se desta forma a indesejável subsidiação cruzada entre serviços.

Ainda no que se refere ao resultado positivo trazido pelo serviço de abastecimento de água, importa relevar o efeito da não concretização da empreitada do reservatório de Ferrel, conforme se desejaria, o que a ter sido executada resultaria nuns mais modestos resultados da componente.

Sobre o segundo tópico – empreitada para a construção do reservatório elevado e reabilitação do reservatório apoiado em Ferrel, o ano de 2024 foi pródigo em acontecimentos que muito desgastaram os técnicos dos SMAS envolvidos no processo. Sendo o ano de 2023 marcado por um primeiro lançamento de um procedimento de contratação dos trabalhos que ficou deserto,

ainda nesse mesmo ano foi adjudicado um segundo à empresa Nuno Roque – Unipessoal, Lda., pelo valor de 1.181.817,52 €, que recebeu o respetivo visto prévio ao contrato de empreitada pelo Tribunal de Contas em 29 de dezembro. Assim, atendendo ao prazo previsto para a execução dos trabalhos (540 dias) esperar-se-ia que no final de 2024 a concretização dos mesmos estivessem num nível de execução bastante avançado. No entanto, por vários incumprimentos contratuais por parte do adjudicatário, o Dono de Obra, através do ofício n.º 388, datado de 18/10/2024, comunicou ao empreiteiro a resolução sancionatória do contrato. Atualmente, encontram-se a decorrer duas ações no Tribunal Administrativo e Fiscal de Leiria por forma a dirimir acusações proferidas pela empresa Nuno Roque – Unipessoal, Lda., e cujo Município e os SMAS de Peniche apresentaram as respetivas contestações.

No entanto, não deixando cair o foco na concretização dos trabalhos previstos na empreitada, para além do inevitável processo jurídico associado, em 2025 os serviços encontram-se a desenvolver todo um novo procedimento de contratualização da empreitada e, tomando em consideração a tendência inflacionista que se constata no mercado da construção e obras públicas, com o preço base a ser revisto em alta.

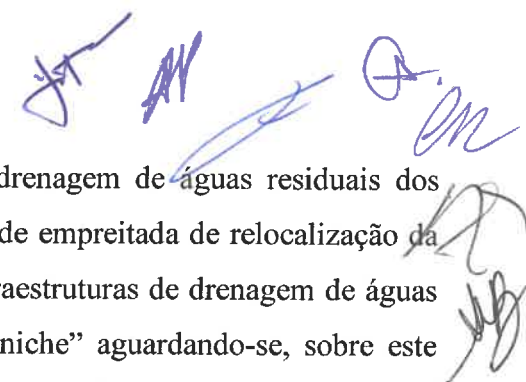
Releva no âmbito deste projeto que atualmente existe um reservatório apoiado, com 300m<sup>3</sup>, dos anos 60 que abastece a freguesia de Ferrel pretendendo-se, agora, construir um elevado (com idêntica capacidade de armazenamento) que garanta as condições de conforto no abastecimento a habitações 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 2027, 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 2024 foi terminada a empreitadas “Execução de rede de drenagem de águas residuais domésticas do Casal Fetal”, num investimento de aproximadamente 370.000 €, a que acresce o valor do IVA, totalmente suportado em recursos financeiros próprios.

Ainda no âmbito do encaminhamento adequado das descargas de águas residuais, em reunião do Conselho de Administração de 13 de Setembro de 2024, foram aprovados os projetos de



execução de “Infraestruturas de abastecimento de água e drenagem de águas residuais dos Remédios” em que é intenção a sua integração no processo de empreitada de realocização da Estrada Marginal Norte, a lançar pelo Município, e das “Infraestruturas de drenagem de águas residuais domésticas e pluviais da zona da Ribeira, em Peniche” aguardando-se, sobre este último, a autorização da Docapesca – Portos e Lotas, S.A., para a intervenção em espaço da sua jurisdição.

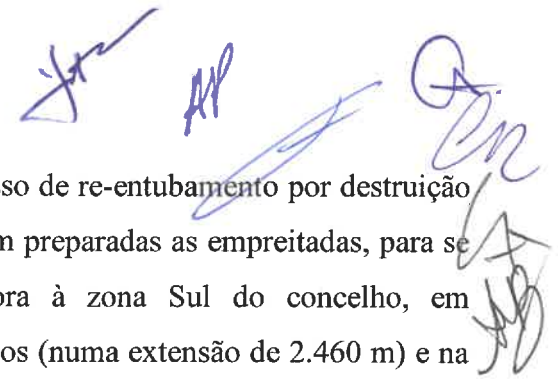
Embora sem perigo de descarga em meio inapropriado, sendo o objetivo do projeto a remodelação e modernização das redes de saneamento e abastecimento de água, em 12 de abril de 2024, o Conselho de Administração aprovou o projeto de “Remodelação das redes de drenagem e abastecimento de águas na rua Joaquim António Aguiar, rua dos Hermínios e Rua Garrett, em Peniche”.

Tendo a empreitada de remodelação da ETAR de Peniche terminado, definitivamente, em 05 de junho de 2022, extinguiram-se, igualmente, os argumentos que mantinha válida a permanência da empresa que vinha 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 14 de março de 2024, com a concessão do vito prévio ao contrato por parte do Tribunal de Contas encontraram-se reunidas as condições para a realização da consignação dos trabalhos ao operador AGS – Administração e Gestão de Sistemas de Salubridade, S.A., em 15 de maio.

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 (fibrocimento, ferro galvanizado e polietileno de baixa densidade – *vulgo plásticos*).

Ainda na prossecução do combate às perdas reais de água, foi realizada a substituição parcial de uma conduta em betão armado localizada na Av. Monsenhor Manuel Bastos Rodrigues de Sousa, em Peniche, com uma extensão de aproximadamente 1.150 m, recorrendo a abertura de vala (550 m) e sem abertura de vala utilizando o processo de re-entubamento simples e, em





casos pontuais de ligações a condutas existentes, ao processo de re-entubamento por destruição da tubagem existente (600 m). Ainda no ano de 2024 foram preparadas as empreitadas, para se iniciarem em 2025, de substituição da conduta adutora à zona Sul do concelho, em fibrocimento, nomeadamente entre a Serra d'El Rei e Bolhos (numa extensão de 2.460 m) e na Ribafria (310 m).

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 2024 foi dada continuidade à substituição de aparelhos de medição com idade superior a 12 anos.

Dando prossecução aos investimentos apoiados financeiramente por fundos comunitários 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, 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 2024 e com extensão a 2025 e 2026, foi dada continuidade ao 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 uma viatura pesada de mercadorias, que será dotada de uma caixa fechada, para apoio ao serviço de intervenções urgentes no setor do saneamento e, através de um concurso público, à aquisição de uma retroescavadora que substituiu um equipamento que o ano de aquisição remonta a 1992.

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, em 2024, 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, 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. Em 11 de junho de 2024 os SMAS foram notificados da sentença, que foi totalmente favorável, tendo o Tribunal acolhido os argumentos constantes da Contestação e que não havia razões para anular ou declarar a nulidade da decisão de não adjudicação.

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., tendo o serviço se iniciado em outubro.

Seguidamente são apresentados os principais dados que melhor ilustram a atividade dos SMAS em 2024.



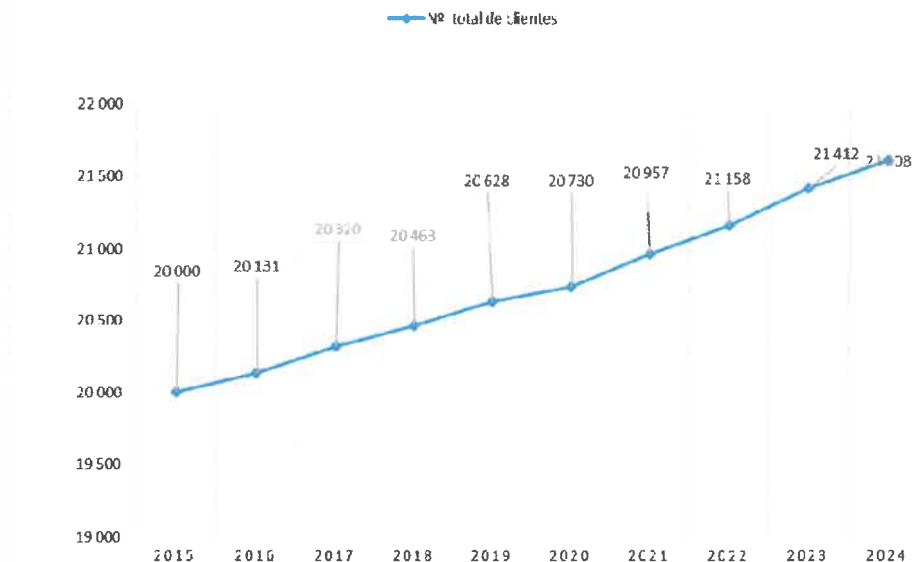
# ATIVIDADE

## 1. CLIENTES

Em 2024, a 31 de dezembro, os **SMAS** registaram um aumento absoluto de 196 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 |
|------|----------------------|----------|
| 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      |
| 2024 | 21 608               | 196      |

| Tipos de Clientes    |               |        |
|----------------------|---------------|--------|
| Consumidor Doméstico | Não Doméstico | Outros |
| 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    |
| 18 673               | 2 382         | 553    |

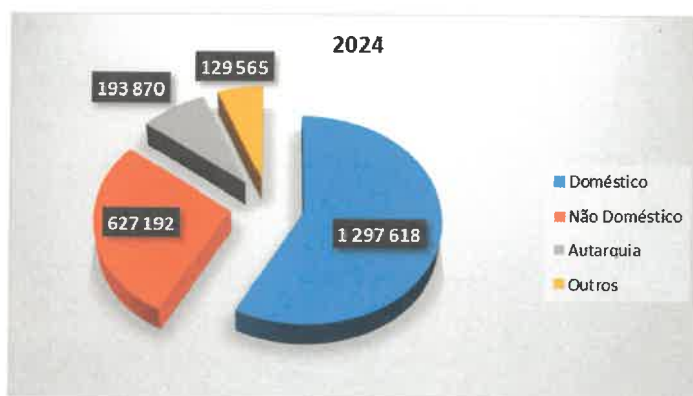


## 2. ÁGUA FACTURADA (m³)

Os dois quadros seguintes apresentam a evolução do consumo total de água faturada entre 2014 e 2024 e a evolução dos diferentes tipos de consumo entre 2019 e 2024.

| 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%      |
| 2024                         | 2 248 245 | -68 863     | -2,97%     |

| CONSUMO POR SECTOR DE ACTIVIDADE em volume (m³) |           |               |           |         |           |
|-------------------------------------------------|-----------|---------------|-----------|---------|-----------|
| Ano                                             | Doméstico | Não Doméstico | Autarquia | Outros  | Total     |
| 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 |
| 2024                                            | 1 297 618 | 627 192       | 193 870   | 129 565 | 2 248 245 |



### 3. EVOLUÇÃO DE PERDAS NA REDE

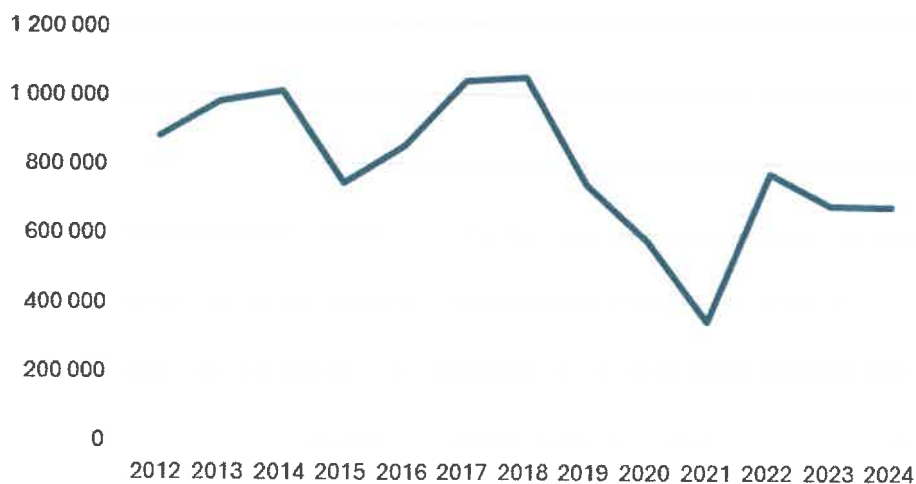
O indicador relativo às perdas na rede manteve no ano de 2024 a mesma ordem de grandeza do verificado em 2023, aproximadamente 21 %.

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 <sup>3</sup>    | 29,9 |
| 2014 | 1.011.252 m <sup>3</sup>  | 30,8 |
| 2015 | 745.186 m <sup>3</sup>    | 23,5 |
| 2016 | 850.656 m <sup>3</sup>    | 25,3 |
| 2017 | 1. 041.488 m <sup>3</sup> | 29,7 |
| 2018 | 1.051. 235 m <sup>3</sup> | 30,8 |
| 2019 | 741 417 m <sup>3</sup>    | 21,8 |
| 2020 | 577 638 m <sup>3</sup>    | 20,1 |
| 2021 | 346 053 m <sup>3</sup>    | 12,3 |
| 2022 | 773 657 m <sup>3</sup>    | 23,9 |
| 2023 | 680 288 m <sup>3</sup>    | 21,5 |
| 2024 | 676 313 m <sup>3</sup>    | 21,4 |

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.

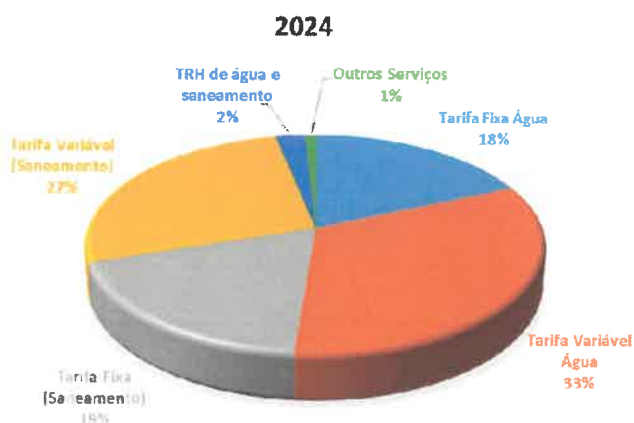
A evolução global da faturação da água aumentou 0,9 %, mais 34 893€ do que em 2023, sendo que a tarifa variável apresentou um aumento global de 0,66%, e a tarifa fixa registou uma variação positiva de 1,33% relativamente a 2023.

No saneamento registou-se também uma variação positiva de 4,14% mais 137 647€ relativamente a 2023.

Neste serviço, a tarifa fixa aumentou 58,66% enquanto a tarifa variável apresentou uma variação negativa de -15,98%, face a 2023.

Estas variações devem-se a alterações na estrutura tarifaria operadas em 2024.

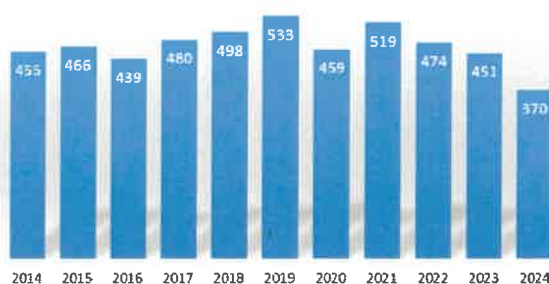
|                                        | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             | Varição<br>2024-2023 | %             |
|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|---------------|
| <b>ÁGUA</b>                            | <b>3 546 833</b> | <b>3 693 103</b> | <b>3 864 013</b> | <b>3 898 906</b> | <b>34 893</b>        | <b>0,90%</b>  |
| Tarifa Fixa                            | 1 283 238        | 1 329 774        | 1 376 150        | 1 394 519        | 18 369               | 1,33%         |
| Tarifa Variável (Venda de água)        | 2 263 595        | 2 363 329        | 2 487 863        | 2 504 387        | 16 524               | 0,66%         |
| <b>SANEAMENTO</b>                      | <b>2 915 843</b> | <b>3 076 909</b> | <b>3 328 114</b> | <b>3 465 761</b> | <b>137 647</b>       | <b>4,14%</b>  |
| Tarifa Fixa                            | 804 333          | 839 646          | 896 759          | 1 422 819        | 526 060              | 58,66%        |
| Tarifa Variável                        | 2 111 510        | 2 237 263        | 2 431 355        | 2 042 941        | -388 413             | -15,98%       |
| <b>TRH (Taxa de Recursos Hídricos)</b> | <b>125 949</b>   | <b>129 966</b>   | <b>137 970</b>   | <b>180 478</b>   | <b>42 508</b>        | <b>30,81%</b> |
| TRH Água                               | 84 703           | 86 659           | 90 804           | 127 173          | 36 369               | 40,05%        |
| TRH Saneamento                         | 41 246           | 43 307           | 47 166           | 53 305           | 6 139                | 13,02%        |
| <b>OUTROS SERVIÇOS</b>                 | <b>18 676</b>    | <b>25 668</b>    | <b>63 335</b>    | <b>89 408</b>    | <b>26 074</b>        | <b>41,17%</b> |
| Outros Serviços Água                   | 8 251            | 14 778           | 33 168           | 58 006           | 24 839               | 74,89%        |
| Outros Serviços Saneamento             | 10 425           | 10 891           | 30 167           | 31 402           | 1 235                | 4,09%         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>6 167 375</b> | <b>6 925 647</b> | <b>7 393 432</b> | <b>7 634 553</b> | <b>241 122</b>       | <b>3,26%</b>  |
| Média mensal                           | 513 948          | 577 137          | 616 119          | 636 213          | 20 093               | 3,26%         |



## 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                           |
| 2024 | 370                | 96 789           | 261,6                           |

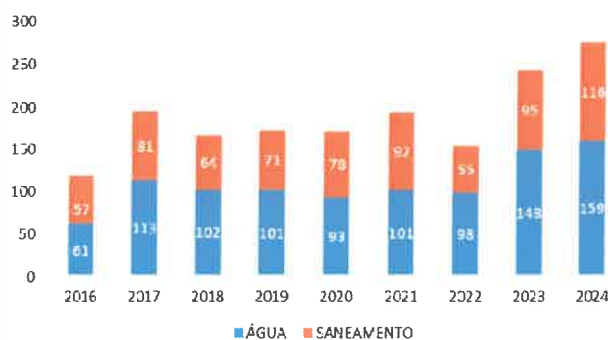
Nº DE INTERVENÇÕES



## 6. EXECUÇÃO DE NOVOS RAMAIS

| ANO  | ÁGUA | SANEAMENTO |
|------|------|------------|
| 2016 | 61   | 57         |
| 2017 | 113  | 81         |
| 2018 | 102  | 64         |
| 2019 | 101  | 71         |
| 2020 | 93   | 78         |
| 2021 | 101  | 92         |
| 2022 | 98   | 55         |
| 2023 | 148  | 95         |
| 2024 | 159  | 116        |

Novos Ramais



## 7. CONTROLO DE QUALIDADE - ANÁLISES

Na água para consumo humano foram efetuadas, por laboratório externo acreditado, 587 amostragens, das quais 12 na albufeira de São Domingos, 50 em captações subterrâneas (Olho Marinho e SM09), 261 para controlo da ETA de São Domingos, 107 na rede de abastecimento e 137 a torneiras de consumidores. Foram ainda realizadas, no âmbito do fornecimento em alta, 28 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 87 amostragens para monitorização de organismos fitoplantónicos, nomeadamente 15 na albufeira de São Domingos, 64 na ETA e 8 em reservatórios.

Em laboratório próprio, foram efetuadas 5401 colheitas, das quais 163 na albufeira de São Domingos, 2 em captações subterrâneas (SM09), 2130 para controlo da ETA de São Domingos, 3106 para controlo da rede de abastecimento e dos pontos de entrega em alta à freguesia do Olho Marinho.

Nas águas residuais foram realizadas 634 amostragens por laboratório externo acreditado, das quais 384 a águas residuais industriais, 197 a águas residuais urbanas e 69 na ETAR de Peniche. As amostragens realizadas no âmbito do controlo interno pela exploração desta ETAR, atingiram o valor de 1888.

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.

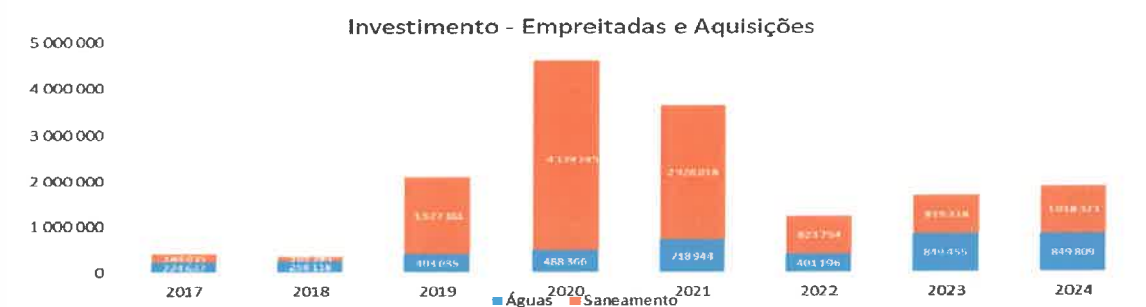
A qualidade da água fornecida, em baixa, cumpriu em 95,6% os valores paramétricos definidos na legislação nacional em vigor, tendo-se executado, em frequência, 100% do estabelecido no PCQA.



## 8. EVOLUÇÃO DE INVESTIMENTO NAS PRINCIPAIS ACTIVIDADES

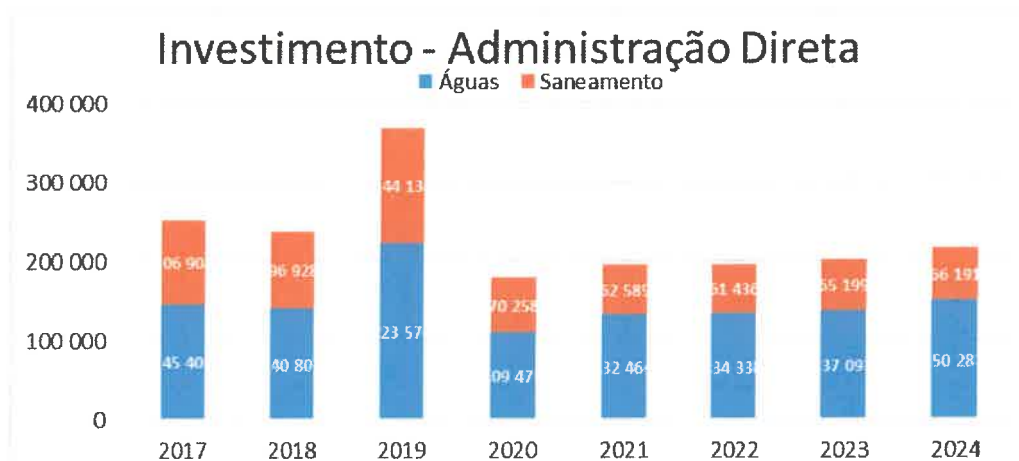
### 8.1 – Empreitadas e Aquisições – Valores em euros

| Ano  | Águas   | Saneamento | Total     |
|------|---------|------------|-----------|
| 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 |
| 2024 | 849 809 | 1 018 323  | 1 868 132 |



### 8.2 – Trabalhos por Administração Direta – Valores em euros

| Ano  | Águas   | Saneamento | Total   |
|------|---------|------------|---------|
| 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 |
| 2024 | 150 283 | 66 191     | 216 474 |



## 9. RECURSOS HUMANOS

### 9.1 Evolução do número de efetivos

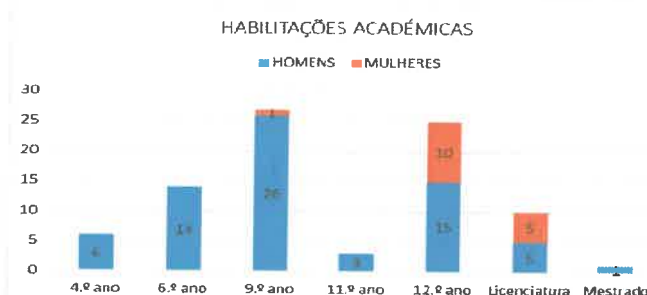
Em termos de recursos humanos registou-se um ligeiro aumento no número de trabalhadores.

| Ano  | Número de efetivos |           | Variação % |
|------|--------------------|-----------|------------|
| 2016 | 81                 | 1 302 803 | 0,18%      |
| 2017 | 78                 | 1 354 967 | 4,00%      |
| 2018 | 84                 | 1 422 727 | 5,00%      |
| 2019 | 83                 | 1 531 162 | 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                 | 1 833 382 | 9,07%      |
| 2024 | 86                 | 1 909 130 | 4,13%      |



## 9.2 Distribuição do Pessoal por Habilitações Académicas

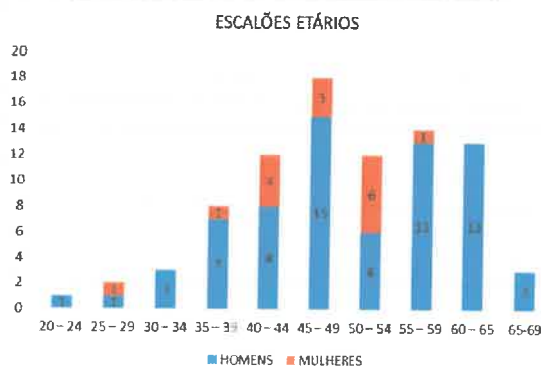
| HABILITAÇÕES | HOMENS    | MULHERES  | TOTAL     |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 4.º ano      | 6         |           | 6         |
| 6.º ano      | 14        |           | 14        |
| 9.º ano      | 26        | 1         | 27        |
| 11.º ano     | 3         |           | 3         |
| 12.º ano     | 15        | 10        | 25        |
| Licenciatura | 5         | 5         | 10        |
| Mestrado     | 1         |           | 1         |
| <b>TOTAL</b> | <b>70</b> | <b>16</b> | <b>86</b> |



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

## 9.3. Distribuição do Pessoal por Idade

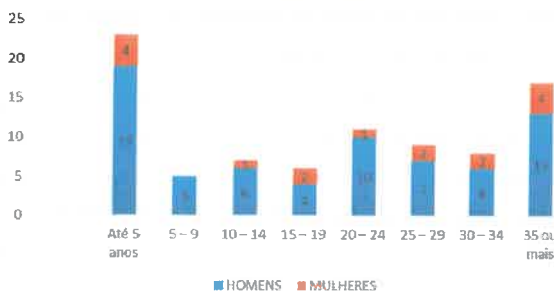
| ESCALÃO ETÁRIO | HOMENS    | MULHERES  | TOTAL     |
|----------------|-----------|-----------|-----------|
| 20 – 24        | 1         |           | 1         |
| 25 – 29        | 1         |           | 1         |
| 30 – 34        | 3         | 1         | 4         |
| 35 – 39        | 7         |           | 7         |
| 40 – 44        | 8         | 1         | 9         |
| 45 – 49        | 15        | 4         | 19        |
| 50 – 54        | 6         | 3         | 9         |
| 55 – 59        | 13        | 6         | 19        |
| 60 – 65        | 13        | 1         | 14        |
| 65-69          | 3         |           | 3         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>70</b> | <b>16</b> | <b>86</b> |



#### 9.4 Distribuição do Pessoal em função da Antiguidade

| ANTIGUIDADE  | HOMENS    | MULHERES  | TOTAL     |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
| Até 5 anos   | 19        | 4         | 23        |
| 5 – 9        | 5         |           | 5         |
| 10 – 14      | 6         | 1         | 7         |
| 15 – 19      | 4         | 2         | 6         |
| 20 – 24      | 10        | 1         | 11        |
| 25 – 29      | 7         | 2         | 9         |
| 30 – 34      | 6         | 2         | 8         |
| 35 ou mais   | 13        | 4         | 17        |
| <b>TOTAL</b> | <b>70</b> | <b>16</b> | <b>86</b> |

ANTIGUIDADE



#### 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 |
| 2024 | 989,00   |

Em 2024 o total de faltas atingiu os 989 dias, das quais 589 respeitantes a faltas por doença. Destes números resulta:

- Uma taxa geral de absentismo de 5,02%
- Uma taxa de absentismo por doença que se cifrou em 2,99%

# ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA

## 10. ACTIVIDADE ECONÓMICA

### 10.1- Evolução dos Principais Proveitos Operacionais

Os proveitos atingiram em 2024 o valor de 8 775 687 €, que representa um aumento de 3,4% face ao ano de 2023.

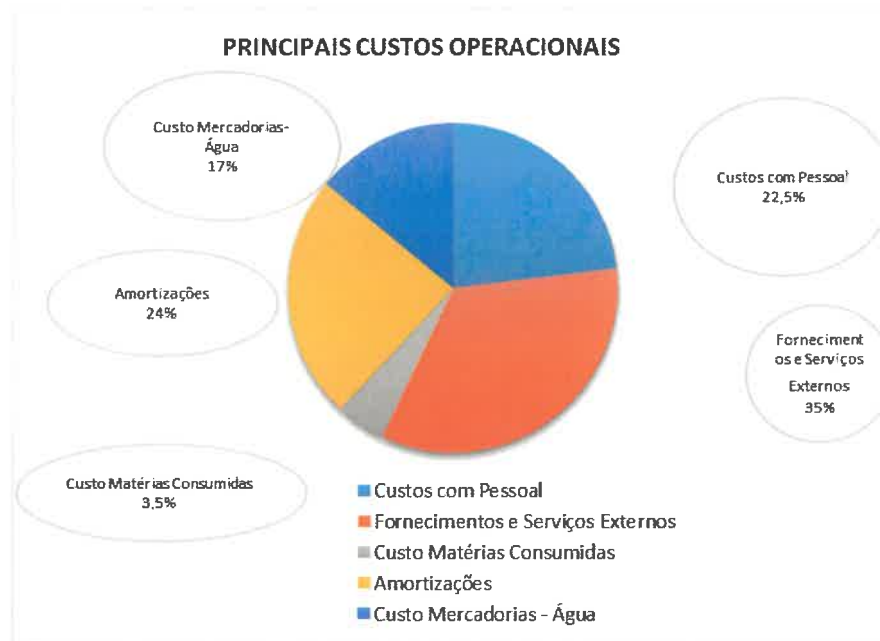
Este aumento está justificado pelo aumento verificado ao nível operacional nas atividades principais (Água e Saneamento), na ordem dos 3,48% conforme já referido anteriormente.

|                                             | 2022      | 2023      | 2024      | Varição  | %       |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|---------|
| <b>Total dos Proveitos</b>                  | 8 025 888 | 8 502 529 | 8 775 687 | 273 158  | 3,40%   |
| <i>Principais Proveitos Operacionais</i>    |           |           |           |          |         |
| <b>Vendas</b>                               | 2 363 329 | 2 487 863 | 2 504 387 | 16 524   | 0,70%   |
| Água                                        | 2 363 329 | 2 487 863 | 2 504 387 | 16 524   | 0,70%   |
| <b>Prestação de Serviços</b>                | 4 562 318 | 4 905 569 | 5 130 166 | 224 597  | 4,92%   |
| Saneamento                                  | 3 131 107 | 3 405 447 | 3 550 468 | 145 021  | 4,63%   |
| Tarifa Fixa de Drenagem                     | 839 646   | 896 759   | 1 422 819 | 526 060  | 62,65%  |
| Tarifa Variável de Drenagem                 | 2 237 263 | 2 431 355 | 2 042 941 | -388 414 | -17,36% |
| TRH Saneamento                              | 43 307    | 47 166    | 53 305    | 6 139    | 14,18%  |
| Outros Serviços                             | 10 891    | 30 167    | 31 402    | 1 235    | 11,34%  |
| Água                                        | 1 431 211 | 1 500 122 | 1 579 699 | 79 577   | 5,56%   |
| Tarifa Fixa                                 | 1 329 774 | 1 376 150 | 1 394 519 | 18 369   | 1,38%   |
| TRH Água                                    | 86 659    | 90 804    | 127 173   | 36 369   | 41,97%  |
| Outros Serviços                             | 14 778    | 33 168    | 58 006    | 24 838   | 168,08% |
| <b>Total Vendas + Prestação de Serviços</b> | 6 925 647 | 7 393 432 | 7 634 553 | 241 121  | 3,48%   |

## 10.2- Evolução dos Principais Custos Operacionais

|                                          | 2022      | 2023      | 2024      | Varição<br>2024/23 |
|------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|--------------------|
| Total dos Custos                         | 8 516 969 | 8 407 559 | 8 454 844 | 47 285             |
| <b>Principais Custos Operacionais</b>    |           |           |           |                    |
| <i>Custos com Pessoal</i>                | 1 680 885 | 1 833 382 | 1 909 130 | 75 748             |
| <i>Fornecimentos e Serviços Externos</i> | 3 061 712 | 2 929 794 | 2 807 906 | -121 888           |
| <i>Custo Matérias Consumidas</i>         | 357 226   | 477 829   | 398 930   | -78 899            |
| <i>Amortizações</i>                      | 1 926 666 | 1 894 230 | 1 979 809 | 85 579             |
| <i>Custo Mercadorias Água</i>            | 1 129 454 | 1 121 837 | 1 162 757 | 40 920             |

### 2024 - Principais custos operacionais em percentagem



Os custos totalizaram em 2024 o valor de 8 454 844 €, apresentando um acréscimo de 47 285€ relativamente ao ano anterior.

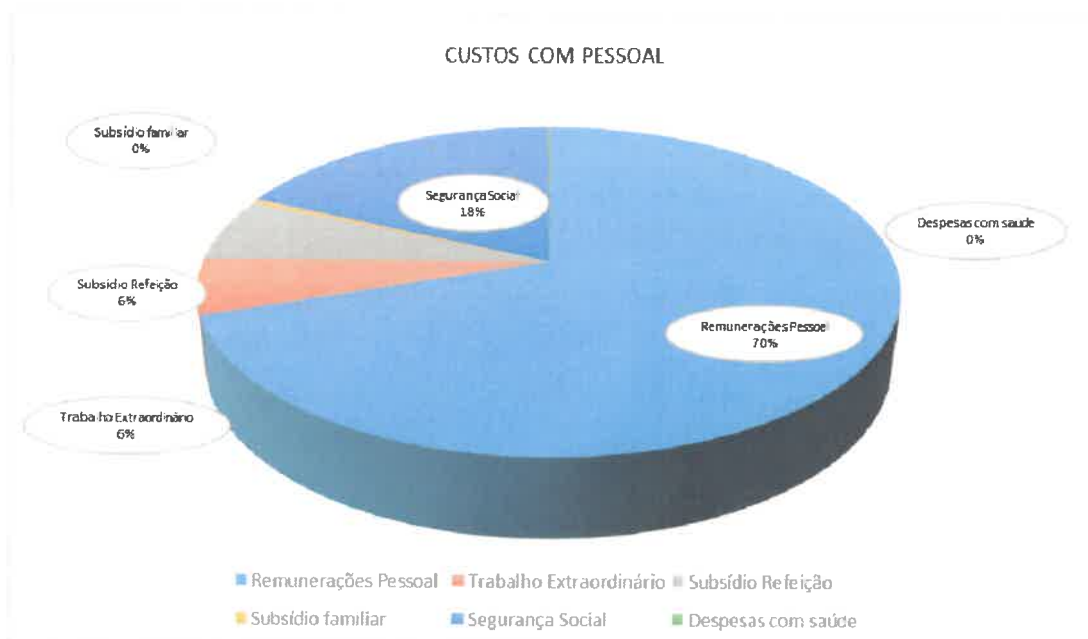
Este aumento tem como principais justificações as variações registadas nos Custos com Pessoal, amortizações e na compra de água ao Sistema Multimunicipal.

Nas páginas seguintes é feita uma breve apreciação dos principais custos de 2024.



### 10.3- Custos com Pessoal

| Designação                   | 2022                | 2023                | 2024                | 2024/2023        |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Remunerações Pessoal         | 1 089 505,78        | 1 167 565,11        | 1 273 851,38        | 106 286,27       |
| Trabalho Extraordinário      | 99 342,94           | 101 468,40          | 100 261,57          | -1 206,83        |
| O.Sup. Remunerações          | 26 433,90           | 51 086,71           | 53 823,90           | 2 737,19         |
| Subsídio Refeição            | 83 941,81           | 107 430,80          | 111 312,00          | 3 881,20         |
| Vestuário e artigos pessoais | 4 484,69            | 10 902,08           | 9 752,99            | -1 149,09        |
| Subsídio familiar a crianças | 6 773,62            | 8 408,02            | 8 279,39            | -128,63          |
| Pensões                      | 2 318,10            | 872,40              |                     | -872,40          |
| Segurança Social             | 283 164,18          | 293 711,56          | 331 264,36          | 37 552,80        |
| Seguros Acidentes Trabalho   | 16 585,02           | 18 381,00           | 17 222,70           | -1 158,30        |
| Despesas com saúde           | 38 250,39           | 47 978,26           | 2 205,58            | -45 772,68       |
| Outros custos c/pessoal      | 30 084,51           | 25 577,43           | 1 155,80            | -24 421,63       |
| <b>Total</b>                 | <b>1 680 884,94</b> | <b>1 833 381,77</b> | <b>1 909 129,67</b> | <b>75 747,90</b> |

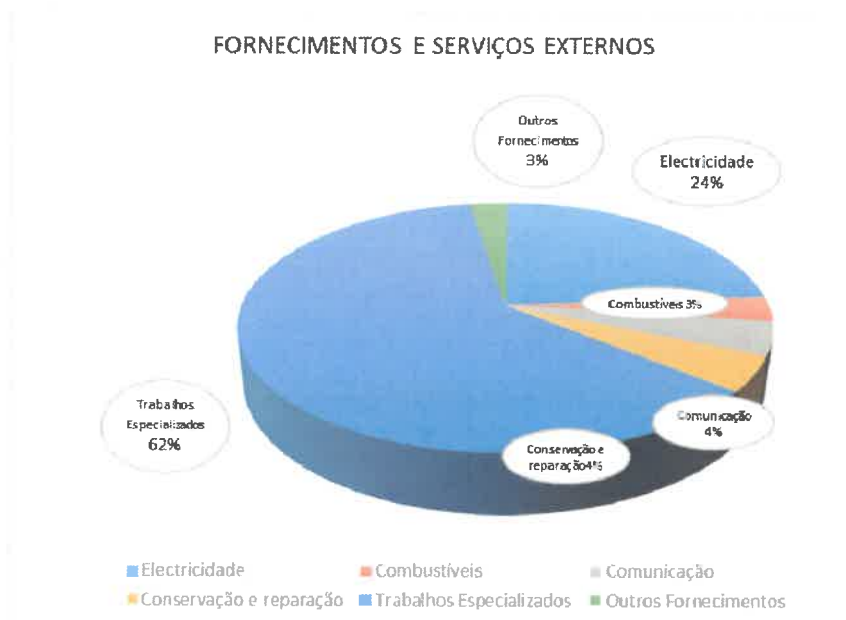


Em 2024 os **Custos com Pessoal** representaram 25,5% do total dos custos e sofreram um aumento global de 75 748 €.

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

## 10.4 Fornecimentos e Serviços Externos

| Designação               | 2022                | 2023                | 2024                | 2024/2023          |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Electricidade            | 1 042 408,41        | 760 237,56          | 644 714,83          | -115 522,73        |
| Combustíveis             | 102 538,58          | 86 376,26           | 84 503,58           | -1 872,68          |
| Ferramentas e utensílios | 14 464,57           | 14 800,64           | 15 193,86           | 393,22             |
| Material escritório      | 5 865,58            | 5 239,56            | 4 273,68            | -965,88            |
| Comunicação              | 133 830,68          | 109 786,13          | 116 291,97          | 6 505,84           |
| Seguros                  | 32 606,47           | 53 364,11           | 40 590,50           | -12 773,61         |
| Conservação e reparação  | 108 940,45          | 138 828,28          | 122 326,74          | -16 501,54         |
| Publicidade e propaganda | 4 256,10            | 2 144,39            | 2 008,05            | -136,34            |
| Trabalhos Especializados | 1 503 403,31        | 1 649 266,79        | 1 666 374,39        | 17 107,60          |
| Encargos de cobrança     | 35 613,72           | 47 246,14           | 39 966,48           | -7 279,66          |
| Outros Fornecimentos     | 77 784,07           | 62 503,65           | 71 661,54           | 9 157,89           |
| <b>Total</b>             | <b>3 061 711,94</b> | <b>2 929 793,51</b> | <b>2 807 905,62</b> | <b>-121 887,89</b> |



Os Fornecimentos e Serviços Externos registaram uma diminuição de 121 888€ face a 2023, ou seja, menos 4,16%.

Nesta rubrica há a destacar a diminuição no custo da energia.

## 10.5 – Custo das Matérias Consumidas

Estes custos, que totalizaram 398 930€ em 2024, 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.

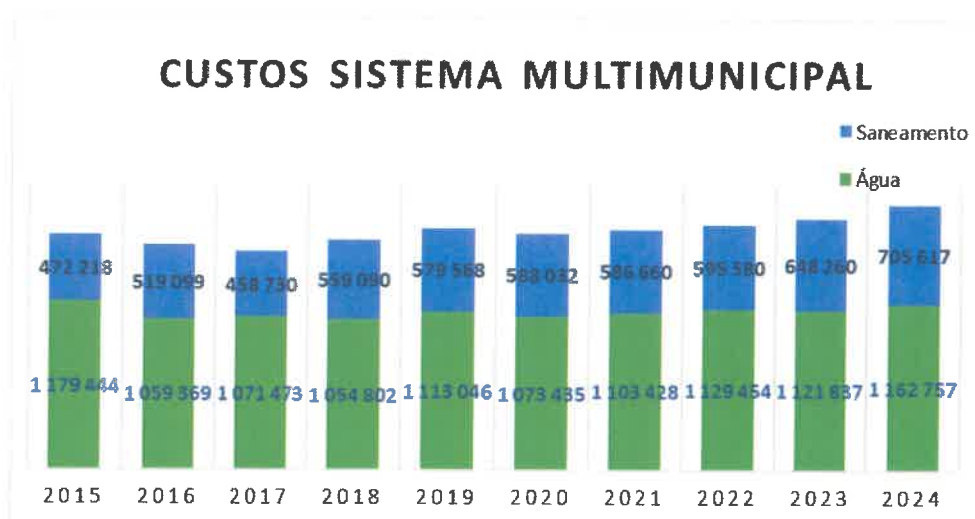
|                           | 2022    | 2023    | 2024    | Varição<br>2024/23 |
|---------------------------|---------|---------|---------|--------------------|
| Custo Matérias Consumidas | 357 226 | 477 829 | 398 930 | -78 899            |

### 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 2024 significou 1.162.757€.

| ANO        | 2015      | 2016      | 2017      | 2018      | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      | 2023      | 2024      |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Água       | 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 | 1 162 757 |
| Saneamento | 472 218   | 519 099   | 458 730   | 559 090   | 579 568   | 588 032   | 586 660   | 595 580   | 648 260   | 705 617   |
| Total      | 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 | 1 868 374 |

#### 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 2024 ascenderam a 1 868 374€, representando 22% do total dos custos.

# 11. RESULTADOS DO EXERCÍCIO

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

## 11.1 – Resultados Globais

|                        | 2017    | 2018    | 2019    | 2020     | 2021    | 2022     | 2023   | 2024    |
|------------------------|---------|---------|---------|----------|---------|----------|--------|---------|
| Resultado do Exercício | 696 183 | 132 742 | 461 315 | -269 117 | 468 419 | -430 430 | 94 970 | 320 843 |

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



## 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     | 1 162 757        |                  | 1 162 757        |
| CMVMC-Outros                                 | 239 342          | 159 587          | 398 929          |
| <b>CMVMC</b>                                 | <b>1 402 099</b> | <b>159 587</b>   | <b>1 561 686</b> |
| FSE-Custo do tratamento de efluentes em alta |                  | 705 617          | 705 617          |
| FSE-Trabalhos especializados                 | 202 146          | 701 343          | 903 489          |
| FSE-Publicidade e propaganda                 | 1 790            | 189              | 1 980            |
| FSE-Honorários                               |                  |                  | 0                |
| FSE-Conservação e reparação                  | 59 187           | 55 240           | 114 426          |
| FSE-Material de escritório                   |                  |                  | 0                |
| FSE-Eletricidade                             | 160 260          | 474 602          | 634 862          |
| FSE-Combustíveis                             | 2 117            | 2 665            | 4 782            |
| FSE-Comunicações-portes de correio           | 54 159           | 51 215           | 105 374          |
| FSE-Comunicações-telefones/telemóveis        |                  |                  | 0                |
| FSE-Seguros- Frota                           | 8 615            | 13 656           | 22 271           |
| FSE-Limpeza, higiene e conforto              | 965              |                  | 965              |
| FSE- Outros FSE                              | 50 735           | 42 350           | 93 085           |
| <b>FSE</b>                                   | <b>539 974</b>   | <b>2 046 878</b> | <b>2 586 851</b> |
| Custos com pessoal                           | 654 661          | 355 869          | 1 010 530        |
| Gastos de depreciação e de amortização       | 712 464          | 1 221 653        | 1 934 117        |
| Imparidades (perdas)                         | 2 727            |                  | 2 727            |
| Provisões (aumentos)                         | 10 000           |                  | 10 000           |
| Gastos referentes a TRH/TGR                  | 107 181          | 44 947           | 152 128          |
| Outros gastos e perdas                       | 2 640            | 567              | 3 207            |
| Juros e gastos similares suportados          |                  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>3 431 745</b> | <b>3 829 501</b> | <b>7 261 246</b> |

#### Custos Indiretos

| Rubricas                               | Base de Imputação                | Total do custo indireto | AA             | AR             |
|----------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|
| CMVMC-Outros                           | Custos diretos de cada atividade | 0                       | 0              | 0              |
| <b>CMVMC</b>                           |                                  | 0                       |                |                |
| FSE-Trabalhos especializados           | Custos diretos de cada atividade | 57 268                  | 26 343         | 30 925         |
| FSE-Publicidade e propaganda           | Custos diretos de cada atividade | 29                      | 13             | 16             |
| FSE-Honorários                         | Custos diretos de cada atividade | 0                       | 0              | 0              |
| FSE-Conservação e reparação            | Custos diretos de cada atividade | 7 900                   | 3 634          | 4 266          |
| FSE-Material de escritório             | Custos diretos de cada atividade | 4 274                   | 1 966          | 2 308          |
| FSE-Eletricidade                       | Custos diretos de cada atividade | 9 853                   | 4 532          | 5 321          |
| FSE-Combustíveis                       | Custos diretos de cada atividade | 79 722                  | 36 672         | 43 050         |
| FSE-Rendas de edifícios                | Custos diretos de cada atividade | 19 634                  | 9 032          | 10 602         |
| FSE-Comunicações-telefones/telemóveis  | Custos diretos de cada atividade | 10 918                  | 5 022          | 5 896          |
| FSE-Seguros- Responsabilidade civil    | Custos diretos de cada atividade | 18 319                  | 8 427          | 9 892          |
| FSE-Limpeza, higiene e conforto        | Custos diretos de cada atividade | 3 524                   | 1 621          | 1 903          |
| FSE- Outros FSE                        | Custos diretos de cada atividade | 9 614                   | 4 422          | 5 192          |
| <b>FSE</b>                             |                                  | <b>221 055</b>          | <b>101 685</b> | <b>119 370</b> |
| Custos com pessoal                     | Custos diretos de cada atividade | 898 600                 | 413 356        | 485 244        |
| Gastos de depreciação e de amortização | Custos diretos de cada atividade | 45 692                  | 21 018         | 24 674         |
| Imparidades (perdas)                   | Custos diretos de cada atividade |                         | 0              |                |
| Outros gastos e perdas                 | Custos diretos de cada atividade | 28 250                  | 12 995         | 15 255         |
| <b>TOTAL</b>                           |                                  | <b>1 193 597</b>        | <b>650 740</b> | <b>542 857</b> |

AA – Água  
AR - Saneamento

## 12.2- Custos Totais por atividade

### Custos Totais

| Rubricas                                     | AA               | AR               | Total            |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| CMVMC-Custo de aquisição de água em alta     | 1 162 757        |                  | 1 162 757        |
| CMVMC-Outros                                 | 239 342          | 159 587          | 398 929          |
| <b>CMVMC</b>                                 | <b>1 402 099</b> | <b>159 587</b>   | <b>1 561 686</b> |
| FSE-Custo do tratamento de efluentes em alta |                  | 705 617          | 705 617          |
| FSE-Trabalhos especializados                 | 228 489          | 732 268          | 960 757          |
| FSE-Publicidade e propaganda                 | 1 804            | 205              | 2 009            |
| FSE-Honorários                               | 0                | 0                | 0                |
| FSE-Conservação e reparação                  | 62 821           | 59 506           | 122 326          |
| FSE-Material de escritório                   | 1 966            | 2 308            | 4 274            |
| FSE-Eletricidade                             | 164 792          | 479 923          | 644 715          |
| FSE-Combustíveis                             | 38 789           | 45 715           | 84 504           |
| FSE-Rendas de edifícios                      | 9 032            | 10 602           | 19 634           |
| FSE-Comunicações-portes de correio           | 54 159           | 51 215           | 105 374          |
| FSE-Comunicações-telefones/telemóveis        | 5 022            | 5 896            | 10 918           |
| FSE-Seguros- Responsabilidade Civil          | 8 427            | 9 892            | 18 319           |
| FSE-Seguros- Frota                           | 8 615            | 13 656           | 22 271           |
| FSE-Limpeza, higiene e conforto              | 2 586            | 1 903            | 4 489            |
| FSE- Outros FSE                              | 55 157           | 47 542           | 102 699          |
| <b>FSE</b>                                   | <b>641 659</b>   | <b>2 166 247</b> | <b>2 807 906</b> |
| Custos com pessoal                           | 1 068 017        | 841 113          | 1 909 130        |
| Gastos de depreciação e de amortização       | 730 741          | 1 249 069        | 1 979 810        |
| Imparidades (perdas)                         | 2 727            |                  | 2 727            |
| Provisões (aumentos)                         | 10 000           | 0                | 10 000           |
| Gastos referentes a TRH/TGR                  | 107 181          | 44 947           | 152 128          |
| Outros gastos e perdas                       | 15 635           | 15 822           | 31 457           |
| Juros e gastos similares suportados          | 0                | 0                | 0                |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>3 978 059</b> | <b>4 476 785</b> | <b>8 454 844</b> |

## 12.3 Rendimentos por atividade

| Rubricas                                       | AA               | AR               | Total            |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Vendas de mercadorias - rendimentos tarifários | 2 504 387        |                  | 2 504 387        |
| Prestação de serviços - rendimentos tarifários | 1 452 526        | 3 497 163        | 4 949 689        |
| Trabalhos para a própria entidade              | 150 283          | 65 781           | 216 064          |
| Subsídios ao investimento                      | 141 725          | 729 480          | 871 205          |
| Outros rendimentos e ganhos                    | 154 105          | 80 236           | 234 341          |
| <b>RENDIMENTOS E GANHOS TOTAIS</b>             | <b>4 403 026</b> | <b>4 372 660</b> | <b>8 775 687</b> |

AA – Água

AR - Saneamento



## 12.4 Demonstração de Resultados por Atividade

### Demonstração de Resultados por Atividades

| Descrição                                                           | Total       | Repartição das rubricas |             |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------|
|                                                                     |             | Atividades              |             |
|                                                                     |             | AA                      | AR          |
| Vendas                                                              | 2 504 387   | 2 504 387               | -           |
| Prestação de serviços                                               | 4 949 689   | 1 452 526               | 3 497 163   |
| Volume de negócios                                                  | 7 454 076   | 3 956 913               | 3 497 163   |
| Custo de aquisição de água em alta                                  | (1 162 757) | (1 162 757)             | -           |
| FSE-Custo do tratamento de efluentes em alta                        | (705 617)   | -                       | (705 617)   |
| Margem Bruta                                                        | 5 585 702   | 2 794 156               | 2 791 545   |
| % Volume de Negócios                                                | 74,9%       | 70,6%                   | 79,8%       |
| Trabalhos para a própria entidade                                   | 216 064     | 150 283                 | 65 781      |
| Subsídios ao Investimento                                           | 871 205     | 141 725                 | 729 480     |
| CMVMC (excepto custo de aquisição de água em                        | (398 930)   | (239 342)               | (159 587)   |
| FSE (Excepto tratamento de efluentes)                               | (2 102 288) | (641 659)               | (1 460 630) |
| Gastos com o pessoal                                                | (1 909 129) | (1 068 017)             | (841 113)   |
| Imparidades (perdas/reversões)                                      | 5 596       | 1 434                   | 4 162       |
| Provisões (aumentos/reduções)                                       | (10 000)    | (10 000)                | -           |
| Rendimentos referentes a TRH/TGR                                    | 180 478     | 127 173                 | 53 305      |
| Gastos referentes a TRH/TGR                                         | (152 128)   | (107 181)               | (44 947)    |
| Outros rendimentos e ganhos                                         | 37 696      | 18 848                  | 18 848      |
| Outros gastos e perdas                                              | (31 458)    | (15 635)                | (15 822)    |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 2 292 808   | 1 151 786               | 1 141 022   |
| Gastos de depreciação e de amortização                              | (1 979 809) | (730 741)               | (1 249 069) |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | 312 999     | 421 045                 | (108 047)   |
| Juros e rendimentos similares obtidos                               | 7 845       | 3 922                   | 3 922       |
| Resultado antes de impostos (RAI)                                   | 320 843     | 424 968                 | (104 125)   |
| Resultado Líquido do Exercício                                      | 320 843     | 424 968                 | (104 125)   |

| Indicadores Atividade     | AA        | AR        |
|---------------------------|-----------|-----------|
| Cobertura dos gastos (%)  | 112%      | 97%       |
| Água Faturada             | 2 248 245 |           |
| Águas Residuais faturadas |           | 2 023 421 |
| Custo m3                  | 1,77      | 2,21      |
| Rendimento m3             | 1,96      | 2,16      |
| Líquido de cada atividade | 0,19      | -0,05     |

Da análise efetuada por setor de atividade, constata-se que o setor do saneamento continua deficitário, no entanto, com significativa recuperação relativamente a 2023.

Verifica-se ainda que por cada m<sup>3</sup> de água faturada, os SMAS têm um lucro de 0,19€ e por cada m<sup>3</sup> de água residual faturada têm um prejuízo de 0,05€.

## 13.SITUAÇÃO FINANCEIRA

### 13.1 – Dívidas de e a Terceiros

| Dívidas a Terceiros            | 2018    | 2019    | 2020    | 2021    | 2022    | 2023    | 2024    |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| <b>Curto Prazo</b>             | 308 179 | 138 009 | 412 718 | 175 806 | 355 265 | 329 507 | 427 102 |
| Fornecedores c/c               | 172 722 | 1 780   | 158 683 | 35 012  | 144 662 | 76 515  | 169 933 |
| Fornecedores Imobilizado       | 19 912  | 19 912  | 172 839 | 20 473  | 91 830  | 38 432  | 23 791  |
| Estado e Outros Entes Públicos | 12 631  | 21 064  | 10 402  | 34 987  | 36 386  | 48 311  | 26 171  |
| Outros Credores                | 66 721  | 95 253  | 70,794  | 85 334  | 82 387  | 166 249 | 207 207 |

| Dívidas de Terceiros           | 2017    | 2018    | 2019    | 2020    | 2021      | 2022    | 2023      | 2024    |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------|---------|-----------|---------|
| <b>Curto Prazo</b>             | 782 840 | 894 952 | 815 947 | 992 360 | 1 027 948 | 949 386 | 1 033 672 | 745 275 |
| Utentes de Água e Saneamento   | 696 192 | 807 766 | 709 197 | 814 311 | 785 440   | 841 111 | 967 929   | 675 204 |
| Estado e Outros Entes Públicos | 86 648  | 87 186  | 106 750 | 178 049 | 242 508   | 108 275 | 65 744    | 70 072  |
| Clientes Cobrança Duvidosa     | -----   | -----   | -----   | -----   | -----     | -----   | -----     | -----   |
| <b>Médio e Longo Prazo</b>     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         | 0       | 0         | 0       |

## 14. ANÁLISE ORÇAMENTAL

### 14.1.1 - Receitas por Classificação Económica

Na Receita Global registou-se um aumento de 200 522€ - mais 1,64% relativamente ao ano de 2023.

|                                        | 2022              | 2023              | 2024              |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 04- Taxas, multas e outras penalidades | 4 726 494         | 4 929 167         | 5 292 346         |
| 05- Rendimentos Propriedade            | 11 099            | 11 099            | 11 099            |
| 06-Transferências Correntes            |                   |                   |                   |
| 07- Venda de bens e serviços correntes | 2 626 609         | 2 646 867         | 2 791 919         |
| 08- Outras receitas correntes          | 240 835           | 142 767           | 84 391            |
| 10- Receitas de capital                | 1 023 489         | 62 959            | 552 846           |
| 16- Saldo Gerencia Anterior            | 3 712 897         | 4 412 816         | 3 673 596         |
| <b>Total Receita</b>                   | <b>12 341 423</b> | <b>12 205 675</b> | <b>12 406 197</b> |

### 14.1.2.- Principais Receitas dos SMAS

|                                    | 2022             | 2023             | 2024             |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Água (Componente fixa e variável)  | 4 051 864        | 4 085 908        | 4 282 240        |
| Tarifa Drenagem de Águas Residuais | 3 122 153        | 3 320 504        | 3 638 709        |
| <b>Total</b>                       | <b>6 396 881</b> | <b>7 406 412</b> | <b>7 920 949</b> |

### 14.2 - Estrutura da despesa no exercício de 2024

A despesa paga em 2024 foi de 8.344 117 € o que representou uma taxa de execução de 69,72%.

A percentagem de realização das Despesas Correntes foi de 75,83%.

Nas Despesas de Capital, o grau de execução foi de 52.85%.

Este conjunto de dados pode ser comprovado no seguinte quadro:

| Tipo            | Despesa      |               | % Execução |
|-----------------|--------------|---------------|------------|
|                 | Paga         | Prevista      |            |
| <b>Corrente</b> | 6 664 329,00 | 8 788 274,00  | 75,83%     |
| <b>Capital</b>  | 1 679 788,00 | 3 178 247,00  | 52,85%     |
| <b>Total</b>    | 8 344 117,00 | 11 966 521,00 |            |

#### 14.2.1 - Despesas por Classificação Económica

| Tipo de Despesa                           | Valor               | % Execução    |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------|
| 01- Pessoal                               | 1 910 849,00        | 86,84%        |
| 02-Aquisição de bens e serviços correntes | 4 564 028,00        | 72,43%        |
| 04-Transferência correntes                | 27 750,00           | 32,65%        |
| 06- Outras despesas correntes             | 161 702,00          | 80,25%        |
| 07- Aquisição bens capital                | 1 679 788,00        | 52,85%        |
| <b>Total da Despesa</b>                   | <b>8 344 117,00</b> | <b>69,73%</b> |

Quanto à **estrutura das Despesas Totais** pagas em 2024 verifica-se que as despesas com pessoal corresponderam a cerca de 23% do total da despesa, a aquisição de bens e serviços a 55 % e as despesas de capital a 20%.

#### 14.2.2 - Principais Despesas Correntes

| Principais Tipos de Despesa Corrente | Valor            | % do Total<br>Desp. Corrente |
|--------------------------------------|------------------|------------------------------|
| Remunerações Pessoal                 | 1 539 067        | 23,09%                       |
| Segurança social /Despesas c/saúde   | 371 782          | 5,58%                        |
| Matérias-Primas/Materiais            | 427 652          | 6,42%                        |
| Mercadorias – Água                   | 1 196 085        | 17,95%                       |
| Electricidade                        | 694 656          | 10,42%                       |
| Trabalhos Especializados             | 1 699 928        | 25,51%                       |
| <b>Total da Despesa Corrente</b>     | <b>6 664 329</b> |                              |