

M. J. A. 6/19



Instrumentos de Gestão Previsional

**VITRUS**
AMBIENTE EM SA - GUIMARÃES

ÍNDICE

1.	NOTA INTRODUTÓRIA.....	3
2.	UNIDADES DE NEGÓCIO E OBJETIVOS GERAIS.....	3
3.	PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS 2023-2025.....	5
4.	PLANO DE GESTÃO PREVISIONAL 2023.....	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 2023-2025
- Plano de Gestão Previsional para 2023, 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 2023, 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 2023 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 as 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 elevado.

3. PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS 2023-2025

Unidade: Euros

		2023	2024	2025	TOTAL
T.F.	IDENTIFICAÇÃO				
LF	VIATURAS PESADAS DE 19 TON C/ SUPERESTRUTURA E GRUA***	455 100,00	455 100,00	455 100,00	1 365 300,00
LF	VIATURA PESADA PARA LAVAGEM CONTENTORES ***	184 500,00			184 500,00
LF	VIATURA PESADA 26 TON PARA TRANSPORTE DE MÁQUINAS ***	83 640,00			83 640,00
LF	VIATURA PESADA 19 TON ***	209 100,00			209 100,00
LF	VIATURA PESADA 8,5 TON ***	159 900,00			159 900,00
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**	45 000,00	112 500,00	112 500,00	270 000,00
LF	VIATURA LIGEIRA P/ RECOLHA MONSTROS***	49 200,00			49 200,00
AF	LAVADORA **	20 000,00			20 000,00
LF	GIRATÓRIA PC58***	103 320,00			103 320,00
AF	TRATOR COM CISTERNA ***	145 140,00			145 140,00
AF	VIATURA LIGEIRA PASSAGEIROS 7 LUG. C/CAIXA ***	18 450,00			18 450,00
AF	VIATURA ELÉTRICA C/ SISTEMA LAVAGEM ***	36 900,00			36 900,00
AF	VIATURAS LIGEIRA DE PASSAGEIROS***	91 000,00			91 000,00
AF	SOFTWARE GESTÃO PARQUES**	45 000,00			45 000,00
LF	AUTOCARROS ELÉTRICOS***	813 000,00			813 000,00
	TOTAL	2 579 250,00	652 600,00	652 600,00	3 884 450,00

valores c/ IVA***

valores s/ IVA**

TF - Tipo de Financiamento

LF - Locação Financeira

AF - Auto Financiamento

4. PLANO DE GESTÃO PREVISIONAL 2023

Os pressupostos gerais que serviram de base à elaboração da previsão da situação económico-financeira para o ano de 2023 resumem-se ao seguinte:

- I) tendo por base a informação contabilística de 2022, disponível à data, foram estimados os gastos e rendimentos para 2023, 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 45 dias respetivamente;
- 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 01-01-2023, efetuou-se uma previsão de encerramento contabilístico reportado à data de 31-12-2022;
- 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	7.075.156,25
Gastos com Pessoal	4.295.246,00
Fornecimentos e Serviços Externos	2.068.820,00
Impostos, Taxas e Licenças	8.200,00
Juros e gastos de financiamento	72.150,00
Depreciações/Amortizações	630.740,25
ORÇAMENTO DOS RENDIMENTOS	7.080.304,00
Prestação de Serviços	6.714.804,00
Outros Rendimentos e ganhos	365.500,00

4.2. PLANO DE TESOURARIA

		Moeda: EUR	
Rubricas	2023	2022	
Fluxos de caixa de atividades operacionais - Método direto			
Recebimentos de clientes	6 978 750,62	6 211 160,18	
Pagamentos a fornecedores	-2 059 300,35	-1 987 764,03	
Pagamentos ao pessoal	-4 295 246,00	-3 422 945,00	
Caixa geradas pelas operações	624 204,27	800 451,15	
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-112 863,26	-49 143,42	
Outros recebimentos/pagamentos	-2 394,94	-88 233,59	
Fluxos das atividades operacionais (1)	508 946,07	663 074,14	
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	-311 490,00	-25 811,31	
Ativos intangíveis	-95 000,00	-3 376,35	
Investimentos financeiros	-12 000,00	-12 470,75	
Recebimentos respeitantes a:			
Investimentos financeiros	2 001,68	2 001,68	
Subsídios ao investimento	0,00	25 827,07	
Fluxos das atividades de investimento (2)	-416 488,32	-13 829,66	
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	0,00	0,00	
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	-525 599,39	-226 537,38	
Juros e gastos similares	-72 150,00	-5 379,38	
Fluxos de atividades de financiamento (3)	-597 749,39	-231 916,76	
Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)	-505 291,64	417 327,72	
Caixa e seus equivalentes no início do período	797 743,51	380 415,80	
Caixa e seus equivalentes no fim do período	292 451,88	797 743,51	

4.3. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Moeda: EUR

Rendimentos e Gastos	2023	2022
Vendas e serviços prestados	6 714 804,00	5 932 075,50
Subsídios à exploração	0,00	5 117,80
Fornecimentos e serviços externos	-2 068 820,00	-1 993 895,94
Gastos com pessoal	-4 295 246,00	-3 422 945,00
Outros rendimentos	365 500,00	370 303,34
Outros gastos	-8 200,00	-36 415,52
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	708 038,00	854 240,18
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-630 740,25	-398 658,48
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	77 297,75	455 581,70
Juros e gastos similares suportados	-72 150,00	-5 379,38
Resultado antes de impostos	5 147,75	450 202,32
Impostos sobre o rendimento do período	-952,33	-100 295,52
Resultado líquido do período	4 195,42	349 906,80

4.4. BALANÇO

Moeda: EUR

Rubricas	31-12-2023	31-12-2022
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	3 614 596,13	1 743 552,78
Ativos intangíveis	106 756,56	29 290,16
Outras investimentos financeiros	54 768,10	43 670,98
Subtotal	3 776 120,79	1 816 513,92
Ativo corrente		
Clientes	871 197,48	769 644,10
Estado e outros entes públicos	94 328,41	17 582,52
Outros créditos a receber	219,38	219,38
Diferimentos	58 307,78	58 307,78
Caixa e depósitos bancários	292 451,88	797 743,51
Subtotal	1 316 504,93	1 643 497,29
Total do Ativo	5 092 625,72	3 460 011,21
CAPITAL PRÓPRIO		
Capital próprio		
Capital subscrito	255 343,00	255 343,00
Reservas legais	185 813,68	150 823,00
Outras Reservas	636 520,00	636 520,00
Resultados transitados	1 026 620,77	711 704,65
Outras variações de capital próprio	195 825,73	251 311,89
Subtotal	2 300 123,18	2 005 702,54
Resultado líquido do período	4 195,42	349 906,80
Total do Capital Próprio	2 304 318,60	2 355 609,34
PASSIVO		
Passivo não corrente		
Financiamentos obtidos	1 086 380,00	69 616,88
Subtotal	1 086 380,00	69 616,88
Passivo corrente		
Fornecedores	262 858,66	253 339,01
Estado e outros entes públicos	215 430,00	215 430,00
Financiamentos obtidos	793 870,20	163 472,72
Outras dívidas a pagar	429 768,26	402 543,26
Subtotal	1 701 927,12	1 034 784,99
Total Passivo	2 788 307,12	1 104 401,87
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	5 092 625,72	3 460 011,21

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 565.000,00 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 125.000,00 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 397.325,00 euros, referente à prestação de serviço de limpeza de faixas de combustível.

Prevê-se também faturar um valor anual de 25.500,00 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 100.000,00 euros, referente à prestação de serviço de limpeza da Ecovia do Ave.

Prevê-se também faturar um valor de 44.557,00 euros, referente à prestação de serviço de limpeza e manutenção dos espaços verdes dos recintos escolares.

Prevê-se também faturar um valor de 90.000,00 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 341.432,00 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 70 dias à data da fatura.

Guimarães, 3 de novembro de 2022

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 2023, que compreendem os mapas de Exploração Previsional e Orçamento para 2023, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos em Plano de Atividades e Orçamento 2023.

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, 3 de novembro de 2022

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

Representada por

Ania

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

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

2023
“

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