SIMARSUL
Grupo Águas de Portugal

Relatório de Execução Orçamental

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

4º trimestre 2021

SIMARSUL
Grupo Águas de Portugal

Índice do relatório

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

Demonstração de Resultados		Valor do Trimestre				Acumulado			
		1º T	2º T	3º T	4º T	2021	Per. Hom.	Orçam.	EVEF
Vendas	mEur	0	0	0	0	0	0 =	0 =	0 =
Prestações de serviços	mEur	4 848	4 651	4 309	4 601	18 409	17 349 ▲	17 145 ▲	19 059 ▼
Serviços de Construção (IFRIC 12)	mEur	- 14	649	656	841	2 132	904 ▲	10 854 ▼	0 ▲
Défice/superativo tarifário recup. custo	mEur	- 195	- 253	- 88	375	- 161	224 ▼	2 871 ▼	2 497 ▼
Volume de Negócios	**mEur**	**4 639**	**5 048**	**4 877**	**5 817**	**20 381**	**18 478 ▲**	**30 870 ▼**	**21 555 ▼**
Custo das vendas/variação inventários	mEur	- 83	- 68	- 70	- 75	- 297	- 285 ▼	- 318 ▲	- 448 ▲
Serviços de Construção (IFRIC 12)	mEur	14	- 649	- 656	- 841	-2 132	- 904 ▼	-10 854 ▲	0 ▼
Margem Bruta	**mEur**	**4 569**	**4 330**	**4 151**	**4 901**	**17 952**	**17 289 ▲**	**19 698 ▼**	**21 107 ▼**
Fornecimentos e serviços externos	mEur	-1 485	-1 452	-1 316	-2 014	-6 267	-5 913 ▼	-5 944 ▼	-7 261 ▲
Gastos com pessoal	mEur	- 893	- 783	- 845	- 803	-3 324	-3 455 ▲	-3 582 ▲	-3 319 ▼
Amortiz, deprec e reversões do exercício	mEur	-1 681	-1 604	-1 485	-1 588	-6 358	-6 041 ▼	-6 445 ▲	-5 527 ▼
Provisões e reversões do exercício	mEur	0	0	0	0	0	0 =	0 =	0 =
Perdas por imparidade e reversões	mEur	0	0	0	0	0	0 =	0 =	0 =
Ganhos/Perdas do justo valor	mEur	0	0	0	0	0	0 =	0 =	0 =
Subsídios ao investimento	mEur	491	468	433	473	1 865	1 881 ▼	1 692 ▲	1 641 ▲
Outros gastos e perdas operacionais	mEur	- 50	- 38	- 30	- 30	- 147	- 200 ▲	- 187 ▲	- 124 ▼
Outros rendimentos e ganhos operacionais	mEur	15	36	18	68	137	88 ▲	94 ▲	277 ▼
Resultados Operacionais	**mEur**	**968**	**957**	**925**	**1 007**	**3 857**	**3 649 ▲**	**5 328 ▼**	**6 794 ▼**
Gastos financeiros	mEur	- 660	- 656	- 641	- 704	-2 661	-2 669 ▲	-2 172 ▼	-3 064 ▲
Rendimentos financeiros	mEur	49	52	47	47	195	265 ▼	239 ▼	497 ▼
Ganhos/(perdas)investimentos financeiros	mEur	0	0	0	0	0	0 =	0 =	0 =
Resultados Financeiros	**mEur**	**- 611**	**- 604**	**- 594**	**- 657**	**-2 467**	**-2 404 ▼**	**-1 933 ▼**	**-2 566 ▲**
Resultados Antes de imposto	**mEur**	**357**	**353**	**331**	**351**	**1 391**	**1 244 ▲**	**3 395 ▼**	**4 227 ▼**
Impostos diferidos	mEur	136	138	82	- 7	350	218 ▲	31 ▲	- 416 ▲
Imposto sobre o rendimento	mEur	- 281	- 252	- 180	- 85	- 798	- 427 ▼	- 857 ▲	- 548 ▼
Resultado Liquido do Exercício	**mEur**	**212**	**239**	**233**	**259**	**943**	**1 035 ▼**	**2 569 ▼**	**3 263 ▼**

Indicadores de Resultados [1]		Valor do Trimestre				Acumulado			
		1º T	2º T	3º T	4º T	2021	Per. Hom.	Orçam	EVEF
EBIT - *Earnings Before Interest and Taxes (ajustado)*	mEur	672	742	580	159	**4 018**	3 424 ▲	2 457 ▲	4 297 ▼
EBITDA - *Earnings Before Interest, Taxes and Depreciation (ajustado*	mEur	2 352	2 346	2 066	1 748	**10 376**	9 465 ▲	8 902 ▲	9 824 ▲
Margem EBITDA *(ajustado)*	%	49%	50%	48%	38%	**56%**	55% ▲	52% ▲	52% ▲
Gastos Operacionais/EBITDA *(ajustado)*	n.º	1,78	1,68	1,81	2,58	**1,58**	1,68 ▼	1,85 ▼	1,70 ▼

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

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 Liquido do Exercício **0,9 MEur**

- O Resultado Líquido acumulado no 4º trimestre ascendeu a cerca de 943 mil euros, que correspondem à remuneração garantida do capital investido, incorporando 124 mil (em termos líquidos) referentes a Desvio de Recuperação de Gastos do exercício, de natureza superavitária.
- O RLE encontra-se cerca de 1,63 milhões de euros abaixo do valor orçamentado e cerca de 2,32 milhões de euros abaixo do valor previsto no EVEF, fundamentalmente em resultado das taxas das OT's reais (0,3%) serem inferiores às consideradas em sede de PAO (2,7%) e de EVEF (3,54%).

Volume de Negócios **20,4 MEur**

- O Volume de Negócios totalizou 20,4 milhões de euros, dos quais 18,4 milhões de euros relativos a prestações de serviços, o qual está cerca de 1,26 milhão de euros acima do orçamentado e 649,7 mil euros abaixo do EVEF.
- O Volume de Negócios contempla valor negativo de 161 mil euros de Desvio de Recuperação de Gastos (DRG) derivado do facto de este apresentar uma natureza superavitária.

2. INDICADORES ECONÓMICO-FINANCEIROS

Demonstração da Posição Financeira		Valor Acumulado do Trimestre				Acumulado			
		1º T	2º T	3º T	4º T	2021	Ano Anterior	Orçam.	EVEF
Ativos não correntes	**mEur**	**218 575**	**218 001**	**217 539**	**218 006**	**218 006**	**219 981** ▼	**232 158** ▼	**224 983** ▼
Ativos intangíveis	mEur	147 274	146 699	146 224	145 667	145 667	148 571 ▼	156 209 ▼	146 231 ▼
Ativos fixos tangíveis	mEur	33	33	32	32	32	34 ▼	33 ▼	23 ▲
Ativos sob direito de uso	mEur	209	172	136	100	100	245 ▼	13 ▲	0 ▲
Investimentos financeiros	mEur	2 349	2 350	2 351	2 351	2 351	2 349 ▲	2 348 ▲	5 ▲
Impostos diferidos ativos	mEur	4 268	4 337	4 386	4 451	4 451	4 342 ▲	4 691 ▼	4 898 ▼
Desvio tarifário ativo	mEur	64 442	64 410	64 410	64 281	64 281	64 442 ▼	68 863 ▼	73 826 ▼
Clientes e Outros ativos não correntes	mEur	0	0	0	996	996	0 ▲	0 ▲	0 ▲
Ativos correntes	**mEur**	**18 898**	**17 226**	**18 698**	**15 117**	**15 117**	**16 631** ▼	**9 015** ▲	**17 124** ▼
Inventários	mEur	221	281	395	199	199	168 ▲	25 ▲	30 ▲
Ativos fin. ao justo valor rend.int.	mEur	0	0	0	0	0	0 =	0 =	0 =
Clientes	mEur	7 930	8 490	7 263	5 967	5 967	6 554 ▼	6 050 ▼	3 152 ▲
Estado e Outros Entes Públicos	mEur	718	840	877	1 048	1 048	709 ▲	1 130 ▼	536 ▲
Outros ativos correntes	mEur	1 290	1 703	1 824	1 338	1 338	1 354 ▼	1 810 ▼	13 253 ▼
Caixa e seus equivalentes	mEur	8 739	5 912	8 339	6 564	6 564	7 846 ▼	0 ▲	153 ▲
Ativo total	**mEur**	**237 473**	**235 227**	**236 237**	**233 123**	**233 123**	**236 612** ▼	**241 173** ▼	**242 107** ▼
Capital Social	mEur	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000 =	25 000 =	25 000 =
Reservas e outros ajustamentos	mEur	606	606	606	606	606	554 ▲	645 ▼	49 020 ▼
Resultados transitados	mEur	41 297	41 297	41 297	41 297	41 297	40 314 ▲	42 041 ▼	0 ▲
Resultado líquido	mEur	212	451	684	943	943	1 035 ▼	2 569 ▼	3 263 ▼
Outros instrum. de capital próprio	mEur	0	0	0	0	0	0 =	0 =	0 =
Capital Próprio	**mEur**	**67 115**	**67 354**	**67 587**	**67 846**	**67 846**	**66 903** ▲	**70 255** ▼	**77 282** ▼
Passivos não Correntes	**mEur**	**162 021**	**159 597**	**159 544**	**156 356**	**156 356**	**162 183** ▼	**159 654** ▼	**156 894** ▼
Empréstimos	mEur	71 519	69 081	69 090	66 643	66 643	71 511 ▼	66 689 ▼	67 001 ▼
Impostos diferidos passivos	mEur	15 687	15 617	15 584	15 656	15 656	15 896 ▼	16 365 ▼	18 456 ▼
Amortizações de investimento futuro	mEur	14 769	15 113	15 431	15 584	15 584	14 408 ▲	15 573 ▲	5 972 ▲
Subsídios ao investimento	mEur	56 706	56 238	55 806	55 345	55 345	57 196 ▼	57 101 ▼	62 015 ▼
Desvio tarifário passivo	mEur	195	416	504	0	0	0 =	0 =	0 =
Fornec. e out. passivos não correntes (*)	mEur	3 145	3 132	3 129	2 999	2 999	3 171 ▼	3 927 ▼	3 450 ▼
Passivos Correntes	**mEur**	**8 338**	**8 275**	**9 106**	**8 921**	**8 921**	**7 527** ▲	**11 264** ▼	**7 930** ▲
Empréstimos	mEur	4 395	4 829	4 829	4 900	4 900	4 395 ▲	6 259 ▼	4 900 =
Fornecedores	mEur	372	902	1 199	1 713	1 713	597 ▲	2 760 ▼	779 ▲
Estado e Outros Entes Públicos	mEur	1 062	1 001	945	1 024	1 024	1 088 ▼	735 ▲	643 ▲
Outros passivos correntes (*)	mEur	2 509	1 544	2 134	1 284	1 284	1 448 ▼	1 511 ▼	1 608 ▼
Passivo total	**mEur**	**170 359**	**167 873**	**168 650**	**165 277**	**165 277**	**169 710** ▼	**170 918** ▼	**164 825** ▲

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

Indicadores da Posição Financeira		Valor Acumulado do Trimestre				Acumulado			
		1º T	2º T	3º T	4º T	2021	Per. Hom.	Orçam.	EVEF
Capital Empregue	mEur	103 524	101 551	102 025	88 991	100 124	103 106 ▼	99 254 ▲	93 438 ▲
Autonomia Financeira	%	28,3%	28,6%	28,6%	29,1%	**29,1%**	28,3% ▲	29,1% ▼	31,9% ▼
Liquidez Geral	n.º	2,3	2,1	2,1	1,7	**1,7**	2,2 ▼	0,8 ▲	2,2 ▼
Solvabilidade	n.º	0,4	0,4	0,4	0,4	**0,4**	0,4 ▲	0,4 ▼	0,5 ▼
Fundo de Maneio	mEur	10 560	8 951	9 592	6 195	**6 195**	9 104 ▼	- 2 248 ▲	9 193 ▼
ROCE - *Rentabilidade do Capital Empregue*	%	0,6%	1,4%	2,0%	2,4%	**4,0%**	3,3% ▲	2,5% ▲	4,6% ▼
ROE - *Rentabilidade do Capital Próprio*	%	0,3%	0,7%	1,0%	1,4%	**1,4%**	1,5% ▼	3,7% ▼	4,2% ▼
ROA - *Rentabilidade dos Ativos*	%	0,1%	0,2%	0,3%	0,4%	**0,4%**	0,4% ▼	1,1% ▼	1,3% ▼

Gastos Operacionais — **16,4 MEur**

- Os Gastos Operacionais acumulados no 4º trimestre ascenderam a 16,4 milhões de euros.
- Os FSE totalizaram 6,3 milhões de euros, apresentando-se 323,64 mil euros acima do orçamentado e 994,08 mil euros abaixo do previsto no EVEF.
- Os Gastos com o Pessoal afeto à concessão ascendem a 3,3 milhões de euros, o qual está 131 mil euros abaixo face ao período homólogo, 258 mil euros abaixo do orçamentado e em linha com o o previsto no EVEF.
- O valor das amortizações atingiu no 4º trimestre o valor de 6,4 milhões de euros, 86,8 mil euros abaixo do valor orçamentado e 831 mil euros acima do previsto no EVEF, em resultado de maiores caudais faturados.

Resultado financeiro — **-2,5 MEur**

- O RF de -2,5 milhões de euros encontra-se acima do previsto em orçamento em 533,4 mil euros e abaixo do previsto em EVEF em 99,8 mil euros.

Posição Financeira

- O ativo total atingiu os 233,1 milhões de euros, representando o ativo intangível 145,7 milhões de euros, 10,5 milhões de euros abaixo do orçamentado, e 564,16 mil euros abaixo do previsto no EVEF.
- O Desvio de Recuperação de Gastos foi de 64,4 milhões de euros, 32,14 mil euros abaixo em relação ao ano anterior, 4,5 milhões abaixo do orçamentado e 9,4 milhões abaixo do previsto no EVEF.
- A dívida de clientes apresentou um valor de 6,9 milhões de euros, dos quais 2,6 milhões de dívida vencida, 712,56 mil euros abaixo do valor do ano anterior, em linha com o valor orçamentado e 2,6 milhões acima do previsto no EVEF.

2. INDICADORES ECONÓMICO-FINANCEIROS

Financiamento		Valor Acumulado do Trimestre				Acumulado			
		1º T	2º T	3º T	4º T	2021	Per. Hom.	Orçam.	EVEF
Empréstimos	**mEur**	**75 914**	**73 910**	**73 918**	**71 543**	**71 543**	**75 906 ▼**	**71 589 ▼**	**71 901 ▼**
Médio e Longo Prazo	**mEur**	**71 519**	**69 081**	**69 090**	**66 643**	**66 643**	**71 511 ▼**	**66 689 ▼**	**67 001 ▼**
BEI	mEur	71 901	69 455	69 455	67 001	67 001	71 901 ▼	67 001 =	67 001 =
Banca Comercial	mEur	0				0	0 =	0 =	0 =
Empresa Mãe	mEur	0				0	0 =	0 =	0 =
Outros	mEur	0				0	0 =	0 =	0 =
Ajustamento custo amortizado	mEur	- 382	- 374	- 366	- 357	- 357	- 390 ▲	- 312 ▼	0 ▼
Curto Prazo	**mEur**	**4 395**	**4 829**	**4 829**	**4 900**	**4 900**	**4 395 ▲**	**4 900 =**	**4 900 =**
BEI	mEur	4 395	4 829	4 829	4 900	4 900	4 395 ▲	4 900 =	4 900 =
Banca Comercial	mEur	0				0	0 =	0 =	0 =
Empresa Mãe	mEur	0				0	0 =	0 =	0 =
Descobertos bancários	mEur	0				0	0 =	0 =	0 =
Outros	mEur	0				0	0 =	0 =	0 =

Indicadores de Financiamento		Valor Acumulado do Trimestre				Acumulado			
		1º T	2º T	3º T	4º T	2021	Per. Hom.	Orçam.	EVEF
Dívida Financeira	mEur	75 914	73 910	73 918	71 543	**71 543**	75 906 ▼	71 589 ▼	71 901 ▼
Debt to equity	%	113%	110%	109%	105%	**105%**	113% ▼	102% ▲	93% ▲
Net Debt - *Endividamento líquido*	mEur	64 900	65 724	63 304	62 704	**62 704**	65 785 ▼	69 314 ▼	71 748 ▼
Net Debt to EBITDA	n.º	28	28	31	36	**6**	7 ▼	8 ▼	7 ▼
PMR - *Prazo Médio de Recebimentos*	dias	90	97	100	100	**100**	87 ▲	111 ▼	n.d. ▼
PMP - *Prazo Médio de Pagamentos*	dias	31	26	30	37	**37**	43 ▼	55 ▼	n.d. ▼

Dívida Financeira	**71,5 MEur**

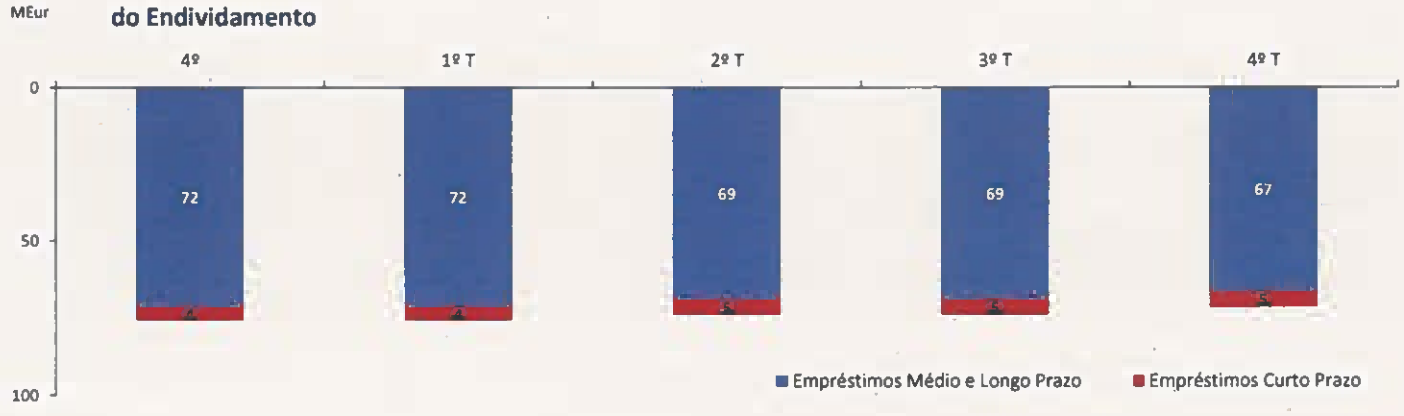
- O endividamento total no 4º trimestre foi de 71,5 milhões de euros, o que se encontra em linha com o valor orçamentado e 0,4 milhões de euros abaixo do valor previsto no EVEF.
- A totalidade da dívida da SIMARSUL é constituída por financiamentos BEI, sendo que destes, 93,2% representam financiamentos de M/L prazo e apenas 6,8% são de Curto prazo.

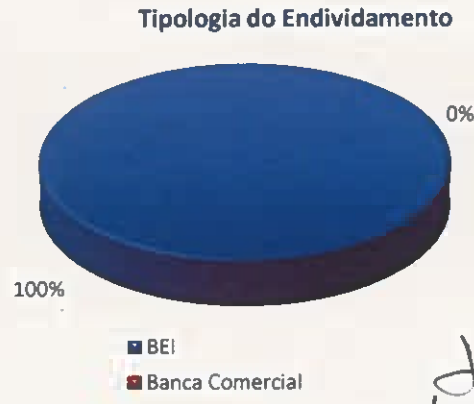
Net Debt - Endividamento líquido	**62,7 MEur**

- O endividamento líquido foi de 62,7 milhões de euros, abaixo do orçamentado e do previsto em EVEF.

PMP - Prazo Médio de Pagamentos	**37 dias**

- O PMP encontra-se nos 37 dias apresentando trajetória descendente face ao período homólogo (6 dias abaixo) e face ao previsto em orçamento (18 dias abaixo).
- 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 publica.





3. INDICADORES COMERCIAIS

Atividade Comercial		Valor Acumulado do Trimestre				Acumulado			
		1º T	2º T	3º T	4º T	2021	Per. Hom.	Orçam.	EVEF
Volume de atividade (faturado)									
Volume de atividade - saneamento	Mm3	8,5	16,5	24,0	31,9	31,9	30,5 ▲	29,8 ▲	30,2 ▲
Volume de Negócios [1]									
Volume negócios - saneamento	mEur	4 848	9 499	13 809	18 409	18 409	17 349 ▲	17 145 ▲	19 059 ▼
Posição de Clientes (Municipais e Diretos)									
Dívida total	mEur	7 930	8 490	7 261	6 962	6 962	6 554 ▲	6 041 ▲	3 152 ▲
Dívida vencida total	mEur	2 995	5 309	4 547	2 636	2 636	3 349 ▼	2 926 ▼	0 ▲
Acordos de pagamento	mEur	0	0	0	1 228	1 228	0 ▲	0 ▲	0 ▲
Injunções	mEur	1 896	1 896	1 896	1 859	1 859	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	2021	Per. Hom.	Orçam.	EVEF
Total efluentes faturados Municípios	**mm3**	**7 700**	**15 152**	**22 037**	**29 428**	**29 428**	**27 827 ▲**	**27 379 ▲**	**29 310 ▲**
Alcochete	mm3	344	657	927	1 234	1 234	1 186 ▲	1 189 ▲	1 295 ▼
Barreiro	mm3	1 249	2 563	3 695	4 904	4 904	4 483 ▲	3 946 ▲	4 354 ▲
Moita	mm3	874	1 750	2 488	3 328	3 328	3 131 ▲	3 050 ▲	3 268 ▲
Montijo	mm3	1 005	1 961	2 893	4 039	4 039	3 763 ▲	3 790 ▲	3 752 ▲
Palmela	mm3	856	1 631	2 334	3 093	3 093	3 068 ▲	3 239 ▼	3 661 ▼
Seixal	mm3	2 486	4 927	7 247	9 628	9 628	9 039 ▲	8 823 ▲	8 561 ▲
Sesimbra	mm3	884	1 663	2 453	3 203	3 203	3 157 ▲	3 342 ▼	3 280 ▼
Setúbal	mm3	0	0	0	0	0	0 =	0 =	1 139 ▼
Total efluentes faturados Clientes Diretos	**mm3**	**758**	**1 373**	**1 940**	**2 506**	**2 506**	**2 639 ▼**	**2 384 ▲**	**889 ▲**
TOTAL	**mm3**	**8 458**	**16 524**	**23 977**	**31 934**	**31 934**	**30 466 ▲**	**29 762 ▲**	**30 199 ▲**

Dívidas Municipais		Posição ao 4º T de 2021						
		Div. Total	Fat. Corrente	Acordos	Fat. Vencida	Injunções	Esp. Juros	Outros
Dívida Total	**mEur**	**7 978**	4 142	1 228	326	1 859	421	1

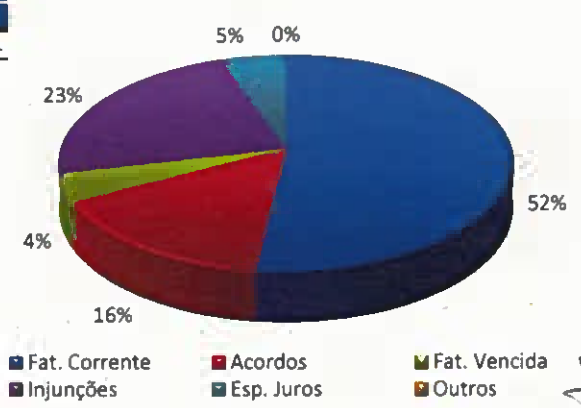
Atividade - Saneamento — **31,9 Mm3** / **18,4 MEur**

- O Volume de Negócios acumulado totalizou 18,4 milhões de euros no 4º trimestre, relativos aos 31,9 milhões de m^3 faturados aos clientes.
- O volume de atividade encontra-se acima do valor verificado no período homólogo, do orçamentado e do previsto no EVEF. O volume de negócios encontra-se acima do valor verificado no período homólogo e do orçamentado, mas abaixo do previsto em EVEF.

Posição de Clientes

- A dívida total dos utilizadores do sistema ascendeu a 6,9 milhões de euros no 4º trimestre, dos quais cerca de 2,6 milhões é dívida vencida.
- A dívida suportada por acordos e injunções ascendeu a 3 milhões de euros, correspondendo a 44% da dívida total dos utilizadores.
- A dívida relativa a clientes diretos totalizou 212 mil euros, representando 3% do total da dívida e 8% da dívida vencida total.

Dívidas Municipais (por item)



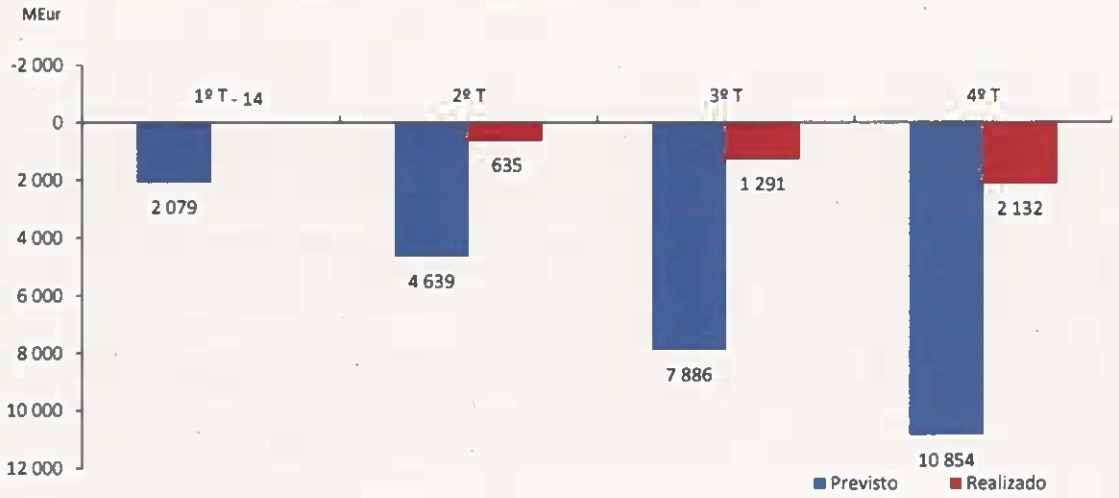
4. INVESTIMENTOS

Investimento		Valor do Trimestre 1º T	2º T	3º T	4º T	Acumulado 2021	Per. Hom.	Orçam.	EVEF
Investimento Previsto	**mEur**	**2 079**	**2 560**	**3 247**	**2 968**	**10 854**	-	-	**1 541** ▲
Saneamento	mEur	2 078	2 519	3 236	2 967	10 800	-	-	1 541 ▲
Estrutura	mEur	1	41	11	1	54	-	-	0 ▲
Investimento Realizado	**mEur**	**- 14**	**649**	**656**	**841**	**2 132**	**904** ▲	**10 854** ▼	**1 541** ▲
Saneamento	mEur	- 14	649	654	815	2 104	882 ▲	10 800 ▼	1 541 ▲
Estrutura	mEur	0	0	1	26	28	22 ▲	54 ▼	0 ▲

Investimento **2,13 MEur**

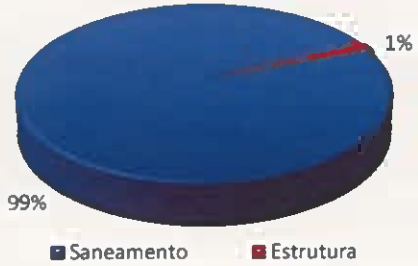
- No final do 4º trimestre o investimento total realizado foi de 2,54 milhões de euros, o que representa 23,4% do valor anual previsto. No entanto, o valor dos Rendimentos de construção em ativos concessionados (IFRIC 12) apresenta o valor de 2,13 milhões de euros decorrente da ativação de várias garantias bancárias no valor de 405 mil euros referentes ao período de garantia de empreitadas.
- O Plano de Investimentos para 2021 prevê um valor global de 10,85 milhões de euros.
- O investimento acumulado realizado encontra-se 8,36 milhões de euros abaixo do orçamentado.

Investimento Acumulado Realizado Vs Previsto no Orçamento



Investimento realizado acumulado (por natureza)

Investimento realizado acumulado (por atividade)



N	Empreitadas selecionadas para acompanhamento [1] / Empreitada	Total Previsto (meur)	Previsto 2021 (meur)	Inicio real ou previsto	Conclus. prevista	Execução Total Acumulada (meur) Anterior	1º T	2º T	3º T	4º T	Tx. Execução
1	Empreitada de reabilitação da EE Santa Marta de Corroios	660	440	nov/20	mai/21	4	13	239	155	79	74,2%
2	Empreitada de Execução da Reabilitação de Infra-estruturas de Drenagem e Elevação do Subsistema da Quinta da Bomba - EM Corroios	650	650	fev/21	dez/21	0	0	0	34	88	18,7%
3	Empreitada para Reabilitação do Intercetor da Amora	618	618	abr/21	dez/21	0	0	0	0	0	0,0%
4	Empreitada para Execução da Ligação Gravítica do Sistema de Cárcamo Lobo à Estação Elevatória do Lavradio (Subsistema do Barreiro/Moita)	660	640	nov/20	out/21	0	0	18	59	131	31,4%
5	Fornecimento, Montagem e Colocação em Serviço do Sistema de Telegestão da SIMARSUL	1 145	1 090	dez/20	dez/21	0	0	0	0	0	0,0%

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

5. REDUÇÃO DE GASTOS

Gastos Operacionais		Valor do Trimestre				Acumulado			
		1º T	2º T	3º T	4º T	2021	Per. Hom.	Orçam.	EVEF
Cumprimento do GO/VN (1)/(5) com IFRS16		**50,77%**	**49,5%**	**51,8%**	**62,9%**	**53,71%**	**55,64% ▼**	**57,41% ▼**	**57,86% ▼**
Gastos Operacionais (GO) (1)=(2)+(3)+(4)	**mEur**	**2 461**	**2 304**	**2 231**	**2 892**	**9 888**	9 653 ▲	9 843 ▲	11 028 ▼
CMVM (2)	mEur	83	68	70	75	297	285 ▲	318 ▼	448 ▼
FSE (3)	mEur	1 485	1 452	1 316	2 014	6 267	5 913 ▲	5 944 ▲	7 261 ▼
Gastos com Pessoal Dem. Res. (4)	mEur	893	783	845	803	3 324	3 455 ▼	3 582 ▼	3 319 ▲
Volume de Negócios (5)=(6)+(7)	**mEur**	**4 848**	**4 651**	**4 309**	**4 601**	**18 409**	17 349 ▲	17 145 ▲	19 059 ▼
Vendas (6)	mEur	0	0	0	0	0	0 =	0 =	0 =
Prestação de Serviços (7)	mEur	4 848	4 651	4 309	4 601	18 409	17 349 ▲	17 145 ▲	19 059 ▼
Conjunto dos encargos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, e os associados à frota automóvel	**mEur**	**17,9**	**19,6**	**22,0**	**27,3**	**86,8**	**72,6 ▲**	**69,5 ▲**	**282,7 ▼**
Deslocações estadas e alojamentos*	mEur	**0,03**	**0,1**	**0,0**	**0,4**	0,5	0,4 ▲	5,6 ▼	22,5 ▼
Ajudas de custo	mEur	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,7 ▼	0,0 ▲	0,0 ▲
Encargos com viaturas**	mEur	17,9	19,6	21,9	26,7	86,1	71,5 ▲	64,0 ▲	260,2 ▼
Conjunto de gastos realizados com estudos, pareceres, projetos e consultorias	**mEur**	0,0	0,0	0,0	12,0	12,0	0,0 ▲	5,0 ▲	0,0 ▲
Gastos com Pessoal corrigido (8)=(4)-(9)-(10)	**mEur**	**893**	**783**	**845**	**789**	**3 310**	**3 408 ▼**	**3 552 ▼**	**3 319 ▼**
Gastos com pessoal Dem.Res. (4)	**mEur**	**893**	**783**	**845**	**803**	**3 324**	3 455 ▼	3 582 ▼	3 319 ▲
Indemnizações (9)	mEur	0	0	0	0	0	0 =	0 =	0 =
Valorizações Remuneratórias por aplicação ACT (10)	mEur	n.d.	n.d.	n.d.	14	14	46 ▼	30 ▼	0 ▲

GO/VN **53,71 %**

- O rácio GO/VN apresenta um valor de 53,71%, 1,92 pp abaixo do valor do ano anterior, 3,70 pp abaixo do orçamentado e 4,15 pp abaixo do valor do EVEF.

Encargos com deslocações, ajudas de custo e encargos com viaturas **0,09 MEur**

- Os encargos com deslocações, ajudas de custo e encargos com viaturas apresentam um valor acumulado de 86,8 mil euros, os quais se encontram acima do período homólogo e do previsto em orçamento. Esta situação decorre do facto de estar a ser contabilizado como FSE o valor das rendas de 5 viaturas cujo contrato AOV já terminou terminou e ainda não foram substituidas.

Encargos com estudos, pareceres, projetos e consultorias **0,01 MEur**

- Durante o 4º trimestre verificou-se um gasto de 12 mil euros em encargos com estudos, pareceres, projetos e consultorias, acima o valor do ano anterior e do valor orçamentado. Faturas da AdP Energias, uma empresa do grupo, relativas a apoio técnico especializado de gestão de energia e do projecto Solar.

Nota:

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

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

6. DESPACHO N.º 395/2020-SET

Cumprimento do Ponto 3.1		Valor Acumulado do Trimestre			Ano de Referência **
		4º T - 2021	4º T - 2020	4º T - 2019	
Cumprimento do GO/VN	**%**	**53,71%**	**n.a.**	**57,00%**	2019
Conjunto dos encargos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, e os associados à frota automóvel	**mEur**	**87**	**73**	**86**	2019
Conjunto de gastos realizados com estudos, pareceres, projetos e consultorias	**mEur**	**12**	**0**	**7**	2019
Gastos com Pessoal (sem efeito de OS e Absentismo) (1)-(2)-(3)	**mEur**	**2 935**	**3 034**	**2 887**	2020
Gastos com pessoal Dem.Res. (1)	mEur	3 324	3 455	3 261	-
Órgãos Sociais (2)	mEur	314	373	374	-
Absentismo (3) (*)	mEur	76	47	0	-

Nota:

* Indicador a apurar no final do exercício

** Para efeitos de comparação do cumprimento do GO/VN foi considerado o ano de referência 2019 em concordância com o disposto no despacho. Para os restantes princípios financeiros foi considerado como ano de referência aquele que apresentou o maior montante no conjunto dos 12 meses

- Verifica-se no 4.º trimestre de 2021 o cumprimento de todos os princípios financeiros em conformidade com o disposto no ponto 3.1 do Despacho n.º 395/2020 - SET, com exceção do *"Conjunto dos encargos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, e os associados à frota automóvel"* o qual se encontra superior ao valor verificado no 4º Trimestre de 2019.
  Esta situação decorre do facto de estarem programadas substituições com novos contratos de aluguer operacional de viaturas (AOV) de 5 viaturas por término dos contratos por AOV atuais, as quais não se verificaram até à data, tendo como consequência, que o valor gasto em rendas seja contabilizado como FSE e não seja aplicada a norma IFRS16.

NOTA DA GESTÃO SOBRE OS EFEITOS DO COVID-19

- No 4º trimestre de 2021, 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 implementadas destacam-se, a prestação de serviço de modo remoto, por parte de todos os trabalhadores das áreas de suporte e, a reorganização das equipas e horários de trabalho das equipas 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 economico-financeiros nas variações apuradas nas contas da empresa:

Volume de Negócios

- Não se verificaram, até ao final do 4º trimestre, impactos significativos ao nível do volume de efluentes tratados ou do respetivo volume de negócios da empresa. No entanto, face ao período homólogo, verifica-se um aumento 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 4º trimestre, impactos materiais ao nível dos gastos operacionais em resultados da pandemia.
- **Manutenção**
  Não se verificaram, até ao final do 4º trimestre, impactos materiais ao nível dos gastos com a manutenção em resultados da pandemia.
- **Outros**
  Verificou-se, até ao final do 4º trimestre, um acréscimo de gastos ao nível de alguns FSE de cerca de 39.193 €, em resultado da pandemia, ao nível dos gastos com Segurança 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**
  Em outubro verificou-se a existência de 4 trabalhadores ausentes por doença.
  Em novembro verificou-se a existência de 8 trabalhadores ausentes por doença.
  Em dezembro verificou-se a existência de 8 trabalhadores ausentes por doença.
- **Trabalho extraordinário/prevenção/noturno e outras adicionais que decorram das alterações devidas às alterações de operação**
  Em termos acumulados, as Horas Extraordinárias COVID-19 processadas somam o montante de 43.040€, que correspondem a 6.727 horas
- **Outros**
  Verificou-se, até ao final do 4º trimestre, um acréscimo adicional nos gastos com o pessoal relativos a Proteção e Segurança Individual, em resultado da pandemia, de cerca de 5.133 €.

Investimento

- Ao nível do investimento têm-se verificado constrangimentos nos procedimentos de contratação publica, uma vez que têm existido pedidos de adiamento na apresentação de propostas, por parte dos concorrentes e inclusive, alguns procedimentos desertos. Também se têm verificado constrangimentos no que respeita ao atraso na entrega de equipamentos em obra por parte dos fornecedores.

6. EFEITOS DO COVID-19

Dívida de Clientes
• Não se verificou, até ao final do 4º 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 4º trimestre, qualquer variação nas disponibilidades da empresa em resultado da pandemia.
Financiamento/Endividamento
• Não se verificou, até ao final do 4º 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 relevar
• Não existem, até ao final do 4º trimestre, quaisquer outros efeitos economico-financeiros a destacar em resultado da pandemia.

Seixal, 24 de fevereiro de 2022

António Manuel Ventura

Filipa Alves Esperança

Isidro Durão Heitor

João Afonso Luz

Rute Isabel Cesário

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: XXXXX - introdução de dados

Nome da empresa

SIMARSUL, SA

Denominação completa da empresa

Data de elaboração do planeamento 31-07-2020

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 dez/21

Mês a que se refere a ficha

Mês real ou agora previsto de começo da contagem do tempo dez/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 490 (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 -26%

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 490 (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 100%

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 1 (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 7 (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

A consignação da obra ocorreu a 26/11/2020, estando esta em curso. Foi concedida uma prorrogação de prazo graciosa. A obra foi rececionada em dez/2021

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

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.

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: XXXXX - introdução de dados

Nome da empresa

SIMARSUL, SA

Denominação completa da empresa

Data de elaboração do planeamento 31-07-2020

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 dez/21

Mês a que se refere a ficha

Mês real ou agora previsto de começo da contagem do tempo out/21

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 650 (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 43 (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 7%

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 3 (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 11 (meses)

O desvio total resulta da soma das duas parcelas anteriores.

Notas atualizadas sobre o desenvolvimento do investimento

O 1º concurso público não recebeu nenhuma proposta válida por insuficiência do preço base. Houve necessidade de solicitar autorização ao Concedente para aumento do valor de investimento, tendo sido aberto um novo procedimento de concurso público cujo Anúncio em DR foi publicado em 25/02/2021, estando a decorrer o prazo de entrega de propostas. A empreitada foi adjudicada a 17/06/2021. Foi assinado contrato a 20/08/2021

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

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.

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: XXXXX - introdução de dados

Nome da empresa

SIMARSUL, SA

Denominação completa da empresa

Data de elaboração do planeamento 31-07-2020

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 Reabilitação do Intercetor da Amora

A designação do investimento coincide com a designação da empreitada.

Mês de referência dez/21

Mês a que se refere a ficha

Mês real ou agora previsto de começo da contagem do tempo set/22

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 800 (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 29%

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 17 (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 17 (meses)

O desvio total resulta da soma das duas parcelas anteriores.

Notas atualizadas sobre o desenvolvimento do investimento

Encontra-se a decorrer a elaboração do projeto de execução

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

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.

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: XXXXX - introdução de dados

Nome da empresa

SIMARSUL, SA

Denominação completa da empresa

Data de elaboração do planeamento 31-07-2020

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 dez/21

Mês a que se refere a ficha

Mês real ou agora previsto de começo da contagem do tempo jun/21

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 207 (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 31%

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 7 (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 2 (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

A consignação da empreitada ocorreu a 16/abril/2021. A faturação teve início em junho/2021.

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

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.

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: XXXXX - 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, Montagem e Colocação em Serviço do Sistema de Telegestão da SIMARSUL

A designação do investimento coincide com a designação da empreitada.

Mês de referência dez/21

Mês a que se refere a ficha

Mês real ou agora previsto de começo da contagem do tempo fev/22

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 1 145 (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 0%

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 14 (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 14 (meses)

O desvio total resulta da soma das duas parcelas anteriores.

Notas atualizadas sobre o desenvolvimento do investimento

O procedimento foi adjudicado a 18/11/2021. Aguarda-se assinatura do contrato

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

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.

Ao Conselho Fiscal e Conselho de Administração da
Simarsul - Saneamento da Península de Setúbal, S.A.

Memorando de Acompanhamento relativo ao Quarto Trimestre de 2021

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, S.A. (adiante designada por Entidade ou Simarsul), relativa ao quarto trimestre de 2021, incluída no documento em anexo denominado por "Relatório de Execução Orçamental – 4.º Trimestre 2021", 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 doze meses findo em 31 de dezembro de 2021;
- Obtenção de informação do grau de execução e desvios orçamentais, decorrentes das atividades desenvolvidas no período de doze meses findo em 31 de dezembro de 2021.

b) Observação do cumprimento das determinações legais aplicáveis, no período de doze meses findo em 31 de dezembro de 2021, no que se refere aos seguintes aspetos:

- Plano de contratação de trabalhadores conforme previsto no Despacho nº 395/2020 - SET;

- Rácio dos gastos operacionais sobre o volume de negócios conforme previsto no Despacho nº 395/2020 - SET;
- Plano de recuperação de custos conforme previsto no Despacho nº 395/2020 - SET;
- Limite de endividamento das empresas do setor empresarial do Estado conforme previsto no Despacho nº 395/2020 - SET;
- Princípio da unidade de tesouraria previsto no artigo 172º do Decreto-Lei n.º 75-B/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 doze meses findo em 31 de dezembro de 2021, 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 doze meses findo em 31 de dezembro de 2021, assim como a evolução dos gastos e rendimentos face ao orçamento e aos períodos homólogos encontram-se detalhadas e justificadas no documento em anexo, preparado pelo Conselho de Administração da Entidade, denominado por “Relatório de Execução Orçamental – 4.º Trimestre 2021”.

5.2 A Entidade deverá apresentar as dívidas a fornecedores no site da internet, caso o Prazo médio de pagamentos seja superior a 60 dias. A Entidade apresenta um PMP de 37 dias, 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 40 dias, o que se verificou, encontrando-se assim em cumprimento.

5.3 Conforme previsto no Despacho nº 395/2020 - SET, nomeadamente no que respeita ao plano de contratação de colaboradores, a Entidade encontra-se em cumprimento.

5.4 Conforme previsto no Despacho nº 395/2020 - SET, nomeadamente no que respeita à redução ou manutenção do rácio dos gastos operacionais sobre o volume de negócios, a Entidade encontra-se em cumprimento comparativamente com o exercício de 2020 e com o orçamento.

5.5 Conforme previsto no Despacho nº 395/2020 - SET, nomeadamente no que respeita ao plano de recuperação de custos, a Entidade encontra-se em cumprimento quanto à manutenção dos gastos com pessoal. No entanto, no que respeita aos gastos com deslocações, ajudas de custo, alojamento, frota automóvel e estudos, pareceres projetos e consultoria, encontra-se em incumprimento.

5.6 Não foram identificadas inconformidades com os requisitos legais estabelecidos no Despacho nº 395/2020 - SET, nomeadamente no que respeita ao limite do endividamento.

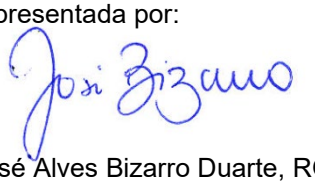
5.7 A Entidade encontra-se ainda em cumprimento no que diz respeito ao princípio da unidade de tesouraria previsto no artigo 172º do Decreto-Lei n.º 75-B/2020. Adicionalmente, conforme divulgado no Relatório de Governo Societário do exercício de 2021, a Entidade encontra-se a cumprir no exercício de 2021 com os Princípios do Bom Governo determinados pelo Decreto-Lei n.º 133/2013.

5.8 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.

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.

27de Junho de 2022

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



José Alves Bizarro Duarte, ROC nº 1957
Registado na CMVM com o nº 20200003

RELATÓRIO DO CONSELHO FISCAL RELATIVO À EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

DO 4 º TRIMESTRE DE 2021 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 ("RJSPE"), 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. º1, alínea i) do RJSPE, 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 4º trimestre de 2021 (REO 4T 21) subscrito pelo Conselho de Administração.

4. Os montantes executados do quarto trimestre de 2021, encontram-se comparados com o período homólogo e com o orçamento para 2021, versão revista e aprovada em conselho de Administração.

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 relativo ao quarto trimestre de 2021" emitido pelo Revisor Oficial de Contas.
3. Adicionalmente, analisámos o conteúdo do REO 4T 21 preparado pela SIMARSUL, e a razoabilidade dos seus desvios quanto à:

- Evolução da Demonstração da Posição Financeira e da Demonstração de Resultados, com referência a 31 de dezembro de 2021, respetivamente, a sua comparação com o período homólogo e com o respetivo orçamento para 2021;
- Análise das atividades de investimento e fontes de financiamento e,
- Orientações legais vigentes.

ANÁLISE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

O REO 4T 21 apresenta os seguintes desvios, em relação ao orçamento para 2021.

1. Demonstração da Posição Financeira:

Unid: milhares de euros

DEMONSTRAÇÃO DA POSIÇÃO FINANCEIRA a 31 de dezembro de 2021	dez/21	dez/20	Orçamento 2021	Desvio
Ativos não correntes	**217,878**	**219,983**	**232,158**	**-14,280**
Ativos intangíveis	145,667	148,571	156,209	-10,542
Ativos fixos tangíveis	32	34	33	-1
Activos sob direito de uso	100	245	13	87
Investimentos Financeiros	2,351	2,349	2,348	3
Impostos Diferidos	4,451	4,342	4,691	-240
Clientes	996			
Desvio Tarifário Ativo	64,281	64,442	68,863	-4,582
Ativos correntes	**15,117**	**16,629**	**9,015**	**6,101**
Inventários	199	168	25	174
Clientes	5,967	6,554	6,050	-83
Outros Ativos correntes	2,386	2,062	2,940	-554
Caixa e seus equivalentes	6,564	7,845	0	6,564
Total do Ativo	**232,994**	**236,612**	**241,173**	**-8,178**
Capital Próprio	**67,846**	**66,903**	**70,255**	**-2,409**
Passivos não correntes	**156,228**	**162,182**	**159,655**	**-3,427**
Empréstimos	66,643	71,511	66,689	-46
Impostos Diferidos Passivos	15,656	15,896	16,365	-709
Amortizações de Investimento Futuro	15,584	14,408	15,573	12
Subsídios ao investimento	55,345	57,196	57,101	-1,756
Fornecedores e Outros passivos não correntes	2,999	3,171	3,927	-928
Passivos correntes	**8,921**	**7,527**	**11,264**	**-2,343**
Empréstimos	5,017	4,395	6,259	-1,241
Fornecedores e outros Passivos	3,514	2,640	2,760	754
Outros passivos correntes	390	492	2,246	-1,855
Total do Passivo	**165,149**	**169,709**	**170,918**	**-5,770**
Total do Passivo e Capital Próprio	**232,994**	**236,612**	**241,173**	**-8,179**

Fonte: REOT_4º Trim21

Verificou-se uma variação no ativo e no passivo, quando comparamos dezembro de 2021 com o previsto, de 8.2 milhões de euros. Esta variação deve-se à redução dos investimentos face ao previsto em cerca de 10.5 milhões de euros, devido ao atraso na realização de alguns dos investimentos previstos e também à redução do Desvio de recuperação de gastos face ao previsto

em cerca 4,5 milhões de euros. Esta descida foi atenuada com a subida do valor em disponibilidades face ao previsto.

No que diz respeito ao Passivo, as rubricas que mais contribuíram para a descida foram os empréstimos e os fornecedores.

2. Síntese dos desvios apresentados na Demonstração dos Resultados:

Unid: milhares de euros

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS a 31 de dezembro de 2021	dez/21	dez/20	Orçamento 2021	Desvio
Prestação de Serviços	18,409	17,349	17,145	1,264
Serviços de Construção (IFRIC 12)	2,132	904	10,854	-8,722
Desvio Tarifário de Recuperação de Gastos	-161	224	2,871	-3,032
Volume de Negócios	**20,381**	**18,477**	**30,870**	**-10,490**
Custo das Vendas	-297	-285	-318	21
Serviços de Construção (IFRIC 12)	-2,132	-904	-10,854	8,722
Margem Bruta	**17,952**	**17,288**	**19,698**	**-1,747**
Fornecimentos e Serviços Externos	-6,267	-5,913	-5,944	-324
Gastos com o pessoal	-3,324	-3,455	-3,582	258
Amortizações, depreciações e reversões	-6,358	-6,041	-6,445	87
Perdas por Imparidade/reversões	0	0	0	0
Provisões e reversões do exercício	0	0	0	0
Outros gastos e perdas operacionais	-147	-200	-187	40
Subsidios ao Investimento	1,865	1,881	1,692	172
Outros rendimentos e ganhos operacionais	137	88	94	43
Resultados Operacionais	**3,857**	**3,648**	**5,328**	**-1,471**
Gastos e perdas de financiamento	-2,661	-2,669	-2,172	-489
Rendimentos Financeiros	195	265	239	-44
Resultados Financeiros	**-2,467**	**-2,404**	**-1,933**	**-533**
Resultados antes de impostos	**1,391**	**1,244**	**3,395**	**-2,004**
Impostos sobre o Rendimento do exercício	-448	-209	-826	378
Resultado Líquido do Exercício	**943**	**1,035**	**2,569**	**-1,626**

Fonte: REOT_4º Trim21

Da análise efetuada por este Conselho Fiscal às principais rubricas com variações mais significativas da demonstração dos resultados entre o realizado e o previsto, conclui-se que:

- Vendas/Prestação de serviços aumentaram, face ao previsto e ao seu período homólogo devido ao ligeiro aumento do caudal (2,1 Mm3 face ao previsto).
- Serviços de construção: a descida em cerca de 8,7 milhões de euros, resulta da forte diminuição do investimento em relação ao previsto, pela aplicação da IFRIC 12, apesar do seu efeito ser nulo nos resultados do ano;
- O desvio de recuperação de gastos apresenta pela primeira um superavit tarifário;
- O Resultado Líquido teve uma descida de 1.6 milhões euros face ao previsto, devido à descida das obrigações do tesouro a 10 anos em 2021 (0,3%) face à utilizada no orçamento (2,7%).

As restantes rubricas mantiveram-se praticamente inalteradas, sendo os desvios não relevantes.

3. Atividades de Investimento

O investimento realizado em 2021 totalizou 2,54 milhões de euros, sendo que em termos orçamentais, estavam previstos 10,8 milhões euros, sendo o grau de execução de 23,4%. Contudo, o valor apresentado nas contas é de 2,13 milhões de euros, devido à ativação de várias garantias bancárias decorrentes de contratos de empreitadas (cerca de 0,4 milhões de euros), justificando, assim, o diferencial.

4. Atividades de Financiamento

O Financiamento da SIMARSUL foi feito, na totalidade, pelo BEI. O endividamento total foi de 71,66 milhões de euros, mantendo-se praticamente inalterado face ao orçamentado, mas muito abaixo ao do período homólogo. Quanto ao indicador do endividamento líquido, este ficou abaixo do orçamentado e do período homólogo.

5. Orientações legais vigentes

Unid: milhares de euros

Descrição	dez/21	dez/20	Valor de referência	Desvio
Rácio Gastos Operacionais / Volume de Negócios	53.71%	55.64%	57.00%	-3.29%
Ajudas de Custo, Alojamento e Frota Automóvel	87	73	87	0
Gastos com Estudos, pareceres projetos e consultoria	12	0	7	5
Gastos com pessoal(sem efeito de OS e absentismo)	2,935	3,034	3,034	-99
Endividamento	71,660	75,906	79,632	-7,972
Prazo Médio Pagamentos	37	43	55	-18

Fonte: REOT_4º Trim21

Conforme podemos constatar pelo quadro acima, durante o período em análise foi dado cumprimento das orientações governamentais em vigor, com exceção dos gastos com "Ajudas de custo, alojamento e frota automóvel" e "Estudos, pareceres, projetos e consultoria", conforme o exigido no Despacho n.º 395/2020-SET, no ponto 3.1.

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 informação financeira do quarto trimestre de 2021 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, 28 de junho de 2022

O Conselho Fiscal

Maria do Carmo dos Reis e Silva Mendes
(Presidente)

Rui Alexandre dos Santos Sá Carrilho
(Vogal)

João Carlos Alves Faim
(Vogal)