



MUSAMI

OPERAÇÕES MUNICIPAIS DO AMBIENTE E I.M., S.A.

*Approved
2024
12/16*

*Approved
25.10.2024
[Signature]*

Orçamento e Grandes Opções do Plano

2025 - 2028

Outubro de 2024

Geramos valor para a natureza

ÍNDICE

Introdução.....	4
Enquadramento Orçamental e Financeiro	9
Normas de Execução do Orçamento da MUSAMI 2025-2028.....	10
Resumo do Orçamento Anual 2025.....	14
Mapa de Rendimentos.....	20
Mapa de Gastos	22
Demonstração dos Resultados Previsional.....	24
Balanço Previsional	25
Mapa de Origem e Aplicação de Fundos	27
Plano de Investimentos	28
Encerramento	29

ÍNDICE DE ILUSTRAÇÕES

Tabela 1. Evolução histórica e prevista do volume de negócios, desde 2020 (€).	14
Tabela 2. Tipos de receita, histórico desde 2020 e previsto 2025 (€).	15
Tabela 3. Evolução histórica e prevista dos gastos com o pessoal, desde 2020 (€).	15
Tabela 4. Evolução histórica e prevista dos gastos com fornecimentos e serviços externos, desde 2020 (€).	16
Tabela 5. Evolução histórica e prevista do Capital Próprio, desde 2020 (€).	17
Tabela 6. Evolução histórica e prevista do investimento, desde 2020 (€).	17
Tabela 7. Informação dos empréstimos de médio/longo prazo atualmente contratados.	18
Tabela 8. Informação dos empréstimos de curto prazo atualmente contratados.....	18
Tabela 9. Informação histórica dos prazos médios de pagamento e recebimento (dias).	19



INTRODUÇÃO

O Orçamento e as Grandes Opções do Plano para o período 2025-2028 são ferramentas de política orçamental e económica que visam atender às necessidades da atividade da MUSAMI – Operações Municipais do Ambiente, E.I.M., S.A., garantindo ao mesmo tempo o equilíbrio entre os recursos disponíveis e os compromissos assumidos e estão elaborados conforme a Lei 50/2012, de 31 de agosto.

Esta proposta contempla uma previsão de responsabilidades para os próximos três anos, com objetivos orientados por ações que se alinham a três dimensões, todas direcionadas para uma visão de sustentabilidade.

AMBIENTE

Gestão de resíduos

A gestão de resíduos segue um programa de desenvolvimento de um conjunto de instalações industriais que dão suporte ao cumprimento da política nacional e europeia para a transição para uma economia circular.

Neste ciclo de investimento são previstas melhorias na fábrica de tratamento mecânico de resíduos indiferenciados (CTM) que terá uma operação em dois turnos para que a totalidade dos resíduos seja devidamente tratada.

O arranque do tratamento biológico (CTB) estará em pleno funcionamento, produzindo composto orgânico e biogás que, posteriormente, será conduzido para um motogerador que produz energia elétrica.

A fábrica de valorização energética (CVE) estará concluída e em pleno funcionamento no segundo semestre de 2025, produzindo eletricidade e vapor industrial. Simultaneamente, produzirá escórias minerais que servirão como material com potencialidade de substituir inertes na construção civil e escórias metálicas que serão conduzidas para reciclagem.

Geramos valor para a natureza

Em 2027, prevê-se selar uma célula de aterro, cujo valor já se encontra provisionado, permitindo recuperar mais biogás, o que aumentará a energia produzida.

Com estas iniciativas prevê-se uma jornada no caminho de atingir todas as metas e objetivos setoriais.

Energia

Parte das tecnologias de tratamento de resíduos são geradoras de energia que, em simultâneo, terão a capacidade de cobrir todas as necessidades das atividades do Ecoparque e ainda exportar energia para a rede.

O contributo inicial do biogás de aterro será reforçado com o biogás gerado pelo CTB. Por outro lado, a CVE terá a capacidade de exportar uma quantidade significativa de energia.

Aprofundar o sistema de gestão de energia suportado pela certificação ISO 50001 será a garantia de que a empresa tem controlo sobre todos os seus consumos.

Emissões de CO₂

O cálculo das emissões de CO₂ é efetuado desde 2019 e tem sido um importante processo de análise e previsão do estado atual e do impacto das transformações que decorrem da alteração dos processos e do crescimento da circularidade introduzida pelas novas fábricas e processos de recolha.

Em 2023, as emissões de âmbito 1 representaram 97.3% do total das emissões quase totalmente gerados em emissões de metano de aterro. Com a valorização energética de resíduos, estas emissões serão gradualmente, mas significativamente, reduzidas.

Assim, serão cumpridos os objetivos do Roteiro para a Neutralidade Carbónica dirigidos à gestão de resíduos.



Geramos valor para a natureza



SOCIAL

Diversidade e inclusão

A política de recursos humanos da MUSAMI é amplamente aberta à inclusão e diversidade, fazendo anúncios públicos para recrutamento e mantendo nas instalações industriais igual capacidade masculina e feminina.

Bem-estar dos trabalhadores

O bem-estar dos trabalhadores é essencial para atingir bons níveis de produtividade e retenção. Assim, a jornada de trabalho inclui paragens para descanso, refeitórios com boas condições e uma atenção à saúde e segurança no trabalho ativa, com consultas de medicina do trabalho anuais.

Todos os trabalhadores dispõem de um seguro de saúde que possibilita atenuar despesas e acesso com serviços de saúde.

As carreiras são estruturadas e o sistema de avaliação já apresenta maturidade.

Os trabalhadores são anualmente auscultados e são atendidas sugestões que, sendo viáveis e oportunas, possam incorporar melhorias.

Educação e Formação

A empresa mantém um nível de formação elevado e muitas formações sugeridas pelos trabalhadores são autorizadas.

Existe uma prática de valorizar profissionalmente os trabalhadores formando-os para funções que permitam a sua valorização remuneratória e progressão na carreira.

Investimento na comunidade

A empresa mantém um apoio consistente à Associação de Paralisia Cerebral e Banco Alimentar.

Estes investimentos na comunidade são consistentes, mantendo uma segurança nestas instituições relativamente a este apoio.

Geramos valor para a natureza



GOVERNANÇA

Transparência e Ética

A atividade industrial exige uma quantidade de aquisições de bens e serviços. A transparência nestas compras é garantida por concursos públicos realizados através de plataformas públicas, garantindo a concorrência e o acesso de todos os fornecedores interessados.

Por outro lado, o Código de Conduta e Ética divulgado com frequência a todos os trabalhadores contribui para um alinhamento geral com princípios éticos adequados na organização.

A atividade de relato é transparente e adequada ao conhecimento das partes interessadas de toda a atividade da empresa e da sua visão para o seu desempenho no seio da sociedade e da economia regionais.

Gestão do Risco

Uma das condições para uma boa governança de uma empresa é uma adequada gestão do risco. Por esse motivo, realizámos um estudo de risco de negócio com a intervenção de todos os departamentos da empresa. Desta análise, resultou um conjunto de medidas mitigadoras e de ações a desenvolver reactivamente se determinado risco ocorra sem possibilidade de o evitar.

Esta análise de risco é atualizada regularmente e é corrigida adequando as ações a todos os novos desafios. Consideramos que a gestão do risco entre ações de mitigação e a contratação de seguros mantém o risco de negócio num nível adequado.

Geramos valor para a natureza



Visão de longo prazo

A gestão de resíduos exige uma visão de longo prazo pois os desafios são sempre alterados e cada vez mais abrangentes e mais exigentes. Existem muitas ações projetadas pelas partes interessadas que incluem a área legislativa com compromissos necessários em prazos determinados.

Um trabalho contínuo para contribuir para aumentar a circularidade da economia micaelense é vital e é um objetivo que exige um planeamento de infraestrutura e parcerias que articulem um rumo conjunto.

A parceria entre empresas, muito frequente e desejável, não é fácil devido ao enquadramento da legislação pública. Contudo, é possível ter um bom relacionamento assente essencialmente numa perceção de reputação atraente.

Contudo, as parcerias com as Câmaras Municipais são muito efetivas e existe uma relação de articulação de ações muito próxima. Esta articulação dá-se naturalmente através dos próprios órgãos sociais da empresa que é totalmente representada por Presidentes ou vereadores de Câmara. Além disso, são realizadas reuniões periódicas onde a troca de conhecimento e projetos é profícua.

17 PARCERIAS PARA
A IMPLEMENTAÇÃO
DOS OBJETIVOS



Geramos valor para a natureza

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 2024 que espelham as contas da MUSAMI:

Indicadores de liquidez

- Liquidez geral – 52.22%

Indicadores de execução orçamental da atividade operacional

- Taxa de execução da receita – 71.66% (volume de negócios)
- Taxa de execução da despesa – 61.57% (CMVMC, FSE, pessoal e outros gastos operacionais)

Indicadores financeiros

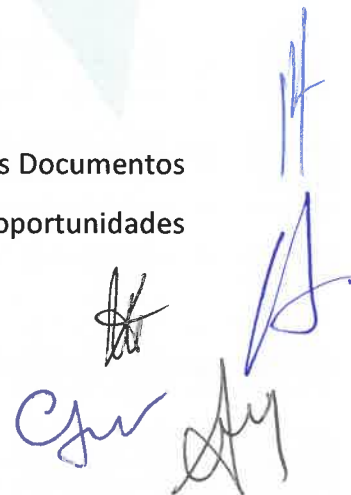
- Autonomia financeira – 58.68%
- Solvabilidade – 142.03%
- Endividamento – 41.32%

Indicadores de rendibilidade

- Rendibilidade dos capitais próprios – 0.47%
- Rendibilidade operacional do ativo – 0.72%
- Rendibilidade líquida das vendas – 4.29%

Sustentados no trabalho que até aqui temos realizado, apresentamos assim os Documentos Previsionais para 2025-2028 para garante do futuro, sem desperdiçar as oportunidades decorrentes da avaliação da estratégia que temos vindo a implementar.

Geramos valor para a natureza



NORMAS DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DA MUSAMI 2025-2028

Artigo 1.º - Objeto e âmbito

1. As presentes normas contêm as medidas aplicáveis à execução do Orçamento da MUSAMI para o ano de 2025-2028, em conformidade com algumas disposições exigidas na Associação de Municípios da Ilha de São Miguel, entidade que participa na MUSAMI a 100%.

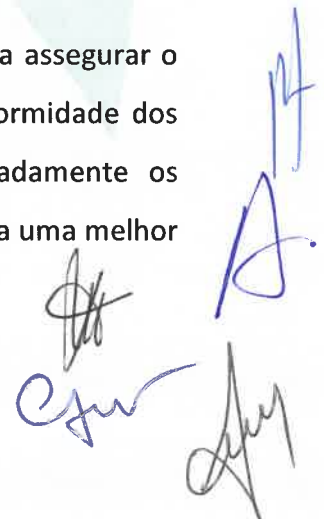
Artigo 2.º - Alterações/Revisões orçamentais

1. 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.
2. As alterações orçamentais podem ser modificativas ou permutativas, assumindo a forma de inscrição ou reforço, anulação ou diminuição e subordinando-se às seguintes regras:
 - a. 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;
 - b. As modificações orçamentais podem decorrer de alterações permutativas/modificativas e de revisões permutativas/modificativas;
 - c. 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;
 - d. 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, conseqüentemente, 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 de janeiro de 2025, após a aprovação em Assembleia Geral.

[Handwritten signatures in blue ink]

RESUMO DO ORÇAMENTO ANUAL 2025

O Orçamento inicial para o ano 2025 prevê uma receita operacional de 19,365,743 euros e uma despesa operacional de 18,065,706 euros. Abaixo, apresenta-se uma breve análise por rubricas.

Volume de negócios

Estimamos que o Volume de Negócios em 2025 seja de 17,536,608 euros com base nos seguintes pressupostos:

- Aumento generalizado da receita corrente em cerca de 31%, tendo em conta o incremento do volume de negócios do 1.º semestre de 2024 face ao período homólogo;
- Expetativa de aumento da receita em 38,161 euros, decorrente da operação em pleno do CTB, com readaptação da recolha de orgânicos por parte dos Municípios e inclusão de Ponta Delgada;
- Operação em pleno da CVE (segundo semestre de 2025), prevendo-se uma receita de 1,140,903 euros pela venda de energia e vapor;
- Aumento das tarifas de resíduos do fluxo de embalagens, conforme o “Estudo para a revisão do modelo de cálculo dos valores de contrapartida (VC) para embalagens” elaborado pela Agência Portuguesa do Ambiente, esperando-se uma receita de 5,895,309 euros;
- Aumento das tarifas de resíduos do fluxo indiferenciado de acordo com o previsto na alínea b) do número 3 do artigo 8.º do Contrato de Gestão Delegada, exceto para resíduos urbanos e equiparados dos Municípios, cujo valor será fixado em 80 euros/tonelada, em comparação com os 42.69 euros/tonelada atualmente em vigor.

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

Evolução histórica e prevista - Volume de Negócios (€)						
	2020	2021	2022	2023	1.ºS 2024	Previsão 2025
Volume de Negócios	6,529,691	7,045,611	7,461,230	8,630,044	4,802,449	17,536,608
Variação (%)	15%	8%	6%	16%	31%*	83%**

*Variação face ao período homólogo.

**Variação face ao período homólogo, atualizado.

Geramos valor para a natureza



Tabela 2. Tipos de receita, histórico desde 2020 e previsto 2025 (€).

	2020	2021	2022	2023	1.ºS 2024	Previsão 2025
Vendas mercadorias	29,753	33,997	79,200	115,699	71,831	406,226
Vendas subprodutos	65,467	63,137	55,595	135,720	65,026	1,351,837
Gestão resíduos sólidos urbanos	3,186,121	3,464,167	3,690,999	3,679,046	1,962,087	6,496,815
Recolha resíduos	1,178,068	1,192,444	1,192,837	1,784,136	1,157,235	3,088,918
Gestão resíduos valorizáveis	2,063,801	2,285,386	2,436,119	2,908,964	1,543,030	6,186,331
Serviços administrativos	6,480	6,480	6,480	6,480	3,240	6,480
Total VN	6,529,691	7,045,611	7,461,230	8,630,044	4,802,449	17,536,608

Gastos com o pessoal

O aumento estimado em gastos com o pessoal decorre dos seguintes pressupostos:

- Previsão de um novo turno para o CTM, tendo em conta o aumento da estimativa de resíduos a tratar;
- Contratação de trabalhadores para o início da operação da CVE;
- Aumento generalizado dos vencimentos em cerca de 5%;
- Consideração de aumentos com base no sistema de progressão na carreira atualmente em vigor.

Com isto, o valor previsto para 2025 é de 6,030,486 euros.

Tabela 3. Evolução histórica e prevista dos gastos com o pessoal, desde 2020 (€).

Evolução histórica e prevista do pessoal						
	2020	2021	2022	2023	1.ºS 2024	Previsão 2025
Gastos com o pessoal	1,564,404	1,833,403	2,494,475	3,343,625	1,563,173	6,030,486
Variação (%)	8%	17%	36%	34%	7%*	93%**

*Variação face ao período homólogo.

**Variação face ao período homólogo, anualizado.

Fornecimentos e serviços externos

A variação estimada decorre dos seguintes pressupostos:

Geramos valor para a natureza



- Apuramento da despesa corrente em concordância com a execução do 1.º semestre de 2024, extrapolada ao ano, incluindo o aumento dos 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 exploração de mais um turno no CTM e entrada em funcionamento CVE, no 2.º semestre do ano.

O valor previsto para 2025 é de 9,152,075 euros.

Tabela 4. Evolução histórica e prevista dos gastos com fornecimentos e serviços externos, desde 2020 (€).

Evolução histórica e prevista dos fornecimentos e serviços externos						
	2020	2021	2022	2023	1.ºS 2024	Previsão 2025
FSE	3,355,557	3,482,212	5,092,714	4,016,780	2,116,926	9,152,075
Varição (%)	16%	4%	46%	-21%	27%*	116%**

*Variação face ao período homólogo.

**Variação face ao período homólogo, anualizado.

Capital Próprio

A variação estimada para os capitais próprios decorre exclusivamente da consideração de subsídios ao investimento a fundo perdido, nomeadamente:

- Programa Açores 2030, gestão de resíduos em alta – estimado um subsídio de 467,874 euros na aquisição de equipamentos e viatura, cuja candidatura submetida encontra-se em análise na data de aprovação do Orçamento;
- Projeto Ecoparque da ilha de São Miguel, 2.ª fase – estimado um subsídio de 44,444,262 euros para a concretização das empreitadas em curso a 01 de janeiro de 2024, justificado pelo Memorando remetido à Ministra do Ambiente e Energia, após término do POSEUR em 31 de dezembro de 2023.

Assim, o valor previsto para a rubrica Capital Próprio é de 87,273,662 euros, em 2025.

Geramos valor para a natureza



Tabela 5. Evolução histórica e prevista do Capital Próprio, desde 2020 (€).

	Evolução histórica do reforço do capital próprio					
	2020	2021	2022	2023	1.ºS 2024	Previsão 2025
Capital Social	7,500,000	7,700,000	8,284,000	8,284,000	8,684,000	8,684,000
Capital Próprio	11,549,979	21,949,079	31,810,869	41,089,489	43,857,400	87,273,662
Varição CP (%)	41%	90%	45%	29%	7%	99%

Investimento

Para 2025, destacam-se os seguintes investimentos:

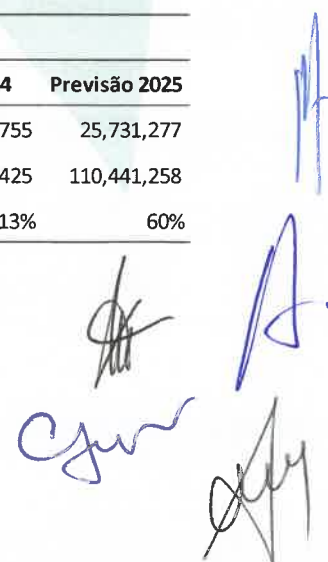
- Execução prevista da empreitada “CVE – central de valorização energética” no valor de 24,631,545 euros;
- Revisões de preços definitivas de empreitadas terminadas – 55,000 euros;
- Aquisição de equipamentos e viatura:
 - Caixas ampliroll – 20,000 euros;
 - Pá carregadora – 273,060 euros;
 - Equipamento Multifunções – 116,850 euros;
 - Empilhador elétrico – 44,280 euros
 - Caixas autocompactadoras – 68,880 euros;
 - Viatura Elétrica – 34,800 euros.

Estimamos efetuar outros investimentos diversos em cerca de 487,000 euros.

Tabela 6. Evolução histórica e prevista do investimento, desde 2020 (€).

	Evolução histórica e prevista do investimento					
	2020	2021	2022	2023	1.ºS 2024	Previsão 2025
Investimento	1,486,665	13,602,829	13,517,631	26,178,223	8,368,755	25,731,277
Total Ativo não corrente	10,941,218	23,740,972	36,213,462	61,126,323	68,847,425	110,441,258
Varição Ativo não corrente (%)	8%	117%	53%	69%	13%	60%

Geramos valor para a natureza



Empréstimos Bancários

Na data de apresentação do Orçamento para 2025 estão contratados financiamentos, conforme as tabelas abaixo:

Tabela 7. Informação dos empréstimos de médio/longo prazo atualmente contratados.

Empréstimos M/L prazo			
Banco	Novo Banco	Banco	BEI
Montante	11,000,000 €	Montante	14,263,069 €
Indexante	Euribor 12M	Indexante	Euribor 6M
Spread	1.75%	Spread	-0.04%
Início do contrato	11-10-2021	Início do contrato	30-09-2024
Termo do contrato	11-10-2033	Termo do contrato	30-09-2039
Período de carência	3 anos	Período de carência	3 anos
Periodicidade juros	Trimestral	Periodicidade juros	Semestral
Maturidade	144 Meses	Maturidade	180 Meses

Tabela 8. Informação dos empréstimos de curto prazo atualmente contratados.

Empréstimo curto prazo			
Banco	CGD	Banco	BPI
Montante	3,000,000 €	Montante	3,000,000 €
Indexante	Euribor 12M	Indexante	Euribor 6M
Spread	0.29%	Spread	0.95%
Início do contrato	23-06-2024	Início do contrato	10-10-2024
Termo do contrato	20-12-2024	Termo do contrato	31-12-2024
Período de carência	-	Período de carência	-
Periodicidade juros	Mensal	Periodicidade juros	Mensal
Maturidade	180 dias	Maturidade	82 dias

O valor previsto em 2025 para a rubrica de Financiamentos é de 16,565,000 euros e decorre dos seguintes pressupostos:

- Não prevemos a renovação dos empréstimos de curto prazo atualmente contratados, no total de 6,000,000 euros;
- Prevedemos a contratação de um empréstimo a médio/longo prazo, ainda em 2024, no valor de 10,565,000 euros para financiamento das obras em curso. Estimamos a amortização parcial deste empréstimo, em 5,000,000 euros, considerando a expectativa do recebimento do subsídio a fundo perdido em 2025.
- Amortização integral do empréstimo atualmente contratado com o Banco Europeu de Investimento (BEI), no valor de 14,263,069 euros, considerando a aprovação, em 2025, do subsídio para a 2.ª fase do projeto Ecoparque da ilha de São Miguel.

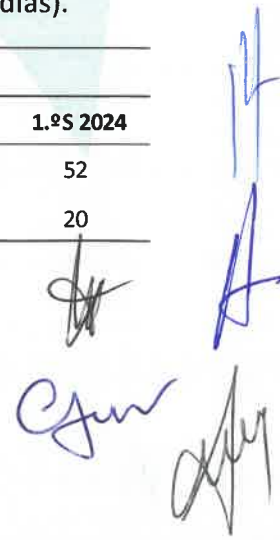
Pagamentos e recebimentos

As medidas a serem adotadas em 2025 são:

- Reforço das Cobranças – implementação de ações para assegurar que os pagamentos dos clientes sejam recebidos dentro dos prazos estabelecidos nas faturas.
- Aplicação de juros de mora – nos casos em que se verifique incumprimento dos prazos de vencimento.
- Prazo de Pagamento – em conformidade com o disposto nas peças dos procedimentos concursais.

Tabela 9. Informação histórica dos prazos médios de pagamento e recebimento (dias).

Informação histórica dos pagamentos e recebimentos						
	2019	2020	2021	2022	2023	1.ºS 2024
PMR	37	30	22	34	45	52
PMP	60	15	21	23	9	20



MAPA DE RENDIMENTOS

PROVEITOS OPERACIONAIS	31-jan-2025	28-fev-2025	31-mar-2025	30-abr-2025	31-mai-2025	30-jun-2025	31-jul-2025	31-ago-2025	30-set-2025	31-out-2025	30-nov-2025	31-dez-2025	2025
Embalagens													
100% Cartão	180,114	147,606	173,891	153,873	169,057	160,647	188,862	188,262	153,398	178,455	201,956	163,051	2,059,173
Plástico-Filme	49,173	68,736	72,042	38,432	57,467	63,644	48,231	71,100	58,548	54,654	54,282	48,733	685,042
Plástico-PEAD	27,956	17,508	17,422	16,493	17,055	34,152	16,580	17,508	20,491	0	10,168	0	195,333
Plástico-PET e termoformados	45,313	17,141	32,037	17,055	33,202	50,430	48,314	32,512	45,108	36,676	23,733	36,291	417,810
Plástico-EPS	1,886	1,092	959	1,057	1,335	1,883	279	2,983	2,189	2,102	2,063	1,160	18,988
OEP e embalagens de PP	15,565	0	24,783	21,610	0	0	24,740	21,027	23,189	0	22,495	23,302	176,710
ECAL	17,534	26,463	10,356	15,311	18,237	12,277	17,655	19,637	6,489	22,637	29,889	8,004	204,489
Ferrosos	26,308	26,333	24,658	26,136	23,130	0	26,136	25,889	36,081	38,280	38,280	53,074	344,304
Não Ferrosos	13,263	0	12,279	0	0	13,495	11,178	0	0	13,574	0	0	63,789
Comparticipação transporte marítimo	32,893	26,869	28,909	21,981	24,955	38,355	33,642	32,145	27,803	28,488	29,980	24,909	350,928
Nordeste													
100% Cartão	399	449	13,516	0	0	798	12,319	1,147	12,254	995	471	0	42,349
Plástico-Filme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26,634	0	0	26,634
Plástico-PEAD	10,254	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,254
Plástico-PET e termoformados	11,118	0	0	0	0	10,038	0	0	0	0	0	0	21,156
Plástico-EPS	971	5,181	216	108	108	9,715	3,994	1,295	0	340	1,360	907	24,195
OEP e embalagens de PP	0	0	0	0	0	0	0	15,889	0	0	0	0	15,889
ECAL	682	0	0	623	1,865	2,244	2,133	3,015	1,654	0	0	0	12,217
Ferrosos	4,434	369	123	4,064	5,789	3,079	0	4,064	0	4,009	0	259	26,191
Outros resíduos recicláveis													
Vidro ECO I	39,545	33,743	26,739	28,947	34,940	35,680	40,507	40,836	59,237	47,492	51,660	38,470	477,795
Vidro ECO III	3,720	3,667	3,657	0	0	3,531	0	3,245	3,627	3,643	0	0	25,091
Papel extraurbano	10,080	8,260	9,731	8,611	9,461	8,990	10,569	10,536	8,585	9,987	11,302	9,125	115,237
REEE's	3,195	2,417	2,109	2,029	2,616	2,112	2,733	1,638	3,713	1,233	1,751	4,502	30,047
Madeira (SPV e Novo Verde)	6,071	2,637	4,486	4,568	5,125	2,188	3,637	5,193	12,455	5,366	9,163	22,379	83,267
Madeira (Ecociclo)	3,519	3,304	3,254	2,667	1,410	3,472	3,443	2,091	2,708	1,167	1,992	4,865	33,892
Paletes	4,544	214	1,402	2,250	662	262	4,410	1,987	323	550	4,317	250	21,171
Sucata	1,772	1,915	7,069	1,260	2,142	2,482	3,499	2,386	3,268	5,376	5,138	2,981	39,287
Plástico não embalagem	28	0	104	84	0	0	0	62	0	30	0	0	309
Composto	1,469	1,523	3,377	3,267	1,397	1,564	2,264	1,435	1,756	1,334	6,125	3,181	28,691
Comparticipação transporte marítimo	21,877	13,040	15,867	15,777	18,168	12,373	15,878	20,058	39,964	21,788	30,430	57,656	282,876
Serviço transporte REEE's	6,071	4,592	4,008	3,854	4,970	4,012	5,192	3,112	7,055	2,342	3,327	8,554	57,090
Recicláveis TMB													
Plástico-Filme	15,393	0	0	15,393	0	15,393	0	15,393	0	15,393	0	15,393	92,355
Plástico-PEAD	11,004	11,004	10,349	11,004	11,004	11,004	11,004	11,004	11,004	11,004	11,004	11,004	131,393
Plástico-PET e termoformados	9,825	9,825	9,825	9,825	9,825	9,825	9,825	9,825	9,825	9,825	9,825	9,825	117,900
OEP e embalagens de PP	0	0	13,100	0	0	13,100	0	0	13,100	0	0	13,100	52,400
Ferrosos	14,790	14,790	14,790	14,790	14,790	14,790	14,790	14,790	14,790	14,790	14,790	14,790	177,480
Não Ferrosos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,262	0	0	8,262
ECAL	7,508	0	7,508	0	7,508	0	7,508	0	7,508	0	0	7,508	45,045
Vidro	0	0	2,743	0	0	3,021	0	0	0	0	2,881	0	8,645
Sucata	823	605	643	743	0	0	731	521	0	767	547	0	5,380
Comparticipação transporte marítimo	5,804	3,532	6,328	4,658	4,678	6,456	4,678	4,658	5,805	5,794	4,172	6,931	63,495
Energia eléctrica													
Biogás ATERRO	9,488	8,518	9,570	9,374	9,256	8,368	8,295	9,252	11,517	12,272	12,549	11,652	120,111
Biogás TB	7,174	6,441	7,236	7,088	6,999	6,327	6,272	6,996	8,709	9,280	9,489	8,811	90,823
Biogás CVE	0	0	0	0	0	0	133,570	148,992	185,456	197,618	202,071	187,636	1,055,343
Vapor CVE	7,130	7,130	7,130	7,130	7,130	7,130	7,130	7,130	7,130	7,130	7,130	7,130	85,560
TOTAL DE VENDAS	628,695	474,905	582,213	470,062	504,279	572,837	729,995	757,614	804,739	799,283	814,338	805,433	7,944,394

Geramos valor para a natureza

[Handwritten signatures and initials]

PROVEITOS OPERACIONAIS	31-jan-2025	28-fev-2025	31-mar-2025	30-abr-2025	31-mai-2025	30-jun-2025	31-jul-2025	31-ago-2025	30-set-2025	31-out-2025	30-nov-2025	31-dez-2025	2025
RU													
Município de Ponta Delgada	224,459	188,965	210,794	205,180	219,314	225,038	244,119	251,409	233,230	226,170	217,494	220,849	2,667,021
Município de Ribeira Grande	86,179	72,551	80,932	78,777	84,203	86,401	93,727	96,526	89,546	86,836	83,504	84,792	1,023,972
Município de Lagoa	40,845	34,386	38,358	37,336	39,908	40,950	44,422	45,749	42,441	41,156	39,577	40,188	485,315
Município de Vila Franca do Campo	34,009	28,631	31,939	31,088	33,230	34,097	36,988	38,093	35,338	34,269	32,954	33,462	404,100
Município de Povoação	20,895	17,591	19,623	19,101	20,416	20,949	22,726	23,404	21,712	21,055	20,247	20,559	248,279
Município de Nordeste	6,984	5,879	6,559	6,384	6,824	7,002	7,595	7,822	7,257	7,037	6,767	6,871	82,981
Verdes													
Município de Ponta Delgada	9,080	8,396	8,401	6,898	6,303	7,713	8,359	5,805	7,855	9,832	10,421	8,224	97,287
Município de Ribeira Grande	2,925	2,610	3,551	2,376	2,928	4,472	3,906	3,645	4,187	3,986	4,235	2,916	41,737
Município de Lagoa	4,706	3,883	4,071	3,763	4,222	4,650	4,966	4,668	5,632	6,165	6,063	5,003	57,793
Município de Vila Franca do Campo	2,567	3,390	2,829	1,276	2,191	2,305	2,700	2,582	3,251	4,110	3,678	3,570	34,449
Município de Povoação	5	14	6	3	29	89	36	4	2	5	8	3	205
Município de Nordeste	186	310	328	119	296	174	226	107	197	328	286	186	2,743
Orgânicos													
Resíduos de cozinha	1,936	1,946	1,989	2,372	2,624	2,938	3,103	3,664	4,397	4,397	4,397	4,397	38,161
REU													
RIB	45,347	51,421	35,194	33,919	42,198	37,346	43,946	42,312	39,773	41,696	44,284	34,527	491,962
RIB SPOA IAMA	69,710	79,046	54,101	52,142	64,868	57,410	67,555	65,043	61,140	64,097	68,074	53,076	756,263
RHB	5,950	6,747	4,617	4,450	5,536	4,900	5,766	5,551	5,218	5,471	5,810	4,530	64,547
Recolha e transporte de RSU													
Indiferenciados	178,851	162,947	166,291	180,233	183,693	207,475	212,258	209,827	192,015	186,656	171,068	185,780	2,237,092
Seletivos	43,463	41,511	45,381	42,155	61,926	54,312	70,451	73,394	64,447	63,125	58,014	56,910	675,088
Lavagem de contentores	11,297	11,297	11,297	11,297	11,297	21,110	21,751	21,751	21,751	11,297	11,297	11,297	176,738
Serviços administrativos													
Serviços administrativos	540	540	540	540	540	540	540	540	540	540	540	540	6,480
TOTAL DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	789,933	722,062	726,801	719,411	792,547	819,869	895,140	901,895	839,928	818,228	788,720	777,681	9,592,214

SUBSÍDIOS AO INVESTIMENTO	31-jan-2025	28-fev-2025	31-mar-2025	30-abr-2025	31-mai-2025	30-jun-2025	31-jul-2025	31-ago-2025	30-set-2025	31-out-2025	30-nov-2025	31-dez-2025	2025
1) Projeto - Ecoparque da Ilha de S. Miguel	103,400	103,400	103,400	103,400	103,400	103,400	103,400	103,400	103,400	103,400	103,400	210,300	1,347,698
2) Programa Açores 2030	0	0	6,350	6,350	6,350	6,466	6,466	6,466	6,466	6,466	6,466	6,466	64,309
3) Projeto - Ecoparque da Ilha de S. Miguel	13,076	13,076	13,076	13,076	13,076	13,076	13,076	13,076	13,076	13,076	13,076	185,184	329,017
TOTAL DE SUBSÍDIOS AO INVESTIMENTO	116,475	116,475	122,825	122,825	122,825	122,941	122,941	122,941	122,941	122,941	122,941	401,950	1,741,024

Geramos valor para a natureza



MAPA DE GASTOS

CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS													
	31-jan-2025	28-fev-2025	31-mar-2025	30-abr-2025	31-mai-2025	30-jun-2025	31-jul-2025	31-ago-2025	30-set-2025	31-out-2025	30-nov-2025	31-dez-2025	2025
Matérias Primas	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	127,803
TOTAL	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	127,803

OUTROS GASTOS OPERACIONAIS													2025	2026	2027	2028
	31-jan-2025	28-fev-2025	31-mar-2025	30-abr-2025	31-mai-2025	30-jun-2025	31-jul-2025	31-ago-2025	30-set-2025	31-out-2025	30-nov-2025	31-dez-2025				
Impostos	9,233	9,233	9,233	9,233	9,233	9,233	9,567	9,567	9,567	9,567	9,567	9,567	112,800	115,056	117,357	119,704
Imposto de Selo	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	800	817	834	851
Imposto sobre Transportes Rodoviários	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3,000	3,063	3,127	3,193
Taxas (Gestão Resíduos/Serviços SCIE/ANCP)	6,417	6,417	6,417	6,417	6,417	6,417	6,750	6,750	6,750	6,750	6,750	6,750	79,000	80,659	82,353	84,082
Outros Impostos indirectos	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	30,000	30,630	31,273	31,930
Outros Gastos e Perdas Operacionais	3,008	3,008	3,008	3,008	3,008	3,008	3,008	3,008	3,008	3,008	3,008	3,008	36,100	36,822	37,558	38,310
Quotizações	1,417	1,417	1,417	1,417	1,417	1,417	1,417	1,417	1,417	1,417	1,417	1,417	17,000	17,357	17,721	18,094
Donativos	1,583	1,583	1,583	1,583	1,583	1,583	1,583	1,583	1,583	1,583	1,583	1,583	19,000	19,399	19,806	20,222
Outras Não Especificadas e Indemnizações	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	100	102	104	106
TOTAL	12,242	12,242	12,242	12,242	12,242	12,242	12,575	12,575	12,575	12,575	12,575	12,575	148,900	149,481	150,064	150,649

Geramos valor para a natureza

Handwritten signatures and initials in blue ink.

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	31-jan-2025	28-fev-2025	31-mar-2025	30-abr-2025	31-mai-2025	30-jun-2025	31-jul-2025	31-ago-2025	30-set-2025	31-out-2025	30-nov-2025	31-dez-2025	2025	2026	2027	2028
Subcontratos	337,337	337,337	337,337	337,337	337,337	337,337	337,337	337,337	337,337	337,337	337,337	337,337	4,048,043	4,133,052	4,219,846	4,308,483
Recolha Papel/cartão e plástico	19,444	19,444	19,444	19,444	19,444	19,444	19,444	19,444	19,444	19,444	19,444	19,444	233,329	238,229	243,232	248,340
Locação contentores	55,103	55,103	55,103	55,103	55,103	55,103	55,103	55,103	55,103	55,103	55,103	55,103	661,237	675,123	689,301	703,776
Recolha e transporte RU	245,152	245,152	245,152	245,152	245,152	245,152	245,152	245,152	245,152	245,152	245,152	245,152	2,941,825	3,003,603	3,066,679	3,131,079
Fornecimento ácido sulfúrico	5,138	5,138	5,138	5,138	5,138	5,138	5,138	5,138	5,138	5,138	5,138	5,138	61,652	62,947	64,269	65,618
Serviços de embalagens passíveis de valo	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	50,000	51,050	52,122	53,217
Outros serviços conexos	8,333	8,333	8,333	8,333	8,333	8,333	8,333	8,333	8,333	8,333	8,333	8,333	100,000	102,100	104,244	106,433
Serviços especializados	156,807	156,807	156,807	156,807	156,807	156,807	298,617	298,617	298,617	298,617	298,617	298,617	2,732,542	2,789,925	2,848,514	2,908,333
Trabalhos especializados	73,672	73,672	73,672	73,672	73,672	73,672	73,672	73,672	73,672	73,672	73,672	73,672	884,069	902,634	921,590	940,943
Conservação e reparação	61,239	61,239	61,239	61,239	61,239	61,239	90,683	90,683	90,683	90,683	90,683	90,683	911,534	930,676	950,220	970,175
Serviços Bancários	1,667	1,667	1,667	1,667	1,667	1,667	1,667	1,667	1,667	1,667	1,667	1,667	20,000	20,420	20,849	21,287
Publicidade e Propaganda	7,667	7,667	7,667	7,667	7,667	7,667	7,667	7,667	7,667	7,667	7,667	7,667	92,000	93,932	95,905	97,919
Vigilância e segurança	1,835	1,835	1,835	1,835	1,835	1,835	2,878	2,878	2,878	2,878	2,878	2,878	28,279	28,873	29,479	30,098
Honorários	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	5,000	5,105	5,212	5,322
Materiais	10,311	10,311	10,311	10,311	10,311	10,311	121,633	121,633	121,633	121,633	121,633	121,633	791,660	808,285	825,259	842,589
Energia e fluidos	59,383	59,383	59,383	59,383	59,383	59,383	77,788	77,788	77,788	77,788	77,788	77,788	823,029	840,313	857,959	875,976
Electricidade	28,959	28,959	28,959	28,959	28,959	28,959	28,959	28,959	28,959	28,959	28,959	28,959	347,513	354,811	362,262	369,869
Combustíveis	25,751	25,751	25,751	25,751	25,751	25,751	43,213	43,213	43,213	43,213	43,213	43,213	413,781	422,470	431,342	440,400
Água	1,250	1,250	1,250	1,250	1,250	1,250	1,250	1,250	1,250	1,250	1,250	1,250	15,000	15,315	15,637	15,965
Lubrificantes e outros	3,423	3,423	3,423	3,423	3,423	3,423	4,366	4,366	4,366	4,366	4,366	4,366	46,735	47,716	48,718	49,742
Deslocações, estadas e transportes	17,275	17,275	17,275	17,275	17,275	17,275	17,275	17,275	17,275	17,275	17,275	17,275	207,304	211,657	216,102	220,640
Deslocações e estadas	17,275	17,275	17,275	17,275	17,275	17,275	17,275	17,275	17,275	17,275	17,275	17,275	207,304	211,657	216,102	220,640
Serviços diversos	108,015	108,015	108,015	108,015	108,015	108,015	115,512	115,512	115,512	115,512	115,512	115,512	1,341,157	1,369,321	1,398,077	1,427,437
Rendas e alugueres	13,535	13,535	13,535	13,535	13,535	13,535	13,535	13,535	13,535	13,535	13,535	13,535	162,418	165,829	169,311	172,867
Seguros	69,208	69,208	69,208	69,208	69,208	69,208	69,208	69,208	69,208	69,208	69,208	69,208	830,500	847,941	865,747	883,928
Limpeza higiene e conforto	17,259	17,259	17,259	17,259	17,259	17,259	24,756	24,756	24,756	24,756	24,756	24,756	252,090	285,972	291,977	298,109
Comunicação	2,333	2,333	2,333	2,333	2,333	2,333	2,333	2,333	2,333	2,333	2,333	2,333	28,000	28,588	29,188	29,801
Contencioso e notariado	583	583	583	583	583	583	583	583	583	583	583	583	7,000	7,147	7,297	7,450
Despesas de representação	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3,000	3,063	3,127	3,193
Outros serviços	4,846	4,846	4,846	4,846	4,846	4,846	4,846	4,846	4,846	4,846	4,846	4,846	58,149	59,370	60,617	61,890
TOTAL	678,817	678,817	678,817	678,817	678,817	678,817	846,529	846,529	846,529	846,529	846,529	846,529	9,152,075	9,344,269	9,540,498	9,740,849

Geramos valor para a natureza

Handwritten signatures and initials in blue ink.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PREVISIONAL

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-jan-2025	28-fev-2025	31-mar-2025	30-abr-2025	31-mai-2025	30-jun-2025	31-jul-2025	31-ago-2025	30-set-2025	31-out-2025	30-nov-2025	31-dez-2025	2025
Venda mercadorias	33,210	19,997	31,073	25,305	23,779	20,153	29,493	28,019	48,019	30,244	48,002	68,933	406,226
Venda subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	23,792	22,089	23,936	23,592	23,385	21,825	155,267	172,371	212,811	226,299	231,239	215,229	1,351,837
P.S. Gestão de resíduos sólidos urbanos	555,783	505,766	503,292	485,186	535,090	536,432	590,141	596,383	561,176	556,610	547,801	523,154	6,496,815
P.S. Recolha resíduos	233,610	215,755	222,969	233,685	256,916	282,897	304,459	304,971	278,212	261,078	240,379	253,987	3,088,918
P.S. Gestão de resíduos valorizáveis	571,693	432,818	527,204	421,165	457,115	530,858	545,235	557,224	543,909	542,740	535,098	521,271	6,186,331
P.S. Serviços administrativos	540	540	540	540	540	540	540	540	540	540	540	540	6,480
Subsídios aos Investimento	116,475	116,475	122,825	122,825	122,825	122,941	122,941	122,941	122,941	122,941	122,941	401,950	1,741,024
Outros Rendimentos e Ganhos	14,685	14,685	14,685	14,685	14,685	14,685	-	-	-	-	-	-	88,112
RENDIMENTOS OPERACIONAIS	1,549,789	1,328,127	1,446,525	1,326,984	1,434,337	1,530,332	1,748,077	1,782,450	1,767,608	1,740,452	1,725,999	1,985,064	19,365,743
Custo Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650	127,803
Fornecimentos e Serviços Externos	678,817	678,817	678,817	678,817	678,817	678,817	846,529	846,529	846,529	846,529	846,529	846,529	9,152,075
Gastos com Pessoal	493,243	493,243	493,243	493,243	493,243	631,523	466,537	493,243	493,243	493,243	493,243	493,243	6,030,486
Amortizações	178,793	178,792	186,517	186,374	186,308	187,090	186,977	186,944	189,219	188,811	187,636	528,618	2,572,080
Provisões	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Outros Gastos Operacionais	15,708	15,708	15,708	14,904	14,904	14,904	15,238	15,238	15,238	15,238	15,238	15,238	183,262
GASTOS OPERACIONAIS	1,377,210	1,377,210	1,384,935	1,383,989	1,383,923	1,522,985	1,525,931	1,552,603	1,554,878	1,554,471	1,553,295	1,894,277	18,065,706
RESULTADOS OPERACIONAIS	172,579	-49,083	61,590	-57,005	50,414	7,348	222,145	229,847	212,731	185,982	172,704	90,787	1,300,037
Rendimentos Financeiros	16,668	11,339	175	30,091	21,668	19,277	12,862	5,731	5,220	4,767	3,679	2,831	134,308
Gastos Financeiros	127,186	127,186	127,186	67,764	67,764	67,764	67,764	67,764	67,764	67,764	67,764	67,764	991,431
Juros e Outros	127,186	127,186	127,186	67,764	67,764	67,764	67,764	67,764	67,764	67,764	67,764	67,764	991,431
RESULTADOS FINANCEIROS	-110,517	-115,846	-127,011	-37,672	-46,098	-48,487	-54,902	-62,033	-62,543	-62,997	-64,084	-64,933	(857,123)
RESULTADOS CORRENTES	62,061	-164,930	-65,421	-94,677	4,316	-41,139	167,244	167,814	150,187	122,985	108,620	25,854	442,915
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS	62,061	-164,930	-65,421	-94,677	4,316	-41,139	167,244	167,814	150,187	122,985	108,620	25,854	442,915
Imposto sobre Lucros	9,761	-25,876	-10,254	-14,847	695	-6,441	26,275	26,364	23,597	19,326	17,071	4,077	69,748
RESULTADO LÍQUIDO	52,300	-139,053	-55,167	-79,831	3,621	-34,697	140,969	141,450	126,690	103,659	91,549	21,777	373,167

Geramos valor para a natureza

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

BALANÇO PREVISIONAL

BALANÇO	31-jan-2025	28-fev-2025	31-mar-2025	30-abr-2025	31-mai-2025	30-jun-2025	31-jul-2025	31-ago-2025	30-set-2025	31-out-2025	30-nov-2025	31-dez-2025	2025
Activos intangíveis Bruto	40,859,452	40,859,452	41,425,322	41,425,322	41,425,322	41,554,864	41,554,864	41,554,864	41,644,864	41,644,864	41,644,864	122,227,191	122,227,191
Activos intangíveis Bruto	1,184,986	1,184,986	1,184,986	1,184,986	1,184,986	1,184,986	1,184,986	1,184,986	1,274,986	1,274,986	1,274,986	1,451,386	1,451,386
Activos fixos tangíveis Bruto	39,674,466	39,674,466	40,240,336	40,240,336	40,240,336	40,369,877	40,369,877	40,369,877	40,369,877	40,369,877	40,369,877	120,775,805	120,775,805
Propriedades de Investimento Bruto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizado Em Curso	61,043,189	66,394,916	71,754,842	74,631,345	77,493,348	80,525,767	80,541,861	80,557,954	80,534,047	80,550,141	80,566,234	(0)	(0)
Activos Intangíveis	124,700	139,200	161,900	176,400	176,400	216,400	216,400	216,400	176,400	176,400	176,400	-	-
Activos Tangíveis	60,918,489	66,255,716	71,592,942	74,454,945	77,316,948	80,309,367	80,325,461	80,341,554	80,357,647	80,373,741	80,389,834	(0)	(0)
Propriedades de Investimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortizações Acumuladas	9,425,146	9,603,939	9,790,456	9,976,830	10,163,139	10,350,229	10,537,206	10,724,150	10,913,369	11,102,180	11,289,816	11,818,434	11,818,434
Amort. Activos Intangíveis	1,164,841	1,166,437	1,168,033	1,169,629	1,171,224	1,172,716	1,174,208	1,175,699	1,179,691	1,183,683	1,186,653	1,194,470	1,194,470
Amort. Activos Tangíveis	8,260,305	8,437,502	8,622,423	8,807,202	8,991,914	9,177,513	9,362,999	9,548,451	9,733,678	9,918,498	10,103,163	10,623,965	10,623,965
Amort. Propriedades de Investimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS FINANCEIROS	32,502	32,502	32,502	32,502	32,502	32,502	32,502	32,502	32,502	32,502	32,502	32,502	32,502
Outros Fundos Financeiros	32,502	32,502	32,502	32,502	32,502	32,502	32,502	32,502	32,502	32,502	32,502	32,502	32,502
IMOBILIZADO	92,509,996	97,682,930	103,422,210	106,112,339	108,788,033	111,762,903	111,592,019	111,421,169	111,298,043	111,125,325	110,953,783	110,441,258	110,441,258
Existências	10,307	11,411	10,307	10,650	10,307	10,650	10,307	10,307	10,650	10,307	10,650	10,307	10,307
Existências	10,307	11,411	10,307	10,650	10,307	10,650	10,307	10,307	10,650	10,307	10,650	10,307	10,307
Provisões para Depreciação de Existências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dívida de Terceiros MLP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros Devedores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dívida de Terceiros C/P	31,619,046	36,450,999	41,588,579	4,897,736	5,400,455	5,924,579	6,616,763	7,144,313	7,680,353	8,095,877	8,564,603	8,982,419	8,982,419
Clientes C/C	3,392,957	3,684,288	4,194,444	4,565,259	5,065,376	5,581,292	6,332,897	6,872,589	7,374,120	7,814,666	8,291,625	8,744,956	8,744,956
Estado e Out. Ent. Públicos	195,677	213,335	317,796	332,478	335,078	343,287	283,865	271,724	306,233	281,211	272,978	237,463	237,463
Depósitos Bancários e Caixa	8,001,863	5,443,952	85,103	14,444,816	10,400,538	9,254,050	6,174,666	2,751,871	2,506,826	2,289,183	1,767,039	1,359,908	1,359,908
Caixa	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
Depósitos Ordem	8,000,863	5,442,952	84,103	14,443,816	10,399,538	9,253,050	6,173,666	2,750,871	2,505,826	2,288,183	1,766,039	1,358,908	1,358,908
TOTAL DO ACTIVO	132,141,211	139,589,292	145,106,198	125,465,541	124,599,333	126,952,183	124,393,755	121,327,659	121,495,873	121,520,692	121,296,075	120,793,891	120,793,891

Geramos valor para a natureza



BALANÇO	31-jan-2025	28-fev-2025	31-mar-2025	30-abr-2025	31-mai-2025	30-jun-2025	31-jul-2025	31-ago-2025	30-set-2025	31-out-2025	30-nov-2025	31-dez-2025	2025
CAPITAL PRÓPRIO													
Capital Social	8,684,000	8,684,000	8,684,000	8,684,000	8,684,000	8,684,000	8,684,000	8,684,000	8,684,000	8,684,000	8,684,000	8,684,000	8,684,000
Reservas Legais	215,916	215,916	215,916	247,242	247,242	247,242	247,242	247,242	247,242	247,242	247,242	247,242	247,242
Resultados Transitados	1,436,697	1,436,697	1,436,697	2,031,895	2,031,895	2,031,895	2,031,895	2,031,895	2,031,895	2,031,895	2,031,895	2,031,895	2,031,895
Outras Variações Capital Próprio	60,680,182	65,086,670	69,943,998	72,240,195	74,536,393	76,954,013	76,831,072	76,708,131	76,585,190	76,462,249	76,339,308	75,937,357	75,937,357
Resultado Líquido do Exercício	678,825	539,772	484,605	(221,751)	(218,130)	(252,827)	(111,859)	29,592	156,182	259,841	351,390	373,167	373,167
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	71,695,620	75,963,054	80,765,215	82,981,582	85,281,401	87,664,323	87,682,351	87,700,860	87,704,509	87,685,227	87,653,835	87,273,662	87,273,662
Interesses Minoritários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PASSIVO													
Provisões para Riscos e Encargos	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000
Débitos a Médio/Longo Prazo	22,296,914	22,296,914	22,296,914	22,296,914	22,296,914	22,296,914	22,296,914	22,266,914	22,266,914	22,266,914	22,266,914	22,266,914	22,266,914
Empréstimos Bancários de MLP BEI	16,565,000	16,565,000	16,565,000	16,565,000	16,565,000	16,565,000	16,565,000	16,565,000	16,565,000	16,565,000	16,565,000	16,565,000	16,565,000
Banca Comercial	16,565,000	16,565,000	16,565,000	16,565,000	16,565,000	16,565,000	16,565,000	16,565,000	16,565,000	16,565,000	16,565,000	16,565,000	16,565,000
Patrimônio Integrado	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
Outras Dívidas	5,671,914	5,671,914	5,671,914	5,671,914	5,671,914	5,671,914	5,671,914	5,671,914	5,671,914	5,671,914	5,671,914	5,671,914	5,671,914
Débitos a Curto Prazo	34,439,885	37,513,281	38,120,777	16,374,112	13,140,165	13,233,186	10,581,314	7,451,293	7,540,441	7,509,126	7,514,391	7,316,964	7,316,964
Empréstimos Bancários	19,263,069	19,263,069	19,263,069	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores C/C	1,199,040	1,199,040	1,199,040	1,199,040	1,199,040	1,199,040	1,386,089	1,386,089	1,386,089	1,386,089	1,386,089	1,386,089	1,386,089
Fornec. Imobilizado	7,645,576	10,765,576	11,376,498	8,901,274	5,743,309	6,044,773	3,198,864	34,670	92,670	34,670	34,670	34,670	34,670
Estado e Out. Ent. Públicos	225,286	199,410	189,156	174,309	91,439	112,103	111,273	137,637	161,234	180,560	236,498	131,960	131,960
Outros Credores	6,106,913	6,086,185	6,093,014	6,099,488	6,106,376	5,877,270	5,885,088	5,892,897	5,900,448	5,849,807	5,857,134	5,764,245	5,764,245
Acréscimos e Diferimentos	908,793	1,016,043	1,123,293	1,012,934	1,080,853	957,760	1,033,176	1,108,593	1,184,009	1,259,425	1,060,935	1,136,352	1,136,352
Acréscimo de Gastos	869,439	976,689	1,083,939	973,580	1,041,499	918,406	993,822	1,069,239	1,144,655	1,220,071	1,021,581	1,096,998	1,096,998
Gastos Financeiros	99,618	138,948	178,279	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pessoal	479,316	527,643	575,970	624,297	672,624	529,938	578,266	626,593	674,920	723,247	497,668	545,995	545,995
Outros	290,505	310,098	329,690	349,283	368,875	388,468	415,557	442,646	469,735	496,825	523,914	551,003	551,003
Impostos Diferidos - Passivos	39,354	39,354	39,354	39,354	39,354	39,354	39,354	39,354	39,354	39,354	39,354	39,354	39,354
Outros	39,354	39,354	39,354	39,354	39,354	39,354	39,354	39,354	39,354	39,354	39,354	39,354	39,354
TOTAL DO PASSIVO	60,445,591	63,626,237	64,340,983	42,483,959	39,317,932	39,287,860	36,711,404	33,626,799	33,791,364	33,836,465	33,642,240	33,520,229	33,520,229
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	132,141,211	139,589,292	145,106,198	125,465,541	124,599,333	126,952,183	124,393,755	121,327,659	121,495,873	121,520,692	121,296,075	120,793,891	120,793,891

Geramos valor para a natureza



MAPA DE ORIGEM E APLICAÇÃO DE FUNDOS

MOAF	31-jan-2025	28-fev-2025	31-mar-2025	30-abr-2025	31-mai-2025	30-jun-2025	31-jul-2025	31-ago-2025	30-set-2025	31-out-2025	30-nov-2025	31-dez-2025
ORIGENS DE FUNDOS												
Cash Flow Gerado (Act. Operacional)	335,608	76,298	202,869	114,046	212,619	(22,768)	384,394	385,479	370,116	284,094	52,765	305,692
Subsídios	-	-	457,190	39,495,362	2,419,023	2,540,561	-	-	-	-	-	-
1) Projeto - Ecoparque da Ilha de S. Miguel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Programa Açores 2030	-	-	457,190	-	-	10,684	-	-	-	-	-	-
3) Projeto - Ecoparque da Ilha de S. Miguel (Fase II)	-	-	-	39,495,362	2,419,023	2,529,877	-	-	-	-	-	-
Desinvestimentos	2,878,786	2,808,839	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Desinvestimento em Fundo Maneio	2,878,786	2,808,839	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate de Aplicações de Tesouraria	10,284,517	8,000,863	5,442,952	84,103	14,443,816	10,399,538	9,253,050	6,173,666	2,750,871	2,505,826	2,288,183	1,766,039
TOTAL DE ORIGENS	13,498,911	10,886,000	6,103,011	39,693,510	17,075,459	12,917,331	9,637,444	6,559,145	3,120,986	2,789,920	2,340,948	2,071,730
APLICAÇÕES DE FUNDOS												
Pagamento Imposto	-	-	-	-	83,565	-	36,320	-	36,320	-	-	36,320
Investimentos	5,406,727	5,351,727	5,927,586	5,737,920	6,521,929	3,593,854	3,357,032	3,707,848	508,414	431,311	504,483	606,077
Investimento Fundo Maneio	-	-	1,790	2,861,417	3,659,926	431,894	3,340,939	3,691,755	442,321	415,217	488,390	589,983
Investimento em Capital Fixo	5,406,727	5,351,727	5,925,797	2,876,503	2,862,003	3,161,960	16,093	16,093	66,093	16,093	16,093	16,093
Actividade Financeira	91,322	91,322	91,322	19,511,774	70,426	70,426	70,426	70,426	70,426	70,426	70,426	70,426
Amortização de Emp. Banc. De MLP - BEI	-	-	-	14,263,069	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização de Emp. Banc. De MLP - Banca Comerci	-	-	-	5,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
Remuneração de Emp. Banc. De MLP - BEI	-	-	-	178,279	-	-	-	-	-	-	-	-
Remuneração de Emp. Banc. De MLP - Banca Comer	86,655	86,655	86,655	66,564	66,564	66,564	66,564	66,564	66,564	66,564	66,564	66,564
Imposto Selo sobre Contratos de Mútuo	3,466	3,466	3,466	2,663	2,663	2,663	2,663	2,663	2,663	2,663	2,663	2,663
Outros Gastos Financeiros	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200
Dívidas pelo Património Integrado às Autarquias	-	-	-	-	-	-	-	30,000	-	-	-	-
TOTAL DE APLICAÇÕES	5,498,048	5,443,048	6,018,908	25,249,694	6,675,921	3,664,280	3,463,778	3,808,274	615,160	501,737	574,909	712,823
Saldo Anual	8,000,863	5,442,952	84,103	14,443,816	10,399,538	9,253,050	6,173,666	2,750,871	2,505,826	2,288,183	1,766,039	1,358,908
Caixa Mês 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 Mês	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	8,000,863	5,442,952	84,103	14,443,816	10,399,538	9,253,050	6,173,666	2,750,871	2,505,826	2,288,183	1,766,039	1,358,908

Geramos valor para a natureza

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

PLANO DE INVESTIMENTOS 2025 – 2028

Identificação dos investimentos em curso ou com realização prevista no período do orçamento	2025				2025	2026	2027	2028
	Realização no 1º trimestre	Realização no 2º trimestre	Realização no 3º trimestre	Realização no 4º trimestre	Previsão de realização no exercício	Previsão de realização no exercício	Previsão de realização no exercício	Previsão de realização no exercício
Total	16,684,250	8,900,467	98,280	48,280	25,731,277	500,000	1,300,000	
CVE - Central de Valorização Energética	15,963,400	8,668,145	-	-	24,631,545			
Selagem Célula 1 do Ecoparque II	-	-	-	-	-	500,000	1,300,000	
Revisões de Preços (empreitadas terminadas)	55,000	-	-	-	55,000			
Equipamentos/Outros								
Caixas ampliroll para transporte de resíduos (CVE e renovação de exsistentes	-	20,000	-	-	20,000			
Pá carregadora articulada c/ balde de 2 m3 (CTBRISM)	273,060	-	-	-	273,060			
Equipamento Multifunções (Contentorização no Ecocentro)	116,850	-	-	-	116,850			
Empilhador elétrico (CVE - Descarregamento e armazenagem de materias e peças)	44,280	-	-	-	44,280			
Caixas autocompactadoras	68,880	-	-	-	68,880			
Cesto para transporte de pessoas	-	1,359	-	-	1,359			
Escada de acesso a cobertura	-	2,889	-	-	2,889			
Linha de vida no topo do Centro de Triagem	-	7,167	-	-	7,167			
Equipamento Móvel para separação de área de pintura	-	1,155	-	-	1,155			
Viatura Elétrica Ecoparque I (serviços diversos)	34,800	-	-	-	34,800			
Estudos e projectos								
Estudos e projetos	-	40,000	50,000	-	90,000			
Despesas de comunicação do projeto CVE	43,500	14,500	-	-	58,000			
Edifícios e outras construções								
Requalificação do ecoparque III	-	50,000	-	-	50,000			
Blocos em cimento (ecocentro)	-	5,000	-	-	5,000			
Outras empreitadas	25,000	25,000	25,000	25,000	100,000			
Equipamento básico								
Motor para o equipamento Komatsu PC210	20,000	-	-	-	20,000			
Outro equipamento básico	-	41,972	-	-	41,972			
Equipamento de transporte								
Equipamento de Transporte - aquisições e/ou grandes reparações	3,000	-	-	-	3,000			
Equipamento administrativo								
Mobiliário diverso	10,600	10,600	10,600	10,600	42,400			
Software	8,200	-	-	-	8,200			
Equipamento informático	4,375	4,375	4,375	4,375	17,500			
AVAC - Substituição de equipamentos abatidos	5,000	-	-	-	5,000			
Ferramentas e utensílios								
Ferramentas e outros AFT	8,305	8,305	8,305	8,305	33,220			
FRONTEIRA DO QUADRO 6								

Geramos valor para a natureza



ENCERRAMENTO

O Orçamento e documentos anexos foram aprovados por unanimidade pelo Conselho de Administração na reunião ordinária realizada em 25 de outubro de 2024, 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

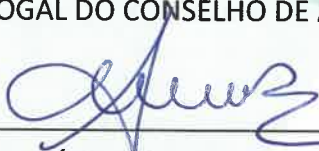
RICARDO MANUEL DE AMARAL RODRIGUES

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

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 2025, 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.

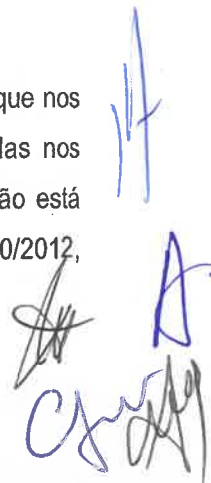
Responsabilidades do auditor sobre a revisão dos instrumentos de gestão previsional

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 Prospetiva, 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.

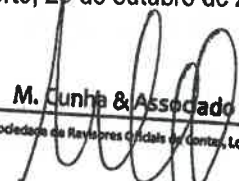


M. Cunha & Associado

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda.

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, 25 de outubro de 2024


M. Cunha & Associado
Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda.

Dr. Joaquim Manuel Martins da Cunha, ROC n.º 859, inscrito na CMVM com o n.º 20160482

em representação de

M. Cunha & Associado, Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda., SROC n.º 52

APROVAÇÃO DEFINITIVA

O Orçamento e os documentos anexos que antecederem propostos pelo Conselho de Administração, conforme deliberação de 25 de outubro 2024, foram aprovados em sessão ordinária da Assembleia Geral da MUSAMI, a qual teve lugar no dia 16 de dezembro de 2024, pelo que todas as folhas foram rubricadas pelos membros da Mesa que a seguir também assinam.

PRESIDENTE DA MESA DA ASSEMBLEIA INTERMUNICIPAL

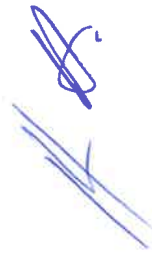
PEDRO NUNO MELO

1.º SECRETÁRIO



CARLOS ANSELMO

MUSAMI-Operações Municipais do Ambiente EIM S.A.
Rua Eng.º Arantes de Oliveira, 15 B | 9600-228 Ribeira Grande | NIF: 512 096 481



2.º SECRETÁRIO



PEDRO FURTADO

