

# Relatório de Execução Orçamental



**30 de setembro de 2019**

CMPEA - EMPRESA DE ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO PORTO, EM

Pessoa Coletiva: 507 718 666

Capital Social: 80.000.000 Euros

Matriculada na 1.ª Conservatória do Registo Comercial do Porto

Sede: Rua Barão de Nova Sintra, 285

4300-367 Porto

Tel.: 22 519 08 00

Fax: 22 519 08 28

[geral@aguasdoporto.pt](mailto:geral@aguasdoporto.pt)

[www.aguasdoporto.pt](http://www.aguasdoporto.pt)



No âmbito dos deveres de informação definidos na alínea e) do artigo 21º dos Estatutos da Empresa e na alínea e) do número 1 do artigo 42º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, o Conselho de Administração da CMPEA – Empresa de Águas do Município do Porto, EM, apresenta à Câmara Municipal do Porto, o Relatório de Execução Orçamental para o período de 1 de janeiro de 2019 a 30 de setembro de 2019.

Conforme o disposto na alínea i) do número 1 do artigo 44º do Decreto-Lei n.º 133/2013 de 03 de outubro, o relatório de execução orçamental deve ser acompanhado do relatório do Fiscal Único da Empresa.

Porto, 25 de novembro de 2019

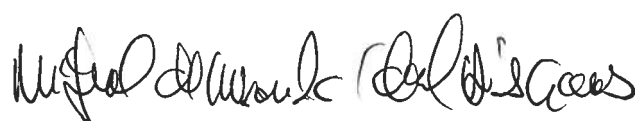
O Conselho de Administração



(Frederico Vieira Martins Fernandes)



(Ana de Campos Cabral de Noronha e Meneses)



(Miguel de Miranda Cabral Dias Gomes)

A inauguração do interceptor de Rio Tinto, um dos maiores projetos ambientais da Região Norte, assumiu um papel preponderante na atividade desenvolvida pela **Águas do Porto, EM**, no terceiro trimestre de 2019. Desenvolvida em parceria com a Câmara Municipal de Gondomar, esta intervenção representa um investimento global de 9,2 milhões de euros, dos quais cerca de 3,6 milhões dizem respeito a esta empresa municipal, sendo cofinanciados pelo PO SEUR.

Os trabalhos executados dizem respeito à instalação de um emissário destinado a unir e transportar as descargas das ETAR de Rio Tinto (Gondomar) e do Freixo (Porto) para o rio Douro, assim como à reabilitação do interceptor existente entre a rotunda do Centro de Saúde de Rio Tinto e a ETAR de Rio Tinto, no Município de Gondomar. Consequentemente, estima-se que o rio Tinto deverá atingir o bom estado ecológico até ao final de 2021, sendo já notórias melhorias importantes na qualidade desta massa de água.

Este projeto implicou, ainda, a regularização fluvial, o controlo de cheias e a requalificação ambiental do leito e margens do rio Tinto em consonância com as exigências estabelecidas na Diretiva Quadro da Água. Criou-se, assim, uma nova área verde do centro de Gondomar até ao Freixo através da ligação entre o Parque Urbano de Rio Tinto, com 36 500 metros quadrados, e o Parque Oriental da Cidade do Porto, que mais do que duplicou a sua área (de 8 para 18 hectares).

No lote das obras da **Águas do Porto, EM**, a decorrer a bom ritmo incluem-se o parque de estacionamento de viaturas elétricas e armazéns da empresa, a beneficiação das ruas D. João de Mascarenhas e Pintor Árpád Szenes, a reabilitação de infraestruturas no Bairro S. João de Deus, ruas do Sol e S. Luís e Praça de Nove de Abril, a remodelação do coletor de águas residuais da Zona Norte e a substituição da conduta adutora de Nova Sintra-Pasteleira.

No terceiro trimestre de 2019, a empreitada com maior nível de execução física e financeira prende-se com a remodelação da rede de abastecimento de água, nomeadamente o Grupo 2, cujo investimento total de 3,2 milhões de euros implica a substituição de 13,8 km de condutas, de 1191 ramais e de 119 hidrantes. No âmbito da gestão de ativos no setor da água, tendo em vista melhorar a sustentabilidade infraestrutural e reduzir a água não faturada (ANF), a empresa adjudicou, no período em análise, duas intervenções de substituição de condutas no valor próximo de 1,5 milhões de euros.

Destaque, no contexto da estratégia de combate à ANF, para o lançamento dos procedimentos de contratação pública destinados a executar a candidatura "Controlo e Redução de Perdas Reais na Rede de Abastecimento de Água do Município do Porto" cujo objetivo, para o ano horizonte do projeto (2022), corresponde a uma diminuição de 8,2% no valor das perdas reais (de 98 litros/ramal/dia em 2018 para 90/litros/ramal/dia em 2022). A despesa elegível aprovada ascende a € 1 865 710,68, situando-se a taxa de comparticipação dos fundos comunitários em 53%, o que representa € 988 826,66.

Desenhado no início de 2019 e atualmente em implementação, o Projeto "Setorização Mais" vem colmatar a necessidade de monitorização integral, e em tempo real, do sistema de abastecimento de água, concluindo a setorização da rede com a criação de 40 novas Zonas de Medição e Controlo (ZMC) e de 90 pontos de monitorização internos. Para o efeito, a **Águas do Porto, EM**, abriu dois concursos públicos, um para a aquisição de 70 loggers (€ 84 000) e outro para obras de construção civil destinadas à instalação destes equipamentos (€ 2 821 616,5). Foi, igualmente, lançado um concurso para o desenvolvimento de um *software* para previsão de fugas no valor de € 150 000.

No domínio infraestrutural, sublinha-se o arranque das obras de reabilitação do Laboratório de análises da empresa que, devido à sua antiguidade, apresenta diversas patologias estruturais, bem como uma organização do espaço que não se coaduna com as suas atuais necessidades e valências. Este investimento de 1,1 milhões de euros deverá ficar concluído no segundo



semestre de 2020, traduzindo-se num edifício de três pisos, com uma área total de construção de 682 m<sup>2</sup>.

No seguimento da política de renovação das infraestruturas que asseguram a operacionalidade da empresa, a **Águas do Porto, EM**, deu, ainda, início à construção de uma nova Sala de Comando com capacidade para 17 postos de trabalho. Contará com as mais recentes tecnologias e ferramentas de vanguarda disponíveis para a gestão e supervisão do funcionamento dos sistemas e infraestruturas, enquadrando-se no investimento feito na Plataforma Tecnológica H2PORTO.

No terceiro trimestre deste ano, e após a vitória da Agência Portuguesa do Ambiente, em representação da Associação Bandeira Azul da Europa (ABAE), o Porto manteve os galardões “Bandeira Azul” e “Qualidade de Ouro” em oito das suas praias, o que abrange uma faixa litoral contínua que se estende desde a foz do rio Douro até à zona balnear do Homem do Leme. A distinção atribuída pela ABAE assinala o 12.º ano consecutivo, atestando a excelente qualidade das águas balneares, assim como dos equipamentos e serviços de apoio, das atividades de educação ambiental e da informação disponibilizada aos banhistas. As praias do Homem do Leme e do Carneiro mantiveram, igualmente, o galardão de “Praia Acessível” a pessoas com mobilidade reduzida.

No âmbito da temática anual da Bandeira Azul, intitulada “Do Rio ao Mar sem Lixo”, foram dinamizadas pelo Pavilhão da Água 25 ações de sensibilização ambiental, das quais 18 tiveram lugar nas praias e 7 no interior do Pavilhão. Estas atividades contaram com a participação de 600 pessoas.



## 2. SITUAÇÃO ECONÓMICO FINANCEIRA

## 2.1 BALANÇO

RUBRICAS	30-09-2019	30-09-2018
<b>ATIVO</b>		
<b>Ativo não corrente</b>		
Ativos fixos tangíveis	149 740 028,99	137 302 578,46
Ativos intangíveis	617 326,64	611 613,67
Outros ativos financeiros	41 432,09	25 798,08
Ativos por impostos diferidos	66 350,79	0,00
	<b>150 465 138,51</b>	<b>137 939 990,21</b>
<b>Ativo corrente</b>		
Inventários	264 058,06	262 415,57
Clientes	2 713 821,25	2 844 725,59
Estado e outros entes públicos	71 630,94	71 630,94
Outros créditos a receber	13 114 225,40	12 179 058,10
Diferimentos	190 879,99	153 891,55
Caixa e depósitos bancários	8 075 233,75	13 891 967,40
	<b>24 429 849,39</b>	<b>29 403 689,15</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>174 894 987,90</b>	<b>167 343 679,36</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>		
<b>Capital próprio</b>		
Capital subscrito	80.000.000,00	80.000.000,00
Reservas legais	4 068 325,09	3 480 440,63
Resultados transitados	26 411 792,83	21 276 442,82
Ajustamentos / Outras variações no capital próprio	24 138 602,60	24 210 407,97
	<b>134 618 720,52</b>	<b>128 967 291,42</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>4 334 304,78</b>	<b>4 531 432,04</b>
<b>Total do capital próprio</b>	<b>138 953 025,30</b>	<b>133 498 723,46</b>
<b>Passivo</b>		
<b>Passivo não corrente</b>		
Provisões	4 083 385,89	4 395 712,30
Outras dívidas a pagar – Impostos relacionados com subsídios	7 007 981,21	7 028 828,01
	<b>11 091 367,10</b>	<b>11 424 540,31</b>
<b>Passivo corrente</b>		
Fornecedores	1 742 216,74	2 051 932,74
Estado e outros entes públicos	670 799,83	685 738,42
Outras dívidas a pagar	17 027 894,41	14 460 182,37
Diferimentos	5 409 684,52	5 222 562,06
	<b>24 850 595,50</b>	<b>22 420 415,59</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>35 941 962,60</b>	<b>33 844 955,90</b>
<b>Total do capital próprio e do passivo</b>	<b>174 894 987,90</b>	<b>167 343 679,36</b>



## 2.2 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

RENDIMENTOS E GASTOS	30-09-2019	30-09-2018
Vendas e serviços prestados	33 036 186,81	31 423 597,29
Trabalhos para a própria entidade	115 011,69	63 760,29
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-7 852 013,05	-7 033 646,24
Fornecimentos e serviços externos	-6 107 256,39	-6 103 728,36
Gastos com o pessoal	-9 644 626,35	-9 033 464,21
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-534 866,97	-787 602,29
Provisões (aumentos/ reduções)	-208 996,28	-2 414,21
Outros rendimentos e ganhos	2 322 360,57	2 334 612,36
Outros gastos e perdas	-164 392,49	-119 106,84
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>10 961 407,54</b>	<b>10 742 007,79</b>
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-5 303 504,74	-4 973 130,27
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>5 657 902,80</b>	<b>5 768 877,52</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	116 688,11	124 521,39
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>5 774 590,91</b>	<b>5 893 398,91</b>
Imposto sobre o rendimento do período	-1 440 286,13	-1 361 966,87
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>4 334 304,78</b>	<b>4 531 432,04</b>

## 2.3 EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – IGP 2019

## 2.3.1 ESTRUTURA DE GASTOS

COMPOSIÇÃO DOS GASTOS	Orçamentado para 2019	Orçamentado até 30.09.2019	Valor Executado	Período Homólogo	Desvio Orçado	Taxa de Execução
CMVMC						
Mercadorias	8 909 392,00	6 682 044,00	6 952 178,66	6 528 488,50	270 134,66	78,0%
Matérias	765 342,50	574 006,88	899 834,39	505 157,74	325 827,52	117,6%
Fornecimento e serviços externos	9 877 613,36	7 408 210,02	6 107 256,39	6 103 728,36	-1 300 953,63	61,8%
Gastos com pessoal:						
Remunerações	9 006 070,31	6 754 552,73	7 029 207,46	6 744 433,09	274 654,73	78,0%
Encargos sociais	3 049 779,18	2 287 334,38	2 615 418,89	2 289 031,12	328 084,51	85,8%
Perdas por imparidade:						
Em dívidas a receber	745 854,37	559 390,78	554 667,04	788 883,51	-4 723,74	74,4%
Gastos de depreciação e de amortização	7 305 020,63	5 478 765,47	5 303 504,74	4 973 646,94	-175 260,73	72,6%
Provisões	9 566,24	7 174,68	233 096,28	2 414,21	225 921,60	2 436,7%
Outros gastos e perdas						
Impostos	48 800,00	36 600,00	31 976,36	23 453,74	-4 623,64	65,5%
Outros	337 187,58	252 890,69	132 393,15	79 790,77	-120 497,54	39,3%
Gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00	22,98	15 862,33	22,98	-
<b>TOTAL</b>	<b>40 054 626,17</b>	<b>30 040 969,63</b>	<b>29 859 556,34</b>	<b>28 054 890,31</b>	<b>-181 413,29</b>	<b>74,5%</b>



FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	Orçamentado para 2019	Orçamentado até 30.09.2019	Valor Executado	Período Homólogo	Desvio Orçado	Taxa de Execução
Subcontratos	3 770 540,00	2 827 905,00	1 125 939,79	2 757 882,82	-1 701 965,21	29,9%
Energia	257 689,60	193 267,20	1 148 544,09	119 520,69	955 276,89	445,7%
Trabalhos especializados	2 955 392,87	2 216 544,65	1 657 492,34	1 180 605,22	-559 052,31	56,1%
Comunicação	911 774,00	683 830,50	675 621,34	672 701,01	-8 209,16	74,1%
Encargos de cobrança	348 550,00	261 412,50	260 057,44	272 286,49	-1 355,06	74,6%
Rendas e alugueres	479 250,00	359 437,50	344 640,49	320 593,88	-14 797,01	71,9%
Conservação e reparação	265 501,49	199 126,12	176 303,90	93 025,86	-22 822,22	66,4%
Honorários	52 600,00	39 450,00	39 769,75	29 911,10	319,75	75,6%
Seguros	220 610,00	165 457,50	161 061,33	154 078,56	-4 396,17	73,0%
Publicidade	101 000,00	75 750,00	79 335,31	151 177,63	3 585,31	78,5%
Vigilância e segurança	180 075,00	135 056,25	123 377,82	112 679,55	-11 678,43	68,5%
Outros fornecimentos e serviços	334 630,40	250 972,80	315 112,79	239 265,55	64 139,99	94,2%
<b>TOTAL</b>	<b>9 877 613,36</b>	<b>7 408 210,02</b>	<b>6 107 256,39</b>	<b>6 103 728,36</b>	<b>-1 300 953,63</b>	<b>61,8%</b>

GASTOS COM O PESSOAL	Orçamentado para 2019	Orçamentado até 30.09.2019	Valor Executado	Período Homólogo	Desvio Orçado	Taxa de Execução
Remunerações do pessoal	9 006 070,31	6 754 552,73	7 029 207,46	6 744 433,09	274 654,73	78,0%
Pensões de reforma e a aguardar aposentação	1.400,00	1 050,00	13 978,39	2 004,66	12 928,39	998,5%
Encargos sobre remunerações	2 009 104,78	1 506 828,59	1 622 492,95	1 534 850,09	115 664,36	80,8%
Despesas de saúde	310 607,76	232 955,82	321 101,17	263 605,99	88 145,35	103,4%
Outros custos com o pessoal	728 666,64	546 499,98	657 846,38	488 570,38	111 346,40	90,3%
<b>TOTAL</b>	<b>12 055 849,48</b>	<b>9 041 887,11</b>	<b>9 644 626,35</b>	<b>9 033 464,21</b>	<b>602 739,24</b>	<b>80,0%</b>

## 2.3.2 ESTRUTURA DE RENDIMENTOS

COMPOSIÇÃO DAS VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	Orçamentado para 2019	Orçamentado até 30.09.2019	Valor Executado	Período Homólogo	Desvio Orçado	Taxa de Execução
Tarifa disponibilidade água	6 906 026,34	5 179 519,76	5 195 693,45	5 152 774,65	16 173,69	75,2%
Tarifa consumo de água	22 021 118,87	16 515 839,15	17 764 812,44	16 741 623,04	1 248 973,29	80,7%
Tarifa saneamento	7 728 845,57	5 796 634,18	5 984 608,46	5 752 452,08	187 974,28	77,4%
Tarifa disponibilidade saneamento	2 603 636,49	1 952 727,37	1 987 850,86	1 958 293,23	35 123,49	76,3%
Outras prestações de serviço	2 770 687,99	2 078 015,99	2 103 221,60	1 818 454,29	25 205,61	75,9%
<b>TOTAL</b>	<b>42 030 315,27</b>	<b>31 522 736,45</b>	<b>33 036 186,81</b>	<b>31 423 597,29</b>	<b>1 513 450,36</b>	<b>78,6%</b>

COMPOSIÇÃO DOS RESTANTES RENDIMENTOS	Orçamentado para 2019	Orçamentado até 30.09.2019	Valor Executado	Período Homólogo	Desvio Orçado	Taxa de Execução
Trabalhos para a própria entidade	86 782,65	65 086,99	115 011,69	63 760,29	49 924,70	132,5%
Reversões de provisões	0,00	0,00	24 100,00	0,00	24 100,00	-
Reversões de depreciações	0,00	0,00	0,00	516,67	0,00	-
Reversões de Imparidades	0,00	0,00	19 800,07	1 281,22	19 800,07	-
Outros rendimentos e ganhos:						
Rendimentos suplementares	551 947,35	413 960,51	380 718,59	288 023,35	-33 241,92	69,0%
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	0,00	0,00	0,00	26 278,00	0,00	-
Outros	2 525 670,97	1 894 253,23	1 941 641,98	2 020 311,01	47 388,75	76,9%
Juros, dividendos e outros rendimentos similares	167 864,53	125 898,40	116 688,11	124 521,39	-9 210,29	69,5%
<b>TOTAL</b>	<b>3 332 265,50</b>	<b>2 499 199,12</b>	<b>2 597 960,44</b>	<b>2 524 691,93</b>	<b>98 761,32</b>	<b>78,0%</b>
<b>Total Rendimentos e Ganhos</b>	<b>45 362 580,76</b>	<b>34 021 935,57</b>	<b>35 634 147,25</b>	<b>33 948 289,22</b>	<b>1 612 211,68</b>	<b>78,6%</b>

**RSM & Associados – Sroc, Lda**

Av. do Brasil, 15-1º 1749-112 Lisboa (Sede)

T: +351 21 3553 550 F: +351 21 3561 952 E: geral.lisboa@rsmpt.pt

Rua da Saudade, 132-3º 4150-682 Porto

T: +351 22 2074 350 F: +351 22 2081 477 E: geral.porto@rsmpt.pt

www.rsmpt.pt

## RELATÓRIO DO FISCAL ÚNICO SOBRE O RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DO TERCEIRO TRIMESTRE DE 2019

1. Para os efeitos do disposto na alínea i) do n.º 1 do Art.º 44.º do Decreto-Lei n.º 133/2013, de 3 de outubro, o Fiscal Único de CMPEA – Empresa de Águas do Município do Porto, E.M., vem apresentar o seu relatório sobre a informação financeira relativa à execução orçamental do terceiro trimestre de 2019, elaborada pelo Conselho de Administração.
2. O balanço evidencia um total de 174.894.987,90 euros e um capital próprio de 138.953.025,30 euros, incluindo um resultado líquido do período de 4.334.304,78 euros.
3. O relatório de execução orçamental referido no parágrafo n.º 1, explicita a execução orçamental e a formação do resultado do terceiro trimestre de 2019, bem como a situação patrimonial e financeira no fim daquele trimestre.
4. Tendo em atenção as análises efetuadas e os contactos regulares que decorreram com o Conselho de Administração e com os Serviços, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que a referida informação financeira do período de 9 meses findo em 30 de setembro de 2019 de CMPEA – Empresa de Águas do Município do Porto, E.M., 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.

Porto, 25 de novembro de 2019

O Fiscal Único

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'António Pinheiro', is written over a horizontal line.

RSM & ASSOCIADOS – SROC, LDA

representada por António Gerardo Pinheiro de Oliveira (ROC n.º 945)

registado na CMVM com o n.º 20160562