



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA MAIA

**DOCUMENTOS FINAIS OBRIGATÓRIOS DE
PRESTAÇÃO DE CONTAS**

2021



RELATÓRIO DE GESTÃO

2021



ÍNDICE

I - PREFÁCIO	5
II - INTRODUÇÃO	8
1 - O QUE SOMOS HOJE - PRIMEIRO QUARTEL DO SÉCULO XXI	8
2 - O ABASTECIMENTO DE ÁGUA AO CONCELHO DA MAIA	9
3 - O SANEAMENTO	14
4 - A ESTRUTURA DOS SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA MAIA	19
III - O ANO DE 2021	23
1 - A EVOLUÇÃO DO DESEMPENHO	25
2 - A EVOLUÇÃO DA POSIÇÃO FINANCEIRA	32
3 - A EXECUÇÃO ORÇAMENTAL	37
4 - OS INVESTIMENTOS	42
5 - PRINCIPAIS RISCOS E INCERTEZAS	44
6 - EVOLUÇÃO PREVISÍVEL DOS SMAS E ACONTECIMENTOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO	499
7 - APLICAÇÃO DE RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	50
IV - DOCUMENTOS DE PRESTAÇÕES DE CONTAS 2021	51
1 - DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	51
1.1. - BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	52
1.2. - DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS DO PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	54
1.3. - DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	55
1.4. - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	57
1.5. - ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	59
1 — Identificação da entidade, período de relato e referencial contabilístico	59
1.1. — Identificação da entidade, período de relato	59
1.2. — Referencial contabilístico e demonstrações financeiras	59
2 — Principais políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros	60
2.1. — Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras	60
2.2. — Outras políticas contabilísticas relevantes	61
2.3. — Julgamentos (exceptuando os que envolvem estimativas) que o órgão de gestão fez no processo de aplicação das políticas contabilísticas e que tiveram maior impacto nas quantias reconhecidas nas demonstrações financeiras	75
2.4. — Principais pressupostos relativos ao futuro (envolvendo risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de activos e passivos durante o ano financeiro seguinte)	75
2.6. — Principais fontes de incerteza das estimativas (envolvendo risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de activos e passivos durante o ano financeiro seguinte)	76
3 - Activos intangíveis	79
4 - Acordos de concessão de serviços: Concedente – Não aplicável	87
5 - Activos fixos tangíveis	87
6 - Locações	96
7 - Custos de empréstimos obtidos	97



8 - Propriedades de investimento – Não aplicável	98
9 - Imparidade de activos – Não aplicável	98
10 - Inventários	98
11 - Agricultura – Não aplicável	101
12 - Contratos de construção – Não aplicável	101
13 - Rendimento de transacções com contraprestação	101
14 - Rendimento de transacções sem contraprestação	102
15 - Provisões, passivos contingentes e activos contingentes	102
16 – Efeitos de alterações em taxas de câmbio – Não aplicável	103
17 – Acontecimentos após a data de relato	103
18 - Instrumentos financeiros	104
Riscos relativos a activos financeiros mensurados ao custo amortizado menos imparidade	104
19 - Benefícios dos empregados	105
20 – Divulgações de partes relacionadas	105
21 - Relato por segmentos	106
22 - Interesses em outras entidades – Não aplicável	1066
23 - Outras divulgações	1066
2 - DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS	109
2.1. -DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL	109
2.2. - DEMONSTRAÇÃO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA	111
2.3. - DEMONSTRAÇÃO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA	115
2.4. - DEMONSTRAÇÃO DA EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS	119
2.5. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS	122
2.5.1. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA	122
2.5.2. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA	124
2.5.3. ALTERAÇÕES DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS	126
2.5.4. OPERAÇÕES DE TESOURARIA	129
2.5.5. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA	132
2.5.5.1. SITUAÇÃO DOS CONTRATOS	132
2.5.5.2. ADJUDICAÇÕES POR TIPO DE PROCEDIMENTO	137
2.5.6. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS	138
2.5.6.1. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS - DESPESA	138
2.5.6.2. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS - RECEITA	138
2.5.7. OUTRAS DIVULGAÇÕES	138
V - CERTIFICAÇÃO LEGAL DE CONTAS	139



I – PREFÁCIO

O relatório de Prestação de Contas do ano de 2021 confirma, de forma clara e inequívoca, que foram cumpridos os objectivos que o Conselho de Administração havia traçado no início daquele ano, pese embora o estado de emergência em que tivemos a viver, face à pandemia que se abateu sobre o mundo e as sociedades, nomeadamente a portuguesa.

Os Documentos Finais, que fazem parte integrante das Contas dos Serviços Municipalizados da Maia, indicam que foi conseguida uma Gestão Equilibrada dos Serviços Municipalizados de Água e de Saneamento, o que, aliás, tem sido recorrente.

O valor da venda de água e das prestações de serviço aumentou, relativamente ao ano anterior, 0,90%.

O valor da água adquirida, por sua vez, diminuiu 10,12%, o que traduz o esforço relacionado com controlo das perdas de água.

Os gastos com fornecimentos e serviços diminuíram 8,92% face ao ano anterior, num valor de cerca de a - 431 000,00 euros.

Os gastos com pessoal aumentaram, relativamente ao ano anterior, em 5,58%, o equivalente a 185 000,00 euros, fruto do aumento do número de colaboradores, bem como das actualizações salariais.



A gestão dos SMAS da Maia, durante o ano de 2021, passou por algumas dificuldades, sobretudo devido à situação pandémica que o mundo e o nosso país, tiveram de enfrentar, pelo segundo ano consecutivo.

Tal como aconteceu no ano anterior, foi absolutamente necessário, fundamental e de importância inquestionável, continuar a garantir o funcionamento das nossas infra-estruturas e dos nossos equipamentos, para possibilitar que a água chegasse, sem problemas, a todos os cidadãos, em quantidade e qualidade desejáveis, e que as águas residuais fossem devidamente recolhidas e tratadas.

No cumprimento da respectiva missão, os SMAS da Maia contaram, mais um ano, com a prestimosa colaboração todos os seus colaboradores, que souberam responder de forma pronta e sem hesitações, às necessidades da população, assegurando o funcionamento de todas as redes, independentemente de todos os condicionalismos resultantes da situação pandémica que nos apoquentava.



Enquadrada no âmbito dos serviços essenciais, as actividades de abastecimento de água e de tratamento de águas residuais aos diferentes clientes e utentes maiatos foram sempre asseguradas, durante o ano de 2021 e à semelhança do que aconteceu em 2020, durante o período de pandemia, mesmo àqueles que por motivos diversos entraram em incumprimento do pagamento dos valores devidos. Esta política, alinhada aos apoios sociais que em 2021 foram



relevantes para a população maiata, veio reforçar o nosso compromisso de missão junto da população que servimos.

Não obstante as contingências associadas ao período que vivemos, foi possível executar um conjunto de investimentos relevante, que se traduziram num nível de execução das despesas de capital de cerca de 85%, o equivalente a cerca de 4,171 milhões de euros de despesa paga no período por investimentos realizados. Esta execução corresponde a uma realização de cerca de 85,2% do Plano Plurianual de Investimentos, aprovado em sede orçamental. De igual forma, salienta-se a execução do Plano de Actividades mais Relevantes que, em 2021, ascendeu a cerca de 85,92 %.

O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO



Joaquim Uzeira de Carvalho



II – INTRODUÇÃO

1 – O QUE SOMOS HOJE – PRIMEIRO QUARTEL DO SÉCULO XXI

Construídas que foram as redes de distribuição de água e os respectivos reservatórios de suporte, ficou o município da Maia com uma cobertura física que permite levar a água potável, em quantidade suficiente e em qualidade, a todos os lares maiatos.

No final de 2021 o número de consumidores – *contadores de água instalados* – aumentou de forma significativa – *535 novos consumidores* – tendo passado para 64 934. No período homólogo anterior, o crescimento do número de consumidores tinha ascendido a 341 e o número total de contadores de água instalados ascendia a 64 399.

À semelhança do que sucedeu com os consumidores de água, o número de utentes dos sistemas de saneamento de águas residuais aumentou em 1 221 fogos, cifrando-se o respectivo número, no final de 2021, em 59 089 utentes. No período homólogo anterior, este crescimento tinha ascendido a 390 utentes, e o total de utentes do sistema cifrava-se em 57 868.

O tratamento das lamas retiradas aos esgotos afluentes às 3 estações depuradoras do Município prosseguiu em ritmo normal.



2 – O ABASTECIMENTO DE ÁGUA AO CONCELHO DA MAIA

A nível nacional, o Município da Maia é o único que recebe água proveniente de duas origens: do Rio Cávado, a Norte, e do Rio Douro, a Sul.

A água proveniente do rio Douro e do rio Cávado, fornecida pelas empresas "Águas do Douro e Paiva, S.A." e "Águas do Norte, S.A.", é recolhida nos Reservatórios de Pedrouços, do Paço, de Nogueira I, de Nogueira II, do Rio e da Quintã I e II, do Monte Faro e de Moreira, a partir dos quais é distribuída.

Os reservatórios dos Serviços Municipalizados da Maia, com uma capacidade total de armazenamento de 40 000 m³, permitem, numa eventual situação de crise, um abastecimento contínuo, sem quebras, durante cerca de 2 dias, o que deve ser considerado bastante bom.

As políticas de contenção de despesas, levam-nos a encarar a luta contra o desperdício com particular relevância, como é mister no mundo de hoje.

Preocupações que se centraram, como se entende, nos problemas das famílias mais desfavorecidas.

No último quinquénio, a evolução do número de consumidores de água, por mês, foi a seguinte:

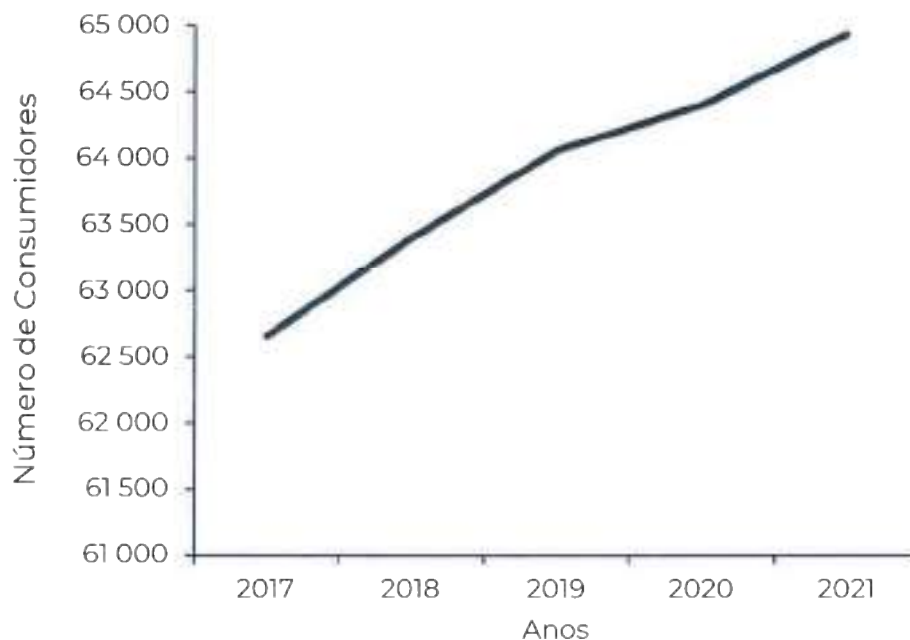


Consumidores de água					
	2017	2018	2019	2020	2021
Jan.	61 937	62 711	63 510	64 102	64 436
Fev.	61 941	62 762	63 556	64 110	64 496
Mar.	61 981	62 796	63 653	64 080	64 533
Abr.	62 026	62 881	63 664	64 097	64 527
Mai.	52 106	62 891	63 724	64 150	64 529
Jun.	52 156	62 955	63 805	64 192	64 598
Jul.	62 241	63 046	63 840	64 233	64 731
Ago.	62 322	63 094	63 896	64 306	64 748
Set.	62 406	63 176	63 911	64 370	64 880
Out.	62 494	63 245	63 976	64 388	64 899
Nov.	62 584	63 348	64 029	64 391	64 929
Dez.	62 654	63 400	64 058	64 399	64 934

Conforme se pode verificar, o crescimento do número de consumidores de água tem apresentado um aumento quase linear ao longo dos últimos cinco anos, crescimento este graficamente visível, que traduz a evolução do número de consumidores aderentes à rede pública.



Evolução do Número de Consumidores de Água



No que se refere à volumetria da água adquirida, *versus*, água facturada, verifica-se uma evolução positiva no ano de 2021, que traduz as opções de gestão relativas à ênfase no controlo das perdas. Em 2021, conforme se pode verificar pelos quadros e gráficos a seguir apresentados, a diferença entre a água facturada e a água adquirida reduziu-se de forma significativa, reflectindo-se esta redução em ganhos ambientais e económicos significativos para os maiatos.



Handwritten signature and initials in blue ink.

Ano	Água Adquirida (m3)	Água facturada (m3)
2012	9 040 956	6 621 366
2013	9 184 795	6 676 705
2014	9 050 865	6 510 881
2015	9 359 033	6 679 664
2016	10 108 615	6 804 008
2017	10 445 725	7 139 071
2018	10 730 686	7 004 789
2019	10 332 036	7 124 679
2020	9 318 969	7 180 213
2021	8 554 092	7 019 693

Água adquirida vs. Água Facturada

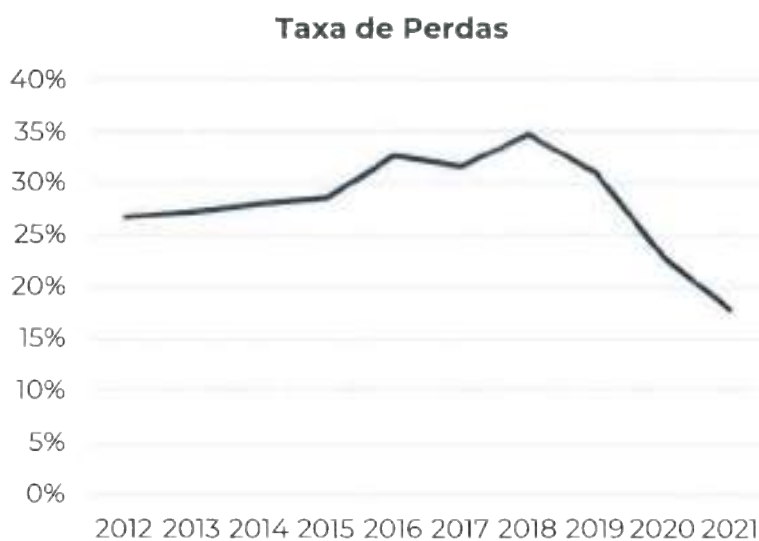




Conforme se pode verificar, a redução entre o volume de água adquirida e o volume de água facturada tem vindo a diminuir de forma consistente entre 2018 e 2021.

As taxas de perdas durante o último decénio foram as seguintes:

Ano	Taxa de Perdas
2012	26,76%
2013	27,31%
2014	28,06%
2015	28,63%
2016	32,69%
2017	31,66%
2018	34,72%
2019	31,04%
2020	22,95%
2021	17,94%



No que respeita às análises efectuadas à água, 2021 pautou-se pela realização de 2 384 análises com zero "não conformidades".



3 – O SANEAMENTO

A designada “alta” de qualquer saneamento de águas residuais é, por definição, constituída pela rede de Emissários – *também designados por interceptores* – que recolhem as águas residuais provenientes da rede em baixa, e, ainda, pelas Estações Depuradoras, que possibilitam a rejeição, em meio hídrico adequado, da água residual tratada. Água residual que, não sendo propriamente inócua, é perfeitamente compatível com a envolvente ambiental e com os ecossistemas.

As Estações de Tratamento de Águas Residuais do Município da Maia, com um desempenho e um grau de depuração notáveis, não provocam quaisquer problemas para as populações das áreas circundantes, quer a nível de odores, ruídos, ou outras formas de poluição que, de uma forma ou de outra, pudessem ser arreliadoras, caso o respectivo funcionamento não fosse, como de facto é, excelente.

A ETAR de Parada, localizada nas margens do rio Leça, na freguesia de Águas Santas, trata cerca de 83% das águas residuais produzidas no Município, e, ainda, as águas residuais produzidas nas Freguesias de São Romão do Coronado e de São Mamede do Coronado, do vizinho Concelho da Trofa.

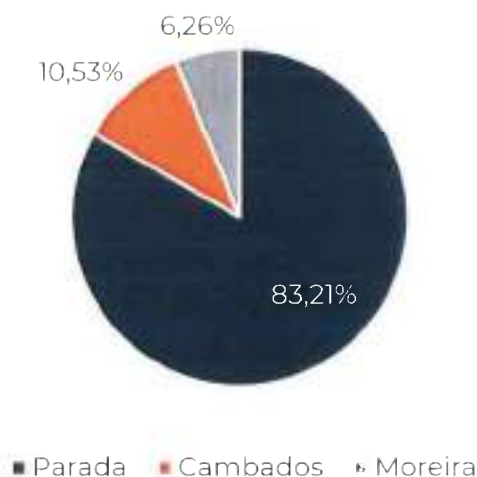
A ETAR de Ponte de Moreira, também localizada nas margens do rio Leça, na Freguesia de Moreira, e a ETAR de Cambados, localizada nas margens da ribeira Donda, na Freguesia de Vila Nova da Telha, tratam os restantes 17% das águas residuais produzidas no Município da Maia, em percentagens idênticas.



Durante o ano de 2021, os caudais de água residual tratada (em m³) por cada uma das estações de tratamento, foi o seguinte:

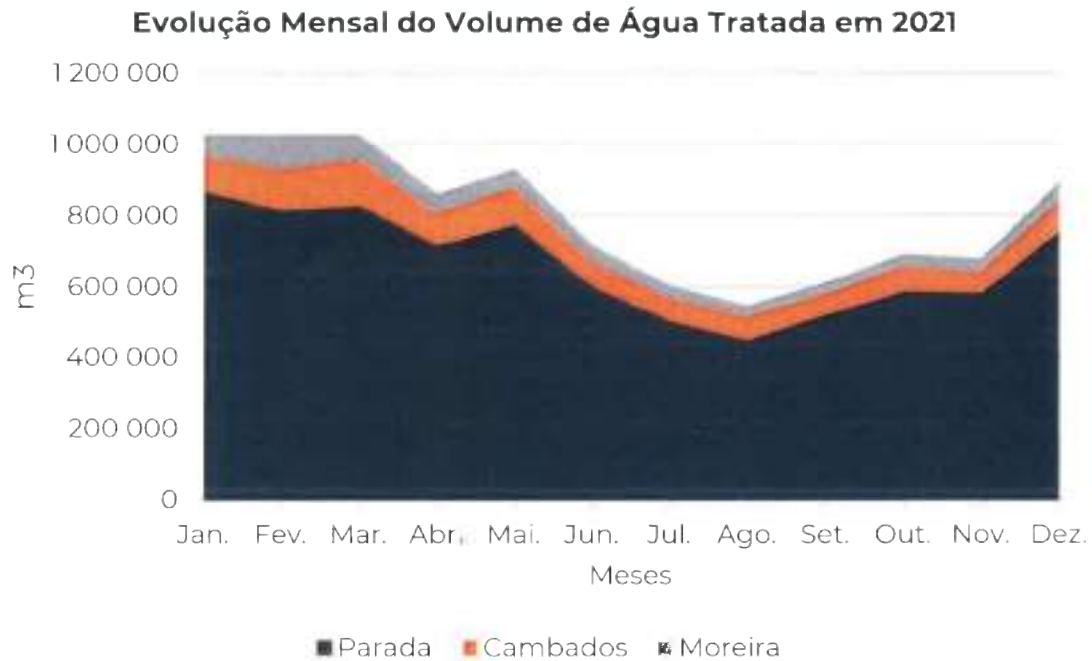
Água Residual Tratada (m³)				
	Parada	Cambados	Moreira	Total
Jan.	868 234	101 141	60 243	1 029 618
Fev.	816 014	115 941	97 590	1 029 545
Mar.	829 395	129 980	69 831	1 029 206
Abr.	717 352	92 581	52 484	862 417
Mai.	776 716	102 941	53 194	932 851
Jun.	601 726	71 420	44 510	717 656
Jul.	505 110	64 499	35 725	605 334
Ago.	453 493	64 272	32 286	550 051
Set.	523 936	58 375	32 476	614 787
Out.	588 807	69 847	34 958	693 612
Nov.	584 215	59 890	36 475	680 580
Dez.	756 914	84 712	53 451	895 077
Total	8 021 912	1 015 599	603 223	9 640 734
%	83,21%	10,53%	6,26%	100,00%

Água tratada por ETAR





A evolução da volumetria tratada ao longo dos meses em cada uma das estações de tratamento foi a seguinte:



As Estações Depuradoras do Município são anualmente visitadas por milhares de estudantes, constituindo, do ponto de vista didáctico, um excelente complemento às matérias ministradas que são dadas sobre o tema "Ambiente".

Além disso há que referir os cursos de pós-graduação, os inúmeros mestrados e alguns doutoramentos efectuados nas nossas Estações de Tratamento de Águas Residuais.

O número de utentes de saneamento evoluiu, no último quinquénio, de forma crescente e quase-linear, conforme pode verificar-se pelo quadro e gráficos seguintes:



4 2

Utentes de saneamento					
	2017	2018	2019	2020	2021
Jan.	55 170	55 976	56 834	57 527	57 945
Fev.	55 183	56 035	56 891	57 541	58 109
Mar.	55 228	56 085	56 988	57 526	58 241
Abr.	55 275	56 172	57 064	57 541	58 285
Mai.	55 357	56 196	57 124	57 594	58 406
Jun.	55 418	56 254	57 205	57 631	58 552
Jul.	55 516	56 354	57 240	57 669	58 719
Ago.	55 594	56 416	57 296	57 733	58 808
Set.	55 676	56 495	57 321	57 788	58 994
Out.	55 745	56 565	57 366	57 816	59 036
Nov.	55 827	56 654	57 423	57 840	59 084
Dez.	55 909	56 712	57 478	57 868	59 089



Entre 2020 e 2021, o número de utentes de saneamento aumentou 2,11%, o correspondente a mais 1 221 utilizadores. Este acréscimo significativo traduz a crescente aderência dos cidadãos aos sistemas de recolha, drenagem e tratamento de águas residuais.



4 – A ESTRUTURA DOS SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DA MAIA

O órgão máximo dos Serviços Municipalizados da Maia é o Conselho de Administração, constituído pelos elementos seguintes:

Presidente: Eng. António Domingos da Silva Tiago

Vogais: Dr. Paulo Fernando Sousa Ramalho

Dra. Ana Miguel Ferreira da Silva Vieira de Carvalho

Ao Conselho de Administração cabem todas as tarefas inerentes à organização, gestão, controlo e funcionamento dos Serviços Municipalizados da Maia, e ainda, à difícil missão de definir e fazer cumprir as políticas e directrizes que mais se adequam aos tempos de hoje e às necessidades e expectativas dos cidadãos residentes no Município.

O número de funcionários, que já foi ligeiramente superior a 200, cifrava-se, no final de 2021, em 166.



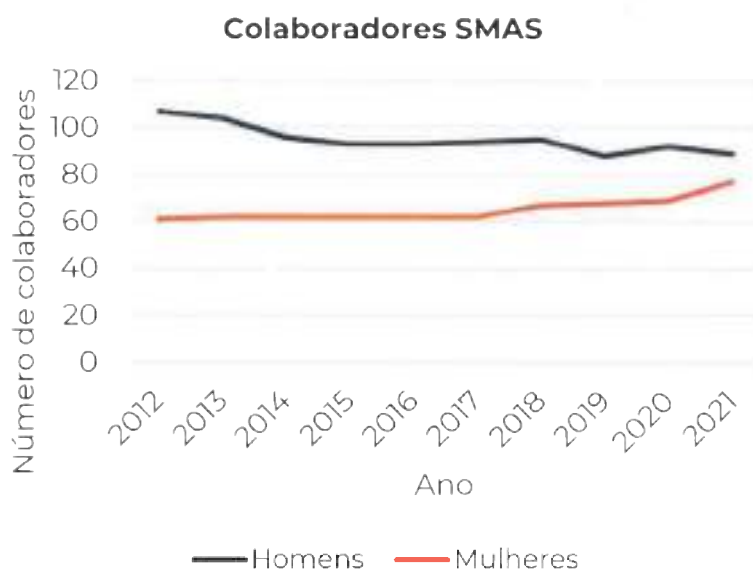
Emanando da coluna vertebral que é o Conselho de Administração, as Divisões que constituíam a Macro-estrutura Organizacional dos Serviços Municipalizados de Água e de Saneamento da Maia são, sempre sobre as directrizes do Conselho de Administração, a certeza da concretização dos objectivos essenciais de modernização, de racionalização, de desburocratização e dos ajustamentos às necessidades de hoje e àquelas que se perspectivam no futuro, a curto e a médio prazo.

A evolução do número de colaboradores ao longo dos últimos 10 anos foi a seguinte, considerando a classificação por género:

Ano	H	M	Total
2012	107	61	168
2013	104	62	166
2014	96	62	158
2015	93	62	155
2016	93	62	155
2017	94	62	156
2018	95	67	162
2019	88	68	156
2020	92	69	161
2021	89	77	166

H = homens

M = Mulheres



A proporção entre homens e mulheres tem vindo a aproximar-se ao longo do último decénio. Em 2021, 54% dos colaboradores são homens, por comparação a 2012, em que este género representava 64%. Esta aproximação da proporção entre homens e mulheres é bem visível no gráfico anteriormente apresentado.



Considerando o tipo de vínculo dos 166 colaboradores, 165 encontram-se com Contrato de Trabalho em Funções Públicas por Termo Indeterminado e 1 com Contrato de Trabalho em Funções Públicas a Termo Resolutivo.

A evolução do número de trabalhadores, por categoria profissional, ao longo do último decénio, foi a seguinte:

Categoria	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Técnicos Superiores	16	16	16	16	16	17	17	21	22	28
Coordenadores Técnicos	14	14	14	14	14	14	14	13	13	12
Assistentes Técnicos	31	32	32	32	32	32	34	37	34	30
Encarregado Geral	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Encarregado	4	3	3	3	3	3	3	3	3	2
Assistentes Operacionais	99	97	89	86	86	86	89	78	85	90
Fiscais	2	2	2	2	2	2	2	1	1	1
Especialista de Informática	1	1	1	1	1	1	2	2	2	2
Total	168	166	158	155	155	156	162	156	161	166

Em 2021, 54% dos colaboradores são assistentes operacionais, 18% são assistentes técnicos e 17% técnicos superiores. A distribuição por categoria é representada da forma seguinte:



Distribuição dos colaboradores por Função (2021)



O ano de 2021 foi marcado por uma taxa de absentismo que ascendeu a 9,81%, 1,15 pontos percentuais (p.p.) acima do ano anterior. A evolução da taxa de absentismo ao longo do último decénio foi a seguinte:

Ano	Absentismo (%)
2012	8,90
2013	7,08
2014	6,42
2015	10,11
2016	10,63
2017	9,94
2018	10,90
2019	7,03
2020	8,66
2021	9,81





III – O ANO DE 2021

O ano de 2021 foi, à semelhança do que aconteceu em 2020, marcado pela situação pandémica COVID 19. Apesar das limitações relacionadas com a Pandemia, os SMAS da Maia asseguraram integralmente a sua actividade junto da população maiata, bem como o conjunto de investimentos previstos para a rede de água e de saneamento, por forma a garantir a substituição atempada destas redes, em função da respectiva vida útil.

Este capítulo encontra-se organizado da forma seguinte: no ponto 1 é apresentada a evolução do desempenho dos SMAS, com a explicação das principais variações da demonstração dos resultados da entidade; no ponto 2, é analisada a posição financeira dos SMAS à data de 31 de Dezembro de 2021 e justificadas as variações relevantes do Balanço, face a 31 de Dezembro de 2020; o ponto 3 trata a execução orçamental da receita e da despesa, apresentando a execução das principais rúbricas no período em análise; o ponto 4 apresenta os investimentos efectuados no período e compara-os com o que se encontra previsto no plano plurianual de investimentos aprovado; no ponto 5 é efectuada a análise dos riscos financeiros e não financeiros, sendo apresentadas as medidas (respostas) da gestão para mitigar estes mesmos riscos avaliados; no ponto 6 é apresentada a evolução previsível da actividade e os factos relevantes ocorridos após a data do balanço, o ponto 7 termina com a proposta de aplicação dos resultados do período.



NCP 27 – Contabilidade de Gestão

Não foi ainda possível dar cumprimento ao previsto nos parágrafos 34 e 37 da NCP 27 – Contabilidade de Gestão, relativamente à afectação por cada bem, serviço ou actividade final, dos custos directos e indirectos e respectivo rendimento associado, em virtude das limitações associadas aos sistemas de informação actualmente implementados. Todavia, os SMAS Maia têm a expectativa de conseguir implementar os processos e os procedimentos necessários para, dentro do período de três anos, previsto na Norma Internacional de Contabilidade Pública (IPSAS), n.º 33, para as situações mais complexas, conseguir emitir a informação requerida na NCP 27.

Não obstante, cabe-nos realçar que o sistema actual permite produzir a informação requerida para a gestão das diferentes actividades, e para o reporte à ERSAR e às restantes entidades a que reporta nos termos da Lei. O sistema actualmente implementado permite responder de forma exacta e tempestiva a toda a informação constante das demonstrações financeiras e das demonstrações orçamentais.



1 – A EVOLUÇÃO DO DESEMPENHO

O desempenho da entidade é apresentado a partir da demonstração dos resultados, comparando-a com o período homólogo anterior e com a justificação das variações subjacentes.

As demonstrações dos resultados por naturezas de 2021 e de 2020, são apresentadas no quadro seguinte (valores em euros):

RUBRICA	31/12/2021	31/12/2020	Variação	Variação %
Impostos, contribuições e taxas	528 462	555 706	-27 244	-4,90%
Vendas	7 504 318	7 500 331	3 987	0,05%
Prestações de serviços	9 904 369	9 753 486	150 882	1,55%
Transferências e subsídios correntes obtidos	0	407 457	-407 457	-100,00%
Custo das mercadorias vendidas e das mat. consumidas	(4 455 156)	(4 875 222)	-420 066	-8,62%
Fornecimentos e serviços externos	(4 396 526)	(4 827 233)	-430 707	-8,92%
Castos com pessoal	(3 503 104)	(3 317 831)	185 273	5,58%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	(182 154)	(153 180)	28 974	18,92%
Outros rendimentos	733 268	535 514	197 754	36,93%
Outros gastos	(971 114)	(1 015 785)	-44 671	-4,40%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	5 162 362	4 563 243	599 119	13,13%
Gastos/reversões de depreciação e amortização	(3 792 467)	(3 722 958)	69 509	1,87%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1 369 895	840 285	529 610	63,03%
Juros e rendimentos similares obtidos	7 670	9 121	-1 451	-15,91%
Juros e gastos similares suportados	(38 449)	(47 861)	-9 411	-19,66%
Resultado antes de impostos	1 339 115	801 545	537 570	67,07%
Resultado líquido	1 339 115	801 545	537 570	67,07%

Conforme pode verificar-se, a rubrica de impostos, contribuições e taxas apresenta uma variação de (-) 4,9%, o equivalente a (-) 27 mil euros. Nesta rubrica encontram-se registadas as taxas de recursos hídricos de água e de saneamento, juros de mora e outras multas e penalidades.



A diminuição deve-se, essencialmente, à variação negativa nestas duas últimas rubricas, considerando que os acréscimos com rendimentos de taxas de recursos hídricos aumentaram cerca de (+) 5,8%, conforme detalhe no quadro seguinte (valores em euros):

Impostos, Contribuições e Taxas	2021	2020	Varição	%
Taxas de recursos hídricos (água e saneamento)	352 350	332 943	19 408	5,8%
Outras taxas	198	528	-330	-62,5%
Juros de mora	20 369	23 025	-2 656	-11,5%
Outras multas e penalidades	155 545	199 211	-43 665	-21,9%
Total	528 462	555 706	-27 244	-4,9%

As vendas e as prestações de serviços registaram um crescimento de (+) 0,9%, o equivalente a (+) 155 mil euros, tal como apresentado no quadro seguinte (valores em euros):

Vendas e Prestações de Serviços	2021	2020	Varição	%
Vendas de Mercadorias	7 378 003	7 378 902	-899	0,0%
Vendas de Agronat e de Naturanat	126 315	121 429	4 886	4,0%
Serviços específicos das autarquias locais	9 840 069	9 697 341	142 729	1,5%
Alimentação e alojamento	63 860	54 276	9 584	17,7%
Outros serviços	439	1 869	-1 431	-76,5%
Total	17 408 687	17 253 817	154 869	0,9%

A rubrica de transferências e subsídios correntes obtidos apresentada em 2020 está relacionada com o subsídio do Município da Maia conexo com os efeitos relacionados com a pandemia. Em 2021 o Município não efectuou qualquer transferência para o SMAS da Maia a este título.



O custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas (CMVMC) está maioritariamente relacionado com as compras de água, que representam 91,3 % desta rubrica em 2021 (em 2020 representava 92,8%). Os montantes remanescentes relacionam-se com materiais diversos de consumo na actividade dos SMAS. A decomposição da rubrica, para 2021 e 2020, é a seguinte:

CMVMC	2021	2020	Variação	%
Água	4 067 233	4 525 159	-457 926	-10,1%
Outros materiais diversos de consumo	387 923	350 063	37 860	10,8%
Total	4 455 156	4 875 222	-420 066	-8,6%

Se considerarmos o efeito combinado entre os rendimentos conexos com as vendas de água (componente variável) e os custos da água adquirida, verificámos uma evolução positiva da margem bruta que pode ser apresentada da forma seguinte (valores em euros):

Margem relacionada com a Água	2021	2020	Variação	%
Vendas de água	7 378 003	7 378 902	-899	0,0%
Gasto com aquisição de água	-4 067 233	-4 525 159	-457 926	-10,1%
Margem Bruta da Água	3 310 770	2 853 743	457 027	16,0%
Margem Bruta das Vendas de Água	44,9%	38,7%	6,2%	16,0%

O aumento da margem bruta está conexo com o controlo das perdas de água que tem vindo a ser implementado pelos SMAS da Maia, através do Plano Geral de Implementação de Melhorias de Eficiência (PGIME), contratualizado com a empresa Aqualevel – Unipessoal, Lda., através do contrato de prestação de serviços “Gestão da Eficiência Hídrica do Sistema de



Abastecimento de Água", pelo período de 5 anos, outorgado em 2019. O PGIME prevê as acções seguintes já implementadas:

- Pesquisa activa de fugas através de equipas que percorrem periodicamente o território municipal através da utilização de geofone. Assim são detectadas as fugas não visíveis. Este varrimento do território acontece permanentemente, sobretudo quando se detectam oscilações dos caudais nos pontos em que existe medição – Reservatórios e zonas de medição e controlo-.
- Instalação de zonas de medição e controlo acompanhadas da sectorização primária e secundária da rede de distribuição de água;
- Instalação de válvulas redutoras de pressão;
- Análise da totalidade do parque de contadores e elaboração de um plano de substituição a 5 anos;
- Levantamento cadastral rigoroso da rede de distribuição de água;
- Implementação e gestão do Sistema de Informação Geográfica (SIG);
- Implementação de software de Gestão Operacional;
- Interligação entre o Sistema de Informação Geográfica, o Sistema de Gestão Comercial e o Sistema de Gestão Operacional;
- Análise em contínuo dos caudais debitados para a rede a partir de cada um dos reservatórios;
- Controlo de perdas através de medições nos reservatórios do município;
- Acompanhamento dos consumos dos "grandes" clientes ;



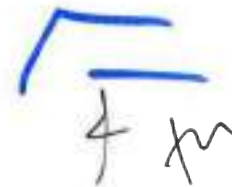
- Detecção de ligações ilícitas;
- Controlo de volumes adquiridos no sistema de abastecimento em alta;
- Controlo de consumos autorizados (Ex: empreitadas levadas a cabo pelos SMAS Maia).

Todas as possíveis fugas estão a ser registadas no software AQUAWORKS e aí geridas até à execução das necessárias reparações.

Em resultado deste plano, o montante de perdas tem diminuído e a margem bruta das vendas tem aumentado, conforme demonstrado no quadro anteriormente apresentado.

À semelhança do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas, a rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos (FSE) registou uma diminuição entre períodos de (-) 8,9%, o equivalente a (-) 431 mil euros). As principais sub-rubricas que contribuíram para esta diminuição foram os gastos com serviços especializados, que diminuía (-) 421 mil euros, bem como os gastos com energia, cuja diminuição ascendeu a (-) 66 mil euros. O quadro abaixo apresentado demonstra estas variações entre 2021 e 2020 (valores em euros):

FSE	2021	2020	Varição	%
Serviços especializados	2 502 579	2 923 976	-421 397	-14,4%
Materiais de consumo	523 421	473 174	50 246	10,6%
Energia e fluidos	631 318	696 865	-65 547	-9,4%
Deslocações, estadas e transportes	6 662	16 915	-10 253	-60,6%
Serviços diversos	732 546	716 303	16 244	2,3%
Total	4 396 526	4 827 233	-430 707	-8,9%



Os gastos com pessoal registaram um aumento de 5,6% face ao período homólogo anterior, resultado da actualização salarial, bem como do aumento líquido médio de 5 colaboradores. As principais variações das sub-rubricas entre períodos foram as seguintes (valores em euros):

Gastos com Pessoal	2021	2020	Varição	%
Remunerações do pessoal	2 516 717	2 351 274	165 443	7,0%
Encargos sobre remunerações	634 634	591 341	43 294	7,3%
Acidentes no trabalho e doenças profissionais	73 027	70 577	2 450	3,5%
Gastos de acção social	18 740	7 410	11 330	152,9%
Outros gastos com o pessoal	131 873	169 490	-37 616	-22,2%
Outros encargos sociais	128 112	127 741	371	0,3%
Total	3 503 104	3 317 831	185 273	5,6%

As perdas por imparidade relacionadas com dívidas a receber de clientes registaram 182 mil euros no período de 2021, valor 18,9% superior ao registado no período homólogo anterior.

A rubrica de outros rendimentos registou um aumento de (+)37% face a 2020, o equivalente a (+) 198 mil euros. Cerca de 80,4% desta rubrica respeita à imputação de subsídios e transferências para investimentos, que é efectuada em conformidade com as depreciações dos activos subvencionados.

A rubrica de "Outros Gastos" apresenta uma diminuição de (-) 4,4%, o correspondente a (-) 45 mil euros. A decomposição da rubrica entre períodos é apresentada da forma seguinte (valores em euros):



Outros Gastos	2021	2020	Varição	%
Taxa de Recursos hídricos	369 490	485 388	-115 898	-23,9%
Taxa de Controlo da Qualidade da Água	12 599	12 567	32	0,3%
Taxa Ocupação Domínio Público	491 221	460 169	31 052	6,7%
Outros Gastos	97 805	57 661	40 144	69,6%
Total	971 114	1 015 785	44 670	-4,4%

Conforme se pode verificar, 50,5% da rubrica respeita à taxa de ocupação de domínio público que é receita do Município da Maia. A segunda rubrica mais representativa corresponde à taxa de recursos hídricos, cujo peso ascende a 38% dos Outros Gastos.

A rubrica de gastos com depreciação e amortização respeita aos gastos não desembolsáveis conexos com as depreciações do Activo Fixo (Investimentos) associadas à realização pelo uso. Estes gastos aumentaram 1,9%, o equivalente a 70 mil euros entre os períodos em análise.

A rubrica de juros suportados integra os gastos com o único financiamento que os SMAS têm e que se relaciona com o empréstimo efectuado o qual permitiu a regularização da dívida à EDP no ano de 2019.

A combinação das rubricas que traduzem o desempenho dos SMAS em 2021 permitiram um resultado líquido de 1, 339 milhões de euros, (+) 538 mil euros que no período homólogo anterior.



2 – A EVOLUÇÃO DA POSIÇÃO FINANCEIRA

A posição financeira é apresentada a partir do Balanço à data de 31 de Dezembro de 2021, em comparação com 31 de Dezembro de 2020.

RUBRICAS	31/12/2021	31/12/2020	Variação	Variação %
ACTIVO				
Activo não corrente				
Activos fixos tangíveis	56 953 357	56 853 826	99 531	0,2%
Activos intangíveis	37 313	59 803	-22 490	-37,6%
Outras contas a receber	3 016	2 016	1 000	55,1%
	56 993 686	56 915 644	78 041	0,1%
Activo corrente				
Inventários	375 593	313 511	62 082	19,8%
Clientes, contribuintes e utentes	4 588 598	4 458 956	129 642	2,9%
Estado e outros entes públicos	0	21 004	-21 004	-100,0%
Outras contas a receber	1 439 327	1 377 939	61 388	4,4%
Diferimentos	74 447	83 104	-8 657	-10,4%
Caixa e depósitos	3 039 927	4 318 934	-1 279 007	-29,6%
	9 517 891	10 573 448	-1 055 557	-10,0%
TOTAL DO ACTIVO	66 511 577	67 489 092	-977 515	-1,4%

OS SMAS da Maia apresentam um Activo líquido a 31 de Dezembro de 2021 que ascende a 66, 512 milhões de euros, (em 31 de Dezembro de 2020 ascendia a 67,489 milhões de euros), composto essencialmente composto por Activos Fixos Tangíveis, que representam 85,6% do total do Activo, o equivalente a 56, 953 milhões de euros (em 31 de Dezembro de 2020 ascendia a 56, 854 milhões de euros).

A segunda rubrica do Activo mais representativa relaciona-se com valores a receber de clientes, contribuintes e utentes, que ascendem a 4,589 milhões de euros (em 31 de Dezembro



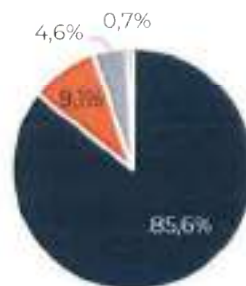
de 2020 esta rubrica ascendia a 4,459 milhões de euros). A estes valores há a acrescentar aqueles que se encontram registados na rubrica "Outras Contas a Receber" e que estão essencialmente relacionados com rendimentos de 2021 da actividade dos SMAS da Maia que foram facturados no exercício de 2022. Somadas estas rubricas, elas representam em 31 de Dezembro de 2021, 9,1% do Activo, o equivalente a 6,028 milhões de euros (em 31 de Dezembro de 2020 este montante ascendia a 5,837 milhões de euros, o equivalente a um peso de 8,6%).

A terceira rubrica do Activo mais representativa é a rubrica de Caixa e Depósitos. A rubrica diminuiu 1,279 milhões de euros face a 31 de Dezembro de 2020, tendo ascendido a 3,040 milhões de euros. Para esta redução, e à semelhança do que aconteceu no período homólogo anterior, contribuiu o pagamento da dívida contraída para pagamento à EDP, bem como os juros a ela associados.

O peso das rubricas do Activo pode ser apresentado da seguinte forma:

RUBRICAS	Peso em 31-12-2021
Activos Fixos Tangíveis	85,6%
Clientes, Contribuintes, utentes e outras contas a receber	9,1%
Caixa e depósitos	4,6%
Outros Activos	0,7%

Peso das Rubricas do Activo em 31-12-2021





RUBRICAS	31/12/2021	31/12/2020	Varição	Varição %
PATRIMÓNIO LÍQUIDO E PASSIVO				
Património Líquido				
Capital	18 376 226	18 376 226	0	0,0%
Reservas	1 223 499	1 183 422	40 077	3,4%
Resultados transitados	28 489 449	27 727 981	761 468	2,7%
Outras variações no património líquido	6 522 178	7 111 973	-589 795	-8,3%
	54 611 352	54 399 602	211 750	0,4%
Resultado líquido do período	1 339 115	801 545	537 570	67,1%
Total do património líquido	55 950 467	55 201 147	749 321	1,4%
Passivo não corrente				
Financiamentos obtidos	5 127 323	6 836 431	-1 709 108	-25,0%
Outras contas a pagar	352 151	308 073	44 078	14,3%
	5 479 474	7 144 503	-1 665 030	
Passivo corrente				
Fornecedores	148 920	261 852	-112 932	-43,1%
Estado e outros entes públicos	55 656	79 938	-24 281	-30,4%
Financiamentos obtidos	1 709 108	1 709 108	0	0,0%
Fornecedores de investimentos	33 391	34 809	-1 418	-4,1%
Outras contas a pagar	3 134 561	3 057 736	76 825	2,5%
	5 081 636	5 143 442	-61 806	-1,2%
Total do passivo	10 561 109	12 287 945	-1 726 836	-14,1%
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO E DO PASSIVO	66 511 577	67 489 092	-977 515	-1,4%

O Passivo diminuiu 1,727 milhões de euros face a 31 de Dezembro de 2020, representando 15,9% do total do Balanço, o equivalente a 10,561 milhões de euros (em 31 de Dezembro de 2020, o peso do Passivo no total do Balanço ascendia a 18,2%, o equivalente a 12,288 milhões de euros). A principal rubrica do Passivo é a rubrica de Financiamentos Obtidos, cujo montante em 31 de Dezembro de 2021 ascende a 6,836 milhões de euros, o equivalente a 64,7% do total do Passivo (em 31 de Dezembro de 2020, o montante dos Financiamentos Obtidos ascendia a 8,546 milhões de euros e representava 69,5% do Passivo).

Na rubrica de Outras Contas a Pagar (segunda rubrica mais representativa do Passivo), encontram-se os valores a pagar à Maiambiente, EM relativa aos montantes correntes

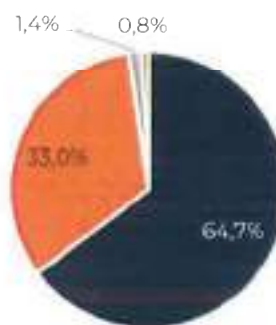


arrecadados pelos SMAS da Maia a título de Resíduos sólidos e que constituem rendimento daquela empresa do grupo municipal da Maia. O montante registado de dívida à Maiambiente a 31 de Dezembro de 2021 (valor corrente) ascende a 2,165 milhões de euros (em 31 de Dezembro de 2020, este valor ascendia a 2,073 milhões de euros), o equivalente a 62,1% do total da rubrica de Outras Contas a Pagar e o equivalente a 20,5% do total do Passivo.

A estrutura do Passivo encontra-se essencialmente repartida entre financiamentos obtidos e outras contas a pagar, conforme se pode verificar abaixo:

RUBRICAS	Peso em 31-12-2021
Financiamentos Obtidos	64,7%
Outras Contas a Pagar	33,0%
Dívidas a Fornecedores	1,4%
Outros Passivos	0,8%

Peso das Rubricas do Passivo em 31-12-2021



As variações nas rubricas de Património Líquido estão relacionadas com a aplicação dos resultados do ano anterior e com a imputação de subsídios a rendimentos, de acordo com as taxas de depreciação dos Activos subvencionados e de acordo com as normas contabilísticas aplicáveis.

O rácio de Autonomia Financeira à data de 31 de Dezembro de 2021 ascendeu a cerca de 84% (em 31 de Dezembro de 2020 este rácio ascendia a 82%), evidenciando-se a robustez



financeira que os SMAS da Maia, através das políticas empreendidas e da gestão sã e prudente, têm conseguido alcançar ao longo dos tempos.

A esta robustez, associa-se a estratégia de investimento que tem permitido um crescimento sustentado do Activo Fixo Tangível, capaz de acompanhar as exigências crescentes de serviço e a substituição das infra-estruturas por forma a mitigar riscos de abastecimento e de tratamento. A análise dos investimentos é efectuada no ponto 4 deste capítulo.



3 – A EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

A execução da Receita por classificação económica, no exercício de 2021, foi a seguinte (valores em euros):

Descrição da Rubrica Económica	Previsões corrigidas	Total da Receita Líquida Cobrada	Grau de Execução
Taxas, multas e outras penalidades	510 000	555 002	108,8%
Rendimentos da propriedade	10 000	179	1,8%
Transferências correntes	7 000	0	0,0%
Venda de bens e serviços correntes	18 345 500	17 899 125	97,6%
Outras receitas correntes	201 000	69 783	34,7%
Venda de bens de investimento	4 000	3 427	85,7%
Transferências de capital	310 060	0	0,0%
Passivos financeiros	1 000	0	0,0%
Outras receitas de capital	2 000	0	0,0%
Reposições não abatidas nos pagamentos	1 000	0	0,0%
Subtotal	19 391 560	18 527 515	95,5%
Saldo da gerência anterior	3 741 440	3 741 440	100,0%
Total	23 133 000	22 268 955	96,3%

Conforme se pode verificar, o grau de execução da receita ascendeu, em termos globais, a 96,3%. Se excluirmos o saldo da gerência anterior, esta execução ascendeu a 95,5%, o equivalente a 18,528 milhões de euros de receita líquida cobrada para um total de orçamento de 19,392 milhões de euros.

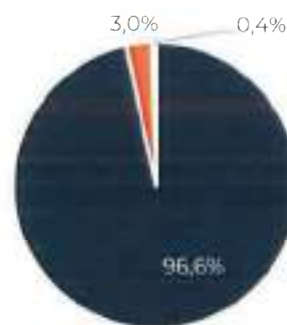


A rubrica mais relevante da receita é a rubrica referente à venda de bens e serviços correntes, rubrica esta directamente relacionada com a actividade da venda de água e do tratamento das águas residuais. Esta rubrica representa 94,6% do total do orçamento e 96,6% do total da receita líquida cobrada (tendo como referência o tal orçamentado e o total da receita cobrada sem considerar o saldo da gerência anterior). Este peso, associado ao nível elevado de execução (acima dos 95%) é revelador da assertividade da elaboração das peças orçamentais que norteiam a gestão dos SMAS da Maia.

A distribuição da receita cobrada no período de 2021 foi a seguinte, em termos percentuais:

RUBRICAS	Peso da Receita Cobrada em 2021
Venda de bens e serviços correntes	96,6%
Taxas, multas e outras penalidades	3,0%
Outras	0,4%
Total	100,0%

Peso da Receita Cobrada em 2021



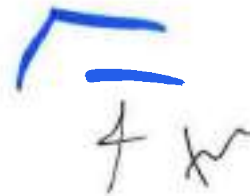


A execução da Despesa, por classificação económica, no exercício de 2021, foi a seguinte
(Valores em euros):

Descrição da Rubrica Económica	Dotações corrigidas	Total da Despesa Paga	Grau de Execução
Despesas com o pessoal	3 839 398	3 547 018	92,4%
Aquisição de bens e serviços	11 343 900	9 304 568	82,0%
Juros e outros encargos	68 000	38 449	56,5%
Transferências correntes	6 000	2 494	41,6%
Outras despesas correntes	1 268 298	1 067 163	84,1%
Aquisição de bens de capital	4 897 402	4 170 523	85,2%
Transferências de capital	2	0	0,0%
Passivos financeiros	1 710 000	1 709 108	99,9%
Total	23 133 000	19 839 324	85,8%

O grau de execução da despesa ascendeu, globalmente, a 85,8%. Os maiores desvios estão relacionados com a aquisição de bens e serviços, em que 2,039 milhões de euros de despesa prevista não foi executada. Esta falta de execução Não obstante, existem compromissos a transitar relativos a esta rubrica, que ascendem a 969 mil euros, compromissos estes que não geraram obrigação no período (i.e. cujos serviços não foram executados nem facturados por terceiros).

A seguir à rubrica de Passivos Financeiros, aquela que apresenta um maior nível de execução é a rubrica de gastos com pessoal, com uma execução de 92,4%, seguindo-se-lhe a rubrica de aquisições de bens de capital, com uma execução de 85,2%, a rubrica de outras despesas correntes, com uma execução de 84,1% e a rubrica de aquisição de bens e serviços, com a execução de 82%. As restantes rubricas (juros e outros encargos, transferências correntes e



transferências de capital), apesar da sua reduzida execução, não têm, no seu conjunto, qualquer expressão no total do orçamento, nem no total da despesa paga.

As rubricas que apresentam obrigações por pagar (i.e. dívida exigível a 31 de Dezembro de 2021) são as seguintes (valores em euros):

Descrição da Rubrica Económica	Obrigações por Pagar
Despesas com o pessoal	15 078
Aquisição de bens e serviços	148 920
Aquisição de bens de capital	33 391
Total	197 389

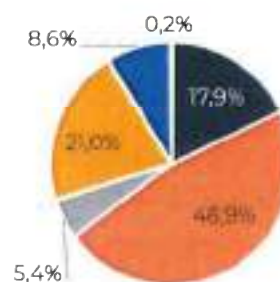
Os valores por pagar na rubrica de despesas com pessoal estão relacionados com as prestações sociais de 2021 que são pagas em Janeiro de 2022. As aquisições de bens e serviços correspondem a facturas de fornecedores ainda não conferidas nem vencidas à data de 31 de Dezembro de 2021, acontecendo o mesmo relativamente à rubrica de aquisição de bens de capital, no que se refere a fornecedores de investimentos. O total das obrigações por pagar face ao total das obrigações do exercício de 2021 ascende a uns residuais 0,29%, indicador que se realça, pois evidencia que os SMAS da Maia apresentam um prazo médio de pagamentos muito reduzido, dando cumprimento integral aos pagamentos dentro dos prazos contratualizados, não havendo qualquer pagamento em atraso.



A estrutura da despesa executada em 2021 foi a seguinte, em termos percentuais:

RUBRICAS	Peso da Despesa Paga em 2021
Despesas com o pessoal	17,9%
Aquisição de bens e serviços	46,9%
Outras despesas correntes	5,4%
Aquisição de bens de capital	21,0%
Passivos financeiros	8,6%
Outros	0,2%
Total	100,0%

Distribuição da Despesa Paga em 2021



- Despesas com o pessoal
- Outras despesas correntes
- Passivos financeiros
- Aquisição de bens e serviços
- Aquisição de bens de capital
- Outros



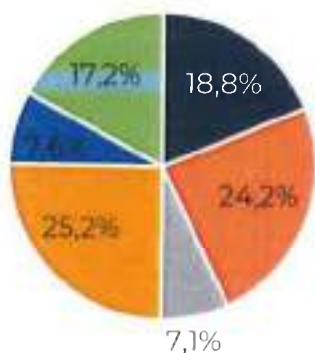
4 – OS INVESTIMENTOS

A execução do plano de investimentos previsto para o exercício de 2021 é apresentado da seguinte forma (valores em euros):

Descrição	Valor previsto no ano	Valor Executado no Ano	Taxa de Execução
Rede de distribuição de saneamento	828 233	782 515	94,5%
Rede de distribuição de água	1 086 175	1 008 058	92,8%
Estações de tratamento de águas residuais	454 862	296 368	65,2%
Ampliação do sistema de teleleitura e telemetria	1 290 564	1 049 239	81,3%
Aquisição de contadores de água e módulos de teleleitura	328 400	317 659	96,7%
Outros investimentos	909 168	716 684	78,8%
Total	4 897 402	4 170 523	85,2%

A distribuição dos valores de investimento executados em 2021 foi a seguinte:

Distribuição dos Valores de Investimento em 2021



- Rede de distribuição de saneamento
- Rede de distribuição de água
- Estações de tratamento de águas residuais
- Ampliação do sistema de teleleitura e telemetria
- Aquisição de contadores de água e módulos de teleleitura
- Outros investimentos



Conforme se pode constatar, 42,9% do total do investimento executado no exercício foi destinado às redes de distribuição de água e de saneamento. A ampliação do sistema de teleleitura e telemetria e a aquisição de contadores de água, de módulos de teleleitura e necessários concentradores representaram 32,8% do total dos investimentos realizados em 2021.

Considerando que as depreciações do período de 2021 ascenderam a 3,792 milhões de euros, e considerando que as mesmas traduzem o valor da realização dos Activos fixos pelo uso, o valor do investimento realizado ultrapassa o valor do uso, permitindo acréscimos de Activo que traduzem a sucessiva ampliação da rede e a modernização das infra-estruturas existentes. Esta estratégia de contínuo investimento, permite oferecer aos utentes maiatos uma qualidade de serviço assinalável na actividade desenvolvida pelos SMAS da Maia e que se enquadra na estratégia de desenvolvimento definida e executada pela gestão em apreço.



5 – PRINCIPAIS RISCOS E INCERTEZAS

Todas as entidades estão sujeitas a um conjunto de riscos financeiros e não financeiros, que podem impactar no desenvolvimento da actividade e no cumprimento dos objectivos e da missão da organização.

À gestão, compete a identificação destes riscos, a sua avaliação e monitorização, bem como a implementação de medidas mitigadoras para minimizar os mesmos para um nível aceitavelmente baixo.

Os SMAS da Maia fazem uma categorização dos riscos em i) riscos financeiros e ii) riscos não financeiros. Os riscos financeiros (i) são aqueles que estão associados aos fluxos de caixa e incluem o risco de crédito, o risco de liquidez e o risco de preço, incluindo aquele que se encontra associado à evolução das taxas de juro. Os riscos não financeiros (ii) podem resultar de riscos internos ou externos à organização. Os riscos internos, associados aos processos e procedimentos internos, bem como ao sistema de informação da organização. Os riscos externos, estão associados às alterações conjecturais da economia e do meio envolvente, com implicações na prossecução da estratégia da entidade.

Dos Riscos Financeiros

Os riscos financeiros integram as seguintes subcategorias aplicáveis aos SMAS da Maia: a) risco de crédito, b) risco de liquidez e c) risco de preço.

O risco de crédito (a) traduz-se na probabilidade de ocorrência de uma diminuição do valor real da carteira de clientes com potenciais impactos na deterioração do crédito. Face à actividade desenvolvida, especificamente consignada na Maia aos SMAS da Maia que têm o exclusivo da



distribuição da água e o tratamento do saneamento em Baixa, o risco de crédito limita-se à eventual dificuldade de cobrança junto dos clientes e utentes com dificuldades no pagamento dos serviços utilizados. Esta dificuldade agudizou-se em 2020 e 2021, devido à pandemia e à impossibilidade que esta situação trouxe, por via legislativa, aos SMAS da Maia para proceder a execuções fiscais de cobrança. A gestão dos SMAS da Maia está particularmente atenta às situações sociais que podem justificar o incumprimento, bem como a situações de arbitragem que podem ocorrer, dado os limites curtos de prescrição que se aplicam aos serviços essenciais. O sistema de monitorização existente, com a análise periódica destas situações, mitiga adequadamente o risco de crédito, por forma a garantir que o mesmo é aceitavelmente baixo.

O risco de liquidez (b) está associado à probabilidade de ocorrência de dificuldade na obtenção dos fluxos de caixa, necessários para dar cumprimento aos compromissos assumidos, e de curto-prazo. Este risco existe! Contudo é muito reduzido, dada a solidez financeira dos SMAS da Maia e à estratégia de investimento que se encontra alinhada com a capacidade de a entidade gerar os fluxos de caixa necessários ao longo do tempo para financiar estes mesmos investimentos. Também aqui, os SMAS da Maia têm implementados mecanismos de acompanhamento e monitorização financeira que garantem os alertas necessários aos riscos de liquidez que poderão ocorrer.

O risco de preço (c), também designado por risco de mercado, inclui as variáveis i) taxa de juro e ii) a evolução do preço dos factores de produção, incluindo o da energia. A evolução da taxa de juro (i), com tendência crescente nos mercados, dada a inflação na zona euro, é mitigada através da opção da gestão na fixação da taxa de juro do único empréstimo que os SMAS do Maia têm junto de instituições financeiras. A evolução no preço dos factores, designadamente do preço da energia, (combustíveis e electricidade) terá impacto nos resultados dos SMAS da Maia, apesar do peso destes factores no total dos gastos ser relativamente reduzido (ascendem, em 2021, a



cerca de 4,7% do total dos gastos desembolsáveis). Não obstante, há que considerar o efeito generalizado que os preços nos factores têm sobre os preços dos investimentos e sobre o preço das aquisições de bens e das aquisições de serviços. A gestão dos SMAS está particularmente atenta a esta evolução, ajustando os seus orçamentos em conformidade por forma a assegurar um impacto baixo deste risco nas operações.

Dos Riscos Não Financeiros

Os riscos não financeiros integram as seguintes subcategorias aplicáveis aos SMAS da Maia: a) risco operacional, b) risco de integridade e c) risco tecnológico. Estes riscos, apesar de não serem considerados riscos financeiros, têm potencial impacto financeiro nos SMAS da Maia.

No que respeita ao risco operacional (a), os SMAS da Maia têm definidos um conjunto de processos e de procedimentos de controlo interno que permitem mitigar o risco de não conformidade ao nível das operações desenvolvidas e conexas com as actividades de negócio dos SMAS. O sistema de controlo interno é ainda acompanhado pelos processos de gestão da qualidade a que os SMAS se vinculam, enquadrados nos objectivos definidos, alinhados com a estratégia, enquadrados nos valores da organização e com a missão da mesma. O desenvolvimento das actividades de forma eficiente e com impactos ao nível ambiental é visível, a partir do sistema de controlo de perdas que tem vindo a ser implementado e do qual tem resultado uma eficiência assinalável, monitorizada pelos sistemas de informação dos SMAS da Maia. De igual forma, salientam-se as recorrentes análises à água e às águas residuais efectuados, que asseguram a conformidade dos valores com os parâmetros definidos em sede de saúde pública. É neste enquadramento que se classifica que o risco existente está devidamente mitigado, assegurando que o mesmo possa ser classificado num nível aceitavelmente baixo.



Relativamente ao risco de integridade (b), este inclui as variáveis relacionadas com i) a fraude, ii) a conformidade legal e iii) a reputação organizacional. O risco de fraude (i) é mitigado através do Plano de Prevenção de Riscos de Gestão, incluindo os de Corrupção e Infrações Conexas e da análise da sua execução, plano este que será reformulado em conformidade com a legislação recentemente publicada e que estabelece o Regime Geral de Prevenção da Corrupção (RGPC) no enquadramento da Estratégia Nacional anticorrupção 2020-2024 emanada da Resolução do Conselho de Ministros n.º 37/2021, de 6 de Abril. O risco de conformidade legal (ii) é mitigado a partir de um conjunto de procedimentos associados ao processo de contratação, em conformidade com o Código dos Contratos Públicos, ao acompanhamento das actividades desenvolvidas no abastecimento de água e no tratamento de águas residuais, à monitorização e reporte dos indicadores relacionados com a actividade, divulgados à Entidade Reguladora dos Serviços de Águas e Resíduos (ERSAR) e no processo de reporte económico e financeiro para as diferentes entidades que tutelam, entre as quais a Direcção-Geral das Autarquias Locais e o Tribunal de Contas. Estes processos de monitorização encontram-se alinhados com os processos definidos pelo Município da Maia, por forma a se assegurar a conformidade em todo o reporte, tendo como base a evidência dos dados produzidos pelos sistemas de informação dos SMAS. O risco de reputação organizacional (iii) que inclui a segurança dos dados, o cumprimento escrupuloso do Regulamento Geral sobre a Protecção de Dados (RGPD) e a integridade da gestão e dos colaboradores da organização, é assegurada por um conjunto de procedimentos implementados e monitorizados, acompanhados pelos valores inerentes aos SMAS da Maia e cabalmente interiorizados por todos os colaboradores da organização, num espírito de missão em prol do serviço público.

Por fim, no que respeita ao risco tecnológico, este inclui as variáveis de i) integridade, ii) acesso, iii) disponibilidade e iv) infra-estrutura. Estas variáveis estão interligadas ao risco



tecnológico de ciber-segurança, cuja presença crescente acompanha a utilização de meios digitais por acesso remoto e em ligação em rede, quer internamente, quer externamente. A gestão tem investido em sistemas informáticos e em recursos humanos técnicos que permitam, dentro do razoável, mitigar este risco. Neste momento, os SMAS da Maia têm um procedimento concursal em curso por forma a responder adequadamente aos riscos e incidências na área da ciber-segurança, no enquadramento do Decreto-Lei n.º 65/2021, de 30 de Julho relacionado com o Regime Jurídico da Segurança do Ciberespaço. De igual forma, os acessos ao sistema de informação encontram-se parametrizados para que os diferentes colaboradores tenham apenas acesso à informação necessária de acordo com a função exercida na organização.



6 – EVOLUÇÃO PREVISÍVEL DOS SMAS E ACONTECIMENTOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO

A actividade dos SMAS da Maia desenvolver-se-á em conformidade com a estratégia definida, com ênfase nos investimentos necessários para assegurar a distribuição de água e drenagem e tratamento do saneamento, com qualidade de serviço, minimização das perdas e assertividade no processo de leitura e de facturação dos consumos.

Apesar da situação pandémica cuja finitude ainda não foi alcançada, espera-se que a situação sanitária seja atenuada e gerida com normalidade e com reduzido impacto para os SMAS, podendo ser retomadas as medidas mitigadoras do risco de crédito, designadamente a aplicação do regime sancionatório para os clientes e utentes incumpridores.

O aumento da inflação, associado à escassez das matérias-primas, da energia e de recursos humanos disponíveis para alimentar o factor trabalho, pode acarretar um aumento no custo dos factores em 2022, com implicações ao nível dos resultados, dada a dificuldade existente em promover o acompanhamento destes preços no valor das facturas emitidas aos clientes e utentes dos SMAS da Maia. Este aumento do custo dos factores é agudizado pela actual guerra entre a Federação Russa e a Ucrânia, cujos efeitos são imprevisíveis à data deste relatório.

Para além do descrito no parágrafo anterior, não existem eventos subsequentes relevantes a assinalar.



7 - APLICAÇÃO DE RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO

A análise do Balanço e da Demonstração dos Resultados de 2021 evidenciam um Resultado Líquido positivo de 1.339.115,49 € (um milhão e trezentos e trinta e nove mil e cento e quinze euros e quarenta e nove cêntimos).

Assim, o Resultado Líquido do Exercício será distribuído por Reservas Legais e Resultados Transitados, nos termos da Lei.

Deverá ser considerada a aplicação do artigo 16.º, da Lei n.º 50/2012, de 31 de Agosto.

Maia, 21 de Março de 2022

O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

M. V. C.

Joaquim Viegas de Carvalho



IV – DOCUMENTOS DE PRESTAÇÕES DE CONTAS 2021

1 - DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS



1.1. - BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

4

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia			
Balço em 31 de Dezembro de 2021		Valores em €	
Rubricas	NOTAS	PERÍODOS	
		31/12/2021	31/12/2020
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	56 953 356,91	56 853 825,96
Propriedades de investimento			
Ativos intangíveis	3	37 313,30	59 802,95
Ativos biológicos			
Participações financeiras			
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis			
Acionistas/sócios/associados			
Diferimentos			
Outros ativos financeiros			
Ativos por impostos diferidos			
Clientes, contribuintes e utentes			
Outras contas a receber	18	3 015,50	2 015,50
		56 993 685,71	56 915 644,41
Ativo corrente			
Inventários	10	375 592,51	313 510,59
Ativos biológicos			
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis			
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis			
Clientes, contribuintes e utentes	18	4 588 597,92	4 458 956,09
Estado e outros entes públicos			21 004,31
Acionistas/sócios/associados			
Outras contas a receber	18	1 439 327,17	1 377 938,76
Diferimentos		74 446,77	83 103,85
Ativos financeiros detidos para negociação			
Outros ativos financeiros			
Ativos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos	1, 18	3 039 926,69	4 318 933,96
		9 517 891,06	10 573 447,56
Total do Ativo		66 511 576,77	67 489 091,97
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital		18 376 225,74	18 376 225,74
Ações (quotas) próprias			
Outros instrumentos de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas		1 223 499,23	1 183 421,97
Resultados transitados		28 489 449,28	27 727 981,42
Ajustamentos em ativos financeiros			
Excedentes de revalorização			
Outras variações no Património Líquido		6 522 177,62	7 111 972,54
Resultado líquido do período		1 339 115,49	801 545,12
Dividendos antecipados			
Interesses que não controlam			
Total do Património Líquido		55 950 467,36	55 201 146,79



BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (CONTINUAÇÃO)

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia			
Balanco em 31 de Dezembro de 2021		Valores em €	
RUBRICAS	NOTAS	PERIODOS	
		31/12/2021	31/12/2020
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões			
Financiamentos obtidos	7, 18	5 127 322,92	6 836 430,56
Fornecedores de investimentos			
Responsabilidades por beneficios pós-emprego			
Diferimentos			
Passivos por impostos diferidos			
Fornecedores			
Outras contas a pagar	18	352 150,80	308 072,69
		5 479 473,72	7 144 503,25
Passivo corrente			
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis concedidos			
Fornecedores	18	148 919,55	261 852,03
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes			
Estado e outros entes públicos	18	55 656,30	79 937,53
Acionistas/sócios/associados			
Financiamentos obtidos	7, 18	1 709 107,64	1 709 107,64
Fornecedores de investimentos	18	33 390,97	34 808,73
Outras contas a pagar	18	3 134 561,23	3 057 736,00
Diferimentos			
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
		5 081 635,69	5 143 441,93
Total do Passivo		10 561 109,41	12 287 945,18
Total do Património Líquido e Passivo		66 511 576,77	67 489 091,97

**1.2. - DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS DO PERÍODO
FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia			
Demonstração de resultados por naturezas do período findo a 31 de Dezembro			
Valores em €			
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/12/2021	31/12/2020
Impostos, contribuições e taxas	14	528 462,04	555 705,74
Vendas	13	7 504 317,99	7 500 330,85
Prestações de serviços e concessões	13	9 904 368,63	9 753 486,43
Transferências e subsídios correntes obtidos	14	0,00	407 457,46
Rendimentos/Gastos imputados de entidades controladas, associadas e empreendimentos conjuntos			
Variações nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	10	-4 455 155,97	-4 875 221,81
Fornecimentos e serviços externos		-4 396 526,20	-4 827 232,97
Gastos com pessoal	19	-3 503 104,11	-3 317 831,48
Transferências e subsídios concedidos			
Prestações sociais			
Imparidade de inventários e ativos biológicos (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	18	- 182 154,20	- 153 180,17
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos	13	733 268,08	535 513,67
Outros gastos		- 971 114,20	-1 015 784,90
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento		5 162 362,06	4 563 242,82
Gastos/reversões de depreciação e amortização	3, 5	-3 792 467,10	-3 722 957,80
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)		1 369 894,96	840 285,02
Juros e rendimentos similares obtidos	13	7 669,76	9 120,80
Juros e gastos similares suportados		- 38 449,23	- 47 860,70
Resultado antes de impostos		1 339 115,49	801 545,12
Imposto sobre o rendimento			
Resultado liquido do período		1 339 115,49	801 545,12
Resultado liquido do período atribuível a:			
Detentores do capital da entidade-mãe			
Interesses que não controlam			
		1 339 115,49	801 545,12



1.3. - DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

Ano: 2021

Descrição	Notas	Capital / Património subscrito	Acções (quotas) próprias	Outros instrum. de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas Legais	Resultados transitados	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações no património líquido	Resultado líquido do período	TOTAL	Interesses que não controlam	Total do Património Líquido
Posição no início de período	(1)	18 376 225,74	0,00	0,00	0,00	1 163 421,97	27 737 981,02	0,00	0,00	7 111 972,54	801 545,12	55 201 146,79	0,00	55 201 146,79
Alterações no período														
Primeira adoção de novo referencial contabilístico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alterações de políticas contabilísticas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realização do excedente de revalorização		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes de revalorização e respetivas transferências e subsídios de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-589 794,92	0,00	-589 794,92	0,00	-589 794,92
Correção de erros materiais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras alterações reconhecidas no Património	(2)	0,00	0,00	0,00	0,00	40 077,26	761 467,86	0,00	0,00	0,00	-801 545,12	0,00	0,00	0,00
Resultado líquido do período	(3)	0,00	0,00	0,00	0,00	40 077,26	761 467,86	0,00	0,00	-589 794,92	1 339 115,49	1 339 115,49	0,00	1 339 115,49
Resultado integral	(4)=(2)+(3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	537 570,37	749 320,57	0,00	749 320,57
Operações com detentores de capital no período														
Realizações de capital/património		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entradas para cobertura de perdas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações	(5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posição no fim do período (6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)		18 376 225,74	0,00	0,00	0,00	1 223 499,23	28 489 449,28	0,00	0,00	6 522 177,62	1 339 115,49	55 950 467,36	0,00	55 950 467,36

**SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ELECTRICIDADE, ÁGUA E SANEAMENTO DA MAIA****Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia**

Ano: 2020

Descrição	Notas	Capital / Património subscrito	Acções (quotas) próprias	Outros instrum. de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas Legais	Resultados transitados	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações no património líquido	Resultado líquido do período	TOTAL	Interesses que não controlam	Total do Património Líquido
Posição no início de período	(1)	18 376 225,74	0,00	0,00	0,00	1 118 622,65	22 107 983,11	0,00	-0,00	-0,00	1 295 986,36	55 037 423,37	0,00	55 037 423,07
Alterações no período														
Primeira adoção de novo referencial contabilístico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 387 671,97	0,00	0,00	-4 581 374,19	0,00	-193 702,22	0,00	-193 702,22
Alterações de políticas contabilísticas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realização do excedente de revalorização		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes de revalorização e respetivas transferências e subsídios de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-445 248,48	0,00	-445 248,48	0,00	-445 248,48
Correção de erros materiais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras alterações reconhecidas no Património	(2)	0,00	0,00	0,00	0,00	64 799,32	1 232 316,34	0,00	0,00	0,00	-1 295 986,36	1 129,30	0,00	1 129,30
Resultado líquido do período	(3)	0,00	0,00	0,00	0,00	64 799,32	5 619 988,31	0,00	0,00	-5 026 622,67	-1 295 986,36	-637 821,40	0,00	-637 821,40
Resultado integral	(4)=(2)+(3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	801 545,12	801 545,12	0,00	801 545,12
Operações com detentores de capital no período														
Realizações de capital/património		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entradas para cobertura de perdas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações	(5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posição no fim do período (6)=(1)+(2)+(3)+(5)		18 376 225,74	0,00	0,00	0,00	1 183 421,97	27 727 981,42	0,00	0,00	7 111 972,54	801 545,12	85 201 146,79	0,00	85 201 146,79

**1.4. - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO PERÍODO FINDO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia			
Demonstração dos fluxos de caixa do período findo a 31 de Dezembro de 2021			Valores em €
Rubricas	NOTAS	PERÍODOS	
		31/12/2021	31/12/2020
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>			
Recebimentos de clientes		18 454 126,70	17 993 259,67
Recebimentos de contribuintes			
Recebimentos de transferências e subsídios correntes			
Recebimentos de utentes			
Pagamentos a fornecedores		-9 304 567,51	-11 374 671,18
Pagamentos ao pessoal		-2 664 339,96	-1 893 348,08
Pagamentos a contribuintes / Utentes			
Pagamentos de transferências e subsídios		- 2 494,02	
Pagamentos de prestações sociais			
Caixa gerada pelas operações		6 482 725,21	4 725 240,41
Recebimento do imposto sobre o rendimento			
Pagamento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos		7 495 231,52	8 078 708,46
Outros pagamentos		-9 342 489,41	-8 498 448,07
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		4 635 467,32	4 305 500,80
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-4 152 452,72	-4 268 708,64
Ativos intangíveis		- 18 070,71	- 16 213,63
Propriedades de investimento			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		3 427,00	
Ativos intangíveis			
Propriedades de investimento			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Subsídios ao investimento			
Transferências de capital			185 861,89
Juros e rendimentos similares		178,71	2 067,41
Dividendos			
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		-4 166 917,72	-4 096 992,97
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-1 709 107,64	-1 709 107,59
Juros e gastos similares		- 38 449,23	- 47 860,70
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)		-1 747 556,87	-1 756 968,29
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)		-1 279 007,27	-1 548 460,46
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		4 318 933,96	5 867 394,42
Caixa e seus equivalentes no fim do período		3 039 926,69	4 318 933,96

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO PERÍODO FINDO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2021 (CONTINUAÇÃO)**

CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes no início do período		4 318 933,96	5 867 394,42
- Equivalentes a caixa no início do período		- 308 072,69	-290 754,38
+ Parte do saldo de gerência que não constitui Equivalentes de caixa		308 072,69	290 754,38
- Variações cambiais de caixa no fim do período			
= saldo para a gerência anterior		4 318 933,96	5 867 394,42
De execução orçamental		3 741 440,05	5 307 290,93

CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA			
De operações de tesouraria		577 493,91	560 103,49
Caixa e seus equivalentes no fim do período		3 039 926,69	4 318 933,96
- Equivalentes a caixa no fim do período		- 350 150,80	-308 072,69
+ Parte do saldo de gerência que não constitui Equivalentes de caixa		350 150,80	308 072,69
- Variações cambiais de caixa no fim do período			
= saldo para a gerência seguinte		3 039 926,69	4 318 933,96
De execução orçamental		2 429 631,62	3 741 440,05
De operações de tesouraria		610 295,07	577 493,91



1.5. - ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Exercício de 01-01-2021 a 31-12-2021

As divulgações apresentadas seguem a sequência numérica indicada pelo Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP). Os montantes são apresentados em Euro (€).

1 — Identificação da entidade, período de relato e referencial contabilístico

1.1. — Identificação da entidade, período de relato

Designação da entidade: Serviços Municipalizados de Electricidade, Água e Saneamento da Câmara Municipal da Maia

Endereço: Rua Dr. Carlos Pires Felgueiras, 4470-157 Maia

Designação e sede da entidade que controla: Câmara Municipal da Maia

Os Serviços Municipalizados de Electricidade, Água e Saneamento da Câmara Municipal da Maia (SMAS da Maia) com sede na Rua Dr. Carlos Pires Felgueiras, 4470-157 Maia, criados em 9 de Agosto de 1947, dotados de autonomia administrativa, financeira e património próprio, têm como missão a distribuição de água potável no Concelho da Maia e a recolha, drenagem e tratamento das águas residuais nele produzidas.

1.2. — Referencial contabilístico e demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram estruturadas com base nos registos contabilísticos mantidos em conformidade com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei



nº 192/2015, de 11 de Setembro, bem como a aplicação das Normas de Contabilidade Pública relevantes para a entidade.

As políticas contabilísticas apresentadas na nota 2 foram utilizadas nas demonstrações financeiras para o período de 01 de Janeiro de 2021 a 31 de Dezembro de 2021. Não foram feitas derrogações às disposições do SNC-AP

Desagregação dos valores de Caixa e de Depósitos Bancários

RUBRICAS	PERÍODOS	
	31/12/2021	31/12/2020
Caixa	10 358,97	22 097,24
Depósitos à ordem	2 679 416,92	3 988 764,03
Depósitos à ordem no tesouro		
Depósitos bancários à ordem	2 679 416,92	3 988 764,03
Depósitos a prazo		
Depósitos consignados		
Depósitos de garantia e cauções	350 150,80	308 072,69
Total de caixa e depósitos	3 039 926,69	4 318 933,96

O saldo da gerência inclui 2.429.631,62 € de Operações Orçamentais e 610.295,07 € de Operações não Orçamentais.

2 - Principais políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

2.1. — Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o princípio do custo histórico, a partir dos registos contabilísticos dos SMAS da Maia.

A preparação das demonstrações financeiras, de acordo com o SNC-AP, requer que o Órgão de Gestão formule julgamentos, estimativas e pressupostos que afectam



a aplicação das políticas contabilísticas e o valor dos activos, passivos, rendimentos e gastos. As estimativas e pressupostos associados são baseados na experiência histórica e noutros factores considerados razoáveis, de acordo com as circunstâncias, e formam a base para os julgamentos sobre os valores dos activos e passivos cuja valorização não é evidente através de outras fontes. Os resultados reais podem diferir das estimativas.

2.2. — Outras políticas contabilísticas relevantes

Activos Fixos Tangíveis

Os activos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição que compreende o seu preço de compra, incluindo os direitos de importação e os impostos de compra não dedutíveis ou reembolsáveis, após dedução dos descontos e abatimentos, quaisquer custos directamente atribuíveis para colocar o activo na localização e condição necessárias, para o mesmo ser capaz de funcionar da forma pretendida, e a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção do item e de restauração do local no qual este está localizado, deduzido das respectivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade.

Os custos subsequentes são reconhecidos como activos fixos tangíveis apenas se for provável que deles resultarão benefícios económicos futuros para os SMAS da Maia, ou seja quando aumentam a vida útil dos activos ou resultem em benfeitorias ou melhorias significativas. Os custos de assistência diária ou de reparação e manutenção são reconhecidos como gastos à medida que são incorridos de acordo com o regime de acréscimo.

Os SMAS da Maia procedem a testes de imparidade relativamente aos seus activos fixos tangíveis, sempre que eventos ou circunstâncias indiciem que o valor



contabilístico destes activos excede o seu valor recuperável, sendo a diferença, ^{CC150} exista, reconhecida directamente em resultados.

O valor recuperável é determinado como o mais elevado entre o seu "justo valor deduzido de custo de alienação" e o seu "valor de uso", sendo este último calculado com base no valor actual dos fluxos de caixa futuros estimados, que se esperam vir obter do uso continuado dos activos e da sua alienação no fim da sua vida útil.

Os terrenos não são depreciables. As depreciações dos restantes activos fixos tangíveis são calculadas segundo o método da linha recta, após a dedução do seu valor residual, de acordo com os seguintes períodos de vida útil esperada dos bens:

Classe	Anos
Infra-estruturas	20
Terrenos e recursos naturais	
Edifícios e outras construções	10 a 100
Equipamento básico	2 a 10
Equipamento de transporte	4 a 7
Equipamento administrativo	4 a 8
Outros activos fixos tangíveis	4 a 8

As vidas úteis, método de depreciação e valor residual dos bens são revistos anualmente. O efeito das alterações a estas estimativas é reconhecido na demonstração dos resultados prospectivamente.

Para os bens adquiridos e/ou com início de utilização após 1 de Janeiro de 2020, as vidas úteis dos bens foram estabelecidas de acordo com o Classificador Complementar 2 (CC2), capítulo 7 do Plano de Contas Multidimensional. No caso dos bens adquiridos e com início de utilização antes de 1 de Janeiro de 2020, o período de vida útil foi actualizado a 1 de Janeiro de 2020 para o estabelecido no CC2 para a classe



de edifícios e outras construções, mantendo-se as vidas úteis definidas no Decreto Regulamentar n.º 25/2009, de 14 de Setembro, para as restantes classes de bens.

Os ganhos ou perdas provenientes do abate ou alienação são determinados pela diferença entre o recebimento e a quantia escriturada do activo, sendo reconhecidos como rendimentos ou gastos no período.

Activos Intangíveis

Os SMAS da Maia reconhecem um activo intangível sempre que o mesmo for identificável, exercem o controlo sobre ele, é provável que fluam benefícios económicos futuros para a Entidade e o seu custo possa ser fiavelmente mensurado.

Os activos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das respectivas amortizações acumuladas e das perdas por imparidade.

As amortizações são registadas após o início da utilização segundo o método da linha recta de acordo com o seguinte período de vida útil estimado:

Classe	Anos
Goodwill	1 a 8
Projetos de desenvolvimento	
Programas de computador e sistemas de informação	
Propriedade industrial e intelectual	
Outros	

Os SMAS da Maia procedem a testes de imparidade sempre que eventos ou circunstâncias indiciam que o valor contabilístico excede o valor recuperável, sendo a diferença, caso exista, reconhecida em resultados. O valor recuperável é determinado como o mais elevado entre o seu justo valor menos os custos de vender e o seu valor de uso, sendo este calculado com base no valor actual dos fluxos de caixa futuros estimados que se esperam vir a obter do uso continuado do activo e da sua alienação



no fim da sua vida útil. As perdas de imparidade determinadas são reconhecidas em resultados do período. A reversão é feita para a nova quantia recuperável, até ao limite do custo original líquido das amortizações que se nenhuma perda de imparidade tivesse sido reconhecida, caso ocorra alteração nas estimativas usadas para determinar a quantia recuperável do activo desde que a última perda por imparidade foi reconhecida.

Inventários

As matérias-primas, subsidiárias e de consumo são mensuradas ao menor entre o seu custo de aquisição e o seu valor realizável líquido. O custo de aquisição inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição actuais. O valor realizável líquido corresponde ao preço de venda estimado no decurso normal da actividade deduzido dos respectivos custos de venda.

A fórmula de custeio das saídas de armazém (consumos) é o custo médio ponderado.

Os SMAS da Maia reduzem o custo dos inventários (write down) para o seu valor realizável líquido, sempre que esses activos estão escriturados por quantias superiores àquelas que previsivelmente resultariam da sua venda ou uso.

Contas a receber

As contas a receber são inicialmente reconhecidas ao seu justo valor, sendo subsequentemente valorizadas ao custo ou custo amortizado, utilizando o método da taxa de juro efectiva, quando o efeito temporal é materialmente relevante, sendo



apresentadas em balanço deduzidas das perdas por imparidade que lhe estejam associadas.

As perdas por imparidade são registadas com base na avaliação regular da existência de evidência objectiva de imparidade associada aos créditos de cobrança duvidosa na data do balanço. As perdas por imparidade identificadas são registadas por contrapartida de resultados, sendo subseqüentemente revertidas por resultados caso se verifique uma redução do montante da perda estimada, num período posterior.



Contas a pagar

As contas a pagar são inicialmente reconhecidas ao justo valor, sendo subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado (quando o valor temporal do dinheiro seja materialmente relevante).

Caixa e equivalentes de caixa

A caixa e seus equivalentes englobam o dinheiro em caixa e em depósitos à ordem e depósitos a prazo de curto prazo, altamente líquidos que sejam prontamente convertíveis para quantias conhecidas de dinheiro e que estejam sujeitos a um risco insignificante de alterações de valor.

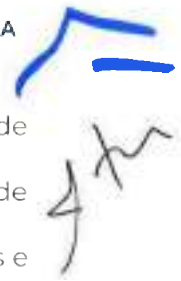
Rendimento de transacções sem contraprestação

Os SMAS da Maia reconhecem um activo proveniente de uma transacção sem contraprestação quando obtém o controlo de recursos que satisfaçam a definição de um activo e os critérios de reconhecimento.

Um anúncio de uma intenção de transferir recursos para os SMAS da Maia não é em si mesmo suficiente para identificar esses recursos como controlados. Os SMAS da Maia apenas reconhecem um activo quando pode reclamar esses recursos e excluir ou regular o acesso do cedente a esses recursos.

Em algumas situações, a obtenção de controlo do activo pode também acarretar com ele obrigações. Nestes casos os SMAS da Maia reconhecem também um passivo.

Caso existam restrições sobre activos transferidos, os SMAS da Maia procedem à sua divulgação.



Ofertas e doações, incluindo bens em espécie: quando as condições de reconhecimento estão cumpridas, é reconhecido um activo por contrapartida de capitais próprios. O activo é mensurado pelo seu justo valor ou, no caso de terrenos e edifícios, pelo seu valor patrimonial bruto.

Subsídios e outros apoios das entidades públicas

Os subsídios das entidades públicas não reembolsáveis relacionados com activos fixos tangíveis e intangíveis são inicialmente reconhecidos nos Fundos Próprios e subsequentemente, quando respeitam a activos fixos tangíveis depreciables e intangíveis com vida útil definida, imputados numa base sistemática como rendimentos durante os períodos necessários para balanceá-los com os gastos relacionados que se pretende que eles compensem. Quanto aos que respeitem a activos fixos tangíveis não depreciables, são mantidos nos Fundos Próprios, excepto se a respectiva quantia for necessária para compensar qualquer perda por imparidade.

Os subsídios das entidades públicas reembolsáveis são contabilizados como passivos. No caso de estes subsídios adquirirem a condição de não reembolsáveis, o tratamento passa a ser o referido no parágrafo anterior.

Um subsídio de entidades públicas que se torne recebível como compensação por gastos já incorridos ou para dar suporte financeiro imediato aos SMAS da Maia sem qualquer gasto futuro relacionado é reconhecido como rendimento do período em que se tornar recebível.

Os subsídios que são concedidos para assegurar uma rentabilidade mínima ou compensar défices de exploração de um dado período imputam-se como



rendimentos desse período, salvo se se destinarem a financiar défices de exploração de períodos futuros, caso em que se imputam aos referidos períodos.

Provisões

São reconhecidas provisões quando:

- os SMAS da Maia têm uma obrigação presente, legal ou construtiva como resultado de um acontecimento passado;
- é provável que um efluxo de recursos que incorporem benefícios económicos será necessário para liquidar a obrigação; e,
- é possível efectuar uma estimativa fiável do valor dessa obrigação.

Numa base anual, as provisões são sujeitas a uma revisão, de acordo com a estimativa das respectivas responsabilidades futuras. A actualização financeira da provisão, com referência ao final de cada período, é reconhecida como um gasto financeiro.

Activos e Passivos Contingentes

Os SMAS da Maia não reconhecem activos nem passivos contingentes. Os passivos contingentes são divulgados, a menos que seja remota a possibilidade de um efluxo de recursos que incorporem benefícios económicos. Os activos são divulgados, quando for provável um influxo de benefícios económicos.

Os activos e passivos contingentes são avaliados continuamente para assegurar que os desenvolvimentos estão apropriadamente reflectidos nas demonstrações financeiras.

Se se tornar provável que um efluxo de benefícios económicos futuros será exigido para um item previamente tratado como um passivo contingente, é



reconhecida uma provisão nas demonstrações financeiras do período em que a alteração da probabilidade ocorra.

Se se tornar virtualmente certo de que ocorrerá um influxo de benefícios económicos, o activo e o rendimento relacionado são reconhecidos nas demonstrações financeiras do período em que a alteração ocorra.

Reconhecimento de gastos e rendimentos

Os gastos e rendimentos são registados no período a que se referem independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o regime de acréscimo. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas são registadas nas rubricas de outros activos ou passivos conforme sejam valores a receber ou a pagar.

Rédito

O rédito é mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber. O rédito proveniente da venda de bens é reconhecido quando tiverem sido satisfeitas todas as condições seguintes:

- os SMAS da Maia tiverem transferido para o cliente os riscos e vantagens significativos da propriedade dos bens;
- os SMAS da Maia não mantiverem envolvimento continuado na gestão a um nível usualmente associado à propriedade, nem o controlo efectivo sobre os bens vendidos;
- a quantia do rendimento puder ser mensurada com fiabilidade;
-



- for provável que os benefícios económicos ou potencial de serviço associados à transacção fluirão para a entidade; e
- os gastos suportados ou a suportar relativos à transacção puderem ser mensurados com fiabilidade.

O rédito associado a uma prestação de serviços é reconhecido com referência à fase de acabamento da transacção à data do balanço quando o desfecho de uma transacção possa ser fiavelmente estimado. O desfecho de uma transacção pode ser fiavelmente estimado quando todas as condições seguintes forem satisfeitas:

- a quantia de rendimento pode ser mensurada com fiabilidade;
- é provável que os benefícios económicos ou potencial de serviço associados à transacção fluirão para a entidade;
- a fase de acabamento da transacção à data de relato pode ser mensurada com fiabilidade;
- os custos suportados com a transacção e os custos para completar a transacção podem ser mensurados com fiabilidade.

O rédito compreende os montantes facturados na venda de produtos ou prestações de serviços líquidos de impostos sobre o valor acrescentado, abatimentos e descontos. Quando o influxo de dinheiro ou equivalentes de dinheiro for diferido, o justo valor da retribuição pode ser menor que a quantia nominal. Esta diferença é reconhecida como rédito de juros.



Acontecimentos após a data de balanço

Os eventos ocorridos após a data do balanço sobre condições que existiam à data do balanço, são eventos ajustáveis considerados na preparação das demonstrações financeiras.

Instrumentos Financeiros

Os SMAS da Maia reconhecem um activo financeiro, um passivo financeiro ou um instrumento de capital próprio apenas quando se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento.

A mensuração inicial de um activo financeiro ou passivo financeiro é efectuada ao justo valor. Os custos de transacção directamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro ou à emissão do passivo financeiro devem ser incluídos no justo valor, no caso dos activos e passivos financeiros cuja mensuração subsequente não seja o justo valor.

Após o reconhecimento inicial, os SMAS da Maia mensuram, em cada data de relato, todos os activos financeiros pelo justo valor com as alterações de justo valor reconhecidas nas demonstrações de resultados, excepto quanto a:

- instrumentos de capital próprio de uma outra entidade que não sejam negociados publicamente e cujo justo valor não possa ser obtido de forma fiável, bem como derivados que estejam ligados a instrumentos financeiros e devam ser liquidados pela entrega de tais instrumentos, os quais devem ser mensurados ao custo menos perdas por imparidade;



- contratos para conceder ou contrair empréstimos que não possam ser liquidados em base líquida quando executados, e se espera que reúnam as condições para reconhecimento ao custo ou ao custo amortizado menos perdas por imparidade, e a entidade designe, no momento do reconhecimento inicial, para serem mensurados ao custo menos perdas por imparidade;
- activos financeiros que os SMAS da Maia designem, no momento do seu reconhecimento inicial, para ser mensurado ao custo amortizado (utilizando o método da taxa de juro efectiva) menos qualquer perda por imparidade;
- activos financeiros não derivados a serem detidos até à maturidade, os quais deverão ser mensurados ao custo amortizado.

Um activo financeiro pode ser designado para ser mensurado ao custo amortizado se satisfizer todas as seguintes condições:

- seja à vista ou tenha uma maturidade definida;
- os retornos para o seu detentor sejam (i) de montante fixo, (ii) de taxa de juro fixa durante a vida do instrumento ou de taxa variável que seja um indexante típico de mercado para operações de financiamento (como por exemplo a Euribor) ou que inclua um spread sobre esse mesmo indexante;
- não contenha nenhuma cláusula contratual que possa resultar para o seu detentor em perda do valor nominal e do juro acumulado (excluindo -se os casos típicos de risco de crédito).



Após o reconhecimento inicial, os SMAS da Maia mensuram, em cada data de relato, todos os passivos financeiros pelo custo amortizado usando o método do juro efectivo, excepto quanto a passivos financeiros classificados como detidos para negociação, os quais devem ser mensurados pelo justo valor com as alterações de justo valor reconhecidas na demonstração dos resultados.

Imparidade

Em cada data de balanço é efectuada uma avaliação da existência de imparidade de todos os activos financeiros que não sejam mensurados ao justo valor.

Se existir evidência objectiva de imparidade, o montante de perda, a inscrever em resultados, para activos financeiros mensurados ao custo amortizado resulta da diferença entre a quantia escriturada e o valor actual dos fluxos de caixa estimados descontados à taxa de juro efectiva original do activo financeiro, podendo ser revertida em período subsequente se deixar de existir prova objectiva de imparidade. O montante de perda, a inscrever em resultados, para activos financeiros mensurados ao custo resulta da diferença entre a quantia escriturada e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados descontados à taxa de retorno do mercado corrente para um activo financeiro semelhante, não podendo ser revertida em períodos subsequentes.

Considera-se que existe prova objectiva de imparidade quando ocorre os seguintes eventos de perda:

- significativa dificuldade financeira do emitente ou devedor;
- quebra contratual, tal como não pagamento ou incumprimento no pagamento do juro ou amortização da dívida;



- o credor, por razões económicas ou legais relacionados com a dificuldade financeira do devedor, oferece ao devedor concessões que o credor de outro modo não consideraria;
- torne-se provável que o devedor irá entrar em falência ou fará qualquer reorganização financeira;
- o desaparecimento de um mercado activo para o activo financeiro devido a dificuldades financeiras do devedor;
- informação observável indicando que existe uma diminuição na mensuração da estimativa dos fluxos de caixa futuros de um grupo de activos financeiros desde o seu reconhecimento inicial, embora a diminuição não possa ser ainda identificada para um dado activo financeiro individual do grupo, tal como sejam condições económicas nacionais, locais ou sectoriais adversas.

Os activos financeiros que sejam individualmente significativos são avaliados individualmente para efeitos de imparidade. Os restantes são agrupados com base em similares características de risco de crédito.



Instrumentos de capital

Um instrumento é classificado como instrumento de capital próprio quando não exista uma obrigação contratual da sua liquidação ser efectuada mediante a entrega de dinheiro ou de outro activo financeiro, independentemente da sua forma legal, evidenciando um interesse residual nos activos de uma entidade após dedução de todos os seus passivos.

2.3. — Julgamentos (exceptuando os que envolvem estimativas) que o órgão de gestão fez no processo de aplicação das políticas contabilísticas e que tiveram maior impacto nas quantias reconhecidas nas demonstrações financeiras

Para além das estimativas detalhadas na nota 2.6, não foram identificados julgamentos com impacto significativo nas quantias reconhecidas nas demonstrações financeiras.

2.4. — Principais pressupostos relativos ao futuro (envolvendo risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de activos e passivos durante o ano financeiro seguinte).

As situações identificadas que são susceptíveis de provocar ajustamentos materiais nas quantias escrituradas de activos e passivos durante o ano seguinte encontram-se detalhadas na nota 2.3.

Não se identificaram situações que coloquem em causa a continuidade dos SMAS da Maia.



2.6. — Principais fontes de incerteza das estimativas (envolvendo risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de activos e passivos durante o ano financeiro seguinte).

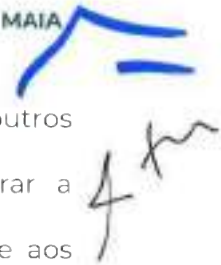
O SNC-AP requer que sejam efectuadas estimativas e julgamentos no âmbito da tomada de decisão sobre alguns tratamentos contabilísticos com impactos nos valores reportados no total do activo, passivo, capital próprio, gastos e rendimentos. Os efeitos reais podem diferir das estimativas e julgamentos efectuados, nomeadamente no que se refere ao efeito dos gastos e rendimentos reais.

As principais estimativas e julgamentos utilizados na aplicação dos princípios contabilísticos são discutidos nesta nota com o objectivo de melhorar o entendimento de como a sua aplicação afecta os resultados reportados pela Entidade e a sua divulgação. Uma descrição detalhada das principais políticas contabilísticas utilizadas pelos SMAS da Maia é apresentada na nota 2.2.

Considerando que em algumas situações existem alternativas ao tratamento contabilístico adoptado pelos SMAS da Maia, os resultados reportados poderiam ser diferentes caso um tratamento diferente tivesse sido escolhido. O Conselho de Administração considera que as escolhas efectuadas são apropriadas e que as demonstrações financeiras apresentam de forma adequada a posição financeira dos SMAS da Maia e o resultado das suas operações em todos os aspectos materialmente relevantes.

Recuperabilidade de saldos devedores de clientes e outros devedores

As perdas por imparidade relativas a saldos devedores de clientes e outros devedores são baseadas na avaliação efectuada pelos SMAS da Maia quanto à existência de prova objectiva de imparidade e da probabilidade de recuperação dos



saldos das contas a receber, antiguidade de saldos, anulação de dívidas e outros factores. Existem determinadas circunstâncias e factos que podem alterar a estimativa das perdas por imparidade dos saldos das contas a receber face aos pressupostos considerados, incluindo:

- alterações da conjuntura económica,
- deterioração da situação creditícia dos principais clientes e de incumprimentos significativos.

Este processo de avaliação está sujeito a diversas estimativas e julgamentos. As alterações destas estimativas podem implicar a determinação de diferentes níveis de imparidade e, conseqüentemente, diferentes impactos nos resultados.

Provisões

A quantia reconhecida como uma provisão é a melhor estimativa do dispêndio exigido para liquidar a obrigação presente à data do balanço. De acordo com a NCP 15, realizamos:

- a avaliação da probabilidade de ocorrência de cada obrigação, que foi graduada em i) maior do que 50%, ii) possível (menor do que 50%, mas não remota) ou iii) remota;
- uma estimativa, do montante do gasto que pode ser incorrido. Esta estimativa considerou a totalidade dos gastos (incluindo juros e custas ainda não registadas) e as especificidades do processo.



Vida útil estimada e valor residual dos activos fixos tangíveis

A vida útil estimada e valor residual do equipamento operacional foram determinados pelos SMAS da Maia, de acordo com o classificador cadastro e vidas úteis dos activos tangíveis e intangíveis, constante do ponto 7, do Anexo III, do DL 192/2015 de 11/09 que, com base na nossa experiência, consideramos uma boa estimativa da vida útil destes activos.

3 - Activos Intangíveis

Esta rubrica detalha-se como se segue:

Ano: 2021

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

Ativos intangíveis - variação das amortizações e perdas por imparidades acumuladas

RUBRICAS	Inicio do período			Final do período		
	Quantia Bruta	Amortizações Acumuladas	Perdas por Imp. Acum.	Quantia Bruta	Amortizações Acumuladas	Perdas por Imp. Acum.
Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projetos de desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programas de computador e sistemas de informação	530 669,99	470 867,04	0,00	546 578,08	509 264,78	0,00
Propriedade industrial e intelectual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos intangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	530 669,99	470 867,04	0,00	546 578,08	509 264,78	0,00



Ano: 2020

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

Ativos intangíveis - variação das amortizações e perdas por imparidades acumuladas

RUBRICAS	Início do período			Final do período		
	Quantia Bruta	Amortizações Acumuladas	Perdas por Imp. Acum.	Quantia escriturada	Amortizações Acumuladas	Perdas por Imp. Acum.
440 Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
442 Projetos de desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
443 Programas de computador e sistemas de informação	516 427,05	431 750,35	0,00	84 676,70	470 867,04	0,00
444 Propriedade industrial e intelectual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
446 Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
454 Ativos intangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	516 427,05	431 750,35	0,00	84 676,70	470 867,04	0,00

Handwritten signature and initials in blue ink.



Ano: 2021

Ativos Intangíveis - Quantidade escriturada e variações do período

RUBRICAS	Quantia escriturada inicial	Variações					Quantia escriturada final		
		Ações	Transf. Internas	Reavaliações	Reversões perdas	Perdas por imparidade		Amortiz. período	Diminuições
Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projetos de desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programas de computador e sistemas de informação	59 802,95	15 908,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-38 397,74	0,00	37 313,30
Propriedade industrial e intelectual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos intangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	59 802,95	15 908,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-38 397,74	0,00	37 313,30



Ano: 2020

Ativos intangíveis - Quantia escriturada e variações do período

RUBRICAS	Quantia escriturada Inicial	Variações						Quantia escriturada final	
		Adições	Transf. Internas	Revalorizações	Reversões perdas	Perdas por imparidade	Amortiz. período		Diminuições
Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projetos de desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programas de computador e sistemas de informação	84 676,70	14 273,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-39 116,69	-30,33	59 802,95
Propriedade industrial e intelectual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos intangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	84 676,70	14 273,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-39 116,69	-30,33	59 802,95



Ano: 2021

Ativos Intangíveis - Adições

RUBRICAS	Adições									
	Internas	Compra	Cessão	Transferir, ou troca	Doação	Doação em pagamento	Locação finl.	Fusão, cisão, ...	Outras	Total
Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projetos de desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programas de computador e sistemas de informação	0,00	15 874,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33,79	15 908,09
Propriedade industrial e intelectual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos intangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	0,00	15 874,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33,79	15 908,09

Handwritten signature and initials in blue ink.



Ano:2020

Ativos intangíveis - Adições

RUBRICAS	Adições									
	Internas	Compra	Cessao	Transfer. ou troca	Doação	Doação em pagamento	Locação fin.	Fusão, cisão, ...	Outras	Total
Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projetos de desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programas de computador e sistemas de informação	0,00	14 273,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 273,27
Propriedade industrial e intelectual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos Intangíveis em curso	0,00	14 273,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 273,27
total:	0,00	14 273,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 273,27

Handwritten signature and initials in blue ink.



Ano: 2021

Ativos intangíveis - Diminuições

RUBRICAS	Diminuições				Total
	Alienações a título oneroso	Transferência ou troca	Fusão, cisão, reestruturação	Outras	
Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projetos de desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programas de computador e sistemas de informação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedade industrial e intelectual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos intangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten mark in blue ink.



Ano: 2020

Ativos intangíveis - Diminuições

RUBRICAS	Diminuições				
	Alienações a título oneroso	Transferência ou troca	Fusão, cisão, reestruturação	Outras	Total
Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projetos de desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programas de computador e sistemas de Informação	0,00	0,00	0,00	-30,33	-30,33
Propriedade Industrial e Intelectual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos intangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	0,00	0,00	0,00	-30,33	-30,33

Handwritten signature and initials in blue ink.



As depreciações de activos intangíveis estão incluídas na linha dos "Gastos/ Reversões de depreciação e de amortização" da Demonstração dos Resultados por naturezas.

Durante o ano 2021 foram assumidos compromissos contratuais para aquisição de activos intangíveis no valor de 49.924,75€, sendo que desses compromissos ficaram a transitar para 2022, 6.178,25€.

Os SMAS da Maia têm ainda em uso, apesar de se encontrarem totalmente amortizados, activos intangíveis – programas de computador – no valor de 444.368,48€.

4 - Acordos de concessão de serviços. Concedente - Não aplicável

5 - Activos fixos tangíveis

Esta rubrica detalha-se como se segue:



Ano: 2021

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

Ativos fixos tangíveis - variação das depreciações e perdas por imparidades acumuladas

RUBRICAS	Início do período			Final do período		
	Quantia Bruta	Depreciações Acumuladas	Perdas por Imp. Acum.	Quantia escriturada	Depreciações Acumuladas	Perdas por Imp. Acum.
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural						
Terrenos e recursos naturais	AFT11 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	AFT12 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infraestruturas	AFT13 112.493.922,35	61.827.119,12	0,00	50.666.803,23	65.172.636,27	0,00
Património histórico, artístico e cultural	AFT14 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.718.073,31
Outros	AFT15 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens de domínio público em curso	AFT38 3.408.298,85	0,00	0,00	3.408.298,85	0,00	0,00
Ativos fixos em concessão						
Terrenos e recursos naturais	AFT21 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	AFT22 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infraestruturas	AFT23 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Património histórico, artístico e cultural	AFT24 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos fixos em concessão em curso	AFT28 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros ativos fixos tangíveis						
Terrenos e recursos naturais	AFT31 397.331,99	0,00	0,00	397.331,99	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	AFT32 1.797.167,05	850.832,05	0,00	946.335,00	1.797.167,05	0,00
Equipamento básico	AFT33 2.163.588,14	1.553.670,24	0,00	609.917,90	2.248.491,03	0,00
Equipamento de transporte	AFT34 1.337.039,99	874.729,88	0,00	462.310,11	1.337.825,61	0,00
Equipamento administrativo	AFT35 1.307.764,50	1.435.811,53	0,00	171.952,97	1.272.348,52	0,00
Equipamentos biológicos	AFT36 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	AFT37 882.628,04	691.752,13	0,00	190.875,91	935.036,60	0,00
Ativos fixos tangíveis em curso	AFT38 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	123.787.740,91	66.933.914,95	0,00	56.853.825,96	127.500.531,91	70.547.175,00



Ano: 2020

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

Ativos fixos tangíveis - variação das depreciações e perdas por imparidades acumuladas

RUBRICAS	Início do período			Final do período		
	Quantia Bruta	Depreciações Acumuladas	Perdas por Imp. Acum.	Quantia Bruta	Depreciações Acumuladas	Perdas por Imp. Acum.
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural						
Terrenos e recursos naturais	AFT11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	AFT12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infraestruturas	AFT13	111 016 115,30	58 554 407,15	0,00	52 461 708,15	112 493 922,35
Património histórico, artístico e cultural	AFT14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	AFT15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens de domínio público em curso	AFT38	1 466 110,96	0,00	0,00	1 466 110,96	3 408 298,85
Ativos fixos em concessão						
Terrenos e recursos naturais	AFT21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	AFT22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infraestruturas	AFT23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Património histórico, artístico e cultural	AFT24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos fixos em concessão em curso		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros ativos fixos tangíveis						
Terrenos e recursos naturais	AFT31	393 894,85	0,00	0,00	393 894,85	397 331,99
Edifícios e outras construções	AFT32	1 797 167,05	781 060,93	0,00	1 016 106,12	1 797 167,05
Equipamento básico	AFT33	2 009 644,57	1 457 304,06	0,00	552 340,51	2 163 568,14
Equipamento de transporte	AFT34	795 850,85	766 718,31	0,00	29 132,54	1 337 039,98
Equipamento administrativo	AFT35	1 261 719,70	1 064 636,56	0,00	197 083,14	1 307 764,50
Equipamentos biológicos	AFT36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	AFT37	869 376,53	646 046,60	0,00	223 329,93	882 628,04
Ativos fixos tangíveis em curso		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:		119 609 879,81	83 270 173,61	0,00	56 339 708,20	123 787 740,91
					66 933 814,95	56 853 825,96



Ano: 2021

Ativos Fixos Tangíveis - Quantia escriturada e variações do período

RUBRICAS	Quantia escriturada inicial	Variações					Quantia escriturada final	
		Adições	Transf. Internas	Reavaliações	Reversões perdas	Perdas por imparidade		Deprec. período
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural								
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infraestruturas	50 666 803,23	66 707,53	4 310 076,70	0,00	0,00	0,00	-3 345 517,15	51 718 073,31
Património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens de domínio público em curso	3 406 296,85	3 523 402,38	-4 310 076,70	0,00	0,00	0,00	0,00	2 621 621,53
Ativos fixos em concessão								
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infraestruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos fixos em concessão em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros ativos fixos tangíveis								
Terrenos e recursos naturais	367 331,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367 331,99
Edifícios e outras construções	646 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-69 771,08	676 563,92
Equipamento básico	606 917,60	64 902,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-129 630,25	565 190,54
Equipamento de transporte	402 310,11	29 283,64	0,00	0,00	0,00	0,00	-73 836,58	389 259,15
Equipamento administrativo	171 952,67	77 248,66	0,00	0,00	0,00	0,00	54 599,03	121 136,02
Equipamentos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	190 875,91	52 510,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-49 104,02	194 180,45
Ativos fixos tangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	56 853 825,96	3 854 055,52	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 613 280,05	56 653 356,91



Ano: 2020

Ativos Fixos Tangíveis - Quantia escriturada e variações do período

RUBRICAS	Quantia escriturada Inicial	Variações					Quantia escriturada final	
		Adições	Transf. Internas	Revalorizações	Reversões perdas	Perdas por Imparidade		Deprec. período
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural								
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infraestruturas	52.461.708,15	87.449,45	1.410.500,88	0,00	0,00	0,00	-3.272.711,97	-143,28
Património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens de domínio público em curso	1.466.110,86	3.354.888,15	-1.410.500,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.199,38
Ativos fixos em concessão								
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infraestruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos fixos em concessão em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros ativos fixos tangíveis								
Terrenos e recursos naturais	393.894,85	3.437,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397.331,99
Edifícios e outras construções	1.016.106,12	0,00	0,00	0,00	0,00	-88.771,12	0,00	946.335,00
Equipamento básico	552.340,51	163.820,11	0,00	0,00	0,00	-86.386,18	-9.876,54	608.917,90
Equipamento de transporte	29.132,54	542.302,58	0,00	0,00	0,00	-108.011,57	-1.113,44	462.310,11
Equipamento administrativo	197.083,14	52.485,18	0,00	0,00	0,00	-71.174,97	-6.440,39	171.952,97
Equipamentos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	223.328,83	17.668,04	0,00	0,00	0,00	-45.705,53	-4.416,53	190.875,91
Ativos fixos tangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	56.338.706,20	4.202.050,66	0,00	0,00	0,00	-3.663.741,34	-24.189,56	56.853.825,96



Ano: 2021

Ativos fixos tangíveis - Adições

RUBRICAS	Adições										Total	
	internas	Compra	Cessão	Transfer. ou troca	Expropri.	Doação	Doação em pagamento	Locação fim.	Fusão, cisão, ...	Outras		
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	86 703,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,26	86 707,53	0,00
Infraestruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens de domínio público em curso	0,00	3 523 402,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 523 402,38	0,00
Ativos fixos em concessão												
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infraestruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos fixos em concessão em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros ativos fixos tangíveis												
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	77 960,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 042,41	84 002,89	0,00
Equipamento básico	0,00	26 283,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 283,84	0,00
Equipamento de transporte	0,00	77 085,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163,81	77 248,86	0,00
Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamentos biológicos	0,00	50 281,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 228,26	52 510,02	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos fixos tangíveis em curso												
Total:	0,00	3 844 716,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 338,74	3 854 055,52	0,00



Ano: 2020

Ativos fixos tangíveis - Adições

RUBRICAS	Adições										Total	
	Intimas	Compra	Cessão	Transfer. ou troca	Expropri.	Doação	Deção em pagamento	Locação fin.	Fusão, cisão, ...	Outras		
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	67 448,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 448,45
Infraestruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens de domínio público em curso	0,00	3 354 888,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 354 888,15
Ativos fixos em concessão												
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infraestruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos fixos em concessão em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros ativos fixos tangíveis												
Terrenos e recursos naturais	0,00	3 437,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 437,14
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento básico	0,00	163 820,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163 820,11
Equipamento de transporte	0,00	542 302,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542 302,58
Equipamento administrativo	0,00	52 485,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 485,18
Equipamentos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	17 668,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 668,04
Ativos fixos tangíveis em curso	0,00	4 202 050,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 202 050,66
Outros	0,00	4 202 050,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 202 050,66
total:	0,00	4 202 050,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 202 050,66



Ano: 2021

Ativos fixos tangíveis - Diminuições

RUBRICAS	Diminuições				
	Alienações a título oneroso	Transferência ou troca	Devolução ou reversão	Fusão, cisão, reestruturação	Outras
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural					
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infraestruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens de domínio público em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos fixos em concessão					
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infraestruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos fixos em concessão em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros ativos fixos tangíveis					
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento de transporte	-28 498,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	-112 664,84
Equipamentos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	-101,46
Ativos fixos tangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	-28 498,22	0,00	0,00	0,00	-112 766,30

Total:



Ano: 2020

Ativos fixos tangíveis - Diminuições

RUBRICAS	Diminuições				
	Alienações a título oneroso	Transferência ou troca	Devolução ou reversão	Fusão, cisão, reestruturação	Outras
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural					
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infraestruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	-143,28
Património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens de domínio público em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	- 2 199,38
Ativos fixos em concessão					
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infraestruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos fixos em concessão em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros ativos fixos tangíveis					
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	-9 876,54
Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 113,44
Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 440,39
Equipamentos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 416,53
Ativos fixos tangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	0,00	0,00	0,00	0,00	-24 189,56
	0,00	0,00	0,00	0,00	-24 189,56
	0,00	0,00	0,00	0,00	-24 189,56



As depreciações de activos fixos tangíveis estão incluídas na linha dos "Gastos/Reversões de depreciação e de amortização" da Demonstração dos Resultados por naturezas.

Durante o ano 2021 foram assumidos compromissos contratuais para aquisição de activos fixos tangíveis no valor de 4.229.015,64€, sendo que desses compromissos transitaram para 2022, 68.847,74€.

Os SMAS da Maia têm ainda em uso, apesar de se encontrarem totalmente amortizados, activos fixos tangíveis no valor de 18.285.405,28€:

Classe	31/12/2021	31/12/2020
Infra-estruturas	14 657 990,78	14 653 369,61
Edifícios e outras construções	302 988,87	164 266,67
Equipamento básico	1 115 459,26	1 076 958,32
Equipamento de transporte	732 393,53	760 891,75
Equipamento administrativo	946 032,52	1 000 507,11
Outros activos fixos tangíveis	530 540,32	485 449,32
Total	18 285 405,28	18 141 442,78

6 - Locações

No exercício de 2021 o único contrato de locação efectuado relaciona-se com uma locação operacional associada ao aluguer de equipamento para filtragem de lamas biológicas na ETAR de Parada. O contrato teve uma duração de três meses e um valor de 24.575,40€.

Em 2020 não existiram quaisquer locações.



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ELECTRICIDADE, ÁGUA E SANEAMENTO DA MAIA

Ano: 2021 - Quadro 6.2 - Locações Operacionais - Locatário

BENS LOCADOS	Valor do Contrato	Pagamentos efectuados acumulados				Futuros pagamentos mínimos				Valor presente dos futuros pagamentos mínimos	
		Período		Acumulado		Até 1 ano	Entre 1 a 5 anos		Superior a 5 anos		Total
		Pagamentos mínimos	Rendas Contingentes	Pagamentos mínimos	Rendas Contingentes						
Equipamento para filtragem de lamas	24 575,40	24 575,40	0,00	24 575,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total	24 575,40	24 575,40	0,00	24 575,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

7 - Custos de empréstimos obtidos

Esta rubrica detalha-se como se segue:

Ano: 2021

Entidade	Data do contrato	Data do visto do TC	Prazo do contrato	Capital		Taxa de juro		Pagamentos de anos anteriores			Pagamento do ano			Encargos vencidos e não pagos	Saldo em 1 de Janeiro de Janeiro ano 2021	Saldo em 31 de Dezembro ano 2021	
				Contratado	Utilizado	Inicial	Atual	Amortização	Juros	Total	Amortização	Juros	Total				
Banco B.P.I.S.A	21/05/2019	17/06/2019	28/12/2025	10 254 645,79	10 254 645,79	0,48%	0,48%	1709 107,59	1709 107,64	9 434,27	9 434,27	1709 107,64	38 449,23	1747 556,87	0,00	8 545 538,20	6 836 430,56

Ano: 2020

Entidade	Data do contrato	Data do visto do TC	Prazo do contrato	Capital		Taxa de juro		Pagamentos de anos anteriores			Pagamento do ano			Encargos vencidos e não pagos	Saldo em 1 de Janeiro de Janeiro ano 2020	Saldo em 31 de Dezembro ano 2020	
				Contratado	Utilizado	Inicial	Atual	Amortização	Juros	Total	Amortização	Juros	Total				
Banco B.P.I.S.A	21/05/2019	17/06/2019	28/12/2025	10 254 645,79	10 254 645,79	0,48%	0,48%	0,00	1709 107,59	9 434,27	9 434,27	1709 107,59	47 860,70	1756 968,29	0,00	10 254 645,79	8 545 538,20



8 - Propriedades de investimento – Não aplicável

9 - Imparidade de activos – Não aplicável

10 - Inventários

Esta rubrica detalha-se como se segue:

Ano 2021			
Rubrica	Quantia bruta	Imparidade acumulada	Quantia recuperável
Mercadorias			
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	374 872,51		374 872,51
Produtos acabados e intermédios	720,00		720,00
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos			
Produtos e trabalhos em curso			
Total	375 592,51	0,00	375 592,51

Ano 2020			
Rubrica	Quantia bruta	Imparidade acumulada	Quantia recuperável
Mercadorias			
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	311 935,59		311 935,59
Produtos acabados e intermédios	1 575,00		1 575,00
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos			
Produtos e trabalhos em curso			
Total	313 510,59	0,00	313 510,59



Movimentos do período

Ano: 2021

Rubrica	Quantia escriturada inicial (1)	Movimentos do período						Quantia escriturada final (9)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)+(8)
		Compras liquidadas (2)	Consumos/ gastos (3)	Variações nos inventários da produção (4)	Perdas por imparidade (5)	Reversões de perdas por imparidade (6)	Outras reduções de inventários (7)	
Mercadorias								
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	311 935,59	4 067 232,61	- 4 067 232,61					374 872,51
Produtos acabados e intermédios	1 575,00	450 860,28	- 387 923,36				35 142,00	720,00
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos								
Produtos e trabalhos em curso								
Total	313 510,59	4 518 092,89	- 4 455 155,97				- 35 997,00	375 592,51



Ano: 2020

Rubrica	Quantia escriturada inicial (1)	Movimentos do período						Quantia escriturada final (9)=(1)+(2)+(3)+(4) +(5)+(6)+(7)+(8)	
		Compras líquidas (2)	Consumos/gastos (3)	Variações nos inventários da produção (4)	Perdas por imparidade (5)	Reversões de perdas por imparidade (6)	Outras reduções de Inventários (7)		Outros aumentos de inventários (8)
Mercadorias	0,00	4 525 158,78	- 4 525 158,78						
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	432 628,37	253 003,26	- 350 063,03				- 24 245,20	612,19	311 935,59
Produtos acabados e intermédios	896,00						- 3 463,00	4 142,00	1 575,00
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00								
Produtos e trabalhos em curso	0,00								
Total	433 524,37	4 778 162,04	- 4 875 221,81	0,00	0,00	0,00	- 27 708,20	4 754,19	313 510,59

11 - Agricultura – Não aplicável12 - Contratos de construção – Não aplicável13 - Rendimento de transacções com contraprestação

Esta rubrica detalha-se como se segue:

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

2021

Rendimento de transacções com contraprestação até 31/12/2021

Tipo de rendimento	Rendimento do período reconhecido em		Quantias por receber		Atenuações recebidas
	Resultados	Património líquido	Início do período	Fim do período	
704 Taxas, multas e outras penalidades					
7043 Taxas específicas das autarquias locais	352 548,19	0,00	0,00	0,00	0,00
7044 Multas e outras penalidades	175 913,85	0,00	0,00	0,00	0,00
71 Vendas					
711 Mercadorias	7 378 002,81	0,00	0,00	0,00	0,00
712 Produtos acabados e intermédios	126 315,18	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Prestação de serviços					
7203 Serviços específicos das autarquias locais	9 840 069,37	0,00	0,00	0,00	0,00
7208 Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto	63 860,46	0,00	0,00	0,00	0,00
7299 Outros serviços	438,80	0,00	0,00	0,00	0,00
78 Outros rendimentos					
781 Rendimentos suplementares	32 949,42	0,00	0,00	0,00	0,00
782 Descontos de pronto pagamento obtidos	7 491,05	0,00	0,00	0,00	0,00
784 Ganhos em inventários	36 323,67	0,00	0,00	0,00	0,00
787 Rendimentos em investimentos não financeiros	3 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7889 Outros não especificados	70 842,07	0,00	0,00	0,00	0,00
79 Juros, dividendos e outros rendimentos similares	178,71	0,00	0,00	0,00	0,00
79 Juros, dividendos e outros rendimentos similares					
Total	18 088 291,58	0,00	0,00	0,00	0,00

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

2020

Rendimento de transacções com contraprestação até 31/12/2020

Tipo de rendimento	Rendimento do período reconhecido em		Quantias por receber		Atenuações recebidas
	Resultados	Património líquido	Início do período	Fim do período	
704 Taxas, multas e outras penalidades					
7043 Taxas específicas das autarquias locais	333 470,61	0,00	0,00	0,00	0,00
7044 Multas e outras penalidades	222 235,13	0,00	0,00	0,00	0,00
71 Vendas					
711 Mercadorias	7 378 901,68	0,00	0,00	0,00	0,00
712 Produtos acabados e intermédios	121 429,17	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Prestação de serviços					
7203 Serviços específicos das autarquias locais	9 697 340,77	0,00	0,00	0,00	0,00
7208 Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto	54 276,36	0,00	0,00	0,00	0,00
7299 Outros serviços	1 889,30	0,00	0,00	0,00	0,00
78 Outros rendimentos					
781 Rendimentos suplementares	42 524,46	0,00	0,00	0,00	0,00
782 Descontos de pronto pagamento obtidos	8 352,24	0,00	0,00	0,00	0,00
784 Ganhos em inventários	4 754,19	0,00	0,00	0,00	0,00
7889 Outros não especificados	42 986,54	0,00	0,00	0,00	0,00
79 Juros, dividendos e outros rendimentos similares	768,56	0,00	0,00	0,00	0,00
79 Juros, dividendos e outros rendimentos similares					
Total	17 908 909,01	0,00	0,00	0,00	0,00

* Por limitações informáticas, o quadro de rendimentos de transacções com contraprestação até 31/12/2020 apresentado no Relatório e Contas de 2020, apresenta incorrecções que se encontram sanadas e rerepresentadas neste quadro.

14 - Rendimento de transacções sem contraprestação

Esta rubrica detalha-se como se segue:

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

2021

Rendimento de transacções sem contraprestação até 31/12/2021

Tipo de rendimento	Rendimento do período reconhecido em		Quantias por receber		Ajustamentos recebidos
	Resultados	Património líquido	Início do período	Final do período	
76 Reversões					
762 De perdas por imparidade	261,79	0,00	0,00	0,00	0,00
7883 Imputação de subsídios e transferências para investimentos	589 794,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	590 056,71	0,00	0,00	0,00	0,00

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

2020

Rendimento de transacções sem contraprestação até 31/12/2020

Tipo de rendimento	Rendimento do período reconhecido em		Quantias por receber		Ajustamentos recebidos
	Resultados	Património líquido	Início do período	Final do período	
75 Transferências e subsídios correntes obtidos					
752 Subsídios correntes	407 457,46	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Reversões					
762 De perdas por imparidade	6 512,38	0,00	0,00	0,00	0,00
7883 Imputação de subsídios e transferências para investimentos	445 248,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	859 218,32	0,00	0,00	0,00	0,00

* Por limitações informáticas, o quadro de rendimentos de transacções sem contraprestação até 31/12/2020 apresentado no Relatório e Contas de 2020, apresenta incorrecções que se encontram sanadas e rerepresentadas neste quadro.

15 - Provisões, passivos contingentes e activos contingentes

Ano 2021			
Natureza Passivos Contingentes	Estimativa efeito	Previsão reembolso	
		Data	Valor
Processo Judicial – 2655/13.7BEPRT	4 000,00	Sem Previsão	Sem Previsão
Processo Judicial – 1627/18.0BEPRT	107 779,90	Sem Previsão	Sem Previsão
Total	111 779,90		Sem Previsão

Natureza Ativos Contingentes	Estimativa efeito	Previsão reembolso	
		Data	Valor
Processo Judicial - 1774/16.2BEPRT	55 929,00	Sem Previsão	Sem Previsão
Total	55 929,00		Sem Previsão



Ano 2020

Natureza Passivos Contingentes	Estimativa efeito	Previsão reembolso	
		Data	Valor
Processo Judicial – 2655/13.7BEPRT	4 000,00	Sem Previsão	Sem Previsão
Processo Judicial – 1627/18.0BEPRT	107 779,90	Sem Previsão	Sem Previsão
Total	111 779,90		Sem Previsão

Natureza Ativos Contingentes	Estimativa efeito	Previsão reembolso	
		Data	Valor
Processo Judicial - 1774/16.2BEPRT	55 929,00	Sem Previsão	Sem Previsão
Total	55 929,00		Sem Previsão

16 – Efeitos de alterações em taxas de câmbio – Não aplicável

17 – Acontecimentos após a data de relato

As demonstrações financeiras foram autorizadas para emissão pelo Conselho de Administração em 21 de Março de 2022. As demonstrações financeiras encontram-se ainda sujeitas à aprovação da Câmara Municipal da Maia.

Em 24 de Fevereiro de 2022, a Federação Russa entrou em guerra com a Ucrânia, tendo daí resultado um conjunto de sanções promovidas por vários países, cujo impacto não se consegue prever à data deste relatório. Apesar de ser expectável o aumento do custo dos factores na actividade dos SMAS da Maia, em especial nos custos da energia, por via deste evento, é convicção do Conselho de Administração que este impacto será adequadamente mitigado e não colocará em causa o serviço público promovido pelos SMAS da Maia.

Para além do exposto, não existiram acontecimentos após a data do balanço que necessitem de ser divulgados ou que devessem estar registados nas demonstrações financeiras.



18 - Instrumentos financeiros

Riscos relativos a activos financeiros mensurados ao custo amortizado menos imparidade. O risco de crédito está apresentado sob a forma de imparidades, apresentadas como se segue:

ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS			
2021			
Ativos e passivos financeiros	Quantia escriturada bruta	Imparidade	Quantia escriturada líquida
Ativos Financeiros			
Clientes, contribuintes e utentes	6 713 107,13	2 124 509,21	4 588 597,92
Estado e outros entes públicos			
Outras contas a receber - ativo não corrente	3 015,50		3 015,50
Outras contas a receber - ativo corrente	1 439 327,17		1 439 327,17
Caixa e depósitos	3 039 926,69		3 039 926,69
Total	11 195 376,49	2 124 509,21	9 070 867,28
Passivos Financeiros			
Fornecedores	148 919,55		148 919,55
Estado e outros entes públicos	55 656,30		55 656,30
Financiamentos obtidos - passivo não corrente	5 127 322,92		5 127 322,92
Financiamentos obtidos - passivo corrente	1 709 107,64		1 709 107,64
Fornecedores de investimentos	33 390,97		33 390,97
Outras contas a pagar - passivo não corrente	352 150,80		352 150,80
Outras contas a pagar - passivo corrente	3 134 561,23		3 134 561,23
Total	10 561 109,41	0,00	10 561 109,41

ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS			
2020			
Ativos e passivos financeiros	Quantia escriturada bruta	Imparidade	Quantia escriturada líquida
Ativos Financeiros			
Clientes, contribuintes e utentes	6 449 489,80	1 990 533,71	4 458 956,09
Estado e outros entes públicos	21 004,31		21 004,31
Outras contas a receber - ativo não corrente	2 015,50		2 015,50
Outras contas a receber - ativo corrente	1 377 938,76		1 377 938,76
Caixa e depósitos	4 318 933,96		4 318 933,96
Total	12 169 382,33	1 990 533,71	10 178 848,62
Passivos Financeiros			
Fornecedores	261 852,03		261 852,03
Estado e outros entes públicos	79 937,53		79 937,53
Financiamentos obtidos - passivo não corrente	6 836 430,56		6 836 430,56
Financiamentos obtidos - passivo corrente	1 709 107,64		1 709 107,64
Fornecedores de investimentos	34 808,73		34 808,73
Outras contas a pagar - passivo não corrente	308 072,69		308 072,69
Outras contas a pagar - passivo corrente	3 057 736,00		3 057 736,00
Total	12 287 945,18	0,00	12 287 945,18



Foram reconhecidas em resultados, imparidades para as dívidas de clientes com prazo superior a 6 meses no montante de 182.154,20 € (no período homólogo anterior, este valor ascendeu a 153.180,17 €). As dívidas de clientes sem imparidade correspondem a valores que se encontram por vencer ou com período de vencimento inferior a 6 meses.

Os riscos de taxa de juro e de taxa de câmbio não são significativos, dado que não existem activos financeiros remunerados ou registados em moeda estrangeira.

19 - Benefícios dos empregados

Os SMAS da Maia não têm quaisquer planos de benefícios definidos ou planos de contribuição definida. Os benefícios dos empregados existentes, são benefícios de curto-prazo, e os gastos com estes benefícios relativos aos exercícios de 2021 e 2020 são os seguintes (valores em euros):

Gastos com Pessoal	2021	2020
Remunerações do pessoal	2 516 717,11	2 351 273,76
Encargos sobre remunerações	634 634,49	591 340,53
Acidentes no trabalho e doenças profissionais	73 026,99	70 576,69
Gastos de acção social	18 740,00	7 410,00
Outros gastos com o pessoal	131 873,28	169 489,57
Outros encargos sociais	128 112,24	127 740,93
Total	3 503 104,11	3 317 831,48

20 - Divulgações de partes relacionadas

Transacções e saldos com entidades relacionadas

Ano 2021						
Entidade relacionada	Natureza do relacionamento	Transacção			Saldo no fim do período	Termos e condições
		Tipo	Quantia	% no total das transacções		
Câmara Municipal da Maia	Entidade Controlada	Taxa de Ocupação de Domínio Público	491 220,79			
Totais			491 220,79			



Ano 2020						
Entidade relacionada	Natureza do relacionamento	Transação			Saldo no fim do período	Termos e condições
		Tipo	Quantia	% no total das transações		
Câmara Municipal da Maia	Entidade Controlada	Subsídio	407 457,46			
Câmara Municipal da Maia	Entidade Controlada	Taxa de Ocupação de Domínio Público	460 168,57			
		Totais	867 626,03			

Handwritten signature and the number 4.

Os SMAS da Maia fazem parte do perímetro de consolidação de contas do Município da Maia a 100%, consolidando pelo método da simples agregação.

Pessoas chave da gestão

Nome	Situação na entidade	Remuneração bruta anual
Eng. António Domingos da Silva Tiago	Presidente do C.A.	
Dra. Ana Miguel Ferreira da Silva Vieira de Carvalho	Vogal do C.A.	
Dr. Paulo Fernando Sousa Ramalho	Vogal do C.A.	
Eng. Albertino Abílio Moutinho da Silva	Director-Delegado	61 797,96

Ao Conselho de Administração não é atribuída qualquer remuneração pelos SMAS da Maia.

21 - Relato por segmentos

A entidade não identifica a existência de segmentos distintos na sua actividade, de acordo com o estabelecido na NCP 25.

22 - Interesses em outras entidades – Não aplicável

23 - Outras divulgações



O exercício de 2021 foi marcado pela continuidade da situação pandémica COVID 19, com impactos ao nível da actividade desenvolvida pelos SMAS da Maia. Em 2022, apesar da situação pandémica ainda não ter terminado, espera-se o retorno à normalidade, através do processo de vacinação em massa que se encontra quase concluída à data deste relatório.

Todavia, a situação relatada no parágrafo anterior levou à escassez de um conjunto de recursos com impacto na subida dos preços dos factores, com particular ênfase nos custos da energia. Apesar do impacto do preço nos investimentos e nas aquisições de bens e serviços poder vir a sofrer aumentos substanciais, é convicção do Conselho de Administração que estes riscos se encontram devidamente salvaguardados e que qualquer impacto daí resultante não colocará em causa o desenvolvimento normal da actividade dos SMAS da Maia.

As demonstrações orçamentais foram preparadas segundo a NCP 26 – Contabilidade e relato orçamental do SNC-AP e traduzem a execução e desempenho orçamental dos Serviços Municipalizados no período de 01-01-2021 a 31-12-2021, proporcionando, entre outra, informação sobre o orçamento inicial, as modificações orçamentais, a execução orçamental e os pagamentos e recebimentos.

As demonstrações orçamentais visam a divulgação de informação sobre o cumprimento de obrigações legais ou outras regras impostas externamente.

Os Serviços Municipalizados em 31-12-2021 tinham assumido encargos plurianuais no valor de 18 561 824€.



Estes encargos respeitam às rubricas orçamentais 02 – Aquisição de bens e serviços – 8 399 576€, 03 - Juros e Outros Encargos – 70 649€, 07 – Aquisição de bens de capital – 3 255 169€ e 10 – Passivos Financeiros – 6 836 431€.

Handwritten blue scribbles and a vertical line.

Apesar da existência de um empréstimo financeiro, os Serviços Municipalizados conseguiram manter a inexistência de pagamentos em atraso a fornecedores.



2 - DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

2.1. - DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia							
Demonstração do Desempenho Orçamental do período findo em 31 de Dezembro de 2021							Valores em €
RUBRICA RECEBIMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						2020
	RP	RG	UE	EMPR	F. ALHEIOS	TOTAL	
Saldo de gerência anterior	3 741 440,05	0,00	0,00	0,00	577 493,91	4 318 933,96	5 867 394,42
Operações orçamentais [1]	3 741 440,05	0,00	0,00	0,00	0,00	3 741 440,05	5 307 290,93
Devolução do saldo oper. orçamentais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de tesouraria [A]	0,00	0,00	0,00	0,00	577 493,91	577 493,91	560 103,49
Recebimento do saldo devolvido por terceiras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita corrente	18 524 088,29	0,00	0,00	0,00	0,00	18 524 088,29	18 768 627,63
R1 Receita fiscal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R1.1 Impostos diretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R1.2 Impostos indiretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R2 Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R3 Taxas, multas e outras penalidades	555 002,01	0,00	0,00	0,00	0,00	555 002,01	567 362,74
R4 Rendimentos de propriedade	178,71	0,00	0,00	0,00	0,00	178,71	2 067,41
R5 Transferências e subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5.1 Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5.1.1 Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5.1.1.1 Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5.1.1.2 Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5.1.1.3 Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5.1.1.4 Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5.1.1.5 Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5.1.2 Exterior - UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5.1.3 Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5.2 Subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R6 Venda de bens e serviços	17 899 124,69	0,00	0,00	0,00	0,00	17 899 124,69	17 746 849,32
R7 Outras receitas correntes	69 782,88	0,00	0,00	0,00	0,00	69 782,88	452 348,16
Receita de capital	3 427,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 427,00	185 861,89
R8 Venda de bens de investimento	3 427,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 427,00	0,00
R9 Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 861,89
R9.1 Transferências de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 861,89
R9.1.1 Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.1.1 Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.1.2 Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.1.3 Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.1.4 Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.1.5 Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.2 Exterior - UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.3 Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 861,89
R9.2 Subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R10 Outras receitas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R11 Reposições não abatidas aos pagamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita efetiva [2]	18 527 515,29	0,00	0,00	0,00	0,00	18 527 515,29	18 954 489,52
Receita não efetiva [3]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R12 Receita com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R13 Receita com passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Soma [4]=[1]+[2]+[3]	22 268 955,34	0,00	0,00	0,00	0,00	22 268 955,34	24 261 780,45
Operações de tesouraria [B]	0,00	0,00	0,00	0,00	7 421 145,70	7 421 145,70	7 304 660,46



Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia							
Demonstração do Desempenho Orçamental do período findo em 31 de Dezembro de 2021							Valores em €
RUBRICA PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						2020
	RP	RG	UE	EMPR	F. ALHEIOS	TOTAL	
Despesa corrente	13 959 692,65	0,00	0,00	0,00	0,00	13 959 692,65	14 354 789,68
D1 Despesas com o pessoal	3 547 018,48	0,00	0,00	0,00	0,00	3 547 018,48	3 204 056,17
D1.1 Remunerações Certas e Permanentes	2 551 870,07	0,00	0,00	0,00	0,00	2 551 870,07	2 318 048,52
D1.2 Abonos Variáveis ou Eventuais	112 469,89	0,00	0,00	0,00	0,00	112 469,89	89 162,51
D1.3 Segurança social	882 678,52	0,00	0,00	0,00	0,00	882 678,52	796 845,14
D2 Aquisição de bens e serviços	9 304 567,51	0,00	0,00	0,00	0,00	9 304 567,51	10 204 194,93
D3 Juros e outros encargos	38 449,23	0,00	0,00	0,00	0,00	38 449,23	47 860,70
D4 Transferências e subsídios correntes	2 494,02	0,00	0,00	0,00	0,00	2 494,02	4 529,14
D4.1 Transferências correntes	2 494,02	0,00	0,00	0,00	0,00	2 494,02	4 529,14
D4.1.1 Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.1.1 Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.1.2 Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.1.3 Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.1.4 Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.1.5 Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.2 Entidades do Setor Não Lucrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.3 Famílias	2 494,02	0,00	0,00	0,00	0,00	2 494,02	4 529,14
D4.1.4 Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.2 Subsídios Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D5 Outras despesas correntes	1 067 163,41	0,00	0,00	0,00	0,00	1 067 163,41	894 148,74
Despesa de capital	4 170 523,43	0,00	0,00	0,00	0,00	4 170 523,43	4 456 443,13
D6 Aquisição de bens de capital	4 170 523,43	0,00	0,00	0,00	0,00	4 170 523,43	4 456 443,13
D7 Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1 Transferências de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.1 Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.1.1 Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.1.2 Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.1.3 Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.1.4 Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.1.5 Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.2 Entidades do Setor não Lucrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.3 Famílias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.4 Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.2 Subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D8 Outras despesas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa efetiva [5]	18 130 216,08	0,00	0,00	0,00	0,00	18 130 216,08	18 811 232,81
Despesa não efetiva [6]	1 709 107,64	0,00	0,00	0,00	0,00	1 709 107,64	1 709 107,59
D9 Despesa com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D10 Despesa com passivos financeiros	1 709 107,64	0,00	0,00	0,00	0,00	1 709 107,64	1 709 107,59
Soma [7]=[5]+[6]	19 839 323,72	0,00	0,00	0,00	0,00	19 839 323,72	20 520 340,40
Operações de tesouraria [C]	0,00	0,00	0,00	0,00	7 388 344,54	7 388 344,54	7 287 270,04
Saldo para a gerência seguinte	2 429 631,62	0,00	0,00	0,00	610 295,07	3 039 926,69	4 318 933,96
Operações orçamentais [B] = [4]-[7]	2 429 631,62	0,00	0,00	0,00	0,00	2 429 631,62	3 741 440,05
Operações de tesouraria [D]=[A]+[B]-[C]	0,00	0,00	0,00	0,00	610 295,07	610 295,07	577 493,91
Saldo global [2] - [5]	397 299,21	0,00	0,00	0,00	0,00	397 299,21	143 256,71
Despesa primária	18 091 766,85	0,00	0,00	0,00	0,00	18 091 766,85	18 763 372,11
Saldo corrente	4 564 395,64	0,00	0,00	0,00	0,00	4 564 395,64	4 413 837,95
Saldo de capital	-4 167 096,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 167 096,43	-4 270 581,24
Saldo primário	435 748,44	0,00	0,00	0,00	0,00	435 748,44	191 117,41
Receita total [1] + [2] + [3]	22 268 955,34	0,00	0,00	0,00	0,00	22 268 955,34	24 261 780,45
Despesa total [5] + [6]	19 839 323,72	0,00	0,00	0,00	0,00	19 839 323,72	20 520 340,40



2.2. - DEMONSTRAÇÃO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA

Demonstração de Execução Orçamental da Receita

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

Ano: 2021

Rubrica	Descrição	Previsões corrigidas	Rec. p/ cobrar per anteriores	Receitas líquidas	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos e Restituições	Pagos	Receitas cobradas líquidas		Rec. p/ subtrair final do período	Grau exec. orçamental períodos anteriores	Período corrente
									anteriores	corrente			
Receita corrente													
04	Taxas, multas e outras penalidades	510 000,00	123 004,23	585 047,35	5 061,90	555 146,64	144,63	144,63	555 002,01	0,00	17 444	91 379	
0401	Taxas	252 000,00	62 692,21	370 730,46	4 307,51	361 973,27	144,63	144,63	312 957,66	0,00	19 393	124 190	
040123	Taxas específicas das autarquias locais	252 000,00	62 692,21	370 730,46	4 307,51	361 973,27	144,63	144,63	312 957,66	0,00	19 393	124 190	
04012306	Saneamento	1 000,00	116,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04012306	Outras - Taxas Diversas	251 000,00	62 574,04	370 730,46	4 307,51	361 973,27	144,63	144,63	312 957,66	0,00	19 471	124 064	
0401230601	Taxa de Recursos Hídricos de Água	170 000,00	46 185,40	278 894,86	3 448,96	272 156,90	128,42	128,42	235 190,80	0,00	21 675	136 342	
0401230602	Taxa de Recursos Hídricos de Saneamento	80 000,00	16 388,64	91 837,62	858,52	89 616,47	15,21	15,21	77 578,96	0,00	15 029	96 974	
0401230609	Outras	1 000,00	0,00	198,00	0,00	198,00	0,00	0,00	198,00	0,00	0,00	19 800	
0402	Multas e outras penalidades	258 000,00	61 302,02	214 510,67	744,36	193 173,37	0,00	0,00	153 077,73	0,00	15 541	59 332	
040201	Juros de mora	45 000,00	1 610,63	20 309,19	26,31	19 245,13	0,00	0,00	17 535,05	0,00	3 600	38 967	
040202	Juros compensatórios	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
040204	Comissões e penalidades por contra-entendimentos	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
040209	Multas e penalidades - Juros	211 000,00	59 691,09	194 007,68	718,06	173 926,24	0,00	0,00	135 542,68	0,00	18 192	64 238	
04020901	Taxa de Retido	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04020902	Taxa de Envo de Aviso de Corte	200 000,00	56 691,09	193 477,68	718,06	173 398,24	0,00	0,00	135 012,68	0,00	19 163	67 506	
04020903	Outras	10 000,00	0,00	530,00	0,00	530,00	0,00	0,00	530,00	0,00	0,000	5 300	
05	Rendimentos da propriedade	10 000,00	0,00	178,71	0,00	178,71	0,00	0,00	178,71	0,00	0,000	1 787	
0502	Juros-Sociedades financeiras	10 000,00	0,00	178,71	0,00	178,71	0,00	0,00	178,71	0,00	0,000	1 787	
050201	Bancos e outras instituições financeiras	10 000,00	0,00	178,71	0,00	178,71	0,00	0,00	178,71	0,00	0,000	1 787	
06	Transferências correntes	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000	
0602	Sociedades financeiras	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000	
060201	Bancos e outras instituições financeiras	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000	
0609	Reste do mundo	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000	
060901	União Europeia-Instituições	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000	
06090101	Água	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000	
06090102	Saneamento	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000	
06090103	Outros	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000	
06090401	Água	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000	
06090402	Saneamento	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000	
06090403	Outros	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000	
07	Venda de bens e serviços correntes	18 345 500,00	4 575 966,04	18 353 219,44	267 268,36	17 912 933,89	13 869,20	13 869,20	15 454 652,96	2 434 471,73	17 899 124,69	84 297	
0701	Venda de bens	8 307 500,00	2 433 231,90	8 063 741,82	118 456,14	7 824 941,88	10 031,67	10 031,67	8 541 146,51	7 818 014,68	14 196	76 942	
070105	Bens municipalizados	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000	
070106	Mercado	8 051 500,00	2 398 127,14	7 946 656,47	185 206,96	7 689 071,52	10 031,67	10 031,67	8 532 097,16	7 679 038,85	14 245	81 120	
07010801	Água	8 050 500,00	2 356 614,96	7 946 656,47	185 206,96	7 689 071,52	10 031,67	10 031,67	8 532 097,16	7 679 038,85	14 247	81 139	



Demonstração de Execução Orçamental da Receita

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

Ano: 2021

(designação de subaquá local)

Rubrica	Descrição	Previsões completas	Rec. pr. cobrar per. anteriores	Receitas liquidadas	Liquidações emuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos e Restituições		Receitas cobradas líquidas		Rec. em período anterior	Rec. em período corrente	Total	Valor final do período	Crédito em período anteriores	Crédito em período corrente
							Emendos	Pagos	Período anterior	Período corrente						
Receita corrente																
07010902	Electricidade	1 000,00	41 512,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07011901	Outros	265 000,00	35 104,76	137 065,35	3 191,18	138 974,83	0,00	0,00	29 925,48	109 049,35	138 974,83	0,00	11 735,42	11 735,42	42 764	42 764
07011902	Agrícola	250 000,00	35 104,76	137 065,35	3 191,18	138 974,83	0,00	0,00	29 925,48	109 049,35	138 974,83	0,00	11 970,43	11 970,43	43 500	43 500
07011902	Outros	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0702	Serviços	10 037 000,00	2 030 350,14	10 209 477,92	78 830,24	10 984 887,54	3 777,53	3 777,53	1 257 603,56	8 823 509,45	10 081 110,01	0,00	12 530	12 530	87 910	87 910
070207	Alimentação e alojamento	100 000,00	0,00	72 309,35	0,00	72 309,35	0,00	0,00	0,00	72 309,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 309
070209	Serviços específicos das autarquias	9 792 000,00	2 027 217,50	10 093 523,71	58 246,70	9 807 583,84	3 777,53	3 777,53	1 255 670,23	8 638 136,08	9 893 896,31	0,00	12 823	12 823	88 216	88 216
07020901	Saneamento	9 260 000,00	1 390 323,31	9 440 190,83	51 653,59	9 342 822,00	3 225,86	3 225,86	867 903,91	5 471 992,43	6 339 596,34	0,00	13 654	13 654	87 407	87 407
0702090101	Ligação	250 000,00	38,06	358 740,58	154,00	358 582,78	0,00	0,00	0,00	358 582,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 633
0702090102	Conservação	8 010 000,00	1 390 287,25	8 081 420,25	51 499,59	5 986 239,22	3 225,86	3 225,86	867 903,91	5 115 106,65	5 983 013,56	0,00	14 441	14 441	85 110	85 110
07020904	Trabalhos por conta de particulares	1 000,00	0,00	304 942,49	539,10	303 205,03	0,00	0,00	404,53	299 800,50	300 205,03	0,00	40 453	40 453	299 800 050	299 800 050
07020909	Outros	3 531 000,00	696 022,19	3 315 453,39	6 054,01	3 254 556,81	551,87	551,87	387 361,79	2 896 643,15	3 254 004,94	0,00	12 442	12 442	84 461	84 461
0702090901	Componente Fixa de Água	3 100 000,00	696 022,19	3 315 453,39	6 054,01	3 254 556,81	551,87	551,87	387 361,79	2 896 643,15	3 254 004,94	0,00	12 442	12 442	84 461	84 461
0702090902	Colocação de Contadores 1ª instalação	40 000,00	97,16	49 968,80	0,00	50 044,03	0,00	0,00	97,16	49 947,77	50 044,03	0,00	0,243	0,243	124 899	124 899
0702090903	Renovação de Contador	150 000,00	66,52	96 611,16	864,76	84 812,92	0,00	0,00	0,00	84 812,92	0,00	0,00	0,00	0,00	63 209	63 209
0702090904	Alteração Contratual	90 000,00	104,15	88 247,04	328,30	87 951,57	0,00	0,00	0,00	87 951,57	0,00	0,00	0,00	0,00	97 724	97 724
0702090905	Restabelecimento do Fornecedor	130 000,00	181,33	15 762,13	52,58	15 736,84	87,83	87,83	0,00	15 648,01	15 648,01	0,00	0,00	0,00	10 432	10 432
0702090909	Outros	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
070209	Outros	145 000,00	3 132,64	133 644,56	20 583,54	114 994,35	0,00	0,00	1 633,33	113 061,02	114 994,35	0,00	1 333	1 333	77 973	77 973
07020909	Outros	145 000,00	3 132,64	133 644,56	20 583,54	114 994,35	0,00	0,00	1 633,33	113 061,02	114 994,35	0,00	1 333	1 333	77 973	77 973
0703	Rendas	1 000,00	112 404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
070399	Outros	1 000,00	112 404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Outras receitas correntes	201 000,00	67 324,64	79 177,52	5 743,38	75 248,68	5 465,80	5 465,80	708,10	69 074,78	69 782,88	0,00	0,352	0,352	34 396	34 396
0801	Outros	201 000,00	67 324,64	79 177,52	5 743,38	75 248,68	5 465,80	5 465,80	708,10	69 074,78	69 782,88	0,00	0,352	0,352	34 396	34 396
080199	Outros	201 000,00	67 324,64	79 177,52	5 743,38	75 248,68	5 465,80	5 465,80	708,10	69 074,78	69 782,88	0,00	0,352	0,352	34 396	34 396
08019901	Indemniz. por dano ou roubo estranho bens patrim.	25 000,00	37 853,99	7 122,29	774,64	3 648,74	0,00	0,00	594,10	3 054,64	3 648,74	0,00	2 376	2 376	12 219	12 219
08019902	Indem. estrag. prov. outrem. val. out. equip. aut. local	25 000,00	11 431,63	0,00	0,00	114,00	0,00	0,00	114,00	0,00	0,00	0,00	0,456	0,456	0,000	0,000
08019903	IVA reembolsado	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000	0,000	0,000
08019909	Diversas	130 000,00	18 036,72	72 055,23	4 968,74	71 485,94	5 465,80	5 465,80	0,00	66 020,14	66 020,14	0,00	0,000	0,000	44 013	44 013
Receita de capital																
09	Venda de bens de investimento	4 000,00	0,00	3 427,00	0,00	3 427,00	0,00	0,00	0,00	3 427,00	0,00	0,00	0,000	0,000	65 675	65 675
0903	Edifícios	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000	0,000	0,000
090306	Admin. Pública-Admin. Local-Comente	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000	0,000	0,000
0904	Outros bens de investimento	3 000,00	0,00	3 427,00	0,00	3 427,00	0,00	0,00	0,00	3 427,00	0,00	0,00	0,000	0,000	114 233	114 233
090409	Admin. Pública-Admin. Local-Comente	3 000,00	0,00	3 427,00	0,00	3 427,00	0,00	0,00	0,00	3 427,00	0,00	0,00	0,000	0,000	114 233	114 233
09040901	Equipamento de transporte	1 000,00	0,00	3 427,00	0,00	3 427,00	0,00	0,00	0,00	3 427,00	0,00	0,00	0,000	0,000	342 700	342 700



Demonstração de Execução Orçamental da Receita

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

Ano: 2021

Rubrica (designação da autarquia local)	Descrição	Previsões complicadas	Rec. pl/ cobrar per. anteriores	Receitas liquidadas	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos e Restituições		Receitas cobradas líquidas		Rec. pl/ cobrar final do período	Grau exec. orçamental período anteriores	período corrente
							Emissões	Pagos	Períodos anteriores	Período corrente			
Receita de capital													
09040602	Móveis e equipamento	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09040603	Outros	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Transferências de capital	310 059,95	1 925,72	0,00	1 925,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1003	Administração central	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100307	Estado-Particip. administr. project. de financiamento	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10030701	Estado-Particip. conjuntiva project. de financiamento	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1003070101	Água	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1003070102	Saneamento	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1003070103	Outros	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1008	Famílias	301 059,95	1 925,72	0,00	1 925,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100801	Famílias	301 059,95	1 925,72	0,00	1 925,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10080101	Água	150 030,00	1 265,90	0,00	1 265,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10080102	Saneamento	150 029,95	660,12	0,00	660,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10080103	Outros	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1009	Resto do mundo	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100901	União Europeia-Instituições	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10090101	Água	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10090102	Saneamento	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10090103	Outros	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100903	União Europeia-Países membros	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10090301	Água	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10090302	Saneamento	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10090303	Outros	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Passivos financeiros	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1206	Emprestimos a médio e longo prazos	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
120602	Sociedades financeiras	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Outras receitas de capital	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1301	Outras	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
130101	Indemnizações	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
130106	Outras	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras receitas													
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1501	Reposições não abatidas nos pagamentos	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
150101	Reposições não abatidas nos pagamentos	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Saldo do exercício anterior	3 741 440,05	0,00	3 741 440,05	0,00	3 741 440,05	0,00	0,00	0,00	3 741 440,05	0,00	0,00	100,000
1001	Saldo orçamental	3 741 440,05	0,00	3 741 440,05	0,00	3 741 440,05	0,00	0,00	0,00	3 741 440,05	0,00	0,00	100,000



Handwritten signature and initials in blue ink.

Demonstração de Execução Orçamental da Receita

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

Ano: 2021

Rubrica	Descrição	Previsões comprometidas	rec. p cobrar per anteriores	liquidações liquidadas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos e Restituições		Receitas cobradas líquidas		Rec. p contar final do período	Orç. exec. atualizad.	
						Emidos	pagos	períodos anteriores	período corrente		Períodos anteriores	Período corrente
160101	Na posse do serviço	3 741 440,05	0,00	3 741 440,05	0,00	3 741 440,05	0,00	0,00	3 741 440,05	3 741 440,05	0,00	0,00
	Total Receitas Correntes	19 073 500,00	4 767 364,51	19 017 623,02	19 419,63	19 419,63	0,00	0,00	15 999 941,94	18 524 088,29	0,00	13,234
	Total Receitas de Capital	317 068,35	1 925,72	3 427,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 427,00	3 427,00	0,00	1,081
	Total Outras Receitas	3 742 440,05	0,00	3 741 440,05	0,00	3 741 440,05	0,00	0,00	3 741 440,05	3 741 440,05	0,00	99,973
	Total	23 133 000,00	4 769 290,23	22 762 490,07	19 419,63	19 419,63	0,00	0,00	19 744 808,99	22 268 555,34	0,00	103,911

ORGÃO EXECUTIVO
Em de _____ de _____

ORGÃO DELIBERATIVO
Em de _____ de _____



2.3. - DEMONSTRAÇÃO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA

Demonstração de Execução Orçamental da Despesa

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

(designação da autarquia local)

Ano: 2021

Euros

Código	Classif. Económica Despesa Designação	Despesas por pagar período anteriores		Doações comarcas	Canvós desactivos	Compromissos	Obrigações	Despesas líquidas de liquidações		Transferências a transferir	Obrigações por pagar	Gera de empenho orçamental	
		Período anteriores	Total					Período corrente	Total			Período anteriores	Período corrente
01	Despesa corrente	82.235,58	3.639.396,24	0,00	3.562.096,58	3.562.096,58	3.562.096,58	3.547.019,48	0,01	15.078,07	2.142	90.243	
0101	Despesas com o pessoal	36.924,54	2.656.274,84	0,00	2.596.320,71	2.596.320,71	2.596.320,71	2.551.970,07	0,00	4.450,64	1.390	84.679	
010103	Remuneração certa e permanente	34.203,07	1.982.121,32	0,00	1.920.437,10	1.920.437,10	1.920.437,10	1.919.021,03	0,00	4.416,07	1.726	96.091	
010106	Pessoal com quadro-regime de função pública	0,00	10.100,00	0,00	1.499,44	1.499,44	1.499,44	1.499,44	0,00	0,00	0,00	14.846	
010109	Pessoal ajuarado; aprendizagem	22,39	1.900,00	0,00	1.421,96	1.421,96	1.421,96	1.409,12	0,00	0,00	0,00	0,00	
010110	Pessoal em qualquer outra situação	22,39	1.900,00	0,00	1.421,96	1.421,96	1.421,96	1.409,12	0,00	0,00	0,00	0,00	
010102	Gratificação	525,19	20.000,00	0,00	19.175,90	19.175,90	19.175,90	19.175,90	0,00	0,00	0,00	0,00	
010111	Pessoal dos quadros	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
010112	Suplementos e prémios	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
010120	Pessoal dos quadros	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0101202	Pessoal em qualquer outra situação	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
010113	Subsídio de férias	140,54	346.500,12	0,00	337.990,58	337.990,58	337.990,58	337.990,58	0,00	0,00	0,00	0,00	
010140	Subsídio de férias e de natal	140,54	346.499,12	0,00	337.990,58	337.990,58	337.990,58	337.990,58	0,00	0,00	0,00	0,00	
0101402	Pessoal em qualquer outra situação	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
010115	Remuneração por doença e maternidade/paternidade	1.929,36	115.000,00	0,00	110.363,39	110.363,39	110.363,39	110.363,39	0,00	0,00	0,00	0,00	
0102	Alugueres, rendimentos e eventuais	1.588,01	171.803,00	0,00	112.740,23	112.740,23	112.740,23	112.469,89	0,00	270,34	0,807	84.634	
010202	Horas extraordinárias	723,73	41.000,00	0,00	36.096,00	36.096,00	36.096,00	35.942,73	0,00	153,27	1,765	65.896	
0102021	Pessoal dos quadros	723,73	41.000,00	0,00	36.096,00	36.096,00	36.096,00	35.942,73	0,00	153,27	1,765	65.896	
0102022	Pessoal em qualquer outra situação	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
010203	Alimentação e alojamento	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
010204	Ajuda de custo	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
010205	Ajuda para famílias	0,00	22.000,00	0,00	20.595,45	20.595,45	20.595,45	20.595,45	0,00	0,00	0,00	0,00	
010210	Subsídio de trabalho recorrente	44,52	9.000,00	0,00	6.676,69	6.676,69	6.676,69	6.625,12	0,00	51,57	0,496	75.638	
010211	Subsídio de turno	787,76	50.000,00	0,00	49.173,09	49.173,09	49.173,09	49.062,07	0,00	111,02	1,578	96.549	
010213	Outros suplementos e prémios	0,00	48.601,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0103	Segurança social	43.754,73	1.011.920,40	0,00	863.035,62	863.035,62	863.035,62	862.678,52	0,01	10.357,09	4,326	82.837	
010302	Quota empenhada em Maio	3.422,02	241.146,00	0,00	154.904,04	154.904,04	154.904,04	154.904,04	0,00	0,00	1,419	82.819	
010303	Subsídio familiar a criança e jovem	0,00	10.000,00	0,00	4.401,96	4.401,96	4.401,96	4.401,96	0,00	0,00	0,00	0,00	
010304	Outros prestações familiares	0,00	25.000,00	0,00	19.011,23	19.011,23	19.011,23	19.011,23	0,00	0,00	0,00	0,00	
010305	Contribuição para a segurança social	40.332,71	638.374,40	0,00	622.290,38	622.290,38	622.290,38	611.923,29	0,00	10.367,09	6,315	89.536	
01030502	Segurança social dos funcionários públicos	33.173,00	491.000,00	0,00	490.511,97	490.511,97	490.511,97	490.511,97	0,00	0,00	6,796	93.144	
010305021	Caixa Geral de Aposentações	33.173,00	491.000,00	0,00	490.511,97	490.511,97	490.511,97	490.511,97	0,00	0,00	6,796	93.144	
01030503	Segurança social-regime geral	7.159,71	147.374,40	0,00	131.780,41	131.780,41	131.780,41	121.411,32	0,00	10.357,09	4,658	77.925	



Demonstração de Execução Orçamental da Despesa

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

(designação da autarquia local)

Ano: 2021

Euros

Código	Classif. Económica Despesa	Designação	Despesas por pagar (período anteriores)	Diferenças (período anteriores)	Câmbios de câmbio	Comissões	Obrigações	Despesas pagas (liquidas de regressões)		Total	Complementos a transferir	Complementos por pagar	Grau de execução orçamental	
								período anteriores	período corrente				Período anteriores	Período corrente
Despesa corrente														
01006		Cursos pensões	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01009		Seguros	0,00	73.696,01	0,00	73.696,01	73.696,00	0,00	73.696,00	73.696,00	0,01	0,00	0,00	96,264
0100901		Seguros acidentes trabalho óptimas profissionais	0,00	73.696,01	0,00	73.696,01	73.696,00	0,00	73.696,00	73.696,00	0,01	0,00	0,00	96,264
01010		Cursos despesas de segurança social	0,00	20.000,00	0,00	18.740,00	18.740,00	0,00	18.740,00	18.740,00	0,00	0,00	0,00	93,700
02		Aquisição de bens e serviços	258.987,51	11.343.899,78	0,00	10.822.630,71	9.453.487,06	289.940,33	9.054.627,10	9.304.967,51	969.143,65	149.919,55	2,203	79,819
0201		Aquisição de bens	42.273,46	5.858.990,00	0,00	5.273.922,70	5.273.922,70	42.273,46	5.213.693,52	5.255.990,96	101.229,09	17.693,72	0,722	98,017
020101		Materiais-formas e auxiliares	13.643,79	160.000,00	0,00	160.000,00	147.049,68	13.643,79	124.310,03	137.953,82	12.960,32	9.095,66	6,527	77,694
020102		Combustíveis e lubrificantes	5.666,76	103.000,00	0,00	96.839,04	90.111,69	5.666,76	84.334,93	89.991,69	8.727,38	120,00	5,492	51,679
02010201		Gasolina	190,70	8.000,00	0,00	7.445,91	4.549,51	190,70	4.358,81	4.549,51	2.896,40	0,00	2,364	54,485
02010202		Carvão	5.466,06	90.000,00	0,00	86.997,17	81.516,22	5.466,06	76.030,16	81.516,22	5.480,96	0,00	6,073	84,900
02010299		Outros	0,00	5.000,00	0,00	4.396,96	4.045,96	0,00	3.925,96	3.925,96	360,00	120,00	0,000	78,519
020104		Limpeza e higiene	0,00	20.000,00	0,00	6.944,72	6.944,72	0,00	6.944,72	6.944,72	0,00	0,00	0,000	34,734
020106		Alimentação-Refeições convencionadas	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
020106		Alimentação-Genicos para cozinhar	424,48	70.000,00	0,00	59.096,34	59.096,34	424,48	57.167,66	57.592,14	0,00	504,20	6,608	81,668
020107		Veículo e artigos pessoais	8.000,00	60.000,00	0,00	40.068,69	40.068,69	8.000,00	32.068,69	40.068,69	0,00	0,00	13,333	63,448
020108		Materiais de escritório	0,00	152.600,00	0,00	144.972,56	118.360,39	0,00	118.008,61	118.008,61	26.604,17	399,78	0,000	77,332
020109		Materiais formais e temporários	0,00	96.000,00	0,00	84.809,87	86.420,38	0,00	86.420,38	86.420,38	18.389,49	0,00	0,000	69,916
020112		Materiais de transportes-veículos	3.812,48	80.000,00	0,00	51.032,70	51.032,70	3.812,48	45.269,80	49.082,28	0,00	1.965,47	4,766	56,587
020113		Materiais de limpeza urbanos	0,00	3.000,00	0,00	1.076,33	1.076,33	0,00	1.076,33	1.076,33	0,00	0,00	0,000	38,678
020114		Outro material-Água	10.737,95	576.100,00	0,00	472.027,20	437.783,25	10.737,95	421.121,84	431.859,79	34.243,95	5.923,46	1,664	73,099
020115		Premios, concessões e outras	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
020116		Mercadorias para venda	0,00	4.493.299,00	0,00	4.233.365,00	4.233.365,00	0,00	4.233.365,00	4.233.365,00	0,00	0,00	0,000	94,216
02011601		Água	0,00	4.493.299,00	0,00	4.233.365,00	4.233.365,00	0,00	4.233.365,00	4.233.365,00	0,00	0,00	0,000	94,216
020117		Fermentais e derivados	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
020118		União e documentação técnica	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
020119		Anjos honorários e de decoração	0,00	1.000,00	0,00	237,00	237,00	0,00	237,00	237,00	0,00	0,00	0,000	23,700
020120		Materiais de educação cultura e recreio	0,00	900,00	0,00	173,55	173,55	0,00	173,55	173,55	0,00	0,00	0,000	19,263
020121		Cursos bens	216.932,05	5.406.909,78	0,00	5.047.479,93	4.179.864,36	207.654,67	3.840.833,66	4.048.996,53	967.914,57	130.865,83	3,785	70,002
020201		Encargos das instalações	0,00	997.000,00	0,00	994.177,47	625.026,00	0,00	625.026,00	625.026,00	369.150,67	0,00	0,000	62,691
020202		Limpeza e higiene	10.799,40	83.500,00	0,00	89.719,56	83.923,91	10.799,40	67.268,16	78.067,56	5.795,65	5.636,35	11,530	71,966
020203		Conservação de bens	11.465,02	543.195,00	0,00	419.575,25	467.949,82	3.504,72	398.343,41	399.648,13	11.625,33	8.101,79	0,645	72,965
020204		Locação de bens	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,000	100,000
020205		Locação de material de informática	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
020206		Locação de material de transporte	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
020208		Locação de outros bens	0,00	50.000,00	0,00	32.523,65	27.633,78	0,00	27.039,78	27.039,78	4.899,90	584,00	0,000	54,080



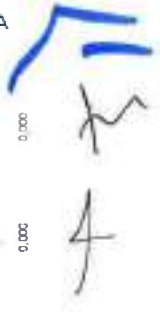
Demonstração de Execução Orçamental da Despesa

Ano: 2021

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

(designação da autarquia local)

Código	Classif. Económica Despesa	Designação	Despesas por pagar período anteriores	Dotações comprometidas	Campos/ descontos	Comprovação	Obrigações		Despesas pagas, liquidas de respons. Maia		Comprovação a transferir	Obrigações por pagar	Períodos anteriores	Período corrente	Euros
							Obrigações	Período anteriores	Período corrente	Total					
Despesa corrente															
02009	Comunicações		52.632,13	460.000,00	0,00	464.338,59	449.669,29	52.632,13	339.233,16	391.866,29	34.633,30	57.815,00	10.741	69.231	
02010	Transportes		319,00	21.500,00	0,00	7.780,00	7.652,05	319,00	6.698,00	7.017,00	307,96	435,06	1.454	31.153	
02011	Representação dos serviços		0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02012	Seguros		700,00	254.450,00	0,00	225.316,26	234.787,86	700,00	234.087,86	234.787,86	528,40	0,00	0,275	91.996	
02013	Deleicações e retidas		0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02014	Edificações, reparações, projectos e consumação		124.891,58	2.017.742,76	0,00	1.865.419,00	1.584.942,38	124.396,54	1.425.338,10	1.549.733,64	281.376,62	34.306,74	6.165	70.640	
02015	Formação		66,90	6.000,00	0,00	4.053,10	3.445,40	0,00	3.445,40	3.445,40	607,70	0,00	0,00	57.423	
02017	Património		0,00	26.500,00	0,00	25.441,33	12.797,29	0,00	12.797,29	12.797,29	12.644,04	0,00	0,00	48.292	
02018	Vigilância e segurança		0,00	69.261,30	0,00	69.260,69	63.951,36	0,00	47.963,52	47.963,52	5.359,33	15.987,84	0,00	69.230	
02019	Assistência técnica		0,00	77.500,00	0,00	76.601,86	63.048,91	0,00	60.159,44	60.159,44	13.552,95	2.895,67	0,00	77.625	
02020	Outras despesas representativas		12.280,65	619.241,00	0,00	547.321,16	431.845,79	11.670,31	415.746,88	428.817,19	115.465,37	3.238,60	1.920	67.408	
02024	Encargos de cobrança de receitas		3.443,77	200.000,00	0,00	196.180,40	174.241,36	3.443,77	169.028,60	172.472,37	11.939,04	1.768,99	1.722	84.514	
02025	Outros serviços		0,00	5.000,00	0,00	774,58	737,26	0,00	737,26	737,26	33,32	0,00	0,00	14.745	
03	Juros e outros encargos		0,00	66.000,00	0,00	65.658,23	36.449,23	0,00	36.449,23	36.449,23	27.209,00	0,00	0,00	56.543	
0301	Juros da dívida pública		0,00	67.000,00	0,00	65.658,23	36.449,23	0,00	36.449,23	36.449,23	27.209,00	0,00	0,00	57.387	
030103	Coeficientes bancários e outros (incl. financeiros)		0,00	67.000,00	0,00	65.658,23	36.449,23	0,00	36.449,23	36.449,23	27.209,00	0,00	0,00	57.387	
03010302	Emprestimos de médio e longo prazo		0,00	67.000,00	0,00	65.658,23	36.449,23	0,00	36.449,23	36.449,23	27.209,00	0,00	0,00	57.387	
0306	Outros encargos financeiros		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	
030601	Outros encargos financeiros		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	
04	Transferências correntes		0,00	6.000,00	0,00	2.494,02	2.494,02	0,00	2.494,02	2.494,02	0,00	0,00	0,00	41.567	
0408	Famílias		0,00	6.000,00	0,00	2.494,02	2.494,02	0,00	2.494,02	2.494,02	0,00	0,00	0,00	41.567	
040806	Subsid. prot. família e port. activas de IGR		0,00	6.000,00	0,00	2.494,02	2.494,02	0,00	2.494,02	2.494,02	0,00	0,00	0,00	41.567	
06	Outras despesas correntes		0,00	1.266.296,00	0,00	1.080.942,62	1.067.163,41	0,00	1.067.163,41	1.067.163,41	13.779,21	0,00	0,00	84.141	
0602	Diversas		0,00	1.266.296,00	0,00	1.080.942,62	1.067.163,41	0,00	1.067.163,41	1.067.163,41	13.779,21	0,00	0,00	84.141	
060201	Impostos e taxas		0,00	969.500,00	0,00	901.131,74	897.352,53	0,00	897.352,53	897.352,53	13.779,21	0,00	0,00	91.621	
060203	Outras		0,00	299.796,00	0,00	179.810,88	179.810,88	0,00	179.810,88	179.810,88	0,00	0,00	0,00	59.977	
06020301	Outras remunerações		0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06020302	IVA pago		0,00	176.000,00	0,00	169.744,70	169.744,70	0,00	169.744,70	169.744,70	0,00	0,00	0,00	96.446	
06020304	Serviços bancários		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	
06020305	Outras		0,00	122.296,00	0,00	10.066,16	10.066,16	0,00	10.066,16	10.066,16	0,00	0,00	0,00	8.231	
0602030601	Encargos de Serviços de Tribunal		0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0602030602	Outras		0,00	12.296,00	0,00	10.066,16	10.066,16	0,00	10.066,16	10.066,16	0,00	0,00	0,00	8.152	
Despesa de capital															
07	Aquisição de bens de capital		34.808,73	4.897.402,00	0,00	4.278.840,39	4.203.914,40	9.132,84	4.151.390,49	4.170.523,43	75.025,99	33.390,97	0,196	84.971	
0701	Investimentos		34.808,73	4.897.402,00	0,00	4.278.840,39	4.203.914,40	9.132,84	4.151.390,49	4.170.523,43	75.025,99	33.390,97	0,196	84.971	
070101	Tenências		0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	





Demonstração de Execução Orçamental da Despesa

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

Ano: 2021

Euros

Codigo	Descrição	Despesa por pagar período anterior	Compras/ descaivos	Obrigações	Despesas incorridas de despesas		Comprovações a transferir	Comprovações por pagar	Saldo de encerramento	
					Período anterior	Período corrente			Período anterior	Período corrente
Despesa de capital										
070103	Edifícios	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
07010301	Instalações de serviços	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
070104	Construções civis	0,00	2.769.270,11	2.393.945,35	0,00	2.393.945,35	40.874,11	0,00	0,00	86.647
07010401	Infraestruturas e obras complementares	0,00	400.000,00	307.004,62	0,00	307.004,62	0,00	0,00	0,00	76.751
07010402	Obra de saneamento de águas residuais	0,00	628.233,10	809.082,47	0,00	782.514,95	26.867,52	0,00	0,00	84.480
07010403	Escapões de tratamento de águas residuais	0,00	454.962,00	298.368,05	0,00	298.368,05	0,01	0,00	0,00	65.156
07010407	Criação e distribuição de água	0,00	1.066.175,01	1.008.057,73	0,00	1.008.057,73	14.308,59	0,00	0,00	92.808
070106	Materiais de transporte	0,00	29.300,00	29.283,84	0,00	29.283,84	0,00	0,00	0,00	99.845
07010602	Outro	0,00	29.300,00	29.283,84	0,00	29.283,84	0,00	0,00	0,00	99.845
070107	Equipamento de informática	0,00	91.800,00	91.333,02	0,00	93.617,84	0,00	7.715,19	0,00	91.267
070108	Software informático	25.675,79	53.402,00	43.824,75	0,00	18.070,71	6.178,25	25.675,79	0,00	34.486
070109	Equipamento administrativo	0,00	30.016,00	20.051,27	0,00	20.051,27	0,00	0,00	0,00	66.669
070110	Equipamento básico	9.132,94	1.854.252,59	1.568.987,21	9.132,94	1.557.634,27	1.568.987,21	27.973,63	0,00	54.014
07011002	Outro	9.132,94	1.854.252,59	1.568.987,21	9.132,94	1.557.634,27	1.568.987,21	27.973,63	0,00	54.014
070111	Ferramentas e utensílios	0,00	7.000,00	3.854,82	0,00	3.854,82	0,00	0,00	0,00	55.069
070115	Outros Investimentos	0,00	61.800,00	54.732,39	0,00	54.732,39	0,00	0,00	0,00	86.564
08	Transferências de capital	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0809	Resto do mundo	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
080901	União Europeia-Instituições	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08090101	Água	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08090102	Saneamento	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Transferências de terceiros	0,00	1.710.000,00	1.709.107,69	0,00	1.709.107,64	1.709.107,64	0,05	0,00	99.848
1006	Emprestimos a médio e longo prazo	0,00	1.710.000,00	1.709.107,69	0,00	1.709.107,64	1.709.107,64	0,05	0,00	99.848
100603	Sociedade Financ. Bancos e outras inst. financeiras	0,00	1.710.000,00	1.709.107,69	0,00	1.709.107,64	1.709.107,64	0,05	0,00	99.848
Total Despesas Correntes		541.102,09	16.525.598,00	14.123.620,27	332.173,91	13.627.516,74	1.010.131,87	163.997,62	2.010	62.463
Total Despesas de Capital		34.808,77	8.897.833,00	8.340.023,88	8.132,94	8.079.834,87	21.528,64	30.769,87	5,138	88.847
Total Geral		575.910,86	25.423.431,00	22.463.644,15	340.306,85	21.707.351,61	1.031.660,51	194.767,49	2.015	151.310

ORGÃO EXECUTIVO
Em ... de ... de ...

ORGÃO DELIBERATIVO
Em ... de ... de ...



2.4. - DEMONSTRAÇÃO DA EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos
Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

Table with columns: Ano (2021), Unidade (€), Projecto, Descrição, Código Classificação Orçamental, Fontes de Financiamento, Data (Mês/Ano), Montante Previsto (Ano, Anos seguintes, Total), Montante executado (Ano, Anos anteriores, Total), Nível Anual (%), Nível Global (%). Rows include projects like 'REDE DE DISTRIBUIÇÃO DE SANEAMENTO' and 'REDE DE DISTRIBUIÇÃO DE ÁGUA'.

Handwritten signature and initials.



Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

(designação da autonomia local)

Ano: 2021
(unidade: €)

Projeto	Ano	Projeto	Designação	Código Classificação Orçamental	de	Forma Financiamento (%)			Dataz (Mês/Ano)	Montante Previsto			Montante executado			Nível Percentual Anual (%)	Nível Percentual Global (%)
						RF	RO	UE		Fin	Ano	Anos seguintes	Total	Ano	Anos Anteriores		
OUTRAS FUNÇÕES																	
04 430 2017/37	0	0	0	070101	0	100	0	0	01/2021	500,00	500,00	500,00	0,00	3.437,14	0,00	6,37	
04 430 2017/38	0	0	0	0701002	0	100	0	0	01/2021	235.084,89	1.045.094,89	2.260.490,21	200.068,93	2.460.526,14	85,10	74,44	
04 430 2017/39	0	0	0	070111	0	100	0	0	01/2021	7.000,00	207.000,00	117.825,65	3.854,82	121.680,67	55,07	37,46	
04 430 2017/40	0	0	0	070109	0	100	0	0	01/2021	30.076,00	195.076,00	89.618,28	20.051,27	89.669,55	66,67	33,63	
04 430 2017/41	0	0	0	070115	0	100	0	0	01/2021	54.800,00	94.800,00	20.132,64	52.629,09	72.761,73	96,04	63,31	
04 430 2017/42	0	0	0	070115	0	100	0	0	01/2021	7.000,00	47.000,00	10.367,18	2.103,30	12.470,48	30,05	21,74	
04 430 2017/43	0	0	0	07010602	0	100	0	0	01/2021	29.300,00	229.300,00	648.521,20	29.283,84	677.805,04	99,84	77,21	
04 430 2017/44	0	0	0	070108	0	100	0	0	01/2021	52.400,00	492.400,00	134.935,43	18.070,71	153.006,14	34,49	24,39	
04 430 2017/45	0	0	0	070107	0	100	0	0	01/2021	91.800,00	291.800,00	116.464,25	83.617,84	200.082,09	91,06	49,01	
04 430 2020/7	0	0	0	07010401	E	100	0	0	01/2021	400.000,00	600.000,00	244.858,94	307.004,62	551.863,56	76,75	65,32	
04 430 2020/12	0	0	0	07011002	E	15	85	0	01/2020	1.260.564,00	1.853.094,00	592.500,00	1.049.238,92	1.049.238,92	81,30	50,62	
04 430 2021/9	0	0	0	07011002	0	100	0	0	01/2021	207,00	170.207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 430 2021/11	0	0	0	07010301	E	100	0	0	01/2021	1.000,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 430 2021/12	0	0	0	07011002	0	100	0	0	01/2021	328.400,00	1.458.400,00	0,00	0,00	317.659,36	96,73	0,00	
Totais do Programa 430										2.528.131,89	6.755.631,89	3.625.621,12	2.083.562,70	5.709.203,82	82,42	55,00	
Totais do Objetivo 04										2.528.131,89	6.755.631,89	3.625.621,12	2.083.562,70	5.709.203,82	82,42	55,00	
Total Geral										4.897.402,00	12.488.500,00	7.163.942,76	4.170.523,43	11.334.466,19	85,16	46,17	

Em ... de ... de ...
ORGÃO EXECUTIVO

Em ... de ... de ...
ORGÃO DELIBERATIVO

Handwritten signature and initials in blue ink.



2.5. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

2.5.1. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA

Anexo às demonstrações orçamentais 1 - Alterações Orçamentais da Receita

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

(designação da subentidade local)

Ano: 2021

Rubricas [1]	Tipo [2]	Previsões iniciais [3]			Receita		Previsões corrigidas [7] = [3] + [4] + [5] + [6]	Observações [8]
		Inscrições/infortos [4]	Alterações orçamentais		Cred. Especiais [6]			
			Diminuições/anulações [5]					
R1 - Receita Fiscal	P/M	0,00				0,00		
R1.1 - Impostos diretos	P/M	0,00				0,00		
R1.2 - Impostos indiretos	P/M	0,00				0,00		
R2 - Contribuições para sistemas de proteção social e subsistema	P/M	0,00				0,00		
R3 - Taxas, multas e outras penalidades	P/M	510 000,00				510 000,00		
R4 - Rendimentos de propriedade	P/M	10 000,00				10 000,00		
R5 - Transferências e subsídios correntes	P/M	7 000,00				7 000,00		
R5.1 - Transferências correntes	P/M	7 000,00				7 000,00		
R5.1.1 - Administrações Públicas	P/M	0,00				0,00		
R5.1.1.1 - Administração Central - Estado Portugues	P/M	0,00				0,00		
R5.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades	P/M	0,00				0,00		
R5.1.1.3 - Segurança Social	P/M	0,00				0,00		
R5.1.1.4 - Administração Regional	P/M	0,00				0,00		
R5.1.1.5 - Administração Local	P/M	0,00				0,00		
R5.1.2 - Exterior - UE	P/M	6 000,00				6 000,00		
R5.1.3 - Outras	P/M	1 000,00				1 000,00		
R5.2 - Subsídios correntes	P/M	0,00				0,00		
R6 - Venda de bens e serviços	P/M	18 345 500,00				18 345 500,00		
R7 - Outras receitas correntes	P/M	201 000,00				201 000,00		
R8 - Venda de bens de investimento	P/M	4 000,00				4 000,00		
R9 - Transferências e subsídios de capital	P/M	4 969 500,00			4 659 440,05	310 059,95		
R9.1 - Transferências de capital	P/M	4 969 500,00			4 659 440,05	310 059,95		
R9.1.1 - Administrações Públicas	P/M	3 000,00				3 000,00		
R9.1.1.1 - Administração Central - Estado Portugues	P/M	3 000,00				3 000,00		
R9.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades	P/M	0,00				0,00		
R9.1.1.3 - Segurança Social	P/M	0,00				0,00		
R9.1.1.4 - Administração Regional	P/M	0,00				0,00		
R9.1.1.5 - Administração Local	P/M	0,00				0,00		
R9.1.2 - Exterior - UE	P/M	6 000,00				6 000,00		
R9.1.3 - Outras	P/M	4 960 500,00			4 659 440,05	301 059,95		
R9.2 - Subsídios de capital	P/M	0,00				0,00		
R10 - Outras receitas de capital	P/M	2 000,00				2 000,00		
R11 - Reposições não abatas aos pagamentos	P/M	1 000,00				1 000,00		



Anexo às demonstrações orçamentais 1 - Alterações Orçamentais da Receita

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

(Integração da autarquia local)

Ano: 2021

Euros

Rubricas [1]	Tipo [2]	Previsões iniciais [3]		Receita alterações orçamentais			Previsões corrigidas [7]=[3]+[4]-[5]-[6]	Observações [8]
				Previsões iniciais [4]	Diminuições anuais [5]	Cred. Especiais [6]		
R12 - Receita com ativos financeiros	P/M		0,00				0,00	
R13 - Receita com passivos financeiros	P/M		1 000,00				1 000,00	
R14 - Saldo da gestão anterior - operações orçamentais	P/M		0,00	3 741 440,05			3 741 440,05	
Total:			3 4 001 000,00	3 741 440,05	- 4 609 440,05		23 133 000,00	



Anexo às demonstrações orçamentais 2 - Alterações Orçamentais da Despesa

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

(desagregação da autarquia local)

Ano: 2021

Rubricas [1]	Tipo [2]	Dotações iniciais [3]			Despesas			Dotações corrigidas [7]=[3]+[4]-[5]+[6]	Observações [8]
		Dotações iniciais [3]	Alterações orçamentais		Alterações orçamentais (Diminuições/anulações) [5]	Créditos especiais [6]	Dotações corrigidas [7]=[3]+[4]-[5]+[6]		
			Inscrições/reforços [4]	Alterações orçamentais (Diminuições/anulações) [5]					
D1 - Despesas com o pessoal	P/M	3 820 997,00	151 230,24	132 829,00			3 839 398,24		
D1.1 - Remunerações Certas e Permanentes	P/M	2 664 229,00	28 150,84	36 105,00			2 656 274,84		
D1.2 - Abonos Variáveis ou Eventuais	P/M	105 003,00	66 600,00				171 603,00		
D1.3 - Segurança Social	P/M	1 051 765,00	56 479,40	96 724,00			1 011 520,40		
D2 - Aquisição de bens e serviços	P/M	12 257 501,00	645 669,00	1 559 270,24			11 343 899,76		
D3 - Juros e outros encargos	P/M	68 000,00					68 000,00		
D4 - Transferências e subsídios correntes	P/M	6 000,00					6 000,00		
D4.1 - Transferências correntes	P/M	6 000,00					6 000,00		
D4.1.1 - Administrações Públicas	P/M	0,00					0,00		
D4.1.1.1 - Administração Central - Estado Português	P/M	0,00					0,00		
D4.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades	P/M	0,00					0,00		
D4.1.1.3 - Segurança Social	P/M	0,00					0,00		
D4.1.1.4 - Administração Regional	P/M	0,00					0,00		
D4.1.1.5 - Administração Local	P/M	0,00					0,00		
D4.1.2 - Entidades do setor não lucrativo	P/M	0,00					0,00		
D4.1.3 - Famílias	P/M	6 000,00					6 000,00		
D4.1.4 - Outras	P/M	0,00					0,00		
D4.2 - Subsídios correntes	P/M	0,00					0,00		
D5 - Outras despesas correntes	P/M	1 191 000,00	103 298,00	26 000,00			1 268 298,00		
D6 - Aquisição de bens de capital	P/M	4 997 500,00	218 817,01	318 915,01			4 897 402,00		
D7 - Transferência e subsídios de capital	P/M	2,00					2,00		
D7.1 - Transferências de capital	P/M	2,00					2,00		
D7.1.1 - Administrações Públicas	P/M	0,00					0,00		
D7.1.1.1 - Administração Central - Estado Português	P/M	0,00					0,00		
D7.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades	P/M	0,00					0,00		
D7.1.1.3 - Segurança Social	P/M	0,00					0,00		
D7.1.1.4 - Administração Regional	P/M	0,00					0,00		
D7.1.1.5 - Administração Local	P/M	0,00					0,00		
D7.1.2 - Entidades do setor não lucrativo	P/M	0,00					0,00		
D7.1.3 - Famílias	P/M	0,00					0,00		
D7.1.4 - Outras	P/M	2,00					2,00		



Anexo às demonstrações orçamentais 2 - Alterações Orçamentais da Despesa

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

(consolidação da entidade local)

Ano: 2021

Rubricas [1]	Tipo [2]	Despesa				Observações [8]
		Dotações iniciais [3]		Alterações orçamentais (Diminuições/Anulações) [5]		
		Inscrições/reversos [4]	Creditos especiais [6]	Dotações corrigidas (7)=(3)-[4]-[5]+[6]		
D7.2 - Substituição de capital	P/M	0,00			0,00	
D8 - Outras despesas de capital	P/M	0,00			0,00	
D9 - Despesa com ativos financeiros	P/M	0,00			0,00	
D10 - Despesa com passivos financeiros	P/M	1 710 000,00			1 710 000,00	
DOT.1 - Operações de tesouraria [C]	P/M	0,00			0,00	
Total		24 051 000,00	1 119 014,29	2 037 014,29	23 133 000,00	



Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia
(designação da subárea local)

Anexo às demonstrações orçamentais 3 - Alterações ao Plano Plurianual de Investimentos

Ano: 2021

2.5.3. ALTERAÇÕES DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Orçamento	Número do projeto	Designação do projeto	Datas		Financiamento				Outros	Modificação (+/-)			
			Início	Fim	Períodos seguintes								
					Ano 2021	Ano 2022	Ano 2023	Ano 2024			Ano 2025		
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]	[10]	[11]	[12]	[13]=[7]-[6]	
02	2017/11	Instalação da Rede de Distribuição de Água e da Rede de Drenagem de Águas Residuais da Rua Vilar de Luz	01/2019	12/2021	153 000,00	92 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60 775,00
02	2017/18	Construção do Emissário do Chiole	01/2021	12/2025	1 000,00	1 000,00	1 000,00	50 000,00	347 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2017/21	Reparação e Conservação Estruturas de Suporte de Condutas e Colectores Suspensos em Pontes	01/2021	12/2023	600,00	600,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2017/25	Pinçura Interior e Instalação de Grelha de Limpeza automática na Central Elevatória da Rua Joaquim Ferreira da Costa, na Cidade da Maia	01/2021	12/2025	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2019/2	Instalação da Conduta Elevatória e Central de Bombagem da Rua Felisberto Marques Oliveira	01/2019	12/2021	11 000,00	10 780,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-210,90
02	2020/3	Reparação da rede de Distribuição de Água e da Rede de Saneamento no Município da Maia	01/2020	12/2025	60 600,00	47 453,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	-13 147,00
02	2020/10	Instalação das Redes de Água e de Saneamento na Rua da Póvoa Nova, na Freguesia de Aguiar das Santas	01/2020	12/2021	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-48 000,00
02	2021/1	Realização de Ramais domiciliares de Água e de Saneamento no Município da Maia	01/2021	12/2025	260 000,00	240 773,00	227 500,00	227 500,00	227 500,00	0,00	0,00	0,00	-19 227,00
02	2021/10	Reparação de Câmaras de Visita de saneamento e pinçamentos enterrados	01/2021	12/2025	300 000,00	249 983,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	-50 007,00
02	2021/13	Instalação da Rede de Saneamento no Monte Santa Cruz	01/2021	12/2025	0,00	148 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 400,00
02	2021/14	Instalação das Redes de Água e Saneamento para Parque das Matilhas	01/2021	12/2025	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
02	2017/10	Reparação e Conservação Estruturas de Suporte de Condutas e Colectores Suspensos em Pontes	01/2021	12/2023	400,00	400,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2017/12	Substituição da Rede de Distribuição de Água da Zona Oeste de Guimarães	01/2018	12/2021	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2017/13	Instalação da Rede de Distribuição de Água e da Rede de Drenagem de Águas Residuais da Rua Vilar de Luz	01/2019	12/2021	27 000,00	16 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 725,00
02	2017/14	Instalação da Conduta Adutora Quinta - Vilar de Luz	01/2021	12/2025	1 000,00	1 000,00	10 000,00	10 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2018/3	Substituição da Conduta Nogueira / Maia, entre o Reservatório Nogueira I e o RN3181	01/2018	12/2021	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2018/12	Substituição da Conduta Adutora entre o Reservatório de Alto da Maia e o Reservatório de Nogueira I	01/2021	12/2024	1 000,00	1 000,00	175 000,00	175 000,00	174 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Anexo às demonstrações orçamentais 3 - Alterações ao Plano Plurianual de Investimentos

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia
(designação da subentidade local)

Ano: 2021

Objecto	Número de projeto	Designação do projeto	Datas		Financiamento Definido			Outros	Modificação (+/-)
			Início	Fim	Períodos sequentes				
			[4]	[5]	Ano 2022	Ano 2023	Ano 2024		
[1]	[2]	[3]	[6]	[7]	[8]	[9]	[10]	[11]	[13]=[7]-[6]
			Dotação actual	Dotação contida					
02	2019/1	Substituição da Conduta Maia - Moreira	500 000,00	481 717,01	0,00	0,00	0,00	0,00	-18 282,99
02	2019/5	Entendimento de Tubagem com Cura em Redes de Água realizadas em tubagem de PPV	1 000,00	1 000,00	100 000,00	200 000,00	299 000,00	0,00	0,00
02	2020/4	Reparação da Rede de Distribuição de Água e da Rede de Saneamento no Município da Maia	49 400,00	31 636,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	-8 764,00
02	2020/11	Instalação das Redes de Água e de Saneamento na Rua da Pedra Moura, na Freguesia de Águas Santas	72 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-72 000,00
02	2021/2	Realização de Ramais Domiciliares de Água e de Saneamento no Município da Maia	1 40 000,00	1 29 647,00	1 22 500,00	1 22 500,00	1 22 500,00	1 22 500,00	-10 353,00
02	2021/3	Reparação, Conservação, Manutenção e Arranjo dos Reservatórios dos SMAS da Maia	400 000,00	400 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2021/4	Substituição Redes Distribuição Água, em Floredimento, na F. D. Afonso Henriques Zona Com-Freguesia Águas Santas	1 000,00	1 000,00	70 000,00	70 000,00	69 000,00	0,00	0,00
02	2021/5	Substituição Redes Distribuição Água, em Floredimento, na Av. Libador Maia e R. Mosteiro-Freguesia Águas Santas	1 000,00	1 000,00	50 000,00	50 000,00	49 000,00	0,00	0,00
02	2021/15	Instalação das Redes de Água e Saneamento para Parque das Matilhas	0,00	19 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 500,00
02	2019/7	Reconstrução da Obra de Entrada e na Descarga Final na ETAR de Ponte de Moreira	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40 000,00
02	2021/6	Construção de decantador secundário e sistema mecânico de destribração de lamas na ETAR de Parada	300 000,00	300 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2021/7	Empreitada de Construção e Instalação de Equipamento adequado à remoção de Nutrientes na ETAR da Parada (tratamento terciário)	1 000,00	1 000,00	1 000,00	898 000,00	600 000,00	0,00	0,00
02	2021/8	Reabilitação dos Espessadores Gravíticos da ETAR de Parada	160 000,00	153 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 138,00
04	2017/37	Aquisição de Terrenos	1 000,00	500,00	5 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	-500,00
04	2017/38	Aquisição de Equipamento Básico	140 000,00	235 084,89	200 000,00	200 000,00	200 000,00	210 000,00	95 084,89
04	2017/39	Aquisição de Ferramentas e Utensílios	50 000,00	7 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	-43 000,00
04	2017/40	Aquisição de Equipamento Administrativo	35 000,00	30 076,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	45 000,00	-4 924,00
04	2017/41	Aquisição de Outras Imobilizações Corpóreas	10 000,00	54 800,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	44 800,00
04	2017/42	Aquisição de Marcas de Trecendo	10 000,00	7 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	-3 000,00
04	2017/43	Aquisição de Equipamento de Transporte	10 000,00	29 300,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	19 300,00



Anexo às demonstrações orçamentais 3 - Alterações ao Plano Plurianual de Investimentos

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

(demonstração da autoridade local)

Ano: 2021

[1]	[2]	[3]	[4]		[5]	[6]		[7]	[8]				[9]	[10]	[11]	[12]	[13] = [7] - [6]
			Início	Fim		Dotação actual	Dotação ao início da contabilidade		Períodos seguintes								
									Ano 2021								
									Ano 2022	Ano 2023	Ano 2024	Ano 2025					
04	2017/44	Aquisição de Software Informático	01/2021	12/2025		95 000,00	52 400,00		100 000,00	100 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00			0,00	-42 600,00
04	2017/45	Aquisição de Equipamento de Informática	01/2021	12/2025		50 000,00	91 800,00		50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00			0,00	-41 800,00
04	2020-7	Reparação de Pavimentos Danificados pela Instalação de Infra-estruturas de Água e de Saneamento	01/2021	12/2025		400 000,00	400 000,00		50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00			0,00	0,00
04	2020/12	Ampliação do Sistema de Telefonia e Telemedia na Área do Município da Maia, incluindo Substituição Instalação de Contadores e Respeivos Módulos e Necessários Concentradores	01/2020	12/2024		1 387 500,00	1 290 564,00		85 500,00	289 500,00	187 500,00	0,00	0,00			0,00	-96 936,00
04	2021/9	Fornecimento e Instalação de Válvulas e Acessórios na Rede de Distribuição de Água e Saneamento	01/2021	12/2025		15 000,00	207,00		50 000,00	50 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00			0,00	-14 793,00
04	2021/11	Obras de Renovação e Conservação do Edifício Sede dos SMAS da Maia	01/2021	12/2023		1 000,00	1 000,00		10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
04	2021/12	Aquisição de Contadores de Água e Módulos de Telefonia	01/2021	12/2025		270 000,00	328 400,00		250 000,00	250 000,00	300 000,00	330 000,00	0,00			0,00	58 400,00
					Total:	4 987 500,00	4 887 402,00		3 717 500,00	3 329 500,00	3 019 500,00	2 422 000,00	0,00			0,00	-100 098,00



Operações de Tesouraria

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

Ano: 2021

Código	Designação	SALDO GERÊNCIA ANTERIOR		MOVIMENTO ANUAL		SALDO GERÊNCIA SEGUINTE	
		Devedor	Credor	Devedor	Credor	Devedor	Credor
2370	Dos titulares dos órgãos de soberania e membros dos órgãos						
2371	Dos órgãos sociais e de gestão						
2372	Do pessoal						
24219	IRS - Trabalho Dependente - OT						
24229	IRS - Trabalho independente - OT						
24239	IRS - Capitais - OT						
24249	IRS - Prediais - OT						
2429019	IRS - Outras retenções - Pensões - OT						
2429999	IRS - Outras retenções - OT						
2451119	Caixa Geral de Aposentações - OT		686.47				686.47
2451129	Segurança Social - Regime Geral - OT						
2451199	Outros - Sistemas proteção social - OT						
245219	Subsistemas de saúde - Parte Trabalhador - OT						
2459019	Outros - CCD - OT						
24901019	SS - Retenção 25% Fomecedores - OT						
249029	Descontos Judiciais - OT						
249039	Pensão de Alimentos - OT						
2490401	AT - Emolumentos e Adicionais			58.50		58.50	
24904029	AT - Retenção 25% Fomecedores - OT						
2771201000354	Armando Ribeiro					57 309.61	57 309.61
2771201000363	SEC Sociedade Empreitadas Construções Sa					13 523.08	13 523.08
2771201000365	Sociedade Construções Soares da Costa Sa					152.20	152.20
2771201000618	Sistemair - Sociedade de Construções. Lda					72 066.98	73 237.85
2771201000934	Antonio Alves Quehas Sa					3 616.24	3 616.24
2771201001040	Montaco Trat Anticor Const Civil Sa						24 795.50
2771201001357	Lucio Silva Azevedo & Filhos Sa						
2771201001417	RedeGas - Projecto e Instalações de Gas. Sa						

A 2



Operações de Tesouraria

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

Ano: 2021

CONTAS		SALDO GERÊNCIA ANTERIOR		MOVIMENTO ANUAL		SALDO GERÊNCIA SEQUINTE	
Código	Designação	Devedor	Creditor	Devedor	Creditor	Devedor	Creditor
2771201001466	Imãos Moreiras S.a.		5 617,57				5 617,57
2771201002074	Equifluxe Equipamentos Produtos Industriais Lda			11 342,07	3 706,70		18 218,01
2771201002393	Sociedade Construções Luis Fernandes Lda		25 853,38				8 318,80
2771201002455	Sitel Sociedade Instalad Tubagens Equipamentos Lda		8 318,80				
2771201002919	Matiz Sociedade Construções Lda						
2771201003599	Serralhana C Alfredo S Teixeira Lda		2 902,47				2 902,47
2771201003864	Mli Raizes Lda		3 725,00				10 491,77
2771201007163	MMLB Construções e Imobiliaria Lda		13 532,46	6 782,89	6 766,77		11 339,58
2771201007385	Fielrans Serviços Lda		19 740,01				19 740,01
2771201007391	Hidma-Hidraulica e Automação Sa		164,25	5 144,13	5 398,93		419,05
2771201007522	Soc. Construções Silveira Rocha Sa		9 415,74	7 949,04			1 466,70
2771201007564	Schneider Electric Portugal Lda		13 496,07	13 496,07			
2771201007760	Agniservir Lda		6 766,75				20 163,52
2771201007892	Rodrigo Silva & Silva Lda		780,00				780,00
2771201007911	Construções Pardais-Imãos Monteiro				13 396,77		
2771201008132	Lurdes & Tiago Fernandes Lda				4 580,00		4 580,00
2771201008212	Domosinal Engenharia, Lda		2 096,87				2 096,87
2771201008470	Escala Singela Lda						
2771201008787	Wanderangulo Construções - Unipessoal Lda		11 549,96	6 929,97			4 619,99
2771201008863	Revicalçadas, Unipessoal Lda		2 645,22		508,92		3 154,14
2771201009046	Edibarra-engenharia e Construção, S.a.		34 800,00		24 085,85		58 885,85
2771201009127	Amalogy Solutions S.A.U			12 049,07	12 049,07		
2771201009255	BIOSMART - Soluções Ambientais, S.A.				6 721,96		6 721,99
278591	SINTAP - OT						
278592	STAL - OT						
27892919012101	MAIAMBIENTE - TRSU - OT Cobrança Pagamento		264 131,30	7 201 243,49	7 190 212,01		253 099,82
27892919012102	MAIAMBIENTE - TGR - OT Cobrança Pagamento		4 603,45	120 394,52	120 149,05		4 357,98



Operações de Tesouraria

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

Ano: 2021

Unidade: EUR

Código	CONTAS	SALDO ANTERIOR		MOVIMENTO ANUAL		SALDO SEQUENTE	
		Devedor	Credor	Devedor	Credor	Devedor	Credor
27882929012	Designação Operações de tesouraria - Contratação obrigatória						
	TOTAL	0,00	577 493,91	7 382 647,48	7 425 418,54	0,00	610 295,07



2.5.5. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA

2.5.5.1. SITUÇÃO DOS CONTRATOS

Handwritten signature and initials in blue ink.

Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

Situação dos Contratos

Ano:	2021	Contratos		Valor Total em Euros		Valor Total em Euros		(unidade: €)
		Em Curso	Finalizados	Em Curso	Finalizados	Em Curso	Finalizados	
AV. Barros S.A. - Inicial em Portugal				40.330,00	40.330,00	2021-07-20	2021-07-20	13.480,00
Associação para Gestão de Águas				25.830,00	25.830,00	2020-04-24	2020-04-24	25.830,00
Associação para Gestão de Águas				24.478,80	24.478,80	2021-03-17	2021-03-17	10.194,70
Associação para Gestão de Águas				416.185,60	416.185,60	2021-12-03	2021-12-03	48.099,38
Associação para Gestão de Águas				3.143.831,06	3.143.831,06	2018-04-04	2018-11-13	623.310,99
Associação para Gestão de Águas				531.331,21	531.331,21	2021-02-04	2021-08-04	431.978,83
Associação para Gestão de Águas				759.232,87	759.232,87	2017-04-20	2017-09-20	617.262,33
Associação para Gestão de Águas				49.446,00	49.446,00	2021-03-01	2021-03-01	40.200,00
Associação para Gestão de Águas				91.758,12	91.758,12	2021-03-16	2021-03-16	38.543,31
Associação para Gestão de Águas				88.040,33	88.040,33	2021-03-31	2021-03-31	88.040,32
Associação para Gestão de Águas				18.781,20	18.781,20	2021-03-30	2021-03-30	18.781,20
Associação para Gestão de Águas				67.943,81	67.943,81	2021-08-11	2021-08-11	19.723,08
Associação para Gestão de Águas				16.338,86	16.338,86	2021-12-03	2021-12-03	16.338,86
Associação para Gestão de Águas				138.300,00	138.300,00	2020-08-19	2020-08-19	75.288,22
Associação para Gestão de Águas				1.231.236,00	1.231.236,00	2021-12-30	2021-12-30	142.806,08
Associação para Gestão de Águas				248.443,84	248.443,84	2020-07-21	2020-07-21	199.933,64
Associação para Gestão de Águas				22.140,00	22.140,00	2021-08-31	2021-08-31	1.848,00
Associação para Gestão de Águas				9.840,00	9.840,00	2021-01-19	2021-01-19	8.000,00
Associação para Gestão de Águas				28.914,84	28.914,84	2021-07-21	2021-07-21	29.293,84
Associação para Gestão de Águas				18.234,48	18.234,48	2021-09-24	2021-09-24	3.347,72
Associação para Gestão de Águas				63.837,16	63.837,16	2021-12-02	2021-12-02	20.232,71



Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia

Ano: 2021

Situação dos Contratos

(unidade: €)

Descrição	Contratos		Valor Total em Euros		Valor Total em Euros		Pagamentos no período		Pagamentos acumulados	
	Estado	Data	Valor Contratado	Valor Executado	Valor Contratado	Valor Executado	Valor Contratado	Valor Executado	Valor Contratado	Valor Executado
serviço de manutenção de rede de abastecimento de água potável	2019-04-04	2019-04-04	23.842,20	23.842,20	23.842,20	23.842,20	23.842,20	23.842,20	23.842,20	23.842,20
instalação de sistema de informação de água potável	2020-06-19	2020-06-19	47.970,00	47.970,00	47.970,00	47.970,00	47.970,00	47.970,00	47.970,00	47.970,00
instalação de sistema de informação de água potável	2020-06-19	2020-06-19	23.891,00	23.891,00	23.891,00	23.891,00	23.891,00	23.891,00	23.891,00	23.891,00
instalação de sistema de informação de água potável	2020-06-17	2020-06-17	23.891,00	23.891,00	23.891,00	23.891,00	23.891,00	23.891,00	23.891,00	23.891,00
instalação de sistema de informação de água potável	2019-01-19	2019-01-19	6.416,36	6.416,36	6.416,36	6.416,36	6.416,36	6.416,36	6.416,36	6.416,36
instalação de sistema de informação de água potável	2020-06-19	2020-06-19	72.923,85	72.923,85	72.923,85	72.923,85	72.923,85	72.923,85	72.923,85	72.923,85
instalação de sistema de informação de água potável	2019-12-11	2019-12-11	18.204,00	18.204,00	18.204,00	18.204,00	18.204,00	18.204,00	18.204,00	18.204,00
instalação de sistema de informação de água potável	2021-03-03	2021-03-03	82.897,12	82.897,12	82.897,12	82.897,12	82.897,12	82.897,12	82.897,12	82.897,12
instalação de sistema de informação de água potável	2021-07-20	2021-07-20	97.291,32	97.291,32	97.291,32	97.291,32	97.291,32	97.291,32	97.291,32	97.291,32
instalação de sistema de informação de água potável	2021-08-04	2021-08-04	24.875,46	24.875,46	24.875,46	24.875,46	24.875,46	24.875,46	24.875,46	24.875,46
instalação de sistema de informação de água potável	2021-05-12	2021-05-12	97.096,00	97.096,00	97.096,00	97.096,00	97.096,00	97.096,00	97.096,00	97.096,00
instalação de sistema de informação de água potável	2021-12-17	2021-12-17	202.799,37	202.799,37	202.799,37	202.799,37	202.799,37	202.799,37	202.799,37	202.799,37
instalação de sistema de informação de água potável	2018-03-29	2018-03-29	30.710,00	30.710,00	30.710,00	30.710,00	30.710,00	30.710,00	30.710,00	30.710,00
instalação de sistema de informação de água potável	2020-09-01	2020-09-01	383.452,90	383.452,90	383.452,90	383.452,90	383.452,90	383.452,90	383.452,90	383.452,90
instalação de sistema de informação de água potável	2019-10-16	2019-10-16	148.308,80	148.308,80	148.308,80	148.308,80	148.308,80	148.308,80	148.308,80	148.308,80
instalação de sistema de informação de água potável	2021-09-16	2021-09-16	23.277,75	23.277,75	23.277,75	23.277,75	23.277,75	23.277,75	23.277,75	23.277,75
instalação de sistema de informação de água potável	2021-10-21	2021-10-21	34.524,87	34.524,87	34.524,87	34.524,87	34.524,87	34.524,87	34.524,87	34.524,87
instalação de sistema de informação de água potável	2021-07-20	2021-07-20	18.450,00	18.450,00	18.450,00	18.450,00	18.450,00	18.450,00	18.450,00	18.450,00
instalação de sistema de informação de água potável	2018-08-08	2018-08-08	55.950,00	55.950,00	55.950,00	55.950,00	55.950,00	55.950,00	55.950,00	55.950,00
instalação de sistema de informação de água potável	2019-10-31	2019-10-31	34.893,24	34.893,24	34.893,24	34.893,24	34.893,24	34.893,24	34.893,24	34.893,24
instalação de sistema de informação de água potável	2021-05-27	2021-05-27	135.418,86	135.418,86	135.418,86	135.418,86	135.418,86	135.418,86	135.418,86	135.418,86
instalação de sistema de informação de água potável	2021-04-15	2021-04-15	153.861,97	153.861,97	153.861,97	153.861,97	153.861,97	153.861,97	153.861,97	153.861,97



Serviços Municipalizados de Água e Saneamento da Maia
Situação dos Contratos

Ano: 2021

(unidade: €)

Análise	Descrição	Data	Código	Valor	Pag.	Pagamentos no período		Pagamentos Saldo
						1.º Trimestre	2.º Trimestre	
2021-09-14	2021-09-14	18.528,28	18.528,28	31.798,29	31.798,29	31.798,29	0,00	
2021-09-14	2021-09-14	610 872,37	610 872,37	116 872,11	116 872,11	116 872,11	0,00	
2021-09-24	2021-09-24	223 890,00	223 890,00	27 000,00	27 000,00	199 890,00	0,00	
2021-10-20	2021-10-20	140 420,00	140 420,00	28 800,00	28 800,00	23 800,00	0,00	
2019-11-13	2019-11-13	352 812,37	352 812,37	21 995	21 995	327 809,03	0,00	
2021-03-30	2021-03-30	293 488,40	293 488,40	78 582,04	78 582,04	79 892,04	0,00	
2019-06-18	2019-06-18	44 200,00	44 200,00	13 890,00	13 890,00	30 310,00	0,00	
2021-07-20	2021-07-20	49 200,00	49 200,00	36 800,00	36 800,00	36 800,00	0,00	
2019-09-30	2019-09-30	24 547,11	24 547,11	2 821,90	2 821,90	21 335,99	0,00	
2021-12-03	2021-12-03	21 430,04	21 430,04	21 430,04	21 430,04	21 430,04	0,00	
2020-07-20	2020-07-20	159 879,48	159 879,48	47 963,82	47 963,82	79 939,20	0,00	
2020-02-18	2020-02-18	83 409,21	83 409,21	18 423,22	18 423,22	27 983,68	0,00	
2020-04-29	2020-04-29	19 372,80	19 372,80	4 843,03	4 843,03	19 372,80	0,00	
2021-09-27	2021-09-27	40 682,28	40 682,28	8 717,84	8 717,84	9 717,84	0,00	
Total:	Total:	20 148 929,37	20 148 929,37	7 302 798,16	7 302 798,16	45 999,00	0,00	

Handwritten signature and initials in blue ink.



2.5.5.2. ADJUDICAÇÕES POR TIPO DE PROCEDIMENTO

Tipo de Contrato	Concurso Público		Concurso Limitado por qualificação prévia		Procedimento de Negociação		Diálogo Concursal		Ajuste Direto		Consulta Prévia		Parcerias Para Inovação		Total	
	Num. dos Contratos	Preço Contratual	Num. dos Contratos	Preço Contratual	Num. dos Contratos	Preço Contratual	Num. dos Contratos	Preço Contratual	Num. dos Contratos	Preço Contratual	Num. dos Contratos	Preço Contratual	Num. dos Contratos	Preço Contratual	Num. dos Contratos	Preço Contratual
Emergência de obras públicas	2	321 060,29	5	2 063 749,77	0	0,00	6	677 424,37	0	0,00	6	677 424,37	0	0,00	17	3 062 234,43
Aquisição de serviços	4	1 421 094,00	2	4 276 135,56	0	0,00	10	448 553,46	0	0,00	5	276 977,95	0	0,00	21	6 422 760,97
Locação ou aquisição de bens móveis	1	97 261,32	0	0,00	0	0,00	6	132 145,05	0	0,00	9	278 494,23	0	0,00	16	507 920,60
Concessão de obras públicas	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Concessão de serviços públicos	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Sociedade	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Outros	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

**2.5.6. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS****2.5.6.1. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS - DESPESA**

Não aplicável

2.5.6.2. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS - RECEITA

Não aplicável

2.5.7. OUTRAS DIVULGAÇÕES**INDICADORES ECONÓMICO-FINANCEIROS**

	2021	2020
Autonomia Financeira	84,12%	81,79%
Solvabilidade	5,2978	4,4923
Grau de Cobertura dos Gastos Financeiros	35,6287	17,5569
Endividamento	15,88%	18,21%
Liquidez Geral	1,8730	2,0557
Liquidez Reduzida	1,7991	1,9948
Liquidez Imediata	0,5293	0,7798
Rentabilidade Operacional do Volume de Negócios	7,64%	4,72%
Taxa de Margem Bruta das Vendas (*)	40,63%	35,00%
Rentabilidade de Património Líquido	2,39%	1,45%
Rentabilidade Operacional do Activo	2,06%	1,25%
Grau de Rotação do Activo (*)	0,2697	0,2639
Prazo Médio de Recebimentos	96	94
Prazo Médio de Pagamentos	6	10

(*) Não inclui Impostos, Contribuições e Taxas



INDICADORES ORÇAMENTAIS

	2021	2020
Grau de Execução Orçamental da Receita	96,26%	96,71%
Grau de Execução Orçamental da Despesa	85,76%	81,79%
Indicador de estrutura da receita efectiva	100,00%	100,00%
Indicador de estrutura da despesa efectiva	91,39%	91,67%
Saldo Corrente	4 425 513,20	4 413 837,95
Saldo de Capital	-4 028 213,99	-4 270 581,24
Saldo Primário	435 748,44	191 117,41
Saldo Global	397 299,21	143 256,71
Grau de Realização das Liquidações	97,83%	97,00%
Grau de Execução das Obrigações	99,01%	98,20%



V - CERTIFICAÇÃO LEGAL DE CONTAS

Certificação das Contas

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião

Auditámos as Demonstrações Financeiras anexas de **Serviços Municipalizados de Electricidade, Águas e Saneamento (SMAS da Maia)** (a Entidade), que compreendem o Balanço em 31 de Dezembro de 2021 (que evidencia um total de 66.511.577 euros e um total de Património Líquido de 55.950.467 euros, incluindo um Resultado Líquido do Período de 1.339.115 euros), a Demonstração de Resultados por Naturezas, a Demonstração das Alterações no Património Líquido, a Demonstração de 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, as Demonstrações Financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspectos materiais, a posição financeira de **Serviços Municipalizados de Electricidade, Águas e Saneamento (SMAS da Maia)** em 31 de Dezembro de 2021, o seu desempenho financeiro e fluxos de caixa relativos ao período findo naquela data de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Bases para a Opinião

A nossa auditoria foi efectuada 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.

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;



Serviços Municipalizados de Electricidade, Águas e Saneamento (SMAS da Maia)

- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de Demonstrações Financeiras isentas de distorções materiais devido a fraude ou a erro;
- adopção 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 actividades.

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 detectará 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 cepticismo 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 detectar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detectar 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 objectivo 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 respectivas divulgações feitas pelo Órgão de Gestão;
- concluimos 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 actividades. 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 actividades;



Serviços Municipalizados de Electricidade, Águas e Saneamento (SMAS da Maia)

- avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das Demonstrações Financeiras, incluindo as divulgações, e se essas Demonstrações Financeiras representam as transacções e acontecimentos subjacentes de forma a atingir uma apresentação apropriada; e
- 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

Auditámos 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 22.268.955 euros e que inclui 3.741.440 euros de saldo de Gerência anterior), a Demonstração da Execução Orçamental da Despesa (que evidencia um total de despesa paga líquida de reposições de 19.839.324 euros) e a Demonstração de Execução do Plano Plurianual de Investimento relativas ao exercício findo em 31 de Dezembro de 2021.

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 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 aspectos materiais, de acordo com a NCP 26 do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Sobre o Relatório de Gestão

Em nossa opinião, excepto 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 incorrecções materiais.

Conforme referido no ponto III do Relatório de Gestão, a Entidade não incluiu as divulgações previstas na *NCP 27 – Contabilidade de Gestão*, mas divulgou as razões para esta insuficiência.



Serviços Municipalizados de Electricidade, Águas e Saneamento (SMAS da Maia)

Maia, 14 de Março de 2022

Esteves, Pinho & Associados, SROC, Lda.
Representada por:

Luís Manuel Moura Esteves, ROC nº 944
(Registo na CMVM nº 20160561)

MANUTIA