

#### **4. DEVERES DE INFORMAÇÃO DAS EMPRESAS LOCAIS - RELATÓRIOS DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL RELATIVOS AO 1º TRIMESTRE DE 2022:**

Tendo em vista o cumprimento do disposto no artigo 42º, nº 1, alínea e) da Lei Nº 50/2012 de 31 de agosto, na sua redação atual, que aprova o regime Jurídico da atividade empresarial e das participações locais propõe-se que a Câmara Municipal tome conhecimento e aprecie, os relatórios de execução orçamental das empresas municipais relativos ao exercício 2022, 1º trimestre, e delibere submeter os mencionados documentos, nos termos previstos na alínea a) do n.º 2 do artigo 25.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, na sua redação atual, à apreciação da Assembleia Municipal, documento que aqui se dá como reproduzido e transcrito e vai ser arquivado em pasta anexa ao Livro de Atas.

- a) *Teatro Circo de Braga, EM, S.A.;***
- b) *IB – Agência para Dinamização Económica, EM;***
- c) *AGERE, Empresa de Águas Efluentes e Resíduos de Braga E.M.;***
- d) *BRAGAHABIT, E.M.;***
- e) *TUB – EM – Transportes Urbanos de Braga.***

## **PROPOSTA**

**ASSUNTO:** Deveres de informação das empresas locais - Relatórios de execução orçamental – 1º trimestre de 2022

### **Considerando que:**

1. A alínea e) do número 1 do artigo 42.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, na sua redação atual, estabelece que as empresas locais devem facultar de forma completa e atempadamente aos órgãos executivos e deliberativos das respetivas entidades públicas participantes, tendo em vista o seu acompanhamento e controlo, os relatórios trimestrais de execução orçamental.

### **Nestes termos, propõe-se que:**

1. A Câmara Municipal, tome conhecimento e aprecie, os relatórios de execução orçamental das empresas municipais relativos ao exercício 2022, 1º trimestre, e delibere submeter os mencionados documentos, nos termos previstos na alínea a) do n.º 2 do artigo 25.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, na sua redação atual, à apreciação da Assembleia Municipal;

Paços do Concelho de Braga, 6 de junho de 2022

O Presidente da Câmara Municipal,

  
(Dr. Ricardo Rio)

*Teatro Circo de Braga, EM, S.A.*

# **RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL**

**1º trimestre 2022**

REPORTE À AUTARQUIA DE BRAGA  
REF. INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL 2022-2025

Documento assinado digitalmente

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – 1º TRIMESTRE 2022

### 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 **1º trimestre de 2022** com referência aos Instrumentos de Gestão Previsional 2022-2025, obrigatórios ao abrigo do mesmo diploma, e reporta essa informação ao Município de Braga, entidade pública participante.

À data da elaboração deste relatório, ainda não é certo o peso que a atual crise pandémica poderá ter na atividade da empresa durante o ano de 2022. A isto junta-se o aumento generalizado dos preços e a degradação do poder de compra das famílias. Ainda assim, os primeiros resultados da adesão de públicos e recuperação de receitas permite-nos antecipar alguns sinais positivos.

Face aos constrangimentos provocados pela pandemia na estabilidade financeira e orçamental da empresa, é importante solidificar o percurso já traçado de implementação de um modelo de gestão sustentável, que permita melhorar a capacidade de resposta da instituição em situações de crise futuras, nomeadamente, através da otimização da sua estrutura e recursos, pelo rigoroso controlo orçamental e, sobretudo, pelo reforço das suas receitas próprias, através da captação de novas fontes de financiamento e do fomento de parcerias estratégicas de longo prazo. Neste âmbito podemos dizer que começamos o ano com ótimas notícias, fruto da aprovação de um conjunto de projetos de investimento quer a nível nacional, através da DGartés, quer a nível internacional, através do programa Operacional do Norte e da Europa Criativa.

### 2. Análise do Trimestre

#### 2.1. Orçamento de Exploração

Através da análise do **Quadro 1. Orçamento de Exploração 2022 – Execução 1º trimestre**, é possível verificar que em 31 de março os gastos se encontravam executados em **18,9%** %, e os rendimentos em **21,6%**.

Os **Gastos** foram executados ligeiramente abaixo do previsto, tanto em termos globais como setoriais, encontrando-se a maior parte das contas executada em linha com o estimado para este

período. Salientar a conta 6252 Transporte com Pessoal rubrica não orçamentada tendo tido um custo de 1675€, originalmente orçamentado em deslocações e estadas.

Os **rendimentos** apresentam uma execução favorável, uma vez que o contrato-programa, a prestação dos serviços de consultoria técnica pela implementação da candidatura Braga' 27, o contrato com a CTB e os contratos de mecenato mantiveram a sua execução normal.

É de salientar o bom desempenho das receitas de bilheteira (**27%**) e das outras receitas de programação, onde se incluem a venda de camarotes e de cartões Quadrilátero.

Face ao acima exposto, o resultado no final do primeiro trimestre cifrou-se em **111.662€**, o que nos deixa alguma margem financeira para os trimestres seguintes, que se avizinham ainda bastante incertos.

## **2.2. Plano de Investimentos Previsional**

O Quadro 2 reflete a execução do Plano de Investimentos no primeiro trimestre, que para 2022 se prevê atingirem os **1.839.286€**.

À data de 31 de março tinham sido investidos **21.157€**, o que corresponde a uma execução de apenas **1%**.

Com o final do período pandémico houve o regresso presencial de todas as equipas foi necessário adquirir novo mobiliário administrativo no valor de 11.031€, de forma a colmatar as falhas diagnosticadas no seguimento do crescimento das equipas da empresa.

Respeitando as normas de segurança e proteção contra incêndios foram realizadas intervenções no valor de cerca de seis mil euros no chão da sala de espetáculos do gnration e na multiusos.

Apesar de reduzida, esta execução não está longe do previsto, uma vez que em sede de orçamento já se havia estimado que os equipamentos de valor mais substancial seriam adquiridos a partir do segundo semestre. Neste orçamento está previsto a aquisição da fração contigua ao edifício do Teatro Circo, onde se situava a antiga sede do Banco Santander. O valor estimado para aquisição desse espaço é de 960.000€, o que representa 52% do Plano de Investimentos para 2022.

## **3. Considerações finais**

O primeiro trimestre de 2022 foi uma lufada de ar fresco para as equipas do Teatro, que sem as restrições de público impostas pelo governo viram o Teatro novamente a encher.

Se, tal como no ano anterior, muitas dúvidas subsistem quando ao futuro, quer pelo impacto da Covid-19, quer pelo cenário de guerra que ameaça a estabilidade da nossa sociedade tal como a conhecemos, estamos certos de que do nosso lado temos uma equipa preparada, solidária e criativa que tudo fará para nos ajudar no percurso que ainda falta fazer, prestando um serviço de excelência aos cidadãos, com a qualidade que nos caracteriza, bem como assegurando a sustentabilidade da empresa e das suas contas.

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

Braga, 03 de junho de 2022

A Administração,

A Direção de Gestão,

Quadros anexos:

- 1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2022: EXECUÇÃO 1º TRIMESTRE
- 2. PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL 2022: EXECUÇÃO 1º TRIMESTRE

**1. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO****1º Trimestre 2022**

Orçamento Anual [SNC-AP]			Execução 1T 2022	
Conta	Descrição	Valor	Valor	Taxa Exec.
<b>61</b>	<b>CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS</b>	<b>5 473</b>	-	-
<b>62</b>	<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>	<b>2 162 067</b>	<b>378 819</b>	<b>18%</b>
<b>622</b>	<b>Serviços Especializados</b>	<b>1 812 585</b>	<b>321 489</b>	<b>18%</b>
6221	Trabalhos especializados	911 681	201 974	22%
6222	Publicidade e propaganda	220 137	43 382	20%
6223	Vigilância e segurança	53 700	8 199	15%
6224	Honorários	567 774	59 956	11%
6225	Comissões	7 891	2 796	35%
6226	Conservação e reparação	51 403	5 182	10%
6229	Outros serviços especializados	0	-	-
<b>623</b>	<b>Materiais de consumo</b>	<b>33 900</b>	<b>9 176</b>	<b>27%</b>
6231	Pecas, ferramentas e utensílios de desgaste rápido	20 200	6 143	30%
6232	Livros e documentação técnica	1 200	315	26%
6233	Material de escritório	5 400	1 639	30%
6234	Artigos para oferta e de publicidade e divulgação	500	-	0%
6235	Material de educação, cultura e recreio	0	-	-
6236	Artigos de higiene e limpeza, vestuário e pessoais	6 600	1 079	16%
6237	Medicamentos e artigos para a saúde	0	-	-
6239	Outros materiais	0	-	-
<b>624</b>	<b>Energia e Fluidos</b>	<b>61 860</b>	<b>15 582</b>	<b>25%</b>
6241	Electricidade	53 160	14 336	27%
6242	Combustíveis e lubrificantes	1 500	669	45%
6243	Água	7 200	577	8%
6249	Outros	0	-	-
<b>625</b>	<b>Deslocações, Estadas e Transportes</b>	<b>126 992</b>	<b>17 398</b>	<b>14%</b>
6251	Deslocações e estadas	125 147	15 723	13%
6252	Transportes de pessoal	0	1 675	-
6253	Transportes de mercadorias e outros bens vendidos	1 845	-	0%
6259	Outros	0	-	-
<b>626</b>	<b>Serviços Diversos</b>	<b>126 730</b>	<b>15 174</b>	<b>12%</b>
6261	Rendas e alugueres	51 725	6 342	12%
6262	Comunicação	21 323	3 734	18%
6263	Seguros	21 358	1 034	5%
6264	Royalties	26 808	3 292	12%
6265	Contencioso e notariado	2 500	-	0%
6266	Despesas de representação dos serviços	0	734	-
6267	Limpeza, higiene e conforto	3 016	38	1%
6269	Outros serviços	0	-	-
<b>63</b>	<b>GASTOS COM PESSOAL</b>	<b>1 509 214</b>	<b>314 386</b>	<b>21%</b>
631	Remuneração dos órgãos sociais e de gestão	49 441	10 848	22%
632	Remunerações do pessoal	1 152 138	239 463	21%
634	Indemnizações	0	-	-
635	Encargos sobre remunerações	274 440	53 945	20%
636	Acidentes no trabalho e doenças profissionais	8 028	3 395	42%
638	Outros gastos com pessoal	0	212	-
639	Outros encargos sociais	25 167	6 524	26%
<b>64</b>	<b>GASTOS DEPRECIACÃO E DE AMORTIZAÇÃO</b>	<b>126 855</b>	<b>30 729</b>	<b>24%</b>
<b>67</b>	<b>PROVISÕES DO PERÍODO</b>	<b>0</b>	-	-
<b>68</b>	<b>OUTROS GASTOS E PERDAS</b>	<b>19 213</b>	<b>302</b>	<b>3%</b>
681	Impostos e taxas	1 508	25	2%
688	Outros	17 705	277	2%
<b>69</b>	<b>GASTOS E PERDAS POR JUROS E OUTROS ENCARGOS</b>	<b>21 443</b>	<b>2 616</b>	<b>12%</b>
<b>TOTAL DAS PERDAS E GASTOS</b>		<b>3 844 264</b>	<b>726 853</b>	<b>18,9%</b>

**1. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO****1º Trimestre 2022**

Orçamento Anual [SNC-AP]			Execução 1T 2022	
Conta	Descrição	Valor	Valor	Taxa Exec.
<b>71</b>	<b>VENDAS</b>	<b>16 500</b>	<b>152</b>	<b>1%</b>
<b>72</b>	<b>PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS E CONCESSÕES</b>	<b>1 521 974</b>	<b>331 287</b>	<b>22%</b>
(...)				
7207	Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	417 484	104 085	25%
<b>7208</b>	<b>Serviços sociais, recreativos, culturais e desportivos</b>	<b>481 539</b>	<b>128 196</b>	<b>27%</b>
720891	Bilheteira	416 058	111 046	27%
720892	Camarotes	36 000	9 151	25%
720893	Cartão Quadrilátero	29 481	8 000	27%
7211	Aluguer de equipamento	1 200		0%
7212	Arrendamento	18 000	-	0%
<b>7299</b>	<b>Outros serviços</b>	<b>603 752</b>	<b>99 006</b>	<b>16%</b>
<b>72991</b>	<b>Aluguer de espaço</b>	<b>523 921</b>	<b>98 232</b>	<b>19%</b>
729911	Município	190 393	26 662	14%
729912	CTB	241 640	60 410	25%
729913	Outros alugueres	91 888	11 160	12%
<b>72999</b>	<b>Outros</b>	<b>79 831</b>	<b>774</b>	<b>1%</b>
729991	Patrocínios	65 000	-	0%
729992	Serviços de apoio a espetáculos	14 831	774	5%
<b>75</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS CORRENTES OBTIDOS</b>	<b>2 287 273</b>	<b>490 713</b>	<b>21%</b>
<b>751</b>	<b>Transferências-tesouro</b>	<b>2 287 273</b>	<b>490 713</b>	<b>21%</b>
7511	Administrações Públicas	2 159 175	490 713	23%
751129	Fundos autónomos [IEFP+DGartes]	212 322	4 000	2%
751132	Municípios	1 946 853	486 713	25%
7514	Resto do mundo [financiamento comunitário]	128 098	-	0%
<b>78</b>	<b>OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>	<b>55 702</b>	<b>16 362</b>	<b>29%</b>
<b>788</b>	<b>Outros</b>	<b>55 702</b>	<b>16 362</b>	<b>29%</b>
7881	Correções relativas a períodos anteriores	-	1 815	-
7883	Imputação de subsídios ao investimento	702	-	0%
7889	Não especificados [correntes - Mecenato]	55 000	14 547	26%
<b>79</b>	<b>JUROS, DIVIDENDOS E ORS</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DOS RENDIMENTOS</b>		<b>3 881 449</b>	<b>838 515</b>	<b>21,6%</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS</b>		<b>37 185</b>	<b>111 662</b>	
Imposto sobre o rendimento		1 896		
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>		<b>35 289</b>	<b>111 662</b>	<b>-</b>

Fonte: Primavera Software.



**2. EXECUÇÃO DO PLANO DE INVESTIMENTOS****1º Trimestre 2022**

	Orçamento Anual	Execução 1T 2022	
		Valor	Taxa
<b>43 ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>	<b>1 839 286</b>	<b>21 157</b>	<b>1%</b>
<b>432 Edifícios e Outras Construções</b>	<b>1 122 262</b>	<b>9 355</b>	
4323 Edifícios e construções com finalidade sociocultural	1 122 262	9 355	
<b>433 Equipamento Básico</b>	<b>660 487</b>	<b>771</b>	<b>0%</b>
4334 Equipamento e material recreativo, desportivo, de educação e de cultura	660 487	771	
4335 Equipamento e material para serviços de alimentação, roupa e lavanderia	0	-	
4339 Outro equipamento básico	0	-	
<b>Outros Equipamentos</b>	<b>56 537</b>	<b>11 031</b>	<b>20%</b>
434 Equipamento de transporte	0	-	
435 Equipamento administrativo	56 537	11 031	
437 Outros ativos fixos tangíveis	0	-	
<b>44 ATIVOS INTANGÍVEIS</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
441 Goodwill	0	-	
442 Projetos de desenvolvimento	0	-	
443 Programas de computador	0	-	
446 Outros ativos intangíveis	0	-	
<b>45 INVESTIMENTOS EM CURSO</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
453 Ativos fixos tangíveis em curso	0	-	
454 Ativos intangíveis em curso	0	-	
455 Adiantamentos por conta de investimentos	0	-	
<b>TOTAL INVESTIMENTOS</b>	<b>1 839 286</b>	<b>21 157</b>	<b>1%</b>

Fonte: Primavera Software



## RELATÓRIO DO 1.º TRIMESTRE DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

<b>1 - Introdução</b>	<b>3</b>
<b>2 – Atividade</b>	<b>4</b>
2.1 – Feiras e Congresso e Eventos	4
2.2 - Startup	4
2.3 - Dinamização Económica e a Atração de Investimento (DEAI)	5
2.4 – Centro de Juventude de Braga	6
<b>3 - Demonstração de Resultados por Natureza</b>	<b>7</b>
3.1 - Rendimentos	8
3.2 - Gastos	9
3.3 - Resultado líquido do período	10
<b>4 - Demonstração da posição financeira</b>	<b>11</b>
<b>5 – Análise Plano Plurianual de Investimentos</b>	<b>14</b>

## **1 - Introdução**

A IB – Agência para a Dinamização Económica, E.M. , adiante designada por InvestBraga é uma pessoa coletiva de direito privado, com natureza municipal, designada como empresa local, dotada de personalidade jurídica, autonomia administrativa e financeira e património próprio regendo-se atualmente pelo regime jurídico da atividade empresarial local e das participações locais, constante da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto e integra-se no setor público empresarial, cujos princípios e regras aplicáveis constam do Decreto-Lei n.º 133/2013, de 3 de outubro.

Em cumprimento do disposto na Lei 50/2012, de 31 de agosto, nomeadamente na alínea e) do artigo 42.º, o Conselho de Administração da InvestBraga, E.M., apresenta o relatório de execução orçamental do primeiro trimestre de 2022.



## **2 – Atividade**

A InvestBraga, E.M. registou, no primeiro trimestre, uma retoma da atividade prevista nos Instrumentos de Gestão Previsional para 2022, registando uma trajetória de crescimento expressivo comparativamente ao período homólogo nas várias unidades de negócio.

### **2.1 – Feiras e Congresso e Eventos**

O primeiro trimestre de atividade da área Feiras Congressos e Eventos tem-se pautado pela retoma plena da atividade no Altice Forum Braga, nas suas mais diversas vertentes. Decorreram vários espetáculos musicais, teatrais e de stand up comedy no Grande Auditório com casa cheia, bem como feiras e exposições com números interessantes, além da realização de congressos e eventos corporate com muita regularidade. A realização da 54.ª edição da AGRO - Feira Internacional de Agricultura, Pecuária e Alimentação é um bom exemplo desta retoma à normalidade, com número de expositores e visitantes muito próximos do ano de 2019.

### **2.2 - Startup**

O arranque de 2022 na Startup Braga ficou marcado pelo início da sétima edição do Programa de Aceleração, que conta com a participação de 10 equipas empreendedoras das áreas da economia digital, tecnologias para a saúde, biotecnologia e nanotecnologia. Ao longo de quatro meses, estas startups têm trabalhado com a rede de mentores e formadores da Startup Braga com o objetivo de consolidar o projeto e trabalhar pontos essenciais como a escalabilidade do negócio, captação de investimento, marketing e vendas.

A par do trabalho realizado neste âmbito, a Startup Braga deu continuidade ao desenvolvimento dos conteúdos vídeo para o IAPMEI, subordinados ao projeto “Aquisição Soft Skills – Produzir conteúdos dinâmicos focados no desenvolvimento das capacidades psicossociais dos potenciais empreendedores”.

No campo da incubação, continuou-se a acompanhar as equipas envolvidas no programa, bem como foram ouvidos os candidatos do primeiro cut off do Programa de Incubação 2022.

Com o intuito de potenciar a formação contínua dos empreendedores, apostou-se na concretização de Corporate Talks com parceiros de diferentes áreas, bem como de uma sessão associada à School of CEOs. Já no campo do investimento, além da manutenção da relação com a “SBS Fund Startup Braga – Investimentos em Startups”, renovaram-se as iniciativas de contacto com investidores, através das Investors Meetings, tendo a Startup Braga promovido sessões com a Investors Portugal e Faber Ventures.

Acolhemos ainda a iniciativa Hotel 4.0, que permitiu refletir sobre o futuro do turismo associado à inovação, tema que está, neste momento, a ser trabalhado pela Startup Braga no âmbito do projeto iTech Tourism.

No que toca à Global StartupCities Initiative, a Startup Braga tem vindo a trabalhar na preparação do Global StartupCities Summit que ocorrerá em Braga a 29 e 30 de novembro de 2022, reunindo com os parceiros da rede e promovendo Info Days no sentido de mobilizar novos ecossistemas de inovação para a iniciativa.

### **2.3 - Dinamização Económica e a Atração de Investimento (DEAI)**

A Dinamização Económica e a Atração de Investimento, neste trimestre, desenvolveu as seguintes atividades:

Apoio a 45 projetos de investimento de empresas instaladas em Braga e de novas empresas que procuram em Braga um local para instalarem os seus projetos, com potencial de inovação e de geração de emprego qualificado, em especial nas áreas tecnológicas, engenharia, inovação, saúde e medtech e indústria;

Realizamos 59 reuniões com entidades e facilitadoras de investimentos, instituições e outros organismos de apoio às empresas e atividades económicas e promovemos e participamos em 49 Ações de Dinamização Económica e de Desenvolvimento do Território, para promoção das vantagens competitivas de Braga e de forma a potenciar uma maior proximidade entre as empresas e os principais stakeholders regionais e nacionais;

Promovemos visitas institucionais a Braga de 2 Embaixadores (Senegal e República do Kosovo) com vista à afirmação de Braga como um local que oferece as melhores oportunidades de negócio e de investimento;

Acompanhamos 3 projetos de investimento de empresas que recorreram ao Regulamento de Incentivos ao Investimento do Município de Braga para apoio aos seus investimentos; Acompanhamos de forma a agilizar a sua tramitação 13 processo de licenciamento que se encontram em tramitação nos serviços municipais do urbanismo.

Neste período acompanhamos ainda a execução das ações estruturantes e de apoio ao modelo de desenvolvimento do Plano Estratégico para o Desenvolvimento Económico de Braga 2014-2026; e dinamizamos o programa de captação, criação e retenção de Talento e o portal WorkinBraga, que registou neste período a inscrição de 16 novas empresas, a publicação de 201 novas oportunidades de emprego e a inscrição de 81 novos profissionais.

## **2.4 – Centro de Juventude de Braga**

O Centro de Juventude de Braga no primeiro trimestre realizou mais de 3100 dormidas que significam uma taxa de ocupação de quartos média de 64%. Para este período do ano estes valores antecipam uma consolidada recuperação e a perspetiva de resultados muito positivos para o ano de 2022.

Neste período o Centro de Juventude de Braga continua a afirmar-se como um espaço de trabalho com jovens num contexto local e internacional. Entre as várias formações e eventos que decorreram até março de 2022, destaca-se a atividade desenvolvida no âmbito do Dia Internacional da Mulher, em parceria com o Tin.Bra, com o objetivo de, através de uma peça de teatro, sensibilizar o público contra a violência no namoro, e levá-lo a refletir sobre os comportamentos agressivos que poderão desenvolver-se durante um relacionamento. O resultado da venda dos 200 bilhetes deste espetáculo reverteu para apoio às vítimas da guerra na Ucrânia, em particular das mulheres que tiveram que se refugiar em Braga.

Para além disto, o Centro de Juventude foi parceiro da Road Trip Gap Year powered by Moche, acolhendo nas suas instalações a equipa responsável pela promoção desta iniciativa.

Ainda se destaca neste trimestre o acolhimento de várias sessões do Parlamento dos Jovens, um dos concertos do Festival Convergências e a sessão “Tratar o Cancro por Tu”.

## 3 - Demonstração de Resultados por Natureza

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento	Orçamento 1.º Trimestre	1.º T	2021	Varição
Vendas e serviços prestados	2 305 423,29	743 008,57	630 153,71	43 869,85	-15%
Subsídios à exploração	428 334,00	84 833,50	84 833,49	163 895,90	0%
Fornecimentos e serviços externos	(1 622 724,21)	(450 389,02)	(443 571,71)	(109 997,05)	-2%
Gastos com o pessoal	(989 560,45)	(244 124,80)	(196 397,94)	(212 608,98)	-20%
Imparidade de dívidas a receber(perdas/reversões)	(5 000,00)	(1 250,00)	0,00	0,00	-100%
Outros rendimentos	7 000,00	1 000,00	2 564,26	5 062,56	156%
Outros gastos	(20 000,00)	(7 500,00)	(33 230,12)	(3 670,99)	343%
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>103 472,63</b>	<b>125 578,25</b>	<b>44 351,69</b>	<b>(113 448,71)</b>	<b>-65%</b>
Gastos/reversões de depreciações e de amortizações	(74 337,32)	(7 366,84)	(13 937,33)	(9 263,01)	89%
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>29 135,31</b>	<b>118 211,41</b>	<b>30 414,36</b>	<b>(122 711,72)</b>	<b>-74%</b>
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>29 135,31</b>	<b>118 211,41</b>	<b>30 414,36</b>	<b>(122 711,72)</b>	<b>-74%</b>
Imposto sobre o rendimento do período	(7 255,45)	(1 813,86)	(7 669,52)	0,00	323%
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>21 879,86</b>	<b>116 397,55</b>	<b>22 744,84</b>	<b>(122 711,72)</b>	<b>-80%</b>



### 3.1 - Rendimentos

No primeiro trimestre de 2022, os rendimentos ascenderam o montante de 717 551,46€, representando uma execução de 86,6% do orçamento para o período reportado.

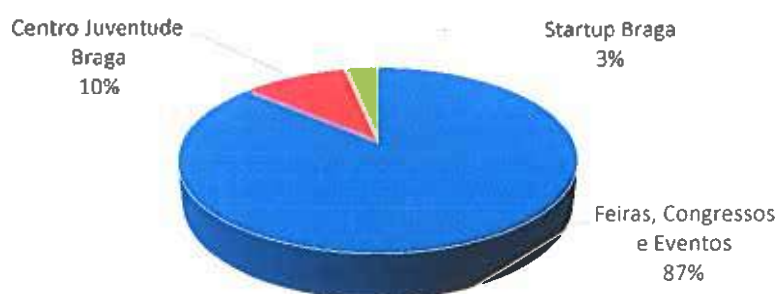
Rendimentos	2022			1.º T 2021
	Orçamento 1.ºT	Execução 1.ºT	% Execução	
Prestações de serviços	743 008,57	630 153,71	84,8%	43 869,85
Subsídios à exploração	84 833,50	84 833,49	100,0%	163 895,90
Reversões	0,00	0,00	0,0%	0,00
Outros rendimentos	1 000,00	2 564,26	256,4%	5 062,56
<b>Total</b>	<b>828 842,07</b>	<b>717 551,46</b>	<b>86,6%</b>	<b>212 828,31</b>

O volume de negócios do primeiro trimestre ascendeu a 630 153,71€, representando cerca de 88% do valor total dos rendimentos da empresa. Em termos globais, verifica-se um aumento considerável nos rendimentos face ao período homólogo e que reflete a retoma da atividade.

O gráfico que se segue desagrega o volume de negócios pelas áreas de negócio da InvestBraga, onde se verifica que as Feiras, Congressos e Eventos tem maior representatividade fruto da dimensão do negócio.

A Pousada da Juventude registou um aumento do volume de negócio, sobretudo no final do trimestre, o que nos dá garantias do aumento da atividade nesta unidade de negócio.

Volume de Negócios



No período de 1 de janeiro a 31 de março de 2022 foram recebidos do Município de Braga subsídios à exploração no montante de 84.833,49 euros relativo aos duodécimos do contrato-

programa do 1.º trimestre de 2022, apresentando uma execução de 25%. O montante dos subsídios à exploração concedidos pelo Município para o ano de 2022 mantém o montante atribuído em 2021, de 339 334,00 euros, conforme respetivo Contrato Programa.

### 3.2 - Gastos

Os gastos referentes ao período de 1 de janeiro a 31 de março de 2022 apresentam um valor de 687 137,10€, registando uma variação positiva de 351 597,07€ em relação período homologo.

Gastos	2022			1.º T 2021
	Orçamento 1.ºT	Execução 1.ºT	% Execução	
Fornecimentos e serviços externos	450 389,02	443 571,71	98%	109 997,05
Gastos com o pessoal	244 124,80	196 397,94	80%	212 608,98
Imparidade de dívidas a receber	1 250,00	-	0%	-
Gastos de depreciação e amortização	7 366,84	13 937,33	189%	9 263,01
Outros gastos	7 500,00	33 230,12	443%	3 670,99
Juros e gastos similares suportados	-	-	0%	-
<b>Total</b>	<b>710 630,66</b>	<b>687 137,10</b>	<b>97%</b>	<b>335 540,03</b>

Os fornecimentos e serviços externos registam uma execução de 98% do valor orçamentado para o trimestre e um aumento de 303% face ao período homologo de 2021 que é explicado pelo aumento da atividade da empresa.

Quanto aos gastos com pessoal, registou-se uma poupança de 47 726,86€ face ao valor orçamentado, e uma variação negativa de 16 211,04€ face ao período homologo, que é explicado pela movimentação de colaboradores neste período e o atraso na contratação de reforço de equipas. Neste período, registou-se a entrada de um colaborador na área da comunicação e saída de três colaboradores, um por motivos de aposentação, um por caducidade do contrato e um por acordo de revogação do contrato por iniciativa do trabalhador.

Movimento de colaboradores período	1.º Trimestre 2022
<b>Recursos Humanos</b>	
Início do Período	38
Entradas	1
Saídas	3
<b>Total</b>	<b>36</b>

Quanto à rubrica de gastos de depreciação e amortizações, no montante de 13 937,33€ corresponde às quotas de depreciações e amortizações dos ativos fixos tangíveis e intangíveis registando um aumento de 50% relativamente ao período homologado. Este aumento é explicado pela contabilização das depreciações relativos a ativos adquiridos no final do ano de 2021.

Relativamente aos outros gastos, verifica-se uma variação positiva de 25 730,12€ que é explicada pelo pagamento dos prémios dos concursos no evento da 54.ª Agro.

### 3.3 - Resultado líquido do período

O resultado líquido antes de impostos apresenta no final do 1.º trimestre um valor de 30 414,36€. Foram calculados impostos relativos a tributações autónomas no montante de 253,93€, sendo o resultado líquido do período positivo de 22 744,84€.

Resultado antes imposto	30 414,36
Valores a acrescentar	5 214,82
Valores a deduzir	2 671,00
Lucro tributável	32 958,18
Prejuízos fiscais dedutíveis	
Matéria coletável	32 958,18
Impostos	
IRC	6 921,22
Pagamentos por conta	
IRC a pagar	6 921,22
Derrama	494,37
Tributação autónoma	253,93
<b>Total a pagar</b>	<b>7 669,52</b>
<b>Resultado líquido</b>	<b>22 744,84</b>

## 4 - Demonstração da posição financeira

ACTIVO	1.ºT 2022	1.ºT 2021	Variação
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	197 687,66	147 793,11	49 894,55
Ativos intangíveis	361,91	778,86	(416,95)
Outros ativos financeiros	11 688,91	8 248,19	3 440,72
	<b>209 738,48</b>	<b>156 820,16</b>	<b>52 918,32</b>
<b>Ativo corrente</b>			
Clientes	220 179,95	209 847,32	10 332,63
Estado e outros entes públicos	71 470,15	34 352,61	37 117,54
Outros créditos a receber	55 657,08	146 801,53	(91 144,45)
Diferimentos	(143 337,62)	5 468,64	(148 806,26)
Caixa e depósitos bancários	531 473,14	203 275,01	328 198,13
	<b>735 442,70</b>	<b>599 745,11</b>	<b>135 697,59</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>945 181,18</b>	<b>756 565,27</b>	<b>188 615,91</b>

CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	1.ºT 2022	1.ºT 2021	
<b>Capital Próprio:</b>			
Capital subscrito	175 000,00	175 000,00	0,00
Prémios de emissão	219 127,47	219 127,47	0,00
Resultados transitados	(68 781,63)	(39 060,05)	(29 721,58)
Outras variações no capital próprio	0,00	0,00	0,00
Resultado líquido do período	22 744,84	(156 930,51)	179 675,35
<b>Tota do capital próprio</b>	<b>348 090,68</b>	<b>198 136,91</b>	<b>149 953,77</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo corrente:</b>			
Fornecedores	214 121,83	150 797,84	63 323,99
Estado e outros entes públicos	123 681,21	25 491,38	98 189,83
Outras dívidas a pagar	192 340,92	189 588,97	2 751,95
Diferimentos	66 946,54	192 550,17	(125 603,63)
	<b>597 090,50</b>	<b>558 428,36</b>	<b>38 662,14</b>
<b>Total do Passivo</b>	<b>597 090,50</b>	<b>558 428,36</b>	<b>38 662,14</b>
<b>Total do Capital Próprio e do Passivo</b>	<b>945 181,18</b>	<b>756 565,27</b>	<b>188 615,91</b>

Ao nível da demonstração da posição financeira da InvestBraga, o ativo líquido é de 945 181,18€ registando um aumento de 34% face ao período homólogo. Este aumento é explicado pelo

aumento nas rubricas de ativos fixos tangíveis, pelo aumento de clientes e pelo aumento de caixas e outros depósitos bancários.

O valor caixa e os seus equivalentes no final do período, no montante de 531 473,14€, é compensado com o saldo do passivo das rubricas de fornecedores, de Estado e outros entes públicos e diferimentos. Este aumento é impulsionado pelo aumento da rubrica de clientes da Agro, cuja liquidação dos respetivos gasto, inerente ao certame, apenas será concretizada no período seguinte.

O Capital Próprio, no montante de 348 090,68€, regista uma variação positiva na ordem de 149 953,77€ face ao período homologo, explicado pela variação positiva do resultado líquido e pela variação negativa da rubrica de resultados transitados.

O Passivo, no montante de 597 090,50€, regista uma variação positiva de 38 662,14€ face ao período homologo, justificado pelo aumento na rubrica de fornecedores, aumento na rubrica de Estado e outros entes públicos e pela diminuição da conta de diferimentos.

Indicadores Económico e Financeiros	1.º Trimestre 2022	1.º Trimestre 2021
Autonomia Financeira	36,8%	26,2%
Solvabilidade	58,3%	35,5%
Endividamento	63,2%	73,8%
Liquidez Geral	123,2%	107,4%
Rendibilidade operacional vendas	4,8%	-279,7%
Margem contribuição vendas	29,6%	-150,7%

Analisando os indicadores económico e financeiros mais relevantes, verifica-se um aumento da generalidade dos indicadores económico financeiros e que estão de acordo com desempenho da empresa.

O rácio de autonomia financeira é um indicador que permite medir a independência financeira de uma empresa. Este rácio registou um valor de 36,8%, onde se constata um aumento face ao período homologo.

O indicador de solvabilidade, tem como objetivo verificar a capacidade de uma empresa em solver o seu endividamento, registando um aumento considerável face ao período homologo, situando-se nos 58,3%.

O rácio do endividamento, determina a proporção do capital alheio utilizado no financiamento das atividades da entidade. Este rácio sofreu uma diminuição comparativamente ao período homologado, registando uma taxa de 63,2%.

O rácio liquidez geral registou aumento para 123,2%, explicado pelo aumento do ativo corrente face ao aumento do passivo corrente.

A rentabilidade das vendas permite comparar o EBITA com o volume de negócios da empresa, sendo a rentabilidade líquida das vendas neste trimestre de 4,8%.

A margem de contribuição das vendas registou a taxa de 29,6%, traduzindo um aumento considerável face ao período homologado, refletindo o excedente das vendas e serviços prestados da empresa.

## 5 – Análise Plano Plurianual de Investimentos

O Plano Anual de Investimentos para 2022 prevê o investimento global de 121 000,00€.

No 1.º trimestre de 2022 foram concretizados investimentos no montante de 3.498,00 euros referente à aquisição de equipamento administrativo.

Descrição	Orçamento 2022	Execução Orçamental		
		1.º Trimestre	Execução Acumulada	
<b>INVESTIMENTOS</b>				
- Ativos fixos tangíveis				
- Equipamento básico				
- Maquinaria e equipamento	20 000,00	2 100,00	2 100,00	10,50%
- Equipamento administrativo				
- Equipamento de informática, mobiliário e equip.	100 000,00	1 398,00	1 398,00	1,40%
- Outros ativos fixos tangíveis				
- Ferramentas e utensílios	1 000,00			
- Ativos intangíveis				
- Programas de computador				
<b>Total</b>	<b>121 000,00</b>	<b>3 498,00</b>	<b>3 498,00</b>	<b>2,89%</b>

Braga, 29 de abril de 2022





# BALANÇO

Unidade: Euros

RUBRICAS	DATAS		
	NOTAS	31/03/2022	31/03/2021
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	9/10	99 872 897,95	102 526 516,18
Ativos intangíveis	8	264 591,97	307 083,25
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial	7/14	8 785 766,16	9 949 493,87
Outros investimentos financeiros		36 347,95	25 464,70
		108 959 604,03	112 808 558,00
Ativo corrente			
Inventários	15	522 230,26	468 139,49
Clientes	12	4 099 855,49	4 383 033,91
Adiantamentos a fornecedores		14 096,00	0,00
Estado e outros entes públicos	25.1	1 060 297,64	1 105 115,10
Acionistas / sócios	7	425 000,00	425 000,00
Outros créditos a receber	12	36 643 352,35	32 892 260,64
Diferimentos	12	189 378,54	125 244,62
Caixa e depósitos bancários	5/12	1 253 180,43	1 418 307,67
		44 207 390,71	40 817 101,43
Total do ativo		153 166 994,74	153 625 659,43

CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	NOTAS	DATAS	
		31/03/2022	31/03/2021
Capital Próprio			
Capital subscrito	7	39 000 000,00	39 000 000,00
Prêmios de emissão		8 487,90	8 487,90
Reservas legais		6 648 168,30	5 974 548,66
Outras reservas		1 248 184,07	880 266,59
Resultados transitados		6 998 586,85	6 736 730,00
Ajustamentos / Outras variações no capital próprio		26 122 651,93	28 030 047,03
		80 026 079,05	80 630 080,18
Resultado líquido do período		1 697 257,62	1 680 194,90
		81 723 336,67	82 310 275,08
Total do capital próprio		81 723 336,67	82 310 275,08
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos	12	25 736 294,83	28 709 521,94
Ajustamento em Subsídios ao investimento	12	6 342 932,35	6 594 474,12
		32 079 227,18	35 303 996,06
Passivo corrente			
Fornecedores	12	1 824 074,35	2 174 149,01
Adiantamento de clientes	12	1 247,82	1 247,82
Estado e outros entes públicos	25.1	543 361,28	329 855,80
Acionistas / sócios	7	23 501 769,97	20 623 617,71
Financiamentos obtidos	12	5 294 979,62	6 246 683,47
Outras dívidas a pagar	12	5 057 839,93	3 712 777,13
Diferimentos	12	3 141 157,92	2 923 057,35
		39 364 430,89	36 011 388,29
Total do Passivo		71 443 658,07	71 315 384,35
Total do Capital Próprio e do Passivo		153 166 994,74	153 625 659,43

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração





## DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Unidade:Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/03/2022	31/03/2021
Vendas e serviços prestados	16	7 828 346,53	7 507 642,69
Subsídios à exploração	18	1 131 733,45	1 149 050,76
Ganhos/perdas imputados de subs., associadas e empreend. Conjuntos	25	0,00	0,00
Variações nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade	9	174 040,80	142 445,05
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	15	(69 331,34)	(41 901,55)
Fornecimentos e serviços externos	25	(2 443 580,71)	(2 453 796,05)
Gastos com o pessoal	22/23	(2 559 143,46)	(2 558 565,01)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	12	(62 370,78)	(57 218,06)
Outros rendimentos	25	451 173,41	404 983,37
Outros gastos	25	(466 042,38)	(436 782,26)
<b>Resultados antes depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>3 984 825,52</b>	<b>3 655 858,94</b>
Gastos/reversões de depreciações e de amortizações	9	(1 720 452,76)	(1 663 857,61)
<b>Resultado operacional (antes gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>2 264 372,76</b>	<b>1 992 001,33</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	16	15 191,18	26 345,82
Juros e gastos similares suportados	13	(53 630,12)	(59 530,56)
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>2 225 933,82</b>	<b>1 958 816,59</b>
Imposto sobre o rendimento do período	20	(528 676,20)	(278 621,69)
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>1 697 257,62</b>	<b>1 680 194,90</b>

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

## Demonstração de Fluxos de Caixa (Método Directo)

Unidade: Euros

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/03/2022	31/03/2021
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Recebimentos de Clientes		8 565 351,77	8 469 740,87
Pagamentos a Fornecedores		(3 983 968,69)	(3 207 662,29)
Pagamentos ao Pessoal		(1 694 331,24)	(1 798 323,07)
<i>Caixa gerada pelas operações</i>		<b>2 887 051,84</b>	<b>3 463 755,51</b>
Pagamento/Recebimento dos imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros Recebimentos/Pagamentos		(479 657,04)	(990 887,03)
<i>Fluxos de caixa das atividades de operacionais (1)</i>		<b>2 407 394,80</b>	<b>2 472 868,48</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Ativos fixos tangíveis		(561 147,11)	(209 448,19)
Ativos intangíveis		0,00	0,00
<b>Recebimentos provenientes de :</b>			
Ativos fixos tangíveis		0,00	14 667,75
Subsídios ao investimento		164 409,60	81 130,43
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
<i>Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)</i>		<b>(396 737,51)</b>	<b>(113 650,01)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Financiamentos obtidos		1 255 000,00	0,00
<b>Pagamentos respeitantes a :</b>			
Financiamentos obtidos		(2 588 940,30)	(1 824 305,98)
Juros e gastos similares		(52 053,08)	(605,66)
Dividendos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
<i>Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)</i>		<b>(1 385 993,38)</b>	<b>(1 824 911,64)</b>
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		<b>624 663,91</b>	<b>534 306,83</b>
Caixa e seus equivalentes do início do período		<b>628 516,52</b>	<b>884 000,84</b>
Caixa e seus equivalentes no fim do período	5	<b>1 253 180,43</b>	<b>1 418 307,67</b>

### Anexo à Demonstração dos Fluxos de Caixa

Discriminação dos componentes de caixa e seus equivalentes:		
	31/03/2022	31/03/2021
Numerário	11 034,08	9 488,84
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis	1 214 451,20	1 381 123,68
Outras disponibilidades:		
Depósitos a prazo	27 695,15	27 695,15
Disponibilidades constantes do balanço	1 253 180,43	1 418 307,67

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

ID	Descrição	Orçamento Previsional	Execução Orçamental	Desvios	Execução Financeira Anual
<b>ABASTECIMENTO DE ÁGUA</b>					
<b>AA_CPT INVESTIMENTOS NA CAPTAÇÃO DE ÁGUA</b>					
AA_CPT05_2021	Alter. Cond. Capt. subleito, incluindo QE e Autom.	510 000,00	8 505,00	501 495,00	1,7%
AA_CPT07_2021	Reparação estrut. fundo da Capt. Superficial	10 000,00	0,00	10 000,00	N.R.
AA_CPT08_2022	Subst. bombas de extração de areias_Capt Sup	12 000,00	0,00	12 000,00	N.R.
AA_CPT09_2022	Subst. grupos G1M e G1J_Capt Sup	56 000,00	0,00	56 000,00	N.R.
AA_CPT10_2022	Subst. grupos G2M e G2J_Capt Sup	35 000,00	0,00	35 000,00	N.R.
AA_CPT12_2031	Subst. MQ entrada de água no sistema: DN 600/PN10	9 500,00	0,00	9 500,00	N.R.
AA_CPT98_CRE	Conserv. e rep. de equipamentos_Captação Água	10 000,00	644,75	9 355,25	6,4%
AA_CPT99_OCR	Obras de const. ou reabilitação_Captação Água	10 000,00	0,00	10 000,00	N.R.
<b>TOTAL AA_CPT</b>		<b>652 500,00</b>	<b>9 149,75</b>	<b>643 350,25</b>	<b>1,4%</b>
<b>AA_ETA INVESTIMENTOS NA ETA</b>					
AA_ETA07_2021	Telegestão do sistema de abastecimento de água	0,00	1 084,92	(1 084,92)	N.R.
AA_ETA08_2021	Aq. transformador, potência 2200 Kva, 15/6 Kv	0,00	0,00	0,00	N.R.
AA_ETA09_2021	Rev.transformador potência 2200KVA 15/6 KV TF1	14 000,00	0,00	14 000,00	N.R.
AA_ETA10_2021	Ver. Transformador, potência 2200 kVA, 15/6 kV, TF2	0,00	4 392,30	(4 392,30)	N.R.
AA_ETA11_2021	Med. PSA_Sistema de doseamento de carvão ativo	48 375,00	0,00	48 375,00	N.R.
AA_ETA12_2021	Subst. 2 eletrobombas_água suja para espessador	0,00	0,00	0,00	N.R.
AA_ETA13_2021	Subst. 6 eletrobombas de eixo horizontal	3 463,00	0,00	3 463,00	N.R.
AA_ETA14_2021	Subst. válvulas de controlo de bombagem_GP1 a GP5	60 000,00	0,00	60 000,00	N.R.
AA_ETA15_2021	Aquisição de válvula DN600mm, PN40	0,00	0,00	0,00	N.R.
AA_ETA16_2021	Rep. equipamentos celas de média tensão do PT	33 000,00	0,00	33 000,00	N.R.
AA_ETA17_2021	Subst. 8 válv. entrada água_lavagem dos filtros	7 226,00	0,00	7 226,00	N.R.
AA_ETA18_2021	Subst. 2 válv. saída água suja_lavagem dos filtros	0,00	0,00	0,00	N.R.
AA_ETA19_2021	Subst. rotor do motor elétr. grupo de elevação GP2	0,00	0,00	0,00	N.R.
AA_ETA20_2022	Inst. sistema automático de segurança_cloro gás	20 644,00	0,00	20 644,00	N.R.
AA_ETA21_2022	Upgrade dos autômatos do setor principal	37 244,00	0,00	37 244,00	N.R.
AA_ETA22_2022	Subst. 8 válv. entrada ar_lavagem dos filtros	12 000,00	0,00	12 000,00	N.R.
AA_ETA23_2022	Aquisição de grupo de elevação do Setor Principal	40 000,00	0,00	40 000,00	N.R.
AA_ETA29_2022	Sistema de preparação e doseamento de polieletrólí	37 000,00	18 500,00	18 500,00	50,0%
AA_ETA30_2022	Substituição bomba de elevação de lamas para a pre	21 350,00	0,00	21 350,00	N.R.
AA_ETA98_CRE	Conserv. e rep. de equipamentos_ETA	10 000,00	14 243,62	(4 243,62)	142,4%
AA_ETA99_OCR	Obras de const. ou reabilitação_ETA	15 000,00	3 747,86	11 252,14	25,0%
<b>TOTAL AA_ETA</b>		<b>359 302,00</b>	<b>41 968,70</b>	<b>317 333,30</b>	<b>11,7%</b>
<b>AA_LAB INVESTIMENTOS NO LABORATÓRIO ABASTECIMENTO DE ÁGUA</b>					
AA_LAB04_2033	Equip. LAB_ETA_Med. pH e condutividade portátil	1 500,00	0,00	1 500,00	N.R.
AA_LAB05_2034	Equip. para laboratório_ETA_Autoclave	12 000,00	0,00	12 000,00	N.R.
AA_LAB98_CRE	Conserv. e rep. de equipamentos_Lab. AA	1 000,00	0,00	1 000,00	N.R.
AA_LAB99_OCR	Obras de construção ou reabilitação_LAB AA	1 000,00	0,00	1 000,00	N.R.
<b>TOTAL AA_LAB</b>		<b>15 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 500,00</b>	<b>N.R.</b>
<b>AA_ADE INVESTIMENTOS NA ADUÇÃO E ELEVAÇÃO DE ÁGUA</b>					
AA_ADE05_2021	Subst. RAC do Setor Secundário (Qs=500m3/h)	0,00	30 354,31	(30 354,31)	N.R.
AA_ADE05_2022	Fornec.montag.novo de Elevação p/Pitancinhos / GS3	0,00	2 831,05	(2 831,05)	N.R.
AA_ADE98_CRE	Conservação e reposição de equip._Adução e Elevação	10 000,00	0,00	10 000,00	N.R.
AA_ADE99_OCR	Obras de construção ou reabilit._Adução e Elevação	10 000,00	8 076,30	1 923,70	80,8%
<b>TOTAL AA_ADE</b>		<b>20 000,00</b>	<b>41 261,66</b>	<b>(21 261,66)</b>	<b>206,3%</b>
<b>AA_ARM INVESTIMENTOS NO ARMAZENAMENTO DE ÁGUA</b>					
AA_ARM02_2021	Reabilit. Reservatório antigo Montariol	315 360,00	0,00	315 360,00	N.R.
AA_ARM03_2021	Reabilit. Reservatórios Sete Fontes	66 880,00	0,00	66 880,00	N.R.
AA_ARM04_2021	Reabilit. Reservatórios Picoto Baixo	51 680,00	0,00	51 680,00	N.R.
AA_ARM05_2021	Reabilit. Reservatórios Pitancinhos	36 480,00	0,00	36 480,00	N.R.
AA_ARM06_2021	Reabilit. Reservatórios Celeirós	14 190,00	0,00	14 190,00	N.R.
AA_ARM07_2021	Subst. de válvulas para choque hidráulico	22 500,00	0,00	22 500,00	N.R.
AA_ARM08_2021	Subst. válvulas na tubagem_R4000/Lamações de Cima	20 000,00	0,00	20 000,00	N.R.
AA_ARM09_2021	Subst. válvulas na tubagem_R10/Nogueiró	20 000,00	0,00	20 000,00	N.R.
AA_ARM10_2021	Subst. válvulas na tubagem_RA/Montariol-Guadalupe	10 940,00	0,00	10 940,00	N.R.
AA_ARM14_2022	Instalação de 8 medidores multiparamétricos pH, cl	69 000,00	0,00	69 000,00	N.R.
AA_ARM98_CRE	Conservação e reposição de equip._Armaz. de Água	10 000,00	0,00	10 000,00	N.R.
AA_ARMT99_OCR	Obras de construção ou reabilit_Armaz. de Água	10 000,00	683,10	9 316,90	6,8%
<b>TOTAL AA_ARM</b>		<b>647 030,00</b>	<b>683,10</b>	<b>646 346,90</b>	<b>0,1%</b>

ID	Descrição	Orçamento Previsional	Execução Orçamental	Desvios	Execução Financeira Anual
<b>AA_DIST</b>	<b>INVESTIMENTOS NA DISTRIBUIÇÃO DE ÁGUA</b>				
AA_DIST02_2017	Rede de distrib._ramais_fecho da empreitada	2 000,00	0,00	2 000,00	N.R.
AA_DIST02_2018	Inst. variadores de velocidade no HP AGH01/Adaúfe	0,00	10,20	(10,20)	N.R.
AA_DIST02_2019	Inst. variadores de velocidade no HP AGH11/Ruilhe	0,00	97,60	(97,60)	N.R.
AA_DIST95_RED	Rede de distribuição _ ampliação de redes	325 000,00	0,00	325 000,00	N.R.
AA_DIST96_RAD	Obras AD - Construção remodelação de condutas água	220 000,00	63 918,43	156 081,57	29,1%
AA_DIST97_RAD	Obras AD - ramais de água	208 753,00	66 711,16	142 041,84	32,0%
AA_DIST97_RAD	Obras AD - ramais de água Lig. Loteamentos	0,00	3 198,39	(3 198,39)	N.R.
AA_DIST98_RAD	Conservação e reposição de eq._Distribuição Água	10 000,00	0,00	10 000,00	N.R.
AA_DIST99_OCR	Obras de construção ou reabilit_Distribuição Água	10 000,00	4 027,17	5 972,83	40,3%
<b>TOTAL AA_DIST</b>		<b>775 753,00</b>	<b>137 962,95</b>	<b>637 790,05</b>	<b>17,8%</b>
<b>AA_DIV</b>	<b>OUTROS INVESTIMENTOS NO ABASTECIMENTO DE ÁGUA</b>				
AA_DIV02_2019	Plano Controlo de ANF_Software de Gestão	0,00	0,00	0,00	N.R.
AA_DIV03_2019	Plano Controlo de ANF_Equip. pesquisa de fugas	0,00	0,00	0,00	N.R.
AA_DIV04_2019	Plano Controlo de ANF_Videoscópico	0,00	0,00	0,00	N.R.
AA_DIV08_2019	Plano Controlo de ANF_Medidores de Caudal	15 485,00	0,00	15 485,00	N.R.
AA_DIV10_2019	Plano Controlo de ANF_Acessórios p/ ZMC	3 678,00	0,00	3 678,00	N.R.
AA_DIV11_2019	Plano de Controlo de ANF_CC de ZMC	5 532,00	64 608,99	(59 076,99)	1167,9%
AA_DIV12_2019	Plano de Controlo de ANF_Reabilit. Redes de AA	387 870,00	68 837,34	319 032,66	17,7%
AA_DIV14_2021	Geradores	0,00	0,00	0,00	N.R.
AA_DIV15_2021	Cilindro	0,00	0,00	0,00	N.R.
AA_DIV16_2021	Compressor portátil com rodados	0,00	0,00	0,00	N.R.
AA_DIV18_2022	Compactador de valas	2 500,00	0,00	2 500,00	N.R.
AA_DIV19_2022	Martelos Pneumáticos	3 000,00	1 450,00	1 550,00	48,3%
AA_DIV20_2022	Vassoura hidráulica de engate rápido com coletor	6 000,00	0,00	6 000,00	N.R.
AA_DIV92_CTD	Contadores de água	621 975,00	43 669,30	578 305,70	7,0%
AA_DIV93_EMI	Emissores para contadores de água	1 132 824,00	61 415,16	1 071 408,84	5,4%
AA_DIV94_CRE	Plano de Controlo de ANF_Equipamentos	10 000,00	14 020,00	(4 020,00)	140,2%
AA_DIV95_OCR	Plano de Controlo de ANF_Construção Civil	5 000,00	0,00	5 000,00	N.R.
AA_DIV98_EMI	Outras aquis. (inclui Ferram. e Utensílios Vários)	5 000,00	422,00	4 578,00	8,4%
<b>TOTAL AA_DIV</b>		<b>2 198 864,00</b>	<b>254 422,79</b>	<b>1 944 441,21</b>	<b>11,6%</b>
<b>TOTAL DO ABASTECIMENTO DE ÁGUA</b>		<b>4 668 949,00</b>	<b>485 448,95</b>	<b>4 183 500,05</b>	<b>10,4%</b>
<b>ÁGUAS RESIDUAIS</b>					
<b>AR_TRT</b>	<b>INVESTIMENTOS NO TRATAMENTO DE ÁGUAS RESIDUAIS</b>				
AR_TRT03_2019	ET Frossos_Melhorias no sistema de arejamento	0,00	0,00	0,00	N.R.
AR_TRT10_2020	Exutor da ET Frossos_CMBraga	270 000,00	0,00	270 000,00	N.R.
AR_TRT10_2021	Exutor da ET Frossos_Projeto de prolongamento	28 500,00	0,00	28 500,00	N.R.
AR_TRT10_2021	Exutor da ET Frossos_Prolongamento	465 500,00	0,00	465 500,00	N.R.
AR_TRT12_2020	ET Frossos_Remodelação da linha de ar comprimido	16 793,00	0,00	16 793,00	N.R.
AR_TRT20_2020	Refor. automação das ETAR de CAB, TEB, ESP	25 500,00	0,00	25 500,00	N.R.
AR_TRT22_2020	ET Frossos_Reparação estrutural da Decant. Prim.	61 679,00	0,00	61 679,00	N.R.
AR_TRT24_2020	ET Frossos_Pontes raspadoras Decant. Primária	29 700,00	0,00	29 700,00	N.R.
AR_TRT25_2021	ET Sobreposta_sistema de gradagem automática	21 632,00	0,00	21 632,00	N.R.
AR_TRT26_2021	Amostradores automáticos, fixos e refrigerados	35 636,00	0,00	35 636,00	N.R.
AR_TRT27_2021	Instalação de sensores em descarregadores	37 500,00	0,00	37 500,00	N.R.
AR_TRT28_2021	ET Frossos_Beneficiação das pontes dos desaren.	16 500,00	0,00	16 500,00	N.R.
AR_TRT31_2022	Reab. do Sistema de Digestão da ETAR de Frossos	90 000,00	0,00	90 000,00	N.R.
AR_TRT98_CRE	Conservação e reposição de equipamentos_ETAR	20 000,00	21 557,74	(1 557,74)	107,8%
AR_TRT99_OCR	Obras de construção ou reabilitação_ETAR	20 000,00	14 520,92	5 479,08	72,6%
<b>TOTAL AR_TRT</b>		<b>1 138 940,00</b>	<b>36 078,66</b>	<b>1 102 861,34</b>	<b>3,2%</b>
<b>AR_ETE</b>	<b>INVESTIMENTOS NO EMISSÁRIO E ETAR DO ESTE</b>				
AR_ETE03_2020	Emissário e ETAR do Este_Elab. e acomp. Candid.	71 960,00	0,00	71 960,00	N.R.
AR_ETE04_2021	Emissário e ETAR do Este_Fiscalização de Obra	159 996,00	0,00	159 996,00	N.R.
AR_ETE05_2021	Emissário e ETAR do Este_Plano de Comunicação	2 500,00	0,00	2 500,00	N.R.
AR_ETE06_2021	Emissário e ETAR do Este_EIA	9 000,00	0,00	9 000,00	N.R.
AR_ETE07_2021	Emissário e ETAR do Este_Peritagens	10 000,00	0,00	10 000,00	N.R.
AR_ETE10_2021	Emissário do Este_indemnizações_servidões	65 333,00	0,00	65 333,00	N.R.
AR_ETE09_2021	ETAR do Este_Aquisição de terreno	270 000,00	0,00	270 000,00	N.R.
AR_ETE08_2021	ETAR do Este_Fornecimentos diversos	399 526,00	0,00	399 526,00	N.R.
AR_ETE11_2022	ETAR do Este_Construção Civil	3 118 950,00	0,00	3 118 950,00	N.R.
AR_ETE22_2022	ETAR do Este_Equipamento	1 752 583,00	0,00	1 752 583,00	N.R.
AR_ETE13_2022	ETAR do Este_Instal. Elétricas, instrum, automação	299 849,00	0,00	299 849,00	N.R.
AR_ETE03_2022	Emissário do Este_Construção civil	2 924 064,00	0,00	2 924 064,00	N.R.
<b>TOTAL AR_ETE</b>		<b>9 083 761,00</b>	<b>0,00</b>	<b>988 315,00</b>	<b>N.R.</b>
<b>AR_LAB</b>	<b>INVESTIMENTOS NO LABORATÓRIO DE ÁGUAS RESIDUAIS</b>				
AR_LAB01_2022	Espectrofotómetro	8 000,00	0,00	8 000,00	N.R.
AR_LAB02_2022	Balança Analítica	1 500,00	0,00	1 500,00	N.R.
AR_LAB98_CRE	Conservação e reposição equipamentos_Lab. AR	1 000,00	0,00	1 000,00	N.R.
AR_LAB99_OCR	Obras de construção ou reabilitação_LAB AR	1 000,00	0,00	1 000,00	N.R.
<b>TOTAL AR_LAB</b>		<b>11 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 500,00</b>	<b>N.R.</b>

ID	Descrição	Orçamento Previsional	Execução Orçamental	Desvios	Execução Financeira Anual
<b>AR_ELEV</b>	<b>INVESTIMENTOS NA ELEVAÇÃO ÁGUAS RESIDUAIS</b>				
AR_ELV01_2019	SMARB_Melhorias e integração de novas instalações	0,00	0,00	0,00	N.R.
AR_ELV02_2021	Forn. e montagem de 8 Caud. e 7 transm. de pressão	16 612,00	0,00	16 612,00	N.R.
AR_ELV03_2021	Melhorias em EEAR_Sistema Cidade	38 610,00	0,00	38 610,00	N.R.
AR_ELV04_2021	EEAR Navarra_ Forn. e montagem de 2 eletrobombas	8 940,00	0,00	8 940,00	N.R.
AR_ELV05_2022	Melhorias em EEAR_Sistema Palmeira	11 370,00	0,00	11 370,00	N.R.
AR_ELV06_2022	Melhorias em EEAR_Sistema Esporões	6 102,00	0,00	6 102,00	N.R.
AR_ELV07_2022	Melhorias em EEAR_Sistema Tebosa	5 000,00	0,00	5 000,00	N.R.
AR_ELV08_2022	Melhorias em EEAR_Sistema Celeirós	5 000,00	0,00	5 000,00	N.R.
AR_ELV09_2022	Melhorias em EEAR_Sistema Espinho	4 000,00	0,00	4 000,00	N.R.
AR_ELV13_2023	Melhorias em EEAR_Sistema Tadim	2 500,00	0,00	2 500,00	N.R.
AR_ELV98_CRE	Conservação e reposição de equipamentos_EEAR	5 000,00	4 148,26	851,74	83,0%
AR_ELV99_OCR	Obras de construção ou reabilitação_EEAR	5 000,00	0,00	5 000,00	N.R.
	<b>TOTAL AR_ELEV</b>	<b>108 134,00</b>	<b>4 148,26</b>	<b>103 985,74</b>	<b>3,8%</b>
<b>AR_COL</b>	<b>INVESTIMENTOS NA COLETA DE ÁGUAS RESIDUAIS</b>				
AR_COL01_2017	Ampliação rede drenagem_Sist.Arentim_empreitada	28 352,00	0,00	28 352,00	N.R.
AR_COL02_2017	Ampliação rede drenagem_Sist.Cidade_empreitada	74 049,00	0,00	74 049,00	N.R.
AR_COL03_2017	Ampliação rede drenagem_Sist.Crespos_empreitada	81 726,00	0,00	81 726,00	N.R.
AR_COL04_2017	Ampliação rede drenagem_Sist.Palmeira_empreitada	243 241,00	0,00	243 241,00	N.R.
AR_COL05_2017	Ampliação rede drenagem_Sist.Priscos_empreitada	71 704,00	0,00	71 704,00	N.R.
AR_COL06_2017	Ampliação rede drenagem_Sist.Ruães_empreitada	41 423,00	0,00	41 423,00	N.R.
AR_COL07_2017	Ampliação da rede de drenagem_diversos_empreitada	5 000,00	0,00	5 000,00	N.R.
AR_COL08_2017	Ampliação da ramais_diversos_empreitada	60 185,00	0,00	60 185,00	N.R.
AR_COL09_2017	Ampliação rede de drenagem_Servidões	27 241,00	0,00	27 241,00	N.R.
AR_COL10_2022	Eliminação de Afluências Indevidas_ZMC	37 500,00	0,00	37 500,00	N.R.
AR_COL95_AAD	Ampliação e/ou subst. de rede de drenagem_AD	25 000,00	20 775,66	4 224,34	83,1%
AR_COL96_AMR	Ampliação da rede de drenagem de águas residuais	400 000,00	0,00	400 000,00	N.R.
AR_COL97_RER	Reabilitação rede de drenagem s/ abertura de vala	140 228,00	0,00	140 228,00	N.R.
AR_COL98_AAD	Ampliação e/ou subst. de rede de drenagem_AD	50 000,00	0,00	50 000,00	N.R.
AR_COL99_RAD	Obras AD - Construção Ramais AR	49 419,00	12 275,58	37 143,42	24,8%
AR_COL99_RAD	Obras AD - Construção Ramais AR - Lig. Loteamentos	0,00	0,00	0,00	N.R.
	<b>TOTAL AR_COL</b>	<b>1 335 068,00</b>	<b>33 051,24</b>	<b>1 302 016,76</b>	<b>2,5%</b>
<b>AR_DIV</b>	<b>OUTROS INVESTIMENTOS EM SANEAMENTO ÁGUAS RESIDUAIS</b>				
AR_DIV02_2021	Máquina de cortar tapete	8 000,00	0,00	8 000,00	N.R.
AR_DIV03_2021	Geradores	2 000,00	0,00	2 000,00	N.R.
AR_DIV04_2021	Balde multifunções	4 300,00	0,00	4 300,00	N.R.
AR_DIV10_2021	Martelos Pneumáticos	1 000,00	0,00	1 000,00	N.R.
AR_DIV90_FRU	Outras aquis. (inclui Ferram. e Utensílios Vários)	5 000,00	353,50	4 646,50	7,1%
	<b>TOTAL AR_DIV</b>	<b>20 300,00</b>	<b>353,50</b>	<b>19 946,50</b>	<b>1,7%</b>
	<b>TOTAL DAS ÁGUAS RESIDUAIS</b>	<b>11 697 703,00</b>	<b>73 631,66</b>	<b>3 528 625,34</b>	<b>0,6%</b>
<b>RU_DEP</b>	<b>RESÍDUOS URBANOS</b>				
<b>RU_DEP</b>	<b>INVESTIMENTOS EM EQUIPAMENTOS DEPOSIÇÃO RESÍDUOS URBANOS</b>				
RU_DEP06_2018	Instalação de contentores enterrados	15 000,00	0,00	15 000,00	N.R.
RU_DEP07_2020	Arranjos urbanísticos para contentores bilaterais	47 500,00	0,00	47 500,00	N.R.
RU_DEP08_2020	Marcos balizadores e pinturas sinalizadoras pav.	0,00	0,00	0,00	N.R.
RU_DEP09_2020	Terminais de alinhador para contentores bilaterais	23 250,00	0,00	23 250,00	N.R.
RU_DEP10_2020	Suportes amarradores de contentores de 1100l	32 500,00	0,00	32 500,00	N.R.
RU_DEP11_2020	Instalação de suportes amarradores	13 261,00	0,00	13 261,00	N.R.
RU_DEP12_2023	Bioresíduos - Contentores	0,00	0,00	0,00	N.R.
RU_DEP13_2023	Bioresíduos - Sacos	0,00	0,00	0,00	N.R.
RU_DEP14_2023	Bioresíduos - Plano de comunicação	0,00	0,00	0,00	N.R.
RU_DEP98_CRE	Aquisição ou substituição de equipamentos diversos	1 500,00	0,00	1 500,00	N.R.
RU_DEP99_OCR	Obras de const. ou reabilitação de instalações div	1 000,00	0,00	1 000,00	N.R.
	<b>TOTAL RU_DEP</b>	<b>134 011,00</b>	<b>0,00</b>	<b>134 011,00</b>	<b>N.R.</b>
<b>RU_VIT</b>	<b>INVESTIMENTOS EM VIATURAS DE RESÍDUOS URBANOS</b>				
RU_VIT02_2020	Viatura Bilateral Fixa de recolha	338 004,00	0,00	338 004,00	N.R.
	<b>TOTAL RU_VIT</b>	<b>338 004,00</b>	<b>0,00</b>	<b>338 004,00</b>	<b>N.R.</b>
	<b>TOTAL DOS RESÍDUOS URBANOS</b>	<b>472 015,00</b>	<b>0,00</b>	<b>472 015,00</b>	<b>N.R.</b>
<b>AU_VIT</b>	<b>INVESTIMENTOS EM VIATURAS DE AMBIENTE URBANO</b>				
AU_VIT06_2021	Viaturas Elétricas Glutton	10 800,00	0,00	10 800,00	N.R.
AU_VIT91_DIV	Aquisição de viaturas diversas - AU	0,00	0,00	0,00	N.R.
	<b>TOTAL AU_VIT</b>	<b>10 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 800,00</b>	<b>N.R.</b>

ID	Descrição	Orçamento Previsional	Execução Orçamental	Desvios	Execução Financeira Anual
<b>AMBIENTE URBANO</b>					
<b>AU_EQU</b>	<b>INVESTIMENTOS EM EQUIPAMENTOS DE AMBIENTE URBANO</b>				
AU_EQU01_2019	Papeleiras	24 000,00	0,00	24 000,00	N.R.
AU_EQU03_2021	Carrinhos de varredura	1 400,00	0,00	1 400,00	N.R.
AU_EQU02_2022	Aquisição de Ferramentas e Utensílios Vários - AU	1 000,00	0,00	1 000,00	N.R.
AU_EQU90_CRO	Aquisição de Ferramentas e Utensílios Vários - CRO	1 000,00	362,79	637,21	36,3%
	<b>TOTAL AU_EQU</b>	<b>27 400,00</b>	<b>362,79</b>	<b>27 037,21</b>	<b>1,3%</b>
	<b>TOTAL DE AMBIENTE URBANO</b>	<b>38 200,00</b>	<b>362,79</b>	<b>37 837,21</b>	<b>0,9%</b>
<b>INVESTIMENTOS DIVERSOS</b>					
<b>DIV_EOC</b>	<b>INVESTIMENTOS EM EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES</b>				
DIV_EOC01_2019	Escada de emergência - SEDE	35 000,00	0,00	35 000,00	N.R.
DIV_EOC05_2021	Certificação ISO_Serviços de Cons. e Av. de Risco	27 000,00	0,00	27 000,00	N.R.
DIV_EOC06_2021	Certificação ISO 45001_Illuminação e sinalética	25 000,00	0,00	25 000,00	N.R.
DIV_EOC09_2021	Cobertura do parque de Resíduos	30 000,00	0,00	30 000,00	N.R.
DIV_EOC12_2022	Construção CRO	100 000,00	0,00	100 000,00	N.R.
DIV_EOC98_CRE	Aquisição ou substituição de Equipamentos & Mobiliário	10 000,00	2 768,64	7 231,36	27,7%
DIV_EOC99_OCR	Obras de const. ou reab. de instalações diversas	20 000,00	1 696,51	18 303,49	8,5%
	<b>TOTAL DIV_EOC</b>	<b>247 000,00</b>	<b>4 465,15</b>	<b>242 534,85</b>	<b>1,8%</b>
<b>DIV_VIT</b>	<b>INVESTIMENTOS EM VIATURAS</b>				
DIV_VIT02_2021	Viatura ligeira de mercadorias	30 566,00	0,00	30 566,00	N.R.
DIV_VIT03_2024	Viaturas Elétricas	37 882,00	0,00	37 882,00	N.R.
DIV_VIT04_2022	Viatura pesada com grua	150 000,00	0,00	150 000,00	N.R.
DIV_VIT05_2022	Postos carregamento viaturas elétricas	11 028,00	0,00	11 028,00	N.R.
DIV_VIT98_DIV	Viaturas diversas	20 000,00	0,00	20 000,00	N.R.
DIV_VIT90_FRU	Aquisição de Ferramentas e Utensílios Vários - Of.	3 000,00	1 064,24	1 935,76	35,5%
	<b>TOTAL DIV_VIT</b>	<b>252 476,00</b>	<b>1 064,24</b>	<b>251 411,76</b>	<b>0,4%</b>
<b>DIV_STI</b>	<b>INVESTIMENTOS EM SISTEMAS DE INFORMAÇÃO</b>				
DIV_STI05_2020	Equip.móveis p/sist.mobilidade (ValueKeep, Aquafie	0,00	(119,94)	119,94	N.R.
DIV_STI07_2020	Renovação dos Switching	2 000,00	8 379,68	(6 379,68)	419,0%
DIV_STI09_2021	CCTV - Vigilância	40 000,00	0,00	40 000,00	N.R.
DIV_STI10_2021	Intranet	15 000,00	0,00	15 000,00	N.R.
DIV_STI11_2021	Software de análise de consumos energéticos	0,00	0,00	0,00	N.R.
DIV_STI12_2021	Business Analytics	15 000,00	0,00	15 000,00	N.R.
DIV_STI14_2021	APP AGERE	10 000,00	0,00	10 000,00	N.R.
DIV_STI15_2021	Integração Aquafield_Primavera	8 000,00	0,00	8 000,00	N.R.
DIV_STI16_2021	Integração Aquafield_Sistema de Gestão Comercial	8 000,00	0,00	8 000,00	N.R.
DIV_STI19_2021	Sistema de Gestão do Parque de Contadores	25 000,00	0,00	25 000,00	N.R.
DIV_STI21_2021	Portal do Colaborador	20 000,00	0,00	20 000,00	N.R.
DIV_STI22_2021	Remodelação Data Centers	110 000,00	0,00	110 000,00	N.R.
DIV_STI23_2021	Interligações aplicacionais	10 000,00	0,00	10 000,00	N.R.
DIV_STI24_2021	Assistente virtual	1 500,00	0,00	1 500,00	N.R.
DIV_STI28_2021	Outros (soft., inf. Geog., indic., equipamentos)	0,00	10 086,51	(10 086,51)	N.R.
DIV_STI32_2021	Implementação de EDR, com integração da Firewall	0,00	0,00	0,00	N.R.
DIV_STI37_2022	Interligação de reservatórios com Fibra Ótica	10 000,00	0,00	10 000,00	N.R.
DIV_STI42_2021	GPS_SIG	24 597,00	0,00	24 597,00	N.R.
DIV_STI90_FUV	Aquisição de Ferramentas e Utensílios Vários	0,00	203,55	(203,55)	N.R.
DIV_STI98_HRD	Aquisição/Renovação de Hardware	18 000,00	5 738,15	12 261,85	31,9%
DIV_STI98_HRD	Renovação de infraestrutura de rede	6 000,00	0,00	6 000,00	N.R.
	<b>TOTAL DIV_SIT</b>	<b>323 097,00</b>	<b>24 287,95</b>	<b>298 809,05</b>	<b>7,5%</b>
	<b>TOTAL DE INVESTIMENTOS DIVERSOS</b>	<b>822 573,00</b>	<b>29 817,34</b>	<b>803 231,53</b>	<b>3,6%</b>
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>17 699 440,00</b>	<b>589 260,74</b>	<b>9 025 209,13</b>	<b>3,3%</b>

Descrição	Orçamento	Execução	Execução Financeira Anual
TOTAL DO ABASTECIMENTO DE ÁGUA	4 668 949,00	485 448,95	10,4%
TOTAL DAS ÁGUAS RESIDUAIS	11 697 703,00	73 631,66	0,6%
TOTAL DOS RESÍDUOS URBANOS	472 015,00	0,00	N.R.
TOTAL DE AMBIENTE URBANO	38 200,00	362,79	0,9%
TOTAL DE INVESTIMENTOS DIVERSOS	822 573,00	29 817,34	3,6%
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>17 699 440,00</b>	<b>589 260,74</b>	<b>3,3%</b>





# **RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL**

**1º Trimestre 2022**

# Índice

Introdução .....	3
Análise económica e financeira.....	6
Situação económica .....	6
Situação patrimonial e financeira.....	7
Investimento .....	9
Abastecimento de água.....	10
Saneamento de águas residuais.....	13
Resíduos urbanos .....	15
Ambiente urbano .....	16
Outros Investimentos.....	16
Análise por Atividade .....	17
Abastecimento de água.....	17
Saneamento de águas residuais.....	18
Resíduos urbanos .....	19
Considerações Finais .....	20



## 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 trimestral de execução orçamental relativo ao primeiro trimestre de 2022.

A atividade económica global desacelerou nos meses iniciais de 2022, devido ao impacto da nova vaga da pandemia e num contexto de subida da inflação. No final de 2021, a disseminação da variante *Omicron* e as medidas de controlo adotadas tiveram um impacto negativo moderado e de curta duração sobre o crescimento da economia mundial. A invasão da Ucrânia pela Rússia no final de fevereiro implica uma deterioração das perspetivas de crescimento da economia global no curto prazo e maiores pressões inflacionistas. O conflito implicou uma intensificação da subida dos preços do petróleo e do gás nos mercados internacionais, o que reflete a importância da Rússia no fornecimento destas matérias-primas. Traduziu-se também num aumento da incerteza e do risco geopolítico, com efeitos negativos sobre os mercados financeiros e a confiança dos agentes.

A AGERE, tal como a maioria das atividades económicas, não ficou alheia à influência deste conflito, que vê muitos dos seus contratos públicos a não obterem resposta, dificultando a concretização dos investimentos.

Os resultados apresentados pela AGERE neste trimestre são influenciados pelos ganhos operacionais que têm evoluído de forma estável e gradual na atividade da Empresa.

O resultado líquido no primeiro trimestre do ano ascendeu a 1,7 milhões de euros, registando um aumento de cerca de 23,59% relativamente à estimativa do resultado líquido prevista no orçamento para o mesmo período de 2022.

Os resultados alcançados encontram-se acima dos valores orçamentados, essencialmente devido, ao aumento do volume de negócios e trabalhos para a própria entidade, e diminuição dos gastos com fornecimentos e serviços externos previstos em sede de orçamento.

Este primeiro trimestre fica marcado pela divulgação de um estudo da DECO, que comparou as faturas dos 308 concelhos portugueses, em que Braga é capital de distrito com a fatura dos serviços de água, saneamento e resíduos mais barata de Portugal continental, tendo como base o consumo médio de 15 m<sup>3</sup>/mês (180 m<sup>3</sup> anuais) e a segunda mais barata tendo como base o consumo médio de 10 m<sup>3</sup>/mês (120 m<sup>3</sup> anuais). O estudo revela, ainda, que em todas as áreas analisadas Braga encontra-se abaixo da média nacional, ressaltando o facto que a nível do serviço de resíduos, para além de ser o mais barato e de a média nacional ser 105,91% mais alta, apresenta uma diferença a seu favor de 21,62% para a segunda capital de distrito.



A AGERE tem realizado ao longos dos últimos oito anos inúmeros investimentos, com o objetivo de melhorar a qualidade dos seus serviços em todas as áreas de atuação da Empresa e assim garantir a excelência na qualidade da água que distribuí, o tratamento e manutenção das redes de águas residuais, a recolha eficaz de resíduos, a limpeza urbana, e os melhores cuidados com os animais que acolhe.

Todos estes investimentos têm sido realizados sem qualquer repercussão no tarifário da Empresa.

Aliás, em sentido inverso, os bracarenses, viram a sua fatura reduzida em 2,5% em dois anos consecutivos, 2017 e 2018, e no ano de 2020 mais de 77 mil consumidores da AGERE viram igualmente a sua conta de resíduos urbanos baixar.

Para o ano de 2022 o tarifário mantém-se inalterado em todos os valores respeitantes aos serviços prestados, e continuará a ser esta a intenção da Empresa para os próximos anos, mesmo considerando mais investimentos de grande relevância, como a construção da nova ETAR do Este e implementação da recolha seletiva de resíduos orgânicos, ambos a realizar até ao final de 2023.

Na sua jornada para a sustentabilidade, a AGERE aderiu no início deste ano ao *Business Council for Sustainable Development* (BCSD) Portugal.

O BCSD Portugal é uma associação sem fins lucrativos que agrega e representa mais de 130 empresas de referência em Portugal, que se comprometem ativamente com a transição para a sustentabilidade.



Fazer parte do BCSD Portugal é uma oportunidade para antecipar o futuro e posicionar a AGERE na liderança do desenvolvimento de soluções sustentáveis para responder aos desafios da sociedade. Ou seja, é contribuir para a construção de um futuro mais equilibrado, justo, inovador e competitivo, capaz de gerar trabalho e bem-estar social.

A adesão ao BCSD permite também ter como expectativa a integração e a melhoria contínua do desempenho nas dimensões ambientais, sociais e de *governance* e a contribuição para o cumprimento dos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável da Agenda 2030 das Nações Unidas.

Este trimestre, também foi assinado um protocolo entre o Município e as empresas municipais (AGERE, a Braval, a Bragahabit, a InvestBraga, o Teatro Circo e os Transportes Urbanos de Braga), que pretende mobilizar e inspirar os Bracarenses para a importância estratégica da colaboração no cumprimento dos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS), nomeadamente no que se refere ao Objetivo 11 - Cidades e Comunidades Sustentáveis.

O protocolo possibilita a criação do grupo de trabalho “Braga Une-se na Sustentabilidade” que, ao longo deste ano, irá desenvolver um conjunto alargado de



**BRAGA UNE-SE NA SUSTENTABILIDADE**

atividades de sensibilização para as temáticas da colaboração e da sustentabilidade junto da comunidade escolar, dos colaboradores do universo municipal e da população em geral.

No fim de fevereiro, e em prol de uma causa humanitária mundial, a AGERE assumiu o custo do transporte de 30 refugiados ucranianos para Portugal.

Para além desta iniciativa, a AGERE e os seus colaboradores, juntaram-se também à onda de solidariedade em Portugal, procedendo à recolha de bens de primeira necessidade para envio ao povo ucraniano.



Por último, 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, 2020 e 2021 no entanto as contas incluem já a contabilização desse rendimento, no montante de 1,1 milhões de euros correspondente ao valor estimado para o primeiro trimestre de 2022 do Contrato-Programa a efetuar entre a AGERE e o Município de Braga.

## Análise económica e financeira

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.

A análise económica e financeira apresentada neste ponto procura resumir os resultados e a situação financeira e patrimonial da Empresa, devendo ser lida em conjugação com as Demonstrações Financeiras anexas.

### Situação económica

Os resultados apresentados pela AGERE nas suas demonstrações financeiras são influenciados pelos ganhos operacionais que têm evoluído de forma estável e gradual na atividade da Empresa.

O resultado líquido deste primeiro trimestre ascendeu a 1,7 milhões de euros, registando um aumento de cerca de 23,59% relativamente ao previsto em orçamento.

Acresce salientar que o resultado de 2021 reflete a alteração da Lei n.º 2/2020 – Orçamento do Estado para 2020 – onde foi aprovado o Crédito Fiscal Extraordinário ao Investimento II (CFEI II). Este benefício fiscal permitiu à Empresa uma dedução à coleta de IRC no montante de 20% das despesas de investimento em ativos afetos à exploração, que foram efetuados entre 1 de janeiro e 30 de junho de 2021.

Apesar do peso relevante do valor das amortizações (23,50%) na estrutura de gastos e perdas operacionais, o resultado operacional cifra-se em 2,3 milhões de euros positivos.

O EBITDA registou 4 milhões de euros, mais 9,67% face ao previsto, justificado pelo aumento do volume de negócios, trabalhos para a própria entidade, outros rendimentos e ganhos e diminuição dos fornecimentos e serviços externos.

Como nota, salientamos que o MEP da Braval não está refletido nas contas, por à data ainda não se dispor de elementos.

## Situação patrimonial e financeira

A AGERE apresenta no primeiro trimestre de 2022 um total de Balanço de 153 milhões de euros.

BALANÇO unidades em euros	REAL Mar/22	ORC Mar/22	Desvio
<b>ATIVO</b>			
Ativo Não corrente	108.959.604	113.081.114	-4.121.510
Clientes	4.099.855	3.516.274	583.581
Outros Ativos	38.854.355	39.375.130	-520.775
Caixa e depósitos bancários	1.253.180	616.822	636.358
<b>TOTAL ATIVO</b>	<b>153.166.995</b>	<b>156.589.340</b>	<b>-3.422.345</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>			
Capital	81.723.337	82.331.929	-608.592
Financiamentos obtidos	31.031.274	31.880.540	-849.265
Ajustamento em Subsídios ao investimento	6.342.932	6.506.892	-163.960
Fornecedores	1.824.074	1.510.757	313.317
Outros Passivos	32.245.377	34.359.222	-2.113.845
<b>TOTAL CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>	<b>153.166.995</b>	<b>156.589.340</b>	<b>-3.422.345</b>

O capital próprio cifra-se em 81,7 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 42,7 milhões de euros.

O total de ativo líquido é de 153,2 milhões de euros e é inferior em 2,19% face ao previsto em orçamento. Este decréscimo foi impulsionado pela diminuição da rubrica ativo não corrente (menos aquisições de imobilizado face ao previsto em igual período) e outros créditos a receber, contrabalançado pelo aumento de clientes e caixa e depósitos bancários.

O total do passivo é de 71,4 milhões de euros e diminuiu 3,79% face ao previsto, justificado essencialmente, pelo decréscimo nas rubricas financiamentos obtidos e outras dívidas a pagar, contrabalançado pelo aumento na rubrica fornecedores.

## Rácios

<b>Indicadores Económicos</b>	<b>1T ORC</b>	<b>1T REAL</b>
Rentabilidade Cap. Próprios (%)	1,67	2,08
Rentabilidade Volume Negócios (%)	17,84	21,68
Rentabilidade Ativo total (%)	0,88	1,11
<b>Indicadores Financeiros</b>	<b>1T ORC</b>	<b>1T REAL</b>
Autonomia Financeira (%)	52,58	53,36
Liquidez Geral (%)	113,08	122,04
Liquidez Reduzida (%)	111,74	120,60
Liquidez imediata (%)	3,69	3,46
Solvabilidade (%)	110,84	114,39
Cobertura de Imobilizado (%)	101,68	104,44
Cash-flow Bruto (€)	3.106.212	3.417.710
Cash-flow Operacional (€)	3.633.345	3.984.826
Fundo de Maneio Líquido (€)	1.904.646	4.842.960

Analisando os indicadores mais relevantes, constata-se que o rácio de autonomia financeira subiu ligeiramente relativamente ao previsto em orçamento, em igual período, registando 53,36%, mantendo-se, assim, a continuidade e sustentabilidade da Empresa, ao superar aquilo que são considerados tecnicamente os limites para uma margem de segurança ou de independência financeira (a autonomia financeira deverá situar-se acima dos 20%). Por sua vez, o rácio de solvabilidade (na ótica dos capitais próprios) é superior ao previsto em 3,54%, situando-se também, acima do nível considerado de segurança. Nesta ótica é inequívoca a segurança no cumprimento dos compromissos de médio e longo prazo, da Empresa, situando-se estes rácios acima dos valores médios normais.

A liquidez geral é superior à orçamentada, porque o aumento do ativo corrente é superior ao aumento do passivo corrente, e situa-se num nível considerado adequado para a atividade da Empresa.

## Investimento

No ano 2022 a AGERE prevê investir 17,7 milhões de euros, em que está previsto o arranque da construção da ETAR do Este e respetivo emissário, cujo montante de investimento, neste período, totaliza 9,1 milhões de euros.

Assim, a maior fatia do investimento total a ser executado em 2022 corresponde ao saneamento das águas residuais, perfazendo 11,8 milhões de euros. Em segundo lugar surge o abastecimento de água, no valor 4,7 milhões de euros, a que diz respeito sobretudo à requalificação de ativos e ampliação/reabilitação de rede. O investimento previsto de 642 mil euros em Outros Investimentos corresponde essencialmente a investimentos dos sistemas de informação e em edifícios. Mais distantes destes montantes, encontram-se os investimentos nas áreas de ambiente urbano e resíduos urbanos, absorvendo 38 mil euros e 472 mil euros, respetivamente.

O Plano de Investimentos no quadriénio integra um conjunto de intenções que poderão ser ajustadas tendo em atenção o seu objetivo, alterações conjunturais e operacionais e ainda disponibilidade de apoios comunitários.

Áreas de Atividade (unidade: euros)	Orçamento Ano 2022	Valor ORC 1T 22	Valor Executado 1T22	% (1T 22)
Abastecimento de água	4.699.514	367.757	485.449	132,00%
Saneamento de águas residuais	11.847.705	227.582	73.632	32,35%
Recolha Urbana	472.015	13.261	0	0,00%
Ambiente Urbano	38.200	24.000	363	1,51%
Outros investimentos	642.007	166.410	29.817	17,92%
<b>Total</b>	<b>17.699.441</b>	<b>799.011</b>	<b>589.261</b>	<b>73,75%</b>

No primeiro trimestre de 2022, o investimento ascendeu a 589 mil euros, correspondendo a 73,75% da taxa de execução do primeiro trimestre, de acordo com aquilo que se encontra previsto no PPI 2020-2037.

Constata-se que a maior fatia do investimento total executado nestes três meses, corresponde ao abastecimento de água, perfazendo 485 mil euros. Em segundo lugar o saneamento de águas residuais, no valor de 74 mil euros, que diz respeito sobretudo a melhorias na ETAR de Frossos. Mais distante destes montantes, encontra-se a área dos outros investimentos, absorvendo 30 mil euros.

## Abastecimento de água

Ao nível do sistema de abastecimento de água, os investimentos previstos e executados para o período em análise são orientados para melhorias ao nível da qualidade, segurança e eficiência. Neste sentido, a requalificação de ativos geridos pela Empresa, como a captação de água, a estação de tratamento de água da Ponte do Bico, ou condutas e reservatórios mais antigos, configura-se como uma operação estratégica para a AGERE.

Neste primeiro trimestre, a taxa de execução foi de 132%, o que corresponde a um desvio líquido de 118 mil euros, que se pode explicar pelos seguintes aspetos:

### **CAPTAÇÃO DE ÁGUA**

Fundamentalmente são ações associadas ao Plano de Segurança de Água e à substituição de equipamentos e reparações estruturais de situações que datam do arranque da instalação (1996).

É preconizada ainda a melhoria das condições de Elevação de Água da Captação de Subleito, com um investimento de 510 mil euros. A captação de subleito irá adicionar uma filtragem primária à água captada, permitindo a implementação de uma nova etapa que eliminará os atuais riscos e ineficiências existentes com a mistura de águas com qualidades diferentes. Esta ação permitirá obter redundância ao sistema existente de captação, eliminando o risco em caso de derrame ou contaminação superficial para a camara de mistura rápida, resultando numa otimização energética.

Este trimestre, o arranque do projeto, foram executados 9 mil euros.

Além deste investimento, a instalação de uma unidade de Monitorização da Qualidade de Água do Rio Cávado (água bruta) e o fornecimento e montagem de Barreiras de Proteção Ambiental à Captação do Rio Cávado, mereceram uma candidatura ao POSEUR, com a designação “Implementação de Ações para Melhoria da Qualidade da Água no Município de Braga” e que logrou aprovação com financiamento a 85%. A presente operação tem como principais objetivos a implementação de ações de melhoria da eficiência dos recursos, melhorando a qualidade do serviço prestado por via do aumento da qualidade da água fornecida, que é um dos principais objetivos estratégicos da AGERE.

### **ESTAÇÃO DE TRATAMENTO DE ÁGUA**

A Estação data já de 1996 pelo que quer a revisão quer a substituição de equipamentos é chave fulcral para o garante da segurança do fornecimento de água em quantidade e qualidade.



Assim, alguns investimentos de maior relevo serão necessários no curto prazo, nomeadamente intervenções estruturais – reabilitação das cisternas de água – e substituição de grandes equipamentos - válvulas de controlo de bombagem, bomba de elevação de lamas à prensa, RAC do setor principal, grupo de elevação do setor principal e, com valores materialmente relevantes, a substituição dos filtros Aquazur, responsáveis pela filtração da água do sistema.

Ainda o upgrade dos sistemas de automação, supervisão e controlo da ETA, e do sistema de telegestão dos sistemas de abastecimento de água, assim como a reparação de equipamentos das celas de MT do PT terão impacto importante.

Além destes investimentos, a instalação de Sistema Automático de Preparação e Doseamento de Carvão Ativado: sistema automático de preparação e doseamento de carvão de origem mineral para minimização e remoção de cheiros e sabores e redução dos riscos associados a contaminações químicas também foi englobada na candidatura ao POSEUR já referida, com a designação “Implementação de Ações para Melhoria da Qualidade da Água no Município de Braga” e que logrou aprovação com financiamento a 85%.

O valor executado na ETA, neste primeiro trimestre, corresponde a 42 mil euros.

#### **ADUÇÃO E ELEVAÇÃO DE ÁGUA**

Neste grande grupo inclui-se não só as condutas elevatórias e/ou adutoras, responsáveis pelo abastecimento em alta, mas também os equipamentos que permitem a pressurização e assim, a colocação da água nos reservatórios.

Os investimentos previstos centram-se no reforço de grupos ou motores de grupos, quer no setor principal como também no secundário com aquisição de novo grupo de elevação.

Este trimestre foi executado a substituição do RAC do setor secundário, no montante de 30 mil euros, cuja rubrica estava considerada no PPI de 2021.

#### **ARMAZENAMENTO DE ÁGUA**

São identificadas, nos relatórios de higienização, patologias em diversos reservatórios de água, que recomendam a sua reabilitação. Tais intervenções, que incluirão o reforço estrutural, o tratamento de coberturas e a impermeabilização das células, bem como as serralharias e pinturas, visam garantir a sustentabilidade das infraestruturas e a sua adequação ao contacto com água para consumo humano.

Foram incluídas neste Plano de Investimentos as seguintes infraestruturas (investimento estimado aproximado de 485 mil euros):

- Células antigas do Reservatório de Montariol

- Células antigas do Reservatório de Sete Fontes
- Reservatório do Picoto Baixo
- Reservatório de Pitancinhos
- Reservatório de Celeirós

Além destes investimentos, a instalação em reservatórios de 8 medidores multiparamétricos pH, Cloro e turbidez, para análise em tempo real e contínuo destes parâmetros da água foi também incluída na candidatura ao POSEUR já referida, com a designação “Implementação de Ações para Melhoria da Qualidade da Água no Município de Braga” e que logrou aprovação com financiamento a 85%.

Adicionalmente a beneficiação de equipamentos ou de elementos de construção é já tarefa corrente da atividade da Empresa.

#### **INVESTIMENTOS NA DISTRIBUIÇÃO DE ÁGUA**

Com cerca de 1.217 km de rede de abastecimento de água e uma acessibilidade física de cerca de 95%, já considerando os censos provisórios de 2021, resta agora uma franja muito pequena para potencial de expansão. Apesar desta situação a AGERE continua o seu percurso de levar o serviço ainda mais longe e, por isso, prevê-se ainda a ampliação de rede. Este trimestre, a execução destes trabalhos traduziu-se num investimento de 64 mil euros.

A forte aposta é, agora, na substituição de condutas e ramais que, com base em análise GPI, se revelam fora dos parâmetros admissíveis de funcionamento. Para esta questão a análise de rebentamentos e perdas de água é fator determinante para a ação de substituição.

O forte aumento de adesões determina também um considerável investimento na construção de ramais domiciliários, cujo investimento executado neste primeiro trimestre corresponde a 67 mil euros.

Outras ações acessórias nos diversos componentes dos sistemas são também consideradas transversalmente no horizonte temporal.

#### **OUTROS INVESTIMENTOS NO ABASTECIMENTO DE ÁGUA**

Complementarmente aos investimentos já detalhados, que pelo seu peso no orçamento da AGERE são considerados como os mais relevantes para a atividade no período em questão, é definido um conjunto de outros investimentos que se antevem necessários ao eficiente desempenho do sistema de abastecimento de água.

Duas grandes ações são dominantes nesta rubrica:

O Plano de controlo de água não faturada (ANF), operação cofinanciada pelo POSEUR em 40% e que contém, fundamentalmente, reabilitação de redes, construção de novas Zonas de Monitorização e Controlo, equipamentos e acessórios vários assim como as atividades paralelas de implementação de software de gestão e previsão de eventos e equipamentos de deteção – 147 mil euros executados neste trimestre.

O Plano de instalação e substituição de contadores e emissores, que mantém a estratégia de remodelação do parque de contadores e de consolidação dos sistemas de telemetria domiciliária no Concelho, essencial na gestão eficiente do sistema de abastecimento, preconiza a continuação do investimento nesta área, através da substituição de equipamentos obsoletos por outros dotados desta tecnologia. O Plano, delineado com base na análise à idade dos contadores, emissores e ao estado da bateria dos emissores proveniente dos alarmes, permitiu estimar as quantidades necessárias para fazer face às necessidades presentes e futuras.

Assim, neste trimestre foram investidos 105 mil euros.

### Saneamento de águas residuais

Na área do saneamento de águas residuais, a taxa de execução foi de 32,35%, o que corresponde a um desvio de 154 mil euros. Os investimentos previstos e executados para o período em análise são orientados para melhorias ao nível da qualidade, segurança e eficiência. Neste sentido, a construção do Emissário e ETAR do Este e a requalificação de ativos geridos pela empresa, como a ETAR de Frossos e as Estações Elevatórias, configuram-se como estratégicos para a AGERE.

#### **TRATAMENTO DE ÁGUAS RESIDUAIS/EMISSÁRIO E ETAR DO ESTE**

Apesar dos elevados investimentos de ampliação e reabilitação realizados na ETAR de Frossos ao longo dos anos, esta apresenta, nas atuais condições de afluência, sérias limitações operacionais. Verifica-se que esta ETAR atingiu já o seu horizonte de projeto, quer ao nível de caudais como de cargas poluentes, tendo-se inclusive em determinados períodos superado as condições de dimensionamento, pois não permite encaixar picos de caudal que resultam de condições de pluviosidade, o que gera impactos no meio recetor.

Para colmatar as fragilidades detetadas, e uma vez que a ETAR se encontra em risco iminente de entrar em incumprimento das cláusulas legais definidas na DARU (Diretiva Águas Residuais Urbanas, Diretiva 91/271/CEE do Conselho Europeu, de 21 de maio de 1991), a AGERE tenciona proceder à construção de uma nova ETAR, denominada por ETAR do Este, na bacia do rio Este. Pelo exposto, a rubrica presente inclui duas grandes linhas estratégicas: por um lado o contínuo reforço da capacidade e qualidade de tratamento da ETAR de Frossos e por outro, enquanto redundância uma da outra, a ETAR do Este, com um investimento base de cerca de 30 milhões de euros.

Refira-se que, para concretização deste projeto, a AGERE foi objeto de um convite por parte do POSEUR – Plano Operacional Sustentabilidade no Uso de Recursos - com o código POSEUR-12-2020-08 em julho de 2020.

Submetida a candidatura, esta mereceu aprovação a 30/09/2020 tendo-lhe sido atribuído o código POSEUR-03-2012-FC-001435.

Esta operação foi objeto de contratualização através de um termo de aceitação com as seguintes premissas importantes a referir:

- valor máximo de comparticipação: 9.000.000 €

- data de fim da operação: 11/06/2023

A data de fim da operação, cujo ano é coincidente com o fim do ciclo deste Quadro Comunitário, dita, obrigatoriamente, a conclusão do projeto pelo que não deixa margem para prazos de execução mais alargados.

Sendo fundamental que o Adjudicatário se comprometa com as garantias do objeto final da operação, foi incluído no procedimento a exploração da ETAR tendo-se associado garantias processuais para esta fase.

A implementação destas ações configura uma estratégia de curto prazo com impacto a médio/longo prazo, sem a qual a AGERE terá dificuldades em responder à sua missão principal, colocando em risco a segurança, a qualidade das massas de água, e incumprindo com os objetivos de sustentabilidade que lhe são inerentes.

Outros investimentos com alguma relevância centram-se na ETAR de Frossos. O exutor de efluente tratado até jusante da EN201 (custo estimado de 764 mil euros), a reparação estrutural dos decantadores primários (91 mil euros) assim como as respetivas pontes raspadoras, e reabilitação do sistema de digestão (90 mil euros).

Neste trimestre, as ações de melhoria na ETAR de Frossos totalizam 36 mil euros.

O investimento na instalação de sensores em descarregadores está também vertido neste plano pois entende-se que a deteção e contabilização de caudais em ETAR e EEAR é informação importante para o processo de monitorização/adaptação às alterações climáticas e ainda para os balanços hídricos.

Outros pequenos investimentos complementares, que resultam da gestão corrente da área de negócio, foram também incluídos.

### **ELEVAÇÃO DE ÁGUAS RESIDUAIS**

Os Sistemas de águas residuais, em número de 15, contêm 40 Estações Elevatórias pelo que, naturalmente, necessitam de intervenções de investimento que, neste momento, se aliam à eficiência energética e à eficiência hídrica com articulação no SMARB, Sistema de Monitorização de Água Residuais.

Assim, a substituição faseada dos grupos elevatórios por novos mais eficientes tem relevância no investimento assim como o upgrade do processo de telegestão.

### **COLETA DE ÁGUAS RESIDUAIS**

A rede de águas residuais, já com 1.028 km de rede e uma acessibilidade física de cerca de 95%, já considerando os censos provisórios de 2021, resta agora uma franja muito pequena para potencial de expansão. Apesar desta situação a AGERE continua o seu percurso de levar o serviço ainda mais longe e, por isso, prevê-se ainda a ampliação de rede. Este trimestre, foram executados 21 mil euros.

Esta expansão segue duas linhas estratégicas. As 12 operações, ainda em curso e financiadas pelo POSEUR, e um novo estudo, ainda em intenção, para ampliação de cerca de 5 km de rede e construção de 1 EEAR (800 mil euros).

A reserva de pequenos investimentos para expansão adicional de redes prende-se com a constatação de aumento significativo da expansão da construção verificada pela entrada de projetos de construção de índole particular. Neste mesmo pressuposto é previsto um considerável investimento em ramais domiciliários.

Esta rubrica contempla ainda investimentos na eliminação de afluências indevidas que se pretende que seja, quer na quantidade, quer na qualidade dos afluentes às redes de águas residuais de modo a garantir a segurança de pessoas e bens, assim como o garante do *compliance* com as licenças de descarga das ETAR. A adaptação às alterações climáticas assim como as descargas não autorizadas ditam a importância desta ação.

Por fim refira-se a aposta na reabilitação de redes baseada em análises refinadas do desempenho operacional versus IVI com especial atenção à reabilitação sem abertura de vala (140 mil euros), técnica já validada pela AGERE com efeitos muito positivos quer no desempenho quer na minimização de impactos ambientais e sociais.

### **OUTROS INVESTIMENTOS EM SANEAMENTO DE ÁGUAS RESIDUAIS**

Aqui são vertidos pequenos investimentos de caráter mais operacional nomeadamente equipamentos, ferramentas e utensílios.

## Resíduos urbanos

Na área de negócio dos resíduos urbanos, e após o enorme investimento efetuado nos últimos anos com a implementação do novo método de recolha por contentorização, os investimentos preconizados alinham-se em

duas vertentes, a primeira de consolidação do processo de reformulação da metodologia de gestão de resíduos no concelho e a segunda na renovação progressiva de equipamentos mais vetustos.

O PERSU 2020+ define como eixo prioritário a recolha de biorresíduos, que preconiza a revisão da Diretiva Quadro de Resíduos impondo novas obrigações na recolha seletiva de biorresíduos a partir de 2024.

Com a publicação do diploma de Regime Geral de Gestão de Resíduos, e de modo a dar cumprimento às metas estabelecidas para os RUB, a AGERE inscreve no próximo quadriénio o alargamento da recolha seletiva de biorresíduos no Município de Braga, em regime de co-coleção.

## Ambiente urbano

Além da missão de manter a higiene e salubridade do município, a AGERE assume também o bem-estar animal, através do Centro de Recolha Oficial, como encargo.

Tendo como principal objetivo reforçar a higiene das ruas da cidade, contribuindo para um serviço de limpeza mais moderno e eficaz e mais amigo do ambiente, a AGERE continuará a investir em equipamentos que permitam melhorar o seu serviço de ambiente urbano.

## Outros Investimentos

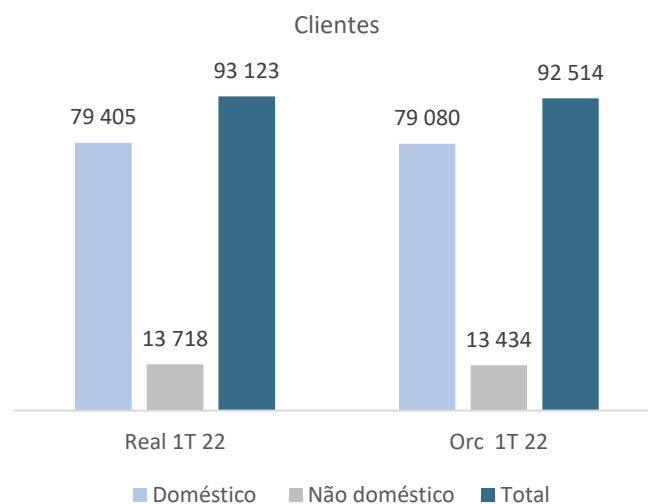
Nas tarefas transversais à Empresa, a taxa de execução foi de 17,92%, correspondendo a um desvio líquido de 137 mil euros, pela ainda não execução de investimentos na área dos sistemas de informação, edifícios e outras construções e viaturas.

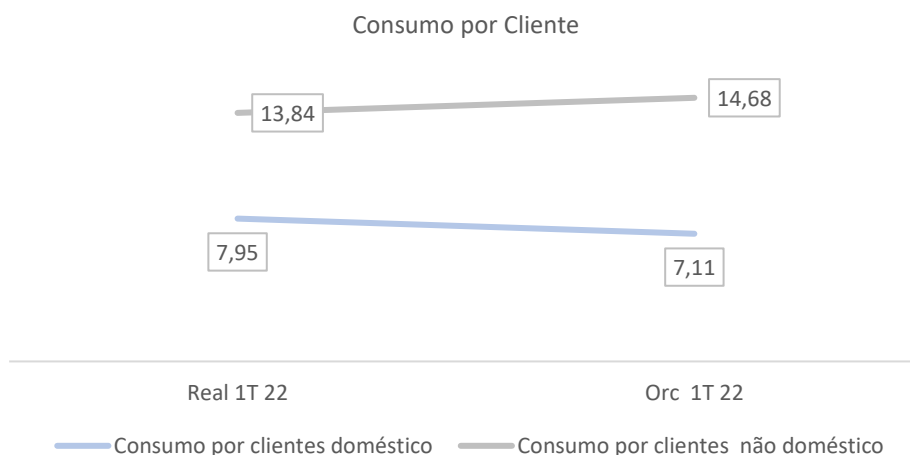
## Análise por Atividade

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 primeiro trimestre de 2022 em comparação com o projetado em igual período.

### Abastecimento de água

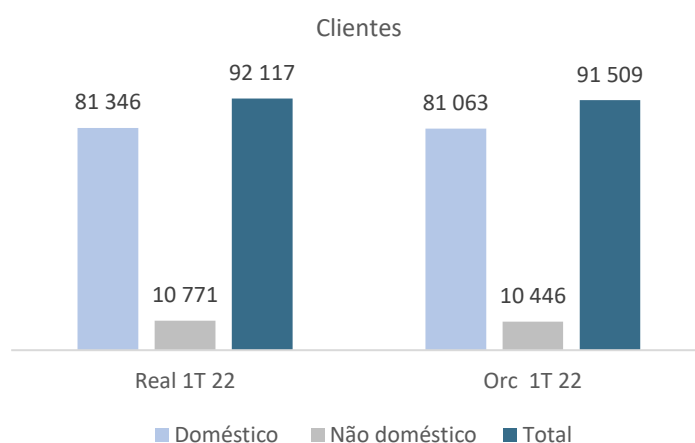




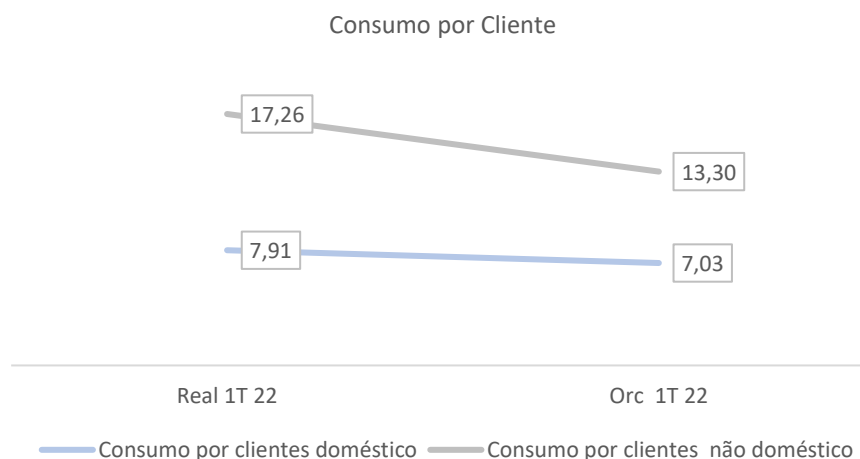
O primeiro trimestre de 2022 não contrariou a tendência de crescimento dos clientes da Empresa. Assim, o número de clientes de abastecimento de água ascende a 93.123, mais 609 clientes relativamente ao previsto, em que destes 325 correspondem a domésticos, com um consumo de 7,95 m<sup>3</sup>/cliente, valor acima do orçado em 0,8pp. Os clientes não domésticos, mais 284 face ao projetado, registam um consumo de 13,84 m<sup>3</sup>/cliente abaixo do orçado 0,8pp (conforme já enunciado).

No que respeita à venda de água, a AGERE faturou um volume total de 2.495.702 m<sup>3</sup> de água aos seus clientes, ou seja, um aumento de 58.739 m<sup>3</sup> face ao projetado (2.436.963 m<sup>3</sup>).

## Saneamento de águas residuais



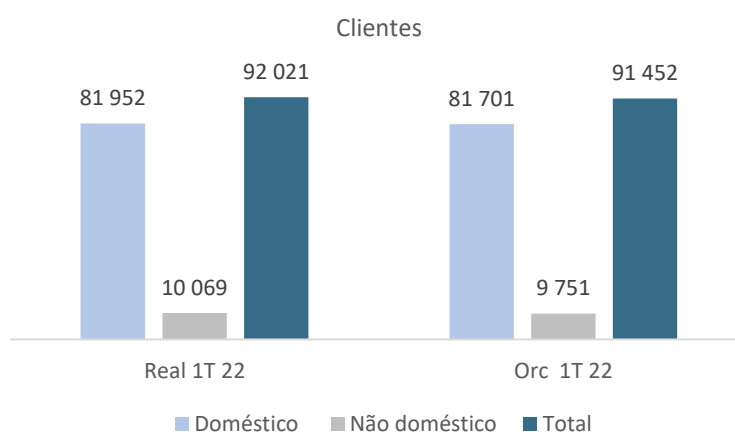




O volume de saneamento de águas residuais faturado, 2.506.676 m<sup>3</sup>, encontra-se acima do orçamento em 179.042 m<sup>3</sup>, com um volume tratado em ETAR de 3.249.753 m<sup>3</sup>.

O aumento de clientes face ao orçamento acompanha o aumento verificado no abastecimento de água, em que os clientes domésticos são mais 283 face aos previstos, com um consumo de 7,91 m<sup>3</sup>/cliente, cujo valor está acima do orçado em 0,9pp. Os clientes não domésticos (+325) registam também, um consumo acima do previsto em 4,0pp.

## Resíduos urbanos



Os primeiros três meses do ano registam um aumento de 569 contratos face ao projetado, sendo bastante significativo o aumento nos clientes não domésticos, mais 318 contratos. Este aumento demonstra a retoma económica das tipologias do comércio e indústria.

## Considerações Finais

Suportados pelo sólido desempenho registado em 2021, a AGERE entrou em 2022 consciente dos desafios, com as prioridades estratégicas bem definidas, e ao mesmo tempo, mantendo a flexibilidade para aproveitar oportunidades de crescimento consistentes com a visão estratégica.

Nos próximos anos a AGERE terá dois grandes desafios, em que um deles será a construção de um emissário de grande diâmetro e uma nova ETAR na Bacia Este. Este grande projeto, assegurará o reforço da capacidade de drenagem e tratamento das águas residuais da cidade e zonas contíguas, permitindo aumentar a resiliência do Sistema, quer pelo reforço substancial da capacidade de tratamento instalada, quer pela divisão dos caudais de descarga em duas bacias hidrográficas, mantendo-se, no entanto, a interligação entre os Sistemas.

Outro grande desafio será a implementação da recolha seletiva de resíduos orgânicos, ambos a realizar até ao final de 2023.

Ao mesmo tempo, irá ser dada a máxima atenção às oportunidades de financiamento comunitário no enquadramento das iniciativas nas principais diretrizes europeias e nacionais.

A conjuntura económica e financeira, nacional e internacional, ainda não se afigura completamente favorável, o que determina ainda mais o reforço do rigor e da partilha de responsabilidades, atentas as funções e competências das partes, determinando um ainda maior nível de cooperação entre a Empresa e as Partes Interessadas.

Pretende-se melhorar ainda mais a imagem criada no mercado que associa a AGERE a bons níveis de qualidade. Para tal continuar-se-á a apostar na qualificação dos colaboradores, na certificação das atividades, na inovação e na adoção das melhores tecnologias disponíveis.

A gestão da Empresa continuará a pautar-se pelo rigor, ao nível de controlo de gestão, tendo como objetivo primordial o aumento de produtividade e rentabilidade, bem como dar sequência ao processo de reestruturação iniciado em 2014.

O Conselho de Administração

Rui Manuel de Sá Moraes (Presidente)

António Jorge Almeida da Silva (Administrador)

Paula Nívea Nunes Campos (Administradora)

# Demonstrações Financeiras



## **Execução Orçamental**

**1º Trimestre de 2022**

**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, E.M., apresenta o Relatório de Execução Orçamental relativo ao 1.º Trimestre de 2022.

O orçamento inscrito no Plano de Atividades para o quadriénio 2022-2025 é um orçamento de base anual e não trimestral. Qualquer comparação da evolução ao longo do ano entre o valor realizado e o valor orçamentado deve ter em conta a distribuição anual não linear dos rendimentos e gastos.

O início do ano de 2022 ficou marcado, na BragaHabit, pela incorporação de mais uma resposta, no âmbito do apoio social, mais concretamente no apoio ao desenvolvimento e ao empreendedorismo social, através da passagem do Human Power Hub – Centro de Inovação Social de Braga para a sua esfera, em instalações, arrendadas pelo Município, no Seminário de Nossa Senhora da Conceição.

A atividade deste Centro de Inovação Social será financiada através de um contrato de prestação de serviços, celebrado com o Município de Braga, onde foi contratualizada a realização de um conjunto de projetos de impacto social ao longo do ano de 2022.

No arrendamento habitacional e nos apoios socioeducativos, estima-se a continuidade da atividade nos moldes do ano anterior, sem alterações significativas. No entanto, emergiram novos fatores de risco, nomeadamente relacionados com a eclosão do conflito na Ucrânia, agravando a inflação, com impactos relevantes e imediatos no preço da habitação e nos gastos com o serviço de refeições.

As obras de reabilitação no Bairro de Santa Tecla continuam a ser penalizadas pela dificuldade na sua execução pois continua a existir resistência por parte dos moradores na mudança para os fogos de transição enquanto se fazem intervenções nas suas residências, assim como no seu regresso posterior. Apesar desse constrangimento, perspetiva-se que as obras de reabilitação estejam concluídas a 30 de junho de 2022.

Neste semestre, foi ainda aprovada a alteração do contrato de empreitada, em sede de Conselho de Administração da BragaHabit e de Executivo Municipal, visto tratar-se de um agrupamento de entidades adjudicantes, no sentido de suprimir os trabalhos de demolição das entradas 1, 2 e 3 do Bloco 2, de modo a salvaguardar 30 fogos que darão resposta à extensa lista de espera para habitação social.

## Execução do orçamento anual de exploração

O resultado combinado dos rendimentos e gastos do período, apresenta um valor negativo de 23 472 €, explicado por uma execução orçamental de 20% ao nível dos rendimentos da BragaHabit, conjugado com uma execução orçamental dos gastos em 21%.

### Acompanhamento trimestral da execução do orçamento anual

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Orçamento 2022	1 semestre 2022	Execução Acumulada - %	Execução Acumulada - €
			1º Trimestre		
Prestações de serviços	1	1.880.000,00	308.434,29	16,41%	308.434,29
Transferências correntes e subsídios à exploração obtidos	2	1.300.000,00	325.000,00	25,00%	325.000,00
Fornecimentos e serviços externos	3	-1.474.600,00	-290.174,50	19,68%	-290.174,50
Gastos com pessoal	4	-1.524.900,00	-324.532,17	21,28%	-324.532,17
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00	100,00%	0,00
Outros rendimentos e ganhos		10.000,00	1.550,04	15,50%	1.550,04
Outros gastos e perdas		-5.000,00	0,00	0,00%	0,00
<b>Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento</b>		<b>185.500,00</b>	<b>20.277,67</b>	<b>10,93%</b>	<b>20.277,67</b>
Gastos/reversões de depreciação e amortização		-175.000,00	-43.750,00	25,00%	-43.750,00
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)</b>		<b>10.500,00</b>	<b>-23.472,33</b>	<b>-223,55%</b>	<b>-23.472,33</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	100,00%	0,00
Juros e gastos similares suportados		-5.000,00	0,00	0,00%	0,00
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>5.500,00</b>	<b>-23.472,33</b>	<b>-426,77%</b>	<b>-23.472,33</b>
Imposto sobre o rendimento		-1.155,00	0,00	0,00%	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>4.345,00</b>	<b>-23.472,33</b>	<b>-540,21%</b>	<b>-23.472,33</b>

- 1) Inclui os rendimentos provenientes do arrendamento apoiado, o valor correspondente aos serviços prestados na área da educação e o valor correspondente ao trimestre do rendimento proveniente da nova atividade - Human Power Hub;
- 2) Corresponde às verbas financeiras provenientes do contrato-programa assinado com a Câmara Municipal de Braga;
- 3) Inclui os gastos estruturais correntes e os gastos com aquisição de serviços na área da educação, como as refeições escolares;
- 4) Inclui apenas os gastos diretos com pessoal com contrato de trabalho.



## RENDIMENTOS

RENDIMENTOS	Orçamento 2022	1 semestre 2022	Execução Acumulada - %	Execução Acumulada - €
		1º Trimestre		
<b>Prestações de serviços:</b>				
Subarrendamento	180.000,00	41.210,40	22,89%	41.210,40
Arrendamento	310.000,00	73.446,72	23,69%	73.446,72
Residências partilhadas	10.000,00	2.278,42	22,78%	2.278,42
Apoios socio educativos	1.315.000,00	158.381,54	12,04%	158.381,54
Outros serviços prestados	50.000,00	29.250,00	58,50%	29.250,00
Redébito das despesas	15.000,00	3.867,21	25,78%	3.867,21
<b>Total de prestações de serviços</b>	<b>1.880.000,00</b>	<b>308.434,29</b>	<b>16,41%</b>	<b>308.434,29</b>
Sub. Exploração - Ind.Compensatória	1.300.000,00	325.000,00	25,00%	325.000,00
<b>Total de subsídios à exploração</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>325.000,00</b>	<b>25,00%</b>	<b>325.000,00</b>
Outros rendimentos e ganhos	10.000,00	1.550,04	15,50%	1.550,04
Mais-valias			0,00%	0,00
Reversões			0,00%	0,00
Juros e outros rendimentos similares			0,00%	0,00
<b>TOTAL DE RENDIMENTOS</b>	<b>3.190.000,00</b>	<b>634.984,33</b>	<b>19,91%</b>	<b>634.984,33</b>

O grau de execução do orçamento relativo aos rendimentos situou-se próximo dos 20% com valores próximos dos 635 mil euros.

Na rubrica de subarrendamento continuamos a assistir a uma redução dos contratos de subarrendamento, quer por iniciativa dos proprietários, quer por iniciativa dos inquilinos.

O rendimento anual dos serviços prestados nas escolas tem uma execução reduzida mas dentro do que tem sido a norma neste período do ano.

## GASTOS

### Acompanhamento trimestral da execução orçamental - Gastos

GASTOS	Orçamento 2022	1 semestre 2022	Execução Acumulada - %	Execução Acumulada - €
		1º Trimestre		
<b>Fornecimentos e serviços externos:</b>				
Apoios sócio-educativos	700.000,00	83.162,69	11,88%	83.162,69
Trabalhos especializados	96.000,00	30.923,20	32,21%	30.923,20
Conservação e Reparação	25.000,00	17.978,89	71,92%	17.978,89
Materiais	5.000,00	3.499,53	69,99%	3.499,53
Electricidade e água	22.000,00	5.439,65	24,73%	5.439,65
Combustíveis	3.000,00	329,89	11,00%	329,89
Rendas pagas aos proprietários	500.000,00	124.999,02	25,00%	124.999,02
Despesas de condomínio	40.000,00	6.086,03	15,22%	6.086,03
Comunicação	15.000,00	3.496,12	23,31%	3.496,12
Seguros	15.000,00	2.366,29	15,78%	2.366,29
Contencioso e notariado	5.000,00	175,00	3,50%	175,00
Vigilância e segurança	25.000,00	6.699,10	26,80%	6.699,10
Limpeza, higiene e conforto	7.500,00	2.725,21	36,34%	2.725,21
Formação	6.100,00	200,00	3,28%	200,00
Outros	10.000,00	2.093,88	20,94%	2.093,88
<b>Total de fornec. e serv. externos</b>	<b>1.474.600,00</b>	<b>290.174,50</b>	<b>19,68%</b>	<b>290.174,50</b>
<b>Gastos com pessoal:</b>				
Remunerações dos órgãos sociais	50.000,00	11.544,36	23,09%	11.544,36
Remunerações do pessoal	1.150.000,00	258.390,62	22,47%	258.390,62
Encargos sobre remunerações	260.000,00	54.597,19	21,00%	54.597,19
Outros	64.900,00		0,00%	0,00
<b>Total gastos com pessoal</b>	<b>1.524.900,00</b>	<b>324.532,17</b>	<b>21,28%</b>	<b>324.532,17</b>
<b>Outros gastos:</b>				
Outros gastos e perdas	5.000,00		0,00%	0,00
Gastos de depreciação	175.000,00	43.750,00	25,00%	43.750,00
Perdas por imparidade	0,00		100,00%	0,00
<b>Total outros gastos operacionais</b>	<b>180.000,00</b>	<b>43.750,00</b>	<b>24,31%</b>	<b>43.750,00</b>
<b>Gastos e perdas por juros e outros encargos</b>	<b>5.000,00</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>3.184.500,00</b>	<b>658.456,67</b>	<b>20,68%</b>	<b>658.456,67</b>

O grau de execução do orçamento relativo aos gastos foi de 21%, totalizando um valor de 658.456,67 euros, sendo que os gastos com as principais rubricas de fornecimentos externos, nomeadamente as rendas dos proprietários, as despesas com condomínios, os trabalhos especializados, a conservação e reparação, a vigilância e segurança apresentam um grau de execução dispar:

- No regime de subarrendamento a execução está nos 25% e corresponde ao valor estimado para o período;
- As despesas relativas aos condomínios estão com baixa execução, cerca de 15%, mas dentro do expetável pois ainda não estão processadas as atas das reuniões dos vários condomínios;
- Os gastos com conservação e reparação são superiores ao estimado, mas resultam das queixas apresentadas pelos inquilinos neste trimestre e têm como causa a falta de condições de habitabilidade nos respetivos fogos;



- Os trabalhos especializados têm uma execução de 32%. Estão relacionados com o setor de informática, nomeadamente com a utilização da plataforma de faturação e de desmaterialização do papel, e inclui também os serviços necessários ao desenvolvimento do Human Power Hub;
- Os gastos com a vigilância e segurança corresponderam aos parâmetros estimados inicialmente;
- Os gastos com pessoal, apesar de estarem em linha com os inicialmente previstos, viram a sua execução ser atingida com a admissão dos trabalhadores necessários ao desenvolvimento das atividades relacionadas com o Human Power Hub.

### Execução do orçamento de investimentos (PPI)

Rubricas de investimento	2022 Orç. Pevisional	1º Trimestre 2022	Execução orçamental	
			Valor	%
Reabilitação do bairro social de Sta Tecla:				
Empreitada de obras	751.406,16	185.923,34	185.923,34	25%
Empreitada de obras / mobilidade	17.280,00	9.317,33	9.317,33	54%
Assessorias técnicas diretamente ligadas à operação de reabilitação				
Fiscalização e controlo da empreitada	2.091,00	2.090,00	2.090,00	
Higiene e segurança	74.240,00	47.410,12	47.410,12	64%
Reabilitação de habitações condomínio das Enguardas	8.500,00	0,00	0,00	0%
Eficiência Energética :				
Empreitada do BS Andorinhas	5.142.175,00	0,00	0,00	0%
Equipamento para sede	40.000,00	11.077,51	11.077,51	28%
Equipamento informático	10.000,00	622,26	622,26	6%
Investimento reabilitação em condomínios	129.500,00	0,00	0,00	0%
<b>Total</b>	<b>6.175.192,16</b>	<b>256.440,56</b>	<b>256.440,56</b>	<b>4%</b>

Como vem sendo referido, a obra no Bairro de Santa Tecla tem sofrido atrasos significativos. Esses atrasos são motivados pela dificuldade em fazer a mobilidade das famílias na fase de obras, que tendem a demorar em demasia. Apesar da previsão inicial ter considerado esse fator, constata-se que as obras neste primeiro trimestre de 2022 tiveram, mesmo assim, uma execução ligeiramente abaixo do pretendido.

As obras no Bairro das Andorinhas ainda não se iniciaram porque ainda se aguarda a aprovação e transferência das candidaturas para obras totais no âmbito do 1º Direito – Programa de Apoio ao Acesso à Habitação, com financiamento a 100% através do Plano de Recuperação e Resiliência, facilitando ainda o investimento dos proprietários privados que, com apoio deste programa, também poderão receber financiamento a 100% como Beneficiários Diretos.

O grau de execução do PPI previsto para o primeiro trimestre de 2022 ficou dentro do estimado, mas aquém do pretendido.

Braga, 30 de abril de 2022

O Contabilista Certificado

A Direção Económica e Financeira

Administrador Executivo

## 2. RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – 1º TRIMESTRE DE 2022

---

Submete-se ao Conselho de Administração, a informação da Direção Financeira referente à Execução Orçamental reportada ao 1º Trimestre / 31 de março de 2022.

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 - 1.º TRIMESTRE DE 2022**

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 1.º trimestre de 2022. Tendo por base a execução orçamental acumulada a 31 de março de 2022, a saber:

- \* Relatório trimestral 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, 6 de junho de 2022

(O Departamento Financeiro)



**EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO PLANO ANUAL DE INVESTIMENTOS - 1.º TRIMESTRE/2022**  
**TUB - Empresa Transportes Urbanos de Braga - E.M. (Contribuinte N.º 504807684)**

(valores em euros)

DESCRIÇÃO DOS PROJECTOS / AÇÕES DE INVESTIMENTO	ORÇAMENTO 2022	1.º Trimestre 2022	2.º Trimestre 2022	3.º Trimestre 2022	4.º Trimestre 2022	EXECUÇÃO ACUMULADA (%)
<b>INVESTIMENTOS</b>						
<b>Ativos Fixos Tangíveis</b>						
Edifícios e Outras Construções	2.704.991,17	0,00				0,00
Equipamento Básico	11.508.321,57	27.992,60				0,24
Veículos Automóveis Passageiros	7.046.407,15	22.281,60				0,32
Equipamento Oficina / Est. Serviço	51.291,00	5.711,00				-----
Sistema de Bilhética	0,00					-----
Postaletes	208.760,20					-----
Ferramentas e Utensílios	0,00					-----
Outro Equipamento Básico	0,00					-----
Equipamento Administrativo						
Equipamento Informático	301.965,00	11.637,46				3,85
Diverso Equipamento Administrativo		1.114,70				#DIV/0!
EUB Parquímetros - melhoria/Renovação de Equip	29.520,00					
Outros Ativos Fixos Tangíveis	0,00	159,35				-----
<b>Sub-Total</b>	<b>10.342.934,52</b>	<b>40.904,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,40</b>
<b>Activos Intangíveis</b>						
Projectos de Desenvolvimento	39.360,00					0,00
Programas de Computador	78.433,61					0,00
<b>Sub-Total</b>	<b>117.793,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>10.460.728,13</b>	<b>40.904,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,39</b>

EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA - 1.º TRIMESTRE/2022  
TUB - Empresa Transportes Urbanos de Braga - E.M. (Contribuinte N.º 504807684)

RUBRICAS							(valores em euros)	
	ORÇAMENTO 2022	1.º TRIMESTRE 2022	2.º TRIMESTRE 2022	3.º TRIMESTRE 2022	4.º TRIMESTRE 2022	EXECUÇÃO ACUMULADA (%)		
<b>Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais</b>								
Recebimentos de Clientes	14.884.431,02	2.937.691,73				19,74		
Pagamentos a Fornecedores	-5.721.314,39	-1.726.896,69				30,18		
Pagamentos ao Pessoal	-8.210.489,77	-1.775.490,84				21,62		
Caixa gerada pelas operações	952.626,86	-564.695,80				-59,28		
Pagamentos / Recebimentos do imposto sobre o rendimento						--		
Outros Recebimentos (*) / Pagamentos	1.232.807,32	190.758,35				15,47		
<b>Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais [1]</b>	<b>2.185.434,18</b>	<b>-373.937,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-17,11</b>		
<b>Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento</b>								
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>								
Activos Fixos Tangíveis	-12.796.058,00	-79.889,62				0,62		
Activos Intangíveis	-16.392,69	-1.346,85				8,22		
Investimentos Financeiros						-----		
Outros Activos						-----		
<b>Recebimentos Provenientes de:</b>								
Activos Fixos Tangíveis						-----		
Activos Intangíveis						-----		
Investimentos Financeiros						-----		
Outros Activos						-----		
Subsídios ao Investimento	4.969.936,29	201.980,54				-----		
Juros e Rendimentos Similares						-----		
Dividendos						--		
<b>Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento [2]</b>	<b>-7.842.514,40</b>	<b>120.744,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1,54</b>		
<b>Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento</b>								
<b>Recebimentos provenientes de:</b>								
Financiamentos Obtidos	10.789.297,88	0,00				0,00		
Realizações de Capital e de Outros Instrumentos de Capital						-----		
Cobertura de Prejuízos						-----		
Doações						-----		
Outras Operações de Financiamento						-----		
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>								
Financiamentos Obtidos	-3.890.782,88	-524.250,13				13,47		
Juros e Gastos Similares	-242.466,56	-48.591,86				20,04		
Dividendos						-----		
Reduções de Capital e de Outros Instrumentos de Capital						-----		
Outras Operações de Financiamento						-----		
<b>Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento [3]</b>	<b>6.656.048,44</b>	<b>-572.841,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8,61</b>		
<b>Variação de caixa e seus equivalentes ([1]+[2]+[3])</b>	<b>998.968,22</b>	<b>-826.035,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-----</b>		
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-----</b>		
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>	<b>3.053.969,76</b>	<b>1.463.522,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-----</b>		
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>	<b>4.052.937,98</b>	<b>637.487,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-----</b>		



# EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO - 1.º TRIMESTRE/2022

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

(valores em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	ORÇAMENTO 2022	1.º TRIMESTRE 2022	2.º TRIMESTRE 2022	3.º TRIMESTRE 2022	4.º TRIMESTRE 2022	EXECUÇÃO ACUMULADA (%)
Prestações Serviços						20,30
Transferências correntes e subsídios à exploração obtidos	14.076.932,10	2.857.322,00				#DIV/0!
Variação nos Inventários da Produção	0,00	46.597,89				-----
Trabalhos para a própria entidade						-----
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	-2.906.575,45	-829.730,14				28,55
Fornecimentos e Serviços Externos	-1.844.559,36	-672.892,38				36,48
Gastos com o Pessoal	-8.210.489,77	-2.104.692,74				25,63
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	207.880,73	94.822,08				45,61
Outros Rendimentos e Ganhos	-25.000,00	-65.531,32				262,13
Outros Gastos e Perdas						
<b>Resultado Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento</b>	<b>1.298.188,25</b>	<b>-674.104,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Gastos/Reversões de Depreciação e de Amortização	-1.031.221,33	-240.503,87				23,32
Imparidade de Investimentos Depreciáveis/Amortizáveis (perdas/reversões)						-----
<b>Resultado Operacional (Antes de Gastos de Financiamento)</b>	<b>266.966,92</b>	<b>-914.608,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Juros e Rendimentos Similares obtidos	-242.466,56	-46.768,33				0,00
Juros e Gastos Similares suportados						19,29
<b>Resultado Antes de Impostos</b>	<b>24.500,36</b>	<b>-961.376,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Imposto sobre o Rendimento do Período						-----
<b>Resultado Líquido do Período</b>	<b>24.500,36</b>	<b>-961.376,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	



1) PLANO / ORÇAMENTO ANUAL DE INVESTIMENTOSATIVOS FIXOS TANGÍVEIS – 2022

<b><u>Edifícios e Outras Construções</u></b>	<ul style="list-style-type: none"><li>Investimento na estrutura elétrica para o carregamento dos autocarros elétricos</li></ul>
<b>Equipamento Básico</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>Aquisição de uma viatura elétrica.</li><li>Investimento em melhoria do equipamento oficina.</li></ul>
<b>Equipamento Administrativo</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>Aquisição de equipamentos administrativos, nomeadamente aquisição de computadores.</li></ul>

ATIVOS INTANGÍVEIS – 2022

<b>Projetos de Desenvolvimento</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>Projetos de Investigação, Desenvolvimento e Inovação, até ao fecho do 1º trimestre ainda não se tinha materializado o investimento.</li></ul>
<b>Programas de Computador</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>Realização de despesas com renovação de licenças de programas, até ao fecho do 1º trimestre ainda não se tinha materializado o investimento.</li></ul>

## 2) ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO

Em primeiro lugar será importante analisar os acontecimentos que ocorreram ao longo deste primeiro trimestre de 2022, nomeadamente o efeito das limitações impostas pela pandemia que afeta toda a atividade económica, e que tiveram uma maior repercussão nos elementos agora reportados. Abaixo discriminamos as rubricas de exploração, fazendo também uma breve análise dos principais desvios constatados na execução orçamental ocorrida no trimestre em análise, quando confrontado com o orçamento previsto.

### - Prestação de serviços:

As prestações de serviços tiveram uma taxa de realização de 20,30% face ao que estava previsto em orçamento.

Em relação ao PART de 2022 ainda não foi reconhecido qualquer importância uma vez que se está à espera da aprovação do Orçamento de Estado para 2022.

No que diz respeito ao estacionamento à superfície os valores do primeiro trimestre foram de 372.545,35 euros.

### - Outros Rendimentos e Ganhos / Gastos e Perdas:

O valor dos gastos elevado é devido ao abate de viaturas.

### - Gastos de Depreciação e de Amortização:

O valor desta rubrica é feito com base nas taxas de depreciações calculadas em duodécimos e estão dentro dos valores previsto em orçamento.

### - Juros e Gastos Similares Suportados:

O valor desta rubrica está em linha com o valor previsto para o período em causa.

### **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 1.º trimestre de 2022 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 de Concessão celebrado com a Câmara Municipal de Braga para 2022 estão em conformidade como a previsão estabelecida;
- Em relação ao PART ainda se encontram por receber o valor do ano de 2022;
- Em relação aos investimentos previstos para o exercício económico de 2022, conforme orçamento, demonstra um reduzido nível de execução, prevendo-se que ao longo da execução orçamental anual este valor vá aumentando.
- Juros e Gastos Similares: juros e outros encargos devidos, na quase totalidade, pelos financiamentos bancários de curto prazo e médio prazo obtidos junto das Instituições Financeiras:

#### **ANEXOS:**

- EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO PLANO ANUAL DE INVESTIMENTOS – 1.º TRIMESTRE/2022;
- EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO – 1.º TRIMESTRE/2022;
- EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA – 1.º TRIMESTRE /2022.