
Relatório de Execução Orçamental

SIMARSUL - Saneamento da Península de Setúbal, S.A.

3º trimestre 2020

1. Demonstração de Resultados

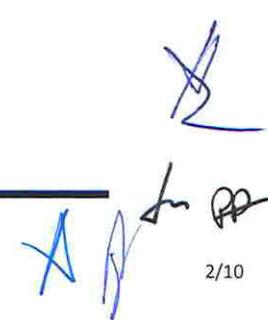
2. Indicadores Económico-Financeiros

3. Indicadores Comerciais

4. Investimentos

5. Redução de Gastos

6. Efeitos do COVID-19



1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

3º trimestre 2020

| Demonstração de Resultados | Valor do Trimestre | | | | Acumulado | | | |
|--|--------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 1º T | 2º T | 3º T | 4º T | 2020 | Per. Hom. | Orçam. | EVEF |
| Vendas | mEur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 = | 0 = | 0 = |
| Prestações de serviços | mEur | 4 074 | 4 515 | 4 044 | 12 634 | 11 258 ▲ | 12 516 ▲ | 13 560 ▼ |
| Serviços de Construção (IFRIC 12) | mEur | 104 | 143 | 216 | 462 | 404 ▲ | 3 844 ▼ | 0 ▲ |
| Défice/superativo tarifário recup. custo | mEur | 195 | -96 | 92 | 191 | 1 353 ▼ | 1 544 ▼ | 2 333 ▼ |
| Volume de Negócios | mEur | 4 373 | 4 561 | 4 352 | 13 287 | 13 015 ▲ | 17 904 ▼ | 15 893 ▼ |
| Custo das vendas/variação inventários | mEur | -65 | -62 | -73 | -200 | -172 ▼ | -171 ▼ | -326 ▲ |
| Serviços de Construção (IFRIC 12) | mEur | -104 | -143 | -216 | -462 | -404 ▼ | -3 844 ▲ | 0 ▼ |
| Margem Bruta | mEur | 4 204 | 4 357 | 4 064 | 12 625 | 12 438 ▲ | 13 889 ▼ | 15 567 ▼ |
| Fornecimentos e serviços externos | mEur | -1 278 | -1 487 | -1 384 | -4 150 | -3 746 ▼ | -4 458 ▲ | -5 267 ▲ |
| Gastos com pessoal | mEur | -880 | -866 | -858 | -2 604 | -2 388 ▼ | -2 654 ▲ | -2 430 ▼ |
| Amortiz, deprec e reversões do exercício | mEur | -1 427 | -1 566 | -1 417 | -4 410 | -3 908 ▼ | -4 339 ▼ | -4 076 ▼ |
| Provisões e reversões do exercício | mEur | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 ▼ | 0 = | 0 = |
| Perdas por imparidade e reversões | mEur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 = | 0 = | 0 = |
| Ganhos/Perdas do justo valor | mEur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 = | 0 = | 0 = |
| Subsídios ao investimento | mEur | 416 | 459 | 412 | 1 287 | 1 168 ▲ | 1 232 ▲ | 1 216 ▲ |
| Outros gastos e perdas operacionais | mEur | -48 | -30 | -30 | -108 | -152 ▲ | -144 ▲ | -91 ▼ |
| Outros rendimentos e ganhos operacionais | mEur | 15 | 29 | 21 | 65 | 97 ▼ | 80 ▼ | 205 ▼ |
| Resultados Operacionais | mEur | 1 004 | 894 | 808 | 2 706 | 3 539 ▼ | 3 605 ▼ | 5 123 ▼ |
| Gastos financeiros | mEur | -684 | -571 | -677 | -1 931 | -2 384 ▲ | -2 036 ▲ | -2 408 ▲ |
| Rendimentos financeiros | mEur | 25 | 108 | 67 | 201 | 80 ▲ | 240 ▼ | 404 ▼ |
| Ganhos/(perdas)investimentos financeiros | mEur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 = | 0 = | 0 = |
| Resultados Financeiros | mEur | - 659 | - 462 | - 609 | -1 730 | -2 304 ▲ | -1 796 ▲ | -2 004 ▲ |
| Resultados Antes de imposto | mEur | 345 | 432 | 199 | 976 | 1 235 ▼ | 1 809 ▼ | 3 119 ▼ |
| Impostos diferidos | mEur | 10 | 95 | 31 | 136 | -180 ▲ | 76 ▲ | -402 ▲ |
| Imposto sobre o rendimento | mEur | -92 | -211 | 20 | -283 | -52 ▼ | -516 ▲ | -354 ▲ |
| Resultado Líquido do Exercício | mEur | 263 | 316 | 250 | 828 | 1 002 ▼ | 1 370 ▼ | 2 363 ▼ |

Aspetos Gerais

- Continuação da aplicação por parte da SIMARSUL, das medidas de mitigação previstas no Plano de Contingência para a pandemia COVID-19 (para mais detalhes ver ponto "6. Efeitos do COVID-19").

Resultado Líquido do Exercício **0,8 MEur**

- O Resultado Líquido acumulado no 3º trimestre ascendeu a 0,8 milhão de euros, que correspondem à remuneração garantida do capital investido, incorporando 0,15 milhões (em termos líquidos) referentes a Desvio de Recuperação de Gastos do exercício.

- O RLE encontra-se cerca de 0,54 milhões abaixo do valor orçamentado e cerca de 1,53 milhões abaixo do valor previsto no EVEF, fundamentalmente em resultado da redução verificada ao nível da taxa das OT's.

Volume de Negócios **13,3 MEur**

- O Volume de Negócios totalizou 13,3 milhões de euros, dos quais 12,6 milhões relativos a prestações de serviços, o qual está 0,12 milhões acima do orçamentado e 0,93 milhões abaixo do previsto no EVEF.

- O Volume de Negócios contempla 0,46 milhões de euros de Serviços de Construção e 0,19 milhões de euros relativos ao Desvio de Recuperação de Gastos.

| Indicadores de Resultados ¹ | Valor do Trimestre | | | | Acumulado | | | |
|--|--------------------|-------|-------|-------|-----------|-----------|---------|---------|
| | 1º T | 2º T | 3º T | 4º T | 2020 | Per. Hom. | Orçam. | EVEF |
| EBIT - Earnings Before Interest and Taxes (ajustado) | mEur | 809 | 798 | 716 | 2 515 | 2 186 ▲ | 2 062 ▲ | 2 790 ▼ |
| EBITDA - Earnings Before Interest, Taxes and Depreciation (ajustado) | mEur | 1 819 | 1 906 | 1 721 | 5 638 | 4 896 ▲ | 5 169 ▲ | 5 651 ▼ |
| Margem EBITDA (ajustado) | % | 45% | 44% | 43% | 45% | 43% ▲ | 41% ▲ | 42% ▲ |
| Gastos Operacionais/EBITDA (ajustado) | n.º | 2,03 | 2,11 | 2,19 | 2,03 | 2,11 ▼ | 2,28 ▼ | 2,16 ▼ |

¹ O termo ajustado aplicado aos indicadores significa que os mesmos estão expurgados das rubricas de DRG e/ou IFRIC12, dado que estas constituem o reconhecimento de valores não desembolsáveis.



2. INDICADORES ECONÓMICO-FINANCEIROS

3º trimestre 2020

| Demonstração da Posição Financeira | mEur | Valor Acumulado do Trimestre | | | | Acumulado | | | |
|---|-------------|------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------|
| | | 1º T | 2º T | 3º T | 4º T | 2020 | Ano Anterior | Orçam. | EVEF |
| Ativos não correntes | mEur | 222 625 | 221 504 | 220 759 | 220 759 | 223 942 ▼ | 226 233 ▼ | 227 290 ▼ | |
| Ativos intangíveis | mEur | 151 518 | 150 468 | 149 611 | 149 611 | 153 555 ▼ | 153 219 ▼ | 151 104 ▼ | |
| Ativos fixos tangíveis | mEur | 35 | 35 | 34 | 34 | 36 ▼ | 35 ▼ | 25 ▲ | |
| Ativos sob direito de uso | mEur | 246 | 215 | 199 | 199 | 0 ▲ | 0 ▲ | 0 ▲ | |
| Investimentos financeiros | mEur | 2 348 | 2 348 | 2 349 | 2 349 | 2 348 ▲ | 2 348 ▲ | 5 ▲ | |
| Impostos diferidos ativos | mEur | 4 066 | 4 123 | 4 158 | 4 158 | 3 953 ▲ | 4 278 ▼ | 4 826 ▼ | |
| Desvio tarifário ativo | mEur | 64 412 | 64 316 | 64 408 | 64 408 | 64 051 ▲ | 66 354 ▼ | 71 330 ▼ | |
| Cientes e Outros ativos não correntes | mEur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 = | 0 = | 0 = | |
| Ativos correntes | mEur | 18 354 | 16 967 | 18 163 | 18 163 | 18 419 ▼ | 14 092 ▲ | 18 627 ▼ | |
| Inventários | mEur | 129 | 189 | 240 | 240 | 88 ▲ | 18 ▲ | 29 ▲ | |
| Ativos fin. ao justo valor rend.int. | mEur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 = | 0 = | 0 = | |
| Cientes | mEur | 7 073 | 7 412 | 7 099 | 7 099 | 6 086 ▲ | 7 361 ▼ | 2 984 ▲ | |
| Estado e Outros Entes Públicos | mEur | 497 | 588 | 642 | 642 | 368 ▲ | 941 ▼ | 468 ▲ | |
| Outros ativos correntes | mEur | 1 161 | 1 245 | 1 348 | 1 348 | 7 032 ▼ | 1 805 ▼ | 14 998 ▼ | |
| Caixa e seus equivalentes | mEur | 9 494 | 7 533 | 8 833 | 8 833 | 4 845 ▲ | 3 968 ▲ | 148 ▲ | |
| Ativo total | mEur | 240 979 | 238 471 | 238 921 | 238 921 | 242 361 ▼ | 240 325 ▼ | 245 917 ▼ | |
| Capital Social | mEur | 25 000 | 25 000 | 25 000 | 25 000 | 25 000 = | 25 000 = | 25 000 = | |
| Reservas e outros ajustamentos | mEur | 554 | 554 | 554 | 554 | 491 ▲ | 574 ▼ | 45 870 ▼ | |
| Resultados transitados | mEur | 40 314 | 40 314 | 40 314 | 40 314 | 39 131 ▲ | 40 696 ▼ | 0 ▲ | |
| Resultado líquido | mEur | 263 | 579 | 828 | 828 | 1 002 ▼ | 1 370 ▼ | 3 150 ▼ | |
| Outros instrum. de capital próprio | mEur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 = | 0 = | 0 = | |
| Capital Próprio | mEur | 66 130 | 66 446 | 66 696 | 66 696 | 65 624 ▲ | 67 639 ▼ | 74 020 ▼ | |
| Passivos não Correntes | mEur | 167 152 | 164 994 | 164 924 | 164 924 | 171 077 ▼ | 164 644 ▲ | 164 586 ▲ | |
| Empréstimos | mEur | 75 882 | 73 878 | 73 886 | 73 886 | 79 624 ▼ | 73 924 ▼ | 71 901 ▲ | |
| Impostos diferidos passivos | mEur | 15 829 | 15 791 | 15 795 | 15 795 | 15 718 ▲ | 15 888 ▼ | 17 968 ▼ | |
| Amortizações de investimento futuro | mEur | 13 627 | 13 969 | 14 276 | 14 276 | 13 121 ▲ | 13 660 ▲ | 6 862 ▲ | |
| Subsídios ao investimento | mEur | 57 574 | 57 116 | 56 725 | 56 725 | 58 380 ▼ | 57 032 ▼ | 63 933 ▼ | |
| Desvio tarifário passivo | mEur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 = | 0 = | 0 = | |
| Fornec. e out. passivos não correntes (*) | mEur | 4 241 | 4 241 | 4 241 | 4 241 | 4 235 ▲ | 4 140 ▲ | 3 922 ▲ | |
| Passivos Correntes | mEur | 7 696 | 7 030 | 7 302 | 7 302 | 5 659 ▲ | 8 041 ▼ | 7 312 ▼ | |
| Empréstimos | mEur | 3 758 | 3 997 | 3 997 | 3 997 | 1 695 ▲ | 3 997 = | 4 395 ▼ | |
| Fornecedores | mEur | 1 284 | 1 067 | 696 | 696 | 895 ▼ | 1 862 ▼ | 754 ▼ | |
| Estado e Outros Entes Públicos | mEur | 603 | 925 | 861 | 861 | 501 ▲ | 946 ▼ | 565 ▲ | |
| Outros passivos correntes (*) | mEur | 2 051 | 1 042 | 1 748 | 1 748 | 2 569 ▼ | 1 237 ▲ | 1 598 ▲ | |
| Passivo total | mEur | 174 849 | 172 024 | 172 225 | 172 225 | 176 737 ▼ | 172 686 ▼ | 171 898 ▲ | |

(*) Incorpora o valor relativo ao passivo de locação.

| Indicadores da Posição Financeira | mEur | Valor Acumulado do Trimestre | | | | Acumulado | | | |
|---|-------------|------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|------|
| | | 1º T | 2º T | 3º T | 4º T | 2020 | Per. Hom. | Orçam. | EVEF |
| Capital Empregue | mEur | 107 230 | 105 885 | 106 328 | 106 328 | 110 318 ▼ | 104 620 ▲ | 98 517 ▲ | |
| Autonomia Financeira | % | 27,4% | 27,9% | 27,9% | 27,9% | 27,1% ▲ | 28,1% ▼ | 30,1% ▼ | |
| Liquidez Geral | n.º | 2,4 | 2,4 | 2,5 | 2,5 | 3,3 ▼ | 1,8 ▲ | 2,5 ▼ | |
| Solvabilidade | n.º | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 ▲ | 0,4 ▼ | 0,4 ▼ | |
| Fundo de Maneio | mEur | 10 658 | 9 936 | 10 861 | 10 861 | 12 760 ▼ | 6 051 ▲ | 11 316 ▼ | |
| ROCE - Rentabilidade do Capital Empregue | % | 0,8% | 1,5% | 2,2% | 2,4% | 2,0% ▲ | 2,0% ▲ | 2,8% ▼ | |
| ROE - Rentabilidade do Capital Próprio | % | 0,4% | 0,9% | 1,2% | 1,2% | 1,5% ▼ | 2,0% ▼ | 3,2% ▼ | |
| ROA - Rentabilidade dos Ativos | % | 0,1% | 0,2% | 0,3% | 0,3% | 0,4% ▼ | 0,6% ▼ | 1,0% ▼ | |

| Gastos Operacionais | 11,5 MEur |
|---|-----------|
| Os Gastos Operacionais acumulados no 3º trimestre ascenderam a 11,5 milhões de euros. | |
| Os FSE totalizaram 4,15 milhões de euros, apresentando-se 0,31 milhões abaixo do orçamentado e 1,12 milhões abaixo do previsto no EVEF. | |
| Os Gastos com o Pessoal afeto à concessão ascendem a 2,60 milhões de euros, encontrando-se em linha com os valores orçamentados e 0,17 milhões acima do previsto no EVEF, em virtude do efeito acumulado do ACT | |
| O valor das amortizações atingiu no 3º trimestre o valor de 4,41 milhões de euros, 0,07 milhões acima do valor orçamentado e 0,33 milhões acima do previsto no EVEF, em resultado de maiores caudais faturados. | |
| Resultado financeiro | -1,7 MEur |
| O RF de -1,7 milhões apresenta uma melhoria de 0,27 milhões face ao previsto em EVEF e de 0,07 milhões face ao orçamentado, decorrente de uma redução dos juros do BEI. | |
| Posição Financeira | |
| O ativo total atingiu os 238,9 milhões de euros, representando o ativo intangível 149,6 milhões de euros, 3,6 milhões abaixo do orçamentado, em resultado de atrasos no início de alguns investimentos. | |
| O Desvio de Recuperação de Gastos foi de 64,4 milhões de euros, 0,4 milhões acima do valor do ano anterior e 1,9 milhões abaixo do orçamentado e 6,9 milhões abaixo do previsto no EVEF | |
| A dívida de clientes apresentou um valor de 7,1 milhões de euros, dos quais 4,4 milhões de dívida vencida, acima do valor do ano anterior, do orçamentado e do previsto no EVEF. | |

2. INDICADORES ECONÓMICO-FINANCEIROS

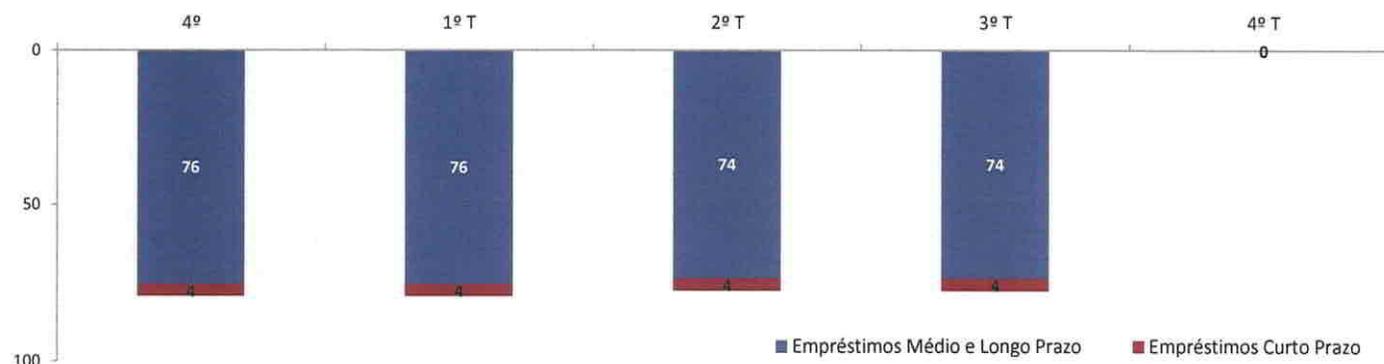
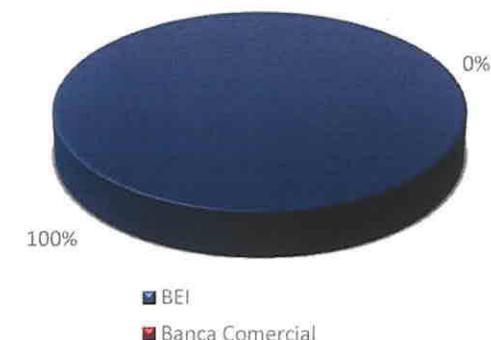
3º trimestre 2020

| Financiamento | mEur | Valor Acumulado do Trimestre | | | | Acumulado | | | |
|------------------------------|-------------|------------------------------|---------------|---------------|------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 1º T | 2º T | 3º T | 4º T | 2020 | Per. Hom. | Orçam. | EVEF |
| Empréstimos | mEur | 79 640 | 77 874 | 77 882 | | 77 882 | 81 318 ▼ | 77 921 ▼ | 76 296 ▲ |
| Médio e Longo Prazo | mEur | 75 882 | 73 878 | 73 886 | | 73 886 | 79 624 ▼ | 73 924 ▼ | 71 901 ▲ |
| BEI | mEur | 76 296 | 74 284 | 74 284 | | 74 284 | 80 054 ▼ | 74 284 = | 71 901 ▲ |
| Banca Comercial | mEur | 0 | 0 | | | 0 | 0 = | 0 = | 0 = |
| Empresa Mãe | mEur | 0 | 0 | | | 0 | 0 = | 0 = | 0 = |
| Outros | mEur | 0 | 0 | | | 0 | 0 = | 0 = | 0 = |
| Ajustamento custo amortizado | mEur | - 414 | - 406 | - 398 | | - 398 | - 431 ▲ | - 360 ▼ | 0 ▼ |
| Curto Prazo | mEur | 3 758 | 3 997 | 3 997 | | 3 997 | 1 695 ▲ | 3 997 = | 4 395 ▼ |
| BEI | mEur | 3 758 | 3 997 | 3 997 | | 3 997 | 1 695 ▲ | 3 997 = | 4 395 ▼ |
| Banca Comercial | mEur | 0 | 0 | | | 0 | 0 = | 0 = | 0 = |
| Empresa Mãe | mEur | 0 | 0 | | | 0 | 0 = | 0 = | 0 = |
| Descobertos bancários | mEur | 0 | 0 | | | 0 | 0 = | 0 = | 0 = |
| Outros | mEur | 0 | 0 | | | 0 | 0 = | 0 = | 0 = |

| Dívida Financeira | 77,9 MEur |
|--|-----------|
| <ul style="list-style-type: none"> O endividamento total no 3º trimestre foi de 77,9 milhões de euros, o que se encontra em linha com o valor orçamentado e 1,6 milhões acima do valor previsto no EVEF. A totalidade da dívida da SIMARSUL é constituída por financiamentos BEI, sendo que destes, 95% representam financiamentos de M/L prazo e apenas 5% são de Curto prazo. | |
| Net Debt - Endividamento líquido | 66,8 MEur |
| <ul style="list-style-type: none"> O endividamento líquido foi de 66,8 milhões de euros, abaixo do orçamentado e do previsto em EVEF. | |
| PMP - Prazo Médio de Pagamentos | 54 dias |
| <ul style="list-style-type: none"> O PMP encontra-se nos 54 dias e apresenta uma trajetória descendente face ao período homólogo, e ligeiramente ascendente face ao previsto em orçamento (7 dias acima). Relativamente ao definido na Resolução do Conselho de Ministro N.º 34/2008, no que se refere à redução do PMP face ao ano anterior, a empresa encontra-se a assegurar o cumprimento do pagamento atempado de todas as faturas recebidas, nos termos das regras da contratação pública. | |

| Indicadores de Financiamento | mEur | Valor Acumulado do Trimestre | | | | Acumulado | | | |
|-----------------------------------|------|------------------------------|--------|--------|------|-----------|-----------|----------|----------|
| | | 1º T | 2º T | 3º T | 4º T | 2020 | Per. Hom. | Orçam. | EVEF |
| Dívida Financeira | mEur | 79 640 | 77 874 | 77 882 | | 77 882 | 81 318 ▼ | 77 921 ▼ | 76 296 ▲ |
| Debt to equity | % | 120% | 117% | 117% | | 117% | 124% ▼ | 115% ▲ | 103% ▲ |
| Net Debt - Endividamento líquido | mEur | 67 871 | 68 067 | 66 774 | | 66 774 | 68 198 ▼ | 70 178 ▼ | 76 148 ▼ |
| Net Debt to EBITDA | n.º | 37 | 36 | 39 | | 12 | 14 ▼ | 14 ▼ | 13 ▼ |
| PMR - Prazo Médio de Recebimentos | dias | 82 | 81 | 84 | | 84 | 83 ▲ | 136 ▼ | n.d. ▼ |
| PMP - Prazo Médio de Pagamentos | dias | 59 | 60 | 54 | | 54 | 56 ▼ | 47 ▲ | n.d. ▼ |

MEur

Evolução do Endividamento

Tipologia do Endividamento


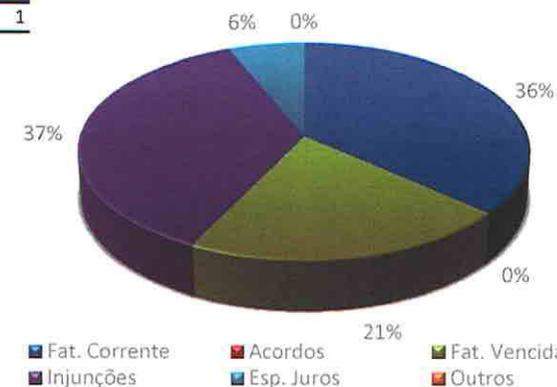
| Atividade Comercial | | Valor Acumulado do Trimestre | | | | Acumulado | | | |
|---|------|------------------------------|-------|--------|--------|-----------|-----------|----------|------|
| | | 1º T | 2º T | 3º T | 4º T | 2020 | Per. Hom. | Orçam. | EVEF |
| Volume de atividade (faturado) | | | | | | | | | |
| Volume de atividade - saneamento | Mm3 | 7,2 | 15,1 | 22,2 | 22,2 | 20,3 ▲ | 22,0 ▲ | 22,4 ▼ | |
| Volume de Negócios ¹ | | | | | | | | | |
| Volume negócios - saneamento | mEur | 4 074 | 8 589 | 12 634 | 12 634 | 11 258 ▲ | 12 516 ▲ | 13 560 ▼ | |
| Posição de Clientes (Municipais e Diretos) | | | | | | | | | |
| Dívida total | mEur | 7 073 | 7 398 | 7 086 | 7 086 | 6 081 ▲ | 6 626 ▲ | 2 984 ▲ | |
| Dívida vencida total | mEur | 3 495 | 4 400 | 4 421 | 4 421 | 3 806 ▲ | 3 789 ▲ | 0 ▲ | |
| Acordos de pagamento | mEur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 = | 0 = | 0 = | |
| Injunções | mEur | 2 505 | 2 505 | 2 505 | 2 505 | 2 505 = | 2 505 = | 0 ▲ | |

¹ Não inclui o efeito do desvio de recuperação de gastos nem dos rendimentos construção

| Faturação | | Valor Acumulado do Trimestre | | | | Acumulado | | | |
|---|------------|------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|------|
| | | 1º T | 2º T | 3º T | 4º T | 2020 | Per. Hom. | Orçam. | EVEF |
| Total efluentes faturados Municípios | | | | | | | | | |
| Alcochete | mm3 | 283 | 619 | 893 | 893 | 823 ▲ | 930 ▼ | 966 ▼ | |
| Barreiro | mm3 | 956 | 2 002 | 3 122 | 3 122 | 2 882 ▲ | 2 604 ▲ | 3 220 ▼ | |
| Moita | mm3 | 745 | 1 653 | 2 345 | 2 345 | 2 027 ▲ | 2 131 ▲ | 2 438 ▼ | |
| Montijo | mm3 | 898 | 1 908 | 2 762 | 2 762 | 2 556 ▲ | 2 775 ▼ | 2 805 ▼ | |
| Palmela | mm3 | 808 | 1 597 | 2 251 | 2 251 | 2 239 ▲ | 2 275 ▼ | 2 721 ▼ | |
| Seixal | mm3 | 2 100 | 4 349 | 6 520 | 6 520 | 6 189 ▲ | 6 804 ▼ | 6 212 ▲ | |
| Sesimbra | mm3 | 739 | 1 553 | 2 308 | 2 308 | 2 149 ▲ | 2 609 ▼ | 2 467 ▼ | |
| Setúbal | mm3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 = | 0 = | 878 ▼ | |
| Total efluentes faturados Clientes Diretos | | | | | | | | | |
| | mm3 | 641 | 1 388 | 1 971 | 1 971 | 1 468 ▲ | 1 882 ▲ | 667 ▲ | |
| TOTAL | mm3 | 7 170 | 15 070 | 22 172 | 22 172 | 20 333 ▲ | 22 010 ▲ | 22 372 ▼ | |

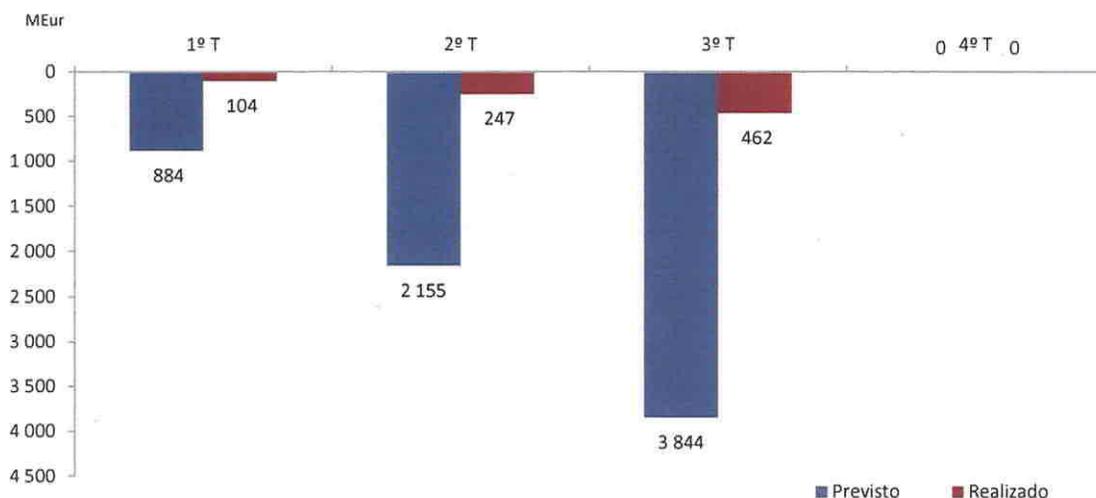
| Dívidas Municipais | | Posição ao 3º T de 2020 | | | | | | |
|--------------------|------|-------------------------|---------------|---------|--------------|-----------|------------|--------|
| | | Div. Total | Fat. Corrente | Acordos | Fat. Vencida | Injunções | Esp. Juros | Outros |
| Dívida Total | mEur | 6 859 | 2 495 | 0 | 1 433 | 2 505 | 425 | 1 |

| Atividade - Saneamento | 22,2 Mm3 |
|---|-----------|
| | 12,6 MEur |
| <ul style="list-style-type: none"> O Volume de Negócios acumulado totalizou 12,6 milhões de euros no 3º trimestre, relativos aos 22,2 milhões de m³ faturados aos clientes. O volume de atividade, encontra-se ligeiramente acima do orçamentado, mas abaixo do previsto no EVEF. O volume de negócio, este encontra-se ligeiramente acima do valor orçamentado e abaixo do previsto no EVEF. | |
| Posição de Clientes | |
| <ul style="list-style-type: none"> A dívida total dos utilizadores do sistema ascendeu a 7,1 milhões de euros no 3º trimestre, dos quais 4,4 milhões de dívida vencida. A dívida suportada por acordos e injunções ascendeu a 2,5 milhões de euros, correspondendo a 35% da dívida total dos utilizadores e 57% da dívida vencida total. A dívida relativa a clientes diretos totalizou 0,23 milhões de euros, representando 3% do total da dívida e 5% da dívida vencida total. | |

Dívidas Municipais (por item)


| Investimento | | Valor do Trimestre | | | | Acumulado | | | |
|-------------------------------|-------------|--------------------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| | | 1º T | 2º T | 3º T | 4º T | 2020 | Per. Hom. | Orçam. | EVEF |
| Investimento Previsto | mEur | 884 | 1 271 | 1 689 | | 3 844 | - | - | 1 399 ▲ |
| Saneamento | mEur | 854 | 1 271 | 1 604 | | 3 728 | - | - | 1 399 ▲ |
| Estrutura | mEur | 31 | 0 | 85 | | 116 | - | - | 0 ▲ |
| Investimento Realizado | mEur | 104 | 143 | 216 | | 462 | 404 ▲ | 3 844 ▼ | 1 399 ▼ |
| Saneamento | mEur | 104 | 137 | 200 | | 440 | 406 ▲ | 3 728 ▼ | 1 399 ▼ |
| Estrutura | mEur | 0 | 6 | 16 | | 22 | -1 ▲ | 116 ▼ | 0 ▲ |

| Investimento | 0,46 MEur |
|---|-----------|
| <ul style="list-style-type: none"> No final do 3º trimestre o investimento total realizado foi de 0,46 milhões de euros, o que representa 8% do valor anual previsto. O Plano de Investimentos para 2020 prevê um valor global de 5,48 milhões de euros. O investimento acumulado realizado encontra-se 3,38 milhões de euros abaixo do orçamentado. | |

Investimento Acumulado Realizado Vs Previsto no Orçamento


| Empreitadas selecionadas para acompanhamento ¹ | | Total Previsto | Previsto 2020 | Início real ou previsto | Conclus. prevista | Execução Total Acumulada (meur) | | | | | |
|---|--|----------------|---------------|-------------------------|-------------------|---------------------------------|------|------|------|------|--------------|
| N | Empreitada | (meur) | (meur) | | | Anterior | 1º T | 2º T | 3º T | 4º T | Tx. Execução |
| 1 | Fornecimento e instalação do Sistema de Telegestão da SIMARSUL | 1 090 | 436 | mai/20 | dez/21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| 2 | Empreitada para Execução da Ligação Gravítica do Sistema de Cárcamo Lobo à Estação Elevatória do Lavradio (Subsistema de | 660 | 440 | mar/20 | abr/21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| 3 | Empreitada de reabilitação da EE Santa Marta de Corroios | 660 | 660 | fev/20 | nov/20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| 4 | Empreitada de Execução da Reabilitação de Infraestruturas de Drenagem e Elevação do Subsistema da Quinta da Bomba - EM | 480 | 360 | jan/20 | abr/21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| 5 | Instalação de Gradagem na ETAR da Lagoinha | 306 | 306 | mar/20 | dez/20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0% |

¹ Fichas individuais de acompanhamento das empreitadas, anexas ao presente relatório

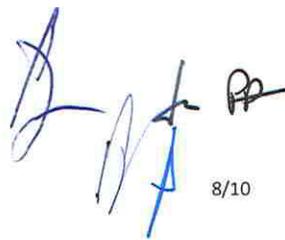
| Gastos Operacionais | mEur | Valor do Trimestre | | | | Acumulado | | | |
|---|-------------|--------------------|--------------|--------------|------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 1º T | 2º T | 3º T | 4º T | 2020 | Per. Hom. | Orçam. | EVEF |
| Cumprimento do GO/VN (1)/(5) com IFRS16 | mEur | 54,5% | 53,5% | 57,2% | | 55,04% | 56,02% ▼ | 58,19% ▼ | 59,17% ▼ |
| Gastos Operacionais (GO) (1)=(2)+(3)+(4) | mEur | 2 223 | 2 416 | 2 315 | | 6 953 | 6 307 ▲ | 7 283 ▼ | 8 023 ▼ |
| CMVM (2) | mEur | 65 | 62 | 73 | | 200 | 172 ▲ | 171 ▲ | 326 ▼ |
| FSE (3) | mEur | 1 278 | 1 487 | 1 384 | | 4 150 | 3 746 ▲ | 4 458 ▼ | 5 267 ▼ |
| Gastos com Pessoal Dem. Res. (4) | mEur | 880 | 866 | 858 | | 2 604 | 2 388 ▲ | 2 654 ▼ | 2 430 ▲ |
| Volume de Negócios (5)=(6)+(7) | mEur | 4 074 | 4 515 | 4 044 | | 12 634 | 11 258 ▲ | 12 516 ▲ | 13 560 ▼ |
| Vendas (6) | mEur | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 = | 0 = | 0 = |
| Prestação de Serviços (7) | mEur | 4 074 | 4 515 | 4 044 | | 12 634 | 11 258 ▲ | 12 516 ▲ | 13 560 ▼ |
| Efeito da aplicação da IFRS16 nos FSE | mEur | 36 | 36 | 36 | | 107 | 0 ▲ | 0 ▲ | 0 ▲ |
| Cumprimento do GO/VN (1)/(5) sem IFRS16 | mEur | 55,4% | 54,3% | 58,1% | | 55,88% | 56,02% ▼ | 58,19% ▼ | 59,17% ▼ |
| Conjunto dos encargos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, e os associados à frota automóvel | mEur | 20 | 12 | 13 | | 45 | 163 ▼ | 175 ▼ | 207 ▼ |
| Deslocações estadas e alojamentos* | mEur | 0 | 0 | 0 | | 1 | 1 ▼ | 6 ▼ | 17 ▼ |
| Ajudas de custo | mEur | 0 | 0 | 0 | | 1 | 0 ▲ | 0 ▲ | 0 ▲ |
| Encargos com viaturas** | mEur | 19 | 11 | 13 | | 43 | 161 ▼ | 169 ▼ | 191 ▼ |
| Conjunto de gastos realizados com estudos, pareceres, projetos e consultorias | mEur | 0 | 0 | 0 | | 0 | 7 ▼ | 10 ▼ | 0 = |
| Gastos com Pessoal corrigido (8)=(4)-(9)-(10) | mEur | 880 | 866 | 858 | | 2 604 | 2 388 ▲ | 2 654 ▼ | 2 430 ▲ |
| Gastos com pessoal Dem.Res. (4) | mEur | 880 | 866 | 858 | | 2 604 | 2 388 ▲ | 2 654 ▼ | 2 430 ▲ |
| Indemnizações (9) | mEur | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 = | 0 = | 0 = |
| Valorizações Remuneratórias por aplicação ACT (10) | mEur | n.d. | n.d. | n.d. | | 0 | 0 = | 0 = | 0 = |

| | |
|---|------------------|
| GO/VN | 55,04 % |
| <ul style="list-style-type: none"> • O rácio GO/VN apresenta um valor de 55,04%, 0,98 pp abaixo do valor do ano anterior, 3,15 pp abaixo do orçamentado e 4,13 pp abaixo do valor do EVEF. • Expurgando o efeito da aplicação da IFRS 16 nos FSE, o rácio GO/VN apresenta um valor de 55,88%, ou seja, 2,03 pp abaixo do valor verificado no final do ano anterior e 2,04 pp abaixo do orçamentado. | |
| Encargos com deslocações, ajudas de custo e encargos com viaturas | 0,04 MEur |
| <ul style="list-style-type: none"> • Os encargos com deslocações, ajudas de custo e encargos com viaturas apresentam um valor acumulado de 0,04 milhões de euros em virtude do efeito da aplicação da IFRS 16, fazendo com que o valor atingido seja inferior ao orçamentado e ao previsto em EVEF. | |
| Encargos com estudos, pareceres, projetos e consultorias | 0,00 MEur |
| <ul style="list-style-type: none"> • Os encargos com estudos, pareceres, projetos e consultorias apresentam um valor acumulado de 0,0 milhões de euros, o que se encontra abaixo do valor do ano anterior e do valor orçamentado. | |

Nota:

* não inclui gastos com portagens, pois estão incluídos nos encargos com viaturas

** considera o efeito da redução relativa à aplicação da IFRS16



NOTA DA GESTÃO SOBRE OS EFEITOS DO COVID-19

- No 3º trimestre de 2020, em virtude da situação vivida no Mundo e em particular na Europa, a Administração da SIMARSUL decidiu manter as medidas de mitigação previstas no Plano de Contingência da empresa, como forma de minimizar os impactos negativos da pandemia na empresa, nos seus trabalhadores, clientes e restantes stakeholders.
- Das diversas medidas destacam-se, a prestação do serviço por parte de todos os trabalhadores das áreas de suporte, em sistema de espelho, em semanas alternadas, de modo remoto e presencial e a reorganização das equipas e horários de trabalho das áreas operacionais, de modo a assegurar a redução do contacto social e garantir o funcionamento em pleno da empresa, assegurando a continuidade dos serviços prestados à comunidade.
- Com as medidas tomadas, não se verificaram quaisquer impactos significativos nos proveitos ou gastos da empresa.

Especificação dos principais efeitos económico-financeiros nas variações apuradas nas contas da empresa:

Volume de Negócios

- Não se verificaram, até ao final do 3º trimestre, impactos significativos ao nível do volume de efluentes tratados ou do respetivo volume de negócios da empresa. No entanto, face ao período homólogo, verificou-se um aumento significativo no caudal faturado e no volume de negócio, que poderão estar relacionados com o efeito do confinamento da população, em resultado do Estado de Emergência decretado.

Fornecimentos e Serviços Externos

- **Operação**
Não se verificaram, até ao final do 3º trimestre, impactos materiais ao nível dos gastos operacionais em resultados da pandemia.
- **Manutenção**
Não se verificaram, até ao final do 3º trimestre, impactos materiais ao nível dos gastos com a manutenção em resultados da pandemia.
- **Outros**
Verificou-se, até ao final do 3º trimestre, um acréscimo de gastos ao nível de alguns FSE de cerca de 68.000 €, em resultado da pandemia, em particular ao nível dos gastos com Segurança, em cerca de 63.000 €, relativos a materiais adquiridos no âmbito do COVID-19, para salvaguarda dos trabalhadores da empresa.

Gastos com o Pessoal

- **N.º trabalhadores com absentismo e outras ausências com impacto nos gastos**
Não se verificaram, até ao final do 3º trimestre, quaisquer baixas ou outras ausências de trabalhadores em resultado da pandemia.
Dos 98 trabalhadores da empresa ao serviço, 23 encontram-se a prestar serviço em regime de trabalho remoto e 25 em regime de reserva de prontidão, encontrando-se os restantes a prestar serviço presencial, de acordo com as escalas definidas.
- **Trabalho extraordinário/prevenção/noturno e outras adicionais que decorram das alterações devidas às alterações de operação**
Verificou-se, até ao final do 3º trimestre, um acréscimo de gastos relacionados com horas extras, num montante total de cerca de 60.000€, pagas a trabalhadores das áreas operacionais (Operação, Manutenção e Laboratório), de acordo com orientações emanadas para as empresas do Grupo AdP.
- **Outros**
Verificou-se, até ao final do 3º trimestre, um acréscimo adicional nos gastos com o pessoal relativos a Proteção e Segurança Individual, em resultado da pandemia, de cerca de 12.000 €.

Investimento

- Ao nível do investimento têm-se verificado constrangimentos nos procedimentos de contratação pública, uma vez que têm existido pedidos de adiamento na apresentação de propostas, por parte dos concorrentes e inclusive, alguns procedimentos desertos.

Dívida de Clientes

- Não se verificou, até ao final do 3º trimestre, um aumento significativo da dívida municipal vencida face ao período homólogo em resultado da pandemia.

Disponibilidades (Tesouraria)

- Não se verificou, até ao final do 3º trimestre, qualquer variação nas disponibilidades da empresa em resultado da pandemia.

Financiamento/Endividamento

- Não se verificou, até ao final do 3º trimestre, qualquer alteração no nível de endividamento da empresa ou no cumprimento do pagamento das prestações do empréstimo BEI em resultado da pandemia.

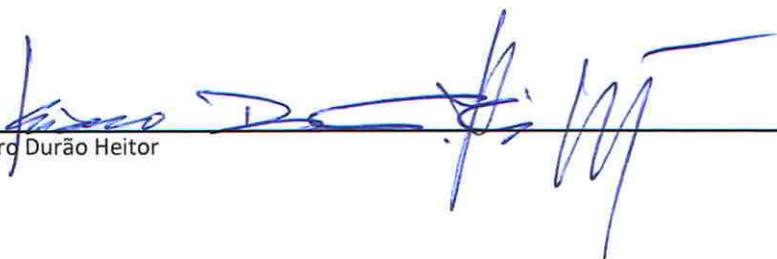
Outros efeitos a relembrar

- Não existem, até ao final do 3º trimestre, quaisquer outros efeitos económico-financeiros a destacar em resultado da pandemia.

Seixal, 16 de outubro de 2020



António Manuel Vinagreiro dos Santos Ventura



Isidro Durão Heitor



João Afonso Almeida da Silva Luz



Arménio de Figueiredo



Paula Alexandra Ferrão Pereira

FICHA DE ACOMPANHAMENTO DE INVESTIMENTO PLURIANUAL - 1

O número de ordem identifica o investimento, de acordo com a seleção de investimentos realizada.

A menção a "investimento plurianual" destina-se apenas a clarificar o caráter universal da ficha, visto que o investimento anual é apenas um caso particular do plurianual.

Entende-se "investimento" como o conjunto de processos que culminará na realização e conclusão de uma determinada empreitada mas que começa muito antes da mesma (contratação de estudos de engenharia, elaboração de estudos, contratação de trabalhos de topografia, geotecnia, etc., contratação de outros serviços/assessorias, contratação do projeto de engenharia, elaboração do projeto, revisão do projeto, contratação de apoio às expropriações, prestação desse apoio, aquisição/expropriação/servidão de terrenos, concurso para a obra, fase de adjudicação, desenvolvimento da obra e sua fiscalização).

No entanto, por uma questão de maior foco e simplicidade, todos os dados "numéricos" (valores, datas-mês ou ratios) presentes nesta ficha referem-se exclusivamente à empreitada, a qual representa uma percentagem muito importante do valor global do investimento. Considera-se que o acompanhamento "numérico" é mais simples e imediato se se concentrar num processo individual, sendo certo que a empreitada (incluindo o fornecimento e montagem de equipamentos) é de longe o processo individual mais relevante no comum dos investimentos. Mas há que acentuar que não são apenas os aspetos "numéricos" que estão aqui em causa e que as notas sobre o desenvolvimento do investimento devem abarcar as diversas componentes do mesmo.

Nota importante de preenchimento: nos campos nos quais é solicitada a introdução de determinado mês, a data introduzida tem de ser a do primeiro dia do mês (sugere-se o seguinte formato de inserção: "jun16").

LEGENDA: - introdução de dados

Nome da empresa

SIMARSUL, SA

Denominação completa da empresa

Data de elaboração do planeamento

Data formal de conclusão do processo de elaboração do planeamento; por definição, esta data refere-se sempre ao último dia do mês em causa

Designação do investimento

Fornecimento e instalação do Sistema de Telegestão da SIMARSUL

A designação do investimento coincide com a designação da empreitada.

Mês de referência

Mês a que se refere a ficha

set/20

Mês real ou agora previsto de começo da contagem do tempo

O mês de começo da contagem do tempo refere-se à faturação e não aos pagamentos, nos termos da filosofia geral adotada na ficha.

Se o início da obra for posterior à data de elaboração do planeamento, o começo da contagem do tempo coincide naturalmente com o mês de início da obra.

Se o início da obra foi anterior à data de elaboração do planeamento, então o mês de começo é o mês a seguir a essa data (ou, se a obra estiver suspensa, o mês real ou previsto para a retoma).

dez/20

Estimativa atual do valor total da obra

Valor total estimado para a empreitada, considerando a totalidade da sua duração, passada e futura.

Consoante a fase, poderá basear-se apenas em estudos preliminares, ou incorporar já a informação relativa ao orçamento do projetista, ou mais tarde ao valor de adjudicação, ou mais tarde a trabalhos a mais ou a outras alterações.

1 090

(milhares de euros)

Desvio real ou previsto do valor total da obra face ao planeado

Desvio resultante da comparação entre o valor total atualmente previsto para a obra e o valor total planeado.

Valor real de obra acumulado até à data

Valor real acumulado desde o início da obra até ao mês de referência desta ficha, mesmo que esse início tenha ocorrido antes da data de elaboração do planeamento.

Este valor tem de ser inferior à estimativa atual do valor total da obra (acima): a igualdade existe apenas na situação de fecho do investimento, para a qual está prevista uma folha própria (ficha de fecho).

(milhares de euros)

Grau de avanço da obra

Medida do estado de adiantamento da obra, resultante do quociente do valor real de obra acumulado até à data pelo valor total de obra agora previsto.

Desvio temporal real ou previsto do começo face ao planeado

O desvio temporal, que compara o real com o planeamento, tem sinal positivo em caso de atraso, e sinal negativo em caso de antecipação.

Este desvio será já real ou então a previsão mais atual. Pode haver desvio para uma obra iniciada antes da data de elaboração do planeamento caso a obra estivesse suspensa nessa data e o mês previsto para a retoma não tenha sido cumprido.

7

(meses)

Desvio temporal na fase de obra face ao planeado

Este desvio compara o real e o planeado apenas para a fase de obra, pelo que pressupõe que a obra se iniciou no mês planeado para o efeito. O atraso ou avanço no início da obra, face ao planeamento, é medido na rubrica anterior.

A medida deste desvio resulta da comparação entre o realizado até à data com o perfil de execução previsto no planeamento.

0

(meses)

Desvio temporal atual total face ao planeado

O desvio total resulta da soma das duas parcelas anteriores.

7

(meses)

Notas atualizadas sobre o desenvolvimento do investimento

O concurso público internacional de prévia qualificação encontra-se a decorrer. Foram já recebidas as candidaturas as quais estão em análise. O mês previsto para começo da contagem do tempo tem em consideração o estado atual do concurso público

Aspetos mais relevantes do processo de desenvolvimento do investimento, consoante a fase em que o mesmo estiver e dependendo tais fases do caráter do investimento e da sua dimensão (contratação de estudos de engenharia, elaboração de estudos, contratação de trabalhos de topografia, geotecnia, etc., contratação de outros serviços/assessorias, contratação do projeto de engenharia, elaboração do projeto, revisão do projeto, contratação de apoio às expropriações, prestação desse apoio, aquisição/expropriação/servidão de terrenos, concurso para a obra, fase de adjudicação, desenvolvimento da obra e sua fiscalização). Deve ser dado relevo aos constrangimentos e dificuldades encontradas, e ao historial em geral. Destas notas devem constar comentários aos desvios acima apurados e em geral a justificação dos afastamentos em relação ao planeado.

Fundos comunitários

NA

Indicar se o investimento foi objeto de candidatura a fundos comunitários e, em caso afirmativo, se a mesma foi aprovada, se está ainda em fase de instrução ou se foi preterida; em caso negativo, se está ou não prevista a inclusão em candidatura a apresentar.

Se for caso disso, complementar os dados referidos com informação que se considere relevante para o efeito.

Comparticipação comunitária

A preencher apenas no caso de a participação estar já devidamente aprovada. Está em causa o apoio referente a este investimento específico, naturalmente.

(milhares de euros)

FICHA DE ACOMPANHAMENTO DE INVESTIMENTO PLURIANUAL - 1

O número de ordem identifica o investimento, de acordo com a seleção de investimentos realizada.

A menção a "investimento plurianual" destina-se apenas a clarificar o caráter universal da ficha, visto que o investimento anual é apenas um caso particular do plurianual.

Entende-se "investimento" como o conjunto de processos que culminará na realização e conclusão de uma determinada empreitada mas que começa muito antes da mesma (contratação de estudos de engenharia, elaboração de estudos, contratação de trabalhos de topografia, geotecnia, etc., contratação de outros serviços/assessorias, contratação do projeto de engenharia, elaboração do projeto, revisão do projeto, contratação de apoio às expropriações, prestação desse apoio, aquisição/expropriação/servidão de terrenos, concurso para a obra, fase de adjudicação, desenvolvimento da obra e sua fiscalização).

No entanto, por uma questão de maior foco e simplicidade, todos os dados "numéricos" (valores, datas-mês ou raios) presentes nesta ficha referem-se exclusivamente à empreitada, a qual representa uma percentagem muito importante do valor global do investimento. Considera-se que o acompanhamento "numérico" é mais simples e imediato se se concentrar num processo individual, sendo certo que a empreitada (incluindo o fornecimento e montagem de equipamentos) é de longe o processo individual mais relevante no comum dos investimentos. Mas há que acentuar que não são apenas os aspetos "numéricos" que estão aqui em causa e que as notas sobre o desenvolvimento do investimento devem abarcar as diversas componentes do mesmo.

Nota importante de preenchimento: nos campos nos quais é solicitada a introdução de determinado mês, a data introduzida tem de ser a do primeiro dia do mês (sugere-se o seguinte formato de inserção: "jun16").

LEGENDA: - introdução de dados

Nome da empresa

SIMARSUL, SA

Denominação completa da empresa

Data de elaboração do planeamento

31-07-2019

Data formal de conclusão do processo de elaboração do planeamento; por definição, esta data refere-se sempre ao último dia do mês em causa

Designação do investimento

Empreitada para Execução da Ligação Gravítica do Sistema de Cárcamo Lobo à Estação Elevatória do Lavradio (Subsistema do Barreiro/Moita)

A designação do investimento coincide com a designação da empreitada.

Mês de referência

set/20

Mês a que se refere a ficha

Mês real ou agora previsto de começo da contagem do tempo

nov/20

O mês de começo da contagem do tempo refere-se à faturação e não aos pagamentos, nos termos da filosofia geral adotada na ficha.

Se o início da obra for posterior à data de elaboração do planeamento, o começo da contagem do tempo coincide naturalmente com o mês de início da obra.

Se o início da obra foi anterior à data de elaboração do planeamento, então o mês de começo é o mês a seguir a essa data (ou, se a obra estiver suspensa, o mês real ou previsto para a retoma).

Estimativa atual do valor total da obra

660 (milhares de euros)

Valor total estimado para a empreitada, considerando a totalidade da sua duração, passada e futura.

Consoante a fase, poderá basear-se apenas em estudos preliminares, ou incorporar já a informação relativa ao orçamento do projetista, ou mais tarde ao valor de adjudicação, ou mais tarde a trabalhos a mais ou a outras alterações.

Desvio real ou previsto do valor total da obra face ao planeado

Desvio resultante da comparação entre o valor total atualmente previsto para a obra e o valor total planeado.

Valor real de obra acumulado até à data

Valor real acumulado desde o início da obra até ao mês de referência desta ficha, mesmo que esse início tenha ocorrido antes da data de elaboração do planeamento.

Este valor tem de ser inferior à estimativa atual do valor total da obra (acima): a igualdade existe apenas na situação de fecho do investimento, para a qual está prevista uma folha própria (ficha de fecho).

Grau de avanço da obra

Medida do estado de adiantamento da obra, resultante do quociente do valor real de obra acumulado até à data pelo valor total de obra agora previsto.

Desvio temporal real ou previsto do começo face ao planeado

8 (meses)

O desvio temporal, que compara o real com o planeamento, tem sinal positivo em caso de atraso, e sinal negativo em caso de antecipação.

Este desvio será já real ou então a previsão mais atual. Pode haver desvio para uma obra iniciada antes da data de elaboração do planeamento caso a obra estivesse suspensa nessa data e o mês previsto para a retoma não tenha sido cumprido.

Desvio temporal na fase de obra face ao planeado

0 (meses)

Este desvio compara o real e o planeado apenas para a fase de obra, pelo que pressupõe que a obra se iniciou no mês planeado para o efeito. O atraso ou avanço no início da obra, face ao planeamento, é medido na rubrica anterior.

A medida deste desvio resulta da comparação entre o realizado até à data com o perfil de execução previsto no planeamento.

Desvio temporal atual total face ao planeado

8 (meses)

O desvio total resulta da soma das duas parcelas anteriores.

Notas atualizadas sobre o desenvolvimento do investimento

Foi elaborado o Relatório preliminar de análise de propostas e enviado para audiência prévia que terminou a 30/06/2020. Foi recebida uma pronúncia que foi analisada. Foi concluído o 2º relatório preliminar de análise de propostas o qual foi enviado para audiência prévia.

Aspetos mais relevantes do processo de desenvolvimento do investimento, consoante a fase em que o mesmo estiver e dependendo tais fases do caráter do investimento e da sua dimensão (contratação de estudos de engenharia, elaboração de estudos, contratação de trabalhos de topografia, geotecnia, etc., contratação de outros serviços/assessorias, contratação do projeto de engenharia, elaboração do projeto, revisão do projeto, contratação de apoio às expropriações, prestação desse apoio, aquisição/expropriação/servidão de terrenos, concurso para a obra, fase de adjudicação, desenvolvimento da obra e sua fiscalização). Deve ser dado relevo aos constrangimentos e dificuldades encontradas, e ao historial em geral. Destas notas devem constar comentários aos desvios acima apurados e em geral a justificação dos afastamentos em relação ao planeado.

Fundos comunitários

NA

Indicar se o investimento foi objeto de candidatura a fundos comunitários e, em caso afirmativo, se a mesma foi aprovada, se está ainda em fase de instrução ou se foi preterida; em caso negativo, se está ou não prevista a inclusão em candidatura a apresentar.

Se for caso disso, complementar os dados referidos com informação que se considere relevante para o efeito.

Comparticipação comunitária

A preencher apenas no caso de a participação estar já devidamente aprovada. Está em causa o apoio referente a este investimento específico, naturalmente.

FICHA DE ACOMPANHAMENTO DE INVESTIMENTO PLURIANUAL - 1

O número de ordem identifica o investimento, de acordo com a seleção de investimentos realizada.

A menção a "investimento plurianual" destina-se apenas a clarificar o caráter universal da ficha, visto que o investimento anual é apenas um caso particular do plurianual.

Entende-se "investimento" como o conjunto de processos que culminará na realização e conclusão de uma determinada empreitada mas que começa muito antes da mesma (contratação de estudos de engenharia, elaboração de estudos, contratação de trabalhos de topografia, geotecnia, etc., contratação de outros serviços/assessorias, contratação do projeto de engenharia, elaboração do projeto, revisão do projeto, contratação de apoio às expropriações, prestação desse apoio, aquisição/expropriação/servidão de terrenos, concurso para a obra, fase de adjudicação, desenvolvimento da obra e sua fiscalização).

No entanto, por uma questão de maior foco e simplicidade, todos os dados "numéricos" (valores, datas-mês ou ratios) presentes nesta ficha referem-se exclusivamente à empreitada, a qual representa uma percentagem muito importante do valor global do investimento. Considera-se que o acompanhamento "numérico" é mais simples e imediato se se concentrar num processo individual, sendo certo que a empreitada (incluindo o fornecimento e montagem de equipamentos) é de longe o processo individual mais relevante no comum dos investimentos. Mas há que acentuar que não são apenas os aspetos "numéricos" que estão aqui em causa e que as notas sobre o desenvolvimento do investimento devem abarcar as diversas componentes do mesmo.

Nota importante de preenchimento: nos campos nos quais é solicitada a introdução de determinado mês, a data introduzida tem de ser a do primeiro dia do mês (sugere-se o seguinte formato de inserção: "jun16").

LEGENDA: - introdução de dados

Nome da empresa

SIMARSUL, SA

Denominação completa da empresa

Data de elaboração do planeamento

31-07-2019

Data formal de conclusão do processo de elaboração do planeamento; por definição, esta data refere-se sempre ao último dia do mês em causa

Designação do investimento

Empreitada de reabilitação da EE Santa Marta de Corroios

A designação do investimento coincide com a designação da empreitada.

Mês de referência

set/20

Mês a que se refere a ficha

Mês real ou agora previsto de começo da contagem do tempo

nov/20

O mês de começo da contagem do tempo refere-se à faturação e não aos pagamentos, nos termos da filosofia geral adotada na ficha.

Se o início da obra for posterior à data de elaboração do planeamento, o começo da contagem do tempo coincide naturalmente com o mês de início da obra.

Se o início da obra foi anterior à data de elaboração do planeamento, então o mês de começo é o mês a seguir a essa data (ou, se a obra estiver suspensa, o mês real ou previsto para a retoma).

Estimativa atual do valor total da obra

515

(milhares de euros)

Valor total estimado para a empreitada, considerando a totalidade da sua duração, passada e futura.

Consoante a fase, poderá basear-se apenas em estudos preliminares, ou incorporar já a informação relativa ao orçamento do projetista, ou mais tarde ao valor de adjudicação, ou mais tarde a trabalhos a mais ou a outras alterações.

Desvio real ou previsto do valor total da obra face ao planeado

-22%

Desvio resultante da comparação entre o valor total atualmente previsto para a obra e o valor total planeado.

Valor real de obra acumulado até à data

(milhares de euros)

Valor real acumulado desde o início da obra até ao mês de referência desta ficha, mesmo que esse início tenha ocorrido antes da data de elaboração do planeamento.

Este valor tem de ser inferior à estimativa atual do valor total da obra (acima): a igualdade existe apenas na situação de fecho do investimento, para a qual está prevista uma folha própria (ficha de fecho).

Grau de avanço da obra

Medida do estado de adiantamento da obra, resultante do quociente do valor real de obra acumulado até à data pelo valor total de obra agora previsto.

Desvio temporal real ou previsto do começo face ao planeado

9

(meses)

O desvio temporal, que compara o real com o planeamento, tem sinal positivo em caso de atraso, e sinal negativo em caso de antecipação.

Este desvio será já real ou então a previsão mais atual. Pode haver desvio para uma obra iniciada antes da data de elaboração do planeamento caso a obra estivesse suspensa nessa data e o mês previsto para a retoma não tenha sido cumprido.

Desvio temporal na fase de obra face ao planeado

0

(meses)

Este desvio compara o real e o planeado apenas para a fase de obra, pelo que pressupõe que a obra se iniciou no mês planeado para o efeito. O atraso ou avanço no início da obra, face ao planeamento, é medido na rubrica anterior.

A medida deste desvio resulta da comparação entre o realizado até à data com o perfil de execução previsto no planeamento.

Desvio temporal atual total face ao planeado

9

(meses)

O desvio total resulta da soma das duas parcelas anteriores.

Notas atualizadas sobre o desenvolvimento do investimento

Empreitada adjudicada a 25/09/2020. A estimativa atual da obra foi calculada tendo em conta o valor de adjudicação e uma verba para revisão de preços

Aspetos mais relevantes do processo de desenvolvimento do investimento, consoante a fase em que o mesmo estiver e dependendo tais fases do caráter do investimento e da sua dimensão (contratação de estudos de engenharia, elaboração de estudos, contratação de trabalhos de topografia, geotecnia, etc., contratação de outros serviços/assessorias, contratação do projeto de engenharia, elaboração do projeto, revisão do projeto, contratação de apoio às expropriações, prestação desse apoio, aquisição/expropriação/servidão de terrenos, concurso para a obra, fase de adjudicação, desenvolvimento da obra e sua fiscalização). Deve ser dado relevo aos constrangimentos e dificuldades encontradas, e ao historial em geral.

Destas notas devem constar comentários aos desvios acima apurados e em geral a justificação dos afastamentos em relação ao planeado.

Fundos comunitários

NA

Indicar se o investimento foi objeto de candidatura a fundos comunitários e, em caso afirmativo, se a mesma foi aprovada, se está ainda em fase de instrução ou se foi preterida; em caso negativo, se está ou não prevista a inclusão em candidatura a apresentar.

Se for caso disso, complementar os dados referidos com informação que se considere relevante para o efeito.

Comparticipação comunitária

(milhares de euros)

A preencher apenas no caso de a participação estar já devidamente aprovada. Está em causa o apoio referente a este investimento específico, naturalmente.

FICHA DE ACOMPANHAMENTO DE INVESTIMENTO PLURIANUAL - 1

O número de ordem identifica o investimento, de acordo com a seleção de investimentos realizada.

A menção a "investimento plurianual" destina-se apenas a clarificar o caráter universal da ficha, visto que o investimento anual é apenas um caso particular do plurianual.

Entende-se "investimento" como o conjunto de processos que culminará na realização e conclusão de uma determinada empreitada mas que começa muito antes da mesma (contratação de estudos de engenharia, elaboração de estudos, contratação de trabalhos de topografia, geotecnia, etc., contratação de outros serviços/assessorias, contratação do projeto de engenharia, elaboração do projeto, revisão do projeto, contratação de apoio às expropriações, prestação desse apoio, aquisição/expropriação/servidão de terrenos, concurso para a obra, fase de adjudicação, desenvolvimento da obra e sua fiscalização).

No entanto, por uma questão de maior foco e simplicidade, todos os dados "numéricos" (valores, datas-mês ou ratios) presentes nesta ficha referem-se exclusivamente à empreitada, a qual representa uma percentagem muito importante do valor global do investimento. Considera-se que o acompanhamento "numérico" é mais simples e imediato se se concentra num processo individual, sendo certo que a empreitada (incluindo o fornecimento e montagem de equipamentos) é de longe o processo individual mais relevante no comum dos investimentos. Mas há que acentuar que não são apenas os aspetos "numéricos" que estão aqui em causa e que as notas sobre o desenvolvimento do investimento devem abarcar as diversas componentes do mesmo.

Nota importante de preenchimento: nos campos nos quais é solicitada a introdução de determinado mês, a data introduzida tem de ser a do primeiro dia do mês (sugere-se o seguinte formato de inserção: "jun16").

LEGENDA: - introdução de dados

Nome da empresa

SIMARSUL, SA

Denominação completa da empresa

Data de elaboração do planeamento

Data formal de conclusão do processo de elaboração do planeamento; por definição, esta data refere-se sempre ao último dia do mês em causa

Designação do investimento

Empreitada de Execução da Reabilitação de Infra-estruturas de Drenagem e Elevação do Subsistema da Quinta da Bomba - EM Corroios

A designação do investimento coincide com a designação da empreitada.

Mês de referência

Mês a que se refere a ficha

Mês real ou agora previsto de começo da contagem do tempo

O mês de começo da contagem do tempo refere-se à faturação e não aos pagamentos, nos termos da filosofia geral adotada na ficha.

Se o início da obra for posterior à data de elaboração do planeamento, o começo da contagem do tempo coincide naturalmente com o mês de início da obra.

Se o início da obra foi anterior à data de elaboração do planeamento, então o mês de começo é o mês a seguir a essa data (ou, se a obra estiver suspensa, o mês real ou previsto para a retoma).

Estimativa atual do valor total da obra

(milhares de euros)

Valor total estimado para a empreitada, considerando a totalidade da sua duração, passada e futura.

Consoante a fase, poderá basear-se apenas em estudos preliminares, ou incorporar já a informação relativa ao orçamento do projetista, ou mais tarde ao valor de adjudicação, ou mais tarde a trabalhos a mais ou a outras alterações.

Desvio real ou previsto do valor total da obra face ao planeado

Desvio resultante da comparação entre o valor total atualmente previsto para a obra e o valor total planeado.

Valor real de obra acumulado até à data

(milhares de euros)

Valor real acumulado desde o início da obra até ao mês de referência desta ficha, mesmo que esse início tenha ocorrido antes da data de elaboração do planeamento.

Este valor tem de ser inferior à estimativa atual do valor total da obra (acima); a igualdade existe apenas na situação de fecho do investimento, para a qual está prevista uma folha própria (ficha de fecho).

Grau de avanço da obra

Medida do estado de adiantamento da obra, resultante do quociente do valor real de obra acumulado até à data pelo valor total de obra agora previsto.

Desvio temporal real ou previsto do começo face ao planeado

(meses)

O desvio temporal, que compara o real com o planeamento, tem sinal positivo em caso de atraso, e sinal negativo em caso de antecipação.

Este desvio será já real ou então a previsão mais atual. Pode haver desvio para uma obra iniciada antes da data de elaboração do planeamento caso a obra estivesse suspensa nessa data e o mês previsto para a retoma não tenha sido cumprido.

Desvio temporal na fase de obra face ao planeado

(meses)

Este desvio compara o real e o planeado apenas para a fase de obra, pelo que pressupõe que a obra se iniciou no mês planeado para o efeito. O atraso ou avanço no início da obra, face ao planeamento, é medido na rubrica anterior.

A medida deste desvio resulta da comparação entre o realizado até à data com o perfil de execução previsto no planeamento.

Desvio temporal atual total face ao planeado

(meses)

O desvio total resulta da soma das duas parcelas anteriores.

Notas atualizadas sobre o desenvolvimento do investimento

O concurso público não recebeu nenhuma proposta válida por insuficiência do preço base. O orçamento do projeto foi revisto para definir um preço base superior e foram enviados os pedidos de autorização ao Concedente e à ERSAR para aumento de investimento e aprovação do projeto. Só após estas autorizações será possível abrir um novo procedimento.

Aspetos mais relevantes do processo de desenvolvimento do investimento, consoante a fase em que o mesmo estiver e dependendo tais fases do caráter do investimento e da sua dimensão (contratação de estudos de engenharia, elaboração de estudos, contratação de trabalhos de topografia, geotecnia, etc., contratação de outros serviços/assessorias, contratação do projeto de engenharia, elaboração do projeto, revisão do projeto, contratação de apoio às expropriações, prestação desse apoio, aquisição/expropriação/servidão de terrenos, concurso para a obra, fase de adjudicação, desenvolvimento da obra e sua fiscalização). Deve ser dado relevo aos constrangimentos e dificuldades encontradas, e ao historial em geral. Destas notas devem constar comentários aos desvios acima apurados e em geral a justificação dos afastamentos em relação ao planeado.

Fundos comunitários

NA

Indicar se o investimento foi objeto de candidatura a fundos comunitários e, em caso afirmativo, se a mesma foi aprovada, se está ainda em fase de instrução ou se foi preterida; em caso negativo, se está ou não prevista a inclusão em candidatura a apresentar.

Se for caso disso, complementar os dados referidos com informação que se considere relevante para o efeito.

Comparticipação comunitária

(milhares de euros)

A preencher apenas no caso de a participação estar já devidamente aprovada. Está em causa o apoio referente a este investimento específico, naturalmente.

FICHA DE ACOMPANHAMENTO DE INVESTIMENTO PLURIANUAL - 1

O número de ordem identifica o investimento, de acordo com a seleção de investimentos realizada.

A menção a "investimento plurianual" destina-se apenas a clarificar o caráter universal da ficha, visto que o investimento anual é apenas um caso particular do plurianual.

Entende-se "investimento" como o conjunto de processos que culminará na realização e conclusão de uma determinada empreitada mas que começa muito antes da mesma (contratação de estudos de engenharia, elaboração de estudos, contratação de trabalhos de topografia, geotecnia, etc., contratação de outros serviços/assessorias, contratação do projeto de engenharia, elaboração do projeto, revisão do projeto, contratação de apoio às expropriações, prestação desse apoio, aquisição/expropriação/servidão de terrenos, concurso para a obra, fase de adjudicação, desenvolvimento da obra e sua fiscalização).

No entanto, por uma questão de maior foco e simplicidade, todos os dados "numéricos" (valores, datas-mês ou ratios) presentes nesta ficha referem-se exclusivamente à empreitada, a qual representa uma percentagem muito importante do valor global do investimento. Considera-se que o acompanhamento "numérico" é mais simples e imediato se se concentra num processo individual, sendo certo que a empreitada (incluindo o fornecimento e montagem de equipamentos) é de longe o processo individual mais relevante no comum dos investimentos. Mas há que acentuar que não são apenas os aspetos "numéricos" que estão aqui em causa e que as notas sobre o desenvolvimento do investimento devem abarcar as diversas componentes do mesmo.

Nota importante de preenchimento: nos campos nos quais é solicitada a introdução de determinado mês, a data introduzida tem de ser a do primeiro dia do mês (sugere-se o seguinte formato de inserção: "jun16").

LEGENDA: - introdução de dados

Nome da empresa

SIMARSUL, SA

Denominação completa da empresa

Data de elaboração do planeamento

31-07-2019

Data formal de conclusão do processo de elaboração do planeamento; por definição, esta data refere-se sempre ao último dia do mês em causa

Designação do investimento

Instalação de Gradagem na ETAR da Lagoinha

A designação do investimento coincide com a designação da empreitada.

Mês de referência

set/20

Mês a que se refere a ficha

Mês real ou agora previsto de começo da contagem do tempo

nov/20

O mês de começo da contagem do tempo refere-se à faturação e não aos pagamentos, nos termos da filosofia geral adotada na ficha.

Se o início da obra for posterior à data de elaboração do planeamento, o começo da contagem do tempo coincide naturalmente com o mês de início da obra.

Se o início da obra foi anterior à data de elaboração do planeamento, então o mês de começo é o mês a seguir a essa data (ou, se a obra estiver suspensa, o mês real ou previsto para a retoma).

Estimativa atual do valor total da obra

255 (milhares de euros)

Valor total estimado para a empreitada, considerando a totalidade da sua duração, passada e futura.

Consoante a fase, poderá basear-se apenas em estudos preliminares, ou incorporar já a informação relativa ao orçamento do projetista, ou mais tarde ao valor de adjudicação, ou mais tarde a trabalhos a mais ou a outras alterações.

Desvio real ou previsto do valor total da obra face ao planeado

-17%

Desvio resultante da comparação entre o valor total atualmente previsto para a obra e o valor total planeado.

Valor real de obra acumulado até à data

(milhares de euros)

Valor real acumulado desde o início da obra até ao mês de referência desta ficha, mesmo que esse início tenha ocorrido antes da data de elaboração do planeamento.

Este valor tem de ser inferior à estimativa atual do valor total da obra (acima): a igualdade existe apenas na situação de fecho do investimento, para a qual está prevista uma folha própria (ficha de fecho).

Grau de avanço da obra

Medida do estado de adiantamento da obra, resultante do quociente do valor real de obra acumulado até à data pelo valor total de obra agora previsto.

Desvio temporal real ou previsto do começo face ao planeado

8 (meses)

O desvio temporal, que compara o real com o planeamento, tem sinal positivo em caso de atraso, e sinal negativo em caso de antecipação.

Este desvio será já real ou então a previsão mais atual. Pode haver desvio para uma obra iniciada antes da data de elaboração do planeamento caso a obra estivesse suspensa nessa data e o mês previsto para a retoma não tenha sido cumprido.

Desvio temporal na fase de obra face ao planeado

0 (meses)

Este desvio compara o real e o planeado apenas para a fase de obra, pelo que pressupõe que a obra se iniciou no mês planeado para o efeito. O atraso ou avanço no início da obra, face ao planeamento, é medido na rubrica anterior.

A medida deste desvio resulta da comparação entre o realizado até à data com o perfil de execução previsto no planeamento.

Desvio temporal atual total face ao planeado

8 (meses)

O desvio total resulta da soma das duas parcelas anteriores.

Notas atualizadas sobre o desenvolvimento do investimento

Empreitada adjudicada a 25/09/2020. Em fase de receção dos documentos de habilitação

Aspetos mais relevantes do processo de desenvolvimento do investimento, consoante a fase em que o mesmo estiver e dependendo tais fases do caráter do investimento e da sua dimensão (contratação de estudos de engenharia, elaboração de estudos, contratação de trabalhos de topografia, geotecnia, etc., contratação de outros serviços/assessorias, contratação do projeto de engenharia, elaboração do projeto, revisão do projeto, contratação de apoio às expropriações, prestação desse apoio, aquisição/expropriação/servidão de terrenos, concurso para a obra, fase de adjudicação, desenvolvimento da obra e sua fiscalização). Deve ser dado relevo aos constrangimentos e dificuldades encontradas, e ao historial em geral. Destas notas devem constar comentários aos desvios acima apurados e em geral a justificação dos afastamentos em relação ao planeado.

Fundos comunitários

NA

Indicar se o investimento foi objeto de candidatura a fundos comunitários e, em caso afirmativo, se a mesma foi aprovada, se está ainda em fase de instrução ou se foi preterida; em caso negativo, se está ou não prevista a inclusão em candidatura a apresentar.

Se for caso disso, complementar os dados referidos com informação que se considere relevante para o efeito.

Comparticipação comunitária

(milhares de euros)

A preencher apenas no caso de a comparticipação estar já devidamente aprovada. Está em causa o apoio referente a este investimento específico, naturalmente.

RELATÓRIO DO CONSELHO FISCAL RELATIVO À EXECUÇÃO ORÇAMENTAL
DO 3.º TRIMESTRE DE 2020 DA
SIMARSUL-SANEAMENTO DA PENÍNSULA DE SETÚBAL, S.A. (SIMARSUL)

INTRODUÇÃO

1. Nos termos do disposto no artigo 25.º, nos 2 e 3 do Decreto-Lei n.º 133/2013, de 3 de outubro, o Regime Jurídico do Setor Público Empresarial ("RJ SPE"), os titulares dos órgãos de Administração das empresas públicas devem especificar o nível de execução orçamental da empresa, demonstrativo dos objetivos fixados no plano de atividades e orçamento, incluindo o plano de investimentos e as respetivas fontes de financiamento, bem como as operações financeiras contratadas.
2. Ao abrigo do artigo 44.º, n.º 1, alínea j) do RJ SPE, as empresas estão obrigadas a divulgar os relatórios trimestrais de execução orçamental, acompanhados dos relatórios do órgão de fiscalização.
3. Assim, em conformidade com as disposições acima referidas, o Conselho Fiscal da SIMARSUL, apresenta o seu relatório relativo à Execução orçamental do 3.º trimestre de 2020 (REO 3T 20), subscrito pelo Conselho de Administração.
4. Os montantes executados do terceiro trimestre de 2020, encontram-se comparados com o período homólogo e com o orçamento para 2020.
5. Não se encontra incluído no orçamento, o impacto da aplicação da adoção pela primeira vez da Norma Internacional da Contabilidade nº 16 sobre Locações.

PROCEDIMENTOS DESENVOLVIDOS

1. O Conselho Fiscal acompanhou a atividade da SIMARSUL ao longo deste trimestre, quer através da leitura das atas das reuniões do Conselho de Administração e da Comissão Executiva, quer através da análise da informação contabilística e de controlo de gestão e do contacto/reuniões com a Administração e Serviços.
2. Tivemos em consideração o "Memorando de acompanhamento" emitido pelo Revisor Oficial de contas, relativamente à apreciação do REO 3T 20.

3. Adicionalmente, analisámos o conteúdo do REO 3T 20 preparado pela SIMARSUL, e a razoabilidade dos seus desvios quanto à:

- Evolução da Demonstração da Posição Financeira e da Demonstração de Resultados por naturezas, com referência a 30 de setembro de 2020, respetivamente, a sua comparação com o período homólogo e com o respetivo orçamento de 2020;
- Análise das atividades de investimento e fontes de financiamento e,
- Análise da evolução dos gastos operacionais.

ANÁLISE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

O REO 3T 20 apresenta os seguintes desvios, em relação ao orçamento para 2020.

1. Síntese dos desvios apresentados na Demonstração da Posição Financeira:

Unid: milhares de euros

| DEMONSTRAÇÃO DA POSIÇÃO FINANCEIRA a 30 de setembro de 2020 | set/20 | set/19 | Orçamento 2020 | Desvio |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Ativos não correntes | 220 759 | 223 943 | 226 234 | -5 475 |
| Ativos correntes | 18 163 | 18 419 | 14 092 | 4 071 |
| Total do Ativo | 238 922 | 242 362 | 240 326 | -1 404 |
| Capital Próprio | 66 696 | 65 624 | 67 639 | -943 |
| Passivos não correntes | 164 923 | 171 078 | 164 644 | 279 |
| Passivos correntes | 7 302 | 5 660 | 8 042 | -740 |
| Total do Passivo | 172 225 | 176 738 | 172 686 | -461 |
| Total do Passivo e Capital Próprio | 238 921 | 242 362 | 240 325 | -1 404 |

Fonte: REOT_3º Trim 2020

No quadro acima, podemos verificar que o desvio global no total da Demonstração da Posição Financeira é de 1.4 milhões de euros ao compararmos a execução com o orçamento. A execução foi ligeiramente inferior ao orçamento e ao seu período homólogo.

D:

Análise mais detalhada:

Unid: milhares de euros

| DEMONSTRAÇÃO DA POSIÇÃO FINANCEIRA a 30 de setembro de 2020 | set/20 | set/19 | Orçamento 2020 | Desvio |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Ativos não correntes | 220 759 | 223 943 | 226 234 | -5 475 |
| Ativos intangíveis | 149 611 | 153 555 | 153 219 | -3 608 |
| Ativos fixos tangíveis | 34 | 36 | 35 | -1 |
| Ativos sob direito de uso | 199 | | | |
| Investimentos Financeiros | 2 349 | 2 348 | 2 348 | 1 |
| Impostos Diferidos | 4 158 | 3 953 | 4 278 | -120 |
| Desvio Tarifário Ativo | 64 408 | 64 051 | 66 354 | -1 946 |
| Ativos correntes | 18 163 | 18 419 | 14 092 | 4 071 |
| Inventários | 240 | 88 | 18 | 222 |
| Clientes | 7 099 | 6 086 | 7 361 | -262 |
| Outros Ativos correntes | 1 991 | 7 400 | 2 745 | -754 |
| Caixa e seus equivalentes | 8 833 | 4 845 | 3 968 | 4 865 |
| Total do Ativo | 238 922 | 242 362 | 240 326 | -1 404 |
| Capital Próprio | 66 696 | 65 624 | 67 639 | -943 |
| Passivos não correntes | 164 923 | 171 078 | 164 644 | 279 |
| Empréstimos | 73 886 | 79 624 | 73 924 | -38 |
| Impostos Diferidos Passivos | 15 795 | 15 718 | 15 888 | -93 |
| Amortizações de Investimento Futuro | 14 276 | 13 121 | 13 660 | 616 |
| Subsídios ao investimento | 56 725 | 58 380 | 57 032 | -307 |
| Outros passivos não correntes | 4 241 | 4 235 | 4 140 | 101 |
| Passivos correntes | 7 302 | 5 660 | 8 042 | -740 |
| Empréstimos | 3 997 | 1 695 | 3 997 | 0 |
| Fornecedores | 696 | 895 | 1 862 | -1 166 |
| Outros passivos correntes | 2 609 | 3 070 | 2 183 | 426 |
| Total do Passivo | 172 225 | 176 738 | 172 686 | -461 |
| Total do Passivo e Capital Próprio | 238 921 | 242 362 | 240 325 | -1 404 |

Fonte: REOT, 3º Trim 2020

Relativamente ao Ativo, as rubricas que mais contribuíram para este desvio negativo foram, os "Ativos fixos intangíveis", devido ao atraso no início de alguns investimentos e o "Desvio tarifário".

O passivo manteve-se em linha com o orçamento.

A rubrica que teve o maior desvio foi a rubrica dos fornecedores correntes em que o previsto foi maior do que o que aconteceu na realidade.

Síntese dos desvios na Demonstração dos Resultados por Naturezas

Unid: milhares de euros

| DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS a 30 de setembro de 2020 | set/20 | set/19 | Orçamento 2020 | Desvio |
|--|---------------|---------------|----------------|---------------|
| Prestação de Serviços | 12 634 | 11 258 | 12 516 | 118 |
| Serviços de Construção (IFRIC 12) | 462 | 404 | 3 844 | -3 382 |
| Desvio de Recuperação de Gastos | 191 | 1 353 | 1 544 | -1 353 |
| Volume de Negócios | 13 287 | 13 015 | 17 904 | -4 617 |
| Custo das Vendas | -200 | -172 | -171 | -29 |
| Serviços de Construção (IFRIC 12) | -462 | -404 | -3 844 | 3 382 |
| Margem Bruta | 12 625 | 12 438 | 13 889 | -1 264 |
| Fornecimentos e Serviços Externos | -4 150 | -3 746 | -4 458 | 308 |
| Gastos com o pessoal | -2 604 | -2 388 | -2 654 | 50 |
| Amortizações, depreciações e reversões | -4 410 | -3 908 | -4 339 | -71 |
| Provisões e reversões do exercício | 0 | 30 | 0 | 0 |
| Outros gastos e perdas operacionais | -108 | -152 | -144 | 36 |
| Subsídios ao Investimento | 1 287 | 1 168 | 1 232 | 55 |
| Outros rendimentos e ganhos operacionais | 65 | 97 | 80 | -15 |
| Resultados Operacionais | 2 705 | 3 539 | 3 606 | -901 |
| Gastos e perdas de financiamento | -1 931 | -2 384 | -2 036 | 105 |
| Rendimentos Financeiros | 201 | 80 | 240 | -39 |
| Resultados Financeiros | -1 730 | -2 304 | -1 796 | 66 |
| Resultados antes de impostos | 975 | 1 235 | 1 810 | -835 |
| Impostos sobre o Rendimento do exercício | -147 | -233 | -440 | 293 |
| Resultado Líquido do Exercício | 828 | 1 002 | 1 370 | -542 |

Fonte: REOT_3º Trim 2020

Na Demonstração de Resultados, os principais desvios na execução face ao orçamento e que originaram uma redução do resultado líquido de 542 mil euros face ao previsto, foram:

- i. O desvio negativo no volume de negócios, em cerca de 4.617 mil euros, tem a sua origem na descida do desvio de recuperação de gastos e da aplicação da IFRIC 12, enquanto que os serviços prestados subiram ligeiramente, pelo aumento do caudal e da tarifa.
- ii. Tanto os fornecimentos e serviços externos como os gastos com o pessoal, evoluíram favoravelmente, tendo ficado abaixo do previsto em 308 mil euros e 50 mil euros, respetivamente.
- iii. Os resultados financeiros apresentam um desvio positivo de 66 mil euros, quando comparados com o orçamento, resultante de menores rendimentos financeiros e menores gastos financeiros.

2. Atividades de Investimento

O investimento realizado em 2020 totalizou 462 mil euros, sendo que em termos orçamentais, estavam previstos 3.844 mil euros, o que representa um grau de execução muito abaixo do previsto e também muito abaixo do previsto no EVEF.

3. Atividades de Financiamento

O Financiamento da SIMARSUL foi feito, na totalidade, pelo BEI. O endividamento total foi de 77.8 milhões de euros, mantendo-se praticamente inalterado face ao orçamentado e abaixo ao do período homólogo.

4. Análise aos gastos operacionais

O rácio de gastos operacionais pelo volume de negócios, apresenta na execução uma diminuição, em relação ao previsto, em 3.15%, devido à descida dos fornecimentos e serviços externos e dos gastos com o pessoal e à ligeira subida das prestações de serviços.

Na execução, verificou-se uma descida acentuada, no conjunto dos encargos com deslocações, ajudas de custo e alojamento e os associados à frota automóvel.

O conjunto dos gastos realizados com estudos, pareceres, projetos e consultorias desceram em relação aos gastos orçamentados e abaixo dos que foram calculados para o ano anterior.

Relativamente aos gastos com o pessoal, verificou-se uma ligeira descida na execução, quando comparado com o previsto.

CONCLUSÃO

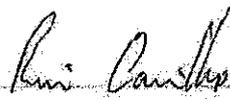
Tendo em atenção as análises efetuadas e os contactos regulares que decorreram com o Conselho de Administração e com os Serviços, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que a referida informação financeira, do terceiro trimestre de 2020 da SIMARSUL, não esteja em conformidade, em todos os aspetos materialmente relevantes, com os registos contabilísticos e de controlo orçamental que lhe servem de suporte naquela data.

Seixal, 06 de novembro de 2020

O Conselho Fiscal



Maria do Carmo dos Reis e Silva Mendes
(Presidente)



Rui Alexandre dos Santos Sá Carrilho
(Vogal)



João Carlos Alves Faim
(Vogal)



Ao Conselho Fiscal e Conselho de Administração da
SIMARSUL - Saneamento da Península de Setúbal, SA

Memorando de Acompanhamento relativo ao terceiro trimestre de 2020

Exmos. Senhores,

Introdução

1 Para efeitos do disposto no Decreto-Lei 133/2013, de 3 de outubro, o qual estabelece o Regime Jurídico do Setor Público Empresarial, procedemos à análise da informação financeira, incluída em Anexo, preparada pelo Conselho de Administração da SIMARSUL - Saneamento da Península de Setúbal, SA (adiante designada por Entidade), relativa ao terceiro trimestre de 2020, incluída no documento em anexo denominado por “Relatório de Execução Orçamental – 3º Trimestre 2020”, que inclui, entre outros aspetos, (i) a análise orçamental, (ii) a análise financeira comparativa e (iii) a análise do plano de investimentos.

Responsabilidades

2 É da responsabilidade do Conselho da Administração da Entidade a implementação e manutenção de um adequado sistema de informação, o total e adequado registo das transações financeiras ocorridas, bem como a preparação e submissão oportuna de mapas financeiros requeridos pela legislação aplicável.

3 A nossa responsabilidade consiste em acompanhar a atividade da Entidade ao longo do período e na elaboração de um Memorando de Acompanhamento trimestral, com vista à identificação de eventuais situações que, de um ponto de vista contabilístico ou de controlo interno, entendemos dever realçar.

Âmbito

4 Para a elaboração do presente Memorando de Acompanhamento, efetuámos os seguintes procedimentos:

- a) Acompanhamento da atividade da Entidade através de:
- Participação em reuniões efetuadas com os responsáveis da Entidade e leitura das atas, tendo sido solicitado e obtidos os esclarecimentos que foram considerados necessários;
 - Consultados os balancetes e restante informação financeira relativos ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020;
 - Obtenção de informação do grau de execução e desvios orçamentais, decorrentes das atividades desenvolvidas no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020.
- b) Observação do cumprimento das determinações legais aplicáveis, no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020, no que se refere aos seguintes aspetos:
- Deveres de informação previstos no n.º2 do artigo 26º do Decreto-Lei n.º 84/2019;
 - Plano de contratação de trabalhadores previsto no artigo 157º do Decreto-Lei n.º 84/2019;

- Plano de redução de gastos operacionais conforme previsto no artigo 158º do Decreto-Lei n.º 84/2019;
 - Limite de endividamento das empresas do setor empresarial do Estado no artigo 159º do Decreto-Lei n.º 84/2019;
 - Princípio da unidade de tesouraria previsto no artigo 160º da Lei n.º 2/2020;
 - Prazo médio de pagamentos de acordo com a Resolução do Conselho de Ministros n.º 34/2008, de 22 de fevereiro e com o Despacho 9870/2009; e
 - Princípios do Bom Governo determinados pelo Decreto-Lei n.º 133/2013, de 3 de outubro.
- c) Observação do cumprimento das obrigações fiscais, nomeadamente a entrega das guias de imposto e respetivos pagamentos, e a análise da situação contributiva da Entidade e das comunicações e inspeções fiscais.

5 Nas circunstâncias, o trabalho efetuado não constitui um exame às demonstrações financeiras da Entidade do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020, nem tão pouco uma revisão limitada às mesmas, de acordo com os normativos de auditoria, mas apenas no acompanhamento da atividade desenvolvida pela Entidade no período em análise, por forma a dar cumprimento ao disposto na alínea i) do nº 1 do Artigo 44.º do Decreto-Lei 133/2013, de 3 de outubro.

Principais aspetos e conclusões

5.1 A demonstração da posição financeira e a demonstração dos resultados do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020, assim como a evolução dos gastos e rendimentos face ao orçamento e ao período homólogo encontram-se detalhadas e justificadas no documento em anexo, preparado pelo Conselho de Administração da Entidade, denominado por “Relatório de Execução Orçamental – 3º Trimestre 2020”.

5.2 Como se prevê no nº2 do artigo 26º do Decreto-Lei n.º 84/2019, a Entidade deverá apresentar as dívidas a fornecedores no site da internet, caso o Prazo médio de pagamentos seja superior a 60 dias. No entanto, a Entidade apresenta um PMP de 54 dias, portanto inferior ao limite. No âmbito do Programa “Pagar a Tempo e Horas” e tendo em consideração as alterações introduzidas pelo Despacho nº 9870/2009 e pelo RCM 34/2008 de 22 de fevereiro, a Entidade deveria apresentar um PMP inferior a 47 dias, o que não se verificou. Recomendamos que o PMP seja monitorizado de modo a que a entidade assegure o cumprimento do objetivo em 31 de dezembro de 2020.

5.3 Não foram identificadas inconformidades com os requisitos legais estabelecidos pelo Decreto-Lei n.º 84/2019, nomeadamente no que respeita ao limite do endividamento e plano de contratação de colaboradores. De igual forma, tal como referido no artigo 158º do Decreto-Lei n.º 84/2019, a Entidade encontra-se em cumprimento quanto à diminuição do rácio de gastos operacionais sobre o volume de negócios.

5.4 A Entidade encontra-se ainda em cumprimento no que diz respeito ao princípio da unidade de tesouraria previsto no artigo 160º da Lei n.º 2/2020. Adicionalmente, e de forma complementar à informação divulgada no Relatório de Governo Societário do exercício de 2019, indagámos junto dos responsáveis que a Entidade se encontra a cumprir no exercício de 2020 com os Princípios do Bom Governo determinados pelo Decreto-Lei n.º 133/2013.

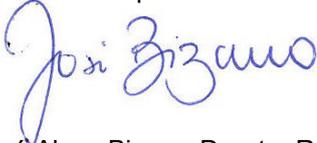
5.5 Observámos o cumprimento das obrigações fiscais, nomeadamente a entrega das guias de imposto e respetivos pagamentos. Adicionalmente garantimos que a situação contributiva da Entidade estava regularizada e que não existiram comunicações e inspeções fiscais durante o período.

5.6 O orçamento não contempla os impactos da adoção da Norma Internacional de Contabilidade nº 16 (Locações).

Ficamos ao dispor para eventuais esclarecimentos adicionais. Entretanto, agradecemos à Entidade a amabilidade com que foram recebidos os nossos colaboradores durante a realização do nosso trabalho, apresentamos os nossos melhores cumprimentos e subscrevemo-nos.

29 de outubro de 2020

PricewaterhouseCoopers & Associados
- Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda.
representada por:



José Alves Bizarro Duarte, R.O.C.