

EXTRATO DA ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DA CÂMARA MUNICIPAL DE ESPOSENDE, REALIZADA EM 29 DE NOVEMBRO DE 2023

ASSUNTO

PONTO 07.01 – INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL DA EAMB - ESPOSENDE AMBIENTE, EM - PARA O ANO DE 2024 - PARA CONHECIMENTO.-----

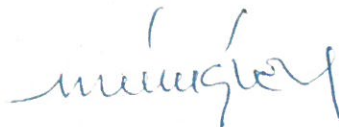
DELIBERAÇÃO

A CÂMARA MUNICIPAL TOMOU CONHECIMENTO.-----
MAIS DELIBEROU REMETER OS DOCUMENTOS À ASSEMBLEIA MUNICIPAL PARA CONHECIMENTO.-----

TRAMITAÇÃO:

Remeter cópia da presente deliberação e respetivo processo ao Ex.mo Senhor Presidente da Assembleia Municipal, para agendamento na próxima sessão daquele órgão.

A Técnica Superior do Serviço de Apoio aos Órgãos Autárquicos
30 de novembro de 2023



(Mafalda Ferreira, dr.ª)



MUNICÍPIO DE ESPOSENDE
Praça do Município, 4740-223 Esposende

✉ municipio.esposende@cm-esposende.pt
☎ +351 253 960 100

www.municipio.esposende.pt

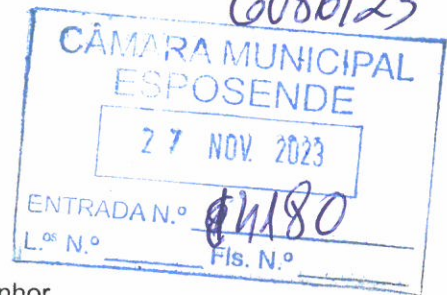


Esposende Ambiente

EAmb – Esposende Ambiente, EM

<input type="checkbox"/> NORMAL
<input type="checkbox"/> MAIL
<input type="checkbox"/> REGISTADO SIMPLES
<input type="checkbox"/> R./A.R.
<input checked="" type="checkbox"/> P.M.P.

2023.11.27
À Reunião da Câmara -



Ex.mo Senhor
Presidente da Câmara Municipal
de Esposende
Praça do Município
4740-223 Esposende - Portugal

Sua referência

Sua comunicação de

Nossa referência

Data

Ofic.º n.º 3908/EAmb/23

24/11/2023

Gabinete de Apoio à Administração

ASSUNTO: Aprovação dos Instrumentos de Gestão Previsional da EAmb - Esposende Ambiente, EM para o ano de 2024

Relativamente ao assunto em epígrafe, cumpre-me informar V. Ex.ª de que a Assembleia Geral da Esposende Ambiente, em sua reunião de 24 de novembro de 2023, deliberou, por unanimidade, aprovar a proposta de Instrumentos de Gestão Previsional da EAmb - Esposende Ambiente, EM para o ano de 2024, nos precisos termos em que foi apresentada.

Mais deliberou remeter o assunto à Câmara Municipal para os devidos efeitos.

A Esposende Ambiente está disponível para quaisquer esclarecimentos adicionais que sejam tidos pertinentes relativamente ao assunto.

Com os melhores cumprimentos.

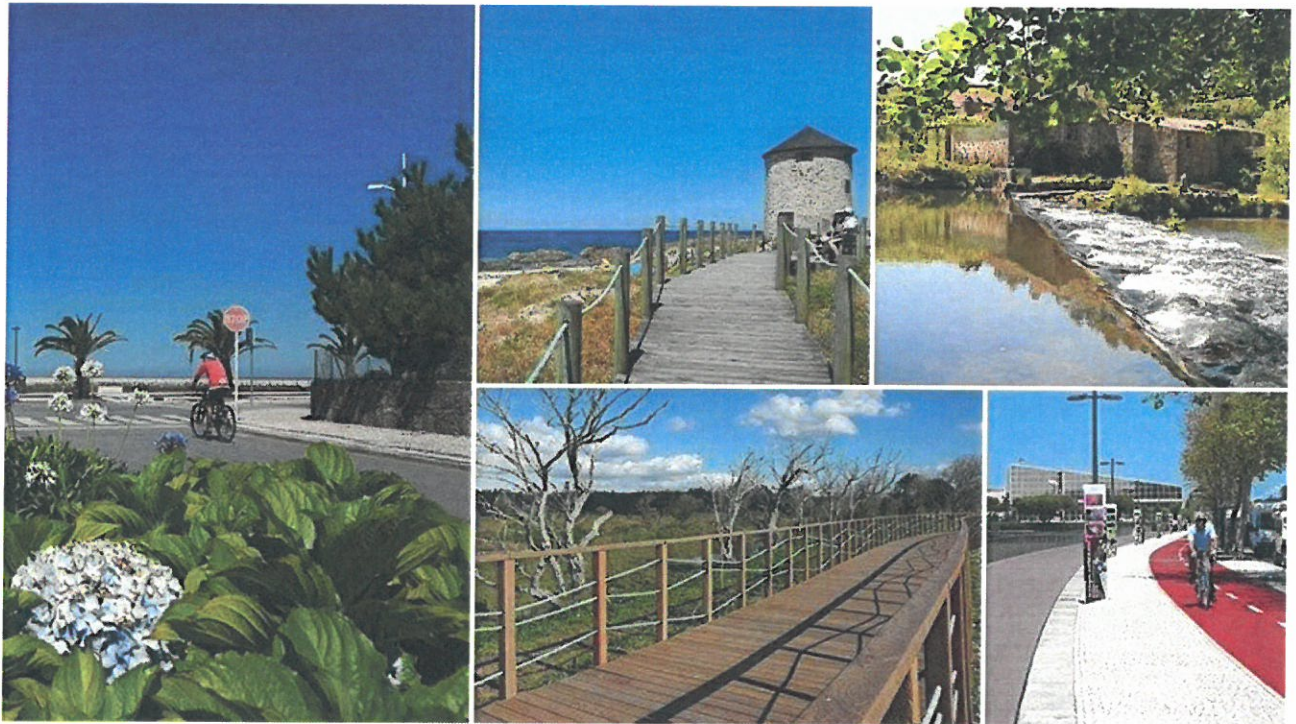
O Presidente do Conselho de Administração

(Paulo Alves Marques, Df.)



INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

2024



EAMB – ESPOSENDE AMBIENTE, EM



Índice Geral

1. Introdução e Objetivos.....	2
2. Instrumentos de Gestão Previsional	4
2.1. Plano Plurianual de Investimentos.....	5
2.1.1. Abastecimento de Água	5
2.1.2. Drenagem de Águas Residuais e Pluviais	7
2.1.3. Limpeza Pública, Espaços Verdes e Educação Ambiental.....	9
2.2. Orçamento Anual de Investimento.....	11
2.3. Orçamento Anual de Exploração	14
2.3.1. Rendimentos	14
2.3.2. Gastos.....	16
2.4. Demonstração Resultados por naturezas previsionais.....	18
2.5. Orçamento Anual de Tesouraria.....	19
2.6. Balanço Previsional	20

Índice de Gráficos

Gráfico 1 - Origem do financiamento do Investimento	11
Gráfico 2 - Investimentos por classe de ativos não correntes	12
Gráfico 3 – Gastos e Rendimentos Previsionais.....	14
Gráfico 4 - Total de rendimentos previsionais	14
Gráfico 5 – Volume de Negócios previsto	15
Gráfico 6 - Prestação de Serviços.....	15
Gráfico 7 - Total de gastos previstos	16
Gráfico 8 - Total de gastos por rubrica.....	16

Índice de Quadros

Quadro 1 – PPI – Abastecimento de Água	6
Quadro 2 – PPI – Drenagem de Águas Residuais	8
Quadro 3 – PPI – Limpeza Pública, Espaços Verdes e Educação Ambiental.....	10
Quadro 4 – Orçamento Anual de Investimento.....	13
Quadro 5 – Demonstração de Resultados por Natureza Previsional.....	18
Quadro 6 – Orçamento Anual de Tesouraria	19
Quadro 7 – Balanço Previsional	20

Índice de Fotografias

Fotografia 1 - Manutenção e conservação da rede pública água.....	5
Fotografia 2 – Execução de rede	7
Fotografia 3 – Limpeza pública	9
Fotografia 4 – Infraestruturas de visitação	17



1. Introdução e Objetivos

Os instrumentos de gestão previsional são imprescindíveis para que a empresa possa focar-se, antecipadamente, nas atividades que deverão ser desenvolvidas no período projetado, bem como o caminho que será percorrido pela mesma.

De facto, neste novo contexto de incerteza que o mundo atravessa, efetuar previsões e cenários macroeconómicos sujeitos aos efeitos colaterais das guerras na Europa e no Médio-Oriente, não são tarefa fácil também para as áreas de intervenção da gestão e exploração dos sistemas públicos de serviços essenciais, como estes que a Esposende Ambiente presta.

A distribuição de água para consumo humano de excelente qualidade e de drenagem de águas residuais, com o registo de taxas de cobertura, respetivamente, na ordem dos 100% e dos 85%, são serviços públicos essenciais que se destacam pela qualidade de serviço assente num serviço de proximidade e de prevenção durante 24 horas por dia, 365 dias por ano.

A execução de novos projetos e de reabilitação de redes de abastecimento de água e de saneamento de águas residuais existentes, a ampliação dos sistemas públicos através da construção de novos ramais e a manutenção preventiva com recursos humanos e financeiros da própria empresa são hoje uma realidade, a par da recolha e encaminhamento de águas pluviais que veio completar o ciclo urbano da água, com as mais-valias que de tal forma de gestão decorrem.

Por outro lado, a recolha e deposição de resíduos urbanos e a limpeza e higiene pública, o planeamento e execução de tarefas de gestão de espaços verdes públicos e infraestruturas associadas, e, em geral, a intervenção em matéria de ambiente na área do Município de Esposende, têm vindo a demonstrar-se serviços com elevado grau de exigência e qualidade, sendo classificados por parte de todas as partes interessadas, com elevado nível de satisfação.

A manutenção da certificação nos quatro referenciais – Ambiente, Qualidade, Saúde e Segurança no Trabalho e Responsabilidade Social - e os vários prémios com que esta empresa municipal tem sido agraciada, atestam e garantem o bom trabalho em curso e, não obstante ser nossa pretensão manter o carácter de inovação que sempre tem orientado a nossa atividade, considera-se, pois, que a continuidade é a palavra de ordem.

Assim, os instrumentos de gestão previsional para 2024 baseiam-se na definição de objetivos a concretizar bem como das estratégias para os atingir. Apresenta-se de seguida e, de forma concisa, os seguintes objetivos estratégicos:

- Assegurar o fornecimento de água apropriada para consumo humano, e de excelente qualidade, gerindo eficientemente os recursos disponíveis;








- Assegurar a recolha e a promoção do tratamento de águas residuais, gerindo eficientemente os recursos disponíveis;
- Promover a gestão da rede de drenagem das águas pluviais e da rede hídrica, gerindo eficientemente os recursos disponíveis;
- Promover o Plano Estratégico de Abastecimento de Água, Águas Residuais e Águas Pluviais;
- Promover a limpeza pública na área do Município de Esposende, através da recolha adequada e encaminhamento dos resíduos produzidos, privilegiando a sua valorização;
- Promover a separação seletiva e a valorização de resíduos, no âmbito das metas nacionais estabelecidas para o Município de Esposende;
- Promover as políticas públicas relativas à gestão de resíduos;
- Acompanhar a gestão dos espaços verdes do concelho, bem como assegurar a gestão das respetivas infraestruturas de suporte;
- Fomentar a sensibilização e fiscalização ambiental junto da comunidade envolvente;
- Promover a desburocratização para uma transição digital mais ágil na gestão dos processos fundamentais da organização;
- Desenvolver uma cultura e práticas de sustentabilidade ambiental;
- Desenvolver os níveis de competências funcionais, e os níveis de motivação e alinhamento dos quadros da empresa;
- Promover condições de trabalho seguras e saudáveis, ao procurar eliminar perigos e reduzir riscos de SST, fomentando a consulta e participação dos seus trabalhadores;
- Respeitar os direitos humanos e todos os princípios constantes no código de ética da empresa, no estrito cumprimento dos requisitos da norma SA8000 e princípios dos instrumentos que subscreve, bem como o compromisso de contribuir para os Objetivos de Desenvolvimento Sustentável;
- Promover, continuamente, a adequabilidade e eficácia do Sistema de Gestão Empresarial, assegurando uma maior eficiência dos processos, em cumprimento com as obrigações de conformidade aplicáveis.

Ao cumprimento dos objetivos está, naturalmente, associado um conjunto de medidas, metas, e indicadores que serão alvo de quantificação, avaliação e reporte ao longo de todo o ano de 2024,



2. Instrumentos de Gestão Previsional






Dando cumprimento à Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, vem a Esposende Ambiente apresentar o conjunto de mapas que compõem os Instrumentos de Gestão Previsional, referente ao exercício económico estimado para o ano de 2024, baseados nas demonstrações financeiras previsionais que se apresentam ao longo do presente relatório, a saber:

-  Plano Plurianual e Anual de Investimentos;
-  Orçamento Anual de Investimento;
-  Orçamento Anual de Exploração, desdobrado em Orçamento de Rendimentos e Orçamento de Gastos;
-  Orçamento Anual de Tesouraria;
-  Balanço Previsional.



2. Instrumentos de Gestão Previsional

Dando cumprimento à Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, vem a Esposende Ambiente apresentar o conjunto de mapas que compõem os Instrumentos de Gestão Previsional, referente ao exercício económico estimado para o ano de 2024, baseados nas demonstrações financeiras previsionais que se apresentam ao longo do presente relatório, a saber:

-  Plano Plurianual e Anual de Investimentos;
-  Orçamento Anual de Investimento;
-  Orçamento Anual de Exploração, desdobrado em Orçamento de Rendimentos e Orçamento de Gastos;
-  Orçamento Anual de Tesouraria;
-  Balanço Previsional.

2.1. Plano Plurianual de Investimentos

O Plano Plurianual de Investimentos detalha o valor do investimento a realizar nas áreas de intervenção da empresa, durante o período de 1 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024. O investimento total previsto para o ano de 2024 é de **1 761 409,76€**.

2.1.1. Abastecimento de Água

O investimento previsto no Plano Plurianual de Investimentos indexado ao Abastecimento de Água para o ano de 2024 é de **698 178,82€**.



Fotografia 1 - Manutenção e conservação da rede pública água

Os investimentos na área do Abastecimento de Água garantem a continuidade das empreitadas em curso no concelho, lançamento de novas empreitadas, a reabilitação e renovação de redes, bem como, a possibilidade de execução de ramais e ampliações de rede pública, sempre que economicamente sustentáveis, a realizar pelos trabalhadores da própria empresa.

Neste domínio está também prevista a continuidade do projeto de combate de perdas de água, dando, designadamente, sequência à política de substituição de contadores, designada por DMM.



Plano Plurianual de Investimentos
EAmb – Esposende Ambiente, EM
Abastecimento de Água

Objectivo	Código Class.	N.º do Projecto/ Acção (a)	Designação Programa e Projecto / Acção (b)	Forma de Realização	Fonte de Financiament			Responsável	Datas		Realizado (c)	2024		Total previsto (g)	
					A	C	F		Início	Fim		Finan. Definido (e)	Finan. não definido (f)		total (d)=(h)+(f)
Água	45	01/2017	Execução de Obras Edifício Sede e Armazém	O	100		EA	2017	2024		10 000,00		10 000,00		
Água	45	02/2017	Saneamento Básico no Concelho	E	100		EA	2017	2024		59 913,63		59 913,63		
Água	45	01/2022	Saneamento Básico a Norte do Rio Cávado	E	100		EA	2022	2024		76 043,30		76 043,30		
Água	45	02/2022	Saneamento Básico a Sul do Rio Cávado	E	100		EA	2022	2024	13 036,21	24 582,83		24 582,83		
Água	45	03/2021	Saneamento Básico na UF de Apúlia e Fão - Rua da Ponte Nova	E	100		EA	2021	2024		49 464,83		49 464,83		
Água	45	04/2024	Rua Bouça da Lopes e Rua Padre Júlio - Parque da Cidade de Esposende	E	100		EA	2024	2024		83 990,52		83 990,52		
Água	45	05/2024	Requalificação da Frente Urbana do Parque da Cidade de Esposende	E	100		EA	2024	2024		71 982,71		71 982,71		
Água	45	06/2024	Rua Padre Bento da Meia EM546 - Antas	E	100		EA	2024	2024		92 201,01		92 201,01		
Água	433	07/2024	Execução e manutenção de ramais	A	100		EA	2024	2024		50 000,00		50 000,00		
Água	433	08/2024	Execução e manutenção de redes	A	100		EA	2024	2024		50 000,00		50 000,00		
Água	434	09/2024	Equipamentos de Transporte	O	100		EA	2024	2024		5 000,00		5 000,00		
Água	435	10/2024	Aquisição de equip. administrativo	O	100		EA	2024	2024		5 000,00		5 000,00		
Água	433	11/2024	Contadores	O	100		EA	2024	2024		50 000,00		50 000,00		
Água	433	12/2024	Contadores DMM	O	100		EA	2024	2024		50 000,00		50 000,00		
Água	433	13/2024	Aquisição de equipamento	O	100		EA	2024	2024		5 000,00		5 000,00		
Água	433	14/2024	Ferramentas e utensílios	O	100		EA	2024	2024		7 500,00		7 500,00		
Água	437	15/2024	Licenças e Software	O	100		EA	2024	2024		7 500,00		7 500,00		
								Total parcial			13 036,21		698 178,82	698 178,82	

Quadro 1 – PPI – Abastecimento de Água



2.1.2. Drenagem de Águas Residuais e Pluviais

O investimento total previsto no Plano Plurianual de Investimento para o ano de 2024, na área da drenagem de Águas Residuais, é de **883 230,94€**.

Os projetos designados por “Saneamento Básico a Norte e a Sul” visam fazer face ao investimento em novas ampliações de rede de drenagem de águas residuais domésticas e, ainda, à remodelação das redes públicas existentes.



Fotografia 2 – Execução de rede

Prevê-se para o ano de 2024 a continuidade dos processos de execução de ramais e de ampliações de redes públicas de saneamento a realizar pelos trabalhadores da própria empresa, conforme vem sendo a aposta da Esposende Ambiente desde a sua criação, sempre que esta solução se confirme como técnica e financeiramente viável.

No âmbito da execução de projetos de empreitadas, como parte integrante do agrupamento municipal, para o ano de 2024, terão início de acordo com o plano de investimentos:

- Rua Bouça da Lopes e Rua Padre Júlio – Gandra;
- Requalificação da Frente Urbana – Parque da Cidade de Esposende;
- Rua Padre Bento da Mota, EM 546 – Antas
- Saneamento Básico no Concelho de Esposende 2024



Plano Plurianual de Investimentos
EAmb – Esposende Ambiente, EM
Drenagem de Águas Residuais e Pluviais

Objectivo	Código Class. Econ.	N.º do Projecto/Acção (a)	Designação Programa e Projecto / Acção (b)	Forma de Realização	Fonte de Financiamento			Res.ponsável	Datas		Realizado (c)	Despesas 2.024		Total previsto (g)	
					A	C	AA		F	C		Finan. Definido (e)	Finan. não definido (f)		total (d)=(h)+(f)
Aguas Residuais e Pluviais	45	02/2017	Saneamento Básico no Concelho	E	100			EA	2017	2024		698 176,82	698 176,82	698 176,82	
Aguas Residuais e Pluviais	45	01/2022	Saneamento Básico a Norte do Rio Cávado	E	100			EA	2022	2024		43 569,36	43 569,36	43 569,36	
Aguas Residuais e Pluviais	45	02/2022	Saneamento Básico a Sul do Rio Cávado	E	100			EA	2022	2024	35 573,79	60 000,00	60 000,00	60 000,00	
Aguas Residuais e Pluviais	45	03/2021	Saneamento Básico na UF de Apúlia e Fão - Rua da Ponte Nova	E	100			EA	2021	2024		130 553,65	130 553,65	130 553,65	
Aguas Residuais e Pluviais	45	04/2024	Rua Bouça da Lopes e Rua Padre Júlio - Parque da Cidade de Esposende	E	100			EA	2024	2024		69 789,56	69 789,56	69 789,56	
Aguas Residuais e Pluviais	45	05/2024	Requalificação da Frente Urbana do Parque da Cidade de Esposende	E	100			EA	2024	2024		177 385,32	177 385,32	177 385,32	
Aguas Residuais e Pluviais	45	06/2024	Rua Padre Bento da Moa EM 546 - Antas	E	100			EA	2024	2024		158 097,23	158 097,23	158 097,23	
Aguas Residuais e Pluviais	433	16/2024	Execução e manutenção de ramais	A	100			EA	2024	2024		137 413,12	137 413,12	137 413,12	
Aguas Residuais e Pluviais	433	17/2024	Execução e manutenção de redes	A	100			EA	2024	2024		50 000,00	50 000,00	50 000,00	
Aguas Residuais e Pluviais	434	19/2024	Execução e manutenção de redes Pluvial	E	100			EA	2024	2024		21 422,71	21 422,71	21 422,71	
Aguas Residuais e Pluviais	433	20/2024	Equipamentos de Transporte	O	100			EA	2024	2024		20 000,00	20 000,00	20 000,00	
Aguas Residuais e Pluviais	433	20/2024	Aquisição de equipamento	O	100			EA	2024	2024		5 000,00	5 000,00	5 000,00	
			Total Parcial						Total Parcial	Total Parcial	35 573,79	883 230,94	883 230,94	883 230,94	
											35 573,79	1 581 409,76	1 581 409,76	1 581 409,76	

Quadro 2 – PPI – Drenagem de Águas Residuais



2.1.3. Limpeza Pública, Espaços Verdes e Educação Ambiental

O investimento previsto no Plano Plurianual na atividade dos serviços de limpeza pública, gestão de espaços verdes e de educação ambiental, ascende a **180.000,00€**.

A sensibilização e educação para a sustentabilidade ambiental e, em geral, a intervenção em matéria de ambiente na área do Município de Esposende, é hoje uma das atividades delegadas na Esposende Ambiente, sendo que, esta irá continuar a promover ações, eventos e iniciativas de sensibilização ambiental, de acordo com o plano estratégico delineado para o ano de 2024, e que reúne contributos individuais e institucionais na defesa e proteção do planeta.

O Centro de Educação Ambiental de Esposende (CEA), mobiliza visitantes nas mais variadas atividades e serviços que este equipamento de promoção para a sustentabilidade oferece à população.

Para além das visitas ao CEA, os colaboradores afetos ao Plano de Atividades do CEA, contemplam idas e deslocações aos centros escolares do concelho, apresentando um vasto leque de atividades e iniciativas, abrangendo várias temáticas e dirigidas a vários públicos-alvo, como oficinas lúdico-pedagógicas, workshops, palestras, disponibilização dos espaços para dinamização de eventos, entre outras iniciativas.



Fotografia 3 – Limpeza pública



Plano Plurianual de Investimentos
EAmb – Esposende Ambiente, EM
Limpeza Pública, Espaços Verdes e Educação Ambiental

Objectivo	Código Class.	N.º do Projecto/Ação (a)	Designação Programa e Projecto/Ação (b)	Forma de Realização	Fonte de Financiamento			Responsável	Datas		Realizado (c)	2024		Total previsto (g)
					A.C. A.A. F.C.		Inicio		Fim	Finan. não definido (f)		total (d)=(h)+(f)		
					A.C.	A.A.	F.C.		Total Parcial				(e)	
Resíduos	433	21/2024	Aquisição de Camhões	O	100		EA	2024	2024	35.573,79	13.036,21	1.581.409,76	1.581.409,76	
Resíduos	433	22/2024	Equipamento de Recolha Selectiva	O	100		EA	2024	2024			7.500,00	7.500,00	
Resíduos	433	23/2024	Aquisição de equipamento de Limpeza	O	100		EA	2024	2024			10.000,00	10.000,00	
Resíduos	433	24/2024	Aquisição de Contentores	O	100		EA	2024	2024			7.500,00	7.500,00	
Resíduos	431	25/2024	Terrenos e Recursos Naturais	O	100		EA	2024	2024			5.000,00	5.000,00	
Espaços Verdes	432	26/2024	Aquisição de equipamento	O	100		EA	2024	2024			125.000,00	125.000,00	
Educação Ambiental	433	27/2024	Aquisição de equipamento	O	100		EA	2024	2024			10.000,00	10.000,00	
Educação Ambiental	45	28/2024	Conservação CEA	E	100		EA	2024	2024			5.000,00	5.000,00	
								Total parcial		0,00		180.000,00	180.000,00	
								Total Geral		35.573,79		13.036,21	1.761.409,76	1.761.409,76

Quadro 3 – PPI – Limpeza Pública, Espaços Verdes e Educação Ambiental

2.2. Orçamento Anual de Investimento

O Orçamento Anual de Investimento para 2024 possui exclusivamente cobertura financeira de natureza interna, pese embora, a EAmb irá fazer um estudo de viabilidade económico-financeira para uma eventual contratação de empréstimo bancário mlp, no segundo semestre do ano.

A Esposende Ambiente prevê, para o exercício de 2024, libertar fundos no montante de **1 504 288,96€** representando estes cerca de **85,40%** do total necessário para a cobertura do investimento, e prevê ainda, uma variação positiva dos fundos circulantes, no valor de **257 120,80 €**, o que representa cerca de **14,60%** da origem de fundos.

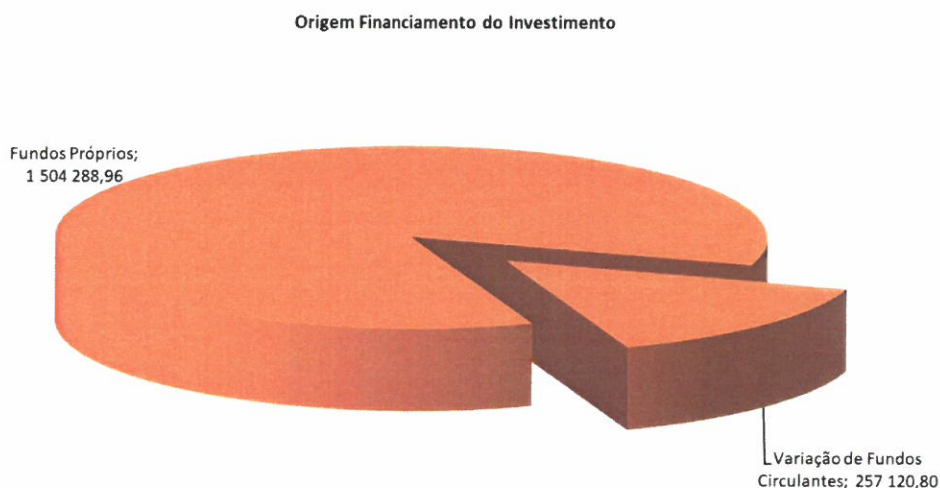


Gráfico 1 - Origem do financiamento do Investimento

O Investimento total previsto para o ano de 2024 é de **1 761 409,76€**, nas várias áreas de atividade da empresa, resumindo-se assim:

Atividade Abastecimento de Água – 698 178,82€

Atividade Drenagens Águas Residuais e Pluviais – 883 230,94€

Limpeza Pública, Espaços Verdes e Educação Ambiental – 180 000,00€



O gráfico dos investimentos, por classe do imobilizado, do Plano Plurianual de Investimentos para o ano de 2024, apresenta a seguinte distribuição:

Ativos	Valor	%
Ativos fixos tangíveis	508 922,71 €	28,9%
Edifícios e Outras Construções	10 000,00 €	0,57%
Equipamento Básico Água	205 000,00 €	11,64%
Equipamento Básico Saneamento	71 422,71 €	4,05%
Equipamento Básico Limpeza Pública, Espaços Verdes e Edu	75 000,00 €	4,26%
Equipamento de Transporte	10 000,00 €	0,57%
Equipamento Administrativo	7 500,00 €	0,43%
Outros activos fixos tangíveis	5 000,00 €	0,28%
Ativos Intangíveis	7 500,00 €	0,43%
Investimentos em curso	1 244 987,05 €	70,68%
Investimentos em curso		
Investimentos em Infraestruturas de Água	458 178,82	36,80%
Investimentos em Infraestruturas de Saneamento	776 808,23	62,39%
Investimentos em Infraestruturas de Resíduos	10 000,00	0,80%
Total do Investimento	1 761 409,76 €	100,00%

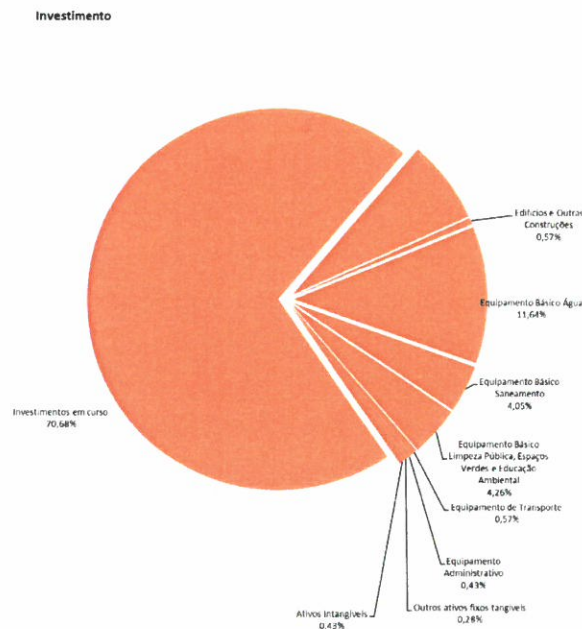


Gráfico 2 - Investimentos por classe de ativos não correntes



2.3. Orçamento Anual de Exploração

O orçamento anual de exploração, previsto para o ano de 2024, tendo em conta os rendimentos e os gastos orçamentados, apresenta um Resultado Líquido positivo esperado no valor de **231 149,58€**.

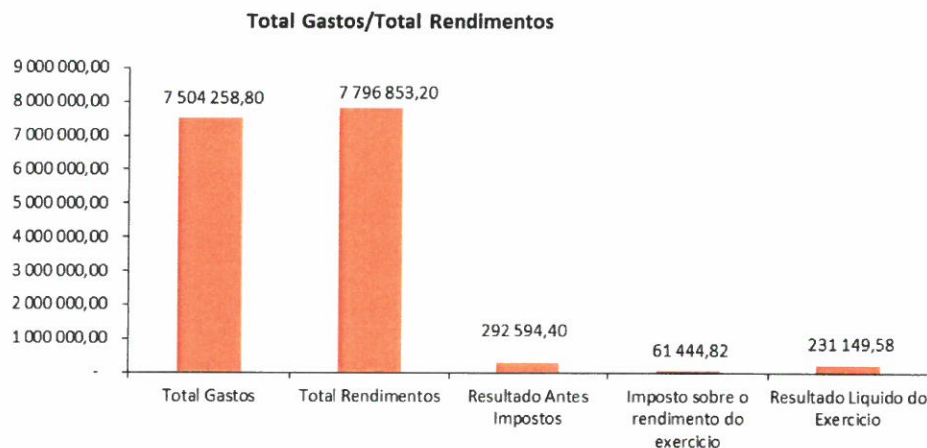
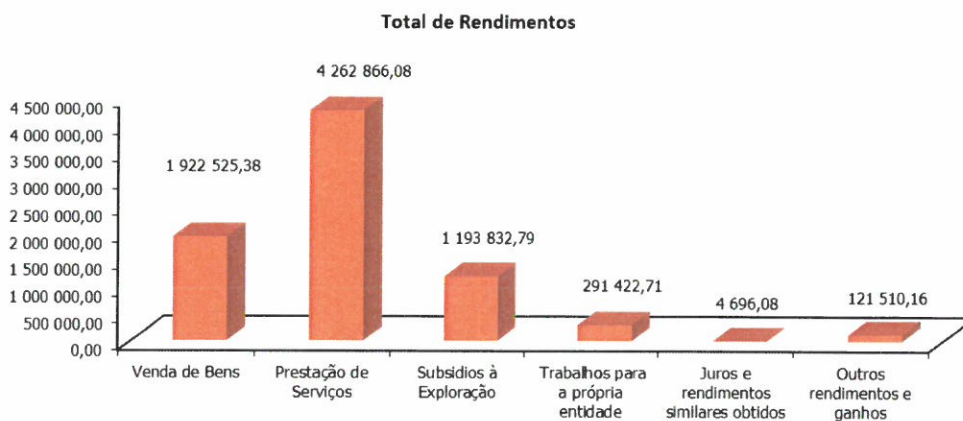


Gráfico 3 – Gastos e Rendimentos Previsionais

2.3.1. Rendimentos

A estrutura de rendimentos está repartida pela venda de água, prestação de serviços de água e águas residuais e ainda, a prestação de serviços no âmbito das competências delegadas pelo Município de Esposende, conforme Contratos Programa celebrados anualmente, entre outros:





O total de rendimentos reflete essencialmente a venda de água e a prestação de serviços de água e de águas residuais, previsto para 2024, bem como a aplicação das tarifas fixas e variáveis regulamentares.

Este rendimento total, inclui ainda o valor inscrito como subsídios à exploração e, previsto nos Contratos Programa a celebrar com o Município no âmbito das competências delegadas na Esposende Ambiente que para o ano de 2024 ascendem a € 1 193 832,79, atualizado com base na taxa de inflação.

Assim, foram projetados como receitas variáveis, os consumos de água estimados a faturar durante o exercício económico de 2024, com base no histórico de consumos registados nos últimos 3 anos e correspondente faturação do saneamento indexado, bem como, as tarifas fixas que sustentam a conservação e manutenção das redes públicas, mantendo-as operacionais 365 dias por ano, independentemente do seu uso.

As figuras seguintes representam a distribuição dos rendimentos por vendas e prestação de serviços, bem como, o peso relativo de cada rubrica no total dos rendimentos.

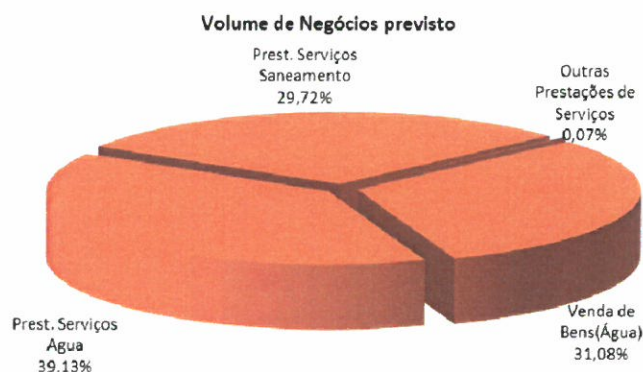


Gráfico 5 – Volume de Negócios previsto

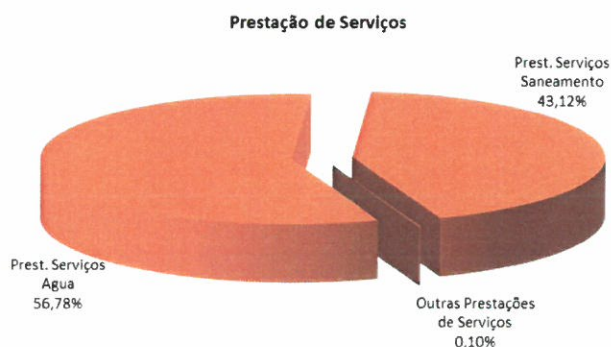


Gráfico 6 - Prestação de Serviços



2.3.2. Gastos

O total de gastos apresentado na demonstração de resultados previsional, encontra-se desagregado no gráfico seguinte, por grandes rubricas, e traduzem a estimativa de gastos a suportar pela empresa municipal no âmbito das suas atividades, durante o próximo ano de 2024.

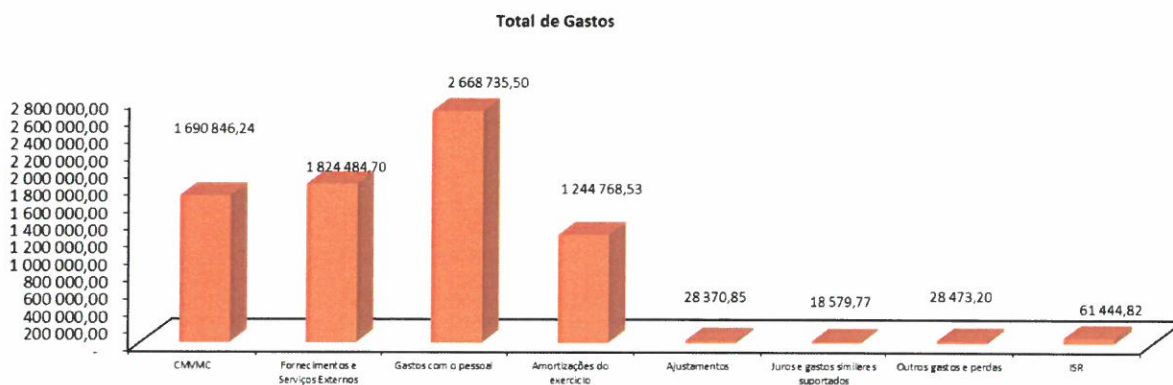


Gráfico 7 - Total de gastos previstos

O peso relativo de cada rubrica na estrutura global de gastos, é apresentado de seguida, sendo que estes advêm maioritariamente das rubricas de custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas, fornecimentos e serviços externos, gastos com pessoal, e ainda, das amortizações previstas para o exercício de 2024.

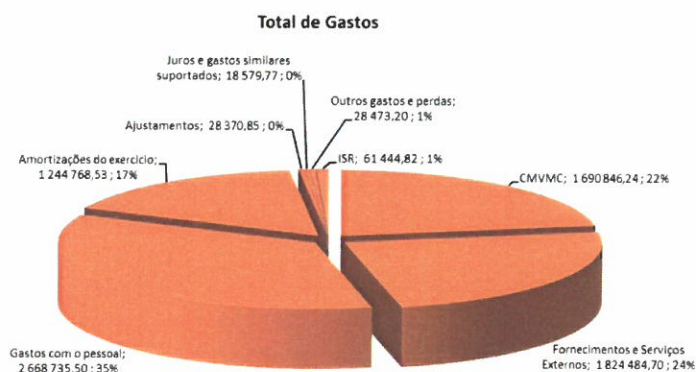


Gráfico 8 - Total de gastos por rubrica



Assim, e de acordo com o setor de atividade em que a entidade gestora de serviços públicos essenciais se integra, os gastos com o pessoal são a rubrica com um maior peso na estrutura de gastos, seguidos dos fornecimentos e serviços externos, onde se encontra classificado o tratamento das águas residuais do concelho, prestado pelas Águas do Norte, SA.

Nesse sentido, foram considerados como pressupostos base para a projeção dos Instrumentos de Gestão Previsional de 2024, nomeadamente a atualização remuneratória de acordo com aprovação da lei do Orçamento Estado para 2024, na generalidade, a proposta de atualização de preços da água e águas residuais comunicada pela Águas do Norte, SA., de 3,3% e a atualização tarifária da Esposende Ambiente para 2024 na mesma ordem de grandeza.



Fotografia 4 – Infraestruturas de visitação

2.4. Demonstração Resultados por naturezas previsionais

EAmb - Esposende Ambiente, EM
Demonstração dos resultados por naturezas
 Período findo em 31 de dezembro de 2024

Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos
		Previsão 2024
+ Vendas e serviços prestados		6 185 391,46 €
+ Subsídios à exploração		1 193 832,79 €
+/- Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos		
+/- Variação nos inventários da produção		
+ Trabalhos para a própria entidade		291 422,71 €
- Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		- 1 690 846,24 €
- Fornecimentos e serviços externos		- 1 824 484,70 €
- Gastos com o pessoal		- 2 668 735,50 €
-/+ Imparidade de inventários (perdas/reversões)		
-/+ Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		- 28 370,85 €
-/+ Provisões (aumentos/reduções)		
-/+ Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizações (perdas/reversões)		
+/- Aumentos/reduções de justo valor		
+ Outros rendimentos e ganhos		121 510,16 €
- Outros gastos e perdas		- 28 473,20 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		1 551 246,63 €
-/+ Gastos/reversões de depreciações e de amortização		- 1 244 768,53 €
-/+ Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis(perdas/reversões)		
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		306 478,10 €
+ Juros e rendimentos similares obtidos		4 696,08 €
- Juros e gastos similares suportados		- 18 579,77 €
Resultados antes de impostos		292 594,40 €
-/+ Imposto sobre o rendimento do período		- 61 444,82 €
Resultado líquido do período		231 149,58 €
Resultado das atividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período		

Quadro 5 – Demonstração de Resultados por Natureza Previsional



2.5. Orçamento Anual de Tesouraria

O orçamento anual de tesouraria evidencia os recebimentos e os pagamentos previstos para o exercício de 2024, calculados com base nos prazos médios de recebimentos e de pagamentos da Esposende Ambiente.

Orçamento Anual de Tesouraria

2024

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo Inicial					
Caixa	- €				
Depósitos Bancários	25 011,94 €				
		25 011,94 €			
Recebimentos			Pagamentos		
Clientes	7 724 484,22 €		Fornecedores	3 966 996,16 €	
Empréstimos	- €		Fornecedores Imobilizado	1 968 804,92 €	
Estado	324 442,30 €		Pessoal	2 242 773,63 €	
Outros Devedores e Credores	1 387 309,95 €		Empréstimos	103 963,34 €	
Subsidios para Investimento	- €	9 436 236,47 €	Estado	395 536,02 €	
			Outros Credores	712 052,97 €	9 390 127,04 €
			Saldo Final		
			Caixa	- €	
			Depósitos Bancários	71 121,37 €	71 121,37 €
Total.....		9 461 248,42 €	Total.....		9 461 248,42 €

Quadro 6 – Orçamento Anual de Tesouraria



2.6. Balanço Previsional

O Balanço Previsional da EAmb – Esposende Ambiente, EM referente a 31.12.2024, reflete os movimentos expressos nos mapas anteriores.

Rubricas	Notas	Unidade Monetária €	
		Datas	
		Prev. 31-12-2024	Prev. 31-12-2023
Activo			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		32 268 767,00 €	31 758 375,89 €
Activos intangíveis		133 335,97 €	127 085,85 €
		32 402 102,97 €	31 885 461,74 €
Activo corrente			
Inventários		128 430,58 €	128 430,58 €
Activos biológicos			
Clientes		605 006,05 €	597 694,23 €
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos		148 669,29 €	175 773,01 €
Accionistas / socios			
Outras contas a receber		43 178,81 €	43 178,81 €
Diferimentos		85 679,43 €	85 679,44 €
Activos financeiros detidos para negociação			
Outros activos financeiros			
Activos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos bancários		71 121,37 €	25 011,94 €
		1 082 085,53 €	1 055 768,01 €
Total do Activo		33 484 188,50 €	32 941 229,75 €
Capital Próprio e Passivo			
Capital próprio			
Capital realizado		20 250 000,00 €	20 250 000,00 €
Reservas legais		20 224,20 €	20 224,20 €
Outras reservas		45 960,25 €	45 960,25 €
Resultados transitados		318 010,74 €	131 081,81 €
Ajustamentos em activos financeiros			
Excedentes de revalorização			
Outras variações no capital próprio		4 478 493,10 €	4 597 389,39 €
		25 112 688,29 €	25 044 655,65 €
Resultado liquido do exercicio		231 149,58 €	186 928,93 €
		25 343 837,87 €	25 231 584,58 €
Interesses minoritários			
Total do capital próprio		25 343 837,87 €	25 231 584,58 €
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Financiamentos obtidos		61 487,96 €	165 451,30 €
Responsabilidades por beneficios pós-emprego			
Passivos por impostos diferidos			
Outras contas a pagar			
		61 487,96 €	165 451,30 €
Passivo corrente			
Fornecedores		1 898 453,08 €	2 170 654,95 €
Estado e outros entes públicos		724 078,13 €	632 207,47 €
Outras contas a pagar		5 020 000,00 €	4 305 000,00 €
Diferimentos		436 331,46 €	436 331,46 €
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
Passivos não correntes detidos para venda			
		8 078 862,67 €	7 544 193,88 €
Total do passivo		8 140 350,63 €	7 709 645,18 €
Total do capital próprio e do passivo		33 484 188,50 €	32 941 229,75 €

Quadro 7 – Balanço Previsional



Esposende, 31 de outubro de 2023

O Conselho de Administração



Paulo Alves Marques, Dr.



António Sérgio Moreira Mano, Dr.



Jaquelina Casado Areias, Dra.

RELATÓRIO DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

Introdução

Para os efeitos da alínea j) do número 6 do artigo 25.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, “Regime jurídico da atividade empresarial local e das participações locais”, procedemos à revisão dos sobre os Instrumentos de Gestão Previsional para o exercício de 2024, da **EAmb – Esposende Ambiente, EM - Sociedade Unipessoal, Lda.**, os quais compreendem os planos de atividades, de investimentos e financeiro, para o ano de 2024, bem como as demonstrações financeiras previsionais que incluem um balanço previsional em 31 de dezembro de 2024 (que evidencia um total de 33.484.189 euros e um total de capital próprio de 25.343.838 euros, incluindo um resultado líquido de 231.150 euros), a demonstração dos resultados previsional por naturezas e a demonstração dos fluxos de caixa previsional, incluindo os pressupostos em que se basearam aquelas previsões.

Responsabilidades do órgão de gestão sobre os instrumentos de gestão previsional

É da responsabilidade do Conselho de Administração a preparação e apresentação de instrumentos de gestão previsional e a divulgação dos pressupostos em que as previsões neles incluídos se baseiam. Os instrumentos de gestão previsional preparados correspondem aos previstos no n.º 1 do artigo 42.º da Lei 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 emitidas pela 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 proporcionem uma base razoável para as previsões contidas nos Instrumentos de Gestão Previsional da Entidade acima indicados. Além disso, em nossa opinião, as demonstrações financeiras prospetivas estão devidamente preparadas com base nos pressupostos e apresentadas numa base consistente com as políticas contabilísticas normalmente adotados pela entidade de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística.

JOAQUIM GUIMARÃES, MANUELA MALHEIRO E MÁRIO GUIMARÃES, SROC

Inscrita na Ordem dos Revisores Oficiais de Contas sob o n.º 148
NIPC 503 951 943 | Capital Social 5 000 euros
contas@jmm.sroc.pt

Escritórios

Pólo de Negócios de Braga, Edifício A
Av. D. João II, n.º 404, 4.º Piso, Escritório 47
Apartado 2652 - 4701-896 Braga - Portugal
T(+351) 253 203 520 F(+351) 253 203 521

Av. 31 de Janeiro, n.º 31, R/C
4715-052 Braga - Portugal
T(+351) 253 213 061 F(+351) 253 213 759



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, 6 de novembro de 2023

Joaquim Guimarães, Manuela Malheiro e Mário Guimarães,
Sociedade de Revisores Oficiais de Contas
Registo na OROC n.º 148 | Registo na CMVM n.º 20161459
Representada por:

Assinado por: **MARIA MANUELA ALVES MALHEIRO**
Num. de identificação: 03006124
Data: 2023.11.06 14:49:57+00'00'

Maria Manuela Alves Malheiro, Revisora Oficial de Contas
Registo na OROC n.º 916 | Registo na CMVM n.º 20160535.