

Relatório de Execução Orçamental



30 de setembro de 2018



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

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 2018 a 30 de setembro de 2018.

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, 26 de novembro de 2018

O Conselho de Administração

(Frederico Vieira Martins Fernandes)

(Mário Henrique de Andrade e Silva Santos Pinto)

(Ana Catarina da Rocha Araújo)

1. Nota Introdutória

No terceiro trimestre de 2018, a Águas do Porto, EM, adjudicou uma carteira de empreitadas com um valor superior a 4,7 milhões de euros, sendo de destacar a reformulação do Coletor da Zona Norte – 2.ª Fase, a remodelação de infraestruturas hidráulicas e execução de arranjos exteriores no Bairro São João de Deus e a musealização da galeria do rio de Vila.

O Coletor da Zona Norte é uma das mais relevantes infraestruturas de águas residuais domésticas da cidade do Porto, que recolhe e conduz até à ETAR de Sobreiras os efluentes produzidos em grande parte das freguesias de Paranhos, Ramalde e Lordelo do Ouro. Trata-se de um coletor por princípio separativo, mas onde provavelmente são também drenados caudais de infiltração ou mesmo pluviais, provenientes de ligações indevidas.

O mau estado de conservação, a diversidade de materiais e a necessidade de localizar esta infraestrutura em arruamentos e locais públicos, que facilitem o acesso para exploração e manutenção, justificam esta intervenção. Por isso, a empresa definiu como prioridade a substituição e reabilitação do Coletor Geral da Zona Norte, no trecho compreendido entre o Nó da VCI com a Avenida da Boavista e a ETAR de Sobreiras, correspondendo a um investimento de 1,7 milhões de euros. Esta empreitada teve início no exercício em análise e deverá ficar concluída em 2019.

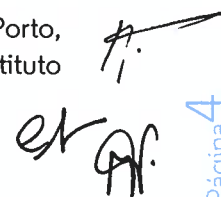
Arrancou também, no terceiro trimestre de 2018, a obra de requalificação da Avenida Fernão de Magalhães, entre a Praça Francisco Sá Carneiro e o Campo 24 de Agosto, que inclui a remodelação das infraestruturas hidráulicas. Executada em parceria com a GO Porto – Gestão e Obras do Porto, EM, esta intervenção implica um investimento global de 5,3 milhões de euros, dos quais 3,9 milhões serão canalizados para a substituição de 1,6 km de condutas, 2 km de coletores de águas residuais e 2,4 km de coletores de águas pluviais.

Do ponto de vista da sustentabilidade ambiental e económica, a Águas do Porto, EM, concluiu um projeto de produção de eletricidade a partir de energias renováveis no valor de 307 mil euros, designadamente a instalação de uma central fotovoltaica na sua Sede. A produção anual estimada de energia é de 462 396 kWh, dos quais 72,7% serão utilizados para autoconsumo, sendo os restantes 159 162 kWh vendidos e injetados na rede. As emissões de dióxido de carbono evitadas representam 217 toneladas por ano. Na dimensão económica, perspetiva-se uma diminuição de 50% dos custos associados à parcela de energia ativa consumida no primeiro ano de produção, o que permitirá amortizar o valor investido em apenas oito anos.

No domínio da gestão dos bens patrimoniais, é de salientar a musealização da galeria do rio de Vila, adjudicada por 859 mil euros. Este projeto inclui a estruturação de um discurso interpretativo e de conteúdos para apoio à visita no troço entre a Estação de São Bento e o Largo de São Domingos, passando a integrar o Circuito Urbano da Água na cidade do Porto. O seu percurso corresponde a uma galeria constituída por hasteais e abóboda em pedra granítica, constituindo um valioso e interessante património histórico e cultural.

No final de setembro, o Parque Central da Asprela recebeu luz verde por parte do Fundo Ambiental, gerido pelo Ministério do Ambiente. O novo pulmão verde da cidade do Porto deverá estar concluído no primeiro semestre de 2020, contemplando o controlo de cheias na ribeira da Asprela e a criação de um espaço paisagístico único com vários espelhos de água e soluções de atravessamento pedonal e ciclável.

O projeto une o Município do Porto, através da Águas do Porto, EM, a Universidade do Porto, proprietária do terreno situado entre a UPTEC e a Faculdade de Desporto, e o Instituto

Handwritten signatures in black ink, including a large signature at the top right and a smaller one below it.



Politécnico do Porto. No total, estima-se um custo de 1,9 milhões de euros, dos quais cerca de 60% serão financiados pelo Fundo Ambiental. A comunidade académica, constituída por alunos, docentes, investigadores e outros colaboradores, será a principal beneficiária do Parque Central da Asprela, abrangendo um total de 30 000 indivíduos. Acrescem os utentes do Centro Hospitalar São João e do IPO e os passageiros da Linha Amarela do Metro do Porto.

No domínio da gestão da frente marítima, e no período em análise, o Porto manteve a Bandeira Azul e a “Qualidade de Ouro” em oito das suas praias, renovando ainda a distinção de “Praia Acessível” nas praias do Homem do Leme e do Carneiro. Comemoram-se, assim, onze anos consecutivos de atribuição da Bandeira Azul às praias da cidade na medida em que esta bandeira foi hasteada, pela primeira vez, na zona balnear do Homem do Leme em 2007.

A atribuição da Bandeira Azul atesta, através das ações inspetivas da Associação Bandeira Azul da Europa (ABAE), o cumprimento de vários critérios por parte da Águas do Porto, EM, designadamente o controlo analítico diário da qualidade da água das praias, a monitorização do estado de funcionamento e conservação dos equipamentos e serviços de apoio à prática balnear, a prestação de informação ao público e o desenvolvimento de atividades de educação ambiental.

“Lufada de Mar Fresco” foi o título da campanha de comunicação e sensibilização ambiental desenvolvida para esta época balnear, cuja fonte de inspiração é o tema anual do Programa Bandeira Azul: “O Mar que Respiramos”. Pretendeu-se, em termos práticos, chamar a atenção dos banhistas para a importância das florestas marinhas e o seu papel na qualidade do ar. Paralelamente, os areais das praias do Porto receberam um conjunto de atividades de educação ambiental, em parceria com várias entidades, enquadradas nesta temática, tendo cativado 700 participantes.

O enfoque na educação ambiental foi reforçado com a realização da quinta edição do Aquaporto, o maior festival de água e ciência do País. Ao longo de três dias passaram pelo Parque da Cidade, na envolvente do Pavilhão da Água, mais de 20 mil participantes. Sob o lema “Pelo Planeta, Mãos à Água”, este evento lançou um alerta global em relação às alterações climáticas e aos seus impactos, através de um programa com 130 experiências científicas, pedagógicas e lúdicas de acesso gratuito.



2. SITUAÇÃO ECONÓMICO FINANCEIRA

2.1 BALANÇO

RUBRICAS	30-09-2018	30-09-2017
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	137.302.578,46	133.144.459,64
Ativos intangíveis	611.613,67	168.687,56
Outros ativos financeiros	25.798,08	16.621,56
	137.939.990,21	133.329.768,76
Ativo corrente		
Inventários	262.415,57	242.959,81
Clientes	2.844.725,59	2.761.031,49
Estado e outros entes públicos	71.630,94	71.630,94
Outros créditos a receber	12.179.058,10	12.030.323,70
Diferimentos	153.891,55	248.902,85
Caixa e depósitos bancários	13.891.967,40	15.077.948,71
	29.403.689,15	30.432.797,50
Total do ativo	167.343.679,36	163.762.566,26
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
Capital próprio		
Capital subscrito	80.000.000,00	80.000.000,00
Reservas legais	3.480.440,63	2.877.859,63
Resultados transitados	21.276.442,82	15.995.846,15
Ajustamentos / Outras variações no capital próprio	24.210.407,97	25.360.213,76
	128.967.291,42	124.233.919,54
Resultado líquido do período	4.531.432,04	4.655.738,64
Total do capital próprio	133.498.723,46	128.889.658,18
Passivo		
Passivo não corrente		
Provisões	4.395.712,30	4.834.120,14
Outras dívidas a pagar – Impostos relacionados com subsídios	7.028.828,01	7.362.642,65
	11.424.540,31	12.196.762,79
Passivo corrente		
Fornecedores	2.051.932,74	1.392.084,88
Estado e outros entes públicos	685.738,42	645.595,73
Outras dívidas a pagar	14.460.182,37	15.349.613,33
Diferimentos	5.222.562,06	5.288.851,35
	22.420.415,59	22.676.145,29
Total do passivo	33.844.955,90	34.872.908,08
Total do capital próprio e do passivo	167.343.679,36	163.762.566,26



2.2 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS



RENDIMENTOS E GASTOS	30-09-2018	30-09-2017
Vendas e serviços prestados	31.423.597,29	30.810.911,20
Trabalhos para a própria entidade	63.760,29	66.538,69
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-7.033.646,24	-7.229.883,83
Fornecimentos e serviços externos	-6.103.728,36	-6.643.250,26
Gastos com o pessoal	-9.033.464,21	-7.749.938,77
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-787.602,29	-514.605,66
Provisões (aumentos/ reduções)	-2.414,21	28.917,11
Outros rendimentos e ganhos	2.334.612,36	2.656.550,33
Outros gastos e perdas	-119.106,84	-354.845,31
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	10.742.007,79	11.070.393,50
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-4.973.130,27	-4.956.382,52
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	5.784.739,85	6.114.010,98
Juros e rendimentos similares obtidos	124.521,39	115.419,72
Juros e gastos similares suportados	0,00	-158,63
Resultado antes de impostos	5.893.398,91	6.229.272,07
Imposto sobre o rendimento do período	-1.361.966,87	-1.573.533,43
Resultado líquido do período	4.531.432,04	4.655.738,64



2.3 EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – IGP 2018

2.3.1 ESTRUTURA DE GASTOS

COMPOSIÇÃO DOS GASTOS	Orçamentado para 2018	Orçamentado até 30.09.2018	Valor Executado	Período Homólogo	Desvio Orçado	Taxa de Execução
CMVMC						
Mercadorias	8.869.439,13	6.652.079,35	6.528.488,50	6.702.389,68	-123.590,85	73,6%
Matérias	746.320,00	559.740,00	505.157,74	527.494,15	-54.582,26	67,7%
Fornecimento e serviços externos	9.430.109,53	7.072.582,15	6.103.728,36	6.643.250,26	-968.853,79	64,7%
Gastos com pessoal:						
Remunerações	8.459.791,12	6.344.843,34	6.744.433,09	5.744.077,76	399.589,75	79,7%
Encargos sociais	2.871.076,83	2.153.307,63	2.289.031,12	2.005.861,01	135.723,49	79,7%
Perdas por imparidade:						
Em dívidas a receber	733.267,46	549.950,60	788.883,51	514.605,66	238.932,91	107,6%
Gastos de depreciação e de amortização	7.262.792,05	5.447.094,04	4.973.646,94	4.956.382,52	-473.447,10	68,5%
Provisões	3.097,86	2.323,39	2.414,21	0,00	90,82	77,9%
Outros gastos e perdas						
Impostos	58.765,00	44.073,75	23.453,74	38.926,94	-20.620,01	39,9%
Outros	385.096,30	288.822,23	79.790,77	315.918,37	-209.031,46	20,7%
Gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00	15.862,33	158,63	15.862,33	-
TOTAL	38.819.755,28	29.114.816,46	28.054.890,31	27.449.064,98	-1.059.926,15	72,3%



 Página 8



FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	Orçamentado para 2018	Orçamentado até 30.09.2018	Valor Executado	Período Homólogo	Desvio Orçado	Taxa de Execução
Subcontratos	3.765.343,86	2.824.007,90	2.757.882,82	2.619.786,44	-66.125,08	73,2%
Energia	254.500,00	190.875,00	119.520,69	174.785,65	-71.354,31	47,0%
Trabalhos especializados	2.414.771,50	1.811.078,63	1.180.605,22	1.745.694,77	-630.473,41	48,9%
Comunicação	929.774,00	697.330,50	672.701,01	661.807,11	-24.629,49	72,4%
Encargos de cobrança	338.050,00	253.537,50	272.286,49	278.313,49	18.748,99	80,5%
Rendas e alugueres	544.500,00	408.375,00	320.593,88	412.577,49	-87.781,12	58,9%
Conservação e reparação	256.631,85	192.473,89	93.025,86	77.391,87	-99.448,03	36,2%
Honorários	29.160,00	21.870,00	29.911,10	17.210,00	8.041,10	102,6%
Seguros	178.600,32	133.950,24	154.078,56	160.141,41	20.128,32	86,3%
Publicidade	192.500,00	144.375,00	151.177,63	159.805,25	6.802,63	78,5%
Vigilância e segurança	158.000,00	118.500,00	112.679,55	90.758,48	-5.820,45	71,3%
Outros fornecimentos e serviços	368.278,00	276.208,50	239.265,55	244.978,30	-36.942,95	65,0%
TOTAL	9.430.109,53	7.072.582,15	6.103.728,36	6.643.250,26	-968.853,79	64,7%

GASTOS COM O PESSOAL	Orçamentado para 2018	Orçamentado até 30.09.2018	Valor Executado	Período Homólogo	Desvio Orçado	Taxa de Execução
Remunerações do pessoal	8.459.791,12	6.344.843,34	6.744.433,09	5.744.077,76	399.589,75	79,7%
Pensões de reforma e a aguardar aposentação	1.400,00	1.050,00	2.004,66	3.548,80	954,66	143,2%
Encargos sobre remunerações	1.886.942,71	1.415.207,03	1.534.850,09	1.301.349,96	119.643,06	81,3%
Despesas de saúde	310.607,76	232.955,82	263.605,99	238.131,45	30.650,17	84,9%
Outros custos com o pessoal	672.126,37	504.094,77	488.570,38	462.830,80	-15.524,39	72,7%
TOTAL	11.330.867,95	8.498.150,96	9.033.464,21	7.749.938,77	535.313,25	79,7%



2.3.2 ESTRUTURA DE RENDIMENTOS

COMPOSIÇÃO DAS VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	Orçamentado para 2018	Orçamentado até 30.09.2018	Valor Executado	Período Homólogo	Desvio Orçado	Taxa de Execução
Tarifa disponibilidade água	6.832.913,39	5.124.685,04	5.152.774,65	5.049.252,78	28.089,61	75,4%
Tarifa consumo de água	22.273.981,72	16.705.486,29	16.741.623,04	16.846.654,09	36.136,75	75,2%
Tarifa saneamento	7.769.735,11	5.827.301,33	5.752.452,08	5.813.288,86	-74.849,25	74,0%
Tarifa disponibilidade saneamento	2.516.940,67	1.887.705,50	1.958.293,23	1.889.768,28	70.587,73	77,8%
Outras prestações de serviço	2.017.558,44	1.513.168,83	1.818.454,29	1.211.947,19	305.285,46	90,1%
TOTAL	41.411.129,32	31.058.346,99	31.423.597,29	30.810.911,20	365.250,30	75,9%

COMPOSIÇÃO DOS RESTANTES RENDIMENTOS	Orçamentado para 2018	Orçamentado até 30.09.2018	Valor Executado	Período Homólogo	Desvio Orçado	Taxa de Execução
Trabalhos para a própria entidade	99.393,17	74.544,87	63.760,29	66.538,69	-10.784,58	64,1%
Reversões de provisões	0,00	0,00	0,00	28.917,11	0,00	-
Reversões de depreciações	0,00	0,00	516,67	0,00	516,67	-
Reversões de Imparidades	0,00	0,00	1.281,22	0,00	1.281,22	-
Outros rendimentos e ganhos:						
Rendimentos suplementares	513.208,96	384.906,72	288.023,35	256.948,72	-96.883,37	56,1%
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	0,00	0,00	26.278,00	24.155,00	26.278,00	-
Outros	2.834.751,61	2.126.063,71	2.020.311,01	2.375.446,61	-105.752,70	71,3%
Juros, dividendos e outros rendimentos similares	153.410,06	115.057,55	124.521,39	115.419,72	9.463,84	81,2%
TOTAL	3.600.763,80	2.700.572,85	2.524.691,93	2.867.425,85	-175.880,92	70,1%
Total Rendimentos e Ganhos	45.011.893,12	33.758.919,84	33.948.289,22	33.678.337,05	189.369,38	75,4%



JOÃO ARAÚJO & ANTÓNIO OLIVEIRA
- SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS, LDA.

RELATÓRIO DO FISCAL ÚNICO
SOBRE O RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL EM 30 DE SETEMBRO DE
2018

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, EM, vem apresentar o seu relatório sobre a informação financeira relativa à execução orçamental em 30 de setembro de 2018, elaborada e aprovada pelo Conselho de Administração.
2. O balanço evidencia um total de 167.343.679,36 euros e um capital próprio de 133.498.723,46 euros, incluindo um resultado líquido do período de 4.531.432,04 euros.
3. O relatório de execução orçamental referido no parágrafo n.º 1, explicita a execução orçamental e a formação do resultado do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2018, bem como a situação patrimonial e financeira no fim daquele período.
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 nove meses findo em 30 de setembro de 2018 de CMPEA – Empresa de Águas do Município do Porto, EM, 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, 26 de novembro de 2018

João Araújo & António Oliveira, S.R.O.C., Lda.
representada por

(António Gerardo Pinheiro de Oliveira, R.O.C. n.º 945)