



**PLANO DE ATIVIDADES E
ORÇAMENTO PARA
2024**

Metropolitano Ligeiro de Mirandela, S.A.



1. Plano de atividades e pressupostos de atuação

Como tem sido amplamente mencionado nos Relatórios de Contas dos anos mais recentes, a atividade da Metropolitan Ligeiro de Mirandela, S.A. (doravante designada de “MLM”) tem-se circunscrito à gestão corrente dos seus meios materiais e humanos, oferecendo apenas serviços de transporte rodoviário no percurso Carvalhais-Mirandela-Cachão e Mirandela-Foz Tua, serviços subcontratados a empresas especializadas nesta tipologia de transportes.

Mencionar que a atuação da empresa tem vindo a ser, desde há vários anos, sistematicamente desenvolvida numa base corrente, sem uma visão estratégica e de investimento, em virtude da prolongada espera pela evolução dos acontecimentos que deve ser protagonizada por todos aqueles que têm responsabilidades na mobilidade das populações servidas ao longo Vale do Tua, evolução essa que pode, porventura, conduzir à dissolução da empresa.

De salientar, nesta altura, que o processo de passagem da operação para o concessionário a quem foi entregue a mobilidade há já alguns anos, quer turística quer quotidiana, o qual realizou investimentos avultados no contexto da preparação para a assunção dessa operação, mas que, na prática, nunca a chegou a desenvolver em termos do transporte efetivo de passageiros, está completamente revogado, em virtude de esse concessionário ter apresentado formalmente a sua desistência, com caráter definitivo e irrevogável. Desta forma, já fora do quadro protagonizado por esse tal operador, terá de ser encontrada uma solução que dê suporte à mobilidades das populações da região, dentro daquilo que foi definido no contexto do Protocolo de Intenções e Compromissos assinado por uma série de instituições no ano de 2011, na sequência da construção do Aproveitamento Hidroelétrico da Foz do Tua.

Também deve dizer-se que não é previsível que no decurso de 2024 o transporte rodoviário de passageiros no perímetro da cidade de Mirandela seja entregue a um concessionário a designar no seguimento de um procedimento concursal público que irá ser lançado nesse ano, em virtude de ter sido completamente anulado o concurso público lançado pela CIM ainda no decurso de 2022. Face a essa anulação, vai ser lançado um novo procedimento, cujos efeitos práticos só deverão concretizar-se em 2025.

Face ao exposto, não é possível concretizar com relativa exatidão aquilo que possa vir a ser a MLM num futuro previsível, pelo que, nesse horizonte de tempo, a mesma deverá continuar a laborar numa base de gestão corrente, o que naturalmente inclui todo o ano de 2024.

Por força das relações contratuais estabelecidas com a CP e considerando que, afinal, a MLM continua a desempenhar as suas atividades de prestação de serviços de transporte, embora exclusivamente na sua vertente rodoviária, é perfeitamente expectável que a CP



continue a pagar os serviços que a MLM disponibilizou ao longo de todo o ano de 2023 e vai continuar a disponibilizar em 2024. Esta premissa tem total cabimento e assenta não só na Resolução do Conselho de Ministros nº 47/2016, como também na lógica subjacente à celebração do Contrato entre a MLM e a CP inerente ao Apoio Financeiro a prestar pela CP.

Assim sendo, o presente Plano de Atividades e Orçamento acolhe o pressuposto segundo o qual a CP transferirá para a MLM, em 2024, as verbas referentes aos serviços que serão prestados nos doze meses de atividade do ano de 2024, bem como eventuais valores em falta relativos a 2023.

Por outro lado, na elaboração do Orçamento para 2024 partiu-se do princípio que a atividade da empresa desenrolar-se-á durante todo esse ano, sem quaisquer constrangimentos, não se esperando que venham a existir restrições a essa atividade que impeçam o seu normal funcionamento.

Posto isto, tendo em conta tudo o que se disse, são, em síntese, estas as premissas na base das quais foi elaborado o Plano de Atividades e Orçamento da MLM para o ano de 2024:

- A laboração efetiva da MLM, SA terá lugar durante todo o ano;
- A empresa receberá da CP, na íntegra, o produto dos serviços que lhe vai prestar ao longo do ano de 2024;
- Ausência de investimentos;
- Manutenção do nível de oferta e procura pelos transportes;
- Ajustamento no valor das remunerações base e restantes componentes associadas ao salário dos funcionários, tomando por referencial o aumento que se vai verificar no valor do salário mínimo nacional e o constante do orçamento do Estado;
- Aumento do tarifário praticado pela empresa em 5%, em média, bem como do valor da fatura anual a emitir à CP, por igual percentagem;
- Aumento, também em 5%, do valor a pagar aos transportadores subcontratados pela empresa, para a realização do serviço.

Portanto e como se percebe a partir do referido a montante, este Plano de Atividades e Orçamento para 2024 apenas prevê operações ao nível do funcionamento corrente da empresa durante esse ano, não contemplando quaisquer investimentos.

Importa esclarecer que o valor previsto para os encargos financeiros é muitíssimo superior àquele que tem vindo a ser suportado pela empresa ao longo da última década. Tal facto resulta da subida muito significativa das taxas Euribor, sendo certo que, semestralmente, a CP fatura à MLM juros relacionados com a dívida desta para com



aquela, juros esses que são calculados em função do nível dessas taxas (desse indexante).

2. Rendimentos esperados

Os rendimentos (correntes) esperados, como vem sucedendo, resultam:

- Da venda de títulos de transporte aos utilizadores dos meios disponibilizados pela empresa;
- Dos serviços indiretamente prestados à CP pela realização do serviço de transporte de passageiros.

No que se reporta ao valor dos serviços a prestar à CP, acima referidos, estima-se que o valor correspondente possa beneficiar de uma subida face a 2023 ao redor de 5%, como consequência de ajustamentos contratuais.

Quanto aos rendimentos provenientes da venda de títulos de transporte pela empresa e que constituem a sua receita direta imediata, prevê-se que haja um ligeiro aumento, em resultado da manutenção do nível de atividade e de uma subida média dos preços de venda ao redor de 5%.

3. Gastos esperados

Os gastos correntes esperados para o ano de 2024 não se afastarão daquilo que foi (e ainda é) o padrão de 2023.

Os Gastos com o Pessoal evoluirão em crescendo, de acordo com o aumento do valor do salário mínimo nacional previsto e de uma atualização salarial em conformidade com tal subida e incidente sobre as remunerações dos funcionários que auferem vencimentos superiores ao valor daquele salário.

Os Gastos Financeiros serão muito maiores do que aquilo que normalmente sucede, tendo em conta o nível das taxas Euribor, decorrente das taxas de inflação que se têm vindo a verificar na Europa.

O valor das Depreciações do Exercício será nulo, tendo em conta:

- A ausência de investimentos no ano corrente e no ano objeto deste orçamento;
- O facto de os elementos constitutivos do ativo fixo adquiridos em períodos anteriores já terem atingido o final da sua vida útil.

4. Investimentos previstos/Gastos plurianuais

Não estão previstos investimentos nem gastos plurianuais para o ano de 2024, quer de expansão quer substituição.



Neste domínio, apenas se prevê despende as verbas necessárias para a manutenção corrente dos ativos de exploração da empresa.

5. Equilíbrio das peças orçamentais

Em função dos valores orçamentados e sua conjugação, constata-se que:

- Será obtido um resultado líquido negativo de 29.744,83€;
- O equilíbrio de tesouraria da empresa está garantido, sendo inclusivamente, gerado um excedente, desde que, obviamente, sejam recebidas as verbas mensais que se irão faturar à CP;
- Face ao superavit de tesouraria que será gerado no ano, não se esperam constrangimentos no desenrolar da sua atividade;
- Este Orçamento não prevê o pagamento de qualquer importância à CP associada à dívida gerada pouco depois da constituição da empresa, decorrente da aquisição das automotoras, incluindo juros.

Finalmente, dá-se nota que não se encontra contemplada neste orçamento a entrada de fundos provenientes dos acionistas da MLM, designadamente da Câmara Municipal de Mirandela, destinados à cobertura do eventual prejuízo que venha a ocorrer no âmbito do exercício de 2023. Tal acontece em virtude de não ser possível, nesta altura, alvitrar o montante de tal prejuízo ou sequer se o mesmo irá ocorrer.

Mirandela, 04 de dezembro de 2023

O Conselho de Administração



QUADRO I – ORÇAMENTO DOS GASTOS PARA O EXERCÍCIO DE 2024

Designação	%	Valor
Fornecimentos e Serviços Externos		116.198,58
Combustíveis	0,30%	767,36
Ferramentas e utensílios de desg. Rápido	0,03%	63,15
Material de escritório	0,33%	867,49
Comunicação	0,31%	800,00
Seguro de responsabilidade civil	0,00%	0,00
Deslocações + Despesas de representação	0,07%	165,38
Conservação e reparação	0,08%	220,50
Limpeza, higiene e conforto	0,13%	341,02
Contencioso e notariado	0,07%	165,38
Trabalhos especializados	3,62%	9.396,66
Contratação Serviços de Transporte	39,67%	103.021,43
Outros Fornecimentos e Serviços	0,15%	390,21
Impostos e taxas	0,02%	56,25
Gastos com o Pessoal		107.419,22
Remuneração da Administração	0,00%	0,00
Remunerações do pessoal	33,60%	87.241,71
Encargos patronais	6,95%	18.059,09
Seguro de acidentes de trabalho	0,62%	1.618,42
Higiene, Segurança e Saúde no Trabalho	0,19%	500,00
Depreciações	0,00%	0,00
Gastos e Perdas Financeiros	13,86%	36.000,00
TOTAL	100,00%	259.674,05

Mirandela, 04 de dezembro de 2023

O Conselho de Administração

António Luís Soares Santos, S. A.



QUADRO II – PLANO ANUAL DE INVESTIMENTOS 2024

Designação	Valor
<i>Ativo Fixo Tangível</i>	
* Grande reparação dos rodados das automotoras (uma) * Grande reparação da via Mirandela/Carvalhais	0,00 0,00
Sub-Total	0,00
<i>Ativo Intangível</i>	0,00
Sub-Total	0,00
<u>TOTAL</u>	0,00

Mirandela, 04 de dezembro de 2023

O Conselho de Administração

António Luís Soares Fernandes, S. Lda.



QUADRO III – DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL DOS RESULTADOS 2024

Rendimentos e Gastos	Exercício
	2023
Vendas e serviços prestados	229.929,22
Fornecimentos e serviços externos	116.198,58
Gastos com o pessoal	107.419,22
Outros gastos	56,25
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	6.255,17
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	6.255,17
Gastos de financiamento (líquidos)	-36.000,00
Resultado antes de impostos	-29.744,83
Imposto sobre o rendimento do período	
Resultado líquido do período	-29.744,83

Mirandela, 04 de dezembro de 2023

O Conselho de Administração

Alf. L. J. Soares / Diretor D. P. L.



QUADRO IV – ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PARA O EXERCÍCIO DE 2024

Rubricas	VALORES
1 - RECEBIMENTOS	
1.1 - Pronto pagamento	23.736,00
1.2 - Crédito	206.193,22
1.3 - Adiantamento de clientes	0,00
1.4 - Rendimentos financeiros correntes	0,00
1.5 - Subsídios à exploração	0,00
1.6 - IVA	48.848,60
Total	278.777,82
2 - PAGAMENTOS	
2.1 - Fornecedores de materiais e serviços	116.198,58
2.3 - Remunerações brutas e outros gastos c. pessoal	107.419,22
2.4 - IVA	48.848,60
2.5 - Gastos financeiros de funcionamento	0,00
2.6 - Outros	56,25
Total	272.522,65
3 - TESOURARIA DE EXPLORAÇÃO	6.255,17

Mirandela, 04 de dezembro de 2023

O Conselho de Administração



QUADRO V – ORÇAMENTO FINANCEIRO PARA O EXERCÍCIO DE 2024

RUBRICAS	VALORES
1 RECEBIMENTOS	
1.1 - Capital subscrito	0,00
1.2 - Instrumentos de Capital	0,00
1.3 - Suprimentos	0,00
1.4 - Rendimentos financeiros	0,00
1.5 - Empréstimos a curto prazo	0,00
1.6 - Empréstimos a médio prazo	0,00
1.7 - Empréstimos a longo prazo	0,00
1.8 - Subsídios ao investimento	0,00
1.9 - Imposto sobre o rendimento	0,00
	0,00
2 - PAGAMENTOS	
2.1 - Reembolso de suprimentos	0,00
2.2 - Reembolso de subsídios	0,00
2.3 - Reembolso de empréstimos:	
* Curto prazo	0,00
* Médio prazo	0,00
* Longo prazo	0,00
2.4 - Gastos financeiros de financiamento	0,00
2.5 - Imposto sobre o rendimento	0,00
2.6 - Resultados distribuídos	0,00
2.7 - Outros	0,00
Total	0,00
3 - SALDO	0,00

Mirandela, 04 de dezembro de 2023

O Conselho de Administração

António Luís Soares Martins, S. A.



QUADRO VI – ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA PARA O EXERCÍCIO DE 2024

RUBRICAS	VALORES
1 - RECEBIMENTOS DE EXPLORAÇÃO	278.777,82
2 - PAGAMENTOS DE EXPLORAÇÃO	272.522,65
3 - TESOURARIA DE EXPLORAÇÃO	6.255,17
4 - RECEBIMENTOS EXTRA-EXPLORAÇÃO:	
4.1 - Desinvestimentos	0,00
4.2 - Capital subscrito, instrumentos capital e reservas	0,00
4.3 - Suprimentos	0,00
4.4 - Rendimentos financeiros	0,00
4.5 - Empréstimos	0,00
4.6 - Subsídios ao investimento	0,00
4.7 - Imposto sobre o rendimento	0,00
SUBTOTAL	0,00
5 - PAGAMENTOS EXTRA-EXPLORAÇÃO	
5.1 - Investimentos novos e em curso	0,00
5.2 - Gastos plurianuais	0,00
5.3 - Reembolsos de suprimentos	0,00
5.4 - Reembolso de subsídios	0,00
5.5 - Reembolso de empréstimos	0,00
5.6 - Gastos financeiros de financiamento	0,00
5.7 - Imposto sobre o rendimento	0,00
5.8 - Resultados distribuídos	0,00
5.9 - Outros	0,00
SUBTOTAL	0,00
6 - TESOURARIA EXTRA-EXPLORAÇÃO	0,00
7 - TESOURARIA GLOBAL	6.255,17
8 - DISPONÍVEL INICIAL	260.370,49
9 - SALDO ACUMULADO DE TESOURARIA	266.625,66

Mirandela, 04 de dezembro de 2023

O Conselho de Administração



QUADRO VII – BALANÇO PREVISIONAL PARA O EXERCÍCIO DE 2024

	31-12-2023
ATIVO	
Ativo não corrente	
Outros ativos financeiros	1.050,89
	1.050,89
Ativo corrente	
Estado e outros entes públicos	6.238,50
Diferimentos	0,00
Caixa e depósitos bancários	266.625,66
	272.864,16
Total do ativo	273.915,05
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	
Capital próprio	
Capital realizado	125.000,00
Resultados transitados	-1.692.568,62
Resultado líquido do período	-29.744,83
Total do capital próprio	-1.597.313,45
Passivo	
Passivo não corrente	
	0,00
Passivo corrente	
Estado e outros entes públicos	2.546,93
Outras contas a pagar	1.868.681,57
	1.871.228,50
Total passivo	1.871.228,50
Total do capital próprio e do passivo	273.915,05

Mirandela, 04 de dezembro de 2023

O Conselho de Administração

Assinado por: **Luís António Nogueira Vinhais**
Num. de Identificação: 11022854
Data: 2023.12.07 11:55:38+00'00'



Luís António Nogueira Vinhais