

**8. DEVERES DE INFORMAÇÃO DAS EMPRESAS LOCAIS -
RELATÓRIOS DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DAS EMPRESAS
MUNICIPAIS RELATIVOS AO ANO DE 2020:**

São presentes para conhecimento do Executivo Municipal e da Assembleia Municipal, os Relatórios de Execução Orçamental das seguintes Empresas Municipais, conforme proposta anexa.

- a)** TEATRO CIRCO DE BRAGA, E.M., S.A. – 3º Trimestre;
- b)** TUB-Transportes Urbanos de Braga – 3º Trimestre;
- c)** IB-AGÊNCIA PARA A DINAMIZAÇÃO ECONÓMICA, E.M – 3º Trimestre;
- d)** BRAGAHABIT – Empresa Municipal de Habitação de Braga – 3º Trimestre;
- e)** AGERE-Empresa de Águas, Efluentes e Resíduos de Braga, E.M.- 3º Trimestre.

Os referidos documentos dão-se por reproduzidos e transcritos e vão ser arquivados em pasta anexa ao Livro de Atas.



CÂMARA MUNICIPAL DE BRAGA
Gabinete do Presidente

ASSUNTO: Deveres de informação das empresas locais – relatórios trimestrais de execução orçamental.

Tendo em vista o cumprimento do disposto no artigo 42.º, n.º 2, alínea e) da Lei n.º 52/2012 de 31 de agosto, na sua redacção atual, que aprova o regime jurídico da actividade empresarial local e das participações locais, remete-se para conhecimento do Executivo Municipal e da Assembleia Municipal as prestações de informação e os elementos, com vista ao seu acompanhamento e controlo pelos mesmos órgãos, que se anexam, das empresas municipais:

TEATRO CIRCO DE BRAGA, E.M., S.A. – relatório trimestral de execução orçamental, 3.º trimestre 2020;

TUB, E.M. – relatório trimestral de execução orçamental, 3.º trimestre 2020;

IB – AGÊNCIA PARA A DINAMIZAÇÃO ECONÓMICA, E.M. – relatório trimestral de execução orçamental, 3.º trimestre 2020;

BRAGAHABIT, E.M. – relatório trimestral de execução orçamental, 3.º trimestre 2020;

AGERE – EMPRESA DE ÁGUAS EFLUENTES E RESÍDUOS DE BRAGA, E.M. – relatório trimestral de execução orçamental, 3.º trimestre 2020;

Braga, 24 de Fevereiro de 2021

O Presidente da Câmara Municipal



Ricardo Rio, Dr.

Teatro Circo de Braga, EM, S.A.

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3º trimestre 2020

REPORTE À AUTARQUIA DE BRAGA
REF. INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL 2020-2023

Documento assinado digitalmente

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – 3º TRIMESTRE 2020

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 analisa de forma sucinta a execução orçamental do 3º trimestre de 2020 com referência aos Instrumentos de Gestão Previsional 2020-2023 da Teatro Circo de Braga, EM, S.A. (TCB), obrigatórios ao abrigo do mesmo diploma, e reporta essa informação ao Município de Braga, entidade pública participante.

O presente relatório espelha uma dupla realidade com forte impacto nas contas da empresa:

- O contexto pandémico, mais aliviado pela chegada do verão, mas ainda assim num cenário de enorme incerteza para a nossa atividade;
- A passagem da gestão do espaço gnration para a alçada da empresa, que ocorreu oficialmente a 1 de setembro de 2020 e obrigou a proceder a um ajustamento interno e a uma revisão orçamental.

Acrescidamente a empresa sofreu, no início deste ano, o processo de transição para o sistema contabilístico das administrações públicas (SNC-AP), cuja implementação, já de si complexa e morosa, foi ainda marcada por uma série de acontecimentos imprevistos que atrasaram o processo de fecho mensal de contas e a produção dos relatórios de execução trimestral.

Ainda assim a TCB conseguiu adaptar-se e responder de forma eficaz a todos estes desafios, fechando o trimestre com um resultado positivo robusto, que nos permitiu entrar com mais confiança no 4º trimestre, necessariamente mais incerto quanto à COVID-19 pela chegada do tempo frio e a intensificação dos contágios.

2. Análise do Trimestre

Como foi referido o terceiro trimestre de 2020 foi altamente atípico. A atividade da empresa foi retomada mas sujeita ainda a fortes condicionamentos, sobretudo no que respeita à limitação da lotação das salas, à necessidade de limpeza e desinfecção dos espaços antes e após os eventos e à redução do trabalho presencial das equipas, o que se traduziu necessariamente no decréscimo do número de espetáculos apresentados.

Para além disso a empresa sofreu maiores taxas de absentismo, sobretudo pelo isolamento profilático de alguns elementos da equipa mas também devido a baixas médicas motivadas pela COVID-19, ainda que em número mais reduzido.

Por outro lado, e apesar da sensação de medo e insegurança dos públicos ter sido paulatinamente ultrapassada pela vontade de sair e socializar, os números atestam uma quebra de mais de 80% no número de espectadores do Teatro Circo face ao mesmo período de 2019.

Estes constrangimentos acabaram por ter um duplo efeito nas contas da empresa. Por um lado, houve uma manifesta quebra nos gastos de programação pela redução do número de eventos apresentados e uma forte quebra das receitas de bilheteira, e por outro lado, apesar da quebra da atividade, os gastos fixos mantiveram-se, nomeadamente os salários. E se houve pequenas poupanças (em energia, por exemplo), estas foram compensadas com o aumento de consumo de artigos de limpeza e materiais para a adaptação dos espaços, em cumprimento das orientações da DGS.

Paralelamente a empresa passou a gerir o espaço gnration a partir de 1 de setembro, o que levou a uma revisão orçamental pelo acréscimo dos gastos e rendimentos associados a essa gestão relativamente aos quatro meses sobranceiros de 2020. No entanto, e porque se cinge a setembro apenas, o impacto desta realidade nas contas do 3º trimestre é reduzido, tendo maior expressão no último trimestre. Em termos de resultado líquido o défice gerado pela exploração do gnration é sustentado por um subsídio adicional do Município ao abrigo de uma adenda ao contrato programa inicial, e por receitas próprias de bilheteira, cedências de espaço, prestação de serviços e mecenato. Nesta fase ainda são diminutos os impactos da pandemia na redução destas receitas, pelo que só será possível perceber a dimensão do mesmo no último trimestre do ano.

Por estes motivos a atividade no seu todo decresceu, mas o impacto no resultado líquido aparenta ter sido diminuto, mantendo a empresa um resultado líquido positivo e consonante com o seu novo volume orçamental.

2.1. Orçamento de Exploração

O orçamento de 2020 já havia sido transposto para SNC-AP, conforme apresentado no último relatório trimestral. Neste trimestre em concreto houve necessidade de proceder a uma revisão orçamental, conforme pode ser observado no quadro 1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO – inicial e revisto após inclusão do gnration, em que o acréscimo associado à gestão deste novo espaço está patente na segunda coluna.

Assim, analisando o Quadro 2. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – 3º TRIMESTRE 2020, é possível verificar que a 30 de setembro os gastos se encontravam executados em 53,9% e os rendimentos em 57,5%, ambos bastante abaixo do esperado.

Os gastos têm uma execução histórica no final do terceiro trimestre que ronda os 68% a 74% e foram executados em apenas 53,9%, sendo de salientar o seguinte:

- As contas associadas a custos fixos, como os gastos com pessoal e as amortizações, encontram-se executadas mais perto dessas taxas mas as restantes encontram-se bastante abaixo;
- A conta de outros gastos e perdas apresenta uma execução excessiva anómala devido a correções dos exercícios anteriores, difíceis de estimar em sede de orçamento mas sem relevância material;
- As restantes contas de grau 2 têm execução bastante inferior ao previsto e em consonância com a taxa global de execução.

Os rendimentos têm uma execução histórica entre os 74% e 79%, encontrando-se executados em 57,5%. Nesta análise estão já incluídos os diferimentos que se encontravam por realizar no 2º trimestre (caso da imputação de subsídios ao investimento) e corrigida a imputação de 40% ao primeiro semestre do valor do contrato-programa, estando agora espelhada a faturação efetiva, ou seja, as tranches mensais contratadas ao abrigo do documento.

Do lado dos rendimentos é de salientar, pela positiva, a obtenção de um novo apoio mecenático de 20.000€ por parte da Fundação La Caixa em junho, o que justifica a execução superavitária da conta 78, onde este apoio é contabilizado.

Face ao acima exposto o resultado no final do terceiro trimestre cifrava-se em 111.081€, para um RAI estimado para 2020 em 26.860€.

2.2. Plano de Investimentos Previsional

Ao contrário do orçamento de exploração, o plano de investimentos não sofreu qualquer revisão pela inclusão do gnratio, protelando as necessidades a este nível para os anos seguintes.

Assim o Quadro 3 reflete a execução do Plano de Investimentos no terceiro trimestre, que para 2020 se prevê atingirem os **299.050€**.

À data de 30 de setembro tinham sido já investidos **128.538€**, o que corresponde a uma execução de **43%**. Destes há a salientar a aquisição de equipamento de iluminação de substituição, mais concretamente 86 projetores cuja necessidade já havia sido identificada em anos anteriores. Foi, também, comprada uma firewall e vários computadores portáteis, de modo a garantir as condições mais adequadas ao exercício do teletrabalho.

Adicionalmente foi adquirido à Fundação Bracara Augusta o equipamento administrativo, técnico e cénico utilizado pelo gnratio no exercício da sua atividade, que assim transita para a alçada da TCB, num total aproximado de 40 mil euros.

As obras de remodelação dos espaços de trabalho, inicialmente projetadas como o grande investimento de 2020, apenas tiveram o seu início no 4º trimestre. Estimadas em 2016 pelos projetistas em cerca de 150 mil euros, o caderno de encargos foi sendo alterado e acrescidas novas intervenções, sobretudo nos 8º e 9º andares, o que foi encarecendo o projeto inicial. Para além disso quando a empresa fez a primeira consulta ao mercado verificou que os valores inicialmente previstos estavam muito desajustados, face ao preço da mão-de-obra atualmente praticado, que desde 2016 tem sofrido um forte incremento.

A adjudicação, feita por 291.078€, terá o seu maior impacto financeiro em 2021. O atraso no início da obra, para a qual a empresa contraiu um financiamento específico, foi protelando a realização de outros investimentos, de modo a assegurar que não se entrava entrávamos em rutura financeira, sobretudo nesta fase de grande incerteza.

Ainda assim no último trimestre irão ser realizados alguns investimentos de maior valor, como um equipamento vídeo para streaming, um sistema Intercom e equipamento informático para a bilheteira do Teatro Circo, assim como a remodelação da sala de conferências do gnratio, não prevista no plano mas que carecia de intervenção urgente.

3. Considerações finais

A TCB conseguiu durante este trimestre mais uma vez acomodar os impactos negativos da situação pandémica na sua atividade e nos seus resultados. Para além disso abraçou o desafio de gerir um novo espaço cultural e ajustar-se à chegada de uma nova equipa com flexibilidade e eficácia.

O futuro mantém-se ainda bastante incerto mas todos os esforços serão feitos no duplo sentido da continuidade do serviço prestado aos cidadãos, com a qualidade que nos caracteriza, e da sustentabilidade da empresa e das suas contas, agora com a responsabilidade acrescida da gestão de um novo espaço cultural.

Braga, 2 de fevereiro de 2021

A Administração,

A Direção de Gestão,

Quadros anexos:

- 1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2020: INICIAL E REVISTO
- 2. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL - 3º TRIMESTRE 2020
- 3. EXECUÇÃO DO PLANO DE INVESTIMENTOS - 3º TRIMESTRE 2020

1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2020 (SNC-AP)

Inicial e revisto após inclusão do gnration

	Orçamento inicial	Acréscimo gnration	Orçamento revisto
61 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	1.800	0	1.800
62 FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	1.352.361	78.395	1.430.756
622 Serviços Especializados	1.114.770	64.795	1.179.565
6221 Trabalhos especializados	651.317	23.635	674.952
6222 Publicidade e propaganda	107.531	8.200	115.731
6223 Vigilância e segurança	40.800	0	40.800
6224 Honorários	268.698	30.960	299.658
6225 Comissões	10.117	0	10.117
6226 Conservação e reparação	36.307	2.000	38.307
6229 Outros serviços especializados	0	0	0
623 Materiais de consumo	23.598	5.750	29.348
6231 Peças, ferramentas e utensílios de desgaste rápido	10.498	5.000	15.498
6232 Livros e documentação técnica	1.200	0	1.200
6233 Material de escritório	7.200	250	7.450
6234 Artigos para oferta e de publicidade e divulgação	500	0	500
6236 Artigos de higiene e limpeza, vestuário e artigos pessoais	4.200	500	4.700
6239 Outros materiais	0	0	0
624 Energia e Fluidos	49.380	0	49.380
6241 Eletricidade	42.600	0	42.600
6242 Combustíveis e lubrificantes	1.500	0	1.500
6243 Água	5.280	0	5.280
6249 Outros	0	0	0
625 Deslocações, Estadas e Transportes	78.459	4.600	83.059
6251 Deslocações e estadas	76.614	4.600	81.214
6252 Transportes de pessoal	0	0	0
6253 Transportes de mercadorias e outros bens vendidos	1.845	0	1.845
6259 Outros	0	0	0
626 Serviços Diversos	86.154	3.250	89.404
6261 Rendas e alugueres	26.228	1.700	27.928
6262 Comunicação	17.760	0	17.760
6263 Seguros	18.686	250	18.936
6264 Royalties	20.480	1.300	21.780
6265 Contencioso e notariado	2.500	0	2.500
6266 Despesas de representação dos serviços	0	0	0
6267 Limpeza, higiene e conforto	500	0	500
6269 Outros serviços	0	0	0
63 GASTOS COM PESSOAL	1.026.588	123.825	1.150.413
631 Remuneração dos órgãos sociais e de gestão	52.220	0	52.220
632 Remunerações do pessoal	770.524	100.599	871.123
634 Indemnizações	0	0	0
635 Encargos sobre remunerações	183.605	22.746	206.351
636 Acidentes no trabalho e doenças profissionais	5.348	480	5.828
638 Outros gastos com pessoal	0	0	0
639 Outros encargos sociais	14.890	0	14.890
64 GASTOS DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	75.342	1.146	76.487
65 PERDAS POR IMPARIDADE	0	0	0
66 PERDAS POR REDUÇÃO JUSTO VALOR	0	0	0
67 PROVISÕES DO PERÍODO	0	0	0
68 OUTROS GASTOS E PERDAS	2.598	250	2.848
681 Impostos e taxas	1.268	250	1.518
688 Outros	1.330	0	1.330
69 GASTOS E PERDAS POR JUROS E OUTROS ENCARGOS	11.131	0	11.131
TOTAL DAS PERDAS E GASTOS	2.469.819	203.616	2.673.435

1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2020 (SNC-AP)

Inicial e revisto após inclusão do gnration

	Orçamento inicial	Acréscimo gnration	Orçamento revisto
71 VENDAS	3.000	0	3.000
72 PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS E CONCESSÕES	1.128.643	24.418	1.153.061
(...)			
7207 Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	161.967	0	161.967
7208 Serviços sociais, recreativos, culturais e desportivos	433.155	2.000	435.155
720891 Receita de Bilheteira	366.495	2.000	368.495
720892 Venda de camarotes	36.000	0	36.000
720893 Cartão Quadrilátero	30.660	0	30.660
7211 Aluguer de equipamento	1.200	0	1.200
7212 Arrendamento	15.000	0	15.000
7299 Outros serviços	517.321	22.418	539.739
72991 Aluguer de espaço	482.033	8.418	490.451
729911 Município	190.393	0	190.393
729912 CTB	241.640	0	241.640
729913 Outros alugueres	50.000	8.418	58.418
72999 Outros	35.288	14.000	49.288
729991 Patrocínios	20.000	14.000	34.000
729992 Serviços de apoio a espetáculos	15.288	0	15.288
75 TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS CORRENTES OBTIDOS	1.334.187	179.210	1.513.397
751 Transferências-tesouro	1.334.187	179.210	1.513.397
7511 Administrações Públicas	1.334.187	179.210	1.513.397
751132 Municípios	1.334.187	179.210	1.513.397
7514 Resto do mundo [financiamento comunitário]	0	0	0
78 OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	30.850	0	30.850
788 Outros	30.850	0	30.850
7881 Correções relativas a períodos anteriores	0	0	0
7883 Imputação de subsídios ao investimento	8.850	0	8.850
7889 Não especificados [correntes - Mecenato]	22.000	0	22.000
79 JUROS, DIVIDENDOS E ORS	0	0	0
TOTAL DOS RENDIMENTOS	2.496.679	203.628	2.700.307
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS	26.860	12	26.873
Imposto sobre o rendimento	5.041		5.043
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	21.820	12	21.829

2. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3º Trimestre 2020

Orçamento Anual [SNC-AP] - revisto gnratlon			Execução 3º TRIM 2020	
Conta	Descrição	Valor	Valor	Taxa
61	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	1.800	-	0%
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	1.430.756	585.684	41%
622	Serviços Especializados	1.179.565	466.595	40%
6221	Trabalhos especializados	674.952	269.544	40%
6222	Publicidade e propaganda	115.731	68.847	59%
6223	Vigilância e segurança	40.800	20.456	50%
6224	Honorários	299.658	88.125	29%
6225	Comissões	10.117	5.479	54%
6226	Conservação e reparação	38.307	14.057	37%
6229	Outros serviços especializados	-	87	-
623	Materiais de consumo	29.348	17.360	59%
6231	Piças, ferramentas e utensílios de desgaste rápido	15.498	11.589	75%
6232	Livros e documentação técnica	1.200	576	48%
6233	Material de escritório	7.450	1.982	27%
6234	Artigos para oferta e de publicidade e divulgação	500	-	0%
6236	Artigos de higiene e limpeza, vestuário e pessoais	4.700	3.181	68%
6237	Medicamentos e artigos para a saúde	0	33	-
6239	Outros materiais	0	-	-
624	Energia e Fluidos	49.380	31.429	64%
6241	Eletricidade	42.600	26.036	61%
6242	Combustíveis e lubrificantes	1.500	1.278	85%
6243	Água	5.280	4.115	78%
6249	Outros	0	-	-
625	Deslocações, Estadas e Transportes	83.059	30.996	37%
6251	Deslocações e estadas	81.214	29.709	37%
6252	Transportes de pessoal	0	-	-
6253	Transportes de mercadorias e outros bens vendidos	1.845	1.287	70%
6259	Outros	0	-	-
626	Serviços Diversos	89.404	39.304	44%
6261	Rendas e alugueres	27.928	20.732	74%
6262	Comunicação	17.760	7.722	43%
6263	Seguros	18.936	4.722	25%
6264	Royalties	21.780	4.086	19%
6265	Contencioso e notariado	2.500	769	31%
6266	Despesas de representação dos serviços	-	-	-
6267	Limpeza, higiene e conforto	500	1.274	255%
6269	Outros serviços	-	-	-
63	GASTOS COM PESSOAL	1.150.413	780.142	68%
631	Remuneração dos órgãos sociais e de gestão	52.220	28.394	54%
632	Remunerações do pessoal	871.123	592.121	68%
634	Indemnizações	-	454	-
635	Encargos sobre remunerações	206.351	139.951	68%
636	Acidentes no trabalho e doenças profissionais	5.828	4.104	70%
638	Outros gastos com pessoal	-	3.694	-
639	Outros encargos sociais	14.890	11.424	77%
64	GASTOS DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	76.487	64.995	85%
67	PROVISÕES DO PERÍODO	0	-	-
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	2.848	7.028	432%
681	Impostos e taxas	1.518	2.258	149%
682	Descontos de pp concedidos	0	1.000	-
687	Gastos e perdas em investimentos não financeiros	0	-	-
688	Outros	1.330	3.770	283%
69	GASTOS E PERDAS POR JUROS E OUTROS ENCARGOS	11.131	3.641	33%
TOTAL DAS PERDAS E GASTOS		2.673.435	1.441.490	53,9%

2. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3º Trimestre 2020

Orçamento Anual [SNC-AP] - revisto gnratión			Execução 3º TRIM 2020	
Conta	Descrição	Valor	Valor	Taxa
71	VENDAS	3.000	353	12%
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS E CONCESSÕES	1.153.061	533.437	46%
(...)				
7207	Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	161.967	105.000	65%
7208	Serviços sociais, recreativos, culturais e desportivos	435.155	176.928	41%
720891	Bilheteira	368.495	130.551	35%
720892	Cartão Quadrilátero	36.000	15.044	42%
720893	Camarotes	30.660	31.333	102%
7211	Aluguer de equipamento	1.200	-	0%
7212	Arrendamento	15.000	8.000	53%
7299	Outros serviços	539.739	243.509	45%
72991	Aluguer de espaço	490.451	241.106	49%
729911	Município	190.393	53.396	28%
729912	CTB	241.640	181.230	75%
729913	Outros alugueres	58.418	6.480	11%
72999	Outros	49.288	2.403	5%
729991	Patrocínios	34.000	-	0%
729992	Serviços de apoio a espetáculos	15.288	2.403	16%
75	TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS CORRENTES OBTIDOS	1.513.397	978.733	65%
751	Transferências-tesouro	1.513.397	978.733	65%
7511	Administrações Públicas	1.513.397	978.733	65%
751132	Municípios	1.513.397	978.733	65%
7514	Resto do mundo [financiamento comunitário]	0	-	-
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	30.850	40.048	130%
788	Outros	30.850	40.048	130%
7881	Correções relativas a períodos anteriores	0	3	-
7883	Imputação de subsídios ao investimento	8.850	6.629	75%
7889	Não especificados [correntes - Mecenato]	22.000	33.417	152%
79	JUROS, DIVIDENDOS E ORS	0	-	-
TOTAL DOS RENDIMENTOS		2.700.307	1.552.572	57,5%
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS		26.873	111.081	
Imposto sobre o rendimento		5.043		
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		21.829	111.081	-

Fonte: Primavera Software.

3. EXECUÇÃO DO PLANO DE INVESTIMENTOS**3º Trimestre 2020**

	Orçamento Anual	Execução 3º T 2020	
		Valor	Taxa
43 ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	299.050	123.179	41%
432 Edifícios e Outras Construções	147.500	2.850	2%
4323 Edifícios e construções com finalidade sociocultural	147.500	2.850	
433 Equipamento Básico	121.550	99.061	81%
4334 Equipamento e material recreativo, desportivo, de educação e de cultura	118.500	73.939	
4335 Equipamento e material para serv. alimentação, rouparia e lavandaria	3.050	-	
4339 Outro equipamento básico		25.122	
Outros Equipamentos	30.000	21.268	71%
434 Equipamento de transporte	0	-	
435 Equipamento administrativo	30.000	20.460	
437 Outros ativos fixos tangíveis	0	808	
44 ATIVOS INTANGÍVEIS	0	5.359	-
441 Goodwill	0	-	
442 Projetos de desenvolvimento	0	-	
443 Programas de computador	0	5.359	
446 Outros ativos intangíveis	0	-	
45 INVESTIMENTOS EM CURSO	0	-	-
453 Ativos fixos tangíveis em curso	0	-	
454 Ativos intangíveis em curso	0	-	
455 Adiantamentos por conta de investimentos	0	-	
TOTAL INVESTIMENTOS	299.050	128.538	43%

Fonte: Primavera Software

REUNIÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

DE 2 DE FEVEREIRO DE 2021

MINUTA Nº 04

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 11.30 HORAS

Braga, 02 de fevereiro de 2021

O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

1. RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL TRIMESTRAL – 3º TRIMESTRE DE 2020

Submete-se ao Conselho de Administração, a informação da Direção Financeira referente à Execução Orçamental reportada ao 3º Trimestre / 30 setembro de 2020.

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

Para: Conselho de Administração

De: Departamento Financeiro

ASSUNTO: EXECUÇÃO ORÇAMENTAL TRIMESTRAL - 3.º TRIMESTRE DE 2020

Considerando o disposto na alínea e) 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 2020. Tendo por base a execução orçamental acumulada a 30 de setembro de 2020, 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, 7 de dezembro de 2020

(O Departamento Financeiro)

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – 3.º TRIMESTRE/2020

1) PLANO / ORÇAMENTO ANUAL DE INVESTIMENTOS

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS – 2020

<u>Edifícios e Outras Construções</u>	<ul style="list-style-type: none">• Investimento nas instalações dos EUB
<u>Equipamento Básico</u>	<ul style="list-style-type: none">• Aquisição de viaturas elétricas.
<u>Equipamento Administrativo</u>	<ul style="list-style-type: none">• Equipamento informático para os EUB e também para a substituição de equipamento que já se encontravam obsoletos.• Equipamento, mobiliário administrativo necessário ao normal funcionamento dos serviços e equipamentos para o refeitório e cozinha do bar e para as instalações dos EUB.

ATIVOS INTANGÍVEIS – 2020

<u>Projetos de Desenvolvimento</u>	<ul style="list-style-type: none">• Projetos de Investigação, Desenvolvimento e Inovação (IDI). Ainda não foi concretizado qualquer investimento.
<u>Programas de Computador</u>	<ul style="list-style-type: none">• Realização de despesas com renovação de licenças de programas.

2) ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO

Em primeiro lugar será importante analisar os acontecimentos que ocorreram ao longo destes nove meses do ano de 2020, e que tiveram uma maior repercussão nos elementos agora reportados. Também fizemos uma breve análise dos principais desvios constatados na execução orçamental ocorrida no trimestre acumulado em análise, quando confrontado com o orçamento previsto. É importante destacar que este terceiro trimestre foi fortemente afetado pela pandemia da doença do COVID-19.

Para melhor demonstrar a evolução da execução até ao terceiro trimestre efetuamos a demonstração de resultados acumulada e com uma nota explicativa para cada rubrica.

Demonstração de Resultados

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Orçamento 2020	2020/09	
			Valores reais	% comparada ao orçamento
Vendas e serviços prestados	1	7 332 881,26	3 033 809,12	41,37%
Subsídios à exploração	2	5 416 891,89	3 553 450,32	65,60%
Trobalhos para a própria entidade	3			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	4	-3 025 273,24	-1 869 261,36	61,79%
Fornecimentos e serviços externos	5	-1 959 951,59	-1 270 016,68	64,80%
Gastos com o pessoal	6	-7 077 020,34	-5 340 956,00	75,47%
Outros rendimentos e ganhos	7	352 179,90	147 647,36	41,92%
Outros gastos e perdas	8	-94 718,20	-97 436,98	102,87%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		944 989,68	-1 842 764,22	
Gastos/rev. ersões de depreciação e de amortização	9	-754 795,74	-390 827,48	51,78%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		190 193,94	-2 233 591,70	
Juros e gastos similares suportados	10	-110 000,00	-108 822,16	98,93%
Resultado antes de impostos		80 193,94	-2 342 413,86	
Imposto sobre o rendimento do período	11	0	0	
Resultado líquido do período		80 193,94	-2 342 413,86	

Nota 1	<p>Os valores inscritos no volume de negócios estão em conformidade com as regras de reconhecimento previstas nas normas contabilísticas.</p> <p>Assim, elaboramos uma demonstração de resultado que teve os seguintes pressupostos:</p> <ul style="list-style-type: none"> i. Nesta rubrica falta ainda considerar o PART de 2020 e que só será faturado em dezembro de 2020 e que até setembro representava uma quantia de 792.091,27€. ii. Em relação às receitas dos alugueres ainda estão por faturar até setembro o valor de 91.466,83€.
Nota 2	Nos subsídios à exploração falta considerar o mês de setembro (444.181,29 €) que ainda não foi faturado.
Nota 3	Nesta rubrica ainda não foram efetuados quaisquer valores em virtude da empresa estar num processo de substituição da frota e só após essa substituição é que se prevê o cálculos deste valor.
Nota 4	Nesta rubrica foi considerado os custos reais suportados até setembro de 2020.
Nota 5	Nesta rubrica foram considerados os custos reais e que incluem valores significativos relacionados com o combate à pandemia.
Nota 6	Nesta rubrica de Gastos com o pessoal são considerados todos os valores relacionados com os recursos humanos da empresa.
Nota 7	A rubrica de outros rendimentos para além de outros rendimentos inclui o valor proporcional dos subsídios ao investimento.
Nota 8	Nesta rubrica estão inscritos os valores reais obtidos no período do relatório.
Nota 9	As depreciações e amortizações estão calculadas com base na depreciação mensal dos bens de investimento.
Nota 10	Esta rubrica foi fortemente penalizada pela pandemia e também pelo atraso da aprovação do contrato programa.
Nota 11	Não está previsto qualquer pagamento de impostos sobre os lucros em virtude da empresa beneficiar do artigo 70º do estatuto dos benefícios fiscais.

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 2020 ao nível dos recebimentos e pagamentos referentes às atividades operacionais, de investimento e de financiamento são consequência, na sua maior parte, dos seguintes fatores:

- O recebimento das verbas contempladas no Contrato-Programa celebrado com a Câmara Municipal de Braga para 2020 ainda não foram totalmente recebidos. O não recebimento é explicado pelo atraso na aprovação do contrato programa ou contrato de concessão para o ano de 2020 e que até setembro estava por faturar e receber o valor referente ao mês de setembro, bem como as transferências das verbas referente ao PART de 2019 e 2020;
- Em relação aos investimentos apenas se conseguiu investir nas viaturas elétricas e faltando ainda a aquisição das restantes 25 viaturas, o que justifica o desvio apresentado;
- Financiamentos obtidos (recebimentos e pagamentos): os valores registados reportam-se ao recebimento do empréstimo para aquisição das viaturas;
- 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/2020;
- EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO – 3.º TRIMESTRE/2020;
- EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA – 3.º TRIMESTRE /2020.

EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA - 3.º TRIMESTRE/2020
TUB - Empresa Transportes Urbanos de Braga - E.M. (Contribuinte N.º 504807684)

RUBRICAS		ORÇAMENTO 2020	1.º TRIMESTRE 2020	2.º TRIMESTRE 2020	3.º TRIMESTRE 2020	4.º TRIMESTRE 2020	EXECUÇÃO ACUMULADA (%)
Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais							
Recebimentos de Clientes		7 671 675,27	1 739 095,88	547 188,01	1 489 468,49		49,22
Pagamentos a Fornecedores		-5 713 956,53	-1 578 136,16	-1 098 432,74	-1 219 901,03		68,19
Pagamentos ao Pessoal		-7 077 020,34	-1 619 525,43	-1 725 733,79	-1 852 526,91		73,45
Caixa gerada pelas operações		-5 119 301,60	-1 458 565,71	-2 276 978,52	-1 582 959,45	0,00	103,89
Pagamentos / Recebimentos do imposto sobre o rendimento		0,00	-1 461,30	0,00	-7 638,06		---
Outros Recebimentos (*) / Pagamentos		7 382 455,69	937 435,53	1 976 786,03	3 393 371,45		85,44
Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais [1]		2 263 154,09	-522 591,48	-300 192,49	1 802 773,94	0,00	43,30
Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento							
Pagamentos respeitantes a:							
Activos Fixos Tangíveis		-10 612 777,60	-89 488,97	-9 074,35	-3 762 630,63		36,38
Activos Intangíveis		0,00	-36 234,57	0,00	-29 460,15		#DIV/0!
Investimentos Financeiros		0,00	0,00	0,00	---		---
Outros Activos		-7 829,26	0,00	0,00	---		---
Recebimentos Provenientes de:							
Activos Fixos Tangíveis		0,00	0,00	0,00	---		---
Activos Intangíveis		0,00	0,00	0,00	---		---
Investimentos Financeiros		0,00	0,00	0,00	---		---
Outros Activos		0,00	0,00	0,00	---		---
Subsídios ao Investimento		2 729 276,49	0,00	0,00	---		---
Juros e Rendimentos Similares		0,00	0,00	0,00	---		---
Dividendos		0,00	0,00	0,00	---		---
Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento [2]		-7 891 330,37	-125 723,54	-9 074,35	-3 792 090,78	0,00	49,76
Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento							
Recebimentos provenientes de:							
Financiamentos Obtidos		10 000 000,00	4 890 000,00	1 450 000,00	705 000,00		70,45
Realizações de Capital e de Outros Instrumentos de Capital Próprio		0,00	0,00	0,00	---		---
Cobertura de Prejuízos		0,00	0,00	0,00	---		---
Doações		0,00	0,00	0,00	---		---
Outras Operações de Financiamento		0,00	0,00	0,00	---		---
Pagamentos respeitantes a:							
Financiamentos Obtidos		-4 368 108,03	-711 418,25	-1 467 702,34	-201 672,07		54,50
Juros e Gastos Similares		-110 000,00	-49 290,11	-64 705,71	-82 778,76		178,89
Dividendos		0,00	0,00	0,00	---		---
Reduções de Capital e de Outros Instrumentos de Capital Próprio		0,00	0,00	0,00	---		---
Outras Operações de Financiamento		0,00	0,00	0,00	---		---
Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento [3]		5 521 891,97	4 129 291,64	-82 408,05	420 549,17	0,00	80,90
Variação de caixa e seus equivalentes [1]+[2]+[3]		-106 284,31	3 480 976,82	-391 674,89	-1 568 767,67	0,00	-1 430,63
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
Caixa e seus equivalentes no início do período		193 348,57	303 471,13	3 784 447,75	3 392 772,86		---
Caixa e seus equivalentes no fim do período		87 064,26	3 784 447,75	3 392 772,86	1 824 005,19	0,00	---

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

EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO - 3.º TRIMESTRE/2020

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

(valores em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	ORÇAMENTO 2020	1.º TRIMESTRE 2020	2.º TRIMESTRE 2020	3.º TRIMESTRE 2020	4.º TRIMESTRE 2020	EXECUÇÃO ACUMULADA (%)
Vendas e Serviços Prestados	7 332 881,26	1 605 043,45	650 607,59	778 158,08		41,37
Subsídios à Exploração	5 416 891,89	0,00	2 690 544,54	862 905,78		65,60
Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos						-----
Variação nos Inventários da Produção						-----
Trabalhos para a própria entidade						-----
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	-3 025 273,24	-748 236,85	-449 803,72	-671 220,79		61,79
Fornecimentos e Serviços Externos	-1 959 951,59	-448 561,29	-475 854,87	-345 600,52		64,80
Gastos com o Pessoal	-7 077 020,34	-1 909 928,76	-1 500 739,58	-1 930 287,66		75,47
Imparidade de Inventários (perdas/reversões)						-----
Imparidade de Dívidas a Receber (perdas/reversões)						-----
Provisões (aumentos/reduções)						-----
Imparidade de Investimentos Não Depreciáveis/Amortizáveis (perdas/reversões)						-----
Aumentos/Reduções de Justo Valor						-----
Outros Rendimentos e Ganhos	352 179,90	50 316,52	34 618,48	62 712,36		41,92
Outros Gastos e Perdas	-94 718,20	-19 793,05	-20 476,17	-57 167,76		102,87
Resultado Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	944 989,68	-1 471 159,98	928 896,27	-1 300 500,51	0,00	-195,00
Gastos/Reversões de Depreciação e de Amortização	-754 795,74	-117 145,64	-119 626,06	-154 055,78		51,78
Imparidade de Investimentos Depreciáveis/Amortizáveis (perdas/reversões)						-----
Resultado Operacional (Antes de Gastos de Financiamento e Impostos)	190 193,94	-1 588 305,62	809 270,21	-1 454 556,29	0,00	-1174,38
Juros e Rendimentos Similares obtidos						0,00
Juros e Gastos Similares suportados	-110 000,00	-11 302,30	-60 796,33	-36 723,53		98,93
Resultado Antes de Impostos	80 193,94	-1 599 607,92	748 473,88	-1 491 279,82	0,00	-2920,94
Imposto sobre o Rendimento do Período						-----
Resultado Líquido do Período	80 193,94	-1 599 607,92	748 473,88	-1 491 279,82	0,00	-2920,94

(valores em euros)

EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO PLANO ANUAL DE INVESTIMENTOS - 3.º TRIMESTRE/2020
TUB - Empresa Transportes Urbanos de Braga - E.M. (Contribuinte N.º 504807684)

(valores em euros)

CONTA SNC	DESCRIÇÃO DOS PROJECTOS / AÇÕES DE INVESTIMENTO	ORÇAMENTO 2020	1.º Trimestre 2020	2.º Trimestre 2020	3.º Trimestre 2020	4.º Trimestre 2020	EXECUÇÃO ACUMULADA (%)
4	INVESTIMENTOS						
43	Ativos Fixos Tangíveis						
432	Edifícios e Outras Construções	307 500,00	1 900,00	0,00	75 043,62	0,00	25,02
433	Equipamento Básico						
43301	Veículos Automóveis Passageiros	11 508 321,57	4 056,01	2 577 385,27	449 424,81	0,00	26,34
43304	Equipamento Oficina / Est. Serviço	11 448 321,57	4 056,01	2 575 985,27	449 424,81		26,46
433061	Sistema de Bilhética	60 000,00	0,00				-----
433063	Painéis Eletrónicos	0,00	0,00				-----
43307	Ferramentas e Utensílios	0,00	0,00	1 380,00			-----
43308	Outro Equipamento Básico	0,00	0,00				-----
435	Equipamento Administrativo						
43501	Equipamento Informático	10 000,00	6 470,39	3 064,56	6 573,29		161,08
43502 a 43508	Diverso Equipamento Administrativo	4 680,00	399,35		1 291,19		36,12
43509	Estacionamento à superfície	5 000,00	466,00				-----
437	Outros Ativos Fixos Tangíveis	0,00	0,00				-----
	Sub-Total	11 835 501,57	13 291,75	2 580 429,83	532 332,91	0,00	26,41
44	Activos Intangíveis						
442	Projectos de Desenvolvimento	200 000,00					0,00
443	Programas de Computador	78 720,00		1 179,40	5 900,02		8,99
	Sub-Total	278 720,00	0,00	1 179,40	5 900,02	0,00	2,54
	TOTAL	12 114 221,57	13 291,75	2 581 609,23	538 232,93	0,00	25,86



**RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO
ORÇAMENTAL
3.º TRIMESTRE DE 2020**

1 - PLANO / ORÇAMENTO ANUAL DE INVESTIMENTOS

O Plano Anual de Investimentos para 2020 prevê o investimento global de 100 000,00 euros. No 1.º trimestre de 2020 foram mencionados investimentos no montante de 755,00 euros que no 2.º trimestre foram regularizados e contabilizados como gastos. No 2.º trimestre foram efetuados investimentos no montante de 469,64 euros e no 3.º trimestre investimentos de 1 380,00 euros que correspondem a uma execução orçamental acumulada de 1,85%.

2 - ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO

A execução do orçamento anual de exploração reportado a 30 de setembro de 2020 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 2020 o valor das prestações de serviços registou um decréscimo de 49,19% relativamente a igual período do ano 2019 tendo uma execução de 40,11% do valor previsto para o ano 2020.

A partir de março de 2020 tem vindo a ser reportado, a nível nacional e internacional, um crescente número de casos de infeção da população com o novo coronavírus, designado de Covid-19, tendo sido decretado pela OMS, no mês de março de 2020, o estado de pandemia mundial. Em Portugal, em resposta a esta situação e tendo em vista o controlo da propagação do vírus, o Governo e as Autoridades de Saúde implementaram um conjunto de iniciativas de cariz extraordinário, com implicações diretas e relevantes na população e no tecido empresarial.

Face à declaração do referido estado de pandemia a administração da InvestBraga procedeu ao cancelamento da Agro/2020, da feira semanal e de congressos, espetáculos e outros eventos previstos para o Centro de Congressos e está a acompanhar de forma atenta os desenvolvimentos desta situação, a qual, dada a sua natureza, tem inerente um elevado grau de incerteza, quer quanto à duração, quer quanto à magnitude e extensão dos seus efeitos.

A administração irá proceder continuamente, com base na melhor informação disponível à data, a uma adequada avaliação dos impactos (diretos e indiretos) decorrentes desta pandemia, quer do ponto de vista económico-financeiro, quer do ponto de vista operacional e das condições de evolução futura da atividade. Está também empenhada em implementar todas as medidas que se afigurem necessárias para minimizar os danos que daqui possam advir para a Entidade, para os seus colaboradores e para todos os agentes económicos com quem se relaciona.

Face ao exposto é previsível uma elevada quebra nos rendimentos previstos nos Instrumentos de Gestão Previsional.

De referir que o resultado líquido antes de impostos a setembro 2019 no montante de 458 458,69 euros é comparado com o resultado líquido antes de impostos a setembro de 2020 de 46 246,79 euros.

Conforme previsto no n.º 2 do art.º 40.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto (Regime Jurídico da Atividade Empresarial Local e das Participações Locais), caso o resultado líquido antes de Impostos de 2020 venha a apresentar um valor negativo, é obrigatória a realização de uma transferência financeira a cargo do Município com vista a equilibrar os resultados do período.

- Subsídios à Exploração:

No período de 1 de janeiro a 30 de setembro de 2020 foram recebidos do Município subsídios à exploração no montante de 254 500,47 euros relativo aos duodécimos do contrato-programa até 30 de setembro de 2020, apresentando uma execução de 75%. O montante dos subsídios à exploração concedidos pelo Município para o ano de 2020 mantém o montante atribuído em 2019 de 339 334,00 euros conforme respetivo Contrato Programa.

Foram ainda recebidos subsídios do IEFP relativos ao programa Converte + no montante de 6 604,08 euros.

- Fornecimentos e Serviços Externos:

No período de 1 de janeiro a 30 de setembro de 2020 esta rubrica teve uma execução de 27% do valor previsto para 2020, registando um decréscimo de 46,68% relativamente a igual período do ano anterior. Este decréscimo é justificado com o cancelamento de eventos referido na rubrica Prestação de Serviços.

- Gastos com o Pessoal:

No período de 1 de janeiro a 30 de setembro de 2020 esta rubrica teve uma execução de 77,13% do valor previsto para o ano 2020, registando um decréscimo de 9,51% relativamente a igual período do ano anterior.

- Outros Rendimentos:

Esta rubrica registou entre 1 de janeiro e 30 de setembro um nível de execução acumulado de 9,83% registando um decréscimo de 97,81% relativamente a igual período do ano anterior. Este decréscimo é justificado com o abate de ativos fixos tangíveis relativos ao arranjo urbanístico do ex-Parque de Exposições de Braga e respetivas regularizações dos subsídios para investimento.

- Gastos de Depreciação e de Amortização:

Esta rubrica registou entre 1 de janeiro e 30 de setembro um nível de execução acumulado de 44,74%, que corresponde às quotas de depreciações e amortizações dos Ativos fixos tangíveis e Intangíveis registando um decréscimo de 78,64% relativamente ao mesmo período do ano anterior. Este decréscimo é justificado com o abate de ativos fixos tangíveis relativos ao arranjo urbanístico do ex-Parque de Exposições de Braga e respetivas regularizações dos subsídios para investimento.

- Outros Gastos:

Esta rubrica registou entre 1 de janeiro e 30 de setembro um nível de execução acumulado de 16,01%, registando um decréscimo de 76,36% relativamente ao mesmo período do ano anterior. Esta baixa execução orçamental deve-se ao facto da não contabilização de prémios, transportes de animais e outros gastos dos concursos pecuários da Agro/2020 pelo facto do cancelamento daquele evento como já se referiu anteriormente.

- Resultado líquido do período

Pelos motivos já referidos anteriormente o resultado líquido antes de impostos apresenta em 30 de setembro de 2020 o valor de 46 246,79 euros.

Foram calculados impostos relativos a tributações autónomas no montante de 211,53 euros.

O resultado líquido do período apresenta o valor de 46 035,26 euros.

3 - ORÇAMENTO ANUAL DE TESOUREARIA

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 2020 devem ser referidos os seguintes aspetos:

- A rubrica Recebimento de clientes registou um decréscimo de 43,4% relativamente a igual período do ano transato tendo uma execução de 40,74% do valor previsto para o ano 2020. O decréscimo verificado nesta rubrica é justificado com o cancelamento de feiras, congressos, espetáculos e outros eventos já referido nas notas ao Orçamento Anual de Exploração.
- A rubrica de pagamentos a fornecedores registou entre 1 de janeiro e 30 de setembro um nível de execução acumulado de 34,7% e um decréscimo de 31,14% relativamente a igual período do ano anterior. O decréscimo verificado nesta rubrica é justificado com o cancelamento de feiras, congressos, espetáculos e outros eventos já referido nas notas ao Orçamento Anual de Exploração.
- A rubrica de pagamentos ao pessoal apresenta uma execução orçamental de 71,75% do valor previsto para o ano de 2020 e um decréscimo de 9,42% relativamente a igual período do ano anterior. O decréscimo verificado nesta rubrica é justificado com o cancelamento de feiras, congressos, espetáculos e outros eventos já referido nas notas ao Orçamento Anual de Exploração que não obrigaram à realização de trabalho extraordinário e em dias de descanso semanal, descanso complementar e feriados.

ANEXOS:

[Execução trimestral do Plano Anual de Investimentos - 3.º trimestre 2020](#)

[Execução trimestral do Orçamento Anual de Exploração - 3.º trimestre 2020](#)

[Execução trimestral do Orçamento Anual de Tesouraria - 3.º trimestre 2020](#)

O Diretor Financeiro

Administrador Executivo

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

Execução trimestral do Plano Anual de investimentos - 3.º trimestre 2020

Unidade: Euros

Conta SNC	Descrição	Orçamento 2020	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	89 000,00			1 380,00		1 380,00 1,55%
	- Equipamento administrativo						
	- Equipamento de informática, mobiliário e equip.	10 000,00					
	- Outros activos fixos tangíveis						
	- Ferramentas e utensílios	1 000,00					
	- Activos intangíveis						
	- Programas de computador		755,00	(285,36)			469,64
Total		100 000,00	755,00	(285,36)			1 849,64 1,85%

O Diretor Financeiro

O Administrador Executivo

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

Execução trimestral do Orçamento Anual de Expansão - 3.º trimestre 2020

Unidade: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS

	Orçamento 2019	Execução Orçamental				Execução Acumulada
		1.º Trimestre	2.º Trimestre	3.º Trimestre	4.º Trimestre	
Vendas e serviços prestados	+	2 297 721,58	359 913,53	64 795,10	496 990,12	921 698,75
Subsídios à exploração	+	339 334,00	84 833,49	84 833,49	91 437,57	261 104,55
Fornecimentos e serviços externos	-	(1 585 006,74)	(177 590,52)	(81 707,72)	(168 684,14)	(427 982,38)
Gastos com pessoal	-	(878 730,39)	(214 023,19)	(259 011,81)	(204 751,84)	(677 786,84)
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	-/+	(4 000,00)				
Outros rendimentos e ganhos	+	20 000,00	804,82	631,44	530,35	1 966,61
Outros gastos e perdas	-	(72 452,33)	(5 429,30)	(2 033,89)	(4 134,96)	(11 598,15)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	=	118 866,12	48 508,83	(192 493,39)	211 387,10	67 402,54
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-/+	(47 288,29)	(7 053,17)	(7 014,31)	(7 068,27)	(21 155,75)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	=	69 577,83	41 455,66	(199 507,70)	204 298,83	46 246,79
Juros e rendimentos similares obtidos	+					
Juros e gastos similares suportados	-					
Resultado antes de impostos	=	69 577,83	41 455,66	(199 507,70)	204 298,83	46 246,79
Imposto sobre rendimento do período	-/+	(6 196,50)	(9 327,52)	8 987,55	128,44	(211,53)
Resultado líquido do período	=	63 381,33	32 128,14	(190 520,15)	204 427,27	46 035,26

O Diretor Financeiro

O Administrador Executivo

O Diretor Financeiro

O Administrador Executivo

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

Execução trimestral do Orçamento Anual de Tesouraria - 3.º trimestre 2020

Unidade: Euros

RUBRICAS	Orçamento 2020				Execução Orçamental				Execução Acumulada
	1.º Trimestre	2.º Trimestre	3.º Trimestre	4.º Trimestre	1.º Trimestre	2.º Trimestre	3.º Trimestre	4.º Trimestre	
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo									
Recebimentos de clientes	2 891 697,54	527 562,37	240 858,67	409 623,67	1 178 044,71				40,74%
Pagamentos a fornecedores	(1 989 558,29)	(287 466,70)	(194 369,10)	(208 504,28)	(690 340,08)				34,70%
Pagamentos ao pessoal	(718 554,94)	(161 073,69)	(176 796,11)	(177 674,27)	(515 544,07)				71,75%
Caixa gerada pelas operações	183 584,31	79 021,98	(130 306,54)	23 445,12	(27 839,44)				
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	(20 000,00)								
Outros recebimentos/pagamentos	8 098,24	578,02	(501,05)	(62 109,84)	(62 032,87)				-766,00%
Fluxos de caixa das actividades operacionais	171 682,55	79 600,00	(130 807,59)	(38 664,72)	(89 872,31)				
Fluxos de caixa das actividades de investimento									
Pagamentos respeitantes a:									
Activos fixos tangíveis	(123 000,00)	(21 483,51)			(23 180,81)				18,85%
Activos intangíveis			(577,66)		(577,66)				
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	(123 000,00)	(21 483,51)	(577,66)	(1 697,30)	(23 758,47)				
Fluxos de caixa das actividades de financiamento									
Recebimentos provenientes de:									
Financiamentos obtidos									
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio									
Cobertura de prejuízos									
Doações									
Outras operações de Financiamento									
Pagamentos respeitantes a									
Financiamentos obtidos									
Juros e gastos similares									
Dividendos									
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio									
Outras operações de financiamento									
Fluxos de caixa das actividades de financiamento									
Variação de caixa e seus equivalentes	48 682,55	58 116,49	(131 385,25)	(40 362,02)	(113 630,78)				
Efeito das diferenças de câmbio									
Caixa e seus equivalentes no início do período	365 202,76	239 209,76	297 326,25	165 941,00	239 209,76				
Caixa e seus equivalentes no fim do período	413 885,31	297 326,25	165 941,00	125 578,88	125 578,88				

O Diretor Financeiro

O Administrador Executivo



**Execução Orçamental do
3º trimestre de 2020**

Nota Introdutória:

Em cumprimento do disposto na Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, nomeadamente na alínea e) do artigo 42.º, o Conselho de Administração da Bragahabit – Empresa Municipal de Habitação de Braga, EM., apresenta o Relatório de Execução Orçamental relativo ao 3.º Trimestre de 2020.

O orçamento de referência consta no documento, Plano de Atividades para o quadriénio 2020-2023.

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.

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

A Pandemia do COVID-19, continua a afetar o normal desenvolvimento da atividade da empresa, quer ao nível dos trabalhos de reabilitação em curso nos bairros sociais, quer os serviços de apoio socio educativo que prestamos nas escolas do concelho.

O atendimento aos cidadãos continua a ser totalmente assegurado, dando-se privilégio aos contactos feitos por telefone ou e-mail, procedendo-se também ao atendimento presencial após agendamento prévio.

A Bragahabit continua a dar resposta aos pedidos de apoio à habitação, designadamente os referentes ao RADA.

Matem-se muitos constrangimentos na execução das obras de reabilitação em curso que não tem o mesmo ritmo de trabalho que irá ter repercussões nos Programas de Trabalho e consequentemente nos correspondentes Cronogramas Financeiros.

Análise dos resultados

No 3º trimestre de 2020 apresentou um resultado positivo de 66.631,18 € que somado aos resultados dos trimestres anteriores totaliza um valor positivo de 184.308,39 € nos resultados económicos da Bragahabit.

Execução do orçamento anual de exploração

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
Acompanhamento trimestral da execução do orçamento anual

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Orçamento 2020	1 semestre 2020		2 semestre 2020	Execução Acumulada - %	Execução Acumulada - €
			1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre		
Vendas e serviços prestados	1	1.235.000,00	172.890,53	379.979,77	253.170,89	65,27%	806.041,19
Subsídios à exploração	2	1.105.000,00	0,00	553.071,67	274.999,98	74,94%	828.071,65
Fornecimentos e serviços externos	3	-1.454.000,00	-354.616,94	-264.685,91	-222.109,79	57,87%	-841.412,64
Gastos com o pessoal	4	-709.300,00	-168.076,67	-117.962,17	-198.774,91	68,35%	-484.813,75
Imparidade das dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	0,00
Outros rendimentos		0,00	960,55	646,28	1.050,07	100,00%	2.656,90
Outros gastos		-10.000,00	0,00	-359,94	-520,00	8,80%	-879,94
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		166.700,00	-348.842,53	550.689,70	107.816,24	185,76%	309.663,41
Gastos/reversões de depreciações e de amortização		-160.000,00	-42.130,71	-41.969,64	-41.155,50	78,28%	-125.255,85
Imparidade de activos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)							
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		6.700,00	-390.973,24	508.720,06	66.660,74	2752,35%	184.407,56
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	0,00
Juros e gastos similares suportados		-5.000,00	-35,22	-34,39	-29,56	1,98%	-99,17
Resultado antes de impostos		1.700,00	-391.008,46	508.685,67	66.631,18	10841,67%	184.308,39
Imposto sobre o rendimento do período		-357,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Resultado líquido do período		1.343,00	-391.008,46	508.685,67	66.631,18	13723,63%	184.308,39

- 1) Inclui os rendimentos provenientes do arrendamento apoiado e o valor correspondente aos serviços prestados na área da educação;
- 2) Corresponde ao registo das transferências 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

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
Acompanhamento trimestral da execução orçamental - Rendimentos

RENDIMENTOS	Orçamento 2020	1 semestre 2020		2º semestre 2020	Execução Acumulada - %	Execução Acumulada - €
		1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre		
Vendas e serviços prestados:						
Subarrendamento	200.000,00	46.361,15	45.524,40	46.822,40	69,35%	138.707,95
Arrendamento	300.000,00	80.026,72	79.037,72	82.891,84	80,65%	241.956,28
Residências partilhadas	10.000,00	2.039,27	2.028,00	2.065,73	61,33%	6.133,00
Apoios socio educativos	680.000,00	42.263,57	246.550,42	118.790,85	59,94%	407.604,84
Outros serviços prestados	30.000,00		4.510,36		15,03%	4.510,36
Redêbito das despesas	15.000,00	2.199,82	2.328,87	2.600,07	47,53%	7.128,76
Total de prestações de serviços	1.235.000,00	172.890,53	379.979,77	253.170,89	65,27%	806.041,19
Sub. Exploração - Ind.Compensatória	1.100.000,00		550.000,00	274.999,98	75,00%	824.999,98
IEFP (CEI +)	5.000,00		3.071,67		61,43%	3.071,67
Outros subsídios exploração					100,00%	0,00
Total de subsídios à exploração	1.105.000,00	0,00	553.071,67	274.999,98	74,94%	828.071,65
Outros rendimentos e ganhos		960,55	646,28	1.050,07	100,00%	2.656,90
Mais-valias					100,00%	0,00
Reversões de imparidades					100,00%	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos					100,00%	0,00
TOTAL DE RENDIMENTOS	2.340.000,00	173.851,08	933.697,72	529.220,94	69,95%	1.636.769,74

O grau de execução do orçamento relativo aos Rendimentos situa-se nos 70 %, com valores que atingem 1.637.769,94 euros.

O desvio maior acontece nos serviços socio educativos, devido aos problemas que afetam algumas turmas e do próprio estabelecimento de ensino, que reduz o número de alunos previstos.

Tivemos também problemas de emissão de faturação em setembro, devido ao atraso nos procedimentos de registo dos alunos no sistema de gestão integrado da CMB. Esperamos no próximo trimestre não só regularizar a emissão atempada da faturação, como implementar novo sistema de pagamento dos serviços que facilitará e alargará os mecanismos de pagamento para os encarregados de educação.

Lembra-se que a moratória aplicável ao arrendamento na sequência das problemáticas relacionadas como o COVID-19, não tem influência nos Rendimentos, pois apenas se aplicam aos pagamentos.

GASTOS

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Acompanhamento trimestral da execução orçamental - Gastos

GASTOS	Orçamento 2020	1 semestre 2020		2 semestre 2020	Execução Acumulada - %	Execução Acumulada - €
		1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre		
Fornecimentos e serviços externos:						
Refeições Escolares	600.000,00	163.826,83	79.208,48	37.325,34	46,73%	280.360,65
Trabalhos especializados	30.000,00	9.979,98	6.467,07	11.516,81	93,21%	27.963,86
Honorários	50.000,00	11.549,70	7.484,55	9.089,70	56,25%	28.123,95
Conservação e Reparação	50.000,00	10.244,84	3.148,18	9.588,53	45,96%	22.981,55
Materiais	10.000,00	518,69	1.500,93	1.269,41	32,89%	3.289,03
Eletricidade e água	20.000,00	3.791,26	3.870,32	3.636,64	56,49%	11.298,22
Combustíveis	4.000,00	342,02	550,01	418,75	32,77%	1.310,78
Rendas pagas aos proprietários	550.000,00	134.160,74	134.530,02	134.558,40	73,32%	403.249,16
Despesas de condomínio	50.000,00	5.247,02	17.030,68	1.610,23	47,78%	23.887,93
Comunicações	12.000,00	2.439,10	2.206,43	2.652,94	60,82%	7.298,47
Seguros	10.000,00	2.472,43	2.514,57	2.523,74	75,11%	7.510,74
Contencioso e notariado	3.000,00	1.073,50	386,50	233,00	56,43%	1.693,00
Vigilância	20.000,00	5.317,60	3.558,70	5.276,70	70,77%	14.153,00
Limpeza	10.000,00	1.613,98	1.540,15	1.398,68	45,53%	4.552,81
Outros	35.000,00	2.039,25	689,32	1.010,92	10,68%	3.739,49
Total de fornec. e serv. externos	1.454.000,00	354.616,94	264.685,91	222.109,79	57,87%	841.412,64
Gastos com o pessoal:						
Remunerações dos órgãos sociais	50.000,00	11.809,56	8.975,97	11.797,95	65,17%	32.583,48
Remunerações	530.000,00	126.275,60	87.117,57	150.701,60	68,70%	364.094,77
Encargos Sociais	121.800,00	28.600,65	21.649,23	35.016,50	70,01%	85.266,38
Outros	7.500,00	1.390,86	219,40	1.258,86	38,25%	2.869,12
Total gastos com o pessoal	709.300,00	168.076,67	117.962,17	198.774,91	68,35%	484.813,75
Outros gastos:						
Outros gastos e perdas	10.000,00		359,94	520,00	8,80%	879,94
Depreciações	160.000,00	42.130,71	41.969,64	41.155,50	78,28%	125.255,85
Perdas por imparidade	0,00				100,00%	0,00
Total outros gastos operacionais	170.000,00	42.130,71	42.329,58	41.675,50	74,20%	126.135,79
Juros e gastos similares suportados	5.000,00	35,22	34,39	29,56	1,98%	99,17
TOTAL DE GASTOS	2.338.300,00	564.859,54	425.012,05	462.589,76	62,12%	1.452.461,35

O grau de execução do orçamento relativo aos Gastos ficou dentro do previsto, cerca de 62 % com registos que totalizam o montante de 1.452.461,35 euros.

O período extraordinário vivido reflete-se na atividade da empresa, remetendo automaticamente para a minimização de gastos de forma a não por em crise o equilíbrio financeiro da empresa. Esta constatação está bem refletida na redução de quase todos os gastos face às previsões feitas nem outro de 2019.

Tal como afirmamos para os Rendimentos, o menor grau de execução é registada nos serviços socioeducativos, designadamente na aquisição de refeições escolares.

Os gastos com trabalhos especializados são superiores ao previsto devido á contratação de serviço na área de informática e telecomunicações e á extensão dos trabalhos de fiscalização devido à dilatação de prazos de execução de obra, motivado pelo contexto de Pandemia.

A diminuição de Gastos em geral não põe em questão os apoios sociais que prestamos, às famílias.

Registe-se ainda o crescimento dos gastos com pessoal, quando comparado com o trimestre imediatamente anterior, que reflete já a contratação de auxiliares que a Bragahabit fez a partir de setembro para trabalhar nas escolas.

PPI – Plano Plurianual de Investimentos

Execução do orçamento de investimentos (PPI)

Orçamento anual de investimentos

Rubricas de investimento	2020 Orç. Revisto	1º Trimestre 2020	2º Trimestre 2020	3º Trimestre 2020	Execução orçamental	
					Valor	%
Reabilitação do bairro social de Sta Tecla:						
Empreitada de obras	1.097.349,86	143.947,16	98.446,20	184.125,19	426.518,55	39%
Empreitada de obras / mobilidade	17.280,00	4.324,40	4.056,83	3.889,16	12.270,39	71%
Assessorias técnicas diretamente ligadas à operação de reabilitação						
Fiscalização e controlo da empreitada	15.498,00	3.874,50	3.874,50	0,00	7.749,00	50%
Higiene e segurança	11.106,90	2.776,71	2.776,71	2.776,71	8.330,13	75%
Reabilitação do bairro social das Enguardas:						
Empreitada de obras	674.822,42	66.506,96	205.949,64	121.227,78	393.684,38	58%
Empreitada de obras / mobilidade	6.300,00	1.152,29	1.762,35	2.290,38	5.205,02	83%
Assessorias técnicas diretamente ligadas à operação de reabilitação						
Fiscalização e controlo da empreitada	2.767,50	1.660,50	1.660,50	0,00	3.321,00	120%
Higiene e segurança	1.983,38	1.190,04	1.190,04	1.190,04	3.570,12	180%
Reabilitação de habitações	0,00				0,00	0%
Eficiência Energética :						
Empreitada de obras	384.416,30				0,00	0%
Fiscalização e controlo da empreitada	6.167,49				0,00	0%
Ações imateriais	4.000,00				0,00	0%
Equipamento para sede	34.200,00			0,00	0,00	0%
Total	2.255.891,85	225.432,56	319.716,77	315.499,26	860.648,59	38%

O cronograma financeiro do investimento previsto realizar durante o 2020, apresentado nos documentos de previsão Plurianual elaborado em Outubro de 2019, apresenta no final deste semestre uma execução global na ordem dos 16%.

No entanto na sequência dos problemas que envolvem a mobilidade das famílias e quebra do ritmo de trabalho em obra em consequência das medidas de contingência para o COVID-19, incluindo a paragem de obra, obrigou-nos à reavaliação de tudo à revisão dos Planos de Trabalho e Cronogramas financeiros, processo objeto já de reporte e pedido aos gestores do Programa Operacional Norte2020, procedemos à revisão e atualização do quadro de execução do PPI, em St.ª Tecla e Enguardas, mantendo-se inalteradas as restantes rubricas

Com esta atualização o grau de execução do ano em curso é de cerca de 24%.

Recordamos que ao termos assumido o risco de reabilitar um bairro mantendo as famílias a residir no mesmo – que implica a saída do agregado e a recolha dos seus bens para outro fogo

reabilitado que lhe é disponibilizado como residência provisória, procedendo-se a mesma operação no sentido inverso quando o fogo atribuído à família esteja reabilitado – originou nos arrendatários muita resistência à mudança que foi arrastando sucessivamente o desenvolvimento normal dos trabalhos. Este adiamento, ainda que provocando naturalmente um crescimento de custos, não acarreta a necessidade de revisão do valor financeiro da empreitada, uma vez que tínhamos esta situação prevista nos documentos de concurso.

Refira-se ainda que o período de recolhimento sanitário devido ao COVID-19 obrigaram à paragem total das obras, agravando o atraso na sua execução.

Braga, 26 de outubro de 2020

O Contabilista Certificado

A Direção Económica e Financeira

Administrador Executivo



RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3º TRIMESTRE DE 2020





Índice

01 - Introdução	3
02. Atividade.....	5
Abastecimento de Água	5
Saneamento de Águas Residuais	6
Resíduos Urbanos.....	6
03. Execução Orçamental	7
Situação Económica.....	7
Situação Patrimonial e Financeira	9
04. Análise à execução trimestral do Plano Plurianual de Investimentos.....	11
05. Notas Finais	12



01 - Introdução

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 terceiro trimestre de 2020.

O ano de 2020 fica marcado sem qualquer margem para dúvidas pelo aparecimento e disseminação de um vírus, até então desconhecido, denominado por “SARS-CoV-2”, que provocou rapidamente uma pandemia à escala mundial (Covid – 19).

Fruto das diversas medidas adotadas pelos vários países para conter a pandemia, desde o confinamento obrigatório das populações, ao encerramento de fronteiras, à imposição de diversas barreiras à circulação de mercadorias e equipamentos e à implementação de rigorosas medidas de saúde pública, com o consequente impacto negativo no desenrolar da atividade económica, prevê-se na quase totalidade dos países desenvolvidos uma contração significativa do seu Produto Interno Bruto (PIB) para o ano de 2020, parte da qual já foi confirmada com a divulgação dos dados relativos ao primeiro semestre do ano.

Tendo em consideração a envolvente acima descrita, a atividade da AGERE não ficou alheia aos impactos provocados pela pandemia. Apesar de no nosso sector o impacto provocado ter sido menor dado que corresponde a serviços essenciais e estratégicos para o normal funcionamento das comunidades, os mesmos continuaram a ser prestados com alguma normalidade.

A AGERE teve, desde a primeira hora, uma postura proativa no combate à Covid – 19. Por um lado, zelando pela segurança e saúde de todos os munícipes e implementando medidas de mitigação dos efeitos económicos da pandemia; por outro, protegendo os seus colaboradores e parceiros no âmbito da sua atividade diária em prol do concelho de Braga, bem como os seus clientes, através de medidas preventivas da propagação do contágio.

Sabendo do impacto económico negativo que esta pandemia está a ter em vários setores económicos, a AGERE criou um pacote de medidas que visaram minorar os impactos nos seus clientes, que viram a sua situação financeira afetada.

As referidas medidas contemplaram desde isenções de taxas de disponibilidade de água e saneamento e reduções da componente fixa do tarifário de resíduos urbanos, para as empresas, bem como o reescalamento do tarifário da água, resultante do consumo adicional das famílias devido ao isolamento social. Até setembro de 2020, os benefícios concedidos atingiram os 434 mil euros.

A estas medidas somaram-se várias ações no âmbito da segurança sanitária, destacando-se não só as medidas decorrentes da implementação do Plano de Segurança da Água e do Plano de Contingência Covid (externo e



interno), das quais se destacam a desinfecção de ruas, o aumento da frequência da higienização dos contentores de resíduos e das papeleiras. A nível interno, e como salvaguarda dos seus colaboradores, procedeu-se ao condicionamento do acesso de pessoas externas a todas as instalações e ao encerramento dos balcões de atendimento ao público, na sede e na loja do cidadão, passando o atendimento a ser efetuado exclusivamente por via telefónica e eletrónica.

De referir que foi, entretanto, reaberto o atendimento presencial nas instalações da sede, mas ainda com limitações uma vez que o acesso aos balcões exige marcação prévia obrigatória, cumprindo todas as medidas de segurança.

Por forma a corresponder aos crescentes pedidos de contacto, foram reforçadas as equipas de *back-office* e de atendimento ao cliente, tendo sido também criada uma plataforma para comunicação de leituras.

Tendo em consideração a envolvente acima descrita, no terceiro trimestre a AGERE apresenta uma situação económico-financeira equilibrada e sustentável, traduzida num volume de negócios de 22,8 milhões de euros e num resultado líquido de 4,9 milhões de euros. Prova disso são também os resultados dos principais indicadores económico-financeiros: a margem EBITDA situou-se em 50,88% e a Autonomia Financeira cifrou-se em 50,52%.


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, 2019 e 2020, no entanto as contas incluem já a contabilização desse rendimento, no montante de 3,5 milhões de euros correspondente ao valor estimado para o terceiro trimestre de 2020 do Contrato-Programa a efetuar entre a AGERE e o Município de Braga.

02. Atividade

É com plena consciência do carácter de serviço público essencial, que o abastecimento de água, o saneamento de águas residuais, e a recolha de resíduos urbanos assumem, que a AGERE direciona o seu foco para todas as partes interessadas, com o intuito de atingir a excelência na satisfação das suas necessidades e na antecipação das suas expetativas.

Nos quadros seguintes é possível visualizar a evolução das operações de abastecimento de água, saneamento de águas residuais e resíduos urbanos no terceiro trimestre de 2020 em comparação com o orçamento e com o período homólogo:

Abastecimento de Água

DADOS OPERACIONAIS	REAL Sep/20	ORC Sep/20	Var.	REAL Sep/19	Var.
Clientes	90.003	89.559	 444	88.788	 1.215
Doméstico	76.617	76.508	 109	75.801	 816
Não doméstico	13.386	13.051	 335	12.987	 399
Consumo por clientes doméstico	8,71	7,95	 0,8	8,59	 0,1
Consumo por clientes não doméstico	17,21	19,38	 -2,2	18,70	 -1,5
Água entrada no sistema Acum (m³)	9.050.310	9.010.114	 40.196	8.758.200	 292.110
Água não faturada Acum (m³)	1.206.732	1.287.371	 -80.639	1.201.423	 5.309
Água faturada Acum (m³)	7.840.767	7.722.744	 118.023	7.556.777	 283.990
Perdas Totais Acum (%)	13,33%	14,29%	 -0,95%	13,72%	 -0,38%



Saneamento de Águas Residuais

DADOS OPERACIONAIS	REAL Sep/20	ORC Sep/20	Var.	REAL Sep/19	Var.
Clientes	89.632	89.075	557	88.606	1.026
Doméstico (sem avença)	76.057	75.758	299	75.186	871
Não doméstico (sem avença)	10.460	10.171	289	10.160	300
Doméstico (com avença)	3.032	3.047	-15	3.149	-117
Não doméstico (com avença)	83	99	-16	111	-28
Consumo por clientes doméstico	8,21	7,48	0,7	8,12	0,1
Consumo por clientes não doméstico	18,29	23,15	-4,9	21,07	-2,8
Volume tratado em ETAR Acum (m³)	10.353.951	9.870.774	483.177	9.807.213	546.738
Volume faturado Acum (m³)	7.665.031	7.429.330	235.701	7.352.520	312.511
Água Residual não faturada (m³) - Acum	2.688.920	2.441.444	247.476	2.454.693	234.227
Afluências Indevidas Acum (%)	25,97%	24,73%	1,24%	25,03%	0,94%

Resíduos Urbanos

DADOS OPERACIONAIS	REAL Sep/20	ORC Sep/20	Var.	REAL Sep/19	Var.
Clientes	89.550	89.081	469	88.503	1.047
Doméstico	79.649	79.521	128	78.950	699
Não doméstico	9.901	9.560	341	9.553	348
Resíduos Recolhidos Acum (TON)	51.906	55.658	-3.752	48.761	3.145

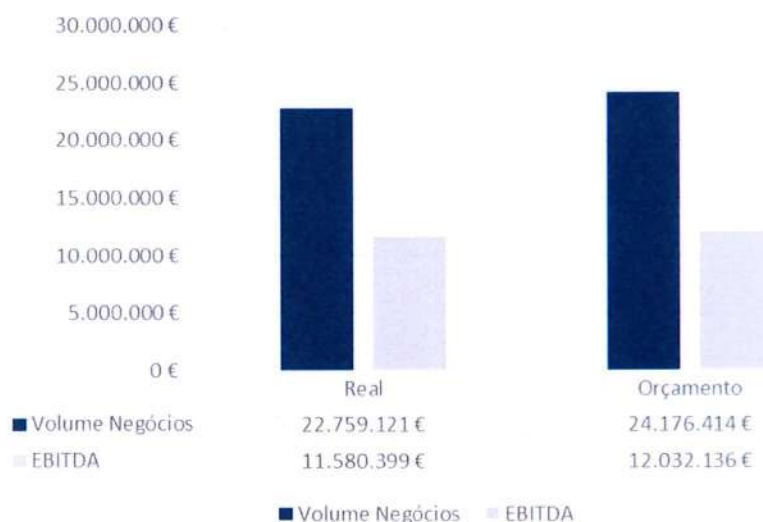


03. Execução Orçamental

A AGERE procura sempre o equilíbrio entre rendimentos e gastos no sentido de reduzir os custos operacionais, maximizar a eficiência e a rentabilidade nos serviços prestados.

A análise económica e financeira apresentada neste ponto procura resumir os resultados e a situação financeira e patrimonial projetada pela AGERE, no terceiro trimestre de 2020, devendo ser lida em conjugação com as Demonstrações Financeiras anexas.

Situação Económica



Fruto essencialmente dos constrangimentos provocados pela pandemia, o volume de negócios no terceiro trimestre de 2020 atingiu os 22,8 milhões de euros, uma redução de 6,2% relativamente ao previsto no orçamento. Esta redução é justificada, por um lado, pelo decréscimo nas captações dos clientes não domésticos, e por outro lado pelos benefícios concedidos às empresas e às famílias. Estes foram efetivados pelas isenções das taxas de disponibilidade de água e saneamento e reduções da componente fixa do tarifário de resíduos urbanos, bem como pelo reescalamento do tarifário da água. A setembro estes benefícios totalizaram 434 mil euros.

O EBITDA face ao orçamento é inferior em 3,90%, contabilizando 11,6 milhões de euros, justificado essencialmente, pela redução do volume de negócios contrabalançado pelos gastos com pessoal.



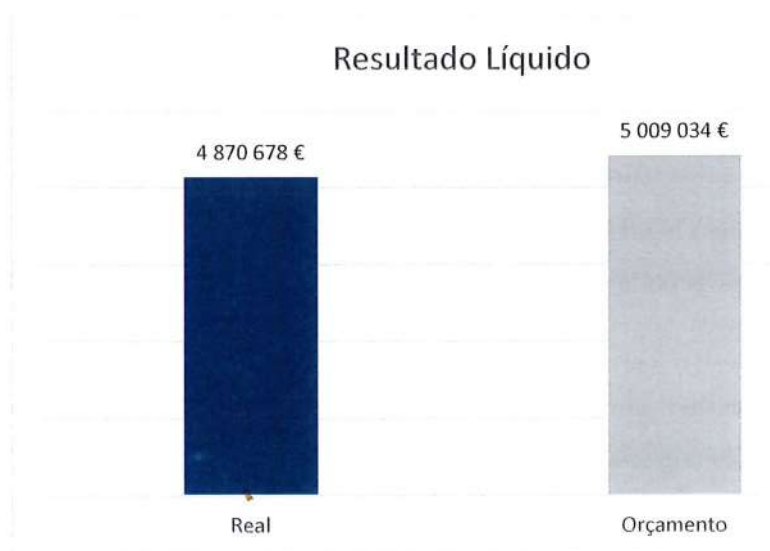
A redução dos gastos com o pessoal face ao orçamento é justificada pela entrada em vigor do Acordo de Empresa (AE) apenas no final do ano, quando tinha sido previsto o mesmo vigorar a partir de janeiro. Atendendo à retroatividade prevista no AE, em termos reais a contabilização do acréscimo de gastos está a ser realizado desde o início do presente trimestre.

O desvio negativo de 71 mil euros na rubrica “outros gastos e perdas”, é justificado, fundamentalmente, por perdas em alienações de equipamento básico, não previstas em orçamento.

No que respeita à rubrica “Ganhos/perdas imputados a subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos” regista um valor negativo de 81 mil euros, contabilizado o MEP da Braval, que a setembro representa um prejuízo para a AGERE.

Os resultados financeiros registam um valor negativo de 174 mil euros neste terceiro trimestre de 2020. A AGERE aderiu aos mecanismos de moratórias estabelecidos pelo Estado / sistema financeiro português no âmbito das medidas de apoio ao combate à pandemia, os quais permitiram adiar os reembolsos de capital e juros para o ano 2021.

No seguimento da performance operacional e financeira acima descrita, o resultado líquido (RL) neste terceiro trimestre de 2020 é de 4,9 milhões de euros, representado no seguinte gráfico:



Situação Patrimonial e Financeira

Neste ponto é realizada uma análise aos principais indicadores e rácios, porque se entende que todos os *stakeholders* devem estar informados sobre a evolução da situação da empresa no terceiro trimestre de 2020, comparativamente ao exercício de 2019, e não apenas em relação ao orçamentado.

A AGERE apresenta no terceiro trimestre de 2020 um total de Balanço de 143,7 milhões de euros.

O capital próprio cifra-se em 72,6 milhões de euros que contempla: a) 39,0 milhões de euros de capital social; b) prémios de emissão, reservas legais, outras reservas, resultados transitados, ajustamentos e resultado líquido que juntos perfazem os 33,6 milhões de euros.

A dívida líquida total atingiu os 38,2 milhões de euros neste terceiro trimestre.

BALANÇO unidades em euros	REAL Sep/20	ORC Sep/20	Var.	REAL Dec/19	Var.
ATIVO					
Ativo Não corrente	114.118.122	119.043.930	-4.925.809	117.344.391	-3.226.269
Clientes	4.826.010	5.016.062	-190.051	4.455.820	370.191
Outros Ativos	23.739.683	22.443.079	1.296.604	20.407.017	3.332.666
Caixa e depósitos bancários	1.010.464	793.237	217.227	526.995	483.469
TOTAL ATIVO	143.694.279	147.296.307	-3.602.029	142.734.222	960.057
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO					
Capital	72.596.508	74.048.514	-1.452.007	74.685.518	-2.089.011
Financiamentos obtidos	37.229.698	39.976.169	-2.746.471	38.522.259	-1.292.560
Ajustamento em Subsídios ao investimento	4.390.316	4.376.106	14.210	4.558.321	-168.005
Fornecedores	1.926.388	2.739.871	-813.483	1.778.990	147.398
Outros Passivos	27.551.369	26.155.647	1.395.722	23.189.134	4.362.235
TOTAL CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	143.694.278	147.296.307	-3.602.028	142.734.222	960.057

O total do ativo face ao orçamento é inferior em 3,6 milhões de euros impulsionado, essencialmente, pelo aumento das rubricas outros ativos e caixa e depósitos bancários contrabalançado pela diminuição do ativo não corrente.

O total do passivo face ao orçamento é inferior em 2,2 milhões de euros justificado fundamentalmente, pelo aumento da rubrica outros passivos contrabalançados pela diminuição das rubricas fornecedores e financiamentos obtidos.

Rácios

Indicadores Económicos	2019	3º Trim 2020
Rentabilidade Cap. Próprios (%)	0,09	0,07
Rentabilidade Volume Negócios (%)	0,21	0,21
Rentabilidade Ativo total (%)	0,05	0,03

Indicadores Financeiros	2019	3º Trim 2020
Autonomia Financeira (%)	0,52	0,51
Liquidez Geral (%)	0,77	0,84
Liquidez Reduzida (%)	0,76	0,83
Liquidez imediata (%)	0,02	0,03
Solvabilidade (%)	1,10	1,02
Cobertura de Imobilizado (%)	0,91	0,93
Cash-flow Bruto (€)	12.947.029	9.752.120
Cash-flow Operacional (€)	15.458.885	11.580.399
Fundo de Maneio Líquido (€)	-10.189.259	-8.310.989

(unidades: euros)	2019	3º Trim 2020
Fluxos de caixa operacionais	7.565.464	5.830.786
Fluxos de caixa de investimento	-1.862.782	-1.188.904
Fluxos de caixa de financiamento	-6.205.146	-4.158.414
Variação de caixa e seus equivalentes	-502.464	483.468
Caixa e seus equivalentes no início período	1.029.459	526.995
Caixa e seus equivalentes no fim período	526.995	1.010.464

O rácio de autonomia financeira desceu ligeiramente relativamente ao atingido no final de 2019 registando o valor de 51%, continuando a não pôr em perigo a segurança da empresa, ao atingir aquilo que são considerados tecnicamente os limites para uma margem de segurança ou de independência financeira (a autonomia financeira deverá situar-se acima de 20%). Por sua vez, o rácio de solvabilidade (na ótica dos capitais próprios) reduziu para 102%, situando-se também, acima do nível considerado de segurança.

A liquidez geral aumentou, relativamente ao final de 2019, devido essencialmente ao aumento do ativo corrente, bem como ao decréscimo da rubrica financiamentos obtidos.

O fundo de maneio diminuiu em consequência do aumento do ativo corrente face ao passivo corrente em relação ao final de 2019, provocado pelos motivos já referidos na liquidez geral. A AGERE detém, no entanto, uma elevada liquidez, conseguindo assim um bom equilíbrio de curto prazo.

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.

04. Análise à execução trimestral do Plano Plurianual de Investimentos

Tal como detalhado na tabela seguinte, o investimento global da Empresa no terceiro trimestre ascendeu a 2,7 milhões de euros, correspondendo a 36,73% da taxa de execução.

Áreas de Atividade	Valor Orçado (€)	Valor Executado (€)	var. %
Abastecimento de água	3.577.415	1.122.933	31,39%
Saneamento de águas residuais	2.036.689	525.685	25,81%
Recolha Urbana	686.597	789.614	115,00%
Ambiente Urbano	440.150	35.410	8,04%
Outros investimentos	638.560	237.088	37,13%
Total	7.379.411	2.710.729	36,73%

Constata-se que a maior fatia do investimento total executado corresponde ao abastecimento de água, perfazendo 1,1 milhões de euros. Em segundo lugar o saneamento de águas residuais, no valor 526 mil euros, a que diz respeito sobretudo à ampliação e/ou substituição de rede e construção de ramais. O investimento executado de 790 mil euros da área de gestão de resíduos urbanos diz respeito a equipamentos de deposição, viaturas e equipamento básico. Mais distantes destes montantes, encontram-se as intervenções nas áreas de ambiente urbano e de outros investimentos, absorvendo 35 mil euros e 237 mil euros, respetivamente.

Na área do abastecimento de água, a taxa de execução foi de 31,39%, o que corresponde a um desvio líquido de 2,5 milhões de euros, que se pode explicar pelos seguintes aspetos:

- ao nível do tratamento, adução e armazenagem a não execução de investimentos previstos nos montantes de 466 mil euros, 18 mil euros e 343 mil euros, respetivamente;
- ao nível da distribuição em baixa a não execução de investimentos previstos no valor de 1,2 milhões de euros. A construção e remodelação de condutas de água (executadas pela própria Empresa), apresentou uma execução de 98%, demonstrando claramente, que a AGERE na prossecução do objetivo da melhoria continua do serviço prestado aos Municípios e na redução do número de avarias, investe na substituição das condutas antigas;
- ao nível dos outros equipamentos o plano de execução das Zonas de Monitorização e Controlo provocou um desvio de 427 mil euros. Prevê-se a conclusão deste projeto em 2021;

Na área do saneamento de águas residuais, a taxa de execução foi de 25,81%, o que corresponde a um desvio líquido de 1,5 milhões de euros, tendo em consideração:



- ao nível do tratamento, a não execução de investimentos na ETAR de Frossos e outras ETAR no montante de 1,1 milhões de euros;
- ao nível da coleta em alta, ainda falta executar parte do investimento respeitante às melhorias em EEAR do sistema cidade, totalizando 19 mil euros;
- ao nível da coleta em baixa o desvio traduz-se em 423 mil euros, tendo como principal contributo a não aquisição de uma retroescavadora, no montante de 80 mil euros;

Na área da recolha urbana, a taxa de execução foi de 115,00%, o que corresponde a um desvio líquido de mais 103 mil euros, resultante de investimentos em equipamento básico que não tinham sido orçamentados.

Na área do ambiente urbano, a taxa de execução foi de 8,04%, explicando-se essencialmente pela não aquisição das duas varredoras, no montante de 405 mil euros, previstas adquirir no próximo trimestre.

Nas tarefas transversais à Empresa, a taxa de execução foi de 37,13%, correspondendo a um desvio líquido de 401 mil euros, pela ainda não execução de investimentos na área dos sistemas de informação.

No global verifica-se uma taxa de execução do PPI neste terceiro trimestre de 2020 de 36,73%.

05. Notas Finais

A pandemia de COVID-19 constitui um choque global sem precedente na história recente. A rápida disseminação do surto obrigou as autoridades a adotar medidas de confinamento restritivas que paralisaram uma parte significativa da economia, tanto nas economias avançadas como em muitas economias de mercado emergentes. Como tal, os efeitos da pandemia repercutiram-se à escala global, afetando profundamente o comércio mundial.

Com o levantamento progressivo das medidas de confinamento, permitindo o reinício gradual da atividade nos setores mais diretamente afetados, espera-se uma recuperação na segunda metade do ano. No entanto, esta retoma será insuficiente para compensar a perda observada no primeiro semestre e a atividade deverá permanecer a um nível inferior ao observado antes da crise pandémica por um período prolongado.

A situação económica e financeira da AGERE no final do terceiro trimestre de 2020 reflete a boa performance da empresa em geral, alcançando um resultado líquido de 4,9 milhões de euros e um EBITDA de 11,6 milhões



de euros. Estamos conscientes que o volume de negócios está impactado pela Covid-19, mas com uma rentabilidade resiliente.

Tem sido conseguido manter os rácios financeiros acima da média, com a estabilização do rácio de autonomia financeira em 51%.

O investimento está ajustado ao contexto atual e está a ser direcionado para as necessidades mais prementes.

Neste contexto desafiante, a AGERE procura sempre o equilíbrio entre rendimentos e gastos no sentido de reduzir os custos operacionais, maximizar a eficiência e a rentabilidade nos serviços prestados.

Braga, 30 de outubro de 2020

O Conselho de Administração

Rui Manuel de Sá Moraes (Presidente)

António Jorge Almeida da Silva (Administrador)

Paula Nívea Nunes Campos (Administradora)





Anexos

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS**

Unidade: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		30/09/2020	30/09/2019
Vendas e serviços prestados	16	22.759.121,44	23.465.263,58
Subsídios à exploração	18	3.546.515,69	2.153.316,05
Ganhos/perdas imputados de subs., associadas e empreend. Conjuntos	25	(81.087,62)	(143.473,88)
Variações nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade	9	433.755,06	330.176,93
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	15	(160.890,97)	(167.270,94)
Fornecimentos e serviços externos	25	(8.146.090,58)	(7.720.196,53)
Gastos com o pessoal	22/23	(7.062.889,69)	(6.952.100,98)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	12	(173.611,81)	(175.040,59)
Outros rendimentos	25	1.279.547,54	1.298.149,23
Outros gastos	25	(813.970,00)	(666.434,28)
Resultados antes depreciações, gastos de financiamento e impostos		11.580.399,06	11.422.388,59
Gastos/reversões de depreciações e de amortizações	9	(4.881.442,41)	(4.687.040,36)
Resultado operacional (antes gastos de financiamento e impostos)		6.698.956,65	6.735.348,23
Juros e rendimentos similares obtidos	16	16.736,41	23.907,30
Juros e gastos similares suportados	13	(190.974,49)	(220.045,48)
Resultado antes de impostos		6.524.718,57	6.539.210,05
Imposto sobre o rendimento do período	20	(1.654.041,01)	(1.631.242,62)
Resultado líquido do período		4.870.677,56	4.907.967,43

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração



BALANÇO		Unidade: Euros	
RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		30/09/2020	30/09/2019
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	9/10	103.855.236,94	106.269.663,44
Ativos intangíveis	8	174.919,92	157.687,96
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial	7/14	10.067.837,26	11.352.620,18
Outros investimentos financeiros		20.027,35	11.741,80
		114.118.021,47	117.791.713,38
Ativo corrente			
Inventários	15	474.128,15	391.627,49
Clientes	12	4.826.010,49	4.402.805,29
Estado e outros entes públicos	25,1	871.584,89	968.073,86
Acionistas / sócios	12	425.000,00	425.000,00
Outros créditos a receber	12	21.789.036,85	17.589.886,50
Diferimentos	12	180.033,32	151.188,88
Caixa e depósitos bancários	5/12	1.010.463,68	1.159.709,99
		29.576.257,38	25.088.292,01
Total do ativo		143.694.278,85	142.880.005,39
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
	NOTAS	30/09/2020	30/09/2019
Capital Próprio			
Capital subscrito	7	39.000.000,00	39.000.000,00
Prêmios de emissão		8.487,90	8.487,90
Reservas legais		5.974.548,66	5.308.663,48
Outras reservas		942.244,14	566.437,27
Ajustamentos / Outras variações no capital próprio		21.800.549,38	23.809.697,00
		67.725.830,08	68.693.285,65
Resultado líquido do período		4.870.677,56	4.907.967,43
		72.596.507,64	73.601.253,08
Total do capital próprio		72.596.507,64	73.601.253,08
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos	12	28.730.152,27	32.235.142,58
Ajustamento em Subsídios ao investimento	12	4.390.315,78	4.616.899,00
		33.120.468,05	36.852.041,58
Passivo corrente			
Fornecedores	12	1.926.387,53	2.261.390,81
Adiantamento de clientes	12	1.247,82	1.247,82
Estado e outros entes públicos	25,1	596.520,13	673.588,18
Acionistas / sócios	11, 12	20.623.617,71	16.817.172,98
Financiamentos obtidos	12	8.499.546,22	6.818.841,70
Outras dívidas a pagar	12	3.503.744,10	3.149.871,62
Diferimentos	12	2.826.239,65	2.704.597,62
		37.977.303,16	32.426.710,73
Total do Passivo		71.097.771,21	69.278.752,31
Total do Capital Próprio e do Passivo		143.694.278,85	142.880.005,39

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

Codigo		Descrição	Tipo	Orçamento	Execução	Desvios	Execução Financeira Anual
Ob/Pr	Ação						
01		ÁGUAS					
101		TRATAMENTO DE ÁGUAS					
01		Reparat.sist.automação, superv,controle de proc.ETA	Fornecimento	104 397,00	33 960,63	70 436,37	32,5%
02		Telegestão sist.sist.Água - Melhorias	Fornecimento	25 000,00	0,00	25 000,00	N.R.
03		Alteração conduta da captação do subleito	Empreitada	220 000,00	0,00	220 000,00	N.R.
04		Rev.transformador potência 2200KVA 15/0 KV TF I	Fornecimento	16 529,00	0,00	16 529,00	N.R.
05		Implementação de medidas PSA - Sistema Análsa	Fornecimento	2 361,00	0,00	2 361,00	N.R.
06		Rev.transformador potência 630KVA 15/0,4 KV TF3	Fornecimento	10 347,00	13 081,93	(2 734,93)	126,4%
07		Implementação medidas do PSA_Aquis,uma manga	Fornecimento	12 000,00	0,00	12 000,00	N.R.
08		Aquisição transformador 2200Kva 15/0Kv	Fornecimento	32 311,00	8 796,60	23 604,40	26,9%
09		Substit.bateria condensadores QGBT/TF 3	Fornecimento	0,00	0,00	0,00	N.R.
10		Substit.bateria condensadores QGBT/TF 4	Fornecimento	9 653,00	57 257,44	(47 404,44)	581,1%
11		Imple.medidas do PSA-Aq.sist.doseamento carvão	Fornecimento	38 560,00	13 582,14	24 977,86	35,3%
12		Substit.ulas eletrobombas de eixo horizontal-ETA	Fornecimento	7 000,00	0,00	7 000,00	N.R.
13		Subst.seis eletrobombas de eixo horizontal-ETA	Fornecimento	17 200,00	0,00	17 200,00	N.R.
14		Subst.válvulas controle Isomagem Golden Anderson	Fornecimento	60 000,00	0,00	60 000,00	N.R.
15		Aquisição de válvula DN600mm, PN40	Fornecimento	16 000,00	0,00	16 000,00	N.R.
16		Reposição equip.celas de media tensão do PT da ETA	Fornecimento	30 476,00	0,00	30 476,00	N.R.
17		Instal.unidade produção fotovoltaica 151 kW	Fornecimento	0,00	0,00	0,00	N.R.
18		Instal.unidade produção fotovoltaica 150 kW	Fornecimento	79 958,00	96 724,22	(19 766,22)	125,7%
19		Rev.transformador potência 630KVA 15/4 KV TF4	Fornecimento	0,00	0,00	0,00	N.R.
20		Equip.pllaboratório ETA_Espectrofotometre	Fornecimento	10 000,00	0,00	10 000,00	N.R.
		TOTAL DO PROGRAMA 101		668 932,00	223 312,96	465 619,04	32,4%
102		ADUÇÃO /ELEVÇÃO					
01		Subst.motor eletrobomba do Seter Secundário 90 KW	Fornecimento	28 939,00	0,00	28 939,00	N.R.
02		Subst.urn grupo para o Seter Secundario, 200 m3/h	Fornecimento	20 257,00	0,00	20 257,00	N.R.
03		Subst. QE elevação Lameações de Baixo	Fornecimento	0,00	31 554,58	(31 554,58)	N.R.
		TOTAL DO PROGRAMA 102		49 196,00	31 554,58	17 641,42	64,1%
103		ARMAZENAGEM					
01		Reabilit. Reservatório antigo Montariol	Fornecimento	63 360,00	8 395,86	74 904,14	10,1%
02		Reabilit. Reservatórios Sate Fontes	Fornecimento	6 080,00	0,00	6 080,00	N.R.
03		Reabilit. Reservatórios Picoto Baixo	Fornecimento	158 080,00	0,00	158 080,00	N.R.
04		Reabilit. Reservatórios Patencinhas	Fornecimento	6 080,00	0,00	6 080,00	N.R.
05		Reabilit. Reservatórios Celaios	Fornecimento	3 440,00	0,00	3 440,00	N.R.
06		Subst.válvulas adução e inst.válvula descarregador	Fornecimento	45 000,00	0,00	45 000,00	N.R.
07		Subst.válvulas na tubagem de compressão Lameações C	Fornecimento	20 000,00	0,00	20 000,00	N.R.
08		Subst.válvulas na tubagem de compressão Nogueiro	Fornecimento	7 500,00	0,00	7 500,00	N.R.
09		Subst.válvulas na tubagem de compressão Esperões	Fornecimento	2 500,00	0,00	2 500,00	N.R.
10		Plano Controlo Água não Faturada_Medidoras nivel	Fornecimento	18 988,00	0,00	18 988,00	N.R.
		TOTAL DO PROGRAMA 103		351 028,00	8 395,86	342 632,14	2,4%
104		DISTRIBUIÇÃO -BAIXA					
01		Contadores de água	Fornecimento	221 289,00	117 997,38	103 291,62	53,3%
02		Emissores para contadores de agua	Fornecimento	305 967,00	151 043,20	154 923,80	49,4%
03		Interv.de conserv.e subst.eletrob.am hidrepressore	Fornecimento	18 000,00	0,00	18 000,00	N.R.
04		Obras AD - Construção remodelação de condutas agua	Adm. directa	209 009,00	195 062,64	4 937,36	97,5%
05		Obras AD - ramais de água	Adm. directa	416 000,00	157 484,42	258 535,58	37,9%
06		Obras AD - mercos de incêndio	Adm. directa	0,00	9 335,27	(9 335,27)	N.R.
07		Rede da distribuição_ ampliação de rede_ empreitada	Empreitada	30 363,00	0,00	30 363,00	N.R.
08		Rada da distribuição_ ampliação ramais_ empreitada	Empreitada	8 672,00	0,00	8 672,00	N.R.
09		Plano Controlo Água não Fat.CC Zonas Medição e Con	Fornecimento	75 600,00	0,00	75 600,00	N.R.
10		Plano Controlo Água não Fat.Reabilit.Rad.Abast.agu	Fornecimento	521 710,00	0,00	521 710,00	N.R.
11		Aquisição de viatura fígura de mercadorias	Fornecimento	40 000,00	0,00	40 000,00	N.R.
12		Zonas monitorização e controlo	Fornecimento	0,00	4 833,50	(4 833,50)	N.R.
		TOTAL DO PROGRAMA 104		1 837 601,00	635 736,41	1 201 864,59	34,6%
105		OUTROS EQUIPAMENTOS					
05		Plano Controlo de ANF_Softw. rec dados Datalog	Fornecimento	3 617,00	0,00	3 617,00	N.R.
06		Plano Controlo de ANF_Softw. gestão caudais	Fornecimento	115 200,00	0,00	115 200,00	N.R.
07		Plano Controlo de ANF_Equip.p/ ZMC	Fornecimento	101 087,00	41 563,82	59 523,08	44,1%
08		Plano Controlo de ANF_Acessorios p/ ZMC	Fornecimento	142 558,00	42 858,20	99 701,80	30,1%
09		Plano Controlo de ANF_Medidores da Caudal	Fornecimento	224 054,00	134 222,66	89 831,34	59,9%
10		Plano Controlo de ANF_Equip.p/pesquisa de fugas	Fornecimento	45 295,00	0,00	45 295,00	N.R.
11		Plano Controlo de ANF_Videoscópio	Fornecimento	18 847,00	0,00	18 847,00	N.R.
12		Plano Controlo de ANF_Data Loggers da caudal e Pre	Fornecimento	0,00	2 290,00	(2 290,00)	N.R.
		TOTAL DO PROGRAMA 105		650 658,00	223 932,78	426 725,22	34,4%
		TOTAL DAS ÁGUAS		3 577 415,00	1 122 932,59	2 454 482,41	31,4%

Codigo		Descrição	Tipo	Orçamento	Execução	Desvios	Execução Financeira Anual
ObPr	Ação						
02		SANEAMENTO					
201		TRATAMENTO DE SANEAMENTO					
01		ETAR Frossos_Contenção Espumas nos Tanques Arejama	Fornecimento	53 123,00	0,00	56 123,00	N.R.
02		ETAR Frossos_Melhorias ent.de ar sist.arejamento	Fornecimento	3 500,00	5 330,02	(1 830,02)	152,3%
03		Sist.ext.espessamento.armaz.lamas de 3 ETAR's	Fornecimento	17 324,00	0,00	17 324,00	N.R.
04		Sist.desidratação de lamas de 7 ETAR's	Fornecimento	129 388,00	71 747,19	57 638,81	55,5%
05		Exutor da ETAR de Frossos	Fornecimento	270 000,00	0,00	270 000,00	N.R.
06		ETAR Frossos_Cobert.Zona bombas elevação da lamas	Fornecimento	10 000,00	0,00	10 000,00	N.R.
07		ETAR Frossos_Remod.linha ar comprimido-novo compre	Fornecimento	20 000,00	0,00	20 000,00	N.R.
09		ETAR Frossos_Aq.Candiluz desidratação de lamas	Fornecimento	220 000,00	0,00	220 000,00	N.R.
12		ETAR Frossos_Substituição do OGEB	Fornecimento	50 000,00	0,00	50 000,00	N.R.
13		ETAR Frossos_Inst.Salet biológicos a montanicos	Fornecimento	208 000,00	0,00	208 000,00	N.R.
14		ETAR Frossos_Eliminação limitações da Step-Screen	Fornecimento	189 000,00	0,00	189 000,00	N.R.
15		ETAR Frossos_Fornac.inst.amostradores automáticos	Fornecimento	68 500,00	0,00	68 500,00	N.R.
16		Unid.prod.fotovoltaico consumo 14 kWp_ETAR Ruões	Fornecimento	13 350,00	12 350,14	1 399,86	89,8%
17		Unid.prod.fotovoltaico consumo 53 kWp_ETAR Palma	Fornecimento	36 000,00	35 549,67	3 450,13	91,2%
18		Refor.automação ETAR Cabreiros, Tebosa e Esporões	Fornecimento	25 109,00	0,00	25 109,00	N.R.
19		Beneficiação da Estação Elevatória de ascorências	Fornecimento	0,00	20 336,70	(20 336,70)	N.R.
20		ETAR Frossos Iluminação segur pavilhão Obra Entrada	Fornecimento	3 604,00	29 413,60	(25 809,60)	810,1%
23		Unid.prod.fotovoltaico consumo 37 kWp_Fross	Fornecimento	28 000,00	25 983,38	2 036,62	92,7%
25		ETAR Vale do Este-Estudos e Assistência Técnica	Fornecimento	0,00	17 000,00	(17 000,00)	N.R.
26		ETAR Frossos_Melhorias no espessamento mecânico	Fornecimento	0,00	14 291,41	(14 291,41)	N.R.
27		Melhorias em EEAR_Sistema Ruões	Fornecimento	0,00	10 655,93	(10 655,93)	N.R.
28		ETAR de Frossos_Raab,Decantador Primário	Fornecimento	0,00	15 141,94	(15 141,94)	N.R.
29		ETAR de Frossos_Bomba de Recirculação	Fornecimento	0,00	16 098,69	(16 098,69)	N.R.
30		ETAR de Frossos_Subst.central da detecção de gases	Fornecimento	0,00	8 368,76	(8 368,76)	N.R.
		TOTAL DO PROGRAMA 201		1 351 295,00	282 247,63	1 069 048,37	20,9%
202		ELEVACÃO - ALTA					
01		Melhorias em EEAR_Sistema Cidade	Fornecimento	28 984,00	9 693,66	18 980,34	33,8%
		TOTAL DO PROGRAMA 202		28 984,00	9 693,66	18 980,34	
204		COLECTA - BAIXA					
01		Obras AD-Ampliação ou substituição da rede	Adm. directa	50 000,00	11 858,20	38 141,80	23,7%
03		Obras AD - Construção ramais	Adm. directa	78 800,00	55 201,03	21 598,97	71,9%
04		Obras AD - Remodelação coletores	Adm. directa	0,00	0,00	0,00	N.R.
05		Ampliação da rede de drenagem da águas residuais	Fornecimento	50 000,00	0,00	50 000,00	N.R.
06		Ampliação rede drenagem_Sist.Arenlim_emptilada	Empreitada	9 731,00	0,00	9 731,00	N.R.
07		Ampliação rede drenagem_Sist.Cidade_emptilada	Empreitada	33 030,00	14 676,54	18 353,46	44,4%
08		Ampliação rede drenagem_Sist.Crespos_emptilada	Empreitada	34 580,00	23 326,58	11 352,44	67,2%
09		Ampliação rede drenagem_Sist.Palmaira_emptilada	Empreitada	134 061,00	75 577,65	60 483,35	54,9%
10		Ampliação rede drenagem_Sist.Priscos_emptilada	Empreitada	27 645,00	0,00	27 645,00	N.R.
11		Ampliação rede drenagem_Sist.Ruões_emptilada	Empreitada	18 504,00	0,00	18 504,00	N.R.
12		Ampliação da rede de drenagem_diversos_emptilada	Empreitada	6 543,00	9 775,45	(3 232,45)	149,4%
13		Ampliação rede drenagem_Estaleiros e outros itens	Empreitada	29 145,00	37 371,22	(8 226,22)	128,2%
14		Ampliação da ramais_diversos_emptilada	Empreitada	17 848,00	0,00	17 848,00	N.R.
15		Ampliação rede drenagem_aguas residuais_Servidões	Empreitada	15 333,00	0,00	15 333,00	N.R.
16		Eliminação afluentes,ndev.Z,medição a cont_Equip.	Fornecimento	60 000,00	0,00	60 000,00	N.R.
17		Rebarb. sarrote martelos,escombradores e martelo p	Fornecimento	3 000,00	3 051,14	(51,14)	101,7%
18		Geradores	Fornecimento	10 500,00	0,00	10 500,00	N.R.
19		Retroescavadora	Fornecimento	80 000,00	0,00	80 000,00	N.R.
20		Ampliaç.ou subst.rede drenagem águas residuais	Fornecimento	0,00	5 005,54	(5 005,54)	N.R.
		TOTAL DO PROGRAMA 204		656 729,00	233 753,33	422 975,67	35,6%
		TOTAL DO SANEAMENTO		2 036 689,00	525 684,62	1 511 004,38	25,8%
03		SETOR DE HIGIENE E LIMPEZA					
301		EQUIPAMENTO DE DEPOSIÇÃO					
01		Contentores de superficie_Sistema Bilateral_3000 L	Fornecimento	8 500,00	20 541,01	(12 041,01)	241,7%
02		Contentores de superficie_Sistema Bilateral_3750 L	Fornecimento	10 500,00	8 546,49	1 951,51	81,4%
03		Contentores_1100lts	Fornecimento	25 200,00	5 940,90	19 259,10	23,6%
04		Contentores enterrados_Sistema Bilateral_5000 L	Fornecimento	6 200,00	47 354,68	(41 154,68)	763,8%
05		Arranjos urbanísticos para contentores bilaterais	Fornecimento	0,00	74 888,20	(74 888,20)	N.R.
		TOTAL DO PROGRAMA 301		50 400,00	157 280,28	(106 883,28)	312,1%
302		EQUIPAMENTO BASICO					
05		Viatura Bilateral Fixa lava-contentores	Fornecimento	292 578,00	630 999,00	(338 421,00)	215,7%
06		Viatura Bilateral Fixa da recolha	Fornecimento	298 619,00	0,00	298 619,00	N.R.
07		Gruas para viaturas de Recolha	Fornecimento	45 000,00	0,00	45 000,00	N.R.
11		Geradores	Fornecimento	0,00	1 341,14	(1 341,14)	N.R.
		TOTAL DO PROGRAMA 302		636 197,00	632 331,14	3 865,86	99,4%

Código	Descrição	Tipo	Orçamento	Execução	Desvios	Execução Financeira Anual
Obs/Pr	Ação					
04	VARREDURA					
041	EQUIPAMENTO BÁSICO					
04	Varredora Urbana de 5 m3	Fornecimento	215 250,00	0,00	215 250,00	N.R.
05	Varredora decapadora de 25 m3	Fornecimento	221 400,00	0,00	221 400,00	N.R.
06	Papaleiras	Fornecimento	3 500,00	34 104,79	(30 604,79)	215,7%
07	Aquisição de Ferramentas e Utensílios Vários	Fornecimento	0,00	1 214,85	(1 214,85)	N.R.
	TOTAL DO PROGRAMA 401		440 150,00	35 409,64	404 740,36	N.R.
	TOTAL DO SERVIÇO DE HIGIENE E LIMPEZA		1 126 747,00	825 024,06	301 722,94	73,2%
05	DIVERSOS					
501	DIVERSOS					
01	SMARB_Melhorias e integração de novas instalações	Fornecimento	55 328,00	31 134,17	24 193,83	56,1%
02	Certific.ISO 45001_Serv.Consultoria e Aval.Risco	Fornecimento	880,00	0,00	880,00	N.R.
03	Certific.ISO 45001_Elab.subm.ANPG medidas de autop	Fornecimento	1 500,00	0,00	1 500,00	N.R.
04	Escala de emergência - SEDE + Centro Operacional	Fornecimento	48 000,00	0,00	48 000,00	N.R.
05	Unid.produção fotovoltaica p/autocconsumo de 56 kWp	Fornecimento	40 000,00	35 939,01	4 060,99	89,8%
06	Aquisição ou substituição de equipamentos diversos	Fornecimento	50 000,00	13 373,17	36 626,83	26,7%
07	Obras construç.reabilitação da instalações div.	Fornecimento	50 000,00	8 615,04	41 384,96	17,2%
08	Empilhador	Fornecimento	25 210,00	0,00	25 210,00	N.R.
09	Renovação rede informática no Centro Operacional	Fornecimento	25 000,00	2 894,52	22 105,48	11,6%
10	Business Analytics	Fornecimento	10 000,00	0,00	10 000,00	N.R.
11	Sistema Gestão de Ocorrências Software_Aquafield	Fornecimento	9 392,00	0,00	9 392,00	N.R.
12	Equip.móveis prístimobidade (Valuekeep, Aquafield)	Fornecimento	80 000,00	1 862,77	78 137,23	2,3%
13	Sistema de Gestão de laboratórios_LIMS	Fornecimento	35 000,00	0,00	35 000,00	N.R.
14	APP AGERE	Fornecimento	2 500,00	0,00	2 500,00	N.R.
15	Aquisição/Renovação do Parque Informático	Fornecimento	15 600,00	16 388,23	(788,23)	105,1%
16	Cartografia base ESC, 1:2000	Fornecimento	60 000,00	0,00	60 000,00	N.R.
17	Integração Aquafield_Primavera	Fornecimento	7 650,00	0,00	7 650,00	N.R.
18	Integração Aquafield_Sistema de Gestão Comercial	Fornecimento	8 000,00	0,00	8 000,00	N.R.
19	Substituição dos servidores Dell	Fornecimento	7 500,00	0,00	7 500,00	N.R.
20	Renovação dos Switching	Fornecimento	2 000,00	2 150,91	(150,91)	107,5%
21	Virtualiz.Sist.Telagastão de Abastecimento de Água	Fornecimento	25 000,00	0,00	25 000,00	N.R.
22	Virtualiz.Sist.Telagastão Saneamento Aguas Resid	Fornecimento	25 000,00	0,00	25 000,00	N.R.
23	Sistema de Gestão do Parque de Contadores	Fornecimento	25 000,00	0,00	25 000,00	N.R.
24	Aplic.Gestão redes de Sistemas de Informação	Fornecimento	30 000,00	369,00	29 631,00	1,2%
25	CCTV - Vigilância	Fornecimento	0,00	124,00	(124,00)	N.R.
26	Edifício Sede	Fornecimento	0,00	2 645,03	(2 645,03)	N.R.
27	Software de desenho técnico	Fornecimento	0,00	15 606,00	(15 606,00)	N.R.
28	Maquina de lavar a alta pressão	Fornecimento	0,00	2 118,89	(2 118,89)	N.R.
29	Unid.produção fotovoltaica p/autocconsumo de 37 kWp	Fornecimento	0,00	26 235,14	(26 235,14)	N.R.
30	Software de informação Geográfica	Fornecimento	0,00	30 259,53	(30 259,53)	N.R.
31	Aquisição de Ferramentas e Utensílios Vários	Fornecimento	0,00	4 262,32	(4 262,32)	N.R.
32	Hardware - Equip. Telecomunicações	Fornecimento	0,00	554,00	(554,00)	N.R.
33	Software - Sistema de Gestão de Fila de Espera	Fornecimento	0,00	3 762,65	(3 762,65)	N.R.
34	Software - Sistema de Gestão de Indicadores	Fornecimento	0,00	32 747,82	(32 747,82)	N.R.
35	Integrador de dados de faturação no ERP	Fornecimento	0,00	6 024,50	(6 024,50)	N.R.
	TOTAL DO PROGRAMA 501		638 560,00	237 088,00	401 472,00	37,1%
	TOTAL DOS DIVERSOS		638 560,00	237 088,00	401 472,00	37,1%
	TOTAL GERAL		7 379 411,00	2 710 729,27	4 668 681,73	36,7%

Descrição	Orçamento	Execução	Execução Financeira Anual
TOTAL DAS AGUAS	3 577 415,00	1 122 932,59	31,4%
TOTAL DO SANEAMENTO	2 036 689,00	525 684,62	25,8%
TOTAL DO SERVIÇO DE HIGIENE E LIMPEZA	1 126 747,00	825 024,06	73,2%
TOTAL DOS DIVERSOS	638 560,00	237 088,00	37,1%
TOTAL GERAL	7 379 411,00	2 710 729,27	36,7%

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Abastecimento água	Saneamento águas residuais	Ambiente Urbano	Total 30/09/2020
Vendas e serviços prestados	3,9, 16	9.899.159,19	8.644.276,26	4.215.685,99	22.759.121,44
Subsídios à exploração	3,15, 17	11.702,76	9.709,17	3.525.103,76	3.546.515,69
Variações nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		366.695,83	67.059,23	0,00	433.755,06
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	14	(103.209,63)	(57.681,34)	0,00	-160.890,97
Fornecimentos e serviços externos	24	(3.242.239,42)	(2.222.330,56)	(2.681.520,60)	-8.146.090,58
Gastos com o pessoal	3,14, 11, 21	(2.192.150,13)	(1.390.049,62)	(3.480.689,94)	-7.062.889,69
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		(62.234,69)	(81.040,99)	(30.336,13)	-173.611,81
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00	0,00
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis		0,00	0,00	0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos (sem MEP da Braval)	24	496.573,39	666.858,38	117.115,77	1.279.547,54
Outros gastos e perdas	24	(101.759,97)	(25.054,05)	(687.155,98)	-813.970,00
Resultados antes depreciações, gastos de financiamento e impostos		5.072.537,34	5.610.746,48	978.202,87	11.661.486,68
Gastos/reversões de depreciações e de amortizações	7, 8	(1.582.929,23)	(2.711.328,43)	(587.184,76)	-4.881.442,41
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado operacional (antes gastos de financiamento e impostos)		3.489.608,11	2.899.418,05	391.018,11	6.780.044,27
Juros e rendimentos similares obtidos	3,11, 24	6.648,12	4.881,42	5.206,87	16.736,41
Juros e gastos similares suportados	3,11, 3,12, 3,13, 12, 24	(145,10)	(110,81)	(15.747,37)	-16.003,28
Resultado antes de impostos (sem MEP Braval e Enc. Financeiros Indiretos)		3.496.111,13	2.904.188,66	380.477,61	6.780.777,40
MEP Braval + Encargos Financeiros Indiretos	3,6, 19	0,00	0,00	0,00	-256.058,83
		0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado antes de impostos		3.496.111,13	2.904.188,66	380.477,61	6.524.718,57
Imposto sobre o rendimento do período	3,6, 19				-1.654.041,01
Resultado líquido do período					4.870.677,56