

3 RELATÓRIOS DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DAS EMPRESAS MUNICIPAIS DE 2019:

São presentes para conhecimento do Executivo Municipal os Relatórios de Execução Orçamental das seguintes Empresas Municipais:

- a) - TUB - Transportes Urbanos de Braga - 3º Semestre;**
- b) - IB - Agência para a Dinamização Económica, E.M. - 3º Trimestre;**
- c) - AGERE - Empresa de Águas, Efluentes e Resíduos de Braga, E.M. - 3º Trimestre;**
- d) - BRAGAHABIT - Empresa Municipal de Habitação de Braga - 3º Trimestre;**
- e) - TEATRO CIRCO DE BRAGA, EM, S.A. - 3º Trimestre**

Os referidos documentos dão-se como reproduzidos e transcritos e vão ser arquivados em pasta anexa ao Livro de Atas, depois de rubricados por todos os membros presentes.



CÂMARA MUNICIPAL DE BRAGA
Gabinete do Presidente

Ao abrigo da legislação vigente, apresentam-se ao Executivo Municipal para conhecimento os relatórios do terceiro trimestre de 2019 das Empresas Municipais de Braga.

Braga, 7 de Janeiro de 2020.

O Presidente da Câmara Municipal

Ricardo Rio, Dr.



RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3º Trimestre 2019

REPORTAGE À AUTARQUIA DE BRAGA
REF. INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL 2019-2022

Teatro Circo de Braga, EM, S.A.

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – 3º TRIMESTRE 2019

1. Contexto

Este relatório visa dar cumprimento à obrigação legal decorrente do artigo 42º alínea e) da Lei nº 50/2012 de 31 de agosto, que aprovou o novo regime jurídico da atividade empresarial local e das participações locais. O documento visa analisar de forma sucinta a execução orçamental do **3º trimestre de 2019** com referência aos Instrumentos de Gestão Previsional 2019-2022, obrigatórios ao abrigo do mesmo diploma, e reportar essa informação ao Município de Braga, entidade pública participante.

2. Análise do Trimestre

2.1. Orçamento de Exploração

Através da análise do **Quadro 1. Orçamento de Exploração 2019 – Execução 3º trimestre**, é possível verificar que em 30 de setembro os gastos se encontravam executados em 67,5%, para 73,8% previstos, e os rendimentos em 73,6%, para uma execução estimada de 71,7%.

Os **Gastos** foram executados mais de seis pontos percentuais abaixo do previsto. Com exceção dos outros gastos e perdas, sem relevância material, todas as subcontas se encontram abaixo do estimado para o período, situação que permite à empresa ter alguma folga para o último trimestre, onde se concentra o mais volume de gastos.

Os **Rendimentos** encontram-se executados cerca de dois pontos percentuais acima do previsto, sendo de salientar o bom desempenho das outras receitas de programação (95%), onde se registam a venda de camarotes e de cartões Quadrilátero.

Face ao acima exposto o resultado no final do terceiro trimestre cifrou-se em **148.484€**, para 67.523€ estimados.

2.2. Plano de Investimentos Previsional

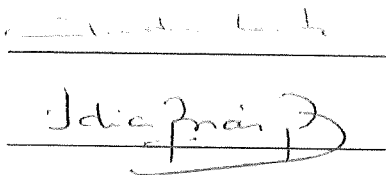
O Quadro 2 reflete a execução do Plano de Investimentos, que para 2019 se previa atingirem os 296.167€.

À data de 30 de setembro tinham sido já investidos 99.985€, o que corresponde a uma execução de 34%. Do executado há a destacar dois investimentos que integravam o plano de 2018 e que tiveram início nesse ano, mas cujo prazo foi dilatado para 2019: os equipamentos associados ao projeto de eficiência energética, contabilizados na conta 4332, e a obra na sala de segurança, que a 30 de setembro se encontrava registada em investimentos em curso por ainda não se encontrar concluída. O maior investimento em 2019 prende-se com a obra interior de remodelação dos espaços de trabalho, estimada em 155.000€, que nesta data se prevê iniciar apenas nos primeiros meses de 2020. Nesse sentido a empresa optou antecipar a compra de equipamentos considerados mais essenciais, mas previstos apenas para 2020, de modo a manter a taxa de execução em níveis adequados. Esse exercício de antecipação terá maior expressão no último trimestre de 2019.

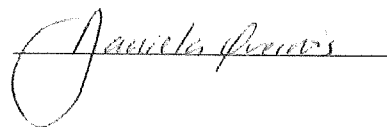
Assim, no final do terceiro trimestre, tanto o orçamento da empresa como o plano de investimentos se encontram executados dentro ou abaixo do previsto, sem grandes flutuações face ao estimado, e deixando uma margem confortável para o último trimestre fruto do excedente de exploração registado.

Braga, 26 de novembro de 2019

A Administração,



A Direção de Gestão,



Quadros anexos:

- ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2019 – EXECUÇÃO 3º TRIMESTRE
- PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL 2019 – EXECUÇÃO 3º TRIMESTRE

1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2019*Execução 3º Trimestre*

		Orçamento Anual	3º TRIM 2019	Execução Orç (%)
61	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	2.520	-	0%
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	1.210.508	826.357	68%
622	Serviços Especializados	969.092	672.853	69%
6221	Trabalhos especializados	583.024	417.556	72%
6222	Publicidade e propaganda	103.600	30.202	17%
6223	Vigilância e segurança	40.650	25.908	64%
6224	Honorários	183.468	111.634	61%
6225	Comissões	18.054	7.591	42%
6226	Conservação e reparação	39.217	28.259	72%
6227	Serviços bancários	1.080	237	22%
6228	Outros	-	1.467	-
623	Materiais	23.115	11.222	49%
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	13.565	7.144	53%
6232	Livros e documentação técnica	1.500	783	52%
6233	Material de escritório	8.050	3.052	38%
6234	Artigos para oferta	-	-	-
6238	Outros	-	244	-
624	Energia e Fluidos	53.996	35.392	66%
6241	Electricidade	45.000	29.247	65%
6242	Combustíveis	2.400	2.553	106%
6243	Água	6.596	3.592	54%
6248	Outros	-	-	-
625	Deslocações, Estadas e Transportes	74.951	43.790	58%
6251	Deslocações e estadas	71.450	43.715	61%
6252	Transportes de pessoal	-	-	-
6253	Transportes de mercadorias	-	-	-
6254	Transportes de material	3.501	75	2%
626	Serviços Diversos	89.354	63.100	71%
6261	Rendas e alugueres	29.917	20.504	69%
6262	Comunicação	16.305	10.108	62%
6263	Seguros	16.471	14.053	85%
6264	Royalties	17.461	14.283	82%
6265	Contencioso e notariado	2.400	1.500	63%
6266	Despesas de representação	-	-	-
6267	Limpeza, higiene e conforto	4.800	2.010	42%
6268	Outros serviços	2.000	643	32%
63	GASTOS COM PESSOAL	957.052	645.105	67%
631	Remuneração de órgãos sociais	52.957	34.519	65%
632	Remunerações do pessoal	701.849	471.620	67%
634	Indemnizações	-	-	-
635	Encargos sobre remunerações	170.791	115.761	68%
636	Seguros do pessoal	18.746	14.808	79%
638	Outros gastos com pessoal	12.708	8.398	66%
64	GASTOS DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO	78.505	42.820	55%
65	PERDAS POR IMPARIDADE	-	-	-
66	PERDAS P/ REDUÇÃO JUSTO VALOR	-	-	-
67	PROVISÕES DO PERÍODO	-	-	-
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	2.254	6,063	897%
681	Impostos	2.134	5.283	248%
688	Outros	120	780	650%
69	GASTOS DE FINANCIAMENTO	8.986	5,784	64%
TOTAL DOS GASTOS		2.259.824	1.526.130	67,5%

1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2019*Execução 3º Trimestre*

	Orçamento Anual	3º TRIM 2019	Execução Orç (%)
71 VENDAS	4.200	2.334	56%
72 PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	1.056.082	738.633	70%
721 Bilheteira	373.517	223.053	59%
7211 Espetáculos	356.528	212.231	60%
7212 Formação de públicos	4.602	1.458	32%
7213 Visitas guiadas	1.192	753	63%
7214 Cinema	11.195	6.611	59%
722 Outras Receitas Programação (pré-vendas)	55.097	52.582	95%
7221 Venda de camarotes	27.000	34.000	126%
7222 Cartões e assinaturas	28.097	18.582	66%
723 Aluguer de Espaço	489.200	369.976	76%
7231 Município	198.060	152.129	77%
7232 CTB	241.640	181.230	75%
7233 Outras entidades	49.500	36.617	74%
725 Serviços Secundários	138.267	95.022	69%
7251 Rendas e concessões	12.000	9.000	75%
7252 Aluguer de equipamento	2.300	-	0%
7253 Patrocínios e publicidade	9.600	3.890	41%
7254 Consultoria técnica	114.367	72.000	63%
7259 Outros	-	10.131	-
75 SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	1.190.800	900.000	76%
751 Estado e Outros Entes Públicos	1.190.800	900.000	76%
7511 Município	1.185.800	900.000	76%
7512 Ministério da Cultura	-	-	-
7513 Fundos comunitários	5.000	-	0%
7514 Instituto do Emprego	-	-	-
752 Outras Entidades	-	-	-
76 REVERSÕES	-	-	-
78 OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	24.850	33.646	135%
787 Em investimentos não financeiros	-	-	-
788 Outros	24.850	33.646	135%
7881 Correções de períodos anteriores	-	7.009	-
7883 Imputação de subsídios ao investimento	8.850	6.637	75%
7886 Donativos	16.000	20.000	125%
7888 Outros n.e.	-	-	-
79 JUROS, DIVIDENDOS E ORS	-	-	-
TOTAL DOS RENDIMENTOS	2.275.931	1.674.614	73,6%
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS	16.107	148.484	
Imposto sobre o Rendimento	2.782	-	
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	13.325	148.484	

Fonte: Primavera Software . Balanete extraído em 26/11/2019

QUADRO RESUMO		
EXECUÇÃO PERCENTUAL 3º T	previsto	executado
Gastos	73,8%	67,5%
Rendimentos	71,7%	73,6%

2. PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL 2019*Execução 3º Trimestre*

	Orçamento Anual	3º TRIM 2019	Execução Orç (%)
41 INVESTIMENTOS FINANCEIROS	-	936	-
42 PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	-	-	-
43 ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	287.900	77.021	27%
431 Terrenos e Recursos Naturais	-	-	-
4311 Terreno da Fração B	-	-	-
432 Edifícios e Outras Construções	155.000	-	-
4321 Fração B	155.000	-	-
433 Equipamento Básico	106.400	40.467	38%
4331 Equipamento de som	-	3.798	-
4332 Equipamento de luz e efeitos	-	9.174	-
4333 Equipamento de cinema	15.000	-	-
4334 Equipamento de vídeo	2.400	-	-
4335 Instrumentos musicais	-	-	-
4336 Material elétrico	-	27.000	-
4338 Ferramentas e utensílios	-	176	-
4339 Diverso	89.000	320	-
Outros Equipamentos	26.500	36.554	138%
434 Equipamento de transporte	-	-	-
435 Equipamento administrativo	26.500	34.644	-
436 Equipamentos biológicos *	-	-	-
437 Outros activos fixos tangíveis	-	1.910	-
44 ACTIVOS INTANGÍVEIS	8.267	-	0%
441 Goodwill	-	-	-
442 Projectos de desenvolvimento *	-	-	-
443 Programas de computador	8.267	-	-
444 Propriedade industrial	-	-	-
446 Outros activos intangíveis	-	-	-
45 INVESTIMENTOS EM CURSO	-	22.027	-
451 Investimentos financeiros em curso	-	-	-
452 Propriedades de investimento em curso	-	-	-
453 Activos tangíveis em curso	-	22.027	-
454 Activos intangíveis em curso	-	-	-
455 Adiantamentos por conta de investimentos *	-	-	-
46 ACTIVOS NÃO CORRENTES D. VENDA	-	-	-
461 Terrenos e recursos naturais	-	-	-
462 Edifícios e outras construções	-	-	-
463 Equipamento básico	-	-	-
464 Equipamento de transporte	-	-	-
465 Equipamento administrativo	-	-	-
TOTAL INVESTIMENTOS	296.167	99.985	34%

Fonte: Primavera Software . Balancete extraído em 26/11/2019



Execução Orçamental do
3º Trimestre de 2019

Nota Introdutória:

Em cumprimento do disposto na Lei nº50/2012, de 31 de agosto, nomeadamente na alínea e) do artigo 42º, o Conselho de Administração da Bragahabit – Empresa Municipal de Habitação de Braga, E.M., apresenta o Relatório de Execução Orçamental relativo ao 3º Trimestre de 2019.

O orçamento inscrito no documento Plano de Atividades para o quadriénio 2019-2022 é um orçamento de base anual e não trimestral. Qualquer comparação da evolução ao longo do ano entre o valor realizado e o valor orçamentado deve ter em conta a distribuição anual não linear dos rendimentos e gastos.

O apoio da Câmara Municipal através das transferências dos valores previstos em Contrato-Programa tem peso significativo no valor total dos Rendimentos.

Os resultados trimestrais apresentados não incluem o cálculo das perdas por imparidade e quaisquer outras operações de encerramento das contas do período.

Análise dos resultados

No 3º. Trimestre de 2019 o saldo resultante da demonstração de resultados da Bragahabit, E.M. apresentou um valor negativo de 108.791,54 €.

Execução do orçamento anual de exploração

Registando a Bragahabit neste trimestre um grau de execução orçamental de 64,43 % nos Rendimentos e de 68,45% nos Gastos, consideramos estar a ser cumprido com rigor o orçamento previsto para 2019.



RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Orçamento 2019	1 semestre 2019		2 semestre 2019	Execução Acumulada - %	Execução Acumulada - €
			1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre		
Vendas e serviços prestados	1	1.310.000,00	266.331,90	303.488,48	246.561,36	54,69%	716.381,74
Subsídios à exploração	2	1.120.000,00	0,00	549.999,96	278.633,46	73,99%	828.633,42
Fornecimentos e serviços externos	3	-1.528.000,00	-256.077,83	-436.287,49	-324.743,87	66,56%	-1.017.109,19
Gastos com o pessoal	4	-794.000,00	-196.255,76	-140.167,77	-183.473,20	65,48%	-519.896,73
Imparidade das dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00		1.181,92	8.603,64	100,00%	9.785,56
Outros rendimentos		15.000,00	1.664,98	6.377,41	12.377,15	136,13%	20.419,54
Outros gastos			-104,43	-5.239,64	-2.713,53	100,00%	-8.057,60
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		123.000,00	-184.441,14	279.352,87	-64.754,99	24,52%	30.156,74
Gastos/reversões de depreciações e de amortização		-120.000,00	-41.274,00	-41.274,00	-43.991,54	105,45%	-126.539,54
Imparidade de activos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)							
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		3.000,00	-225.715,14	238.078,87	-108.746,53	-3212,76%	-96.382,80
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	0,00
Juros e gastos similares suportados		-500,00	-72,30	-59,40	-45,01	35,34%	-176,71
Resultado antes dos impostos		2.500,00	-225.787,44	238.019,47	-108.791,54	-3862,38%	-96.559,51
Imposto sobre o rendimento do período		-525,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Resultado líquido do período		1.975,00	-225.787,44	238.019,47	-108.791,54	-4889,09%	-96.559,51

- 1) Inclui os rendimentos provenientes do arrendamento apoiado e os valores correspondentes aos serviços prestados na área da educação;
- 2) Corresponde às verbas financeiras provenientes do contrato-programa assinado com a Câmara Municipal de Braga;
- 3) Inclui os gastos estruturais correntes e os gastos com aquisição de serviços na área da educação, como as refeições escolares;
- 4) Inclui apenas os gastos diretos com pessoal com contrato de trabalho.

RENDIMENTOS

RENDIMENTOS	Orçamento 2019	1 semestre 2019		2º semestre 2019	Execução Acumulada - %	Execução Acumulada - €
		1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre		
Vendas e serviços prestados:						
Subarrendamento	255.000,00	50.029,90	48.960,15	48.039,15	57,66%	147.029,20
Arrendamento	305.000,00	73.813,90	75.313,82	76.060,72	73,83%	225.188,44
Residências partilhadas	20.000,00	1.971,14	1.991,00	1.991,00	29,77%	5.953,14
Apoios socio educativos	680.000,00	136.248,45	174.427,02	18.332,17	48,38%	329.007,64
Outros serviços prestados	25.000,00	2.472,02	618,19		12,36%	3.090,21
Redêbito das despesas	25.000,00	1.796,49	2.178,30	2.138,32	24,45%	6.113,11
Total de prestações de serviços	1.310.000,00	266.331,90	303.488,48	146.561,36	54,69%	716.381,74
Sub. Exploração - Ind.Compensatória	1.100.000,00		549.999,96	274.999,98	75,00%	824.999,94
IEFP (CEI +)	20.000,00			3.633,48	18,17%	3.633,48
Outros subsídios exploração						0,00
Total de subsídios à exploração	1.120.000,00	0,00	549.999,96	278.633,46	73,99%	828.633,42
Outros rendimentos e ganhos		1.664,98	6.377,41	12.377,15	100,00%	20.419,54
Mais-valias	15.000,00				0,00%	0,00
Reversões de Imparidades			1.181,92	8.603,64	100,00%	9.785,56
Juros e rendimentos similares obtidos					100,00%	0,00
TOTAL DE RENDIMENTOS	2.445.000,00	267.996,88	861.047,77	446.175,61	64,43%	1.575.220,26

O grau de execução do orçamento relativo aos Rendimentos atingiram os 64%, com registos que totalizam cerca de 1.575 mil euros.

✓
FAB
h

O grau de execução está no mesmo nível do verificado em igual período do ano anterior.

O valor das rendas relativas ao arrendamento apoiado, sobretudo no regime de subarrendamento, mantiveram-se constantes em relação ao período anterior, os rendimentos relativos aos apoios socioeducativos neste trimestre sofrem por incidirem no período de férias escolares.

Comparativamente a igual período de 2018, o valor dos rendimentos provenientes do arrendamento social são equivalentes, poderemos estar a assistir à estabilização dos valores das rendas após vários trimestres de decréscimo sucessivo.



GASTOS

GASTOS	Orçamento 2019	1 semestre 2019		2 semestre 2019	Execução Acumulada - %	Execução Acumulada - €
		1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre		
Fornecimentos e serviços externos:						
Refeições Escolares	620.000,00	38.404,15	232.554,04	164.306,94	70,20%	435.265,13
Trabalhos especializados	75.000,00	6.821,13	8.391,23	22.721,74	50,58%	37.934,10
Honorários	45.000,00	9.944,55	9.944,55	2.564,55	49,90%	22.453,65
Conservação e Reparação	40.000,00	27.350,58	23.815,76	-21.813,95	73,38%	29.352,39
Materiais	4.000,00	3.940,40	563,49	1.288,55	144,81%	5.792,44
Eletricidade e água	15.000,00	4.416,14	3.423,37	3.248,53	73,92%	11.088,04
Combustíveis	5.000,00	619,49	683,43	676,07	39,58%	1.978,99
Rendas pagas aos proprietários	600.000,00	139.376,17	138.695,14	137.848,15	69,32%	415.919,46
Despesas de condomínio	40.000,00	12.030,01	4.186,97	1.883,44	45,25%	18.100,42
Comunicações	10.000,00	2.926,90	2.264,37	1.934,38	71,26%	7.125,65
Seguros	10.000,00	2.571,16	2.598,12	2.109,52	72,79%	7.278,80
Contencioso e notariado	3.000,00		1.097,96	386,00	49,47%	1.483,96
Vigilância	26.000,00	4.574,08	4.647,88	4.574,08	53,06%	13.796,04
Limpeza	10.000,00	1.090,59	551,83	258,30	19,01%	1.900,72
Outros	25.000,00	2.012,48	2.869,35	2.757,57	30,56%	7.639,40
Total de fornec. e serv. externos	1.528.000,00	256.077,83	436.287,49	324.743,87	66,56%	1.017.109,19
Gastos com o pessoal:						
Remunerações dos órgãos sociais	50.000,00	13.016,37	9.751,78	12.980,67	71,50%	35.748,82
Remunerações	600.000,00	148.221,37	107.241,32	137.327,08	65,46%	392.789,77
Encargos Sociais	136.500,00	33.719,85	22.703,82	31.931,25	64,73%	88.354,92
Outros	7.500,00	1.298,17	470,85	1.234,20	40,04%	3.003,22
Total gastos com o pessoal	794.000,00	196.255,76	140.167,77	183.473,20	65,48%	519.896,73
Outros gastos:						
Outros gastos e perdas	0,00	104,43	5.239,64	2.713,53	100,00%	8.057,60
Depreciações	120.000,00	41.274,00	41.274,00	43.991,54	105,45%	126.539,54
Perdas por imparidade	0,00				100,00%	0,00
Total outros gastos operacionais	120.000,00	41.378,43	46.513,64	46.705,07	112,16%	134.597,14
Gastos e perdas de financiamento	500,00	72,30	59,40	45,01	35,34%	176,71
TOTAL DE GASTOS	2.442.500,00	493.784,32	623.028,30	554.967,15	68,45%	1.671.779,77

O grau de execução do orçamento relativo aos Gastos ficou também abaixo do previsto com registos que totalizam aproximadamente 1.671 mil euros.

Registamos também a descida dos gastos com trabalhos especializados e honorários, em consequência da fase de desenvolvimento das empreitadas de reabilitação do bairro de St.ª Tecla e Enguardas.

O valor dos gastos com conservação e reparação incluem ainda os gastos com o processo de realojamento das famílias do bairro social da Ponte dos Falcões. Este trimestre foram transferidos para a rubrica de investimento os gastos com a reabilitação de 3 fogos, que estavam registados nesta rubrica como conservação.

A subida das despesas com condomínios reflete as exigências que nos estão a ser feitas na comparticipação das obras de conservação em edifícios em que detemos fogos, bem como a do pagamento de valores de quotas em atraso, algumas delas devidas à responsabilização indireta da Bragahabit, por incumprimento dos deveres contratualmente previstos dos nossos inquilinos.



Na globalidade os gastos encontram-se com um grau de execução próximo dos 68%, ou seja, com um resultado proporcional próximo do rigoroso cumprimento do orçamento previsto para 2019.

Execução do orçamento de investimentos (PPI)

Rubricas de Investimento	2019 Orç. Inicial	1º Trimestre 2019	2º Trimestre 2019	3º Trimestre 2019	Execução orçamental	
					Valor	%
Reabilitação do bairro social de Sta Tecla:						
Empreitada de obras	2.576.050,56		63.334,77	177.819,00	241.153,77	9%
Empreitada de obras / mobilidade	0,00		1.252,56	2.896,24	4.148,80	100%
Assessorias técnicas diretamente ligadas à operação de reabilitação	39.409,00				0,00	0%
Fiscalização e controlo da empreitada	10.685,00		5.725,64	6.651,21	12.376,85	116%
Reabilitação do bairro social das Enguardas:						
Empreitada de obras	842.083,24		106.492,01	127.755,98	234.247,99	28%
Empreitada de obras / mobilidade	0,00		460,84	1.737,64	2.198,48	100%
Assessorias técnicas diretamente ligadas à operação de reabilitação	10.947,00				0,00	0%
Fiscalização e controlo da empreitada	2.862,00		2.453,86	2.850,54	5.304,40	185%
Reabilitação de habitações	50.000,00			28.234,14	28.234,14	56%
Eficiência Energética :						
Empreitada de obras	312.514,61				0,00	0%
Fiscalização e controlo da empreitada	21.250,00				0,00	0%
Ações Imateriais	4.959,40				0,00	0%
Equipamento para sede	34.200,00	3.645,25	198,00	0,00	3.843,25	11%
Total	3.904.960,81	3.645,25	179.917,68	347.944,75	531.507,68	14%

O cronograma financeiro do investimento que está previsto realizar em 2019 tem uma execução global na ordem dos 14%. O investimento segue o cronograma financeiro previsto na reabilitação dos bairros.

Braga, 4 de novembro de 2019

O Contabilista Certificado



(Dr. Francisco Abreu)

A Direção Económica e Financeira



(Dr.ª Verónica Branco)

O Administrador Executivo



(Dr. Vítor Esperança)

IB – Agência para a Dinamização Económica, E.M.

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – 3.º TRIMESTRE/2019

1 - PLANO / ORÇAMENTO ANUAL DE INVESTIMENTOS

O Plano Anual de Investimentos para 2019 prevê o investimento global de 150 000,00 euros. No 1.º trimestre de 2019 foram efetuados investimentos no montante de 15 367,33 euros, no 2.º trimestre investimentos de 7 239,91 euros e no 3.º trimestre investimentos de 14 359,80 que correspondem a uma execução orçamental de 24,64%.

2 - ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO

A execução do orçamento anual de exploração reportado a 30 de setembro de 2019 foi concretizada na quase totalidade das rubricas de Rendimentos e Gastos, sendo de referir os seguintes aspetos:

- Prestação de Serviços:

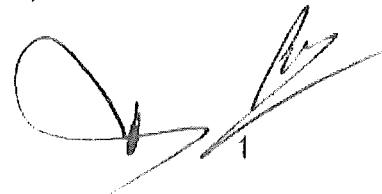
No período de 1 de janeiro a 30 de setembro de 2019 o valor das prestações de serviços registou um acréscimo de 63,18% relativamente a igual período do ano 2018 tendo uma execução de 84,41% do valor previsto para o ano 2019.

Devemos informar que na área de Feiras e Exposições houve um acréscimo de 3,11%, e nos Congressos Eventos e Espetáculos um acréscimo de 241,11%.

O acréscimo registado no aluguer de instalações para a realização de Congressos Eventos e Espetáculos é justificado com a reabilitação das instalações que possibilitou a realização daqueles eventos no Altice Fórum Braga.

- Subsídios à Exploração:

No período de 1 de janeiro a 30 de setembro de 2019 foram recebidos do Município subsídios à exploração no montante de 254 500,47 euros relativo aos duodécimos do contrato-programa do até 30 de setembro de 2019, apresentando uma execução de 75%. O montante dos subsídios à exploração concedidos pelo Município para o ano de 2019



1

mantém o montante atribuído em 2018 de 339 334,00 euros conforme respetivo Contrato Programa.

- Fornecimentos e Serviços Externos:

No período de 1 de janeiro a 30 de setembro de 2019 esta rubrica teve uma execução de 58,4% do valor previsto para 2019, registando um acréscimo de 11,87% relativamente a igual período do ano anterior. Este acréscimo é justificado com o encerramento das instalações para obras de reabilitação no 1.º trimestre do ano anterior.

- Gastos com o Pessoal:

Até 30 de setembro de 2019 esta rubrica teve uma execução de 77,89% do valor previsto para o ano 2019, registando um acréscimo de 25,25% relativamente a igual período do ano anterior devido às novas contratações de recursos humanos decorrentes do acréscimo de atividade com as obras de reabilitação.

- Outros Rendimentos:

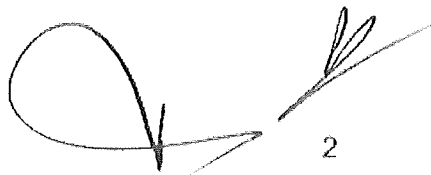
Esta rubrica registou entre 1 de janeiro e 30 de setembro um nível de execução acumulado de 73,69% relativo à contabilização da imputação de subsídios para investimento correspondentes à quota de depreciações e amortizações dos respetivos investimentos.

- Gastos de Depreciação e de Amortização:

Esta rubrica registou entre 1 de janeiro e 30 de setembro um nível de execução acumulado de 76,45%, que corresponde às quotas de depreciações e amortizações dos Ativos fixos tangíveis e Intangíveis, registando um acréscimo de 6,89% relativamente a igual período do ano anterior, justificado com a aquisição de novos equipamentos.

- Outros Gastos:

Esta rubrica registou entre 1 de janeiro e 30 de setembro um nível de execução acumulado de 140,15% relativo à contabilização de prémios e transportes de animais



2

dos concursos pecuários da Agro/2019 e outros gastos registando um acréscimo de 22,42% relativamente a igual período do ano anterior.

- Resultado líquido do período

Foram estimados impostos sobre o rendimento do período no montante de 75 549,89 euros com o seguinte detalhe:

Partindo do pressuposto que o RAI é = ao LT

Lucro tributável	458 458,69
Prejuízos fiscais deduzidos	133,784,23
Matéria coletável	320 921,08
Impostos:	
IRC	68 181,64
Derrama	6 876,88
Tributação autónoma	491,37
Total de impostos	75 549,89

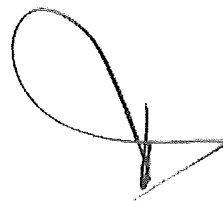
O resultado líquido do período apresenta o valor de 382 908,80 euros.

3 - ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA

O Orçamento Anual de Tesouraria dá-nos informação da variação de caixa e seus equivalentes durante o período considerado, permitindo-nos conhecer a origem dos fluxos de caixa e o respetivo destino.

Relativamente à execução do orçamento anual de tesouraria no período de 1 de janeiro a 30 de setembro de 2019 devem ser referidos os seguintes aspetos:

- A rubrica Recebimento de clientes registou um acréscimo de 102,12% relativamente a igual período do ano transato tendo uma execução de 76,84% do valor previsto para o ano 2019.



O acréscimo verificado nesta rubrica é justificado com a reabilitação das instalações que possibilitou o acréscimo dos rendimentos relativos à realização de Congressos Eventos e Espetáculos.

- A rubrica de pagamentos a fornecedores registou entre 1 de janeiro e 30 de setembro um nível de execução acumulado de 53,03% e um acréscimo de 3,33% relativamente a igual período do ano anterior.

- A rubrica de pagamentos ao pessoal apresenta uma execução orçamental de 69,34% do valor previsto para o ano de 2019 e um acréscimo de 15,8% relativamente a igual período do ano anterior, devido às novas contratações de recursos humanos.

ANEXOS:

Execução trimestral do Plano Anual de Investimentos - 3.º trimestre 2019

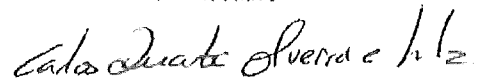
Execução trimestral do Orçamento Anual de Exploração - 3.º trimestre 2019

Execução trimestral do Orçamento Anual de Tesouraria - 3.º trimestre 2019

O Diretor Financeiro



Administrador Executivo



InvestBraga - Agência para a Dinamização Económica, E.M.

Execução trimestral do Plano Anual de Investimentos - 3.º trimestre 2019

Unidade: Euros

Conta SNC	Descrição	Orçamento 2019	Execução Orçamental				Execução Acumulada
			1.º Trimestre	2.º Trimestre	3.º Trimestre	4.º Trimestre	
INVESTIMENTOS							
	- Activos fixos tangíveis						
	- Equipamento básico						
	- Maquinaria e equipamento	139 000,00	4 243,93	2 999,71	13 216,80	20 460,34	14,72%
	- Equipamento administrativo						
	- Equipamento de informática, mobiliário e equip.	10 000,00	11 123,90	4 240,20	1 143,00	16 506,70	165,07%
	- Outros activos fixos tangíveis						
	- Ferramentas e utensílios	1 000,00					
Total		150 000,00	15 367,33	7 239,91	14 359,80	36 967,04	24,64%

O Diretor Financeiro

João Carlos de Faria

O Administrador Executivo

[Assinatura]

InvestBraga - Agência para a Dinamização Económica, E.M.

Execução trimestral do Orçamento Anual de Exploração - 3.º Trimestre 2019

Unidade: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento 2019	Execução Orçamental			
		1.º Trimestre	2.º Trimestre	3.º Trimestre	4.º Trimestre
Vendas e serviços prestados	+ 2 148 950,15	691 332,81	529 926,79	592 619,38	1 813 878,98
Subsídios à exploração	+ 339 334,00		169 668,98	84 833,49	254 500,47
Fornecimentos e serviços externos	- (1 374 444,52)	(190 362,23)	(339 364,13)	(272 693,21)	(802 639,57)
Gastos com pessoal	- (981 680,76)	(197 622,45)	(290 861,76)	(260 510,06)	(749 014,27)
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	-/+ (5 000,00)				
Outros rendimentos e ganhos	+ 122 000,00	29 365,88	30 456,62	30 074,68	99 897,18
Outros gastos e perdas	- (36 000,00)	(26 065,70)	(10 806,28)	(12 151,65)	(49 033,63)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	= 234 178,85	306 598,31	88 998,22	161 972,63	557 569,16
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-/+ (129 575,89)	(32 498,86)	(33 119,86)	(33 442,57)	(99 061,08)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	= 104 602,96	274 099,45	55 878,36	128 530,06	458 508,07
Juros e rendimentos similares obtidos	+				
Juros e gastos similares suportados	- (250,00)	(32,01)	(18,37)		(49,38)
Resultado antes de impostos	= 104 352,96	274 066,84	55 860,19	128 530,06	458 458,69
Imposto sobre rendimento do período	-/+ (6 540,82)	(33 727,22)	(12 846,59)	(28 978,09)	(75 549,69)
Resultado líquido do período	= 97 812,14	240 339,62	43 013,20	99 551,98	382 908,80

O Diretor Financeiro

João Luís de Melo e Silva

O Administrador Executivo

Luís

InvestBraga - Agência para a Dinamização Económica, E.M.

Execução trimestral do Orçamento Anual de Tesouraria - 3.º trimestre 2019

Unidade: Euros

RUBRICAS	Orçamento 2019					Execução Orçamental		Execução Acumulada
	1.º Trimestre	2.º Trimestre	3.º Trimestre	4.º Trimestre				
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo								
Recebimentos de clientes	2 708 708,68	845 003,89	679 106,99	557 142,23				2 081 252,91
Pagamentos a fornecedores	(1 890 566,76)	(193 990,90)	(490 433,00)	(318 059,01)				(1 002 432,91)
Pagamentos ao pessoal	(920 777,54)	(160 243,28)	(206 055,23)	(202 849,70)				(589 148,21)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	(2 635,72)	490 769,51	(17 381,24)	38 233,67				508 621,79
Outros recebimentos/pagamentos	(10 000,00)	(4 957,30)	(2 102,00)	(7 053,30)				(27 519,78)
Fluxos de caixa das actividades operacionais	177 390,55	(116 498,43)	118 833,49	(29 854,84)				(15 511)
Fluxos de caixa das actividades de investimento								
Pagamentos respeitantes a:								
Activos fixos tangíveis	(184 500,00)	(18 047,26)	(21 630,72)	(17 312,00)				(57 189,98)
Activos intangíveis				(350,55)				(350,55)
Investimentos financeiros								
Outros activos								
Recebimentos provenientes de:								
Activos fixos tangíveis								
Activos intangíveis								
Investimentos financeiros								
Outros activos								
Subsídios ao investimento								
Juros e rendimentos similares								
Dividendos								
Fluxos de caixa das actividades de investimento	(184 500,00)	(18 047,26)	(21 630,72)	(17 662,55)				(57 540,53)
Fluxos de caixa das actividades de financiamento								
Recebimentos provenientes de:								
Financiamentos obtidos								
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio	200 000,00	110 000,00						110 000,00
Cobertura de prejuízos								
Doações								
Outras operações de Financiamento								
Pagamentos respeitantes a:								
Financiamentos obtidos								
Juros e gastos similares	(200 000,00)	(185 000,00)						(185 000,00)
Dividendos		(90,93)						(90,93)
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio								
Outras operações de financiamento								
Fluxos de caixa das actividades de financiamento	(200 000,00)	(185 000,00)	(90,93)					(185 000,00)
Variação de caixa e seus equivalentes	(18 145,17)	281 132,89	74 664,23	(13 885,87)				342 411,25
Efeito das diferenças de câmbio								
Caixa e seus equivalentes no início do período	151 558,21	22 791,51	303 924,40	378 588,63				22 791,51
Caixa e seus equivalentes no fim do período	131 813,04	303 924,40	378 588,63	365 202,76				365 202,76

O Diretor Financeiro

O Administrador Executivo

*Exmo Senhor
Presidente da Câmara Municipal de Braga
Dr. Ricardo Rio
Praça do Município
4700 Braga*

V/ Ref.º:

Data:

N/ Ref.º:221/ADM

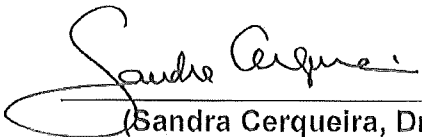
Data:20/12/2019

Assunto: REMESSA DE DOCUMENTOS

Nos termos da Legislação em vigor, somos a enviar a V.Ex^a. a deliberação aprovada pelo Conselho de Administração, em reunião de 20 de dezembro de 2019.

**◆ RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL TRIMESTRAL –
3º TRIMESTRE 2019.**

Com os nossos melhores cumprimentos,
A ADMINISTRAÇÃO


(Sandra Cerqueira, Dr^a)

REUNIÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

DE 20 DE DEZEMBRO DE 2019

MINUTA Nº 30

PRESIDIU:

MIGUEL SOPAS DE MELO BANDEIRA

PRESENTES:

TEOTÓNIO LUIS VIEIRA ANDRADE DOS SANTOS
SANDRA CRISTINA LEITÃO CERQUEIRA

SECRETARIOU:

MARIA DAS DORES NEVES LEITE

ASSISTIRAM:

APROVADA A ACTA EM MINUTA

O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DELIBEROU APROVAR A ACTA EM MINUTA

A REUNIÃO INICIOU ÀS 10.30 HORAS
E TERMINOU ÀS HORAS

Braga, 20 de dezembro de 2019

O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Miguel Sopas de Melo
Teotónio Luis Vieira Andrade dos Santos
Sandra Cristina Leitão Cerqueira

2. RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL TRIMESTRAL – 3º TRIMESTRE DE 2019

Submete-se ao Conselho de Administração, a informação da Direção Financeira referente à Execução Orçamental reportada ao 3º Trimestre / 30 de setembro de 2019.

Conforme disposto na Lei nº 50/2012 de 31 de agosto, os TUB/EM devem remeter à Câmara Municipal de Braga, o relatório de execução orçamental respetivo.

DELIBERAÇÃO:

Deliberado aprovar e remeter à Câmara Municipal

*João Vitor da Silva
João Vitor da Silva
Sandra Gouveia de Almeida*

Para: Conselho de Administração

De: Departamento Financeiro

ASSUNTO: EXECUÇÃO ORÇAMENTAL TRIMESTRAL - 3.º TRIMESTRE DE 2019

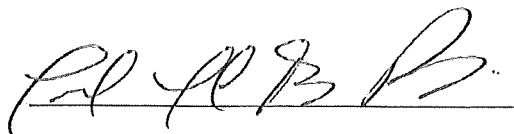
Considerando o disposto na alínea c) do artigo 42.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, a TUB/EM deve facultar à Câmara Municipal de Braga relatórios trimestrais de execução orçamental, tendo em vista o seu acompanhamento e controlo.

No sentido de ser disponibilizada informação, completa e atempadamente, ao órgão executivo desta empresa local, o departamento financeiro da TUB/EM, apresenta em anexo os elementos contabilísticos, reportados ao 3.º trimestre de 2019. Tendo por base a execução orçamental acumulada a 30 de setembro de 2019, a saber:

- * Relatório semestral de Execução Orçamental;
- * Execução do Plano / Orçamento Anual de Investimentos;
- * Execução do Orçamento Anual de Exploração;
- * Execução do Orçamento Anual de Tesouraria;

À consideração superior,

Braga, 30 de outubro de 2019



(O Departamento Financeiro)

1) PLANO / ORÇAMENTO ANUAL DE INVESTIMENTOS

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS – 2020

Edifícios e Outras Construções	<ul style="list-style-type: none"> Parque de Material e Oficinas (PMO) e Edifícios Administrativos, este investimento ainda não iniciado. Investimento de pequenas reparações no edifício existente.
Equipamento Básico	<ul style="list-style-type: none"> Frota. Aquisição de cinco viaturas usadas. Infraestruturas de suporte ao abastecimento das novas viaturas (gás natural e elétricas). Este investimento ainda não foi iniciado. Equipamentos de apoio ao normal funcionamento dos serviços. Equipamento conducente à melhoria da qualidade dos trabalhos executados, bem como da qualidade dos serviços prestados aos clientes, bilhética e SAE. Equipamento necessário para apoio à nova área de atividade – gestão, exploração e fiscalização e do estacionamento público urbano.
Equipamento Administrativo	<ul style="list-style-type: none"> Diverso equipamento destinado à inovação, atualização e manutenção de projetos já iniciados / a implementar, tendo em vista a otimização do serviço prestado aos clientes. Já realizado investimentos em diversos componentes desta rubrica que totaliza €22.737,57.

Pl.
f. Cap.
Sancho
13

ATIVOS INTANGÍVEIS – 2020

Projetos de Desenvolvimento	<ul style="list-style-type: none"> Projetos de Investigação, Desenvolvimento e Inovação (IDI). Candidatura ao POSEUR. Projetos de Arquitetura e Engenharia do PMO. Iniciado o projeto.
Programas de Computador	<ul style="list-style-type: none"> Aquisição de diverso software para a otimização de processos operacionais. Aquisição de diversos softwares: <ul style="list-style-type: none"> Plataformas digitais, SQL Government, Endpoint protection Plus, Adobe Indesign; - Solução comunicacional digital; Software Intelligent Operations Center.

2) ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO



Em primeiro lugar será importante analisar os acontecimentos que ocorreram ao longo deste terceiro trimestre de 2019, e que tiveram uma maior repercussão nos elementos agora reportados. Abaixo discriminamos as rubricas de exploração, fazendo também uma breve análise dos principais desvios constatados na execução orçamental ocorrida no semestre em análise, quando confrontado com o orçamento previsto.

PL
Sandra
AB

- Rendimentos do PART:

Até ao fecho deste relatório, foram estimados e contabilizados rendimentos do PART no valor de €271.565,09. Os valores mencionados serão objeto de confirmação com a Autoridade de Transportes.

- Subsídios à Exploração:

Nesta rubrica podemos verificar que após o Tribunal de Contas a rubrica não apresenta desvios.

- Outros Rendimentos e Ganhos / Gastos e Perdas:

O valor que foi previsto em orçamento, proveniente de indemnizações auferidas e suportadas por acidentes tem por base as verbas contabilizadas no ano transato. Desta forma, não é possível prever com total exatidão as ocorrências do ano.

Esta é uma área em que a equipa de gestão tem dado uma forte atenção no sentido de reduzir esses valores ao mínimo.

- Gastos de Depreciação e de Amortização:

A conta de exploração contempla a quota referente aos ativos existentes à data de 31/12/2018. Não foram relevadas as verbas decorrentes dos investimentos previstos para 2019, uma vez que não é conhecida a data da sua efetivação.

- Juros e Gastos Similares Suportados:

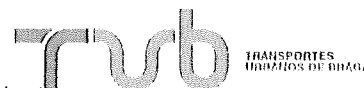
A execução dos valores inscritos nesta rubrica, juros dos empréstimos de curto prazo e encargos resultantes do investimento concretizado em anos anteriores, é diretamente influenciada pelas oscilações verificadas no mercado financeiro.

Em maio do corrente ano, na sequência de nova consulta às Instituições Financeiras, relativamente aos financiamentos de curto prazo, podemos constatar que a empresa conseguiu condições financeiras mais favoráveis.

- Imposto sobre o Rendimento do Período:

É contabilizado em sede de retificações de fim de exercício 2018, com base nos valores efetivos do ano.

3) O ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA



O Orçamento Anual de Tesouraria dá-nos informação da variação a ocorrer nas disponibilidades durante o ano, permitindo-nos conhecer as fontes de caixa a que a TUB/EM terão acesso e o destino que lhes irá ser dado.

Os fluxos de caixas estão classificados de acordo com o tipo de atividade que os originam, ou seja, operacionais, de investimento e de financiamento.

Os desvios mais significativos constatados no 3.º trimestre de 2019 ao nível dos recebimentos e pagamentos referentes às atividades operacionais, de investimento e de financiamento são consequência, na sua maior parte, dos seguintes fatores:

- Recebimento das verbas contempladas no Contrato-Programa celebrado com a Câmara Municipal de Braga para 2019, reportadas ao 3.º trimestre, conforme referido no orçamento de exploração;
- O pagamento do subsídio de férias, encargo do exercício de 2018, ocorre em junho/2019 e por isso teve impacto no valor agora executado neste 3º trimestre;
- Em relação aos investimentos previstos para o exercício económico de 2019, conforme orçamento, demonstra um reduzido nível de execução, prevendo-se que ao longo da execução orçamental anual este valor vá aumentando, fruto da previsão de aquisição da frota de 32 autocarros novos;
- Financiamentos obtidos (recebimentos e pagamentos): os valores registados reportam-se aos movimentos de utilização e amortização dos atuais empréstimos de curto prazo sob a forma de conta corrente;
- Juros e Gastos Similares: juros e outros encargos devidos, na quase totalidade, pelos financiamentos bancários de curto prazo obtidos junto das seguintes instituições financeiras:
 - Novo Banco, S.A.;
 - Santander Totta;
 - Millennium BCP;
 - BPI;
 - Bankinter;
 - Caixa Geral Depósitos.

ANEXOS:

- EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO PLANO ANUAL DE INVESTIMENTOS – 3.º TRIMESTRE/2019;
- EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO – 3.º TRIMESTRE/2019;
- EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA – 3.º TRIMESTRE /2019.

EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO - 3.º TRIMESTRE/2019

TUB - Empresa Transportes Urbanos de Braga - E.M. (Contribuinte N.º 504807684)

Sandra Regina
R. -

Valores em euros

RENDIMENTOS E GASTOS	ORÇAMENTO 2019	1.º TRIMESTRE 2019		2.º TRIMESTRE 2019		3.º TRIMESTRE 2019		4.º TRIMESTRE 2019		EXECUÇÃO ACUMULADA (%)
Vendas e Serviços Prestados	6 357 690,23	1 561 268,83	1 636 835,83	1 815 223,60	1 815 223,60	1 561 268,83	1 636 835,83	1 815 223,60	1 815 223,60	78,85
Subsídios à Exploração	5 288 011,05	0,00	2 644 005,53	1 322 002,76	1 322 002,76	0,00	2 644 005,53	1 322 002,76	1 322 002,76	75,00
Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
Variação nos Inventários da Produção	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00	150 874,58	75 437,29	75 437,29	0,00	150 874,58	75 437,29	75 437,29	—
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	-2 901 917,20	-773 358,09	-726 180,51	-769 887,06	-769 887,06	-773 358,09	-726 180,51	-769 887,06	-769 887,06	78,20
Fornecimentos e Serviços Externos	-1 357 444,04	-409 583,92	-466 539,70	-425 812,95	-425 812,95	-409 583,92	-466 539,70	-425 812,95	-425 812,95	95,91
Gastos com o Pessoal	-6 896 263,53	-1 680 382,67	-1 710 993,27	-1 865 341,33	-1 865 341,33	-1 680 382,67	-1 710 993,27	-1 865 341,33	-1 865 341,33	76,23
Imparidade de Inventários (perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
Imparidade de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
Provisões (aumentos/reduções)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
Imparidade de Investimentos Não Depreciáveis/Amortizáveis (perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
Aumentos/Reduções de Justo Valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
Outros Rendimentos e Ganhos	310 534,77	50 972,20	30 906,14	27 348,25	27 348,25	50 972,20	30 906,14	27 348,25	27 348,25	35,17
Outros Gastos e Perdas	-80 300,22	-33 174,49	-22 890,79	-14 973,37	-14 973,37	-33 174,49	-22 890,79	-14 973,37	-14 973,37	88,47
Resultado Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	720 311,06	-1 284 258,14	1 536 017,81	163 997,19	163 997,19	-1 284 258,14	1 536 017,81	163 997,19	163 997,19	57,72
Gastos/Reversões de Depreciação e de Amortização	-508 886,83	-101 285,94	-101 285,94	-101 285,94	-101 285,94	-101 285,94	-101 285,94	-101 285,94	-101 285,94	59,71
Imparidade de Investimentos Depreciáveis/Amortizáveis (perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
Resultado Operacional (Antes de Gastos de Financiamento e Impostos)	211 424,23	-1 385 544,08	1 434 731,87	62 711,25	62 711,25	-1 385 544,08	1 434 731,87	62 711,25	62 711,25	52,93
Juros e Rendimentos Similares obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Gastos Similares suportados	-85 538,70	-11 302,30	-28 493,30	-19 313,19	-19 313,19	-11 302,30	-28 493,30	-19 313,19	-19 313,19	69,10
Resultado Antes de Impostos	125 885,53	-1 396 846,38	1 406 238,57	43 398,06	43 398,06	-1 396 846,38	1 406 238,57	43 398,06	43 398,06	41,94
Imposto sobre o Rendimento do Período	-7 930,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Líquido do Período	117 954,74	-1 396 846,38	1 406 238,57	43 398,06	43 398,06	-1 396 846,38	1 406 238,57	43 398,06	43 398,06	44,75

(valores em euros)

EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA - 3.º TRIMESTRE/2019
TUB - Empresa Transportes Urbanos de Braga - E.M. (Contribuinte N.º 504807684)

Sancho Aguiar
(valores em euros)

RUBRICAS	ORÇAMENTO 2019	1.º TRIMESTRE 2019	2.º TRIMESTRE 2019	3.º TRIMESTRE 2019	4.º TRIMESTRE 2019	EXECUÇÃO ACUMULADA (%)
Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais						
Recebimentos de Clientes	6 735 150,50	1 642 988,12	1 977 283,73	1 523 177,88		76,37
Pagamentos a Fornecedores	-4 248 350,85	-1 302 905,16	-1 472 819,66	-1 520 905,11		101,14
Pagamentos ao Pessoal	-6 896 263,53	-1 665 830,61	-1 849 505,88	-1 758 323,35		76,47
Pagamentos / Recebimentos do imposto sobre o rendimento	-4 409 463,88	-1 325 747,65	-1 345 041,81	-1 756 050,58		100,39
Outros Recebimentos (*) / Pagamentos	0,00	0,00	-6 584,24		0,00	-
Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais [1]	4 636 963,64	302 035,18	3 067 036,05	531 457,53		83,04
Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento						
Pagamentos respeitantes a:						
Activos Fixos Tangíveis	-12 076 209,50	-99 332,49	-51 702,74	-450 037,20		4,98
Activos Intangíveis	0,00	-27 453,01	-215,26	-14 003,55		-
Investimentos Financeiros	0,00	0,00				-
Outros Activos	0,00	0,00				-
Recebimentos Provenientes de:						
Activos Fixos Tangíveis	0,00	0,00				-
Activos Intangíveis	0,00	0,00				-
Investimentos Financeiros	0,00	0,00				-
Outros Activos	0,00	0,00				-
Subsídios ao Investimento	0,00	0,00				-
Juros e Rendimentos Similares	3 308 380,15	80 248,60				-
Dividendos	0,00	0,00				-
Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento [2]	-8 767 829,35	-46 536,90	-51 918,00	-464 040,75	0,00	6,42
Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento						
Recebimentos provenientes de:						
Financiamentos Obtidos	8 689 852,06	1 135 226,53	0,00	1 708 905,07		32,73
Realizações de Capital e de Outros Instrumentos de Capital Próprio	0,00	0,00				-
Cobertura de Prejuízos	500 000,00	0,00				-
Doações	0,00	0,00				-
Outras Operações de Financiamento	0,00	0,00				-
Pagamentos respeitantes a:						
Financiamentos Obtidos	-738 603,86	0,00	-1 604 933,96	-25 516,03		217,29
Juros e Gastos Similares	-85 538,70	-30 280,22	-34 932,47			106,07
Dividendos	0,00	0,00				-
Reduções de Capital e de Outros Instrumentos de Capital Próprio	0,00	0,00				-
Outras Operações de Financiamento	0,00	0,00				-
Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento [3]	8 365 709,50	1 104 946,31	-1 639 866,43	1 683 389,04	0,00	13,73
Variação de caixa e seus equivalentes ([1]+[2]+[3])						
Efeito das diferenças de câmbio	-114 620,09	34 696,94	23 625,57	-5 244,76	0,00	-46,31
Caixa e seus equivalentes no início do período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Caixa e seus equivalentes no fim do período	193 348,57	93 535,21	0,00	0,00	0,00	-
	78 728,48	128 232,15	23 625,57	-5 244,76	0,00	-

(*) contempla as verbas relativas ao Contrato-Programa celebrado com a Câmara Municipal de Braga

EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO PLANO ANUAL DE INVESTIMENTOS - 3.º TRIMESTRE/2019
TUB - Empresa Transportes Urbanos de Braga - E.M. (Contribuinte N.º 504807684)

Paulo Silva
23

(valores em euros)

CONTA SNC	DESCRIÇÃO DOS PROJECTOS / AÇÕES DE INVESTIMENTO	ORÇAMENTO 2019	1.º Trimestre 2019	2.º Trimestre 2019	3.º Trimestre 2019	4.º Trimestre 2019	EXECUÇÃO ACUMULADA (%)
4	INVESTIMENTOS						
43	Ativos Fixos Tangíveis						
432	Edifícios e Outras Construções	307 500,00	0,00	9 948,17	0,00	0,00	3,24
433	Equipamento Básico						
43301	Veículos Automóveis Passageiros	11 508 321,57	24 564,25	15 620,98	358 145,73	0,00	3,46
43304	Equipamento Oficina / Est. Serviço	11 448 321,57	24 564,25	15 620,98	358 145,73	0,00	3,48
433061	Sistema de Bilhética	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
433063	Painéis Eletrónicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
43307	Ferramentas e Utensílios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
43308	Outro Equipamento Básico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
435	Equipamento Administrativo						
43501	Equipamento Informático	10 000,00	6 470,39	3 064,56	13 202,62	0,00	227,38
43502 a 43508	Diverso Equipamento Administrativo	9 680,00	0,00	893,39	140,97	0,00	10,69
437	Outros Ativos Fixos Tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
	Sub-Total	11 835 501,57	31 034,64	29 527,10	371 489,32	0,00	3,65
44	Activos Intangíveis						
442	Projectos de Desenvolvimento	162 000,00	8 810,38	0,00	0,00	0,00	5,44
443	Programas de Computador	78 720,00	8 952,45	2 355,15	15 887,83	0,00	34,55
	Sub-Total	240 720,00	17 762,83	2 355,15	15 887,83	0,00	14,96
	TOTAL	12 076 221,57	48 797,47	31 882,25	387 377,15	0,00	3,88



RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3º TRIMESTRE DE 2019



1. Nota Introdutória

Em cumprimento do disposto na Lei nº 50/2012, de 31 de agosto, nomeadamente na alínea e) do artigo 42º, o Conselho de Administração da AGERE – Empresa de Águas Efluentes e Resíduos de Braga, E.M., apresenta o Relatório de Execução Orçamental relativo ao 3º Trimestre de 2019.

No 3º trimestre do ano de 2019, a AGERE alcançou um RLE de € 4,91 milhões, o qual corresponde a um aumento de € 967 mil relativamente à estimativa linear dos RLE prevista no orçamento para 2019.

Os resultados alcançados estão acima dos valores orçamentados devido, essencialmente, ao facto dos Fornecimentos e Serviços Externos (FSE) e as Amortizações terem registado um valor inferior ao previsto e o volume de negócios ter registado um aumento 3,14% relativamente ao previsto. Em contrapartida, os resultados da Braval (Ganhos/Perdas em Subsidiárias) foram inferiores aos previstos e os Gastos com Pessoal e Outros Gastos, registaram um valor superior ao previsto.

Realça-se que à data de elaboração deste relatório, o Contrato-Programa para 2013 encontra-se ainda em fase de obtenção do visto do Tribunal de Contas, não tendo por isso sido submetido a visto o Contrato-Programa de 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 e 2019, no entanto as contas incluem já a contabilização desse rendimento, no montante de 2,153 M€, correspondente ao valor estimado para o 3º trimestre de 2019 do Contrato-Programa, a efetuar entre a AGERE e o Município de Braga.

2. Actividade Geral

A AGERE continua a reforçar os mecanismos de acompanhamento dos objetivos e indicadores de desempenho, nomeadamente através do desenvolvimento na empresa do processo de avaliação da performance da empresa assente na metodologia Balanced Scorecard, pelo que o grande desafio é agora aumentar ainda mais a eficiência.

No âmbito dos financiamentos, e em 30 de setembro de 2019, a AGERE apresenta um valor total de empréstimos bancários no montante de € 28,7 milhões, que corresponde ao montante em dívida referente a empréstimos de médio e longo prazo. Nas chamadas “Contas-Correntes Caucionadas”, em igual período, o saldo utilizado é de € 5,26 milhões.

No que concerne ao número de clientes, durante o 3º trimestre de 2019, comparando com o final de 2018, registamos um aumento líquido de 1.162 contratos, situando-se nos 92.048 contratos ativos. Realça-se ainda o decréscimo de contratos avença (menos 61 contratos de avença), de utentes que, provavelmente, decidiram contratar os serviços de água, apesar de já disporem de abastecimento próprio. Durante o período em análise, houve um aumento de 823 contratos domésticos e um aumento de 339 dos restantes contratos.

A empresa tem implementado um conjunto de medidas com o objectivo de aumentar a eficiência e eficácia na sua operação. Nesse sentido a AGERE continua a efetuar investimentos que lhe permitem ser uma referência em termos nacionais, nomeadamente, a nível da telemetria e telegestão. Até setembro foram instalados 1.488 contadores com telemetria. A AGERE utiliza a telegestão no sistema de abastecimento de água e tem já cerca de 57,6 mil contadores com telemetria, mas o objetivo é aumentar ainda mais a cobertura do concelho com este tipo de equipamento, que traz vantagens não só para empresa, mas também para os clientes.

A AGERE continua a investir no cadastro das suas infraestruturas, destacando-se neste processo o foco na continuidade do desenvolvimento do processo da georreferenciação da rede de drenagem de águas residuais, bem como o trabalho de validação da integração tecnológica das bases de dados de clientes e de geografia, ao nível dos ramais de água, nomeadamente na associação dos códigos de identificação de local dos clientes da AGERE aos respetivos ramais, permitindo por exemplo o apoio à elaboração dos planos de controlo de qualidade e de segurança da água e a modelação matemática das redes de abastecimento, para simulação do comportamento dos sistemas e definição de melhorias de funcionamento.

A AGERE continua a efetuar um enorme esforço numa área que considera estratégica, a da redução de perdas de água, estando a obter ótimos resultados. No 3º trimestre de 2019, a AGERE registou um rácio de água não faturada de apenas 13,72%, colocando a AGERE no patamar de excelência ao nível da redução das perdas de água, com a implementação de algumas das melhores práticas do setor.

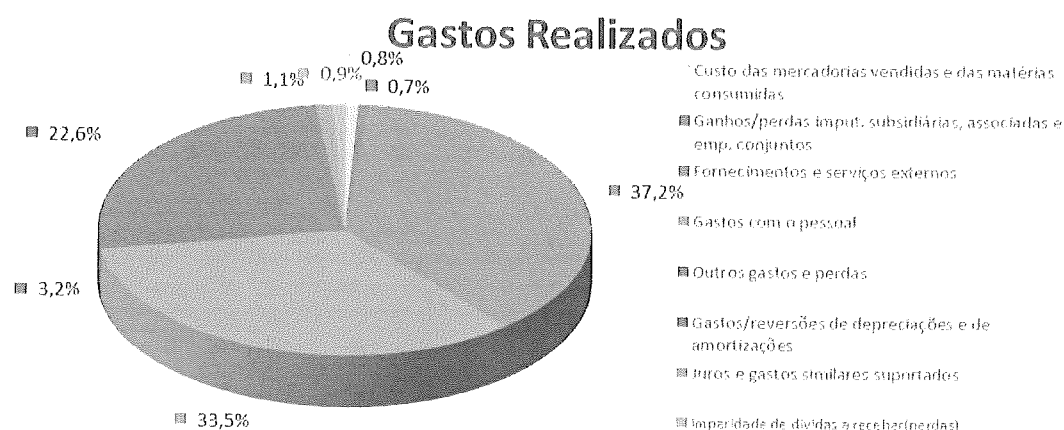
O ano de 2019 continua vincadamente marcado com a alteração do sistema de recolha de resíduos urbanos no Concelho – “Uma recolha inteligente, uma cidade mais limpa” - e com os avanços na sua implementação. O projeto passa pela contentorização dos resíduos, sem descuar a lavagem periódica destes. A renovação e a rentabilização do parque de viaturas, a higiene urbana e a emissão de CO₂ são alguns dos indicadores mais relevantes neste projeto.

O ano de 2019 continua marcado pelo esforço feito na melhoria da comunicação com os seus stakeholders, em particular com os seus clientes, com a introdução de diversas medidas, como visitas às suas instalações, nomeadamente com a comemoração do Dia Mundial da Água com visitas à Estação de Tratamento de Água (ETA) e às Estações de Tratamento de Águas Residuais (ETAR), divulgação das suas atividades através dos meios de comunicação social e das redes sociais, sendo de realçar as comunicações através da página da AGERE, no Facebook e no *LinkedIn*. Deu-se ainda continuidade à estratégia de melhoria de qualidade de atendimento, com um investimento na qualidade do serviço prestado através do *Contact Center* da Agere, numa ótica de melhoria contínua da qualidade e eficiência no serviço prestado aos nossos clientes, face às aspirações cada vez mais exigentes dos mesmos.

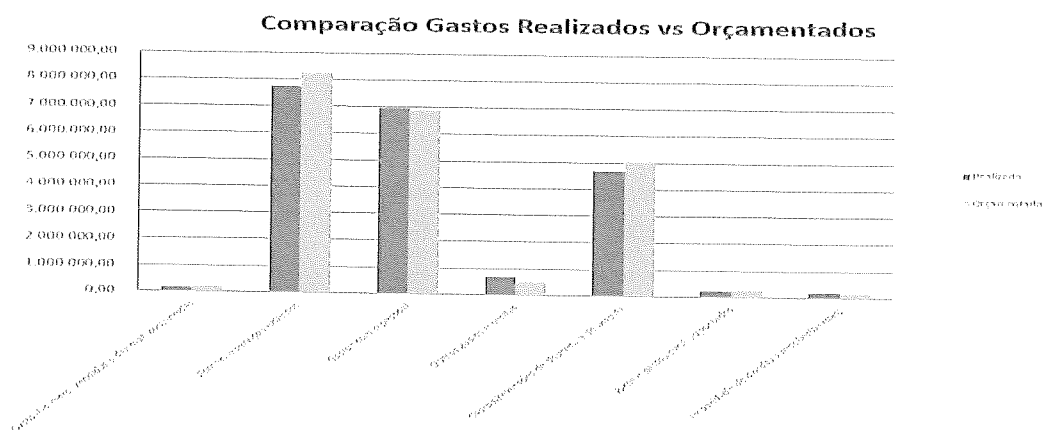
No ano de 2019, a AGERE tem dado sequência à campanha de incentivo ao consumo de água da torneira que tem como lema da campanha “beba água da torneira...naturalmente”, nomeadamente através da divulgação nos meios de comunicação social, nas redes sociais e ações junto dos municípios. A AGERE pretende, desta forma, sensibilizar os mais novos e toda a população para o consumo da água que a AGERE disponibiliza e que revela índices de excelência na sua qualidade, alertando para o facto de este ser “um bem acessível, de baixo custo e de excelente qualidade”.

3. Execução Orçamental

Os gastos realizados pela AGERE, no valor total de € 20,7 milhões, são compostos da seguinte forma:



De um modo em geral, houve um nível de execução dos gastos abaixo do orçamentado em cerca de 2,48% (€ 526,7 mil). Como se pode constatar pela análise do gráfico a rubrica “Fornecimentos e serviços externos” foi a que mais contribuiu para o nível de execução, com 37,2% dos gastos totais. Abaixo elencamos os principais fatores que justificam as variações entre o orçamentado e o realizado.



No que respeita à conta "Fornecimentos e Serviços Externos", a AGERE regista um valor realizado abaixo do orçamentado em 6% (€ 493,1 mil). Esta rubrica diminuiu 1,6% (€ 127,7 mil) em relação ao período homólogo, essencialmente, devido à diminuição de custos com a energia elétrica, água e honorários contrabalançado pelo aumento dos custos com os trabalhos especializados, conservação e reparação e combustíveis.

No que respeita à conta "Gastos com o pessoal", a AGERE regista um valor realizado acima do orçamentado de 0,9% (€ 59,9 mil). Relativamente ao período homólogo esta rubrica aumentou 5,6% (€ 368,8 mil) devido essencialmente devido ao número superior de funcionários em grande parte de ano relativamente ao período homólogo e ao aumento salarial de alguns funcionários em Julho de 2018.

No que respeita à rubrica "Juros e gastos similares suportados" regista-se um valor realizado abaixo do orçamentado em 18% (€ 48,1 mil). Realça-se a redução dos gastos com esta rubrica, a qual reduziu 6% (€ 14 mil), relativamente ao período homólogo.

No que respeita à rubrica "Outros gastos" regista-se um valor superior ao orçamentado em 29,7% (152,4 mil)

No que respeita à rubrica "Ganhos/perdas imputados a subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos" regista-se um valor inferior ao orçamentado de 299% (215,6 mil) devido a termos contabilizado o MEP da Braval que em Junho representa um custo de 143,5 mil para a Agere, pois em vez de lucro esta Empresa apresentou prejuízo.

O volume de negócios está acima do orçamentado em 3% (€ 714,4 mil), tendo aumentado 2,6% (€ 597 mil) relativamente ao período homólogo.

4. Análise à execução trimestral do Plano Plurianual de Investimentos

Tendo presente os avultados investimentos que a AGERE está a fazer nas diversas áreas, a componente financiamento comunitário é indispensável para assegurar a continuação desta linha de atuação. A AGERE nos seus Instrumentos de Gestão Previsionais e Plano Plurianual de Investimentos, que contempla estes avultados investimentos, estima que poderá continuar a contar com algum financiamento comunitário.

Realça-se ainda, a continuidade dos 8 sistemas de drenagem de águas residuais que faziam parte das 15 candidaturas aprovadas com apoios comunitários, no âmbito do POSEUR, que totalizavam (37,8 km) de redes de águas residuais e da continuidade da empreitada de ampliações de redes de abastecimento de água (7,5 km).

Ainda sobre a atividade drenagem de águas residuais, e já a pensar no futuro, a AGERE tem preparada uma candidatura a fundos comunitários para construção de uma nova estação de tratamento de águas residuais na bacia do Este. Esta infraestrutura permitirá aumentar fortemente a resiliência do Sistema e reforçar a capacidade de tratamento de águas residuais da cidade e zonas limítrofes, permitindo igualmente dividir o caudal descarregado em duas bacias hidrográficas distintas.

Assim, durante o 3º trimestre, os investimentos realizados direccionaram-se mais para suprir necessidades mais urgentes, retardando-se um pouco outros investimentos que embora importantes não se revestem de carácter prioritário.

No setor das águas, a taxa de execução foi de 56%, o que corresponde um desvio líquido de € 570 mil, destacando-se:

- ao nível do tratamento, adução, armazenagem e distribuição – baixa a não execução de alguns investimentos provocou um desvio de, respetivamente, € 480 mil, 63,8 mil, 169,9 mil e 48,8 mil;
- a substituição de condutas de água (executadas pela própria empresa), teve uma execução de 76,3% provocando um desvio de € 30,7 mil;
- foi efetuado um investimento em contadores e emissores de telecontagem, superior ao previsto pelo que provocou um desvio de - € 163,5 mil;
- verificou-se uma procura superior do que esperada na contratação dos serviços da AGERE para a colocação de ramais de água, pelo que o desvio foi de - € 111,3 mil.

No setor do saneamento, a taxa de execução foi de 42%, a que corresponde um desvio líquido de € 852mil, destacando-se:

- ao nível do tratamento a não execução de alguns investimentos como: aquisição de equipamento desobstrutor, entre outros investimentos que ainda não se realizaram, provocaram um desvio de €857,2 mil;
- ao nível da coleta em alta e em baixa a não execução de alguns investimentos provocou um desvio de, respetivamente, € 98,4 mil e € 145,1 mil;
- ao nível da coleta em baixa, a sobre execução de obras de ampliações de redes de drenagem provocou um desvio de - € 241,2 mil;
- a nível de obras por administração direta, a construção/remodelação de coletores originou um desvio de € 12,3 mil, e a construção de ramais (executados pela própria empresa) provocou um desvio de - € 35 mil.

Quanto ao setor de higiene e limpeza, a execução ficou acima do previsto em € 3,68 milhões, tendo uma taxa de execução de 1.402%, essencialmente devido ao facto de se terem adquirido contentores e aspiradores urbanos em 2019, sendo que, na altura da elaboração do orçamento, pensava-se que ainda seriam adquiridos durante o ano de 2018.

No setor diversos, a taxa de execução foi 79,9%, correspondendo a um desvio de € 125,3 mil.

No global, verifica-se uma taxa de execução de 152,9%, representando o setor do Saneamento 42,7% do investimento total orçamentado. Pode-se concluir que a execução das rubricas "Resíduos sólidos", "Diversos" e "Tratamento – saneamento" foi o que mais pesou para a execução do PPI no 3º trimestre de 2019.

5. Análise dos Principais Indicadores e Rácios

A AGERE integra neste ponto do seu Relatório de Execução Orçamental uma análise aos principais indicadores e rácios, porque entende que os stakeholders devem estar informados sobre a evolução da situação da empresa no 3º trimestre de 2019, comparativamente ao exercício de 2018, e não apenas em relação ao orçamentado.

Principais Rubricas do Balanço

RUBRICAS	€ Milhares			
	setembro 18	setembro 19	Aumento	Var. %
Total Ativo	139 671	142 880	3 209	2,3%
Ativos Não Correntes	117 527	117 792	265	0,2%
Ativos Correntes	22 145	25 088	2 944	13,3%
Capital Próprio	73 133	73 601	468	0,6%
Passivo Total	66 539	69 279	2 740	4,1%
Passivos Não Correntes	39 027	36 852	-2 175	-5,6%
Passivo Corrente	27 512	32 427	4 915	17,9%

O **Total do Ativo** aumentou 2,3% impulsionado essencialmente pelo aumento das rubricas Outros Créditos a Receber, Ativos Fixos Tangíveis e Intangíveis e Estado e Outros Entes Públicos contrabalançado pela diminuição das Participações Financeiras.

O **Total do Passivo** aumentou 4,1%, justificado, essencialmente, pelo aumento dos Financiamentos Obtidos, dos valores a pagar aos Acionistas, e das Outras Dívidas a Pagar, contrabalançado pela diminuição da rubrica Fornecedores e Ajustamentos em Subsídios ao Investimento.

5.1. Principais Rácios**5.1.1. Situação Financeira**

RÁCIOS	(Fórmula)	setembro 18	setembro 19
LIQUIDEZ GERAL	(Ativo Corrente/Dívidas a Terceiros c.p.)	0,88	0,84
SOLVABILIDADE (Cap. Próprios)	(Cap. Próp./Passivo)	1,10	1,06
SOLVABILIDADE (Cap. Permanentes)	(Cap. Perm./(Passivo c.p.))	4,08	3,41
AUTONOMIA FINANCEIRA	(Capital Próprio/Total Ativo)	0,52	0,52
COBERTURA DO IMOBILIZADO (Cap. Prop)	(Capitais Próprios/Ativo não corrente)	0,62	0,62
COBERTURA DO IMOBILIZADO (Cap. Perm.)	(Capitais Perm./Ativo não corrente)	0,95	0,94

Fundo de Maneio

€ Milhares			
(Fórmula)	setembro 18	setembro 19	
FUNDO DE MANEIO (ótica Investim.) (Ativo Corrente - Dívidas a Tercºs. c. p.)	-2 877	-4 785	

A **liquidez geral** diminuiu, relativamente ao período homologado, devido ao aumento das Dívidas a Terceiros c.p. devido ao aumento dos Financiamentos Obtidos, Acionistas/Sócios e Outras dívidas a pagar, mais do que proporcional ao aumento do Ativo corrente, devido essencialmente Outros Créditos a Receber.

O **Fundo de Maneio** diminuiu fruto do menor aumento do Ativo Corrente face ao Passivo Corrente, provocado pelos motivos já referidos na liquidez geral. A AGERE detém no entanto uma elevada liquidez, conseguindo assim um bom equilíbrio de c.p..

O rácio de **autonomia financeira** é de **52%**. Com a implementação do SNC, os proveitos diferidos relativos aos subsídios ao investimento, passaram a ser classificados como fazendo parte dos capitais próprios e a participação da AGERE na Braval é atualizada pelo método da equivalência patrimonial, contribuindo assim para um bom rácio de autonomia financeira, situando-se acima dos valores médios normais. Tendo em conta esta elevada autonomia financeira a política de distribuição de dividendos e de investimento que a AGERE tem prosseguido, não põe em perigo a autonomia financeira da Empresa.

O rácio de **solvabilidade** diminuiu ligeiramente, situando-se em 106%, demonstrando um elevado nível de solvabilidade e situando-se até acima dos valores médios normais. O rácio de solvabilidade diminuiu devido ao efeito conjugado entre o aumento do Capital Próprio, motivado essencialmente pelo aumento das Reservas Legais e do Resultado Líquido do Exercício e o inferior aumento do Passivo pelos motivos referidos na análise da variação do Passivo. No global, conclui-se que é inequívoca a segurança da AGERE no cumprimento dos seus compromissos de médio e longo prazo, propiciando assim a sua estratégia de crescimento e investimento.

Financiamento / Investimento

Resumo dos Fluxos de Caixa

	€ Milhares		
	setembro 18	setembro 19	Var. %
Fluxo atividades operacionais	7 408	6 322	-14,7%
Fluxo atividades de investimento	-1 628	-1 191	26,8%
Fluxo atividades de financiamento	-6 472	-4 995	22,8%
Total - var. disponibilidades	-693	135	119,5%

Realça-se a diminuição dos fluxos de caixa operacionais, devido essencialmente ao fato de se ter aumentado os pagamentos relativos à atividade operacional, os pagamentos a Fornecedores e ao Pessoal contrabalançado com o aumento dos recebimentos de Clientes. Os fluxos de caixa de investimento aumentaram no 3º trimestre de 2019 devido à diminuição dos pagamentos relativos a Ativos fixos tangíveis contrabalançado pela diminuição dos recebimentos referentes a Subsídios ao Investimento. Os fluxos de caixa das atividades de financiamento aumentaram devido ao aumento dos recebimentos de Financiamentos Obtidos e diminuição dos pagamentos de Juros e Custos similares contrabalançado pelo aumento do pagamento dos dividendos e dos pagamentos de financiamentos obtidos.

5.2. Situação Económica

Rentabilidade

RÁCIOS	(Fórmula)	setembro 18	setembro 19
RENTABILIDADE DO ATIVO (Inv.Total)	(Resultados Líquidos / Ativo total)	0,033	0,034
RENT. CAPITAIS PRÓP. (Rent. Fin.)	(Resultados Líquidos / Capital próprio)	0,063	0,067
RENTABILID. VOLUME DE NEGÓCIOS	(Resultados Líquidos / Volume Negócios)	0,202	0,209

Cash-Flow

RÁCIOS	(Fórmula)	€ Milhares	
		setembro 18	setembro 19
CASH-FLOW (AUTOFINANCIAMENTO)	(Result. Líquido + Amortizações + Provisões)	8 440	8 975
CASH-FLOW / Nº TRABALHADORES	(CASH-FLOW / Nº. Trabalhadores)	15,9	16,9
VOLUME NEGÓCIOS / Nº. TRABALH.	(Volume de Negócios / Nº. Trabalhadores)	43,0	44,3

Prazos Médios

RÁCIOS	(Fórmula)	em dias	
		setembro 18	setembro 19
Prazo Médio de Recebimentos	(Clientes / Volume de Negócios x nº dias)	91	93
Prazo Médio de Pagamentos	(Fornecedores / (Compras + F.S.E.) x nº dias)	93	78

Os valores dos indicadores de rentabilidade espelham, na globalidade, um ligeiro aumento da capacidade económica da Empresa, em relação ao período homólogo, provocada essencialmente pelo aumento dos Resultados Líquidos.

O indicador volume de negócios/nº de trabalhadores aumentou ligeiramente devido ao aumento do volume de negócios.

O prazo médio de recebimentos, no final do 3º trimestre de 2019, situa-se em 93 dias, mais 2 dias que em período homólogo.

O prazo médio de pagamentos, no final do 3º trimestre de 2019, situa-se em 78 dias, menos 15 dias que em igual período homólogo.

Concluindo

De acordo com a análise da demonstração de resultados, que compara o Realizado com o Orçamentado, verifica-se uma tendência de contenção e de racionalização dos gastos. Ao nível dos rendimentos, já se ultrapassou o volume de negócios orçamentado, pelo que os resultados estão acima dos orçamentados para o trimestre.

A situação económica e financeira da AGERE no final do 3º trimestre de 2019 reflete a boa performance da empresa em geral, alcançando um RLE de € 4,91 milhões e um EBITDA de € 11,42 milhões. Assim, apesar dos investimentos realizados, a AGERE tem conseguido manter os seus rácios financeiros acima da média, com a estabilização do seu rácio de autonomia financeira em 52%.

A AGERE considera estratégico que se consiga manter a imagem criada no mercado, que a associa a bons níveis de qualidade, especialmente, da água, que foi reconhecida na divulgação do estudo de benchmarking da Entidade Reguladora dos Serviços de Água e Resíduos (ERSAR), que coloca a água da rede pública de Braga entre as mais baratas do país e entre as que têm mais qualidade, bem como colocando o serviço de distribuição entre os mais eficientes e os que registam menos cortes e desperdícios, coroando desta forma o esforço feito pela AGERE na melhoria dos serviços prestados aos seus clientes. Continuaremos, para tal, a apostar na qualificação dos nossos colaboradores, na certificação das nossas atividades, na inovação e adoção das melhores tecnologias disponíveis.

Braga, 31 de outubro de 2019

O Conselho de Administração

Rui Manuel de Sá Moraes (Presidente)

António Jorge Almeida da Silva (Administrador)

Paula Nívea Nunes Campos (Administradora)

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Período findo em 30 de Setembro de 2019

RENDIMENTOS E GASTOS	Períodos			Variação Valor	Variação %
	Realizado	Orçamentado	Orçamento		
Vendas e serviços prestados	23.465.263,58	22.750.833,88	30.334.445,18	714.429,70	3,14%
Subsídios à exploração	2.153.316,05	2.132.983,48	2.843.977,97	20.332,57	0,95%
Ganhos/perdas imput. subsidiárias, associadas e emp. conjuntos	(143.473,88)	72.090,30	96.120,41	(215.564,18)	-299,02%
Trabalhos para a própria entidade	330.176,93	383.918,36	511.891,14	(53.741,42)	-14,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(167.270,94)	(204.256,52)	(272.342,02)	36.985,58	-18,11%
Fornecimentos e serviços externos	(7.720.196,53)	(8.213.337,69)	(10.951.116,92)	493.141,16	-6,00%
Gastos com o pessoal	(6.952.100,98)	(6.892.210,94)	(9.189.614,58)	(59.890,04)	0,87%
Imparidade de dívidas a receber(perdas/reversões)	(175.040,59)	(147.880,42)	(197.173,89)	(27.160,17)	18,37%
Outros rendimentos	1.298.149,23	1.152.361,91	1.536.482,54	145.787,32	12,65%
Outros gastos	(666.434,28)	(514.044,35)	(685.392,46)	(152.389,94)	29,65%
Resultados antes de deprec., gastos de financ. impostos	11.422.388,59	10.520.458,02	14.027.277,36	901.930,57	8,57%
Gastos/reversões de depreciações e de amortizações	(4.687.040,36)	(5.030.789,11)	(6.707.718,82)	343.748,75	-6,83%
Resultado operacional (antes gastos financ. e impostos)	6.735.348,23	5.489.668,90	7.319.558,54	1.245.679,33	22,69%
Juros e rendimentos similares obtidos	23.907,30	22.734,83	30.313,10	1.172,48	5,16%
Juros e gastos similares suportados	(220.045,48)	(268.185,06)	(357.580,08)	48.139,58	-17,95%
Resultado antes de impostos	6.539.210,05	5.244.218,67	6.992.291,56	1.294.991,38	24,69%
Imposto sobre o rendimento do período	(1.631.242,62)	(1.303.525,76)	(1.738.034,35)	(327.716,86)	25,14%
Resultado líquido do período	4.907.967,43	3.940.692,91	5.254.257,21	967.274,52	24,55%



BALANÇO

Unidade: Euros

RUBRICAS		DATAS	
	NOTAS	30/09/2019	30/09/2018
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	9/10	106.269.663,44	105.431.834,66
Ativos intangíveis	8	157.687,96	47.623,87
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial	7/14	11.352.620,18	12.040.545,04
Outros investimentos financeiros		11.741,80	6.798,12
Ativos por impostos diferidos		0,00	0,00
		117.791.713,38	117.526.801,69
Ativo corrente			
Inventários	15	391.627,49	309.335,74
Clientes	12	4.402.805,29	4.362.881,58
Adiantamentos a fornecedores	20/25	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	25.1	968.073,86	877.335,19
Acionistas / sócios	12	425.000,00	425.000,00
Outros créditos a receber	12	17.584.886,50	14.905.575,62
Diferimentos	12	151.188,88	98.567,53
Caixa e depósitos bancários	5/12	1.164.709,99	1.165.945,97
		25.088.292,01	22.144.641,63
Total do ativo		142.880.005,39	139.671.443,32

CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		DATAS	
	NOTAS	30/09/2019	30/09/2018
Capital Próprio			
Capital subscrito	7	39.000.000,00	39.000.000,00
Prêmios de emissão		8.487,90	8.487,90
Reservas legais		5.308.663,48	4.683.358,85
Outras reservas		566.437,27	426.902,39
Resultados transitados		0,00	(216.008,99)
Ajustamentos / Outras variações no capital próprio		23.809.697,00	24.616.834,18
		68.693.285,65	68.519.574,33
Resultado líquido do período		4.907.967,43	4.613.352,78
		73.601.253,08	73.132.927,11
Total do capital próprio		73.601.253,08	73.132.927,11
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos	12	32.235.142,58	34.295.654,60
Ajustamento em Subsídios ao investimento	12	4.616.899,00	4.731.122,23
		36.852.041,58	39.026.776,83
Passivo corrente			
Fornecedores	12	2.261.390,81	2.731.833,57
Adiantamento de clientes	12	1.247,82	1.247,82
Estado e outros entes públicos	25.1	673.588,18	658.078,56
Acionistas / sócios	11, 12	16.817.172,98	15.418.471,93
Financiamentos obtidos	12	6.818.841,70	3.113.442,62
Outras dívidas a pagar	12	3.149.871,62	3.000.291,61
Diferimentos	12	2.704.597,62	2.588.373,27
		32.426.710,73	27.511.739,38
Total do Passivo		69.278.752,31	66.538.516,21
Total do Capital Próprio e do Passivo		142.880.005,39	139.671.443,32

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Unidade: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		30/09/2019	30/09/2018
Vendas e serviços prestados	16	23.465.263,58	22.868.161,21
Subsídios à exploração	18	2.153.316,05	1.654.253,34
Ganhos/perdas imputados de subs., associadas e empreend. Conjuntos	25	(143.473,88)	71.024,93
Variações nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade	9	330.176,93	333.298,38
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	15	(167.270,94)	(190.800,15)
Fornecimentos e serviços externos	25	(7.720.196,53)	(7.847.930,99)
Gastos com o pessoal	22/23	(6.952.100,98)	(6.583.289,07)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	12	(175.040,59)	(148.382,03)
Outros rendimentos	25	1.298.149,23	1.160.816,80
Outros gastos	25	(666.434,28)	(533.001,40)
Resultados antes depreciações, gastos de financiamento e impostos		11.422.388,59	10.784.151,02
Gastos/reversões de depreciações e de amortizações	9	(4.687.040,36)	(4.452.612,42)
Resultado operacional (antes gastos de financiamento e impostos)		6.735.348,23	6.331.538,60
Juros e rendimentos similares obtidos	16	23.907,30	24.429,30
Juros e gastos similares suportados	13	(220.045,48)	(234.023,54)
Resultado antes de impostos		6.539.210,05	6.121.944,36
Imposto sobre o rendimento do período	20	(1.631.242,62)	(1.508.591,58)
Resultado líquido do período		4.907.967,43	4.613.352,78

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Período: 30/09/2019

Unidade: Euros

Codigo		Descrição	Tipo	Orçamento	Execução	Desvios	Execução Financeira Anual
Ob/Pr	Ação						
15	Remodelação site SMARBraga		Fornecimento	5.000,00	0,00	5.000,00	N.R.
16	Aquis./renov.do parque informático		Fornecimento	10.000,00	61.344,76	(51.344,76)	613,4%
19	Aquis.viaturas ligeiras diversas		Fornecimento	155.350,00	207.646,96	(52.296,96)	133,7%
20	Implement. medidas de eficiência energética		Fornecimento	44.012,00	74.395,05	(30.383,05)	169,0%
21	Manutenção evolutiva SIG		Fornecimento	25.929,00	30.259,53	(4.330,53)	116,7%
TOTAL DO PROGRAMA 401				829.452,00	496.758,81	332.693,19	59,9%
TOTAL DOS DIVERSOS				829.452,00	496.758,81	332.693,19	59,9%
TOTAL GERAL				5.119.169,00	5.868.747,08	(749.578,08)	114,6%

Descrição	Orçamento	Execução	Execução Financeira Anual
TOTAL DAS AGUAS	1.728.349,00	726.105,71	42,0%
TOTAL DO SANEAMENTO	2.185.009,00	688.014,01	31,5%
TOTAL DO SERVIÇO DE HIGIENE E LIMPEZA	376.359,00	3.957.868,55	1051,6%
TOTAL DOS DIVERSOS	829.452,00	496.758,81	59,9%
TOTAL GERAL	5.119.169,00	5.868.747,08	114,6%

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

ANEXOS

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Período:

30/09/2019

Unidade: Euros

Código		Descrição	Tipo	Orçamento	3º Trim Orçamentado	Execução	Desvios	Execução Financeira Anual
Ob/Pr	Ação							
01		ÁGUAS						
101		TRATAMENTO DE ÁGUAS						
01		UPGRADE do sistema de supervisão ETA	Fornecimento	83.333,00	62.499,75	99.366,36	-36.866,61	159,0%
02		Telesg sist.abst Água em alta-Melhorias	Fornecimento	25.000,00	18.750,00	0,00	18.750,00	N.R.
03		Software análise de energia - ETA	Fornecimento	20.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	N.R.
04		Rev.transformador potência 2200KVA 15/6 KV TF 1	Fornecimento	15.455,00	11.591,25	0,00	11.591,25	N.R.
06		Rev.transformador potência 630KVA 15/0 4 KV TF3	Fornecimento	9.675,00	7.256,25	5.173,53	2.082,72	71,3%
07		Subst. motor elétrico bomba SS	Fornecimento	5.500,00	4.125,00	0,00	4.125,00	N.R.
08		Aquisição transformador 2200Kva 15/6Kv	Fornecimento	36.484,00	27.363,00	0,00	27.363,00	N.R.
09		Substit.bateria condensadores QGBT/TF 3	Fornecimento	7.975,00	5.981,25	0,00	5.981,25	N.R.
10		Substit.bateria condensadores QGBT/TF 4	Fornecimento	7.975,00	5.981,25	0,00	5.981,25	N.R.
11		Substit.grupos verticais ETA/Pitancinhos	Fornecimento	12.750,00	9.562,50	0,00	9.562,50	N.R.
12		Ref.captação superf.(aq. bomba Q=200Vs)	Fornecimento	38.500,00	28.875,00	27.739,06	1.135,94	96,1%
13		Aproveit.captação subleito - alter. condula DN600	Fornecimento	129.627,00	97.220,25	0,00	97.220,25	N.R.
14		Reabilitação sistemas e canais - ETA	Fornecimento	160.736,00	120.552,00	0,00	120.552,00	N.R.
15		Reposição equipamentos - ETA	Fornecimento	162.976,00	122.232,00	60.033,32	62.198,68	49,1%
16		Aquis.manga absorv.ou barreira prot.captção super	Fornecimento	12.000,00	9.000,00	0,00	9.000,00	N.R.
17		Instal.unidade produção fotovoltaica 151 KWp	Fornecimento	136.000,00	102.000,00	0,00	102.000,00	N.R.
18		Análise multiparamétrica qualidade água captada	Fornecimento	23.605,00	17.703,75	0,00	17.703,75	N.R.
19		Laboratórios - Equipamentos	Fornecimento	8.500,00	6.375,00	0,00	6.375,00	N.R.
20		Aquis.sit.dosea/o carvão ativo âmbito do PSA	Fornecimento	38.500,00	28.875,00	0,00	28.875,00	N.R.
21		Remodelação dos banheiros da ETA	Fornecimento	0,00	0,00	5.168,40	-5.168,40	
		TOTAL DO PROGRAMA 101		934.591,00	700.943,25	197.480,67	503.462,58	28,2%
		ADUÇÃO /ELEVÇÃO						
102	01	Reabil.antiga cond.elev.-reab.DN600/Melhorias Equip.Cx Visita DI	Empreitada	85.000,00	63.750,00	0,00	63.750,00	N.R.
		TOTAL DO PROGRAMA 102		85.000,00	63.750,00	0,00	63.750,00	N.R.
103		ARMAZENAGEM						
01		Reabilit. Reservatorio antigo Montariol	Fornecimento	29.200,00	21.900,00	0,00	21.900,00	N.R.
02		Reabilit. Reservatórios Sete Fontes	Fornecimento	7.550,00	5.662,50	0,00	5.662,50	N.R.
03		Reabilit. Reservatórios Picoto Baixo	Fornecimento	7.850,00	5.887,50	0,00	5.887,50	N.R.
04		Reabilit. Reservatórios Pitancinhos	Fornecimento	7.600,00	5.700,00	0,00	5.700,00	N.R.
05		Reabilit. Reservatórios Celeirós	Fornecimento	4.300,00	3.225,00	0,00	3.225,00	N.R.
06		Repos.equip. AA Alta (exceto ETA)	Fornecimento	170.000,00	127.500,00	0,00	127.500,00	N.R.
		TOTAL DO PROGRAMA 103		226.500,00	169.875,00	0,00	169.875,00	N.R.
104		DISTRIBUIÇÃO -BAIXA						
01		Redes distribuição - ampliação condutas	Fornecimento	0,00	0,00	2.528,78	-2.528,78	N.R.
02		Construção/remodelação de ramais	Fornecimento	51.800,00	38.850,00	0,00	38.850,00	N.R.
04		Obras AD - Construção/remodelação condutas água	Adm. directa	172.600,00	129.450,00	98.726,89	30.723,11	76,3%
05		Obras AD - Construção de Ramais de agua	Adm. directa	75.000,00	56.250,00	167.517,53	-111.267,53	297,8%
08		Instalação VEV AGH 19 - Tebosa	Fornecimento	3.500,00	2.625,00	0,00	2.625,00	N.R.
09		Instalação VEV AGH 01 - Adaufe	Fornecimento	3.250,00	2.437,50	0,00	2.437,50	N.R.
10		Instalação VEV AGH 06 - Cunha	Fornecimento	3.250,00	2.437,50	0,00	2.437,50	N.R.
11		Instalação VEV AGH 11 - Ruíhe	Fornecimento	3.250,00	2.437,50	0,00	2.437,50	N.R.
		TOTAL DO PROGRAMA 104		312.650,00	234.487,50	268.773,20	-34.285,70	114,6%
105		OUTROS EQUIPAMENTOS						
01		Contadores	Fornecimento	80.000,00	60.000,00	113.966,21	-53.966,21	189,9%
02		Controlo de perdas - equipamento	Fornecimento	13.500,00	10.125,00	0,00	10.125,00	N.R.
03		Emissores	Fornecimento	40.000,00	30.000,00	139.539,40	-109.539,40	465,1%
06		Zonas monitorização e controlo	Fornecimento	36.108,00	27.081,00	6.346,23	20.734,77	23,4%
		TOTAL DO PROGRAMA 105		169.608,00	127.206,00	259.851,84	-132.645,84	204,3%
		TOTAL DAS ÁGUAS		1.728.349,00	1.296.261,75	726.105,71	570.156,04	56,0%

EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Período:

30/09/2019

Unidade: Euros

Código		Descrição	Tipo	Orçamento	3º Trím Orçamentado	Execução	Desvios	Execução Financeira Anual
Ob/Pr	Ação							
02		SANEAMENTO						
201		TRATAMENTO DE SANEAMENTO						
02		Reabilitação sistema digestão - ETAR Frossos	Fornecimento	150.000,00	112.500,00	0,00	112.500,00	N.R.
03		Unidade móvel desidratação de lamas	Fornecimento	150.000,00	112.500,00	0,00	112.500,00	N.R.
05		Exutor - ETAR de Frossos	Fornecimento	315.000,00	236.250,00	0,00	236.250,00	N.R.
06		Subst para lutos de elevação ETAR Frossos	Fornecimento	36.000,00	27.000,00	129.731,62	-102.731,62	480,5%
07		Inst. sensores descarga em descarregadores	Fornecimento	18.000,00	13.500,00	0,00	13.500,00	N.R.
09		Reposição de equipamentos AR alta	Fornecimento	200.000,00	150.000,00	38.078,70	111.921,30	25,4%
10		Melhorias da ETAR de Frossos - Equip._SI	Fornecimento	105.000,00	78.750,00	113.301,06	-34.551,06	143,9%
11		Melhorias EEAR dos sistemas	Fornecimento	144.934,00	108.700,50	0,00	108.700,50	N.R.
12		Melhorias ETAR	Fornecimento	28.000,00	21.000,00	55.650,74	-34.650,74	265,0%
13		SMARB - Integração novas inst.e melhorias	Fornecimento	15.000,00	11.250,00	0,00	11.250,00	N.R.
15		Equipamento de desobstrução	Fornecimento	350.000,00	262.500,00	0,00	262.500,00	N.R.
16		Dispos. medição e monitorização	Fornecimento	35.000,00	26.250,00	2.682,56	23.567,44	10,2%
18		Melhorias ETAR Frossos-CC,equip.inst.elétric.aut.	Fornecimento	233.450,00	175.087,50	47.375,16	127.712,34	27,1%
		TOTAL DO PROGRAMA 201		1.780.364,00	1.335.288,00	386.819,84	948.468,16	29,0%
		COLECTA - ALTA						
01		Eliminação afluências indevidas (ZMC, equipamento)	Adm. directa	131.250,00	98.437,50	0,00	98.437,50	N.R.
203		TOTAL DO PROGRAMA 203		131.250,00	98.437,50	0,00	98.437,50	N.R.
204		COLECTA - BAIXA						
01		Obras AD - Construção coletores	Adm. directa	25.000,00	18.750,00	14.910,60	3.839,40	79,5%
03		Obras AD - Const. ramais (cedência/desfavorecidos)	Adm. directa	0,00	0,00	35.335,04	-35.335,04	N.R.
04		Obras AD - Remodelação coletores	Adm. directa	25.000,00	18.750,00	10.314,63	8.435,37	55,0%
05		Ampliação rede drenagem - coletores	Empreitada	45.800,00	34.350,00	225.872,23	-191.522,23	657,6%
06		Rede drenagem - ampliações (serviços)	Empreitada	127.575,00	95.681,25	384,00	95.297,25	0,4%
07		Rede drenagem - ampliações (outros)	Empreitada	0,00	0,00	14.377,67	-14.377,67	N.R.
09		Reparação outras patologias diversas	Empreitada	50.000,00	37.500,00	0,00	37.500,00	N.R.
		TOTAL DO PROGRAMA 204		273.375,00	205.031,25	301.194,17	-96.162,92	146,9%
		TOTAL DO SANEAMENTO		2.185.009,00	1.638.756,75	688.014,01	852.305,24	42,0%
03		SETOR DE HIGIENE E LIMPEZA						
302		RESÍDUOS SÓLIDOS						
01		Contentores enterrados de 5m3	Fornecimento	0,00	0,00	401.166,22	-401.166,22	N.R.
02		Contentores bilateral superfície 3 000 litros	Fornecimento	3.638,00	2.728,50	595.196,01	-593.467,51	21850,7%
03		Contentores bilateral superfície 3 750 litros	Fornecimento	10.201,00	7.650,75	2.139.016,13	-2.131.365,38	27958,3%
04		Contentores RU 1 100 litros	Fornecimento	25.920,00	19.440,00	572.337,45	-552.897,45	2944,1%
05		Geradores	Fornecimento	2.000,00	1.500,00	0,00	1.500,00	N.R.
06		Suportes amovíveis indiferenciados	Fornecimento	500,00	375,00	2.435,40	-2.060,40	649,4%
07		Gruas p/ viaturas RSU	Fornecimento	100.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	N.R.
		TOTAL DO PROGRAMA 302		142.259,00	106.694,25	3.711.151,21	-3.604.456,96	3478,3%
303		VARREDURA						
01		Aspirador urbano eléctrico	Fornecimento	119.992,00	89.994,00	230.920,20	-140.926,20	256,6%
03		Carrinhos de varredura	Fornecimento	10.500,00	7.875,00	0,00	7.875,00	N.R.
04		Papeleiras	Fornecimento	3.608,00	2.706,00	7.189,60	-4.483,60	265,7%
06		Vialura recolha monstros	Fornecimento	100.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	N.R.
08		Aspirador de folhas	Fornecimento	0,00	0,00	8.607,54	-8.607,54	N.R.
		TOTAL DO PROGRAMA 303		234.100,00	175.575,00	246.717,34	-71.142,34	140,5%
		TOTAL DO SERVIÇO DE HIGIENE E LIMPEZA		376.359,00	282.269,25	3.957.868,55	-3.675.599,30	1402,2%

EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Período:

30/09/2019

Unidade: Euros

Codigo		Descrição	Tipo	Orçamento	3º Trim Orçamentado	Execução	Desvios	Execução Financeira Anual
Ob/Pr	Ação							
04		DIVERSOS						
401		DIVERSOS						
02		Diversos	Fornecimento	211.079,00	158.309,25	40.163,17	118.146,08	25,4%
05		Sistema de gestão de indicadores	Fornecimento	30.900,00	23.175,00	32.747,82	(9.572,82)	141,3%
06		Sistema gestão ocorrências SW	Fornecimento	40.310,00	30.232,50	32.976,30	(2.743,80)	109,1%
07		Sistema gestão caudais AA	Fornecimento	104.400,00	78.300,00	0,00	78.300,00	N.R.
08		Sistema gestão manutenção SW	Fornecimento	2.422,00	1.816,50	0,00	1.816,50	N.R.
09		Sistema gestão caudais AR	Fornecimento	43.200,00	32.400,00	0,00	32.400,00	N.R.
10		Sistema gestão documental	Fornecimento	4.425,00	3.318,75	17.225,22	(13.906,47)	519,0%
11		Sistema gestão de laboratórios	Fornecimento	31.500,00	23.625,00	0,00	23.625,00	N.R.
12		APP AGERE	Fornecimento	24.750,00	18.562,50	0,00	18.562,50	N.R.
13		Renovação da infraestrutura WW	Fornecimento	36.175,00	27.131,25	0,00	27.131,25	N.R.
14		Interligação Reservatórios com fibra ótica	Fornecimento	60.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00	N.R.
15		Remodelação site SMARBraga	Fornecimento	5.000,00	3.750,00	0,00	3.750,00	N.R.
16		Aquis /renov.do parque informático	Fornecimento	10.000,00	7.500,00	61.344,76	(53.844,76)	817,9%
19		Aquis viaturas ligeiras diversas	Fornecimento	155.350,00	116.512,50	207.646,96	(91.134,46)	178,2%
20		Implement. medidas de eficiência energetica	Fornecimento	44.012,00	33.009,00	74.395,05	(41.386,05)	225,4%
21		Manutenção evolutiva SIG	Fornecimento	25.929,00	19.446,75	30.259,53	(10.812,78)	155,6%
		TOTAL DO PROGRAMA 401		829.452,00	622.089,00	496.758,81	125.330,19	79,9%
		TOTAL DOS DIVERSOS		829.452,00	622.089,00	496.758,81	125.330,19	79,9%
		TOTAL GERAL		5.119.169,00	3.839.376,75	5.868.747,08	(2.127.807,83)	152,9%

Descrição	Orçamento	3º Trim Orçamentado	Execução	Execução Financeira Trimestral
TOTAL DAS ÁGUAS	1.728.349,00	1.296.261,75	726.105,71	56,0%
TOTAL DO SANEAMENTO	2.185.009,00	1.638.756,75	688.014,01	42,0%
TOTAL DO SERVIÇO DE HIGIENE E LIMPEZA	376.359,00	282.269,25	3.957.868,55	1402,2%
TOTAL DOS DIVERSOS	829.452,00	622.089,00	496.758,81	79,9%
TOTAL GERAL	5.119.169,00	3.839.376,75	5.868.747,08	152,9%

Código		Descrição	Tipo	Orçamento	Execução	Desvios	Execução Financeira Anual
Ob/Pr	Ação						
01		ÁGUAS					
101		TRATAMENTO DE ÁGUAS					
01		UPGRADE do sistema de supervisão ETA	Fornecimento	83.333,00	99.366,36	(16.033,36)	119,2%
02		Telesg.sist.abst.Água em alta-Melhorias	Fornecimento	25.000,00	0,00	25.000,00	N.R.
03		Software análise de energia - ETA	Fornecimento	20.000,00	0,00	20.000,00	N.R.
04		Rev.transformador potência 2200KVA 15/6KV TF1	Fornecimento	15.455,00	0,00	15.455,00	N.R.
06		Rev.transformador potência 630KVA 15/0.4KV TF3	Fornecimento	9.675,00	5.173,53	4.501,47	53,5%
07		Subst. motor elétrico bomba SS	Fornecimento	5.500,00	0,00	5.500,00	N.R.
08		Aquisição transformador 2200Kva 15/6Kv	Fornecimento	36.484,00	0,00	36.484,00	N.R.
09		Substit.bateria condensadores QGBT/TF 3	Fornecimento	7.975,00	0,00	7.975,00	N.R.
10		Substit.bateria condensadores QGBT/TF 4	Fornecimento	7.975,00	0,00	7.975,00	N.R.
11		Substit.grupos verticais ETA/Pitancinhos	Fornecimento	12.750,00	0,00	12.750,00	N.R.
12		Ref.captção superf.(aq. bomba Q=200l/s)	Fornecimento	38.500,00	27.739,06	10.760,94	72,0%
13		Aproveit.captção subleito - aller. conduta DN600	Fornecimento	129.627,00	0,00	129.627,00	N.R.
14		Reabilitação cisternas e canais - ETA	Fornecimento	160.736,00	0,00	160.736,00	N.R.
15		Reposição equipamentos - ETA	Fornecimento	162.976,00	60.033,32	102.942,68	36,8%
16		Aquis.manga absorv.ou barreira prot.captção super	Fornecimento	12.000,00	0,00	12.000,00	N.R.
17		Instal.unidade produção fotovoltaica 151 kWp	Fornecimento	136.000,00	0,00	136.000,00	N.R.
18		Análise multiparamétrica qualidade água captada	Fornecimento	23.605,00	0,00	23.605,00	N.R.
19		Laboratórios - Equipamentos	Fornecimento	8.500,00	0,00	8.500,00	N.R.
20		Aquis.sist.dosea/o carvão ativo âmbito do PSA	Fornecimento	38.500,00	0,00	38.500,00	N.R.
21		Remodelação dos balneários da ETA	Fornecimento	0,00	5.168,40	(5.168,40)	N.R.
		TOTAL DO PROGRAMA 101		934.591,00	197.480,67	737.110,33	21,1%
102		ADUÇÃO /ELEVÇÃO					
01		Reabil. antiga cond.elev.-reab.DN600/Melhorias Equip.Cx.Visita DN 1200	Fornecimento	85.000,00	0,00	85.000,00	N.R.
		TOTAL DO PROGRAMA 102		85.000,00	0,00	85.000,00	N.R.
103		ARMAZENAGEM					
01		Reabilit. Reservatório antigo Montariol	Fornecimento	29.200,00	0,00	29.200,00	N.R.
02		Reabilit. Reservatórios Sete Fontes	Fornecimento	7.550,00	0,00	7.550,00	N.R.
03		Reabilit. Reservatórios Pícolo Baixo	Fornecimento	7.850,00	0,00	7.850,00	N.R.
04		Reabilit. Reservatórios Pitancinhos	Fornecimento	7.600,00	0,00	7.600,00	N.R.
05		Reabilit. Reservatórios Celeirós	Fornecimento	4.300,00	0,00	4.300,00	N.R.
06		Repos.equip. AA Alta (exeto ETA)	Fornecimento	170.000,00	0,00	170.000,00	N.R.
		TOTAL DO PROGRAMA 103		226.500,00	0,00	226.500,00	N.R.
104		DISTRIBUIÇÃO -BAIXA					
01		Redes distribuição - ampliação condutas	Fornecimento	0,00	2.528,78	(2.528,78)	N.R.
02		Construção/remodelação de ramais	Fornecimento	51.800,00	0,00	51.800,00	N.R.
04		Obras AD-Construção/remodelação condutas água	Adm. directa	172.600,00	98.726,89	73.873,11	57,2%
05		Obras AD-Construção de Ramais de água	Adm. directa	75.000,00	167.517,53	(92.517,53)	223,4%
08		Instalação VEV AGH 19 - Tebosa	Fornecimento	3.500,00	0,00	3.500,00	N.R.
09		Instalação VEV AGH 01 - Adaúfe	Fornecimento	3.250,00	0,00	3.250,00	N.R.
10		Instalação VEV AGH 06 - Cunha	Fornecimento	3.250,00	0,00	3.250,00	N.R.
11		Instalação VEV AGH 11 - Ruilhe	Fornecimento	3.250,00	0,00	3.250,00	N.R.
		TOTAL DO PROGRAMA 104		312.650,00	268.773,20	43.876,80	86,0%
105		OUTROS EQUIPAMENTOS					
01		Contadores	Fornecimento	80.000,00	113.966,21	(33.966,21)	142,5%
02		Controlo de perdas - equipamento	Fornecimento	13.500,00	0,00	13.500,00	N.R.
03		Emissores	Fornecimento	40.000,00	139.539,40	(99.539,40)	348,8%
06		Zonas monitorização e controlo	Fornecimento	36.108,00	6.346,23	29.761,77	17,6%
		TOTAL DO PROGRAMA 105		169.608,00	259.851,84	(90.243,84)	153,2%
		TOTAL DAS ÁGUAS		1.728.349,00	726.105,71	1.002.243,29	42,0%

Código		Descrição	Tipo	Orçamento	Execução	Desvios	Execução
Ob/Pr	Ação						Financeira Anual
02	SANEAMENTO						
201	TRATAMENTO DE SANEAMENTO						
02	Reabilitação sistema digestão - ETAR Frossos	Fornecimento	150.000,00	0,00	150.000,00	N.R.	
03	Unidade móvel desidratção de lamas	Fornecimento	150.000,00	0,00	150.000,00	N.R.	
05	Exutor - ETAR de Frossos	Fornecimento	315.000,00	0,00	315.000,00	N.R.	
06	Subst.parafusos de elevação ETAR Frossos	Fornecimento	36.000,00	129.731,62	(93.731,62)	360,4%	
07	Inst.sensores descarga em descarregadores	Fornecimento	18.000,00	0,00	18.000,00	N.R.	
09	Reposição equipamentos AR alta	Fornecimento	200.000,00	38.078,70	161.921,30	19,0%	
10	Melhorias da ETAR de Frossos - Equip. SI	Fornecimento	105.000,00	113.301,06	(8.301,06)	107,9%	
11	Melhorias EEAR dos sistemas	Fornecimento	144.934,00	0,00	144.934,00	N.R.	
12	Melhorias ETAR	Fornecimento	28.000,00	55.650,74	(27.650,74)	198,3%	
13	SMARB - Integração novas instalações e melhorias	Fornecimento	15.000,00	0,00	15.000,00	N.R.	
15	Equipamento de desobstrução	Fornecimento	350.000,00	0,00	350.000,00	N.R.	
16	Dispos. medição e monitorização	Fornecimento	35.000,00	2.682,56	32.317,44	7,7%	
18	Melhorias ETAR Frossos-CC.equip,inst.elétric.aut.e supervisão	Fornecimento	233.450,00	47.375,16	186.074,84	20,3%	
	TOTAL DO PROGRAMA 201		1.780.384,00	386.819,84	1.393.564,16	21,7%	
203	COLECTA - ALTA						
01	Eliminação afluências indevidas (ZMC; equipamento)	Fornecimento	131.250,00	0,00	131.250,00	N.R.	
	TOTAL DO PROGRAMA 203		131.250,00	0,00	131.250,00	N.R.	
204	COLECTA - BAIXA						
01	Obras AD - Construção coletores	Adm. directa	25.000,00	14.910,60	10.089,40	59,6%	
03	Obras AD - Const.ramais(cedência/desfavorecidos)	Adm. directa	0,00	35.335,04	(35.335,04)	N.R.	
04	Obras AD - Remodelação coletores	Adm. directa	25.000,00	10.314,63	14.685,37	41,3%	
05	Ampliação rede drenagem - coletores	Empreitada	45.800,00	225.872,23	(180.072,23)	493,2%	
06	Rede drenagem - ampliações (serviços)	Empreitada	127.575,00	384,00	127.191,00	0,3%	
07	Rede drenagem - ampliações (outros)	Empreitada	0,00	14.377,67	(14.377,67)	N.R.	
09	Reparação outras patologias diversas	Fornecimento	50.000,00	0,00	50.000,00	N.R.	
	TOTAL DO PROGRAMA 204		273.375,00	301.194,17	(27.819,17)	110,2%	
	TOTAL DO SANEAMENTO		2.185.009,00	688.014,01	1.496.994,99	31,5%	
03	SETOR DE HIGIENE E LIMPEZA						
302	RESÍDUOS SÓLIDOS						
01	Contentores enterrados de 5m3	Fornecimento	0,00	401.166,22	(401.166,22)	N.R.	
02	Contentores bilateral superfície 3 000 litros	Fornecimento	3.638,00	596.196,01	(592.558,01)	16388,0%	
03	Contentores bilateral superfície 3 750 litros	Fornecimento	10.201,00	2.139.016,13	(2.128.815,13)	20968,7%	
04	Contentores RU 1 100 litros	Fornecimento	25.920,00	572.337,45	(546.417,45)	2208,1%	
05	Geradores	Fornecimento	2.000,00	0,00	2.000,00	N.R.	
06	Suportes amovíveis indiferenciados	Fornecimento	500,00	2.435,40	(1.935,40)	487,1%	
07	Gruas p/ viaturas RSU	Fornecimento	100.000,00	0,00	100.000,00	N.R.	
	TOTAL DO PROGRAMA 302		142.259,00	3.711.151,21	(3.568.892,21)	2608,7%	
303	VARREDURA						
01	Aspirador urbano elétrico	Fornecimento	119.892,00	230.920,20	(110.928,20)	192,4%	
03	Carrinhos de varredura	Fornecimento	10.500,00	0,00	10.500,00	N.R.	
04	Papeleiras	Fornecimento	3.608,00	7.189,60	(3.581,60)	199,3%	
06	Viatura recolha monstros	Fornecimento	100.000,00	0,00	100.000,00	N.R.	
08	Aspirador de folhas	Fornecimento	0,00	8.607,54	(8.607,54)	N.R.	
	TOTAL DO PROGRAMA 303		234.100,00	246.717,34	(12.617,34)	105,4%	
	TOTAL DO SERVIÇO DE HIGIENE E LIMPEZA		376.359,00	3.957.868,55	(3.581.509,55)	1051,6%	
04	DIVERSOS						
401	DIVERSOS						
02	Diversos	Fornecimento	211.079,00	40.163,17	170.915,83	19,0%	
05	Sistema de gestão de indicadores	Fornecimento	30.900,00	32.747,82	(1.847,82)	106,0%	
06	Sistema gestão ocorrências SW	Fornecimento	40.310,00	32.976,30	7.333,70	81,8%	
07	Sistema gestão caudais AA	Fornecimento	104.400,00	0,00	104.400,00	N.R.	
08	Sistema gestão manutenção SW	Fornecimento	2.422,00	0,00	2.422,00	N.R.	
09	Sistema gestão caudais AR	Fornecimento	43.200,00	0,00	43.200,00	N.R.	
10	Sistema gestão documental	Fornecimento	4.425,00	17.225,22	(12.800,22)	389,3%	
11	Sistema gestão de laboratórios	Fornecimento	31.500,00	0,00	31.500,00	N.R.	
12	APP AGERE	Fornecimento	24.750,00	0,00	24.750,00	N.R.	
13	Renovação da infraestrutura WW	Fornecimento	36.175,00	0,00	36.175,00	N.R.	
14	Interligação Reservatórios com fibra ótica	Fornecimento	60.000,00	0,00	60.000,00	N.R.	