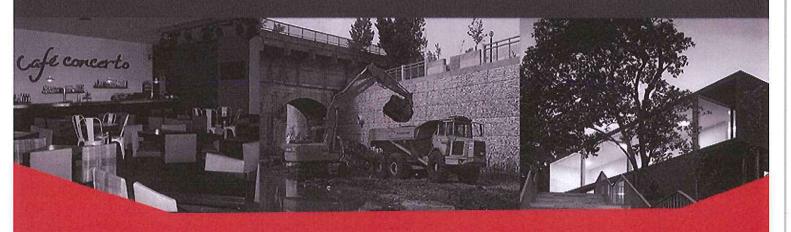


PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO

EXERCÍCIO DE 2021





PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO 2021

PMUGEST – Pombal Manutenção Urbana e Gestão, E.M.

ÍNDICE

Sumário Executivo	3
1. Caracterização da Empresa	6
1.1 Missão	6
1.2 Legislação e Regulamentação Interna	6
1.3 Meios Existentes	7
1.3.1 Pessoas	S
2. Análise e Objetivos por Atividade	11
2.1 Aspetos Gerais	11
2.2 Serviços Urbanos	14
2.3 Serviços Agroflorestais	18
2.4 Estacionamento	21
2.5 Publicidade	23
2.6 Café Concerto	26
2.7 Cafetaria do Castelo	28
2.8 Feiras e Eventos – Festas do Bodo	30
3. Recursos Humanos	31
3.1 Remunerações	31
3.2 Higiene e Segurança no Trabalho	32
3.3 Formação	33
4. Instrumentos de Gestão Previsional para 2021	34
4.1 Plano Anual e Plurianual de Investimento	34
4.2 Orçamento Anual de Tesouraria	35
4.3 Orçamento Anual de Exploração	36
4.4 Balanço Previsional	38
Nota Final	30



Sumário Executivo

O Conselho de Administração da PMUGEST, E.M., em cumprimento da alínea h) do nº1 do Artigo 15º dos Estatutos da Empresa e do disposto na Lei n.º 50/2012 de 31 de agosto, apresenta o Plano de Atividades e Orçamento para o ano de 2021. O documento apresenta os elementos considerados mais relevantes, nomeadamente a evolução previsional da atividade da empresa e os pressupostos que foram considerados e que a sustentam.

Este documento assenta numa perspetiva de continuidade e prossecução das atividades exercidas pela PMUGEST, E.M., nomeadamente:

- Prestação de serviços de limpeza e manutenção urbana de espaços públicos e privados;
- Prestação de serviços florestais;
- Gestão, exploração e manutenção das zonas de estacionamento de duração limitada da cidade de Pombal e do parque subterrâneo Marquês de Pombal;
- Gestão, exploração e manutenção da função publicidade no concelho de Pombal;
- Gestão, exploração e manutenção do Café Concerto, no Teatro Cine;
- Gestão, exploração e manutenção da Cafetaria do Castelo;
- Colaboração com a Câmara Municipal de Pombal na organização das Festas da Cidade.

Para tal, o atual Conselho de Administração da empresa definiu, de acordo com as orientações que foi recebendo do acionista desde 2014, num conjunto de objetivos que balizam a sua atuação, nomeadamente:

- Favorecimento da atividade económica do Concelho, procurando, assim, com a sua atuação, entre outros, ajudar na proteção da floresta, ajudar na dinamização comercial do centro histórico da cidade, bem como, ajudar na divulgação da música e de outras formas culturais;
- Promoção duma maior cobertura da área territorial do Concelho de Pombal em termos de oferta e prestação dos serviços da empresa;
- Promoção do aumento do portefólio de serviços prestados, sempre que tal potencie a utilização de meios disponíveis na Empresa, bem como nas situações em que a oferta existente não seja compatível com as necessidades da população.
- Promoção do aumento da relevância, em termos de faturação, dos clientes "particulares"
- Procura de uma melhoria da eficiência e da eficácia, procurando no primeiro caso gerir melhor os meios da Empresa de forma a criar capacidade disponível alocável a novos clientes ou ao aumento da prestação de serviços ao atuais e, no segundo caso, procurando diminuir os tempos de resposta aos clientes, aumentando níveis de satisfação, bem como aumentar o volume de negócios da empresa.
- Valorização das pessoas, das suas iniciativas e dos seus contributos, procurando aumentar a aproximação da Empresa às suas necessidades e expetativas, de forma, a aumentar os níveis de satisfação dos colaboradores.



O presente Plano de Atividades e Orçamento foi desenvolvido num momento de grande incerteza devido à situação de pandemia por COVID-19, situação essa que ao longo do presente ano de 2020 tem causado um grande impacto na atividade da empresa, repercutido com intensidades diferentes nas diversas áreas de negócio desenvolvidas pela Empresa.

Tais repercussões levaram à paragem, desde março de 2020, da atividade desenvolvida no Café Concerto e Cafetaria do Castelo, à suspensão temporária entre março e maio da atividade de fiscalização do estacionamento de duração limitada à superfície, à quase paralisação da atividade da publicidade no mês de abril e a uma retração das vendas respetivas durante vários meses, bem como a diversos condicionalismos nos serviços urbanos e serviços agroflorestais.

Face ao exposto, estima-se para 2020 um recuo das vendas e prestação de serviços face a 2019.

Para 2021, prevê-se um crescimento das vendas e prestações de serviços na ordem dos 261 mil euros face às vendas e prestação de serviços estimada para 2020, num alargamento dos serviços prestados em todas as áreas de negócio, mais predominante, no domínio da publicidade, do estacionamento e dos serviços agroflorestais.

O crescimento previsto nas vendas e prestação de serviços no domínio da publicidade corresponde a uma elevada ambição, uma vez que após um crescimento incorrido em 2019 superior a 30% e a um ligeiro recuo estimado para 2020, se prevê um crescimento para 2021 na ordem dos 34%, que assentará na recuperação de negócio perdido em 2020 e no licenciamento e colocação de novas estruturas e modernização das existentes de forma a poder chegar a novos clientes com implantação regional e nacional.

Para os serviços agroflorestais, tal como já preconizado no plano de atividades e orçamento para 2020, a Empresa pretende continuar a melhorar a sua capacidade de resposta o que procurará fazer através de melhorias na gestão e organização do trabalho, nomeadamente através do recurso a uma nova aplicação informática que terá como principal objetivo facilitar e organizar todos os processos ao nível de orçamentação, planeamento e execução e com a utilização de novos meios mecânicos adquiridos recentemente (mini giratória e destroçador florestal).

Ainda que não haja, à data, qualquer proposta concreta do governo relativa à atualização do salário mínimo nacional, o presente documento foi construído tendo por pressuposto um crescimento do salário mínimo para os 660 euros. O custo global previsto para esta medida cifra-se nos 21.009,96 euros.

O presente Plano de Atividades e Orçamento para 2021 pressupõe a atualização da Tabela de Preços em vigor, tendo em conta o agravamento dos gastos com o pessoal por via da atualização do salário mínimo nacional.



Os resultados antes de impostos, previstos para 2021, cifram-se no montante de 52.321,77 euros e os resultados líquidos do exercício nos 43.739,13 euros.

Face ao exposto, caso se venha a confirmar a atualização do salário mínimo nacional e/ou o crescimento do preço de outros fatores de produção para 2021, poder-se-á ser necessária a atualização, em tempo útil, da tabela de preços para as atividades de serviços urbanos e serviços florestais em vigor na empresa e a sua repercussão na faturação da empresa, nomeadamente por via dos contratos celebrados com o Município de Pombal, cujo peso no volume de negócios da empresa é muito relevante (de quase 50%).

É, assim, nesse pressuposto de atualização de salários e de preços que o presente Plano de Atividades e Orçamento foi elaborado.

O presente documento elenca, na análise efetuada a cada área de atividade, um conjunto de constrangimentos e potencialidades, enumerando algumas das principais medidas que se pretendem operacionalizar para boa execução do plano de atividades e orçamento para 2021.

O Conselho de Administração, através deste documento, pretende o ano de 2021 seja marcado por mudanças, na organização e planeamento da atividade e no modelo de negócio, de forma a alcançar uma solidez económica e financeira da PMUGEST, E.M., a par com a procura do desenvolvimento de novos negócios dentro de algumas das áreas de atividade exercidas, bem como pelo investimento em áreas de expansão da atividade e na melhoria das condições de operação.

S/40 *



1. Caracterização da Empresa

1.1 Missão

A missão da PMUGEST, E.M. está definida no seu objeto estatutário como sendo: o combate à pobreza e à exclusão social através da inserção ou reintegração de profissionais; formação profissional; prestação de serviços nas áreas de limpeza e manutenção de espaços públicos e privados; gestão, exploração, concessão e manutenção de espaços e equipamentos vocacionados para o turismo, cultura, desporto, lazer e atividades económicas; exploração de concessões hoteleiras balneares; gestão e promoção de parques industriais; apoio logístico à realização de eventos municipais e privados; serviços de catering; animação turística e de tempos livres; gestão e exploração de espaços publicitários; gestão e exploração do estacionamento de duração limitada à superfície e subterrâneo; prevenção florestal e manutenção do parque florestal, e recolha seletiva de R.S.U.'s; prestação de serviço no âmbito de transporte rodoviário de mercadorias por conta de outrem; prestação de serviços no âmbito da gestão e exploração dos transportes públicos em veículos automóveis pesados e passageiros (transportes de passageiros em autocarro).

1.2 Legislação e Regulamentação Interna

A PMUGEST, E.M. é uma entidade do setor empresarial local, denominada de empresa municipal e tem a sua missão e estatutos definidos e regulamentados de acordo com o estabelecido na lei n.º 50/2012 de 31 de agosto, lei que regula o regime jurídico da atividade empresarial local e das participações locais.

A PMUGEST, E.M. é uma sociedade comercial de direito privado detida a 100% por uma entidade pública (Município de Pombal), regendo-se pelo código das sociedades comerciais e pelas leis da concorrência.

No âmbito da regulamentação do trabalho, no que toca às relações com os trabalhadores, a empresa está sujeita ao regime do direito privado do trabalho, nomeadamente, no estabelecido no código do trabalho em vigor.

Na área do estacionamento de duração limitada a empresa cumpre o Decreto-lei 327/98 de 2 e novembro com as alterações da Lei 99/99 de 26 de julho, no qual se atribui às empresas públicas municipais competência para a fiscalização do estacionamento de duração limitada. Ainda na área do estacionamento está em vigor o Decreto-lei regulador do estacionamento, designadamente o DL n.º 81/2006 de 20 de abril, bem como o Regulamento Municipal Geral das Zonas de Estacionamento de Duração Limitada da Cidade de Pombal.



A administração procederá sempre que necessário à revisão dos regulamentos e normas internas existentes, sempre que tal se mostre adequado e que possa contribuir para melhorar a eficiência dos vários setores e o desempenho global da empresa.

A empresa, pela sua natureza, está ainda sujeita a cumprir as determinações e obrigações que venham a ser impostas pelo Governo da República, nomeadamente as determinações aplicáveis em sede de orçamento de estado.

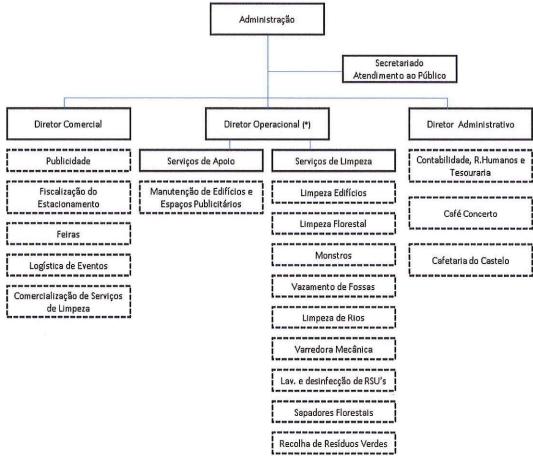
1.3 Meios Existentes

1.3.1 Pessoas

As pessoas ao serviço da PMUGEST, E.M. continuam a caracterizar-se por uma grande heterogeneidade em termos sociais, de qualificação e de idade, esta última com uma média nos 49 anos, muito por força das obrigações a que, no passado a empresa esteve sujeita, com as contratações efetuadas no âmbito do estatuto de empresa de inserção social.

Nos últimos anos, sempre que foi necessário recrutar pessoal, a empresa, nunca afastando a sua missão social, tentou mitigar este cenário, melhorando o quadro de pessoal, em termos de idade e de formação, sendo um objetivo a seguir no próximo ano e seguintes.

O organigrama definido para a PMUGEST, E.M. apresenta-se da seguinte forma:





(*) Nota: O cargo de Diretor Operacional não está provido, as funções que lhe estão adstritas são asseguradas no dia a dia pelo Administrador Executivo. Bem como, o cargo de Diretor Administrativo não está provido, as funções que lhe estão incumbidas são asseguradas pelo Contabilista Certificado.

No quadro seguinte, apresenta-se sinteticamente, o quantitativo previsto para 2021, de meios humanos com um vínculo contratual à empresa, repartido pelas suas categorias profissionais.

Pretende-se manter o número de pessoas ao serviço da empresa, fomentando uma melhor organização e planeamento das atividades de forma a fomentar uma maior produtividade, nomeadamente no domínio da atividade agroflorestal, mas também conferir uma maior eficácia na atuação da empresa, apresentando uma maior capacidade de resposta às solicitações de serviços da população do concelho.

Categoria Profissional	2019	2020 (Estimativa)	2021
Administrador Executivo	1	1	1
Diretor de Serviços	1	1	1
Contabilista Certificado	1	1	1
Encarregado Geral	1	1	1
Administrativa	3	3	3
Técnico Superior Administrativo	1	1	1
Técnico (a) comercial	3	3	3
Técnico (a) Agroflorestal (Estágio Profissional)	0	1	1
Agentes Fiscalização	2	2	2
Designer Gráfica	1	1	1
Barmaid	1	1	1
Sapador Florestal	0	0	0
Motorista	3	3	3
Manobrador de Viaturas/ Máquinas	10	12	12
Encarregada(o) de Limpeza	1	1	1
Técnica(o) de Limpeza	22	20	20
Cantoneiro	5	5	5
Auxiliar dos Serviços Gerais	17	16	16
otal de Funcionários	73	73	73



1.3.2 Instalações

A PMUGEST, E.M. tem a sua sede no Edifício do Parque de Estacionamento, Largo São Sebastião, 3100-455 Pombal, local onde se situam os escritórios, em edifício propriedade do Município de Pombal e cuja utilização está regulada por protocolo celebrado entre a Entidade Proprietária e a Empresa. Neste local, funcionam os serviços administrativos e de administração, bem como os serviços de atendimento ao público e o departamento comercial.

A PMUGEST, E.M. tem afeto à sua atividade um armazém situado na Zona Industrial da Formiga, em Pombal, onde são armazenados os materiais, equipamentos e onde funciona o parque de viaturas. Este pavilhão, propriedade igualmente do Município de Pombal, serve de base diária à atividade de limpeza e manutenção e aos serviços de apoio às outras atividades.

1.3.3 Equipamentos

A PMUGEST, E.M. dispõe de um conjunto de equipamentos próprios, os quais são indispensáveis para a prossecução das suas atividades, nas diversas áreas em que opera.

São exemplo disso, os bens e equipamentos que a empresa possui para desenvolver a atividade no Café Concerto e Cafetaria do Castelo, nomeadamente o mobiliário, os equipamentos hoteleiros e um conjunto de equipamentos de som.

Tem ainda sob a sua responsabilidade os equipamentos necessários para desenvolver a atividade do estacionamento, nomeadamente os parquímetros e toda a sinalética associada, bem como, os suportes publicitários, como sejam os *mupis*, *outdoors* e sinalética direcional, para desenvolver a atividade de exploração da publicidade na cidade de Pombal e em algumas freguesias do Concelho.

Na área de serviços urbanos e na prestação de serviços agroflorestais, a PMUGEST, E.M. utiliza um vasto conjunto de veículos automóveis, ligeiros e pesados, tratores agrícolas e florestais, equipamentos industriais pesados e muitos outros equipamentos de apoio, essenciais à prossecução da atividade.

1.4 Tipificação dos Serviços Prestados

A empresa municipal em 2021 continuará a desempenhar as competências que lhe estão delegadas, por parte do Município de Pombal e todas as outras que estejam enquadradas no objeto social da empresa.

São competências delegadas, da PMUGEST, E.M., as seguintes atividades:

Prestação de serviços de limpeza e manutenção de espaços públicos e privados;



- Gestão, exploração e manutenção das zonas de estacionamento de duração limitada da cidade de Pombal e do parque subterrâneo Marquês de Pombal;
- 3. Gestão, exploração e manutenção da função publicidade no concelho de Pombal;
- 4. Gestão, exploração e manutenção do Café Concerto, no Teatro Cine;
- 5. Gestão, exploração e manutenção da Cafetaria do Castelo;
- 6. Colaboração com a Câmara Municipal de Pombal na organização das Festas da Cidade;
- 7. Gestão e exploração da atividade publicitária na freguesia de Vermoil segundo o protocolo;
- 8. Gestão e exploração da atividade publicitária na União de Freguesias da Guia, Ilha e Mata Mourisca;
- 9. Gestão e exploração da atividade publicitária na Freguesia do Louriçal.

Verifica-se, assim, uma forte dispersão da atividade da Empresa, não só a nível dos variados tipos de atividade desenvolvidos, com atividades pouco conexas entre si, como igualmente a nível geográfico, prestando a PMUGEST, dessa forma, os seus serviços, ainda que de maneira diferenciada, por todo o território do Concelho de Pombal e, pontualmente, mesmo fora dele.



2. Análise e Objetivos por Atividade

2.1 Aspetos Gerais

Os objetivos fixados para 2021 concorrem de forma direta para a concretização das opções estratégicas de médio prazo que assentam numa cultura de incremento contínuo do valor gerado pela empresa e da sua produtividade.

Por outro lado, a sustentabilidade económico-financeira da PMUGEST, E.M. é um dos focos principais da administração da empresa.

Quando analisamos a evolução nominal das vendas e serviços prestados de 2010 a 2018, verificamos um substancial aumento dos rendimentos de 2014 a 2019, exceção feita ao ano de 2016 onde se sentiu o impacto do término do serviço de sapadores florestais prestado ao Município de Pombal e que representava mais de 70 mil euros anuais.

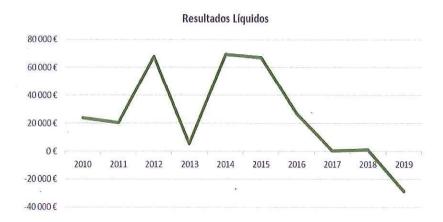


Tem sido uma tendência o menor peso do Município de Pombal nessas vendas e prestação de serviços, que em 2017, 2018 e 2019 representou menos de 50%, conforme evolução gráfica que se apresenta:



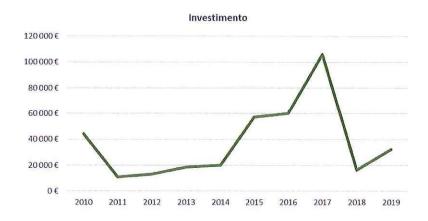


Em termos de resultados líquidos, a evolução entre 2010 e 2019 foi a seguinte:



Verificamos que, a nível dos últimos anos, após excelentes resultados obtidos em 2014 e 2015, a exploração económica da empresa foi-se deteriorando com o aumento de custos que foi ocorrendo a partir de 2015, nomeadamente, com maior expressão, os custos associados ao pessoal ao serviço da empresa, por via dos sucessivos aumentos do valor do salário mínimo nacional, que nestes últimos anos sofreu um acréscimo de 30,93%, passando de 485 euros para 635 euros.

Durante este período de dez anos, o nível de investimento atingiu os valores mais elevados nos anos de 2015, 2016 e 2017, tendo o investimento neste último ano atingido o valor de 105 mil euros, conforme evolução expressa no quadro seguinte:



Em 2020 já se encontram realizados mais de 70 mil euros de investimento, estimando-se concluir o ano com um nível de investimento superior a 100 mil euros, podendo-se alcançar o valor mais elevado desde 2010.

Em 2021 a empresa continuará a desenvolver esforços com vista a conseguir melhorias na exploração económica, invertendo os resultados económicos negativos estimados para o ano de 2020. Para tal, a par de medidas que permitam melhorar os níveis de eficiência da empresa e produtividade dos seus colaboradores, será essencial evitar desfasamentos temporais entre



aumentos com relevância material que se venham a verificar nos preços dos fatores de produção, nomeadamente ao nível do pessoal e dos combustíveis, e os preços praticados pela empresa.

Para 2021 prevê-se um aumento do volume de negócios. Todavia este aumento tem implícita o reforço na aposta de clientes particulares, ou seja, pretende-se manter a prestação de serviços ao Município de Pombal e continuar a aumentar a prestação de serviços a particulares, dinamizando, sempre que possível, as atividades com novas oportunidades de negócio. Além disso, reforçar-se-á o controlo dos custos operacionais inerentes a cada uma das atividades.

A PMUGEST, E.M. pretende dar continuidade ao trabalho iniciado em 2014 e que visa melhorar a sua imagem junto dos clientes. O site institucional, o catálogo de serviços, as tabelas de preços em vigor, a elaboração de *flyers*, a criação, em 2018, de uma *newsletter* para os clientes, são exemplos do que se tem vindo a implementar e do que pretendemos continuar a reforçar.

A empresa pretende também, nas várias atividades que desenvolve, afirmar-se pelo bom desempenho dos seus serviços, apostando na qualidade, na rapidez e na capacidade de resposta. Para isso, a PMUGEST, E.M. dispõe de conhecimentos adequados à prestação dos seus serviços, que são decisivos e importantes para a afirmação da empresa e reforço da sua credibilidade no mercado.

Em 2021, pretende-se reforçar o enfoque na procura de soluções de prestação de serviços que possam aumentar a produtividade da empresa e diminuir o tempo de resposta aos pedidos dos clientes no domínio dos serviços agroflorestais, planeando-se a aquisição de novos equipamentos que possam diminuir a utilização de técnicas manuais, tentando, dessa forma, que a empresa possa prestar um serviço mais rápido e de melhor qualidade e ficar menos dependente das condições climatéricas, bem como mitigar a enorme dificuldade em contratar pessoas para esta área de atividade.

A Publicidade manter-se-á como uma das atividades de maior aposta no crescimento, expectando que o ano de 2021 ultrapassará em cerca de 19% os níveis alcançados em 2019 (34% face a 2020), não só pelo potencial que encerra, como pelas claras mais valias que proporciona à PMUGEST.

Em contrapartida, na atividade do Café Concerto e da Cafetaria do Castelo prevê-se uma redução da atividade de forma a combater e mitigar os fortes prejuízos que estas atividades acarretam para a Empresa. Estando previsto que os dois espaços apenas estarão abertos 7 meses do ano de 2021 devido à grande situação de incerteza vivida pela pandemia.

A seguir analisar-se-á, com maior detalhe, cada uma das áreas de atividade desenvolvidas pela PMUGEST, E.M..



2.2 Serviços Urbanos

a) Enquadramento

Os Serviços Urbanos foram a primeira área de atividade desenvolvida pela empresa, tendo sido reforçada a sua importância ao longo dos anos.

De seguida passamos a identificar os principais serviços prestados pela empresa:

LIMPEZA DE ESPAÇOS INTERIORES E EXTERIORES



- Habitações, condomínios, lojas e escritórios
- · Pavilhões industriais e armazéns
- Paredes, janetas e telhados
- Terrenos urbanos (lotes e logradouros)
- · Bermas, valas e ribeiros
- Arruamentos e urbanizações

SANEAMENTO E RESÍDUOS



- Limpeza e desobstrução de colectores
- Desentupimentos domésticos
- Vazamento de fossas sépticas
- Recolha e transporte de residuos não perigosos
- Movimentação e transporte de residuos verdes
- · Recolha e transporte de monstres

TRANSPORTE E ALUGUER DE EQUIPAMENTOS



- Transprintes a granet era continues as any units for bases forms
- * Transporte liquidos nillo perigosos em cistame
- Serviço de mudanças
- « Aluguer de méquines com operador:
 - roçadora, motossena, corta relva, lavadora e aspiradora
 - « viaturas posados com/ sem grua
 - « visture com plateforms aérea até 22m
 - « vistura desobatrutora de coletores
 - viatura com vácuo e alta preseão
 - tratores corry sern attalas agricolas e florestais
 - varredors mecânica
 - · retroescevadore, escevadore giretória com restos e dumper
- Aluguer de contentones metálicos.



Ao longo dos últimos anos, a evolução desta área de atividade, agregada até 2017 à área dos serviços agroflorestais, tem sido a seguinte:

Faturação por Atividade	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Manutenção Urbana	760 253 €	927 408 €	849 728 €	856 781 €	834 080 €	896 938 €	854 695 €	925 208 €	1 020 066€	991 184 €
Serviços Urbanos		-							788 749 €	762 045 €
Serviços Agroflorestais		520	2	-	12	2		- 2	231 317€	229 139€

A área de atividade dos serviços urbanos tem sido preponderantemente prestada para o Município de Pombal, com um peso na faturação superior aos 80% em cada um dos anos do período em análise.

Em termos de resultados antes de impostos, esta área de atividade apresentou resultados negativos em oito dos dez anos que decorreram de 2010 a 2019. Só nos anos de 2014 e 2015 a exploração desta área de negócio contribuiu positivamente para os resultados antes de impostos.

Resultados por Atividade	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Manutenção Urbana	-92 758€	-80 762 €	-24 560 €	-27 346 €	6 995 €	3 335€	-31 026 €	-70 907 €	-77 674€	-127 845€
Serviços Urbanos		-	-	-	-	-	-	-	-62 023€	-102 060€
Servicos Agroflorestais		-	81	(<u>-</u>)	-		140		-15 651 €	-25 785€

A degradação da exploração económica a que se vem assistindo desde 2016 está diretamente ligada ao aumento dos gastos suportados pela Empresa, nomeadamente nos gastos com o Pessoal (aumentos do salário mínimo nacional, aumentos do valor do subsídio de alimentação, introdução dos custos de capitação, redução do horário semanal de trabalho, etc), com os combustíveis, mas também com o aumento dos gastos de depreciação associados ao maior nível de investimento ocorrido entre 2015 e 2017, aumentos estes que não foram acompanhados, em tempo útil, da respetiva atualização da tabela de preços praticada pela Empresa nesta área de atividade.

b) Constrangimentos

Ao nível dos serviços urbanos são várias as condicionantes, de natureza interna e externa, associadas aos vários serviços prestados pela Empresa, ainda que variem entre esses mesmos serviços, condicionantes estas que foram elencadas no Plano de Atividades e Orçamento de 2020 e que, na sua generalidade, se mantêm.

Poder-se-ão, assim, identificar como condicionantes as seguintes situações:

- Dificuldade em contratar novos profissionais, nomeadamente que possuam qualificações mínimas para o exercício das atividades prestadas;
- Mercado muito competitivo e por vezes através do exercício da atividade sem pleno enquadramento laboral e fiscal - ao nível dos serviços de limpeza de edifícios residenciais/comerciais e de limpeza industrial;
- Concentração elevada da atividade da empresa, neste domínio, num só cliente (Município de Pombal);



- Alocação pouco flexível de colaboradores aos serviços do Município de Pombal, designadamente no domínio da limpeza de edifícios;
- Falta de reconhecimento, do mercado, em relação à PMUGEST enquanto entidade prestadora deste tipo de serviços;
- Papel, ainda insuficiente, da equipa comercial na venda destes serviços;
- Horários muito específicos para a execução de alguns dos serviços deste domínio,
 nomeadamente a nível das limpezas de edifícios comerciais, de serviços e/ou industriais.
- Falta de alguns equipamentos e utensílios vocacionados para a limpeza de áreas industriais;
- Dependência de outros operadores para poder dar resposta a alguns serviços que fazer parte deste domínio, nomeadamente no que concerne à recolha e encaminhamento de resíduos;
- Estrutura bastante pesada, dada a enorme diversidade de serviços disponíveis;
- Custo direto de trabalhador/hora superior às empresas privadas (por via do horário de trabalho semanal mais reduzido e por via de custos aplicáveis às empresas municipais, como é disso exemplo os custos de capitação referentes aos custos suportados pelo Estado pela utilização do Serviço Nacional de Saúde por parte dos trabalhadores da Empresa);
- Existência de equipamento (exemplo da retroescavadora) com baixos níveis de utilização;
- Elevado absentismo dos trabalhadores afetos a esta área de atividade.

c) Potencialidades

Dada a estrutura e sendo esta a área de atividade mais expressiva desenvolvida pela PMUGEST, poderá (e deverá) ser aproveitado este fator para mostrar a sua experiência (e transmitir confiança), nomeadamente no domínio da limpeza de edifícios residenciais, comerciais, de serviços e industriais.

Por outro lado, ainda que a maioria das empresas tenham este tipo de serviços internalizados, há um mercado não negligenciável de empresas que já recorrem a serviços externos, podendo, igualmente, ser demonstrada a vantagem junto dos primeiros para os benefícios de recorrerem aos serviços externos, nomeadamente de empresas possuidoras de experiência e de uma ampla diversidade de equipamentos que poderão facilitar a prestação do serviço (equipamentos de limpeza mais pesados, equipamentos de elevação, etc), como é o caso da PMUGEST.

A recolha e encaminhamento de resíduos, bem como a prestação de serviços da retroescavadora é outro dos serviços que poderá ser mais divulgado e vendido junto do mercado de forma a potenciar uma maior utilização dos recursos que a Empresa dispõe.

d) Medidas e impactos

Nesta área de atividade, a empresa pretende continuar a aumentar a prestação de serviços a clientes privados, nomeadamente:



- Promovendo a divulgação dos serviços de limpeza de edifícios e instalações comerciais e industriais junto do tecido empresarial do Concelho;
- Promovendo a divulgação e a otimização do serviço de recolha e encaminhamento de resíduos;
- Promover a divulgação e venda de serviços que envolvam a utilização de equipamentos menos utilizados;

O envolvimento da equipa comercial na identificação de potenciais clientes e na divulgação e venda destes serviços da PMUGEST já foi visível em 2020, tendo-se conseguido a adjudicação de diversos serviços a particulares e empresas, porém ainda com um cariz de serviços pontuais e não adjudicados para uma prestação regular de serviços durante períodos mensais ou anuais.

Para 2021 preconiza-se a continuação do trabalho já iniciado, com um reforço das medidas de divulgação, de forma a que seja possível aumentar a carteira de clientes particulares e empresariais, preferencialmente para a prestação de serviços de forma continuada (e não esporádica) a cada cliente.

De forma a suprir alguns dos constrangimentos elencados a nível da substituição de trabalhadores, ir-se-á continuar a promover uma procura ativa de colaboradores de forma a poder ter, a todo o momento, pessoas devidamente identificadas para substituições que sejam necessárias operar.

Prevê-se que nesta área dos serviços urbanos, o Município de Pombal continue a ser o maior cliente da PMUGEST, E.M., tendo por base os diversos mecanismos de contratação ainda em vigor e com prazo de execução ainda previsto para o ano 2021, designadamente, o contrato programa e as contratações *In House*. No entanto, prevê-se que este peso da atividade a prestar ao Município de Pombal, em quantidade relativa de horas, possa diminuir em 2021.

Na área dos serviços urbanos a PMUGEST, E.M. prevê investir durante o exercício de 2021 o montante de 7.000 euros na aquisição de uma máquina de lavar e aspirar pavimentos.

Em termos de faturação para 2021 prevê-se o montante de 813.394,55 euros, estando acima 6,17% dos valores esperados para o exercício de 2020.



2.3 Serviços Agroflorestais

a) Enquadramento

A crescente importância dos serviços florestais - e correspondente peso no volume de negócios - levaram a que passassem a aparecer no Plano de Atividades e Orçamento para 2018 de forma autónoma em termos de centro de receita e de gastos. Atualmente, apresenta-se como a segunda atividade com maior peso no volume de negócios da empresa.

Da atividade desenvolvida, 17% (23,77% há um ano) constitui serviços prestados para o Município de Pombal e 83% para clientes privados, empresas e junta de freguesia.

Os serviços disponíveis, nesta área de negócio, são os seguintes:

ARBORIZAÇÕES E MANUTENÇÃO DE FLORESTAS E ESPAÇOS VERDES



Ao longo dos últimos anos, a evolução desta área de atividade, agregada até 2017 à área dos serviços urbanos, tem sido a seguinte:

Faturação por Atividade	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Manutenção Urbana	760 253 €	927 408€	849 728 €	856 781€	834 080 €	896 938 €	854 695 €	925 208 €	1 020 066€	991 184 €
Serviços Urbanos					- 4			-	788 749 €	762 045 €
Serviços Agroflorestais									231 317 €	229 139€

No ponto anterior, onde se analisou a atividade referente aos serviços urbanos, foi possível descrever a evolução registada nos últimos anos.

Resultados por Atividade	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Manutenção Urbana	-92 758 €	-80 762 €	-24 560 €	-27 346 €	6 995 €	3 335€	-31 026 €	-70 907 €	-77 674€	-127 845 €
Serviços Urbanos	The state of the state of		TO THE	1	-		-	-	-62 023 €	-102 060 €
Serviços Agroflorestais	The state of	(-		10,7023	100)) (2)	100	-15 651€	-25 785€

Esta área de negócio tem sido uma clara aposta da empresa nos últimos anos, revelando-se uma atividade de manifesta utilidade pública, nomeadamente na prestação de serviços na prevenção de riscos de incêndio em áreas florestais, na atuação ao nível do controle e da destruição da vegetação inadequada, com a realização de limpezas florestais, para particulares, no âmbito do Decreto Lei 124/2006 de 28 de junho.



b) Constrangimentos

Ao nível dos serviços agroflorestais continuam-se a identificar, como condicionantes, as seguintes situações:

- Extrema dificuldade em contratar tratoristas e operadores/manobradores de máquinas;
- Atividade muito sazonal (condicionada ao ciclo de desenvolvimento da flora e às condições climatéricas);
- Elevada atomização do mercado, caraterizado por muitos clientes com propriedades a intervir de pequena dimensão;
- Falta de capacidade de resposta às solicitações efetuadas em alguns meses do ano, devido à elevada concentração dos pedidos num curto espaço temporal;
- Concorrência direta de tratoristas locais que exercem a atividade de forma informal sob o ponto de vista fiscal;
- Lacunas ao nível do processo de orçamentação, pouco indutor da eficiência na prestação de serviços e que nem sempre acautela os custos indiretos;
- Concursos lançados com preços de referência por hectare abaixo dos custos diretos suportados pela Empresa (trabalhos de limpeza de faixas em algumas Freguesias do Concelho);
- Legislação existente relativa às possibilidades de plantação de eucaliptos que reduziu abruptamente os pedidos de projetos florestais e de plantações;

c) Potencialidades

A Empresa conta, neste domínio de atividade, com uma excelente equipa de trabalho para laborar com roçadoras o que tem contribuído, a par com outros aspetos, para que se seja reconhecida no mercado como um operador (credível) na prestação de serviços agroflorestais, ao contrário do que sucede no domínio dos serviços urbanos. Prova de tal, é atestada pela elevada percentagem de clientes que recorrem, repetidamente, aos serviços da empresa neste domínio.

As alterações legais e de fiscalização referentes à adequada limpeza florestal, motivaram um acentuado acréscimo de procura destes serviços fazendo com que a população estivesse durante 2018 e 2019, de uma forma geral, mais sensibilizada para a necessidade da limpeza da floresta. Assiste-se, desde 2020, a um relaxamento generalizado da população em relação à importância e necessidade de promover a limpeza das zonas florestais, nomeadamente junto aos núcleos residenciais.



A limpeza florestal, quer pela (boa) reputação da Empresa na prestação destes serviços, quer pela importância de que se reveste para a comunidade e para o País, assume-se como uma das áreas de expansão da atividade da Empresa.

Desde 2017 que a empresa tem a certificação para aplicação de produtos fitofarmacêuticos, pelo que esta é outra área de negócio com potencial de desenvolvimento, sendo que ainda constitui uma atividade com uma expressão incipiente para a Empresa.

Para além disso, espera-se que a aquisição efetuada em 2020 da mini giratória e do destroçador florestal possa ajudar, em 2021, ao incremento do nível da receita nesta área na ordem de 46.524€, tanto ao nível da realização de uma maior extensão de faixas de gestão de combustível como a sua venda direta de serviços agroflorestais a particulares e empresas.

Também, para esta área a Empresa encontra-se em fase de identificação, no mercado, de uma aplicação e/ou software que possa melhorar o processo de orçamentação, planeamento e acompanhamento da execução dos serviços, contribuindo para a melhoria da eficiência da operação e para uma redução do tempo de resposta da empresa aos pedidos de serviços dos seus clientes.

d) Medidas e impactos

Tal como já se havia referido no âmbito dos serviços urbanos, e inserido na mesma medida, ir-se-á continuar a promover uma procura mais permanente e ativa de colaboradores de forma a poder ter, a todo o momento, pessoas devidamente identificadas para substituições que sejam necessárias operar, de forma a suprir alguns dos constrangimentos elencados a nível da contratação de tratoristas e de operadores/manobradores de máquinas, mas igualmente para a contratação temporária nos períodos sazonais de maior procura dos serviços e de maior dificuldade de resposta por parte da Empresa.

Pretende-se, igualmente, que no processo de orçamentação seja efetuada a recolha de toda a informação importante (área, localização, tipologia do terreno, condicionantes, etc) que permita um melhor enquadramento orçamental. Pretende-se que essa informação passe a ser, com a aquisição em 2021 de uma aplicação informática para esta área de negócio, inserida e gerida digitalmente.

Em termos de faturação prevê-se o crescimento da mesma para o montante de 260.170,60 euros, estando previsto um crescimento de 19,92% da atividade e melhoria do processo de orçamentação.



2.4 Estacionamento

a) Enquadramento

É comummente aceite que a política de estacionamento deve não só estar alinhada com a política de mobilidade e transportes, mas também com as políticas de ordenamentos de território e de urbanismo de maneira a contrariar o incremento dos problemas de tráfego e ajudar a resolver vários problemas económicos, sociais e ambientais, aumentar a produtividade e económica e assegurar a prestação de melhores serviços.

No geral, a estratégica do estacionamento e mobilidade da PMUGEST, E.M. tem sido parte do plano de requalificação municipal para o espaço público urbano com o fim de torná-lo seguro e confortável para os cidadãos e melhorar a mobilidade sustentável e acessibilidade da cidade.

A consciencialização do público em geral para as vantagens do estacionamento de duração limitada, na cidade de Pombal, é uma tarefa difícil, mas tem vindo a ser conseguida. É muito importante que os condutores sejam sensibilizados a cumprir as regras e os procedimentos inerentes ao bom funcionamento do trânsito e do estacionamento na cidade, cumprindo o regulamento existente, o que irá permitir melhorar a gestão desses espaços.

Neste momento, as zonas de estacionamento de duração limitada na cidade de Pombal disponibilizam 422 lugares de estacionamento que se encontram repartidos conforme evidenciado na tabela seguinte:

Zonas	Rua	Total
	1º de Maio	24
Α	Amílcar de Sousa	43
	Dr. Luis Torres	19
В	Largo do Cardal	15
В	Custódio Freire	15
	Heróis do Ultramar (Tribunal)	10
С	Heróis do Ultramar (Ulmar- Esquina)	59
	Heróis do Ultramar (Hospital)	31
D	1º de Maio	22
U	Praça José A.O. Bimba	32
E	Av. Biscarrose	62
	Largo das Laranjeiras	19
F	Prof. Carlos Alberto Mota Pinto	22
G	Prof. Gonçalves Figueira	31
Н	Rua Santa Luzia	40
Total		422



O quadro exposto evidencia a perda global de 30 lugares de estacionamento de duração limitada ocorrida nos últimos anos, nomeadamente a perda: de 9 lugares na Av. Heróis do Ultramar (Tribunal), devido à praça de táxis, 12 lugares na Av. Heróis do Ultramar (Ulmar - Esquina), utilizados pelo Pombus, para além disso, perderam-se 2 lugares na Av. Biscarrose, 6 lugares na Rua Santa Luzia e por último 1 lugar na zona Custódio Freire.

O Parque de Estacionamento Subterrâneo, sito na Praça Marquês de Pombal, dispõe de 61 lugares de estacionamento, distribuídos por 2 pisos.

Em média, são utilizados 25 lugares de estacionamento pelos titulares das avenças mensais.

Em relação aos rendimentos provenientes da atividade, verificou-se uma redução significativa dos valores entre 2010 e 2015, por via da redução ocorrida nesse período no número de lugares de estacionamento. Desde então os rendimentos têm-se mantido bastante estáveis, conforme se evidencia no quadro seguinte:

Faturação por Atividade	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Estacionamento	228 405 €	210 763 €	191 339€	188 854 €	184 942 €	177 585€	177 608 €	178 737 €	179 895€	175 165€

Os resultados antes de impostos provenientes da atividade do estacionamento também sofreram uma redução significativa, em linha com a redução dos rendimentos, tendo como exceção o ano de 2018 onde os resultados aumentaram como consequência de factos extraordinários ocorridos relacionados com a baixa de um colaborador e a interrupção temporário do contrato de assistência aos parquímetros.

Resultados por Atividade	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Estacionamento	136 992 €	116 989 €	115 602 €	95 503 €	95 232€	95 189€	87 528 €	86 254 €	99 946 €	84 174 €

b) Constrangimentos

Ao nível do estacionamento poder-se-ão identificar, como condicionantes, as seguintes situações:

- Perda sistemática de lugares de estacionamento de duração limitada ao longo dos últimos anos (devido a obras, colocação de ecopontos, paragens do Pombus, etc);
- Forte impacto dos cartões de residentes na diminuição de lugares disponíveis;
- Falta de fornecedores alternativos na assistência e manutenção aos parquímetros;
- Reduzida utilização do Parque de Estacionamento Subterrâneo.

c) Potencialidades

Tendo presente a contínua redução de lugares de estacionamento ocorrida nos últimos anos e uma maior pressão sobre o estacionamento na zona central da Cidade, identificam-se três áreas para possível alargamento do estacionamento de duração limitada, como seja o seu alargamento à zona envolvente ao Mercado dos Agricultores (este e sul do edifício), a reintrodução da gestão do

ARM



estacionamento junto ao Hospital e Centro de Saúde que atualmente é ocupado, predominantemente, por cidadãos que trabalham todo o dia nas redondezas, bem como a introdução da gestão do estacionamento do Parque Subterrâneo do Largo de S. Sebastião.

d) Medidas e impactos

Em 2021, continuarão a ser os fiscais do estacionamento de duração limitada, os responsáveis pela gestão corrente do mesmo, aproveitando-se assim, as sinergias de pessoal.

Com a utilização do novo software especializado na área de gestão de estacionamento de duração limitada, adquirido em 2020, foi possível simplificar e tornar mais rápidos os procedimentos associados aos processos de contraordenação, como permitir meios alternativos de pagamento aos utilizadores do estacionamento de duração limitada à superfície.

Continuar-se-á a incentivar a utilização do parque subterrâneo, promovendo uma maior divulgação do mesmo, sobretudo da possibilidade da sua utilização gratuita, nos primeiros 30 minutos de estacionamento em dias de semana e ao sábado de manhã.

Para o próximo ano, prevê-se um ligeiro crescimento dos rendimentos desta área de atividade ao nível dos pagamentos voluntários e redução das contraordenações face à média dos últimos exercícios, como resultado da implementação de novas formas de pagamento disponíveis ao cliente final (Pay Pay, Via verde) e uma nova abordagem, mais pedagógica, no domínio da fiscalização.

Na área do estacionamento a PMUGEST, E.M. prevê investir, em 2021, 2.500 euros com a repintura da demarcação horizontal em algumas zonas de estacionamento de duração limitada.

2.5 Publicidade

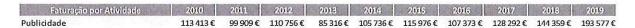
a) Enquadramento

A PMUGEST, E.M. tem a competência delegada para proceder à gestão, exploração e manutenção da publicidade no concelho de Pombal, nomeadamente a capacidade publicitária do mobiliário urbano da cidade de Pombal, mupis e outdoors, bem como a publicidade direcional.



Nos últimos dez anos tem-se vindo a assistir a alguma oscilação no nível de rendimentos anuais associados à exploração da publicidade, sendo que de 2016 em diante verifica-se um crescimento sistemático da atividade, conforme se pode analisar no quadro seguinte:





Em termos de resultados antes de impostos provenientes da atividade, existe uma tendência para a sua melhoria.

Resultados por Atividade	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Publicidade	21 661 €	21 619 €	50 195 €	19 959 €	39 045 €	39 856 €	40 505 €	52 381 €	48 593 €	69 383 €

No ano de 2020, face ao arrefecimento económico e mesmo à suspensão da atividade de vários agentes económicos durante períodos do primeiro semestre, houve uma redução da prestação de serviços significativa que tem vindo a ser parcialmente recuperada ao longo do segundo semestre do ano.

b) Constrangimentos

Ao nível da publicidade poder-se-ão identificar, como condicionantes, as seguintes situações:

- Morosidade no processo de licenciamento de novas estruturas de publicidade;
- Crescente número de estruturas de publicidade sem licenciamento;
- Mercado de clientes locais bastante limitado;
- Concorrência crescente no setor da publicidade;
- Dificuldade em fidelizar clientes novos;
- Falta de iluminação em algumas estruturas publicitárias;

c) Potencialidades

A área da publicidade é uma área com enorme potencial de crescimento, desde que tal possa ser apoiado em novos clientes de âmbito regional e/ou nacional. Para tal será necessário investir em novas estruturas em localizações que permitam alcançar um público mais vasto, nomeadamente nas grandes vias rodoviárias que atravessam o Concelho de Pombal (A1, A17, IC8, IC2 e EN109).

O estabelecimento de novas parcerias para exploração de espaços e com agências de publicidade poderão ajudar a fomentar a atividade.

Por outro lado, a introdução de estruturas digitais permitirá aceder a uma forma diferente de comunicação por parte dos clientes, podendo atrair novos públicos e criar formas de rentabilização alternativas.

d) Medidas e impactos

A área de atividade da publicidade é a área de grande aposta para 2021, na senda do trabalho que foi desenvolvido em 2019 e com um significativo incremento nos resultados obtidos. Esta é uma área



com poucos custos variáveis, sendo possível rentabilizar significativamente os custos fixos da operação, essencialmente composto pelo pessoal ao serviço e alocado a esta área funcional.

Encontra-se em fase de concurso a colocação de duas estruturas no troço da A1 que se insere no Concelho de Pombal, estruturas essas que se espera venham a contribuir de forma significativa para o crescimento dos rendimentos desta área de atividade em 2021.

De igual modo, está em fase de conclusão a implantação do primeiro *mupi* digital na Cidade de Pombal, pretendendo-se continuar a investir num novo equipamento deste tipo em 2021, continuando a estender a oferta de estruturas a novas localizações, bem como avançar na modernização das estruturas da cidade de Pombal, com a aquisição de um outdoor digital contribuindo para a captação de novos clientes e para uma imagem mais moderna e apelativa da Cidade.

Pretende-se, assim, continuar a dinamizar a oferta de serviços de publicidade, tentando criar novas parcerias de forma a se incluírem novas estruturas, que permitam chegar a novos clientes ou criar conjuntos publicitários mais apelativos. Pretende-se disponibilizar um serviço mais completo e diversificado no âmbito da publicidade, valorizando sempre que possível a fidelização dos clientes.

Assim, na senda do trabalho desenvolvido nos últimos anos, em que se protocolou com várias Juntas de Freguesias a exploração da sinalética comercial, tendo-se avançado, em 2018, com novas áreas de negócio no domínio da publicidade, nomeadamente através da exploração publicitárias em estádios e campos de jogos do Concelho, estando-se atualmente no desenvolvimento de soluções para a oferta de estruturas publicitárias em algumas infraestruturas rodoviárias que atravessam o Concelho (A1 e A17), de forma a poder atrair para a sua clientela entidades de cariz nacional, diversificando, desse modo a sua carteira de cliente e evitando a quase absoluta dependência das entidades locais.

Além desta vertente principal, a PMUGEST, E.M. pretende consolidar a prestação de serviços de publicidade às outras áreas de atividade da empresa que são consideradas estratégicas, nomeadamente angariação de patrocínios e/ou expositores, para a realização de eventos e a angariação de clientes para os serviços urbanos e serviços agroflorestais.

A Empresa irá continuar a sensibilizar as Entidades competentes para a situação das estruturas de publicidade que se encontram instaladas sem licenciamento e que concorrem com a atividade desenvolvida pela PMUGEST (que detém competências delegadas neste domínio para o Concelho de Pombal), bem como para que seja possível obter o licenciamento mais célere de novas estruturas propostas pela PMUGEST.

Prevê-se para 2021, um aumento expressivo ao nível do volume de negócios na ordem de 33,92% face à estimativa de rendimentos para 2020 (19% face a 2019), objetivo este que está diretamente dependente do célere licenciamento e instalação de novas estruturas.



Para o próximo exercício a PMUGEST, E.M. planeia para esta atividade um investimento de 71.300 euros (52,89 % do valor global), sendo a área de atividade com maior volume de investimento previsto.

2.6 Café Concerto

a) Enquadramento

O Café Concerto situado no Teatro Cine de Pombal, tem-se assumido como um espaço de referência local, sendo um importante cartão de visita da cidade de Pombal, pela sua imagem, pelo programa de atividades e pelo serviço prestado, de forma diferenciada.



Esta atividade tem vindo a justificar-se pelo conceito cultural que lhe está subjacente, nomeadamente a promoção e divulgação das manifestações artísticas do nosso concelho e por servir de apoio às atividades do Teatro Cine.

Pretende-se que o Café Concerto continue a ser um espaço de dinamização da música e outras formas de cultura, porém a capacidade para captar público e co-financiar as atividades culturais programadas e divulgadas mensalmente afirma-se como o grande desafio para a gestão do espaço.

Historicamente, remontando aos últimos dez anos assistiu-se a uma expressiva diminuição entre 2010 e 2013 dos rendimentos gerados pela atividade, voltando a diminuir em 2019, conforme o quadro seguinte:

Faturação por Atividade	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Café Concerto	80 259 €	61 075€	48 435 €	41 641 €	46 502 €	55 104 €	57 703 €	52 907 €	51 334€	43 670 €

Não obstante a forte aposta na programação e na dinamização do espaço operada a partir de 2015, não foi possível recuperar os patamares de rendimentos gerados em 2010 e que ultrapassaram os 80 mil euros.

Apesar de algum aumento nos rendimentos gerados, a nível dos resultados, tal como se pode observar no quadro infra, foram-se degradando, atingindo mesmo um valor negativo superior a 50 mil euros em 2018.

Resultados por Atividade	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Café Concerto	-31 805 €	-26 107 €	-29 027 €	-29 254 €	-32 622 €	-39 230 €	-42 642 €	-47 915 €	-52 766 €	-39 974 €

Como consequência da situação de pandemia por COVID-19, o espaço do Café Concerto suspendeu a sua atividade a 14 de março de 2020, não tendo até ao momento retomado a atividade.



b) Constrangimentos

Ao nível do Café Concerto poder-se-ão identificar, como condicionantes, as seguintes situações:

- Extrema dificuldade em contratar trabalhadores qualificados;
- Necessidade de articulação com os espetáculos realizados no Teatro Cine;
- Espaço para não fumadores (ao contrário da maioria dos espaços análogos na cidade);
- Forte concorrência de um grande número de espaços alternativos;
- Possível alteração do espaço por via de uma possível reformulação do Teatro Cine;
- Dificuldade em atrair clientes novos, nomeadamente nas faixas etárias mais jovens;
- Dificuldade de estacionamento;

c) Potencialidades

Os estudos que estarão a ser efetuados sobre alterações no edifício do Teatro Cine, com a possibilidade de uma ampliação do número de lugares da sala de espetáculos, colocam alguma indefinição sobre o futuro do espaço.

d) Medidas e impactos

Ainda que em estrita dependência com o evoluir da situação pandémica, prevê-se que o Café Concerto possa retomar a sua atividade a partir de junho de 2021, retomando a orientação já implementada nos primeiros meses de 2020 de reduzir o número de espetáculos de forma a conter os elevados prejuízos que os mesmos geram, em conjunto com um horário mais reduzido já implementado no exercício em curso.

Ir-se-á continuar a promover o aluguer do espaço para reuniões empresariais e de organizações profissionais.

Nesta atividade, a estratégia de divulgação passa por utilizar as sinergias ao nível do serviço da publicidade da empresa, assente na utilização de *mupis*, na colocação de cartazes em espaços públicos e na angariação de promotores sempre que possível.

Para 2021 prevê-se um incremento de cerca de 150% ao nível de vendas, elencado ao facto que no exercício de 2020 com o decretar do estado de emergência a 16 de março de 2020 o espaço esteve encerrado até ao momento de elaboração do orçamento, sendo expectável a sua não abertura até ao final do exercício de 2020. Daí resulta e justifica-se o incremento previsto nas vendas para 2021 face a 2020.

Para 2021 a atividade do Café Concerto não contempla a realização de investimentos, dado que em 2020, foram adquiridos vários equipamentos para modernizar e tirar maior eficiência dos serviços prestados, nomeadamente a aquisição e implementação de um sistema digital de pedidos.



2.7 Cafetaria do Castelo

a) Enquadramento

A Cafetaria do Castelo é um espaço singular localizado num sítio privilegiado junto ao castelo de Pombal com uma vista fantástica sobre a cidade de Pombal. Contempla um pequeno espaço com sala de público e esplanada no rés do chão e uma sala de observação e leitura no 1.º andar, ca onde é possível desfrutar de bons momentos de descontração.



Em termos de rendimentos o espaço tem oscilado entre os 8 e os 18 mil euros anuais, com uma tendência decrescente, o que espelha uma muito reduzida frequência do espaço.

Faturação por Atividade	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Cafetaria do Castelo	0€	18 158 €	10 632 €	8 945 €	12 623 €	18 580 €	13 418 €	12 742 €	10 466€	10 594 €

Em termos de resultados antes de impostos, o espaço gerou sempre resultados negativos acima dos 10 mil euros ao longo dos anos de funcionamento, mais concretamente desde 2011.

Resultados por Atividade	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Cafetaria do Castelo	0€	-11 402 €	-17 028 €	-14 534 €	-16 155 €	-12 808 €	-18 396 €	-18 602 €	-15 367€	-13 415 €

Como consequência da situação de pandemia por COVID-19, o espaço da Cafetaria do Castelo suspendeu a sua atividade a 14 de março de 2020, não tendo até ao momento retomado a atividade.

b) Constrangimentos

Ao nível da Cafetaria do Castelo poder-se-ão identificar, como condicionantes, as seguintes situações:

- Acessos pouco apelativos, devido ao isolamento do local, ao declive, à reduzida iluminação à noite e à impossibilidade de estacionamento junto à Cafetaria;
- Pouca utilização do espaço pelos visitantes do Castelo de Pombal;
- Dificuldade na realização de eventos ligados ao setor automóvel devido à impossibilidade de colocação de viaturas para exposição junto à Cafetaria do Castelo;
- Dificuldade numa boa climatização do espaço;
- Horário praticado desajustado face aos horários de utilização pelos clientes;
- Forte sazonalidade na procura e utilização do espaço;

c) Potencialidades

Dada a pouca afluência de clientes ao espaço, poder-se-á utilizar o mesmo numa perspetiva de realização de eventos, nomeadamente *coffee breaks*, serviço de *catering*, reuniões empresariais, comemorações, etc, bem como na dinamização de eventos de verão (*sunset*'s, por exemplo).



Para tal, seria importante a permissão (pontual e sob pedido) da colocação de viaturas no espaço adjacente, o estabelecimento de parcerias com empresas de organização de eventos (casamentos, batizados, etc).

Outra das potencialidades para a Cafetaria do Castelo, nomeadamente na sua sala superior, poderia passar pela promoção do artesanato local, de forma a se usufruir do fluxo de visitantes do Castelo de Pombal.

A concessão ou subconcessão do espaço a agentes privados (não considerada para efeitos do presente plano de atividades e orçamento) poderia, igualmente, constituir uma alternativa para a dinamização do espaço, atendendo aos prejuízos que, historicamente, o mesmo tem gerado.

d) Medidas e impactos

Ainda que em estrita dependência com o evoluir da situação pandémica, prevê-se que a Cafetaria do Castelo possa retomar a sua atividade a partir de junho de 2021, retomando as orientações já implementadas em 2020 ao nível da redução do horário do espaço.

Para melhor promoção do espaço junto dos visitantes do Castelo de Pombal ir-se-á reforçar a sinalética e comunicação junto à entrada superior da Cafetaria do Castelo para melhor visualização do espaço e dos serviços/produtos que disponibiliza junto dos referidos visitantes.

Constarão dos objetivos da equipa comercial a angariação de eventos para o espaço, nomeadamente Coffee Breaks, eventos empresariais e/ou profissionais, pequenos almoços para casamentos e batizados, etc.

Desenvolver-se-á, também, uma programação específica de eventos de animação a decorrer durante o Verão de forma a aproveitar o período em que o espaço é mais apelativo.

Tentar-se-á desenvolver uma parceria com a Associação dos Artesãos de Pombal, de forma a potenciar a divulgação do artesanato local na Cafetaria do Castelo, bem como parcerias com empresas de organização de eventos.

De ressalvar, que este objetivo e outros ao nível da programação estará sempre limitado às circunstâncias que o país estará ao nível da Pandemia.

A atividade da Cafetaria do Castelo para o exercício de 2021 não prevê qualquer investimento ao nível de aquisição de imobilizado.

Prevê-se, para 2021, um incremento acentuado do volume de rendimentos, face à estimativa para 2020, justificado pelo facto de no decurso de 2020 o espaço apenas teve aberto até ao decretar do estado de emergência a 16 de março de 2020 e neste momento a Empresa prevê que em 2021 o funcionamento normal da atividade para 7 meses do ano.

festas



2.8 Feiras e Eventos - Festas do Bodo

Prevê-se que em 2021 se mantenha o modelo de organização das Festas do Bodo implementado em 2010, dando continuidade à organização "tripartida", entre a Câmara Municipal de Pombal, entidade organizadora, a PMUGEST, E.M. e a ADILPOM, visando o melhor desempenho a todos os níveis, através da boa interligação entre os diferentes interlocutores.

As festas da cidade continuarão a desenvolver-se num conjunto de atividades repartidas por áreas diversificadas como o desporto, o entretenimento, o lazer, a cultura, a gastronomia, num ambiente diversificado, abrangendo ainda a vertente económica e religiosa.

Planeia-se para 2021 a continuação do modelo de participação baseado na elaboração de um protocolo de colaboração que definirá as linhas gerais do modelo de organização das Festas do Bodo.

No âmbito desse protocolo, a empresa municipal, em 2021, deverá continuar a assumir diversas responsabilidades, no âmbito da organização, canalizando para o Município de Pombal qualquer saldo positivo apurado nas atividades desenvolvidas.



3. Recursos Humanos

A nível da política de gestão de pessoas, pretende-se manter o atual quadro de pessoal 2020, quadro esse que atualmente inclui 72 trabalhadores. A aposta passa por rentabilizar os recursos existentes, nomeadamente a nível da publicidade e dos serviços agroflorestais onde, com o mesmo número médio de pessoas, se pretende atingir maiores níveis de produção.

Se a nível da publicidade tal é possível com o licenciamento e investimento em novas estruturas publicitárias, já a nível dos serviços agroflorestais terá implícito uma melhor organização do trabalho e um claro aumento da produtividade, quer pela via organizativa como também, em acréscimo, pelo investimento em meios mecânicos para a limpeza agroflorestal em espaços com condições de laboração mais severas.

Em sede do presente plano de atividades e orçamento está prevista a concessão de 3 tolerâncias de ponto ao longo do ano de 2021, bem como a dispensa no dia de carnaval, apesar deste ser um feriado não obrigatório.

Também em sede de orçamento para 2021 prevê-se que a vaga para Engenheiro Florestal disponível na Empresa para estágio profissional seja já preenchida no final do exercício em curso e se manterá para 2021.

Os colaboradores mais antigos da empresa foram contratados no mercado social de emprego, no âmbito do antigo estatuto de empresa de inserção social, o que dificultou a seleção e a gestão destes colaboradores. No entanto, sempre que for possível renovar o quadro, ir-se-á procurar admitir pessoas com mais habilitações e com mais capacidades para o desempenho das funções, não descurando a visão de integração no mercado de trabalho de pessoas mais desfavoráveis inerente à responsabilidade social da Empresa.

3.1 Remunerações

Ao nível das remunerações, na linha das políticas de atualização do valor do salário mínimo nacional que têm promovido aumentos anuais apreciáveis, não obstante não se conhecer à data o que irá vigorar em 2021, prevê-se em sede do presente plano de atividades e orçamento uma alteração do valor do salário mínimo em vigor na empresa em 25 euros (passagem do valor de 635 euros para os 660 euros). O custo destas medidas importa no montante de 21.009,96 euros para a atualização do valor do salário mínimo nacional.

Naturalmente que a adoção destes valores é um exercício de criar um cenário para 2021 que possa enquadrar as condições expectáveis de exploração da Empresa, o que poderá vir a confirmar-se ou não.



Sendo esta questão de extrema relevância para a sustentabilidade económica da PMUGEST — por ser uma empresa prestadora de serviços em que o peso da mão de obra pesa mais de 60% na sua estrutura de custos -, aguardar-se-á pela proposta do Governo para esta matéria e sua subsequente aprovação, após a qual se inferirá da necessidade e da expressão da atualização da tabela de preços a submeter ao acionista da Empresa para aprovação.

3.2 Higiene e Segurança no Trabalho

Encontram-se em implementação as medidas de autoproteção referentes a diversos espaços sob a gestão e utilização da PMUGEST.

No campo da Higiene e Segurança no Trabalho, a par das ações de formação já programadas que visam o exercício seguro da atividade por parte dos trabalhadores, reforçar-se-á a atuação do pessoal dirigente na sensibilização dos trabalhadores para o uso correto dos equipamentos de proteção individual e de sinalização.

Ainda que tenha baixado, significativamente, nos últimos anos o absentismo provocado por acidentes de trabalho, a Empresa terá de continuar a empenhar esforços na continuada redução dos acidentes e das consequências destes.

Em 2021, continuar-se-á a ter o serviço de higiene, saúde e segurança no trabalho a ser prestado por entidade externa.

Em 2021 prevê-se que a Empresa reforce a aquisição de EPI adequados ao combate e prevenção da doença SARS-Cov-2, nomeadamente:

- Bata com abertura atrás, descartável, impermeável/resistente a fluidos, de manga comprida e que vá até abaixo do joelho (para situações de higienização de espaços contaminados);
- Máscara cirúrgica;
- Proteção ocular óculos ou viseira (de abertura inferior);
- · Luvas descartáveis não esterilizadas:
- Cobre-botas (para o caso de não estiver a usar calçado dedicável e não higienizável nas situações de higienização de espaços contaminados);
- Touca (situações de higienização de espaços contaminados);

Este reforço ao nível de EPIs adequados ao controlo e prevenção da COVID-19 está ligada ao facto de a PMUGEST estar habilitada para a realização de serviços de descontaminação e de higienização de espaços contaminados, habilitação essa que foi adquirida no âmbito de formação ministrada a colaboradores da empresa.



3.3 Formação

Tendo a Empresa, em 2020, executado um conjunto alargado de ações de formação aos seus colaboradores, pretende-se, em 2021, continuar e incrementar tal processo, através da ministração de formações dirigidas aos trabalhadores das diversas áreas de atividade desenvolvidas.

Assim, prevê-se para 2021, a realização das seguintes ações de formação:

Código UFCD de Referência	Unidades de Formação de Curta Duração
9596	Condução e operação com o trator em segurança
7380	Equipamentos industriais de construção e movimentação de terras – condução e manobra
6281	Processos e métodos de proteção fitossanitária e de aplicação de produtos fitofarmacêuticos
	Renderização 3D
	Trabalhos em Altura
9104	Técnicas de atendimento e receção de clientes
704	Atendimento - técnicas de comunicação
3520	Higienização de espaços e equipamentos
4552	Utilização da motosserra nas operações florestais
3124	Constituição, funcionamento utilização e manutenção dos equipamentos motomanuais
4647	Liderança e trabalho em equipa
9761	Liderança, gestão e motivação de equipas
4651	Gestão de stress e gestão de conflitos
	Gestão do tempo, produtividade e comunicação
	Orçamento de Estado para 2021
	Encerramento de Contas

33/40 R

LINIDADE MONETÁDIA (Euro)



4. Instrumentos de Gestão Previsional para 2021

4.1 Plano Anual e Plurianual de Investimento

A política de investimento da empresa para o ano de 2021 e seguintes visa canalizar para investimento recursos financeiros disponíveis. Não se prevê a realização de investimentos que exijam o recurso a fundos de terceiros, no entanto, se o desenvolvimento da atividade da empresa estiver em causa e exigir o recurso a meios externos, a administração encetará todos os esforços para o concretizar.

Os níveis de investimento estão ajustados de forma a garantir a preservação do equilíbrio financeiro, da Empresa, prevendo-se para 2021 a aquisição de equipamentos que totalizam um valor de 134.800,00€.

PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTO

			DESCRIPTION OF THE PROPERTY OF	UNIDADE	MONETÁRIA (Euro
Equipamento por área de atividade	Anos de Util. Prevista	2021	2022	2023	Total
Serviços Urbanos					
Veículo automóvel pesado de mercadorias 26 Ton com sistema amplir	4		35 000,00 €		35 000,00 €
Máquinas lavar e aspirar pavimentos de baterias	5	7 000,00 €			7 000,00 €
Subtotal		7 000,00 €	35 000,00 €	0,00 €	42 000,00 €
Serviços AgroFlorestais					
Trator agrícola 80 CV	4	30 000,00 €		30 000,00 €	60 000,00 €
Destroçador a martelos	4	5 000,00 €			5 000,00 €
Outras alfaias agrícolas / florestais	4	3 500,00 €	3 500,00 €	3 500,00 €	10 500,00 €
Subtotal		38 500,00 €	3 500,00 €	33 500,00 €	75 500,00 €
Publicidade					
Estrutura monoposte para outdoor 10x5	6	28 000,00 €	28 000,00 €		56 000,00 €
Estruturas para Outdoors 8x3 e Outdoors 4x3	6	10 800,00 €	5 400,00 €	5 400,00 €	21 600,00 €
Outdoors Digitais 4x3	4	17 500,00 €	17 500,00 €		35 000,00 €
Muppis Digitais	4	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	45 000,00 €
Subtotal		71 300,00 €	65 900,00 €	20 400,00 €	157 600,00 €
Estacionamentos					
Repintura da demarcação horizontal de estacionamento	= 4	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	7 500,00 €
Subtotal		2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	7 500,00 €
Café Concerto					
	0	0,00€			0,00€
Subtotal		0,00 €	0,00€	0,00 €	0,00€
Sede - Área Administrativa					
Desenvolvimentos de adaptação da aplicação de gestão ao negócio	4	12 000,00 €			12 000,00 €
Integração de dados de programas periféricos na aplicação de gestão	3	3 500,00 €			3 500,00 €
Subtotal		15 500,00 €	0,00€	0,00 €	15 500,00 €
Valor de investimento total		134 800,00 €	106 900,00 €	56 400,00 €	298 100,00 €

this of



4.2 Orçamento Anual de Tesouraria

De acordo com o Orçamento de Tesouraria prevê-se que, no final de 2021, haja um saldo financeiro de tesouraria positivo no valor de 476.061,96€.

ORÇAMENTO DE TESOURARIA

UNIDADE MONETÁRIA (Euro)

	UNIDADE MONETARIA (EURO)
RUBRICAS	2021
Recebimentos	
Recebimento de Vendas	1 918 953,46 €
Outros Rendimentos	8 442,96 €
Outros Recebimentos	
Total	1 927 396,42 €
Pagamentos	
Fornecedores de Investimentos	165 804,00 €
Fornecedores	519 397,85 €
Impostos	561 600,56 €
Pessoal	683 262,56 €
Encargos Financeiros	19 257,80 €
Outros Pagamentos	38 171,93 €
Total	1 987 494,70 €
Saldo de Tesouraria	-60 098,28 €
Saldo Anterior	536 160,24 €
Capital Social	
Accionistas	
Variação de Financiamento	
Subsidio do Projecto	
Saldo Financeiro	476 061,96 €



4.3 Orçamento Anual de Exploração

Na elaboração do Plano de atividades e Orçamento para o ano de 2021 a PMUGEST, E.M. partiu do pressuposto de que irão manter as atividades de serviços urbanos, serviços agroflorestais, gestão e exploração do estacionamento de duração limitada e estacionamento subterrâneo, comercialização de espaços publicitários/publicidade, gestão do Café Concerto e Cafetaria do Castelo, ainda que com a atividade prevista de junho a dezembro e a colaboração ativa na organização das Festas do Bodo, suprarreferidos.

Da análise da Demonstração de Resultados Previsional abaixo mostrada, estima-se que a PMUGEST, E.M. obtenha rendimentos no valor global de 1.573.827,86€, sendo que 1.560.124,76€ resultam das vendas e prestação de serviços, 13.576,35€ de outros rendimentos e ganhos e 126,75€ de juros obtidos.

Do lado dos gastos, estimam-se, para 2021, o montante total de 1.530.088,73€, repartidos pelas diferentes rubricas de gastos, designadamente, 29.927,33€ de Custos das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas, 398.348,33€ em Fornecimentos e Serviços Externos, 1.002.994,62€ em gastos com o Pessoal. A rubrica das amortizações totaliza 62.053,81€, os outros gastos e perdas perfazem o valor de 12.471,06€ e juros e gastos similares o valor de 6.786,74€.

Os gastos incorridos nas rubricas de custos com o Pessoal e Fornecimentos e Serviços Externos corresponde a 92% do valor global de gastos da Entidade.

Assim, prevê-se um resultado líquido, no exercício de 2021, no montante de 43.739,13€ (após o pagamento de impostos).

Analisando os gastos, verifica-se que só o controlo dos custos com o pessoal e de fornecimentos e serviços externos pode influenciar os resultados previstos. A empresa deve continuar a procurar gerir o pessoal, tendo por base esta realidade e controlar os restantes gastos no intuito de assegurar a contenção orçamental.

Por outro lado, a gestão dos clientes e da carteira dos serviços a prestar, será determinante para garantir um bom desempenho operacional no exercício.

Analisando a Demonstração de Resultados Previsional, observa-se a existência de áreas de atividade da empresa que apresentam resultados negativos, nomeadamente os Serviços Urbanos, Serviços Florestais, o Café Concerto e a Cafetaria do Castelo.

Tais resultados são compensados pelos resultados positivos previstos para as atividades do estacionamento e da publicidade.

36/40 HLM



UNIDADE MONETARIA (Euro)

ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO 2021

RENDIMENTOS E GASTOS ur Vendas e serviços prestados 813	Serviços	Serviços Agro						Total
	urbanos	Florestais	Publicidade	Estacionamento	Café Concerto	Cafetaria Castelo	Bodo	10/4
	813 394,55 €	260 170,60 €	230 535,90 €	180 211,51 €	22 915,64 €	5 925,00 €	46 971,57 €	1 560 124,76 €
Subsídios à exploração	9 00′0	5 260,14 €	9 00′0	9 00′0	9 00′0	9 00′0	€0000	5 260,14 €
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreend	0,00€	9'00'0	900′0	3 00'0	€ 00′0	9 00′0	9 00′0	3 00'0
Variação nos inventários da produção	0,00€	€000	9 00′0	9 00′0	9 00′0	9 00′0	9 00′0	€ 00,00
Trabalhos para a própria entidade	9 00′0	3 00′0	900′0	9 00′0	€ 0000	3 00′0	900′0	€ 00,00
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-3 219,07 €	€ 990,00	-14 182,00 €	€ 00'00	-9 166,26 €	-2 370,00 €	€ 0000	-29 927,33 €
Fornecimentos e serviços externos	-194 546,12 €	-65 411,66 €	-39 696,69 €	-29 505,78 €	-21 248,37 €	-10 053,23 €	-37 886,48 €	-398 348,33 €
Gastos com o pessoal	-639 053,74 €	-181 598,29 €	-90 175,12 €	-72 920,34 €	-12 676,65 €	-751,08 €	-5 819,40 €	-1 002 994,62 €
Imparidade de inventários (perdas/reversões)	0,00€	900′0	€ 0000	3 00′0	€ 0000	9 00′0	9 00′0	€0000
Imparidade de dividas a receber (perdas/reversões)	-1 538,66 €	-2 769,58 €	-4 615,97 €	9 00′0	9000€	€ 00′0	9 00′0	-8 924,21 €
Provisões (aumentos/reduções)								€ 00,00
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizações (perdas/reversões)	ersões)							€ 00,00
Aumentos/reduções de justo valor								9 00′0
Outros rendimentos e ganhos	1 634,94 €	498,39 €	418,02 €	5 635,31 €	103,46 €	26,10 €		8 316,21 €
Outros gastos e perdas	-3 173,69 €	-736,72 €	-311,92 €	-519,74 €	-3 604,56 €	-914,90 €	-3 209,54 €	-12 471,06 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e2	-26 501,79 €	14 422,87 €	81 972,22 €	82 900,96 €	-23 676,74 €	-8 138,11 €	56,15 €	121 035,56 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-12 664,90 €	-27 404,11 €	-16 532,98 €	-2 784,26 €	-2 503,56 €	-164,00 €	€ 00′00	-62 053,81 €
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	(5:							9 00'0
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e ir	-39 166,69 €	-12 981,24 €	65 439,24 €	80 116,70 €	-26 180,29 €	-8 302,11 €	56,15 €	58 981,76 €
Juros e gastos similares suportados	-1 080,03 €	-302,25 €	-126,22 €	-4 932,08 €	-160,44 €	-129,57 €	-56,15 €	-6 786,74 €
Juros e rendimentos similares obtidos	46,75 €	16,00€	10,99 €	39,95 €	12,49 €	999′0	€ 0000	126,75 €
Resultado antes de impostos	-40 199,96 €	-13 267,49 €	65 324,01 €	75 224,57 €	-26 328,25 €	-8 431,12 €	€ 0000	52 321,77 €
Imposto sobre o rendimento do período								-8 582,64 €
Resultado líquido do período	-40 199,96 €	-13 267,49 €	65 324,01 €	75 224,57 €	-26 328,25 €	-8 431,12 €	9 00′0	43 739,13 €



4.4 Balanço Previsional

Analisando o Balanço Previsional para o ano 2021, cumprindo o Plano de Investimento previsto, verifica-se um aumento de 3,45% do valor do Ativo e uma diminuição do Passivo na ordem dos 1,54% acompanhada com o reforço dos capitais próprios da empresa em cerca de 5,66%.

Considerando que o Ativo continua a apresentar um valor muito superior ao valor do Passivo, é possível aferir a estrutura financeira sólida da empresa.

BALANÇO

UNIDADE MONETARIA	(Euro)	
-------------------	--------	--

RUBRICAS	2021
ACTIVO	
Activo não corrente	
Activos fixos tangíveis	260 201,69 €
Goodwill	6 000,00 €
Activos intangíveis	0,00 €
Outros investimentos financeiros	12 838,36 €
Total do activo não corrente	279 040,05 €
Activo Corrente	
Inventários	4 388,48 €
Clientes	195 449,32 €
Outras contas a receber	167 611,02 €
Diferimentos	31 836,95 €
Caixa e depósitos bancários	476 061,96 €
Total do activo corrente	875 347,73 €
Total do activo	1 154 387,78 €
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	
Capital próprio	
Capital realizado	325 000,00 €
Reservas legais	39 928,16 €
Resultados transitados	406 509,25 €
Outras variações no capital próprio	659,88 €
Resultado líquido do período	43 739,13 €
Total do capital próprio	815 836,42 €
Passivo	
Passivo corrente	
Fornecedores	40 868,76 €
Estado e outros entes públicos	64 076,91 €
Outras contas a pagar	233 605,70 €
Total do passivo não corrente	338 551,37 €
Total do passivo	338 551,37 €
Total do capital próprio e do passivo	1 154 387,78



Nota Final

O orçamento mostra os meios financeiros necessários e previsíveis para fazer face a toda a atividade proposta.

Os documentos previsionais apresentados traduzem um resultado baseado nas probabilidades de que determinados acontecimentos ocorram, dentro de determinadas condições. Como tal, se as variáveis que afetam a gestão da empresa se alterarem, os desvios serão certamente uma consequência. Prevê-se que a empresa alcance resultados positivos, no próximo exercício, contudo com o pressuposto de que será possível repercutir possíveis aumento que se venham a verificar em 2021 no custo da mão de obra, na atualização da tabela de preços da empresa e, em tempo, refletir tal atualização nos principais contratos de prestação de serviços, nomeadamente os celebrados e a celebrar com o Município de Pombal.

Não obstante as dificuldades esperadas, adotar-se-á uma atitude proativa que permita continuar a trabalhar, prestando os serviços que estão incumbidos à Empresa, de uma forma séria, transparente e rigorosa.

Concluindo, importa salientar que este foi um documento elaborado à luz da plena transparência dos factos e formas de agir, em coerência com os normativos legais vigentes e com o intuito de suportar as decisões de gestão.

Pombal, 14 de outubro de 2020.

A Administração:

Presidente do Conselho de Administração

(Jorge Eduardo Vieira da Silva, Dr.)

Administradora

(Elisabete Gameiro João, Dr.º)

Administrador Executivo

(Manuel Gomes Jordão Carreira, Ena.º)

