



Associação de Municípios da Ilha de S. Miguel

## ORÇAMENTO E GRANDES OPÇÕES DO PLANO DA AMISM

**ANO 2023**

Rua Engenheiro Arantes de Oliveira, 15 B  
9600 – 228 Ribeira Grande  
NIF 512 034 010

Telef 296 472 990  
Fax 296 472 992

geral@amism.pt  
www.amism.pt





No cumprimento dos termos legais apresentamos o Orçamento para 2023-2027 e as Grandes Opções do Plano para 2023-2027.

Os documentos que constituem a Proposta de Orçamento para 2023, da AMISM- Associação de Municípios da Ilha de São Miguel, foram elaborados em conformidade com disposto na alínea a) do nº 2, do art.º 16º dos estatutos da AMISM por via da alínea d) do nº 1 do artigo 109º da Lei 75/2013 de 12 de setembro, com os princípios e regras previstas no Regime Financeiro das Autarquias Locais e Entidades Intermunicipais (Lei nº. 73/2013, de 3 de setembro), no Sistema de Normalização Contabilística para a Administração Pública (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-lei nº. 192/2015, de 11 de setembro, e ainda com os pontos não revogados do Plano Oficial de Contabilidade para a Administração Local (POCAL), aprovado pelo Decreto-Lei nº. 54-A/99, de 22 de fevereiro.

Com a alteração dos estatutos da AMISM e respetivo alargamento do objeto da Associação, que prevê novas funções para a AMISM com uma orientação para a intermunicipalidade e para o desenvolvimento de atividades relacionadas com a estudos e projetos de proteção do meio ambiente e outras funções, nomeadamente a criação de uma central de compras, a criação de uma taxa de gestão turística, que pela articulação e ganho de escala se traduzam em ganhos de eficácia e eficiência para os municípios associados. Para o desenvolvimento destas ações, no orçamento em aprovação foram afetadas verbas no Plano de atividades e de investimento para o seu financiamento.

Com rigor e responsabilidade, apresentamos assim uma Proposta do Orçamento 2023 – 2027.

## Normas de Execução do Orçamento da AMISM 2023 a 2027

### Artigo 1.º Objeto e âmbito

1. As presentes normas contêm as medidas aplicáveis à execução do Orçamento da AMISM para o ano de 2023 - 2027, em conformidade com as disposições constantes dos seguintes diplomas legais, na sua redação atual:

- a) Lei n.º 75/2013 de 12 de setembro; Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro, Decreto-Lei n.º 127/2012, de 21 de junho e Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro;
- b) O Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC – AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, “integra a estrutura concetual da informação financeira pública, as normas de contabilidade pública, e o plano de contas multidimensional, constantes, respetivamente, dos anexos I a III ao presente decreto-lei, e que dele fazem parte integrante”;
- c) A Norma 26 (NCP 26 – Contabilidade e Relato Orçamental) tem como objetivo regular a contabilidade orçamental, estabelecendo os conceitos, regras e modelos de demonstrações orçamentais, de forma a assegurar a comparabilidade, quer com as respetivas demonstrações de períodos anteriores, quer com as de outras entidades.

### Artigo 2º Alterações/Revisões orçamentais

1. As alterações/revisões orçamentais são instrumentos de inscrição ou reforço, anulação ou diminuição de verbas alocadas às diferentes Unidades Orgânicas, que no âmbito da Norma 26 “...constituem um instrumento de gestão orçamental que permite a



Associação de Municípios da Ilha de S. Miguel

adequação do orçamento à execução orçamental ocorrendo a despesas inadiáveis, não previsíveis ou insuficientemente dotadas, ou receitas imprevistas.

As alterações orçamentais podem ser modificativas ou permutativas, assumindo a forma de inscrição ou reforço, anulação ou diminuição ou crédito especial (...) ” e subordinam-se às seguintes regras:

- a) Não são admitidas alterações/revisões que não respeitem o princípio do equilíbrio orçamental, i.e., as anulações que não compensem os reforços e não respeitem as regras orçamentais vigentes;
- b) A transferência de dotações de capital para reforço das de natureza corrente depende da prévia avaliação do equilíbrio corrente do orçamento AMISM, autorizado pelo Conselho de Administração;
- c) As propostas de modificação orçamental de ações de investimento (PPI) são obrigatoriamente alvo de apreciação e aprovação em sessão do Órgão Deliberativo (Revisão);
- d) Não é permitida a diminuição de dotações em projetos cofinanciados, exceto com autorização do Conselho de Administração;
- e) As modificações orçamentais podem decorrer de alterações permutativas/modificativas e de revisões permutativas/modificativas;
- f) As propostas de alteração ao Orçamento são sempre sujeitas a autorização prévia do Conselho de Administração;
- g) As revisões orçamentais permutativas/modificativas são alvo de apreciação e aprovação em sessão da Assembleia Intermunicipal.

### **Artigo 3º Planeamento / Execução Financeira**

1. O planeamento financeiro e a avaliação da execução financeira devem ser processos contínuos e permanentes, que exigem uma articulação próxima do Conselho de Administração.

Rua Engenheiro Arantes de Oliveira, 15 B  
9600 – 228 Ribeira Grande  
NIF 512 034 010

Telef 296 472 990  
Fax 296 472 992

geral@amism.pt  
www.amism.pt





Associação de Municípios da Ilha de S. Miguel

2. Estes processos têm por objetivo detetar as reais necessidades financeiras das diferentes Unidades Orgânicas 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. Deve ser acompanhado 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 4º Receita**

1. Nenhuma receita pode ser liquidada e arrecadada se não tiver sido objeto de inscrição na rubrica orçamental adequada, podendo, no entanto, ser cobrada para além dos valores inscritos no Orçamento inicial.

#### **Artigo 5º Procedimento de despesa**

1. Os procedimentos de despesa conferidos, e não pagos até ao final do ano, são automaticamente 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.

Rua Engenheiro Arantes de Oliveira, 15 B  
9600 – 228 Ribeira Grande  
NIF 512 034 010

Telef 296 472 990  
Fax 296 472 992

geral@amism.pt  
www.amism.pt





Associação de Municípios da Ilha de S. Miguel

4. A assunção de compromissos deve reger-se pelas regras previstas na Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro e nos procedimentos necessários à sua aplicação previstos no Decreto-Lei n.º 127/2012, de 21 de junho, na redação vigente.

### **Artigo 6º Protocolos**

1. Os Protocolos de colaboração com a AMISM entram em vigor imediatamente após a assinatura dos mesmos pelos representantes das partes que nele outorgam e produzem efeitos na data estabelecida no Protocolo;

### **Artigo 7º Compromissos plurianuais**

1. Os procedimentos de despesa que envolvam novos projetos de investimento, contratos de locação de bens e aquisição de serviços que dão lugar a encargo orçamental em ano económico que não seja o da sua realização, carecem de autorização prévia da Assembleia Intermunicipal, que tacitamente também aprova a adjudicação e consequentemente 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 Intermunicipal aquando da aprovação dos documentos previsionais da AMISM e do presente normativo.
3. Se no decorrer da execução orçamental, uma reprogramação implicar uma alteração do montante global da despesa, então está sujeita a autorização prévia da Assembleia Intermunicipal, podendo a mesma ser conferida através de uma Revisão Orçamental.
4. Eliminar todos os compromissos não realizados e excedentes de requisições externas respeitantes ao exercício de 2022 e anteriores;

### **Artigo 8º Vigência do Orçamento**

Rua Engenheiro Arantes de Oliveira, 15 B  
9600 – 228 Ribeira Grande  
NIF 512 034 010

Telef 296 472 990  
Fax 296 472 992

geral@amism.pt  
www.amism.pt





Associação de Municípios da Ilha de S. Miguel

O Orçamento, as Grandes Opções do Plano e as Normas Regulamentadoras da Execução Orçamental vigoram a partir de 01/01/2023, após a aprovação em Assembleia Intermunicipal.

## Resumo do Orçamento

Os documentos previsionais de 2023, elaborados nos termos do Regime Financeiro das Autarquias Locais (Lei nº. 73/2013, de 03 de setembro) e do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC – AP), aprovado pelo Decreto-Lei nº 192/2015, de 11 de setembro, apresentam um valor global de 193.700 mil euros, conforme se pode verificar detalhadamente, por capítulo económico, no quadro seguinte.

**Quadro 1 – Resumo do Orçamento por capítulos**

| RECEITAS                              | MONTANTE              | %          | DESPESAS                             | MONTANTE            | %           |
|---------------------------------------|-----------------------|------------|--------------------------------------|---------------------|-------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>             |                       |            | <b>DESPESAS CORRENTES</b>            |                     |             |
| 05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE         | 107,500.00 €          | 55%        | 01 DESPESAS COM O PESSOAL            | 1,300.00 €          | 1%          |
| 07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES | 51,200.00 €           | 26%        | 02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS      | 106,850.00 €        | 55%         |
| 08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES          | 1,500.00 €            | 1%         | 03 JUROS E OUTROS ENCARGOS           | 6,000.00 €          | 3%          |
|                                       |                       |            | 04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES          | 200.00 €            | 0%          |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES</b>   | <b>160,200.00 €</b>   | <b>83%</b> | 06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES         | 45,800.00 €         | 24%         |
|                                       |                       |            | <b>TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES</b>  | <b>160,150.00 €</b> | <b>83%</b>  |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>            |                       |            | <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>           |                     |             |
| 09 VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO     | 28,000.00 €           | 14%        | 07 AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL      | 33,400.00 €         | 17%         |
| 13 OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL         | 5,500.00 €            | 3%         | 08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL         | 50.00 €             | 0%          |
|                                       |                       |            | 11 OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL        | 100.00 €            | 0%          |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL</b>  | <b>33,500.00 Esc.</b> | <b>17%</b> | <b>TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL</b> | <b>33,550.00 €</b>  | <b>17%</b>  |
|                                       |                       |            | <b>TOTAL GERAL</b>                   | <b>193,700.00 €</b> | <b>100%</b> |

A previsão orçamental das receitas e das despesas, da AMISM para o ano de 2023, é de 193.700 € cento e noventa e três mil e setecentos euros.

As receitas correntes deverão atingir o montante de 160.200 € cento e sessenta mil e duzentos euros, com vista a financiar as despesas correntes de 160.150 € cento e sessenta mil cento e cinquenta euros. Consequentemente, o seu diferencial, no montante

Rua Engenheiro Arantes de Oliveira, 15 B  
9600 – 228 Ribeira Grande  
NIF 512 034 010

Telef 296 472 990  
Fax 296 472 992

geral@amism.pt  
www.amism.pt





Associação de Municípios da Ilha de S. Miguel

de 50 € cinquenta euros, destina-se a suportar, em conjunto com as receitas de capital, de 33.500 €, trinta e três mil e quinhentos euros, as despesas de capital que se prevê atingirem o montante de 33.550 €, trinta e três mil quinhentos e cinquenta euros. Em termos de receita destaca-se o peso das receitas provenientes de rendimentos de propriedade que totalizam 107.500 €, cento e sete mil e quinhentos euros e que contribuem em 55 % para a receita total. Salienta-se ainda a receita proveniente da venda de bens de investimento que em conjunto representa 17% do orçamento da receita.

No que concerne à despesa o destaque pertence às despesas com aquisição de bens e serviços com um peso de 55 %, a aquisição de bens de investimento que em conjunto representam 17 % do total da despesa orçamentada.

### Equilíbrio Orçamental

A Proposta do Orçamento da AMISM para o ano 2023 encontra-se equilibrada, uma vez que as receitas correntes cobrem as despesas correntes.

#### Quadro 2- Equilíbrio Orçamental

| RESUMO DO ORÇAMENTO |                   |              |                   |
|---------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| RECEITAS            | MONTANTE          | DESPESAS     | MONTANTE          |
| Correntes           | 160,200.00 €      | Correntes    | 160,150.00 €      |
| De capital          | 33,500.00 €       | De capital   | 33,550.00 €       |
| <b>Total</b>        | <b>193,700.00</b> | <b>Total</b> | <b>193,700.00</b> |

Rua Engenheiro Arantes de Oliveira, 15 B  
9600 – 228 Ribeira Grande  
NIF 512 034 010

Telef 296 472 990  
Fax 296 472 992

geral@amism.pt  
www.amism.pt



### Quadro 3- Distribuição da Receita Orçamentada

| Orçamento da Receita       |                                                |                   |
|----------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| Código                     | Designação                                     | Montante          |
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>  |                                                | <b>160,200.00</b> |
| <b>05</b>                  | <b>RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE</b>              | <b>107,500.00</b> |
| 05.02                      | JUROS - SOCIEDADES FINANCEIRAS                 | 500.00            |
| 05.02.01                   | BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS       | 500.00            |
| 05.07                      | DIVIDENDOS E PARTICIPAÇÕES NOS LUCROS DE       | 105,000.00        |
| 05.07.02                   | Empresas Públicas municipais e intermunicipais | 105,000.00        |
| 05.10                      | RENDAS                                         | 2,000.00          |
| 05.10.01                   | TERRENOS                                       | 2,000.00          |
| <b>07</b>                  | <b>VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES</b>      | <b>51,200.00</b>  |
| 07.01                      | VENDA DE BENS                                  | 700.00            |
| 07.01.99                   | OUTROS                                         | 700.00            |
| 07.02                      | SERVIÇOS                                       | 50,500.00         |
| 07.02.01                   | ALUGUER DE ESPAÇOS E EQUIPAMENTOS              | 25,000.00         |
| 07.02.09                   | SERVIÇOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS            | 25,500.00         |
| 07.02.09.02                | Resíduos Sólidos                               | 24,000.00         |
| 07.02.09.02.02             | PARTICULARES                                   | 24,000.00         |
| 07.02.09.99                | Outros                                         | 1,500.00          |
| <b>08</b>                  | <b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>               | <b>1,500.00</b>   |
| 08.01                      | OUTRAS                                         | 1,500.00          |
| 08.01.99                   | OUTRAS                                         | 1,500.00          |
| 08.01.99.99                | Diversas                                       | 1,500.00          |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b> |                                                | <b>33,500.00</b>  |
| <b>09</b>                  | <b>VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO</b>          | <b>28,000.00</b>  |
| 09.04                      | OUTROS BENS DE INVESTIMENTO                    | 28,000.00         |
| 09.04.07                   | ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA - ADMINISTRAÇÃO LOC      | 25,000.00         |
| 09.04.07.03                | OUTROS                                         | 25,000.00         |
| 09.04.10                   | FAMILIAS                                       | 3,000.00          |
| 09.04.10.01                | EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE                      | 3,000.00          |
| <b>13</b>                  | <b>OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL</b>              | <b>5,500.00</b>   |
| 13.01                      | OUTRAS                                         | 5,500.00          |
| 13.01.99                   | OUTRAS                                         | 5,500.00          |
| <b>Total</b>               |                                                | <b>193,700.00</b> |



Associação de Municípios da Ilha de S. Miguel

## Quadro 4- Distribuição da Despesa Orçamentada

| Orçamento da Despesa |                |                                                          |              |              |
|----------------------|----------------|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| CLASSIFICAÇÕES       |                |                                                          | MONTANTE     |              |
| Códigos              |                | Designação                                               | Orgânica     | Económica    |
| Orgânica             | Económica      |                                                          |              |              |
| 01                   |                | ADMINISTRAÇÃO                                            | 8,150.00 €   | - €          |
| 01.01                |                | ASSEMBLEIA INTERMUNICIPAL                                | 50.00 €      | - €          |
|                      |                | DESPESAS CORRENTES                                       | - €          | 50.00 €      |
|                      | 01             | DESPESAS COM O PESSOAL                                   | - €          | 50.00 €      |
|                      | 01.01          | REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES                        | - €          | 50.00 €      |
|                      | 01.01.14       | SUBSÍDIOS DE FÉRIAS E NATAL                              | - €          | 50.00 €      |
|                      | 01.01.14.01    | PESSOAL DOS QUADROS - REGIME DE FUNÇÃO PÚBLICA           | - €          | 50.00 €      |
|                      | 01.01.14.01.02 | CONTRATO POR TEMPO INDETERMINADO                         | - €          | 50.00 €      |
| 01.02                |                | CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO                                | 2,100.00 €   | - €          |
|                      |                | DESPESAS CORRENTES                                       | - €          | 2,100.00 €   |
|                      | 01             | DESPESAS COM O PESSOAL                                   | - €          | 1,000.00 €   |
|                      | 01.02          | ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS                            | - €          | 1,000.00 €   |
|                      | 01.02.04       | AJUDAS DE CUSTO                                          | - €          | 500.00 €     |
|                      | 01.02.14       | OUTROS ABONOS EM NUMERÁRIO OU ESPÉCIE                    | - €          | 500.00 €     |
|                      | 02             | AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS                             | - €          | 1,100.00 €   |
|                      | 02.01          | AQUISIÇÃO DE BENS                                        | - €          | 100.00 €     |
|                      | 02.01.02       | COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES                             | - €          | 100.00 €     |
|                      | 02.01.02.02    | Gasóleo                                                  | - €          | 100.00 €     |
|                      | 02.02          | AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS                                    | - €          | 1,000.00 €   |
|                      | 02.02.12       | SEGUROS                                                  | - €          | 500.00 €     |
|                      | 02.02.13       | DESLOCAÇÕES E ESTADAS                                    | - €          | 500.00 €     |
| 01.03                |                | OPERAÇÕES FINANCEIRAS                                    | 6,000.00 €   | - €          |
|                      |                | DESPESAS CORRENTES                                       | - €          | 6,000.00 €   |
|                      | 03             | JUROS E OUTROS ENCARGOS                                  | - €          | 6,000.00 €   |
|                      | 03.06          | OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS                              | - €          | 6,000.00 €   |
|                      | 03.06.01       | OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS                              | - €          | 6,000.00 €   |
| 02                   |                | SERVIÇOS SANEAMENTO E SALUBRIDADE                        | 185,550.00 € | - €          |
|                      |                | DESPESAS CORRENTES                                       | - €          | 152,000.00 € |
|                      | 01             | DESPESAS COM O PESSOAL                                   | - €          | 250.00 €     |
|                      | 01.01          | REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES                        | - €          | 100.00 €     |
|                      | 01.01.04       | PESSOAL DOS QUADROS - REGIME DO CONTRATO INDETERMINADO   | - €          | 50.00 €      |
|                      | 01.01.04.01    | Pessoal em Funções                                       | - €          | 50.00 €      |
|                      | 01.01.13       | SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO                                     | - €          | 50.00 €      |
|                      | 01.01.13.01    | PESSOAL DOS QUADROS - REGIME DE FUNÇÃO PÚBLICA           | - €          | 50.00 €      |
|                      | 01.01.13.01.02 | CONTRATO POR TEMPO INDETERMINADO                         | - €          | 50.00 €      |
|                      | 01.03          | SEGURANÇA SOCIAL                                         | - €          | 150.00 €     |
|                      | 01.03.05       | CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL                    | - €          | 100.00 €     |
|                      | 01.03.05.01    | Assistência na Doença dos Funcionários Públicos (ADSP)   | - €          | 50.00 €      |
|                      | 01.03.05.02    | Segurança social dos funcionários                        | - €          | 50.00 €      |
|                      | 01.03.05.02.02 | Segurança Social - Regime Geral                          | - €          | 50.00 €      |
|                      | 01.03.09       | SEGUROS                                                  | - €          | 50.00 €      |
|                      | 01.03.09.01    | Seguros de Acidentes no trabalho e Doenças Profissionais | - €          | 50.00 €      |
|                      | 02             | AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS                             | - €          | 105,750.00 € |
|                      | 02.01          | AQUISIÇÃO DE BENS                                        | - €          | 1,000.00 €   |
|                      | 02.01.21       | OUTROS BENS                                              | - €          | 1,000.00 €   |
|                      | 02.02          | AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS                                    | - €          | 104,750.00 € |
|                      | 02.02.01       | ENCARGOS DE INSTALAÇÕES                                  | - €          | 8,000.00 €   |
|                      | 02.02.03       | CONSERVAÇÃO DE BENS                                      | - €          | 2,000.00 €   |
|                      | 02.02.08       | LOCAÇÃO DE OUTROS BENS                                   | - €          | 50.00 €      |
|                      | 02.02.09       | COMUNICAÇÕES                                             | - €          | 50.00 €      |
|                      | 02.02.10       | TRANSPORTES                                              | - €          | 50.00 €      |
|                      | 02.02.11       | REPRESENTAÇÃO DOS SERVIÇOS                               | - €          | 2,000.00 €   |
|                      | 02.02.14       | ESTUDOS, PARECERES, PROJECTOS E CONSULTAS                | - €          | 1,000.00 €   |
|                      | 02.02.15       | FORMAÇÃO                                                 | - €          | 1,000.00 €   |
|                      | 02.02.15.02    | FORMAÇÃO                                                 | - €          | 1,000.00 €   |
|                      | 02.02.16       | SEMINÁRIOS, EXPOSIÇÕES E SIMILARES                       | - €          | 1,000.00 €   |
|                      | 02.02.17       | PUBLICIDADE                                              | - €          | 500.00 €     |
|                      | 02.02.18       | VIGILÂNCIA E SEGURANÇA                                   | - €          | 100.00 €     |
|                      | 02.02.19       | ASSISTÊNCIA TÉCNICA                                      | - €          | 2,000.00 €   |

Rua Engenheiro Arantes de Oliveira, 15 B  
9600 – 228 Ribeira Grande  
NIF 512 034 010

Telef 296 472 990  
Fax 296 472 992

geral@amism.pt  
www.amism.pt



|              |                                            |     |                     |
|--------------|--------------------------------------------|-----|---------------------|
| 02.02.20     | OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS            | - € | 46,000.00 €         |
| 02.02.25     | OUTROS SERVIÇOS                            | - € | 41,000.00 €         |
| 02.02.25.07  | OUTROS                                     | - € | 5,000.00 €          |
| 02.02.25.18  | REPRESENTAÇÃO DA ILHA DE SÃO MIGUEL        | - € | 1,000.00 €          |
| 02.02.25.21  | CONSULTORIA; ESTUDOS E PROJETOS            | - € | 5,000.00 €          |
| 02.02.25.22  | PLATAFORMA DE CONTRATAÇÃO PÚBLICA          | - € | 8,500.00 €          |
| 02.02.25.23  | FATURAÇÃO ELETRÓNICA                       | - € | 8,500.00 €          |
| 02.02.25.24  | PLATAFORMA DE GESTÃO TURÍSTICA             | - € | 13,000.00 €         |
| <b>04</b>    | <b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>            | - € | <b>200.00 €</b>     |
| 04.04        | ADMINISTRAÇÃO REGIONAL                     | - € | 50.00 €             |
| 04.04.01     | REGIÃO AUTÓNOMA DA AÇORES                  | - € | 50.00 €             |
| 04.05        | ADMINISTRAÇÃO LOCAL                        | - € | 100.00 €            |
| 04.05.02     | REGIÃO AUTÓNOMA DA AÇORES                  | - € | 100.00 €            |
| 04.05.02.01  | MUNICÍPIOS                                 | - € | 50.00 €             |
| 04.05.02.06  | OUTROS                                     | - € | 50.00 €             |
| 04.07        | INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS           | - € | 50.00 €             |
| 04.07.01     | INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS           | - € | 50.00 €             |
| <b>06</b>    | <b>OUTRAS DESPESAS CORRENTES</b>           | - € | <b>45,800.00 €</b>  |
| 06.02        | DIVERSAS                                   | - € | 45,800.00 €         |
| 06.02.01     | IMPOSTOS E TAXAS                           | - € | 45,500.00 €         |
| 06.02.01.01  | IMPOSTOS E TAXAS PAGOS PELA AUTARQUIA      | - € | 45,000.00 €         |
| 06.02.01.02  | RESTITUIÇÕES DE IMPOSTOS OU TAXAS COBRADOS | - € | 500.00 €            |
| 06.02.03     | OUTRAS                                     | - € | 300.00 €            |
| 06.02.03.01  | Restituições                               | - € | 150.00 €            |
| 06.02.03.02  | IVA Pago                                   | - € | 50.00 €             |
| 06.02.03.04  | Serviços Bancários                         | - € | 50.00 €             |
| 06.02.03.05  | OUTRAS                                     | - € | 50.00 €             |
|              | <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>                 | - € | <b>33,550.00 €</b>  |
| <b>07</b>    | <b>AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL</b>        | - € | <b>33,400.00 €</b>  |
| 07.01        | INVESTIMENTOS                              | - € | 33,400.00 €         |
| 07.01.07     | EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA                 | - € | 500.00 €            |
| 07.01.08     | SOFTWARE INFORMÁTICO                       | - € | 500.00 €            |
| 07.01.09     | EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO                 | - € | 400.00 €            |
| 07.01.15     | OUTROS INVESTIMENTOS                       | - € | 32,000.00 €         |
| 07.01.15.04  | COOPERAÇÃO INTERREGIONAL                   | - € | 32,000.00 €         |
| <b>08</b>    | <b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>           | - € | <b>50.00 €</b>      |
| 08.05        | ADMINISTRAÇÃO LOCAL                        | - € | 50.00 €             |
| 08.05.02     | REGIÃO AUTÓNOMA DA AÇORES                  | - € | 50.00 €             |
| 08.05.02.01  | MUNICÍPIOS                                 | - € | 50.00 €             |
| <b>11</b>    | <b>OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL</b>          | - € | <b>100.00 €</b>     |
| 11.02        | DIVERSAS                                   | - € | 100.00 €            |
| 11.02.01     | Restituições                               | - € | 50.00 €             |
| 11.02.99     | Outras                                     | - € | 50.00 €             |
| <b>TOTAL</b> |                                            |     | <b>193,700.00 €</b> |

## Grandes Opções Do Plano 2023 -2027

As Grandes Opções do Plano 2023 – 2027, refletem todos os programas, projetos e ações definidos pelo Executivo para um horizonte temporal de cinco anos e são repartidas pelo Plano Plurianual de Investimentos e Atividades Mais Relevantes.

| Projecto Acção |      |      |        | Descrição                                            | Despesas de Investimento (Previsão) |             |             |             |             | Total        |
|----------------|------|------|--------|------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| Código         | Ano  | Tipo | Número |                                                      | Ano 2023                            | 2024        | 2025        | 2026        | 2027        |              |
|                | 0    |      | 0      | Funções gerais                                       | 1,400.00 €                          | 1,400.00 €  | 1,400.00 €  | 1,400.00 €  | 1,400.00 €  | 7,000.00 €   |
|                | 0    |      | 0      | Serviços gerais de administração pública             | 1,400.00 €                          | 1,400.00 €  | 1,400.00 €  | 1,400.00 €  | 1,400.00 €  | 7,000.00 €   |
|                | 0    |      | 0      | Administração geral                                  | 1,400.00 €                          | 1,400.00 €  | 1,400.00 €  | 1,400.00 €  | 1,400.00 €  | 7,000.00 €   |
| 01             | 2002 |      | 0      | INFORMATICA                                          | 1,000.00 €                          | 1,000.00 €  | 1,000.00 €  | 1,000.00 €  | 1,000.00 €  | 5,000.00 €   |
| 0101           | 2002 | I    | 12     | OBRA N.5/02 - AQUISIÇÃO DE HARDWARE                  | 500.00 €                            | 500.00 €    | 500.00 €    | 500.00 €    | 500.00 €    | 2,500.00 €   |
| 0102           | 2002 | I    | 13     | OBRA N.3/01 - AQUISIÇÃO DE SOFTWARE                  | 500.00 €                            | 500.00 €    | 500.00 €    | 500.00 €    | 500.00 €    | 2,500.00 €   |
| 02             | 2002 | I    | 14     | OBRA N.6/02 - OUTRO EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO       | 400.00 €                            | 400.00 €    | 400.00 €    | 400.00 €    | 400.00 €    | 2,000.00 €   |
|                | 0    |      | 0      | Funções sociais                                      | 50,000.00 €                         | 20,000.00 € | 20,000.00 € | 20,000.00 € | 20,000.00 € | 130,000.00 € |
|                | 0    |      | 0      | Habituação e serviços colectivos                     | 37,000.00 €                         | 20,000.00 € | 20,000.00 € | 20,000.00 € | 20,000.00 € | 117,000.00 € |
|                | 0    |      | 0      | Resíduos sólidos                                     | 32,000.00 €                         | 10,000.00 € | 10,000.00 € | 10,000.00 € | 10,000.00 € | 72,000.00 €  |
| 01             | 2005 | I    | 1      | COOPERAÇÃO INTERREGIONAL                             | 32,000.00 €                         | 10,000.00 € | 10,000.00 € | 10,000.00 € | 10,000.00 € | 72,000.00 €  |
|                | 0    |      | 0      | Protecção do meio ambiente e conservação da natureza | 5,000.00 €                          | 10,000.00 € | 10,000.00 € | 10,000.00 € | 10,000.00 € | 45,000.00 €  |
| 01             | 2013 | A    | 1      | CONSULTORIA:ESTUDOS E PROJETOS                       | 5,000.00 €                          | 10,000.00 € | 10,000.00 € | 10,000.00 € | 10,000.00 € | 45,000.00 €  |
|                | 0    |      | 0      | Outras funções                                       | 13,000.00 €                         | 0.00 €      | 0.00 €      | 0.00 €      | 0.00 €      | 13,000.00 €  |
| 01             | 2022 | A    | 2      | PLATAFORMA DE GESTÃO TURÍSTICA                       | 13,000.00 €                         | 0.00 €      | 0.00 €      | 0.00 €      | 0.00 €      | 13,000.00 €  |
|                | 0    |      | 0      | Outras funções                                       | 18,000.00 €                         | 21,000.00 € | 21,000.00 € | 21,000.00 € | 30,000.00 € | 111,000.00 € |
|                | 0    |      | 0      | Diversas não especificadas                           | 18,000.00 €                         | 21,000.00 € | 21,000.00 € | 21,000.00 € | 30,000.00 € | 111,000.00 € |
| 01             | 2015 | A    | 1      | PLATAFORMA DE CONTRATAÇÃO PÚBLICA                    | 8,500.00 €                          | 10,000.00 € | 10,000.00 € | 10,000.00 € | 10,000.00 € | 48,500.00 €  |
| 01             | 2017 | A    | 1      | REPRESENTAÇÃO DOS MUNICÍPIOS                         | 1,000.00 €                          | 1,000.00 €  | 1,000.00 €  | 1,000.00 €  | 10,000.00 € | 14,000.00 €  |
| 01             | 2020 | A    | 1      | FATURAÇÃO ELETRÓNICA                                 | 8,500.00 €                          | 10,000.00 € | 10,000.00 € | 10,000.00 € | 10,000.00 € | 48,500.00 €  |
| TOTAL          |      |      |        |                                                      | 69,400.00 €                         | 42,400.00 € | 42,400.00 € | 42,400.00 € | 51,400.00 € | 248,000.00 € |

## Rácios Orçamentais

| Receita                                          |  | 2023 |
|--------------------------------------------------|--|------|
| Rendimentos de propriedade/Receita Total         |  | 55%  |
| Venda de bens e serviços correntes/Receita Total |  | 26%  |
| Venda de bens de investimento /Receita Total     |  | 14%  |
| Receitas próprias /Receita total                 |  | 100% |
| Despesa                                          |  | 2023 |
| Despesas com pessoal /Despesa Total              |  | 1%   |
| Aquisição de bens e serviços /Despesa Total      |  | 55%  |
| Despesas correntes/ Despesa Total                |  | 83%  |
| Despesas de capital/Despesa Total                |  | 17%  |
| Despesas de investimento /Despesa Total          |  | 17%  |



### Listagem Processos que podem implicar Responsabilidades Contingentes:

1. Proc. N.º 164/17.4BEPDL, que corre os seus termos no Tribunal Administrativo e Fiscal de Ponta Delgada. Impugnação Judicial do indeferimento da reclamação graciosa do ato tributário. A: AMISM – Associação de Municípios da Ilha de São Miguel; Ré: Autoridade Tributária e Aduaneira. Valor da Ação: 227.829,15€, do IRC 2010. Estado do processo: em recurso no Supremo Tribunal Administrativo.
2. Proc. N.º 96/16.3BEPDL que corre termos no Tribunal Administrativo e Fiscal de Ponta Delgada. Impugnação judicial referente à correção da liquidação de IRC de 2011, valor da Ação 95.618,26 €. A: AMISM e a Ré: Direção de Finanças de Ponta Delgada. Em recurso no Supremo Tribunal Administrativo
3. Processo 84/09.0BEPDL que corre termos no Tribunal Administrativo e Fiscal de Ponta Delgada. A: Marco Paulo Castanheira Oliveira e Márcia Melo Oliveira. RR: AMISM, MUSAMI e GSU/Açores- Gestão de Sistemas urbanos dos Açores. Ação Administrativa comum de condenação ao pagamento de indemnização decorrente de imposição de sacrifícios. Valor: 1.125.000,00. Estado do Processo: julgamento em curso.
4. Processo n.º 4/19.0BEPDL que corre termos no Tribunal Administrativo e Fiscal de Ponta Delgada. Impugnação judicial referente à correção da liquidação de IRC de 2013, valor da Ação 58.834,04. A: AMISM e a Ré: Direção de Finanças de Ponta Delgada. Estado do Processo: Em recurso no Supremo Tribunal Administrativo.

Anexos de acordo com o artigo n.º 46 da Lei 73/2013, 03 de setembro

Mapa das Entidades Participadas (Anexo 1)

Orçamento 2023 – MUSAMI- Operação Municipais do Ambiente, E.I.M., S.A. (Anexo 2)

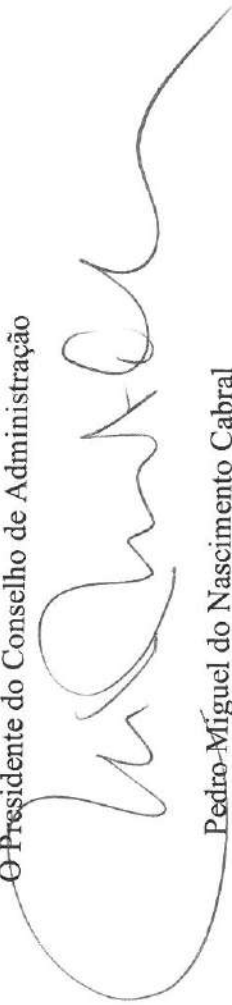
*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

**Anexo 1**

## Anexo 1 – Mapa das participações da entidade

| Entidade Participada                     | Tipo de entidade | CAE   | Capital        | Participações no final do exercício |     |                         | Forma de realização do capital |                |
|------------------------------------------|------------------|-------|----------------|-------------------------------------|-----|-------------------------|--------------------------------|----------------|
|                                          |                  |       |                | Valor nominal subscrito             | %   | Valor nominal realizado | Meios monetários               | Em espécie     |
| MUSAMI- Operações Municipais do Ambiente | E.I.M., S.A.     | 38212 | 8.284.000,00 € | 8.284.000,00 €                      | 100 | 8.284.000,00 €          | 3.061.505,00 €                 | 5.222.495,00 € |

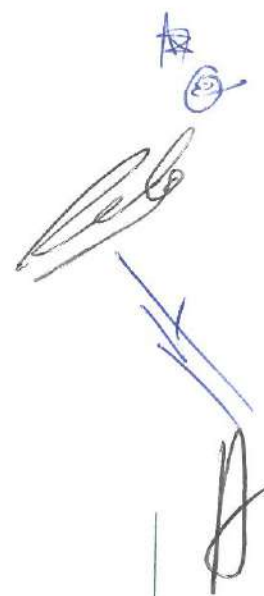
O Presidente do Conselho de Administração



Pedro Miguel do Nascimento Cabral

Rua Engenheiro Arantes de Oliveira, 15 B  
9600 – 228 Ribeira Grande  
NIF 512 034 010

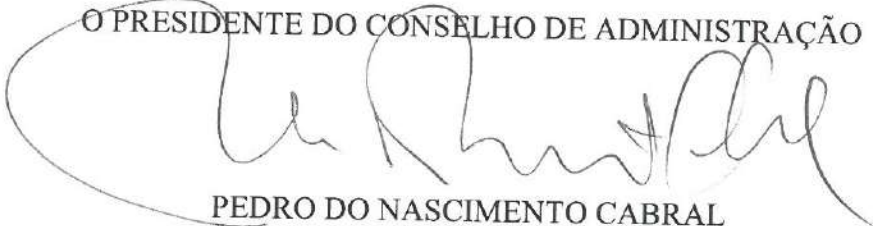
Tel: 296 472 990  
Fax 296 472 992  
geral@amism.pt  
www.amism.pt

**ENCERRAMENTO**

O presente Orçamento, que importa, tanto em receita como na despesa de 193.700,00 € (cento e noventa e três mil e setecentos euros), foi aprovado por unanimidade, pelo Conselho de Administração na reunião ordinária realizada em 28.10.2022, para ser presente à Assembleia Intermunicipal.

O PRESIDENTE DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

  
PEDRO DO NASCIMENTO CABRAL

O 1.º VOGAL DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

  
ALEXANDRE BRANCO GAUDÊNCIO

O 2º VOGAL DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

  
GRAÇA DE FÁTIMA BOLARINHO MELO VENTURA

## APROVAÇÃO DEFINITIVA

O Orçamento e Opções do Plano da AMISM que antecede, proposta pelo Conselho de Administração conforme deliberação 28 de outubro de 2022, foi aprovada em sessão ordinária da Assembleia Intermunicipal da AMISM, a qual teve lugar no dia 12 de dezembro de 2022, pelo que todas as folhas foram rubricadas pelos membros da Mesa que a seguir também assinam.

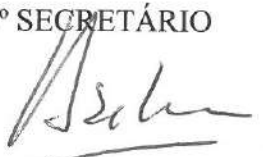
O PRESIDENTE DA MESA DA ASSEMBLEIA INTERMUNICIPAL



---

Pedro Nuno Sousa Melo

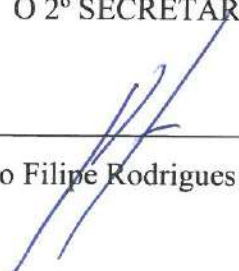
O 1.º SECRETÁRIO



---

Carlos Anselmo

O 2º SECRETÁRIO



---

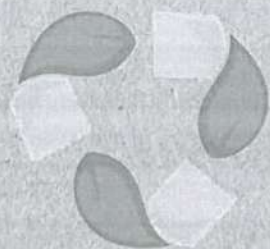
Pedro Filipe Rodrigues Furtado

**Anexo 2**

Rua Engenheiro Arantes de Oliveira, 15 B  
9600 – 228 Ribeira Grande  
NIF 512 034 010

Telef 296 472 990  
Fax 296 472 992

geral@amism.pt  
www.amism.pt



**MUSAMI**  
OPERAÇÕES MUNICIPAIS DO AMBIENTE, E.I.M. SA.

# ORÇAMENTO

2023 - 2026



[www.musami.pt](http://www.musami.pt)

## ÍNDICE

|                                                          |    |
|----------------------------------------------------------|----|
| Introdução .....                                         | 4  |
| Enquadramento orçamental e financeiro .....              | 4  |
| Normas de execução do orçamento da MUSAMI 2023-2026..... | 6  |
| Resumo do Orçamento Anual 2023 .....                     | 10 |
| Mapa de Rendimentos .....                                | 14 |
| Mapa de Gastos .....                                     | 16 |
| Demonstração dos Resultados Previsional .....            | 18 |
| Balanço Previsional .....                                | 19 |
| Mapa de Origem e Aplicação de Fundos.....                | 21 |
| Plano de Investimentos .....                             | 22 |
| Encerramento .....                                       | 23 |

## ÍNDICE DE ILUSTRAÇÕES

|                                                                                                   |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Tabela 1. Evolução histórica e prevista do volume de negócios, desde 2020 (€).....                | 10 |
| Tabela 2. Tipos de receita, histórico desde 2020 e previsto 2023 (€).....                         | 10 |
| Tabela 3. Evolução histórica e prevista dos gastos com o pessoal, desde 2019 (€). ....            | 11 |
| Tabela 4. Evolução histórica e prevista do Capital Próprio, desde 2019 (€).....                   | 12 |
| Tabela 5. Evolução histórica e prevista do investimento e ativo não corrente, desde 2019 (€)..... | 13 |
| Tabela 6. Informação do empréstimo de médio/longo prazo atualmente contratado.                    | 13 |
| Tabela 6. Informação histórica dos prazos médios de pagamento e recebimento (n.º de dias). ....   | 13 |

## INTRODUÇÃO

No cumprimento dos termos legais, vimos apresentar o Orçamento para 2023-2026 e as Grandes Opções do Plano da MUSAMI – Operações Municipais do Ambiente, E.I.M., S.A.

Os documentos que constituem a Proposta de Orçamento foram elaborados em conformidade com a Lei 50/2012, de 31 de agosto.

As prioridades do Executivo da MUSAMI para os próximos quatro anos são muito claras:

- Arranque em pleno da central de tratamento mecânico dos resíduos sólidos urbanos, visando um aumento da produção de resíduos seletivos e consequente aumento de receita seletiva;
- Arranque da recolha porta-a-porta de resíduos biodegradáveis e da central de tratamento biológico, resultando em um aumento de substrato orgânico e, por conseguinte, em um aumento na sua receita;
- Arranque, no ano de 2024, da central de valorização energética, com consequente aumento na receita de produção de energia.

## 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 2022 que espelham as contas da MUSAMI:

### Indicadores de liquidez

- Liquidez geral – 176%

### Indicadores de execução orçamental da atividade operacional

- Taxa de execução da receita – 69.51% (70.29% em finais de agosto)
- Taxa de execução da despesa – 75.81% (76.99% em finais de agosto)

### Indicadores financeiros

- Autonomia financeira – 74%
- Solvabilidade – 292%
- Endividamento – 26%

### Indicadores de rentabilidade

- Rendibilidade dos capitais próprios – 3%
- Rendibilidade operacional do ativo – 2%
- Rendibilidade líquida das vendas – 19%

Sustentados no trabalho que até aqui temos realizado, apresentamos assim os Documentos Previsionais para 2023-2026 para garante do futuro, sem desperdiçar as oportunidades decorrentes da avaliação da estratégia que temos vindo a implementar.

## NORMAS DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DA MUSAMI 2023-2026

### Artigo 1.º - Objeto e âmbito

1. As presentes normas contêm as medidas aplicáveis à execução do Orçamento da MUSAMI para o ano de 2023-2026, 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

2. 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.

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;

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

- 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, consequentemente, 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 01/01/2023, após a aprovação em Assembleia Geral.

## RESUMO DO ORÇAMENTO ANUAL 2023

O Orçamento Anual para 2023 foi realizado em conformidade com a execução orçamental de 2022 e com o Plano de Investimentos 2023-2026. Neste sentido, as principais alterações face ao orçamento de 2022 são:

### Receitas

- Acerto da receita, tendo em conta o Volume de Negócios do 1.º semestre de 2022 no valor de 3,501,208 euros, entrada em funcionamento no último trimestre do ano corrente do Centro de Tratamento Mecânico e, no segundo trimestre de 2023, do Centro de Tratamento Biológico, registando assim um Volume de Negócios de 12,959,014 euros para 2023;
- Da gestão de resíduos valorizáveis para o ano 2023, 2,670,836 euros respeitam aos recicláveis do Tratamento Mecânico e Biológico.

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

| Evolução histórica e prevista - Volume de Negócios (€) |           |           |           |           |               |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------|
|                                                        | 2019      | 2020      | 2021      | 1.ºS 2022 | Previsão 2023 |
| Volume de Negócios                                     | 5,702,663 | 6,529,691 | 7,045,611 | 3,501,208 | 12,959,014    |
| Varição (%)                                            | -         | 15%       | 8%        | 7%*       | 85%**         |

\*Varição face ao período homólogo.

\*\*Varição face ao período homólogo, anualizado.

Tabela 2. Tipos de receita, histórico desde 2020 e previsto 2023 (€).

|                                 | 2020             | 2021             | 1.ºS 2022        | Previsão 2023     |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Vendas mercadorias              | 29,753           | 33,997           | 36,781           | 72,740            |
| Vendas subprodutos              | 65,467           | 63,137           | 26,529           | 225,700           |
| Gestão resíduos sólidos urbanos | 3,186,121        | 3,464,167        | 1,802,195        | 3,935,502         |
| Recolha resíduos                | 1,178,068        | 1,192,444        | 569,259          | 2,774,540         |
| Gestão resíduos valorizáveis    | 2,063,801        | 2,285,386        | 1,063,203        | 5,944,052         |
| Serviços administrativos        | 6,480            | 6,480            | 3,240            | 6,480             |
| <b>Total VN</b>                 | <b>6,529,691</b> | <b>7,045,611</b> | <b>3,501,208</b> | <b>12,959,014</b> |

## Despesas com pessoal

- Previsto um aumento de cerca de 131% em gastos com o pessoal face a 2022, motivado essencialmente pela entrada em funcionamento dos Centros de Tratamento Mecânico e Biológico e pela introdução de novos turnos no Centro de Triagem Automatizado para fazer face ao aumento de resíduos valorizáveis provenientes do Centro de Tratamento Mecânico. Também, foi considerado o aumento da RMMG para 798€, tendo os restantes vencimentos sido atualizados em 3.6%. O subsídio de refeição diário foi atualizado de 4.77€ para 5.20€. Com isto, o valor previsto para 2023 é de 4,278,868 euros.

Tabela 3. Evolução histórica e prevista dos gastos com o pessoal, desde 2019 (€).

| Evolução histórica e prevista do pessoal |           |           |           |           |               |
|------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------|
|                                          | 2019      | 2020      | 2021      | 1.ºS 2022 | Previsão 2023 |
| <b>Gastos com o pessoal</b>              | 1,452,901 | 1,564,404 | 1,833,403 | 926,328   | 4,278,868     |
| <b>Variação (%)</b>                      | -         | 8%        | 17%       | 15%*      | 131%**        |

\*Variação face ao período homólogo.

\*\*Variação face ao período homólogo, anualizado.

## Fornecimentos e serviços externos

- Acerto da despesa corrente em concordância com a execução do 1.º Semestre de 2022 de 2,790,496 euros, incluindo os 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 entrada em funcionamento dos Centros de Tratamento Mecânico e Biológico. O valor previsto para 2023 é de 6,637,523 euros.

## Capital Próprio

- Previsto aumento para 2023 de cerca de 2% face a junho de 2022, sendo que o Capital Social representará 31% do total do Capital Próprio;
- Desde 2019, a MUSAMI reforçou o seu Capital Social em 984,000 euros.

Tabela 4. Evolução histórica e prevista do Capital Próprio, desde 2019 (€).

|                 | Evolução histórica do reforço do capital próprio |            |            |            |               |
|-----------------|--------------------------------------------------|------------|------------|------------|---------------|
|                 | 2019                                             | 2020       | 2021       | 1.º S 2022 | Previsão 2023 |
| Capital Social  | 7,300,000                                        | 7,500,000  | 7,700,000  | 8,284,000  | 8,284,000     |
| Capital Próprio | 8,168,242                                        | 11,549,979 | 21,949,079 | 26,260,533 | 26,752,159    |
| Variação CP (%) | -                                                | 41%        | 90%        | 20%        | 2%            |

## Investimento

Para 2023, destacam-se os seguintes investimentos:

- Execução prevista da empreitada “CVE – central de valorização energética” no valor de 40,198,946 euros;
- Conclusão da empreitada “células 2 e 3 do Ecoparque – escórias e cinzas”, com execução prevista 2,947,414 euros;
- Conclusão da empreitada “CTB – centro de tratamento biológico”, com execução prevista de 1,487,165 euros;
- Início da empreitada “selagem da célula 1 do Ecoparque II”, com execução prevista de 1,943,100 euros;
- Conclusão da empreitada “rede de biogás entre o Ecoparque I e o Ecoparque II”, com execução prevista de 369,600 euros;
- Conclusão da empreitada de “fornecimento e montagem de osmose inversa, com execução prevista de 427,900 euros;
- Conclusão da empreitada “ampliação da plataforma de contentores do CTA”, com execução prevista de 136,423 euros;
- Início e conclusão da “linha de prensagem de metais”, com execução prevista de 236,160 euros;
- Aquisição de equipamentos em 2023:
  - Pórticos de deteção de radioatividade – 60,000 euros.

Tabela 5. Evolução histórica e prevista do investimento e ativo não corrente, desde 2019 (€).

| Evolução histórica e prevista do investimento |            |            |            |            |               |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|---------------|
|                                               | 2019       | 2020       | 2021       | 1.ºS 2022  | Previsão 2023 |
| Investimento                                  | 442,418    | 1,486,665  | 13,602,829 | 5,761,805  | 48,752,461    |
| Total Ativo não corrente                      | 10,156,843 | 10,941,218 | 23,740,972 | 29,053,006 | 94,919,533    |
| Variação Ativo não corrente (%)               | -          | 8%         | 117%       | 22%        | 227%          |

### Empréstimo Bancário

- Até outubro de 2022, a MUSAMI não utilizou nenhuma tranche do empréstimo bancário, prevendo-se que utilize, em 2023, cerca de 13,3 milhões de euros, devendo contratar novo empréstimo de 2,3 milhões de euros.

Tabela 6. Informação do empréstimo de médio/longo prazo atualmente contratado.

| Empréstimo M/L prazo |              |
|----------------------|--------------|
| Banco                | Novo Banco   |
| Montante             | 11,000,000 € |
| Indexante            | Euribor 1A   |
| Spread               | 1.75%        |
| Início do contrato   | 11-10-2021   |
| Termo do contrato    | 11-10-2033   |
| Periodicidade juros  | Trimestral   |
| Maturidade           | 144 Meses    |

### Pagamentos e recebimentos

Tabela 7. Informação histórica dos prazos médios de pagamento e recebimento (n.º de dias).

| Informação histórica dos pagamentos e recebimentos |      |      |      |           |
|----------------------------------------------------|------|------|------|-----------|
|                                                    | 2019 | 2020 | 2021 | 1.ºS 2022 |
| PMR                                                | 37   | 30   | 22   | 44        |
| PMP                                                | 60   | 15   | 21   | 32        |



## MAPA DE RENDIMENTOS

### PROVEITOS OPERACIONAIS

|                                    | 31-jan-2023    | 28-fev-2023    | 31-mar-2023    | 30-abr-2023    | 31-mai-2023    | 30-jun-2023    | 31-jul-2023    | 31-ago-2023    | 30-set-2023    | 31-out-2023    | 30-nov-2023    | 31-dez-2023    | 2023             |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>Embalagens</b>                  |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| Papel                              | 103.752        | 77.562         | 95.085         | 84.085         | 103.116        | 83.346         | 109.221        | 98.884         | 97.982         | 111.669        | 132.968        | 104.912        | 1.203.781        |
| Plástico-Filme                     | 31.368         | 42.163         | 38.791         | 23.878         | 30.262         | 38.713         | 24.828         | 41.421         | 40.190         | 25.050         | 32.928         | 28.429         | 356.051          |
| Plástico-PEAD                      | 6.725          | 3.943          | 2.784          | 9.174          | 4.167          | 1.831          | 6.087          | 3.154          | 6.195          | 5.467          | 4.650          | 4.401          | 58.567           |
| Plástico-PET                       | 18.713         | 12.765         | 12.669         | 10.167         | 10.252         | 15.395         | 5.243          | 20.484         | 17.661         | 6.793          | 7.768          | 6.710          | 144.911          |
| Plástico-EPS                       | 1.459          | 833            | 737            | 766            | 1.114          | 1.774          | 372            | 2.708          | 2.487          | 1.182          | 1.466          | 520            | 15.428           |
| Plásticos Mistos                   | 16.403         | 7.467          | 10.848         | 9.464          | 8.847          | 5.166          | 11.703         | 9.188          | 12.298         | 6.552          | 8.966          | 4.663          | 111.563          |
| ECAL                               | 7.795          | 15.461         | 9.900          | 14.771         | 14.611         | 8.118          | 13.391         | 15.216         | 4.008          | 23.889         | 14.541         | 4.052          | 145.453          |
| Ferrosos                           | 4.567          | 7.450          | 3.999          | 7.096          | 5.475          | 671            | 6.192          | 1.813          | 12.466         | 9.157          | 15.178         | 6.821          | 80.484           |
| Não Ferrosos                       | 731            | 949            | 706            | 966            | 726            | 397            | 679            | 446            | 1.367          | 1.168          | 1.885          | 792            | 10.801           |
| Participação transporte marítimo   | 31.790         | 24.272         | 26.949         | 24.462         | 29.406         | 25.459         | 27.125         | 33.060         | 31.147         | 30.234         | 35.179         | 25.455         | 344.528          |
| <b>Nordeste</b>                    |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| Papel                              | 4.243          | 1.574          | 1.498          | 1.320          | 4.254          | 418            | 360            | 5.783          | 0              | 259            | 3.387          | 1.395          | 25.481           |
| Plástico-Filme                     | 0              | 0              | 7.448          | 0              | 8.929          | 0              | 4.473          | 0              | 0              | 10.969         | 31             | 0              | 31.850           |
| Plástico-PEAD                      | 0              | 927            | 0              | 0              | 0              | 2.066          | 0              | 0              | 2.452          | 6              | 2.289          | 6              | 7.737            |
| Plástico-PET                       | 1.095          | 0              | 0              | 3.118          | 2.777          | 998            | 799            | 0              | 0              | 2.291          | 1.681          | 8              | 12.746           |
| Plástico-EPS                       | 40             | 24             | 32             | 20             | 24             | 0              | 0              | 0              | 34             | 0              | 10             | 14             | 189              |
| Plásticos Mistos                   | 3.874          | 4.754          | 0              | 0              | 2.133          | 1.612          | 0              | 4.695          | 2.563          | 1.748          | 10             | 10             | 21.398           |
| ECAL                               | 9.052          | 0              | 0              | 0              | 0              | 267            | 0              | 5.900          | 0              | 0              | 0              | 0              | 15.259           |
| Ferrosos                           | 2.098          | 1.207          | 2.438          | 1.020          | 1.142          | 2.948          | 0              | 2.255          | 0              | 1.497          | 2.017          | 1.399          | 18.019           |
| <b>Outros resíduos recicláveis</b> |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| Vidro ECO I                        | 19.906         | 17.168         | 12.243         | 13.902         | 16.634         | 16.482         | 19.807         | 20.160         | 28.842         | 17.051         | 22.605         | 18.974         | 223.774          |
| Vidro ECO III                      | 1.372          | 356            | 1.405          | 671            | 988            | 1.375          | 1.199          | 1.976          | 1.169          | 691            | 1.637          | 8              | 12.877           |
| REEE's                             | 4.390          | 3.425          | 4.055          | 3.116          | 3.891          | 2.447          | 2.984          | 2.916          | 3.662          | 2.873          | 4.873          | 2.228          | 40.760           |
| Madeira                            | 2.815          | 2.132          | 2.219          | 1.139          | 2.269          | 1.974          | 1.872          | 1.319          | 2.420          | 2.617          | 2.834          | 2.841          | 26.351           |
| Paleas                             | 49             | 18             | 15             | 13             | 18             | 19             | 13             | 22             | 16             | 15             | 22             | 9              | 230              |
| Sucata                             | 3.555          | 3.576          | 4.164          | 4.084          | 2.668          | 3.352          | 3.703          | 6.563          | 4.371          | 2.483          | 4.189          | 4.809          | 47.510           |
| Composto                           | 1.573          | 2.154          | 1.436          | 2.038          | 2.795          | 1.804          | 873            | 984            | 2.879          | 3.994          | 2.599          | 1.893          | 25.001           |
| Participação transporte marítimo   | 25.268         | 19.926         | 18.166         | 13.568         | 20.631         | 19.364         | 20.646         | 18.663         | 28.312         | 21.873         | 27.017         | 24.102         | 257.535          |
| <b>Reciclação TMB</b>              |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| Plástico                           | 141.705        | 113.497        | 123.902        | 123.558        | 138.864        | 135.448        | 145.021        | 151.759        | 139.366        | 140.233        | 146.304        | 135.645        | 1.637.302        |
| Ferrosos                           | 30.299         | 24.268         | 26.493         | 26.419         | 28.692         | 29.175         | 31.222         | 32.449         | 29.799         | 29.984         | 31.283         | 29.004         | 350.086          |
| Alumínio                           | 22.307         | 17.867         | 19.605         | 19.451         | 21.860         | 21.480         | 22.987         | 23.890         | 21.639         | 22.076         | 23.031         | 21.353         | 257.746          |
| ECAL                               | 12.948         | 10.371         | 11.321         | 11.290         | 12.689         | 12.468         | 13.343         | 13.667         | 12.734         | 12.814         | 13.368         | 12.394         | 149.607          |
| Participação transporte marítimo   | 23.895         | 19.139         | 20.893         | 20.835         | 23.416         | 23.009         | 24.623         | 25.591         | 23.501         | 23.647         | 24.571         | 22.874         | 276.065          |
| <b>Energia elétrica</b>            |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| Biogás                             | 14.770         | 13.333         | 15.610         | 16.574         | 16.133         | 15.188         | 13.005         | 14.346         | 16.701         | 15.731         | 13.402         | 15.206         | 180.000          |
| Biogás TME                         | 3.808          | 3.808          | 3.808          | 3.808          | 3.808          | 3.808          | 3.808          | 3.808          | 3.808          | 3.808          | 3.808          | 3.808          | 45.700           |
| <b>TOTAL DE VENDAS</b>             | <b>558.089</b> | <b>458.947</b> | <b>484.592</b> | <b>456.897</b> | <b>529.139</b> | <b>483.042</b> | <b>522.433</b> | <b>570.415</b> | <b>555.898</b> | <b>543.393</b> | <b>592.463</b> | <b>489.174</b> | <b>6.242.492</b> |

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



Musami



| Ambientemusami



| www.musami.pt



| T: (+351) 296 472 990



| F: (+351) 296 472 992



ESGRA



ISWA



ECN



**MUSAMI**  
Associação Municipal de S. Miguel

#### PROVEITOS OPERACIONAIS

|                                       | 31-jan-2023 | 28-fev-2023 | 31-mar-2023 | 30-abr-2023 | 31-mai-2023 | 30-jun-2023 | 31-jul-2023 | 31-ago-2023 | 30-set-2023 | 31-out-2023 | 30-nov-2023 | 31-dez-2023 | 2023      |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| <b>RU</b>                             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |           |
| Município de Ponta Delgada            | 117,904     | 54,602      | 103,004     | 104,651     | 110,642     | 118,295     | 120,124     | 128,936     | 118,663     | 121,279     | 122,592     | 115,666     | 1,376,377 |
| Município de Ribeira Grande           | 42,980      | 36,381      | 41,432      | 41,284      | 41,930      | 44,589      | 45,177      | 46,628      | 43,239      | 44,339      | 44,518      | 43,274      | 515,730   |
| Município de Lagoa                    | 20,632      | 17,414      | 19,358      | 18,889      | 20,101      | 20,884      | 22,558      | 23,187      | 21,235      | 20,474      | 19,871      | 20,083      | 244,488   |
| Município de Vila Franca do Campo     | 27,480      | 18,001      | 18,285      | 14,034      | 30,076      | 16,234      | 23,558      | 19,892      | 17,928      | 17,303      | 26,623      | 18,602      | 248,815   |
| Município de Povoação                 | 11,114      | 8,861       | 9,456       | 11,969      | 12,257      | 13,133      | 14,967      | 16,510      | 14,192      | 12,191      | 10,674      | 11,246      | 146,370   |
| Município de Nordeste                 | 4,794       | 3,865       | 4,436       | 4,096       | 4,663       | 4,335       | 5,396       | 5,513       | 5,064       | 4,160       | 4,667       | 4,002       | 55,071    |
| <b>REU</b>                            | 52,184      | 91,145      | 119,611     | 87,829      | 89,240      | 92,301      | 84,788      | 85,484      | 86,786      | 97,548      | 98,917      | 100,679     | 1,126,521 |
| <b>Biodegradáveis</b>                 |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |           |
| Município de Ponta Delgada            | 8,718       | 8,120       | 7,929       | 6,527       | 5,771       | 7,245       | 8,157       | 5,547       | 7,397       | 9,318       | 9,498       | 7,933       | 92,161    |
| Município de Ribeira Grande           | 2,813       | 2,509       | 3,839       | 2,265       | 2,765       | 4,548       | 4,053       | 3,808       | 4,288       | 3,622       | 4,119       | 2,746       | 41,153    |
| Município de Lagoa                    | 4,142       | 3,617       | 3,695       | 3,515       | 3,801       | 4,095       | 4,567       | 4,285       | 4,980       | 5,676       | 5,382       | 4,404       | 52,168    |
| Município de Vila Franca do Campo     | 2,320       | 3,622       | 2,812       | 1,284       | 2,016       | 2,495       | 2,485       | 2,640       | 3,285       | 4,236       | 3,451       | 3,868       | 34,303    |
| Município de Povoação                 | 0           | 6           | 0           | 2           | 34          | 107         | 27          | 5           | 2           | 6           | 11          | 4           | 205       |
| Município de Nordeste                 | 170         | 297         | 339         | 98          | 248         | 167         | 201         | 76          | 145         | 98          | 164         | 126         | 2,129     |
| <b>Recolha e transporte de RSU</b>    |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |           |
| Indiferenciados                       | 178,202     | 154,330     | 179,533     | 169,504     | 174,856     | 177,548     | 203,906     | 202,885     | 197,886     | 192,460     | 202,300     | 186,939     | 2,220,148 |
| Seletivos                             | 29,360      | 29,360      | 29,360      | 29,360      | 29,360      | 29,360      | 29,360      | 29,360      | 31,488      | 30,992      | 30,628      | 30,992      | 359,176   |
| Lavagem de contentores                | 12,273      | 12,273      | 12,273      | 12,273      | 12,273      | 23,507      | 23,507      | 23,507      | 24,663      | 12,889      | 12,889      | 12,870      | 195,217   |
| Serviços administrativos              | 540         | 540         | 540         | 540         | 540         | 540         | 540         | 540         | 540         | 540         | 540         | 540         | 6,480     |
| <b>TOTAL DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS</b> | 555,606     | 484,743     | 555,511     | 508,950     | 540,373     | 559,165     | 593,391     | 598,801     | 581,768     | 577,132     | 597,031     | 564,052     | 6,716,522 |

#### SUBSÍDIOS AO INVESTIMENTO

|                                             | 31-jan-2023 | 28-fev-2023 | 31-mar-2023 | 30-abr-2023 | 31-mai-2023 | 30-jun-2023 | 31-jul-2023 | 31-ago-2023 | 30-set-2023 | 31-out-2023 | 30-nov-2023 | 31-dez-2023 | 2023      |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 1) Projeto - Ecoparque da Ilha de S. Miguel | 72,849      | 72,962      | 77,185      | 102,326     | 102,326     | 102,326     | 102,326     | 102,326     | 102,326     | 102,326     | 111,711     | 112,928     | 1,763,046 |
| <b>TOTAL DE SUBSÍDIOS AO INVESTIMENTO</b>   | 72,849      | 72,962      | 77,185      | 102,326     | 102,326     | 102,326     | 102,326     | 102,326     | 102,326     | 102,326     | 111,711     | 112,928     | 1,763,946 |

**MUSAMI** - Operações Municipais do Ambiente EIM SA

Rua Eng.º Arantes de Oliveira, 15 B | 9600-228 Ribeira Grande | NIF: 512 096 481

Musami

Ambientemusami

[geral@musami.pt](mailto:geral@musami.pt)

T: (+351) 296 472 990

F: (+351) 296 472 992



## MAPA DE GASTOS

| CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATERIAS CONSUMIDAS |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|                                                         | 31-dez-2023   | 28-fev-2023   | 31-mar-2023   | 30-abr-2023   | 31-mai-2023   | 30-jun-2023   | 31-jul-2023   | 31-ago-2023   | 30-set-2023   | 31-out-2023   | 30-nov-2023   | 31-dez-2023    |
| Métricas Primas                                         | 30.244        | 30.244        | 30.244        | 30.244        | 30.244        | 30.244        | 30.244        | 30.244        | 30.244        | 30.244        | 30.244        | 30.244         |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>30.244</b> | <b>30.244</b> | <b>30.244</b> | <b>30.244</b> | <b>30.244</b> | <b>30.244</b> | <b>30.244</b> | <b>30.244</b> | <b>30.244</b> | <b>30.244</b> | <b>30.244</b> | <b>302.927</b> |

| OUTROS GASTOS OPERACIONAIS                |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                           | 31-dez-2023   | 28-fev-2023   | 31-mar-2023   | 30-abr-2023   | 31-mai-2023   | 30-jun-2023   | 31-jul-2023   | 31-ago-2023   | 30-set-2023   | 31-out-2023   | 30-nov-2023   | 31-dez-2023   |
| Impostos                                  | 8.086         | 8.086         | 8.086         | 8.086         | 8.086         | 8.086         | 8.086         | 8.086         | 8.086         | 8.086         | 8.086         | 8.086         |
| Imposto de Selo                           | 250           | 250           | 250           | 250           | 250           | 250           | 250           | 250           | 250           | 250           | 250           | 250           |
| Imposto sobre Transportes Rodoviários     | 250           | 250           | 250           | 250           | 250           | 250           | 250           | 250           | 250           | 250           | 250           | 250           |
| Taxas (Gestão Resíduos/Serviços SGE/ANCP) | 7.436         | 7.436         | 7.436         | 7.436         | 7.436         | 7.436         | 7.436         | 7.436         | 7.436         | 7.436         | 7.436         | 7.436         |
| Outros Impostos Indirectos                | 750           | 750           | 750           | 750           | 750           | 750           | 750           | 750           | 750           | 750           | 750           | 750           |
| Outros Gastos e Perdas Operacionais       | 2.944         | 2.944         | 2.944         | 2.944         | 2.944         | 2.944         | 2.944         | 2.944         | 2.944         | 2.944         | 2.944         | 2.944         |
| Quotizações                               | 1.361         | 1.361         | 1.361         | 1.361         | 1.361         | 1.361         | 1.361         | 1.361         | 1.361         | 1.361         | 1.361         | 1.361         |
| Doações                                   | 1.417         | 1.417         | 1.417         | 1.417         | 1.417         | 1.417         | 1.417         | 1.417         | 1.417         | 1.417         | 1.417         | 1.417         |
| Outros Não Especificados e Indemnizações  | 167           | 167           | 167           | 167           | 167           | 167           | 167           | 167           | 167           | 167           | 167           | 167           |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>11.631</b> | <b>11.631</b> | <b>11.631</b> | <b>11.631</b> | <b>11.631</b> | <b>11.631</b> | <b>11.631</b> | <b>11.631</b> | <b>11.631</b> | <b>11.631</b> | <b>11.631</b> | <b>11.631</b> |

|         |        |         |         |
|---------|--------|---------|---------|
| 104.236 | 95.550 | 146.068 | 137.381 |
| 3.000   | 3.191  | 3.384   | 3.611   |
| 3.000   | 3.191  | 3.384   | 3.611   |
| 88.236  | 84.920 | 100.867 | 107.398 |
| 9.000   | 9.673  | 10.183  | 10.632  |
| 38.330  | 32.386 | 49.251  | 46.306  |
| 16.330  | 17.370 | 18.477  | 19.654  |
| 17.000  | 18.083 | 19.236  | 20.460  |
| 2.000   | 2.127  | 2.283   | 2.407   |

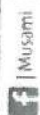


**MUSAMI**  
Município de Oliveira

**FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS**

|                                           | 31-jan-2023 | 28-fev-2023 | 31-mar-2023 | 30-abr-2023 | 31-mai-2023 | 30-jun-2023 | 31-jul-2023 | 31-ago-2023 | 30-set-2023 | 31-out-2023 | 30-nov-2023 | 31-dez-2023 | 2023      | 2024      | 2025      | 2026      |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Subcontratos</b>                       | 291,365     | 291,365     | 291,365     | 291,365     | 291,365     | 291,365     | 291,365     | 291,365     | 291,365     | 291,365     | 291,365     | 291,365     | 3,486,382 | 3,719,102 | 3,950,000 | 4,208,000 |
| Reciclagem de papel e plástico            | 20,300      | 20,300      | 20,300      | 20,300      | 20,300      | 20,300      | 20,300      | 20,300      | 20,300      | 20,300      | 20,300      | 20,300      | 243,600   | 259,117   | 275,623   | 293,160   |
| Locação de contêineres                    | 43,795      | 43,795      | 43,795      | 43,795      | 43,795      | 43,795      | 43,795      | 43,795      | 43,795      | 43,795      | 43,795      | 43,795      | 528,538   | 559,015   | 594,604   | 632,502   |
| Reciclagem e transporte RU                | 220,202     | 220,202     | 220,202     | 220,202     | 220,202     | 220,202     | 220,202     | 220,202     | 220,202     | 220,202     | 220,202     | 220,202     | 2,642,420 | 2,810,742 | 2,969,768 | 3,180,236 |
| Fornecimento de ácido sulfúrico           | 7,069       | 7,069       | 7,069       | 7,069       | 7,069       | 7,069       | 7,069       | 7,069       | 7,069       | 7,069       | 7,069       | 7,069       | 84,804    | 89,227    | 95,915    | 102,086   |
| <b>Serviços especializados</b>            | 108,196     | 108,196     | 108,196     | 108,196     | 108,196     | 108,196     | 108,196     | 108,196     | 108,196     | 108,196     | 108,196     | 108,196     | 1,268,355 | 1,381,090 | 1,498,034 | 1,622,641 |
| Trabalhos especializados                  | 43,722      | 43,722      | 43,722      | 43,722      | 43,722      | 43,722      | 43,722      | 43,722      | 43,722      | 43,722      | 43,722      | 43,722      | 524,658   | 558,079   | 593,628   | 631,442   |
| Conservação e reparação                   | 32,054      | 32,054      | 32,054      | 32,054      | 32,054      | 32,054      | 32,054      | 32,054      | 32,054      | 32,054      | 32,054      | 32,054      | 384,645   | 409,147   | 435,210   | 462,932   |
| Serviços Bancários                        | 417         | 417         | 417         | 417         | 417         | 417         | 417         | 417         | 417         | 417         | 417         | 417         | 5,000     | 5,319     | 5,637     | 6,018     |
| Publicidade e Propaganda                  | 14,000      | 14,000      | 14,000      | 14,000      | 14,000      | 14,000      | 14,000      | 14,000      | 14,000      | 14,000      | 14,000      | 14,000      | 168,000   | 178,702   | 190,085   | 202,183   |
| Vigilância e segurança                    | 874         | 874         | 874         | 874         | 874         | 874         | 874         | 874         | 874         | 874         | 874         | 874         | 10,493    | 11,161    | 11,872    | 12,629    |
| Honorários                                | 750         | 750         | 750         | 750         | 750         | 750         | 750         | 750         | 750         | 750         | 750         | 750         | 9,000     | 9,573     | 10,183    | 10,832    |
| Materiais                                 | 16,380      | 16,380      | 16,380      | 16,380      | 16,380      | 16,380      | 16,380      | 16,380      | 16,380      | 16,380      | 16,380      | 16,380      | 198,559   | 209,080   | 222,368   | 238,565   |
| <b>Energia e fluidos</b>                  | 68,556      | 68,556      | 68,556      | 68,556      | 68,556      | 68,556      | 68,556      | 68,556      | 68,556      | 68,556      | 68,556      | 68,556      | 822,875   | 875,079   | 930,872   | 990,115   |
| Electricidade                             | 25,909      | 25,909      | 25,909      | 25,909      | 25,909      | 25,909      | 25,909      | 25,909      | 25,909      | 25,909      | 25,909      | 25,909      | 310,905   | 330,710   | 351,776   | 374,164   |
| Combustíveis                              | 39,367      | 39,367      | 39,367      | 39,367      | 39,367      | 39,367      | 39,367      | 39,367      | 39,367      | 39,367      | 39,367      | 39,367      | 472,409   | 502,870   | 534,511   | 568,559   |
| Água                                      | 1,667       | 1,667       | 1,667       | 1,667       | 1,667       | 1,667       | 1,667       | 1,667       | 1,667       | 1,667       | 1,667       | 1,667       | 20,001    | 21,275    | 22,630    | 24,072    |
| Lubrificantes e outros                    | 1,208       | 1,208       | 1,208       | 1,208       | 1,208       | 1,208       | 1,208       | 1,208       | 1,208       | 1,208       | 1,208       | 1,208       | 14,500    | 15,424    | 16,406    | 17,451    |
| Outros fluidos                            | 405         | 405         | 405         | 405         | 405         | 405         | 405         | 405         | 405         | 405         | 405         | 405         | 4,860     | 5,170     | 5,499     | 5,849     |
| <b>Deslocações, estadas e transportes</b> | 12,286      | 12,286      | 12,286      | 12,286      | 12,286      | 12,286      | 12,286      | 12,286      | 12,286      | 12,286      | 12,286      | 12,286      | 147,431   | 158,822   | 166,812   | 177,438   |
| Deslocações e estadas                     | 12,286      | 12,286      | 12,286      | 12,286      | 12,286      | 12,286      | 12,286      | 12,286      | 12,286      | 12,286      | 12,286      | 12,286      | 147,431   | 158,822   | 166,812   | 177,438   |
| <b>Serviços diversos</b>                  | 72,723      | 72,723      | 72,723      | 72,723      | 72,723      | 72,723      | 72,723      | 72,723      | 72,723      | 72,723      | 72,723      | 72,723      | 872,680   | 928,270   | 987,400   | 1,050,268 |
| Rendas e alugueres                        | 25,424      | 25,424      | 25,424      | 25,424      | 25,424      | 25,424      | 25,424      | 25,424      | 25,424      | 25,424      | 25,424      | 25,424      | 305,093   | 324,527   | 345,200   | 367,189   |
| Seguros                                   | 13,902      | 13,902      | 13,902      | 13,902      | 13,902      | 13,902      | 13,902      | 13,902      | 13,902      | 13,902      | 13,902      | 13,902      | 168,823   | 177,450   | 188,753   | 200,777   |
| Limpeza, higiene e conforto               | 22,934      | 22,934      | 22,934      | 22,934      | 22,934      | 22,934      | 22,934      | 22,934      | 22,934      | 22,934      | 22,934      | 22,934      | 275,202   | 293,792   | 314,418   | 338,357   |
| Comunicação                               | 2,433       | 2,433       | 2,433       | 2,433       | 2,433       | 2,433       | 2,433       | 2,433       | 2,433       | 2,433       | 2,433       | 2,433       | 29,200    | 31,080    | 33,039    | 35,143    |
| Contencioso e notariado                   | 625         | 625         | 625         | 625         | 625         | 625         | 625         | 625         | 625         | 625         | 625         | 625         | 7,500     | 7,978     | 8,486     | 9,028     |
| Despesas de representação                 | 458         | 458         | 458         | 458         | 458         | 458         | 458         | 458         | 458         | 458         | 458         | 458         | 5,500     | 5,850     | 6,223     | 6,619     |
| Outros serviços                           | 6,947       | 6,947       | 6,947       | 6,947       | 6,947       | 6,947       | 6,947       | 6,947       | 6,947       | 6,947       | 6,947       | 6,947       | 83,362    | 88,672    | 94,321    | 100,329   |
| <b>TOTAL</b>                              | 553,127     | 553,127     | 553,127     | 553,127     | 553,127     | 553,127     | 553,127     | 553,127     | 553,127     | 553,127     | 553,127     | 553,127     | 6,637,523 | 7,060,333 | 7,510,076 | 7,988,089 |

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



Musami



Ambientemusami



geral@musami.pt



(+351) 296 472 990





## DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PREVISIONAL

### DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

|                                                            | 31-jan-2023      | 28-fev-2023      | 31-mar-2023      | 30-abr-2023      | 31-mai-2023      | 30-jun-2023      | 31-jul-2023      | 31-ago-2023      | 30-set-2023      | 31-out-2023      | 30-nov-2023      | 31-dez-2023      | 2023              |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>Venda mercadorias</b>                                   | 5.177            | 5.748            | 5.615            | 6.135            | 5.471            | 5.174            | 4.589            | 7.589            | 7.266            | 6.492            | 6.800            | 6.702            | 72.740            |
| <b>Venda subprodutos, desperdícios, rejeitos e refugos</b> | 18.579           | 17.141           | 19.419           | 20.362           | 19.941           | 18.917           | 16.813           | 18.154           | 20.510           | 19.540           | 17.210           | 19.014           | 225.700           |
| <b>P.S. Gestão de resíduos sólidos urbanos</b>             | 335.231          | 288.240          | 333.806          | 287.274          | 323.544          | 328.210          | 336.078          | 342.509          | 340.474          | 340.252          | 350.474          | 332.712          | 3.935.502         |
| <b>P.S. Reciclagem resíduos</b>                            | 216.835          | 195.863          | 221.165          | 211.136          | 218.289          | 230.415          | 256.775          | 255.752          | 254.056          | 236.340          | 245.017          | 230.800          | 2.774.540         |
| <b>P.S. Gestão de resíduos valorizáveis</b>                | 534.344          | 434.058          | 456.558          | 430.379          | 503.727          | 458.870          | 501.030          | 544.891          | 528.122          | 517.392          | 568.453          | 463.458          | 5.944.052         |
| <b>P.S. Serviços administrativos</b>                       | 540              | 540              | 540              | 540              | 540              | 540              | 540              | 540              | 540              | 540              | 540              | 540              | 6.480             |
| <b>Subsídios aos investidores</b>                          | 72.849           | 72.892           | 77.185           | 102.326          | 102.326          | 102.326          | 102.326          | 102.326          | 102.326          | 102.326          | 111.711          | 112.928          | 1.163.945         |
| <b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>                         |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |
| <b>RENDIMENTOS OPERACIONAIS</b>                            | <b>1.186.554</b> | <b>1.014.882</b> | <b>1.117.288</b> | <b>1.068.473</b> | <b>1.171.838</b> | <b>1.144.533</b> | <b>1.218.150</b> | <b>1.271.541</b> | <b>1.239.891</b> | <b>1.222.851</b> | <b>1.301.205</b> | <b>1.166.154</b> | <b>14.122.960</b> |
| <b>Custo Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas</b>    | 30.244           | 30.244           | 30.244           | 30.244           | 30.244           | 30.244           | 30.244           | 30.244           | 30.244           | 30.244           | 30.244           | 30.244           | 362.977           |
| <b>Fornecimentos e Serviços Externos</b>                   | 553.127          | 553.127          | 553.127          | 553.127          | 553.127          | 553.127          | 553.127          | 553.127          | 553.127          | 553.127          | 553.127          | 553.127          | 6.837.523         |
| <b>Gastos com Pessoal</b>                                  | 341.474          | 341.474          | 341.474          | 341.474          | 341.474          | 341.474          | 341.474          | 341.474          | 341.474          | 341.474          | 341.474          | 341.474          | 4.278.868         |
| <b>Amortizações</b>                                        | 137.151          | 136.716          | 144.257          | 177.277          | 177.125          | 175.275          | 175.030          | 175.026          | 175.578          | 175.574          | 187.730          | 194.079          | 2.030.817         |
| <b>Outros Gastos Operacionais</b>                          | 11.631           | 11.631           | 11.631           | 11.631           | 11.631           | 11.631           | 11.631           | 11.631           | 11.631           | 11.631           | 11.631           | 11.631           | 138.566           |
| <b>GASTOS OPERACIONAIS</b>                                 | <b>1.073.627</b> | <b>1,073,192</b> | <b>1,080,732</b> | <b>1,113,753</b> | <b>1,113,600</b> | <b>1,405,314</b> | <b>1,077,369</b> | <b>1,095,851</b> | <b>1,096,403</b> | <b>1,096,400</b> | <b>1,106,555</b> | <b>1,114,904</b> | <b>13.449,701</b> |
| <b>RESULTADOS OPERACIONAIS</b>                             | <b>112.928</b>   | <b>-58.310</b>   | <b>36.556</b>    | <b>-45.580</b>   | <b>58.237</b>    | <b>-260.781</b>  | <b>140.780</b>   | <b>175.690</b>   | <b>143.598</b>   | <b>126.452</b>   | <b>192.650</b>   | <b>51.250</b>    | <b>673.259</b>    |
| <b>Rendimentos Financeiros</b>                             | 741              | 221              | 56               | 152              | 118              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 1.288             |
| <b>Gastos Financeiros</b>                                  | 1.667            | 1.667            | 1.667            | 1.667            | 1.667            | 8.467            | 14.378           | 20.158           | 25.112           | 20.898           | 36.878           | 41.513           | 183.707           |
| <b>RESULTADOS FINANCEIROS</b>                              | <b>-925</b>      | <b>-1.445</b>    | <b>-1.611</b>    | <b>-1.515</b>    | <b>-1.549</b>    | <b>-8.466</b>    | <b>-14.378</b>   | <b>-20.158</b>   | <b>-25.112</b>   | <b>-29.898</b>   | <b>-35.878</b>   | <b>-41.513</b>   | <b>(182,419)</b>  |
| <b>RESULTADOS CORRENTES</b>                                | <b>112.002</b>   | <b>-68.965</b>   | <b>34.945</b>    | <b>-47.095</b>   | <b>56.688</b>    | <b>-260.248</b>  | <b>126.402</b>   | <b>155.532</b>   | <b>118.476</b>   | <b>96.553</b>    | <b>156.773</b>   | <b>9.737</b>     | <b>490.840</b>    |
| <b>RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS</b>                         | <b>112.002</b>   | <b>-59.955</b>   | <b>34.945</b>    | <b>-47.095</b>   | <b>56.688</b>    | <b>-260.248</b>  | <b>126.402</b>   | <b>155.532</b>   | <b>118.476</b>   | <b>96.553</b>    | <b>156.773</b>   | <b>9.737</b>     | <b>490.840</b>    |
| <b>Imposto sobre Lucros</b>                                | 17.616           | -9.391           | 5.518            | -7.362           | 8.932            | -42.240          | 18.877           | 24.451           | 18.633           | 15.196           | 24.645           | 1.561            | 77.447            |
| <b>RESULTADO LÍQUIDO</b>                                   | <b>94.386</b>    | <b>-50.574</b>   | <b>29.426</b>    | <b>-39.733</b>   | <b>47.756</b>    | <b>-227.008</b>  | <b>106.525</b>   | <b>131.001</b>   | <b>99.843</b>    | <b>81.358</b>    | <b>132.127</b>   | <b>9.176</b>     | <b>413.393</b>    |



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



## BALANÇO PREVISIONAL

| BALANÇO                     | 31-Jan-2023       | 28-fev-2023       | 31-mar-2023       | 30-abr-2023       | 31-mai-2023       | 30-jun-2023       | 31-Jul-2023       | 31-ago-2023       | 30-set-2023       | 31-out-2023       | 30-nov-2023        | 31-dez-2023        | 2023 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|------|
| Ativos Intangíveis Bruto    | 28.891,158        | 29.307,158        | 31.631,158        | 38.619,641        | 38.619,641        | 38.619,641        | 38.619,641        | 38.619,641        | 38.619,641        | 38.619,641        | 42.661,798         | 43.130,543         |      |
| Ativos Intangíveis Bruto    | 1.255,486         | 1.255,486         | 1.255,486         | 1.255,486         | 1.255,486         | 1.255,486         | 1.255,486         | 1.255,486         | 1.255,486         | 1.255,486         | 1.255,486          | 1.255,486          |      |
| Ativos Intangíveis Bruto    | 28.035,672        | 28.051,672        | 30.375,672        | 38.364,155        | 38.364,155        | 38.364,155        | 38.364,155        | 38.364,155        | 38.364,155        | 38.364,155        | 41.406,312         | 41.872,782         |      |
| Imobilizado Em Curso        | 27.927,635        | 31.054,426        | 32.484,218        | 29.884,265        | 34.380,761        | 38.877,257        | 43.116,743        | 47.356,229        | 51.595,716        | 55.845,154        | 56.814,221         | 60.313,918         |      |
| Ativos Tangíveis            | 27.977,794        | 30.990,719        | 32.416,654        | 29.792,844        | 34.275,494        | 38.758,123        | 42.983,752        | 47.209,381        | 51.435,010        | 55.670,592        | 56.625,802         | 60.313,918         |      |
| Amortizações Acumuladas     | 6.655,708         | 6.792,424         | 6.936,891         | 7.113,958         | 7.291,083         | 7.466,358         | 7.641,388         | 7.816,413         | 7.991,991         | 8.167,566         | 8.355,205          | 8.540,374          |      |
| Amort. Ativos Intangíveis   | 1.124,518         | 1.120,580         | 1.126,643         | 1.142,700         | 1.148,769         | 1.152,998         | 1.157,215         | 1.161,435         | 1.165,655         | 1.169,874         | 1.174,094          | 1.182,388          |      |
| Amort. Ativos Tangíveis     | 5.531,191         | 5.671,845         | 5.810,248         | 5.971,258         | 6.142,314         | 6.313,362         | 6.484,172         | 6.654,978         | 6.826,337         | 6.997,691         | 7.181,201          | 7.357,986          |      |
| INVESTIMENTOS FINANCEIROS   | 24.446            | 24.446            | 24.446            | 24.446            | 24.446            | 24.446            | 24.446            | 24.446            | 24.446            | 24.446            | 24.446             | 24.446             |      |
| Outros Fundos Financeiros   | 24.446            | 24.446            | 24.446            | 24.446            | 24.446            | 24.446            | 24.446            | 24.446            | 24.446            | 24.446            | 24.446             | 24.446             |      |
| <b>IMOBILIZADO</b>          | <b>51.187,530</b> | <b>54.183,606</b> | <b>57.213,141</b> | <b>62.411,394</b> | <b>66.733,765</b> | <b>71.054,987</b> | <b>75.119,443</b> | <b>79.183,903</b> | <b>83.307,811</b> | <b>87.381,676</b> | <b>91.145,160</b>  | <b>94.919,533</b>  |      |
| Existências                 | 29.288            | 32.404            | 29.288            | 30.244            | 29.288            | 30.244            | 29.288            | 29.288            | 30.244            | 29.288            | 30.244             | 29.288             |      |
| Existências                 | 20.268            | 32.404            | 29.288            | 30.244            | 29.288            | 30.244            | 29.288            | 29.288            | 30.244            | 29.288            | 30.244             | 29.288             |      |
| Dívida de Terceiros C/P     | 4.300,330         | 4.833,681         | 4.934,289         | 5.429,271         | 5.955,095         | 6.492,952         | 7.119,035         | 7.735,515         | 8.340,555         | 8.968,535         | 9.490,179          | 9.950,105          |      |
| Clientes C/C                | 3.738,891         | 4.260,452         | 4.753,064         | 5.241,185         | 5.765,265         | 6.309,877         | 6.901,290         | 7.528,219         | 8.083,397         | 8.618,038         | 9.242,069          | 9.726,661          |      |
| Estado e Out. Ent. Públicos | 561,440           | 573,209           | 181,205           | 187,087           | 189,831           | 183,076           | 217,744           | 207,295           | 257,156           | 252,497           | 246,110            | 223,444            |      |
| Depósitos Bancários e Caixa | 3.558,907         | 1.064,177         | 267,572           | 730,406           | 565,731           | 1.516             | 1.284             | 1.051             | 1.334             | 1.484             | 1.127              | 1.281              |      |
| 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              |      |
| Depósitos Ordem             | 3.657,907         | 1.063,177         | 266,572           | 729,406           | 564,731           | 1.516             | 1.284             | 1.051             | 1.334             | 1.484             | 1.127              | 1.281              |      |
| Acrescimos e Diferimentos   | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720             | 32.720             |      |
| Gastos a Reconhecer         | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720             | 32.720             |      |
| Seguros                     | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720            | 32.720             | 32.720             |      |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>       | <b>59.108,756</b> | <b>60.158,568</b> | <b>62.476,989</b> | <b>68.636,035</b> | <b>73.316,579</b> | <b>77.672,419</b> | <b>82.301,730</b> | <b>86.982,457</b> | <b>91.713,683</b> | <b>96.313,682</b> | <b>100.899,438</b> | <b>104.932,907</b> |      |

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



Musami | Ambientemusami



www.musami.pt



geral@musami.pt



T: (+351) 296 472 990



F: (+351) 296 472 992





MUSAMI  
INSTITUTO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE E URBANISMO DE RIBEIRA GRANDE

BALANÇO

|                                             | 31-jan-2023       | 28-fev-2023       | 31-mar-2023       | 30-abr-2023       | 31-mai-2023       | 30-jun-2023       | 31-jul-2023       | 31-ago-2023       | 30-set-2023       | 31-out-2023       | 30-nov-2023        | 31-dez-2023        | 2023               |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>CAPITAL PRÓPRIO</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                    |                    |                    |
| Capital Social                              | 8.284.000         | 8.284.000         | 8.284.000         | 8.284.000         | 8.284.000         | 8.284.000         | 8.284.000         | 8.284.000         | 8.284.000         | 8.284.000         | 8.284.000          | 8.284.000          | 8.284.000          |
| Reservas Legais                             | 150.800           | 150.800           | 150.800           | 150.800           | 150.800           | 150.800           | 150.800           | 150.800           | 150.800           | 150.800           | 150.800            | 150.800            | 150.800            |
| Reservados Translados                       | 795.711           | 795.711           | 795.711           | 795.711           | 795.711           | 795.711           | 795.711           | 795.711           | 795.711           | 795.711           | 795.711            | 795.711            | 795.711            |
| Outras Variações Capital Próprio            | 16.354.559        | 16.354.559        | 16.354.559        | 16.354.559        | 16.354.559        | 16.354.559        | 16.354.559        | 16.354.559        | 16.354.559        | 16.354.559        | 16.354.559         | 16.354.559         | 16.354.559         |
| Resultado Líquido do Exercício              | 848.281           | 797.707           | 827.133           | 33.505            | 81.281            | (145.747)         | (30.222)          | 91.659            | 191.702           | 273.000           | 405.217            | 413.353            | 413.353            |
| <b>TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO</b>             | <b>26.433.151</b> | <b>26.382.577</b> | <b>26.412.003</b> | <b>26.372.270</b> | <b>26.420.026</b> | <b>26.193.018</b> | <b>26.209.543</b> | <b>26.430.625</b> | <b>26.530.468</b> | <b>26.611.855</b> | <b>26.743.983</b>  | <b>26.752.159</b>  | <b>26.752.159</b>  |
| <b>PASSIVO</b>                              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                    |                    |                    |
| Provisões para Riscos e Encargos            | 2.505.821         | 2.505.821         | 2.505.821         | 2.505.821         | 2.505.821         | 2.505.821         | 2.505.821         | 2.505.821         | 2.505.821         | 2.505.821         | 2.505.821          | 2.505.821          | 2.505.821          |
| Débitos a Médio/Longo Prazo                 | 2.947.206         | 2.948.963         | 2.950.629         | 2.952.296         | 2.953.963         | 2.955.629         | 2.957.296         | 2.958.963         | 2.960.629         | 2.962.296         | 2.963.963          | 2.965.629          | 2.967.296          |
| Emprestimos Bancários de MLP                | 8.867             | 10.533            | 12.200            | 13.867            | 15.533            | 17.200            | 18.867            | 20.533            | 22.200            | 23.867            | 25.533             | 27.200             | 28.867             |
| Banco Comercial                             | 8.867             | 10.533            | 12.200            | 13.867            | 15.533            | 17.200            | 18.867            | 20.533            | 22.200            | 23.867            | 25.533             | 27.200             | 28.867             |
| Patrimônio Integrado                        | 120.000           | 120.000           | 120.000           | 120.000           | 120.000           | 120.000           | 120.000           | 120.000           | 120.000           | 120.000           | 120.000            | 120.000            | 120.000            |
| Outras Dívidas                              | 2.818.429         | 2.818.429         | 2.818.429         | 2.818.429         | 2.818.429         | 2.818.429         | 2.818.429         | 2.818.429         | 2.818.429         | 2.818.429         | 2.818.429          | 2.818.429          | 2.818.429          |
| Débitos a Curto Prazo                       | 11.993.024        | 10.850.038        | 10.903.855        | 13.135.212        | 14.466.779        | 13.574.196        | 13.312.109        | 13.085.103        | 13.178.881        | 13.165.549        | 12.866.106         | 12.489.654         | 12.489.654         |
| Fornecedores C/C                            | 2.020.473         | 2.081.102         | 2.081.102         | 2.081.102         | 2.081.102         | 2.081.102         | 2.081.102         | 2.081.102         | 2.081.102         | 2.081.102         | 2.081.102          | 2.081.102          | 2.081.102          |
| Fornec. Indebido                            | 7.468.135         | 6.278.558         | 6.321.478         | 8.555.180         | 9.862.507         | 8.000.773         | 8.743.106         | 8.485.920         | 8.555.530         | 8.565.472         | 8.207.009          | 7.929.369          | 7.929.369          |
| Estado e Out. Ent. Públicas                 | 221.525           | 212.144           | 217.062           | 210.300           | 205.097           | 182.450           | 182.450           | 205.911           | 240.739           | 240.739           | 240.739            | 189.499            | 189.499            |
| Outros Credores                             | 2.282.890         | 2.278.235         | 2.283.613         | 2.288.620         | 2.294.072         | 2.299.980         | 2.305.350         | 2.311.170         | 2.316.895         | 2.278.235         | 2.284.148          | 2.289.685          | 2.289.685          |
| Acrescimos e Diferimentos                   | 15.229.465        | 17.499.170        | 18.704.681        | 23.670.436        | 26.969.981        | 30.117.755        | 32.990.960        | 35.869.945        | 38.753.885        | 41.700.162        | 44.249.066         | 46.971.144         | 46.971.144         |
| Rendimentos a Reconhecer                    | 14.890.980        | 17.064.067        | 18.242.961        | 23.152.098        | 26.395.035        | 29.637.972        | 32.443.444        | 35.248.917        | 38.054.389        | 40.917.442        | 43.545.868         | 46.173.077         | 46.173.077         |
| Rendimentos a Reconhecer - Fundos de Coesão | 14.890.980        | 17.064.067        | 18.242.961        | 23.152.098        | 26.395.035        | 29.637.972        | 32.443.444        | 35.248.917        | 38.054.389        | 40.917.442        | 43.545.868         | 46.173.077         | 46.173.077         |
| Acrescimo de Gastos                         | 348.485           | 405.102           | 461.720           | 518.338           | 574.946           | 479.782           | 547.516           | 621.029           | 699.496           | 782.720           | 703.199            | 798.067            | 798.067            |
| Gastos Financeiros                          | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | 6.800             | 19.511            | 38.003            | 61.448            | 88.650            | 123.861            | 163.707            | 163.707            |
| Outros                                      | 191.299           | 222.490           | 263.741           | 294.992           | 316.243           | 188.903           | 218.558           | 240.213           | 277.888           | 307.523           | 168.424            | 198.079            | 198.079            |
| <b>TOTAL DO PASSIVO</b>                     | <b>32.675.605</b> | <b>33.773.961</b> | <b>36.064.986</b> | <b>42.263.765</b> | <b>46.906.553</b> | <b>51.419.400</b> | <b>56.002.166</b> | <b>60.551.832</b> | <b>65.182.195</b> | <b>69.701.827</b> | <b>73.955.456</b>  | <b>78.180.748</b>  | <b>78.180.748</b>  |
| <b>TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>   | <b>59.108.756</b> | <b>60.156.568</b> | <b>62.476.989</b> | <b>68.636.035</b> | <b>73.316.579</b> | <b>77.612.419</b> | <b>82.211.730</b> | <b>86.982.457</b> | <b>91.712.663</b> | <b>96.313.682</b> | <b>100.699.438</b> | <b>104.932.907</b> | <b>104.932.907</b> |



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

## MAPA DE ORIGEM E APLICAÇÃO DE FUNDOS

| MOAF                                            | 31-jan-2023      | 28-fev-2023      | 31-mar-2023      | 30-abr-2023      | 31-mai-2023      | 30-jun-2023      | 31-jul-2023      | 31-ago-2023      | 30-set-2023      | 31-out-2023      | 30-nov-2023      | 31-dez-2023      |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>ORIGENS DE FUNDOS</b>                        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Cash Flow Gerado (Act. Operacional)             | 239,082          | 47,042           | 166,032          | 90,928           | 195,150          | (284,799)        | 273,959          | 308,920          | 277,632          | 216,371          | 160,462          | 193,134          |
| Subsídios                                       | 2,256,079        | 2,256,079        | 2,256,079        | 4,011,463        | 3,345,263        | 3,345,263        | 2,907,798        | 2,907,798        | 2,907,798        | 2,985,379        | 2,740,137        | 2,740,137        |
| 1) Projeto - Ecoparque da Ilha de S. Miguel     | 2,256,079        | 2,256,079        | 2,256,079        | 4,011,463        | 3,345,263        | 3,345,263        | 2,907,798        | 2,907,798        | 2,907,798        | 2,985,379        | 2,740,137        | 2,740,137        |
| Actividade Financeira                           | -                | -                | -                | -                | -                | 2,266,000        | 1,970,000        | 1,926,000        | 1,651,000        | 1,585,000        | 2,002,500        | 1,878,000        |
| Aumento de Emp. Banc. MLP - Banca Comercial     | -                | -                | -                | -                | -                | 2,266,000        | 1,970,000        | 1,926,000        | 1,651,000        | 1,585,000        | 2,002,500        | 1,878,000        |
| Resgate de Aplicações de Tesouraria             | 6,078,629        | 3,557,907        | 1,063,177        | 266,572          | 729,406          | 564,731          | 516              | 264              | 51               | 334              | 484              | 127              |
| <b>TOTAL DE ORIGENS</b>                         | <b>8,573,790</b> | <b>5,861,029</b> | <b>3,485,288</b> | <b>6,107,937</b> | <b>5,071,363</b> | <b>5,891,195</b> | <b>5,152,273</b> | <b>5,142,982</b> | <b>4,836,481</b> | <b>4,767,083</b> | <b>4,903,562</b> | <b>4,811,397</b> |
| <b>APLICAÇÕES DE FUNDOS</b>                     |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Pagamento Imposto                               | -                | -                | -                | -                | 10,136           | -                | 43,847           | -                | 43,847           | -                | -                | 43,847           |
| Investimentos                                   | 5,015,882        | 4,797,852        | 3,218,717        | 5,378,530        | 4,496,496        | 5,890,679        | 5,108,162        | 5,112,931        | 4,792,300        | 4,766,600        | 4,903,455        | 4,767,269        |
| Investimento Fundo Maneio                       | 1,889,091        | 1,855,060        | 54,825           | -                | -                | 1,394,183        | 888,675          | 873,445          | 492,814          | 517,161          | 552,232          | 798,826          |
| Investimento em Capital Fixo                    | 3,126,792        | 3,142,792        | 3,163,792        | 5,378,530        | 4,496,496        | 4,496,496        | 4,239,486        | 4,239,486        | 4,299,486        | 4,249,439        | 3,951,223        | 3,968,443        |
| Dívidas pelo Património Integrado às Autarquias | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | 30,000           | -                | -                | -                | -                |
| <b>TOTAL DE APLICAÇÕES</b>                      | <b>5,015,882</b> | <b>4,797,852</b> | <b>3,218,717</b> | <b>5,378,530</b> | <b>4,506,632</b> | <b>5,890,679</b> | <b>5,152,009</b> | <b>5,142,931</b> | <b>4,836,147</b> | <b>4,766,600</b> | <b>4,903,455</b> | <b>4,811,116</b> |
| <b>Saldo Anual</b>                              | <b>3,557,907</b> | <b>1,063,177</b> | <b>266,572</b>   | <b>729,406</b>   | <b>564,731</b>   | <b>516</b>       | <b>264</b>       | <b>51</b>        | <b>334</b>       | <b>484</b>       | <b>127</b>       | <b>281</b>       |
| 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                          | 3,557,907        | 1,063,177        | 266,572          | 729,406          | 564,731          | 516              | 264              | 51               | 334              | 484              | 127              | 281              |

## PLANO DE INVESTIMENTOS

| Identificação dos investimentos em curso ou com realização prevista no período do orçamento                                                                    | 2023                       |                            |                            |                            | 2024                                | 2025                                | 2026                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                                                                                                                | 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 |
| <b>Total</b>                                                                                                                                                   | <b>9,433,375</b>           | <b>14,371,522</b>          | <b>12,778,458</b>          | <b>12,169,105</b>          | <b>48,752,461</b>                   | <b>600,000</b>                      |                                     |
| CVE - Central de Valorização Energética                                                                                                                        | 6,876,537                  | 12,095,426                 | 10,357,847                 | 10,869,136                 | 40,198,946                          |                                     |                                     |
| Célula 2 e célula 3 do Ecoparque ( ESCÓRIAS E CINZAS )                                                                                                         | 294,741                    | 1,177,229                  | 1,177,229                  | 298,216                    | 2,947,414                           |                                     |                                     |
| CTBRISM - Empreitada do Centro de Tratamento Biológico de Resíduos ( C. C. )                                                                                   | 841,291                    | 645,874                    | -                          | -                          | 1,487,165                           |                                     |                                     |
| Selagem Célula 1 do Ecoparque II                                                                                                                               | 25,000                     | 107,950                    | 1,079,500                  | 730,850                    | 1,943,100                           |                                     |                                     |
| Rede de Biogás entre o Ecoparque II e o Ecoparque I                                                                                                            | 369,600                    | -                          | -                          | -                          | 369,600                             |                                     |                                     |
| Empreitada de fornecimento e montagem da osmose inversa Nº2                                                                                                    | 427,900                    | -                          | -                          | -                          | 427,900                             |                                     |                                     |
| Ampliação da Plataforma de Contentores do CT                                                                                                                   | 136,423                    | -                          | -                          | -                          | 136,423                             |                                     |                                     |
| Linha de prensagem de metais                                                                                                                                   | -                          | 236,160                    | -                          | -                          | 236,160                             |                                     |                                     |
| <b>Equipamentos/Outros</b>                                                                                                                                     |                            |                            |                            |                            |                                     |                                     |                                     |
| Caixas ampolroll (transporte de terras e cascalho)                                                                                                             | 16,000                     | -                          | -                          | -                          | 16,000                              |                                     |                                     |
| Pórticos de deteção de radioatividade                                                                                                                          | -                          | -                          | 60,000                     | -                          | 60,000                              |                                     |                                     |
| <b>Estudos e projectos</b>                                                                                                                                     |                            |                            |                            |                            |                                     |                                     |                                     |
| Projeto Desenvolvimento de Biocatalizador                                                                                                                      | 16,276                     | 16,276                     | 16,276                     | 16,276                     | 65,102                              |                                     |                                     |
| Despesas de comunicação do projeto CVE                                                                                                                         | 14,500                     | 14,500                     | 14,500                     | 14,500                     | 58,000                              |                                     |                                     |
| <b>Edifícios e outras construções</b>                                                                                                                          |                            |                            |                            |                            |                                     |                                     |                                     |
| Outras empreitadas                                                                                                                                             | 38,750                     | 38,750                     | 38,750                     | 38,750                     | 155,000                             |                                     |                                     |
| Renovação de armazéns do ECO 1 para oficinas auto e Dalvor                                                                                                     | 310,000                    | -                          | -                          | -                          | 310,000                             |                                     |                                     |
| Arruamentos do Ecoparque I (caminho nascente e sul do Ecoparque)                                                                                               | -                          | -                          | -                          | -                          | -                                   | 400,000                             |                                     |
| Parque de Ampliação do ECO II (Projeto, Regularização de terreno, melhoria de acesso, armazém de acabado e máquinas, águas e eletricidade, proteção do buraco) | -                          | -                          | -                          | 150,000                    | 150,000                             | 200,000                             |                                     |
| <b>Equipamento básico</b>                                                                                                                                      |                            |                            |                            |                            |                                     |                                     |                                     |
| Linha odres                                                                                                                                                    | 4,350                      | 4,350                      | 4,350                      | 4,350                      | 17,400                              |                                     |                                     |
| Caixas ampolroll                                                                                                                                               | -                          | -                          | -                          | 5,220                      | 5,220                               |                                     |                                     |
| <b>Equipamento de transporte</b>                                                                                                                               |                            |                            |                            |                            |                                     |                                     |                                     |
| Ligeira de mercadorias                                                                                                                                         | -                          | -                          | -                          | -                          | -                                   |                                     |                                     |
| WV AMISM                                                                                                                                                       | 37,000                     | -                          | -                          | -                          | 37,000                              |                                     |                                     |
| <b>Equipamento administrativo</b>                                                                                                                              |                            |                            |                            |                            |                                     |                                     |                                     |
| Mobiliário diverso                                                                                                                                             | 8,750                      | 8,750                      | 8,750                      | 8,750                      | 35,000                              |                                     |                                     |
| Programas de computador                                                                                                                                        | 6,250                      | 6,250                      | 6,250                      | 6,250                      | 25,000                              |                                     |                                     |
| Informática                                                                                                                                                    | 4,500                      | 4,500                      | 4,500                      | 4,500                      | 18,000                              |                                     |                                     |
| <b>Ferramentas e utensílios</b>                                                                                                                                |                            |                            |                            |                            |                                     |                                     |                                     |
| Ferramentas                                                                                                                                                    | -                          | 10,000                     | 5,000                      | 5,000                      | 20,000                              |                                     |                                     |
| <b>Outros activos fixos</b>                                                                                                                                    |                            |                            |                            |                            |                                     |                                     |                                     |
| FGT                                                                                                                                                            | 4,545                      | 4,545                      | 4,545                      | 4,545                      | 18,180                              |                                     |                                     |
| Outros activos fixos                                                                                                                                           | 963                        | 963                        | 963                        | 963                        | 3,850                               |                                     |                                     |

## ENCERRAMENTO

O Orçamento e documentos anexos foram aprovados por unanimidade pelo Conselho de Administração na reunião ordinária realizada em 28 de outubro de 2022, 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

