



MUNICÍPIO DE SETÚBAL  
ASSEMBLEIA MUNICIPAL

SESSÃO ORDINÁRIA Nº: 02/2023

DELIBERAÇÃO AM Nº: 022/2023/AM

Reunião realizada em: 28-04-2023

PROPOSTA: DELIB. CM Nº 668/2023

ASSUNTO: RELATÓRIO ANUAL DE GESTÃO E PRESTAÇÃO DE CONTAS DOS SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE SETÚBAL, EXERCÍCIO DE 2022 (PERÍODO DE 18 A 31 DE DEZEMBRO).

PROPOSTA ANEXA  
 TEOR DA PROPOSTA:

VOTAÇÃO	CDU	PS	PSD	CH	BE	PAN	IL	TOTAIS	RESULTADO
A Favor	17	10						27	APROVADA X
Contra									REJEITADA V
Abstenção			5	2	1	1	1	11	—

Deliberação aprovada em minuta, para efeitos do disposto dos n.ºs 3 e 4, do art.º 57.º, da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro.

O PRESIDENTE DA MESA

O 1º SECRETÁRIO

1  
SMS  
A11



FB.J  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten mark]*

MUNICÍPIO DE SETÚBAL  
CÂMARA MUNICIPAL

REUNIÃO N.º 10/2023

PROPOSTA N.º

022/2023/GAP

Realizada em 21/04/2023

DELIBERAÇÃO N.º 668/2023

**ASSUNTO: Relatório Anual de Gestão e Prestação de Contas dos Serviços Municipalizados de Setúbal, exercício de 2022 (período de 18 a 31 de Dezembro)**

A contabilidade dos Serviços Municipalizados de Setúbal, doravante, designados por SMS, rege-se pelas regras aplicáveis ao Município de Setúbal, nomeadamente, nos termos do artigo 11º da Lei n.º.: 50/2012 de 31 de Agosto, Regime Jurídico da Actividade Empresarial Local e das Participações Locais.

Ao Conselho de Administração dos Serviços Municipalizados de Setúbal incumbe elaborar os documentos de prestação de contas a apresentar à Câmara Municipal. Mais concretamente, compete ao Conselho de Administração dos SMS aprovar anualmente, no momento próprio, o Relatório de Gestão e documentos de Prestação de Contas que devem ser submetidos à aprovação da Câmara Municipal para que, cumpridos os formalismos legais, sejam presentes à Assembleia Municipal para apreciação e votação, designadamente, nos termos da artigo 13º alínea e) da supramencionada Lei n.º.: 50/2012 de 31 de Agosto e também conforme melhor decorre do disposto nos artigos 8º, n.º.: 3 e 10º n.º 1 d) do Regulamento da Organização dos Serviços Municipalizados de Setúbal.

Em cumprimento desta atribuição foi elaborado o Relatório Anual de Gestão e Prestação de Contas, referentes ao exercício de 2022, relativo ao período de 18 a 23 de Dezembro, que faz parte integrante da presente Proposta e se junta em anexo, o qual foi aprovado pela deliberação n.º.: ..../2023, de 13/04/2023 do Conselho de Administração dos SMS e remetido à Câmara Municipal para aprovação e posterior apresentação à Assembleia Municipal, de acordo com o disposto na alínea i) do n.º.: 1 do artigo 33º, para efeitos da alínea l) do n.º.:2 do artigo 25º, ambos do anexo I da Lei n.º.: 75/2013, de 12 de Set.

Em consonância com as regras da prestação de contas relativas ao ano de 2022 e gerências partidas de 2023 constantes da Resolução do Tribunal de Contas n.º 6/2022, publicada na 2.ª série do Diário da República de 5 de janeiro de 2023 e na Instrução daquele mesmo Tribunal n.º 1/2019 - PG, de 6 de março, que define, entre outros, a organização e a documentação a que as contas individuais devem obedecer e considerando a necessidade de destacar a identificação dos seus factos mais importantes, consagraram-se no seguinte quadro o cumprimento dessas Instruções:

*[Handwritten signature]*

Fls. 2

MAPAS	Valores Apurados a 31.12.2022
<b>Balanço</b>	
Ativo	11.349.920,42
Passivo	1.848.236,54
Patrimonio Líquido	9.501.683,88
<b>Demonstração de Resultados</b>	
Resultado Líquido	121.138,65
Rendimentos	573.745,66
Gastos	452.607,01
<b>Demonstração de Fluxos de Caixa</b>	
Recebimentos	234.443,43
Pagamentos	69.628,28
<b>Desempenho Orçamental</b>	
Recebimentos	200.176,24
Pagamentos	58.130,66
Saldo inicial de operações orçamentais	0
Saldo inicial de operações de Tesouraria	0
Saldo final de operações orçamentais	142.045,58
Saldo final de operações de Tesouraria	22.769,57

Assim, nestes termos e com os fundamentos expostos, proponho que:

- A Câmara Municipal de Setúbal aprove e posteriormente submeta à Assembleia Municipal, para apreciação e votação, o Relatório Anual de Gestão e Prestação de Contas dos Serviços Municipalizados de Setúbal, referentes ao exercício de 2022, relativo ao período de 18 a 31 de Dezembro.

Anexo: Relatório Anual de Gestão e Prestação de Contas dos Serviços Municipalizados de Setúbal, referente ao exercício de 2022.

O TÉCNICO

O CHEFE DE DIVISÃO

O DIRECTOR DO DEPARTAMENTO

O PROPONENTE

APROVADA ~~REJEITADA~~ por:            Votos Contra;   2   Abstenções;   9   Votos a Favor.

Aprovada em minuta, para efeitos do disposto no n.º 3 do art.º 57 da lei 75/13, de 12 de setembro

O RESPONSÁVEL PELA ELABORAÇÃO DA ACTA

O PRESIDENTE DA CÂMARA



SERVIÇOS  
MUNICIPALIZADOS  
DE SETÚBAL

## CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

REUNIÃO N.º 

8/2023
--------

  
DATA 

13/04/2023
------------

PROPOSTA N.º 

19/2023/PCA
-------------

  
DELIBERAÇÃO N.º 

19/2023
---------

**ASSUNTO: Relatório Anual de Gestão e Prestação de Contas – exercício de 2022 (18 a 31 de dezembro)**

A contabilidade dos Serviços Municipalizados de Setúbal, doravante, designados por SMS, rege-se pelas regras aplicáveis ao Município de Setúbal, nomeadamente, nos termos do artigo 11º da Lei nº.: 50/2012 de 31 de Agosto, Regime Jurídico da Actividade Empresarial Local e das Participações Locais.

Para os efeitos da presente proposta, ao Conselho de Administração dos Serviços Municipalizados de Setúbal incumbe elaborar os documentos de prestação de contas a apresentar à Câmara Municipal. Mais concretamente, compete ao Conselho de Administração dos SMS aprovar anualmente, no momento próprio, o Relatório de Gestão e documentos de Prestação de Contas que devem ser submetidos à aprovação da Câmara Municipal para que, cumpridos os formalismos legais, sejam presentes à Assembleia Municipal para apreciação e votação, designadamente, nos termos da artigo 13º alínea e) da supramencionada Lei nº.: 50/2012 de 31 de Agosto e também conforme melhor decorre do disposto nos artigos 8º, nº.: 3 e 10º nº 1 d) do Regulamento da Organização dos Serviços Municipalizados de Setúbal.

Para cumprimento desta atribuição foi elaborado o Relatório Anual de Gestão e Prestação de Contas, referentes ao exercício de 2022, que faz parte integrante da presente Proposta e se junta em anexo.

O presente Relatório tem a particularidade de reflectir apenas o período de 18 a 31 de Dezembro de 2022. Porquanto, o respectivo, Contrato de Concessão, então em vigor, teve o seu termo em 17 de Dezembro de 2022, e, no dia seguinte, 18 de Dezembro de 2022, operou-se a reactivação dos SMS, tendo como missão garantir o serviço público de abastecimento de água, saneamento e encaminhamento a destino final adequado de águas residuais urbanas e resíduos sólidos urbanos do Concelho de Setúbal.

Assim, face ao exposto e com fundamento, nomeadamente, do artigo 13º alínea e) da Lei nº.: 50/2012 de 31 de Agosto, artigo 76º da Lei nº.: 73/2013, de 03 de Setembro e também conforme

TS4

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten mark]*

melhor decorre do disposto nos artigos 8º, nº.: 3 e 10º nº 1 d) do Regulamento da Organização dos Serviços Municipalizados de Setúbal, propõe-se:

1. A aprovação do Relatório de Gestão e Prestação de Contas dos Serviços Municipalizados de Setúbal, referente ao exercício de 2022, constante do Documento em anexo;
2. Envio do Relatório de Gestão e Prestação de Contas dos Serviços Municipalizados de Setúbal relativo ao exercício de 2022, para apreciação e deliberação da Câmara Municipal de Setúbal e posterior submissão à Assembleia Municipal para apreciação e votação.

Anexo: Relatório Anual de Gestão e Prestação de Contas dos Serviços Municipalizados de Setúbal, referente ao exercício de 2022 (18 a 31 de dezembro).

O Proponente

*Carlos Alberto*

APROVADA	<input checked="" type="checkbox"/>	REJEITADA	<input type="checkbox"/>	_____ Votos Contra	_____ Abstenções	<u>2</u> Votos a Favor
----------	-------------------------------------	-----------	--------------------------	--------------------	------------------	------------------------

PRESIDENTE

*Carlos Alberto*

VOGAL

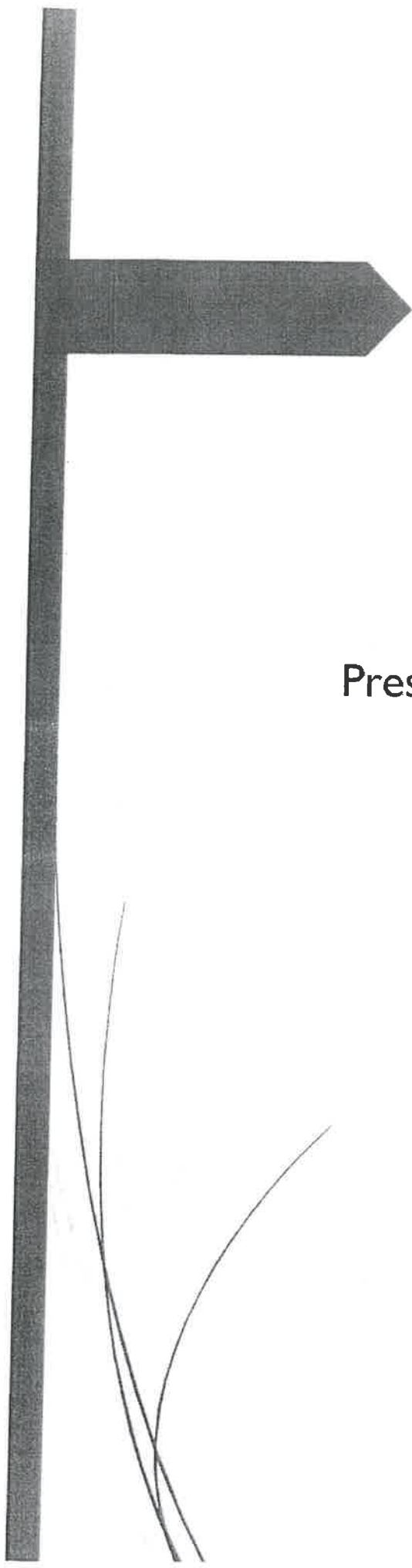
*[Handwritten signature]*

VOGAL

\_\_\_\_\_

FB 5  
w  
m  
[Signature]

# Prestação de Contas 2022



FR. 6

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*



# RELATORIO ANUAL

## 2022

FLS. 7  
[Handwritten signature and initials]

## INDICE

1. Nota Introdutória .....	2
2. Estrutura Organizacional dos SMS .....	5
3. Atividade dos SMS em 2022 (De 18 a 31 de Dezembro) .....	5
3.1. Clientes .....	5
3.2. Faturação .....	6
3.3. Águas Residuais Tratadas .....	6
3.4. Operação e Manutenção dos Sistemas .....	6
3.4.1. Captação e Adução de Água .....	6
3.4.2. Manutenção da Rede de Abastecimento de Água .....	7
3.4.3. Manutenção da Rede de Saneamento de Águas Residuais Domésticas .....	7
3.4.4. Controlo da Qualidade da Água .....	7
4. Recursos Humanos .....	8
5. Situação Económico-Financeira .....	8
6. Execução Orçamental .....	8
7. Proposta de aplicação de resultados .....	8
8. Nota Final .....	9



*Fls. 8*  
*[Handwritten signatures and initials]*

**RELATÓRIO ANUAL DE GESTÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO  
EXERCÍCIO DE 2022 (18 A 31 DE DEZEMBRO)**

**1. Nota Introdutória**

Em 17 de Dezembro de 2022 o contrato de Concessão do Sistema de Captação, Tratamento e distribuição de Água para Consumo Público e do Sistema de Recolha, Tratamento e Rejeição de Efluentes do Concelho de Setúbal, celebrado em 24 de novembro de 1997 entre a Câmara Municipal de Setúbal e a Águas do Sado, S.A. (ADS) pelo prazo de vinte e cinco anos, atingiu o seu termo. A partir do dia seguinte, a gestão dos sistemas em alta e em baixa de água de abastecimento e o sistema em baixa de águas residuais passou a ser feito pelos Serviços Municipalizados de Setúbal (SMS) e o sistema em alta de águas residuais passou a integrar o sistema multimunicipal da península de Setúbal gerido pela Simarsul, S.A..

A quase totalidade do pessoal da ex-concessionária aceitou integrar as novas entidades gestoras e transitou para os respetivos quadros.





No dia 19 de dezembro, o pessoal dos diversos departamentos dos SMS apresentou-se ao serviço nos locais habituais e também nas novas instalações da sede na avenida da República, em Setúbal, onde nunca tinha entrado. Apesar dessa circunstância o serviço prestado aos munícipes, incluindo o atendimento aos utentes não foi interrompido com a mudança de entidade gestora. Apesar de se tratar de uma segunda-feira, dia habitual de grande afluência de clientes ao atendimento presencial, a mudança correu sem registo de anomalias ou perturbações significativas.

A transferência de entidade gestora começou a ser preparada um ano antes da data de cessação do contrato com ADS.

Com efeito, em 10 de Dezembro de 2021 a CMS reativou os Serviços Municipalizados de Setúbal em sessão extraordinária da Assembleia Municipal e comunicou à concessionária ADS que pretendia assumir a gestão dos sistemas e adquirir todo o equipamento da ADS adstrito aos mesmos e que o Município estava interessado em manter as relações jurídicas conexonadas com a continuidade da prestação do serviço, nomeadamente laborais, de empreitada, de locação, de fornecimento de serviços e de aprovisionamento contratuais com os fornecedores da concessionária, por cessão dos respetivos contratos. Tal comunicação foi feita de acordo com o estipulado no artigo 58º do Decreto-Lei nº 194/2009, de 20 de agosto.

Surpreendentemente, porém, a concessionária fez saber, em meados do ano, que os contratos com fornecedores ou cessavam com a concessão ou eram titulados pelo seu acionista, que geria a concessionária de forma integrada na perspetiva do grupo AQUAPOR, pelo que não era possível proceder à cessão dos contratos com os fornecedores. A situação mais crítica era a do software de gestão e em particular a infraestrutura do sistema de contabilidade SAP que estava centralizado na AQUAPOR e à qual pertencia.

Com esta contrariedade, houve que proceder à implementação de raiz de um sistema de contabilidade para os SMS. A opção foi a de escolher o sistema SAP com que o pessoal da ADS estava familiarizado.

 Fls. 9  
  
  


Por outro lado, nos contactos da ADS com a CMS/SMS não foram permitidas quaisquer reuniões com os dirigentes e demais pessoal a não ser em reuniões específicas com a presença da Direção Geral da ADS para tratar de questões laborais.

Visando assegurar uma transição mais tranquila e um melhor conhecimento da gestão e operação associadas aos sistemas, foi proposto à ADS o acompanhamento da gestão nos últimos três meses da concessão, o que foi pronta e incompreensivelmente recusado pela concessionária.

Tal atitude obrigou a encontrar soluções que permitissem ultrapassar estas contrariedades, nomeadamente questões relativas à especificidade da operação comercial e contabilística da concessão. Neste contexto, tivemos uma preciosa colaboração da CM de Mafra no apoio aos processos de reversão e da CM de Sintra que, sendo utilizador do sistema SAP, nos disponibilizou a sua experiência e soluções.

Quanto aos fornecedores houve que lançar mais de 50 procedimentos de contratação no quadro das regras da contratação pública imposta pelo CCP a partir da CM de Setúbal, por forma a evitar roturas de aprovisionamento e funcionamento com a mudança de entidade gestora.

Os SMS foram reativados em junho de 2021 e em setembro foi nomeado pela CMS o seu Conselho de Administração, que iniciou funções em 30 desse mês. No entanto, a não existência de suporte organizacional, nomeadamente funcionários, constituiu uma dificuldade que só foi possível superar com a insubstituível ajuda da CM de Setúbal.

Apesar disso, foi revisto o Regulamento de Abastecimento de Água e Saneamento, o qual foi aprovado pela CMS em 30 de novembro de 2022, após consulta pública. Nessa data também foi aprovado pela CMS o orçamento dos SMS para 2022 e 2023, bem como a proposta de tarifário a vigorar neste último ano.

Por orientação do executivo municipal, as tarifas variáveis de água e saneamento para 2023 foram reduzidas face às vigentes em 2022, sob a gestão da concessionária ÁGUAS DO SADO, em cerca de 20%. Esta percentagem resulta da previsível evolução dos preços dos indexantes de revisão de preços do tarifário, constantes do contrato de concessão e do tarifário que seria aplicável em 2023 caso a concessão não tivesse cessado em 2022.

É também um facto relevante, ter sido introduzido um tarifário social na água e saneamento, por adesão ao Tarifário Social Automático regulado por legislação específica. Esta decisão viria a abranger mais de 8 mil famílias de Setúbal.

Nesta fase que antecedeu a data da transferência da gestão da concessionária para os SMS foi também necessário introduzir alterações no sistema de faturação Aquamatrix gerido pela EPAL. Tal decorreu da necessidade, durante um período transitório, de assegurar que os itens de faturação fossem separados em faturação dos SMS (para os consumos verificados a partir de 18 de dezembro) e em faturação da ADS (para os consumos verificados até 17 de dezembro).

A implementação da infraestrutura fundamental do sistema de informação SAP pelo fornecedor sofreu atrasos que o levaram a recalendarizar a conclusão da instalação do sistema para a segunda metade de janeiro.

Assim, pelo exposto, os catorze dias de gestão dos SMS em 2022 decorreram em contexto extraordinário, tanto mais que só a partir do dia 18 os SMS puderam dispor dos contributos do

*[Handwritten notes and signatures]*  
FB 10  
an  
João  
[Signature]  
[Signature]

conhecimento detalhado das operações, nomeadamente configuração contabilística, por parte dos trabalhadores ao serviço da ADS até então impedidos pela concessionária de contactarem com os SMS. As alterações de configuração do sistema de informação SAP aportados pelo pessoal que transitou da ADS para aos SMS só então puderam ser introduzidos.

Os vencimentos do pessoal correspondentes ao período de 18 a 31 de dezembro foram processados pelo DRH dos SMS e pagos os montantes devidos na data habitual.

Embora a gestão da recolha e transporte de resíduos sólidos tenha sido integrada na atividade dos SMS, tal só veio a verificar-se plenamente no início de janeiro de 2023 com a transferência formal dos trabalhadores da Câmara para os SMS e a integração económica e financeira do Departamento de RSU nos SMS.

Nesse contexto, foi solicitado à CMS o processamento e pagamento dos vencimentos de dezembro do pessoal integrado no Departamento de RSU. Também os encargos relacionados com RSU foram suportados pela CMS.

Com o início da atividade dos SMS foi disponibilizado aos munícipes um sítio na internet -- <https://sms-setubal.pt> – no qual foram divulgadas as informações relevantes relativas aos SMS que interessam aos utilizadores. A par disso, os SMS dispõem de um balcão digital, da aplicação MySMS, de uma página de informação no Facebook e ainda, de uma linha de atendimento gratuita a clientes (número verde).

*Handwritten signatures and initials in the top right corner, including "FB.11" and a large signature.*

## 2. Estrutura Organizacional dos SMS

De acordo com o Regulamento da Organização dos SMS, a macroestrutura dos SMS é a seguinte:



## 3. Atividade dos SMS em 2022 (De 18 a 31 de Dezembro)

### 3.1. Clientes

Em 31 de Dezembro de 2022, o número de clientes ativos totalizava 67.656 assim repartidos:

Domésticos .....	59 647
Famílias numerosas .....	411
Rega .....	297
Comércio e Indústria .....	6 142
Instituições sem Fim Lucrativo	312
Estado .....	105
Autarquias .....	752

A atividade comercial não foi interrompida com a mudança de entidade gestora. Entre 18 e 31 de dezembro de 2022 foram celebrados 185 novos contratos de abastecimento de água.

*Handwritten notes and signatures:*  
7B.12  
*[Signature]*  
*[Signature]*  
*[Signature]*  
*[Signature]*

Foram feitas leituras de contador em 11.274 locais (136 leituras diárias por leitor) e foram executadas 19 substituições de contador.

Verificou-se a existência de 1.396 locais com contadores não lidos há mais de seis meses.

### 3.2. Faturação

O volume de água faturada pelos SMS nos catorze dias de atividade em dezembro ascendeu a 69.487,35 m<sup>3</sup>. O volume de faturação de águas residuais ascendeu a 70.049,99 m<sup>3</sup>. O valor desta faturação efetiva emitida em nome dos SMS foi de 253.550,36 euros. Porém, o valor da faturação contabilizada totalizou 572.714,20 euros, incluído o valor estimado de faturação a emitir em 2023 atribuível ao exercício de 2022, tendo em conta a especialização de exercícios.

A faturação dos SMS decorre das leituras de contadores feitas a partir de 18 de dezembro, e da repartição de consumos atribuíveis aos SMS, a partir da mesma data. É óbvio que volumes adicionais de faturação de água e saneamento atribuíveis ao consumo deste período de 2022 serão apurados com base nas leituras de contadores que irão ser feitas em 2023 e corrigidas as estimativas atrás referidas.

### 3.3. Águas Residuais Tratadas

Durante o período em análise, o volume de águas residuais que afluíu às ETAR, agora geridas pela Simarsul, S.A., para tratamento, ascendeu a 325.135,1 m<sup>3</sup>.

### 3.4. Operação e Manutenção dos Sistemas

#### 3.4.1. Captação e Adução de Água

A produção de água para abastecimento à população do concelho de Setúbal reparte-se por 6 origens, das quais 4 fazem parte do sistema de Setúbal (Algeruz, Pinhal das Espanholas, Faralhão e Poço Mouro) e duas do sistema de Azeitão (Pinhal de Negreiros e Perú).

O volume total de água captada no período em análise, 18 a 31 e dezembro de 2022, foi de 395.781m<sup>3</sup>, em que o pólo de Algeruz foi a origem mais importante, assegurando 26% do total, seguida de Pinhal de Negreiros (24%) e de Pinhal das Espanholas (24%).

Devido à boa qualidade da água proveniente do aquífero, a água captada não sofre qualquer tratamento para além da desinfecção com hipoclorito de sódio, de modo a assegurar os níveis de desinfetante residual recomendados na legislação em vigor.

No período em análise, o custo total com energia é de 37 894€, para um consumo de cerca de 233 186 kWh. Considerando o volume total elevado de 824 666 m<sup>3</sup> e captado de 395.781 m<sup>3</sup>, o custo de energia para elevação foi 0,046 €/m<sup>3</sup> e para captação de água foi de 0,096 €/m<sup>3</sup>. Estes indicadores refletem um aumento brutal do custo da energia face aos preços de 2021. Tomando por base de comparação os indicadores referidos pela concessionária Águas do Sado no seu

*[Handwritten signature]*  
Fls. 13  
*[Handwritten initials]*  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten mark]*

relatório anual de 2021, constata-se um aumento de +74,2% nos custos médios de elevação (0,046 €/m<sup>3</sup> vs. 0,0264€/m<sup>3</sup>) e de +78,4% nos custos médios de captação (0,096€/m<sup>3</sup> vs. 0,0538 €/m<sup>3</sup>).

#### **3.4.2. Manutenção da Rede de Abastecimento de Água**

Na área da manutenção das redes de abastecimento de água, um dos indicadores mais relevantes é o número de roturas. Entre 18 e 31 de dezembro de 2022 foram reparadas 22 roturas naturais em condutas.

Das 22 roturas naturais em condutas registadas neste período, 73% ocorreram em condutas de PEAD e 27% em condutas de fibrocimento.

A atividade de reparação de roturas incluiu ainda a reparação de roturas em ramais. Do total de roturas reparadas, 67% corresponderam a roturas naturais em conduta e 33% a roturas em ramais de abastecimento.

#### **3.4.3. Manutenção da Rede de Saneamento de Águas Residuais Domésticas**

O número de obstruções e de abatimentos constitui os dois indicadores mais representativos do funcionamento e estado de conservação de rede de drenagem. O número de ocorrências registadas no período em questão foi de 22 obstruções em coletor e 1 abatimento em coletor.

#### **3.4.4. Controlo da Qualidade da Água**

O Controlo da Qualidade da Água para consumo humano é regulado pelo Decreto-Lei nº 306/2007, de 27 de agosto, alterado pelo Decreto-Lei nº 152/2017, de 7 de dezembro, que define um Programa de Controlo de Qualidade da Água (PCQA) a implementar ao longo do ano nos sistemas de abastecimento.

Neste âmbito e para o período em análise, foram realizadas 15 colheitas na rede de abastecimento em alta e baixa. Dos 143 parâmetros analisados obteve-se uma taxa de conformidade de 100%.

7.5.14  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten initials]*  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten mark]*

#### 4. Recursos Humanos

Em 31 de Dezembro de 2022, o número de trabalhadores integrados nos quadros dos SMS totalizava 104. Estes trabalhadores haviam sido transferidos da concessionária AdS para os SMS.

A repartição destes trabalhadores pelos departamentos operacionais era a seguinte:

Departamento Financeiro .....	12
Departamento Comercial .....	32
Departamento de Engenharia .....	8
Departamento de Exploração .....	49
Departamento de Recursos Humanos ...	3
Total .....	104

#### 5. Situação Económico-Financeira

Face às circunstâncias extraordinárias do início da atividade dos SMS em 18 de dezembro, a CMS concedeu aos SMS um financiamento 200.000 euros para apoio à tesouraria.

De acordo com as demonstrações financeiras apresentadas, o capital inicial dos SMS ascende a 9.380.545,23 euros. Este valor corresponde ao património líquido de amortizações transferido da CMS para os SMS. Este património transferido inclui as imobilizações realizadas pelo Município e não totalmente reintegradas. As imobilizações transferidas inserem-se no âmbito da atividade de abastecimento de água (alta e baixa) e de saneamento (baixa) dos SMS.

Os proveitos atribuídos ao período de funcionamento dos SMS entre 18 e 31 de dezembro de 2022 ascenderam a 572.714 euros.

O resultado líquido apurado é positivo e ascende a 121.138,65 euros.

#### 6. Execução Orçamental

Na Demonstração do Desempenho Orçamental que se anexa é apresentado um saldo global de 142.045,58 euros, resultado da diferença entre a receita de 200.176,24 euros e a despesa de 58.130,66 euros.

#### 7. Proposta de aplicação de resultados

O Conselho de Administração dos SMS propõe que o resultado líquido do exercício de 2022 no montante de 121.138,65 euros seja transferido para a conta 56 Resultados Transitados.

FLS 15  
*[Handwritten signatures and initials]*

## 8. Nota Final

O Conselho de Administração agradece

- à Câmara Municipal de Setúbal pela confiança e apoio demonstrados;
- às CM de Mafra e de Sintra pelo apoio prestado e partilha das respetivas experiências de gestão em situações similares à que os SMS experimentaram;
- ao Revisor Oficial de Contas pela exigência de rigor e transparência das contas dos SMS;
- à ERSAR pela cooperação e apoio no processo de mudança de entidade gestora;
- aos Consultores externos que apoiaram os SMS no processo de reassunção da gestão dos sistemas;
- aos Fornecedores pela confiança e cooperação demonstradas;
- aos munícipes pela compreensão e apoio neste período de transição, no quadro da utilização dos nossos serviços.

O Conselho de Administração agradece ainda a todos os Trabalhadores dos SMS pelo profissionalismo, pela dedicação e pelo empenho demonstrados perante a mudança que representa a gestão pública dos SMS.

Setúbal, 12 de abril de 2023

O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

*Carlos Roberto*  
*[Signature]*



725.10  
an  
do  
[Signature]  
P

# DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 2022



Fls. 17

## Balanço

Entidade: Serviços Municipalizados de Setúbal (680033629).  
 Balanço (individual) em 31 de Dezembro de 2022.

Unidade monetária: EUR

Rubricas	Notas	Datas	
		12 / 2022	12 / 2021
<b>Ativo</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	5.	9.290.192,24	0,00
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Participações financeiras		0,00	0,00
Outros ativos financeiros		0,00	0,00
		<b>9.290.192,24</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo corrente</b>			
Inventários	10.	143.897,04	0,00
Ativos biológicos		0,00	0,00
Devedores por transferências e subsídios		0,00	0,00
Devedores por empréstimos bonificados		0,00	0,00
Clientes, contribuintes e utentes	18.1	1.374.166,82	0,00
Estado e outros entes públicos	18.4	0,00	0,00
Outras contas a receber	18.2	376.849,17	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Ativos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros ativos financeiros		0,00	0,00
Caixa e depósitos	12.1	164.815,15	0,00
		<b>2.059.728,18</b>	<b>0,00</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>11.349.920,42</b>	<b>0,00</b>
<b>Património Líquido</b>			
Património/Capital		9.380.545,23	0,00
Outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Prémios de emissão		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		0,00	0,00
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações no Património Líquido		0,00	0,00
Resultado líquido do período		121.138,65	0,00
Interesses que não controlam		0,00	0,00
		<b>9.501.683,88</b>	<b>0,00</b>
<b>Total do Património Líquido</b>		<b>9.501.683,88</b>	<b>0,00</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de investimentos		0,00	0,00
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		0,00	0,00
Outras contas a pagar	18.5	149.414,14	0,00
		<b>149.414,14</b>	<b>0,00</b>
<b>Passivo corrente</b>			
Credores por transferências e subsídios concedidos		0,00	0,00
Fornecedores	18.3	1.472,85	0,00
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	18.4	38.652,14	0,00
Financiamentos obtidos	20	200.000,00	0,00
Fornecedores de investimentos		0,00	0,00
Outras contas a pagar	18.5	1.458.697,41	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
		<b>1.698.822,40</b>	<b>0,00</b>
<b>Total do Passivo</b>		<b>1.848.236,54</b>	<b>0,00</b>
<b>Total do Património Líquido e Passivo</b>		<b>11.349.920,42</b>	<b>0,00</b>

Contabilista certificado  
 Em 12 de Abril de 2023

Conselho de Administração  
 Em 12 de Abril de 2023


76.18  
  

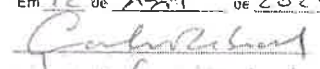

## Demonstração dos Resultados por Natureza

Entidade: Serviços Municipalizados de Setúbal (680033629).  
 Demonstração dos resultados por naturezas (individual) do período findo em 31 de Dezembro de 2022.

Unidade Monetária: EUR

Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos	
		12 / 2022	12 / 2021
Impostos e taxas		0,00	0,00
Vendas	13	297.893,92	0,00
Prestações de serviços	13	274.820,28	0,00
Transferências correntes e subsídios à exploração obtidos		0,00	0,00
Variações nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(5.684,02)	0,00
Fornecimentos e serviços externos	28.1	(250.515,93)	0,00
Gastos com pessoal	28.2	(105.909,42)	0,00
Transferências e subsídios concedidos		0,00	0,00
Prestações sociais		0,00	0,00
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos		0,00	0,00
Outros gastos e perdas	28.3	(144,65)	0,00
<b>Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento</b>		<b>210.460,18</b>	<b>0,00</b>
Gastos/reversões de depreciação e amortização	5	(90.352,99)	0,00
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)</b>		<b>120.107,19</b>	<b>0,00</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	14	1.031,46	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>121.138,65</b>	<b>0,00</b>
Imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>121.138,65</b>	<b>0,00</b>

Contabilista certificado  
 Em 12 de Abril de 2023  


Conselho de Administração  
 Em 12 de Abril de 2023  






75.20  
 ar  
 Jui  
 Est  
 [Handwritten signature]

## Demonstração de Fluxos De Caixa


Entidade: Serviços Municipalizados de Setúbal (680033629)  
 Demonstração Individual dos Fluxos de Caixa do Período findo em 31.12.2022

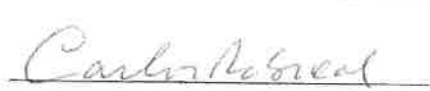
Unidade monetária: EUR

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Recebimentos de clientes		22.865,29	0,00
Recebimentos de contribuintes		0,00	0,00
Recebimentos de utentes		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		641,77	0,00
Pagamentos ao pessoal		68.906,51	0,00
	Caixa gerada pelas operações	46.762,99	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		211.578,14	0,00
	Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)	164.815,15	0,00
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Transferências de capital		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
	Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)	0,00	0,00
<b>Fluxos de caixa nas atividades de financiamento</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
	Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)	0,00	0,00
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)</b>		164.815,15	0,00
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>		0,00	0,00
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>		0,00	0,00
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>	1.2.1	164.815,15	0,00
<b>CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA</b>			
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>		0,00	0,00
- Equivalentes a caixa no início do período		0,00	0,00
- Variações cambiais de caixa no início do período		0,00	0,00
<b>= Saldo da gerência anterior</b>		0,00	0,00
De execução orçamental		0,00	0,00

RUBRICAS	NOTAS	PERIODOS	
		2022	2021
De operações de tesouraria		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no fim do período	1.2.1	164.815,15	0,00
- Equivalentes a caixa no fim do período		0,00	0,00
- Variações cambiais de caixa no fim do período		0,00	0,00
= Saldo para a gestão seguinte		164.815,15	0,00
De execução orçamental		142.045,58	0,00
De operações de tesouraria		22.769,57	0,00

  
 R3.2  
 [Signature]  
 [Signature]

Contabilista certificado  
 Em 12 de Abril de 2023  


Conselho de Administração  
 Em 12 de Abril de 2023  




Fls. 22  
  
m.  
Setúbal  


# ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 2022

Fls. 23  
w  
m  
[Signature]

**ÍNDICE**

1. Identificação da entidade, período de relato e referencial contabilístico .....	2
1.1. Identificação da entidade, período de relato.....	2
1.2. Referencial contabilístico e demonstrações financeiras.....	3
1.2.1. Valores de caixa e depósitos bancários.....	3
2. Principais políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros .....	4
5. Ativos fixos tangíveis.....	4
9. Imparidades de ativos.....	6
10. Inventários.....	6
13. Rendimentos de transações com contraprestação.....	8
14. Rendimentos de transações sem contraprestação.....	8
17. Acontecimentos após a data de relato.....	8
18. Instrumentos Financeiros .....	9
18.1. Clientes.....	9
18.2. Outras Contas a receber .....	9
18.3. Fornecedores.....	9
18.4. Estado e outros entes públicos.....	10
18.5. Outras contas a pagar .....	10
20. Divulgações de partes relacionadas .....	11
28. Outras divulgações.....	11
28.1. Fornecimento e serviços externos.....	11
28.2. Gastos com pessoal.....	12
28.3. Outros gastos e perdas .....	12



Handwritten notes and signatures in the top right corner, including the number "713.21" and several illegible signatures.

## 1. Identificação da entidade, período de relato e referencial contabilístico

### 1.1. Identificação da entidade, período de relato

Os Serviços Municipalizados de Setúbal com o número de identificação fiscal 680033629, têm sede na Avenida 5 de Outubro, número 148- 2º C, código postal 2900-309 em Setúbal.

O Regulamento de Organização dos Serviços Municipalizados de Setúbal foi presente à reunião ordinária da Câmara Municipal de Setúbal realizada em 1 de junho de 2022 e aprovado em sessão ordinária da Assembleia Municipal de 24 de junho de 2022. O Regulamento de Organização dos SMS foi publicado no Diário da República, 2ª série, de 27 de julho de 2022 através da publicação do Aviso nº 14818/2022.

Os Serviços Municipalizados de Setúbal são, nos termos dos artigos 8.º a 18.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, um organismo público de interesse local que visa garantir o serviço público de abastecimento de água, saneamento e encaminhamento a destino final adequado de águas residuais urbanas e resíduos sólidos urbanos no concelho de Setúbal. Dotados de autonomia técnica, administrativa e financeira e explorados sob forma empresarial, a sua gestão é entregue a um Conselho de Administração.

O Conselho de Administração foi designado pela Deliberação da Câmara Municipal nº 3311/2022, de 28 de setembro tendo o mesmo tomado posse em 30 de setembro de 2022.

O Conselho de Administração dos SMS é constituído por:

Carlos Alberto Mendonça Rabaçal, presidente.

João Fernandes Martins, vogal;

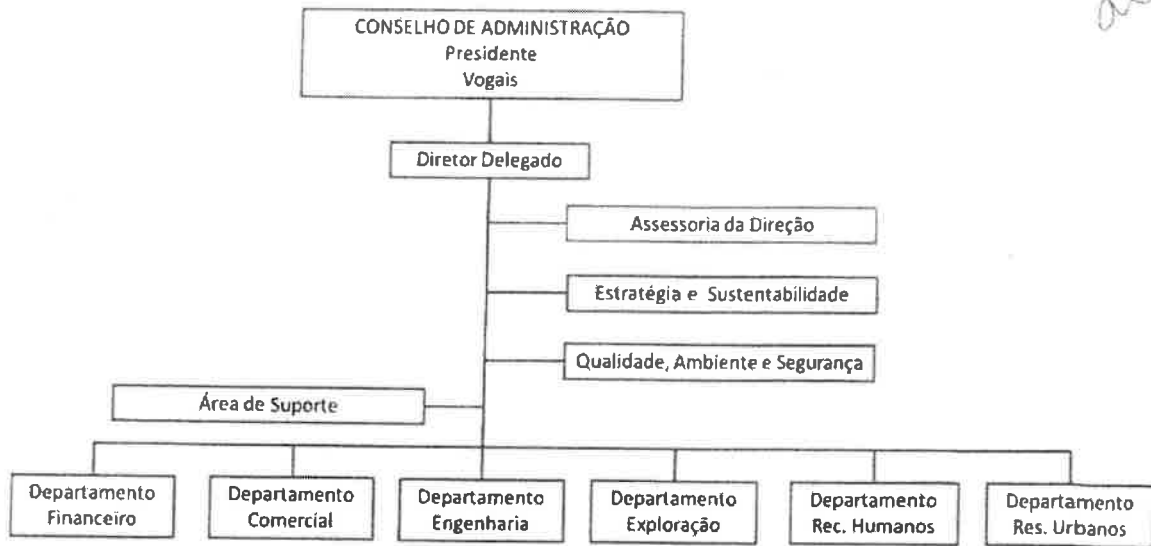
Eugénia Filomena Rodrigues Valido Oeiras da Silveira e Silva, vogal

Os Serviços Municipalizados de Setúbal retomaram a sua atividade operacional em 18 de dezembro de 2022.

Da concessionária Águas do Sado S.A. transitaram para os Serviços Municipalizados de Setúbal, 104 trabalhadores: 76 com Contrato de Trabalho em Funções Públicas por Tempo indeterminado e 58 trabalhadores em regime de cedência. Dos 104 trabalhadores, 38 são do sexo feminino e 66 do sexo masculino.

A estrutura organizacional dos SMS consta do anexo ao Regulamento e é a seguinte:

FLS. 25  
*[Handwritten signatures and initials]*



O relato financeiro que se apresenta refere-se ao período decorrido entre 18 e 31 de dezembro.

## 1.2. Referencial contabilístico e demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas de harmonia com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo decreto-lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, na sua redação atual.

De referir que as notas não indicadas neste Anexo não são aplicáveis, ou significativas para a compreensão das Demonstrações Financeiras em análise.

Não existiram no decorrer de 2022 quaisquer casos excecionais que implicassem diretamente a derrogação de qualquer disposição prevista pelo SNC-AP que tenha produzido efeitos materialmente relevantes e que pusessem em causa a imagem verdadeira e apropriada das demonstrações financeiras.

Dado que o período de início de atividade dos SMS coincidiu com a transitoriedade da operação da ex-concessionária para os SMS, nos proveitos e nos custos registados verifica-se uma proporção anormal de acréscimos estimados.

### 1.2.1. Valores de caixa e depósitos bancários

Apresentam-se os valores das disponibilidades em caixa e em depósitos bancários, por instituição, detidos pelos SMS no final do ano.

*Fls. 25*  
*[Handwritten signatures and initials]*

Designação	2022
Caixa	2 799
Depósitos bancários à ordem	162 016
<b>Total</b>	<b>164 815</b>

Designação	Débito	Crédito	Saldo Devedor	Saldo Credor
Caixa	59 213	56 414	2 799	0
Depósitos bancários à ordem				
BPI	309 008	146 992	162 016	0
<b>Total</b>	<b>368 220</b>	<b>203 405</b>	<b>164 815</b>	<b>0</b>

## 2. Principais políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com a NCP 1 – Estrutura e conteúdo das demonstrações financeiras e são apresentadas em euros.

As presentes demonstrações financeiras apresentam de forma apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa dos Serviços Municipalizados de Setúbal. Representam de forma fiel os efeitos das transações, outros acontecimentos e condições, de acordo com a definição e critérios de reconhecimento de ativos, passivos, rendimentos e gastos estabelecidos na estrutura concetual de SNC-AP e nas NCP.

A informação comparativa com respeito ao período anterior não está referida nas demonstrações financeiras, uma vez que a atividade dos SMS teve início no ano 2022.

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade e por isso cada classe material de itens semelhantes é apresentada separadamente nas demonstrações financeiras, bem como os itens dissemelhantes, a menos que sejam imateriais.

Não existe compensação entre ativos e passivos e gastos e rendimentos, pelo que devido à sua importância, os mesmos são relatados separadamente, exceto os que forem exigidos por uma NCP.

Com base na informação disponível e expectativas futuras, os SMS vão continuar a operar no futuro, assumindo que não existe intenção nem necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações.

## 5. Ativos fixos tangíveis

Todos os ativos fixos tangíveis estão registados ao custo de aquisição e não existem nos SMS de Setúbal edifícios adquiridos através de transações sem contraprestação e por isso registados pelo VPT- valor patrimonial tributário.

Handwritten notes and signatures in the top right corner, including the text "FLS. 2ª" and several illegible signatures.

É aplicado o classificador complementar 2 do Plano de Contas Multidimensional, publicado no Anexo ao decreto-lei n.º 192/2015, de 11 de setembro.

Existem fichas de cadastro, em SAP atualizadas à data do relato, onde consta para cada elemento do ativo tangível, a informação da vida útil, taxa de depreciação, quantia escriturada, depreciação do exercício e acumulada, valor atual contabilístico e subsídios para a aquisição deste elemento.

O método de depreciação utilizado é o da linha reta ou quotas constantes.

Durante o exercício findo em 31/12/2022, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, bem como nas depreciações acumuladas, foi o seguinte:

**ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS - VARIAÇÃO DAS DEPRECIÇÕES**

Designação	Início do Período				Final do Período			
	Quantia bruta	Depreciações acumuladas	Perdas imparidade	Quantia escriturada	Quantia bruta	Depreciações acumuladas	Perdas imparidade	Quantia escriturada
Infraestruturas	2 626 965	-1 318 221	0	1 308 744	11 980 636	-2 717 318	0	9 263 318
Terrenos e recursos naturais	0	0	0	0	25 777	0	0	25 777
Edifícios e outras construções	0	0	0	0	0	0	0	0
Equipamento básico	0	0	0	0	1 097	0	0	1 097
<b>TOTAL</b>	<b>2 626 965</b>	<b>-1 318 221</b>	<b>0</b>	<b>1 308 744</b>	<b>12 007 510</b>	<b>-2 717 318</b>	<b>0</b>	<b>9 290 192</b>

Durante o ano de 2022, ocorreram as seguintes variações:

**ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS - QUANTIA ESCRITURADA E VARIAÇÕES DO PERÍODO**

Designação	Quantia escriturada inicial	Adições	Transferências internas entidade	Revalorizações	Reversões perda imparidade	Perdas imparidade	Depreciações do período	Diferenças cambiais	Diminuições	Quantia escriturada final
Infraestruturas	1 308 744	9 353 671	0	0	0	0	-1 399 097	0	0	9 263 318
Terrenos e recursos naturais	0	25 777	0	0	0	0	0	0	0	25 777
Edifícios e outras construções	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Equipamento básico	0	1 097	0	0	0	0	0	0	0	1 097
<b>TOTAL</b>	<b>1 308 744</b>	<b>9 380 545</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 399 097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 290 192</b>

*Handwritten signatures and date: 15.22*

Durante o ano de 2022, ocorreram as seguintes adições:

**ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS - ADIÇÕES**

Designação	Internas	Compra	Cessão	Transferência troca	Expropriação	Doação herança legado perdido favor est.	Dação em pagamento	Locação financeira	Fusão cisão reestruturação	Outras	Total
Infraestruturas	0	0	9 353 671	0	0	0	0	0	0	0	9 353 671
Terrenos e recursos naturais	0	0	25 777	0	0	0	0	0	0	0	25 777
Edifícios e outras construções	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Equipamento básico	0	0	1 097	0	0	0	0	0	0	0	1 097
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 380 545</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 380 545</b>

**DEPRECIÇÕES DE ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS**

Designação	Depreciações do período reconhecidas nos resultados
Infraestruturas	-90 353
Terrenos e recursos naturais	0
Edifícios e outras construções	0
Equipamento básico	0
Outros ativos fixos tangíveis	0
<b>TOTAL</b>	<b>-90 353</b>

**9. Imparidades de ativos**

Não foram registadas imparidades nos ativos.

**10. Inventários**

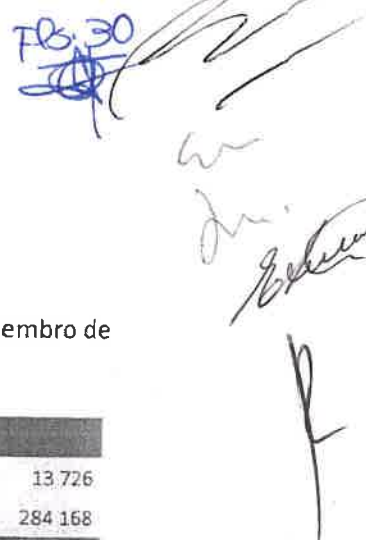
Os inventários encontram-se valorizados pelo custo que inclui todos os custos de compra, como o preço de compra, os custos de transporte e de manuseamento, bem como descontos comerciais, abatimentos e outros itens semelhantes.

*Handwritten notes and signatures:*  
 7B29  
 [Signature]  
 [Signature]  
 [Signature]

Em 31 de dezembro de 2022, os inventários dos SMS eram os seguintes:

Inventários	2022
Matérias-Primas	1 563
Combustíveis e Lubrificantes	389
Material Hidráulico e de Const. Civil	94 760
Material Elétrico e Eletrónico	18 887
Contadores e Acessórios	12 658
EPI's	4 419
Economato	718
Ferragens	1 699
Material Laboratório	83
Materiais p/ Máquinas e Equipamentos	7 584
Materiais de aplicação Geral	1 138
<b>Total</b>	<b>143 897</b>

Inventários	Início Período	Compras	Regularizações	Perdas por Imparidade acumuladas	CMVC	Valor a 31/12/2022
Matérias-Primas	2 394				832	1 563
Combustíveis e Lubrificantes	409				20	389
Material Hidráulico e de Const. Civil	97 916		167		3 323	94 760
Material Elétrico e Eletrónico	18 902				15	18 887
Contadores e Acessórios	13 274				617	12 658
EPI's	5 166				747	4 419
Economato	757				39	718
Ferragens	1 710				11	1 699
Material Laboratório	83				0	83
Materiais p/ Máquinas e Equipamentos	7 584				0	7 584
Materiais de aplicação Geral	1 218				81	1 138
<b>Total</b>	<b>149 414</b>	<b>0</b>	<b>167</b>	<b>0</b>	<b>5 684</b>	<b>143 897</b>

703.30  


### 13. Rendimentos de transações com contraprestação

Os rendimentos de transações com contraprestação do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, têm a seguinte decomposição:

Vendas	2022
Água - Tarifa Fixa	13 726
Água - Tarifa Variável	284 168
<b>Total</b>	<b>297 894</b>

Prestação Serviços	2022
Saneamento	247 785
RSU - Fixo Doméstico	0
RSU - Variável Doméstico	0
Outras Prestações Serviços de Água	26 970
Outras Prestações Serviços de Saneamento	65
<b>Total</b>	<b>274 820</b>

### 14. Rendimentos de transações sem contraprestação


Os rendimentos de transações sem contraprestação do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, têm a seguinte decomposição:

Outros Rendimentos e Ganhos	2022
Outros Rendimentos e Ganhos	0
Juros Obtidos	1 031
<b>Total</b>	<b>1 031</b>

### 17. Acontecimentos após a data de relato

Não são conhecidos, à data, quaisquer eventos subsequentes com impacto significativo nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

Após encerramento do período e até à elaboração do presente Anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de provocar ajustamentos nas contas de 2022.

FLS 30  


## 18. Instrumentos Financeiros

### 18.1. Clientes

São apresentados de forma detalhada os valores que integram a rubrica de Clientes C/C, apresentada no balanço.

Clientes	2022
Clientes gerais	253 962
Clientes juros mora	964
Clientes arredondamentos	129
Clientes AdS	
Clientes gerais	1 119 165
Clientes - Juros mora	-52
	1 374 167

### 18.2. Outras Contas a receber

O valor registado na rubrica de Outras contas a receber, é referente à estimativa da receita de clientes não faturada, proveniente dos consumos de água e saneamento registados no período de 18 a 31 de dezembro de 2022.

Outras Contas a receber	2022
Acréscimo de Rendimentos:	
Água	197 967
Saneamento	178 882
	376 849

### 18.3. Fornecedores

Os valores que totalizam esta rubrica são decompostos da seguinte forma:

Fornecedores	2022
Fornecedores c/corrente	1 473
	1 473



Fls 32  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

#### 18.4. Estado e outros entes públicos

Os valores em dívida ao estado e outras entidades são relativos a IVA e a descontos e encargos dos vencimentos do mês de dezembro de 2022, a liquidar nos meses de janeiro e fevereiro de 2023.

Os encargos com pessoal, por parte da entidade empregadora, à CGA e Segurança Social são 7.054,30€ e 7.919,93€, respetivamente.

Estado e Outros entes Públicos	2022
<b>Saldos a Pagar</b>	
Retenção Imposto sobre Rendimento	2 693
IVA a pagar	12 423
Encargos s/ Vencimentos CGA	11 176
Encargos s/ Vencimentos Seg. Social	11 588
Outros Encargos	771
	<b>38 652</b>

#### 18.5. Outras contas a pagar

Nesta rubrica contabilística são registados os gastos do exercício, a pagar em anos futuros.

Outras Contas a pagar	2022
<b>Não Corrente:</b>	
Outros Credores:	149 414
<b>Corrente:</b>	
Pessoal (Estimativa Sub e Férias ano n+1)	20 702
Credores p/ Acréscimo de Gastos	250 064
Contrato SIMARSIJL	196 414
Energia	50 000
Combustíveis	3 650
<u>Outros Credores:</u>	
CM Setúbal - Resíduos Sólidos	32 676
TRH - Água	1 847
TRH - Saneamento	2 096
TGR	8 802
Águas do Sado	
Faturação a Clientes (Período anterior 18-12-2022)	1 142 264
Outras	247
	<b>1 608 111</b>

FB33  
 [Handwritten signatures and initials]

## 20. Divulgações de partes relacionadas

Nesta nota divulgamos as transações entre as partes relacionadas, no caso, as transações entre os Serviços Municipalizados de Setúbal e a Câmara Municipal de Setúbal, que constituem saldo no final do período de relato.

Os saldos destas transações estão evidenciados no quadro abaixo.

Contas SNC	Descrição	Valor
2041000000	Credores por Empréstimos e Subs.	-200 000
	<b>Sub-Total</b>	<b>-200 000</b>
2789291903	Outros Credores - CMS TGR	-8 802
2789291950	Outros Credores - CMS RSU	-32 676
	<b>Sub-Total</b>	<b>-41 478</b>
<b>Total</b>		<b>-241 478</b>

A rubrica Credores por Empréstimos, no valor de 200.000€, respeita a um empréstimo do Município para apoio de tesouraria, ao ano de 2022, que por deliberação do CA, foi liquidado em 13 de abril de 2023. Na rubrica de Outros credores, no total de 41.478€, estão registados os valores a pagar à CMS, relativos à receita liquidada de TGR e RSU, do mês de dezembro de 2022, que apenas será entregue ao Município após a sua cobrança.

## 28. Outras divulgações

### 28.1. Fornecimento e serviços externos

A decomposição da rubrica de fornecimentos e serviços externos a 31 de dezembro de 2022 é a que se segue:

Fornecimento e Serviços Externos	2022
Subcontratos Energia	50 000
Subcontratos ETAR	196 414
Outros Gastos de Conservação	17
Peças, Ferramentas e Utensílios	22
Lírios e Documentação	70
Material de Escritório	247
Higiene e Limpeza	27
Outros Materiais	3
Combustíveis - Gasóleo	3 500
Combustíveis - Gasolina	150
Deslocações e Estadas	14
Outros	1
Contencioso e Notariado	50
	<b>250 516</b>

### 28.2. Gastos com pessoal

A decomposição da rubrica de gastos com o pessoal a 31/12/2022 é a que se segue:

Remunerações	2022
Remunerações base	
Contrato Trabalho a Tempo Indeterminado	24 425
Contrato Individual Sem Termo	30 525
Pessoal em Comissão	7 154
Subsídio Férias	20 702
Despesas Representação	1 575
Subsídio Alimentação	5 148
Abono para falhas	159
	<b>89 688</b>

Encargos s/ Remunerações	2022
Seg. Social	7 920
CGA	7 054
Seg. Acidentes de Trabalho	1 247
	<b>16 221</b>

De acordo com a legislação aplicável em matéria laboral, o direito a férias e ao correspondente subsídio é adquirido no ano anterior ao do seu pagamento. Assim, o valor das férias, subsídio de férias e respetivos encargos a pagar foram contabilizados nos gastos do exercício, por contrapartida de acréscimos de gastos, independentemente da data do respetivo pagamento.

### 28.3. Outros gastos e perdas

A decomposição da rubrica de outros gastos e perdas a 31/12/2022 é a que se segue:

Outros Gastos e Perdas	2022
Serviços bancários	145
	<b>145</b>

O Contabilista Certificado

*[Assinatura]*

O Conselho de Administração

*[Assinatura]*

 **F3.35**  
  
  
  


## DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS







Demonstração de Execução Orçamental da Despesa

Entidade: Serviços Municipalizados de Saúde (66033525)

Rubrica	Descrição	Despesas por pagar de períodos anteriores (1)	Dotações corrigidas (2)	Cativos / Descativos (3)	Compromissos (4)	Obrigações (5)	Despesas pagas líquidas de reposições			Compromissos a transitar (9)=(4)-(5)	Obrigações por pagar (10)=(5)+(8)	Grau de execução orçamental	
							Períodos anteriores (6)	Período corrente (7)	Total (8)=(6)+(7)			Períodos anteriores (11)=(6)+(2)-(10)	Período corrente (12)=(7)+(3)-(11)
D01	Despesa Corrente	0,00	141.500,00	0,00	85.207,90	85.207,90	0,00	57.485,20	0,00	27.722,70	0,00	0,00	
D01.01	REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	0,00	92.000,00	0,00	66.827,31	66.827,31	0,00	57.326,00	0,00	11.501,31	0,00	0,00	
D01.01.04	PESSOAL DOS QUADROS-CONT. IND. TRAB.	0,00	48.474,53	0,00	31.579,09	31.579,09	0,00	24.189,17	0,00	7.389,92	0,00	0,00	
D01.01.04.01	Pessoal dos Quadros - Pessoal em Funções	0,00	49.474,53	0,00	31.579,09	31.579,09	0,00	24.189,17	0,00	7.389,92	0,00	0,00	
D01.01.06	PESSOAL CONTRATADO A TERMO	0,00	30.525,47	0,00	30.525,47	30.525,47	0,00	26.414,08	0,00	4.111,39	0,00	0,00	
D01.01.06.01	Pessoal Contratado a Termo - Pessoal em Funções	0,00	30.525,47	0,00	30.525,47	30.525,47	0,00	26.414,08	0,00	4.111,39	0,00	0,00	
D01.01.07	Pessoal em Regime de Tarefa ou Avença	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D01.01.11	Representação	0,00	5.000,00	0,00	1.574,75	1.574,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D01.01.11.13	Subsídio de Relação	0,00	5.000,00	0,00	1.574,75	1.574,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D01.02	ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	0,00	6.000,00	0,00	5.148,00	5.148,00	0,00	5.148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D01.02.02	Horas Extraordinárias	0,00	5.000,00	0,00	159,20	159,20	0,00	159,20	0,00	0,00	0,00	0,00	
D01.02.04	Ajuda de Custo	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D01.02.05	Atuam Para Falhas	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D01.02.10	Subsídio de trabalho noturno	0,00	500,00	0,00	159,20	159,20	0,00	159,20	0,00	0,00	0,00	0,00	
D01.02.11	Subsídio de Turno	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D01.02.12	Indemnizações por Cessação de Funções	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D01.02.13	OUTROS SUPLEMENTOS E PRÉMIOS	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D01.02.13.02	Outros Suplementos e Prémios - Outros	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D01.02.13.04	Outros Suplementos e Prémios - SPI	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D01.03	SEGURANÇA SOCIAL	0,00	30.500,00	0,00	18.221,39	18.221,39	0,00	0,00	0,00	16.221,39	0,00	0,00	
D01.03.01	Encargos com Saúde	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D01.03.03	Subsídio Familiar Crianças e Jovens	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D01.03.04	Outras Prestações Familiares	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D01.03.05	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	0,00	21.000,00	0,00	14.974,23	14.974,23	0,00	0,00	0,00	14.974,23	0,00	0,00	
D01.03.05.01	Assistência Na Doença a Funcionários Públicos	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D01.03.05.02	Segurança Social dos Funcionários Públicos	0,00	20.000,00	0,00	14.974,23	14.974,23	0,00	0,00	0,00	14.974,23	0,00	0,00	
D01.03.05.02.01	Seg. Social Func. Públicos - CGA	0,00	12.000,00	0,00	7.054,30	7.054,30	0,00	0,00	0,00	7.054,30	0,00	0,00	
D01.03.05.02.02	Seg. Social Func. Públicos-Regime Geral	0,00	7.919,93	0,00	7.919,93	7.919,93	0,00	0,00	0,00	7.919,93	0,00	0,00	
D01.03.06	OUTRAS DESPESAS DE SEGURANÇA SOCIAL	0,00	2.000,00	0,00	1.247,16	1.247,16	0,00	0,00	0,00	1.247,16	0,00	0,00	
D01.03.10	Eventualidade Maternidade, Paternidade e Adopção	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	0,00	25.550,00	0,00	14.458,30	14.458,30	0,00	0,00	0,00	16.221,39	0,00	0,00	
D02.01	AQUISIÇÃO DE BENS	0,00	10.750,00	0,00	1.172,50	1.172,50	0,00	0,00	0,00	16.221,39	0,00	0,00	
D02.01.02	Materiais Primas e Subsidiárias	0,00	2.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D02.01.02.01	Combustíveis e Lubrificantes - Gasolina	0,00	2.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D02.01.02.02	Combustíveis e Lubrificantes - Gasóleo	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D02.01.04	Limpeza e Higiene	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D02.01.07	Vestituario e Artigos Pessoais	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D02.01.08	Materiais de Escritório	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D02.01.17	Ferramentas e Utensílios	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D02.01.21	Livros e Documentação Técnica	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D02.01.21.01	Outros Bens	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D02.02	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D02.02.01	Encargos das instalações	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D02.02.02	Limpeza e Higiene	0,00	14.800,00	0,00	282,71	282,71	0,00	0,00	0,00	282,71	0,00	0,00	
D02.02.03	Conservação de Bens	0,00	500,00	0,00	252,71	252,71	0,00	0,00	0,00	252,71	0,00	0,00	
D02.02.04	Locação Edifícios	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D02.02.05	Locação Material Transporta	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D02.02.08	Locação de Outros Bens	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D02.02.09	Comunicações	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D02.02.10	Transportes	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

TS-38



Demonstração de Execução Orçamental da Despesa

Entidade: Serviços Municipais/izados de Saúde (680033829)

Rubrica	Descrição	Despesas por pagar de períodos anteriores	Dotações corrigidas	Cativos / Descativos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas líquidas de reposições			Compromissos a transferir	Obrigações por pagar	Grau de execução orçamental	
							Períodos anteriores (6)	Período corrente (7)	Total (8)=(6)+(7)			Períodos anteriores (11)=(6)+(2)*100	Período corrente (12)=(7)+(2)*100
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)=(6)+(7)	(9)=(4)+(5)	(10)=(5)+(8)	(11)=(6)+(2)*100	(12)=(7)+(2)*100
D02.02.12	Despesa Corrente	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D02.02.14	Seguros	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D02.02.15	Estúdios; Pareceres e Consultadoria	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D02.02.17	Fomação	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D02.02.18	Publicidade	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D02.02.19	Vigilância e Segurança	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D02.02.20	Assistência Técnica	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D02.02.20.01	Outros Trabalhos Especializados	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D02.02.20.02	Tratamento de Águas Residuais	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D02.02.20.03	Tratamento de Resíduos Sólidos; Urbanos	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D02.02.20.04	Contrato Gestão da ETAR - Lusãgla	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D02.02.20.05	Aquisição Serviços Limpeza Esportes	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D02.02.20.06	Análises de Água	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D02.02.20.07	Manutenção, Reabilitação e Limpeza da Rede Pluvial	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D02.02.20.08	Recicla de RSU Enterrados	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D02.02.20.09	Serviço de Limpeza de Contentores	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D02.02.20.10	Limpeza e Remoção Grafitis	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D02.02.24	Outros Trabalhos Especializados	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D02.02.25	Encargos Cobrança Receita	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D06	Outros Serviços	0,00	1.000,00	0,00	296,35	0,00	0,00	0,00	1,15	0,00	0,00	0,00	0,00
D06.02	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	2.250,00	0,00	881,05	194,65	0,00	194,65	194,65	295,20	0,00	0,00	0,12
D06.02.01	DIVERSAS	0,00	2.250,00	0,00	881,05	194,65	0,00	194,65	194,65	686,41	0,00	0,00	0,12
D06.02.01.01	Impostos e Taxas	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D06.02.01.01.01	Impostos e Taxas Pagos pela Aularquia	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D06.02.01.01.02	Taxa de Gestão de Resíduos	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D06.02.03	OUTRAS	0,00	3.050,00	0,00	881,05	194,65	0,00	194,65	194,65	686,41	0,00	0,00	0,12
D06.02.03.01	Outras Restituições	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D06.02.03.02	IVA Pago	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D06.02.03.04	Serviços Bancários	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D06.02.03.05	Outras despesas correntes	0,00	1.000,00	0,00	144,65	144,65	0,00	144,65	144,65	686,41	0,00	0,00	0,00
D07	Despesa de Capital	0,00	37.450,00	0,00	736,41	50,00	0,00	50,00	50,00	886,41	0,00	0,00	0,00
D07.01	INVESTIMENTO	0,00	37.450,00	0,00	6.087,39	0,00	0,00	0,00	0,00	6.087,39	0,00	0,00	0,00
D07.01.03	Investimentos	0,00	37.450,00	0,00	6.087,39	0,00	0,00	0,00	0,00	6.087,39	0,00	0,00	0,00
D07.01.03.01	Edifícios	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D07.01.07	Instalações de Serviços	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D07.01.08	Equipamento Informático e Telecomunicações	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D07.01.09	Software Informático	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D07.01.10	Equipamento Administrativo	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D07.01.10.02	Equipamento Básico	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D07.01.11	Ferramentas e Utensílios	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D07.01.15	Outros Investimentos	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outros Investimentos	0,00	6.450,00	0,00	6.087,39	0,00	0,00	0,00	0,00	6.087,39	0,00	0,00	0,00
	Total	0,00	396.750,00	0,00	95.112,65	16.079,05	0,00	56.130,65	56.130,65	7.533,60	27.848,20	0,00	26,12

F.B.39  
  
 12

Conselho de Administração  
 Em 10 de Abril de 2013

Em 10 de Abril de 2013





*[Handwritten signature]*  
7B.4)  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

# ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS 2022

# Alterações Orçamentais da Receita

Ano de 2022



Unidade monetária: EUR

Rúbricas [1]	Tipo [2]	Receita					Previsões corrigidas [7]=[3]+[4]-[5]+[6]	Observações [8]
		Previsões Iniciais [3]	Alterações orçamentais					
			Inscrições/Reforços [4]	Diminuições/Anulações [5]	Créditos especiais [6]			
R04.01.23.99.03		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
R04.01.23.99.10		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
R04.01.23.99.11		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
R04.02.01		50,00	0,00	0,00	0,00	50,00		
R04.02.02		50,00	0,00	0,00	0,00	50,00		
R04.02.04		50,00	0,00	0,00	0,00	50,00		
R04.02.99		50,00	0,00	0,00	0,00	50,00		
R06.05.01.01		200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00		
R07.01.11.02.01		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
R07.01.11.02.02		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00		
R07.02.03.01		50,00	0,00	0,00	0,00	50,00		
R07.02.03.02		50,00	0,00	0,00	0,00	50,00		
R07.02.09.01.01		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
R07.02.09.01.02		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00		
R07.02.09.01.03		50,00	0,00	0,00	0,00	50,00		
R07.02.09.02.01		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
R07.02.09.02.02		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00		
R07.02.09.04.01		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
R07.02.09.04.02		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
R07.02.09.04.03		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
R07.02.09.04.04		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00		
R07.02.09.04.05		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
R07.02.09.04.06		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
R08.01.99.99		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
R09.04.01.01		50,00	0,00	0,00	0,00	50,00		
R09.04.01.02		50,00	0,00	0,00	0,00	50,00		
R09.04.01.03		50,00	0,00	0,00	0,00	50,00		
R09.04.10.01		50,00	0,00	0,00	0,00	50,00		
R09.04.10.02		50,00	0,00	0,00	0,00	50,00		
R09.04.10.03		50,00	0,00	0,00	0,00	50,00		
R13.01.99		50,00	0,00	0,00	0,00	50,00		
R15.01.01		50,00	0,00	0,00	0,00	50,00		
<b>Total</b>		<b>209.850,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>209.850,00</b>		

Contabilista certificado Em 10 de Abril de 2023 	Conselho de Administração Em 13 de Abril de 2023 
--	---

# Alterações Orçamentais da Despesa

Ano de 2022



Unidade monetária: EUR

Rúbricas [1]	Tipo [2]	Despesa					Dotações corrigidas [7]=[3]+[4]-[5]+[6]	Observações [8]
		Dotações iniciais [3]	Alterações orçamentais					
			Inscrições/Reforços [4]	Diminuições/Anulações [5]	Créditos especiais [6]			
D01.01.04.01	P	80.000,00	0,00	30.525,47	0,00	49.474,53		
D01.01.06.01	P	0,00	30.525,47	0,00	0,00	30.525,47		
D01.01.07		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00		
D01.01.11		5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00		
D01.01.13		6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00		
D01.02.02		5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00		
D01.02.04		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00		
D01.02.05		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00		
D01.02.10		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
D01.02.11		5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00		
D01.02.12		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00		
D01.02.13.02		5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00		
D01.02.13.04		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
D01.03.01		5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00		
D01.03.03		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00		
D01.03.04		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
D01.03.05.01		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00		
D01.03.05.02.01	P	15.000,00	0,00	2.919,93	0,00	12.080,07		
D01.03.05.02.02	P	5.000,00	2.919,93	0,00	0,00	7.919,93		
D01.03.06		2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00		
D01.03.10.01		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00		
D02.01.02.01		250,00	0,00	0,00	0,00	250,00		
D02.01.02.02		2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00		
D02.01.04		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00		
D02.01.07		5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00		
D02.01.08		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00		
D02.01.17		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
D02.01.18		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
D02.01.21.01		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
D02.02.01		2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00		
D02.02.02		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
D02.02.03		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
D02.02.04		3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00		
D02.02.06		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00		
D02.02.08		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00		
D02.02.09		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
D02.02.10		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00		
D02.02.12		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00		
D02.02.14		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
D02.02.15		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
D02.02.17		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00		

Handwritten notes and signatures at the top right of the page, including the number 7543 and a signature.

# Alterações Orçamentais da Despesa

Ano de 2022

FLS. 44



Unidade monetária: EUR

Rúbricas [1]	Tipo [2]	Dotações iniciais [3]	Despesa			Dotações corrigidas [7]=[3]+[4]-[5]+[6]	Observações [8]
			Alterações orçamentais				
			Inscrições/Reforços [4]	Diminuições/Anuações [5]	Créditos especiais [6]		
D02.02.18		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
D02.02.19		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
D02.02.20.01		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
D02.02.20.02		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
D02.02.20.03		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
D02.02.20.04		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
D02.02.20.05		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
D02.02.20.06		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
D02.02.20.07		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
D02.02.20.08		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
D02.02.20.09		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
D02.02.20.10		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
D02.02.24		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
D02.02.25		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
D06.02.01.01.01		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
D06.02.01.01.02		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
D06.02.03.01		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
D06.02.03.02		50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	
D06.02.03.04		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
D06.02.03.05		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
D07.01.03.01		5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	
D07.01.07		10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
D07.01.08		5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	
D07.01.09		5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	
D07.01.10.02		5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	
D07.01.11		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
D07.01.15		6.450,00	0,00	0,00	0,00	6.450,00	
<b>Total</b>		<b>206.750,00</b>	<b>33.445,40</b>	<b>33.445,40</b>	<b>0,00</b>	<b>206.750,00</b>	

Contabilista certificado	Conselho de Administração
Em 11 de Abril de 2023 <i>Helena de L. B. Silva</i>	Em 13 de Abril de 2023 <i>Carlos Basilio</i>

*Luís Moura*



## Transferências e subsídios recebidos

Tipo de receita	Disposições legais (1)	Finalidade (2)	Entidade financiadora (3)	Recetta prevista (4)	Recetta recebida (5)	Recetta prevista e não recebida (6) = (4) - (5)	Devolução de transferências/ subsídios ocorrida ao exercício (7)	Observações (8)
Transferências correntes		Emprestimo CMS	Câmara Municipal de Sotóbal	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	
<b>Total transferências correntes</b>				<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Unidade monetária: EUR

Contabilista certificado

Em 12 de Abril de 2023

*[Handwritten Signature]*

Conselho de Administração

Em 12 de Abril de 2023

*[Handwritten Signature]*

PB.45

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten signatures and marks]*  
73.46  
~~73.46~~  
*[Signature]*  
*[Signature]*  
*[Signature]*

## OUTRAS DIVULGAÇÕES



## Balancete Analítico

Entidade: Serviços Municipalizados de Setúbal (680033529)  
 Execução: 01.01.2022 a 31.12.2022

Conta Local	Descrição	Saldo Inicial		Movimentos do Período		Movimentos Acumulados		Saldo Final	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
1110000000	Caixa	0,00	0,00	3.300,00	500,81	3.300,00	500,81	2.799,19	0,00
1140000000	Caixa - Aquamatriz	0,00	0,00	52.111,86	52.111,96	52.111,86	52.111,96	0,00	0,10
1180000000	Fundo de maneo	0,00	0,00	7.100,81	7.100,81	7.100,81	7.100,81	0,00	0,00
1221000200	BPI - 61229630101 - Movimento	0,00	0,00	320.509,05	158.492,99	320.509,05	158.492,99	162.016,06	0,00
2041000000	Cretores empréstimos bonificados e subsídios reemb	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
2111000001	Clientes-Aquamatriz	0,00	0,00	695.656,23	441.694,71	695.656,23	441.694,71	253.961,52	0,00
2111000002	Clientes-Aquamatriz	0,00	0,00	3.162,29	2.198,74	3.162,29	2.198,74	983,55	0,00
2111000004	Clientes-Arrendamentos	0,00	0,00	698,70	770,10	698,70	770,10	128,60	0,00
2111000091	[Ads] Clientes-Aquamatriz	0,00	0,00	3.630.644,39	2.515.479,06	3.630.644,39	2.515.479,06	1.119.165,33	0,00
2111000092	[Ads] Clientes-Juros de mora	0,00	0,00	52,18	104,36	52,18	104,36	0,00	52,18
2210000000	Fornecedores c/c - reconciliação	0,00	0,00	3.178,90	4.651,75	3.178,90	4.651,75	0,00	1.472,85
2312000000	Remunerações a pagar ao pessoal	0,00	0,00	149.474,33	149.474,33	149.474,33	149.474,33	0,00	0,00
2421100000	IRS de trabalho dependente	0,00	0,00	2.693,00	2.693,00	2.693,00	2.693,00	0,00	0,00
2421100009	IRS de trabalho dependente (reconc)	0,00	0,00	0,00	2.693,00	0,00	2.693,00	0,00	0,00
2432130000	IVA Dedutível Existências taxa normal	0,00	0,00	160,74	160,74	160,74	160,74	0,00	2.693,00
2432320000	IVA Dedutível OBS taxa normal	0,00	0,00	318,14	318,14	318,14	318,14	0,00	0,00
2433110000	IVA Liquidado taxa reduzida	0,00	0,00	30.577,28	30.577,28	30.577,28	30.577,28	0,00	0,00
2433120000	IVA Liquidado taxa normal	0,00	0,00	13.599,47	13.599,47	13.599,47	13.599,47	0,00	0,00
2435000000	IVA Apuramento	0,00	0,00	38.222,98	38.222,98	38.222,98	38.222,98	0,00	0,00
2436000000	IVA A pagar	0,00	0,00	6.238,97	18.652,37	6.238,97	18.652,37	0,00	0,00
2451110000	Parte do trabalhador - CGA	0,00	0,00	4.122,07	4.122,07	4.122,07	4.122,07	0,00	12.423,40
2451110009	Parte do trabalhador - CGA (reconc)	0,00	0,00	0,00	4.122,07	0,00	4.122,07	0,00	0,00
2451120000	Parte do trabalhador - SS	0,00	0,00	3.668,19	3.668,19	3.668,19	3.668,19	0,00	4.122,07
2451120009	Parte do trabalhador - SS (reconc)	0,00	0,00	0,00	3.668,19	0,00	3.668,19	0,00	0,00
2451210000	Parte patronal - CGA	0,00	0,00	7.054,30	14.108,60	7.054,30	14.108,60	0,00	3.668,19
2451220000	Parte patronal - SS	0,00	0,00	7.919,93	15.839,86	7.919,93	15.839,86	0,00	7.054,30
2452110000	Parte do trabalhador - ADSE	0,00	0,00	151,65	151,65	151,65	151,65	0,00	7.919,93
2452130000	Parte do trabalhador - Serv. Sociais CMS	0,00	0,00	619,60	619,60	619,60	619,60	0,00	0,00
2452199999	Parte do trabalhador (reconc)	0,00	0,00	0,00	771,25	0,00	771,25	0,00	0,00
2721920000	Especialização Facturação Clientes	0,00	0,00	1.284.121,81	907.272,64	1.284.121,81	907.272,64	376.849,17	0,00
2722110000	Sub.Férias ano n+1	0,00	0,00	0,00	20.701,52	0,00	20.701,52	0,00	20.701,52
2722990000	Outros	0,00	0,00	10.000,00	260.064,00	10.000,00	260.064,00	0,00	250.064,00
2785100000	STAL	0,00	0,00	108,87	108,87	108,87	108,87	0,00	0,00

Handwritten signatures and initials, including "P.S. 44" and a large signature.



Conta Local	Descrição	Saldo Inicial		Movimentos do Período		Movimentos Acumulados		Saldo Final	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
2785999999	Sindicatos (reconc)	0,00	0,00	0,00	108,87	0,00	108,87	0,00	108,87
2789192500	Responsáveis de Fundo de Maneio	0,00	0,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	0,00	0,00
2789291200	Outros Desc.Venc-CCD	0,00	0,00	4,00	4,00	4,00	4,00	0,00	0,00
2789291320	Municípios	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00
2789291400	Outros Desc.Venc-Cofre Min Finanças	0,00	0,00	129,53	129,53	129,53	129,53	0,00	0,00
2789291900	Outros Desc.Venc-Outros Descontos	0,00	0,00	4,40	4,40	4,40	4,40	0,00	0,00
2789291901	TRH - Água	0,00	0,00	3.693,80	5.540,70	3.693,80	5.540,70	0,00	0,00
2789291902	TRH - Saneamento	0,00	0,00	4.191,16	6.286,74	4.191,16	6.286,74	0,00	1.846,90
2789291903	TGR	0,00	0,00	17.604,50	26.406,75	17.604,50	26.406,75	0,00	2.095,58
2789291911	[AdS] TRH - Água	0,00	0,00	21.570,73	31.822,22	21.570,73	31.822,22	0,00	8.002,25
2789291912	[AdS] TRH - Saneamento	0,00	0,00	23.589,10	34.054,35	23.589,10	34.054,35	0,00	10.251,49
2789291913	[AdS] TGR	0,00	0,00	127.405,51	188.094,54	127.405,51	188.094,54	0,00	11.255,25
2789291914	[AdS] Venda Água	0,00	0,00	786.873,27	1.154.902,28	786.873,27	1.154.902,28	0,00	60.889,03
2789291915	[AdS] Quota de Serviço	0,00	0,00	276.955,42	415.433,13	276.955,42	415.433,13	0,00	368.029,01
2789291916	[AdS] Saneamento	0,00	0,00	660.788,74	971.220,31	660.788,74	971.220,31	0,00	138.477,71
2789291917	[AdS] Ramais Águas	0,00	0,00	13.140,60	13.140,60	13.140,60	13.140,60	0,00	310.431,57
2789291919	[AdS] Restabelecimento Ligação Água	0,00	0,00	3.049,52	3.049,52	3.049,52	3.049,52	0,00	0,00
2789291921	[AdS] Vistoria Água	0,00	0,00	35.892,74	35.892,74	35.892,74	35.892,74	0,00	0,00
2789291923	[AdS] Deslocações	0,00	0,00	160,50	160,50	160,50	160,50	0,00	0,00
2789291926	[AdS] Outros serviços	0,00	0,00	258,32	258,32	258,32	258,32	0,00	0,00
2789291927	[AdS] RSU Fixo Doméstico	0,00	0,00	13.989,92	13.989,92	13.989,92	13.989,92	0,00	0,00
2789291928	[AdS] RSU Variável Doméstico	0,00	0,00	182.233,82	273.350,73	182.233,82	273.350,73	0,00	0,00
2789291950	CMS- RSU	0,00	0,00	319.247,38	471.260,77	319.247,38	471.260,77	0,00	91.119,91
2789292000	Outros credores	0,00	0,00	0,00	32.676,00	0,00	32.676,00	0,00	152.013,39
2789299999	Outros credores-Outros - (reconc)	0,00	0,00	5.119,91	154.534,05	5.119,91	154.534,05	0,00	32.676,00
3310000000	Materias-Primas	0,00	0,00	137,93	137,93	0,00	137,93	0,00	137,93
3381000000	Combustíveis e Lubrificantes	0,00	0,00	2.394,26	831,60	2.394,26	831,60	1.562,65	0,00
3381200000	Mat. Hidráulico e Construção Civil	0,00	0,00	414,04	25,30	414,04	25,30	388,74	0,00
3381300000	Mat. Elétrico e Eletrônico	0,00	0,00	101.428,64	6.668,30	101.428,64	6.668,30	94.760,34	0,00
3381400000	Contadores e Acessorios	0,00	0,00	19.168,53	281,29	19.168,53	281,29	18.887,24	0,00
3381600000	Mat. Proteção e Segurança	0,00	0,00	13.869,04	1.211,45	13.869,04	1.211,45	12.657,59	0,00
3381800000	Economato e Informatica	0,00	0,00	5.400,17	980,95	5.400,17	980,95	4.419,22	0,00
3381800000	Ferragens	0,00	0,00	776,21	59,20	776,21	59,20	718,01	0,00
3382000000	Material de Laboratório	0,00	0,00	1.726,09	27,22	1.726,09	27,22	1.698,87	0,00
3382100000	Elem. Máquinas e Equipamentos	0,00	0,00	83,00	0,00	83,00	0,00	83,00	0,00
3382900000	Mat. Aplicação Geral	0,00	0,00	7.964,84	381,11	7.964,84	381,11	7.583,73	0,00
4301300000	BDP-TRN-Outros terrenos dentro do perimetro urbano	0,00	0,00	1.309,23	171,59	1.309,23	171,59	1.137,64	0,00
4301900000	BDP-TRN-Outros terrenos e outros recursos naturais	0,00	0,00	23.194,10	0,00	23.194,10	0,00	23.194,10	0,00
4303500000	BDP-Infraestruturas-Sistemas de esgotos	0,00	0,00	1.229,12	0,00	1.229,12	0,00	1.229,12	0,00
4303600000	BDP-Infraestruturas-Sistemas de abastecimento água	0,00	0,00	4.652.621,53	0,00	4.652.621,53	0,00	4.652.621,53	0,00
4303900000	BDP-Infraestruturas-Outras infraestruturas	0,00	0,00	7.287.237,85	0,00	7.287.237,85	0,00	7.287.237,85	0,00
4319100000	AFT-TRN-Outros terrenos e rec. naturais-Água	0,00	0,00	40.776,19	0,00	40.776,19	0,00	40.776,19	0,00
4337000000	AFT-EB-Equipamento e material de apoio à produção	0,00	0,00	1.353,75	0,00	1.353,75	0,00	1.353,75	0,00
4380350000	BDP-Infraestruturas-Sistemas de esgotos	0,00	0,00	1.097,36	0,00	1.097,36	0,00	1.097,36	0,00
4380360000	BDP-Infraestruturas-Sistemas de abastecimento água	0,00	0,00	94.053,23	0,01	94.053,23	0,01	94.053,23	0,00
		0,00	0,00	0,13	2.623.169,74	0,13	2.623.169,74	0,00	2.623.169,61

FB 40

78.49  


Conta Local	Descrição	Saldo Inicial		Movimentos do Período		Movimentos Acumulados		Saldo Final	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
4380390000	BDP-Infraestruturas-Outras infraestruturas	0,00	0,00	0,00	94,83	0,00	94,83	0,00	94,83
5111000000	Patrimônio - Capital Inicial	0,00	0,00	9.380.545,37	18.761.090,60	9.380.545,37	18.761.090,60	0,00	9.380.545,23
6121000000	CMVMC - Matérias Primas	0,00	0,00	831,60	0,00	831,60	0,00	831,60	0,00
6123100000	Combustíveis e Lubrificantes	0,00	0,00	20,37	0,00	20,37	0,00	20,37	0,00
6129120000	Mat. Hidráulico e Construção Civil	0,00	0,00	3.489,99	166,92	3.489,99	166,92	3.323,07	0,00
6129130000	Mat. Elétrico e Eletrônico	0,00	0,00	14,56	0,00	14,56	0,00	14,56	0,00
6129140000	Contadores e Acessórios	0,00	0,00	616,78	0,00	616,78	0,00	616,78	0,00
6129160000	Mat. Proteção e Segurança	0,00	0,00	746,93	0,00	746,93	0,00	746,93	0,00
6129180000	Economato e Informatica	0,00	0,00	38,80	0,00	38,80	0,00	38,80	0,00
6129240000	Ferragens	0,00	0,00	11,40	0,00	11,40	0,00	11,40	0,00
6129240000	Mat. Aplicação Geral	0,00	0,00	80,51	0,00	80,51	0,00	80,51	0,00
6219910000	Subcontratos Energia	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
6219920000	Subcontrato Gestão ETAR Setúbal	0,00	0,00	196.414,00	0,00	196.414,00	0,00	196.414,00	0,00
6226800000	Outros gastos de conservação e reparação	0,00	0,00	16,57	0,00	16,57	0,00	16,57	0,00
6231000000	Pecas, ferramentas utensilios de degast.rápido	0,00	0,00	88,26	66,13	88,26	66,13	22,13	0,00
6232000000	Livros e documentação técnica	0,00	0,00	198,06	127,65	198,06	127,65	70,41	0,00
6236000000	Material de escritório	0,00	0,00	643,62	396,68	643,62	396,68	246,94	0,00
6239000000	Artigos higiene e limpeza, vestuário e artg.pess.	0,00	0,00	53,82	26,91	53,82	26,91	26,91	0,00
6242100000	Outros materiais diversos de consumo	0,00	0,00	3,47	0,00	3,47	0,00	3,47	0,00
6242200000	Combustíveis / Gasóleo	0,00	0,00	12.000,00	8.500,00	12.000,00	8.500,00	3.500,00	0,00
6251000000	Combustíveis / Gasolina	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.650,00	1.500,00	150,00	0,00
6262900000	Deslocações e estadas	0,00	0,00	28,70	14,35	28,70	14,35	14,35	0,00
6265900000	Outros	0,00	0,00	3,45	2,30	3,45	2,30	1,15	0,00
6321100000	Contencioso e Notariado	0,00	0,00	104,50	54,50	104,50	54,50	50,00	0,00
6321100000	P.reg.nomeação definitiva e contrato trab temp ind	0,00	0,00	24.424,66	0,00	24.424,66	0,00	24.424,66	0,00
6321150000	P.reg.contrato individual sem termo	0,00	0,00	30.525,47	0,00	30.525,47	0,00	30.525,47	0,00
6321170000	Pessoal em comissão de serviço -dirigentes	0,00	0,00	7.154,43	0,00	7.154,43	0,00	7.154,43	0,00
6321200000	Subsidio de férias	0,00	0,00	20.701,52	0,00	20.701,52	0,00	20.701,52	0,00
6321400000	Despesas de representação	0,00	0,00	1.574,75	0,00	1.574,75	0,00	1.574,75	0,00
6321500000	Subsidio de refeição	0,00	0,00	5.148,00	0,00	5.148,00	0,00	5.148,00	0,00
6322060000	Abono para falhas	0,00	0,00	159,20	0,00	159,20	0,00	159,20	0,00
6351100000	Segurança Social	0,00	0,00	7.019,93	0,00	7.019,93	0,00	7.019,93	0,00
6351200000	Caixa Geral de Aposentações	0,00	0,00	7.054,30	0,00	7.054,30	0,00	7.054,30	0,00
6361000000	Acidentes no trabalho	0,00	0,00	1.247,16	0,00	1.247,16	0,00	1.247,16	0,00
6420350000	BDP-Infraestruturas-Sistemas de esgotos	0,00	0,00	60.575,81	0,01	60.575,81	0,01	60.575,80	0,00
6420360000	BDP-Infraestruturas-Sistemas de abastecimento água	0,00	0,00	29.682,49	0,13	29.682,49	0,13	29.682,36	0,00
6420390000	BDP-Infraestruturas-Outras infraestruturas	0,00	0,00	94,83	0,00	94,83	0,00	94,83	0,00
6889130000	Outras perdas	0,00	0,00	31,21	31,21	31,21	31,21	0,00	0,00
7112000001	Serviços bancários	0,00	0,00	144,65	0,00	144,65	0,00	144,65	0,00
7112000002	Água- Tarifa Fixa	0,00	0,00	624.781,28	710.981,70	624.781,28	710.981,70	0,00	0,00
7112000003	Água- Tarifa Receta	0,00	0,00	27.452,76	41.179,14	27.452,76	41.179,14	0,00	65.200,42
7203010001	Estimativa Receita Agua	0,00	0,00	0,00	197.967,12	0,00	197.967,12	0,00	13.726,38
7203010002	Saneamento	0,00	0,00	591.368,80	660.271,80	591.368,80	660.271,80	0,00	197.967,12
7203010004	Ramais Águas	0,00	0,00	0,00	5.341,52	0,00	5.341,52	0,00	59.903,00
7203010005	Restabelecimento Ligação Agua	0,00	0,00	0,00	1.239,75	0,00	1.239,75	0,00	5.341,52
7203010005	Estimativa Receita Saneamento	0,00	0,00	0,00	178.882,05	0,00	178.882,05	0,00	1.239,75
									178.882,05

con  
ju

76.50

4/1  
B. S. S.

Conta Local	Descrição	Saldo Inicial		Movimentos do Período		Movimentos Acumulados		Saldo Final	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
7203010006	Vistoria Agua	0,00	0,00	3,10	14.582,59	3,10	14.582,59	0,00	14.579,48
7203010007	Vistoria Saneamento	0,00	0,00	0,00	65,25	0,00	65,25	0,00	65,25
7203010008	Deslocações	0,00	0,00	0,00	121,84	0,00	121,84	0,00	121,84
7203010011	Outros serviços	0,00	0,00	0,00	5.687,38	0,00	5.687,38	0,00	5.687,38
7203020002	RSU Fixo Doméstico	0,00	0,00	28.501,17	28.501,17	28.501,17	28.501,17	0,00	0,00
7619900001	Outros rendimentos	0,00	0,00	69.526,83	69.526,83	69.526,83	69.526,83	0,00	0,00
7648000000	Outros ganhos	0,00	0,00	241,56	241,56	241,56	241,56	0,00	0,00
7911000001	Juros obtidos	0,00	0,00	31,21	31,21	31,21	31,21	0,00	0,00
0110000000	Previsões iniciais	0,00	0,00	2.062,92	3.094,38	2.062,92	3.094,38	0,00	0,00
0120000000	Previsões corrigidas	0,00	0,00	209.850,00	209.850,00	209.850,00	209.850,00	0,00	1.031,46
0140000000	Previsões por liquidar	0,00	0,00	0,00	209.850,00	0,00	209.850,00	0,00	0,00
0152000000	Liquidações emitidas	0,00	0,00	645.874,65	890.872,92	645.874,65	890.872,92	0,00	209.850,00
0153000000	Liquidações recebidas	0,00	0,00	890.872,92	436.024,65	890.872,92	436.024,65	2.200,00	247.198,27
0162000000	Liquidações emitidas anuladas	0,00	0,00	282,14	200.458,38	282,14	200.458,38	0,00	0,00
0163000000	Previsões por liquidar anuladas	0,00	0,00	282,41	179,56	282,41	179,56	102,85	0,00
0171000000	Recebimentos do período	0,00	0,00	179,56	282,41	179,56	282,41	0,00	102,85
0210000000	Dotações Iniciais	0,00	0,00	200.458,38	282,14	200.458,38	282,14	200.176,24	0,00
0220000000	Dotações corrigidas	0,00	0,00	206.750,00	206.750,00	206.750,00	206.750,00	0,00	0,00
0231100000	Reforços em dotações corrigidas	0,00	0,00	240.195,40	33.445,40	240.195,40	33.445,40	0,00	0,00
0231200000	Reforços em dotações disponíveis	0,00	0,00	33.445,40	33.445,40	33.445,40	33.445,40	0,00	33.445,40
0232100000	Anulações em dotações disponíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.445,40	0,00
0240000000	Anulações em dotações disponíveis	0,00	0,00	33.445,40	33.445,40	33.445,40	33.445,40	0,00	0,00
0251000000	Compromissos assumidos	0,00	0,00	127.078,05	240.195,40	127.078,05	240.195,40	0,00	33.445,40
0252000000	Compromissos com obrigação	0,00	0,00	93.632,65	93.632,65	93.632,65	93.632,65	0,00	0,00
0262000000	Compromissos com obrigação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.632,65	0,00
0271000000	Obrigações pagas	0,00	0,00	87.123,52	1.044,47	87.123,52	1.044,47	86.079,05	0,00
0281000000	Obrigações processadas	0,00	0,00	1.044,47	87.123,52	1.044,47	87.123,52	0,00	86.079,05
0281000000	Pagamentos do período	0,00	0,00	155.262,67	97.132,01	155.262,67	97.132,01	58.130,66	0,00
0719000000	Outras receitas de operações de tesourari	0,00	0,00	97.132,01	155.262,67	97.132,01	155.262,67	0,00	58.130,66
0729000000	Outras despesas de operações de tesourari	0,00	0,00	54.099,55	28.029,98	54.099,55	28.029,98	26.451,21	381,64
0791000000	Recebimentos por operações de tesouraria	0,00	0,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	0,00	3.300,00
0792000000	Pagamentos por operações de tesouraria	0,00	0,00	28.029,98	54.099,55	28.029,98	54.099,55	381,64	26.451,21
		0,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00

FLS. 1  
  


# PARECER DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS

## CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS



## MARQUES, CRUZ & ASSOCIADO

SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS

### PARECER DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS

À Assembleia Municipal,

1. Nos termos das disposições legais e estatutárias, cumpre ao Revisor Oficial de Contas emitir parecer sobre os documentos de prestação de contas do exercício de 2022 dos **Serviços Municipalizados de Setúbal**.
2. Durante o exercício, o Revisor Oficial de Contas procedeu às verificações e análises que considerou convenientes e apreciou as contas dos **Serviços Municipalizados de Setúbal**, de acordo com o exigido pelas Normas Internacionais de Auditoria (ISA). Para o efeito, recebeu dos órgãos do Município e dos Serviços, todos os esclarecimentos e informações solicitadas.
3. Procedemos à apreciação do relatório de gestão e da sua conformidade com a legislação aplicável e com as contas do exercício.
4. Verificámos os documentos da Prestação de Contas, os quais foram elaborados em conformidade com os elementos contabilísticos e as disposições aplicáveis previstas no SNC-AP.
5. **Parecer**  
Face ao anteriormente exposto, o Revisor Oficial de Contas é de parecer que os documentos da Prestação de Contas dos **Serviços Municipalizados de Setúbal** referentes ao exercício de 2022, se apresentam elaborados de acordo com os princípios contabilísticos legalmente aplicáveis, incluindo o que se encontra mencionado na Certificação Legal de Contas.

Marinha Grande, 14 de abril de 2023

O Revisor Oficial de Contas

Assinado de forma  
digital por [Assinatura  
Qualificada] Luís  
Guerra Marques

MARQUES, CRUZ & ASSOCIADO, SROC, LDA  
Representada por  
Luís Guerra Marques - ROC nº 620



723.50



MARQUES, CRUZ & ASSOCIADO

SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS

## CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

### RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

#### Opinião com Reservas

Auditámos as demonstrações financeiras anexas dos **Serviços Municipalizados de Setúbal** (a Entidade), que compreendem a o balanço em 31/12/2022 (que evidencia um total de 11.349.920 euros e um total do património líquido de 9.501.684 euros, incluindo um resultado líquido de 121.139 euros), a demonstração dos resultados por natureza, a demonstração das alterações no património líquido, a demonstração dos fluxos de caixa, relativos ao ano findo naquela data, e o anexo às demonstrações financeiras que inclui um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, exceto quanto aos possíveis efeitos, das matérias referidas na secção “Bases para opinião com reservas”, as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira dos **Serviços Municipalizados de Setúbal** em 31/12/2022, o seu desempenho financeiro e fluxos de caixa relativos ao ano findo naquela data de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

#### Bases para a opinião com reservas

1. Face à data da nossa nomeação, 10 de abril de 2023, não foi possível assistir às contagens de inventários, com referência a 31/12/2022, o que constitui uma limitação ao âmbito e à profundidade do nosso trabalho. Desta forma, com referência a 31/12/2022, não nos foi possível identificar, se existem, impactos nas rubricas de Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas e de Inventários da Entidade.

A nossa auditoria foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas. As nossas responsabilidades nos termos dessas normas estão descritas na secção “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras” abaixo. Somos independentes da Entidade nos termos da lei e cumprimos os demais requisitos éticos nos termos do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Estamos convictos de que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião com reservas.

#### Ênfases

Conforme referido no ponto 1.1 do anexo às demonstrações financeiras a Entidade retomou a sua atividade operacional em 18 de dezembro de 2022.



76.53



## MARQUES, CRUZ & ASSOCIADO

SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS

7B.54

De acordo com a nota 20 do anexo às demonstrações financeiras, o empréstimo para apoio à tesouraria concedido pelo Município de Setúbal, foi liquidado a 13 de abril de 2023.

Conforme referido no ponto 5 do Relatório Anual de Gestão o capital inicial no montante de 9.380.545 euros corresponde ao património (rede de abastecimento de água em baixa e alta e rede de saneamento em baixa) transferido pelo Município de Setúbal, de acordo com a NCP 5 – Ativos Fixos Tangíveis, ao valor da quantia escriturada reconhecido no Município de Setúbal.

A nossa opinião não é modificada em relação a esta matéria.

### Responsabilidades do órgão de gestão pelas demonstrações financeiras

O órgão de gestão é responsável pela:

- preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da Entidade de acordo com o SNC-AP;
- elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentares aplicáveis;
- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorção material devido a fraude ou erro;
- adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e
- avaliação da capacidade da Entidade de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.

### Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou a erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança mas não é uma garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se, isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o





## MARQUES, CRUZ & ASSOCIADO

SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTABILIDADE

FB 55

- risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;
- obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Entidade;
- avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão;
- concluímos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova de auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade da Entidade para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras ou, caso essas divulgações não sejam adequadas, modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditoria obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que a Entidade descontinue as suas atividades;
- avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras, incluindo as divulgações, e se essas demonstrações financeiras representam as transações e acontecimentos subjacentes de forma a atingir uma apresentação apropriada;
- comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.

A nossa responsabilidade inclui ainda a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.

### RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES

#### Sobre as demonstrações orçamentais

Auditamos as demonstrações orçamentais anexas da Entidade que compreendem a demonstração do desempenho orçamental, a demonstração da execução orçamental da receita (que evidencia um total de receita cobrada líquida de 200.176 euros), a demonstração da execução orçamental da despesa (que evidencia um total de despesa paga líquida de 58.131 euros) e a demonstração de execução do plano plurianual de investimentos relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

O Órgão de gestão é responsável pela preparação e aprovação das demonstrações orçamentais no âmbito da prestação de contas da entidade. A nossa responsabilidade consiste em verificar que foram cumpridos os







## MARQUES, CRUZ & ASSOCIADO

SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS

FB 56  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

requisitos de contabilização e relato previstos na Norma de Contabilidade Pública (NCP) 26 do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Em nossa opinião, as demonstrações orçamentais anexas estão preparadas, em todos os aspetos materiais, de acordo com a NCP 26 do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

### Sobre o relatório de gestão

Em nossa opinião, exceto quanto à matéria referida no parágrafo seguinte, o relatório de gestão foi preparado de acordo com as leis e regulamentos aplicáveis em vigor e a informação nele constante é coerente com as demonstrações financeiras auditadas e demonstrações orçamentais, não tendo sido identificadas incorreções materiais.

O Relatório de Gestão não inclui as divulgações previstas na NCP 27 – Contabilidade de Gestão, dado que não procederam ainda à implementação da NCP, e a Entidade não divulgou as razões para esta insuficiência.

Marinha Grande, 14 de abril de 2023

O Revisor Oficial de Contas

Assinado de  
forma digital por

[Assinatura

Qualificada] Luís

Guerra Marques

MARQUES, CRUZ & ASSOCIADO, SROC, LDA

Representada por

Luís Guerra Marques - ROC nº 620

*[Handwritten signature]*





*Exten.*  
*[Handwritten signature]*

-----**CERTIDÃO**-----

PAULO JORGE SIMÕES HORTÊNSIO, DIRETOR DO DEPARTAMENTO DE ADMINISTRAÇÃO GERAL E FINANÇAS: -----

CERTIFICA, nos termos do artigo oitenta e três, número três, do Código do Procedimento Administrativo, aprovado pelo Decreto-Lei número quatro barra dois mil e quinze, de sete de janeiro, que a presente certidão, constituída por 56 folhas, está conforme a Deliberação n.º 668/2023 – Proposta n.º 22/2023 – GAP – Relatório Anual de Gestão e Prestação de Contas dos Serviços Municipalizados de Setúbal, exercício de 2022 (período de 18 a 31 de dezembro), aprovada na reunião da Câmara Municipal realizada em 21 de abril de 2023.-----

Vai por mim assinada e autenticada com o selo branco em uso na Câmara Municipal de Setúbal.

-----Setúbal, aos vinte dias do mês de abril do ano de dois mil e vinte e três.-----

-----O DIRETOR DO DEPARTAMENTO-----

(Delegação de Competências – Despacho n.º 54/2023/DMGPE, de 24/02/2023)

Não são devidas taxas,  
por se destinarem a fins oficiais