MUNICÍPIO DE POMBAL

Cópia de parte da ata da Reunião Ordinária da Câmara Municipal de Pombal nº0023/CMP/22 , celebrada em 2 de Novembro de 2022 e aprovada em minuta para efeitos de imediata execução.

Ponto 2.12.1. PMUGest - Documentos previsionais - Para conhecimento

Foi presente à reunião o Plano de Atividades e Orçamento para o ano de 2023 da PMUGest - Pombal Manutenção Urbana e Gestão, E.M. e respetivo Parecer do Revisor Oficial de Contas, que se dão por integralmente reproduzidos e ficam arquivados no respetivo serviço.
A Câmara tomou conhecimento.

016291 11-10 '22

À reunião
11.10.2022

Exmo. Senhor Presidente da
Câmara Municipal de Pombal
Dr. Pedro Pimpão
Largo do Cardal
3100-440 Pombal

DESPACHO

☒ Vereador(a) todos

☒ GAP	☐ GPCF	☒ GAOA
☐ EMPEACI	☐ DMRH	☐ DMIOE
☐ DMAS	☐ DMGTSA	☐ DMEDS
☐ DMGIMSP	☐ DOP	☐ DGCEEM
☐ DGAC	☐ DAS	☐ DMT
☐ DOPA	☐ DUPRU	☐ DEDJ
☐ DDSS	☐ DCT	☐ DAF
☐ DIMSI	☐ UARH	☐ UPE
☐ UDJA	☐ UC	☐ UT
☐ UCP	☐ SVSP	☐ SC
☐ FM	☐ SFM	☐ SDJ
☐ UJ		

O Vice-Presidente,

N/ Refª: 206/2022

V/ Refª

Data: 10 de outubro de 2022

ASSUNTO: ENVIO DO PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO PARA 2023

Exmo. Sr. Dr. Pedro Pimpão,

Vimos pelo presente meio remeter a V.ª Ex.ª do Plano de Atividades e Orçamento para 2023 da PMUGEST - Pombal Manutenção Urbana e Gestão, E.M. e respetivo Parecer do Revisor Oficial de Contas.

Colocamo-nos à disposição de V.ª Ex.ª para qualquer esclarecimento que entenda por conveniente.

Apresentamos com os nossos melhores cumprimentos.

João Manuel Vieira Cordeiro
Presidente do Conselho de Administração

PMUGEST - Pombal Manutenção Urbana e Gestão, E.M.
Edif. do Parque de Estacionamento, Largo São Sebastião, 3100 - 455 Pombal | Tlf.: 236 200 450 | Tlm.: 961 727 558 pmugest@pmugest.pt | www.pmugest.pt NIPC 506 214 300 Capital Social 325.000,00€

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO

2023

POMBAL
MANUTENÇÃO URBANA
E GESTÃO, E.M.

FICHA TÉCNICA

Designação da publicação

Plano de Atividades e Orçamento para 2023

Edição

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

Processo de Aprovação

Aprovação pelo Conselho de Administração em 04/10/2022

Parecer do Fiscal Único em 07/10/2022

1ª Revisão a 13/10/2022

ÍNDICE

Sumário Executivo 2

Caracterização da Empresa 3

Missão, Visão e Valores 4

1. Plano de Atividades 5

1.1. Aspetos Gerais 5
1.2. Serviços Urbanos 6
1.3. Serviços Agroflorestais 8
1.4. Estacionamento 9
1.5. Publicidade 10
1.6. Novos Serviços de acordo com as orientações do acionista 11

2. Recursos Humanos 14

2.1. Aspetos Gerais 14
2.2. Segurança e Saúde no Trabalho 15

3. Instrumentos de Gestão Previsional para 2023 16

3.1. Plano Anual e Plurianual de Investimento 16
3.2. Orçamento Anual de Tesouraria 17
3.3. Orçamento Anual de Exploração 18
3.4. Balanço Previsional 20
3.5. Demonstração de Resultados Previsional 22

Nota Final 23

Anexo - Parecer do Fiscal Único 234

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 2023. O documento contém os elementos considerados mais relevantes, nomeadamente a evolução previsional da atividade da empresa e os pressupostos que foram considerados e que a sustentam.

São 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, limpeza agroflorestal, gestão e manutenção do estacionamento de duração limitada e gestão, exploração e manutenção de estruturas publicitárias.

No âmbito da prestação dos diferentes serviços, destacam-se os seguintes objetivos:

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) Potenciar a sustentabilidade económico-financeira.

O documento pretende refletir sobre aquilo que será a estratégia da Administração tendo em consideração as orientações do Acionista para o ano de 2023, descrevendo sucintamente as atividades programadas para o próximo ano, que se afigura como um ano de continuidade, assim como de novos desafios.

CARACTERIZAÇÃO DA EMPRESA

A PMUGEST - Pombal Manutenção Urbana e Gestão, E.M., é uma empresa local de natureza municipal detida por Entidade Pública, sendo uma pessoa coletiva de direito privado, dotada de personalidade jurídica e de autonomia administrativa, financeira e patrimonial. É, predominantemente, prestadora de serviços, contando no seu quadro de recursos humanos com mais de 65 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 enquadrados nos seus Estatutos.

A PMUGEST, E.M. é identificada como uma empresa de referência do setor local, com elevado nível de abrangência pela diversidade de serviços que presta à população e assenta, entre outras, nas 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 económica 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. Aspetos Gerais

O orçamento procura mostrar os recursos e meios financeiros necessários e conjeturáveis para fazer face a toda a atividade a desenvolver.

A proposta de valor a apresentar assenta em 3 eixos estratégicos:

1. O reforço do rigor e eficiência, garantindo a retenção de valor de Recursos Humanos e elevar a qualidade dos equipamentos laborais;

2. Um modelo de gestão baseada na transparência, respeitando os normativos legais vigentes e com o intuito de suportar as decisões de gestão;

3. Um compromisso firme com a sustentabilidade ambiental e social em todas as iniciativas.

Contudo, em situações de constrangimentos inesperados, adotar-se-á sempre uma atitude proativa que permita continuar a trabalhar em função dos objetivos definidos, prestando os serviços que estão inerentes à atividade da Empresa, de uma forma equilibrada e séria.

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). Existem, atualmente, 22 circuitos que estão sob responsabilidade da PMUGEST, E.M., num total de 48,05 km, na freguesia de Pombal e de 23,4km na freguesia do Carriço e União de Freguesias da Guia, Ilha e Mata Mourisca.

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

Com o investimento realizado, no último trimestre de 2022, em duas Varredoras Mecânicas de 2m³, a PMUGEST, E.M., pretende aumentar a frequência de varredura em algumas zonas periféricas da cidade de Pombal e alargar a oferta do serviço de varredura a clientes empresariais e às juntas de freguesia do concelho de Pombal.

Vazamento de Fossas

O serviço de vazamento de fossas é prestado ao Município de Pombal através de contrato-programa onde é comparticipado o valor da prestação a clientes sem ligação à rede de saneamento, o serviço é também efetuado a clientes particulares. Dada a especificidade do serviço, esta é a área de atividade na limpeza urbana onde os clientes particulares têm um peso muito superior ao do Município de Pombal em termos de nº de pedidos e de faturação. Salienta-se em 2022, um aumento de serviços prestados ao setor industrial na zona periférica da cidade de Pombal.

Sendo expectável o aumento da taxa de cobertura de saneamento no concelho de Pombal, estima-se que o número de serviços prestados com comparticipação do Município de Pombal diminua no decurso dos 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. É um serviço que pelas suas características se encontra estabilizado, não sendo expectável uma variação significativa em termos de prestação do serviço. Para 2023, está prevista uma intervenção no equipamento de forma a melhorar a performance do serviço prestado.

Lavagem e desinfeção de Contentores de RSU'S

O serviço de lavagem e desinfeção de contentores é prestado em exclusivo ao Município de Pombal, em todo o concelho, abrangendo um universo de 3800 contentores com uma frequência máxima de lavagem de 3 vezes/ano. Sendo desígnio do Município de Pombal aumentar a frequência e a qualidade da lavagem, a PMUGEST, E.M., projeta para 2024 proceder à aquisição de uma nova viatura.

Considerando que, da consulta prévia já realizada, os timings de entrega dos chassis para suportar o Lavacontentores ultrapassam os 365 dias, a PMUGEST, E.M. optou, em 2022, por investir na requalificação do atual equipamento, que apesar de ter 20 anos de uso, é passível de ver melhorada a qualidade da lavagem, os níveis operacionais prolongando assim o seu ciclo de vida.

Recolha e transporte de Resíduos em Contentor

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. O encaminhamento dos resíduos é efetuado pela PMUGEST, E.M., para destinos devidamente licenciados. Com o aumento da consciencialização da população para sustentabilidade ambiental, perspetiva-se para 2023 um incremento da procura deste serviço, quer através da recolha por contentor quer por via da recolha porta-a-porta (novo serviço que se prevê prestar).

Limpeza de Edifícios

O serviço de limpeza de edifícios é prestado ao Município de Pombal no âmbito da contratação *In-House* e a clientes privados nos mais variados setores de atividade. Esta é uma área de prestação de serviços onde o Município de Pombal reduziu a contratação externa, tendo optado no último semestre de 2022 pela internalização de vários serviços.

Em 2022, a PMUGEST, E.M., investiu numa lavadora mecânica de alto rendimento e eficiência, com o objetivo de alargar o leque de serviços prestados e captar novos segmentos de mercado no setor industrial/comercial.

1.3. Serviços Agroflorestais

Serviços Agroflorestais

A área de Serviços Agroflorestais é a segunda atividade com mais expressão em termos financeiros, não só pela faturação associada, mas também pelos recursos humanos alocados. Considerando o *know-how* da empresa e o potencial de crescimento, este é um segmento estratégico onde prevalece a boa execução dos serviços com vista à prevenção de incêndios florestais.

A PMUGEST, E.M. é reconhecida pelo trabalho desenvolvido ao longo dos anos e fruto da satisfação dos clientes, esta é uma área que tem registado um crescimento significativo, muito pela via da recomendação do serviço pelos atuais clientes.

Em 2022, a PMUGEST, E.M. foi a entidade escolhida pela Associação de Produtores Florestais de Ansião e pelo Município de Pombal para limpar e abrir caminhos na Mata Nacional do Urso, num total superior a 100 hectares.

Para 2023, a PMUGEST, E.M., pretende alargar o leque de clientes e melhorar a qualidade de serviços prestados respondendo de forma mais eficaz e célere às necessidades dos clientes. A curto prazo, pretende-se procurar em criar sinergias junto do Instituto da Conservação da Natureza e das Florestas, por forma a realizar serviços com o intuito da preservação e manutenção da floresta nacional. Paralelamente pretende-se consolidar as relações de parceria com a Altri e a Celpa desenvolvendo ativamente iniciativas que promovam a prevenção e mitigação dos riscos de incêndio.

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;
- Transporte de resíduos verdes;
- 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 oferta de estacionamento na cidade de Pombal, a opção de estacionamento de duração limitada revela-se crucial para promover a rotatividade da ocupação e incentivar a utilização de meios de mobilidade suave nas deslocações dentro do perímetro urbano da cidade.

Com vista a aumentar a rotatividade e potenciar de forma singela uma nova dinâmica para a atividade comercial com o aumento da capacidade de estacionamento, a PMUGEST, E.M., irá conjuntamente com o Município avaliar a pertinência de criar novas áreas de estacionamento de duração limitada.

Perspetiva-se que em 2023, a taxa de ocupação dos lugares de estacionamento de duração limitada aumente ligeiramente, uma vez que está retomada a atividade comercial e de serviços na sua plenitude e é expectável um incremento dos meios de pagamento alternativos, nomeadamente a Via Verde.

1.5. Publicidade

Serviços de Publicidade

A gestão e exploração da função publicidade no concelho de Pombal está exclusivamente delegada na PMUGEST, E.M. Ao longo dos anos, a empresa tem investido em novas estruturas publicitárias e atualmente cobre as principais zonas comerciais e industriais do Concelho de Pombal, com sinalética direcional, outdoors e mupi's. Em 2022, iniciou o processo de modernização das estruturas de outdoor com a instalação de uma solução digital na entrada sul da cidade de Pombal (Viaduto Eng.

Guilherme Santos). A boa recetividade desta estrutura associada aos reduzidos custos de produção dos anúncios, levam à intenção de alargar a oferta digital com o investimento, em 2023, numa estrutura 3x2m para instalar no centro da cidade. Paulatinamente, planeia-se continuar o processo de iluminação das estruturas publicitárias em zonas estratégicas da cidade de Pombal.

Em estreita colaboração com as Juntas de Freguesias, pretende-se, ainda, contribuir para a redução da 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 2023, a PMUGEST, E.M. inicia a atividade com as seguintes estruturas:

- Mupi's: 80 faces - em comercialização 60, sendo que 20 faces se encontram sobre gestão do Município de Pombal
- Outdoors Estáticos: 36 faces
- Publicidade Estática em Complexos Desportivos: 38 faces
- Outdoors Rotativos: 9 faces
- Outdoors Digitais: 12 *spot's*

Além, do aluguer de estruturas publicitárias, a PMUGEST, E.M., disponibiliza o serviço de design gráfico para campanhas de comunicação 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. Em 2022, a PMUGEST, E.M., retomou as atividades logísticas e comerciais associadas à organização das Festas do Bodo. Os resultados demonstraram um forte empenho e profissionalismo da equipa da PMUGEST, E.M. com vista a dinamizar a atividade comercial, projetar as empresas locais e potenciar a presença de novas entidades na edição de 2022. Para 2023, estão reunidas condições para consolidar o trabalho desenvolvido em 2022 e incrementar a área de acolhimento empresarial.

1.6. Novos Serviços de acordo com as orientações do acionista

Recolha e transporte de Resíduos Porta-a-Porta

A prestação de serviços de recolha e transporte de resíduos não perigosos (eletrodomésticos fora de uso, resíduos verdes e RCD's), denominado por **porta-a-porta**, será desenvolvido com o intuito de aumentar a sustentabilidade ambiental e promover o bem-estar da comunidade. Para responder a este desígnio do Município de Pombal, a PMUGEST, E.M. terá de proceder à aquisição de uma viatura com grua e de sacos *big-bags* de 1m³ para entregar aos utilizadores do serviço.

Recolha de Eletrodomésticos Fora de Uso

O serviço de recolha e transporte de Eletrodomésticos Fora de Uso porta-a-porta, tem como objetivo reduzir o número de eletrodomésticos depositados na via pública devido à ausência de meio de transporte dos munícipes que viabilize a entrega destes objetos nos parques de monstros, ou, no ecocentro de Pombal.

O serviço será prestado a pedido mediante agendamento prévio, em todas as freguesias do Concelho de Pombal.

Resíduos Verdes

O serviço de Recolha Seletiva de Resíduos Verdes surge com o intuito de reduzir a presença destes resíduos no contentor do lixo, bem como contribuir para a reutilização e reciclagem de resíduos biodegradáveis. Mediante recolha a pedido, os munícipes podem reciclar os resíduos verdes que produzem nos seus jardins (aparas, troncos, ramos, relva, ervas e flores sem terra) e encaminhar para recolha. Estes resíduos, através de processos de valorização orgânica, serão transformados em adubo natural de elevada qualidade.

Com a adesão ao serviço, o munícipe pode levantar na Junta de Freguesia, ou, na PMUGEST, E.M., um *big-bag* de 1m³. A entrega do equipamento está sujeita à assinatura de um termo de responsabilidade. Em caso de perda, ou, danos do *big-bag,* será debitado pela PMUGEST, E.M. ao munícipe o valor do *big-bag*.

O munícipe deverá depositar os resíduos garantindo que têm dimensão que possibilite o depósito em *big-bag*.

O pedido de serviço pode ser feito através do preenchimento de um formulário no site da pmugest.pt, ou, via telefone. O serviço será prestado mediante marcação prévia a clientes particulares, em todas as freguesias do Concelho de Pombal.

Resíduos de Demolição e Construção - RCD'S -

O serviço de Recolha de Resíduos de Construção e Demolição será prestado, a pedido, para clientes particulares em todo o concelho de Pombal e abrange os resíduos resultantes de pequenas obras particulares isentas de licença, ou, de comunicação prévia.

Para usufruir do serviço, o munícipe deverá dirigir-se à PMUGEST, E.M. antes do início da obra, solicitar o serviço através de preenchimento de formulário próprio (com a indicação da data prevista de recolha) e alugar um *big-bag* de 1 m³.

A entrega do *big-bag* está sujeita à assinatura de um termo de responsabilidade. Em caso de perda, ou, danos no *big-bag* será debitado pela PMUGEST, E.M. ao munícipe o valor do *big-bag*.

Caso o munícipe tenha *big-bag*, poderá solicitar o serviço de recolha através do site da PMUGEST, E.M., ou, via telefone. No *big-bag*, só poderão ser depositados inertes, como: betão, tijolos, ladrilhos e materiais cerâmicos. O munícipe terá sempre que garantir que os RCD'S têm dimensão que possibilite o depósito em *big-bag*.

Biorresíduos

O Regime Geral de Gestão de Resíduos determina que a operacionalização da recolha seletiva dos biorresíduos seja concretizada até 31 de dezembro de 2023.

Para tal, as entidades têm que adotar as medidas necessárias para:

- Possibilitar a separação e reciclagem na origem dos biorresíduos, através da compostagem doméstica ou comunitária e outras soluções locais de reciclagem, e/ou,

- Garantir a recolha seletiva e o posterior transporte para instalações de reciclagem, designadamente de compostagem e digestão anaeróbia, evitando a sua mistura no tratamento com outros resíduos, em particular com a fração orgânica dos resíduos indiferenciados.

O Município de Pombal, partilhou a intenção de avançar com o projeto no último trimestre de 2023 com um teste piloto de recolha seletiva de biorresíduos no canal HORECA, estando em avaliação a delegação desta competência na PMUGEST, E.M.

A frequência de recolha nos espaços aderentes será determinada pelo Município estando a PMUGEST, E.M., a reunir os recursos necessários para a prestação diária do serviço (de segunda a sexta-feira).

O Município de Pombal entregará aos aderentes do projeto contentores adequados para o depósito exclusivo de biorresíduos. O serviço a prestar pela PMUGEST, E.M., incluirá a recolha, lavagem de contentor e entrega dos biorresíduos no ecocentro de Pombal.

2. RECURSOS HUMANOS

2.1. Aspetos Gerais

A Administração encontra-se ciente que deve, de forma constante, contribuir para o desenvolvimento de uma cultura de alto desempenho, definindo objetivos claros da gestão estratégica do Capital Humano por forma a garantir a prestação de serviços de qualidade, sempre na ótica da otimização, racionalização na utilização dos recursos humanos e materiais e na orientação de resultados.

Para o presente mandato, pretende-se reforçar uma política positiva entre todos, num clima de confiança mútua, desenvolvendo e implementando ações em consonância com os objetivos da empresa. Em 2022, iniciou-se um processo de atribuição de benefícios aos colaboradores da PMUGEST, E.M., promovendo a conciliação da vida profissional e pessoal, onde se destacam:

- Dispensa do Dia de Aniversário;
- Dispensa de tarde no Dia de Aniversário de filhos até aos 12 anos;
- Dispensa de 4H00 no 1º dia de aulas dos filhos até aos 11 anos nas novas etapas letivas;
- Atribuição de cheque nascimento de €250,00 para aquisição de produtos no comércio tradicional da cidade de Pombal.

Para o ano 2023, a PMUGEST, E.M., pretende reforçar o plano de benefícios a atribuir aos Colaboradores e criar um Regulamento Interno que verta um plano de carreiras, incentivos e prémios.

Considerando a importância dos recursos humanos para a organização, a PMUGEST, E.M. continuará em 2023 a investir na formação dos seus quadros.

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 2023 com 64 colaboradores.

2.2. Segurança e Saúde no Trabalho

Por forma a garantir que todos os colaboradores 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 seus trabalhadores sobre aspetos relevantes para a proteção da sua saúde e segurança, bem como a de terceiros. E irá, ainda, assegurar a formação adequada aos trabalhadores, para prevenir os riscos associados à respetiva atividade.

Para o efeito, a Administração em 2022 realizou uma consulta ao mercado, resultando numa nova empresa que irá, em conjunto com a PMUGEST,E.M., certificar-se que todas as normas serão cumpridas. A estas, acresce a realização de diversas ações de formação no âmbito da sensibilização da correta utilização dos equipamentos de proteção individual e sinalização.

3. INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL 2023

3.1. Plano Anual e Plurianual de Investimento

A política de investimento da empresa para o ano de 2023 e seguintes, visa seguir as principais linhas de orientação definidas para o presente mandato do 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 equipamentos. Tendo por base as orientações do acionista, deve a Administração canalizar os recursos financeiros disponíveis de forma criteriosa e eficiente.

INVESTIMENTO PREVISIONAL PAO				
	2023	2024	2025	TOTAL
Serviços Urbanos	**250 000,00 €**	**150 000,00 €**	**30 000,00 €**	**430 000,00 €**
Fuso com Grua	100 000,00 €	- €	- €	100 000,00 €
Camião de Recolha de Biorresíduos	150 000,00 €	- €	- €	150 000,00 €
Lava Contentores	- €	150 000,00 €	- €	150 000,00 €
Viatura 4x4 Caixa Aberta	- €	- €	30 000,00 €	30 000,00 €
Serviços Agroflorestais	**6 500,00 €**	**37 500,00 €**	**10 000,00 €**	**54 000,00 €**
Destroçador martelos (agrícola)	3 500,00 €	- €	- €	3 500,00 €
Limpa bermas	- €	30 000,00 €	- €	30 000,00 €
Pequenos Equipamentos (Roçadoras, Motosserras, Alfaias)	3 000,00 €	7 500,00 €	10 000,00 €	20 500,00 €
Publicidade	**32 000,00 €**	**35 000,00 €**	**45 000,00 €**	**112 000,00 €**
Outdoor digital 3x2	27 000,00 €	- €	30 000,00 €	57 000,00 €
Iluminação de estruturas	5 000,00 €	10 000,00 €	15 000,00 €	30 000,00 €
Viatura Ligeira	- €	25 000,00 €	- €	25 000,00 €
Estacionamento	**10 000,00 €**	**15 000,00 €**	**10 000,00 €**	**35 000,00 €**
Parquímetros	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	30 000,00 €
Demarcação de Pintura Horizontal	- €	5 000,00 €	- €	5 000,00 €
Investimento Total	**298 500,00 €**	**237 500,00 €**	**95 000,00 €**	**631 000,00 €**

Com um volume de investimento total previsto de 298.500,00€ para o próximo ano, é na área dos Serviços Urbanos onde se destaca um maior investimento a ser realizado. Esta necessidade resulta das novas áreas de negócio a implementar em parceria com o Município de Pombal: recolha e transporte de Resíduos Porta-a-Porta (eletrodomésticos fora de uso, resíduos verdes e resíduos de demolição e construção - RCD'S) e recolha de Biorresíduos no canal Horeca.

A PMUGEST, E.M. irá continuar a realizar um trabalho minucioso e focado na manutenção preventiva e contínua dos equipamentos em 2023.

3.2. Orçamento Anual de Tesouraria

ORÇAMENTO DE TESOURARIA	
RUBRICAS	2023
Recebimentos	
Recebimento de Vendas	2 192 903,08 €
Outros Rendimentos	3 303,16 €
Outros Recebimentos	- €
Total	2 196 206,24 €
Pagamentos	
Fornecedores de Investimentos	367 155,00 €
Fornecedores	663 356,77 €
Impostos	605 136,00 €
Pessoal	673 998,14 €
Encargos Financeiros	4 581,26 €
Outros Pagamentos	46 235,33 €
Total	2 360 462,50 €
Saldo de Tesouraria	- 164 256,25 €
Saldo Anterior	549 468,69 €
Saldo Financeiro	385 212,44 €

3.3. Orçamento Anual de Exploração

ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO						
RENDIMENTOS E GASTOS	Secções					TOTAL
	Serviços urbanos	Serviços Agro Florestais	Publicidade	Estacionamento	Bodo	
Vendas e serviços prestados	982 458,26 €	338 642,40 €	215 125,37 €	183 232,08 €	79 650,09 €	1 799 108,20 €
Subsídios à exploração	17 586,14 €	2 691,54 €	678,40 €	586,77 €	- €	21 542,85 €
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	- 1 900,00 €	- 1 012,00 €	- 13 300,00 €	- €	- €	- 16 212,00 €
Fornecimentos e serviços externos	- 276 483,02 €	- 105 393,04 €	- 44 480,25 €	- 36 613,50 €	- 63 268,57 €	- 526 238,38 €
Gastos com o pessoal	- 673 468,39 €	- 174 329,33 €	- 96 056,58 €	- 81 625,93 €	- 16 325,38 €	- 1 041 805,61 €
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	- 271,07 €	- 1 897,50 €	- 3 252,86 €	- €	- €	- 5 421,44 €
Outros rendimentos e ganhos	1 831,43 €	595,91 €	388,84 €	331,99 €		3 148,17 €
Outros gastos e perdas	- 2 764,46 €	- 775,37 €	- 381,19 €	- 399,09 €	- €	- 4 320,11 €
Resultado antes: depreciações, gastos financiamentos e imp.	46 988,88 €	58 522,60 €	58 721,73 €	65 512,32 €	56,15 €	229 801,68 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 63 728,06 €	- 57 514,87 €	- 16 942,81 €	- 2 664,82 €	- €	- 140 850,56 €
Resultado operacional (antes de gastos financiamento e imp.)	- 16 739,18 €	1 007,73 €	41 778,92 €	62 847,50 €	56,15 €	88 951,12 €
Juros e gastos similares suportados	- 119,56 €	- 38,46 €	- 25,19 €	- 21,79 €	- 56,15 €	- 261,15 €
Juros e rendimentos similares obtidos	60,40 €	22,82 €	11,67 €	60,10 €	- €	154,99 €
Resultado antes de impostos	- 16 798,33 €	992,09 €	41 765,39 €	62 885,81 €	- 0,00 €	88 844,96 €
Imposto sobre o rendimento do período	- €	- €	- €	- €	- €	- 18 657,44 €
Resultado líquido do período	- 16 798,33 €	992,09 €	41 765,39 €	62 885,81 €	- 0,00 €	70 187,52 €

Notas Gerais | Pressupostos do Orçamento Anual:

- Aumento do salário mínimo nacional para €750
- Atualização da massa salarial em 2%
- Impacto do Regulamento Interno nas Despesas de Pessoal €30 000
- Aplicação do Regime de Capitação
- Nº de Trabalhadores (média) 64
- Subsídios à Exploração (CEI+ e Medida Ativar)
- Atualização da Tabela de Preços dos Serviços Urbanos e Serviços Agroflorestais em 2%
- Prestação de novos serviços ao Município de Pombal: Recolha de Biorresíduos (último trimestre 2023) e Recolha Porta-a-Porta (segundo trimestre 2023)

3.4. Balanço Previsional

BALANÇO	
RUBRICAS	2023
ATIVO	
Ativo não corrente	
Ativos fixos tangíveis	602 261,06 €
Ativos fixos tangíveis em curso	- €
Propriedades de investimento	- €
Goodwill	3 000,00 €
Ativos intangíveis	1 873,77 €
Ativos biológicos	- €
Participações financeiras - Mét. Eq. Patrimonial	- €
Participações financeiras - outros métodos	- €
Acionistas/sócios	- €
Outros investimentos financeiros	17 941,01 €
Ativos por impostos diferidos	- €
Total do ativo não corrente	625 075,84 €
Ativo Corrente	
Inventários	2 236,00 €
Ativos biológicos	- €
Clientes	225 555,00 €
Adiantamentos a fornecedores	- €
Estados e outros entes públicos	- €
Acionistas/sócios	- €
Outras contas a receber	51 416,32 €
Diferimentos	18 598,06 €
Ativos financeiros detidos para negociação	- €
Outros ativos financeiros	- €
Ativos não correntes detidos para venda	- €
Caixa e depósitos bancários	385 212,44 €
Total do activo corrente	683 017,82 €
Total do activo	1 308 093,66 €
CAPITAL PRÓPRIO	
Capital próprio	
Capital realizado	325 000,00 €
Acções (quotas) próprias	- €
Outros instrumentos de capital próprio	- €
Prémios de emissão	- €
Reservas legais	49 999,00 €
Outras reservas	- €
Resultados transitados	610 540,35 €
Ajustamentos em activos financeiros	- €
Excedentes de revalorização	- €
Outras variações no capital próprio	- 1 758,00 €
Resultado líquido do período	70 187,52 €
Total do capital próprio	1 053 968,86 €

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	- €
Passivo corrente	
Fornecedores	41 641,00 €
Adiantamentos de clientes	- €
Estado e outros entes públicos	86 720,44 €
Accionistas/sócios	- €
Diferimentos	6 543,00 €
Outras contas a pagar	119 220,36 €
Total do passivo não corrente	254 124,80 €
Total do passivo	254 124,80 €
Total do capital próprio e do passivo	1 308 093,66 €

3.5. Demonstração de Resultados Previsional

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PREVISIONAL	
RENDIMENTOS E GASTOS	2023
Vendas e serviços prestados	1 799 108,20 €
Subsídios à exploração	21 542,85 €
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empr. conjuntos	- €
Variação nos inventários da produção	- €
Trabalhos para a própria entidade	- €
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	- 16 212,00 €
Fornecimentos e serviços externos	- 526 238,38 €
Gastos com o pessoal	- 1 041 805,61 €
Imparidade de inventários (perdas/reversões)	- €
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	- 5 421,44 €
Provisões (aumentos/reduções)	- €
Imparidade de invest. não depreciáveis/amortizações (perdas/reversões)	- €
Aumentos/reduções de justo valor	- €
Outros rendimentos e ganhos	3 148,17 €
Outros gastos e perdas	- 4 320,11 €
Resultado antes: depreciações, gastos financiamentos e impostos	229 801,68 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 140 850,56 €
Imparidade investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	- €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	88 951,12 €
Juros e rendimentos similares obtidos	154,99 €
Juros e gastos similares suportados	- 261,15 €
Resultado antes de impostos	88 844,96 €
Imposto sobre o rendimento do período	- 18 657,44 €
Resultado líquido do período	70 187,52 €

NOTA FINAL

Numa gestão focada, dedicada e profissional baseada pela procura constante pela eficácia e eficiência operacional, financeira, ambiental e de qualidade de serviço prestado, destacar-se-á, neste orçamento, a aposta em melhorar, inovar e acompanhar todos os serviços no âmbito da esfera de atuação da empresa.

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

O desafio é grande, mas a Administração, envolvida e comprometida diariamente, deposita inteira confiança na vontade e empenho de TODOS.

ANEXO

Parecer do Fiscal Único

OLIVEIRA, REIS
& ASSOCIADOS,
SROC, LDA.

JOAQUIM OLIVEIRA DE JESUS
CARLOS MANUEL GRENHA
JOÃO CARLOS CRUZEIRO
PEDRO MIGUEL MANSO
MARIA BALBINA CRAVO
OCTÁVIO CARVALHO VILAÇA

RELATÓRIO DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS

SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

INTRODUÇÃO

Nos termos do artigo 25.º, número 6, alínea j), da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, procedemos à revisão dos Instrumentos de Gestão Previsional da **PMUGEST – POMBAL MANUTENÇÃO E URBANA, E.M.** (a Entidade) relativos a 2023, que compreendem o Plano de Atividades, Plano Anual e Plurianual de Investimento, Orçamento Anual de Tesouraria, Orçamento Anual de Exploração, Balanço Previsional e a Demonstração dos Resultados Previsional, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos mo Plano de Atividades e Orçamento 2023.

RESPONSABILIDADES DO ÓRGÃO DE GESTÃO SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

É da responsabilidade do órgão de gestão a preparação e apresentação de Instrumentos de Gestão Previsional e a divulgação dos pressupostos em que as previsões neles incluídas se baseiam.

RESPONSABILIDADES DO AUDITOR SOBRE A REVISÃO DOS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

A nossa responsabilidade consiste em (i) avaliar a razoabilidade dos pressupostos utilizados na preparação dos Instrumentos de Gestão Previsional; (ii) verificar se os Instrumentos de Gestão Previsional foram preparados de acordo com os pressupostos; e (iii) concluir sobre se a apresentação dos Instrumentos de Gestão Previsional é adequada, e emitir o respetivo relatório.

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade 3400 (ISAE 3400) – Exame de Informação Financeira Prospetiva, e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

CONCLUSÃO E OPINIÃO

Baseado na nossa avaliação da prova que suporta os pressupostos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que esses pressupostos não proporcionam uma base razoável para as previsões contidas

Inscrita na OROC sob o n.º 23
Inscrita na CMVM sob o n.º 20161381
Capital Social € 15000
N.º de Matrícula/NIPC 501266259
Conservatória do Registo Comercial de Lisboa

SEDE • HEAD OFFICE
Avenida Columbano Bordalo Pinheiro, nº 75,
8º piso, Fração 8.02
1070-061 Lisboa, Portugal
T: +351 217 271 197 • F: +351 217 273 129
www.orasroc.pt • E-mail: geral@orasroc.pt

DELEGAÇÃO CENTRO • CENTER BRANCH
Avenida 22 de Maio, n.º 24, Escritório 3
2415-396 Leiria, Portugal
T: +351 244 822 175

DELEGAÇÃO NORTE • NORTH BRANCH
Centro Empresarial Capitólio
Av. de França, 256, 6.º, Sala 6.4
4050-276 Porto, Portugal
T: +351 228 324 132

OLIVEIRA, REIS
& ASSOCIADOS,
SROC, LDA.

nos Instrumentos de Gestão Previsional da Entidade acima indicados. Além disso, em nossa opinião a projeção está devidamente preparada com base nos pressupostos.

Devemos contudo advertir que, frequentemente, os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais serão provavelmente diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Lisboa, 07 de outubro de 2022

OLIVEIRA, REIS & ASSOCIADOS, SROC, LDA.
Representada por

Maria Balbina Cravo, ROC nº 1428,
Registado na CMVM sob o nº 20161038