

“

Instrumentos de Gestão Previsional.



2020

ÍNDICE

1.	NOTA INTRODUTÓRIA	3
2.	UNIDADES DE NEGÓCIO E OBJETIVOS GERAIS	3
3.	PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS 2022-2024	5
4.	PLANO DE GESTÃO PREVISIONAL 2022	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 2022-2024
- Plano de Gestão Previsional para 2022, 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 2022, 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;
 - Limpeza de edifícios 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**

Os objetivos gerais considerados para o próximo ano nestas três áreas 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 2022 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 duas 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 2022-2024

Unidade: Euros

		2022	2023	2024	TOTAL
T.F.	IDENTIFICAÇÃO				
LF	VIATURAS PESADAS DE 19 TON C/ SUPERESTRUTURA E GRUA***	390.000,00	390.000,00	390.000,00	1.170.000,00
LF	VIATURA PESADA DE 19 TON S/ GRUA***	300.000,00			300.000,00
AF	SOFTWARE GESTÃO RESÍDUOS***	50.000,00			50.000,00
AF	ASPIRADORES ELETRICOS***		15.000,00	15.000,00	30.000,00
LF	CONTENTORES SEMI-ENTERRADOS***	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00
LF	PARCÓMETROS**	137.200,00	147.000,00	73.500,00	357.700,00
LF	TRATOR***	55.000,00			55.000,00
LF	GIRATÓRIA PC80***	123.000,00			123.000,00
LF	VIATURA LIGEIRA P/ RECOLHA MONSTROS***	45.000,00			45.000,00
LF	VIATURA LIGEIRA DE PASSAGEIROS 7 LUG. C/ CAIXA***	45.000,00			45.000,00
AF	VIATURAS LIGEIRAS DE MERCADORIAS 3 LUG. C/ CAIXA FECHADA***	44.000,00			44.000,00
LF	VIATURAS LIGEIRAS MERCADORIAS 3 LUG. 3500KG ***	70.000,00			70.000,00
AF	VIATURA LIGEIRA PASSAGEIROS***	25.000,00			25.000,00
AF	SOFTWARE GESTÃO PARQUES**	40.000,00			40.000,00
LF	AUTOCARROS ELÉTRICOS***	813.000,00			813.000,00
	TOTAL	2.207.200,00	622.000,00	548.500,00	3.377.700,00

valores c/ IVA***

valores s/ IVA**

TF - Tipo de Financiamento

LF - Locação Financeira

AF - Auto Financiamento

4. PLANO DE GESTÃO PREVISIONAL 2022

Os pressupostos gerais que serviram de base à elaboração da previsão da situação económico-financeira para o ano de 2022 resumem-se ao seguinte:

- I) tendo por base a informação contabilística de 2021, disponível à data, foram estimados os gastos e rendimentos para 2022, 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 e pagamentos foram fixados em 60 dias respetivamente, mas tudo será feito para que, com o decurso do tempo, possamos diminuir para 45 dias os pagamentos;
- 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 01-01-2022, efetuou-se uma previsão de encerramento contabilístico reportado à data de 31-12-2021;
- VI) taxa de IRC aplicável: 17% sobre a matéria coletável até 25.000 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	5.550.293,00
Gastos com Pessoal	3.047.438,00
Fornecimentos e Serviços Externos	1.996.322,00
Impostos, Taxas e Licenças	9.410,00
Juros e gastos de financiamento	13.838,00
Depreciações/Amortizações	483.285,00
ORÇAMENTO DOS RENDIMENTOS	5.562.573,50
Prestação de Serviços	5.322.573,50
Outros Rendimentos e ganhos	240.000,00

4.2. PLANO DE TESOURARIA

Moeda: EUR		
Rubricas	2022	2021
Fluxos de caixa de atividades operacionais - Método direto		
Recebimentos de clientes	5 468 088,86	4 874 263,60
Pagamentos a fornecedores	-1 960 022,06	-1 746 887,81
Pagamentos ao pessoal	-3 047 438,00	-2 608 141,58
Caixa geradas pelas operações	460 628,80	519 234,21
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	62 128,11	-177 663,06
Outros recebimentos/pagamentos	-12 187,69	-219 624,73
Fluxos das atividades operacionais (1)	510 569,23	121 946,42
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	-69 000,00	-191 796,34
Ativos intangíveis	-90 000,00	0,00
Investimentos financeiros	-10 800,00	-9 622,50
Recebimentos respeitantes a:		
Investimentos financeiros	1 500,00	1 459,14
Subsídios ao investimento	0,00	5 070,50
Fluxos das atividades de investimento (2)	-168 300,00	-194 889,20
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	-301 584,94	-100 648,68
Juros e gastos similares	-13 838,00	-6 177,20
Fluxos de atividades de financiamento (3)	-315 422,94	-106 825,88
Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)	26 846,29	-179 768,66
Caixa e seus equivalentes no início do período	133 243,62	313 012,29
Caixa e seus equivalentes no fim do período	160 089,92	133 243,62

4.3. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Moeda: EUR

Rendimentos e Gastos	31/12/2022	31/12/2021
Vendas e serviços prestados	5 322 573,50	4 762 382,00
Subsídios à exploração	0,00	8 628,38
Fornecimentos e serviços externos	-1 996 322,00	-1 778 586,10
Gastos com pessoal	-3 047 438,00	-2 608 141,58
Outros rendimentos	240 000,00	130 297,54
Outros gastos	-9 410,00	-31 881,30
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	509 403,50	482 698,94
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-483 285,00	-371 450,76
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	26 118,50	111 248,18
Juros e gastos similares suportados	-13 838,00	-6 177,20
Resultado antes de impostos	12 280,50	105 070,98
Impostos sobre o rendimento do período	-2 271,89	-22 640,97
Resultado líquido do período	10 008,61	82 430,01

4.4. BALANÇO

Moeda: EUR

Rubricas	31-12-2022	31-12-2021
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	3 352 457,94	1 697 323,57
Ativos intangíveis	108 060,76	35 482,18
Outras investimentos financeiros	42 252,92	32 973,68
Subtotal	3 502 771,62	1 765 779,43
Ativo corrente		
Clientes	897 721,77	803 238,13
Estado e outros entes públicos	19 237,03	83 637,03
Outros créditos a receber	219,38	26 445,95
Diferimentos	26 320,47	26 320,47
Caixa e depósitos bancários	160 089,92	133 243,62
Subtotal	1 103 588,57	1 072 885,20
Total do Ativo	4 606 360,19	2 838 664,63
CAPITAL PRÓPRIO		
Capital próprio		
Capital subscrito	255 343,00	255 343,00
Reservas legais	124 617,49	116 374,49
Outras Reservas	418 870,00	418 870,00
Resultados transitados	693 505,12	619 318,11
Outras variações de capital próprio	250 368,13	306 483,47
Subtotal	1 742 703,74	1 716 389,07
Resultado líquido do período	10 008,61	82 430,01
Total do Capital Próprio	1 752 712,35	1 798 819,08
PASSIVO		
Passivo não corrente		
Financiamentos obtidos	1 433 740,00	46 050,18
Subtotal	1 433 740,00	46 050,18
Passivo corrente		
Fornecedores	332 817,66	296 517,72
Estado e outros entes públicos	159 900,00	153 320,00
Financiamentos obtidos	580 690,18	222 078,50
Outras dívidas a pagar	346 500,00	321 879,15
Subtotal	1 419 907,84	993 795,37
Total Passivo	2 853 647,84	1 039 845,55
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	4 606 360,19	2 838 664,63

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 510.000,00 euros, acrescido de 23% de IVA, referente à prestação de serviço de limpezas de edifícios, tendo como prazo de recebimento 40 dias.

Prevê-se faturar um valor anual de 94.935,00 euros, referente à prestação de serviço de limpeza de caminhos públicos e ecovia, tendo como prazo de recebimento 40 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 13.500,00 euros, referente à prestação de serviço de recolha de resíduos de construções e de demolições (RCD's).

Prevê-se também faturar um valor de 45.000,00 euros, referente à prestação de serviço de limpeza de linhas de água.

Prevê-se também faturar um valor de 108.000,00 euros, referente à prestação de serviço de limpeza da Ecovia do Ave.

Prevê-se também faturar um valor de 29.456,00 euros, referente à prestação de serviço de limpeza e manutenção dos espaços verdes dos recintos escolares.

Prevê-se também faturar um valor de 200.000,00 euros, 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 341.432,50 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 70 dias à data da fatura.

Guimarães, 24 de setembro de 2021

O Administrador Executivo



João Pedro de Oliveira Martins Castro

6. PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS IGP's

[ver documentos seguintes]



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

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 a 2022, que compreendem os mapas de Exploração Previsional e Orçamento para 2022, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos em Plano de Atividades e Orçamento 2022.

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, 28 de setembro de 2021

G. Castro, R. Silva, A. Dias & F. Amorim, SROC, Lda. (nº.153)
Registo CMVM nº 20161463

Representada por

Anabela Barbosa Dias (ROC 1278, registo CMVM nº 20160889)

Gaspar Vieira de Castro (ROC 557, registo CMVM nº 20160219)

“

Instrumentos de Gestão Previsional.

Vitrus Ambiente EM SA

Av. Cônego Gaspar Estação NP 606 Oliveira do Castelo - 4810-266 Guimarães
geral@vitrusambiente.pt - vitrusambiente.pt



MUNICÍPIO DE
GUIMARÃES



NÚMERO VERDE
800 209 565