



my
step
↓

2024



Instrumentos de Gestão Previsional



ÍNDICE

1.	NOTA INTRODUTÓRIA.....	3
2.	UNIDADES DE NEGÓCIO E OBJETIVOS GERAIS.....	3
3.	PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS 2024-2026.....	5
4.	PLANO DE GESTÃO PREVISIONAL 2024.....	6
4.1.	ORÇAMENTO	7
4.2.	PLANO DE TESOURARIA	8
4.3.	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS.....	9
4.4.	BALANÇO	10
5.	ESTIMATIVA DE OPERAÇÕES FINANCEIRAS COM O ESTADO E AS AUTARQUIAS LOCAIS.....	11
6.	PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS IGP's.....	12

1. NOTA INTRODUTÓRIA

A **VITRUS AMBIENTE, EM, SA**, enquadra-se no regime jurídico do setor empresarial local da Lei n.º 50/2012 de 31 de agosto. Rege-se, também, pelos seus estatutos e, subsidiariamente, pelo regime do setor empresarial do Estado e pelas normas aplicáveis às sociedades comerciais.

No âmbito dos poderes e competência da Assembleia Geral consagrados no artigo 12.º dos estatutos da **VITRUS AMBIENTE, EM, SA**, vem o seu Conselho de Administração apresentar os instrumentos de gestão previsional para o próximo ano, submetendo-os, desta forma, a apreciação e votação.

Os instrumentos de gestão previsional a seguir apresentados, de acordo com a lei e estatutos atrás referenciados, são:

- Plano Plurianual de Investimentos 2024-2026
- Plano de Gestão Previsional para 2024, onde estão englobados:
 - ▶ Orçamento
 - ▶ Plano de Tesouraria
 - ▶ Demonstração de Resultados
 - ▶ Balanço

A **VITRUS** continua a olhar para o futuro e tenta demonstrar diariamente o importante papel que a empresa desempenha no desenvolvimento local e na melhor qualidade de vida que proporciona aos munícipes do nosso concelho.

Será sempre com um grande sentido de responsabilidade, de exigência, rigor, eficácia e eficiência, garantindo assim o crescimento sustentado e alicerçado em premissas fortes e sólidas que pautaremos o nosso trabalho.

2. UNIDADES DE NEGÓCIO E OBJETIVOS GERAIS

Para o ano de 2024, a **VITRUS AMBIENTE, EM, SA**, continuará a incidir o seu trabalho naqueles que são designados como serviços de interesse geral, acrescentando uma unidade às duas grandes unidades de negócio onde atualmente opera, nomeadamente o serviço público de Transporte Público Flexível:

- I) RESÍDUOS URBANOS E LIMPEZA PÚBLICA:
 - Recolha e transporte a destino final de RU's;
 - Limpeza de caminhos e espaços públicos;
- II) PROMOÇÃO, GESTÃO E FISCALIZAÇÃO DO ESTACIONAMENTO URBANO:
 - Parques Públicos;
 - Zonas de Estacionamento de Duração Limitada [ZEDL];
- III) SERVIÇO PÚBLICO DE TRANSPORTE DE PASSAGEIROS FLEXÍVEL

Uma outra atividade onde a empresa atua [quarto serviço] é a Limpeza de Edifícios Públicos, todos eles com a responsabilidade e gestão direta da Câmara Municipal de Guimarães. Este serviço está

contratualizado através de contrato de prestação de serviços, comumente designado “in house”.
Através do mesmo regime jurídico atuamos [quinto serviço], na manutenção dos parques infantis.

Os objetivos gerais considerados para o próximo ano nestas três áreas de interesse geral são, essencialmente:

I) na **Recolha de Resíduos Urbanos e Limpeza Pública:**

- ▶ aumento do número de contentores semienterrados no nosso concelho, possibilitando assim uma maior abrangência deste serviço;
- ▶ otimizar e aumentar a frota de viaturas neste serviço, por forma a racionalizar os circuitos necessários efetuar;
- ▶ dotar as viaturas e respetivos serviços com equipamentos e ferramentas de controlo fiável, rápido e sistemático, que permitirão uma maior eficácia e eficiência na tomada de decisões e controlo e redução de custos;
- ▶ assumir e demonstrar junto do único acionista da empresa e população vimaranense a importância do serviço que prestamos, que se traduz de interesse geral;
- ▶ demonstrar, claramente, com dados e resultados, a nossa capacidade e competência nesta área, que servirão de argumento para assumirmos mais serviços e novas responsabilidades;
- ▶ procura constante de novos serviços, dando assim maior dimensão a esta unidade de negócio;
- ▶ estudo contínuo para encontrar novas e melhores soluções, quer através de equipamentos, quer através de novos métodos e técnicas de trabalho;

II) na **Promoção, Gestão e Fiscalização do Estacionamento Público:**

- ▶ estudo contínuo para encontrar novas e melhores soluções, quer através de equipamentos, quer através de novos métodos e técnicas de trabalho;
- ▶ investimento em novas soluções e equipamentos informáticos que traduzam uma melhoria contínua na prestação do serviço ao cliente final;

III) no **Serviço Público de Transporte Público Flexível:**

- ▶ aquisição dos equipamentos necessários para implementarmos o serviço, nomeadamente os Minibus, soluções tecnológicas e de bilhética, entre outros;
- ▶ recrutamento de colaboradores especializados para a implementação do serviço;
- ▶ estudo contínuo para conseguirmos a implementação de um serviço de excelência

Queremos que o ano de 2024 seja um ano de melhoramento contínuo e de investimento nos melhores equipamentos que otimizem os serviços efetuados. Pretendemos também melhorar as condições dos nossos colaboradores, visto que são o principal “ativo” da empresa.

Não obstante estas três áreas de negócio e atuação, a **VITRUS** tentará manter a sua estrutura organizacional flexível, dotando-a de ferramentas e soluções tecnológicas que permitam levar à prática uma gestão capaz de se afirmar a empresa como uma referência, pois só assim poderá estar à altura para assumir novos desafios e responsabilidades no que diz respeito a novas unidades de negócio de interesse geral e que se possam traduzir num grau de complexidade de alguma monta.

3. PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS 2024 - 2026

Unidade: Euros

		2024	2025	2026	VALOR GLOBAL
T.F.	IDENTIFICAÇÃO				
LF	VIATURAS PESADA PARA RECOLHA DE RESÍDUOS ***	221 400,00			221 400,00
LF	CARRINHAS PESADAS PARA RECOLHA DE RESÍDUOS ***	344 400,00			344 400,00
LF	VIATURA PESADA PARA RECOLHA DE CONTENTORES ***	233 700,00			233 700,00
LF	VIATURA LIGEIRA PARA RECOLHA DE RESÍDUOS VOLUMOSOS ***	61 500,00			61 500,00
LF	VIATURA PESADA PARA LAVAGEM DE CONTENTORES ***	196 800,00			196 800,00
LF	VIATURA PESADA PARA DESCARGA DE CONTENTORES ***	179 025,00			179 025,00
AF	ASPIRADORES ELETRICOS**		15 000,00	15 000,00	30 000,00
LF	COMPACTADORES PARA CENTROS DE TRANSFERÊNCIA **	61 500,00			61 500,00
LF	PARCÓMETROS**	45 000,00	112 500,00	112 500,00	270 000,00
LF	VIATURA LIGEIRA DE MERCADORIAS ***	44 280,00			44 280,00
LF	VIATURA LIGEIRA PASSAGEIROS 7 LUG. C/CAIXA ***	55 350,00			55 350,00
LF	VIATURA LIGEIRA PASSAGEIROS 9 LUG. **	20 000,00			20 000,00
LF	VIATURA LIGEIRA DE MERCADORIAS COM GRUA ****	45 704,00			45 704,00
AF	SOFTWARE GESTÃO PARQUE**		45 000,00		45 000,00
AF	SOFTWARE GESTÃO TRANSPORTE PÚBLICO FLEXÍVEL**	66 000,00			66 000,00
LF	AUTOCARROS ELÉTRICOS**	811 800,00			811 800,00
AF	TERRENO	20 000,00			20 000,00
	TOTAL	2 406 459,00	172 500,00	127 500,00	2 706 459,00

valores c/ IVA***

valores s/ IVA**

valores c/ IVA pro-rata****

TF - Tipo de Financiamento

LF - Locação Financeira

AF - Auto Financiamento

4. PLANO DE GESTÃO PREVISIONAL 2024

Os pressupostos gerais que serviram de base à elaboração da previsão da situação económico-financeira para o ano de 2024 resumem-se ao seguinte:

- I) tendo por base a informação contabilística de 2023, disponível à data, foram estimados os gastos e rendimentos para 2024, em função do nível de atividade estimado pela Administração;
- II) todos os gastos e rendimentos previsionais foram projetados e calculados a preços constantes;
- III) os prazos médios de recebimentos foram fixados em 59 dias e os de pagamentos em 26 dias;
- IV) a política de aquisição de bens e serviços de maior valor será, preferencialmente, levada à prática através do recurso às locações financeiras;
- V) para efeitos de cálculo dos saldos iniciais do Balanço Previsional da empresa em 01-01-2024, efetuou-se uma previsão de encerramento contabilístico reportado à data de 31-12-2023;
- VI) taxa de IRC aplicável: 17% sobre a matéria coletável até 50.000 euros, o remanescente a 21%, de acordo com o disposto no código de IRC;
- VII) derrama aplicável: 1,5% sobre o lucro tributável.

4.1. ORÇAMENTO

Unidade: Euros

DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO
ORÇAMENTO DOS GASTOS	8.427.820,00
Gastos com pessoal	4.875.697,00
Fornecimentos e serviços externos	2.306.520,00
Impostos, taxas e licenças	524.500,00
Juros e gastos de financiamento	102.575,00
Depreciações/Amortizações	618.528,00
ORÇAMENTO DOS RENDIMENTOS	8.502.165,00
Prestação de serviços	8.153.165,00
Outros rendimentos e ganhos	349.000,00

4.2. PLANO DE TESOURARIA

Rubricas	Moeda: EUR	
	2024	2023
Fluxos de caixa de atividades operacionais - Método direto		
Recebimentos de clientes	8 366 954,93	7 642 132,50
Pagamentos a fornecedores	-2 304 744,41	-2 276 455,12
Pagamentos ao pessoal	-4 875 697,00	-4 844 345,90
Caixa geradas pelas operações	1 186 513,52	521 331,48
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	31 094,57	-99 796,44
Outros recebimentos/pagamentos	-570 803,44	-4 132,16
Fluxos das atividades operacionais (1)	646 804,64	417 402,88
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	-20 000,00	-261 165,54
Ativos intangíveis	-66 000,00	0,00
Investimentos financeiros	0,00	-5 673,00
Recebimentos respeitantes a:		
Investimentos financeiros	0,00	1 305,87
Fluxos das atividades de investimento (2)	-86 000,00	-265 532,67
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	-600 294,07	-163 554,90
Juros e gastos similares	-102 575,00	-14 286,38
Fluxos de atividades de financiamento (3)	-702 869,07	-177 841,28
Varição de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)	-142 064,42	-25 971,07
Caixa e seus equivalentes no início do período	314 830,91	340 801,99
Caixa e seus equivalentes no fim do período	172 766,50	314 830,91

4.3. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Moeda: EUR

Rendimentos e Gastos	2024	2023
Vendas e serviços prestados	8 153 165,00	7 312 396,28
Subsídios à exploração	0,00	0,00
Fornecimentos e serviços externos	-2 306 520,00	-2 276 837,78
Gastos com pessoal	-4 875 697,00	-4 844 345,90
Outros rendimentos	349 000,00	483 920,34
Outros gastos	-524 500,00	-31 406,94
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	795 448,00	643 726,00
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-618 528,00	-471 202,74
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	176 920,00	172 523,26
Juros e gastos similares suportados	-102 575,00	-14 286,38
Resultado antes de impostos	74 345,00	158 236,88
Impostos sobre o rendimento do período	-14 727,63	-33 603,30
Resultado líquido do período	59 617,37	124 633,58

4.4. BALANÇO

Moeda: EUR

Rubricas	31-12-2024	31-12-2023
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	3 909 088,43	2 172 930,82
Ativos intangíveis	72 273,26	20 499,87
Outras investimentos financeiros	49 114,67	49 114,67
<i>Subtotal</i>	4 030 476,36	2 242 545,36
Ativo corrente		
Clientes	1 311 169,20	1 175 959,13
Estado e outros entes públicos	17 195,51	63 017,70
Outros créditos a receber	168,38	168,38
Diferimentos	62 239,18	62 239,18
Caixa e depósitos bancários	172 766,50	314 830,91
<i>Subtotal</i>	1 563 538,77	1 616 215,30
Total do Ativo	5 594 015,13	3 858 760,66
CAPITAL PRÓPRIO		
Capital próprio		
Capital subscrito	255 343,00	255 343,00
Reservas legais	202 636,80	190 173,44
Outras Reservas	890 780,00	890 780,00
Resultados transitados	923 768,86	811 598,64
Outras variações de capital próprio	140 340,25	195 826,41
<i>Subtotal</i>	2 412 868,91	2 343 721,49
Resultado líquido do período	59 617,37	124 633,58
Total do Capital Próprio	2 472 486,28	2 468 355,07
PASSIVO		
Passivo não corrente		
Financiamentos obtidos	1 169 052,24	151 868,50
<i>Subtotal</i>	1 169 052,24	151 868,50
Passivo corrente		
Fornecedores	161 288,44	159 512,85
Estado e outros entes públicos	300 000,00	295 000,00
Financiamentos obtidos	918 688,17	213 550,90
Outras dívidas a pagar	572 500,00	570 473,34
<i>Subtotal</i>	1 952 476,61	1 238 537,09
Total Passivo	3 121 528,85	1 390 405,59
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	5 594 015,13	3 858 760,66

5. ESTIMATIVA DE OPERAÇÕES FINANCEIRAS COM O ESTADO E AS AUTARQUIAS LOCAIS

O envolvimento da **VITRUS AMBIENTE, EM, SA**, com o Município de Guimarães é um envolvimento económico.

Prevê-se faturar um valor anual de 840.000,00 euros, acrescido de 23% de IVA, referente à prestação de serviço de limpezas de edifícios, tendo como prazo de recebimento 59 dias.

Prevê-se faturar um valor anual de 270.000,00 euros, referente à prestação de serviço de limpeza de caminhos públicos e ecovia, tendo como prazo de recebimento 59 dias.

Prevê-se também faturar um valor anual de 339.250,00 euros, referente à prestação de serviço de limpeza de faixas de combustível.

Prevê-se também faturar um valor anual de 34.500,00 euros, referente à prestação de serviço de recolha de resíduos de construções e de demolições (RCD's).

Prevê-se também faturar um valor de 75.990,00 euros, referente à prestação de serviço de limpeza de linhas de água.

Prevê-se também faturar um valor de 30.000,00 euros, referente à prestação de serviço de limpeza da Ecovia do Ave.

Prevê-se também faturar um valor de 80.000,00 euros, referente à prestação de serviço de limpeza e manutenção dos espaços verdes dos recintos escolares.

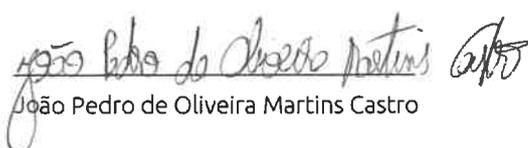
Prevê-se também faturar um valor de 150.000,00 euros, acrescido de 23% de IVA, referente à prestação de serviço de inspeção, limpeza e manutenção dos equipamentos infantis instalados nos espaços de jogo e recreio integrados nos espaços públicos e escolas.

Prevê-se também faturar um valor de 163.425,00 euros, referente à prestação de serviço associada ao transporte de passageiros flexível.

Do lado dos pagamentos ao Município de Guimarães, existirá uma transação trimestral prevista no valor de 57.500,00 euros, acrescido de 23% de IVA, referente à renda de cessão de exploração da nossa unidade de negócio de gestão e fiscalização do estacionamento público urbano, sendo o seu pagamento de sensivelmente 40 dias à data da fatura.

Guimarães, 24 de outubro de 2023

O Administrador Executivo



João Pedro de Oliveira Martins Castro

6. PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS IGP's
[ver documentos seguintes]



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

Introdução

Nos termos do artigo 25.º, número 6, alínea j), da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, procedemos à revisão dos Instrumentos de Gestão Previsional de **VITRUS AMBIENTE, EM, S. A.** (a Entidade) relativos ao exercício de 2024, que compreendem os mapas de Exploração Previsional e Orçamento para 2024, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos em Plano de Atividades e Orçamento 2024.

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 incluídas 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 Prospetiva, e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.



G. CASTRO, R. SILVA, A. DIAS & F. AMORIM, SROC, LDA

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.

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.

Braga, 27 de outubro de 2023

G. Castro, R. Silva, A. Dias & F. Amorim, SROC, Lda. (n.º.153)
Registo CMVM n.º 20161463

Representada por

Anabela Barbosa Dias (ROC 1278, registo CMVM n.º 20160889)

“ 2024

Instrumentos de Gestão Previsional



Vitrus Ambiente EM SA

Av. Cônego Gaspar Estação Nº 606 Oliveira do Castelo - 4810-266 Guimarães
geral@vitrusambiente.pt - vitrusambiente.pt



MUNICÍPIO DE
GUIMARÃES



NÚMERO VERDE
800 209 565