



Relatório de Execução Trimestral

1º Trimestre de 2021

ÍNDICE

1. Enquadramento.....	3
2. Execução Orçamental 2021.....	9
3. Factos relevantes a destacar até ao final do 1º trimestre do exercício em curso.....	11
4. Execução de Funcionamento	14
5. Execução do Investimento	16
6. Demonstrações Financeiras	17

ÍNDICE DE QUADROS

Quadro 1 - Orçamento 2021 da MM (perspetiva financeira)	5
Quadro 2 - Orçamento 2021 da MM (perspetiva orçamental).....	8
Quadro 3 - Execução Orçamental da MM 1º Trimestre 2021 (perspetiva financeira)	9
Quadro 4 - Execução Orçamental da MM 1º Trimestre 2021 (perspetiva orçamental).....	10
Quadro 5 - Dívidas da MM em atraso 2021 (1º trimestre)	13

1. Enquadramento

O **Orçamento** da Metro-Mondego, S.A. [MM] **para 2021**, na sua primeira versão, foi apreciado na reunião do Conselho de Administração [CA] da MM que decorreu a **18 de novembro de 2020**, tendo sido aprovado em conjunto com o Plano de Atividades e Orçamento [PAO 2021/2023]. Estes documentos foram submetidos na plataforma do Sistema de Recolha de Informação Económico-Financeira do Setor Empresarial do Estado [SiRIEF] a **19 de novembro de 2020**. Posteriormente, em resposta ao ofício n.º 509/2021, de 8 de março de 2021, remetido pelo Gabinete do Secretário de Estado do Tesouro sobre o Relatório da Unidade Técnica de Acompanhamento e Monitorização do Setor Empresarial [UTAM] ao PAO 2021/2023, foi submetido a 12 de março de 2021 a Adenda ao PAO 2021-2023, acomodando os esclarecimentos às dúvidas suscitadas, mantendo-se os pressupostos e valores orçamentados.

De notar que o PAO 2021/2023 não acomoda a matriz constante na Lei de Orçamento de Estado para 2021 (Lei n.º 75-B/2020, de 31 de dezembro) na medida em que esta última contraria compromissos anteriormente assumidos pela MM, assim como a prossecução de investimentos reconhecidos como fundamentais para dar continuidade à construção do Sistema de Mobilidade do Mondego [SMM] com data publicamente anunciada para entrada em funcionamento em 2023. Aguarda-se pela aprovação do PAO 2021-2023 na Assembleia Geral Ordinária da MM agendada para 29 de abril de 2021.

Em 6 de abril, com base no Relatório de Análise da nº 74/2021 da UTAM, referente ao PAO 2021-2023, foi exarado o Despacho nº 303/2021-SET, de Sua Exa. o Senhor Secretário de Estado do Tesouro referindo o seguinte:

“(…) quanto à conformidade da proposta de PAO com o orçamento da MDM aprovado no âmbito do OE2021, autorizo:

- i) A contratação de 4 trabalhadores, tendo sido considerada demonstrada, para além da existência de cobertura orçamental, que o atraso nas admissões comprometeria o cumprimento do cronograma de implementação do SMM;*
- ii) O aumento dos gastos com pessoal em 267 mil €, fixando-se o limite para 2021 em 781,2 mil €, ou seja, abaixo do que se encontra orçamentado;*
- iii) A aquisição de 3 viaturas para a frota operacional, sendo 2 para substituição de viaturas antigas, com 16 e 12 anos, e outra com características que permitam o acompanhamento das obras relacionadas com o SMM;*

- iv) *O aumento dos encargos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, e os associados à frota automóvel no valor global de 16,8 mil euros.*

Nestas condições, e com a reserva de limitação da despesa global ao valor que se encontra orçamentado, considero que o PAO 2021-2023 da MM, SA poderá ser aprovado.”

O **Quadro 1** reproduz a estrutura do Orçamento da MM para 2021:

Quadro 1 - Orçamento 2021 da MM (perspetiva financeira)

Aplicação de Fundos	2021
Estrutura	
FSE's	191 521
Pessoal	781 201
Equipamentos (Hardware/Software/Outros)	80 000
	1 052 722
Investimento	
Serviços Alternativos	1 062 000
Comunicação e Marketing	54 901
Libertação da Baixa	1 914 986
Empreitada de Construção PMO	1 229 722
Material Circulante	100 000
Estudos e Assessorias	535 410
	4 897 019
Total da Aplicação de Fundos	5 949 741
Origem de Fundos	
Rendas Comerciais	0
Dotação OE	2 314 648
PART	110 000
Parcelas de Imóveis (Venda)	1 038 005
Saldo de Gerência	2 487 088
	5 949 741
Total da Origem de Fundos	5 949 741

FONTE: PAeO 2021/2023

Conforme desenvolvido no PAO 2021, a elaboração deste documento previsional teve em conta um conjunto de linhas estratégicas. Destas, com reflexo na execução trimestral, importa destacar as seguintes:

- Incremento do nível de atividade resultante da construção do projeto *Metrobus*, com impacto no acréscimo da rubrica **Fornecimento e Serviços Externos** [FSE];
- Incremento dos **Custos com Pessoal**, a ocorrer de forma faseada ao longo do ano, considerando-se a projetada admissão de quatro trabalhadores. Esteve planeado que duas das quatro admissões ocorressem logo no início do ano, mas tal afigurou-se impossível tanto pela incapacidade para preparar adequada e atempadamente o processo de recrutamento como para a obtenção da autorização das admissões. O processo de contratação está em curso, sendo que este ficará sempre pendente da obtenção da autorização de contratação de Sua Exa. o Senhor Secretário de Estado Do tesouro [SET];
- Incremento do **Custo de Investimento** relacionado diretamente com a estrutura de funcionamento, e.g., a aquisição de hardware/software para os novos colaboradores e atualização dos equipamentos existentes;
- Manutenção da operação dos **Serviços Alternativos**, em conformidade com o contrato em vigor, celebrado em setembro de 2018 com a *Transdev* e a realização de um novo contrato com gestão direta pela MM, a partir de setembro;
- Custos de **promoção do projeto**, nomeadamente com ações de divulgação e comunicação;
- Custos com a **empreitada de desconstrução e construção dos edifícios A1 e A2 na Baixa da cidade de Coimbra**;
- Custos com o projeto de execução e a **empreitada de construção do PMO**;
- Custos com lançamento do **concurso para a aquisição dos veículos elétricos e sistemas de carregamento de energia**;
- **Estudos e assessorias** em desenvolvimento, nomeadamente:
 - I. Elaboração de estudos e projetos de execução, bem como dos documentos concursais para o concurso da empreitada de construção do Parque de Materiais e Oficinas [PMO] e respetivo equipamento, bem como para a contratação da prestação de serviços de gestão e fiscalização da empreitada;
 - II. Participação na conclusão dos estudos, promovidos pela CIM-RC, MM e CMC, relativos à bilhética intermodal e tarifário para Região de Coimbra, que contam também com a participação da CP - Comboios de Portugal;
 - III. Continuação das atividades, promovidas em conjunto pela CIM-RC, CMC, MM e CP - Comboios de Portugal, de preparação da criação de uma entidade para a gestão dos

- sistemas de bilhética e tarifário intermodais na região de Coimbra, designada por A-GIT;
- IV. Contratação do fornecimento do sistema de bilhética do SMM, a realizar em parceria com a CMC, que inclui, conforme protocolo a celebrar entre as duas Entidades, o lançamento do concurso público, assumindo a MM a totalidade os encargos financeiros não financiados por fundos comunitários e o apoio técnico;
 - V. Colaboração com a IP na elaboração de especificações técnicas e realização do concurso para a aquisição do Sistema de Ajuda à Exploração [SAE] do SMM, no qual se incluem os sistemas complementares de comunicações, de informação ao passageiro e de videovigilância, entre outros;
 - VI. Colaboração com a IP no acompanhamento da elaboração e conclusão dos projetos de infraestruturas rodoviárias e dos abrigos e mobiliário urbano das paragens, incluindo a realização de reuniões com os municípios;
 - VII. Consolidação do modelo de financiamento, organização e gestão da operação do SMM;
 - VIII. Consolidação do programa de exploração preliminar do SMM, incluindo a realização de análises complementares;
 - IX. Elaboração de versões preliminares e proposta de conteúdos do Sistema Integrado de Segurança [SIS] e Manual de Exploração do SMM, tendo em vista a obtenção das autorizações para a entrada em serviço e licenciamento da atividade de transporte do SMM, a sujeitar à pré-validação do Instituto da Mobilidade e dos Transportes [IMT], por se tratar de um modo de transporte (BRT/Metrobus) que ainda não se encontra regulamentado em Portugal;
 - X. Estudos de segurança complementares, para minimização de riscos de exploração e otimização da operação, tendo por base os elementos já disponíveis, nomeadamente projetos de execução e especificações técnicas (e.g., veículos e sistemas técnicos), destacando-se a validação dos limites de velocidade dos veículos do SMM nas interseções rodoviárias e pedonais em ambiente urbano e a caracterização das velocidades de ventos transversais no troço suburbano;
 - XI. Consolidação dos projetos de articulação e otimização de interfaces entre o SMM e os Serviços Municipalizados de Transportes Urbanos de Coimbra [SMTUC], nomeadamente (i) na ligação da Praça da República ao Polo I da Universidade, (ii) na ligação entre a Estação Hospitais da Universidade de Coimbra [HUC]/Consultas Externas e a Avenida Bissaya Barreto e (iii) na Praça 25 de Abril.

A estrutura do Orçamento 2021 da MM, na perspectiva orçamental, tem a configuração que se apresenta no Quadro 2.

Quadro 2 - Orçamento 2021 da MM (perspetiva orçamental)

Aplicação de Fundos	2021
Estrutura	
FSE's	214 964
Pessoal	791 480
	1 006 444
Investimento	
Equipamentos (Hardware/Software/Outros)	98 400
Serviços Alternativos	1 306 260
Comunicação e Marketing	67 528
Libertação da Baixa	1 963 367
Empreitada de Construção PMO	1 333 222
Material Circulante	123 000
Estudos e Assessorias	658 554
	5 550 331
Total da Aplicação de Fundos	6 556 775
Origem de Fundos	
Rendas Comerciais	0
Dotação OE	2 314 648
PART	110 000
Parcelas de Imóveis (Venda)	1 038 005
IVA (reembolsável)	607 034
Saldo de Gerência	2 487 088
Outros	0
Total da Origem de Fundos	6 556 775

FONTE: PAeO 2020 R1

De notar que a análise da estrutura do Orçamento 2021 da MM permite assinalar a necessidade de **utilização parcial do saldo de gerência** para cofinanciar o investimento, conforme formalizado através do ofício nº S00004-202101-DAF, de 7 de janeiro de 2021.

2. Execução Orçamental 2021

A execução orçamental da MM no final do 1º Trimestre de 2021 é retratada nos Quadros 3 e 4, alusivos às perspetivas financeira e orçamental, respetivamente:

Quadro 3 - Execução Orçamental da MM 1º Trimestre 2021 (perspetiva financeira)

	ORÇAMENTO	EXECUÇÃO
	2021	1º T
Aplicação de Fundos		
Estrutura		
FSE's	191 521	25 100
Pessoal	781 201	126 332
Equipamentos (Hardware/Software/Outros)	80 000	0
	1 052 722	151 431
Investimento		
Serviços Alternativos	1 062 000	193 864
Comunicação e Marketing	54 901	0
Libertação da Baixa	1 914 986	121 308
Empreitada de Construção PMO	1 229 722	0
Material Circulante	100 000	0
Estudos e Assessorias	535 410	4 716
	4 897 019	319 888
Total da Aplicação de Fundos	5 949 741	471 319
Origem de Fundos		
Rendas Comerciais	0	0
Dotação OE	2 314 648	578 662
PART	110 000	0
Parcelas de Imóveis (Venda)	1 038 005	0
Saldo de Gerência	2 487 088	0
	5 949 741	
Total da Origem de Fundos	5 949 741	578 662

FONTE: PAeO 2021/2023

Quadro 4 - Execução Orçamental da MM 1º Trimestre 2021 (perspetiva orçamental)

	ORÇAMENTO	EXECUÇÃO
Aplicação de Fundos	2021	1º T
Estrutura		
FSE's	214 964	27 679
Pessoal	791 480	129 425
	1 006 444	157 104
Investimento		
Equipamentos (Hardware/Software/Outros)	98 400	0
Serviços Alternativos	1 306 260	114 572
Comunicação e Marketing	67 528	0
Libertação da Baixa	1 963 367	116 629
Empreitada de Construção PMO	1 333 222	0
Material Circulante	123 000	
Estudos e Assessorias	658 554	4 716
	5 550 331	235 917
Total da Aplicação de Fundos	6 556 775	393 021
Origem de Fundos		
	2021	1º T
Rendas Comerciais	0	0
Dotação OE	2 314 648	578 662
PART	110 000	10 915
Parcelas de Imóveis (Venda)	1 038 005	0
IVA (reembolsável)	607 034	177 430
Saldo de Gerência	2 487 088	0
Outros	0	150
		767 156
Total da Origem de Fundos	6 556 775	767 156

FONTE: PAeO 2020 R1

O saldo de gerência da MM é de (euro) 4 224 183. Conforme já mencionado, foi formalmente solicitada a utilização do saldo de gerência¹ como fonte de financiamento na sequência da aprovação do PAO, aguardando-se o seu desfecho.

3. Factos relevantes a destacar no 1º trimestre do exercício em curso

- Em 15 de janeiro, dando sequência à renovação do Estado de Emergência decretado pelo Presidente da República, é estabelecido pelo Governo o dever geral de recolhimento domiciliário. Neste âmbito e desde essa data, a MM tem os trabalhadores em regime de teletrabalho, mantendo apenas a presença diária de 1 trabalhador, em sistema rotativo, para garantir a receção de correspondência e expediente urgente.
- Em 15 de janeiro um trabalhador inicia isolamento profilático de 14 dias devido ao contacto laboral (reunião) com um elemento que testou positivo para a Covid-19. Para além do isolamento profilático não obteve teste positivo assim como não manifestou sintomas durante o período de recato;
- Em 10 de fevereiro são aprovadas as contas de 2020 em reunião de Conselho de Administração [CA];
- Em 18 de fevereiro são submetidos na Plataforma SiRIEF o Relatório & Contas e o Relatório de Governo Societário;
- Em 5 de março é realizada a publicação do concurso público relativo ao fornecimento, instalação, colocação em serviço do sistema de bilhética, para o SMM, por parte do Município de Coimbra com um preço base de 4,5 milhões de euros;
- Em 8 de março foi publicitado o anúncio de recrutamento de dois engenheiros para o quadro da MM (1 engenheiro civil e 1 engenheiro para autocarros). Foi realizado anúncio nas plataformas eletrónicas (LinkedIn e Sapó emprego) e nos jornais locais (Diário de Coimbra e As Beiras) com uma duração aproximada de 15 dias. Até esta data, após o processo de recolha, decorre a fase de análise curricular;
- Em 10 de Março é aprovado em reunião do CA o Relatório de Sustentabilidade, posteriormente submetido na Plataforma SiRIEF;
- Em 12 de março é submetida na Plataforma SiRIEF a Adenda ao PAO 2021-2023 (em complemento à submissão do PAO ocorrida a 19 de novembro de 2020) em resposta às

¹ Formalizado através do ofício nº S00004-202101-DAF, de 7 de janeiro de 2021 o pedido de utilização parcial de saldo de gerência de (euro) 2 487 088.

- dúvidas identificadas pela UTAM, constantes do Ofício remetido pelo GSET nº 509/2021, de 8 de março;
- Em 24 de março é aprovado em reunião do CA o procedimento de venda pública de imóveis por carta fechada (parcelas U1 a U5). O procedimento teve início com a publicação a 1 de abril, tem como prazo para receção de propostas 31 de maio;
 - Em 25 de março é realizada a submissão de nova versão do Relatório de Governo Societário (R1) em resposta ao Relatório de Análise nº 55/2021, de 18 de março da UTAM;
 - Em 14 de abril é aprovado em reunião do CA o Plano para a Igualdade de Género;
 - Em 14 de abril é rececionado o Despacho nº 303/2021-SET, de 6 de abril, sobre aprovação do PAO 2021-2023 por Sua Exa. o Secretário de Estado do Tesouro;
 - No que se refere às ações de Formação ocorreram, em modo online;
 - de 16 a 25 de março – *Brussels online course tendering contracting*;
 - de 12 a 28 de abril - *Communication and Marketing for the 'Revival' of Public Transport*.
 - Mantém-se a redução na receita Programa de Apoio à Redução Tarifária [PART]. Neste primeiro trimestre a faturação foi a seguinte (valores em euros):
 - 4 334,19 (4 594,24 com IVA) relativo a acerto de valor do mês de dezembro 2020;
 - 5 962,55 (6 320,30 com IVA) relativo ao mês de janeiro;
 - Refletiu-se na receita total já recebida de 10 914,54.
 - Em 2021 e até esta data, a MM lançou os seguintes procedimentos de contratação pública:
 - i.* Prestação de serviços relacionados com informática, com um preço de adjudicação de 44 280;
 - ii.* Prestação de serviços de adaptação do projeto do edifício ponto decorrente da supressão da cave, com um preço de adjudicação de 19 900;
 - iii.* Prestação de serviços e adaptação do projeto do edifício ponte decorrente da manutenção da casa aninhas, com um preço de adjudicação de 15 000;
 - Aguarda-se pela aprovação da Resolução de Conselho de Ministros [RCM] que tem o objetivo de garantir o financiamento e autorizar a MM a desenvolver os procedimentos necessários para a contratação da empreitada de construção do PMO e para a aquisição do Material Circulante, incluindo o respetivo sistema de carregamento dos veículos elétricos e a manutenção, com duração prevista até 2038;
 - Aguarda-se pela aprovação da Portaria de Extensão de Encargos [PEE] para a manutenção dos sistemas técnicos;

- Aguarda-se pela aprovação da PEE para os equipamentos de bilhética;
- Aguarda-se pela aprovação da PEE para os Serviços Alternativos.

Quadro 5 - Dívidas da MM em atraso 2021 (1º trimestre)

Dívidas Vencidas	Dívidas não vencidas	Valor (€) 0-90 dias	Valor das dívidas vencidas de acordo com o art. 1.º do DL 65-A/2011 (€)				
			90-120 dias	120-240 dias	240-360 dias	> 360 dias	
Aq. de bens e serviços	7 810	-	-	-	-	-	
Aq. de capital	122 902	-	-	-	-	-	
Total	130 711	-	-	-	-	-	

4. Execução de Funcionamento

Descrição/Workorder	Descrição/Natan	Execução 2021	Execução 2021		
			Janeiro	Fevereiro	Março
Auditoria	Estudos de organização, económico-financeiros e de auditoria	2 935,77	978,59	978,59	978,59
Outros Trabalhos Especializados	Trabalhos especializados	3 721,12	1 150,00	1 166,62	1 404,50
Deslocações e Estadas	Deslocações e estadas	43,74	42,94	0,80	0,00
Eletricidade	Eletricidade	0,00	0,00	0,00	0,00
Combustíveis	Combustíveis e lubrificantes	590,99	254,81	157,61	178,57
Água	Água	30,94	45,61	-19,77	5,10
Rendas e Alugueres	Rendas e alugueres	10 188,90	3 288,00	3 612,90	3 288,00
Despesas de Representação	Despesas de representação dos serviços	25,91	25,91	0,00	0,00
Comunicação	Comunicação	897,07	269,34	304,15	323,58
Seguros	Seguros	697,01	478,63	218,38	0,00
Honorários	Honorários	0,00	0,00	0,00	0,00
Conservação e Reparação	Conservação e reparação	2 401,77	515,77	1 319,35	566,65
Publicidade e Propaganda	Publicidade, comunicação e imagem	327,60	0,00	0,00	327,60
Limpeza e Higiene	Limpeza, higiene e conforto	1 310,00	360,00	475,00	475,00
Vigilância e Segurança	Vigilância e segurança	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros					
Outros serviços especializados	Outros serviços especializados	0,00	0,00	0,00	0,00
Ferramentas e Utensílios	Peças, ferramentas e utensílios de desgaste rápido	0,00	0,00	0,00	0,00
Livros e Documentação Técnica	Livros e documentação técnica	113,35	113,35	0,00	0,00
Material Escritório	Material de escritório	221,96	25,20	98,02	98,74
Contencioso e Notariado	Contencioso e notariado	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros materiais	Outros materiais				
Outros FSE's	Outros serviços	1 771,83	20,00	160,62	1 591,21
Total conta 62		25 277,96	7 568,15	8 472,27	9 237,54

Descrição/Workorder	Descrição/Natan	Execução 2021	Execução 2021		
			Janeiro	Fevereiro	Março
Orgãos Sociais	Orgãos Sociais	45 651,91	15 942,80	14 836,86	14 872,25
Remunerações Fixas	Remunerações Fixas	35 490,21	11 830,07	11 830,07	11 830,07
Subsídio de Refeição	Subsídio de refeição	615,00	190,00	195,00	230,00
Outras remunerações	Gratificações e senhas de presença	0,00	0,00	0,00	0,00
Encargos s/ Remunerações	Encargos s/ Remunerações	8 435,70	2 811,73	2 811,79	2 812,18
Seguro de Vida/Ac. Trabalho	Seguros de Vida	0,00	0,00	0,00	0,00
Seguro de Saúde	Seguros de Saúde	1 111,00	1 111,00	0,00	0,00
Outros	Outros abonos (EPI)	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal	Pessoal	80 679,78	29 016,65	25 129,08	26 534,05
Remunerações Fixas	Remunerações Fixas	58 557,39	19 512,81	19 512,82	19 531,76
Subsídio de Refeição	Subsídio de refeição	2 835,00	900,00	900,00	1 035,00
Outras remunerações	Abono para falhas	103,95	34,65	34,65	34,65
Formação	Formação	399,75	0,00	0,00	399,75
Encargos s/ as Remunerações	Encargos s/ as Remunerações	13 946,71	4 646,91	4 646,91	4 652,89
Seg. Acid. Trabalho	Seguro de acidentes no trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00
Seg. Saúde	Seguros de Saúde	3 888,50	3 888,50	0,00	0,00
Subsídio por doença	Subsídio por doença	68,48	33,78	34,70	0,00
Outros	Outros abonos (EPI)	880,00	0,00	0,00	880,00
	Total conta 63	126 331,69	44 959,45	39 965,94	41 406,30

5. Execução do Investimento

A execução do Investimento está espelhada no mapa seguinte:

Investimento	Execução 2021	Execução 2021		
		Janeiro	Fevereiro	Março
Equipamento Funcionamento (Hardware/Software)	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços Alternativos	193 864,12	677,30	92 595,68	100 591,14
Manutenção	2 067,12	677,30	718,68	671,14
Operação	191 797,00	0,00	91 877,00	99 920,00
Comunicação e Marketing	0,00	0,00	0,00	0,00
Libertação da Baixa	121 307,85	0,00	78 795,37	42 512,48
Estudos e Assessorias	4 716,00	0,00	0,00	4 716,00
	319 887,97	677,30	171 391,05	147 819,62
FCT	102,96	34,32	34,32	34,32
Recita PART	-10 296,74	0,00	-4 334,19	-5 962,55

- Nos Serviços Alternativos (ao antigo Ramal da Linha da Lousã) não está refletida a operação de março. As receitas PART referem-se à correção de valor relativo a dezembro de 2020 e receitas de janeiro. A pressão nos custos de operação dos Serviços Alternativos resulta das contingências associadas à Pandemia COVID-19 (regras imperativas de salvaguarda da saúde pública e proteção de funcionários e utentes), verifica-se através da redução da receita cobrada direta ou indiretamente;
- A despesa assinalada na Libertação (do Canal) da Baixa deve-se à obra de empreitada, consignada a 11 de setembro de 2020, bem como os custos da fiscalização e da revisão de projetos do Edifício A1 e A2;
- Em Estudos e Assessorias, assinala-se a assessoria técnica ao concurso de fornecimento de veículos (TIS/Systra).

6. Demonstrações Financeiras

METRO MONDEGO, S.A. BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE MARÇO DE 2021

(Valores expressos em Euros)

RUBRICAS	NOTAS	31/03/2021	31/12/2020
ACTIVO			
<u>Activo não corrente</u>			
Activos fixos tangíveis		46 036 951,32	45 703 165,52
Propriedades de Investimento		192 516,29	192 516,29
Activos intangíveis		31 545,96	35 432,57
Diferimentos		561,26	561,26
Outros activos financeiros		137,28	34,32
		46 261 712,11	45 931 709,96
<u>Activo corrente</u>			
Inventários		465 087,92	343 780,07
Clientes, contribuintes e utentes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		48 637,28	179 742,08
Outras contas a receber		242,00	242,00
Diferimentos		8 920,08	8 920,08
Caixa e depósitos bancários		4 611 611,87	4 237 476,60
		5 134 499,15	4 770 160,83
Total do Activo		51 396 211,26	50 701 870,79
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
CAPITAL PRÓPRIO			
Património/Capital		1 075 000,00	1 075 000,00
Reservas		9 654,04	9 654,04
Resultados transitados		-923 533,42	-891 765,91
Outras Variações no Património Líquido		39 545 819,57	39 101 060,25
Resultado líquido do período		-7 613,95	-31 767,51
Total do capital próprio		39 699 326,24	39 262 180,87
PASSIVO			
<u>Passivo não corrente</u>			
Outras contas a pagar		11 481 011,79	11 351 888,13
		11 481 011,79	11 351 888,13
<u>Passivo corrente</u>			
Fornecedores		8 051,63	2 464,26
Estado e outros entes públicos		23 348,80	23 766,33
Fornecedores de investimento		136 224,56	13 322,96
Outras contas a pagar		48 248,24	48 248,24
Diferimentos			0,00
		215 873,23	87 801,79
Total do passivo		11 696 885,02	11 439 689,92
Total do património líquido e do passivo		51 396 211,26	50 701 870,79

METRO MONDEGO, S.A.
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERIODO FINDO EM 31/03/2021

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	31/03/2021	31/12/2020
Variações nos Inventários de produção		121 307,85	343 780,07
Trabalhos para a própria entidade		146 394,82	657 432,17
Fornecimentos e serviços externos		146 407,60	513 519,43
Empreitada		107 271,09	330 698,16
Fiscalização		14 036,76	13 081,91
Outros FSE's		25 099,75	169 739,36
Gastos com o pessoal		126 331,66	514 966,07
Outros rendimentos e ganhos		4 929,01	28 279,80
Outros gastos e perdas		2 727,36	3 750,21
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-2 834,94	-2 743,67
Gastos/reversões de depreciação e amortização		4 779,01	23 647,63
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-7 613,95	-26 391,30
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de imposto		-7 613,95	-26 391,30
Imposto sobre o rendimento do período			-5 376,21
Resultado líquido do período		-7 613,95	-31 767,51

Este Relatório de Execução Trimestral, relativo ao 1º trimestre de 2020, elaborado pelo Departamento Administrativo e Financeiro da MM, foi apreciado e aprovado na reunião do Conselho de Administração da Metro-Mondego, S.A., no dia 28 de abril de 2021.

O Conselho de Administração

Eng.º João Rui de Sousa Simões Fernandes Marrana

(Presidente)

Professor Doutor Eduardo Jorge Gonçalves Barata

(Vogal executivo)

Dr.ª Paula Maria Rodrigues Mariano Pêgo

(Vogal não executiva)

RELATÓRIO ACOMPANHAMENTO DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS

METRO MONDEGO, SA

1º Trimestre/2021

ÍNDICE

	Página
I - RELATÓRIO ACOMPANHAMENTO REVISOR OFICIAL DE CONTAS	
1. Introdução.....	3
2. Acompanhamento da atividade.....	3
3. Revisão de Contas.....	4
3.1 Resultados.....	4
3.2 Estrutura patrimonial.....	5
4. Conclusões e considerações finais.....	5
II – MAPAS E INDICADORES DE GESTÃO.....	7/12

**RELATÓRIO DA SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS RESPEITANTE AO
1.º TRIMESTRE DE 2021**

1. Introdução

Em cumprimento das disposições legais e estatutárias emitimos o relatório de acompanhamento da atividade, fiscalização e informação sobre a situação económica e financeira da **METRO MONDEGO, SA** referente ao período de 1 de janeiro de 2021 a 31 de março de 2021

2. Acompanhamento da atividade

As ações de acompanhamento da atividade da empresa, de fiscalização da gestão, bem como do cumprimento das normas legais e estatutárias, foram exercidas na qualidade de Revisor Oficial de Contas e Fiscal Único.

Acompanhámos a atividade da Empresa procedendo ao exame periódico das contas e análise dos movimentos contabilísticos e dos documentos de suporte, tendo obtido todos os esclarecimentos que considerámos necessários.

O exame a que procedemos foi planeado e executado com o objetivo de obter um nível de segurança moderado sobre se as demonstrações financeiras estão isentas de distorções materialmente relevantes.

Um exame simplificado proporciona, por conseguinte, menos segurança do que uma revisão/auditoria e, consequentemente, não estamos em condições de expressar uma opinião de revisão/auditoria.

O nosso trabalho incluiu, entre outros aspetos, o seguinte:

- Reuniões com os responsáveis pelos serviços e leitura das atas respetivas, tendo solicitado e obtido os esclarecimentos que considerámos necessários.
- Apreciação da adequação e consistência das políticas contabilísticas adotadas pela Empresa.
- Verificação da conformidade das demonstrações financeiras com os registos contabilísticos que lhes servem de suporte.
- Análise do sistema de controlo interno, com vista ao planeamento do âmbito e extensão dos procedimentos de revisão/auditoria, que incidiu especialmente nas áreas de compras, receção e contas a pagar, imobilizações e gastos com pessoal, tendo sido efetuados os testes de controlo apropriados.

- Realização dos testes substantivos seguintes, que considerámos adequados em função da materialidade dos valores envolvidos:

- a) Análise e teste das reconciliações bancárias preparadas pela Empresa.
- b) Verificação da situação fiscal e da adequada contabilização dos impostos.
- c) Análise e teste dos vários elementos de custos, proveitos, perdas e ganhos registados no exercício, com particular atenção ao seu balanceamento, diferimento e acréscimo.

3. Revisão de Contas

Nos mapas anexos nas páginas 7/12 apresentam-se as demonstrações financeiras da **METRO MONDEGO,SA** referentes ao período de 1 de janeiro de 2020 a 31 de março de 2021 e comparação com o período homólogo do ano anterior e com o orçamento para 2021, de que se salientam os seguintes aspetos.

Os valores a capitalizar pela empresa referente a gastos de funcionamento e a imputação de subsídios ao investimento no decurso do ano apenas são relevados extra-contabilisticamente, sendo ajustados no final do exercício.

3.1. Resultados

Os resultados líquidos do 1º Trimestre/2021 registaram o valor negativo de 7,6 milhares de €.

A empresa tem como objeto a exploração em regime de concessão de um sistema de Metrobus nas áreas dos municípios de Coimbra, Miranda do Corvo e Lousã. Cabendo-lhe especialmente nesta fase a concretização dos investimentos que sustentam a implementação daquele sistema.

Os gastos e rendimentos registados são basicamente os que resultam da assunção e manutenção dos "serviços alternativos" prestados pela CP (Caminhos de Ferro Portugueses) aos utentes da sua zona de influência e dos serviços mínimos decorrentes da existência da empresa.

Em termos globais ao nível dos gastos a empresa vem dando cumprimento às orientações da tutela.

Os principais desvios em relação ao orçamento (Anexo IV), resultam:

- da realização da empreitada e fiscalização na Baixa de Coimbra – 107 mil euros em subcontratos; e
- do atraso na alienação das parcelas sobrantes

Foram efetuados procedimentos analíticos nas várias áreas das demonstrações financeiras, não se evidenciando situações dignas de nota.

3.2. Estrutura patrimonial

A decomposição do Imobilizado (Anexos II e I), evidência uma concretização dos investimentos no ano de 338 milhares de euros e basicamente referem-se à capitalização dos encargos de funcionamento da empresa e dos gastos com serviços alternativos.

Conforme referimos anteriormente a empresa encontra-se em fase de investimento, pelo que conforme se constata no Balanço da empresa (Anexo I), a empresa encontra-se dotada de um capital próprio significativo (maioritariamente originado por subsídios ao investimento QREN e PIDDAC, mas fortemente condicionado pelo que vier a ser aprovado para o futuro da empresa e dos investimentos em curso, designadamente na modalidade e valores que vierem a ser definidos na concessão deste serviço público.

No mapa anexo na folha 8 apresenta-se a discriminação do balanço da **METRO MONDEGO, SA** de que se salientam os seguintes aspetos:

Do total do ativo (51,4 milhões de euros) cerca de 89,5% - 46,0 milhões de euros respeitam, aos investimentos em curso – a empresa vem prosseguindo a política de capitalizar a maioria dos encargos da sua atividade na medida em que estão associados ao desenvolvimento do projeto. Tem igualmente capitalizado os encargos com a prestação dos serviços alternativos, considerando que estes encargos são inerentes à realização dos investimentos em curso, dado serem indispensáveis à sua concretização e ao facto de que ainda não ter iniciado a exploração.

Do remanescente 4,6 milhões de euros respeitam a disponibilidades financeiras que se destinam a financiar os investimentos em curso e assegurar o funcionamento corrente (mínimo) da empresa.

Encontram-se registados em passivos por impostos diferidos uma parcela de 10,6 milhões de euros que se destinam a compensar os gastos com eventuais impostos sobre o rendimento no futuro, associados ao tratamento contabilístico daqueles subsídios.

Importa também referir que a empresa vem dando cumprimento genérico às orientações da tutela, designadamente no que se refere ao cumprimento dos limites ao endividamento e à obtenção de autorização previa à realização dos investimentos - os investimentos em curso respeitam basicamente à capitalização dos encargos com o funcionamento da empresa e com os “serviços alternativos” e foram aprovados em assembleia geral.

4. Conclusões e considerações finais

Apesar de a **Metro Mondego** apresentar uma estrutura financeira equilibrada, a situação encontra-se condicionada pela definição do programa de investimentos aprovado e condicionado pelo modelo e valores da concessão que carece ainda de aprovação e formalização.

Entroncamento, 14 de maio de 2021

Rosa Lopes, Gonçalves Mendes & Associados, SROC, Lda

Representada por


José de Jesus Gonçalves Mendes

II – MAPAS E INDICADORES DE GESTÃO

Anexo I
Balanço a 30 de setembro de 2020

Entidade: Metro Mondego

Código de Contas	Rúbricas	Balanço							
		31/12/2019		31/12/2020		31/03/2021		Variação	%
	ACTIVO								
	Activo não corrente								
43; 453; 455; 459	Activos fixos tangíveis	43 613 716,74	91,33%	45 703 165,52	90,14%	46 036 083,60	89,57%	332 918,08	0,73%
42; 452; 455; 459	Propriedades de Investimento	192 516,29	0,40%	192 516,29	0,38%	192 516,29	0,37%	-	0,00%
442 a 446; 448; 449; 454; 455; 459	Activos Intangíveis	52 841,06	0,11%	35 432,57	0,07%	31 545,96	0,06%	3 866,61	-10,97%
372	Activos biológicos	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
		43 859 074,09	91,85%	45 931 146,70	90,59%	46 260 283,13	90,01%	329 134,43	0,72%
	Activo corrente								
32 a 36; 381 a 386; 39	Inventários	-	0,00%	343 780,07	0,68%	465 067,92	0,90%	121 307,85	35,29%
371; 387; 39	Activos biológicos	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
21 (excepto 210)	Clientes	22 875,50	0,05%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
228; 229; 2713; 279	Adiantamentos a fornecedores	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
24	Estado e outros entes públicos	82 403,81	0,17%	179 742,08	0,35%	48 637,28	0,09%	131 104,80	-72,94%
263; 268; 269	Acionistas/sócios	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
232; 238; 239; 2721; 278; 279; 22 e 2711 (SD)	Outras contas a receber	3 531,56	0,01%	242,00	0,00%	1 109,72	0,00%	867,72	358,56%
281	Diferimentos	12 496,65	0,03%	9 481,34	0,02%	9 481,34	0,02%	-	0,00%
11; 12; 13	Caixa e depósitos bancários	3 771 019,82	7,90%	4 237 476,60	8,36%	4 611 611,87	8,97%	374 135,27	8,83%
		3 892 327,34	8,15%	4 770 722,09	9,41%	5 135 928,13	9,99%	365 206,04	7,66%
	Total do Activo	47 751 401,43	100,00%	50 701 870,79	100,00%	51 396 211,26	100,00%	694 340,47	1,37%
	CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO								
	Capital Próprio					37 857 668,59			
51; 261; 262	Capital realizado	1 075 000,00	2,25%	1 075 000,00	2,12%	1 075 000,00	2,09%	-	0,00%
551	Reservas legais	9 654,04	0,02%	9 654,04	0,02%	9 654,04	0,02%	-	0,00%
56	Resultados transitados	666 013,27	-1,81%	891 765,91	-1,76%	923 533,42	-1,80%	31 767,51	3,56%
59; 69	Outras variações no capital próprio	36 705 536,62	76,87%	39 101 060,25	77,12%	39 545 819,57	76,94%	444 759,32	1,14%
		36 924 177,39	77,33%	39 293 948,38	77,50%	39 706 940,19	77,26%	412 991,81	1,05%
818	Resultado líquido do período	- 25 752,64	-0,05%	31 767,51	-0,06%	7 613,95	-0,01%	24 153,56	-76,03%
	Total do capital próprio	36 898 424,75	77,27%	39 262 180,87	77,44%	39 699 326,24	77,24%	437 145,37	1,11%
	Passivo								
	Passivo não corrente								
2742	Passivos por impostos diferidos	10 656 413,39	22,32%	11 351 888,13	22,39%	11 481 011,79	22,34%	129 123,66	1,14%
237; 2711; 2712; 275	Outras contas a pagar	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
		10 656 413,39	22,32%	11 351 888,13	22,39%	11 481 011,79	22,34%	129 123,66	1,14%
	Passivo corrente								
22 (excepto 228 e 229)	Fornecedores	2 246,31	0,00%	2 464,26	0,00%	8 051,63	0,02%	5 587,37	226,74%
24	Estado e outros entes públicos	20 813,98	0,04%	23 766,33	0,05%	23 348,80	0,05%	417,53	-1,76%
231; 238; 2711; 2712; 2722; 275; 278; 21 (SO)	Outras contas a pagar	173 076,13	0,36%	61 571,20	0,12%	184 472,80	0,36%	122 901,60	199,61%
282	Diferimentos	424,87	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
		196 563,29	0,41%	87 801,79	0,17%	215 873,23	0,42%	128 071,44	145,86%
	Total do Passivo	10 852 976,68	22,73%	11 439 689,92	22,56%	11 696 885,02	22,76%	257 195,10	2,25%
	Total do capital próprio e do passivo	47 751 401,43	100,00%	50 701 870,79	100,00%	51 396 211,26	100,00%	694 340,47	1,37%

Anexo II

Controlo do Imobilizado

Códigos	Descrição das Contas	31 dezembro 2019	31 dezembro 2020	31 março 2021	Variação	
					Valor	%
4	INVESTIMENTOS *					
<u>42</u>	<u>Propriedades de investimento</u>	<u>192 516,29</u>	<u>192 516,29</u>	<u>192 516,29</u>	<u>0,00</u>	<u>0,0%</u>
421	Terrenos e recursos naturais	192 516,29	192 516,29	192 516,29	0,00	0,0%
<u>43</u>	<u>Activos fixos tangíveis</u>	<u>407 708,04</u>	<u>327 486,99</u>	<u>327 486,99</u>	<u>0,00</u>	<u>0,0%</u>
433	Equipamento básico	9 616,02	9 461,45	9 461,45	0,00	0,0%
434	Equipamento de transporte	56 873,35	56 873,35	56 873,35	0,00	0,0%
435	Equipamento administrativo	323 663,83	255 207,91	255 207,91	0,00	0,0%
436	Equipamentos biológicos *	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
437	Outros activos fixos tangíveis	17 554,84	5 944,28	5 944,28	0,00	0,0%
439	Perdas por imparidade acumuladas *	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
<u>44</u>	<u>Activos Intangíveis</u>	<u>138 391,50</u>	<u>138 864,11</u>	<u>138 864,11</u>	<u>0,00</u>	<u>0,0%</u>
443	Programas de computador	138 391,50	138 864,11	138 864,11	0,00	0,0%
<u>45</u>	<u>Investimentos em curso</u>	<u>43 602 115,23</u>	<u>45 613 100,41</u>	<u>45 950 767,44</u>	<u>337 667,03</u>	<u>0,7%</u>
453	Activos fixos tangíveis em curso	<u>43 602 115,23</u>	<u>45 613 100,41</u>	<u>45 950 767,44</u>	337 667,03	0,7%

Anexo III
D. R. a 31 de março de 2021

Entidade : Metro Mondego
Demonstração Individual dos resultados por natureza

Código de Contas	Rendimentos e Gastos	Demonstração de Resultados						Variação	%
		31/03/2019		31/03/2020		31/03/2021			
71; 72	Vendas e serviços prestados	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
75	Subsídios à exploração	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
785; 685; 792	Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
73	Variação nos inventários da produção	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
74	Trabalhos para a própria entidade	121 216,10	98,75%	150 728,26	94,98%	121 307,85	43,87%	121 307,85	100,00%
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
62	Fornecimentos e serviços externos	37 205,02	-30,31%	47 208,55	-29,75%	146 407,60	-52,95%	99 199,05	210,13%
63	Gastos com o pessoal	89 522,02	-72,93%	110 449,55	-69,60%	126 331,66	-46,69%	15 862,11	14,38%
652; 7622	Gastos com o pessoal	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
651; 7621	Imparidade de inventários (perdas/reversões)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
67; 763	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
653 a 658; 7623 a 7628	Provisões (aumentos/reduções)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
66; 77	Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
78; 791 (exceção 785 e 791c); 798	Aumentos/reduções de justo valor	1 533,66	1,25%	7 973,99	5,02%	8 785,56	3,18%	811,57	10,18%
68 (exceção 685); 6918; 6928; 6988	Outros rendimentos e ganhos	2 575,05	-2,10%	577,70	-0,36%	2 727,36	-0,99%	2 149,66	372,11%
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	6 552,33	-5,34%	486,45	0,29%	1 021,61	0,37%	555,16	119,02%
64; 761	Gastos/reversões de depreciações e de amortização	-	0,00%	6 699,38	-4,22%	8 635,56	-3,12%	1 936,18	28,90%
654 a 658; 7624 a 7628	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	6 552,33	-5,34%	6 232,93	-3,93%	7 613,95	-2,75%	1 381,02	22,16%
7915	Juros e rendimentos similares obtidos	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
6911; 6921; 6981	Juros e gastos similares suportados	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
811	Resultados antes de impostos	6 552,33	-5,34%	6 232,93	-3,93%	7 613,95	-2,75%	1 381,02	22,16%
812	Imposto sobre o rendimento do período	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
818	Resultado líquido do período	6 552,33	-5,34%	6 232,93	-3,93%	7 613,95	-2,75%	1 381,02	22,16%

Os trabalhos para a própria entidade foram contabilizados com base na fórmula de capitalização em uso na empresa

Anexo IV D.R. Comparação com o orçamento 2021

Entidade: Metro Mondego

Demonstração individual dos resultados por natureza

Código de Contas	Rendimentos e Gastos	Demonstração de Resultados					
		Orçamento a	31/03/2021	31/03/2021	Variação	%	
71: 72	Vendas e serviços prestados	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
75	Subsídios à exploração	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
785; 685; 792	Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
73	Variação nos inventários da produção	237 702,00	149,73%	121 307,85	43,87%	121 307,85	100,00%
74	Trabalhos para a própria entidade	-	0,00%	146 394,82	52,95%	91 307,18	-38,41%
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
62	Fornecimentos e serviços externos	58 460,00	-36,84%	146 407,60	-52,95%	87 947,60	150,44%
63	Gastos com o pessoal	188 865,00	-119,01%	126 331,66	-45,69%	62 533,34	-33,11%
652; 7822	Imparidade de inventários (perdas/reversões)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
651; 7621	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
67; 763	Provisões (aumentos/reduções)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
653 a 658; 7623 a 7628	Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
66; 77	Aumentos/reduções de justo valor	274 206,00	172,78%	8 785,56	3,18%	265 420,44	-96,80%
78; 791 (excepto 785 e 7915); 798	Outros rendimentos e ganhos	-	0,00%	2 727,36	-0,99%	222,64	-7,55%
68 (excepto 685); 6918; 6928; 6988	Outros gastos e perdas	2 950,00	-1,86%	-	-	-	-
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	261 633,00	164,86%	1 021,61	0,37%	260 611,39	-99,61%
64; 761	Gastos/reversões de depreciações e de amortização	14 704,74	-9,27%	8 635,56	-3,12%	6 069,18	-41,27%
654 a 658; 7624 a 7628	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	246 928,26	155,59%	7 613,95	-2,75%	254 542,21	-103,08%
7915	Juros e rendimentos similares obtidos	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
6911; 6921; 6981	Juros e gastos similares suportados	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
811	Resultados antes de impostos	246 928,26	155,59%	7 613,95	-2,75%	254 542,21	-103,08%
812	Imposto sobre o rendimento do período	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
818	Impostos diferidos	-	-	-	-	-	-
	Resultado líquido do período	246 928,26	155,59%	7 613,95	-2,75%	254 542,21	-103,08%

Anexo V
Fornecimentos e serviços externos

Entidade: Metro Mondego						
BALANCETE RECTIFICADO EM						
Códigos	Descrição das Contas	31 março 2019	31 março 2020	31 março 2021	Variação	
					Valor	%
6	GASTOS *					
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
62	Fornecimentos e serviços externos	37 205,02	47 208,55	146 407,60	99 199,05	210,1%
621	Subcontratos	0,00	0,00	107 271,09	107 271,09	100,0%
622	Serviços especializados	18 970,99	25 010,21	24 956,02	-54,19	-0,2%
6221	Trabalhos especializados	6 243,36	13 440,87	20 956,65	7 515,78	55,9%
6222	Publicidade e propaganda	0,00	0,00	1 597,60	1 597,60	100,0%
6223	Vigilância e segurança	1 121,29	0,00	0,00	0,00	0,0%
6224	Honorários	10 985,01	10 985,01	0,00	-10 985,01	-100,0%
6225	Comissões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6226	Conservação e reparação	607,08	584,33	2 401,77	1 817,44	311,0%
6228	Outros	14,25	0,00	0,00	0,00	0,0%
623	Materiais	461,93	448,94	335,31	-113,63	-25,3%
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	58,53	0,00	0,00	0,00	0,0%
6232	Livros e documentação técnica	27,17	0,00	113,35	113,35	100,0%
6233	Material de escritório	294,49	394,34	190,99	-203,35	-51,6%
6234	Artigos para oferta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6238	Outros	81,74	54,60	30,97	-23,63	-43,3%
624	Energia e fluidos	2 298,57	3 508,87	621,93	-2 886,94	-82,3%
6241	Electricidade	1 597,35	1 949,72	0,00	-1 949,72	-100,0%
6242	Combustíveis	579,49	1 440,89	590,99	-849,90	-59,0%
6243	Água	121,73	118,26	30,94	-87,32	-73,8%
6248	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
625	Deslocações, estadas e transportes	262,23	2 495,76	23,08	-2 472,68	-99,1%
6251	Deslocações e estadas	262,23	2 227,26	23,08	-2 204,18	-99,0%
6252	Transportes de pessoal	0,00	268,50	0,00	-268,50	-100,0%
6253	Transportes de mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6258	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
626	Serviços diversos	15 211,30	15 744,77	13 200,17	-2 544,60	-16,2%
6261	Rendas e alugueres	12 374,19	8 830,90	10 188,90	1 358,00	15,4%
6262	Comunicação	750,29	2 868,33	897,07	-1 971,26	-68,7%
6263	Seguros	1 658,82	1 643,81	697,01	-946,80	-57,6%
6264	Royalties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6265	Contencioso e notariado	0,00	1 415,08	0,00	-1 415,08	-100,0%
6266	Despesas de representação	0,00	434,78	46,57	-388,21	-89,3%
6267	Limpeza, higiene e conforto	379,20	507,30	1 370,62	863,32	170,2%
6268	Outros serviços	48,80	44,57	0,00	-44,57	-100,0%
63	Gastos com o pessoal	89 522,02	110 449,55	126 331,66	15 882,11	14,4%
631	Remunerações dos órgãos sociais	19 979,70	36 053,07	36 105,21	52,14	0,1%
632	Remunerações do pessoal	49 448,46	49 721,63	61 896,06	12 174,43	24,5%
633	Benefícios pós-emprego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
634	Indemnizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
635	Encargos sobre remunerações	15 907,86	19 675,35	22 382,41	2 707,06	13,8%
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
637	Gastos de acção social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
638	Outros gastos com o pessoal	4 186,00	4 999,50	5 947,98	948,48	19,0%