

► Prestação de Contas – Ano Económico/2021

- 1. Análise Orçamental
- 2. Análise Económico-Financeira
- 3. Cumprimento dos limites legais na despesa
- 4. Monitorização do Plano de Ajustamento Financeiro
- 5. Resultados
- 6. Outras disposições

► 1. Análise Orçamental

► 1.1 Evolução das Receitas Liquidadas a preços correntes

Desc. da Receita Liquidada	uni: Euro				
	2019	2020	var. (%)	2021	var. (%)
Impostos diretos	11 452 559,69	10 624 464,50	-7,23	10 776 160,77	1,43
Taxas, multas e outras pen.	2 211 266,87	996 053,02	-54,96	1 066 105,69	7,03
Rendimentos de Prop.	1 764 534,21	1 838 401,89	4,19	1 822 003,41	-0,89
Transferências correntes	14 456 379,64	15 483 243,33	7,10	16 679 964,28	7,73
Venda de bens e serv. corr.	2 498 041,28	905 925,19	-63,73	1 236 951,80	36,54
Outras receitas correntes	198 749,21	299 996,22	50,94	354 264,58	18,09
Venda de bens de invest.	275 032,55	40 588,00	-85,24	106 516,50	162,43
Transferências de capital	4 094 156,30	11 075 415,75	170,52	11 580 006,36	4,56
Ativos financeiros	69 833,23	42 649,63	-38,93	115 180,07	170,06
Passivos financeiros	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	3 000 000,00	100,00
Outras receitas de capital	0,00	0,00	--	0,00	--
Rep. não abatidas nos pag.	0,00	5 835,81	--	144 586,64	2377,58
Saldo da gerência anterior	5 455 669,26	9 320 899,61	70,85	10 991 009,62	17,92
Total	43 976 222,24	52 133 472,95	18,55	57 872 749,72	11,01
Total ¹	36 745 520,43	41 271 985,34	12,32	43 775 223,60	6,07

¹ Receitas Totais (excluindo os efeitos extraordinários das vendas de bens de investimento, de passivos financeiros e do saldo da gerência anterior)

1. Análise Orçamental

1.2 Evolução das Despesas Realizadas a preços correntes

Descrição da Despesa	uni: Euro				
	2019	2020	var. (%)	2021	var. (%)
Despesas com pessoal	9 704 753,98	9 549 154,76	-1,60	9 620 148,13	0,74
Aquisição de bens	1 080 342,32	993 242,20	-8,06	1 689 310,99	70,08
Aquisição de serviços	8 586 028,47	5 413 859,76	-36,95	6 277 331,24	15,95
Juros e outros encargos	63 143,68	52 581,57	-16,73	42 006,39	-20,11
Transferências correntes	2 110 703,47	3 098 878,57	46,82	4 159 706,52	34,23
Subsídios	4 485,95	0,00	-100,00	8 167,89	--
Outras despesas correntes	1 375 946,65	252 376,32	-81,66	509 146,64	101,74
Aquisição de bens de capital	5 283 101,16	12 284 804,96	132,53	12 956 159,74	5,46
Transferências de capital	1 135 890,51	1 317 018,05	15,95	1 169 200,92	-11,22
Ativos financeiros	304 266,50	0,00	--	55 014,75	--
Passivos financeiros	3 028 448,01	2 505 134,11	-17,28	2 433 461,26	-2,86
Outras despesas de capital	0,00	0,00	--	0,00	--
Total	32 677 110,70	35 467 050,30	8,54	38 919 654,47	9,73

1. Análise Orçamental

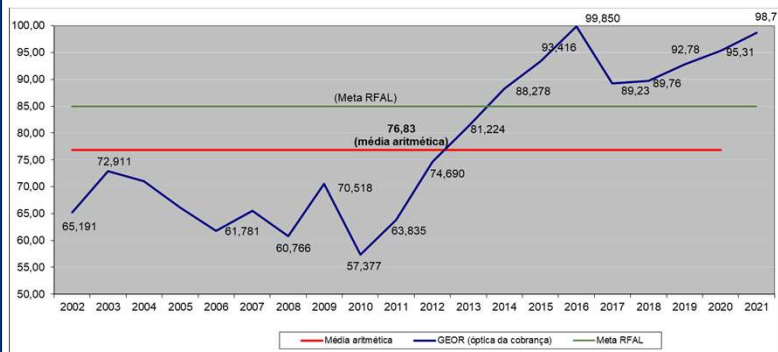
1.3 Grau de Execução do Orçamento da Receita

Descrição	Uni: Euro				
	2019	2020	var. (%)	2021	var. (%)
<i>(ótica das liquidações)</i>					
G.E.O.R (Corrente)	108,11	107,52	-0,54	106,35	-1,09
G.E.O.R (Capital)	71,13	113,85	60,06	127,35	11,86
G.E.O.R. (Total)	100,03	107,53	7,50	109,94	2,24
<i>(ótica das cobranças líquidas)^a</i>					
G.E.O.R (Corrente)	101,14	104,02	2,86	103,13	-0,86
G.E.O.R (Capital)	58,11	69,41	19,45	84,77	22,13
G.E.O.R. (Total)	92,78	95,31	2,73	98,70	3,55

1. Análise Orçamental

1.3 Grau de Execução do Orçamento da Receita

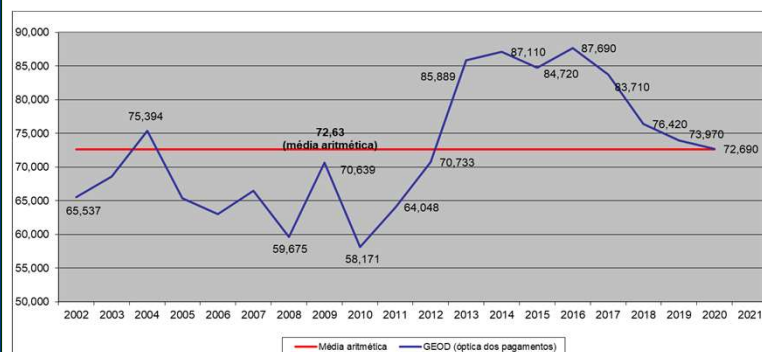
Gráfico – Evolução do grau de execução do orçamento da receita (período POCAL) na ótica das receitas cobradas



1. Análise Orçamental

1.4 Grau de Execução do Orçamento da Despesa

Gráfico – Evolução do grau de execução do orçamento da despesa (período POCAL) na ótica das despesas pagas



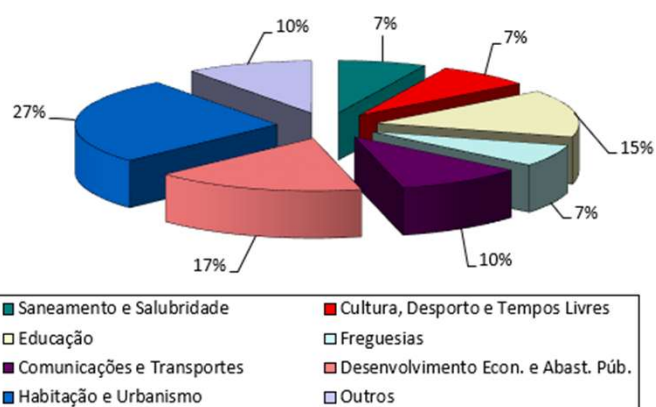
1. Análise Orçamental

1.5 Evolução das GOP's a preços correntes

Uni: Euro					
Descrição	2019	2020	var. (%)	2021	var. (%)
<i>(ótica dos compromissos)</i>					
G.E.O. (GOP's)	86,21	85,73	-0,56	84,62	-1,30
G.E.O. (PPI)	78,66	84,95	7,99	81,20	-4,41
G.E.O. (AMR's)	92,58	87,08	-5,94	90,11	3,48
<i>(ótica das realizações)</i>					
G.E.O. (GOP's)	64,18	65,39	1,88	66,47	1,65
G.E.O. (PPI)	45,76	60,56	32,34	61,37	1,34
G.E.O. (AMR's)	79,74	73,79	-7,45	74,68	1,20
<i>(ótica dos pagamentos)</i>					
G.E.O. (GOP's)	63,60	65,07	2,30	66,41	2,07
G.E.O. (PPI)	44,91	60,25	34,15	61,32	1,78
G.E.O. (AMR's)	79,38	73,43	-7,49	74,60	1,59

1. Análise Orçamental

1.6 Estrutura das GOP's



1. Análise Orçamental

1.7 Evolução dos Resultados Orçamentais a preços corr.

Descrição	uni: Euro				
	2019	2020	var. (%)	2021	var. (%)
Receitas correntes liquidadas	32 581 530,90	30 148 084,15	-7,47	31 935 450,53	5,93
Despesas correntes realizadas	22 925 404,52	19 360 093,18	-15,55	22 305 817,80	15,22
Resultado Corrente	9 656 126,38	10 787 990,97	11,72	9 629 632,73	-10,74
Total das Receitas Liquidadas	43 976 222,24	52 133 472,95	18,55	57 872 749,72	11,01
Total das Despesas Realizadas	32 677 110,70	35 467 050,30	8,54	38 919 654,47	9,73
Resultado Orçamental	11 299 111,54	16 666 422,65	47,50	18 953 095,25	13,72

Notas:

- **Resultado Corrente:** Excluindo o impacto derivado do ano anterior o resultado corrente seria na ordem dos 8,8M€ (8,7M€ em 2020);
- **Resultado Orçamental** – Excluindo o impacto decorrente do ano anterior, o resultado orçamental seria na ordem dos 13,2M€ (13,6 M€ em 2020).

2. Análise Económico-Financeira

2.1 Condições Económicas - Indicadores

Designações	Exercícios	
	2021	2020
Financeira ^(a)	0,06%	-1,26%
Económica	0,05%	-1,13%
Rotação do Ativo	0,003	0,002
Rotação do Ativo Corrente	0,03	0,02
Rotação do Ativo Imobilizado	0,003	0,002
Prazo médio de cobrança expresso em dias	266,7	228,5
Prazo médio de pagam. expresso em dias	19	25

(a) Entendeu-se adoptar o critério da exclusão do R.L.E. no total dos Fundos Próprios

2. Análise Económico-Financeira

2.1 Cond. Econ. – Evolução dos rendimentos a preços corr.

Rendimentos	2019	2020	var. (%)	uni: Euro	
				2021	var. (%)
Impostos, contribuições e taxas	12 061 046,83	11 378 301,17	-5,66	11 749 383,62	3,26
Impostos diretos e indiretos	11 188 034,81	10 608 555,14	-5,18	10 843 932,55	2,22
Taxas, multas e outras penalidades	1 921 813,23	769 746,03	-59,95	905 226,07	17,60
Vendas	5 693,49	5 550,44	-2,51	4 801,35	-13,50
Prestação de serviços e concessões	1 839 924,16	366 549,30	-80,08	506 753,75	38,25
Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00	--	42 978,08	--
Transferências e subsídios obtidos	16 589 046,29	15 185 832,58	-8,46	16 601 185,78	9,32
Reversões	0,00	495,76	--	265 685,03	53491,46
Outros rendimentos e ganhos	1 726 231,01	4 353 750,02	152,21	4 596 354,13	5,57
Total	34 967 176,97	31 290 479,27	-10,51	33 767 141,74	7,92

2. Análise Económico-Financeira

2.1 Cond. Econ. – Evolução dos gastos a preços corr.

Gastos	2019	2020	var. (%)	uni: Euro	
				2021	var. (%)
Transferências e subsídios concedidos	3 236 399,32	4 491 109,83	38,77	4 435 262,49	-1,24
Custo das merc. vend. e mat. cons.	496 006,49	826 416,61	66,61	586 213,12	-29,07
Fornecimentos e Serviços Externos	8 935 952,03	5 143 733,55	-42,44	7 176 943,82	39,53
Gastos com o Pessoal	9 882 907,78	9 447 009,24	-4,41	9 392 855,45	-0,57
Gastos de depreciação e amortização	10 845 255,21	11 614 201,72	7,09	9 943 383,71	-14,39
Perdas por imparidade	48 280,00	8 340,19	-82,73	46 071,74	452,41
Provisões do período	0,00	369 000,00	--	30 964,51	-91,61
Outros gastos	1 063 032,66	1 383 858,67	30,18	2 012 680,12	45,44
Gastos por juros e outros encargos	66 308,58	55 670,76	-16,04	47 648,97	-14,41
Total	34 574 142,07	33 339 340,57	-3,57	33 672 023,93	1,00
Total (s/amortizações)	23 728 886,86	21 725 138,85	-8,44	23 728 640,22	9,22

2. Análise Económico-Financeira

2.2 Condições Financeiras - Indicadores

Designações	Exercícios	
	2021	2020
(Fundo de Maneio)	15 623 087,24 €	13 472 116,60 €
(Cash Flow Estático (MLL)	10 084 630,54 €	9 621 011,18 €
1.1 Solvabilidade	10,00	8,73
1.2 Autonomia	0,90	0,89
2.1 Cobertura do A.I. em Fundos Próprios	0,90	0,89
2.2 Cobertura do A.I. em Capitais Permanentes	0,94	0,93
2.3 Peso Relativo do A.I. no Ativo Total	84,95%	86,07%
3.1 Liquidez Geral	4,87	5,10
4.5 Grau de dependência de dívidas a mlp	0,02	0,02

2. Análise Económico-Financeira

2.2 Condições Financeiras - Componentes da dívida

Quadro – Evolução das componentes da dívida a preços correntes

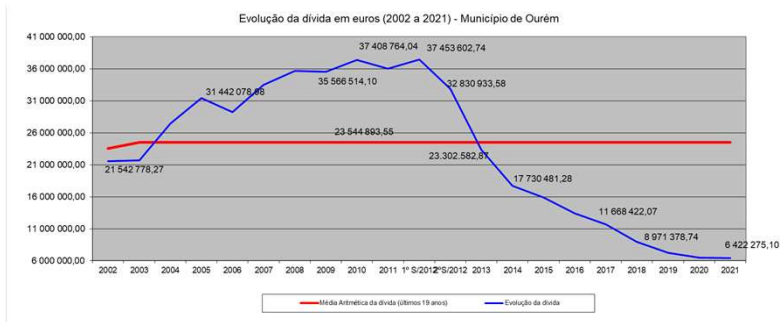
uni: Euro					
Descrição da Dívida de Terceiros	2019	2020	var. (%)	2021	var. (%)
Total da dívida de terceiros	2 385 816,38	6 156 431,75	158,04	6 461 410,39	4,95

uni: Euro					
Descrição da Dívida a Terceiros	2019	2020	var. (%)	2021	var. (%)
Dívidas a terceiros de curto prazo	2 829 515,03	3 319 828,38	17,33	2 677 687,47	-19,34
Dívidas a terceiros de médio, longo prazo	4 870 509,83	3 763 571,31	-22,73	4 541 120,50	20,66
Total da dívida a terceiros	7 588 619,87	7 083 399,69	-6,66	7 218 807,97	1,91
Operações de tesouraria	515 043,54	580 423,78	12,69	796 532,87	37,23
Total da dívida a terceiros excluindo Operações de Tesouraria	7 073 576,33	6 502 975,91	-8,07	6 422 275,10	-1,24

2. Análise Económico-Financeira

2.2 Condições Financeiras – Evolução da dívida a terceiros

Gráfico – Evolução da dívida a terceiros a preços correntes, em euros (período POBAL)



3. Cumprimento dos limites legais na despesa

3.1 Dívida total

Designação	Valores (em euros)
Limite da Dívida Total (1,5 x a média aritmética dos 3 últimos anos)	44 551 593,30
Dívida Total apurada em 31/12/2021	7 218 807,97
Exclusão da participação no FAM	0,00
Dívida referente a Operações de Tesouraria (OT)	796 532,87
Dívida Total a considerar (exclui o efeito do FAM e OT)	6 422 275,10
Margem face ao limite legal previsto na Lei 73/2013 (a)	38 129 318,20

Nota: Relativamente à dívida total será ainda de imputar o contributo das empresas participadas, circunstância só exequível após aprovação das respetivas contas individuais

3. Cumprimento dos limites legais na despesa

3.2 Pagamentos em atraso nos termos da LCPA

Pagamentos em atraso (LCPA)

Volume de pagamentos em atraso (LCPA)	0 €
---------------------------------------	-----

LCPA (Lei dos Compromissos e Pagamentos em Atraso)

4. Monitorização do Plano de Ajustamento Financeiro

4.1 Impacto das medidas previstas no PAF

Quadro – Impacto das medidas previstas no PAF (Plano de Ajustamento Financeiro)

Descrição	2021		
	Previsão no PAF	variação executada	Desvio obtido
Medidas com impacto na receita (aumento)	863 500 €	1 502 510 €	639 010 €
Medidas com impacto na despesa (redução)*	2 985 519 €	1 836 598 €	-1 148 921 €
Total do impacto esperado	3 849 019 €	3 339 108 €	-509 911 €
*Considerando o efeito da delegação de competências			190 089 €

↓

Sendo ainda de considerar a influência decorrente de novas competências, das progressões e atualizações remuneratórias e do processo de internalização da Ourémviva

4. Monitorização do Plano de Ajustamento Financeiro

4.2 Dívida apurada face à previsão estabelecida no PAF

Quadro – Dívida a terceiros face à previsão estabelecida no PAF

Descrição	31/12/2021	Observações
Total da dívida a terceiros (previsão PAF)*	5 841 213 €	(A)
Total da dívida a terceiros apurada*	6 422 275 €	(B)
Desvio obtido (apuramento inicial)	581 062 €	(C) = (B) - (A)
Disponibilidades (dep. inst. financeiras e caixa)	13 141 153 €	(D)
Potencial de dívida líquida obtida	-6 718 878 €	(E) = (B) - (D)
Desvio obtido (apuramento líquido)	12 560 091,00	(F) = (E) - (A) Superação

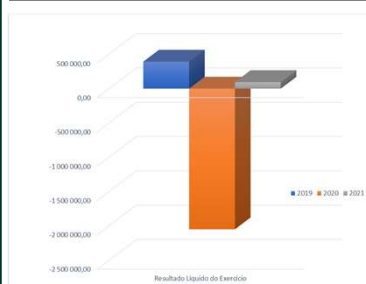
* exclui FAM

Superada a meta prevista no PAF em 12,6M€

5. Resultados

5.1 Evolução dos resultados a preços correntes

	2019	2020	var. (%)	2021	var. (%)
Resultado antes de depreciações e gastos de financiamento	11 304 598,69	9 621 011,18	-14,89	10 084 630,54	4,82
Resultado operacional	505 706,00	-1 993 190,54	-494,14	142 766,78	107,16
Resultado Líquido do Exercício	393 034,90	-2 048 861,30	-621,29	95 117,81	104,64



2020 e 2021 (SNC-AP)

De 2003 a 2021 (até 2019 POCAL), apenas se obtiveram resultados positivos nos anos de 2018, 2019 e 2021.

5. Resultados

5.2 Proposta de aplicação de resultados

Resultado Líquido do Exercício:
95.117,81€

“Resultados Transitados”

21

6. Outras disposições

6.1 Evolução previsível da actividade

⇒ Impacto imprevisível decorrente do conflito na Europa que veio acentuar um crescimento da inflação (com forte impacto no contexto energético e alimentar), com disrupções nas cadeias de abastecimento de diversos produtos, afetando os níveis de produção mundial.

22

Obrigado pela vossa atenção.