



Relatório de Execução Trimestral

2º Trimestre de 2024

Aprovado em Conselho de Administração de 14 de novembro de 2024

ÍNDICE

Índice de Quadros	3
1. Enquadramento	4
2. Execução orçamental de 2024	10
3. Factos relevantes no exercício em curso	12
4. Execução de funcionamento	19
5. Execução de investimento	21
6. Demonstrações Financeiras.....	23

Índice de Quadros

Quadro 1 - Orçamento 2024 da MM (Perspetiva Financeira)	5
Quadro 2 - Execução Orçamental da MM - 2º Trimestre 2024 (perspetiva financeira).....	10
Quadro 3 - Execução Orçamental da MM - 2º Trimestre 2024 (perspetiva orçamental)	11
Quadro 4 - Dívidas da MM em atraso 2024 (2º trimestre)	17
Quadro 5 – Execução mensal dos custos de fornecimentos e serviços externos	19
Quadro 6 - Execução mensal dos gastos com pessoal	20
Quadro 7 – Execução do Investimento por Grande Rúbricas.....	21

1. Enquadramento

O orçamento da Metro-Mondego, S.A. [MM] para 2024, foi apreciado na reunião do Conselho de Administração [CA] a 24 de novembro de 2023, tendo sido aprovado em conjunto com o Plano de Atividades e Orçamento [PAO 2024-2026] e a nota explicativa ao PAO 2024-2026. Estes foram submetidos, a 27 de novembro de 2023, na plataforma do Sistema de Recolha de Informação Económico-Financeira do Setor Empresarial do Estado [SiRIEF].

Os documentos previsionais da MM obtiveram a aprovação através do Despacho n.º 47/2024-SET, de 29 de janeiro, contendo o seguinte teor:

(...) Considerando o teor da respetiva conclusão e o cumprimento do rácio de eficiência operacional de 2024 face a 2023, calculado de acordo com o indicador alternativo aprovado para a Metro do Mondego, S. A., considero que a proposta de Plano de Atividades e Orçamento da empresa poderá ser aprovada, pelo que concedo apenas, conforme proposto pela UTAM, para o ano de 2024, e sem prejuízo do cumprimento dos necessários requisitos legais por parte da empresa, as seguintes autorizações para:

- *A contratação de até 59 trabalhadores, limitando o número total de trabalhadores em 2024 a 88, tendo em conta que a empresa prevê iniciar ainda em 2024 a sua operação;*
- *O aumento dos Gastos operacionais em até 2,638 milhões de euros, limitando o seu valor total em 2024 a 5,539 milhões de euros;*
- *A dispensa do cumprimento, das orientações financeiras, conforme Despacho n.º 324/2023-SET, no tocante ao EBIT/N.º trabalhadores, a título excecional, uma vez que a empresa transitará de empresa-projeto para uma empresa em operação;*
- *Os investimentos propostos pela empresa, devendo esta proceder à sua priorização, de forma que, garantindo a plena absorção de fundos comunitários, não ultrapassem o valor inscrito no OE2024 (39 milhões de euros).*

A aprovação do PAO para 2024 não dispensa a empresa do cumprimento das disposições legais aplicáveis, e qualquer alteração significativa do mesmo, fora da margem de flexibilidade concedida pela autonomia de gestão, deverá obter aprovação acionista, nos termos e para os efeitos do artigo 25.º do Regime Jurídico do Setor Público Empresarial.

Em Assembleia Geral da MM, a 28 de março de 2024, o acionista Estado deliberou votar favoravelmente o PAO 2024-2026, atento ao Despacho do Senhor Secretário de Estado do Tesouro com o n.º 47/2024-SET, de 29 de janeiro, tendo sido aprovado por unanimidade.

O Quadro 1 reproduz a estrutura do Orçamento da MM na versão inicial elaborada para o exercício de 2024.

Quadro 1 - Orçamento 2024 da MM (Perspetiva Financeira)

Aplicação de Fundos	2024
	vi
Estrutura	
FSEs	1 188 610
Pessoal	2 208 122
Equipamentos (Hardware/Software/Outros)	818 500
	4 215 231
Investimento	
Comunicação e Marketing	120 000
Serviços Alternativos	1 677 160
Libertação da Baixa	2 335 381
Empreitada de Construção FMO	8 371 865
Bilhética	170 232
Material Circulante	30 742 789
Estudos e Assessorias	551 940
	43 969 367
IRC (s/ Venda Parcelas)	114 419
Total da Aplicação de Fundos	48 299 018
Origem de Fundos	2024
	vi
Programa Apoio Redução Tarifária (PART)	145 000
Receitas Tarifárias	720 000
V. Parcelas (Sobrantes/ Ed. A1 e A2)	1 890 150
Subvenção Orçamento de Estado	4 993 789
Fundos Comunitários	36 879 415
Saldo de Gerência	3 670 664
	48 299 018
Total da Origem de Fundos	48 299 018

FONTES: PAO 2024 vi



Conforme desenvolvido no PAO 2024-2026, a elaboração deste documento previsional teve em conta um conjunto de linhas estratégicas. Destas, importa destacar as seguintes:

- Incremento do nível de atividade resultante dos progressos no processo de construção do projeto Metrobus, com impacto no acréscimo da rúbrica Fornecimento e Serviços Externos [FSE];
- Incremento dos Custos com Pessoal, com 66 trabalhadores previstos admitir para este exercício, entre os quais 64 para integrar a Direção de Operações (4 técnicos superiores, 10 Reguladores e 50 Motoristas);
- Incremento do Custo de Investimento relacionado diretamente com a estrutura de funcionamento, e.g., a aquisição de hardware e software para os novos colaboradores, e atualização dos equipamentos existentes (gestão de infraestruturas);
- Manutenção da operação dos Serviços Alternativos, com o contrato de gestão direta pela MM (assinado em 17 de outubro de 2021 e início efetivo em março de 2022). Foi contratada, no âmbito de um procedimento por ajuste direto, a prestação dos serviços alternativos até ao final de 2023 e lançado um procedimento concursal para a prestação destes serviços em 2024. Neste último procedimento, foi incluído um segundo lote relativo à prestação dos serviços rodoviários alternativos à ligação ferroviária entre as

estações de Coimbra Cidade e Coimbra-B, que se prevê que venha a ser desativada, no âmbito da empreitada correspondente, sob responsabilidade da IP, e que tem como limite temporal o final de 2025;

- Custos de promoção do projeto, nomeadamente com ações de divulgação e comunicação. Parte destas ações realizar-se-ão no quadro do plano de comunicação elaborado no âmbito da candidatura ao Programa Temático para a Ação Climática e Sustentabilidade (PACS) do projeto “Aquisição de material circulante e do sistema de carregamento de baterias, e construção do Parque de Material e Oficinas (PMO) para o Sistema de Mobilidade do Mondego (SMM)”;
- Custos com a empreitada de desconstrução e construção dos edifícios na Baixa da cidade de Coimbra, incluindo a demolição do corpo tardoz da denominada “Casa Aninhas”, propriedade do município, e com a execução da praça no lado sul da Estação “Câmara”, a qual se revela de grande importância para a qualificação daquele espaço;
- Continuação da promoção de venda das parcelas sobranes ao canal da Baixa de Coimbra bem como o arranque da venda das frações integrantes dos Edifícios A1 e A2;
- A gestão dos contratos de fornecimento e de empreitadas e o desenvolvimento de estudos e projetos, assenta nas seguintes áreas:
 - Veículos e sistema de carregamento elétrico:
 - Gestão do contrato de fornecimento e manutenção de veículos elétricos e sistemas de carregamento de baterias, incluindo o acompanhamento da instalação de carregadores elétricos nos terminais e da produção dos autocarros elétricos articulados;
 - Conclusão da empreitada de construção de postos de transformação do sistema de carregamento de baterias e da execução pela E-REDES de ligações em média tensão para aqueles postos.
 - Parque de Material e Oficinas (PMO):
 - Conclusão dos processos expropriativos de aquisição dos terrenos necessários à realização da empreitada do PMO;
 - Gestão das empreitadas, geral e complementar, de construção do PMO e do fornecimento de equipamentos oficinais.
 - Bilhética e tarifário multimodal:
 - Gestão do contrato de fornecimento e manutenção do sistema de bilhética do SMM, em parceria com a CMC, conforme acordo celebrado entre estas Entidades, assumindo a MM a totalidade dos encargos financeiros não financiados por fundos comunitários e o

apoio técnico; tendo a entrega de equipamentos ocorrido em 2023, a conclusão da instalação de equipamentos está prevista para 2024, em prazo compatível com o calendário para a entrada em serviço do SMM;

- Continuação das atividades, promovidas em conjunto pela CIM RC, CMC, MM e CP, 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.

— Empreitadas-base (da responsabilidade da IP):

- Colaboração com a IP no acompanhamento dos projetos e das empreitadas de construção de infraestruturas base (Serpins - Alto S. João; Alto S. João -Portagem; Portagem - Coimbra B e Renovação da Estação; Linha do Hospital) e fornecimento dos abrigos e mobiliário urbano das paragens.

— Sistemas técnicos:

- Colaboração com a IP na gestão do contrato de conceção, construção e manutenção dos Sistemas Técnicos do SMM, englobando o Posto de Comando Central [PCC], os Sistemas de Ajuda à Exploração [SAE], a sinalização e semaforização, incluindo os sistemas complementares de comunicações, de informação ao passageiro e de videovigilância, entre outros; foi constituído um Agrupamento de Entidades Adjudicantes, compreendendo a IP e a MM, para a gestão e fiscalização do contrato;
- Realização do concurso para a contratação do serviço de comunicações móveis (3G/4G/5G) a um operador de rede pública de telecomunicações, para apoio à operação do SMM.

— Conservação da infraestrutura e serviços complementares:

- Consolidação do modelo de gestão para a conservação de infraestruturas;
- Realização dos procedimentos de contratação de prestações de serviço necessárias na fase de operação (desmatção e jardinagem; conservação de infraestruturas, estações e da via; limpeza; segurança e recolha de valores).

— Interfaces e integração urbana:

- 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;

- o Contratação e realização de empreitadas para implementação dos planos de arborização e plantação de árvores em zonas envolventes ao canal do SMM.

— Operacionalização e licenciamento do SMM:

- o Consolidação do programa de exploração do SMM, incluindo a realização de análises complementares;
- o Consolidação do modelo de financiamento, organização e gestão da operação do SMM;
- o Elaboração de conteúdos do Manual de Operação e de Manutenção do SMM, tendo em vista a obtenção, junto do Instituto da Mobilidade e dos Transportes [IMT], das autorizações para a entrada em serviço do SMM e do licenciamento da MM para a atividade de prestação de serviços de transporte e de gestão e exploração da infraestrutura do SMM.



2. Execução orçamental de 2024

A execução orçamental da MM, no final do 2º Trimestre de 2024, é retratada nos Quadros 2 e 3, nas perspetivas financeira e orçamental, respetivamente.

Quadro 2 - Execução Orçamental da MM - 2º Trimestre 2024 (perspetiva financeira)

Aplicação de Fundos	ORÇAMENTO	EXECUÇÃO	
	2024	1º T	2º T
	vi		
Estrutura			
FSEs	1 188 610	72 307	134 537
Pessoal	2 208 122	231 166	521 369
Equipamentos (Hardware/Software/Outros)	818 500	0	1 116
	4 215 231	303 473	657 022
Investimento			
Comunicação e Marketing	120 000	1 912	9 005
Serviços Alternativos	1 677 160	476 020	937 580
Libertação da Baixa	2 335 381	342 351	9 005
Empreitada de Construção PMO	8 371 865	535 440	1 081 629
Bilhética	170 232	4 694	464 598
Material Circulante	30 742 789	84 012	144 128
Estudos e Assessorias	551 940	19 838	37 796
	43 969 367	1 464 265	2 683 741
IRC (s/ Venda Parcelas)	114 419	0	51 078
Total da Aplicação de Fundos	48 299 018	1 767 738	3 391 841
Origem de Fundos			
	vi		
Programa Apoio Redução Tarifária (PART)	145 000	331	331
Receitas Tarifárias	720 000	142 438	280 992
V. Parcelas (Sobrantes/ Ed. A1 e A2)	1 890 150	0	0
Subvenção Orçamento de Estado	4 993 789	1 248 447	2 496 895
Fundos Comunitários	36 879 415	0	0
Saldo de Garência	3 670 664	0	0
Total da Origem de Fundos	48 299 018	1 391 216	2 778 218

FONTE PAeO 2024 vi

Quadro 3 - Execução Orçamental da MM - 2º Trimestre 2024 (perspetiva orçamental)

Aplicação de Fundos	ORÇAMENTO	EXECUÇÃO	
	2024	1º T	2º T
	vi		
Estrutura			
FSEs	1 500 000	72 928	128 766
Pessoal	2 159 302	235 093	498 744
	3 659 301	308 022	627 510
Investimento			
Equipamentos (Hardware/ Software/ Outros)	1 006 755	117	3 345
Comunicação e Marketing	147 600	295	19 059
Serviços Alternativos	1 810 457	359 215	864 811
Libertação da Baixa	2 397 347	119 341	506 553
Empreitada de Construção PMO	8 421 754	434 664	1 064 155
Bilhética	172 302	5 773	465 563
Material Circulante	37 813 631	40 142	176 916
Estudos e Assessorias	678 886	16 729	48 063
	52 448 732	976 276	3 148 466
IRC (s/ Venda Parcelas)	114 419	0	51 078
Total da Aplicação de Fundos	56 222 453	1 284 297	3 827 053
Origem de Fundos	2024	1º T	2º T
	vi		
IVA	7 871 535	16 779	224 792
PART	153 700	153 792	153 792
Recitas tarifárias	763 200	0	269 982
V. Parcelas (Sobrantes/ Ed. A1 e A2)	1 890 150	0	0
Subvenção CE	4 993 789	1 248 447	2 496 895
Compensação p/ Obrigações de Serviço Público	0	0	0
Fundos Comunitários	36 879 415	0	2 252 842
Outros			1 072
Saldo de Gerência	3 670 664	0	0
Total da Origem de Fundos	56 222 453	1 419 019	5 399 375

FONTES PAeO 2024 vi

3. Factos relevantes no exercício em curso

Apresenta-se nesta secção uma listagem dos principais factos ocorridos no exercício em curso.

- Realização de uma visita do então Senhor Primeiro-Ministro, Dr. António Costa, às obras da Metrobus a 11/01/2024;
- Realização de uma visita ao troço suburbano Alto de São João - Serpins (ASJ/SRP), no contexto da gestão de emergência e do licenciamento do Sistema de Mobilidade do Mondego (SMM), no dia 18 de março de 2024; a visita contou com a participação de entidades externas dos três municípios envolvidos — Coimbra, Miranda do Corvo e Lousã — e incluiu a ANEPC, Serviços Municipais de Proteção Civil, Bombeiros, INEM, Cruz Vermelha, PSP e GNR;
- Aprovação a 22 de março da Candidatura ao Programa para a Ação Climática e Sustentabilidade (PACS), com um custo total de 42.718.724,62 €, integrando despesas não elegíveis de 133.056,82 € e despesas elegíveis de 42.585.667,80 €; o montante de cofinanciamento do Fundo de Coesão [FC] é de 36.197.817,63 €, correspondente a uma taxa de cofinanciamento de 85%, resultando uma contrapartida nacional de 6.387.850,17 €;
- - Aprovação do Relatório e Contas de 2023, do Relatório do Governo Societário de 2023, do Plano de Atividades e Orçamento 2024/2026 e do Relatório de Sustentabilidade 2023 em Assembleia Geral Ordinária, de 28 de março de 2024;
- Emissão do Alvará n.º 201272 à Metro Mondego, pelo Instituto da Mobilidade e dos Transportes (IMT), formalizando uma etapa fundamental no processo de



- licenciamento do Sistema de Mobilidade do Mondego (SMM);
- Realização de uma visita pelo Laboratório Nacional de Engenharia Civil (LNEC) ao troço suburbano Alto de São João - Serpins, no âmbito do processo de licenciamento e da gestão de emergência do SMM, no dia 17 de abril de 2024;
 - Inauguração da renovada Praça 25 de Abril, com a apresentação à cidade de Coimbra do primeiro veículo do SMM, no dia 25 de abril;
 - Visita ao SMM de uma comitiva da Ordem dos Engenheiros (OE), liderada pelo Vice-presidente Nacional, Jorge Liça, realizada no âmbito das Rotas do Bastonário, em 08 de maio;
 - Divulgação a 9 de maio, Dia da Europa, de uma campanha nas escolas para promoção do transporte "metrobus", a desenvolver pelo UC Exploratório, em estabelecimentos de ensino dos concelhos abrangidos pelo projeto;
 - Entrada em funcionamento, a 1 de junho, do sistema de bilhética próprio da MM, substituindo, nos Serviços Alternativos, o anterior sistema da CP, coincidindo com a entrada em vigor de um novo contrato para a prestação dos serviços rodoviários alternativos com a TRANSDEV;
 - Início da colaboração da MM com o Teatrão, com vista a produção de um projeto teatral baseado no SMM, no dia 3 de junho;
 - Realização e promoção de um concerto de Jazz no âmbito do evento Sons da Cidade no dia 16 de junho;



- Apresentação do aviso para a candidatura da IP para a conclusão do projeto de construção do SMM pelo Ministro das Infraestruturas e Habitação, Miguel Pinto Luz, e a Secretária de Estado da Mobilidade, Cristina Pinto Dias, no dia 28/06/2024;
- Plantação de árvores e arbustos junto ao canal Metrobus, juntamente com alunos da Escola João de Deus;
- Apresentação do projeto do SMM na Academia TUU, em julho;
- Início dos primeiros testes dos veículos, realizados no troço suburbano, em julho;



Em 2024, e até à presente data, a MM lançou os seguintes procedimentos de contratação pública (incluem-se também procedimentos lançados em 2023 cuja execução tenha ocorrido apenas em 2024):

- Fornecimento de energia elétrica para a sede em 2024, pelo valor de 19.900,00 €;
- Serviços de seguro de acidentes de trabalho, pelo valor de 19.137,32 €;
- Empreitada para reforço de estrutura arbórea na Av. Ferrer Correia, pelo valor de 51.154,00 €;
- Serviços de limpeza da sede, pelo valor de 7.080,00 €;
- Serviços para levantamento topográfico através de "Laser Scanning" das 17 estações do troço suburbano do SMM, pelo valor de 19.900,00 €;
- Serviços para fornecimento de energia em baixa tensão para armários elétricos ao longo do canal do SMM, pelo valor de 15.000,00 €;

- Empreitada para a implementação da estrutura arbórea - Cidade de Coimbra - Ribeira do Vale das Flores, pelo valor de 244.472,38€;
- Empreitada complementar de construção do PMO, pelo valor de 2.198.697,79 €;
- Serviços de transporte rodoviário de passageiros em alternativa ao Ramal da Lousã entre Serpins e Coimbra, pelo valor de 999.950,00€;
- Serviços para a produção de maquetes de estação e veículo, pelo valor de 8.140,00 €;
- Serviços de consultoria jurídica especializada, pelo valor de 7.000,00 €;
- Serviços relacionados com informática, pelo valor de 19.200,00 €;
- Serviços de consultoria técnica avançada em matéria de análise das condições de segurança pós-acidente nos túneis do SMM, pelo valor de 72.000,00 €
- Serviços para o fornecimento de cartões contactless com layout pré-impresso MM, pelo valor de 10.000 €;
- Serviços para a manutenção de software Primavera e Filedoc, pelo valor de 5.869,13 €;
- Serviços de desenvolvimento de uma Campanha de promoção do Metrobus em escolas de Coimbra, Miranda do Corvo e Lousã, pelo valor de 55.000,00 €;
- Prestação de serviços para Aluguer Operacional de Viatura, pelo valor de 27.354,24 €;
- Prestação de serviços para recolha de valores e abastecimento de trocos, pelo valor de 9.700,00 €;
- Serviços para desenvolvimento de um projeto teatral inspirado no Sistema de Mobilidade do Mondego, pelo valor de 19.990,00 €;
- Serviços para o fornecimento de equipamentos móveis, pelo valor de 6.734,60 €;
- Serviços para o fornecimento de energia em média tensão para os Postos de Transformação do SMM, pelo valor de 40.000,00 €;
- Serviços de avaliação das parcelas 1b e 2a da baixa, pelo valor de 750,00€;
- Serviços de avaliação das frações dos edifícios da baixa, pelo valor de 4.960,00€;

No que se refere às ações de formação foram concretizadas as seguintes:

- Pós-Graduação ISMT | Investigação e Segurança contra Catástrofes, Crises e Acidentes – de janeiro a abril;
- Riscos tecnológicos – 3 a 29 de janeiro;
- Orçamento de Estado 2024 – 1 de fevereiro;
- Análise de Riscos e Vulnerabilidades – 5 de fevereiro a 23 de março;
- Encontro do *User Group* eBRT2030 da UITP – 13 a 14 de fevereiro;
- Webinar: Trabalhar com segurança e saúde na era digital – 15 de fevereiro;
- Webinar: Regime Geral de Prevenção da Corrupção e o Regime Geral de Proteção de Denunciante - Portal da Denúncia – 13 de março;
- F-IV Congresso Internacional de Contabilidade Pública (CICP) – 14 a 15 de março;
- Webinar: Campanha Europeia 2024 – Prevenção dos Acidentes de Trabalho – 18 de abril;
- Webinar: Desconstruindo a Corrupção – Vamos Conversar sobre Ética – 5 de abril e 9 de setembro;
- Sessão PRR - Mecanismo Nacional Anticorrupção - Partilha de boas práticas nos Fundos Europeus – 8 de maio;

- Webinar: Construções nZEB – edifícios mais sustentáveis – 9 de maio;
- Reunião livre TOConline – 10 de maio;
- Enquadramento e tributação das remunerações dos trabalhadores, despesas de representação, ajudas de custo, deslocação e estadas – 13 de maio;
- Elaboração e Redação dos Documentos Normativos Portugueses - Atualização das RPNP 041 – 16 de maio;
- Webinar: Passaportes digitais de produtos da construção – 26 de maio;
- Webinar da nova versão Filedoc 2024.2 – 3 de junho;
- Visita STCP - DOp. Software planeamento e limpezas – 11 de junho;
- Visita STCP - Procedimentos Payroll e Gestão de assiduidade – 14 de junho;
- Lançamento do período de consulta pública sobre as normas GRI revisadas sobre práticas de emprego e condições de trabalho – 20 de junho;
- Webinar: *Career Pathways* – Competências verdes para o setor da Construção – 20 de junho;



Em 2024, no trimestre em reporte, a MM evidencia como montantes em dívida os valores inscritos no Quadro 4.

Quadro 4 - Dívidas da MM em atraso 2024 (2º trimestre)

Dívidas Vencidas	Dívidas não vencidas	Valor (€) 0-90 dias	Valor das dívidas vencidas de acordo com o art. 1.º do DL 65-			
			90-120 dias	120-240 dias	240-360 dias	> 360 dias
Aq. de bens e serviços	114 253	-	-	-	-	-
Aq. de capital	210 559	-	-	-	-	-
Total	324 811,90	-	-	-	-	-

O prazo médio de pagamentos é inferior a 30 dias, mantendo-se enquadrado no que tem vindo a ocorrer nos exercícios passados.

4. Execução de funcionamento

Os gastos em Fornecimentos e Serviços Externos (FSE) encontram-se evidenciados no Quadro 5.

Quadro 5 – Execução mensal dos custos de fornecimentos e serviços externos

Descrição/Natan	Orçamento 2024 vi (24/11/2023)	2024 Execução	Execução 2024					
			Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho
Estudos de organização, económico-financeir	18 000,00	8 807,31	978,59	978,59	978,59	978,59	0,00	978,59
Trabalhos especializados	92 650,00	22 475,52	1 230,00	1 230,00	1 380,00	528,00	11 607,52	1 600,00
Deslocações e estadas	19 770,00	6 360,41	460,06	444,79	950,59	1 377,03	1 055,85	112,20
Electricidade	13 200,00	6 846,69	1 061,57	0,00	2 419,93	0,00	657,69	762,76
Combustíveis e lubrificantes	22 684,08	5 240,24	896,17	245,39	935,08	274,72	506,74	672,53
Água	1 500,00	582,35	49,77	70,22	69,74	69,74	71,70	67,17
Rendas e alugueres	80 811,93	55 040,42	1 300,94	42 407,90	1 188,30	1 300,94	1 300,94	2 054,26
Despesas de representação dos serviços	6 000,00	3 330,92	0,00	0,00	125,30	1 119,74	920,95	105,30
Comunicação	18 108,00	11 681,17	542,19	627,40	742,00	542,74	805,89	1 659,13
Seguros	4 200,00	793,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Honorários	6 000,00	2 062,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conservação e reparação	11 400,00	2 421,71	123,64	23,00	299,65	89,52	921,46	311,62
Publicidade, comunicação e imagem	90 000,00	12 851,82	210,24	2 145,00	2 274,80	1 082,79	607,50	3 706,48
Limpeza, higiene e conforto	7 800,00	5 262,86	542,86	590,00	590,00	590,00	590,00	590,00
Vigilância e segurança	1 750,00	1 086,16	0,00	0,00	1 065,46	0,00	0,00	0,00
Outros serviços especializados	800,00	141,69	0,00	14,25	14,25	0,00	0,00	55,12
Peças, ferramentas e utensílios de desgaste	1 800,00	208,51	48,77	0,00	21,42	0,00	23,54	80,49
Livros e documentação técnica	2 400,00	367,44	0,00	0,00	36,88	0,00	68,76	0,00
Material de escritório	3 300,00	1 413,47	107,62	0,00	133,49	119,52	84,37	517,69
Contencioso e notariado	3 000,00	3 109,43	0,00	632,00	0,00	859,27	9,72	321,00
Outros serviços	1 410,00	3 611,20	779,56	328,42	889,51	319,26	367,36	91,20
Custos Exploração SMM	777 025,56	47 595,46	29,24	47,27	46,51	4 232,52	2 845,46	12 952,11
Total conta 62	1 183 609,57	201 291,02	8 361,22	49 784,23	14 161,50	13 484,38	22 445,45	26 637,65
Outros serviços	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total conta 62+68	1 188 609,57	201 291,02	8 361,22	49 784,23	14 161,50	13 484,38	22 445,45	26 637,65

Os custos de FSE crescem em linha com o incremento de atividade e aumento da estrutura de pessoal. Sublinha-se a existência da rubrica de custos com exploração, representando custos variados relacionados com ligações de postos de abastecimento, testes de carregamento e carregamento de veículo para realização de testes e custos prévios relacionados com o sistema de bilhética durante a fase de operação dos serviços alternativos.

A execução dos gastos com pessoal encontra-se evidenciada no Quadro 6.

Quadro 6 - Execução mensal dos gastos com pessoal

Descrição/Natan	Orçamento 2024 vi (24/11/2023)	2024 Execução	Execução 2024					
			Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho
	303 395,09	205 975,92	22 004,32	21 177,32	20 933,88	20 921,88	21 533,78	35 584,92
Remunerações Fixas	233 937,57	161 537,59	16 625,35	16 625,35	16 625,35	16 625,35	16 625,35	28 534,79
Subsídio de refeição	4 719,00	2 994,00	378,00	342,00	360,00	348,00	378,00	108,00
Gratificações e senhas de presença	2 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Encargos s/ Remunerações	56 680,98	39 607,57	3 948,53	3 948,53	3 948,53	3 948,53	4 530,43	6 942,13
Seguros de Vida	3 102,54	1 045,76	261,44	261,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Seguros de Saúde	1 800,00	791,00	791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros abonos (EPI)	255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 903 909,37	565 871,05	61 563,22	53 418,54	52 188,60	57 935,69	52 706,27	101 400,92
	1 203 130,70	416 511,16	37 552,39	39 000,12	40 187,85	41 098,17	39 247,71	80 765,03
Subsídio de refeição	64 493,00	18 354,00	2 010,00	1 812,00	2 040,00	2 262,00	2 112,00	786,00
Suplementos e prémios	0,00	2 140,40	82,16	38,96	97,36	34,96	359,36	415,36
Formação	59 909,95	2 224,00	32,00	120,00	0,00	0,00	1 482,00	0,00
Encargos s/ as Remunerações	331 312,38	99 293,33	8 919,82	9 262,61	9 544,51	9 759,68	9 321,32	19 295,65
Seguro de acidentes no trabalho	16 489,69	6 423,88	1 605,97	1 605,97	0,00	0,00	0,00	0,00
Seguros de Saúde	24 600,00	11 074,00	11 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros abonos (EPI)	203 973,65	9 850,28	286,88	1 578,88	318,88	4 780,88	183,88	138,88
Total conta 63	2 207 304,46	771 846,97	83 567,54	74 595,86	73 122,48	78 857,57	74 240,05	136 985,84

Em sintonia com o crescimento da atividade da empresa, apesar dum ligeiro atraso face ao processo de admissões previstos. Encontram-se concluídos os processos de recrutamento com admissões previstas para as seguintes datas:

- um motorista, em 1 de julho
- um motorista, em 1 de agosto;
- um regulador de tráfego, em 1 de setembro;

5. Execução de investimento

A execução do Investimento encontra-se evidenciada no Quadro 7.

Quadro 7 – Execução do Investimento por Grande Rúbricas

Descrição	Orçamento 2024 vi (24/11/2023)	2024 Execução	Execução 2024					
			Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho
Equipamento	818 500,00	1 116,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 116,00	0,00
Serviços Alternativos	1 677 160,00	1 392 975,89	158 974,09	158 703,58	158 342,09	158 456,55	158 629,96	144 473,53
Manutenção	25 000,00	8 410,38	1 250,83	980,32	618,83	733,29	906,71	796,31
Operação	1 652 160,00	1 384 565,51	157 723,26	157 723,26	157 723,26	157 723,26	157 723,25	143 677,22
Comunicação e Marketing	120 000,00	45 405,00	0,00	0,00	240,00	0,00	8 765,00	1 500,00
Libertação da Baixa	2 335 380,97	892 595,97	65 221,28	39 737,93	237 391,93	46 625,62	114 451,79	90 871,93
Empreitada de Construção PMO	8 371 864,91	2 791 854,68	119 605,56	232 723,78	183 110,47	57 097,25	185 403,17	303 689,26
Bilhética	170 232,30	464 598,07	0,00	4 693,55	0,00	0,00	459 730,52	174,00
Material Circulante	30 742 789,27	1 099 378,60	1 568,29	28 390,68	54 053,08	23 051,32	37 064,43	0,00
Estudos e Assessorias	551 940,00	137 201,52	5 010,00	5 270,00	9 620,63	3 480,00	3 005,00	11 410,00
Total investimento	44 787 867,45	6 825 125,73	350 379,22	469 519,52	642 758,20	288 710,74	968 165,87	552 118,72

Em síntese, as despesas realizadas referem-se a:

- A despesa em Equipamento de Funcionamento refere-se apenas a custos com mobiliário;
- Os Serviços Alternativos incluem os encargos com o cumprimento do contrato com a ETAC (operação rodoviária), CP e SMTUC (rede de vendas) e os custos gerais de manutenção (renda de bilheteira, água, eletricidade, limpeza);
- Em Comunicação e Marketing, alinhado com o plano de comunicação no âmbito do sustentável 2030, contemplam-se a produção de outdoors, a produção de maquetes de uma estação-tipo e do veículo Metrobus, a realização de vídeos da chegada dos veículos a Leixões, a decoração do protótipo do veículo para promoção dos fundos europeus.;
- Na Libertação da Baixa encontram-se, essencialmente, os custos que envolvem a execução da empreitada de construção do edifício A1 e A2, a fiscalização, a assistência técnica e a revisão e adaptação dos projetos de arquitetura e especialidades.;
- No que concerne à empreitada de construção do PMO, esta refere-se à empreitada principal e à empreitada complementar.;
- No que se refere à bilhética, para além dos investimentos relacionados com a instalação de equipamentos, em fase de teste, para os Serviços Alternativos, a MM teve que suportar o IVA associado à aquisição dos

equipamentos de bilhética, no montante de 459 188,82 €, na sequência de um parecer vinculativo solicitado à Autoridade Tributária. Este encargo não se encontrava previsto no orçamento do corrente ano de 2024;

— Nos estudos e assessorias incluem-se:

- A fase de assistência técnica da assessoria de elaboração de projeto para a empreitada de fornecimento e construção dos postos de transformação nos terminais do SMM;
- A assessoria nos procedimentos de expropriações de parcelas do PMO;
- A Assessoria técnica para a elaboração dos documentos concursais para o procedimento de contratação da conservação corrente de infraestruturas e equipamentos do SMM;
- A Consultoria especializada na área dos Sistemas Técnicos;
- A Assessoria técnica para o desenvolvimento de procedimentos de contratação necessários para a fase de exploração;
- Serviços de consultadoria jurídica especializada em matéria de auxílios de Estado no contexto do Financiamento do SMM;
- A Elaboração de projetos relativos ao plano de reforço de estrutura arbórea na área do SMM (fase de assistência técnica);
- A Assistência técnica relativa aos projetos elaborados para as empreitadas do PMO e de reabilitação e construção de edifícios na Baixa de Coimbra.

6. Demonstrações Financeiras

METRO MONDEGO, S.A. BALANÇO INDIVIDUAL EM 30 DE JUNHO DE 2024

RUBRICAS	NOTAS	30/06/2024	31/12/2023
ACTIVO			
<u>Activo não corrente</u>			
Activos fixos tangíveis		57 513 643,86	54 536 261,03
Propriedades de Investimento		192 516,29	192 516,29
Activos intangíveis		8 848,82	11 091,18
Diferimentos		914,07	914,07
Outros activos financeiros		2 244,38	2 244,38
		<u>57 718 167,42</u>	<u>54 743 026,95</u>
<u>Activo corrente</u>			
Inventários		3 700 345,32	3 108 338,04
Devedores e credores p/ transferências e empréstimos		33 944 975,80	
Cientes, contribuintes e utentes		123 783,53	155 192,85
Estado e outros entes públicos		84 479,15	146 385,81
Outras contas a receber		58 105,75	31 272,90
Diferimentos		10 218,41	10 218,41
Caixa e depósitos bancários		7 489 929,04	5 953 847,24
		<u>45 411 837,00</u>	<u>9 405 255,25</u>
Total do Activo		<u>103 130 004,42</u>	<u>64 148 282,20</u>
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		-219 838,78	-526 589,85
Outras Variações no Património Líquido		78 714 254,44	48 721 582,38
Resultado líquido do período		-11 273,14	306 751,07
Total do capital próprio		<u>79 567 796,56</u>	<u>49 586 397,64</u>
PASSIVO			
<u>Passivo não corrente</u>			
Provisões			9 180,00
Outras contas a pagar		23 039 964,74	14 346 048,55
		<u>23 039 964,74</u>	<u>14 355 228,55</u>
<u>Passivo corrente</u>			
Fornecedores		114 253,36	6 959,60
Adiantamentos de clientes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		62 594,23	83 847,09
Fornecedores de investimento		245 500,94	15 954,73
Outras contas a pagar		99 894,59	99 894,59
Diferimentos			
		<u>522 243,12</u>	<u>206 656,01</u>
Total do passivo		<u>23 562 207,86</u>	<u>14 561 884,56</u>
Total do património líquido e do passivo		<u>103 130 004,42</u>	<u>64 148 282,20</u>

METRO MONDEGO, S.A.
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 30/06/2024

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	30/06/2024	31/12/2023
Variações nos Inventários de produção		592 007,28	1 149 705,62
Trabalhos para a própria entidade		632 293,55	1 081 077,51
Fornecimentos e serviços externos		726 842,39	1 379 111,85
Empreitada		570 339,60	1 073 550,29
Fiscalização		18 715,68	74 722,38
Outros Est. E Proj		2 952,00	1 432,95
Outros FSE's		134 835,11	229 406,23
Gastos com o pessoal		521 369,34	892 461,12
Provisões (aumentos/reduções)		-9 180,00	9 180,00
Outros rendimentos e ganhos		25 839,66	533 925,09
Outros gastos e perdas		2 930,43	27 857,23
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		8 178,33	456 098,02
Gastos/reversões de depreciação e amortização		19 442,57	45 340,44
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-11 264,24	410 757,58
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		8,90	0,00
Resultado antes de imposto		-11 273,14	410 757,58
Imposto sobre o rendimento do período			-104 006,51
Resultado líquido do período		-11 273,14	306 751,07

Este Relatório de Execução Trimestral, relativo ao 2º trimestre de 2024, 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 14 de novembro de 2024.

O Conselho de Administração

Eng.º João Rui de Sousa Simões Fernandes Marrana

(Presidente)

Professor Doutor Eduardo Jorge Gonçalves Barata

(Vogal executivo)

Dr.ª Teresa Margarida Ferreira Mateus Pratas Jorge

(Vogal executiva)