

Relatório de execução orçamental

AgdA - Águas Públicas do Alentejo, S.A.

2º trimestre 2020

1. Demonstração de Resultados
2. Indicadores Económico-Financeiros
3. Indicadores Comerciais
4. Investimentos
5. Análise de Gastos Operacionais e Gastos com Pessoal

I. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

2º trimestre 2020

Demonstração de Resultados		Valor Trimestre				Acumulado		
		1º T	2º T	3º T	4º T	2020	Per. Hom.	Orçam.
Venda de água	Eur	2 623 517	2 923 180	0	0	5 546 697	5 340 804 ▲	5 546 697 ▼
Prestação de Serviços: Saneamento	Eur	915 629	1 043 535	0	0	1 959 164	1 733 077 ▲	1 959 164 ▼
Rend. Construção (IFRIC 12)	Eur	4 458 279	5 238 148	0	0	9 696 427	13 443 523 ▼	9 696 427 ▼
Desvio de recuperação de gastos	Eur	-234 204	-161 032	0	0	-395 236	-67 075 ▼	-395 236 ▼
Volume de Negócios	Eur	7 763 220	9 043 831	0	0	16 807 051	20 450 328 ▼	16 807 051 ▼
Custo das vendas/variação inventários	Eur	99 756	253 818	0	0	353 574	311 247 ▲	353 574 ▼
Gastos Construção (IFRIC 12)	Eur	4 458 279	5 238 148	0	0	9 696 427	13 443 523 ▼	9 696 427 ▼
Margem Bruta	Eur	3 205 186	3 551 865	0	0	6 757 051	6 695 559 ▲	6 757 051 ▼
Fornecimentos e serviços externos	Eur	1 861 071	2 017 344	0	0	3 878 415	4 186 530 ▼	3 770 153 ▲
Gastos com pessoal	Eur	778 634	742 650	0	0	1 521 284	1 448 884 ▲	1 521 284 ▼
Amortizações	Eur	1 017 574	1 265 217	0	0	2 282 792	2 055 428 ▲	2 386 671 ▼
Subsídios ao Investimento	Eur	663 497	768 537	0	0	1 432 035	1 225 207 ▲	1 416 044 ▲
Outros Gastos e Perdas Operacionais	Eur	18 997	19 104	0	0	38 101	39 902 ▼	38 101 ▼
Outros Rendimentos e Ganhos Operacionais	Eur	87 813	84 179	0	0	171 991	138 701 ▲	187 982 ▼
Resultados Operacionais	Eur	280 219	360 265	0	0	640 485	328 723 ▲	644 867 ▼
Gastos Financeiros	Eur	166 340	207 118	0	0	373 458	360 387 ▲	377 840 ▼
Rendimentos Financeiros	Eur	71 152	22 245	0	0	93 397	335 464 ▼	93 397 ▼
Resultados Financeiros	Eur	-95 188	-184 873	0	0	-280 060	-24 923 ▼	-284 443 ▲
Resultados Antes de imposto	Eur	185 031	175 393	0	0	360 424	303 800 ▲	360 424 ▼
Imposto sobre o Rendimento	Eur	-45 126	-42 623	0	0	-87 749	-72 820 ▼	-87 749 ▼
Resultado Líquido do Exercício	Eur	139 905	132 770	0	0	272 675	230 979 ▲	272 675 ▼

Resultado Líquido do Exercício

O resultado líquido acumulado no 2º trimestre foi de 273 mil euros que corresponde à remuneração dos capitais próprios no período em análise.

O diferencial positivo em relação ao período homólogo deve-se à variação da taxa de referência para o cálculo, bem como ao aumento do capital social verificado nos anos de 2018 e 2019.

Volume de negócios

O volume de negócios ascendeu a 16,807 milhões de euros, que inclui 9,696 milhões de euros referentes aos rendimentos de construção (IFRIC 12) e 395 mil euros (negativos) de desvio de recuperação de gastos.

Verifica-se um aumento comparativamente com o homólogo em resultado do arranque de novas infraestruturas de saneamento.

Gastos Operacionais

Os gastos operacionais ascenderam a 17,771 milhões de euros, dos quais 9,696 milhões de euros são referentes aos gastos de construção (IFRIC 12).

O custo das vendas/variação dos inventários ascendeu a 354 mil euros, apresentando um aumento de 42 mil euros relativamente ao período homólogo.

Os fornecimentos e serviços externos, com um valor de 3,878 milhões de euros, ficam abaixo do verificado no período homólogo em 308 mil euros.

Indicadores de Resultados		Valor Trimestre				Acumulado		
		1º T	2º T	3º T	4º T	2020	Per. Hom.	Orçam.
EBITDA - <i>Earnings Before Interest, Taxes and Depreciation</i>	Eur	634 296	856 945	0	0	1 491 241	1 158 944 ▲	1 615 494 ▼
EBIT Ajustado - <i>Earnings Before Interest and Taxes</i>	Eur	514 424	521 297	0	0	1 035 721	395 798 ▲	1 040 104 ▼
EBITDA Ajustado - <i>Earnings Before Interest, Taxes and Depreciation</i>	Eur	868 500	1 017 977	0	0	1 886 477	1 226 019 ▲	2 010 730 ▼
Margem EBITDA Ajustado	%	24,54%	25,66%	0,00%	0,00%	25,13%	17,33% ▲	26,79% ▼
Gastos Operacionais/EBITDA Ajustado	%	434,78%	422,22%	0,00%	0,00%	428,00%	655,94% ▼	401,34% ▲

EBITDA = Resultado Operacional + Amortizações - Subsídios

EBIT Ajustado = Resultado Operacional - DRG - Rend. Constr. (IFRIC 12) + Gastos Constr. (IFRIC 12)

EBITDA Ajustado = EBIT Ajustado + Amortizações - Subsídios ao Investimento

Margem EBITDA Ajustado = EBITDA ajustado / Volume de Negócios - DRG - Rend. Constr. (IFRIC 12)

Gastos Operacionais/EBITDA Ajustado = Gastos Operacionais (CMVMC + FSE + GP + Amort. + Outros Gastos) / EBITDA Ajustado

2. INDICADORES ECONÓMICO-FINANCEIROS

2º trimestre 2020

Demonstração da Posição Financeira		Valor Trimestre				Acumulado		
		1º T	2º T	3º T	4º T	2020	dez/19	Orçam.
Ativos não correntes	Eur	141 423 638	145 690 635	0	0	145 690 635	137 773 503 ▲	145 752 608 ▼
Ativo intangível	Eur	137 045 288	141 901 760	0	0	141 901 760	133 176 172 ▲	141 603 737 ▲
Desvios de recuperação gastos	Eur	845 630	684 598	0	0	684 598	1 079 835 ▼	684 598 ▼
Outros ativos não correntes	Eur	3 532 721	3 104 277	0	0	3 104 277	3 517 497 ▼	3 464 274 ▼
Ativos correntes	Eur	18 382 778	15 932 918	0	0	15 932 918	17 037 934 ▼	15 926 870 ▲
Clientes	Eur	6 602 903	6 324 347	0	0	6 324 347	5 999 887 ▲	9 576 084 ▼
Activos financ. ao justo valor at. de outro rend. Integral	Eur	4 639 028	2 062 089	0	0	2 062 089	4 661 565 ▼	0 ▲
Disponibilidades	Eur	1 003 858	1 287 710	0	0	1 287 710	1 161 851 ▲	1 287 710 ▼
Outros ativos correntes	Eur	6 136 990	6 258 772	0	0	6 258 772	5 214 631 ▲	5 063 075 ▲
Ativo total	Eur	159 806 416	161 623 553	0	0	161 623 553	154 811 437 ▲	161 679 478 ▼
Capital Social	Eur	7 841 500	7 841 500	0	0	7 841 500	7 841 500 ▼	7 841 500 ▼
Resultados transitados e reservas	Eur	873 405	538 812	0	0	538 812	393 498 ▲	538 812 ▼
Resultado líquido	Eur	139 905	272 675	0	0	272 675	479 907 ▼	272 675 ▼
Capital Próprio	Eur	8 854 810	8 652 987	0	0	8 652 987	8 714 905 ▼	8 652 987 ▼
Passivos não Correntes	Eur	130 723 963	133 661 176	0	0	133 661 176	127 938 610 ▲	133 760 203 ▼
Financiamentos obtidos	Eur	48 408 818	48 408 818	0	0	48 408 818	48 636 091 ▼	48 408 818 ▼
Subsídios ao investimento	Eur	71 082 284	73 709 549	0	0	73 709 549	68 580 003 ▲	73 709 549 ▼
Acrés. Custos Investim. Contratual	Eur	8 470 950	8 952 770	0	0	8 952 770	8 042 539 ▲	8 952 770 ▼
Desvios de recuperação gastos	Eur	0	0	0	0	0	0 ▼	0 ▼
Outros passivos não correntes	Eur	2 761 910	2 590 039	0	0	2 590 039	2 679 976 ▼	2 689 066 ▼
Passivos Correntes	Eur	20 227 643	19 309 390	0	0	19 309 390	18 157 922 ▲	19 266 288 ▲
Financiamentos obtidos	Eur	8 727 947	6 954 545	0	0	6 954 545	6 454 545 ▲	6 954 545 ▼
Fornecedores	Eur	6 406 384	6 702 259	0	0	6 702 259	7 284 508 ▼	6 702 259 ▼
Outros passivos correntes	Eur	5 093 312	5 652 586	0	0	5 652 586	4 418 869 ▲	5 609 484 ▲
Passivo total	Eur	150 951 606	152 970 566	0	0	152 970 566	146 096 532 ▲	153 026 491 ▼
Total Passivo + Capital Próprio		159 806 416	161 623 553	0	0	161 623 553	154 811 437 ▲	161 679 478 ▼

Os gastos com pessoal ascendem a 1,521 milhões de euros, mais 72 mil euros que no período homólogo (devido ao aumento do nº médio de trabalhadores).

As amortizações com o valor de 2,282 milhões de euros foram superiores aos valores registados em 2019, em 227 mil euros resultado do aumento de caudais comparativamente com o período homólogo.

Os outros gastos e perdas, com um valor arredondado de 38 mil euros, apresentam um valor ligeiramente abaixo do verificado no período homólogo.

Resultado Financeiro

Os gastos financeiros de 373 mil euros (negativo) são ligeiramente superiores ao verificado no período homólogo em resultado do aumento do endividamento médio para garantia da componente nacional do investimento realizado.

Posição Financeira

O ativo total atinge os 161,623 milhões de euros, representando os ativos intangíveis 141,902 milhões de euros.

O Desvio de Recuperação de Gastos acumulado (deficitário) é de 685 mil euros, tendo-se verificado uma recuperação comparativamente com dezembro de 2019.

A dívida de clientes corrente apresenta uma redução comparativamente com o verificado no final de 2019 em resultado da cedência do Acordo de Regularização de Dívida da EMAS, no valor de 2,4 milhões de euros.

O endividamento ascendeu a 55,363 milhões de euros representando uma redução ao verificado no 1º trimestre de 2020. Esta redução foi possível pela cedência do Acordo de Regularização de Dívida celebrado com a EMAS ao abrigo do DL 5/2019.

Indicadores da Posição Financeira		Valor Trimestre				Acumulado		
		1º T	2º T	3º T	4º T	2020	dez/19	Orçam.
Capital Empregue	Eur	67 907 856	65 921 791	0	0	65 921 791	65 405 683 ▲	66 020 818 ▼
Autonomia Financeira	%	5,5%	5,4%	0,0%	0,0%	5,4%	5,6% ▼	5,4% ▲
Liquidez Geral	%	106%	106%	0%	0%	106%	106% ▼	106% ▲
Solvabilidade	%	6%	6%	0%	0%	6%	6% ▼	6% ▲
Fundo de Maneio	Eur	-1 844 865	-3 376 472	0	0	-3 376 472	-1 119 989 ▼	-3 339 419 ▼
ROCE - Rentabilidade do Capital Empregue ¹	%	0,76%	0,79%	0,00%	0,00%	1,57%	0,61% ▲	1,58% ▼
ROE - Rentabilidade do Capital Próprio ¹	%	1,58%	3,15%	0,00%	0,00%	3,15%	5,1% ▼	3,15% ▼
ROA - Rentabilidade dos Ativos ¹	%	0,09%	0,17%	0,00%	0,00%	0,17%	0,31% ▼	0,17% ▲

¹Nos valores acumulados, as variáveis de resultados não estão anualizáveis.

2. INDICADORES ECONÓMICO-FINANCEIROS

2º trimestre 2020

Financiamento		Valor Trimestre				Acumulado		
		1º T	2º T	3º T	4º T	2020	dez/19	Orçam.
Empréstimos	Eur	57 136 765	55 363 364	0	0	55 363 364	55 090 636 ▲	55 363 364 ▬
Médio e Longo Prazo	Eur	48 408 818	48 408 818	0	0	48 408 818	48 636 091 ▲	48 408 818 ▬
BEI	Eur	0	0	0	0	0	0 ▬	0 ▬
Banca Comercial	Eur	0	0	0	0	0	0 ▬	0 ▬
Empresa Mãe	Eur	48 408 818	48 408 818	0	0	48 408 818	48 636 091 ▼	48 408 818 ▬
Outros	Eur	0	0	0	0	0	0 ▬	0 ▬
Curto Prazo	Eur	8 727 947	6 954 545	0	0	6 954 545	6 454 545 ▲	6 954 545 ▬
BEI	Eur	0	0	0	0	0	0 ▬	0 ▬
Banca Comercial	Eur	0	0	0	0	0	0 ▬	0 ▬
Empresa Mãe	Eur	8 454 545	6 954 545	0	0	6 954 545	6 454 545 ▲	6 954 545 ▬
Descobertos bancários	Eur	273 402	0	0	0	0	0 ▬	0 ▬
Outros	Eur	0	0	0	0	0	0 ▬	0 ▬

Dívida Financeira

Com o referido no ponto acima, foi possível garantir a componente nacional do investimento realizado não havendo necessidade de aumentar o endividamento.

A dívida financeira é normalmente constituída por suprimentos e acordos de tesouraria da accionista AdP SGPS, acontecendo esporadicamente a utilização de descobertos bancários.

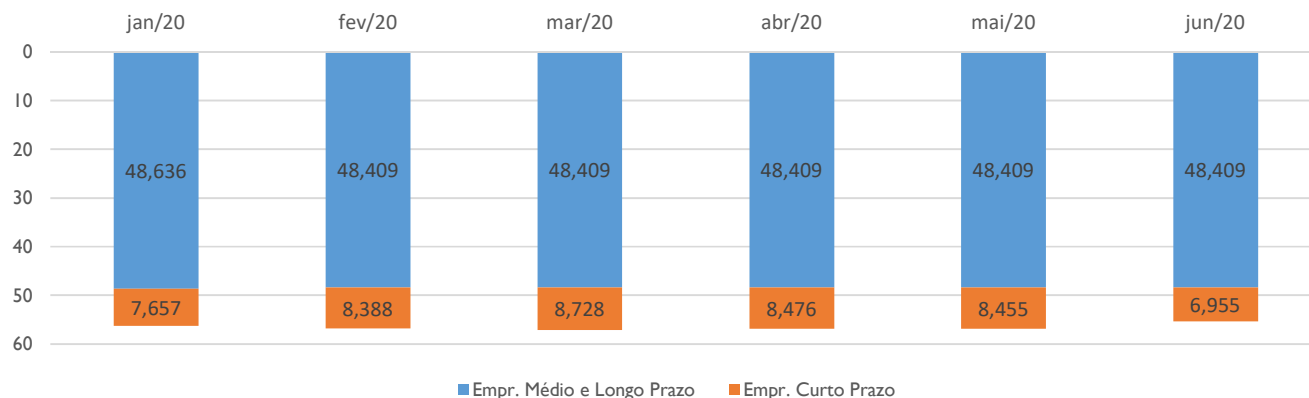
Indicadores de Financiamento		Valor Trimestre				Acumulado		
		1º T	2º T	3º T	4º T	2020	dez/19	Orçam.
Dívida Financeira	Eur	57 136 765	55 363 364	0	0	55 363 364	55 090 636 ▲	55 363 364 ▬
Debt to equity	%	6,45	6,40	0,00	0,00	6,40	6,32 ▲	6,40 ▬
Net Debt - Endividamento líquido	Eur	56 132 908	54 075 653	0	0	54 075 653	53 928 785 ▲	54 075 653 ▬
Net Debt to EBITDA ²	n.º	64,63	53,12	0,00	0,00	28,66	43,99 ▼	26,89 ▲
PMR - Prazo Médio de Recebimentos	dias	168	143	0	0	152	153 ▼	230 ▼
PMP - Prazo Médio de Pagamentos	dias	90	108	0	0	101	93 ▲	101 ▬

²Nos valores acumulados, as variáveis de resultados não estão anualizáveis.

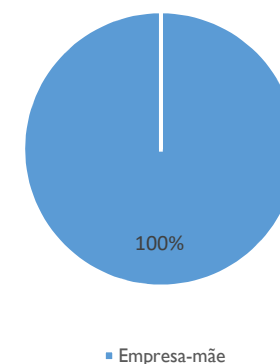
Net Debt - Endividamento líquido

O endividamento líquido no final do 2º trimestre ascendeu a 54,076 milhões de euros.

Endividamento (milhões de euros)



Tipos de financiamento (%)



3. INDICADORES COMERCIAIS

2º trimestre 2020

Atividade Comercial		Valor Trimestre				Acumulado		
		1º T	2º T	3º T	4º T	2020	Per. Hom.	Orçam.
Volume de atividade (faturado)	m3	5 466 233	6 270 531	0	0	11 736 764	11 279 728 ▲	11 736 764 ▼
Volume de atividade - abastecimento	m3	4 162 429	4 805 021	0	0	8 967 450	8 754 450 ▲	8 967 450 ▼
Volume de atividade - saneamento	m3	1 303 804	1 465 510	0	0	2 769 314	2 525 278 ▲	2 769 314 ▼
Volume de Negócios³	Eur	3 539 146	3 966 715	0	0	7 505 861	7 073 880 ▲	7 505 861 ▼
Volume negócios - abastecimento	Eur	2 623 517	2 923 180	0	0	5 546 697	5 340 804 ▲	5 546 697 ▼
Volume negócios - saneamento	Eur	915 629	1 043 535	0	0	1 959 164	1 733 077 ▲	1 959 164 ▼
Dívidas de Utilizadores								
Dívida total de clientes ⁴	Eur	11 241 931	8 386 435	0	0	8 386 435	10 655 599 ▼	9 576 084 ▼
Juros de clientes	Eur	354 302	357 935	0	0	357 935	927 ▲	0 ▲
Acordos de pagamento	Eur	5 224 328	2 065 721	0	0	2 065 721	6 314 792 ▼	2 065 721 ▼
Injunções	Eur	0	0	0	0	0	0 ▼	0 ▼
Dívida vencida de clientes	Eur	2 585 064	2 882 896	0	0	2 882 896	1 849 533 ▲	4 503 095 ▼
Acréscimo de Rendimentos	Eur	890 426	1 042 866	0	0	1 042 866	1 072 557 ▼	0 ▲

³ Não inclui o efeito do Desvio de recuperação de gastos nem os Rendimentos Construção

3 007 268,08

⁴ Referente apenas a valores faturados de abastecimento, saneamento e TRH

Fat maio+jun

FATURAÇÃO: Abastecimento de água		Valor Trimestre				Acumulado		
		1º T	2º T	3º T	4º T	2020	Per. Hom.	Orçam.
Total de água faturada	m3	4 162 429	4 805 021	0	0	8 967 450	8 754 450 ▲	8 967 450 ▼
Município de Alcácer do Sal	m3	332 730	370 163	0	0	702 893	659 027 ▲	702 893 ▼
Município de Aljustrel	m3	275 445	301 444	0	0	576 889	542 688 ▲	576 889 ▼
Município de Almodôvar	m3	84 710	97 311	0	0	182 021	178 178 ▲	182 021 ▼
Município de Alvíto	m3	45 208	61 473	0	0	106 681	109 095 ▼	106 681 ▼
Município de Arraiolos	m3	93 555	91 246	0	0	184 801	168 583 ▲	184 801 ▼
Município de Barrancos	m3	21 951	30 905	0	0	52 856	58 483 ▼	52 856 ▼
Município de Castro Verde	m3	118 335	147 063	0	0	265 398	273 584 ▼	265 398 ▼
Município de Cuba	m3	114 688	131 210	0	0	245 898	240 487 ▲	245 898 ▼
EMAS	m3	564 642	654 908	0	0	1 219 550	1 249 429 ▼	1 219 550 ▼
Município de Grândola	m3	233 509	275 749	0	0	509 258	485 699 ▲	509 258 ▼
Município de Mértola	m3	98 729	125 722	0	0	224 451	214 028 ▲	224 451 ▼
Município de Montemor-o-Novo	m3	139 492	160 501	0	0	299 993	295 205 ▲	299 993 ▼
Município de Moura	m3	334 901	393 255	0	0	728 156	735 791 ▼	728 156 ▼
Município de Odemira	m3	456 570	498 893	0	0	955 463	894 234 ▲	955 463 ▼
Município de Ourique	m3	65 017	85 589	0	0	150 606	162 035 ▼	150 606 ▼
Município de Santiago do Cacém	m3	358 668	385 360	0	0	744 028	692 966 ▲	744 028 ▼
Município de Serpa	m3	296 437	336 055	0	0	632 492	612 496 ▲	632 492 ▼
Município de Vendas Novas	m3	247 313	326 152	0	0	573 465	576 799 ▼	573 465 ▼
Município de Viana do Alentejo	m3	105 783	123 659	0	0	229 442	222 359 ▲	229 442 ▼
Município de Vidigueira	m3	109 041	126 313	0	0	235 354	224 856 ▲	235 354 ▼
Águas de Vale do Tejo	m3	65 705	82 050	0	0	147 755	158 427 ▼	147 755 ▼

Volume de Negócios: Abastecimento

O volume de negócios da atividade de abastecimento totalizou 5,547 milhões de euros, relativos a 8,967 milhões de m³ de água faturada aos clientes.

Em comparação com o período homólogo, verifica-se um aumento de 213 mil m3 de água faturada, o que corresponde a um aumento de cerca de 2,43% da atividade.

Volume de Negócios: Saneamento

O Volume de negócios da atividade de saneamento totalizou 1,959 milhões de euros, relativos a 2,769 milhões de m³ de caudal faturado.

Em comparação com o período homólogo, verifica-se um aumento de 244 mil m3 de água residual faturada, o que corresponde a um aumento de cerca de 9,66% da atividade em resultado do início de faturação de novas infraestruturas.

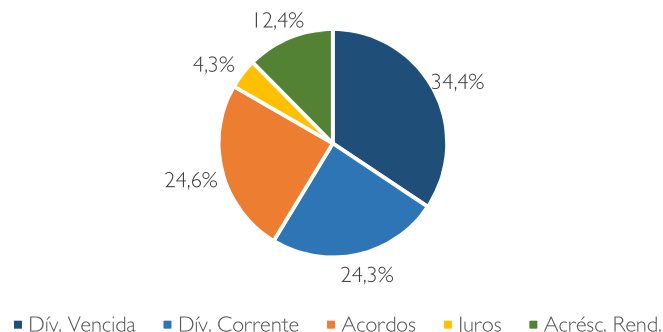
3. INDICADORES COMERCIAIS

2º trimestre 2020

FATURAÇÃO: Saneamento		Valor Trimestre				Acumulado		
		1º T	2º T	3º T	4º T	2020	Per. Hom.	Orçam.
Total de efluentes faturados	m3	1 303 804	1 465 510	0	0	2 769 314	2 525 278 ▲	2 769 314 ▼
Município de Alcácer do Sal		127 458	144 033	0	0	271 491	258 493 ▲	271 491 ▼
Município de Aljustrel		140 918	153 737	0	0	294 655	276 716 ▲	294 655 ▼
Município de Almodôvar		36 169	42 166	0	0	78 335	76 859 ▲	78 335 ▼
Município de Alvito		24 208	32 843	0	0	57 051	58 408 ▼	57 051 ▼
Município de Arraiolos		50 481	34 344	0	0	84 825	62 486 ▲	84 825 ▼
Município de Barrancos		11 853	16 689	0	0	28 542	31 582 ▼	28 542 ▼
Município de Castro Verde		50 670	59 480	0	0	110 150	111 908 ▼	110 150 ▼
Município de Cuba		4 853	3 688	0	0	8 541	7 395 ▲	8 541 ▼
EMAS		50 704	58 078	0	0	108 782	107 846 ▲	108 782 ▼
Município de Grândola		42 237	46 506	0	0	88 743	78 217 ▲	88 743 ▼
Município de Mértola		26 656	40 659	0	0	67 315	67 504 ▼	67 315 ▼
Município de Montemor-o-Novo		4 472	4 069	0	0	8 541	7 949 ▲	8 541 ▼
Município de Moura		77 918	97 403	0	0	175 321	179 449 ▼	175 321 ▼
Município de Odemira		114 329	127 035	0	0	241 364	219 837 ▲	241 364 ▼
Município de Ourique		15 977	22 685	0	0	38 662	39 776 ▼	38 662 ▼
Município de Santiago do Cacém		145 647	156 193	0	0	301 840	279 905 ▲	301 840 ▼
Município de Serpa		153 875	174 870	0	0	328 745	318 335 ▲	328 745 ▼
Município de Vendas Novas		132 100	173 707	0	0	305 807	307 432 ▼	305 807 ▼
Município de Viana do Alentejo		43 435	19 618	0	0	63 053	-67 597 ▲	63 053 ▼
Município de Vidigueira		49 844	57 707	0	0	107 551	102 778 ▲	107 551 ▼

Dívidas de Utilizadores		2020						
		Dív. Total	Dív. Vencida	Dív. Corrente	Acordos	Juros	Acrésc. Rend.	Injunções
Dívida Total	Eur	8 386 435	2 882 896	2 037 017	2 065 721	357 935	1 042 866	0

Dívida Total Líquida
(por item)



Dívida de Utilizadores

A dívida líquida dos utilizadores do sistema ascende a 8,386 milhões de euros, dos quais 2,883 milhões de euros correspondem a dívida vencida.

Da dívida total, 2,066 milhões de euros são acordos de pagamento, o que corresponde a 25% desse valor prevendo-se a cedência deste a uma entidade financeira durante 2020.

O valor registado em acréscimo de rendimentos corresponde aos volumes do mês de junho que serão faturados em julho.

4. INVESTIMENTOS

2º trimestre 2020

Investimento		Valor Trimestre				Acumulado		
		1º T	2º T	3º T	4º T	2020	Per. Hom.	Orçam.
Investimento	Eur	4 458 279	5 238 148	0	0	9 696 427	13 443 523 ▼	9 696 427 ▼
Investimento em Empreitadas ⁵	Eur	4 381 561	5 194 574	0	0	9 576 135	13 091 007 ▼	9 576 135 ▼
Abastecimento	Eur	3 888 735	4 579 700	0	0	8 468 435	10 882 977 ▼	8 468 435 ▼
Saneamento	Eur	492 826	614 874	0	0	1 107 700	2 208 030 ▼	1 107 700 ▼
Estrutura ⁶	Eur	0	0	0	0	0	0 ▼	0 ▼
Investimento direto em Infra estruturas	Eur	76 718	43 574	0	0	120 291	352 516 ▼	120 291 ▼
Abastecimento	Eur	58 932	28 584	0	0	87 516	269 211 ▼	87 516 ▼
Saneamento	Eur	17 786	14 990	0	0	32 776	83 305 ▼	32 776 ▼
Estrutura ⁶	Eur	0	0	0	0	0	0 ▼	0 ▼
Investimento em Património Integrado	Eur	0	0	0	0	0	0 ▼	0 ▼
Abastecimento	Eur	0	0	0	0	0	0 ▼	0 ▼
Saneamento	Eur	0	0	0	0	0	0 ▼	0 ▼
Estrutura ⁶	Eur	0	0	0	0	0	0 ▼	0 ▼

⁵ Inclui todos os investimentos necessários à realização da obra (projetos, fiscalização, terrenos, assessorias e outros)

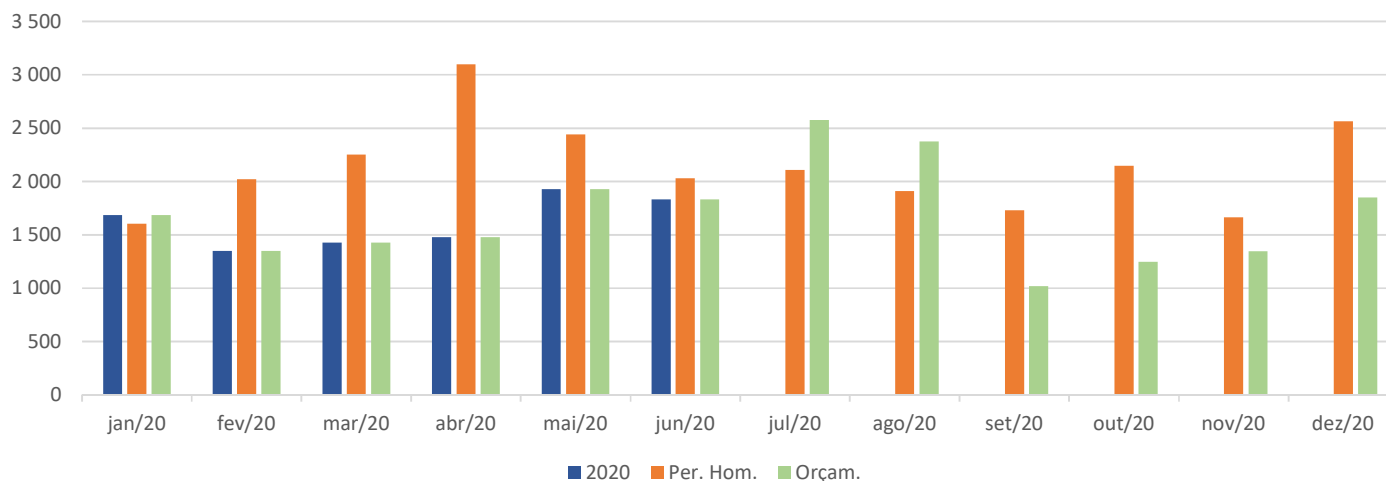
⁶ O investimento de estrutura inclui investimento comuns às duas atividades

Investimento

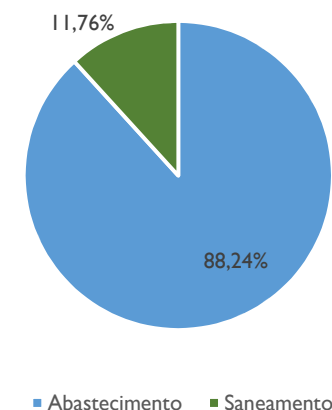
No 1º semestre o investimento realizado ascendeu a 9,696 milhões de euros, que corresponde a 48% do valor anual previsto. O abrandamento verificado comparativamente ao período homólogo, deve-se aos efeitos da decretação do estado de emergência relativo à pandemia de Covid-19.

O Plano de Investimentos para 2020 prevê um valor global de investimento 20,107 milhões de euros (inclui capitalização de encargos).

Investimento acumulado
(milhares de euros)



Investimento realizado por atividade
(acumulado)



5. ANÁLISE DE GASTOS OPERACIONAIS E GASTOS COM PESSOAL

2º trimestre 2020

Análise de Gastos Operacionais e Gastos com o Pessoal		1º T			2º T			Acumulado		
		Exec.	Per. Hom.	Orçam.	Exec.	Per. Hom.	Orçam.	2020	Per. Hom.	Orçam.
Cumprimento do GO/VN (1)/(5)	%	77,40%	82,66%	77,40%	75,98%	85,31%	75,98%	76,65%	84,07%	76,65%
Gastos Operacionais GO (1)=(2)+(3)+(4)	Eur	2 739 461	2 756 324	2 739 461	3 013 813	3 190 336	3 013 813	5 753 274	5 946 660	5 753 274
(2) CMVMC	Eur	99 756	142 413	99 756	253 818	168 833	253 818	353 574	311 247	353 574
(3) FSE	Eur	1 861 071	1 847 594	1 861 071	2 017 344	2 338 936	2 017 344	3 878 415	4 186 530	3 878 415
(4) Gastos com Pessoal DR	Eur	778 634	766 317	778 634	742 650	682 567	742 650	1 521 284	1 448 884	1 521 284
Volume de Negócios VN (5)=(6)+(7)	Eur	3 539 146	3 334 382	3 539 146	3 966 715	3 739 498	3 966 715	7 505 861	7 073 880	7 505 861
(6) Vendas	Eur	2 623 517	2 503 008	2 623 517	2 923 180	2 837 796	2 923 180	5 546 697	5 340 804	5 546 697
(7) Prestações de Serviços	Eur	915 629	831 374	915 629	1 043 535	901 703	1 043 535	1 959 164	1 733 077	1 959 164
Encargos com deslocações, ajudas de custo, alojamento e frota automóvel	Eur	106 598	106 883	106 598	96 340	115 204	96 340	202 938	222 087	202 938
Deslocações e estadas e alojamento	Eur	5 300	2 809	5 300	2 517	3 966	2 517	7 817	6 775	7 817
Ajudas de custo	Eur	668	609	668	0	0	0	668	609	668
Gastos com frota	Eur	100 629	103 465	100 629	93 823	111 239	93 823	194 452	214 704	194 452
Nº de viaturas	Nº	58	58	58	58	58	58	58	58	58
Contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria	Eur	800	10 803	800	0	-2 828	0	800	10 803	800
Gastos com Pessoal corrigidos (8)=(4)-(9)-(10)	Eur	778 634	766 317	778 634	742 650	682 567	742 650	1 521 284	1 448 884	1 521 284
(9) Indeminizações	Eur	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(10) Valorizações remuneratórias	Eur	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nº total RH (O.S.+Dirigentes+Trabalhadores) (11)=(13)+(14)+(15)	Nº	137	132	137	134	129	134	137	132	137
Nº total RH sem O.S. (Dirigentes+Trab.+T.Temporários) (12)=(14)+(15)+(16)	Nº	128	123	128	125	120	125	125	120	125
(13) Nº de Órgãos Sociais (O.S.)	Nº	9	9	9	9	9	9	9	9	9
(14) Nº de Dirigentes sem O.S.	Nº	6	6	6	6	6	6	6	6	6
(15) Nº de Trabalhadores em O.S. e sem Dirigentes	Nº	122	117	122	119	114	119	119	114	119



Ao Conselho de Administração da
Águas Públicas do Alentejo, S.A.

Memorando de Acompanhamento relativo ao segundo 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 Águas Públicas do Alentejo, S.A. (adiante designada por Entidade), relativa ao segundo trimestre de 2020, incluída no documento em anexo denominado por “Relatório de Execução Orçamental – 2º 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 seis meses findo em 30 de junho de 2020;
 - Obtenção de informação do grau de execução e desvios orçamentais, decorrentes das atividades desenvolvidas no período de seis meses findo em 30 de junho de 2020.
- b) Observação do cumprimento das determinações legais aplicáveis, no período de seis meses findo em 30 de junho de 2020, no que se refere aos seguintes aspetos:
 - Deveres de informação previstos no n.º 2 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;

PricewaterhouseCoopers & Associados – Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda.

Sede: Palácio Sottomayor, Rua Sousa Martins, 1 - 3º, 1069-316 Lisboa, Portugal

Receção: Palácio Sottomayor, Avenida Fontes Pereira de Melo, nº16, 1050-121 Lisboa, Portugal

Tel: +351 213 599 000, Fax: +351 213 599 999, www.pwc.pt

Matriculada na CRC sob o NUPC 506 628 752, Capital Social Euros 314.000

Inscrita na lista das Sociedades de Revisores Oficiais de Contas sob o nº 183 e na CMVM sob o nº 20161485

PricewaterhouseCoopers & Associados – Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda. pertence à rede de entidades que são membros da PricewaterhouseCoopers International Limited, cada uma das quais é uma entidade legal autónoma e independente.

- 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 seis meses findo em 30 de junho 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 seis meses findo em 30 de junho 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 – 2º 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. A Entidade apresenta um PMP de 101 dias, superior ao limite, e apresenta as dívidas aos seus fornecedores no seu site da internet. 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 79 dias, o que não se verificou, encontrando-se assim em incumprimento. Recomendamos que o PMP seja monitorizado de modo a que a Entidade se encontre em cumprimento a 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. A entidade encontra-se ainda em cumprimento no que respeita ao plano de contratação de colaboradores

5.4 No que respeita ao 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.

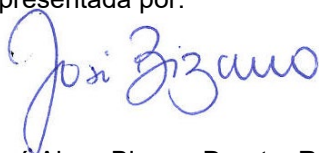
5.5 A Entidade encontra-se ainda em cumprimento no que diz respeito ao princípio da unidade de tesouraria previsto no artigo 160º da Lei n.º 2/2020. Adicionalmente, e de forma complementar à informação divulgada no Relatório de Governo Societário do exercício de 2019, indagámos junto dos responsáveis 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.

5.6 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.

11 de dezembro de 2020

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



José Alves Bizarro Duarte, R.O.C.