

NOTAS RETIFICATIVAS AO PLANO DE ATIVIDADE E ORÇAMENTO PARA 2022 2024

O Despacho n.º 405/2022-SET de 22 de novembro e o despacho do SEA a coberto pelo ofício n.º 9499 de 6 de dezembro 2022 aprovam o Plano de Atividades e Orçamento para 2022-2024 da SIMARSUL - Saneamento da Península de Setúbal, S.A. (SIMARSUL).

O Relatório de Análise ("RA") efetuado pela UTAM, datado de 14 de novembro de 2022, fora elaborado tomando em consideração os valores de execução de 2021 divulgados pela SIMARSUL no SIRIEF, desconsiderando os valores propostos pela Empresa à data de elaboração do PAO 2022. Este facto justifica-se pelo intervalo de tempo que medeia a apresentação da proposta pela SIMARSUL, a 18 de novembro de 2021, e a respetiva data do RA da UTAM. Destaca-se, por esse motivo, que se o PAO tivesse sido apresentado após o conhecimento dos dados reais de 2021, a proposta apresentada pela Empresa seria distinta, e incorporaria os dados reais de fecho desse exercício.

A partir de 18 de dezembro de 2022, o Município de Setúbal integrou-se como pleno utilizador do sistema de saneamento de águas residuais gerido pela SIMARSUL pelo que foi dado início ao processo de preparação da integração e transferência de infraestruturas afetas ao município. Por imposição do Decreto-Lei n.º 34/2017, de 24 de março, esta situação representa uma alteração significativa da atividade da SIMARSUL. Em consequência, verificar-se-á um aumento de atividade da empresa, conforme informação constante no EVEF anexo ao contrato de concessão, justificando um aumento das receitas em 2023 e nos anos subsequentes, sendo ainda antecipada a integração de trabalhadores adicionais, para assegurar o normal funcionamento da operação.

Para os devidos efeitos e considerando as instruções de elaboração dos Planos de Atividade e Orçamentos para 2022, anual e plurianual, das empresas públicas não financeiras do Setor Empresarial do Estado dispostas no Despacho n.º 682/2021 – SET, bem como as respetivas autorizações pelas tutelas, declara-se que o Plano de Atividades e Orçamento para 2022-2024 da SIMARSUL - Saneamento da Península de Setúbal, S.A. (SIMARSUL), foi submetido com as situações que se destacam e se corrigem nesta exposição, devendo o PAO ser consultado em associação com a informação apresentada em seguida.

Na presente revisão ao Plano de Atividades e Orçamento, a empresa propõe gastos com pessoal no triénio 2023-25 inferiores aos que referia na proposta de PAO inicialmente submetida.

As alterações dos Mapas referidos em seguida substituem, na parte respetiva, os Mapas constantes no Plano de Atividades e Orçamento anexo.

- **RECURSOS HUMANOS (PÁG.43 E RESPETIVOS QUADROS ANEXOS CONSTANTES NA PÁG.94/95)**

Decorrente dos trabalhos que têm vindo a ser efetuados com o Município de Setúbal com vista à integração das infraestruturas do município na concessão da SIMARSUL verifica-se a necessidade de antecipar a contratação dos 10 trabalhadores cuja entrada estava, no PAO2022 em anexo, prevista somente para janeiro de 2023. No entanto, esta antecipação, face ao excecionamento solicitado para o aumento de gastos com pessoal decorrentes do aumento de atividade (Setúbal), não provoca aumento de encargos em 2022, face à postecipação da entrada dos trabalhadores no quadro da SIMARSUL resultante do processo de aprovação do PAO.

Na tabela seguinte apresentam-se o número de trabalhadores que consta do PAO (Relatório e Anexos) em anexo onde se demonstra o que estava previsto de aumento de *headcount* resultante de novas atividades e

da admissão dos 3 trabalhadores, que embora autorizada, não foi possível concretizar a sua contratação em 2021.

Verifica-se que a antecipação dos 10 trabalhadores afetos a Setúbal e previstos, no PAO anexo, admitir em janeiro de 2023, assim como a postecipação dos 7 trabalhadores afetos aos projetos de lamas e neutralidade energética não provoca qualquer alteração ao número total de trabalhadores associado a novas atividades.

Tabela 1 – Quadro de recursos humanos

	PAO Submetido				PAO Revisto			
	EF2021	2022	2023	2024	2021 Execução	2022	2023	2024
Pessoal								
Nr de trabalhadores	103	103	119	129	100	100	121	129
Novas contratações (previamente autorizadas)						2	1	
Novas contratações (associadas a nova atividade)		16	10			19	7	
Nr total de trabalhadores	103	119	129	129	100	121	129	129

Da referida alteração não resulta um agravamento dos encargos, atendendo a que o montante previsto em 2022 é reduzido por via da postecipação da entrada dos trabalhadores previstos em resultado do processo de aprovação do PAO, conforme se evidência em seguida.

Tabela 2 – Gastos com pessoal

unidade: milhares de euros

	PAO Submetido				PAO Revisto			
	EF2021	2022	2023	2024	2021 Execução	2022	2023	2024
Pessoal								
Encargos com Pessoal	3 473	3 902	4 189	4 551	3 324	3 850	3 717	4 270
Novas contratações (previamente autorizadas)	0	0	0	0	0	3	39	0
Novas contratações (associadas a nova atividade)	0	253	298	0	0	41	410	0
Encargos com Pessoal Total	3 473	4 155	4 487	4 551	3 324	3 894	4 166	4 270

Desta forma e conforme se ilustra pela tabela infra, verifica-se um aumento dos Gastos com Pessoal (com exclusão dos órgãos sociais) em cerca de 17% de 2021 para 2022, justificado, conforme anteriormente referido, pelo aumento do efetivo em resultado da integração do Município de Setúbal, ao efeito em ano completo das admissões verificadas em 2021, ao impacto devido à pandemia COVID-19, ao Acordo Coletivo de Trabalho e a outros gastos conexos.

Tabela 3 – Gastos com pessoal

unidade: milhares de euros

	PAO Submetido				PAO Revisto			
	EF2021	2022	2023	2024	2021 Execução	2022	2023	2024
Pessoal								
N.º de Membros de Órgãos Sociais	11	11	11	11	11	11	11	11
N.º Cargos de Direção	3	3	3	3	3	3	3	3
N.º Restantes Trabalhadores	100	116	126	126	97	118	126	126
Nr total de trabalhadores	114	130	140	140	111	132	140	140
Gastos com Órgãos Sociais	383	383	383	383	314	387	387	387
Gastos com Cargos de Direção	271	283	283	291	275	278	283	291
Remuneração do Pessoal	2 362	2 934	3 193	3 240	2 229	2 608	2 868	2 955
Outros Encargos	457	555	628	637	507	620	628	637
Gastos totais com Pessoal	3 473	4 155	4 487	4 551	3 324	3 894	4 166	4 270
(-) Gastos com órgãos Sociais	-383	-383	-383	-383	-314	-387	-387	-387
Gastos com pessoal (S/órgãos sociais)	3 090	3 772	4 104	4 168	3 010	3 507	3 779	3 883

• **FROTA AUTOMÓVEL (PÁG. 37 E RESPETIVOS ANEXOS PÁG. 93)**

No âmbito dos trabalhos com vista à integração das infraestruturas do Município na concessão, foi confirmada a necessidade de integrar as 6 viaturas atualmente utilizadas pela atual concessionária para prestar o serviço de saneamento em alta (confirmando-se o número de viaturas previsto no EVEF da concessão da SIMARSUL). O aumento da despesa, no montante de 3 200 Euros em 2022, faz parte dos encargos totais afetos ao aumento de atividade previstos em 2023 e 2024.

A variação dos encargos associados à frota automóvel no PAO anexo assentava no aumento de custos com portagens (associados ao processo de integração de Setúbal) e encargos de manutenção associados ao processo de renovação da frota. À data e de acordo com as notas de revisão destacadas pela UTAM, foi adicionada a esta variação o valor dos encargos com combustíveis em resultado do contexto Geopolítico que vivemos. Os encargos afetos às 6 viaturas que a SIMARSUL irá receber da concessionária atual do Município de Setúbal foram estimados em sede de PAO de 2022 nas rubricas de Balanço não sendo como tal refletidas neste mapa.

Como referido anteriormente a integração destas 6 viaturas é indispensável para a prossecução do serviço público associado ao Município de Setúbal.

Tabela 4 – Outros gastos operacionais

unidade: milhares de euros

	PAO Submetido				PAO Revisto			
	EF2021	2022	2023	2024	2021 Execução	2022	2023	2024
Outros Gastos Operacionais								
Deslocações e alojamento	2,7	7,9	8,8	8,2	0,5	9,8	8,8	8,2
Ajudas de Custo	0	0	0	0	0,2	0,3	0,5	0,5
Frota Automóvel	85,0	103,6	101,4	101,7	89,8	123,4	152,5	154,1
Rendas	14,2	4,8	0	0	15,4	4,8	0	0
Seguros	2,5	2,3	2,3	2,3	2,4	4,2	0,3	0,3
Portagens	10,5	19,9	21,1	21,1	7,5	13,5	18,8	18,8
Combustíveis	52,5	54,9	74,1	74,1	57,4	84,7	126,6	128,4
Eletricidade	3,8	3,9	4,2	4,2	3,7	4	6,3	6,6
Manutenção	1,4	18	0	0	3,4	12,2	0,5	0
Encargos com Deslocações, ajudas de custo e alojamento, e os associados à frota automóvel	87,7	111,5	110,2	109,9	90,5	133,5	161,8	162,8
Encargos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria	5	22	18	18	12	19,8	18	18

• GASTOS OPERACIONAIS/VOLUME DE NEGÓCIOS (GO/VN)

Relativamente ao cálculo do GO/VN de 2022, este foi afetado por um evento extraordinário e único que elevou consideravelmente o volume de negócios da SIMARSUL distorcendo assim o Rácio GO/VN. De facto, a faturação ao Município do Barreiro teve um acréscimo excecional por via de uma rutura numa conduta de água que se iniciou em 2020 e que por não ter sido atempadamente detetada pelo Município se agravou, provocando em 2021 um acréscimo de volume de faturação de 1 356 963 m³ correspondendo a um acréscimo de faturação por fatores extraordinários de 796 944 Euros.

Sendo esta faturação extraordinária descontada para efeitos da determinação do rácio de GO/VN obtém-se para 2021 um rácio de GO/VN de 56,1%, referencial inferior ao PAO aprovado de 2021.

A eficiência operacional, traduzida pelo rácio dos Gastos operacionais sobre o Volume de negócios, apresenta assim uma evolução favorável de 2021 para 2022, com o rácio a diminuir 0,6 pontos percentuais.

unidade: milhares de euros

	PAO Submetido				PAO Revisto			
	EF2021	2022	2023	2024	2021 Execução	2022	2023	2024
(i) CMVMC	302	323	445	427	297	323	445	427
(ii) FSE	6 190	6 712	8 935	8 465	6 267	6 712	8 935	8 465
<i>Desinfeção ultravioleta</i>		55						
<i>Plano de lamas ajustado do custo unitário</i>		104						
(iii) Gastos com pessoal	3 486	4 155	4 487	4 551	3 324	3 894	4 166	4 270
<i>Aumento gastos formação</i>		100				100		
<i>Valorizações remuneratórias (cláusula 21º ACT)</i>		294				294		
<i>Admissões e substituições 2022</i>		253				253		
Gastos Operacionais (GO)	9 978	10 384	13 867	13 443	9 888	10 282	13 546	13 162
Vendas e serviços prestados	17 934	18 513	24 818	25 155	18 409	18 513	24 818	25 155
(-) Faturação extraordinária devido a rutura de conduta de água do Município do Barreiro					797			
Volume de Negócios	17 934	18 513	24 818	25 155	17 612	18 513	24 818	25 155
Gastos Operacionais / Volume de Negócios (GO/VN)	55,6%	56,1%	55,9%	53,4%	56,1%	55,5%	54,6%	52,3%

9 de fevereiro de 2023

Assinatura

O Presidente do Conselho de Administração,

António Ventura