



REUNIÃO DO CA 30/05/2022

ANEXO 6

4.

# Proposta de revisão do Plano Plurianual de Investimentos e Plano de Gestão Previsional 2022

No seguimento da proposta de Acordo de Empresa negociado entre a Vimágua-Empresa de Água e Saneamento de Guimarães e Vizela, EIM, S.A. e o STAL-Sindicato Nacional dos Trabalhadores da Administração Local e Regional, Empresas Públicas, Concessionárias e Afins, da qual resulta uma maior diferenciação e valorização das carreiras profissionais dos trabalhadores da Vimágua, tendo ficado acordado entre as partes que:

1. A Tabela de Carreiras e Remunerações constante do Anexo I ao Acordo de Empresa, vigorará a partir de 1 de janeiro de 2022;
2. Sem prejuízo da integração dos trabalhadores nos níveis da tabela de remunerações previstas no Acordo de Empresa, o pagamento do diferencial entre os salários praticados antes da sua entrada em vigor e os resultantes da integração na tabela constante do Anexo I, será efetuado faseadamente nos seguintes termos:
  - a) Em 2022: Até 30 euros, inclusive;
  - b) Em 2023: Até mais 60 euros, inclusive;
  - c) Em 2024: Até à totalidade do valor remanescente.

Considerando as regras e retribuições previstas no Acordo de Empresa, foi calculado o impacto nos gastos com o pessoal, faseado conforme acordado entre as partes, o qual consta do quadro seguinte:

1.

Ano	Diferença Mensal	Diferença Anual
2022	16 163,34 €	179 060,71 €
2023	7 910,00 €	110 013,90 €
2024	5 290,74 €	73 904,80 €
TOTAL	29 364,09 €	362 979,40 €

Em face de tal impacto, foi feita a revisão do Plano Plurianual de Investimentos e Plano de Gestão Previsional para 2022, sendo o montante relativo a 2022, 179.060,71Euros, compensado financeiramente pela redução, em idêntico montante, do Plano de Investimentos, nomeadamente nas rubricas 03.03. Terrenos (79.060,71Euros) e 03.12. Instalações e equipamentos para produção de energia (100.000,00Euros).

Este investimento será inserido no plano do próximo ano, o qual será o primeiro ano do novo plano quinquenal a aprovar para o período de 2023-2027.

Apresenta-se, a seguir, os principais mapas previsionais revistos em consonância com o supra evidenciado.

PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS 2018-2022		REVISÃO DO PLANO DE GESTÃO PREVISIONAL 2022				
CÓDIGO	PROJETO	2018	2019	2020	2021	2022
		Executado	Executado	Executado	Previsão PGP 2022	Previsão PGP 2022
<b>01</b>	<b>Sistema de abastecimento de água em alta</b>					
01.01	Ampliação e Remodelação da Estação de Tratamento de Água de Prazins	53 394	289 861	412 871	45 000	100 000
01.02	Ampliação e Remodelação da Estação de Tratamento de Água de Gondomar	107 027		3 250	35 500	80 000
01.03	Ampliação e Remodelação de outras instalações de captação e tratamento					
01.04	Reparação e remodelação de Reservatórios e Estações Elevatórias	4 615	110 940	9 835	25 000	50 000
01.09	Obras e equipamentos para reforço e remodelação do sistema de abastecimento de água em alta	33 612	145 400	7 028	18 000	100 000
<b>02</b>	<b>Redes de água e saneamento</b>					
02.01	Execução de novas redes de saneamento nas freguesias	962 869	1 153 687	938 256	1 721 854	1 560 674
02.02	Execução de novas redes de água nas freguesias	225 312	470 864	188 534	500 000	600 000
02.03	Substituição e remodelação de redes e equipamentos de saneamento	22 841	290 856	266 660	550 000	1 380 070
02.04	Substituição e remodelação de redes e equipamentos de água	507 540	478 328	696 138	735 900	1 179 962
02.05	Execução de ligações domiciliárias e não domiciliárias de abastecimento de água e de saneamento de águas residuais	413 919	247 285	407 526	635 974	600 000
<b>03</b>	<b>Investimentos diversos</b>					
03.01	Projetos de infra-estruturas de água e saneamento	12 220	11 150	21 807	20 000	30 000
03.02	Outros estudos e projetos	3 450	10 430	25 282	3 000	10 000
03.03	Terrenos	8 108	1 979	1 480	500	84 939
03.04	Máquinas e Viaturas	386 395	295 072	537 764	95 000	207 000
03.05	Equipamentos e ferramentas (exploração e produção)	233 162	561 230	241 101	165 000	270 000
03.06	Equipamentos para telegestão				500	50 000
03.07	Equipamento Informático e Software	26 338	10 464	54 802	20 000	60 000
03.08	Equipamento administrativo	16 890	9 346	58 370	23 000	25 000
03.11	Instalações de Armazém e Exploração			175 969	1 010 000	
03.12	Instalações e equipamentos para produção de energia	38 378	172 746		600	120 000
03.99	Outros investimentos	8 536	23 779	36 340	25 000	60 000
<b>TOTAIS</b>		<b>3 064 606</b>	<b>4 283 417</b>	<b>4 083 013</b>	<b>5 629 828</b>	<b>6 567 645</b>



Revisão da Demonstração Previsional de Resultados 2022

	REAL 2019	REAL 2020	ORÇAM. 2021	ORÇAM. 2022
Vendas e serviços prestados	18 664 058	19 313 073	19 943 153	21 060 770
Vendas de material	10 217	4 913		
Vendas de água	6 225 931	6 403 657	6 625 424	6 851 891
Prestações de serviços - água	3 258 657	3 351 029	3 587 017	3 718 335
Prestações de serviços - saneamento	8 897 336	9 417 812	9 730 712	10 490 544
Tarifas de ligação	581 741	580 114	584 175	589 432
Saneamento de águas residuais	8 315 198	8 836 695	9 145 616	9 900 183
Outros	397	1 003	920	929
Outras prestações de serviços	271 917	135 661		
Outros rendimentos operacionais	1 803 630	1 775 600	2 024 575	1 804 756
Subsídio à Exploração - Contratos-Programa		1 688	274 966	
Trabalhos para a própria entidade	18 118	5 236		
Imputação de subsídios p/ investimentos	1 189 392	1 199 567	1 180 361	1 205 674
Imputação de subsídios p/ ramais	514 070	501 577	569 248	599 082
Outros rendimentos e ganhos	82 050	67 532		
<b>Total de rendimentos operacionais</b>	<b>20 467 668</b>	<b>21 088 673</b>	<b>21 967 728</b>	<b>22 865 526</b>
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-45 110	-49 863	-49 863	-49 863
Matérias-primas	-45 110	-49 863	-49 863	-49 863
Fornecimentos e serviços externos	-11 413 219	-11 032 153	-11 034 797	-11 271 040
Sub-contrato tratamento de águas residuais	-6 830 195	-6 188 409	-6 019 552	-6 073 728
Contrapartida pela utilização das infra-estruturas	-523 488	-939 446	-1 065 846	-1 171 350
Outros FSEs	-4 059 535	-3 904 298	-3 949 398	-4 025 961
Gastos com pessoal	-3 731 189	-3 798 455	-3 861 288	-4 233 413
Outros gastos operacionais	-247 376	-347 898	-259 313	-261 128
<b>Total de gastos operacionais antes de amortizações, provisões e perdas por imparidade</b>	<b>-15 436 894</b>	<b>-15 228 368</b>	<b>-15 205 261</b>	<b>-15 815 444</b>
<b>EBITDA</b>	<b>5 030 794</b>	<b>5 860 305</b>	<b>6 762 467</b>	<b>7 050 082</b>
<b>Margem EBITDA</b>	<b>0,25</b>	<b>0,30</b>	<b>0,34</b>	<b>0,33</b>
Amortizações e depreciações	-3 954 974	-4 253 725	-4 814 894	-5 363 267
Provisões e Perdas por imparidade	124 408	-49 102	-300 000	
<b>Total de custos operacionais</b>	<b>-19 267 459</b>	<b>-19 531 195</b>	<b>-20 320 154</b>	<b>-21 178 710</b>
<b>EBIT</b>	<b>1 200 229</b>	<b>1 557 477</b>	<b>1 647 573</b>	<b>1 686 815</b>
<b>Margem EBIT</b>	<b>0,06</b>	<b>0,08</b>	<b>0,08</b>	<b>0,08</b>
Gastos e perdas financeiros	-663 307	-593 925	-554 375	-485 407
Rendimentos e ganhos financeiros				
<b>Resultados financeiros</b>	<b>-663 307</b>	<b>-593 925</b>	<b>-554 375</b>	<b>-485 407</b>
<b>Resultados antes de impostos</b>	<b>536 922</b>	<b>963 553</b>	<b>1 093 198</b>	<b>1 201 409</b>
Imposto sobre o rendimento	-187 730	-303 922	-260 207	-284 683
Impostos sobre Lucros	-187 730	-303 922	-260 207	-284 683
Impostos Diferidos				
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>349 192</b>	<b>659 631</b>	<b>832 991</b>	<b>916 726</b>
<b>Margem Líquida</b>	<b>1,7%</b>	<b>3,1%</b>	<b>3,8%</b>	<b>4,0%</b>

Revisão Balanço Previsional 2022

UNIDADE MONETÁRIA: EURO

	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	46 082 798	46 899 937	48 104 315
Ativos intangíveis	2 205	0	0
Outros investimentos financeiros	16 838	16 838	16 838
Ativos por impostos diferidos	310 262	310 262	310 262
	<b>46 412 102</b>	<b>47 227 036</b>	<b>48 431 414</b>
<b>Ativo corrente</b>			
Inventários	822 051	822 051	822 051
Clientes	1 877 371	1 812 184	1 910 907
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos	1 171 242	543 184	167 411
Outros créditos a receber	1 147 210	1 252 096	1 252 096
Diferimentos	204 063	204 063	204 063
Caixa e depósitos bancários	6 940 382	7 088 111	6 567 988
Fundo de Reserva para Investimento	2 353 941	2 265 436	
Fundo de Reserva para Serviço da Dívida	2 872 988	2 803 244	923 489
Disponibilidades Mínimas		42 480	43 330
Excedentes de Tesouraria no fim do período	1 713 453	1 976 951	5 601 169
	<b>12 162 319</b>	<b>11 721 688</b>	<b>10 924 515</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>58 574 421</b>	<b>58 948 724</b>	<b>59 355 930</b>

	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>			
<b>Capital próprio</b>			
Capital realizado	500 000	500 000	500 000
Ações (quotas) próprias			
Outros instrumentos de capital próprio	12 240 000	12 240 000	12 240 000
Prémios de emissão			
Reservas legais	81 338	100 000	100 000
Outras reservas			
Resultados transitados	1 495 369	2 136 337	2 969 328
Ajustamentos em ativos financeiros			
Excedentes de revalorização			
Outras variações no capital próprio	7 167 269	6 252 489	6 093 092
Resultado líquido do período	659 631	832 991	916 726
Interesses minoritários			
<b>Total do capital próprio</b>	<b>22 143 606</b>	<b>22 061 817</b>	<b>22 819 146</b>
<b>Passivo</b>			
Provisões	109 171	109 171	109 171
Financiamentos obtidos	10 259 653	9 981 103	8 284 014
Fornecedores C/C	1 976 927	1 908 409	1 933 839
Fornecedores - Outros	582 131	393 332	204 533
Fornecedores - Contrapartida	7 062 953	8 218 471	9 529 462
Fornecedores de Investimentos	346 922	479 943	559 892
Estado e Outros Entes Públicos	539 837	292 435	292 435
Credores por Acréscimos de Gastos	2 226 917	2 353 318	2 458 821
Rendimentos a Reconhecer			
Outros Credores	2 767 306	2 767 306	2 767 306
Outros Credores Ajustamento Subsídio	2 032 230	1 766 649	1 720 372
Outros Instrumentos Financeiros	1 378 940	1 378 940	1 378 940
Diferimentos	7 147 827	7 237 830	7 297 999
Impostos Diferidos Passivos			
<b>Total do passivo</b>	<b>36 430 815</b>	<b>36 886 907</b>	<b>36 536 784</b>
<b>Total do capital próprio e do passivo</b>	<b>58 574 421</b>	<b>58 948 724</b>	<b>59 355 930</b>

Vimágua, 30 de maio de 2022

O Conselho de Administração,

Armindo José Ferreira da Costa e Silva – Presidente

Maria Agostinha Ribeiro de Freitas – Vogal

Maria Mafalda da Costa de Castro Ferreira Cabral – Vogal