



Relatório de Execução Trimestral

3º 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.....	21
5. Execução de investimento	23
6. Demonstrações Financeiras	32

Índice de Quadros

Quadro 1 - Orçamento 2024 da MM (Perspetiva Financeira)	5
Quadro 2 - Execução Orçamental da MM 3º Trimestre 2024 (perspetiva financeira)	10
Quadro 3 - Execução Orçamental da MM 3º Trimestre 2024 (perspetiva orçamental)	11
Quadro 4 - Dívidas da MM em atraso 2024 (3º trimestre)	22
Quadro 5 – Execução mensal dos custos de fornecimentos e serviços externos	23
Quadro 6 - Execução mensal dos gastos com pessoal	23
Quadro 7 – Execução do Investimento por Grande Rúbricas	25
Quadro 8 – Estimativa de Execução Orçamental da MM para 2024 (perspetiva financeira)	28
Quadro 9 – Estimativa de Execução Orçamental da MM para 2024 (perspetiva orçamental)	29

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;

- o 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):

- o 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:

- o 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;
- o 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:

- o Consolidação do modelo de gestão para a conservação de infraestruturas;
- o 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:

- o 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 3º Trimestre de 2024, é retratada nos Quadros 2 e 3, nas perspetivas financeira e orçamental, respetivamente.

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

Aplicação de Fundos	ORÇAMENTO		EXECUÇÃO	
	2024	1º T	2º T	3º T
	vi			
Estrutura				
FSEs	1 188 610	72 307	134 537	203 868
Pessoal	2 208 122	231 166	521 369	771 847
Equipamentos (Hardware/Software/Outros)	818 500	0	1 116	1 116
	4 215 231	303 473	657 022	976 831
Investimento				
Comunicação e Marketing	120 000	1 912	9 005	45 405
Serviços Alternativos	1 677 160	476 020	937 580	1 392 976
Libertação da Baixa	2 335 381	342 351	9 005	892 596
Empreitada de Construção FMO	8 371 865	535 440	1 081 629	2 791 855
Bilhética	170 232	4 694	464 598	464 598
Material Circulante	30 742 789	84 012	144 128	1 099 379
Estudos e Assessorias	551 940	19 838	37 796	137 202
	43 969 367	1 464 265	2 683 741	6 824 010
IRC(s/ Venda Parcelas)	114 419	0	51 078	76 091
Total da Aplicação de Fundos	48 299 018	1 767 738	3 391 841	7 876 932
	vi			
Origem de Fundos				
Programa Apoio Redução Tarifária (PART)	145 000	331	331	153 792
Receitas Tarifárias	720 000	142 438	280 992	498 118
V. Parcelas (Sobrantes/ Ed. A1 e A2)	1 890 150	0	0	80 000
Subvenção Orçamento de Estado	4 993 789	1 248 447	2 496 895	4 993 789
Fundos Comunitários	36 879 415	0	0	4 181 403
Saldo de Garência	3 670 664	0	0	3 670 664
Total da Origem de Fundos	48 299 018	1 391 216	2 778 218	13 577 766

FONTE: PAeO 2024 vi

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

Aplicação de Fundos	ORÇAMENTO		EXECUÇÃO	
	2024	1º T	2º T	3º T
	vi			
Estrutura				
FSEs	1 500 000	72 928	128 766	221 857
Pessoal	2 159 302	235 093	498 744	788 294
	3 659 301	308 022	627 510	1 010 151
Investimento				
Equipamentos (Hardware/Software/Outros)	1 006 755	117	3 345	3 345
Comunicação e Marketing	147 600	295	19 059	59 687
Serviços Alternativos	1 810 457	359 215	864 811	1 508 913
Libertação da Baixa	2 397 347	119 341	506 553	803 997
Empreitada de Construção FMO	8 421 754	434 664	1 064 155	2 813 835
Bilhética	172 302	5 773	465 563	465 777
Material Circulante	37 813 631	40 142	176 916	1 355 643
Estudos e Assessorias	678 886	16 729	48 063	121 203
	52 448 732	976 276	3 148 466	7 132 401
IRC (s/ Venda Parcelas)	114 419	0	51 078	76 091
Total da Aplicação de Fundos	56 222 453	1 284 297	3 827 053	8 218 643
	vi			
Origem de Fundos				
IVA	7 871 535	16 779	224 792	309 271
PART	153 700	153 792	153 792	153 792
Receitas tarifárias	763 200	0	269 982	498 118
V. Parcelas (Sobrantes/ Ed. A1 e A2)	1 890 150	0	0	80 000
Subvenção CE	4 993 789	1 248 447	2 496 895	4 993 789
Compensação p/ Obrigações de Serviço Público	0	0	0	0
Fundos Comunitários	36 879 415	0	2 252 842	4 181 403
Outros			1 072	7 605
Saldo de Garantia	3 670 664	0	0	3 670 664
Total da Origem de Fundos	56 222 453	1 419 019	5 399 375	13 894 642

FONTES PA&O 2024 vi

3. Factos relevantes no exercício em curso

Apresenta-se nesta secção uma listagem dos principais fatos 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;
- Chegada de 8 veículos ao Porto de Leixões, em 27 de julho, e de mais 15, em 1 de agosto, que se juntaram à primeira viatura em 20 de abril;
- Aprovação do Despacho n.º 209/2024/SEO, de 20 de agosto, que autoriza a utilização de saldo de gerência em 3.670.664 €;
- Assinatura, em 20 de agosto, de um protocolo entre a Metro Mondego e o artista plástico belga Paul De Gobert, para a cedência da obra “Les Palissades”;
- Publicação da Portaria de Extensão de Encargos n.º 641/2024/2, de 22 de agosto, para a programação plurianual da prestação de serviços para recolha de valores e abastecimento de trocos em equipamentos de bilhética do Sistema de Mobilidade do Mondego;
- Entrada em funcionamento, no início de setembro, das primeiras máquinas automáticas de venda de títulos da MM, para utilização nos Serviços Alternativos;
- Publicação da Portaria de Extensão de Encargos n.º 682/2024/2, de 5 de setembro, para a programação plurianual da fiscalização de Títulos de Transporte, Vigilância e Segurança dos Passageiros e do Parque de Material e Oficinas do SMM;

- - Publicação da Portaria de Extensão de Encargos n.º 683/2024/2, de 5 de setembro, para a programação plurianual do fornecimento de software/sistema integrado de apoio à decisão para o planeamento e gestão da Operação;
- Realização de uma visita ao troço suburbano Alto de São João - Serpins (ASJ/SRP) pelo Laboratório Nacional de Engenharia Civil (LNEC), no dia 23 de setembro de 2024. Esta visita, enquadrada no processo de Licenciamento e Gestão de Emergência do Sistema de Mobilidade do Mondego (SMM), teve como objetivo analisar as condições de segurança pós-acidente nos túneis, contribuindo para a avaliação técnica e a melhoria das condições de segurança no SMM;
- 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 03 de outubro 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, Bombeiros Sapadores e Voluntários de Coimbra, Bombeiros Voluntários de Brasfemes, Bombeiros Voluntários de Miranda do Corvo, Bombeiros Municipais da Lousã e Bombeiros Voluntários de Serpins;
- Assinatura do Acordo de Empresa com o Sindicato dos Trabalhadores de Transportes Rodoviários e Urbanos de Portugal, em 4 de outubro.



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 €;
- Serviços de comunicações para o Sistema de Mobilidade do Mondego, pelo valor de 427.673,00€;
- 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 consultoria especializada na área dos sistemas técnicos, pelo valor de 30.800,00 €;
- Serviços em consultoria especializada em tecnologias de informação, pelo valor de 9.900,00 €;
- Serviços de adaptação do projeto do Edifício Ponte decorrente de situações imprevisíveis no decorrer da empreitada, pelo valor de 8.000,00€;
- Serviços de assessoria à receção de autocarros, pelo valor de 35.000,00 €;
- Serviços em consultoria jurídica especializada em contratação pública, pelo valor de 19.000,00 €;
- Serviços de seguros multiriscos e de equipamentos eletrónicos, pelo valor de 61.032,76 €;
- Serviços para marcações rodoviárias de guiamento ótico em túneis, pelo valor de 7.500,00 €;
- Fornecimento e implementação de plataforma de monitorização de cibersegurança, pelo valor de 19.990,00 €;
- Serviços de assessoria jurídica especializada no setor dos transportes, pelo valor de 72.000,00€;
- Serviços de Fiscalização e Controlo de Títulos de Transporte, Fiscalização do Cumprimento dos Deveres que incumbem aos Passageiros e Vigilância e apoio ao cliente, pelo valor de 1.495.615,93€;
- Serviços de desenvolvimento de uma aplicação multimédia para promoção do sistema Metrobus através de um expositor digital interativo, pelo valor de 17.000,00€;
- 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€;
- Serviços de elaboração do projeto de segurança contra incêndio da sala técnica da estação da Lousã, pelo valor de 3.700,00€;
- Serviços de elaboração do projeto de condicionamento acústico da sala técnica da estação da Lousã, pelo valor de 960,00€;
- Serviços para a certificação energética de 14 frações localizadas nos edifícios da MM na baixa de Coimbra, designados por Edifícios A e B, pelo valor de 3.485,00€;
- Serviços para a realização de campanha de ensaios para verificação dos Requisitos Acústicos dos Edifícios A e B da Baixa de Coimbra, pelo valor de 2.800,00€.



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 Denunciantes - 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;
- Visita Carris - Procedimentos gerais RH operação – 10 de julho;
- Webinar: (Re)Construir a aprendizagem – 18 de julho;
- Curso Avançado de Gestão Anticorrupção – 17 a 26 de julho;
- Webinar: Pegada de Carbono: O Passo Decisivo para uma Empresa Sustentável – 27 de setembro;
- Contratação Pública – 7 de outubro;
- *L'IA, au-delà des effets de mode, quel impact pour les Directions RH?* – 10 de outubro;
- *Accessibility Talks* – 14 de outubro;
- Visita BRT Vitoria-Gasteiz – 22 a 23 de outubro;
- Competências para a Interculturalidade – 23 de outubro;
- Igualdade de Género no Trabalho e no Emprego – 23 de outubro;
- Lançamento da nova versão *Filedoc* 2024.3 – 25 de outubro.



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 (3º 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	118 334	-	-	-	-	-
Aq. de capital	76 762	-	-	-	-	-
Total	195 095	-	-	-	-	-

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	Julho	Agoito	Setembro
Estudos de organização, económico-financieiro	18 000,00	8 807,31	978,59	978,59	978,59	978,59	0,00	978,59	978,59	1 957,18	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	1 700,00	1 600,00	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	-0,97	1 060,54	900,32
Eletricidade	13 200,00	6 846,69	1 061,57	0,00	2 419,93	0,00	657,69	762,76	925,72	1 019,02	0,00
Combustíveis e lubrificantes	22 684,08	5 240,24	896,17	245,39	935,08	274,72	506,74	672,53	518,05	538,73	652,83
Água	1 500,00	582,35	49,77	70,22	69,74	69,74	71,70	67,17	58,68	70,72	54,61
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	1 870,82	1 858,14	1 758,18
Despesas de representação dos serviços	6 000,00	3 330,92	0,00	0,00	125,30	1 119,74	920,95	105,30	227,01	474,80	357,82
Comunicação	18 108,00	11 681,17	542,19	627,40	742,00	542,74	805,89	1 659,13	5 958,13	385,82	417,87
Seguros	4 200,00	793,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	793,74	0,00
Honorários	6 000,00	2 062,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 062,50
Conservação e reparação	11 400,00	2 421,71	123,64	23,00	299,65	89,52	921,46	311,62	365,50	184,19	103,13
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	832,31	1 053,70	939,00
Limpeza, higiene e conforto	7 800,00	5 262,86	542,86	590,00	590,00	590,00	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	20,70	0,00	0,00
Outros serviços especializados	800,00	141,69	0,00	14,25	14,25	0,00	0,00	55,12	58,07	0,00	0,00
Peças, ferramentas e utensílios de desgaste	1 800,00	208,51	48,77	0,00	21,42	0,00	23,54	80,49	0,00	15,43	18,86
Livros e documentação técnica	2 400,00	367,44	0,00	0,00	36,88	0,00	68,76	0,00	261,80	0,00	0,00
Material de escritório	3 300,00	1 413,47	107,62	0,00	133,49	119,52	84,37	517,69	97,47	12,68	340,63
Contencioso e notariado	3 000,00	3 109,43	0,00	632,00	0,00	859,27	9,72	321,00	101,01	636,43	550,00
Outros serviços	1 410,00	3 611,20	779,56	328,42	889,51	319,26	367,36	91,20	347,24	242,71	245,94
Custos Exploração SMM	777 025,56	47 595,46	29,24	47,27	46,51	4 232,52	2 845,46	12 952,11	3 933,55	9 534,29	13 974,51
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	18 843,68	22 028,12	25 544,79
Outros serviços	5 000,00	0,00	0,00	0,00	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	18 843,68	22 028,12	25 544,79

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	Maior	Junho	Julho	Agoito	Setembro
Remunerações Fixas	303 395,09	205 975,92	22 004,32	21 177,32	20 933,88	20 921,88	21 533,78	35 584,92	21 378,42	21 092,98	21 348,42
Subsídio de refeição	233 937,57	161 537,59	16 625,35	16 625,35	16 625,35	16 625,35	16 625,35	28 534,79	16 625,35	16 625,35	16 625,35
Subsídio de refeição	4 719,00	2 994,00	378,00	342,00	360,00	348,00	378,00	108,00	378,00	354,00	348,00
Gratificações e senhas de presença	2 900,00	0,00	0,00	0,00	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	4 113,63	4 113,63	4 113,63
Seguros de Vida	3 102,54	1 045,76	261,44	261,44	0,00	0,00	0,00	0,00	261,44	0,00	261,44
Seguros de Saúde	1 800,00	791,00	791,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
Total	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	57 325,83	65 036,32	64 295,65
Subsídio de refeição	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	42 184,92	48 816,67	47 658,30
Suplementos e prémios	64 493,00	18 354,00	2 010,00	1 812,00	2 040,00	2 262,00	2 112,00	786,00	2 448,00	2 442,00	2 442,00
Fomação	0,00	2 140,40	82,16	38,96	97,36	34,96	359,36	415,36	207,12	644,56	260,56
Encargos s/ as Remunerações	59 909,95	2 224,00	32,00	120,00	0,00	0,00	1 482,00	0,00	590,00	0,00	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	10 150,94	11 719,95	11 318,84
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	1 605,97	0,00	1 605,97
Seguros de Saúde	24 600,00	11 074,00	11 074,00	0,00	0,00	0,00	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	138,88	1 413,14	1 009,98
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	78 704,25	86 129,30	85 644,07

Em sintonia com o crescimento da atividade da empresa, apesar dum ligeiro atraso face ao processo de admissões previstos, foram já efetivadas quatro admissões. Estas admissões concentraram-se no Departamento de Operações, também em resultado da receção das viaturas, dos trabalhos de teste e verificações necessárias para a receção provisória das viaturas. As admissões reportam-se às seguintes datas:

- um motorista, em 1 de julho;
- um motorista, em 1 de agosto;
- um regulador de tráfego, em 1 de setembro;
- um regulador de tráfego, em 8 de outubro.



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	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro
Equipamento	818 500,00	1 116,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 116,00	0,00	0,00	0,00	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	171 009,43	134 511,48	149 875,18
Manutenção	25 000,00	8 410,38	1 250,83	980,32	618,83	733,29	906,71	796,31	705,81	1 441,10	977,18
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	170 303,62	133 070,38	148 898,00
Comunicação e Marketing	120 000,00	45 405,00	0,00	0,00	240,00	0,00	8 765,00	1 500,00	29 995,00	590,00	4 315,00
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	78 196,41	82 312,86	137 786,22
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	328 931,63	718 344,70	662 948,86
Bilhética	170 232,30	464 598,07	0,00	4 693,55	0,00	0,00	459 730,52	174,00	0,00	0,00	0,00
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	954 526,90	0,00	723,90
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	17 937,50	15 672,55	65 795,84
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	1 580 596,87	951 431,59	1 021 445,00

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, a produção de espetáculo “A liberdade está a passar aqui” em colaboração com o Jazz ao Centro, atividades de promoção do SMM em escolas dos 3 concelhos em parceria com o Exploratório e o projeto de teatro “Com que linhas te cruzas”, em articulação com o Teatrão;
- 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. A execução da empreitada encontrava-se no final deste 3º trimestre com uma execução de 53.6% face ao orçamentado;

- No que concerne à empreitada de construção do PMO, esta refere-se à empreitada principal e à empreitada complementar. No final do 3º trimestre, apresentavam uma execução, face ao orçamentado, de 40,6% e de 4,2%, respetivamente;
- Relativamente aos planos de reforço da estrutura arbórea da cidade de Coimbra, a empreitada da Via António Ferrer Correia foi concluída e a empreitada da Ribeira do Vale das Flores encontra-se em execução (executados cerca de 14% do valor global);
- 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.



— No âmbito da elaboração do Plano de Atividades e Orçamento para 2025-2027, foi realizada uma estimativa de execução para o exercício de 2024. Esta estimativa cifra-se materialmente abaixo do PAO 2024-2026 aprovado. No quadro seguinte evidenciamos a estimativa de execução para 2024 na perspetiva financeira:

Quadro 8 – Estimativa de Execução Orçamental da MM para 2024 (perspetiva financeira)

Aplicação de Fundos		2024
Funcionamento		2 518 268
Fornecimento Serviços Externos		791 382
Pessoal		1 324 386
Investimento relacionado com funcionamento		402 500
Investimento		43 712 274
Comunicação e Marketing		140 000
Serviços Alternativos		1 904 250
Baixa de Coimbra		2 422 530
Parque de Material e Oficinas		9 622 487
Elétrica		635 107
Material Circulante		28 277 725
Estudos, Assessorias e Outros Investimentos		710 175
Imposto sobre o Rendimento		52 307
Total		46 282 850
Origem de Fundos		2024
Programa Apoio Redução Tarifária (PART)		145 000
Recitas Tarifárias		720 000
V. Parcelas (Sobrantes/ Ed. A1 e A2)		1 890 150
Orçamento de Estado/Investimento		4 993 789
Orçamento Estado/Compensação CSP		0
Fundos Comunitários		33 619 397
Saldo de Garantia		4 914 514
Total		46 282 850

A estimativa de execução para 2024, na perspetiva orçamental, encontra-se evidenciada na tabela seguinte:

Quadro 9 – Estimativa de Execução Orçamental da MM para 2024 (perspetiva orçamental)

	Estimativa 2024		PAO2024 Aprovado	SIGD
Aplicação de Fundos	2024	Dif.ª	2024	2024
Funcionamento	2 274 729	-1 384 572	3 659 301	4 157 532 1)
Fornecimento Serviços Externos	960 024	-539 976	1 500 000	1 500 000
Pessoal	1 314 705	-844 596	2 159 302	2 657 532
Investimento	51 259 285	-1 189 448	52 448 732	39 000 000
Investimento relacionado com funcionamento	488 432	-518 323	1 006 755	1 006 755 2)
Comunicação e Marketing	172 200	24 600	147 600	18 450
Serviços Alternativos	2 042 413	231 956	1 810 457	1 810 457 3)
Baixa de Coimbra	2 476 750	79 402	2 397 347	1 039 889
Parque de Material e Oficinas	9 748 805	1 327 052	8 421 754	6 806 446 4)
Bilhética	675 568	503 266	172 302	172 302 5)
Material Circulante	34 781 602	-3 032 029	37 813 631	27 466 815 6)
Estudos, Assessorias e Outros Investimentos	873 515	194 629	678 886	678 886 7)
Imposto sobre o Rendimento	52 307	-62 112	114 419	247 489
Total	53 586 320	-2 636 133	56 222 453	43 405 021
Origem de Fundos	2024	Dif.ª	2024	2024
IVA	7 251 571	-619 964	7 871 535	5 565 156 8)
Programa Apoio Redução Tarifária (PART)	153 700	0	153 700	143 100
Receitas Tarifárias	763 200	0	763 200	747 101
V. Parcelas (Sobrantes/ Ed. A1 e A2)	1 890 150	0	1 890 150	2 245 136
Orçamento de Estado/Investimento	4 993 789	0	4 993 789	4 993 789
Orçamento Estado/Compensação CSP	0	0	0	0
Fundos Comunitários	33 619 397	-3 260 018	36 879 415	29 710 739 9)
Saldo de Gestão	4 914 514	1 243 849	3 670 664	0
Total	53 586 321	-2 636 133	56 222 453	43 405 021
ótica orçamental				

Quanto aos desvios observados entre a despesa orçamentada e a prevista, merecem destaque:

- 1) Os custos com funcionamento estimados (Pessoal e FSE) são naturalmente inferiores e o desvio tem origem no adiamento do início da operação para 2025. Nessa sequência, os recrutamentos (de motoristas e reguladores de tráfego) foram adiados e os custos operacionais esperados são menores; ainda assim, há custos associados que terão de ser suportados, como ligações elétricas,

custos associados à realização de testes aos veículos e de integração no sistema, ou custos como seguros temporários para cobertura de riscos com armazenamento de equipamentos e veículos;

- 2) Relativamente ao “Investimento relacionado com Investimento”, foi postecipado para 2025 o investimento no *software* de gestão e manutenção de ativos, situação que constitui o principal motivo do desvio verificado face ao valor orçamentado;
- 3) No que concerne aos “Serviços Alternativos”, verificou-se uma insuficiência no valor orçamentado, decorrente de o primeiro concurso lançado para a operação, no ano de 2024, ter ficado deserto, obrigando a lançar um novo concurso público com um preço base superior ao inicialmente estabelecido;
- 4) Quanto ao Parque de Material e Oficinas, em 2023 esta obra sofreu alguns atrasos, os quais obrigaram a uma reprogramação da sua execução, passando a execução para 2024 de componentes que estava previsto terem sido realizadas no ano anterior. Nessa sequência o valor orçamentado no PAO para 2024 não considerava os encargos com os trabalhos que tinha sido previsto executar em 2023, cujo atraso obriga a suportar a respetiva despesa no presente exercício de 2024;
- 5) Na sequência do “*Protocolo Relativo à Implementação de um Sistema de Bilhética de Transportes Públicos*”, outorgado entre o Município de Coimbra e a Metro Mondego, em 29 de dezembro de 2020, ambas as entidades consideraram, com fundamento na análise realizada, que o IVA associado à aquisição dos equipamentos de bilhética poderia ser deduzido pelo município, não constituindo, portanto, um encargo para este. Porém, por segurança jurídica, foi solicitado um parecer vinculativo à Autoridade Tributária sobre este entendimento. Após a apreciação feita por esta entidade sobre o assunto, foi comunicado, a 22 de abril de 2024, um entendimento contrário (cf. número 4 da Cláusula Primeira do Protocolo referido), situação que conduziu a que MM tenha sido forçada a suportar o IVA em causa, no montante de 459 188,82 €, encargo que não se encontrava previsto no orçamento do corrente ano de 2024. O desvio remanescente decorre essencialmente da instalação de

equipamentos no âmbito aos Serviços Alternativos e encargos com armazenamento do equipamento que, à data de elaboração do Orçamento, não se encontravam previstos;

- 6) Foi realizada uma reprogramação na entrega dos veículos, traduzindo-se em menor investimento para o exercício de 2024. Os atrasos verificados no processo obrigaram a transitar para 2025 um adicional de 1 281 626 € (total de 5 869 525 €) e para 2026 o montante de 2 727 698 €. Mais concretamente, em 2025 passam a constar as componentes relativas à tranche final do fornecimento de 35 veículos (2 482 932 €), uma tranche parcial dos veículos de opção (1 638 802 €) e uma tranche final relativa ao fornecimento de postos de transformação e investimentos complementares (864 306 €). Em 2026 consta a tranche final relativa aos veículos de opção (2 727 698 €);
- 7) A execução de alguns itens da rubrica “*Estudos, Assessorias e Outros Investimentos*” registou em 2023 alguns atrasos, os quais obrigaram a uma reprogramação da sua execução, obrigando a transferir para 2024 despesas que se previa realizar no ano anterior. O item cujo atraso gerou maior desvio nesta rubrica foi o Plano para Reforço da Estrutura Arbórea, resultado de apenas ter sido possível executar em 2024 a empreitada Ribeira do Vale das Flores, que representa um investimento de 244 482,38 € e cuja execução deverá ocorrer integralmente em 2024.

Quanto aos desvios observados entre a receita orçamentada e a prevista, sublinha-se:

- 8) Uma diminuição da receita associada ao reembolso do IVA que decorre da redução de investimento;
- 9) A redução na receita proveniente de fundos comunitários, a qual decorre essencialmente de dois fatores concorrentes:
- i) um menor volume de investimento em 2024 no Parque de Material e Oficinas [PMO] e em Material Circulante [MC], com um decréscimo agregado de cerca de 1,70 M€ [cf. notas 4) e 6), acima], situação que conduz

naturalmente a uma redução na comparticipação por parte do Sustentável 2030 da ordem de 1,44 M€;

- ii) Despesas não elegíveis, correções financeiras e transferências do programa relativos a pagamentos realizados no final do ano que apenas serão creditados em 2025, componente que, no seu conjunto, corresponde à diferença remanescente (1,86 M €)

Apesar dos desvios apurados entre a estimativa de execução para 2024 e o PAO 2024 que aqui se detalham, admite-se não se justificar uma reformulação desse documento, atendendo a que os desenvolvimentos registados se mantêm alinhados com a estratégia e substância material do documento aprovado. Saliente-se, igualmente, que a estimativa de execução apresenta um valor abaixo do orçamento global previsto para 2024, quer nas despesas de funcionamento, quer nas despesas de investimento.



6. Demonstrações Financeiras

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

RUBRICAS	NOTAS	30/09/2024	31/12/2023
ACTIVO			
<u>Activo não corrente</u>			
Activos fixos tangíveis		60 924 173,91	54 536 261,03
Propriedades de Investimento		192 516,29	192 516,29
Activos intangíveis		7 792,40	11 091,18
Diferimentos		914,07	914,07
Outros activos financeiros		2 244,38	2 244,38
		61 127 641,05	54 743 026,95
<u>Activo corrente</u>			
Inventários		3 991 039,63	3 108 338,04
Devedores e credores p/ transferências e empréstimos		32 016 414,90	
Clientes, contribuintes e utentes		407 965,51	155 192,85
Estado e outros entes públicos		351 154,47	146 385,81
Outras contas a receber		46 902,00	31 272,90
Diferimentos		10 218,41	10 218,41
Caixa e depósitos bancários		7 920 354,01	5 953 847,24
		44 744 048,93	9 405 255,25
Total do Activo		105 871 689,98	64 148 282,20
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		80 643 038,56	48 721 582,38
Resultado líquido do período		445 252,01	306 751,07
		81 953 105,83	49 586 397,64
PASSIVO			
<u>Passivo não corrente</u>			
Provisões			9 180,00
Outras contas a pagar		23 595 529,22	14 346 048,55
		23 595 529,22	14 355 228,55
<u>Passivo corrente</u>			
Fornecedores		118 333,56	6 959,60
Adiantamentos de clientes			0,00
Estado e outros entes públicos		28 065,13	83 847,09
Fornecedores de investimento		76 761,65	15 954,73
Outras contas a pagar		99 894,59	99 894,59
Diferimentos			
		323 054,93	206 656,01
Total do passivo		23 918 584,15	14 561 884,56
Total do património líquido e do passivo		105 871 689,98	64 148 282,20

METRO MONDEGO, S.A.
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 30/09/2024

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	30/09/2024	31/12/2023
Variações nos Inventários de produção		882 701,59	1 149 705,62
Trabalhos para a própria entidade		935 559,12	1 081 077,51
Fornecimentos e serviços externos		1 081 756,14	1 379 111,85
Empreitada		846 997,15	1 073 550,29
Fiscalização		32 752,44	74 722,38
Outros Est. E Proj		2 952,00	1 432,95
Outros FSEs		199 054,55	229 406,23
Gastos com o pessoal		771 846,96	892 461,12
Provisões (aumentos/reduções)		-9 180,00	9 180,00
Outros rendimentos e ganhos		503 631,12	533 925,09
Outros gastos e perdas		3 020,49	27 857,23
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		474 448,24	456 098,02
Gastos/reversões de depreciação e amortização		29 187,33	45 340,44
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		445 260,91	410 757,58
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		8,90	0,00
Resultado antes de imposto		445 252,01	410 757,58
Imposto sobre o rendimento do período			-104 006,51
Resultado líquido do período		445 252,01	306 751,07

Este Relatório de Execução Trimestral, relativo ao 3º 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)