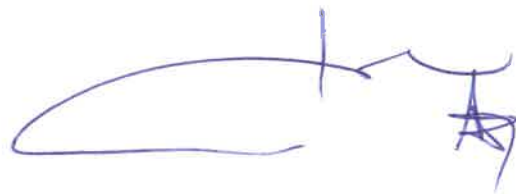


AMISM





DOCUMENTOS PREVISIONAIS

2024-2028



INDICE

Orçamento e Grandes Opções do Plano 2024-2028

- Enquadramento estratégico dos documentos previsionais da AMISM para o ano económico e financeiro 2024
- Listagem processos que implicam responsabilidades contingentes;
- Abordagem ao orçamento e Plano orçamental 2024-2028;
- Medidas de orientação para a execução Orçamental (2024)
- Resumo do orçamento;
- Resumo das receitas e das despesas;
- Orçamento da receita e despesa de acordo com o classificador aprovado;
- Rácios Orçamentais;
- Anexos de acordo com o artigo n.º 46 da Lei 73/2013, 03 de setembro

Enquadramento estratégico dos documentos previsionais da AMISM para o ano económico e financeiro 2024

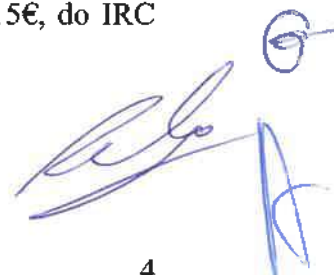
Os presentes Documentos Previsionais da Associação de Municípios da ilha de São Miguel para o ano económico e financeiro de 2024, mantêm uma orientação para a intermunicipalidade e para o desenvolvimento de atividades relacionadas com a estudos e projetos de proteção do meio ambiente e outras funções de apoio ao municípios associados, nomeadamente central de compras, e serviços de apoio à criação e instalação 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.

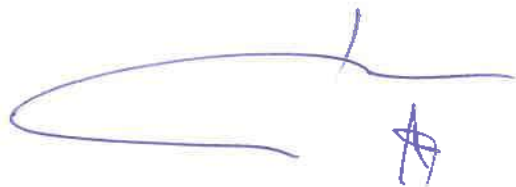
Para o desenvolvimento destas ações, no orçamento em aprovação foram afetas verbas no Plano do de atividades e de investimento, cujo financiamento será realizado por receita própria da AMISM.

Descrição das responsabilidades contingentes:

Assim, e nos termos da alínea a) do nº1 do artigo 46º do Regime Financeiro das Autarquias Locais e das Entidades Intermunicipais (anexo à Lei nº 73/2013, de 3 de setembro) segue a identificação e descrição das responsabilidades contingentes desta Associação:

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.





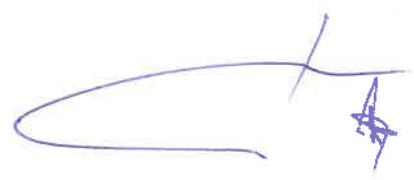
2. Proc. N.º 96/16.3BEPDL que corre termos no Tribunal Administrativo e Fiscal de Ponta Delgada. Impugnação judicial referente à correção da liquidação de IRC de 2011, valor da Ação 95.618,26 €. A: AMISM e a Ré: Direção de Finanças de Ponta Delgada. Em recurso no Supremo Tribunal Administrativo.

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.

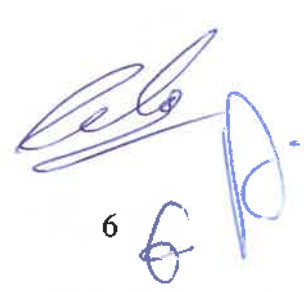
Com rigor e responsabilidade, apresentamos assim uma Proposta do Orçamento 2024 – 2028, nomeadamente orçamento da receita e da despesa para o período 2024 a 2028 e Grandes Opções do Plano para o mesmo período.





Orçamento da Receita

Identificação da Classificação				Orçamento 2024			Plano orçamental plurianual			
Rubrica			Designação	Períodos anteriores	Período	Soma	2025	2026	2027	2028
			Receita corrente		153 200,00 €	153 200,00 €	141 200,00 €	141 200,00 €	141 200,00 €	141 200,00 €
R4			Rendimentos de propriedade		102 500,00 €	102 500,00 €	102 500,00 €	102 500,00 €	102 500,00 €	102 500,00 €
		05	RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE		102 500,00 €	102 500,00 €	102 500,00 €	102 500,00 €	102 500,00 €	102 500,00 €
		0502	JUROS - SOCIEDADES FINANCEIRAS		500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
		050201	BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS		500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
		0507	DIVIDENDOS E PARTICIPAÇÕES NOS LUCROS DE SOCIEDADE		100 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €
		050702	Empresas Públicas municipais e intermunicipais		100 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €
		0510	RENDAS		2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
		051001	TERRENOS		2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
R5			Transferências e subsídios correntes							
R6			Venda de bens e serviços		49 700,00 €	49 700,00 €	37 700,00 €	37 700,00 €	37 700,00 €	37 700,00 €
		07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES		49 700,00 €	49 700,00 €	37 700,00 €	37 700,00 €	37 700,00 €	37 700,00 €
		0701	VENDA DE BENS		700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €
		070199	OUTROS		700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €
		0702	SERVIÇOS		49 000,00 €	49 000,00 €	37 000,00 €	37 000,00 €	37 000,00 €	37 000,00 €
		070201	ALUGUER DE ESPAÇOS E EQUIPAMENTOS		24 000,00 €	24 000,00 €	24 000,00 €	24 000,00 €	24 000,00 €	24 000,00 €
		070209	SERVIÇOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS		25 000,00 €	25 000,00 €	13 000,00 €	13 000,00 €	13 000,00 €	13 000,00 €
		07020902	Resíduos Sólidos		24 000,00 €	24 000,00 €	12 000,00 €	12 000,00 €	12 000,00 €	12 000,00 €
		0702090202	PARTICULARES		24 000,00 €	24 000,00 €	12 000,00 €	12 000,00 €	12 000,00 €	12 000,00 €
		07020999	Outros		1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
R7			Outras receitas correntes		1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
		08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES		1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
		0801	OUTRAS		1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
		080199	OUTRAS		1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
		08019999	Diversas		1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
			Receita de capital		30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
R8			Venda de bens de investimento		25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
		09	VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO		25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
		0904	OUTROS BENS DE INVESTIMENTO		25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
		090407	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA - ADMINISTRAÇÃO LOCAL - REGIÕES AUTÓNOMAS		25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
		09040703	OUTROS		25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
R9			Transferências e subsídios de capital							
R10			Outras receitas de capital		5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
		13	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL		5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
		1301	OUTRAS		5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
		130199	OUTRAS		5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
R11			Reposições não abatidas aos pagamentos							
			Receita efetiva [1]		183 200,00 €	183 200,00 €	171 200,00 €	171 200,00 €	143 200,00 €	143 200,00 €
			Receita não efetiva [2]							
			Receita total [3] = [1] + [2]		183 200,00 €	183 200,00 €	171 200,00 €	171 200,00 €	143 200,00 €	143 200,00 €



Orçamento da despesa

Identificação da Classificação			Orçamento 2024		Plano orçamental plurianual			
Rubrica	Designação	Períodos anteriores	Período	Soma	2025	2026	2027	2028
	Despesa corrente		131 600,00 €	131 600,00 €	139 600,00 €	139 600,00 €	121 600,00 €	121 600,00 €
D1	Despesas com o pessoal		2 250,00 €	2 250,00 €	2 250,00 €	2 250,00 €	2 250,00 €	2 250,00 €
D11	Remunerações Certas e Permanentes		100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
	SERVIÇOS SANEAMENTO E SALUBRIDADE		100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
	01		100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
	0101		100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
	010113		50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
	01011301		50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
	0101130102		50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
	010114		50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
	01011401		50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
	0101140102		50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
D12	Abonos Variáveis ou Eventuais		2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
	01		2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
	0101		2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
	010101		1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	010102		1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	010104		500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
	010114		500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
	010102		1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	01		1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	0102		1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	010204		500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
	010214		500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
	0102		1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	01		1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	0102		1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	010204		500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
	010214		500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
D13	Segurança social		150,00 €	150,00 €	150,00 €	150,00 €	150,00 €	150,00 €
	02		150,00 €	150,00 €	150,00 €	150,00 €	150,00 €	150,00 €
	01		150,00 €	150,00 €	150,00 €	150,00 €	150,00 €	150,00 €
	0103		150,00 €	150,00 €	150,00 €	150,00 €	150,00 €	150,00 €
	010305		100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
	01030501		50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
	01030502		50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
	0103050202		50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
	010309		50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
	01030901		50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
O2	Aquisição de bens e serviços		113 350,00 €	113 350,00 €	101 350,00 €	101 350,00 €	101 350,00 €	101 350,00 €
	01		1 100,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €
	0101		500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
	02		500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
	0202		500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
	020213		500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
	0102		600,00 €	600,00 €	600,00 €	600,00 €	600,00 €	600,00 €
	02		600,00 €	600,00 €	600,00 €	600,00 €	600,00 €	600,00 €
	0201		100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
	020121		100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
	0202		500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
	020213		500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
	02		112 250,00 €	112 250,00 €	100 250,00 €	100 250,00 €	100 250,00 €	100 250,00 €
	02		112 250,00 €	112 250,00 €	100 250,00 €	100 250,00 €	100 250,00 €	100 250,00 €
	0201		1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	020121		1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	0202		111 250,00 €	111 250,00 €	99 250,00 €	99 250,00 €	99 250,00 €	99 250,00 €
	020201		5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
	020203		2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
	020208		50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
	020209		50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
	020210		50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
	020211		1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	020214		1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	020215		1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	02021502		1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	020216		5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
	020218		100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
	020219		2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
	020220		50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
	020225		44 000,00 €	44 000,00 €	32 000,00 €	32 000,00 €	32 000,00 €	32 000,00 €
	02022507		1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	02022518		1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	02022521		10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
	02022522		10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
	02022523		10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
	02022524		12 000,00 €	12 000,00 €				

D3		Juros e outros encargos	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
01		ADMINISTRAÇÃO	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
0103		OPERAÇÕES FINANCEIRAS	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
03		JUROS E OUTROS ENCARGOS	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
0306		OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
030601		OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
D4		Transferências e subsídios correntes	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
D41		Transferências correntes	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
D411		Administrações Públicas	150,00 €	150,00 €	150,00 €	150,00 €	150,00 €	150,00 €
D4114		Administração Regional	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
02		SERVIÇOS SANEAMENTO E SALUBRIDADE	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
04		TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
0404		ADMINISTRAÇÃO REGIONAL	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
040401		REGIÃO AUTÓNOMA DA AÇORES	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
D4115		Administração Local	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
02		SERVIÇOS SANEAMENTO E SALUBRIDADE	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
04		TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
0405		ADMINISTRAÇÃO LOCAL	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
040502		REGIÃO AUTÓNOMA DA AÇORES	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
04050201		MUNICÍPIOS	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
04050206		OUTROS	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
D412		Entidades do Setor Não Lucrativo	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
02		SERVIÇOS SANEAMENTO E SALUBRIDADE	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
04		TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
0407		INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
040701		INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
D5		Outras despesas correntes	10 800,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €	12 800,00 €	12 800,00 €
02		SERVIÇOS SANEAMENTO E SALUBRIDADE	10 800,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €	12 800,00 €	12 800,00 €
06		OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10 800,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €	12 800,00 €	12 800,00 €
0602		DIVERSAS	10 800,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €	10 800,00 €	12 800,00 €	12 800,00 €
060201		IMPOSTOS E TAXAS	10 500,00 €	10 500,00 €	10 500,00 €	10 500,00 €	12 500,00 €	12 500,00 €
06020101		IMPOSTOS E TAXAS PAGOS PELA AUTARQUIA	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	12 000,00 €	12 000,00 €
06020102		RESTITUIÇÕES DE IMPOSTOS OU TAXAS COBRADOS	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
060203		OUTRAS	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
06020301		Restituições	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
06020302		IVA Pago	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
06020304		Serviços Bancários	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
		Despesa de capital	51 600,00 €	51 600,00 €	51 600,00 €	51 600,00 €	21 600,00 €	21 600,00 €
D6		Aquisição de bens de capital	51 400,00 €	51 400,00 €	51 400,00 €	51 400,00 €	21 400,00 €	21 400,00 €
02		SERVIÇOS SANEAMENTO E SALUBRIDADE	51 400,00 €	51 400,00 €	51 400,00 €	51 400,00 €	21 400,00 €	21 400,00 €
07		AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	51 400,00 €	51 400,00 €	51 400,00 €	51 400,00 €	21 400,00 €	21 400,00 €
0701		INVESTIMENTOS	51 400,00 €	51 400,00 €	51 400,00 €	51 400,00 €	21 400,00 €	21 400,00 €
070107		EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
070108		SOFTWARE INFORMÁTICO	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
070109		EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
070115		OUTROS INVESTIMENTOS	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
07011504		COOPERAÇÃO INTERREGIONAL	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
D7		Transferências e subsídios de capital	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
D71		Transferências de capital	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
D711		Administrações Públicas	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
D7115		Administração Local	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
02		SERVIÇOS SANEAMENTO E SALUBRIDADE	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
08		TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
0805		ADMINISTRAÇÃO LOCAL	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
080502		REGIÃO AUTÓNOMA DA AÇORES	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
08050201		MUNICÍPIOS	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
D8		Outras despesas de capital	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
02		SERVIÇOS SANEAMENTO E SALUBRIDADE	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
11		OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
1102		DIVERSAS	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
110201		Restituições	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
110299		Outras	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
		Despesa efetiva [4]	183 200,00 €	183 200,00 €	171 200,00 €	171 200,00 €	143 200,00 €	143 200,00 €
		Despesa não efetiva [5]						
D9		Despesa com ativos financeiros						
D10		Despesa com passivos financeiros						
		Despesa total [6] = [4] + [5]	183 200,00 €	183 200,00 €	171 200,00 €	171 200,00 €	143 200,00 €	143 200,00 €
		Saldo total [3] - [6]						
		Saldo global [1] - [4]						

Grandes Opções do Plano

OBJETIVO	IDENTIFICAÇÃO DO PROJETO			DESCRIÇÃO DO PROJETO	RUBRICA	FIM DE REAL.	GRUPO DE FONTES DE FINANCIAMENTO				DATAS		PAGAMENTOS					TOTAL PREVISÃO																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	Código	Ano	Tipo				Número	R.G.	R.P.	U.E.	EMPR.	Início	Fim	FACE DE EX.	REALIZADO EM AMT.	ESTIM. REALIZ. PERÍODO 2023	2024 - (Financ. Definido)		2024 - (Financ. - N.º Def.)	Período Seguinte																																																																																																																																																																																																																																																																																									
																				2025	2026	2027	2028	Outros																																																																																																																																																																																																																																																																																					
[1]	[2]				[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]	[10]	[11]	[12]	[13]	[14]	[15]				[16]	[17]	[18]	[19]	[20]	[21]																																																																																																																																																																																																																																																																																			
1.					Funções gerais				1.400,00 €								1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	7.000,00 €																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1.1.					Serviços gerais de administração pública				1.400,00 €								1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	7.000,00 €																																																																																																																																																																																																																																																																																					
1.1.1.					Administração geral				1.400,00 €								1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	7.000,00 €																																																																																																																																																																																																																																																																																					
1.1.1.1.	01	2002			INFORMÁTICA				1.000,00 €								1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	5.000,00 €																																																																																																																																																																																																																																																																																					
1.1.1.1.1.	01001	2002	11	12	COMPRAS/ACQ. AQUISIÇÃO DE HARDWARE	02/070107	0		500,00 €			01/04/2002	31/12/2028	0			500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	2.500,00 €																																																																																																																																																																																																																																																																																					
1.1.1.1.1.1.	01002	2002	11	13	COMPRAS/ACQ. AQUISIÇÃO DE SOFTWARE	02/070108	0		500,00 €			01/04/2002	31/12/2028	0			500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	2.500,00 €																																																																																																																																																																																																																																																																																					
1.1.1.1.1.1.1.	01	2002	11	14	COMPRAS/ACQ. OUTRO EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	02/070109	0		400,00 €			01/04/2002	31/12/2028	0			400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	2.000,00 €																																																																																																																																																																																																																																																																																					
2.					Funções sociais				72.000,00 €								72.000,00 €	69.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	252.000,00 €																																																																																																																																																																																																																																																																																					
2.1.					Habitatção e serviços coletivos				60.000,00 €								60.000,00 €	60.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	240.000,00 €																																																																																																																																																																																																																																																																																					
2.1.1.					Resíduos sólidos				50.000,00 €								50.000,00 €	50.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	130.000,00 €																																																																																																																																																																																																																																																																																					
2.1.1.1.	01	2005	11	11	COOPERAÇÃO INTERREGIONAL	02/07011504	0		50.000,00 €			01/04/2005	31/12/2028	0			50.000,00 €	50.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	130.000,00 €																																																																																																																																																																																																																																																																																					
2.1.1.1.1.					Protecção do meio ambiente e conservação da natureza				10.000,00 €								10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	50.000,00 €																																																																																																																																																																																																																																																																																					
2.1.1.1.1.1.	01	2013	A	11	CONSULTÓRIOS/INQUÊS E PROJETOS	02/07021521	0		10.000,00 €			02/04/2013	31/12/2028	0			10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	50.000,00 €																																																																																																																																																																																																																																																																																					
2.1.1.1.1.1.1.					Outras funções				12.000,00 €								12.000,00 €							12.000,00 €																																																																																																																																																																																																																																																																																					
2.1.1.1.1.1.1.1.	01	2022	A	2	PLATAFORMA DE GESTÃO TURÍSTICA	02/07021524	0		12.000,00 €			26/04/2022	31/12/2024	0			12.000,00 €							12.000,00 €																																																																																																																																																																																																																																																																																					
2.1.1.1.1.1.1.1.1.					Outras funções				21.000,00 €								21.000,00 €	21.000,00 €	21.000,00 €	21.000,00 €	21.000,00 €	21.000,00 €	21.000,00 €	113.779,94 €																																																																																																																																																																																																																																																																																					
2.1.1.1.1.1.1.1.1.					Diversas não especificadas				21.000,00 €								21.000,00 €	21.000,00 €	21.000,00 €	21.000,00 €	21.000,00 €	21.000,00 €	21.000,00 €	113.779,94 €																																																																																																																																																																																																																																																																																					
2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.	01	2015	A	11	PLATAFORMA DE CONTRATAÇÃO PÚBLICA	02/07021522	0		10.000,00 €			01/04/2015	31/12/2028	0			10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	68.745,85 €																																																																																																																																																																																																																																																																																					
2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.	01	2017	A	11	REPRESENTAÇÃO DOS MUNICÍPIOS	02/07021518	0		1.000,00 €			01/04/2017	31/12/2028	0			1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	5.000,00 €																																																																																																																																																																																																																																																																																					
2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.	01	2020	A	11	PARCAGEM ELECTRÓNICA	02/07021513	0		10.000,00 €			02/04/2020	31/12/2028	0			10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	70.034,09 €																																																																																																																																																																																																																																																																																					
TOTAL																34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €	34.400,00 €

ORÇAMENTO E PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL

1. Análise Global ao Orçamento

O Orçamento Global cifra-se nos 183.200 €, que comparado com o ano 2023 verifica-se uma redução de 10.500 €.

As receitas correntes deverão atingir o montante de 153.200 € (cento e cinquenta e três mil e duzentos euros), com vista a financiar as despesas correntes no montante de 131.600 € (cento e trinta e um mil e seiscentos euros). Consequentemente, o seu diferencial, no montante de 21.600, € (vinte e um mil seiscentos euros), destina-se a suportar, em conjunto com as receitas de capital, de 30.000 €, (trinta mil euros), as despesas de capital que se prevê atingirem o montante de 51.600 €, (cinquenta e um mil seiscentos euros).

Equilíbrio Orçamental

O orçamento para 2024 cumpre a regra do equilíbrio orçamental, com um saldo positivo de 21.600 € (vinte e um mil seiscentos e cinquenta euros).

Segue abaixo mapa com os valores discriminados:

DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO DOTAÇÕES INICIAIS
A- Receitas Correntes Cobradas Brutas	153.200 €
B- Despesas Orçamentada/Pagas	131.600 €
C- Saldo Corrente((A)-(B))	21.600 €
D- Amortização média dos EMLP	0,00 €
E- Diferença Anual (C)-(D))	21.600€
F- Desvio relativo ao ano anterior a colmatar obrigatoriamente	0,00 €
G- Diferença Global	21.600 €
Controlo do Cumprimento da Regra de Equilíbrio	Cumprimento



2. Pressupostos que orientam a elaboração do orçamento da receita e da despesa

2.1. Receitas

Prevê-se a distribuição de resultados da MUSAMI- Operações Municipais do Ambiente, E.I.M., S.A., no montante de 100.000 € (cem mil euros).

Na venda de bens e serviços estão considerados os valores referentes a períodos anteriores que correspondem aos valores da receita por cobrar no final do período apurados antes da elaboração o orçamento e considerado na rubrica aluguer de espaços e equipamentos o valor proveniente do Contrato de Gestão assinado entre a AMISM e a MUSAMI.

Na venda de bens de investimento, considera-se o valor da transmissão da instalação de tratamento de resíduos sólidos urbanos de Nordeste Ativo em conformidade com o disposto na escritura celebrada a 26 de janeiro 2017.

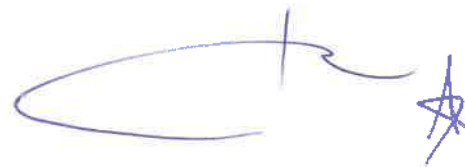
2.2. Despesas

Nos juros e outros encargos estão previstos os juros e comissões das garantias bancárias apresentadas para fazer face às responsabilidades contingentes;

Nas despesas correntes destaca-se despesas com aquisição de bens e serviços para fazer face a serviços prestados nomeadamente, assistência da plataforma eletrónica de contratação pública; Faturação Eletrónica; Trabalhos Especializados, tais como serviços jurídicos, serviços com o Revisor Oficial de Contas.

Os montantes previstos para as aquisições de bens de investimento estão contemplados no Plano Plurianual de Investimentos com o montante de 51.600 € (cinquenta e um mil seiscientos euros).





Com a entrada em vigor do DL 192/2015, de 11 de setembro que aprovou o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas- SNC- AP, passou, ao contrário do normativo anterior, a ser obrigatório apresentar, não apenas as Grandes Opções do Plano numa base temporada de 5 anos, mas também no orçamento da receita e da despesa.

Assim, e como não existem orientações para a elaboração do orçamento da Receita e da Despesa, para os anos subsequentes ao que se refere os documentos previsionais, efetuou-se o mesmo com base nos seguintes pressupostos.

Na globalidade aos valores de receita e da despesa para os anos 2025 a 2028 considerou-se um valor igual à previsão da receita e despesa a realizar no ano 2024, com exceção da receita proveniente da venda de bens e serviços e de venda de investimento que ocorre uma diminuição.

A diminuição nas rubricas acima descritas tem como pressuposto uma redução de 50 % na venda de bens e serviços, pela redução da dívida de clientes e cessação do valor da transmissão da instalação de tratamento de resíduos sólidos urbanos de Nordeste Ativo, que ocorre no ano 2027.

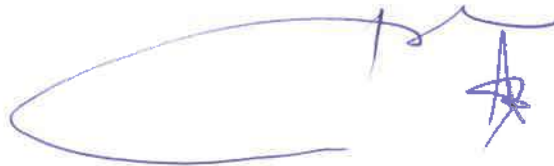
Medidas de orientação para a execução Orçamental (2024)

Articulado elaborado de acordo com a legislação em vigor à data de aprovação do orçamento e em conformidade com o estabelecido na alínea d) do nº 1 do artigo 46º da Lei 73/2023, de 3 de setembro, que aprovou o Regime Financeiro das Autarquias Locais e das Entidades Intermunicipais.

Artigo 1.º Objeto e âmbito

1. As presentes normas contêm as medidas aplicáveis à execução do Orçamento do AMISM para o ano de 2024 - 2028, em conformidade com as disposições constantes dos seguintes diplomas legais, na sua redação atual:





a) 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, “íntegra 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 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.

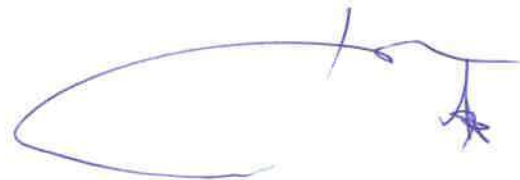
Artigo 3º Planeamento / Execução Financeira

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.
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

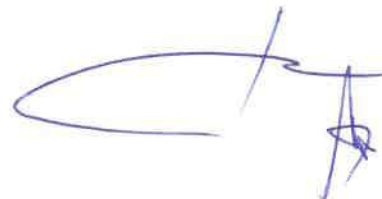
1. Os procedimentos de despesa conferidos, e não pagos até ao final do ano, são automaticamente cabimentados e comprometidos no ano seguinte, até ao limite da dotação disponível, sem ser necessária a revalidação da autorização da despesa por parte do serviço promotor.
2. As dotações orçamentais da despesa 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.
4. A assunção de compromissos deve reger-se pelas regras previstas na Lei nº. 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 2023 e anteriores;

Artigo 8º

Fontes de financiamento

O Orçamento e as Grandes Opções do Plano são financiados por receita própria.

Artigo 9º

Competências para autorização da despesa

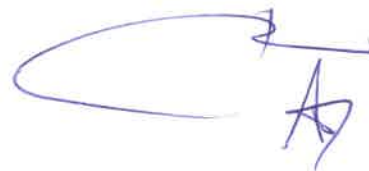
A autorização para a realização de despesas é concedida pelo Conselho de Administração.

Artigo 10º

Vigência do Orçamento

O Orçamento, as Grandes Opções do Plano e as Normas Regulamentadoras da Execução Orçamental vigoram a partir de 01/01/2024, após a aprovação em Assembleia Intermunicipal.





RESUMO DO ORÇAMENTO			
RECEITAS	MONTANTE	DESPESAS	MONTANTE
Correntes	153 200,00 €	Correntes	131 600,00 €
De capital	30 000,00 €	De capital	51 600,00 €
Total	183 200,00 €	Total	183 200,00 €
Total Geral	183 200,00 €	Total Geral	183 200,00 €

Resumo de Orçamento por capítulos

RECEITAS	MONTANTE	%	DESPESAS	MONTANTE	%
RECEITAS CORRENTES			DESPESAS CORRENTES		
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	102 500,00 €	56%	01 DESPESAS COM O PESSOAL	2 250,00 €	1%
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00 €	0%	02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	113 350,00 €	62%
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	49 700,00 €	27%	03 JUROS E OUTROS ENCARGOS	5 000,00 €	3%
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1 000,00 €	1%	04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	200,00 €	0%
			05 SUBSÍDIOS	0,00 €	0%
			06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10 800,00 €	6%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	153 200,00 €	84%	TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	131 600,00 €	72%
RECEITAS DE CAPITAL			DESPESAS DE CAPITAL		
09 VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	25 000,00 €	14%	07 AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	51 400,00 €	28%
10 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00 €	0%	08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	100,00 €	0%
11 ACTIVOS FINANCEIROS	0,00 €	0%	09 ACTIVOS FINANCEIROS	0,00 €	0%
12 PASSIVOS FINANCEIROS	0,00 €	0%	10 PASSIVOS FINANCEIROS	0,00 €	0%
13 OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	5 000,00 €	2%	11 OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	100,00 €	0%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	30 000,00 €	16%	TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL	51 600,00 €	28%
			TOTAL GERAL	183 200,00 €	100%

Distribuição da receita e despesa orçamentada por classificação orgânica e económica de acordo com o classificador Económico - Decreto-Lei n.º 26/2002, de 14 de fevereiro Regime jurídico dos códigos de classificação económica das receitas e das despesas públicas.

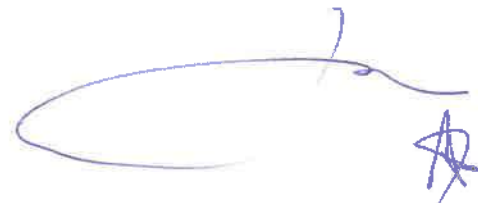




Distribuição da receita orçamentada

ENTIDADE	ORÇAMENTO DA RECEITA	DOTAÇÕES INICIAIS DO ANO 2024
ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DE SÃO MIGUEL		

CÓDIGOS	DESIGNAÇÃO	MONTANTE
	R E C E I T A S C O R R E N T E S	153.200,00
05	RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	102.500,00
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 SOCIEDADE	100.000,00
05.07.02	Empresas Públicas municipais e intermunicipais	100.000,00
05.10	RENDAS	2.000,00
05.10.01	TERRENOS	2.000,00
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	49.700,00
07.01	VENDA DE BENS	700,00
07.01.99	OUTROS	700,00
07.02	SERVIÇOS	49.000,00
07.02.01	ALUGUER DE ESPAÇOS E EQUIPAMENTOS	24.000,00
07.02.09	SERVIÇOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS	25.000,00
07.02.09.02	Resíduos sólidos	24.000,00
07.02.09.02.02	PARTICULARES	24.000,00
07.02.09.99	Outros	1.000,00
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.000,00
08.01	OUTRAS	1.000,00
08.01.99	OUTRAS	1.000,00
08.01.99.99	Diversas	1.000,00
	R E C E I T A S D E C A P I T A L	30.000,00
09	VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	25.000,00
09.04	OUTROS BENS DE INVESTIMENTO	25.000,00
09.04.07	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA - ADMINISTRAÇÃO LOCAL - REGIÕES AUTÓNOMAS	25.000,00
09.04.07.03	OUTROS	25.000,00
13	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	5.000,00
13.01	OUTRAS	5.000,00
13.01.99	OUTRAS	5.000,00
TOTAL DAS RECEITAS		183.200,00



Distribuição da despesa orçamentada

ENTIDADE	ORÇAMENTO DA DESPESA (POR CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA/ECONÓMICA)	DOTAÇÕES INICIAIS DO ANO 2024
ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DE SÃO MIGUEL		

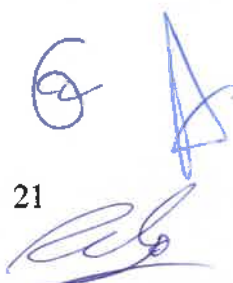
CLASSIFICAÇÕES			MONTANTE	
ORGÂNICA	CÓDIGOS ECONÓMICA	DESIGNAÇÃO	ORGÂNICA	ECONÓMICA
01		ADMINISTRAÇÃO	8.100,00	
01.01		ASSEMBLEIA INTERMUNICIPAL	1.500,00	
		DESPESAS CORRENTES		1.500,00
	01	DESPESAS COM O PESSOAL		1.000,00
	01.02	ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS		1.000,00
	01.02.04	AJUDAS DE CUSTO		500,00
	01.02.14	OUTROS ABONOS EM NUMERÁRIO OU ESPÉCIE		500,00
	02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS		500,00
	02.02	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS		500,00
	02.02.13	DESLOCAÇÕES E ESTADAS		500,00
01.02		CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO	1.600,00	
		DESPESAS CORRENTES		1.600,00
	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		600,00
	02.01	AQUISIÇÃO DE BENS		100,00
	02.01.21	OUTROS BENS		100,00
	02.02	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS		500,00
	02.02.13	DESLOCAÇÕES E ESTADAS		500,00
01.03		OPERAÇÕES FINANCEIRAS	5.000,00	
		DESPESAS CORRENTES		5.000,00
	03	JUROS E OUTROS ENCARGOS		5.000,00
	03.06	OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS		5.000,00
	03.06.01	OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS		5.000,00
02		SERVIÇOS SANEAMENTO E SALUBRIDADE	175.100,00	
		DESPESAS CORRENTES		123.500,00
	01	DESPESAS COM O PESSOAL		250,00
	01.01	REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES		100,00
	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
	01.01.14	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
	01.03	SEGURANÇA SOCIAL		150,00
	01.03.05	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL		100,00
	01.03.05.01	Assistência na Doença dos Funcionários Públicos (ADSE)		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	112.250,00
02.01	AQUISIÇÃO DE BENS	1.000,00
02.01.21	OUTROS BENS	1.000,00
02.02	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	111.250,00
02.02.01	ENCARGOS DE INSTALAÇÕES	5.000,00
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	1.000,00
02.02.14	ESTUDOS, PARECERES, PROJECTOS E CONSULTADORIA	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	5.000,00
02.02.18	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	100,00
02.02.19	ASSISTÊNCIA TÉCNICA	2.000,00
02.02.20	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	50.000,00
02.02.25	OUTROS SERVIÇOS	44.000,00
02.02.25.07	OUTROS	1.000,00
02.02.25.18	REPRESENTAÇÃO DA ILHA DE SÃO MIGUEL	1.000,00
02.02.25.21	CONSULTORIA; ESTUDOS E PROJETOS	10.000,00
02.02.25.22	PLATAFORMA DE CONTRATAÇÃO PÚBLICA	10.000,00
02.02.25.23	FATURAÇÃO ELETRÓNICA	10.000,00
02.02.25.24	PLATAFORMA DE GESTÃO TURÍSTICA	12.000,00
04	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	200,00
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
06	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.800,00
06.02	DIVERSAS	10.800,00
06.02.01	IMPOSTOS E TAXAS	10.500,00
06.02.01.01	IMPOSTOS E TAXAS PAGOS PELA AUTARQUIA	10.000,00
06.02.01.02	RESTITUIÇÕES DE IMPOSTOS OU TAXAS COBRADOS	500,00
06.02.03	OUTRAS	300,00
06.02.03.01	Restituições	200,00
06.02.03.02	IVA Pago	50,00
06.02.03.04	Serviços Bancários	50,00
	DESPESAS DE CAPITAL	51.600,00
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	51.400,00
07.01	INVESTIMENTOS	51.400,00
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	50.000,00
07.01.15.04	COOPERAÇÃO INTERREGIONAL	50.000,00
08	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	100,00
08.05	ADMINISTRAÇÃO LOCAL	100,00
08.05.02	REGIÃO AUTÓNOMA DA AÇORES	100,00
08.05.02.01	MUNICÍPIOS	100,00
11	OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	100,00
11.02	DIVERSAS	100,00
11.02.01	Restituições	50,00
11.02.99	Outras	50,00
TOTAL GERAL DAS DESPESAS		183.200,00



Rácios Orçamentais

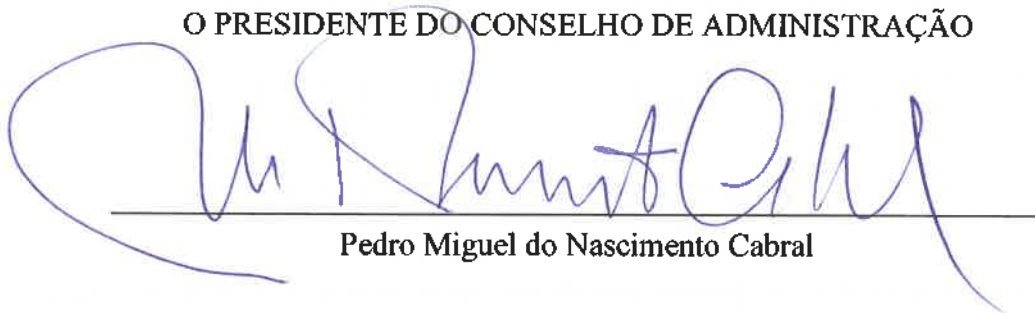
Receita	2024	2023
Rendimentos de propriedade/Receita Total	55,95%	55,50%
Venda de bens e serviços correntes/Receita Total	27,13%	26,43%
Venda de bens de investimento /Receita Total	13,65%	14,46%
Receitas próprias /Receita total	100,00%	100,00%
Despesa	2024	2023
Despesas com pessoal /Despesa Total	1,23%	0,67%
Aquisição de bens e serviços /Despesa Total	61,87%	55,16%
Despesas correntes/ Despesa Total	71,83%	82,68%
Despesas de capital/Despesa Total	28,17%	17,24%
Despesas de investimento /Despesa Total	100,00%	100,00%



ENCERRAMENTO

O Orçamento e Grandes Opções de Plano 2027 a 2028 foram aprovados por unanimidade pelo Conselho de Administração na reunião ordinária realizada em 27 de outubro de 2023, para ser presente à Assembleia Intermunicipal, pelo que todas as folhas foram rubricadas pelos membros do Conselho de Administração.

O PRESIDENTE DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO



Pedro Miguel do Nascimento Cabral

O 1.º VOGAL DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO



Alexandre Branco Gaudêncio

O 2º VOGAL DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO



Graça de Fátima Melo



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



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 €	3.261.505,00 €	5.022.495,00 €




RESUMO DO ORÇAMENTO

ENTIDADE

ASSOCIAÇÃO MUNICIPIOS ILHA DE S. MIGUEL

DOTAÇÕES INICIAIS DO ANO 2024

RECEITAS	MONTANTE	DESPESAS	MONTANTE
Correntes	153.200,00	Correntes	131.600,00
De capital	30.000,00	De capital	51.600,00
Outras Receitas		Outras Despesas	
Total	183.200,00	Total	183.200,00
Serviços Municipalizados		Serviços Municipalizados	
Total Geral	183.200,00	Total Geral	183.200,00

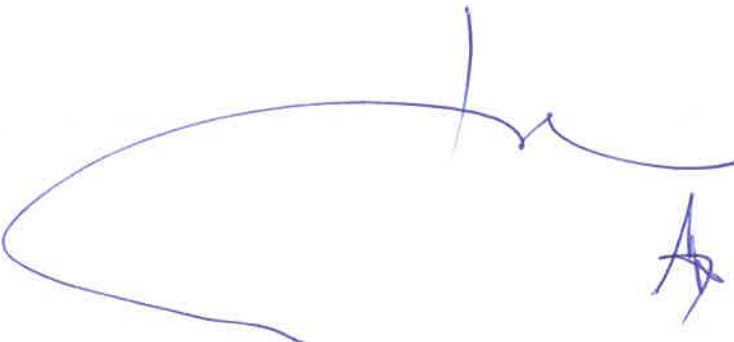
Em 14 de Dezembro de 2023

Em 17 de Novembro de 2023

ENTIDADE	RESUMO DAS RECEITAS E DAS DESPESAS	APROVAÇÕES :
AMISM		

DOTAÇÕES INICIAIS DO ANO 2024

R E C E I T A S			D E S P E S A S		
	MONTANTE	%		MONTANTE	%
RECEITAS CORRENTES			DESPESAS CORRENTES		
01 IMPOSTOS DIRECTOS			01 DESPESAS COM O PESSOAL	2.250,00	1.2
02 IMPOSTOS INDIRECTOS			02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	113.350,00	61.9
03 CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL, A CAIXA GER			03 JUROS E OUTROS ENCARGOS	5.000,00	2.7
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES			04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	200,00	0.1
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	102.500,00	55.9	05 SUBSÍDIOS		
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES			06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.800,00	5.9
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	49.700,00	27.1			
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.000,00	0.5	TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	131.600,00	71.8
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	153.200,00	83.6	DESPESAS DE CAPITAL		
RECEITAS DE CAPITAL			07 AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	51.400,00	28.1
09 VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	25.000,00	13.6	08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	100,00	0.1
10 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL			09 ACTIVOS FINANCEIROS		
11 ACTIVOS FINANCEIROS			10 PASSIVOS FINANCEIROS		
12 PASSIVOS FINANCEIROS			11 OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	100,00	0.1
13 OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	5.000,00	2.7	TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL	51.600,00	28.2
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	30.000,00	16.4	TOTAL GERAL	183.200,00	100.0
TOTAL GERAL	183.200,00	100.0			





Tipo de Orçamento : DA RECEITA E DA DESPESA

Tipo de Dotação : DOTAÇÕES INICIAIS

Tipo de Visualização : COM E SEM MOVIMENTO

Desagregar : \$ Euros

Rubrica	Designação	Orçamento 2024			Plano orçamental plurianual			
		Períodos anteriores	Período	Soma	2025	2026	2027	2028
	Receita corrente		153.200,00	153.200,00	141.200,00	141.200,00	141.200,00	141.200,00
R1	Receita fiscal							
R11	Impostos diretos							
R12	Impostos indiretos							
R2	Contribuições para sistemas de							
	proteção social e subsistemas de saúde							
R3	Taxas, multas e outras penalidades							
R4	Rendimentos de propriedade		102.500,00	102.500,00	102.500,00	102.500,00	102.500,00	102.500,00
05	RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE		102.500,00	102.500,00	102.500,00	102.500,00	102.500,00	102.500,00
0502	JUROS - SOCIEDADES FINANCEIRAS		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
050201	BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	FINANCEIRAS							
0507	DIVIDENDOS E PARTICIPAÇÕES NOS LUCROS		100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	DE SOCIEDADE							
050702	Empresas Públicas municipais e		100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	intermunicipais							
0510	RENDAS		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
051001	TERRENOS		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
R5	Transferências e subsídios correntes							
R51	Transferências correntes							
R511	Administrações Públicas							
R5111	Administração Central - Estado							
	Português							
R5112	Administração Central - Outras							
	entidades							
R5113	Segurança Social							
R5114	Administração Regional							
R5115	Administração Local							
R512	Exterior - U E							
R513	Outras							
R52	Subsídios correntes							
R6	Venda de bens e serviços		49.700,00	49.700,00	37.700,00	37.700,00	37.700,00	37.700,00
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES		49.700,00	49.700,00	37.700,00	37.700,00	37.700,00	37.700,00
0701	VENDA DE BENS		700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
070199	OUTROS		700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
0702	SERVIÇOS		49.000,00	49.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00
070201	ALUGUER DE ESPAÇOS E EQUIPAMENTOS		24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
070209	SERVIÇOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS		25.000,00	25.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
07020902	Resíduos Sólidos		24.000,00	24.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
0702090202	PARTICULARES		24.000,00	24.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
07020999	Outros		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
R7	Outras receitas correntes		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
0801	OUTRAS		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
080199	OUTRAS		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
08019999	Diversas		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Receita de capital		30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	2.000,00	2.000,00
R8	Venda de bens de investimento		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	1.000,00	1.000,00
09	VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	1.000,00	1.000,00
0904	OUTROS BENS DE INVESTIMENTO		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	1.000,00	1.000,00
090407	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA - ADMINISTRAÇÃO		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	1.000,00	1.000,00
	LOCAL - REGIÕES AUTÓNOMAS							
09040703	OUTROS		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	1.000,00	1.000,00
R9	Transferências e subsídios de capital							
R91	Transferências de capital							
R911	Administrações Públicas							
R9111	Administração Central - Estado							
	Português							
R9112	Administração Central - Outras							
	entidades							
R9113	Segurança Social							

Tipo de Orçamento : DA RECEITA E DA DESPESA

Tipo de Dotação : DOTAÇÕES INICIAIS

Tipo de Visualização : COM E SEM MOVIMENTO

Desagregar : S Euros

Rubrica	Designação	Orçamento 2024			Plano orçamental plurianual			
		Períodos anteriores	Período	Soma	2025	2026	2027	2028
0102	02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	0202 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	020213 DESLOCAÇÕES E ESTADAS		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO		600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS		600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	0201 AQUISIÇÃO DE BENS		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	020121 OUTROS BENS		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	0202 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	020213 DESLOCAÇÕES E ESTADAS		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	02 SERVIÇOS SANEAMENTO E SALUBRIDADE		112.250,00	112.250,00	100.250,00	100.250,00	100.250,00	100.250,00
02	02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS		112.250,00	112.250,00	100.250,00	100.250,00	100.250,00	100.250,00
	0201 AQUISIÇÃO DE BENS		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	020121 OUTROS BENS		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	0202 AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS		111.250,00	111.250,00	99.250,00	99.250,00	99.250,00	99.250,00
	020201 ENCARGOS DE INSTALAÇÕES		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	020203 CONSERVAÇÃO DE BENS		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	020208 LOCAÇÃO DE OUTROS BENS		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	020209 COMUNICAÇÕES		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	020210 TRANSPORTES		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	020211 REPRESENTAÇÃO DOS SERVIÇOS		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	020214 ESTUDOS, PARCERES, PROJECTOS E CONSULTADORIA		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	020215 FORMAÇÃO		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	02021502 FORMAÇÃO		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	020216 SEMINÁRIOS, EXPOSIÇÕES E SIMILARES		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	020218 VIGILÂNCIA E SEGURANÇA		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	020219 ASSISTÊNCIA TÉCNICA		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	020220 OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS		50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	020225 OUTROS SERVIÇOS		44.000,00	44.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
	02022507 OUTROS		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	02022518 REPRESENTAÇÃO DA ILHA DE SÃO MIGUEL		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	02022521 CONSULTORIA; ESTUDOS E PROJETOS		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	02022522 PLATAFORMA DE CONTRATAÇÃO PÚBLICA		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	02022523 FATURAÇÃO ELETRÓNICA		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	02022524 PLATAFORMA DE GESTÃO TURÍSTICA		12.000,00	12.000,00				
D3	Juros e outros encargos		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
0103	01 ADMINISTRAÇÃO		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	03 OPERAÇÕES FINANCEIRAS		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	03 JUROS E OUTROS ENCARGOS		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	0306 OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	030601 OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
D4	Transferências e subsídios correntes		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
D41	Transferências correntes		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
D411	Administrações Públicas		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
D4111	Administração Central - Estado Português							
D4112	Administração Central - Outras entidades							
D4113	Segurança Social							
D4114	Administração Regional		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
D4115	02 SERVIÇOS SANEAMENTO E SALUBRIDADE		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	0404 ADMINISTRAÇÃO REGIONAL		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	040401 REGIÃO AUTÓNOMA DA AÇORES		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	Administração Local		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	02 SERVIÇOS SANEAMENTO E SALUBRIDADE		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	0405 ADMINISTRAÇÃO LOCAL		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	040502 REGIÃO AUTÓNOMA DA AÇORES		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

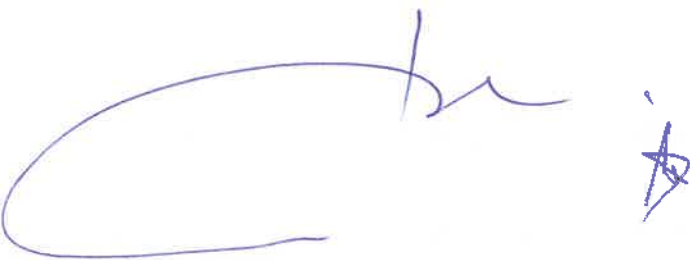
Tipo de Orçamento : DA RECEITA E DA DESPESA

Tipo de Dotação : DOTAÇÕES INICIAIS

Tipo de Visualização : COM E SEM MOVIMENTO

Desagregar : S Euros

Rubrica	Designação	Períodos anteriores	Orçamento 2024		Plano orçamental plurianual			
			Período	Soma	2025	2026	2027	2028
D10	Despesa com passivos financeiros Despesa total [6] = [4] + [5] Saldo total [3] - [6] Saldo global [1] - [4]		183.200,00	183.200,00	171.200,00	171.200,00	143.200,00	143.200,00



ENTIDADE	ORÇAMENTO DA RECEITA	DOTAÇÕES INICIAIS DO ANO 2024
ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DE SÃO MIGUEL		

PÁGINA : 1

CÓDIGOS	DESIGNAÇÃO	MONTANTE
	RECEITAS CORRENTES	153.200,00
05	RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	102.500,00
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 SOCIEDADE	100.000,00
05.07.02	Empresas Públicas municipais e intermunicipais	100.000,00
05.10	RENDAS	2.000,00
05.10.01	TERRENOS	2.000,00
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	49.700,00
07.01	VENDA DE BENS	700,00
07.01.99	OUTROS	700,00
07.02	SERVIÇOS	49.000,00
07.02.01	ALUGUER DE ESPAÇOS E EQUIPAMENTOS	24.000,00
07.02.09	SERVIÇOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS	25.000,00
07.02.09.02	Resíduos Sólidos	24.000,00
07.02.09.02.02	PARTICULARES	24.000,00
07.02.09.99	Outros	1.000,00
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.000,00
08.01	OUTRAS	1.000,00
08.01.99	OUTRAS	1.000,00
08.01.99.99	Diversas	1.000,00
	RECEITAS DE CAPITAL	30.000,00
09	VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	25.000,00
09.04	OUTROS BENS DE INVESTIMENTO	25.000,00
09.04.07	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA - ADMINISTRAÇÃO LOCAL - REGIÕES AUTÓNOMAS	25.000,00
09.04.07.03	OUTROS	25.000,00
13	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	5.000,00
13.01	OUTRAS	5.000,00
13.01.99	OUTRAS	5.000,00
TOTAL DAS RECEITAS		183.200,00

Em 14 de Dezembro de 2023

Em 17 de Novembro de 2023

Identificação do Objetivo : CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL
Tipo de Decisão : INDICAÇÕES INICIAIS

Grupo de Pontes de Financiamento

Considerar em total previstos o valor do Financiamento No Definitivo : \$

Associação Municipal de S. Miguel

Objetivo	Número do projeto	Designação do projeto	Rubrica	Fonte de	Grupo de Pontes de Financiamento				Datas		Pagamentos					Total previsto			
					R. G	R. P	U. B	ZMPP	Início	Fim	Fase de	REALIZADO DA	ESTIM. REALIZ.	2024					
														(Financ. Definido)	(Financ. M./ Def.)				
																	(TOTAL)		
[1]	Código Ano Tipo Número [2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]	[10]	[11]	[12]	[13]	[14]	[15]	[16]	[17]	2028 [19]	Outros [20]	[21] = [13] + ... + [20]
1.		Funções gerais				1.400,00								1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00		7.000,00
1.1.		Serviços gerais de administração pública				1.400,00								1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00		2.000,00
1.1.1.		Administração geral				1.400,00								1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00		7.000,00
1.1.1.1.	01	2002				1.400,00								1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00		5.000,00
1.1.1.1.1.	0101	2002 I 12				500,00			2002/01/01	2028/12/31	0			500,00	500,00	500,00	500,00		2.500,00
1.1.1.1.1.1.	0102	2002 I 13				500,00			2002/01/01	2028/12/31	0			500,00	500,00	500,00	500,00		2.500,00
1.1.1.1.1.1.1.	02	2002 I 14				400,00			2002/01/01	2028/12/31	0			400,00	400,00	400,00	400,00		2.000,00
2.		Funções sociais				72.000,00								72.000,00	60.000,00	60.000,00	30.000,00		352.000,00
2.1.		Atividade e serviços coletivos				60.000,00								60.000,00	60.000,00	60.000,00	30.000,00		300.000,00
2.1.1.		Base de dados				30.000,00								30.000,00	30.000,00	30.000,00	20.000,00		150.000,00
2.1.1.1.	01	2005 I 1				50.000,00			2005/01/01	2028/12/31	0			50.000,00	50.000,00	50.000,00	20.000,00		200.000,00
2.1.1.1.1.	02	2005 I 1				10.000,00								10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00		50.000,00
2.1.1.1.1.1.	01	2013 A 1				10.000,00			2013/01/02	2028/12/31	0			10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00		50.000,00
2.1.1.1.1.1.1.	01	2022 A 2				12.000,00			2022/01/26	2024/12/31	0			12.000,00	12.000,00	12.000,00			12.000,00
2.1.1.1.1.1.1.1.	02	2022 A 2				21.000,00								21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00		100.000,00
2.1.1.1.1.1.1.1.1.	01	2015 B 1				10.000,00			2015/01/01	2028/12/31	0			10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00		50.000,00
2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.	01	2017 A 1				1.000,00			2017/01/01	2028/12/31	0			1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		5.000,00
2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.	01	2020 A 1				10.000,00			2020/01/02	2028/12/31	0			10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00		70.000,00
[5] E EMPREENDIMENTOS A - RUM. DIZ. - O - FUNDEB. DE OUTROS. NR. - NÃO APLICÁVEL						94.400,00								94.400,00	82.400,00	82.400,00	52.400,00		402.779,94

APROVAÇÃO DEFINITIVA

O Orçamento e Opções do Plano da AMISM que antecede, proposta pelo Conselho de Administração conforme deliberação 17 de novembro de 2023, foi aprovada em sessão ordinária da Assembleia Intermunicipal da AMISM, a qual teve lugar no dia 14 de dezembro de 2023, 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

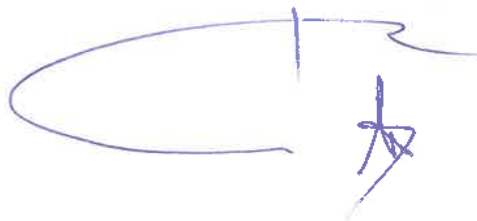


Carlos Anselmo

O 2º SECRETÁRIO



Pedro Filipe Rodrigues Furtado



**Anexo 2 - Orçamento 2024 – MUSAMI- Operação Municipais do Ambiente,
E.I.M., S.A.**





MUSAMI

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

ORÇAMENTO 2024 - 2027

Outubro de 2023

Geramos valor para a natureza

[Handwritten signature]

ÍNDICE

Introdução.....	4
Enquadramento Orçamental e Financeiro	4
Normas de Execução do Orçamento da MUSAMI 2024-2027.....	6
Resumo do Orçamento Anual 2024.....	10
Mapa de Rendimentos.....	12
Mapa de Gastos	14
Demonstração dos Resultados Previsional.....	16
Balanço Previsional	17
Mapa de Origem e Aplicação de Fundos	19
Plano de Investimentos	20
Encerramento	21

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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 2024 (€).	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, desde 2019 (€).	13
Tabela 6. Informação do empréstimo de médio/longo prazo atualmente contratado.	13
Tabela 7. Informação histórica dos prazos médios de pagamento e recebimento (dias).	13

INTRODUÇÃO

No cumprimento dos termos legais, vimos apresentar o Orçamento para 2024-2027 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 em pleno 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 2025, 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 2023 que espelham as contas da MUSAMI:

Indicadores de liquidez

- Liquidez geral – 74%

Indicadores de execução orçamental da atividade operacional

- Taxa de execução da receita – 59.29% (volume de negócios)
- Taxa de execução da despesa – 53.76% (CMVMC, FSE, pessoal e outros gastos operacionais)

Geramos valor para a natureza

Indicadores financeiros

- Autonomia financeira – 72%
- Solvabilidade – 256%
- Endividamento – 28%

Indicadores de rentabilidade

- Rentabilidade dos capitais próprios – 1%
- Rentabilidade operacional do ativo – 0.4%
- Rentabilidade líquida das vendas – 5%

Sustentados no trabalho que até aqui temos realizado, apresentamos assim os Documentos Previsionais para 2024-2027 para garantir o futuro, sem desperdiçar as oportunidades decorrentes da avaliação da estratégia que temos vindo a implementar.

Geramos valor para a natureza

NORMAS DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DA MUSAMI 2024-2027

Artigo 1.º - Objeto e âmbito

1. As presentes normas contêm as medidas aplicáveis à execução do Orçamento da MUSAMI para o ano de 2024-2027, em conformidade com algumas disposições exigidas na Associação de Municípios da Ilha de São Miguel, entidade que participa na MUSAMI a 100%.

Artigo 2.º - Alterações/Revisões orçamentais

1. As alterações/revisões orçamentais são instrumentos de inscrição ou reforço, anulação ou diminuição de verbas alocadas às diferentes Direções que compõem a unidade orgânica, consistindo num instrumento de gestão orçamental que permite a adequação do orçamento à execução orçamental ocorrendo a despesas inadiáveis, não previsíveis ou insuficientemente dotadas, ou receitas imprevistas.
2. As alterações orçamentais podem ser modificativas ou permutativas, assumindo a forma de inscrição ou reforço, anulação ou diminuição e subordinando-se às seguintes regras:
 - a. As propostas de alteração ao Orçamento da MUSAMI devem ocorrer, preferencialmente, entre rubricas da mesma Direção e, sempre que se verifique essa impossibilidade, entre rubricas pertencentes a outras Direções;
 - b. As modificações orçamentais podem decorrer de alterações permutativas/modificativas e de revisões permutativas/modificativas;
 - c. Compete à Divisão Administrativa e Financeira (DAF) a análise técnica dos pedidos de modificação orçamental efetuados pelos serviços promotores, efetuando os ajustamentos necessários em articulação com os mesmos;
 - d. Se, por qualquer razão, a articulação referida no número anterior não for possível, a DAF, em articulação com o Diretor Geral, adota a solução técnica mais adequada, reportando este facto ao serviço promotor;

Geramos valor para a natureza

- 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 de janeiro de 2024, após a aprovação em Assembleia Geral.

RESUMO DO ORÇAMENTO ANUAL 2024

O Orçamento Anual para 2024 foi realizado em conformidade com a execução orçamental de 2023 e com o Plano de Investimentos 2024-2027. Neste sentido, as principais alterações face ao orçamento de 2023 são:

Receitas

- Apuramento da receita, tendo em conta o Volume de Negócios do 1.º semestre de 2023 no valor de 3,659,756 euros, exploração em pleno dos Centros de Tratamento Mecânico e Biológico e aumento das tarifas de resíduos, conforme definido no “Estudo para a revisão do modelo de cálculo dos valores de contrapartida (VC) para embalagens” elaborado pela Agência Portuguesa do Ambiente, prevendo-se assim um Volume de Negócios de 14,075,170 euros para 2024;
- Da gestão de resíduos valorizáveis para o ano 2024, 973,283 euros respeitam aos recicláveis do Tratamento Mecânico e 152,800 euros aos orgânicos a tratar no Tratamento Biológico.

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

Evolução histórica e prevista - Volume de Negócios (€)						
	2019	2020	2021	2022	1.ºS 2023	Previsão 2024
Volume de Negócios	5,702,663	6,529,691	7,045,611	7,461,230	3,659,756	14,075,170
Variação (%)	-	15%	8%	6%	5%*	92%**

*Variação face ao período homólogo.

**Variação face ao período homólogo, anualizado.

Tabela 2. Tipos de receita, histórico desde 2020 e previsto 2024 (€).

	2020	2021	2022	1.ºS 2023	Previsão 2024
Vendas mercadorias	29,753	33,997	79,200	56,666	105,464
Vendas subprodutos	65,467	63,137	55,595	68,616	311,677
Gestão resíduos sólidos urbanos	3,186,121	3,464,167	3,690,999	1,738,589	4,097,481
Recolha resíduos	1,178,068	1,192,444	1,192,837	589,669	2,950,670
Gestão resíduos valorizáveis	2,063,801	2,285,386	2,436,119	1,202,976	6,603,397
Serviços administrativos	6,480	6,480	6,480	3,240	6,480
Total VN	6,529,691	7,045,611	7,461,230	3,659,756	14,075,170

Geramos valor para a natureza

Despesas com pessoal

- Previsto um aumento de cerca de 57% em gastos com o pessoal face a 2023 (valor anualizado), motivado essencialmente pelo funcionamento em pleno dos Centros de Tratamento Mecânico e Biológico. Também, foi considerado o aumento da RMMG para 861€, tendo os restantes vencimentos sido atualizados em 64€ ou 3% para escalões acima 2,133 euros. Com isto, o valor previsto para 2024 é de 4,594,154 euros.

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

Evolução histórica e prevista do pessoal						
	2019	2020	2021	2022	1.ºS 2023	Previsão 2024
Gastos com o pessoal	1,452,901	1,564,404	1,833,403	2,494,475	1,467,558	4,594,154
Varição (%)	-	8%	17%	36%	58%*	57%**

*Variação face ao período homólogo.

**Variação face ao período homólogo, anualizado.

Fornecimentos e serviços externos

- Apuramento da despesa corrente em concordância com a execução do 1º. Semestre de 2023 de 1,665,855 euros, incluindo os encargos com os subcontratos, com vista à valorização de resíduos para contributo das metas do PePGR;
- Inclusão de necessidades adicionais de fornecimentos e serviços externos face à entrada em pleno dos Centros de Tratamento Mecânico e Biológico. O valor previsto para 2024 é de 6,647,552 euros.

Capital Próprio

- Previsto aumento para 2024 de cerca de 2% face a junho de 2023, sendo que o Capital Social representará 24% 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	2022	1.ºS 2023	Previsão 2024
Capital Social	7,300,000	7,500,000	7,700,000	8,284,000	8,284,000	8,284,000
Capital Próprio	8,168,242	11,549,979	21,949,079	31,810,869	33,709,299	34,530,178
Variação CP (%)	-	41%	90%	45%	6%	2%

Investimento

Para 2024, destacam-se os seguintes investimentos:

- Execução prevista da empreitada “CVE – central de valorização energética” no valor de 36,793,090 euros;
- Conclusão da empreitada “células 2 e 3 do Ecoparque – escórias e cinzas”, com execução prevista 2,175,230 euros;
- Conclusão da empreitada “CTB – centro de tratamento biológico”, com valor previsto de 823,647 euros;
- Início da empreitada “selagem da célula 1 do Ecoparque II”, com execução prevista de 50,000 euros;
- Conclusão da empreitada “rede de biogás entre o Ecoparque I e o Ecoparque II”, com execução prevista de 286,940 euros;
- Conclusão da empreitada “União das células 1 e 2 do Ecoparque II”, com execução prevista de 168,295 euros;
- Aquisição de equipamentos em 2024:
 - Pá carregadora articulada c/balde de 3 m³ – 140,000 euros;
 - Equipamento Multifunções – 110,700 euros;
 - Pórticos de deteção de radioatividade – 49,200 euros;
 - Escavadora Giratória de Rastos – 250,000 euros.

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

	Evolução histórica e prevista do investimento					
	2019	2020	2021	2022	1.ºS 2023	Previsão 2024
Investimento	442,418	1,486,665	13,602,829	13,517,631	6,270,441	41,470,663
Total Ativo não corrente	10,156,843	10,941,218	23,740,972	36,213,462	41,939,073	97,751,760
Variação Ativo não corrente (%)	-	8%	117%	53%	16%	133%

Empréstimo Bancário

- Ainda durante 2023, prevê-se que a MUSAMI utilize 7,000,000 euros do empréstimo atualmente contratado e o remanescente em 2024, devendo ainda contratar novo empréstimo de 32,780,000 euros, o que totaliza 43,780,000 euros. Este valor não inclui comissões e outros encargos.

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 (dias).

Informação histórica dos pagamentos e recebimentos					
	2019	2020	2021	2022	1.ºS 2023
PMR	37	30	22	34	50
PMP	60	15	21	23	96

Geramos valor para a natureza

Handwritten signature



MAPA DE RENDIMENTOS

PROFITOS OPERACIONAIS	31-dez-2023	29-fev-2024	31-mar-2024	30-abr-2024	31-mai-2024	30-jun-2024	29-jul-2024	31-ago-2024	30-set-2024	31-out-2024	30-nov-2024	31-dez-2024	2024
Embalagens													
Papel	100.526	102.921	104.238	100.227	145.852	199.419	179.872	215.825	159.589	157.779	153.878	157.070	2.028.964
Plástico-Fême	48.316	24.158	24.108	48.316	48.316	48.316	24.158	48.316	24.158	48.316	48.316	48.316	483.160
Plástico-PEAD	0	17.270	0	17.270	0	17.270	0	17.270	0	17.270	0	17.270	193.622
Plástico-PET	48.200	30.840	54.968	30.840	30.840	30.840	48.200	61.856	48.200	48.200	48.200	581.324	48.200
Plástico-EPB	2.056	2.056	0	2.056	0	4.112	0	2.056	0	4.112	2.056	2.056	20.560
Plástico Mísco + embalagem PP	0	24.158	0	24.158	24.158	24.158	0	24.158	0	24.158	24.158	24.158	193.294
ECAL	0	29.433	0	29.433	0	29.433	0	29.433	0	29.433	29.433	29.433	147.283
Ferroco	0	23.480	23.480	23.480	23.480	23.480	23.480	23.480	23.480	23.480	23.480	23.480	234.800
M&B Ferroco	0	12.411	0	12.411	0	0	0	12.411	0	0	0	12.411	48.844
Comparticipação transporte marítimo	26.198	26.651	23.168	26.216	22.967	31.922	22.884	35.628	20.939	26.946	26.403	27.649	318.161
Módulos													
Papel	10.210	333	333	408	10.075	426	823	0	10.070	426	880	0.453	42.555
Plástico-PEAD	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.863	0	0.863
Plástico-PET	220	0	220	0	110	9.903	220	0	0	0	0	0	10.574
Plástico-EPB	0	129	0	0	84	0	0	0	0	0	0	0	153
Plástico Mísco	0	0	0	0	0	0	0	7.100	0	0	0	0	14.478
ECAL	0	0	0	0	0	20.628	0	0	0	0	0	0	20.628
Ferroco	3.178	0	2.603	0	2.184	0	2.458	2.971	0	0	2.608	0	15.925
Outros produtos recicláveis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vidro ECO I	43.881	43.829	35.506	30.352	35.518	44.149	44.820	34.828	64.887	108.088	78.887	34.158	494.854
Vidro ECO II	3.095	0	0	3.374	3.285	0	8.420	3.130	3.274	3.428	0	3.096	28.912
Papel extra-banco	1.403	1.403	1.403	0	1.403	0	1.403	1.403	0	1.403	1.403	1.403	12.823
REEE's	1.415	2.006	2.574	1.803	1.984	1.628	2.392	1.808	1.560	1.750	3.084	1.457	20.115
Módulo	12.442	12.442	12.442	12.442	12.442	12.442	14.788	18.020	12.442	12.442	12.442	12.442	157.189
Plástico	105	105	105	105	105	105	105	105	105	105	105	105	1.256
Sucata	2.423	2.492	4.250	2.170	3.280	2.285	3.344	6.190	3.271	6.888	4.966	2.878	42.452
Plástico não embalagem	84	77	122	129	101	118	178	67	48	284	87	84	1.362
Colmeio	2.900	8.229	8.531	17.131	8.810	2.818	8.955	7.673	3.245	2.437	1.281	2.784	80.378
Comparticipação transporte marítimo	37.803	30.316	34.755	36.199	36.358	38.376	42.278	47.715	40.900	48.884	42.220	26.148	473.467
Serviço transporte REEE's	2.822	3.244	4.049	2.830	2.921	2.585	3.174	3.059	2.539	2.748	4.716	2.265	36.785
Resíduos TMB													
Plástico-Fême	15.303	15.303	15.303	15.303	15.303	15.303	15.303	15.303	15.303	15.303	15.303	15.303	184.710
Plástico-PEAD	11.004	0	0	11.004	0	11.004	11.004	11.004	11.004	11.004	11.004	11.004	90.038
Plástico-PET	9.825	9.825	9.825	9.825	9.825	9.825	9.825	9.825	9.825	9.825	9.825	9.825	127.723
Plástico Mísco	13.785	13.785	13.785	13.785	13.785	13.785	13.785	13.785	13.785	13.785	13.785	13.785	165.040
Ferroco	15.630	15.630	15.630	15.630	15.630	15.630	15.630	15.630	15.630	15.630	15.630	15.630	186.354
Alumínio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.782
ECAL	7.568	0	7.568	0	7.568	0	7.568	0	7.568	0	7.568	0	48.945
Vidro (embalagem TMB)	2.151	1.723	1.861	1.875	2.100	2.071	2.216	2.303	2.115	2.328	2.221	2.059	24.850
Cartão	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
REEE's	909	728	796	792	861	870	923	804	869	808	870	870	10.590
Sucata	2.084	1.878	1.834	1.828	2.012	2.198	2.243	2.243	2.085	2.078	2.862	2.908	24.200
Comparticipação transporte marítimo	7.467	4.792	5.973	8.260	7.774	7.912	8.388	8.825	8.548	7.619	8.024	8.024	81.020
Serviço transporte REEE's	1.427	1.143	1.247	1.244	1.368	1.374	1.470	1.828	1.403	1.412	1.473	1.906	10.483
Energia e Mídias													
Dólar	28.370	27.092	30.130	28.332	0	28.811	28.811	30.130	28.811	28.811	28.811	28.811	311.872
TOTAL DE VENDAS	583.106	549.880	618.829	670.806	611.618	826.258	584.872	711.844	641.383	600.087	634.883	687.880	7.038.819

Geramos valor para a natureza

Handwritten signature



SUBSÍDIOS AO INVESTIMENTO	31-jan-2024	29-fev-2024	31-mar-2024	30-abr-2024	31-mai-2024	30-jun-2024	31-jul-2024	31-ago-2024	30-set-2024	31-out-2024	30-nov-2024	31-dez-2024	2024
1) Prêmio - Empresa de Ita de S. Miguel	101.130	101.130	101.130	101.130	100.663	100.433	101.621	101.621	100.648	100.828	100.909	100.928	1.212.410
2) Programa Açores 2030	0	0	0	0	0	1.933	1.903	1.603	2.673	2.673	2.673	2.673	16.000
TOTAL DE SUBSÍDIOS AO INVESTIMENTO	101.130	101.130	101.130	101.130	100.663	102.366	103.524	103.224	103.296	103.500	103.580	103.550	1.228.410

13



[Handwritten signature]



MAPA DE GASTOS

CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATERIAS CONSUMIDAS												
	31-jan-2024	28-fev-2024	31-mar-2024	30-abr-2024	31-mai-2024	30-jun-2024	31-jul-2024	31-ago-2024	30-set-2024	31-out-2024	30-nov-2024	31-dez-2024
Materia-Prima	18,085	18,085	18,085	18,085	18,085	18,085	18,085	18,085	18,085	18,085	18,085	18,085
TOTAL	18,085	18,085	18,085	18,085	18,085	18,085	18,085	18,085	18,085	18,085	18,085	18,085

OUTROS GASTOS OPERACIONAIS												
	31-jan-2024	28-fev-2024	31-mar-2024	30-abr-2024	31-mai-2024	30-jun-2024	31-jul-2024	31-ago-2024	30-set-2024	31-out-2024	30-nov-2024	31-dez-2024
Impostos	8,290	8,290	8,290	8,290	8,290	8,290	8,290	8,290	8,290	8,290	8,290	8,290
Imposto de Selo	187	187	187	187	187	187	187	187	187	187	187	187
Imposto sobre Transportes Rodoviários	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417
Tributo (Obrigações Fiscais/Serviços SCS/ALCP)	8,835	8,835	8,835	8,835	8,835	8,835	8,835	8,835	8,835	8,835	8,835	8,835
Outros Impostos Indiretos	830	830	830	830	830	830	830	830	830	830	830	830
Outros Gastos e Perdas Operacionais	4,290	4,290	4,290	4,290	4,290	4,290	4,290	4,290	4,290	4,290	4,290	4,290
Qualificação	1,417	1,417	1,417	1,417	1,417	1,417	1,417	1,417	1,417	1,417	1,417	1,417
Doação	2,835	2,835	2,835	2,835	2,835	2,835	2,835	2,835	2,835	2,835	2,835	2,835
TOTAL	12,900	12,900	12,900	12,900	12,900	12,900	12,900	12,900	12,900	12,900	12,900	12,900

Geramos valor para a natureza

[Handwritten signature]

Handwritten signature



PORCIENTAGEM DOS SERVIÇOS EXTERNOS	31-Jan-2024	28-Feb-2024	31-mar-2024	30-abr-2024	31-mai-2024	30-jun-2024	31-jul-2024	31-ago-2024	30-set-2024	30-out-2024	31-nov-2024	31-dez-2024	2024	2023	2022	2021
Desenvolvimento	312.822	312.822	312.822	312.822	312.822	312.822	312.822	312.822	312.822	312.822	312.822	312.822	312.822	312.822	312.822	312.822
Recursos Papeleiros e plicativos	24.940	24.940	24.940	24.940	24.940	24.940	24.940	24.940	24.940	24.940	24.940	24.940	24.940	24.940	24.940	24.940
Licenças e contratos	46.830	46.830	46.830	46.830	46.830	46.830	46.830	46.830	46.830	46.830	46.830	46.830	46.830	46.830	46.830	46.830
Recursos e materiais para	234.180	234.180	234.180	234.180	234.180	234.180	234.180	234.180	234.180	234.180	234.180	234.180	234.180	234.180	234.180	234.180
Realização de eventos	7.850	7.850	7.850	7.850	7.850	7.850	7.850	7.850	7.850	7.850	7.850	7.850	7.850	7.850	7.850	7.850
Serviços especializados	88.344	88.344	88.344	88.344	88.344	88.344	88.344	88.344	88.344	88.344	88.344	88.344	88.344	88.344	88.344	88.344
Trabalhos especializados	36.728	36.728	36.728	36.728	36.728	36.728	36.728	36.728	36.728	36.728	36.728	36.728	36.728	36.728	36.728	36.728
Consultoria e assistência	51.616	51.616	51.616	51.616	51.616	51.616	51.616	51.616	51.616	51.616	51.616	51.616	51.616	51.616	51.616	51.616
Serviços Bancários	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Pubblicidade e Propaganda	11.230	11.230	11.230	11.230	11.230	11.230	11.230	11.230	11.230	11.230	11.230	11.230	11.230	11.230	11.230	11.230
Vigilância e segurança	1.815	1.815	1.815	1.815	1.815	1.815	1.815	1.815	1.815	1.815	1.815	1.815	1.815	1.815	1.815	1.815
Transportes	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
Material	12.835	12.835	12.835	12.835	12.835	12.835	12.835	12.835	12.835	12.835	12.835	12.835	12.835	12.835	12.835	12.835
Energia e Iluminação	38.454	38.454	38.454	38.454	38.454	38.454	38.454	38.454	38.454	38.454	38.454	38.454	38.454	38.454	38.454	38.454
Eleticidade	28.484	28.484	28.484	28.484	28.484	28.484	28.484	28.484	28.484	28.484	28.484	28.484	28.484	28.484	28.484	28.484
Combustíveis	26.207	26.207	26.207	26.207	26.207	26.207	26.207	26.207	26.207	26.207	26.207	26.207	26.207	26.207	26.207	26.207
Água	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
Lubrificação e outros	2.363	2.363	2.363	2.363	2.363	2.363	2.363	2.363	2.363	2.363	2.363	2.363	2.363	2.363	2.363	2.363
Despesas com o transporte	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534
Despesas com o transporte	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534	25.534
Serviços diversos	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809
Serviços diversos	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809	57.809
Aluguel e aluguel	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474
Aluguel e aluguel	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474	18.474
Seguros	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117
Seguros	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117	15.117
Limpeza, higiene e conforto	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444
Limpeza, higiene e conforto	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444	15.444
Consumos	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333
Consumos	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333
Comunicação e relacionamento	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825
Comunicação e relacionamento	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825
Despesas de representação	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417
Despesas de representação	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417
Outros serviços	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188
Outros serviços	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188	7.188
TOTAL	553.963	553.963	553.963	553.963	553.963	553.963	553.963	553.963	553.963	553.963	553.963	553.963	553.963	553.963	553.963	553.963

Geramos valor para a natureza

Handwritten signature

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PREVISIONAL

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-jan-2024	28-fev-2024	31-mar-2024	30-abr-2024	31-mai-2024	30-jun-2024	31-jul-2024	31-ago-2024	30-set-2024	31-out-2024	30-nov-2024	31-dez-2024	2024
Vendas mercadorias	6.522	8.900	11.614	19.435	7.765	6.102	10.564	12.904	8.884	8.972	8.409	5.789	195.454
Vendas subprodutos, desperdícios, rejeitos e refugo	30.370	27.052	30.130	25.332	-	28.811	28.811	30.130	28.811	28.811	28.811	20.572	211.877
P.S. Gestão de resíduos sólidos urbanos	334.356	201.270	329.400	320.150	550.582	907.163	982.687	883.440	988.148	340.474	343.599	338.632	4.587.481
P.S. Resíduos orgânicos	243.098	188.086	219.070	223.260	234.713	257.805	279.731	281.778	285.915	253.128	249.782	245.725	2.950.870
P.S. Gestão de resíduos valorizáveis	518.418	514.969	677.280	624.820	604.521	540.524	525.407	598.606	500.516	631.508	588.834	636.648	6.803.987
P.S. Serviços administrativos	540	540	540	540	540	540	540	540	540	540	540	540	6.840
Rendimentos Suplementares	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	34.320
Subsidios à Exploração	-	-	-	-	-	8.000	-	-	-	-	-	-	8.000
Subsidios aos municípios	101.139	101.139	101.139	101.139	101.139	102.390	103.524	103.524	103.524	103.500	103.500	103.500	1.228.410
RENDIMENTOS OPERACIONAIS	1.215.082	1,344,809	1,170,849	1,318,854	1,209,324	1,554,880	1,711,804	1,483,017	1,271,877	1,350,587	1,334,899	1,880,847	16,248,985
Custo Mercadorias Vendidas e Máquinas Consumidas	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	122.778
Fornecedores e Serviços Externos	563.943	663.053	553.903	693.999	583.983	693.983	693.983	693.983	693.983	693.983	693.983	693.983	8.947.562
Gastos com Pessoal	261.658	360.280	367.871	367.871	367.871	367.871	367.871	367.871	367.871	367.871	367.871	367.871	4.584.156
Amortizações	176.046	176.018	176.018	176.018	176.018	176.018	176.018	176.018	176.018	176.018	176.018	176.018	2.118.589
Outros Gastos Operacionais	14.274	14.274	14.274	14.274	14.274	14.274	14.274	14.274	14.274	14.274	14.274	14.274	173.691
CUSTOS OPERACIONAIS	1,128,017	1,339,890	1,155,181	1,320,272	1,155,181	1,488,043	1,515,883	1,436,490	1,437,882	1,436,490	1,436,490	1,436,490	13,871,881
RESULTADOS OPERACIONAIS	113,895	24,899	51,758	88,582	88,348	106,837	195,921	46,527	83,995	214,097	198,409	244,357	2,377,104
Rendimentos Financeiros	8.813	4.337	6	12	10	13	5	16	1	3	9	18	14.248
Gastos Financeiros	38.629	35.520	60.060	74.508	95.750	113.945	132.279	151.823	185.577	182.402	187.791	213.452	1,459,771
RESULTADOS FINANCEIROS	-25,716	-31,183	-53,984	-61,986	-85,740	-100,932	-127,274	-155,897	-184,576	-179,399	-188,782	-195,434	-1,445,523
RESULTADOS CORRENTES	87,889	-6,284	-2,226	26,596	2,608	5,905	68,646	30,630	-100,581	34,698	9,627	48,923	821,881
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS	87,889	-6,284	-2,226	26,596	2,608	5,905	68,646	30,630	-100,581	34,698	9,627	48,923	821,881
Imposto sobre Lucros	13.825	-1.020	-1.020	3.801	-880	-1.043	10.287	27.587	-6.589	7.654	-227	-15.525	5.980
RESULTADO LÍQUIDO	74,064	-5,264	-1,206	30,397	3,488	4,862	78,933	38,217	-93,992	42,352	9,354	33,398	827,861

Geramos valor para a natureza

[Handwritten signature]



BALANÇO PREVISIONAL

BALANÇO	31-dez-2023	30-sep-2024	31-mar-2024	30-set-2023	31-mar-2024	30-jun-2024	31-03-2024	31-ago-2024	30-out-2024	31-out-2024	30-nov-2024	31-dez-2024	2024
Ativos Intangíveis Bruto	35,807,987	35,807,987	35,807,987	35,807,987	35,807,987	35,214,663	35,807,985	35,342,988	35,842,788	35,842,788	35,842,788	35,842,788	35,842,788
Ativos Intangíveis Bruto	1,184,985	1,184,985	1,184,985	1,184,985	1,184,985	1,184,985	1,184,985	1,184,985	1,184,985	1,184,985	1,184,985	1,184,985	1,184,985
Ativos Intangíveis Bruto	34,622,902	34,622,902	34,622,902	34,622,902	34,622,902	34,029,678	34,622,902	34,157,903	34,657,803	34,657,803	34,657,803	34,657,803	34,657,803
Imobilizado em Curso	35,823,388	35,823,388	35,823,388	35,823,388	35,823,388	35,214,663	35,823,388	35,342,988	35,842,788	35,842,788	35,842,788	35,842,788	35,842,788
Ativos Intangíveis	117,593	124,867	132,200	136,533	148,867	154,200	161,633	168,967	176,300	183,633	190,967	198,300	205,633
Ativos Tangíveis	35,705,952	35,705,952	35,705,952	35,705,952	35,705,952	35,060,468	35,661,353	35,178,921	35,666,803	35,666,803	35,666,803	35,666,803	35,666,803
Amortizações Acumuladas	7,079,080	8,156,524	8,331,642	8,507,301	8,682,445	8,857,589	9,032,733	9,207,877	9,383,021	9,558,165	9,733,309	9,908,453	10,083,597
Ativos Intangíveis	1,141,259	1,141,259	1,141,259	1,141,259	1,141,259	1,141,259	1,141,259	1,141,259	1,141,259	1,141,259	1,141,259	1,141,259	1,141,259
Ativos Tangíveis	6,638,321	7,015,265	7,190,383	7,366,042	7,541,701	7,717,360	7,893,019	8,068,678	8,244,337	8,419,996	8,595,655	8,771,314	8,946,973
INVESTIMENTOS FINANCEIROS	31,757	31,757	31,757	31,757	31,757	31,757	31,757	31,757	31,757	31,757	31,757	31,757	31,757
Quotas Fundos Financeiros	31,757	31,757	31,757	31,757	31,757	31,757	31,757	31,757	31,757	31,757	31,757	31,757	31,757
IMOBILIZADO	61,083,443	67,344,977	74,401,992	74,401,992	77,673,389	81,165,080	86,887,344	90,471,688	95,137,815	95,083,808	94,820,791	97,151,780	102,121,708
Dividendos	15,545	15,545	15,545	15,545	15,545	15,545	15,545	15,545	15,545	15,545	15,545	15,545	15,545
Existências	15,545	15,545	15,545	15,545	15,545	15,545	15,545	15,545	15,545	15,545	15,545	15,545	15,545
Divida de Terceiros C/P	2,882,805	3,135,199	3,387,592	3,639,986	3,892,380	4,144,774	4,397,168	4,649,562	4,901,956	5,154,350	5,406,744	5,659,138	5,911,532
Clientes C/P	2,538,218	2,674,405	2,810,592	2,946,779	3,082,966	3,219,153	3,355,340	3,491,527	3,627,714	3,763,901	3,900,088	4,036,275	4,172,462
Estados e Out. Ent. Públicos	313,475	313,475	313,475	313,475	313,475	313,475	313,475	313,475	313,475	313,475	313,475	313,475	313,475
Depósitos Bancários e Caixa	4,711,187	4,711,187	4,711,187	4,711,187	4,711,187	4,711,187	4,711,187	4,711,187	4,711,187	4,711,187	4,711,187	4,711,187	4,711,187
Caixa	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
Depósitos Ordem	4,710,187	4,710,187	4,710,187	4,710,187	4,710,187	4,710,187	4,710,187	4,710,187	4,710,187	4,710,187	4,710,187	4,710,187	4,710,187
TOTAL DO ATIVO	71,252,859	77,775,435	84,298,014	84,298,014	87,819,771	91,341,526	96,068,717	100,795,905	105,523,093	105,415,563	105,132,038	107,463,518	112,193,210

Geramos valor para a natureza

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

BALANÇO	31-jan-2024	28-fev-2024	31-mar-2024	30-abr-2024	31-mai-2024	30-jun-2024	31-jul-2024	31-ago-2024	30-set-2024	31-out-2024	30-nov-2024	31-dez-2024	2024
CAPITAL PRÓPRIO													
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	187.825	187.825	187.825	230.592	230.592	230.592	230.592	230.592	230.592	230.592	230.592	230.592	230.592
Reservas Transientes	1.387.285	1.387.285	1.387.285	2.306.987	2.306.987	2.306.987	2.306.987	2.306.987	2.306.987	2.306.987	2.306.987	2.306.987	2.306.987
Outras Variações Capital Próprio	23.670.858	23.670.858	23.670.858	23.670.858	23.670.858	23.670.858	23.670.858	23.670.858	23.670.858	23.670.858	23.670.858	23.670.858	23.670.858
Resultado Líquido do Exercício	1.094.784	1.028.935	1.627.789	87.274	81.772	(101.202)	(48.152)	101.791	74.000	115.000	113.335	29.770	29.770
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	34.524.452	34.608.835	34.997.458	34.987.811	34.982.479	34.989.399	34.936.299	34.992.989	34.974.989	34.974.989	34.974.989	34.974.989	34.974.989
Ativos													
Provisões para Riscos e Encargos	2.346.241	2.346.241	2.346.241	2.346.241	2.346.241	2.346.241	2.346.241	2.346.241	2.346.241	2.346.241	2.346.241	2.346.241	2.346.241
Débitos a Médio/Longo Prazo	11.129.786	11.129.786	11.129.786	11.129.786	11.129.786	11.129.786	11.129.786	11.129.786	11.129.786	11.129.786	11.129.786	11.129.786	11.129.786
Empreendimentos de SA.P	6.967.927	6.967.927	6.967.927	6.967.927	6.967.927	6.967.927	6.967.927	6.967.927	6.967.927	6.967.927	6.967.927	6.967.927	6.967.927
Serviço Comercial	6.967.927	6.967.927	6.967.927	6.967.927	6.967.927	6.967.927	6.967.927	6.967.927	6.967.927	6.967.927	6.967.927	6.967.927	6.967.927
Patrimônio Hingado	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Outras Emissões	4.058.858	4.058.858	4.058.858	4.058.858	4.058.858	4.058.858	4.058.858	4.058.858	4.058.858	4.058.858	4.058.858	4.058.858	4.058.858
Débitos a Curto Prazo	10.440.788	10.440.788	10.440.788	10.440.788	10.440.788	10.440.788	10.440.788	10.440.788	10.440.788	10.440.788	10.440.788	10.440.788	10.440.788
Fornecedores C/C	625.025	625.025	625.025	625.025	625.025	625.025	625.025	625.025	625.025	625.025	625.025	625.025	625.025
Forn. Imobilizado	2.982.295	2.982.295	2.982.295	2.982.295	2.982.295	2.982.295	2.982.295	2.982.295	2.982.295	2.982.295	2.982.295	2.982.295	2.982.295
Estado e Out. Ent. Públicos	184.339	184.339	184.339	184.339	184.339	184.339	184.339	184.339	184.339	184.339	184.339	184.339	184.339
Outras Categorias	1.778.181	1.778.181	1.778.181	1.778.181	1.778.181	1.778.181	1.778.181	1.778.181	1.778.181	1.778.181	1.778.181	1.778.181	1.778.181
Ativos e Omitimentos	12.784.875	12.784.875	12.784.875	12.784.875	12.784.875	12.784.875	12.784.875	12.784.875	12.784.875	12.784.875	12.784.875	12.784.875	12.784.875
Rendimentos e Recebíveis	12.108.355	12.108.355	12.108.355	12.108.355	12.108.355	12.108.355	12.108.355	12.108.355	12.108.355	12.108.355	12.108.355	12.108.355	12.108.355
Acrescimos de Gastos	648.219	648.219	648.219	648.219	648.219	648.219	648.219	648.219	648.219	648.219	648.219	648.219	648.219
Gastos Financeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	281.302	281.302	281.302	281.302	281.302	281.302	281.302	281.302	281.302	281.302	281.302	281.302	281.302
TOTAL DO PASSIVO	34.524.452	34.608.835	34.997.458	34.987.811	34.982.479	34.989.399	34.936.299	34.992.989	34.974.989	34.974.989	34.974.989	34.974.989	34.974.989
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	71.282.839	71.282.839	71.282.839	71.282.839	71.282.839	71.282.839	71.282.839	71.282.839	71.282.839	71.282.839	71.282.839	71.282.839	71.282.839

Geramos valor para a natureza

[Handwritten signature]



MAPA DE ORIGEM E APLICAÇÃO DE FUNDOS

MOAF	31-jan-2024	29-fev-2024	31-mar-2024	30-abr-2024	31-mai-2024	30-jun-2024	31-jul-2024	31-ago-2024	30-set-2024	31-out-2024	30-nov-2024	31-dez-2024
ORIGENS DE FUNDOS												
Cash Flow Operado (Ativ. Operacionais)	207,320	142,192	185,979	225,069	224,771	(121,140)	348,420	478,389	287,263	344,431	157,059	278,329
Subsidios	-	-	-	-	-	175,900	-	-	44,290	-	-	-
1) Projeto - Ecoparcos da Ilha de S. Miguel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Programa Apoio 2000	-	-	-	-	-	175,900	-	-	44,290	-	-	-
Desinvestimentos	2,627,190	1,255,934	-	-	-	9,870	-	-	-	-	-	-
Desinvestimento em Fundo Manio	2,627,190	1,255,934	-	-	-	9,870	-	-	-	-	-	-
Atividade Financeira	-	-	3,630,000	4,460,000	6,280,000	5,790,999	3,790,000	4,840,999	3,050,000	3,390,999	3,150,000	3,250,000
Aumento de Emp. Banc. MLP - Banco Comercial	-	-	3,630,000	4,460,000	4,390,000	5,790,000	3,790,000	4,040,000	3,050,000	3,390,000	3,150,000	3,250,000
Resgate de Aplicações de Tesouraria	7,200,000	4,740,157	2,061,540	2,421	6,784	1,778	6,042	2,182	7,445	413	5,492	4,173
TOTAL DE ORIGENS	10,445,615	6,115,283	6,885,619	8,875,184	8,815,555	9,826,807	8,144,471	8,621,889	8,809,698	8,834,846	8,305,541	8,578,403
APLICAÇÕES DE FUNDOS												
Pagamento Imposto	-	-	-	-	80,112	-	27,634	-	27,634	-	-	27,634
Investimentos	8,366,835	4,030,743	5,872,409	4,478,189	4,496,066	3,898,898	2,743,040	4,496,708	3,343,273	3,497,894	3,289,486	3,474,399
Investimento Fundo Manio	-	-	1,818,997	1,228,191	1,256,323	-	787,295	1,778,570	911,547	90,326	247,062	364,060
Investimento em Capital Fixo	8,366,835	4,030,743	4,053,412	3,250,000	3,239,743	3,898,898	2,000,000	2,718,130	2,431,726	3,407,568	3,042,424	3,110,339
Atividade Financeira	70,434	-	21,780	185,164	29,280	22,999	173,199	24,249	18,209	636,499	18,900	19,999
Ratificação de Emp. Banc. De MLP - Banco Comer	70,434	-	21,780	185,164	29,280	22,999	173,199	24,249	18,209	636,499	18,900	19,999
Imposto Selo sobre Contratos de Mútuo	2,706	-	21,780	32,687	29,280	22,999	36,246	24,240	18,300	36,679	18,900	19,999
Divida pelo Patrimônio Integrado de Autarquias	-	-	-	-	-	-	-	38,949	-	-	-	-
TOTAL DE APLICAÇÕES	8,437,969	4,030,743	6,904,169	4,675,319	4,603,700	3,823,425	3,142,278	4,614,836	3,480,000	4,134,393	3,304,386	3,520,829
Saldo Atual	2,007,646	2,084,540	-28,550	4,199,865	4,211,855	6,003,382	5,002,193	4,007,053	5,329,698	4,700,453	5,001,155	5,057,574
Cabe Mais 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
Cabe Mais	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	4,740,157	2,061,540	2,421	6,784	7,778	6,042	7,192	7,145	413	1,492	4,173	5,654

Geramos valor para a natureza

[Handwritten signature]

Handwritten initials in blue ink at the top left of the page.

PLANO DE INVESTIMENTOS

Identificação dos investimentos em curso ou com realização prevista no período do orçamento	2024				2024	2025	2026	2027
	Realização no 1º trimestre	Realização no 2º trimestre	Realização no 3º trimestre	Realização no 4º trimestre	Projeção de realização no exercício	Projeção de realização no exercício	Projeção de realização no exercício	Projeção de realização no exercício
Total	13,486,310	10,302,986	8,517,901	9,164,487	41,470,683	9,848,486	120,000	
CVE - Central de Valorização Energética								
Célula 2 e célula 3 de Ecoparque I (ESCÓRIAS E CINZAS)	11,087,655	8,738,693	7,959,176	9,028,167	36,793,681	7,786,486		
CTBRISM - Empreitada do Centro de Tratamento Biológico de Resíduos	938,673	930,082	288,525	-	2,175,280			
Satagem Célula 1 do Ecoparque II	823,647	-	-	-	823,647			
Rede de Biogás entre o Ecoparque II e o Ecoparque I	-	50,000	-	-	50,000	2,150,000		
Empreitada de União das células 1 e 2 do Ecoparque II	286,940	-	-	-	286,940			
Empreitada de União das células 1 e 2 do Ecoparque II	166,205	-	-	-	166,205			
Equipamentos/Outros								
Caixas ampolirol (terras)	-	34,800	-	-	34,800			
Caixas ampolirol (resíduos)	-	15,000	-	-	15,000			
Pá carregadora articulada, c/ balde de 3 m3 - CTMRISM	-	140,000	-	-	140,000			
Equipamentos diversos de produção - DALVOR	-	-	50,000	-	50,000			
Equipamento Multifunções (Ecoparque)	-	-	110,700	-	110,700			
Ponteira de deteção de radioatividade (2º CP)	40,200	-	-	-	40,200			
Escavadora Condor de Rasteira	-	250,000	-	-	250,000			
Estudos e projectos								
Estudos	7,500	7,500	7,500	7,500	30,000			
Despesas de comunicação do projeto CVE	14,500	14,500	14,500	14,500	58,000			
Edifícios e outras construções								
Outras empreitadas	62,500	62,500	62,500	62,500	250,000			
Equipamento físico								
Cilindro para prensa multimatéria	-	-	-	12,300	12,300			
Baterias para empilhadores	-	15,000	-	-	15,000			
Bombas e outros pequenos equipamentos	-	10,000	10,000	-	20,000			
AVAC - Substituição de esabedões	2,000	-	2,000	-	4,000			
Máquina de jato de água	-	-	-	-	-			
Outro equipamento básico	-	-	-	6,800	6,800			
Equipamento de transporte								
Veículo Elétrico Ecoparque I (serviços diversos)	-	35,000	-	-	35,000			
Equipamento administrativo								
Mobiliário diverso	-	-	-	20,000	20,000			
Programas de computador	-	-	-	7,500	7,500			
Informática	-	-	-	20,000	20,000			
Parques e áreas verdes								
Plantas	15,000	-	15,000	-	30,000			
Outros activos fixos	-	-	-	15,000	15,000			
FRONTIERA DO QUARTO 1								

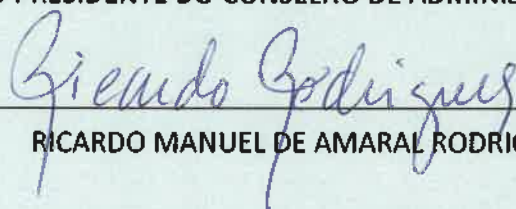
Geramos valor para a natureza

Handwritten signature in blue ink at the bottom right of the page.

ENCERRAMENTO

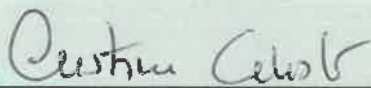
O Orçamento e documentos anexos foram aprovados por unanimidade pelo Conselho de Administração na reunião ordinária realizada em 27 de outubro de 2023, para ser presente à Assembleia Geral, pelo que todas as folhas foram rubricadas pelos membros do Conselho de Administração.

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

Geramos valor para a natureza



RELATÓRIO DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

Introdução

Nos termos do artigo 25.º, número 1, alínea j), da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, procedemos à revisão dos Instrumentos de Gestão Previsional de **MUSAMI – OPERAÇÕES MUNICIPAIS DO AMBIENTE, E.I.M., S.A.** relativos a 2024, que compreendem o orçamento anual de exploração, o orçamento anual de tesouraria, o balanço previsional e a demonstração de resultados previsional, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos em documentação própria nos referidos instrumentos.

Responsabilidades do órgão de gestão sobre os instrumentos de gestão previsional

É da responsabilidade do órgão de gestão a preparação e apresentação de Instrumentos de Gestão Previsional e a divulgação dos pressupostos em que as previsões neles incluídos se baseiam. Estes Instrumentos de Gestão Previsional são preparados nos termos exigidos pela Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto.

Responsabilidades do auditor sobre a revisão dos instrumentos de gestão previsional

A nossa responsabilidade consiste em (i) avaliar a razoabilidade dos pressupostos utilizados na preparação dos Instrumentos de Gestão Previsional; (ii) verificar se os Instrumentos de Gestão Previsional foram preparados de acordo com os pressupostos; e (iii) concluir sobre se a apresentação dos Instrumentos de Gestão Previsional é adequada, e emitir o respetivo relatório.

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade 3400 (ISAE 3400) – Exame de Informação Financeira Prospetiva, e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Conclusão e opinião

Baseado na nossa avaliação da prova que suporta os pressupostos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que esses pressupostos não proporcionam uma base razoável para as previsões contidas nos Instrumentos de Gestão Previsional da Entidade acima indicados. Além disso, em nossa opinião a projeção está devidamente preparada com base nos pressupostos e está apresentada de acordo com o exigido pela Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto.

M. Cunha & Associado

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda.

Devemos contudo advertir que, frequentemente, os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais serão provavelmente diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Porto, 27 de outubro de 2023

M. Cunha & Associado

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda.

Dr. Joaquim Manuel Martins da Cunha, ROC nº 859, inscrito na CMVM com o nº 20160482

em representação de

M. Cunha & Associado, Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda., SROC nº 52

APROVAÇÃO DEFINITIVA

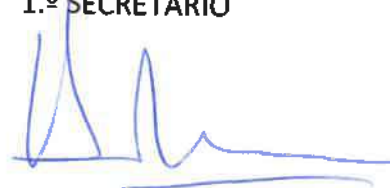
O Orçamento e os documentos anexos que antecedem, propostos pelo Conselho de Administração, conforme deliberação de 27 de outubro de 2023, foram aprovados em sessão ordinária da Assembleia Geral da MUSAMI, a qual teve lugar no dia 14 de dezembro de 2023, pelo que todas as folhas foram rubricadas pelos membros da Mesa que a seguir também assinam.

PRESIDENTE DA MESA DA ASSEMBLEIA INTERMUNICIPAL



PEDRO NUNO SOUSA MELO

1.º SECRETÁRIO



CARLOS MANUEL PAIVA ANSELMO

2.º SECRETÁRIO



PEDRO FILIPE RODRIGUES FURTADO

