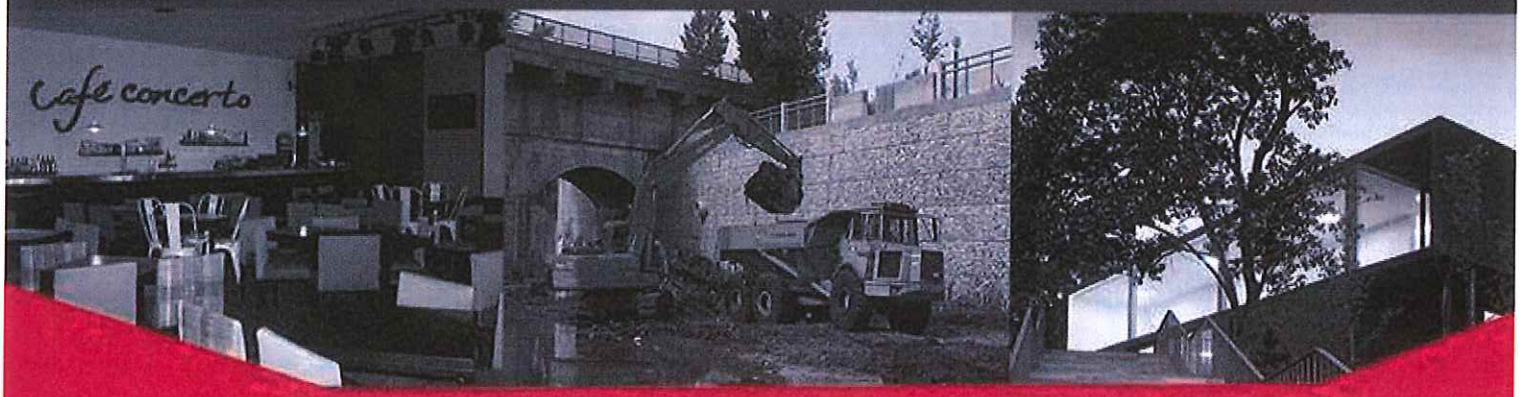
PMUGEST, E.M.

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO

EXERCÍCIO DE 2022



PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO 2022

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 7

1.3.2 Instalações 8

1.3.3 Equipamentos 8

1.4 Tipificação dos Serviços Prestados 9

2. Análise e Objetivos por Atividade **10**

2.1 Aspetos Gerais 10

2.2 Serviços Urbanos 13

2.3 Serviços Agroflorestais 16

2.4 Estacionamento 19

2.5 Publicidade 22

2.6 Café Concerto 24

2.7 Cafetaria do Castelo 26

2.8 Feiras e Eventos – Festas do Bodo 28

3. Recursos Humanos **29**

3.1 Remunerações 29

3.2 Higiene e Segurança no Trabalho 29

3.3 Formação 30

4. Instrumentos de Gestão Previsional para 2021 ..... **31**

4.1 Plano Anual e Plurianual de Investimento 31

4.2 Orçamento Anual de Tesouraria 32

4.3 Orçamento Anual de Exploração 33

4.4 Balanço Previsional 35

Nota Final **37**

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.

Definindo os Estatutos da Sociedade PMUGEST – Pombal Manutenção Urbana e Gestão, E.M. no número 2 do Artigo 8º que "O mandato dos órgãos sociais será coincidente com o dos titulares dos órgãos autárquicos..." verifica-se que os atuais órgãos sociais da empresa terminaram o seu mandato a 17 de outubro de 2021, encontrando-se o atual elenco do Conselho de Administração em gestão corrente até à sua efetiva substituição.

Tendo em conta o disposto no artigo 37º da lei nº50/2012 de 31 de agosto, foram solicitadas a 18 de outubro de 2021, ao acionista Município de Pombal, orientações estratégicas de forma a ser possível definir os objetivos a prosseguir com a atividade desta Empresa Municipal durante o próximo ano, bem como outras diretivas e instruções pertinentes de forma a ser possível elaborar o Plano de Atividades e Orçamento para 2022.

A 29 de novembro de 2021 o Conselho de Administração recebeu um ofício da Senhora Vereadora do Pelouro do Setor Empresarial Local com as seguintes conclusões:

"Assim, durante o ano de 2022, propõe-se as seguintes orientações para o plano de atividades:

- *Manter o cenário de 2021 quanto aos serviços prestados,*
- *Prever metas exequíveis de acordo com a capacidade de resposta atual da estrutura,*
- *Em Janeiro de 2022 será formado um grupo de trabalho multidisciplinar, para definição da estratégia de crescimento da PMUGEST, que terá por missão elaborar um plano de negócios para os próximos 4 anos.*
- *Durante o ano de 2022, e até nova definição estratégica, serão mantidas as atividades ligadas à publicidade e à gestão de eventos, como elemento complementar à promoção da cultura no Concelho."*

Dessa forma, à luz das orientações recebidas, o presente 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.

O presente Plano de Atividades e Orçamento foi desenvolvido num momento de ainda alguma incerteza devido à situação de pandemia por COVID-19, situação essa que ao longo do presente ano de 2021 tem causado um grande impacto em algumas das áreas de atividade desenvolvidas pela empresa, designadamente na atividade desenvolvida no Café Concerto e Cafetaria do Castelo, onde durante todo o ano decorrido de 2021 não houve abertura dos espaços ao público, exceto em situações específicas e ocasionais de cedência dos espaços.

Para 2022, prevê-se um crescimento do valor faturado das vendas e prestações de serviços na ordem dos 147 mil euros face às vendas e prestação de serviços estimada para 2021. Tal crescimento tem implícito vários contributos, nomeadamente o que resulta da aplicação da atualização (a realizar) da tabela de preços da Empresa para os serviços urbanos e agroflorestais, bem como do efetivo crescimento das vendas e serviços prestados no domínio da publicidade e dos serviços agroflorestais e a recuperação de faturação "perdida" em 2021" por via do impacto da pandemia por COVID-19, nas atividades de estacionamento, Café Concerto e Cafetaria do Castelo.

Este crescimento no volume de negócio tem, também, implícito 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.

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%, um ligeiro recuo em 2020 e a manutenção do nível de atividade para 2021, se prevê um crescimento para 2021 na ordem dos 9,8%, que assentará 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 nos planos de atividades e orçamento em anos anteriores, 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, destroçador florestal, robot corta mato e tratores). Os incrementos previstos em termos de faturação de vendas e prestação de serviços nesta área de atividade ascendem a cerca de 46 mil euros (17,2%) face ao esperado para 2021.

O presente documento foi construído tendo por pressuposto um crescimento do salário mínimo para os 705 euros e uma atualização dos demais vencimentos em 1,5%.

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 e dos vencimentos dos demais colaboradores, bem como 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%).

Os resultados antes de impostos, previstos para 2022, cifram-se no montante de 36.025,63 euros e os resultados líquidos do exercício nos 28.460,25 euros.

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 2022.

O Conselho de Administração, através deste documento, cumpre, assim, a sua obrigação legal de elaboração e apresentação dos instrumentos de gestão previsional, numa situação de final de mandato e de transição, tendo presente da enorme importância da reflexão que deverá ser efetuada pelo acionista único (Município de Pombal) sobre a relevância, para os munícipes e para a autarquia, do conjunto de atividades desenvolvidas pela Empresa, bem como do modelo de gestão mais adequado, de forma a que a atividade que venha a ser exercida pela PMUGEST, E.M. seja efetivamente relevante e geradora de valor para todos os seus *stakeholders* e que possam existir condições para que a gestão da mesma possa incorporar as melhores práticas organizacionais e gestionárias. Para que, assim, a PMUGEST, E.M. se possa afirmar como uma empresa exemplar ao nível das práticas, com solidez económica e financeira e contribuidora para um efetivo desenvolvimento económico e social do Concelho de Pombal.

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 PMUGEST, E.M. 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 PMUGEST, E.M. 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 PMUGEST, E.M., 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.

No quadro seguinte, apresenta-se sinteticamente, o quantitativo previsto para 2022, de meios humanos com um vínculo contratual à empresa, repartido pelas suas categorias profissionais.

Categoria Profissional	2021(Estimativa)	2022
Administrador Executivo	1	1
Diretor de Serviços	1	1
Contabilista Certificado	1	1
Encarregado Geral	1	1
Administrativa	3	3
Técnico Superior Administrativo	1	1
Técnico (a) comercial	3	3
Eng. Florestal	1	1
Agentes Fiscalização	2	2
Designer Gráfica	1	1
Barmaid	1	1
Sapador Florestal	0	0
Motorista	2	2
Manobrador de Viaturas/ Máquinas	15	15
Encarregada(o) de Limpeza	1	1
Técnica(o) de Limpeza	22	22
Cantoneiro	5	5
Auxiliar dos Serviços Gerais	14	14
Total de Funcionários	**75**	**75**

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.

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 em 2022 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:

1. Prestação de serviços de limpeza e manutenção de espaços públicos e privados;
2. 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

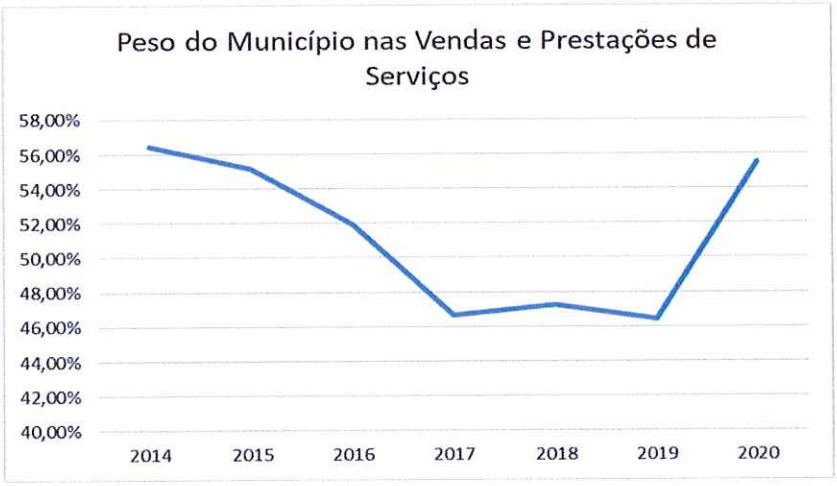
2.1 Aspetos Gerais

Os objetivos definidos para 2022 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 2014 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.

Quanto ao peso do Município de Pombal nas vendas e prestação de serviços, a tendência tem vindo a decrescer desde 2014, apresentando valores inferiores a 50% já em 2017. Face à drástica redução de rendimentos em algumas atividades (Estacionamento, Café Concerto, Cafetaria do Castelo) devido aos impactos da pandemia por COVID-19, essa tendência inverteu-se em 2020:



Em termos de resultados líquidos, a evolução entre 2014 e 2020 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 – sem que houvesse a devida repercussão nas tabelas de preço em vigor -, 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, o nível de investimento atingiu os valores mais elevados nos anos de 2015, 2016 e 2017, tendo, neste último ano, atingido o valor de 105 mil euros, conforme evolução expressa no quadro seguinte:

Para 2022 prevê-se um aumento do volume de negócios. Todavia, este aumento, tem implícito 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, dever-se-á reforçar 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 2022, pretende 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 uma aplicação informática que possa ajudar a uma maior e melhor ligação com os clientes e a melhorar o planeamento da atividade, como recorrer mais à tecnologia e à mecanização da atividade, de forma a diminuir a utilização de técnicas manuais e o recurso desnecessário à mão de obra, 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 2022 ultrapassará em cerca de 15,98 % os níveis alcançados em 2020 (9,84% face a 2021 esperado), não só pelo seu potencial, como pelas claras mais valias que proporciona à Empresa.

Em contrapartida, na atividade do Café Concerto e da Cafetaria do Castelo prevê-se uma redução da atividade cultural de forma a combater e mitigar os fortes prejuízos que estas atividades acarretam para a Empresa e que se tem verificado ao longo dos anos. Prevê-se que os dois espaços apenas estarão abertos 9 meses do ano de 2022, devido à existência de uma probabilidade de o estado de calamidade se estender até final do primeiro trimestre de 2022.

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:

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	2020
Manutenção Urbana	760 253,00 €	927 408,00 €	849 728,00 €	856 781,00 €	834 080,00 €	896 938,00 €	854 695,00 €	925 208,00 €	1 020 066,00 €	991 412,80 €	1 071 288,33 €
Serviços Urbanos	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	788 749,00 €	762 273,90 €	827 975,17 €
Serviços Agroflorestais	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	231 317,00 €	229 138,90 €	243 313,16 €

A área de atividade dos serviços urbanos tem sido preponderantemente prestada para o Município de Pombal, com um peso na faturação superior aos 80% entre 2018 e 2020.

Em termos de resultados antes de impostos, esta área de atividade apresentou resultados negativos em nove dos onze anos que decorreram de 2010 a 2020. Só nos anos de 2014 e 2015 a exploração desta área de negócio contribuiu positivamente para os resultados antes de impostos.

Resultados por Atividade	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Manutenção Urbana	- 80 762,00 €	- 24 560,00 €	- 27 346,00 €	6 995,00 €	3 335,00 €	- 31 026,00 €	- 70 907,00 €	- 77 674,00 €	- 127 845,34 €	- 2 186,70 €
Serviços Urbanos								- 62 023,00 €	- 102 060,25 €	- 7 903,35 €
Serviços Agroflorestais								- 15 651,00 €	- 25 785,09 €	5 716,65 €

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, 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.

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.
- 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, 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 e mini giratória 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 e manteve-se no presente exercício, tendo-se conseguido a adjudicação de alguns serviços a particulares e empresas, porém a níveis muito incipientes e ainda com um cariz de serviços não adjudicados para uma prestação regular de serviços durante períodos mensais ou anuais.

Para 2022 preconiza-se a continuação do trabalho já iniciado, com um reforço das medidas de divulgação, de forma a ser 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 2022, designadamente, o contrato programa e as contratações *In House*.

Em termos de faturação para 2022 prevê-se o montante de 923.114,69 euros, estando acima 0,03% dos valores esperados para o exercício de 2021.

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 juntas de freguesias.

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	2020
Manutenção Urbana	760 253,00 €	927 408,00 €	849 728,00 €	856 781,00 €	834 080,00 €	896 938,00 €	854 695,00 €	925 208,00 €	1 020 066,00 €	991 412,80 €	1 071 288,33 €
Serviços Urbanos	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	788 749,00 €	762 273,90 €	827 975,17 €
Serviços Agroflorestais	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	231 317,00 €	229 138,90 €	243 313,16 €

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	2020
Manutenção Urbana	- 92 758,00 €	- 80 762,00 €	- 24 560,00 €	- 27 346,00 €	6 995,00 €	3 335,00 €	- 31 026,00 €	- 70 907,00 €	- 77 674,00 €	- 127 845,34 €	- 2 186,70 €
Serviços Urbanos									- 62 023,00 €	- 102 060,25 €	- 7 903,35 €
Serviços Agroflorestais									- 15 651,00 €	- 25 785,09 €	5 716,65 €

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;
- Concursos lançados com preços de referência por hectare abaixo dos custos diretos suportados pela Empresa (trabalhos de limpeza de parques solares);
- 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. A par da equipa de trabalho existente também a Empresa não descurou a necessidade de tornar todo o processo mais mecanizado adquirindo maquinaria de grande porte, como por exemplo a mini giratória, destroçador florestal, sendo já no exercício de 2021 que decidiu investir num robot corta mato.

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 e mantendo-se inclusive essa linha de atuação até ao presente exercício de 2021, 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.

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. Em relação a esta matéria a Empresa espera que durante o próximo ano de 2022 seja possível adquirir e

inclusive exista a interligação ao ERP utilizado pela mesma no decurso da sua atividade. Trata-se de um objetivo ambicioso, mas crucial para alcançar um melhor nível de eficiência nesta área de negócio e aportar maior valor para os clientes. Tendo presente, cada vez mais, a dificuldade em recrutar mão de obra para a execução deste tipo de serviço é necessário inovar e utilizar todas as ferramentas disponíveis no mercado sejam as mesmas digitais e/ou maquinaria diferenciada.

A Empresa prevê um investimento total de 81.000€, correspondendo a quantia de 52.000€ para a aquisição de uma aplicação informática de georreferenciação com integração direta no ERP utilizado pela Empresa. Esta área de negócio será um foco para 2022, tendo a empresa disposta a investir 52% da verba global do investimento nos serviços agroflorestais.

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.

A Empresa prevê que o processo de orçamentação, parcialmente implementado em 2021, continue a ser a chave fundamental ao nível operacional, contribuindo para a recolha de toda a informação importante (área, localização, tipologia do terreno, condicionantes, etc). Pretende-se que essa informação passe a ser, com a aquisição em 2022 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 319.145,70 euros, estando previsto um crescimento de 17,22% da atividade face ao resultado esperado para 2021 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
A	1º de Maio	24
	Amílcar de Sousa	43
	Dr. Luis Torres	19
B	Largo do Cardal	15
	Custódio Freire	15
C	Heróis do Ultramar (Tribunal)	10
	Heróis do Ultramar (Ulmar- Esquina)	59
	Heróis do Ultramar (Hospital)	31
D	1º de Maio 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
H	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, exceto o ano de 2020 por via dos sucessivos estados de emergência que o país atravessou derivado da pandemia por COVID-19, conforme se evidencia no quadro seguinte:

Faturação por atividade	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Estacionamento	228 405	210 763	191 339	188 854	184 942	177 585	177 608	178 737	179 895	175 165	141 899

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	2020
Estacionamento	136 992	116 989	115 602	95 503	95 232	95 189	87 528	86 254	99 946	84 174	46 102

b) Constrangimentos

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

- 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 quatro 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), o parque de estacionamento junto da igreja matriz e da casa mortuária, a reintrodução da gestão do 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 2022, 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 e utilizado de forma massiva já em 2021, 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.

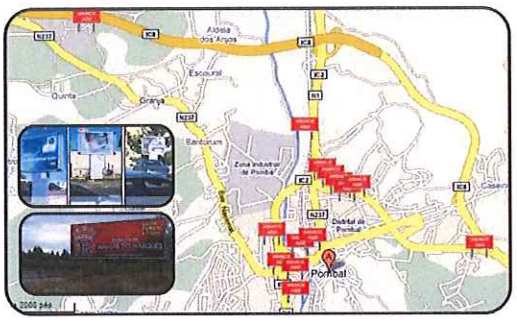
Para o próximo ano, prevê-se um ligeiro crescimento dos rendimentos desta área de atividade ao nível dos pagamentos voluntários e redução das contraordenações face à média dos últimos exercícios, como resultado da implementação de novas formas de pagamento disponíveis ao cliente final (Pay Pay, Via verde)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

Na área do estacionamento a PMUGEST, E.M. prevê investir, em 2022, 5.000 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, exceto do nível de faturação registado em 2020(resultante da pandemia por COVID 19), conforme se pode analisar no quadro seguinte:

Faturação por Atividade	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Publicidade	113 413	99 909	110 756	85 316	105 736	115 976	107 373	128 292	144 359	193 577	180 337

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

Resultado por atividade	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Publicidade	21 661	21 619	50 195	19 959	39 045	39 856	40 505	52 381	48 593	69 383	40 518

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 uma área de grande aposta para 2022, na senda do trabalho que foi desenvolvido em 2019 com um significativo incremento nos resultados obtidos. Este alinhamento também se estendeu aos anos de 2020 e 2021, contudo devido à grande instabilidade vivida por força da pandemia não foi possível maximizar os resultados finais potenciados para esta área de negócio. 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.

Pretende a Empresa a colocação de duas estruturas no troço da A1 que se insere no Concelho de Pombal já no decurso do próximo, estruturas essas que se espera venham a contribuir de forma significativa para o crescimento dos rendimentos desta área de atividade em 2022.

De igual modo, tendo já adquirido e instalado no passado um *mupi* digital na Cidade de Pombal, pretendendo-se continuar a investir num novo equipamento deste tipo em 2022, 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 2022, um aumento ao nível do volume de negócios na ordem de 10% face à estimativa de rendimentos para 2021 (8,05% face a 2019), objetivo este que está diretamente dependente do célere licenciamento e instalação de novas estruturas. Além disso, é expectável que os impactos da pandemia na economia nacional e local se torne mais branda e nesse alinhamento a Empresa espera que a aérea da Publicidade retome aos valores de receita já registados em 2019 em conjunto com uma melhoria por via da introdução de novas estruturas publicitárias.

Para o próximo exercício a PMUGEST, E.M. planeia para esta atividade um investimento de 65.900 euros (42 % do valor global), sendo a segunda 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.

CAFÉ CONCERTO

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 e abruptamente em 2020 devido ao encerramento do espaço, conforme o quadro seguinte:

Faturação por Atividade	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Café concerto	80 259	61 075	48 435	41 641	46 502	55 104	57 703	52 907	51 334	43 670	9 545

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	2020
Café concerto	-31 805	-26 107	-29 027	-29 254	-32 622	-39 230	-42 642	-47 915	-52 766	-39 974	-30 723

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 abril de 2022, 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 2022 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, onde é possível desfrutar de bons momentos de descontração.

cafetaria do castelo

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 abril de 2022, 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.

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 2022 não prevê qualquer investimento ao nível de aquisição de imobilizado.

Prevê-se, para 2022, que exista quebras na receita superiores a 5% do expectável, fruto de consequências diretas da pandemia e neste momento a Empresa prevê que em 2022 o funcionamento normal da atividade para 9 meses do ano.

2.8 Feiras e Eventos – Festas do Bodo

Prevê-se que em 2022 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 2022 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 2022, 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 2021, quadro esse que atualmente inclui 75 trabalhadores, sendo que é expectável que a esta número permaneçam 3 trabalhadores de baixa perlongada. 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 2022, bem como a dispensa no dia de carnaval, apesar deste ser um feriado não obrigatório.

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, prevê-se em sede do presente plano de atividades e orçamento uma alteração do valor do salário mínimo em vigor na empresa em 40 euros (passagem do valor de 665 euros para os 705 euros).

Para os restantes trabalhadores, prevê-se um incremento salarial de 1,5% sobre os vencimentos base de forma a garantir alguma recuperação do poder de compra dos mesmos.

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 2022, continuar-se-á a ter o serviço de higiene, saúde e segurança no trabalho a ser prestado por entidade externa.

3.3 Formação

Pretende-se, em 2022, incrementar o processo de capacitação e desenvolvimento dos colaboradores, através da ministração de formações dirigidas aos trabalhadores das diversas áreas de atividade desenvolvidas.

Assim, prevê-se para 2022 a realização das seguintes ações de formação:

- Condução e operação com o trator em Segurança
- Equipamentos industriais de construção e movimentação de terras – condução e manobra
- Processos e métodos de proteção fitossanitária e de aplicação de produtos fitofarmacêuticos
- Trabalhos em Altura
- Utilização da motosserra nas operações florestais
- Constituição, funcionamento utilização e manutenção dos equipamentos motomanuais
- Renderização 3D
- Técnicas de atendimento e receção de clientes
- Atendimento - técnicas de comunicação
- Higienização de espaços e equipamentos
- Liderança e trabalho em equipa
- Liderança, gestão e motivação de equipas
- Gestão de stress e gestão de conflitos
- Gestão do tempo, produtividade e comunicação
- Orçamento de Estado para 2022
- Encerramento de Contas

4. Instrumentos de Gestão Previsional para 2022

4.1 Plano Anual e Plurianual de Investimento

A política de investimento da empresa para o ano de 2022 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 2022 a aquisição de equipamentos que totalizam um valor de 155.400€.

PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTO

UNIDADE MONETÁRIA (Euro)

Equipamento por área de atividade	Anos de Util. Prevista	2022	2023	2024	Total
Serviços Urbanos					
Veículo automóvel pesado de mercadorias 26 Ton com sistema ampl	5		35 000,00 €		35 000,00 €
	5				0,00 €
Subtotal		0,00 €	35 000,00 €	0,00 €	35 000,00 €
Serviços AgroFlorestais					
Trator agrícola 80 CV	4		30 000,00 €		30 000,00 €
Veiculo ligeiro de passageiros	4		30 000,00 €		30 000,00 €
Outras alfaias agrícolas / florestais	4	4 000,00 €	3 500,00 €	3 500,00 €	11 000,00 €
App Digital controlo Orçamentos e Serviços	4	40 000,00 €			
Desenvolvimento de adaptação da aplicação de gestão ao negócio	4	12 000,00 €			
Limpa Bermas	4	25 000,00 €			
Subtotal		81 000,00 €	63 500,00 €	3 500,00 €	71 000,00 €
Publicidade					
Estrutura monoposte para outdoor 10x5	6	28 000,00 €	28 000,00 €		56 000,00 €
Estruturas para Outdoors 8x3 e Outdoors 4x3	6	5 400,00 €		5 400,00 €	10 800,00 €
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		65 900,00 €	60 500,00 €	20 400,00 €	146 800,00 €
Estacionamentos					
Repintura da demarcação horizontal de estacionamento	3	5 000,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	10 000,00 €
Subtotal		5 000,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	10 000,00 €
Café Concerto					
	0	0,00 €			0,00 €
Subtotal		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sede - Área Administrativa					
					0,00 €
Integração de dados de programas periféricos na aplicação de gestã	3	3 500,00 €			3 500,00 €
Subtotal		3 500,00 €	0,00 €	0,00 €	3 500,00 €
Valor de investimento total		155 400,00 €	161 500,00 €	26 400,00 €	266 300,00 €

4.2 Orçamento Anual de Tesouraria

De acordo com o Orçamento de Tesouraria prevê-se que, no final de 2022, haja um saldo financeiro de tesouraria positivo no valor de 435.966,48€.

ORÇAMENTO DE TESOURARIA

UNIDADE MONETÁRIA (Euro)

RUBRICAS	2022
Recebimentos	
Recebimento de Vendas	2 071 630,29 €
Outros Rendimentos	15 314,78 €
Outros Recebimentos	
Total	**2 086 945,07 €**
Pagamentos	
Fornecedores de Investimentos	191 142,00 €
Fornecedores	611 890,52 €
Impostos	609 165,78 €
Pessoal	747 185,54 €
Encargos Financeiros	18 720,04 €
Outros Pagamentos	39 708,37 €
Total	**2 217 812,26 €**
Saldo de Tesouraria	**-130 867,19 €**
Saldo Anterior	**566 833,67 €**
Capital Social	
Accionistas	
Variação de Financiamento	
Subsidio do Projecto	
Saldo Financeiro	**435 966,48 €**

4.3 Orçamento Anual de Exploração

Na elaboração do Plano de atividades e Orçamento para o ano de 2022 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 abril 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 1.720.310,63€, sendo que 1.700.512,43€ resultam das vendas e prestação de serviços, 15.165,67€ de outros rendimentos e ganhos e 149,11€ de juros obtidos.

Do lado dos gastos, estimam-se, para 2022, o montante total de 1.684.285,00€, repartidos pelas diferentes rubricas de gastos, designadamente, 28.399,67€ de Custos das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas, 472.687,33€ em Fornecimentos e Serviços Externos, 1.083.697,47€ em gastos com o Pessoal. A rubrica das amortizações totaliza 75.359,06€, os outros gastos e perdas perfazem o valor de 12.545,52€ e juros e gastos similares o valor de 6.174,52€.

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 2022, no montante de 28.460,25€ (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 Agroflorestais, o Café Concerto e a Cafetaria do Castelo.

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

ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO

2022

UNIDADE MONETÁRIA (Euro)

RENDIMENTOS E GASTOS	Secções							Total
	Serviços urbanos	Serviços Agro Florestais	Publicidade	Estacionamento	Café Concerto	Cafetaria Castelo	Bodo	
Vendas e serviços prestados	923 114,69 €	319 145,70 €	209 153,10 €	175 205,81 €	20 600,00 €	6 321,55 €	46 971,57 €	**1 700 512,43 €**
Subsídios à exploração	2 416,56 €	726,31 €	614,23 €	555,94 €	138,99 €	31,38 €	0,00 €	**4 483,42 €**
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conj	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**
Variação nos inventários da produção	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**
Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-1 238,11 €	-1 020,00 €	-12 950,00 €	0,00 €	-10 094,00 €	-3 097,56 €	0,00 €	**-28 399,67 €**
Fornecimentos e serviços externos	- 235 335,12 €	- 100 716,66 €	- 37 496,69 €	- 25 505,78 €	- 23 998,37 €	- 11 748,23 €	-37 886,48 €	**-472 687,33 €**
Gastos com o pessoal	- 710 303,68 €	-183 789,40 €	-81 726,92 €	-77 507,22 €	-23 013,45 €	-1 537,40 €	-5 819,40 €	**-1 083 697,47 €**
Imparidade de inventários (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-271,07 €	-1 897,50 €	-3 252,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**-5 421,44 €**
Provisões (aumentos/reduções)								**0,00 €**
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizações (perdas/reversões)								**0,00 €**
Aumentos/reduções de justo valor								**0,00 €**
Outros rendimentos e ganhos	1 693,39 €	515,95 €	432,87 €	12 389,77 €	106,82 €	26,86 €		**15 165,67 €**
Outros gastos e perdas	-3 173,69 €	-736,72 €	-386,38 €	-519,74 €	-3 604,56 €	-914,90 €	-3 209,54 €	**-12 545,52 €**
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos	**-23 097,02 €**	**32 227,68 €**	**74 387,35 €**	**84 618,79 €**	**-39 864,57 €**	**-10 918,29 €**	**56,15 €**	**117 410,10 €**
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-12 165,48 €	-40 947,47 €	-15 756,12 €	-3 658,30 €	-2 726,89 €	-104,79 €	0,00 €	**-75 359,06 €**
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)								**0,00 €**
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	**-35 262,50 €**	**-8 719,78 €**	**58 631,23 €**	**80 960,49 €**	**-42 591,46 €**	**-11 023,09 €**	**56,15 €**	**42 051,04 €**
Juros e gastos similares suportados	- 864,03 €	-287,09 €	-189,51 €	-4 640,17 €	-89,76 €	-47,80 €	-56,15 €	**-6 174,52 €**
Juros e rendimentos similares obtidos	63,66 €	21,08 €	15,29 €	43,84 €	4,46 €	0,78 €	0,00 €	**149,11 €**
Resultado antes de impostos	**-36 062,87 €**	**-8 985,80 €**	**58 457,01 €**	**76 364,16 €**	**-42 676,76 €**	**-11 070,11 €**	**0,00 €**	**36 025,63 €**
Imposto sobre o rendimento do período								**-7 565,38 €**
Resultado líquido do período	**-36 062,87 €**	**-8 985,80 €**	**58 457,01 €**	**76 364,16 €**	**-42 676,76 €**	**-11 070,11 €**	**0,00 €**	**28 460,25 €**

4.4 Balanço Previsional

Analisando o Balanço Previsional para o ano 2022, cumprindo o Plano de Investimento previsto, verifica-se uma redução de 3,04% do valor do Ativo e uma diminuição do Passivo na ordem dos 17,10% acompanhada com o reforço dos capitais próprios da empresa em cerca de 3,25%.

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 MONETÁRIA (Euro)

RUBRICAS	2022
ACTIVO	
Activo não corrente	
Activos fixos tangíveis	372 891,97 €
Activos fixos tangíveis em curso	
Propriedades de investimento	
Goodwill	4 125,00 €
Activos intangíveis	3 142,89 €
Activos biológicos	
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial	
Participações financeiras - outros métodos	
Accionistas/sócios	
Outros investimentos financeiros	16 508,55 €
Activos por impostos diferidos	
Total do activo não corrente	**396 668,41 €**
Activo Corrente	
Inventários	1 606,52 €
Activos biológicos	
Clientes	192 280,86 €
Adiantamentos a fornecedores	
Estados e outros entes públicos	0,00 €
Accionistas/sócios	
Outras contas a receber	175 562,40 €
Diferimentos	27 139,42 €
Activos financeiros detidos para negociação	
Outros activos financeiros	
Activos não correntes detidos para venda	
Caixa e depósitos bancários	435 966,48 €
Total do activo corrente	**832 555,68 €**
Total do activo	**1 229 224,08 €**
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	
Capital próprio	
Capital realizado	325 000,00 €
Acções (quotas) próprias	
Outros instrumentos de capital próprio	
Prémios de emissão	
Reservas legais	43 886,95 €
Outras reservas	
Resultados transitados	507 907,18 €
Ajustamentos em activos financeiros	
Excedentes de revalorização	
Outras variações no capital próprio	-791,00 €
Resultado líquido do período	28 460,25 €
Total do capital próprio	**904 463,37 €**
Passivo	
Passivo não corrente	
Provisões	
Financiamentos obtidos	
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	
Passivos por impostos diferidos	
Outras contas a pagar	
Total do passivo não corrente	**0,00 €**
Passivo corrente	
Fornecedores	27 952,54 €
Adiantamentos de clientes	
Estado e outros entes públicos	78 033,81 €
Accionistas/sócios	
Diferimentos	0,00 €
Outras contas a pagar	218 774,36 €
Total do passivo não corrente	**324 760,71 €**
Total do passivo	**324 760,71 €**
Total do capital próprio e do passivo	**1 229 224,08 €**

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 2022 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.

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.

Não obstante, deverá o presente documento ser revisto e melhorado pelo novo elenco que venha a constituir o Conselho de Administração da Empresa, à luz de um eventual reenquadramento da sua atividade, bem como, de novos objetivos que sejam, entretanto, definidos.

Pombal, 02 dezembro 2021.

A Administração:

Presidente do Conselho de Administração

(Jorge Eduardo Vieira da Silva, Dr.)

Administradora

(Elisabete Gameiro João, Dr.ª)

Administrador Executivo

(Manuel Gomes Jordão Carreira, Eng.º)