

MUSAMI
OPERAÇÕES MUNICIPAIS DO AMBIENTE, E.I.M. SA.



ORÇAMENTO

2023 - 2026



www.musami.pt



MUSAMI

ÍNDICE

Introdução	4
Enquadramento orçamental e financeiro	4
Normas de execução do orçamento da MUSAMI 2023-2026.....	6
Resumo do Orçamento Anual 2023	10
Mapa de Rendimentos	14
Mapa de Gastos	16
Demonstração dos Resultados Previsional	18
Balanço Previsional.....	19
Mapa de Origem e Aplicação de Fundos.....	21
Plano de Investimentos	22
Encerramento	23



ÍNDICE DE ILUSTRAÇÕES

Tabela 1. Evolução histórica e prevista do volume de negócios, desde 2020 (€).....	10
Tabela 2. Tipos de receita, histórico desde 2020 e previsto 2023 (€).....	10
Tabela 3. Evolução histórica e prevista dos gastos com o pessoal, desde 2019 (€).	11
Tabela 4. Evolução histórica e prevista do Capital Próprio, desde 2019 (€).....	12
Tabela 5. Evolução histórica e prevista do investimento e ativo não corrente, desde 2019 (€).....	13
Tabela 6. Informação do empréstimo de médio/longo prazo atualmente contratado.	13
Tabela 6. Informação histórica dos prazos médios de pagamento e recebimento (n.º de dias).	13







INTRODUÇÃO

No cumprimento dos termos legais, vimos apresentar o Orçamento para 2023-2026 e as Grandes Opções do Plano da MUSAMI – Operações Municipais do Ambiente, E.I.M., S.A.

Os documentos que constituem a Proposta de Orçamento foram elaborados em conformidade com a Lei 50/2012, de 31 de agosto.

As prioridades do Executivo da MUSAMI para os próximos quatro anos são muito claras:

- Arranque em pleno da central de tratamento mecânico dos resíduos sólidos urbanos, visando um aumento da produção de resíduos seletivos e consequente aumento de receita seletiva;
- Arranque da recolha porta-a-porta de resíduos biodegradáveis e da central de tratamento biológico, resultando em um aumento de substrato orgânico e, por conseguinte, em um aumento na sua receita;
- Arranque, no ano de 2024, da central de valorização energética, com consequente aumento na receita de produção de energia.

ENQUADRAMENTO ORÇAMENTAL E FINANCEIRO

Na gestão dos recursos financeiros, conseguimos promover o investimento necessário e programado, cumprir as obrigações para com os trabalhadores, fornecedores e parceiros institucionais.

Vejamos alguns dados do primeiro semestre de 2022 que espelham as contas da MUSAMI:

Indicadores de liquidez

- Liquidez geral – 176%

Indicadores de execução orçamental da atividade operacional

- Taxa de execução da receita – 69.51% (70.29% em finais de agosto)
- Taxa de execução da despesa – 75.81% (76.99% em finais de agosto)

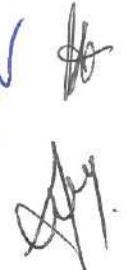
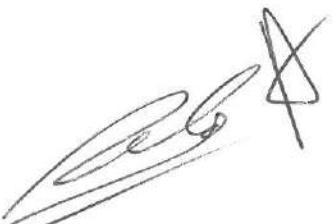
Indicadores financeiros

- Autonomia financeira – 74%
- Solvabilidade – 292%
- Endividamento – 26%

Indicadores de rendibilidade

- Rendibilidade dos capitais próprios – 3%
- Rendibilidade operacional do ativo – 2%
- Rendibilidade líquida das vendas – 19%

Sustentados no trabalho que até aqui temos realizado, apresentamos assim os Documentos Previsionais para 2023-2026 para garante do futuro, sem desperdiçar as oportunidades decorrentes da avaliação da estratégia que temos vindo a implementar.



NORMAS DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DA MUSAMI 2023-2026

Artigo 1.º - Objeto e âmbito

- As presentes normas contêm as medidas aplicáveis à execução do Orçamento da MUSAMI para o ano de 2023-2026, em conformidade com algumas disposições exigidas na Associação de Municípios da Ilha de São Miguel, entidade que participa na MUSAMI a 100%.

Artigo 2.º - Alterações/Revisões orçamentais

- As alterações/revisões orçamentais são instrumentos de inscrição ou reforço, anulação ou diminuição de verbas alocadas às diferentes Direções que compõem a unidade orgânica, consistindo num instrumento de gestão orçamental que permite a adequação do orçamento à execução orçamental ocorrendo a despesas inadiáveis, não previsíveis ou insuficientemente dotadas, ou receitas imprevistas.
As alterações orçamentais podem ser modificativas ou permutativas, assumindo a forma de inscrição ou reforço, anulação ou diminuição e subordinando-se às seguintes regras:

- As propostas de alteração ao Orçamento da MUSAMI devem ocorrer, preferencialmente, entre rubricas da mesma Direção e, sempre que se verifique essa impossibilidade, entre rubricas pertencentes a outras Direções;
- As modificações orçamentais podem decorrer de alterações permutativas/modificativas e de revisões permutativas/modificativas;
- Compete à Divisão Administrativa e Financeira (DAF) a análise técnica dos pedidos de modificação orçamental efetuados pelos serviços promotores, efetuando os ajustamentos necessários em articulação com os mesmos;
- Se, por qualquer razão, a articulação referida no número anterior não for possível, a DAF, em articulação com o Diretor Geral, adota a solução técnica mais adequada, reportando este facto ao serviço promotor;

- e. As propostas de alteração ao Orçamento da MUSAMI são sempre sujeitas a autorização prévia do Diretor Geral;
- f. Os pedidos de modificação orçamental devem ser remetidos à Direção Administrativa e Financeira até 12 dias úteis antes da data da Reunião de Conselho de Administração sob pena de não serem considerados;
- g. Os pedidos rececionados pela DAF fora do prazo acima indicado originam que a sua análise técnica e agendamento se efetue no âmbito da modificação orçamental seguinte;
- h. As modificações orçamentais permutativas/modificativas são alvo de ratificação em reunião do Executivo;
- i. As revisões orçamentais permutativas/modificativas são alvo de ratificação em sessão do Órgão Deliberativo.

Artigo 3.º - Planeamento/Execução financeira

- 1. O planeamento financeiro e a avaliação da execução financeira devem ser processos contínuos e permanentes que exigem uma articulação próxima das diferentes Direções com a DAF.
- 2. Estes processos têm por objetivo detetar as reais necessidades financeiras das diferentes Direções e acompanhar, em conjunto, a execução orçamental, constituindo-se também como referência para a programação de tesouraria com base numa previsão atualizada dos cabimentos, compromissos, faturação e compromissos a transitar.
- 3. As Direções devem acompanhar e gerir o ciclo orçamental, de forma a assegurar o cumprimento do planeamento financeiro respetivo e zelar pela conformidade dos registos contabilísticos com a sua execução, promovendo atempadamente os ajustamentos das repartições de encargos que se mostrem adequados a uma melhor execução orçamental.



Artigo 4.º - Procedimento da receita

1. A receita pode ser liquidada e arrecadada para além dos valores inscritos no orçamento;
2. A liquidação, a arrecadação e a cobrança das tarifas de resíduos e outras receitas da MUSAMI são procedimentos efetuados de acordo com o tarifário, Regulamento de Cobrança em vigor e disposições aprovadas pelo Conselho de Administração.

Artigo 5.º - Procedimento da despesa

1. Os compromissos que transitam são cabimentados e comprometidos no ano seguinte, até ao limite da dotação disponível, sem ser necessária a revalidação da autorização da despesa por parte do serviço promotor.
2. As dotações orçamentais da despesa constituem o limite máximo a utilizar na sua realização.
3. A despesa só pode ser assumida, autorizada e paga se, para além de ser legal, estiver devidamente fundamentada, e se estiver inscrita no orçamento com dotação igual ou superior ao cabimento e ao compromisso.

Artigo 7.º - Compromissos plurianuais

1. Os procedimentos de despesa que envolvam novos projetos de investimento, contratos de locação, acordos de cooperação técnica e financeira com a MUSAMI e que dão lugar a encargo orçamental em ano económico que não seja o da sua realização, carecem de autorização prévia da Assembleia Geral, que tacitamente também aprova a adjudicação e, consequentemente, o compromisso plurianual que deles decorra.

2. A autorização prévia para a assunção de compromissos plurianuais, ou a sua reprogramação, considera-se concedida pela Assembleia Geral aquando da aprovação dos documentos previsionais da MUSAMI.
3. Se no decorrer da execução orçamental, uma reprogramação implicar uma alteração do montante global da despesa, então está sujeita a autorização prévia do Conselho de Administração e ratificação pela Assembleia Geral, podendo a mesma ser conferida através de uma Revisão Orçamental.
4. A DAF elimina todos os compromissos não realizados e excedentes de requisições externas respeitantes aos exercícios anteriores.

Artigo 8.º - Vigência do Orçamento

O Orçamento, o Plano de Investimentos e as Normas Regulamentadoras da Execução Orçamental vigoram a partir de 01/01/2023, após a aprovação em Assembleia Geral.

RESUMO DO ORÇAMENTO ANUAL 2023

O Orçamento Anual para 2023 foi realizado em conformidade com a execução orçamental de 2022 e com o Plano de Investimentos 2023-2026. Neste sentido, as principais alterações face ao orçamento de 2022 são:

Receitas

- Acerto da receita, tendo em conta o Volume de Negócios do 1.º semestre de 2022 no valor de 3,501,208 euros, entrada em funcionamento no último trimestre do ano corrente do Centro de Tratamento Mecânico e, no segundo trimestre de 2023, do Centro de Tratamento Biológico, registando assim um Volume de Negócios de 12,959,014 euros para 2023;
- Da gestão de resíduos valorizáveis para o ano 2023, 2,670,836 euros respeitam aos recicláveis do Tratamento Mecânico e Biológico.

Tabela 1. Evolução histórica e prevista do volume de negócios, desde 2020 (€).

Evolução histórica e prevista - Volume de Negócios (€)					
	2019	2020	2021	1.ºS 2022	Previsão 2023
Volume de Negócios	5,702,663	6,529,691	7,045,611	3,501,208	12,959,014
Variação (%)	-	15%	8%	7%*	85%**

*Variação face ao período homólogo.

**Variação face ao período homólogo, anualizado.

Tabela 2. Tipos de receita, histórico desde 2020 e previsto 2023 (€).

	2020	2021	1.ºS 2022	Previsão 2023
Vendas mercadorias	29,753	33,997	36,781	72,740
Vendas subprodutos	65,467	63,137	26,529	225,700
Gestão resíduos sólidos urbanos	3,186,121	3,464,167	1,802,195	3,935,502
Recolha resíduos	1,178,068	1,192,444	569,259	2,774,540
Gestão resíduos valorizáveis	2,063,801	2,285,386	1,063,203	5,944,052
Serviços administrativos	6,480	6,480	3,240	6,480
Total VN	6,529,691	7,045,611	3,501,208	12,959,014

Despesas com pessoal

- Previsto um aumento de cerca de 131% em gastos com o pessoal face a 2022, motivado essencialmente pela entrada em funcionamento dos Centros de Tratamento Mecânico e Biológico e pela introdução de novos turnos no Centro de Triagem Automatizado para fazer face ao aumento de resíduos valorizáveis provenientes do Centro de Tratamento Mecânico. Também, foi considerado o aumento da RMMG para 798€, tendo os restantes vencimentos sido atualizados em 3.6%. O subsídio de refeição diário foi atualizado de 4.77€ para 5.20€. Com isto, o valor previsto para 2023 é de 4,278,868 euros.

Tabela 3. Evolução histórica e prevista dos gastos com o pessoal, desde 2019 (€).

Evolução histórica e prevista do pessoal					
	2019	2020	2021	1.ºS 2022	Previsão 2023
Gastos com o pessoal	1,452,901	1,564,404	1,833,403	926,328	4,278,868
Variação (%)	-	8%	17%	15%*	131%**

*Variação face ao período homólogo.

**Variação face ao período homólogo, anualizado.

Fornecimentos e serviços externos

- Acerto da despesa corrente em concordância com a execução do 1º Semestre de 2022 de 2,790,496 euros, incluindo os encargos com os subcontratos, com vista à valorização de resíduos para contributo das metas do PePGRa;
- Inclusão de necessidades adicionais de fornecimentos e serviços externos face à entrada em funcionamento dos Centros de Tratamento Mecânico e Biológico. O valor previsto para 2023 é de 6,637,523 euros.

Capital Próprio

- Previsto aumento para 2023 de cerca de 2% face a junho de 2022, sendo que o Capital Social representará 31% do total do Capital Próprio;
- Desde 2019, a MUSAMI reforçou o seu Capital Social em 984,000 euros.



Tabela 4. Evolução histórica e prevista do Capital Próprio, desde 2019 (€).

	Evolução histórica do reforço do capital próprio				
	2019	2020	2021	1.ºS 2022	Previsão 2023
Capital Social	7,300,000	7,500,000	7,700,000	8,284,000	8,284,000
Capital Próprio	8,168,242	11,549,979	21,949,079	26,260,533	26,752,159
Variação CP (%)	-	41%	90%	20%	2%

Investimento

Para 2023, destacam-se os seguintes investimentos:

- Execução prevista da empreitada “CVE – central de valorização energética” no valor de 40,198,946 euros;
- Conclusão da empreitada “células 2 e 3 do Ecoparque – escórias e cinzas”, com execução prevista 2,947,414 euros;
- Conclusão da empreitada “CTB – centro de tratamento biológico”, com execução prevista de 1,487,165 euros;
- Início da empreitada “selagem da célula 1 do Ecoparque II”, com execução prevista de 1,943,100 euros;
- Conclusão da empreitada “rede de biogás entre o Ecoparque I e o Ecoparque II”, com execução prevista de 369,600 euros;
- Conclusão da empreitada de “fornecimento e montagem de osmose inversa, com execução prevista de 427,900 euros;
- Conclusão da empreitada “ampliação da plataforma de contentores do CTA”, com execução prevista de 136,423 euros;
- Início e conclusão da “linha de prensagem de metais”, com execução prevista de 236,160 euros;
- Aquisição de equipamentos em 2023:
 - Pórticos de deteção de radioatividade – 60,000 euros.



Tabela 5. Evolução histórica e prevista do investimento e ativo não corrente, desde 2019 (€).

Evolução histórica e prevista do investimento					
	2019	2020	2021	1.ºS 2022	Previsão 2023
Investimento	442,418	1,486,665	13,602,829	5,761,805	48,752,461
Total Ativo não corrente	10,156,843	10,941,218	23,740,972	29,053,006	94,919,533
Variação Ativo não corrente (%)	-	8%	117%	22%	227%

Empréstimo Bancário

- Até outubro de 2022, a MUSAMI não utilizou nenhuma tranche do empréstimo bancário, prevendo-se que utilize, em 2023, cerca de 13,3 milhões de euros, devendo contratar novo empréstimo de 2,3 milhões de euros.

Tabela 6. Informação do empréstimo de médio/longo prazo atualmente contratado.

Empréstimo M/L prazo	
Banco	Novo Banco
Montante	11,000,000 €
Indexante	Euribor 1A
Spread	1.75%
Início do contrato	11-10-2021
Termo do contrato	11-10-2033
Periodicidade juros	Trimestral
Maturidade	144 Meses

Pagamentos e recebimentos

Tabela 7. Informação histórica dos prazos médios de pagamento e recebimento (n.º de dias).

Informação histórica dos pagamentos e recebimentos

	2019	2020	2021	1.ºS 2022
PMR	37	30	22	44
PMP	60	15	21	32



MAPA DE RENDIMENTOS

PROVEITOS OPERACIONAIS

	31-jan-2023	28-fev-2023	31-mar-2023	30-abr-2023	31-mai-2023	30-jun-2023	31-jul-2023	31-agosto-2023	30-set-2023	31-out-2023	30-nov-2023	31-dez-2023	2023	
Embalagens														
Papel	103.752	77.582	95.685	84.685	103.116	83.346	109.221	98.884	97.982	111.669	132.968	104.912	1.203.781	
Plástico-Filme	31.368	42.163	38.791	23.878	30.252	38.713	24.828	41.421	40.190	25.090	32.928	28.429	396.051	
Plástico-PEAD	6.725	3.945	2.784	9.174	4.157	10.157	10.252	1.831	6.087	3.154	5.467	4.650	4.401	
Plástico-PET	18.713	12.765	12.869	10.157	15.385	5.243	20.844	17.961	6.793	7.768	6.710	144.811		
Plástico-EPS	1.459	833	737	796	1.114	1.774	372	2.708	2.487	1.182	1.486	520	15.428	
Plásticos Mistos	16.403	7.467	10.848	9.464	8.847	5.168	11.703	9.188	12.298	6.552	8.966	4.663	111.563	
ECAL	7.795	15.461	9.600	14.771	14.611	8.118	13.391	15.216	4.008	23.889	14.541	4.052	145.453	
Ferrosos	4.567	7.450	3.999	7.696	5.475	6.71	6.192	1.813	12.466	9.157	15.178	5.821	80.484	
Não Ferrosos	731	949	706	956	726	397	679	445	1.367	1.168	1.885	792	10.801	
Comparticipação transporte marítimo	31.790	24.272	26.949	24.482	29.406	25.459	27.125	33.060	31.147	30.234	35.179	25.455	344.528	
Norte/ste														
Papel	4.243	1.574	1.498	1.320	4.254	418	350	6.783	0	250	3.387	1.395	25.481	
Plástico-Filme	0	0	7.448	0	8.929	0	0	4.473	0	0	10.969	31	31.850	
Plástico-PEAD	0	927	0	0	0	0	2.056	0	0	2.452	6	2.289	6	
Plástico-PET	1.095	0	0	3.118	2.777	998	799	0	0	2.291	1.661	8	12.746	
Plástico-EPS	40	24	32	20	24	0	0	0	0	34	0	10	14	
Plásticos Mistos	3.874	4.754	0	0	2.133	1.612	0	4.695	2.563	1.748	10	10	21.398	
ECAL	9.092	0	0	0	0	267	0	5.900	0	0	0	0	15.259	
Ferrosos	2.098	1.207	2.438	1.020	1.142	2.948	0	2.255	0	1.497	2.017	1.399	18.019	
Outros resíduos recicláveis														
Vidro ECO I	19.906	17.188	12.243	13.902	16.634	16.482	19.807	20.160	28.842	17.051	22.605	18.974	223.774	
Vidro ECO III	1.372	356	1.405	671	988	1.375	1.199	1.975	1.199	691	1.637	8	12.877	
REEEs	4.390	3.425	4.055	3.116	3.891	2.447	2.984	2.196	3.562	2.873	4.873	2.298	40.760	
Madeira	2.815	2.132	2.219	1.139	2.269	1.974	1.872	1.319	2.420	2.517	2.834	2.841	26.351	
Palates	49	18	15	13	18	19	13	22	16	15	22	9	230	
Sucata	3.555	3.576	4.184	4.084	2.658	3.352	3.703	5.653	4.371	4.483	4.189	4.809	47.510	
Composto	1.573	2.154	1.436	2.038	2.795	1.804	673	984	2.879	3.994	2.589	1.883	26.001	
Comparticipação transporte marítimo	25.268	19.925	18.166	13.568	20.631	19.354	20.846	18.663	28.312	21.873	27.017	24.102	257.325	
Reciclavéis TMB														
Plástico	141.705	113.497	123.902	123.558	138.864	136.448	146.021	151.759	139.366	140.233	145.304	135.645	1.637.302	
Ferrosos	30.299	24.288	26.493	29.692	29.175	31.222	32.449	29.984	31.283	29.084	31.283	29.084	350.086	
Alumínio	22.307	17.887	19.505	19.451	21.860	21.480	22.987	23.890	21.939	22.076	23.031	21.353	257.446	
ECAL	12.948	10.371	11.321	11.290	12.689	12.488	13.343	13.867	12.734	12.814	13.368	12.394	149.807	
Comparticipação transporte marítimo														
Energia eléctrica	23.895	19.139	20.893	20.835	23.416	23.009	24.623	25.591	23.501	23.647	24.671	22.874	276.065	
Bogás	14.770	13.333	15.610	16.574	16.133	15.189	13.005	14.346	16.701	15.731	13.402	15.206	180.000	
Bogás TME	3.808	3.808	3.808	3.808	3.808	3.808	3.808	3.808	3.808	3.808	3.808	3.808	45.700	
TOTAL DE VENDAS	558.099	456.947	484.592	456.897	529.139	483.042	522.433	570.415	555.898	543.393	592.463	489.174	6.242.492	

MUSAMI-Operações Municipais do Ambiente EIM SA,
Rua Engº Avantes de Oliveira, 15 B | 9660-228 Ribeira Grande | NIF: 512 096 481





MUSAMI

PROJETOS OPERACIONAIS

	31-jan-2023	28-fev-2023	31-mar-2023	30-abr-2023	31-mai-2023	30-jun-2023	31-jul-2023	31-agosto-2023	30-set-2023	31-out-2023	30-nov-2023	31-dez-2023	2023
RU													
Município de Ponta Delgada	117.904	94.602	103.004	104.681	110.642	118.295	120.124	128.935	118.653	121.279	122.582	115.686	1.376.377
Município de Ribeira Grande	42.960	36.381	41.432	41.284	41.930	44.369	45.177	46.628	43.239	44.339	44.518	43.274	515.730
Município de Lagoa	20.632	17.414	19.368	18.889	20.101	20.884	22.559	23.187	21.225	20.474	19.871	20.683	244.498
Município de Vila Franca do Campo	27.480	18.001	18.285	14.334	30.076	16.234	23.556	19.892	17.926	17.303	18.623	18.623	248.816
Município de Povoação	11.114	8.661	9.455	11.969	12.257	13.133	14.957	16.510	14.192	12.191	10.674	11.246	146.370
Município de Nordeste	4.794	3.865	4.436	4.096	4.663	4.335	5.396	5.084	4.160	4.687	5.071	4.082	55.071
REU	92.184	91.145	119.611	87.029	89.240	92.301	84.795	85.484	86.735	97.548	98.917	100.679	1.126.321
Bradeigradáveis													
Município de Ponta Delgada	8.718	8.120	7.929	6.527	5.771	7.245	8.157	5.547	7.397	9.318	9.498	7.933	92.161
Município de Ribeira Grande	2.813	2.509	3.639	2.265	2.785	4.548	4.053	3.806	4.268	3.622	4.119	2.746	41.153
Município de Lagoa	4.142	3.617	3.685	3.515	3.801	4.095	4.567	4.285	4.980	5.676	5.382	4.404	52.168
Município de Vila Franca do Campo	2.320	3.622	2.612	1.284	2.016	2.495	2.495	2.140	3.255	4.236	3.451	3.868	34.303
Município de Povoação	0	6	0	2	34	107	27	5	2	6	11	4	205
Município de Nordeste	170	297	339	98	248	167	201	76	145	98	154	126	2.129
Recolha e transporte de RSU													
Indiferenciados	178.202	154.330	179.533	169.504	174.656	177.548	203.906	202.885	197.886	192.480	202.300	186.939	2.220.148
Selhos	29.360	29.360	29.360	29.360	29.360	29.360	29.360	29.360	30.892	30.892	30.992	30.992	359.176
Lavagem de combateiros	12.273	12.273	12.273	12.273	12.273	12.273	23.907	23.907	23.597	24.633	12.889	12.889	195.217
Serviços administrativos	540	540	540	540	540	540	540	540	540	540	540	540	6.480
TOTAL DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	555.606	484.743	585.511	508.950	540.373	559.165	593.391	581.768	577.132	597.031	564.052	6.715.522	

SUBSÍDIOS AO INVESTIMENTO

	31-dez-2023	28-fev-2023	31-mar-2023	30-abr-2023	31-mai-2023	30-jun-2023	31-jul-2023	31-agosto-2023	30-set-2023	31-out-2023	30-nov-2023	31-dez-2023	2023
1) Projeto - Ecoparque da Ilha de S. Miguel	72.849	72.892	77.195	102.326	102.326	102.326	102.326	102.326	102.326	102.326	111.711	112.928	1.763.946
TOTAL DE SUBSÍDIOS AO INVESTIMENTO	72.849	72.992	77.195	102.326	111.711	112.928	1.763.946						

MUSAMI - Operações Municipais do Ambiente EIM SA,
Rua Engº Arantes de Oliveira, 15 B | 9600-228 Ribeira Grande | NIF: 512 096 481



[Handwritten signatures]



MAPA DE GASTOS

CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATERIAS CONSUMIDAS

	28/06/2023	31/06/2023	30/06/2023	31/06/2023	30/06/2023	31/06/2023	30/06/2023	31/06/2023	30/06/2023	31/06/2023	30/06/2023	31/06/2023
Materias Primas	30.244	30.244	30.244	30.244	30.244	30.244	30.244	30.244	30.244	30.244	30.244	30.244
TOTAL	30.244	30.244	30.244	30.244	30.244	30.244	30.244	30.244	30.244	30.244	30.244	30.244

OUTROS GASTOS OPERACIONAIS

	31-jun-2023	28-06-2023	31-mai-2023	30-abr-2023								
Impostos	8.486	8.486	8.486	8.486	8.486	8.486	8.486	8.486	8.486	8.486	8.486	8.486
Imposto sobre Transportes Rodoviários	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250
Taxes (Gestão Residuos/Serviços SCIE/ANCP)	7.436	7.436	7.436	7.436	7.436	7.436	7.436	7.436	7.436	7.436	7.436	7.436
Outros Impostos Indiretos	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750
Outros Gastos e Perdas Operacionais	2.944	2.944	2.944	2.944	2.944	2.944	2.944	2.944	2.944	2.944	2.944	2.944
Descontos e Perdas Operacionais	1.361	1.361	1.361	1.361	1.361	1.361	1.361	1.361	1.361	1.361	1.361	1.361
Quitações e Descontos	1.417	1.417	1.417	1.417	1.417	1.417	1.417	1.417	1.417	1.417	1.417	1.417
Outras Nao Especificadas e Indemnizações	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167
TOTAL	11.631	11.631	11.631	11.631	11.631	11.631	11.631	11.631	11.631	11.631	11.631	11.631

MUSAMI Operações Municipais do Ambiente EIM S.A.
Rua Engº Arantes de Oliveira, 15 B | 9600-228 Ribeira Grande | NIF: 512 096 481
| www.musami.pt | qualimetus.pt | | qualimetus.pt | | T. +351 296 472 990 | F. +351 296 472 992





MUSAMI

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS										
	31-jun-2023	28-ju-2023	31-mai-2023	30-abr-2023	31-abr-2023	30-jun-2023	31-jul-2023	30-agosto-2023	31-out-2023	30-nov-2023
	31-dez-2023									
Subcontratos	291.385									
Recolha Papelaria e plástico	20.300	20.300	20.300	20.300	20.300	20.300	20.300	20.300	20.300	20.300
Locação de conferências	43.795	43.795	43.795	43.795	43.795	43.795	43.795	43.795	43.795	43.795
Recalho e transporte RU	220.202	220.202	220.202	220.202	220.202	220.202	220.202	220.202	220.202	220.202
Fornecimento aço sulfúrico	7.069	7.069	7.069	7.069	7.069	7.069	7.069	7.069	7.069	7.069
Serviços especializados	108.196	108.196	108.196	108.196	108.196	108.196	108.196	108.196	108.196	108.196
Trabalhos e especializados	43.722	43.722	43.722	43.722	43.722	43.722	43.722	43.722	43.722	43.722
Conservação e reparação	32.054	32.054	32.054	32.054	32.054	32.054	32.054	32.054	32.054	32.054
Serviços Bancários	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417
Publicidade e Propaganda	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
Vigilância e segurança	874	874	874	874	874	874	874	874	874	874
Honorários	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750
Materiais	16.380	16.380	16.380	16.380	16.380	16.380	16.380	16.380	16.380	16.380
Enegia e Edifícios	66.556	66.556	66.556	66.556	66.556	66.556	66.556	66.556	66.556	66.556
Electricidade	25.909	25.909	25.909	25.909	25.909	25.909	25.909	25.909	25.909	25.909
Combustíveis	39.357	39.357	39.357	39.357	39.357	39.357	39.357	39.357	39.357	39.357
Aqua	1.687	1.687	1.687	1.687	1.687	1.687	1.687	1.687	1.687	1.687
Lubrificantes e outros	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208
Outros fluidos	405	405	405	405	405	405	405	405	405	405
Deslocações, estadas e transportes	12.260	12.260	12.260	12.260	12.260	12.260	12.260	12.260	12.260	12.260
Deslocações e estadas	12.265	12.265	12.265	12.265	12.265	12.265	12.265	12.265	12.265	12.265
Serviços diversos	72.723	72.723	72.723	72.723	72.723	72.723	72.723	72.723	72.723	72.723
Rendas e alugueres	25.424	25.424	25.424	25.424	25.424	25.424	25.424	25.424	25.424	25.424
Seguros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Limpeza, higiene e conforto	22.934	22.934	22.934	22.934	22.934	22.934	22.934	22.934	22.934	22.934
Comunicação	2.433	2.433	2.433	2.433	2.433	2.433	2.433	2.433	2.433	2.433
Contencioso e notário	625	625	625	625	625	625	625	625	625	625
Despesas de representação	458	458	458	458	458	458	458	458	458	458
Outros serviços	6.547	6.547	6.547	6.547	6.547	6.547	6.547	6.547	6.547	6.547
TOTAL	553.127									

MUSAMI-Operações Municipais do Ambiente EIM SA,
Rua Engº Ataíde de Oliveira, 15 B | 9600-228 Ribeira Grande | NIF: 512 096 481



| MUSAMI | AmbienteEIMSA | www.musami.pt | general@musami.pt | T (+351) 296 472 990 | F (+351) 296 472 992



MUSAMI

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PREVISÃO

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS										
	31-jun-2023	28-fev-2023	31-mar-2023	30-abr-2023	31-mai-2023	30-jun-2023	31-juil-2023	30-agosto-2023	31-set-2023	30-out-2023
	31-dez-2023	2023								
Venda mercadorias	5.177	5.748	5.615	6.135	5.471	5.174	4.589	7.569	7.256	6.492
Venda subsequente des perdições, reáridos e refugos	18.579	17.141	19.418	20.382	19.941	18.937	16.813	18.154	20.510	19.540
P.S. Gestão de resíduos sólidos urbanos	305.231	288.240	333.805	287.274	323.544	328.210	336.078	342.509	327.172	340.252
P.S. Recolha resíduos	219.835	195.963	221.165	211.136	216.269	230.416	256.773	255.752	254.056	236.340
P.S. Gestão de resíduos valorizantes	534.344	484.058	459.558	430.379	503.727	458.870	501.030	544.691	528.122	517.362
P.S. Serviços administrativos	540	540	540	540	540	540	540	540	540	540
Subsídios aos investimento	72.849	72.982	77.185	102.306	102.326	102.326	102.326	102.326	102.326	111.711
Custos Rendimentos e Ganhos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RENDIMENTOS OPERACIONAIS	1.186.554	1.014.082	1.117.288	1.068.173	1.171.838	1.144.533	1.216.150	1.271.541	1.239.991	1.222.851
Custo Mercadorias Vendas e Matérias Consumidas	30.244	30.244	30.244	30.244	30.244	30.244	30.244	30.244	30.244	30.244
Fornecimentos e Serviços Externos	553.127	553.127	553.127	553.127	553.127	553.127	553.127	553.127	553.127	553.127
Gastos com Pessoal	341.474	341.474	341.474	341.474	341.474	341.474	341.474	341.474	341.474	341.474
Amortizações	137.151	136.716	144.257	177.277	177.125	175.275	175.030	175.026	175.578	187.730
Outros Gastos Operacionais	11.631	11.631	11.631	11.631	11.631	11.631	11.631	11.631	11.631	11.631
GASTOS OPERACIONAIS	1.073.627	1.080.732	1.113.753	1.113.600	1.405.354	1.077.368	1.095.851	1.095.403	1.095.403	1.114.904
RESULTADOS OPERACIONAIS	112.928	58.510	36.556	-45.580	58.237	-295.701	149.780	175.690	143.588	126.452
Rendimentos Financeiros	741	221	56	152	118	0	0	0	0	0
Gastos Financeiros	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	8.467	14.378	20.158	25.112	29.668
RESULTADOS FINANCEIROS	-2925	-1.445	-1.611	-1.515	-1.549	-8.466	-14.378	-20.158	-25.112	-29.668
RESULTADOS CORRENTES	112.002	-59.955	34.945	-47.095	56.568	-269.248	126.402	155.532	118.476	96.563
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS	112.002	-59.955	34.945	-47.095	56.568	-269.248	126.402	155.532	118.476	96.563
Imposto sobre Lucros	17.616	-9.361	5.518	-7.362	8.932	-42.240	19.877	24.451	18.533	15.196
RESULTADO LÍQUIDO	94.386	-50.574	29.426	-38.733	47.756	-227.008	108.525	131.081	99.343	81.388

MUSAMI-Operações Municipais do Ambiente EIM SA,
Rua Eng.^o Arantes de Oliveira, 15 B | 9600-228 Ribeira Grande



[F 4351] 296 472 992

Musam | Anticorruption | www.musam.org | Gedalangsum

Digitized by srujanika@gmail.com

BALANÇO PREVISORIAL

	BALANÇO	31-dez-2023	28-dez-2023	31-mai-2023	30-abr-2023	31-mai-2023	30-abr-2023	31-ago-2023	31-jul-2023	30-set-2023	31-out-2023	30-nov-2023	31-dez-2023	2023	
Activos Intangíveis Bruto	29.891.188	29.907.188	31.621.188	38.619.641	39.619.641	42.681.736	43.130.543	43.130.543							
Activos Intangíveis Bruto	1.255.486	1.255.486	1.255.486	1.255.486	1.255.486	1.255.486	1.255.486	1.255.486	1.255.486	1.255.486	1.255.486	1.255.486	1.457.762	1.457.762	
Activos Fxos tangíveis Bruto	26.635.672	26.651.672	30.375.672	38.364.155	38.364.155	38.364.155	38.364.155	38.364.155	38.364.155	38.364.155	38.364.155	38.364.155	41.406.312	41.572.762	41.572.762
Imobilizado Em Curso	27.927.636	31.056.426	32.484.218	29.854.265	34.380.781	38.877.287	43.116.743	47.356.229	51.898.164	66.814.221	66.814.221	66.814.221	66.814.221	66.814.221	66.814.221
Activos Tangíveis	27.927.734	30.990.719	32.416.654	29.792.844	34.275.684	38.758.123	42.863.752	47.309.381	51.435.010	55.670.592	55.670.592	55.670.592	55.670.592	55.670.592	55.670.592
Amortizações Acumuladas	6.656.708	6.792.424	6.936.641	7.113.968	7.291.683	7.465.258	7.641.388	7.816.413	7.991.991	8.167.566	8.355.295	8.549.374	8.549.374	8.549.374	8.549.374
Amort. Activos Intangíveis	1.124.516	1.120.530	1.136.643	1.142.706	1.148.769	1.152.996	1.157.215	1.161.435	1.165.655	1.169.874	1.174.084	1.182.368	1.182.368	1.182.368	1.182.368
Amort. Activos Tangíveis	5.531.191	5.561.845	5.800.038	5.971.252	6.142.314	6.313.362	6.484.172	6.654.979	6.826.337	6.987.691	7.181.201	7.367.005	7.367.005	7.367.005	7.367.005
INVESTIMENTOS FINANCEIROS	24.446	24.446	24.446	24.446	24.446										
Outros Fundos Financeiros	24.446	24.446	24.446	24.446	24.446	24.446	24.446	24.446	24.446	24.446	24.446	24.446	24.446	24.446	24.446
IMOBILIÁRIO	51.187.520	54.193.606	57.213.141	62.414.394	66.733.765	71.054.987	75.119.443	79.183.903	83.307.811	87.381.676	91.315.169	94.919.533	94.919.533	94.919.533	94.919.533
Existencias	29.268	32.404	29.268	30.244	29.268	30.244	29.268	29.268	29.268	29.268	29.268	29.268	29.268	29.268	29.268
Existências	29.268	32.404	29.268	30.244	29.268	30.244	29.268	29.268	29.268	29.268	29.268	29.268	29.268	29.268	29.268
Divida de Terceiros C/CP	4.300.320	4.933.041	4.934.289	5.428.271	5.995.096	6.492.952	7.119.036	7.735.816	8.340.555	8.868.535	9.490.179	9.950.105	9.950.105	9.950.105	9.950.105
Clientes C/C	3.738.881	4.260.452	4.753.084	5.241.185	5.765.265	6.309.877	6.901.290	7.528.219	8.083.397	8.616.038	9.242.069	9.726.661	9.726.661	9.726.661	9.726.661
Estado e Out. Ent. Públcos	561.440	573.209	181.205	187.087	189.831	183.076	217.744	207.295	257.158	252.497	248.110	223.444	223.444	223.444	223.444
Depósitos Bancários e Caixa	3.688.907	1.064.177	267.572	730.406	665.721	1.516	1.264	1.051	1.334	1.484	1.127	1.281	1.281	1.281	1.281
Depósitos Ordin.	3.557.907	1.065.177	266.572	729.406	564.731	516	264	51	334	454	127	281	281	281	281
Ajustamentos e Diferimentos	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720
Gastos a Recuperar	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720
Seguros	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720	32.720
TOTAL DO ACTIVO	59.108.756	60.156.868	62.476.988	68.636.036	73.316.579	77.612.419	82.201.740	86.902.457	91.712.663	96.313.602	100.659.438	104.932.907	104.932.907	104.932.907	104.932.907

	31-dez-2023	28-fev-2023	31-mar-2023	26-abr-2023	31-mai-2023	30-jun-2023	31-juil-2023	30-ago-2023	31-set-2023	30-out-2023	31-nov-2023	30-dez-2023	31-dez-2023	2023
CAPITAL PRÓPRIO														
Capital Social	8.284.000	8.284.000	8.284.000	8.284.000	8.284.000	8.284.000	8.284.000	8.284.000	8.284.000	8.284.000	8.284.000	8.284.000	8.284.000	8.284.000
Reservas Legais	150.600	150.600	150.600	150.600	150.600	150.600	150.600	150.600	150.600	150.600	150.600	150.600	150.600	150.600
Resultados Translatados	795.711	795.711	1.511.912	1.511.912	1.511.912	1.511.912	1.511.912	1.511.912	1.511.912	1.511.912	1.511.912	1.511.912	1.511.912	1.511.912
Outras Variações Capital Próprio	16.354.559	16.354.559	16.354.559	16.354.559	16.354.559	16.354.559	16.354.559	16.354.559	16.354.559	16.354.559	16.354.559	16.354.559	16.354.559	16.354.559
Resultado Líquido do Exercício	848.281	827.133	33.505	61.261	(145.747)	(39.222)	91.859	191.702	273.090	405.217	413.393	413.393	413.393	413.393
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	26.493.151	26.392.677	26.612.003	26.372.270	26.420.026	26.193.018	26.299.543	26.450.626	26.530.468	26.611.855	26.743.984	26.752.159	26.752.159	26.752.159
PASSIVO														
Provisão's para Riscos e Encargos	2.905.831	2.905.831	2.905.831	2.905.831	2.905.831	2.905.831	2.905.831	2.905.831	2.905.831	2.905.831	2.905.831	2.905.831	2.905.831	2.905.831
Debitos a Médio/Longo Prazo	2.948.296	2.948.296	2.950.629	2.952.296	2.953.963	5.211.629	7.193.296	8.090.963	10.743.629	12.130.296	14.334.463	16.214.129	16.214.129	16.214.129
Empréstimos Bancários de M/P	6.967	10.513	12.200	12.200	12.200	15.533	22.832.200	4.254.867	6.182.533	7.655.200	9.421.867	11.426.033	13.305.700	13.305.700
Banco e Comercial	8.987	10.533	12.200	12.200	12.200	13.867	15.533	22.832.200	4.254.867	6.182.533	7.655.200	9.421.867	11.426.033	13.305.700
Patrimônio Integrado	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Outras Dívidas	2.818.429	2.818.429	2.818.429	2.818.429	2.818.429	2.818.429	2.818.429	2.818.429	2.818.429	2.818.429	2.818.429	2.818.429	2.818.429	2.818.429
Debitos a Curto Prazo	11.893.024	10.850.838	10.903.855	13.315.412	14.468.779	13.574.196	13.312.109	13.045.163	13.178.461	13.185.649	12.489.154	12.489.154	12.489.154	12.489.154
Fornecedores C/C	2.020.473	2.081.022	2.081.022	2.081.022	2.081.022	2.081.022	2.081.022	2.081.022	2.081.022	2.081.022	2.081.022	2.081.022	2.081.022	2.081.022
Fornec. - Imobilizado	7.456.135	6.321.478	8.555.190	9.882.307	9.000.473	8.743.196	8.495.920	8.555.472	8.207.609	8.207.609	7.929.369	7.929.369	7.929.369	7.929.369
Estado e Out. Ent. Públ. Cores	221.525	212.144	217.652	210.300	209.097	193.040	182.460	206.911	225.544	240.739	253.246	189.499	189.499	189.499
Outros Créditos	2.292.890	2.278.235	2.283.613	2.288.620	2.294.072	2.299.580	2.305.350	2.311.170	2.316.695	2.278.235	2.284.148	2.289.885	2.289.885	2.289.885
Acréscimos e Diferimentos	15.229.465	17.469.170	19.704.881	21.670.436	26.385.991	30.117.755	32.990.960	38.889.946	38.783.886	41.706.162	44.249.866	46.971.144	46.971.144	46.971.144
Rendimentos a Recomeçar - Fundos de Cesão	17.084.067	19.242.961	23.152.998	26.395.035	29.637.972	32.443.444	35.248.917	38.054.389	40.917.442	43.545.968	46.173.077	46.173.077	46.173.077	46.173.077
Acréscimo de Gastos	348.485	405.102	451.720	518.338	574.956	478.732	547.516	621.026	690.496	782.720	703.199	798.067	798.067	798.067
Gastos Financeiros	-	-	231.741	284.992	316.243	19.511	38.003	61.448	89.650	123.861	163.107	163.107	163.107	163.107
Ouros	157.245	162.612	207.579	233.346	258.713	284.080	309.446	334.813	380.180	385.547	410.914	436.281	436.281	436.281
TOTAL DO PASSIVO	32.678.806	33.773.991	36.084.986	42.265.765	46.896.553	51.419.400	56.002.186	60.581.832	65.192.195	69.701.427	73.656.466	78.180.746	78.180.746	78.180.746
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	59.108.756	60.155.568	62.476.869	68.896.935	73.316.579	77.512.419	82.301.730	86.932.487	91.712.663	96.313.682	100.699.438	104.932.807	104.932.807	104.932.807



MAPA DE ORIGEM E APLICAÇÃO DE FUNDOS

MOAF	31-jun-2023	28-dez-2023	31-mar-2023	30-abr-2023	31-mai-2023	30-jun-2023	31-juil-2023	31-ago-2023	30-set-2023	31-out-2023	30-nov-2023	31-dez-2023
ORIGENS DE FUNDOS												
Cash Flow Gerado (Act. Operacional)	239.082	47.042	166.032	90.928	195.160	(284.799)	273.959	306.920	277.632	216.371	160.462	193.134
Subsídios	2.256.079	2.256.079	2.256.079	4.011.483	3.345.263	3.345.263	2.907.798	2.907.798	2.907.798	2.965.379	2.740.137	2.740.137
I) Projeto - Ecoparque da Ilha de S. Miguel	2.256.079	2.256.079	4.011.483	3.345.263	3.345.263	2.907.798	2.907.798	2.907.798	2.907.798	2.965.379	2.740.137	2.740.137
Actividade Financeira	-	-	-	-	-	-	2.286.000	1.970.000	1.926.000	1.651.000	1.685.000	1.678.000
Aumento de Emp. Binc. MLP - Bancaria Comercial	-	-	-	-	-	-	2.286.000	1.970.000	1.926.000	1.651.000	1.685.000	1.678.000
Resgate de Aplicações de Tesouraria	6.078.829	3.557.907	1.063.177	266.572	729.406	664.731	\$16	264	51	334	484	127
TOTAL DE ORIGENS	8.573.790	5.061.029	3.485.288	6.107.937	5.071.363	5.091.195	5.162.273	5.142.952	4.335.451	4.787.083	4.903.682	4.811.397
APLICAÇÕES DE FUNDOS												
Pagamento Imposto	-	-	-	-	-	10.136	-	-	43.847	-	-	43.847
Investimento	5.015.882	4.797.882	3.219.717	5.378.530	4.496.496	5.980.679	5.108.162	5.112.931	4.792.300	4.786.800	4.903.485	4.767.269
Investimento Fundo Maneio	1.889.091	1.655.060	56.925	1.394.183	-	886.675	873.445	517.161	952.214	952.222	952.222	798.326
Investimento em Capital Fixo	3.126.792	3.142.782	3.165.792	5.378.530	4.496.496	4.239.496	4.239.496	4.239.496	4.249.439	3.951.223	3.951.223	3.968.443
Dívidas pelo Património Integrado à Autorizações	-	-	-	-	-	-	-	30.000	-	-	-	-
TOTAL DE APLICAÇÕES	5.015.882	4.797.882	3.219.717	5.378.530	4.496.496	5.980.679	5.108.162	5.112.931	4.792.300	4.786.800	4.903.485	4.767.269
Saldo Anual	3.657.907	1.063.177	266.572	729.406	564.731	516	264	51	334	484	127	281
Caixa Mais Anterior	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Caixa Mais	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Aplicações Financeiras	3.557.907	1.063.177	266.572	729.406	564.731	516	264	51	334	484	127	281

PLANO DE INVESTIMENTOS

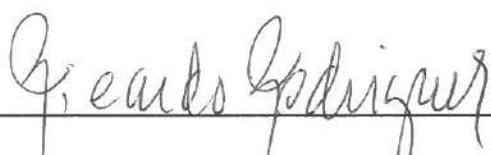
Identificação dos investimentos em curso ou com realização prevista no período do orçamento	2023				2023	2024	2025	2026
	Realização no 1º trimestre	Realização no 2º trimestre	Realização no 3º trimestre	Realização no 4º trimestre	Previsão de realização no exercício			
Total	9.433,375	14.371,522	12.778,458	12.169,105	48.752,461	12.873,785	600,000	
CVE - Central de Valorização Energética	6.876,537	12.095,426	10.357,847	10.869,136	40.198,946	12.457,885		
Célula 2 e célula 3 do Ecoparque (ESCORIAS E CINZAS)	294.741	1.177.229	1.177.229	298.216	2.947.414			
CBRISM - Empreitada do Centro de Tratamento Biológico de Resíduos (C. C. Selagem Célula 1 do Ecoparque II)	841.291	645.874	-	-	1.487.165			
Rede de Biogás entre o Ecoparque II e o Ecoparque I	25.000	107.950	1.079.500	730.650	1.943,100	215.900		
Empreitada de fornecimento e montagem da osmose inversa Nº2	369.600	-	-	-	369.600			
Ampliação da Plataforma de Contentores do CT	427.900	-	-	-	427.900			
Linha de presegação de metais	136.423	-	-	-	136.423			
Linha de presegação de metais	-	236.180	-	-	236.160			
Equipamentos/Outros								
Caixas amplioll (transporte de terras e cascalho)	16.000	-	-	-	-	16.000		
Pórticos de deteção de radioatividade	-	-	-	60.000	-	60.000		
Estudos e projectos								
Projeto Desenvolvimento de Biocatalizador	16.276	16.276	16.276	16.276	65.102			
Despesas de comunicação do projeto CVE	14.500	14.500	14.500	14.500	68.000			
Edifícios e outras construções								
Outras empreitadas	38.750	38.750	38.750	38.750	155.000			
Renovação de armazéns do ECO 1 para oficinas auto e Dávor Atuamentos do Ecoparque (caminho nascente e sul do Ecoparque)	310.000	-	-	-	310.000	400.000		
Parque de Ampliação do ECO II (Projeto. Regularização de terreno, melhoria de acesso, armazém de acabado e máquinas, águas e eletricidade, proteção do buraco)	-	-	-	-	150.000	150.000	200.000	200.000
Equipamento básico								
Linha odoreas	4.350	4.350	4.350	4.350	17.400			
Caixas amplioll	-	-	-	5.220	5.220			
Equipamento de transporte								
Ligeira de mercadorias	37.000	-	-	-	37.000			
WV AMISM	-	-	-	12.000	12.000			
Equipamento administrativo								
Mobiliário diverso	8.750	8.750	8.750	8.750	35.000			
Programas de computador	6.250	6.250	6.250	6.250	25.000			
Informática	4.500	4.500	4.500	4.500	18.000			
Ferramentas e utensílios								
Ferramentas	-	10.000	5.000	5.000	20.000			
Outros activos fixos								
FCT	4.545	4.545	4.545	4.545	18.180			
Outros activos fixos	963	963	963	963	3.850			




ENCERRAMENTO

O Orçamento e documentos anexos foram aprovados por unanimidade pelo Conselho de Administração na reunião ordinária realizada em 28 de outubro de 2022, para ser presente à Assembleia Geral, pelo que todas as folhas foram rubricadas pelos membros do Conselho de Administração.

O PRESIDENTE DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO



RICARDO MANUEL DE AMARAL RODRIGUES

O 1.º VOGAL DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO



CRISTINA DE FÁTIMA DA SILVA CALISTO

O 2º VOGAL DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO



ANTÓNIO MIGUEL BORGES SOARES



M. Cunha & Associado

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda.

RELATÓRIO DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

Introdução

Nos termos do artigo 25.º, número 1, alínea j), da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, procedemos à revisão dos Instrumentos de Gestão Previsional de **MUSAMI – OPERAÇÕES MUNICIPAIS DO AMBIENTE, E.I.M., S.A.** relativos a 2023, que compreendem o orçamento anual de exploração, o orçamento anual de tesouraria, o balanço previsional e a demonstração de resultados previsional, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos em documentação própria nos referidos instrumentos.

Responsabilidades do órgão de gestão sobre os instrumentos de gestão previsional

É da responsabilidade do órgão de gestão a preparação e apresentação de Instrumentos de Gestão Previsional e a divulgação dos pressupostos em que as previsões neles incluídos se baseiam. Estes Instrumentos de Gestão Previsional são preparados nos termos exigidos pela Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto.

Responsabilidades do auditor sobre a revisão dos instrumentos de gestão previsional

A nossa responsabilidade consiste em (i) avaliar a razoabilidade dos pressupostos utilizados na preparação dos Instrumentos de Gestão Previsional; (ii) verificar se os Instrumentos de Gestão Previsional foram preparados de acordo com os pressupostos; e (iii) concluir sobre se a apresentação dos Instrumentos de Gestão Previsional é adequada, e emitir o respetivo relatório.

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade 3400 (ISAE 3400) – Exame de Informação Financeira Prospectiva, e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Conclusão e opinião

Baseado na nossa avaliação da prova que suporta os pressupostos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que esses pressupostos não proporcionam uma base razoável para as previsões contidas nos Instrumentos de Gestão Previsional da Entidade acima indicados. Além disso, em nossa opinião a projeção está devidamente preparada com base nos pressupostos e está apresentada de acordo com o exigido pela Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto.

M. Cunha & Associado

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda.

Sede: Rua Júlio de Brito, 108 • Foz do Douro • Apartado 10.071 • 4151-901 PORTO - PORTUGAL

Telef. 226 101 842 • Fax 226 101 836 • Email: geral@mccunha.pt

Delegação Açores: Rua Bento José Morais, 45 • 9500-772 PONTA DELGADA • Telef. 296 652 257 • Fax 296 288 476

SROC n.º 52 • Inscrita no Registo de Auditores da CMVM sob o n.º 20161395 • Capital Social: 27.500 euros • Contribuinte N.º 502 152 567

M. Cunha & Associado

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda.

Devemos contudo advertir que, frequentemente, os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais serão provavelmente diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Porto, 28 de outubro de 2022

M. Cunha & Associado

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda.

Dr. Joaquim Manuel Martins da Cunha, ROC nº 859, inscrito na CMVM com o nº 20160482

em representação de

M. Cunha & Associado, Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda., SROC nº 52