

PLANO E ORÇAMENTO 2022

Juntos por um Futuro Melhor

8
4
7
12

Apreciado e Aprobado na Reunião do Conselho de Administração de 10-12-2021

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Apreciado e Aprobado na Reunião da Assembleia Geral de 10-12-2021

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Índice

1. A Empresa	4
1.1 A ABMG, E.I.M., S.A.	4
1.2. Missão	4
1.3. Princípios e Valores	4
1.4. Áreas de Intervenção	6
1.5. Organograma.....	7
2. Objetivos Estratégicos	9
3. Pressupostos Macroeconómicos	13
4. Plano de Investimentos	20
4.1 Investimentos cofinanciados no âmbito do POSEUR	20
4.2 Investimentos financiados por fundos próprios.....	25
4.3 Plano de Investimentos Total para 2022	28
4.4 Plano Plurianual de Investimentos	30
5. Elementos Previsionais para 2022	32
5.1 Pressupostos	32
5.2 Volume de Negócios.....	32
5.3 CMVMC	34
5.4 Fornecimentos e Serviços Externos.....	36
5.5 Gastos com o Pessoal	40
5.6 Plano de Financiamento	41
5.7 Balanço e Demonstração de Resultados	43
5.8 Mapa de Origem e Aplicação de Fundos	45
6. Parecer do Fiscal Único.....	46

1. A Empresa

1.1 A ABMG, E.I.M., S.A.

A ABMG – Águas do Baixo Mondego e Gândara, EIM, SA é uma empresa intermunicipal criada pelos municípios de Mira, Montemor-o-Velho e Soure com o objetivo de assegurar o abastecimento de água e saneamento de águas residuais aos seus municípios.



É a entidade gestora responsável pela exploração dos sistemas públicos de água e de saneamento de águas residuais destes três Municípios desde 15 de janeiro de 2020.

O seu principal objetivo estratégico é garantir o abastecimento de água e o saneamento de águas residuais, aumentar a produção própria de água, assegurar a sustentabilidade ambiental, diminuir as perdas e a importação da água, sempre com foco na excelência na prestação do serviço e na qualidade da água.

1.2. Missão

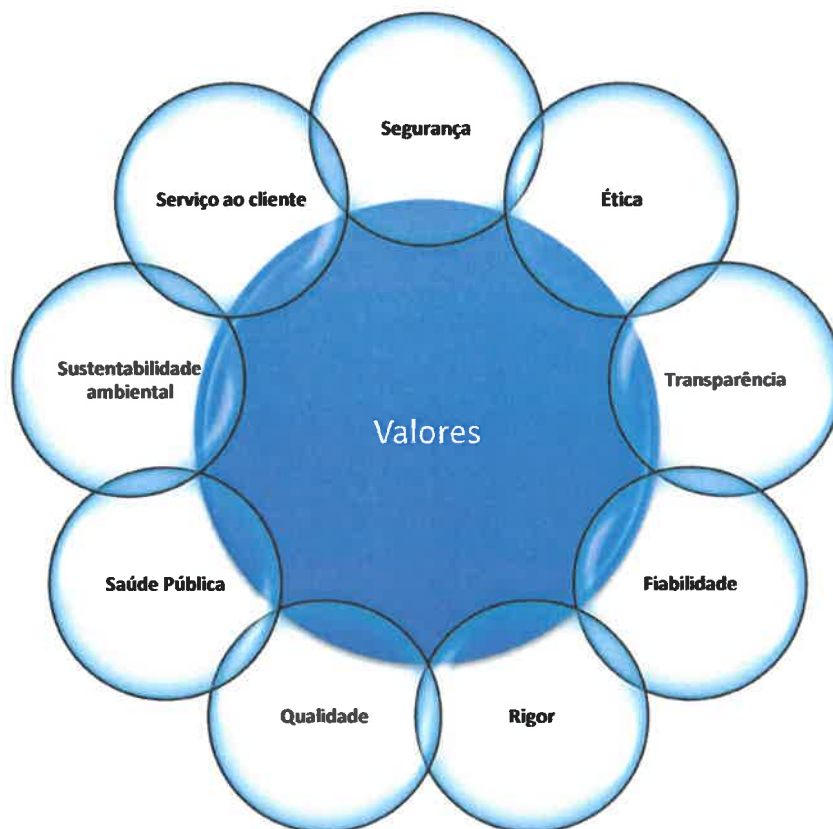
A ABMG – Águas do Baixo Mondego e Gândara quer ser reconhecida no sector como uma referência na gestão dos sistemas de abastecimento público de água potável e de saneamento de águas residuais, quer pela sua organização de excelência, quer pela satisfação dos seus clientes através da prestação de um serviço de qualidade a um custo reduzido.

É missão da ABMG fornecer aos habitantes dos municípios abrangidos, em continuidade e qualidade, água potável, recolha e tratamento das águas residuais a um custo reduzido e socialmente aceitável, assim como promover a sustentabilidade dos recursos hídricos e o desenvolvimento da região.

1.3. Princípios e Valores

A ABMG pretende desenvolver a sua missão tendo como referencial um conjunto de princípios e valores que servem de linha condutora à prossecução da sua atividade:

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



Handwritten signatures and initials in blue and black ink.

1.4. Áreas de Intervenção

A ABMG intervém em duas áreas:

ABASTECIMENTO DE ÁGUA (AA)

A ABMG veio implementar uma nova abordagem na gestão dos serviços de abastecimento de água, através de um modelo de gestão delegada assente numa parceria entre a ABMG e os Municípios de Mira, Montemor-o-Velho e Soure, revertido em contrato outorgado no dia 9 de janeiro de 2020.

Assim, a 15 de janeiro de 2020 a empresa começou a sua atividade com a finalidade de garantir o abastecimento de água para consumo nos três concelhos.



SANEAMENTO DE ÁGUAS RESIDUAIS (SAR)

Também no que toca à gestão do sistema público de saneamento de águas residuais urbanas para os Municípios de Mira, Montemor-o-Velho e Soure, com a assinatura do contrato de gestão delegada que decorreu no dia 9 de janeiro de 2020, a ABMG passou a ser a entidade gestora responsável e, desta forma, a assegurar a drenagem das águas residuais a todos os utilizadores do sistema quer sejam pessoas singulares ou coletivas, públicas ou privadas.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large 'B' and several smaller marks.

1.5. Organograma

A constituição do Conselho de Administração é a seguinte, nos termos do estatutariamente previstos:

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO		
Raul José Rei Soares de Almeida	Emílio Augusto Ferreira Torrão	Mário Jorge da C Rodrigues Nunes
Presidente C. M. de Mira	Presidente C. M. de Montemor-o-Velho	Presidente C. M. de Soure

Os cargos, nos termos da rotação estatutariamente prevista, serão exercidos em 2022 da seguinte forma:

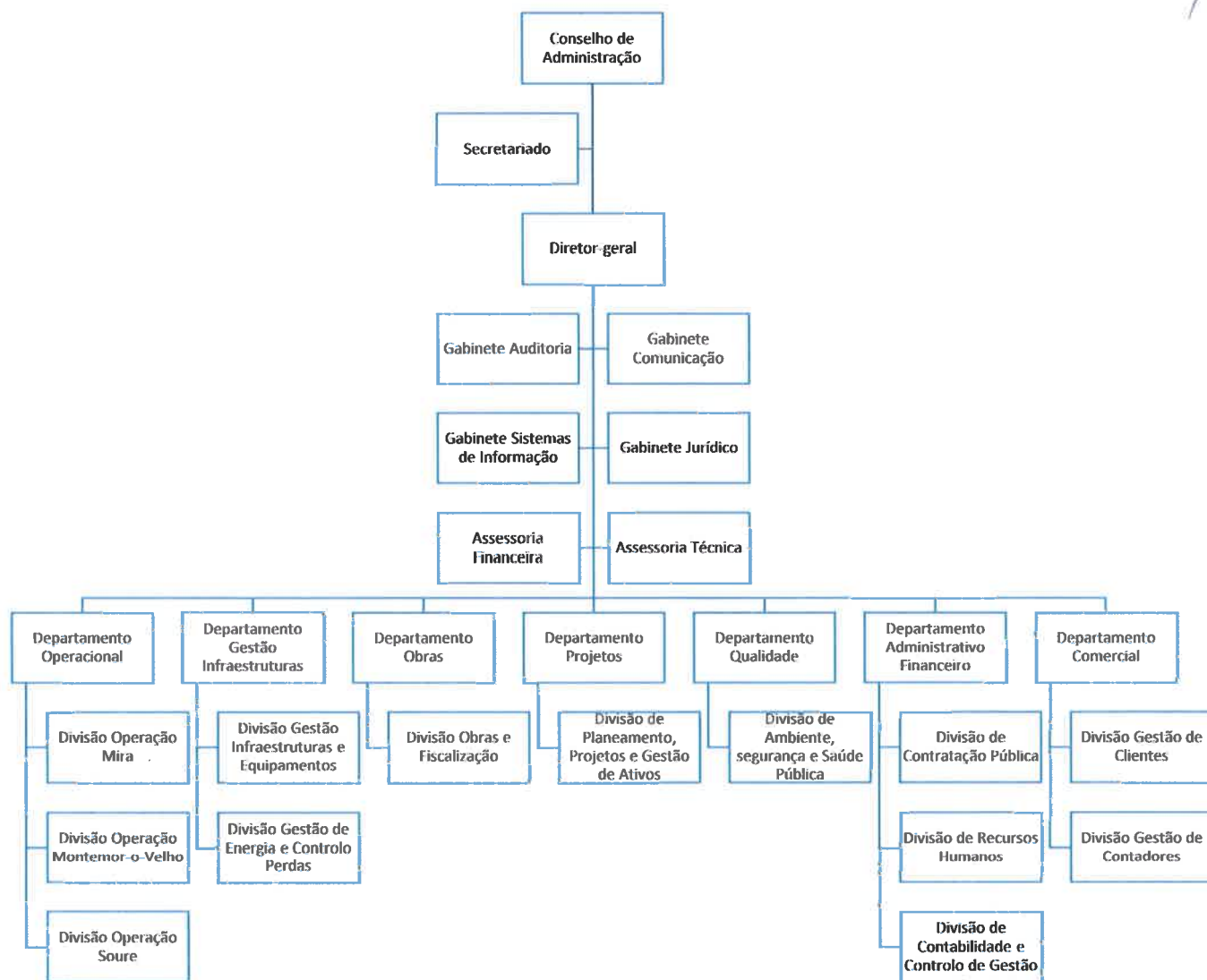
Cargo	Nome	Município
Presidente	Emílio Augusto Ferreira Torrão	Montemor-o-Velho
Vice-Presidente	Mário Jorge da C Rodrigues Nunes	Soure
Vogal	Raul José Rei Soares de Almeida	Mira

A Direção-geral estará a cargo de Nuno Emanuel Campilho Mourão Coelho.

DIRETOR-GERAL
Nuno Emanuel Campilho Mourão Coelho

Organograma:

O organograma aprovado para vigorar em 2022 é o seguinte:

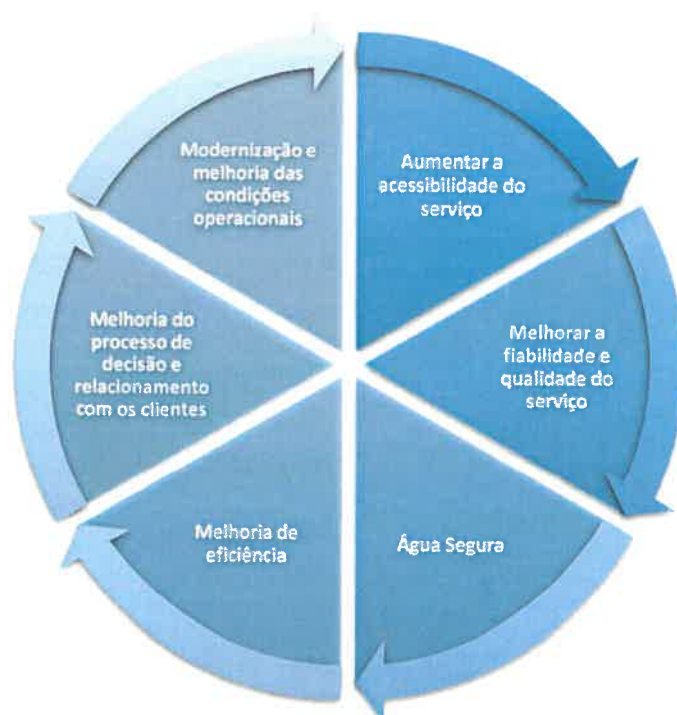


2. Objetivos Estratégicos

A criação da ABMG visa a possibilidade de aproveitamento de sinergias e economias de escala nos concelhos de Mira, Soure e Montemor-o-Velho, de forma a conseguir aumentar os níveis de eficiência, com maior qualidade e garantia de sustentabilidade.

O plano de investimentos subjacente à criação da ABMG pretende ter por base a um conjunto de objetivos estratégicos considerados prioritários:

Objetivos Estratégicos:



✓ AUMENTAR A ACESSIBILIDADE DO SERVIÇO

- Aumento do grau de cobertura dos serviços de Água e Saneamento com a construção de novas redes (AA e SAR);

✓ MELHORAR A FIABILIDADE E QUALIDADE DO SERVIÇO

- AA: Aumento de reservas, reabilitação de instalações, renovação de redes;
- SAR: Renovação de redes coletoras e construção de emissários gravíticos para redução do número de elevatórias;

✓ **ÁGUA SEGURA**

- AA: Investimentos em captações e tratamento de água;
- SAR: Construção e reabilitação de ETAR, desativação de Fossas Sépticas e construção de emissários de ligação;

✓ **MELHORIA DE EFICIÊNCIA ENERGÉTICA**

- Redução de fugas e perdas;
- Implementação de sistema de telegestão;
- Instalação de caudalímetros de macromedição;
- Substituição sistemática de contadores de clientes;
- Melhoria da eficiência energética

✓ **MELHORIA DO PROCESSO DE DECISÃO E RELACIONAMENTO COM OS CLIENTES**

- Sistema integrado de tecnologias de informação: Gestão comercial de clientes, SIG, gestão de ativos, telegestão, portal dos clientes, mobilidade, sistema de produção de reportes internos e externos;

✓ **MODERNIZAÇÃO E MELHORIA DAS CONDIÇÕES OPERACIONAIS**

- Aquisição de viaturas, maquinaria, ferramentas e utensílios, equipamento e software informático, equipamento administrativo, mobiliário, etc.

Tendo como foco a prossecução dos objetivos estratégicos, foi delineado um plano de investimentos considerados fundamentais.



Assumem especial pertinência os projetos para os quais já estão contratualizados apoios no âmbito do atual Quadro Comunitário Portugal 2020 – POSEUR (Programa Operacional Sustentabilidade e Eficiência no Uso de Recursos), visando o financiamento de investimentos na proteção do ambiente e na promoção da eficiência na utilização dos recursos.

Trata-se de sete projetos para os três concelhos da área de intervenção da ABMG que representam um investimento superior a 10 milhões de euros.

As candidaturas aprovadas têm como objetivos:

- o cumprimento da diretiva de águas residuais urbanas,
- o fecho dos sistemas de abastecimento de água e de sistemas de águas residuais,
- a melhoria da qualidade da água,
- o controlo e redução de perdas nos sistemas de distribuição de água.

Tendo em conta a localização, os projetos distribuem-se da seguinte forma:

MIRA:



- construção de uma Estação de Tratamento de Água e dois Reservatórios visando a melhoria da qualidade da água;
- fecho de sistemas de saneamento nas localidades de Seixo e Cabeças Verdes.

9
7
8

MONTEMOR-O-VELHO:



- ampliação e beneficiação da ETAR de Montemor-o-Velho
- construção da rede de esgotos de Arazede (Tojeiro e Cataruchos) e Liceia (Pisão) – Sistema de Águas Residuais de Liceia, Gatões e Seixo.

SOURE:



- construção das redes de drenagem de Águas Residuais de Simões, Lourenços, Marco do Sul e Figueirinha:
- sistema de Drenagem de Águas Residuais Domésticas de Samuel, incluindo a construção de uma ETAR em Valada.

TODA A ÁREA DE INTERVENÇÃO:



- obras de controlo e redução de perdas de água da rede de abastecimento através da substituição de condutas de água, aquisição de equipamentos de monitorização e medição de caudais, aquisição de novos softwares para telegestão/telemetria e equipamentos de deteção de fugas.

3. Pressupostos Macroeconómicos

Em Outubro do presente ano o Fundo Monetário Internacional (FMI) apresentou no seu relatório “*World Economic Outlook*” as suas projeções mais atualizadas onde refere a continuação da retoma da economia mundial, ainda que a um ritmo mais lento do que anteriormente previsto.

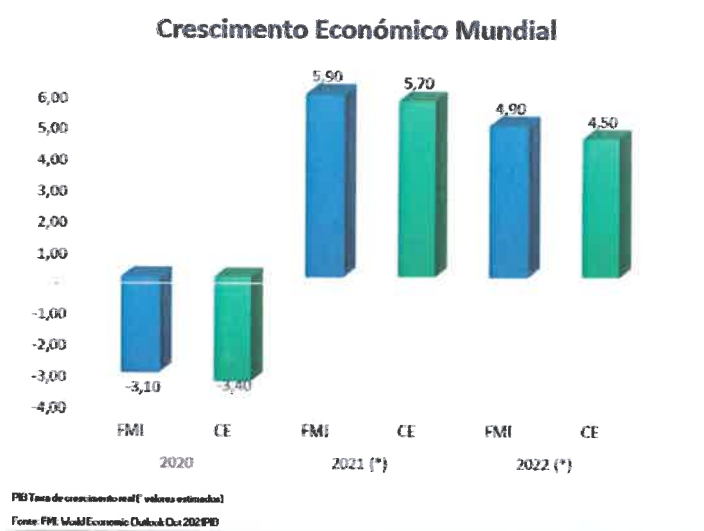
Um dos fatores que contribui para esta desaceleração prende-se com o agravamento da pandemia COVID19. Infelizmente a pandemia voltou a atingir uma dimensão muito preocupante em alguns países, nomeadamente na Europa de Leste e Europa Central, onde as taxas de vacinação são inferiores, com consequentes novas medidas restritivas de contenção da propagação do novo coronavírus.

Em Portugal, estamos também a assistir a um crescimento dos casos. Ainda assim verificamos que a elevada cobertura vacinal permite, até agora, que a gravidade seja inferior a anteriores vagas. Contudo, o aparecimento de novas variantes do vírus é visto como uma ameaça permanente pelos especialistas.

Continuamos, pois, com níveis de incerteza muito elevados, relativamente à evolução pandémica.

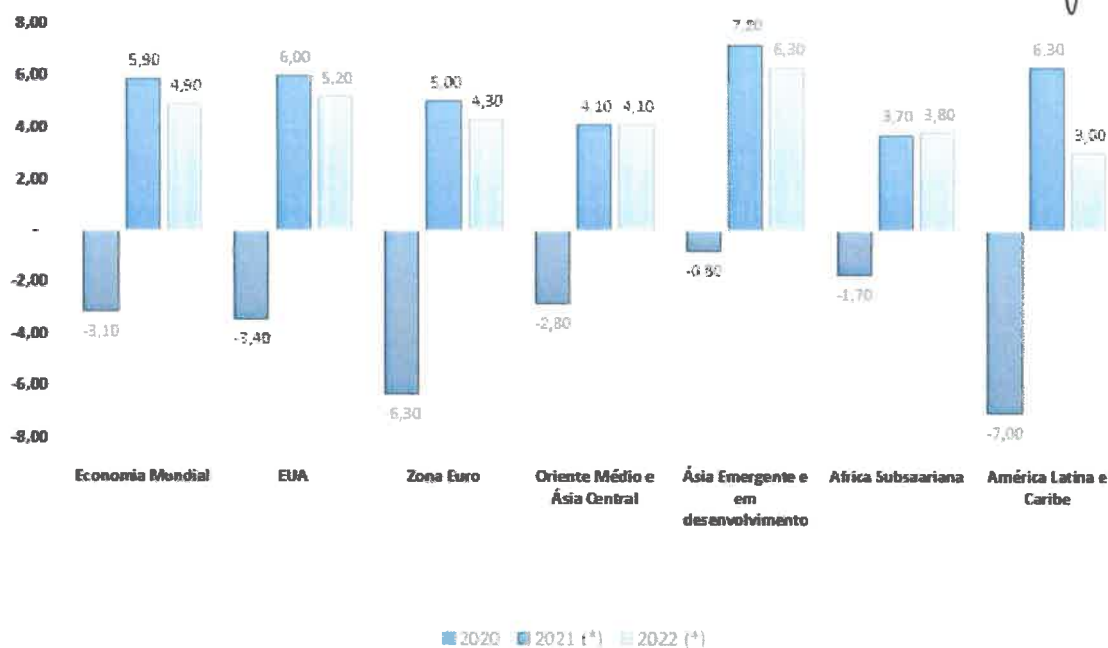
Para além disso, o FMI considera que as disrupções que estão a acontecer nas cadeias de valor a nível mundial não serão ultrapassadas a curto prazo, traduzindo-se em riscos inflacionistas.

O valor previsto pelo FMI para o crescimento da economia mundial para 2022 situa-se em 4.90%. Já a Comissão Europeia é um pouco mais pessimista, estimando um crescimento de 4.50%



No entanto mais uma vez o FMI alerta para as grandes assimetrias no desempenho económico entre os países mais ricos e mais pobres.

Previsões de crescimento por região

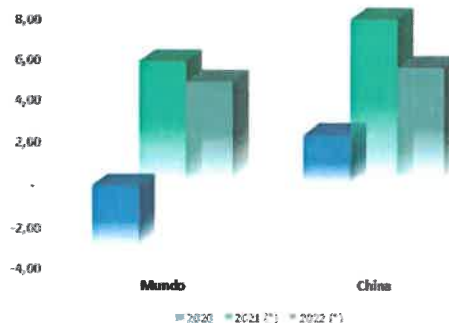


PIB Taxa de crescimento real (* valores estimados)
Fonte: FMI: World Economic Outlook Oct 2021 PIB

Estas desigualdades resultam fundamentalmente das grandes disparidades no acesso às vacinas e da dimensão do volume de apoios económicos prestados que estão diretamente relacionados com a capacidade de endividamento dos países.

Entre os países de maior dimensão, apenas a economia chinesa é exceção: em 2020 foi a única das grandes economias que não entrou em recessão e no ano de 2021 e 2022 o FMI estima um crescimento do PIB de 8.00% e 5.60% respetivamente.

EVOLUÇÃO DO PIB MUNDO VS CHINA



PIB Taxa de crescimento real (* valores estimados)
Fonte: FMI: World Economic Outlook Oct 2021 PIB

No entanto, face aos acontecimentos dos últimos tempos, espera-se uma revisão em baixa para breve resultante de uma conjugação de fatores: os constrangimentos provocados pelo COVID19; a recuperação lenta do consumo, a escassez de energia e problemas com o setor imobiliário que se traduziram num abrandamento económico, e por último alguma incerteza política.

No que concerne à União Europeia, depois de uma queda do PIB de 5,9% em 2020, está a recuperar. Segundo o FMI deverá crescer 5,1% para 2021 e 4,4% para 2022. Para a zona Euro as estimativas são de 5,0% e 4,3% respetivamente.

No entanto o comportamento é muito dispar entre os vários países da Zona Euro. No ano 2021 destaca-se pela positiva a Irlanda com uma previsão de crescimento do PIB de 13%. Já por exemplo a Alemanha, considerada o motor da Europa, não irá além dos 3,1%.

Handwritten notes and signatures in blue ink.

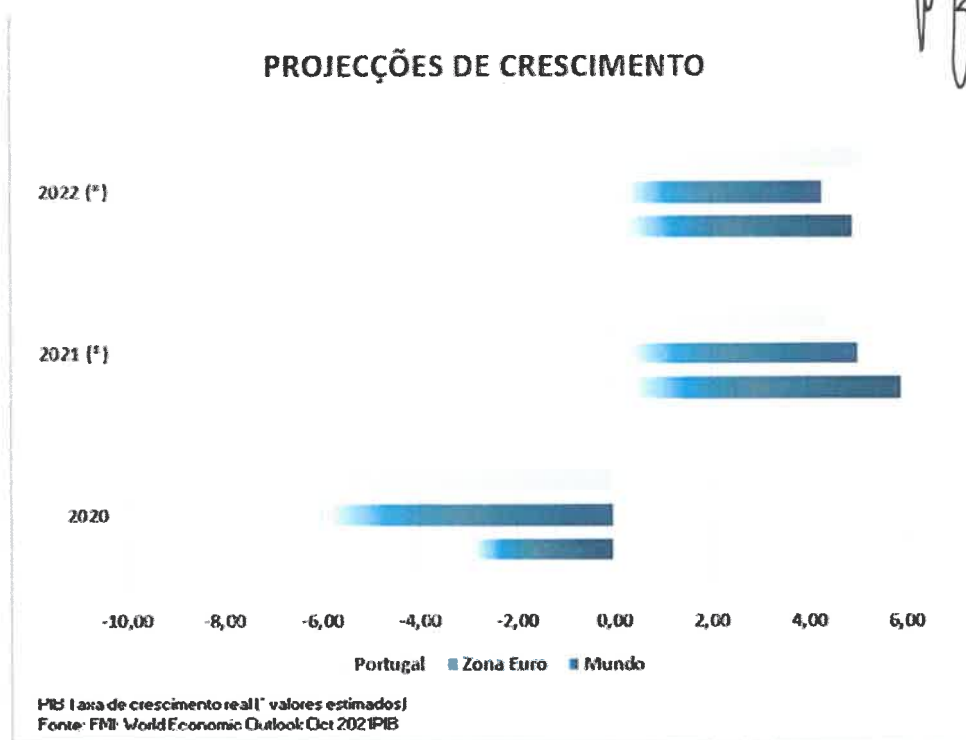
Evolução das economias da zona euro



Para 2022 a amplitude entre os crescimentos previstos pelo FMI para a zona euro é bem menor.

Portugal

Segundo o FMI, as previsões para a evolução do PIB em Portugal apontam para um crescimento relevante, sendo de 4,4% este ano e 5,1% em 2022, abrandando o ritmo de crescimento para 2,5% em 2023.



No entanto, o cenário que constava na Proposta de Orçamento de Estado, entretanto chumbada pelo Parlamento eram bastante mais otimistas.

Uma vez que o Orçamento de Estado para 2022 não foi aprovado, teremos como base de análise das várias componentes as projeções efetuadas pelo Banco de Portugal e Conselho de Finanças Públicas que apresentam divergências em alguns pontos.

Previsões para a Economia Portuguesa

Em p.p.

	2020	2021			2022		
	INE/BP	CE	BP	CFP	CE	BP	CFP
	set/21	nov/21	out/21	set/21	nov/21	jun/21	set/21
PIB	-8,40	4,50	4,80	4,70	5,30	5,60	5,10
Consumo Privado	-7,10	4,60	4,30	4,50	4,20	4,90	4,10
Consumo Público	0,40	4,50	5,20	4,20	2,00	0,40	1,70
Investimento - FBCF	-2,70	5,40	5,60	5,90	5,20	8,20	7,10
Exportação de Bens e Serviços	-18,60	11,10	9,60	10,30	9,50	13,10	10,70
Importação de Bens e Serviços	-12,10	10,90	9,70	10,00	6,20	10,60	7,90
Contributos para o crescimento do PIB:							
Procura Interna	-5,50	4,70	3,00	4,80	4,10	2,50	4,20
Procura Externa Líquida	-2,90	-0,20	1,80	-0,10	1,20	3,20	0,90
IHPC	0,00	0,80	0,90	0,80	1,70	0,90	1,60
Taxa de Desemprego	7,00	6,70	6,80	7,30	6,50	7,10	6,90

Fonte: Banco de Portugal, INE, Conselho de Finanças Públicas

Destacamos o facto de se prever uma aceleração das exportações de bens e serviços, sendo considerado um dos motores do crescimento económico, esperando-se um maior contributo fruto da recuperação do turismo.

Outra rubrica que será bastante relevante é o Investimento, onde se prevê um desempenho muito positivo.

No próximo ano é já decisivo a contribuição do Plano de Recuperação e Resiliência, o PRR, sendo fundamental como motor no fortalecimento estrutural da economia e da sua capacidade de crescimento a médio e a longo prazo.

Ao contrário do passado recente, prevê-se também alguma pressão inflacionista, com o Índice Harmonizado de Preço no Consumidor para 2022 a poder chegar a valores de 0,8% segundo o Banco de Portugal e 1,6% segundo o Conselho de Finanças Públicas

Porém o cenário traçado para a evolução macroeconómica em 2022 resulta de um contexto de enorme instabilidade e volatilidade, pelo que encerra em si riscos de desvios muito significativos.

A enorme incerteza advém de um conjunto de fatores dos quais destacamos os seguintes:

1. A evolução pandémica e o seu impacto direto e indireto que esta ainda terá em termos económicos e sociais. Tendo em conta a estrutura económica do nosso país, estamos particularmente expostos a esta questão considerando a enorme dependência do setor do turismo.
2. Os problemas na cadeia de distribuição e abastecimento a nível mundial estão a provocar enormes constrangimentos do lado da oferta como a subida dos preços de combustíveis fósseis e de matérias-primas e que afetam a capacidade produtiva.
3. Estes fatores leva-nos a um terceiro risco: a subida dos preços e o impacto que estas tensões inflacionistas terão nas economias.
4. A crise política que resultou da não aprovação da Proposta de Orçamento de Estado para 2022 trouxe mais um fator de incerteza e risco, já que o país terá que ser governado durante vários meses por duodécimos, podendo trazer atrasos inclusive na execução do PRR.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

4. Plano de Investimentos

Este Plano continua a integrar de forma objetiva um conjunto de linhas orientadoras com vista ao estímulo e consolidação dos investimentos motores do desenvolvimento dos territórios de abrangência da ABMG, da sustentabilidade e qualidade de vida das suas populações.

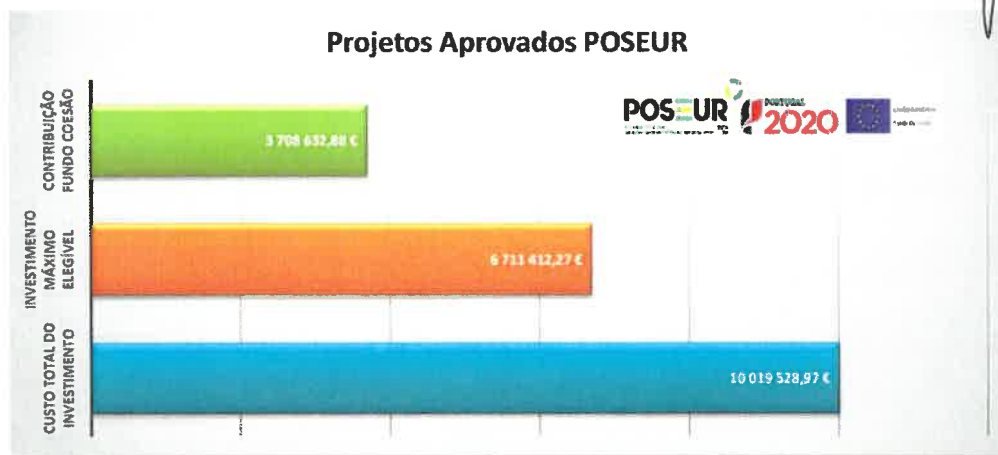
4.1 Investimentos cofinanciados no âmbito do POSEUR



A ABMG está a levar a cabo um conjunto de investimentos que considera cruciais e que foram alvo de candidatura no âmbito do Programa Operacional Sustentabilidade e Eficiência no Uso dos Recursos - O POSEUR, tendo sido

aprovados sete projetos, com vista a financiar investimentos para proteger o ambiente e promover a eficiência na utilização dos recursos:

- Seis projetos no âmbito do Aviso POSEUR-12-2017-05, eixo prioritário III, na tipologia do Ciclo Urbano da Água, com um valor total de investimento previsto próximo de 8,5 Milhões de Euros e com 3,3 Milhões de Euros de cofinanciamento (comparticipação máxima de 1,1 Milhão de Euros por Município).
- Um projeto com base no Aviso POSEUR-12-2018-18, no âmbito do Programa Operacional de Sustentabilidade e Eficiência no Uso de Recursos, com um investimento total previsto de cerca de 1,5 Milhões de Euros e 408.633 Euros de cofinanciamento



Os projetos em apreço visam as duas áreas de negócio da ABMG, o Abastecimento de Água e o Saneamento de Águas Residuais, totalizando um valor superior a 10 Milhões de Euros de investimento.



Passamos a detalhar, de forma mais pormenorizada, cada um dos projetos:

ABASTECIMENTO DE ÁGUA

As infraestruturas subjacentes ao abastecimento de água constituem a base fundamental na prestação de um serviço público de primeira necessidade para a qualidade de vida das populações. É, pois, necessário assegurar que a gestão de todos os ativos subjacentes seja efetuada de forma equilibrada e sustentável, garantindo a longo prazo, a prestação de um serviço de elevada qualidade.

1. CONTROLO E REDUÇÃO DE PERDAS NOS SISTEMAS DE DISTRIBUIÇÃO E ADUÇÃO DE ÁGUA DA ABMG

➤ Investimento total: 1.538.300,11 €

➤ Apoio aprovado: 408.632,90€

Um dos objetivos da ABMG passa pela redução das perdas de água em sistemas de abastecimento, incrementando os níveis de sustentabilidade no uso do recurso essencial que é a água. Assim, a ABMG com este projeto dá os seus primeiros passos neste longo percurso rumo à eficiência e excelência.

A setorização da rede de distribuição através da criação de ZMC's e a monitorização em contínuo da rede vai ser determinante na redução da água não faturada.

O desenvolvimento deste projeto abrange as seguintes rubricas:

- Estudos e projetos;
- Implementação de Zonas de Medição e Controlo;
- Fornecimento e instalação de equipamentos de controlo, medição e telegestão;
- Aquisição de equipamentos para pesquisa efetiva de fugas;
- Substituição de condutas com perdas elevadas.

2. MELHORIA DA QUALIDADE DA ÁGUA (1ª FASE) (SAA LAGOA)

➤ Investimento total: 1.387.500€ €

➤ Apoio aprovado: 518.471,21€

A prestação de um serviço de abastecimento de água maximizando a qualidade e segurança é outro dos grandes objetivos da ABMG.

Neste enquadramento, o presente projeto, a executar no Concelho de Mira, tem como principal objetivo:

- Melhorar a qualidade da água;
- Garantir uma maior segurança no fornecimento de água;
- Garantir um maior armazenamento de água tratada.

O investimento traduz-se na construção de uma Estação de Tratamento de Água, um novo reservatório de duas células que garanta pelo menos 2 dias de reserva e um reservatório semi-enterrado em Mira que garanta alguma reserva para a Presa, bem como dois grupos hidropressores.

**SANEAMENTO DE
ÁGUAS RESIDUAIS**

Um dos objetivos prioritários da ABMG é aumentar a taxa de cobertura do serviço de saneamento de águas residuais, contribuindo para uma maior equidade no acesso a este serviço público.

As candidaturas aprovadas no que toca ao Sistema de Saneamento de Águas Residuais, apresentam como principais objetivos:

- Melhoria da acessibilidade física e da qualidade do serviço;
- Melhoria da adequação da capacidade de tratamento;
- Melhoria da monitorização, da gestão de ativos e aumento da sua reabilitação;
- Promover uma maior adesão de utilizadores;
- Garantia da acessibilidade económica do serviço.

3. LOTE 1 – ZI, SEIXO E CABEÇAS VERDES

➤ Investimento total: 1.315.594,78€

➤ Apoio aprovado: 543.596,31€

Este investimento vai assegurar a condução de águas residuais domésticas e industriais, das referidas localidades, a destino final adequado (ETAR). Este projeto inclui a execução de 8.5km de rede e duas estações elevatórias, permitindo servir mais 681 habitantes do Concelho de Mira.

4. REMODELAÇÃO DA ETAR DE MONTEMOR-O-VELHO

➤ Investimento total: 1.476.307,00€

➤ Apoio aprovado: 535.664,87€

A ETAR de Montemor-o-Velho integrará várias etapas de tratamento para as fases líquida e sólida, com recurso a uma tecnologia de lamas ativadas do tipo reator biológico de membranas (MBR). Esta remodelação vai servir uma população equivalente total de 3740 habitantes.

5. REDE DE ESGOTOS DE ARAZEDE (TOJEIRO E CATARRUCHOS) E LICEIA (PISÃO) - SAR DE LICEIA, GATÕES E SEIXO

➤ Investimento total: 1.462.064,84 €

➤ Apoio aprovado: 487.343,54 €

A presente intervenção refere-se ao transporte das águas residuais domésticas dos lugares do Tojeiro e Pisão, que, tendo em conta as características da zona e as condicionantes locais, está previsto executar um sistema de esgoto por vácuo. Este tipo de sistemas, contrariamente, ao sistema gravítico utiliza o diferencial da pressão de ar para mover o efluente, estando todo o sistema de coletores com pressão inferior à pressão atmosférica (em vácuo).

A execução de 13,94 km de rede comportando uma estação elevatória vai permitir alargar o sistema a mais 430 habitantes do Concelho de Montemor-o-Velho.

6. CONSTRUÇÃO DAS REDES DE SIMÕES, LOURENÇOS, MOGADOURO, MARCO DO SUL - 1ª FASE (SAR DE ALMAGREIRA)

➤ Investimento total: 1.794.634,55€

➤ Apoio aprovado: 695.456,76 €

Este projeto prevê a construção de uma rede de drenagem para a recolha e encaminhamento das águas residuais domésticas geradas nas referidas povoações pertencentes ao Concelho de Soure, bem como a zona de entrada de efluente com origem no Município de Pombal, em direção à ETAR de Almagreira.

Numa extensão de 17,85km de rede e incluindo 5 estações elevatórias a população servida é de 446 habitantes.

7. SUBSISTEMA DE DRENAGEM DE ÁGUA RESIDUAIS DOMÉSTICAS DA FREGUESIA DE SAMUEL: LUGARES DE COLES DE SAMUEL, MARCO DE SAMUEL, CASA LINHO, PALHAIS E CARDAL

✚ Investimento total: 1.045.127,69€

✚ Apoio aprovado: 519.467,29€

Esta empreitada prevê a construção de um subsistema de drenagem e tratamento de águas residuais domésticas que servirá as povoações de Coles, Marco de Samuel, Casalinho, Palhais e Cardal pertencentes ao Concelho de Soure. Este subsistema terá uma extensão de 10,72km de rede, três estações elevatórias e uma ETAR para 1000 habitantes.

4.2 Investimentos financiados por fundos próprios

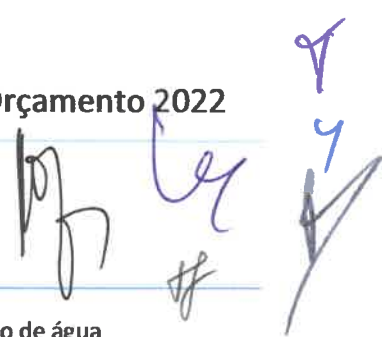
Nesta fase a ABMG irá dar também seguimento à execução de um conjunto de investimentos que contemplam despesas que não são elegíveis no âmbito de candidaturas a cofinanciamentos comunitários, avaliados em 2 milhões de euros, em duas áreas consideradas estratégicas:

- Reabilitação de infraestruturas provenientes dos 3 municípios que constituíram a empresa e integradas no património da ABMG;
- Criação de infraestrutura tecnológica e operacional tendo em vista a melhoria da eficiência da atividade de fornecimento de água e tratamento de águas residuais.

Esse Plano de Investimentos – Plano de Investimentos 2021-2022 – inclui as seguintes intervenções:

Concelho	Descrição Investimento
Mira	Cobertura de Filtros multicamada na Lagoa de Mira
Mira	Fornecimento e instalação de bomba submersível, quadro elétrico e comando no furo da Presa - Mira
Mira	Empreitada de substituição de coletor na Rua das Dálias - Miravillas
Mira	Fornecimento e instalação de equipamentos para remodelação e otimização do sistema de filtros multicamada do reservatório da Lagoa
Mira	Empreitada para "Reabilitação dos quadros elétricos e da bombagem de Lagoa, e da bombagem do reservatório da Praia de Mira"
Mira	Substituição coletores Saneamento na ZI Polo I Mira
Mira	Execução de nova captação em Lagoa - Mira
Mira	Melhorias das Instalações da ETA da Lagoa - Mira
Mira	Melhorias da ETA da Praia de Mira
Montemor-o-Velho	Aquisição de dois geradores para as equipas de Piquete de Montemor-o-Velho
Montemor-o-Velho	Empreitada de execução de furo de captação de água subterrânea, pelo sistema de circulação inversa, em Fonterma (Montemor-o-Velho)
Montemor-o-Velho	Aquisição de serviços de elaboração de projeto de Construção de redes de drenagem de águas residuais no Concelho de Montemor-o-Velho
Montemor-o-Velho	Empreitada para instalação de novo PT e remodelação da rede de abastecimento elétrico de Fonterma
Montemor-o-Velho	Alteração do quadro elétrico do furo PS2 de Fonterma
Montemor-o-Velho	Reparação da Estação Elevatória da Rua Nossa Sra Pranto - Pereira
Montemor-o-Velho	Reparação Urgente e Integral da estação de redução de pressão de Viso - Liceia
Montemor-o-Velho	Rede de esgotos do Poceirão (prolongamento da rede de esgotos dos Resgatados) MoV
Montemor-o-Velho	Rede de Saneamento de Águas Residuais na Rua de S. Sebastião em MoV
Montemor-o-Velho	Beneficiação da Rede de Esgotos no Largo Coração de Jesus em Meãs do Campo

Montemor-o-Velho	Conclusão da Captação de Abrunheira - Montemor-o-Velho
Montemor-o-Velho	Conclusão da Captação de S. Tiago, Pereira - Montemor-o-Velho
Soure	Aquisição de equipamento para tratamento e controlo da água
Soure	Aquisição de grupos de bombagem para o sistema de águas de Soure
Soure	Empreitada de alteração do supressor da ETAR de Soure
Soure	Substituição de autoclave do hidropressor do reservatório das Camarinheiras
Soure	Estação Elevatória do Beco da Estação - VN Ancos (Soure)
Soure	Fornecimento de válvula motorizada e instalação de sistemas de comando nas instalações do Sistema de Águas de Casal do Rego e S. Pedro
Soure	Execução de Captação de Águas Subterrâneas em Figueirinha - Soure
Soure	Execução de Captação de Águas Subterrâneas em Casa Velha - Soure
Soure	Substituição de tubagem e melhoria do sistema de tratamento da Figueirinha - Soure
Soure	Empreitada de Construção de Obra de Entrada da ETAR VN Anços
Soure	Empreitada de Substituição de Condutas no Concelho de Soure
Soure	Execução de Coletor na Rua dos Beltrões
Soure	Remodelação da rede Abastecimento Zona Alta VN Anços
Todos	Aquisição e implementação do software de Sistema de Controlo de Empreitadas
Todos	Aquisição de tablets
Todos	Aquisição de material de tratamento de água para aplicação nos sistemas de água da ABMG
Todos	Aquisição de Software de Gestão Comercial
Todos	Aquisição de Software SIG



Todos	Substituição de 3.000 contadores
Todos	Aquisição de Geofone para detecção de fugas na rede de abastecimento de água
Todos	Empreitada de Remodelação de 15 Reservatórios
Todos	Elaboração de projetos de saneamento de águas residuais na área de abrangência da ABMG
Todos	Instalação de caudalímetros e telecontagem nos 100 maiores consumidores da ABMG

No que se refere ao planeamento de novos investimentos seja de construção ou renovação de infraestruturas essenciais ao bom funcionamento dos sistemas de abastecimento de água e saneamento de águas residuais será sempre decidido em articulação com os três municípios de abrangência da ABMG.

4.3 Plano de Investimentos Total para 2022

No seguimento dos investimentos elencados, o **Plano de Investimentos Total** para o ano 2022 encontra-se assim definido:

MAPA DE INVESTIMENTOS	2022
AA	
Fontes e Tratamento	1 253 632,76
Reforço de Reservas	-
Adução	-
Novas Redes	-
Renovação de redes	397 410,82
Estações Elevatórias	-
Reabilitação de instalações	335 770,12
Renovação sistemática de condutas	-
Instalação de contadores para macromedicação e de sistemas de telemedicação	-
Melhoria da eficiência energética EE	-
Telegestão AA	484 983,17
Contadores de clientes	195 143,00
Estudos e Projetos	-
Fiscalizações, Assessorias e Serviços de Apoio	62 900,00
Expropriações (novos sistemas)	5 000,00
Redução de fugas e perdas	4 000,00
Total Investimento AA	2 738 839,87
SAR	
Novas Redes	4 135 599,30
Novas ETAR	-
Desativação de FS e construção de emissários de ligação	-
Construção de emissários gravíticos p/redução do nº de EEAR	-
Intervenções em ETAR existentes	1 240 513,52
Renovação sistemática de coletores	28 369,95
Melhoria da eficiência energética EEAR	-
Telegestão - AR	-
Estudos e Projetos	144 481,95
Fiscalizações, Assessorias e Serviços de Apoio	208 727,20
Expropriações (novos sistemas)	-
Redução dos caudais de infiltração	-
Total Investimento SAR	5 757 691,91
OUTROS	
Comunicação e imagem	- €
Viaturas	- €
Veículos especiais	94 556 €
Equipamento administrativo	- €
Mobiliário	- €
Informática - Hardware	- €
Informática - Software	158 355 €
Ferramentas e utensílios	- €
Estudos e Projetos iniciais	- €
Outros	- €
Total Investimento Outros	252 911 €
TOTAL	8 749 443 €

Os investimentos de maior montante e que correspondem às candidaturas aprovadas no âmbito do POSEUR estão em fase de execução, mas com atraso face ao previsto inicialmente pois foram fortemente afetados pelos enormes constrangimentos provocados pela pandemia COVID19.

4.4 Plano Plurianual de Investimentos

O Plano Plurianual de Investimentos que se apresenta de seguida inclui os investimentos atrás elencados, respeitantes a 2022, bem como os investimentos previstos para os anos de 2023 a 2026.

De referir que a previsão indicada para 2023-2026 mais não é que a correspondente previsão indicada no Estudo de Viabilidade Económica e Financeira para os anos 2022-2025, dado o atraso na implementação da empresa e da sua atividade.

Plano Plurianual Investimentos	2022	2023	2024	2025	2026
AA					
Fontes e Tratamento	1 253 633 €	- €	- €	- €	- €
Reforço de Reservas	- €	675 000 €	- €	- €	- €
Adução	- €	2 275 000 €	- €	- €	- €
Novas Redes	- €	- €	- €	- €	- €
Renovação de redes	397 411 €	- €	155 000 €	89 000 €	278 000 €
Estações Elevatórias	- €	150 000 €	- €	- €	- €
Reabilitação de instalações	335 770 €	- €	- €	- €	- €
Renovação sistemática de condutas	- €	366 750 €	366 750 €	366 750 €	366 750 €
Instalação de contad. macromedição e sist. Telem.	- €	- €	- €	- €	- €
Melhoria da eficiência energética EE	- €	- €	- €	- €	- €
Telegestão AA	484 983 €	- €	- €	- €	- €
Contadores de clientes	195 143 €	61 045 €	61 674 €	62 244 €	62 769 €
Estudos e Projetos	- €	108 500 €	5 425 €	3 115 €	9 730 €
Fiscalizações, Assessorias e Serviços de Apoio	62 900 €	279 000 €	13 950 €	8 010 €	25 020 €
Expropriações (novos sistemas)	5 000 €	- €	- €	- €	- €
Redução de fugas e perdas	4 000 €	- €	- €	- €	- €
Total Investimento AA	2 738 840 €	3 915 295 €	602 799 €	529 119 €	742 269 €
SAR					
Novas Redes	4 135 599 €	1 575 000 €	- €	1 523 000 €	210 000 €
Novas ETAR	- €	- €	- €	- €	70 000 €
Desativação de FS e const. emissários de ligação	- €	565 000 €	- €	- €	- €
Const.emissários gravíticos p/redução do nº de EEAR	- €	- €	- €	- €	- €
Intervenções em ETAR existentes	1 240 514 €	- €	- €	- €	- €
Renovação sistemática de coletores	28 370 €	201 000 €	201 000 €	201 000 €	201 000 €
Melhoria da eficiência energética EEAR	- €	- €	- €	- €	- €
Telegestão - AR	- €	- €	- €	- €	- €
Estudos e Projetos	144 482 €	74 900 €	- €	53 305 €	9 800 €
Fiscalizações, Assessorias e Serviços de Apoio	208 727 €	192 600 €	- €	137 070 €	25 200 €
Expropriações (novos sistemas)	- €	- €	- €	- €	8 500 €
Redução dos caudais de infiltração	- €	- €	- €	- €	- €
Total Investimento SAR	5 757 692 €	2 608 500 €	201 000 €	1 914 375 €	524 500 €
Outros					
Comunicação e imagem	- €	- €	- €	- €	- €
Viaturas	- €	- €	- €	154 200 €	- €
Veículos especiais	94 556 €	- €	- €	- €	- €
Equipamento administrativo	- €	- €	- €	- €	- €
Mobiliário	- €	- €	- €	- €	- €
Informática - Hardware	- €	- €	71 625 €	- €	- €
Informática - Software	158 355 €	- €	- €	- €	- €
Ferramentas e utensílios	- €	- €	- €	- €	56 970 €
Estudos e Projetos iniciais	- €	- €	- €	- €	- €
Outros	- €	- €	- €	- €	- €
Total Investimento Outros	252 911 €	- €	71 625 €	154 200 €	56 970 €
TOTAL	8 749 443 €	6 523 795 €	875 424 €	2 597 694 €	1 323 739 €

5. Elementos Previsionais para 2022

5.1 Pressupostos

Tendo em conta que a ABMG iniciou a sua atividade em 2020 e que, com o ano de 2021, já existe um histórico das estimativas quer do Volume de Negócios, quer de estrutura de gastos, que permite de uma forma fidedigna fazer exercícios de previsão.

Assim, para os mapas previsionais que integram o presente documento foram considerados, os pressupostos que se elencarão pormenorizadamente de seguida bem como uma evolução do IPC estimada para 2021 de 0,9% (conforme dados recomendados pela ERSAR).

5.2 Volume de Negócios

Para cálculo do Volume de Negócios previsional para 2022 foram considerados os seguintes pressupostos:

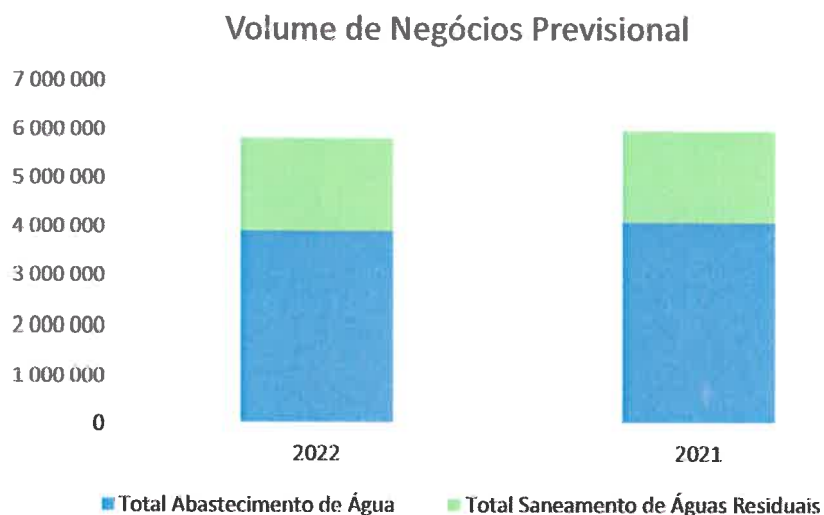
- Trajetória da Evolução da Faturação de 2021, que se situa abaixo do orçamentado para 2021;
- Aumento de 2%, face à previsão de realização em 2021, no volume da faturação decorrente do esforço que a ABMG está a empreender para a ligação de novos clientes e/ou eliminação de ligações ilegais que vai detetando;
- Atualização de preços de 2,28%, correspondente a uma atualização dos preços de 2018 para os preços atuais, conforme deliberado pelo Conselho de Administração;
- Valor para as rubricas "Outras", quer para AA quer para SAR, correspondente a estimativas, baseadas no realizado em 2021, de execução de ramais para além dos 20 metros regulamentarmente gratuitos;
- Aumento do valor do Transporte de AR, decorrente da assunção pela ABMG do serviço de limpeza de fossas sépticas;
- Um valor de 35.000€ na rubrica "Outros Serviços" que previsivelmente englobará receitas como cortes e restabelecimentos, denúncias, análise de projetos. Com a possibilidade de retornar à existência de cortes no serviço esta rubrica deverá representar um acréscimo significativo de receita.
- Na mesma lógica, é previsto um valor de 4.000€ para os juros de mora.

Vendas e serviços prestados	2022	2021
Abastecimento de Água - AA		
Tarifas Fixas	1 422 260	1 628 275
Tarifas Volumétricas	2 440 169	2 444 739
Outras	21 375	
Financiamento Tarifas Sociais - AA	20 863	13 134
Total Abastecimento de Água	3 904 667	4 086 148
Saneamento de Águas Residuais		
Tarifas Fixas	655 639	836 991
Tarifas Volumétricas	1 234 625	1 061 016
Transporte de AR	37 000	
Outras	2 375	
Financiamento Tarifas Sociais - SAR	7 059	5 739
Total Saneamento de Águas Residuais	1 936 698	1 903 746
Outros Serviços	35 000	
Juros de mora	4 000	
TOTAL Vendas e Serviços prestados	5 880 365	5 989 894

em euros

Verifica-se, ainda assim, um Volume de Negócios previsto para 2022 inferior ao que havia sido orçamentado para 2021.

Tal como em 2021, é expectável que o Abastecimento de Água se continue a constituir como a principal atividade em termos de Volume de Negócios.



[Handwritten signatures and initials in blue ink]

5.3 CMVMC

Para o cálculo do CMVMC seguiu-se igualmente a trajetória de execução orçamental de 2021.

Foram desconsiderados, nesta rubrica, alguns gastos que, orçamentalmente vinham em anos anteriores sendo considerados como CMVMC, mas que para 2022 são considerados na rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos, designadamente: os gastos com a eletricidade das instalações afetas quer a AA quer a SAR; os gastos com o tratamento em alta das águas residuais; e os gastos com a operação e manutenção de ETARs e Estações Elevatórias.

Deste modo, a rubrica CMVMC apresenta um valor previsional para 2022 significativamente inferior ao de 2021.

A aquisição de água é o gasto mais representativo em termos de CMVMC. Desde logo a aquisição de água à INOVA quer para o concelho de Mira quer para o concelho de Montemor-o-Velho. No entanto espera-se uma evolução francamente favorável face a 2021, decorrente da entrada em funcionamento de uma nova captação no Concelho de Mira que irá substituir parte significativa do volume adquirido.

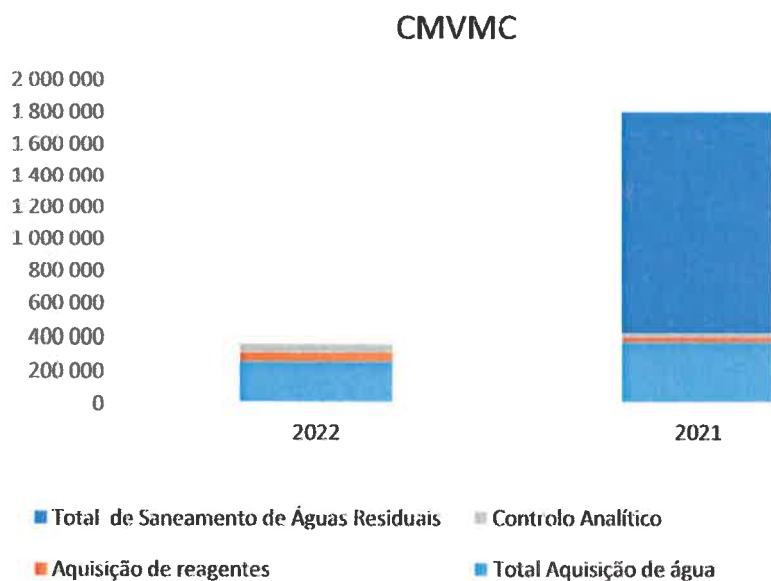
Do mesmo modo antecipa-se um comportamento favorável da aquisição de água ao Município de Pombal e uma renegociação do valor cobrado pela APIN.

Desorçamentou-se a aquisição de água ao Município de Condeixa, na medida em que a ABMG não tem recorrido a esta entidade e não é expectável que tal venha a acontecer.

Ainda no que se refere ao CMVMC, prevê-se um aumento, face ao orçamentado em 2021, nas sub rubricas da Aquisição de Reagentes e do Controlo Analítico, que são gastos que refletem a aposta na qualidade da água fornecida aos utilizadores.

CMVMC	2022	2021
Abastecimento de Água - AA		
Aquisição de água		
INOVA	218 749	319 675
CM Pombal	29 300	33 221
APIN	5 238	5 557
CM Condeixa		11 992
Total Aquisição de água	253 287	370 445
Aquisição de reagentes	56 375	24 302
Controlo Analítico	51 176	26 717
Eletricidade Instalações AA		651 788
Total de Abastecimento de Água	360 837	1 073 252
Saneamento de Águas Residuais		
Tratamento externo		
AdCL		690 246
O&M de ETAR e EEAR		290 425
Total de tratamento externo		980 671
Eletricidade instalações SAR		401 658
Total de Saneamento de Águas Residuais		1 382 329
Total CMVMC	360 837	2 455 581

em euros



5.4 Fornecimentos e Serviços Externos

Os valores previsionais na rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos têm por base os montantes previstos no EVF para o segundo a no de atividade, com atualização segundo o Índice de Preços ao Consumidor, mas, à semelhança das rubricas anteriores, seguiu-se igualmente a trajetória de execução orçamental de 2021, tendo-se procedido a ajustes nas sub rubricas tendo em conta a informação existente.

Na rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos estão agora incluídos gastos que no ano anterior se orçamentaram como CMVMC, designadamente: os gastos com a eletricidade das instalações afetas quer a AA quer a SAR; os gastos com o tratamento em alta das águas residuais; e os gastos com a operação e manutenção de ETARs e Estações Elevatórias.

Foi inscrita a sub-rubrica orçamental Subcontratos, que apresenta a maior fatia orçamental da rubrica de FSE. Nela estão incluídos os gastos com o tratamento das águas residuais pela AdCL – recorde-se que em todo o território do concelho de Mira e em três freguesias do concelho de Soure as águas residuais são entregues para tratamento àquela entidade. Estão também incluídas outros subcontratos a que a ABMG terá forçosamente de recorrer por força da falta de recursos internos para executar tais tarefas. É o caso da Operação e Manutenção das Estações de Tratamento das Águas Residuais e das Estações Elevatórias de Águas Residuais; dos Serviços de Limpeza de Fossas Séticas e Desobstrução de Coletores de Saneamento; e dos Serviços de Execução de Ramais, Reparação de Roturas e Repavimentações em que a ABMG, perante as necessidades bastante elevadas, não consegue executar todas as tarefas com os recursos humanos e materiais que detém, pese embora o esforço que irá empreender, em 2022, na contratação de pessoal.

Na sub rubrica Serviços Especializados a parcela com maior peso orçamental é a dos Trabalhos Especializados, onde estão acomodados gastos previstos com a prospeção de furos, serviços adquiridos no âmbito de trabalhos nas instalações AA e SAR e serviços adquiridos no âmbito da Revisão legal de Contas, Contabilidade e consultoria. Outra parcela com peso importante é a dos Serviços de Faturação e Cobrança onde estão acomodados os gastos com os serviços de entrega das faturas aos utilizadores, para além do *printing*, do *finishing* e dos meios de pagamento. Outra parcela em destaque é a Conservação e Reparação, onde se incluem os gastos previstos com reparações em equipamento básico (equipamentos eletromecânicos, viaturas, etc).

A sub rubrica Materiais apresenta um reforço substancial de orçamento para 2022 na medida em que o histórico de 2021 indica a grande necessidade da aquisição de materiais para aplicação na rede, quer por

via das intervenções normais diárias preventivas e/ou que satisfaçam os pedidos dos utilizadores quer por via das intervenções corretivas (roturas).

A sub rubrica Energia e Fluidos engloba, neste orçamento para 2022, os gastos com energia elétrica das instalações AA e SAR, pelo que, naturalmente, apresenta uma dotação bastante elevada.

Na sub rubrica Serviços Diversos, destaca-se a dotação dedicada a Rendas e Alugueres. Aqui encontram-se dotados os alugueres de duas retroescavadoras e uma minigratória, as rendas das instalações dos Serviços Centrais e da Unidade Logística de Montemor-o-Velho, do Front e BackOffice de Mira e uma futura Unidade Logística de Mira e do FrontOffice de Soure.

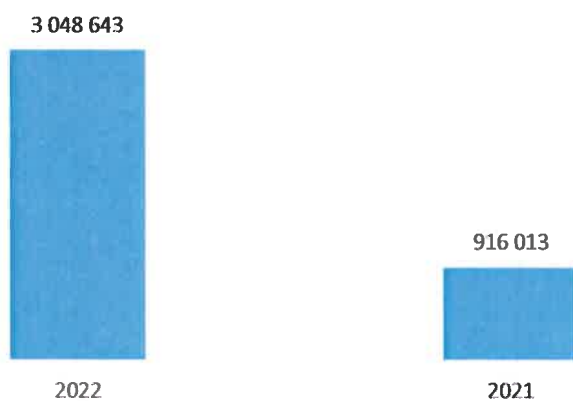
Assim a rubrica de Fornecimento e Serviços Externos apresenta a seguinte composição:

Fornecimentos e Serviços Externos	2022	2021
Subcontratos		
Tratamento SAR AdCL	471 995	
O&M de ETAR e EEAR	237 992	
Limpeza de fossas e desobstrução de coletores	174 758	
Execução de Ramais, Reparação de Roturas e Repavimentação	254 745	
Total Subcontratos	1 139 490	
Serviços especializados		
Trabalhos especializados	220 496	99 850
Serviços de faturação e cobrança	213 578	187 723
Sistemas de Informação	7 000	
Publicidade e propaganda	40 729	24 933
Vigilância e segurança	12 395	1 500
Honorários	29 518	7 757
Comissões	1 920	
Conservação e reparação	200 845	137 741
Total Serviços especializados	726 481	459 504
Materiais		
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	14 966	
Livros e documentação técnica	107	
Material	23 518	4 632
Materiais (CMVC)	311 293	49 612
Total Materiais	349 884	54 244
Energia e fluídos		
Eletricidade Instalações Administrativas	857	5 161
Eletricidade Instalações AA	291 474	
Eletricidade Instalações SAR	233 186	
Combustíveis	73 800	67 721
Água	0	
Total Energia e fluídos	599 317	72 882
Deslocações, estadas e transportes		
Deslocações e estadas	7 483	2 000
Transportes de pessoal	214	
Transportes de mercadorias	5 000	
Total de deslocações, estadas e transportes	12 697	2 000
Serviços diversos		
Rendas e alugueres	128 954	25 000
Comunicação	31 368	150 000
Seguros	26 422	44 900
Royalties	0	
Contencioso e notariado	5 450	50 000
Despesas de representação	1 283	
Limpeza, higiene e conforto	1 069	7 894
Serviços de Fiscalização	5 000	
Sistemas de informação	9 728	49 589
Total Serviços diversos	209 273	327 383
Total FSE	3 037 143	916 013

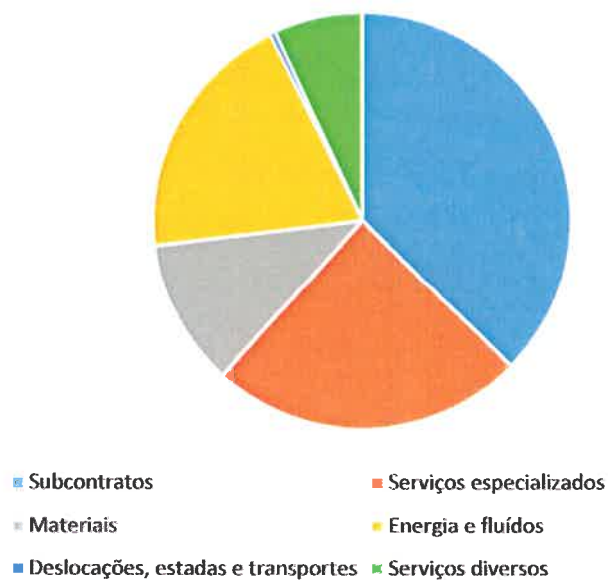
em euros

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Fornecimentos e Serviços Externos



Fornecimentos e Serviços Externos 2022



5.5 Gastos com o Pessoal

Esta rubrica apresenta variações significativas em termos comparativos com o previsto para 2021.

Há um conjunto de variações que têm a ver apenas com a aprovação de novo organograma e no surgimento de novos Departamentos cujos Recursos Humanos já estavam incluídos no Orçamento de 2021, mas que agora têm nova compartimentação. Por exemplo: o Departamento de Projeto estava, em 2021, “dentro” do Departamento de Obras; parte da dotação prevista em 2021 para o Departamento de Gestão de Infraestruturas transita em 2022 para o Departamento de Exploração; a dotação prevista para o departamento de Qualidade e Segurança em 2022 estava, em 2021, alocada ao Departamento de Obras e ao Departamento de Gestão de Infraestruturas.

Uma outra variação significativa tem a ver com o valor previsto para a Direção-geral, que incorpora agora os gastos previstos com o Secretariado, Gabinete Jurídico e Gabinete de Comunicação.

As dotações incluem ainda a contratação de pessoal cujos vários departamentos têm vindo a identificar as necessidades.

Gastos com Pessoal	2022	2021
Direção Geral	145 437	44 555
Diretor-Geral		
Gabinetes de Apoio (Auditoria, Comunicação, Sistemas de Informação, Jurídico e Secretariado)		
Assessoria (Financeira, Técnica)		
Departamento Administrativo e Financeira	186 673	186 517
Departamento Comercial	322 627	337 650
Departamento de Obras	59 500	179 593
Departamento de Gestão de Infraestruturas	175 828	449 011
Departamento de Exploração	774 359	152 703
Departamento de Projeto	41 322	
Departamento de Qualidade e Segurança	203 014	
Formação	8 800	
Fardamento	5 345	
Total Gastos com o pessoal	1 922 906	1 350 029

em euros

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

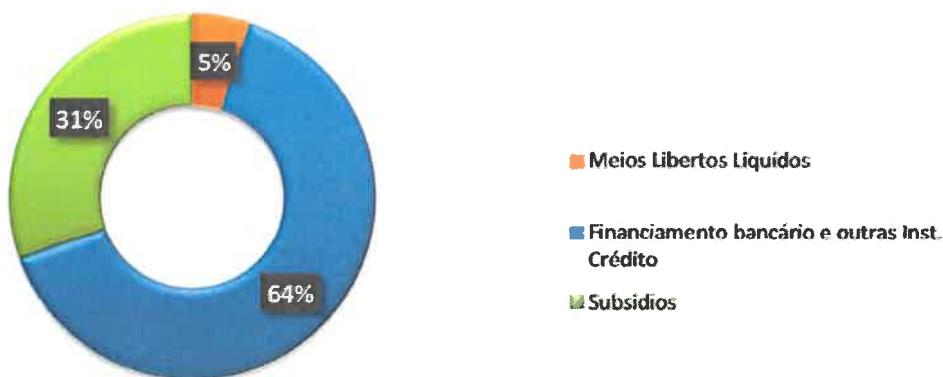
5.6 Plano de Financiamento

Para fazer face ao plano de investimento previsto para 2022, de acordo com o apresentado no ponto 4, a ABMG definiu as fontes de financiamento de acordo com a seguinte estrutura:

- ✓ Incentivo não reembolsável no âmbito dos projetos aprovados no POSEUR, num montante de:
 - Valor total: 3.372.898€;
 - Valor a receber em 2022: 2.889.982 €

- ✓ Utilização das linhas de financiamento de médio e longo prazo contratadas para financiamento do plano de investimento:
 - Valor contratado: 8.195.285€
 - Valor a utilizar em 2022: 6.093.453€

Fontes de Financiamento



Financiamento

	2022
Investimento	9 296 217
Margem de segurança	
Necessidades de financiamento	9 296 200
Fontes de Financiamento	2022
Meios Libertos Liquidos	483 888
Capital	
Outros instrumentos de capital	
Empréstimos de Sócios	
Financiamento bancário e outras Inst. Crédito	6 093 453
Subsidios	2 889 981
TOTAL	9 467 323

5.7 Balanço e Demonstração de Resultados

Considerando os pressupostos apresentados anteriormente apresentamos o Balanço e Demonstração de Resultados Previsional para o ano 2022:

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAL	2022
Vendas e serviços prestados	5 880 365
Subsídios	
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	
Variação nos inventários da produção	
Trabalhos para a própria entidade	
CMVMC	360 837
Fornecimento e serviços externos	3 037 143
Gastos com o pessoal	1 922 906
Imparidade de inventários (perdas/reversões)	
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	
Provisões (aumentos/reduções)	
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	
Aumentos/reduções de justo valor	
Outros rendimentos e ganhos	
Outros gastos e perdas	21 011
EBITDA (Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos)	538 469
Gastos/reversões de depreciação e amortização	475 000
Imparidade de activos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	
EBIT (Resultado Operacional)	63 469
Juros e rendimentos similares obtidos	
Juros e gastos similares suportados	52 000
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS	11 469
Imposto sobre o rendimento do período	2 580
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8 888

BALANÇO PREVISIONAL	2 022
ACTIVO	
Activo Não Corrente	15 295 758
Activos fixos tangíveis	15 295 758
Propriedades de investimento	
Activos Intangíveis	
Investimentos financeiros	
Activo corrente	4 290 047
Inventários	47 624
Clientes	993 521
Estado e Outros Entes Públicos	
Accionistas/sócios	
Outras contas a receber	3 122 898
Diferimentos	
Caixa e depósitos bancários	126 003
TOTAL ACTIVO	19 585 805
CAPITAL PRÓPRIO	
Capital realizado	6 090 000
Ações (quotas próprias)	
Outros instrumentos de capital próprio	
Reservas	62 352
Resultados transitados	
Outras variações no capital próprio	3 708 633
Resultado líquido do período	8 888
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	9 869 873
PASSIVO	
Passivo não corrente	8 195 285
Provisões	
Financiamentos obtidos	8 195 285
Outras Contas a pagar	
Passivo corrente	1 520 647
Fornecedores	1 347 833
Estado e Outros Entes Públicos	172 814
Accionistas/sócios	
Financiamentos Obtidos	
Outras contas a pagar	
TOTAL PASSIVO	9 715 932
TOTAL PASSIVO + CAPITAIS PRÓPRIOS	19 585 805

5.8 Mapa de Origem e Aplicação de Fundos

Mapa Origem e Aplicação de Fundos	2022
ORIGENS DE FUNDOS	
Meios Libertos	483 888
Capital Social (entrada de fundos)	
Outros instrumentos de capital	2 889 981
Empréstimos Obtidos	6 093 453
Fornecedores de Imobilizado	401 016
Desinvest. em FMN	
Proveitos Financeiros	
Total das Origens	9 868 339
APLICAÇÕES DE FUNDOS	
Inv. Capital Fixo	8 749 443
Inv Fundo de Maneio	846 510
Imposto sobre os Lucros	2 580
Pagamento de Dividendos	
Reembolso de Empréstimos	
Encargos Financeiros	52 000
Total das Aplicações	9 650 533
Saldo de Tesouraria Anual	217 805

6. Parecer do Fiscal Único









MARQUES DE ALMEIDA,
J. NUNES, V. SIMÕES
& ASSOCIADOS

SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS, S.A

NIPC: 505 261 898 * Capital social: 50 000 € * S R O C n.º 176 * CMVM n.º 20161478

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

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

INTRODUÇÃO

Nos termos da alínea j) do número 6 do artigo 25.º, da Lei n.º50/2012, de 31 de agosto, procedemos à revisão dos Instrumentos de Gestão Previsional da ABMG – Águas do Baixo Mondego e Gândara, E.I.M., S.A. relativos ao exercício de 2022, que compreendem o orçamento de gastos previsionais, demonstração de resultados previsional, balanço previsional e mapa de origem e aplicação de fundos, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos no ponto número 5 – Elementos previsionais para 2022 do plano de atividades e orçamento.

RESPONSABILIDADES DO ÓRGÃO DE GESTÃO SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

É da responsabilidade do órgão de gestão a preparação e apresentação de Instrumentos de Gestão Previsional e a divulgação dos pressupostos em que as previsões neles incluídas se baseiam. Estes Instrumentos de Gestão Previsional são preparados nos termos exigidos pela Lei n.º50/2012, 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.



**MARQUES DE ALMEIDA,
J. NUNES, V. SIMÕES
& ASSOCIADOS**

SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS, S.A

NIPC: 505 261 898 * Capital social: 50 000 € * S R O C nº 176 * CMVM nº 20161478

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

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, as demonstrações financeiras prospetivas estão devidamente preparadas com base nos pressupostos e apresentadas numa base consistente com as políticas contabilísticas normalmente adotadas pela entidade de acordo com Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro adotadas em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística.

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.

Coimbra, 10 de dezembro de 2021

José Joaquim Marques de Almeida
Em representação de:
Marques de Almeida, J. Nunes, V. Simões & Associados
Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, S.A.