

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO

2024



Assinado por: **JOÃO MANUEL VIEIRA CORDEIRO**
Data: 2023.10.04 16:57:51+01'00'

Assinado por: **ANA CRISTINA JORGE GONÇALVES**
Data: 2023.10.04 17:01:19+01'00'

FICHA TÉCNICA

Designação da publicação

Plano de Atividades e Orçamento para 2024

Edição

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

Processo de Aprovação

Aprovação pelo Conselho de Administração em 04 de outubro de 2023

ÍNDICE

Sumário Executivo	2
Caracterização da Empresa	3
Visão, Missão e Valores	4
1. Plano de Atividades	5
1.1. Aspetos Gerais	5
1.2. Serviços Urbanos	6
1.3. Serviços Agroflorestais	9
1.4. Estacionamento	10
1.5. Publicidade	10
1.6. Novos serviços de acordo com as orientações do acionista	12
2. Recursos Humanos	13
2.1. Aspetos Gerais	13
2.2. Segurança e Saúde no Trabalho	13
3. Instrumentos de Gestão Previsional 2024	14
3.1. Plano Anual e Plurianual de Investimento	14
3.2. Orçamento Anual de Tesouraria	16
3.3. Orçamento Anual de Exploração	17
3.4. Balanço Previsional	19
3.5. Demonstração de Resultados Previsional	20
Nota final	21

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 2024. O documento contém os elementos considerados mais pertinentes para perspetivar a evolução da atividade da empresa em 2024.

Mantêm-se como objetivos estratégicos da PMUGEST, E.M., a boa execução das competências que lhe estão delegadas assegurando a excelência da prestação de serviço público na área da limpeza urbana e agroflorestal, bem como, na gestão e manutenção do estacionamento de duração limitada e gestão, exploração e manutenção de estruturas publicitárias.

No âmbito da prestação das diferentes atividades, destacam-se as seguintes premissas:

- a) Contribuir para a redução do risco de incêndio através da prestação de serviços de limpeza florestal de forma preventiva;
- b) Promover a sustentabilidade ambiental do concelho com o desenvolvimento da atividade de recolha e transporte de resíduos não perigosos;
- c) Assegurar o bem-estar da comunidade e garantir os serviços de limpeza urbana;
- d) Contribuir para a boa utilização do espaço público garantindo que as estruturas publicitárias cumprem os requisitos determinados pelo regulamento municipal;
- e) Assegurar a gestão e manutenção do estacionamento de duração limitada, garantindo o cumprimento das normas;
- f) Inovar nas soluções e investir na modernização de equipamentos;
- g) Otimizar os recursos afetos à atividade;
- h) Valorizar e reconhecer o Capital Humano;
- i) Potenciar a sustentabilidade económico-financeira.

O Plano de Atividades e Orçamento conjuga a estratégia da Administração com as orientações emanadas pelo Acionista para o ano de 2024, sintetizando-se neste documento as diferentes ações a desenvolver assentes na premissa da consolidação da atividade e crescimento sustentado.

CARACTERIZAÇÃO DA EMPRESA

A PMUGEST - Pombal Manutenção Urbana e Gestão, E.M., é uma empresa local de natureza municipal detida pelo Município de Pombal, sendo uma pessoa coletiva de direito privado, dotada de personalidade jurídica e de autonomia administrativa, financeira e patrimonial. É, predominantemente, prestadora de serviços, tendo em 2023 uma equipa de 55 colaboradores. A PMUGEST, E.M. desenvolve um conjunto de serviços no âmbito do protocolo de competências delegadas pelo Município de Pombal e que se encontram devidamente enquadradas nos seus Estatutos.

A PMUGEST, E.M. é uma empresa de referência do setor local, com uma oferta de serviços diversificada sendo já reconhecida no território pela qualidade dos serviços que presta, não só aos clientes particulares como também às entidades públicas.

Destacam-se como principais linhas de orientação:

- Promover a excelência na organização;
- Responder de forma eficiente às necessidades dos clientes;
- Melhorar a qualidade dos serviços prestados;
- Potenciar os recursos existentes e rentabilizar os equipamentos;
- Promover a sustentabilidade ambiental do território.

VISÃO, MISSÃO E VALORES



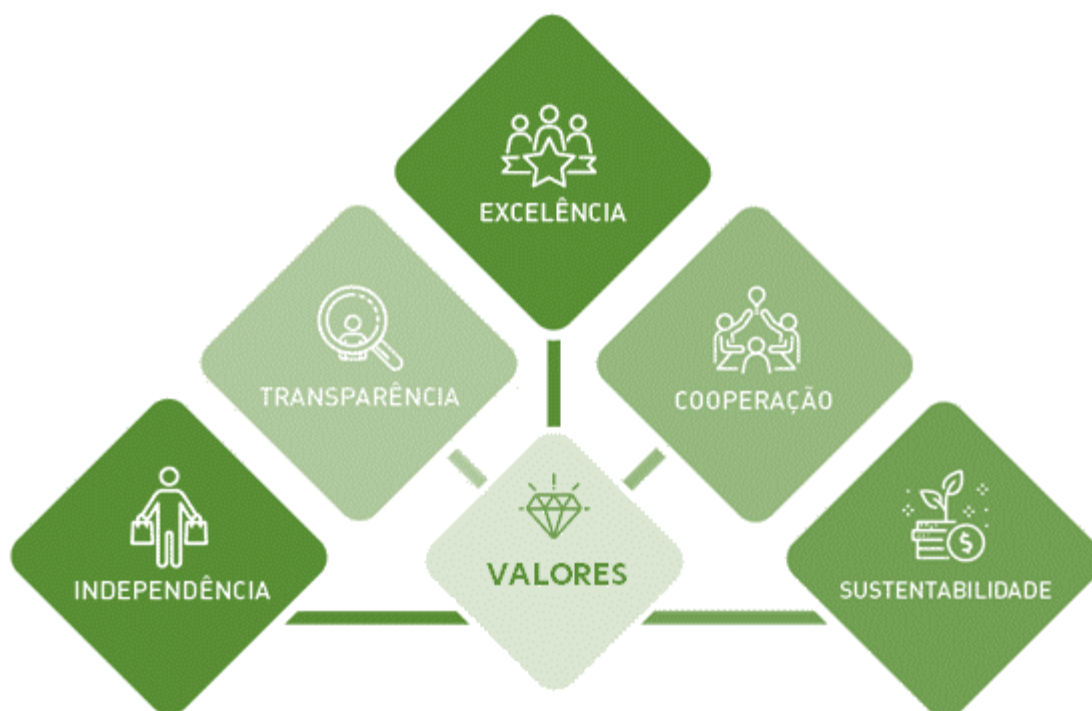
MISSÃO

Desenvolver com qualidade e eficiência a prestação de serviços de manutenção urbana, gestão de resíduos, limpeza florestal, gestão de estacionamento e publicidade garantindo a sustentabilidade econômica e ambiental de toda a atividade da empresa.



VISÃO

Ser reconhecida como uma empresa municipal de referência pela prestação de serviços de excelência ao setor público e privado.

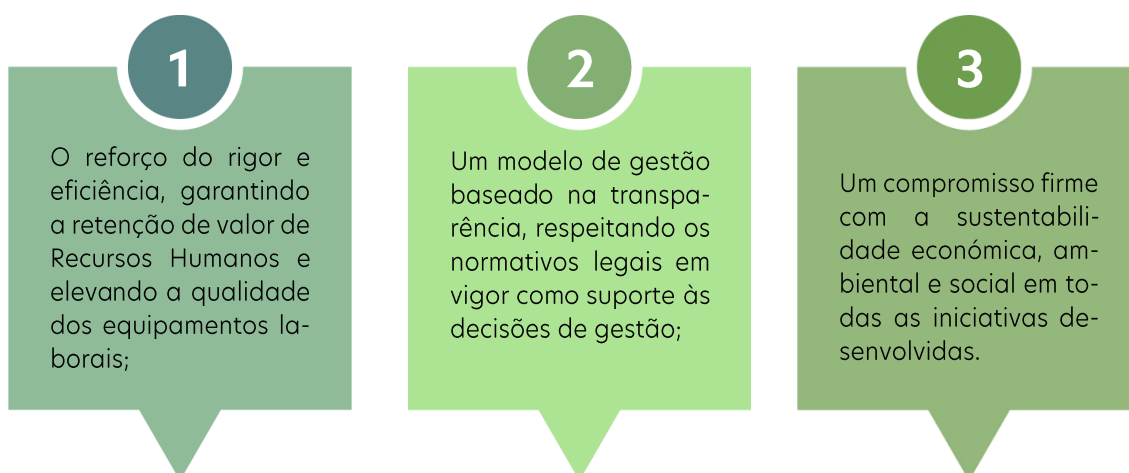


1. PLANO DE ATIVIDADES

1.1. Aspectos Gerais

O Plano de Atividades e Orçamento apresenta os recursos humanos, técnicos e financeiros necessários para executar de uma forma sustentável e eficaz as atividades a desenvolver pela PMUGEST, E.M..

A proposta de valor assenta em 3 eixos estratégicos:



Os constrangimentos serão assumidos como oportunidades de melhoria tendo em vista o cumprimento dos objetivos da PMUGEST, E.M., honrando os valores e respeitando a missão da empresa.

1.2. Serviços Urbanos



Manutenção de ruas -Limpeza de Ruas, arruamentos e passeios de Loteamentos, Urbanizações e Parques Industriais

O serviço de limpeza é realizado para o Município de Pombal recorrendo a meios mecânicos (roçador, soprador e varredora) e manuais (raspagem). Acresce a este serviço de limpeza, a limpeza mecânica em áreas de cedência municipais que habitualmente é assegurado com tratores, minigiratória e roçadora, bem como meios manuais.

Nos últimos anos, os serviços de varredura mecânica tinham sido prestados em exclusivo ao Município de Pombal e essencialmente nas zonas periféricas da cidade de Pombal.

Com o investimento realizado em 2022 em duas Varredoras Mecânicas, a PMUGEST, E.M., alargou a oferta do serviço de varredura a clientes empresariais e a outras entidades públicas, sendo que, em 2024, se pretende aumentar e consolidar a prestação de serviços a novos clientes.



Vazamento de Fossas

O serviço de vazamento de fossas é prestado a clientes particulares sem ligação à rede de saneamento no âmbito de um Contrato-Programa com o Município de Pombal, onde o Município comparticipa parte do custo do serviço. O serviço é ainda efetuado a outros clientes privados (particulares ou empresas) que têm saneamento público e fossa séptica em simultâneo sendo, nestes casos, o serviço pago na íntegra pelo cliente. Dada a especificidade do serviço, esta é a única área de atividade na limpeza urbana onde se presta serviço apenas a clientes particulares, empresas e IPSS e em 2022 representou cerca de 1187 vazamentos. Destes 1187 serviços 96% foram prestados a clientes sem saneamento básico.

Considerando que o contrato-programa não é revisto desde da sua entrada em vigor em 2013, que o valor praticado está desajustado aos custos efetivos da PMUGEST, E.M., e que 96% dos serviços são prestados a clientes sem saneamento urge que o Município de Pombal desenvolva os procedimentos necessários para atualizar o documento e ressarcir a empresa das perdas associadas à prestação de serviço de vazamento (m³) acima dos valores acordados.

Considerando a perspectiva do aumento da taxa de cobertura de saneamento no concelho de Pombal, é expectável que o número de serviços prestados com participação do Município de Pombal reduza nos próximos anos.



Desobstrução e limpeza de coletores

O serviço de desobstrução, limpeza e manutenção de fossas, tanques, coletores de saneamento, coletores de pluviais, aquedutos, entre outros, é prestado ao Município de Pombal, a clientes empresariais e particulares. Considerando que, em 2023, não foi possível concretizar a intervenção no equipamento que permitirá aumentar a sua eficiência e a diminuição dos tempos de paragem por avaria, é expectável que em 2024 haja uma redução da prestação do serviço por via do tempo de paragem para a reparação do desobstrutor.

Caso o Município de Pombal considere que a PMUGEST, E.M. deverá manter a prestação do serviço de desobstrução com recurso a um equipamento de aluguer, o preço a praticar terá que ser necessariamente alvo de revisão, uma vez que a margem libertada por este serviço não permite o aluguer sem a respetiva compensação. Aliás, os preços praticados pela empresa ao Município de Pombal encontram-se muito abaixo dos valores pagos pela entidade pública quando esta recorre a outras entidades privadas.



Lavagem e desinfecção de Contentores

O serviço de lavagem e desinfecção de contentores de RSU'S é prestado em exclusivo ao Município de Pombal, em todo o concelho, abrangendo um universo de 3800 contentores com uma frequência de lavagem de 3 vezes/ano.

Em 2023, a PMUGEST, E.M.. investiu na requalificação do sistema de lavagem do veículo e é agora visível a melhoria na qualidade da lavagem.

Sendo desígnio do Município de Pombal aumentar a frequência da lavagem, a PMUGEST, E.M., sempre que tem recursos humanos disponíveis reforça o número de lavagens/dia com recurso a dois turnos de trabalho.

Em 2024 e de acordo com as orientações do acionista, é expectável que a PMUGEST, E.M. assegure também a lavagem dos contentores de biorresíduos, no âmbito do Projeto Piloto de Recolha de Biorresíduos a iniciar, no final 2023, nos estabelecimentos do canal Horeca.

Este serviço será assegurado através de um investimento num sistema de lavagem fixo que será instalado nos armazéns municipais. De acordo com as necessidades identificadas pelo Pelouro da Ecologia, Ambiente e Ação Climática do Município, a PMUGEST, E.M., deverá ficar com a incumbência de proceder à recolha, lavagem e entrega de contentores nos estabelecimentos do canal Horeca aderentes ao serviço.



Recolha e transporte de Resíduos em Contendor

O serviço de recolha e transporte de resíduos não perigosos (*objetos volumosos fora de uso depositados em contentores, resíduos de construção e demolição - RCD's -, resíduos de madeiras, resíduos verdes e outros resíduos não perigosos*), é prestado ao Município de Pombal e a clientes empresariais e particulares.

Salienta-se que a PMUGEST, E.M. disponibiliza ao Município de Pombal contentores de 15m³ para o depósito de resíduos nos 14 Parques de Monstros do Concelho de Pombal e 6 contentores de 7m³ para o depósito de resíduos Verdes na cidade de Pombal. Além da cedência em regime de aluguer dos contentores, a PMUGEST, E.M. assegura o transporte e o encaminhamento dos resíduos para destinos devidamente licenciados.

Considerando que os contentores de 15m³ e 7m³ se encontram em mau estado de conservação, em 2023, a PMUGEST, E.M. iniciou o processo de reparação de alguns equipamentos. Para 2024, prevê-se investir na aquisição de contentores novos, na alienação de contentores em elevado estado de degradação e na requalificação de alguns dos equipamentos.



Limpeza de Edifícios

O serviço de limpeza de edifícios é prestado praticamente em exclusivo ao Município de Pombal no âmbito da contratação *In-House*.

A prestação do serviço de limpeza de edifícios a clientes privados nos mais variados setores de atividade assenta, essencialmente, na prestação de serviço de limpeza mecanizado com recurso a lavadoras de pavimento.

Sendo expectável que o Município de Pombal a breve trecho mantenha a política de internalização do serviço de limpeza de edifícios municipais, a PMUGEST, E.M. está já a estudar uma eventual alocação dos recursos a outras áreas de limpeza/manutenção e o reforço da presença em entidades privadas.

1.3. Serviços Agroflorestais



Serviços Agroflorestais

Considerando o *know-how* da empresa e o potencial de crescimento da área Agroflorestal, este segmento de mercado é estratégico para a PMUGEST, E.M..

A seguir à área dos Serviços Urbanos, esta é a atividade da empresa onde estão alocados mais recursos humanos, representando em termos de receitas cerca de 17% no 1º semestre de 2023.

A PMUGEST, E.M. é hoje uma referência no território pela qualidade dos serviços prestados e, por esse facto, o aumento gradual do leque de novos clientes é fruto da recomendação do serviço pelos atuais clientes.

Em 2022 e 2023, a PMUGEST, E.M. foi a entidade escolhida pela Associação de Produtores Florestais de Ansião para limpar vários talhões na Mata Nacional do Urso, numa área superior a 108 hectares, sendo expectável que em 2024 esta importante parceria se consolide.

2023 foi o ano em que se potenciou a parceria com a Celpa, agora BIOND, e esta parceria permitiu integrar o Projeto Melhor Floresta, financiado a 100% pelo PRR onde a PMUGEST, E.M. procedeu, numa primeira fase, à limpeza de 30 hectares de terreno florestal na freguesia de Almagreira, promovendo a rentabilidade florestal dos proprietários e pugnando pela prevenção e mitigação dos riscos de incêndio. O projeto prevê até 2025 a limpeza de mais de 60 hectares.

Para 2024, a PMUGEST, E.M., pretende melhorar a capacidade de resposta às necessidades do território, continuar a renovar o parque de máquinas e consolidar a parceria com a BIOND, Associação de Produtores Florestais de Ansião, ICNF, entre outros.

Neste segmento de negócio a empresa presta serviços de:

- Limpeza de terrenos agrícolas;
- Limpeza de terrenos florestais;
- Limpeza de faixas de gestão de combustíveis;
- Limpeza de parques solares;
- Limpeza de linhas de água;
- Poda, corte e abate de árvores;
- Abertura de estradas e caminhos.

1.4. Estacionamento



Serviços de Gestão e Exploração de Estacionamento de Duração Limitada

A PMUGEST, E.M. tem, sob sua tutela, a gestão do estacionamento de duração limitada na cidade de Pombal, através da gestão e fiscalização de lugares de estacionamento na via pública (422 lugares) e no Parque de Estacionamento Subterrâneo na Praça Marquês de Pombal (61 lugares). Considerando a reduzida bolsa de estacionamento na cidade de Pombal, a solução de estacionamento de duração limitada revela-se fundamental para promover a rotatividade da ocupação e aumentar o número de lugares disponíveis.

Com vista a promover a rotatividade e incrementar a capacidade de estacionamento, a PMUGEST, E.M. propôs ao Município avaliar a pertinência de criar novas áreas de estacionamento de duração limitada em zonas contíguas às atuais zonas de estacionamento do Mercado dos Agricultores e da Avenida Biscarrosse.

Inaugurada a obra da Várzea e mais concretamente na zona frontal à estação de Caminhos de Ferro, considera a PMUGEST, E.M. que o Município de Pombal deverá ponderar a definição de uma nova zona de estacionamento de duração limitada de forma a garantir a rotatividade de lugares e a possibilidade de parqueamento de veículos para carga e descarga de passageiros. Verifica-se frequentemente o parqueamento de longa duração e os estacionamentos em segunda fila, o que poderá ser minimizado através da proposta apresentada.

1.5. Publicidade



Serviços de Publicidade

A gestão e exploração da função publicidade no concelho de Pombal está delegada na PMUGEST, E.M.. A empresa tem estruturas publicitárias (sinalética direcional, outdoors estáticos e digitais e mupi's) nas principais zonas comerciais e industriais do Concelho de Pombal.

Atualmente a PMUGEST, E.M. tem duas estruturas digitais na cidade de Pombal, uma própria e outra em regime de parceria. A boa recetividade das estruturas digitais e os reduzidos custos de produção dos anúncios para os clientes, levam à intenção de substituir paulatinamente as antigas estruturas rotativas por digitais.

De forma a dar resposta aos vários pedidos de clientes, em 2024, a PMUGEST, E.M. pretende instalar uma estrutura outdoor 10x5m junto à Autoestrada A1.

É ainda desígnio da empresa manter a colaboração com as Juntas de Freguesias, com intuito de reduzir a poluição publicitária no concelho de Pombal, através da identificação das estruturas que se encontram em situação ilegal, promovendo a regularização e a boa utilização do espaço público.

Em 2024, a PMUGEST, E.M. prevê a exploração das seguintes estruturas publicitárias:

- Mupi's: 78 faces - em comercialização 60, sendo que 18 faces se encontram sobre gestão do Município de Pombal;
- Outdoors Estáticos: 42 faces;
- Publicidade Estática em Complexos Desportivos: 35 faces;
- Outdoors Digitais 2 = 12 spot's x 2.

Acresce ao serviço de aluguer de estruturas publicitárias, a prestação do serviço de design gráfico institucional e promocional de campanhas on-line e off-line.



Coorganização das Festas do Bodo



A PMUGEST, E.M., integra a Comissão Organizadora das Festas do Bodo conjuntamente com o Município de Pombal e a Adilpom. Os resultados positivos das incumbências comerciais e logísticas atribuídas à PMUGEST, E.M., revelam mais uma vez o forte empenho e profissionalismo da equipa da PMUGEST, E.M. na projecção das empresas locais, o que prevemos manter para o ano 2024.

1.6. Novos Serviços de acordo com as orientações do acionista

No Plano de Atividades e Orçamento de 2023, foram inscritos novos serviços na área do ambiente a disponibilizar aos Municípios mediante a delegação da competência à PMUGEST, E.M., nomeadamente no segmento de recolha de resíduos porta-a-porta e na Recolha Seletiva de Biorresíduos.

Volvidos 6 meses, concluiu o Município de Pombal que não estando a VALORLIS apta a receber os resíduos no ecocentro de Pombal, não estavam reunidas as condições para se dar seguimento à disponibilização dos serviços, definindo 2025 como o ano de arranque para este projeto.

Relativamente à Recolha Seletiva de Biorresíduos estava previsto o serviço ser prestado pela PMUGEST, E.M. no último trimestre de 2023, estando refletido no Plano de Atividades e Orçamento de 2023 o investimento no equipamento de recolha e lavagem de contentores de biorresíduos, bem como, a receita associada à prestação do serviço.

Ainda em 2023, o Município de Pombal no âmbito da Comunidade Intermunicipal da Região de Leiria e enquadrado numa candidatura ao Fundo Ambiental, viu aprovada a aquisição de uma viatura elétrica para a recolha de biorresíduos. Face ao exposto, o Município de Pombal comunicou à PMUGEST, E.M. a intenção de abortar a operação de externalização do serviço na fase piloto da recolha de biorresíduos, solicitando apenas a colaboração da empresa para a recolha e lavagem de contentores.

Caso se concretize, ainda, em 2023 o início do Projeto Piloto de Recolha de Biorresíduos nos estabelecimentos do canal Horeca, a PMUGEST, E.M. iniciará a prestação do serviço de recolha e lavagem de contentores ainda este ano, sendo expectável manter a prestação no decurso de 2024.

Considerando as limitações da viatura (autonomia e capacidade de carga 2m³) adquirida pelo Município de Pombal no âmbito da candidatura ao Fundo Ambiental foi solicitado pelo Pelouro da Ecologia, Ambiente e Ação Climática do Município que a PMUGEST, E.M. em 2024 disponibilizasse os meios necessários de forma a assegurar a prestação do serviço de Recolha Seletiva de Biorresíduos com um veículo de recolha e lavagem. Assim, em 2024 está novamente inscrito no Plano de Atividades e Orçamento o investimento no veículo.

2. RECURSOS HUMANOS

2.1. Aspetos Gerais

É desígnio do Conselho de Administração continuar a promover o desenvolvimento de uma cultura de alto desempenho, com intuito de garantir a prestação de serviços de qualidade, sempre na ótica da otimização, racionalização na utilização dos recursos humanos e materiais e com foco na orientação para os resultados.

Em 2024, pretende-se consolidar o plano de benefícios a atribuir aos/às Colaboradores/as e implementar o Regulamento Interno onde será vertido o plano de carreiras, incentivos e prémios.

Saliente-se a intenção de manter a formação dos recursos humanos como um foco da Gestão de forma a dotar os/as colaboradores/as de novas competências.

Em função dos novos desafios e necessidades, a PMUGEST, E.M. abrirá processos de recrutamento com vista a manter um quadro de pessoal estável, motivado e focado, prevendo-se terminar 2024 com uma equipa entre os 54 e os 56 colaboradores.

2.2. Segurança e Saúde no Trabalho

Com intuito de garantir que todos os/as colaboradores/as dispõem de condições que protejam a sua saúde e garantam a sua segurança, em todos os aspetos relacionados com a sua função, a empresa irá honrar e assumir o compromisso de respeitar e aplicar, os princípios gerais de Segurança e Saúde no Trabalho definidos no Código do Trabalho.

Em termos de medidas de prevenção, a empresa irá informar os/as seus/suas trabalhadores/as sobre aspetos relevantes para a proteção da sua saúde e segurança, bem como a de terceiros. E irá, ainda, assegurar a formação adequada aos/às trabalhadores/as, para prevenir os riscos associados à respetiva atividade.

3. INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL 2024

3.1. Plano Anual e Plurianual de Investimento

A política de investimento da empresa para o ano de 2024 e anos seguintes, visa seguir as principais linhas de orientação definidas para o presente mandato pelo Conselho de Administração, onde se destaca a melhoria das condições de trabalho através do investimento em manutenção preventiva e na renovação do parque de veículos e de equipamentos, bem como, reforçar o investimento em equipamentos que permitam aumentar a oferta de serviços de PMUGEST, E.M., nomeadamente no setor da publicidade e nos serviços urbanos.

É um compromisso do atual Conselho de Administração gerir os recursos financeiros disponíveis de forma criteriosa e eficiente.

PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTO

UNIDADE MONETÁRIA (Euro)

Equipamento por área de atividade	2024	2025	2026	Total
Serviços Urbanos				
<i>Camião de Recolha de Biorresíduos</i>	165.000,00 €			165.000,00 €
<i>Desobstrutor/ reparação</i>	80.000,00 €			80.000,00 €
<i>Viatura 4x4 Caixa Aberta</i>		30.000,00 €		30.000,00 €
<i>Dfuso com Grua</i>		100.000,00 €		100.000,00 €
<i>Contentores</i>	25.000,00 €		10.000,00 €	35.000,00 €
<i>Viatura ligeira</i>			25.000,00 €	25.000,00 €
Subtotal	270.000,00 €	130.000,00 €	35.000,00 €	435.000,00 €
Serviços Agroflorestais				
<i>Trator Agrícola</i>	45.000,00 €	45.000,00 €		90.000,00 €
<i>Pequenos Equipamentos (Motomanuais, Alfaías)</i>	6.000,00 €	10.000,00 €	8.000,00 €	24.000,00 €
Subtotal	51.000,00 €	55.000,00 €	8.000,00 €	114.000,00 €
Publicidade				
<i>Iluminação de estruturas</i>	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	15.000,00 €
<i>Outdoor 10x5</i>	25.000,00 €			25.000,00 €
<i>Outdoor 8x3</i>		10.000,00 €		10.000,00 €
Subtotal	30.000,00 €	15.000,00 €	5.000,00 €	50.000,00 €
Estacionamento				
<i>Demarcação de Pintura Horizontal</i>	5.000,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	12.000,00 €
<i>Parquímetros</i>		12.000,00 €		12.000,00 €
<i>Viatura Ligeira</i>	40.000,00 €			40.000,00 €
Subtotal	45.000,00 €	15.500,00 €	3.500,00 €	64.000,00 €
Sede - Área Administrativa				
<i>Sistema de Gestão Documental</i>			5.000,00 €	5.000,00 €
Subtotal			5.000,00 €	5.000,00 €
Valor de investimento total	396.000,00 €	215.500,00 €	56.500,00 €	668.000,00 €

Com um volume de investimento total previsto de €396.000 para 2024, é mais uma vez a área dos Serviços Urbanos que se destaca pela maior fatia de investimento previsto. Este investimento está associado à reparação do equipamento de desobstrução bem como ao início da atividade de recolha de biorresíduos. Na área Agroflorestal, é intenção do Conselho de Administração continuar, em 2024, a renovação do parque de tratores.

Na Publicidade destaca-se como o grande investimento previsto, a instalação de uma estrutura outdoor 10x5 numa localização estratégica que seja visível a partir da A1.

3.2. Orçamento Anual de Tesouraria

ORÇAMENTO DE TESOURARIA	
RUBRICAS	2024
Recebimentos	
Recebimento de Vendas	2.266.418,62 €
Outros Rendimentos	3.553,16 €
Outros Recebimentos	4.289,42 €
Total	2.274.261,20 €
Pagamentos	
Fornecedores de Investimentos	487.080,00 €
Fornecedores	565.802,94 €
Impostos	623.075,88 €
Pessoal	728.204,69 €
Encargos Financeiros	4.576,37 €
Outros Pagamentos	47.944,23 €
Total	2.456.684,09 €
Saldo de Tesouraria	- 182.422,89 €
Saldo Anterior	383.349,00 €
Saldo Financeiro	200.926,11 €

3.3. Orçamento Anual de Exploração

ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO						
2024						
RENDIMENTOS E GASTOS	Secções					TOTAL 2024
	Serviços urbanos	Serviços Agro Florestais	Publicidade	Estacionamento	Bodo	
Vendas e serviços prestados	930 208,46 €	300 746,12 €	227 174,35 €	214 472,95 €	79 915,46 €	1 752 517,34 €
Subsídios à exploração	2 501,59 €	804,70 €	527,17 €	455,97 €	- €	4 289,42 €
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	- 590,00 €	- €	- 14 000,00 €	- €	- €	- 14 590,00 €
Fornecimentos e serviços externos	- 217 839,02 €	- 82 122,00 €	- 37 221,75 €	- 27 913,50 €	- 58 954,33 €	- 424 050,60 €
Gastos com o pessoal	- 704 050,95 €	- 184 287,66 €	- 108 183,20 €	- 103 246,32 €	- 20 961,13 €	- 1 120 729,26 €
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	- 1 589,83 €	- 1 943,13 €	- 5 299,45 €	- €	- €	- 8 832,42 €
Outros rendimentos e ganhos	1 891,84 €	618,73 €	400,50 €	642,09 €		3 553,16 €
Outros gastos e perdas	- 2 805,28 €	- 798,50 €	- 406,05 €	- 566,53 €	- €	- 4 576,37 €
Resultado antes: depreciações, gastos financiamentos e imp.	7 726,79 €	33 018,25 €	62 991,58 €	83 844,65 €	0,00 €	187 581,28 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 43 974,43 €	- 44 135,63 €	- 27 045,46 €	- 15 375,24 €	- €	- 130 530,77 €
Resultado operacional (antes de gastos financiamento e imp.)	- 36 247,64 €	- 11 117,38 €	35 946,11 €	68 469,42 €	0,00 €	57 050,51 €
Juros e gastos similares suportados					- €	- €
Juros e rendimentos similares obtidos					- €	- €
Resultado antes de impostos	- 36 247,64 €	- 11 117,38 €	35 946,11 €	68 469,42 €	0,00 €	57 050,51 €
Imposto sobre o rendimento do período	- €	- €	- €	- €	- €	- 11 980,61 €
Resultado líquido do período	- 36 247,64 €	- 11 117,38 €	35 946,11 €	68 469,42 €	0,00 €	45 069,90 €

Notas Gerais | Pressupostos do Orçamento Anual:

- Aumento do salário mínimo nacional em função da regulamentação do Governo para 810€;
- Atualização da massa salarial em 4,60%;
- Atualização de 52€ em termos absolutos para generalidade dos trabalhadores cujo vencimento seja até 2.600€ e 2% para os trabalhadores cujo vencimento seja superior ao valor anteriormente referido;
- Aumento do subsídio de alimentação para 7,20€/dia;
- Impacto estimado do Regulamento Interno nas Despesas de Pessoal em 30.000€;
- Aplicação do Regime de Capitação no valor de 26.032,32€;
- N.º de Trabalhadores em média 54 trabalhadores, terminando o exercício com mais 2 trabalhadores para a prestação do novo serviço ao Município de Pombal na área dos Biorresíduos;
- Subsídios à Exploração (Medida ATIVAR.PT) com uma duração estimada de 7 meses;
- N.º de horas máxima trabalhadas anuais por trabalhador 1 695 horas. Considerando uma taxa de absentismo de 8,60% sobre a capacidade máxima, traduzirá em 1 549 horas de trabalho efetivo realizado por trabalhador;
- Atualização da Tabela de Preços dos Serviços Urbanos e Serviços Agroflorestais em 10% aplicado à Mão de Obra, 5% para os equipamentos;
- A receita relacionada com o serviço de desobstrução está prevista apenas para 8 meses do exercício de 2024, devido à paragem do equipamento sujeito a uma grande intervenção;
- Durante o período de paragem do equipamento de desobstrução, os meios humanos afetos a este serviço (um motorista e um auxiliar) serão realocados a outros serviços, nomeadamente num turno de reforço na lavagem e desinfeção de contentores de resíduos sólidos urbanos;
- A atualização da Tabela de Preços dos Serviços Urbanos, Agroflorestais e Publicidade decorrerá durante 11 meses;
- Atualização da Tabela de Preços em 5% para a área da Publicidade;
- Na área dos Serviços Urbanos não existe receita estimada para o novo serviço prestado ao Município de Pombal no âmbito da recolha de biorresíduos, uma vez que não está previsto o início antes de dezembro de 2024;
- Na área do Estacionamento não se prevê qualquer aumento do n.º de lugares de Estacionamento de Duração Limitada.

3.4. Balanço Previsional

BALANÇO	
RUBRICAS	2024
ATIVO	
Ativo não corrente	
Ativos fixos tangíveis	879.354,50 €
Goodwill	1.500,00 €
Ativos intangíveis	485,77 €
Outros investimentos financeiros	12.227,01 €
Total do ativo não corrente	893.567,28 €
Ativo Corrente	
Inventários	266,00 €
Clientes	152.579,71 €
Estados e outros entes públicos	- €
Outras contas a receber	119.851,31 €
Diferimentos	37.739,06 €
Caixa e depósitos bancários	200.926,11 €
Total do activo corrente	511.362,19 €
Total do activo	1.404.929,47 €
CAPITAL PRÓPRIO	
Capital próprio	
Capital realizado	325.000,00 €
Reservas legais	60.267,00 €
Resultados transitados	730.134,97 €
Outras variações no capital próprio	- 1.758,00 €
Resultado líquido do período	45.069,90 €
Total do capital próprio	1.158.713,86 €
PASSIVO	
Total do passivo não corrente	- €
Passivo corrente	
Fornecedores	45.862,00 €
Estado e outros entes públicos	58.627,61 €
Diferimentos	9.177,00 €
Outras contas a pagar	132.549,00 €
Total do passivo não corrente	246.215,61 €
Total do passivo	246.215,61 €
Total do capital próprio e do passivo	1.404.929,47 €

3.5. Demonstração de Resultados Previsional

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PREVISIONAL	
RENDIMENTOS E GASTOS	2024
Vendas e serviços prestados	1.752.517,34 €
Subsídios à exploração	4.289,42 €
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	- 14.590,00 €
Fornecimentos e serviços externos	- 424.050,60 €
Gastos com o pessoal	- 1.120.729,26 €
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	- 8.832,42 €
Aumentos/reduções de justo valor	- €
Outros rendimentos e ganhos	3.553,16 €
Outros gastos e perdas	- 4.576,37 €
Resultado antes: depreciações, gastos financiamentos e impostos	187.581,28 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 130.530,77 €
Imparidade investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)	- €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	57.050,51 €
Juros e rendimentos similares obtidos	
Juros e gastos similares suportados	
Resultado antes de impostos	57.050,51 €
Imposto sobre o rendimento do período	- 11.980,61 €
Resultado líquido do período	45.069,90 €

NOTA FINAL

Apresentamos o Plano de Atividades e Orçamento 2024 assente numa gestão criteriosa, focada e empenhada na procura constante pela eficácia e eficiência operacional, financeira, ambiental e de qualidade de serviço prestado.

Salienta-se para 2024:

- a) a ambição de crescer e aumentar a eficiência na prestação de serviços Agroflorestais contribuindo ativamente para a redução do risco de incêndio no território.
- b) a necessidade de investimento em equipamentos no setor Agroflorestal com vista a melhorar as condições de trabalho, aumentar a eficiência e a qualidade dos serviços prestados, penaliza em 2024 os resultados desta atividade, contudo, considera-se crucial o investimento por forma a garantir um crescimento sustentado da atividade a longo prazo;
- c) é expectável que, em 2024, o crescimento no segmento de Serviços Urbano seja diminuto e que o resultado líquido não seja positivo fruto do investimento em equipamentos e do impacto negativo do Contrato Programa e do Serviço de Vazamento de Fossas neste segmento, pese embora esteja previsto propor um aumento no preço do serviço não será suficiente para fazer face ao aumento dos custos verificados nos últimos 5 anos;
- d) um crescimento ligeiro na Publicidade, por força da abertura de novos espaços comerciais de grande consumo de referência nacional e pelo expectável deferimento do Município de Pombal para a instalação de novas estruturas;
- e) a estabilização das receitas associadas ao estacionamento de duração limitada uma vez que não se vislumbra a intenção do Município em alargar o número de lugares de estacionamento.

Volvidos 21 meses de atividade o Conselho de Administração da PMUGEST, E.M. agradece o compromisso de **TODOS/TODAS** na honrosa missão de desenvolver com qualidade e eficiência a prestação de serviços de manutenção urbana, gestão de resíduos, limpeza florestal, gestão de estacionamento e publicidade garantindo a sustentabilidade económica e ambiental de toda a atividade da empresa.

Acreditamos que a PMUGEST, E.M. é e será uma referência no panorama nacional das empresas locais de natureza municipal pugnando todos os dias pela conquista da excelência na prestação dos serviços.