



**ecosaúde**

porque a vida não pára

# Plano de atividades e orçamento para os anos: 2025, 2026 e 2027

ECOSAÚDE - EDUCAÇÃO, INVESTIGAÇÃO E CONSULTORIA EM TRABALHO, SAÚDE E AMBIENTE, S.A.

NIF: 503 545 643

## Conteúdo

<b>Sumário Executivo</b> .....	2
<b>Caracterização da empresa</b> .....	3
Missão: .....	3
Concretização da Missão:.....	3
Estrutura acionista: .....	4
Objetivos definidos pela acionista:.....	4
<b>A estratégia de médio prazo</b> .....	4
<b>Plano de Investimentos</b> .....	5
<b>Recursos Humanos</b> .....	5
<b>Informação Financeira</b> .....	5
RÁCIOS.....	6
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS .....	6
BALANÇO .....	7
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA.....	7
<b>Contrato Programa, Contrato de Serviço Público, Contrato de Concessão de Serviço Público</b> .	8
<b>Quadros síntese e autorizações requeridas</b> .....	8
<b>Anexos</b> .....	10

## Sumário Executivo

A elaboração do orçamento de 2025 obedeceu às indicações da acionista da Ecosaúde SA, assim como da estratégia emanada pela Administração da empresa, nomeadamente a manutenção do equilíbrio económico e financeiro e o aumento da resiliência da empresa, para que esta possa prestar serviços de saúde e segurança no trabalho de qualidade ao grupo CP e aos outros clientes da empresa.

Orçamentamos assim no ano de 2025 um Volume de Negócios de 2.877 milhares de Euros, um EBITDA positivo de 58 milhares de Euros e um Resultado Operacional, igualmente positivo, no valor de cerca de 21 milhares de Euros, o que atesta um equilíbrio económico.

Já no que respeita a Situação Patrimonial, e na perspetiva do financiamento do Balanço, a empresa apresentará no final do ano 2025 uma situação equilibrada: os recursos permanentes (Capital Próprio e Dívida de Mlpz) cobrirão 80% do Ativo não corrente e das Necessidades de fundo de maneoio.

Pre vemos que no final do ano 2025, o Capital Próprio seja positivo em cerca de 285 milhares de Euros, o que não dá alguma autonomia na prossecução de políticas de crescimento, nomeadamente no que respeita o financiamento de novos projetos com rentabilidade adequada.

Pese embora a empresa continue a apresentar resultados positivos, há dois efeitos a pressionarem o desempenho relativo e prejudicam a eficiência operacional:

- i) Não tem sido e não será possível no ano de 2025 atualizar preços ao ritmo da inflação. Esta situação deve-se a haver contratos com empresas públicas, nomeadamente com a acionista onde não há se verifica uma desvalorização real;
- ii) Ao nível dos gastos, o período pós-pandémico veio acentuar a escassez dos recursos humanos desta área, pelo que o aumento dos gastos com mão-de-obra (registada em FSEs) e algumas outras componentes dos FSE's (rendas e alugueres) ultrapassam o valor registado pelo IPC.

### Quando resumo dos IEPAO:

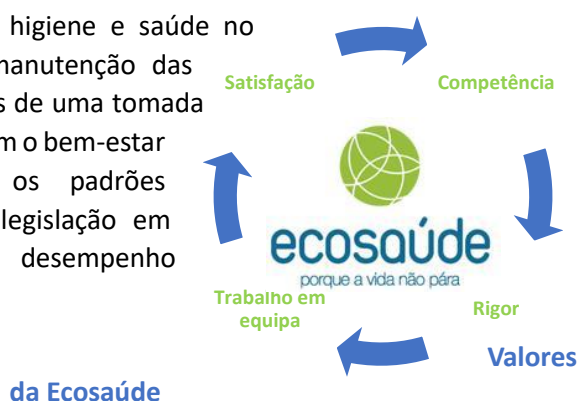
IEPAO	2024	2025	2026	2027	2025 vs 2024	2026 vs 2025	2027 vs 2026	Variação média anual do triénio	Cumprir 1.º ano			Cumprir Triénio		
	Estimativa	Previsão	Previsão	Previsão					S	M	N/A	S	M	N/A
<b>ORIENTAÇÕES FINANCEIRAS PARA O TRIÉNIO</b>														
Taxa de crescimento nominal PIB	4,5	4,5	4,5	3,8	4,5%	4,5%	3,8%	4,3%						
Taxa de crescimento real PIB	1,5	1,9	2,0	1,5	1,9%	2,0%	1,5%	1,8%						
Taxa de crescimento IHPC	2,5	2,1	2,0	2,0	2,1%	2,0%	2,0%	2,0%						
a) Volume de negócios	2.812	2.877	2.956	3.015	2%	3%	2%	2%	S			S		
b) EBIT, liq. de provisões, imparidades e correções de justo valor	0	0	0	0	0	0	0	0	S			S		
c) Resultado líquido	33	9	14	21	-25	6	7	-4	S			S		
d) Rentabilidade do Ativo (ROA)	7%	3%	3%	4%	-4,5 p.p.	0,7 p.p.	0,9 p.p.	-1,0 p.p.	N			N		
e) Rentabilidade dos RH	2.063x	719x	860x	1.088x	-1.344x	141x	228x	-325x	N			N		
f) Rentabilidade do Capital Próprio (ROE)	13%	3%	5%	7%	-9,8 p.p.	1,8 p.p.	1,8 p.p.	-2,0 p.p.	N			N		
g) Financiamento líquido de novos investimentos	154	101	50	50	53	51	0	35	S			S		
h) Pagamentos em Atraso (Arrears)	0	0	0	0		0	0	0	S			S		
i) Volume de negócios (real)	2.812	2.818	2.838	2.838	0%	1%	0%	0%	S			S		
ii) Gastos operacionais (%)	2.701	2.815	2.856	2.913	4%	1%	2%	3%	N			N		
<b>OTIMIZAÇÃO DE GASTOS</b>														
Gastos operacionais (corrigido do IHPC)	2.701	2.758	2.800	2.856	57	42	56	52	N			N		

## Caracterização da empresa

A Ecosaúde - Educação, Investigação e Consultoria em Trabalho, Saúde e Ambiente, S.A. foi constituída no dia 13 de outubro de 1995, tendo iniciado a sua atividade no dia 1 de março de 1996. Naquela data, a empresa herdou da sua acionista – CP Comboios de Portugal – as competências centenárias de organização de serviços de segurança e saúde, tendo sido aquela empresa, no século passado, pioneira na organização de serviços de saúde e segurança no trabalho.

### Missão:

Prestar serviços de medicina, de segurança, higiene e saúde no trabalho, contribuindo para a melhoria e manutenção das condições de trabalho, nomeadamente através de uma tomada de atitude pró-ativa e preventiva, que assegurem o bem-estar dos trabalhadores abrangidos, segundo os padrões profissionais definidos, em observância de legislação em vigor, concorrendo para a melhoria do desempenho económico e social das empresas Clientes.



### Concretização da Missão:

A Ecosaúde – Educação, Investigação e Consultoria em Trabalho, Saúde e Ambiente, S.A. cumpre a sua missão com uma oferta abrangente e integrada de serviços, privilegiando a utilização de todas as suas áreas de intervenção:



É esta abordagem multidisciplinar que verdadeiramente permite aos nossos Clientes aceder a uma cultura empresarial que explora o potencial de serviços de segurança e saúde qualificados e desta forma acrescenta mais valor às suas atividades do que uma abordagem parcelar de cumprir requisitos mínimos legais.

São as organizações de maior dimensão e com atividades de maior risco que estão mais sensibilizadas para os benefícios de uma cultura de segurança e saúde no trabalho como vantagem competitiva, pelo que é para estas que a Ecosaúde se enfoca.

#### Estrutura acionista:

A Ecosaúde é uma sociedade anónima de capitais exclusiva e integralmente públicos. Na data de encerramento de contas do ano 2024 era detida por uma única empresa acionista – CP Comboios de Portugal, EPE.

O capital social é representado por dez mil ações no valor nominal de cinco euros cada uma. É livre a transmissão de ações, embora haja direito de preferência pelos acionistas com participação superior a 25% do Capital Social.

#### Objetivos definidos pela acionista:

A acionista definiu como principal objetivo para a empresa a prossecução da Sua Missão, prestando serviços de qualidade elevada às empresas do Grupo CP, mas também às entidades fora do grupo, por forma ocupar e racionalizar capacidade instalada (definida por critérios legais e regulamentares).

#### A estratégia de médio prazo

Para a área da saúde e segurança no trabalho, estão identificados os seguintes fatores críticos de sucesso:

- ✓ Ter pessoas com competências científicas, profissionais e relacionais para tratar situações de riscos laborais elevados e de natureza complexa, que exigem conhecimento altamente qualificado em rede;
- ✓ Possuir infraestruturas com boa acessibilidade e qualidade intrínseca, assim como equipamentos de medição para avaliação dos riscos laborais;
- ✓ Processos organizacionais e tecnológicos, para eficientemente tratar e comunicar os resultados ao Clientes.

A consecução deste objetivo é feita no estrito cumprimento das obrigações das empresas do Setor Empresarial do Estado, nomeadamente as indicações da Direção Geral do Tesouro e Finanças no que respeita aos indicadores:

- ✓ EBITDA positivo;
- ✓ Resultado operacional positivo;
- ✓ Manter o peso dos gastos operacionais nas vendas controlado;
- ✓ Diminuir progressivamente o endividamento.

## Plano de Investimentos

No triénio 2025 a 2027, estão planeados investimentos de substituição na medida estrita para manter a empresa dotada de uma capacidade suficiente para atingir o nível de serviço necessário à manutenção das instalações e dos equipamentos.

O investimento será feito com autofinanciamento, suportado no resultado operacional gerado pela empresa nos anos 2025, 2026 e 2027. Haverá um investimento de substituição de equipamentos médicos e equipamento básico no valor anual de 27 milhares de Euros nos anos 2025 a 2027.

Investimentos	Notas	Unidade							
		2024 PAO	2024 Estimativa	1.ºT2025 Previsão	2.ºT2025 Previsão	3.ºT2025 Previsão	4.ºT2025 Previsão	2026 Previsão	2027 Previsão
Nota: Identificar se se trata de investimento de substituição ou de expansão, e se está contingente na concretização de financiamentos (v.g., de candidaturas a fundos estruturais)									
<b>Investimento 1</b>									
Financiamento A	Autofinanciamento	-20.000 €	-35.480 €	0 €	-26.500 €	-26.500 €	-26.500 €	-26.500 €	-26.500 €
Financiamento B									
Financiamento C									
VAL estimado (em €)									
<b>Investimento 2</b>									
Financiamento A									
Financiamento B									
Financiamento C									
VAL estimado (em €)									
<b>Investimento 3</b>									
Financiamento A									
Financiamento B									
Financiamento C									
VAL estimado (em €)									
Total investimento		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total financiamento		- 20.000 €	- 35.480 €	- €	- 26.500 €	- 26.500 €	- 26.500 €	- 26.500 €	- 26.500 €

## Recursos Humanos

A empresa está dependente de elevados níveis de competência e experiência nas diversas áreas do conhecimento relacionadas com a saúde e segurança no trabalho e em Temos uma equipa diversificada de profissionais altamente qualificados nestas áreas (64 colaboradores no total), nomeadamente: Médicos Especialistas em Medicina do Trabalho (15), Enfermeiros do Trabalho (13), Técnicos de Saúde (3), Técnicos Superiores de Segurança no Trabalho (7), Médicos de outras especialidades (16), Formadores, entre outros.

Em conjunto e em rede, esta equipa integra o conhecimento necessário a uma prestação de serviços com qualidade nas áreas da saúde e segurança no trabalho. O quadro de pessoal da empresa tem 25 trabalhadores no quadro e 4 pessoas nos Órgãos Sociais.

Fazemos abaixo o resumo da evolução prevista em termos plurianuais para as entradas as saídas de trabalhadores do quadro:

Grupo Profissional	Situação a 31/12/2023	Situação a 31/12/2024	Movimentos do Pessoal - 2025						Situação a 31/12/2025	Movimentos do Pessoal - 2026						Situação a 31/12/2026	Movimentos do Pessoal - 2027						Situação a 31/12/2027
			Entradas	Saídas	Transferências	Extinções	Extinções	Extinções		Entradas	Saídas	Transferências	Extinções	Extinções	Extinções		Entradas	Saídas	Transferências	Extinções	Extinções	Extinções	
Órgãos Sociais (OS)	4	4	0	0	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	4	
Cargos de direção (L/ OS)	5	5	0	0	0	0	0	5	0	0	0	0	0	0	5	0	0	0	0	0	0	5	
Técnicos licenciados	12	12	0	0	0	0	0	12	0	0	0	0	0	0	12	0	0	0	0	0	0	12	
Técnicos	3	3	0	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	3	
Escriturários	6	6	0	0	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	6	
<b>Total</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	

## Informação Financeira

### RÁCIOS

Rádios Financeiros	Formúla	Unidade %				
		2023 Execução	2024 Estimativa	2025 Previsão	2026 Previsão	2027 Previsão
Rentabilidade das vendas	EBITDA/Volume de Negócio	3%	3%	2%	2%	2%
Rentabilidade do Ativo	Resultado Operacional/Ativo médio		7%	3%	3%	4%
Rentabilidade do Capital próprio	Resultado Líquido/Capital Próprio médio		13%	3%	5%	7%
Passivo total	Passivo/Ativo	72%	68%	65%	61%	60%
Endividamento Corrente	Passivo Corrente/Ativo	59%	62%	65%	61%	60%
Autonomia financeira	Capital Próprio/Ativo	28%	32%	35%	39%	40%
Liquidez Geral	Ativo Corrente/Passivo Corrente	147%	141%	136%	144%	148%
Rentabilidade dos RH	Resultado Operacional/n.º de trabalhadores	2.129	2.063	695	831	1.051

### DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Rendimentos e Gastos	Notas	2023	2024	2024	1.º T 2025	2.º T 2025	3.º T 2025	4.º T 2025	2026	2027
		Execução	PAO	Estimativa	Previsão	Previsão	Previsão	Previsão	Previsão	Previsão
Impostos e taxas										
Vendas										
Prestações de serviços		2.702.802 €	2.827.056 €	2.811.955 €	632.970 €	1.323.482 €	1.927.681 €	2.877.135 €	2.955.678 €	3.014.791 €
Transferências e subsídios correntes à exploração obtidos										
Rendimentos/Gastos imputados de entidades controladas, associadas e empreendimentos conjuntos										
Variação de inventários da produção										
Trabalhos para a própria entidade										
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas										
Fornecimentos e serviços externos		-1.808.723 €	-1.903.468 €	-1.887.243 €	-459.660 €	-957.625 €	-1.398.132 €	-1.915.250 €	-1.937.655 €	-1.976.408 €
Gastos com pessoal		-793.539 €	-834.009 €	-838.609 €	-202.969 €	-424.390 €	-636.586 €	-922.588 €	-941.040 €	-959.861 €
Transferências e subsídios concedidos										
Prestações sociais										
Imparidades de inventários (perdas/reversões)										
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-20.137 €	-5.000 €	10.390 €	0 €	0 €	0 €	-10.000 €	-7.000 €	-7.140 €
Provisões (aumentos/reduções)										
Imparidade de investimentos não depreciáveis / amortizáveis (perdas/reversões)										
Aumentos / reduções de justo valor										
Outros rendimentos e ganhos		41.589 €	9.814 €	33.428 €	16.322 €	32.645 €	48.967 €	65.289 €	25.250 €	25.755 €
Outros gastos e perdas		-30.732 €	-20.000 €	-41.722 €	-9.189 €	-18.378 €	-27.566 €	-36.755 €	-37.490 €	-38.240 €
Resultado antes de depreciações e gastos de financiamento (EBITDA)		91.261 €	74.393 €	88.199 €	22.524 €	44.266 €	85.634 €	57.831 €	57.743 €	58.897 €
Gastos / reversões de depreciação e amortização		31.642 €	30.369 €	28.367 €	-9.247 €	-18.494 €	-27.741 €	36.988 €	32.817 €	27.353 €
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)										
Resultado operacional (EBIT)		59.618 €	44.024 €	59.832 €	31.773 €	62.760 €	113.377 €	20.843 €	24.926 €	31.544 €
Resultado operacional líquido de provisões, imparidades e correções de justo valor										
Juros e rendimentos similares obtidos										
Juros e gastos similares suportados		-12.883 €	-8.133 €	-9.532 €	-1.319 €	-2.552 €	-3.725 €	-4.863 €	-1.674 €	0 €
Resultado antes de impostos		46.735 €	35.891 €	50.300 €	33.092 €	65.312 €	117.102 €	15.980 €	23.252 €	31.544 €
Imposto sobre o rendimento		-19.165 €	-12.226 €	-17.090 €	0 €	0 €	0 €	-7.436 €	-6.999 €	-10.782 €
Resultado líquido do período		27.570 €	23.665 €	33.300 €	33.092 €	65.312 €	117.102 €	8.544 €	16.253 €	20.762 €

## BALANÇO

Rubricas	Notas	Unidade								
		2023 Eneçoço	2024 PAO	2024 Estimativa	1.ºT2025 Previsão	2.ºT2025 Previsão	3.ºT2025 Previsão	4.ºT2025 Previsão	2026 Previsão	2027 Previsão
<b>PATRIMÓNIO LÍQUIDO</b>										
Património / Capital		50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
Ações (quotas) próprias		0 €	0 €	0 €						
Outros instrumentos de capital próprio		0 €	0 €	0 €						
Prémios de emissão		0 €	0 €	0 €						
Reservas		38.560 €	39.939 €	39.939 €	41.604 €	41.604 €	41.604 €	41.604 €	42.031 €	42.744 €
Resultados transitados		126.560 €	152.752 €	152.751 €	184.386 €	184.386 €	184.386 €	184.386 €	192.503 €	206.043 €
Ajustamentos em ativos financeiros		0 €	0 €	0 €						
Excedentes de revalorização		0 €	0 €	0 €						
Outras variações no Património Líquido		0 €	0 €	0 €						
Resultado líquido do período		27.570 €	23.666 €	33.300 €	-33.092 €	-65.312 €	-117.102 €	8.544 €	14.253 €	20.762 €
Dividendos antecipados		0 €	0 €	0 €						
Interesses que não controlam		0 €	0 €	0 €						
<b>Total do Património Líquido</b>		<b>242.690 €</b>	<b>266.356 €</b>	<b>275.990 €</b>	<b>242.898 €</b>	<b>210.678 €</b>	<b>158.888 €</b>	<b>284.534 €</b>	<b>298.787 €</b>	<b>319.549 €</b>
<b>PASSIVO</b>										
<b>Passivo não corrente</b>										
Provisões		0 €	0 €	0 €						
Financiamentos obtidos		103.980 €	50.985 €	50.985 €	37.990 €	20.995 €	20.995 €	0 €	0 €	0 €
Fornecedores de investimentos		0 €	0 €	0 €						
Fornecedores		0 €	0 €	0 €						
Responsabilidade por benefícios pós-emprego		0 €	0 €	0 €						
Diferimentos		0 €	0 €	0 €						
Passivos por impostos diferidos		0 €	0 €	0 €						
Outras contas a pagar		0 €	0 €	0 €						
<b>Subtotal</b>		<b>103.980 €</b>	<b>50.985 €</b>	<b>50.985 €</b>	<b>37.990 €</b>	<b>20.995 €</b>	<b>20.995 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Passivo corrente</b>										
Credores por transferências e subsídios concedidos		0 €	0 €	0 €						
Fornecedores		213.805 €	225.005 €	208.114 €	205.025 €	201.936 €	198.847 €	195.758 €	198.107 €	202.069 €
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes		0 €	0 €	0 €						
Estado e outros entes públicos		92.551 €	96.052 €	97.112 €	97.675 €	98.238 €	98.801 €	99.363 €	102.076 €	104.118 €
Acionistas / Sócios / Associados		0 €	0 €	0 €						
Financiamentos obtidos		39.000 €	52.995 €	52.995 €	57.990 €	62.985 €	95.357 €	50.985 €	0 €	0 €
Fornecedores de investimentos		0 €	0 €	0 €						
Outras contas a pagar		142.795 €	146.936 €	149.740 €	149.740 €	149.740 €	149.740 €	149.740 €	149.740 €	149.740 €
Diferimentos		17.386 €	20.000 €	22.567 €	22.567 €	22.567 €	22.567 €	22.567 €	22.567 €	22.567 €
Passivos financeiros detidos para negociação		0 €	0 €	0 €						
Outros passivos financeiros		0 €	0 €	0 €						
<b>Subtotal</b>		<b>505.537 €</b>	<b>540.988 €</b>	<b>530.528 €</b>	<b>532.997 €</b>	<b>535.466 €</b>	<b>565.312 €</b>	<b>518.413 €</b>	<b>472.490 €</b>	<b>478.494 €</b>
<b>Total do Passivo</b>		<b>609.517 €</b>	<b>591.973 €</b>	<b>581.513 €</b>	<b>570.987 €</b>	<b>556.461 €</b>	<b>586.307 €</b>	<b>518.413 €</b>	<b>472.490 €</b>	<b>478.494 €</b>
<b>Total do Património Líquido e Passivo</b>		<b>852.207 €</b>	<b>858.329 €</b>	<b>857.503 €</b>	<b>813.885 €</b>	<b>767.139 €</b>	<b>745.195 €</b>	<b>802.947 €</b>	<b>771.277 €</b>	<b>798.043 €</b>

## DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

Rubricas	Notas	Unidade								
		2023 Eneçoço	2024 PAO	2024 Estimativa	1.ºT2025 Previsão	2.ºT2025 Previsão	3.ºT2025 Previsão	4.ºT2025 Previsão	2026 Previsão	2027 Previsão
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>										
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento (a)</b>										
Ativos fixos tangíveis		-27.091 €	-20.000 €	-13.747 €	0 €	-26.500 €	-26.500 €	-26.500 €	-26.500 €	-26.500 €
Ativos intangíveis		-8.389 €		-15.647 €						
Propriedades de investimento										
Investimentos financeiros										
Outros Ativos										
<b>Recebimentos provenientes de:</b>										
Ativos fixos tangíveis										
Ativos intangíveis										
Propriedades de investimento										
Investimentos financeiros										
Outros Ativos										
Subsídios ao investimento										
Transferências de capital										
Juros e rendimentos similares										
Dividendos										
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)</b>		<b>-35.480 €</b>	<b>-20.000 €</b>	<b>-29.394 €</b>	<b>-</b>	<b>-26.500 €</b>	<b>-26.500 €</b>	<b>-26.500 €</b>	<b>-26.500 €</b>	<b>-26.500 €</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>										
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)</b>										
Financiamentos obtidos		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	44.372 €	0 €	0 €	0 €
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital										
Cobertura de prejuízos										
Doações										
Outras operações de financiamento										
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>										
Financiamentos obtidos		-31.500 €	-39.000 €	-39.000 €	-12.000 €	-24.000 €	-36.000 €	-52.995 €	-50.985 €	0 €
Juros e gastos similares		-10.309 €	-10.707 €	-9.843 €	-1.319 €	-2.552 €	-3.725 €	-4.863 €	-1.674 €	0 €
Dividendos										
Reduções de capital e outros instrumentos de capital										
Outras operações de financiamento										
<b>Fluxos de caixa de atividades de financiamento (c)</b>		<b>-41.809 €</b>	<b>-49.707 €</b>	<b>-48.843 €</b>	<b>-13.319 €</b>	<b>-26.552 €</b>	<b>-4.647 €</b>	<b>-57.858 €</b>	<b>-52.659 €</b>	<b>-</b>
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (a + b + c)</b>		<b>180.663 €</b>	<b>157.211 €</b>	<b>34.406 €</b>	<b>-33.484 €</b>	<b>96.411 €</b>	<b>-106.333 €</b>	<b>-36.635 €</b>	<b>39.440 €</b>	<b>17.003 €</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>		<b>252.610 €</b>	<b>71.927 €</b>	<b>71.927 €</b>	<b>106.333 €</b>	<b>106.333 €</b>	<b>106.333 €</b>	<b>106.333 €</b>	<b>69.709 €</b>	<b>30.248 €</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>		<b>71.927 €</b>	<b>229.138 €</b>	<b>106.333 €</b>	<b>69.709 €</b>	<b>69.709 €</b>	<b>69.709 €</b>	<b>69.709 €</b>	<b>30.248 €</b>	<b>47.251 €</b>

## Contrato Programa, Contrato de Serviço Público, Contrato de Concessão de Serviço Público

De forma direta, não são aplicáveis nenhuns contratos desta natureza. No entanto, dá-se nota que a Ecosaúde efetua prestação de serviços a diversas entidades públicas: EPE, SEE, entre outras entidades com contratos desta natureza.

### Quadros síntese e autorizações requeridas

Eficiência operacional	Unidade						Δ (2025-2024)	
	2023	2024	2024	2025	2026	2027	Valor	%
	Esecução	PAO	Estimativa	Previsão	Previsão	Previsão		
Gastos operacionais (GO)	-2.602.262	-2.725.852	-2.725.852	-2.837.838	-2.878.695	-2.936.269	-111.986	-4,1%
CMVMC								
FSE	-1.808.723	-1.887.243	-1.887.243	-1.915.250	-1.937.655	-1.976.408	-28.007	-1,5%
Gastos com pessoal	-793.539	-838.609	-838.609	-922.588	-941.040	-959.861	-83.979	-10,0%
Impactos decorrentes de obrigações legais*	23.781	25.947	25.227	22.411	22.859	23.316	-2.816	-11%
Impacto Acordo MP Melhoria Rendimentos	23.781 €	25.947 €	25.227 €	22.411 €	22.859 €	23.316 €	-2.816	0
Impacto ...								
Gastos operacionais ajustados	2.578.481	2.699.905	2.700.625	2.815.427	2.855.836	2.912.953	114.802	4,3%
Volume de negócios	2.702.802	2.811.955	2.811.955	2.877.135	2.955.678	3.014.791	65.180	2,3%
Vendas								
Prestações de Serviços	2.702.802	2.811.955	2.811.955	2.877.135	2.955.678	3.014.791	65.180	2,3%
Indemnizações Compensatórias (conforme Contrato Serv. Público)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0	0%
Impacto na receita decorrente de obrigações legais**								
Impacto A								
Impacto ...								
Volume de Negócios ajustado	2.702.802	2.811.955	2.811.955	2.877.135	2.955.678	3.014.791	65.180	2,3%
Gastos Operacionais/Volume de Negócio (GO/VN)	95%	96%	96%	98%	97%	97%	0,02	

Pessoal	Unidade						Δ (2025-2024)	
	2023	2024	2024	2025	2026	2027	Valor	%
	Esecução	PAO	Estimativa	Previsão	Previsão	Previsão		
N.º Total de Trabalhadores	28	28	29	30	30	30	1	3%
N.º de membros dos órgãos sociais	4 €	4 €	4 €	4 €	4 €	4 €	0	0%
N.º de membros cargos de direção	5 €	5 €	5 €	5 €	5 €	5 €	0	0%
N.º dos restantes trabalhadores	19 €	19 €	20 €	21 €	21 €	21 €	1	5%
Gastos totais com pessoal*	-793.539	-834.009	-838.609	-922.588	-941.040	-959.861	-83.979	-10%
Gastos com órgãos sociais**	-2.466 €	-2.592 €	-2.468 €	-2.476 €	-2.526 €	-2.576 €	-8	0%
Gastos com cargos de direção	-271.245 €	-292.425 €	-271.348 €	-280.742 €	-286.357 €	-292.084 €	-9.394	-3%
Remuneração do pessoal	-451.795 €	-472.351 €	-485.038 €	-560.950 €	-565.373 €	-577.689 €	-75.911	-16%
Benefícios pós-emprego	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0	0%
Ajudas de custo	-33.842 €	-35.555 €	-43.918 €	-42.750 €	-50.400 €	-50.400 €	1.168	3%
Rescisões / Indemnizações	-1.162 €	-1.840 €	-1.888 €	-1.008 €	-1.028 €	-1.049 €	880	47%
Restantes encargos	-33.029 €	-29.247 €	-33.949 €	-34.662 €	-35.355 €	-36.062 €	-713	-2%
Informação adicional								
(i) Gastos com as contratações autorizadas ou previstas em 2024	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0	
(ii) Gastos com as contratações previstas em anos subsequentes	0 €	0 €	-27.000 €	-54.000 €	-54.000 €	-54.000 €	-27.000	-100%
(iii) Cumprimento de disposições legais	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0	
(iv) Orientações expressas do acionista Estado	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0	
(v) Valorizações remuneratórias obrigatórias	-23.781 €	-25.947 €	-25.227 €	-22.411 €	-22.859 €	-23.316 €	2.816	11%
(vi) Outras valorizações remuneratórias	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0	
(vii) Rescisões por mútuo acordo	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0	
Correções para efeitos de rácio								
(-) Gastos com órgãos sociais*	2.466	2.592	2.468	2.476	2.526	2.576	8	0%
(-) Cumprimento de disposições legais	0	0	0	0	0	0	0	
(-) Valorizações remuneratórias obrigatórias	23.781	25.947	25.227	22.411	22.859	23.316	-2.816	-11%
(-) Rescisões contratuais excluindo por mútuo acordo	1.162	1.840	1.888	1.008	1.028	1.049	-880	-47%
(+) Absentismo	16.824 €	0 €	24.865 €	0 €	0 €	0 €	-24.865	-100%
Gastos com pessoal ajustados para efeitos de rácio	-749.306	-803.631	-784.162	-896.693	-914.626	-932.919	-112.531	-14%
* O detalhe dos gastos com pessoal deve ser preenchido com os respetivos encargos com a Segurança Social								
** Sobre a remuneração dos gestores incide a redução prevista no artigo 12.º da Lei n.º 12-A/2010, de 30 de junho.								
Gastos com pessoal / Gastos com pessoal ajustados	60%	59%	62%	63%	62%	62%	0	1%
Gastos com dirigentes / Gastos com pessoal ajustados	36%	36%	35%	31%	31%	31%	0	-10%
Gastos com OS / Gastos com pessoal ajustados	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0	-12%

Endividamento (fórmula)	Unidade							Δ (2025-2024)	
	2023 Execução	2024 PAO	2024 Estimativa	2025 Previsão	2026 Previsão	2027 Previsão	Valor	%	
Capital estatutário	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	0	0%	
Financiamento remunerado	142.980	103.980	103.980	50.985	0	0	-52.995	-51%	
(-) Novos investimentos com expressão material									
<b>Δ de endividamento (%)</b>		-20,21%	-20,21%	-34,42%	-50,49%	0,00%	-14,2 p.p.		

50.000

Outros	Unidade: Dias							Δ (2025-2024)	
	2023 Execução	2024 PAO	2024 Estimativa	2025 Previsão	2026 Previsão	2027 Previsão	Valor	%	
Prazo Médio de Pagamento	38	42	45	40	40	40	-5	-11%	
Pagamentos em Atraso (Arrears)	148.138	54.521	145.407	132.477	135.127	137.829	-12.930	-9%	

Detalle de Fornecimentos e serviços externos	Unidade: EUR							Δ (2025-2024)	
	2023 Execução	2024 PAO	2024 Estimativa	2025 Previsão	2026 Previsão	2027 Previsão	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos (1)									
Fornecimentos e serviços externos (2)									
Fornecimentos e serviços externos (3)									
Fornecimentos e serviços externos (...)									
Deslocações e alojamento									
Ajudas de custo	33.842	35.555	43.918	42.750	50.400	50.400	-1.168	-3%	
Associados à frota automóvel	50.367	52.102	43.532	44.178	44.695	45.589	646	1%	
Contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria	0	0	0	0	0	0	0		
<b>TOTAL</b>	<b>84.209</b>	<b>87.657</b>	<b>87.450</b>	<b>86.928</b>	<b>95.095</b>	<b>95.989</b>	<b>-522</b>	<b>-1%</b>	

Fonte: Proposta de PAO para 2025-2027

Frota automóvel	Unidade: EUR							Δ (2025-2024)	
	2023 Execução	2024 PAO	2024 Estimativa	2025 Previsão	2026 Previsão	2027 Previsão	Valor	%	
Operacional - EUR	42.447	44.182	35.612	36.092	36.447	37.176	480	1%	
Operacional - n.º de viaturas	8	8	8	8	8	8	0	0%	
Não operacional - EUR	7.920	7.920	7.920	8.086	8.248	8.413	166	2%	
Não operacional - n.º de viaturas	1	1	1	1	1	1	0	0%	

Informamos que para efeitos da elaboração do PAO 2025/27, não foram requeridas autorizações.

Lisboa, 19 de setembro de 2024

O Administrador Único

(Francisco Domingos Ribeiro Nogueira Leite, Dr.)

## Anexos