



METROPOLITANO LIGEIRO DE MIRANDELA, SA

R.
Z. F. M. T. E.

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO PARA 2021

1. Plano de atividades e pressupostos de atuação

Como foi amplamente referido nos Relatórios e Contas respeitantes aos anos mais recentes e até 2018, inclusive, a atividade da Metropolitano Ligeiro de Mirandela, SA circunscreveu-se, até essa altura, à gestão corrente dos seus meios materiais e humanos, operando apenas no troço ferroviário Mirandela-Cachão e oferecendo serviços de transporte rodoviário no percurso Mirandela-Carvalhais e para destinos mais distantes até à zona da foz Tua.

No final de 2018 terminou completamente a componente do transporte ferroviário, pelo que, a partir daí, passaram a ser oferecidos apenas serviços de transporte rodoviário. Para este efeito, logo no arranque de 2019 foram subcontratados os serviços de uma empresa especializada nesta tipologia de transporte, que se juntou aos autocarros já sob gestão da MLM. Durante todo o ano de 2019 e 2020, até à data, foi esta a modalidade de atuação operacional da empresa.

É preciso mencionar que, desde há já vários anos, a gestão da empresa tem vindo a ser sistematicamente exercida numa base corrente, sem uma visão estratégica e de investimento, em virtude da prolongada espera pelos desenvolvimentos finais que devem ser protagonizados por todos aqueles que têm responsabilidades na mobilidade das populações servidas pelo canal do Tua, desenvolvimentos esses que, no final, conduzem à dissolução da empresa.

Entretanto, estão já criadas boa parte das condições legais e praticamente todas as condições materiais para que o concessionário a quem foi entregue a mobilidade, quer turística quer quotidiana, entre em operação, sendo que compete à Agência para o Desenvolvimento do Vale do Tua a gestão de todo o processo de entrega dessa operação ao concessionário e a supervisão do trabalho que este vai desenvolver.

Então, como predito, a MLM, SA cessará com a entrada em funcionamento do projeto de mobilidade há muito desenhado para o Vale do Tua. Nesta perspetiva, em função do conhecimento da realidade de que dispõe o Conselho de Administração da empresa sobre a entrada em funcionamento desse projeto, seria expectável que tal entrada se viesse a concretizar no início do segundo semestre de 2021, pelo que, nessa perspetiva, a empresa seria dissolvida no decurso do terceiro trimestre desse ano.

dr.
E. F. F. F.

Contudo, é muito possível que tal não venha a suceder desse modo, dada a situação pandémica que o mundo atravessa, motivada pela doença Covid 19. Efetivamente, não sendo de esperar que a doença seja completamente controlada antes do terceiro trimestre de 2021, na melhor das hipóteses, é de esperar que o futuro operador da mobilidade no Vale do Tua apenas entre em funções na primavera de 2022, atendendo à circunstância de estar interessado, sobretudo ou em exclusivo, na componente turística da operação. Ora, como se sabe, só em 2022 é que os fluxos turísticos iniciarão a sua trajetória de recuperação.

Por conseguinte e à luz de tudo o que antecede, a MLM, SA deverá continuar a operar durante todo o ano de 2021 nos mesmos moldes em que o fez em 2019 e 2020, assim se mantendo as relações contratuais atualmente em vigor com os trabalhadores, clientes e fornecedores de bens e serviços. Tais relações serão terminadas quando a atividade da empresa cessar, o que deverá suceder algures a meio de 2022.

Por força das relações contratuais estabelecidas com a CP e considerando que, afinal, a MLM continua a desempenhar a sua atividades de prestação de serviços de transporte, embora exclusivamente na sua vertente rodoviária, é perfeitamente expectável que a CP pague os serviços que a MLM, SA disponibilizou ao longo de todo o ano de 2020 e vai continuar a disponibilizar em 2021. 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 prestado por esta àquela referente ao ano de 2019.

Assim sendo, o presente Plano de Atividades e Orçamento acolhe o pressuposto segundo o qual a CP transferirá para a MLM, em 2021, não só as verbas referentes aos serviços efetivamente prestados em 2020, visto que, até à data, ainda não o fez, como também os serviços que serão prestados nos doze meses de atividade do ano de 2021.

Por outro lado, na elaboração do Orçamento para 2021 partiu-se do princípio que a atividade da empresa desenrolar-se-á durante todo esse ano, sem quaisquer constrangimentos. Isto é, ao contrário do que sucedeu em 2020, em que, por força do confinamento imposto pelo Governo decorrente da doença Covid 19 a atividade da empresa esteve paralisada durante dois meses, não se espera que venham a existir restrições a essa atividade que impeçam o seu normal funcionamento.

Isto posto e tendo em consideração tudo o antedito, em síntese, são estas as premissas na base das quais foi elaborado o Plano de Atividades e Orçamento da MLM para o ano de 2021:

- 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 2021;
- Ausência de investimentos;
- Não se assistirá ao incremento do número de passageiros transportados nem à sua diminuição relativamente a 2020. Do mesmo modo, mantém-se constante o número de viagens a efetuar durante 2021 face a 2020;
- Não ocorrerão mexidas nos preços de venda praticados pela empresa (preços dos bilhetes e valor a faturar à CP pelos serviços prestados);
- Incremento de 3% no valor das remunerações base do pessoal cujo vencimento supera o valor do salário mínimo nacional e o ajustamento para o valor previsível deste último relativamente aos salários dos trabalhadores que auferem uma remuneração base com ele alinhada.
Pressupõe-se constante o número de pessoas ao serviço da empresa, o que irá efetivamente acontecer;
- Ausência de gastos extraordinários respeitantes a eventuais indemnizações a pagar ao pessoal, resultantes do encerramento da empresa. Neste âmbito, pressupõe-se que a empresa que ficará encarregue da mobilidade no vale do Tua absorverá a totalidade (ou quase) do atual quadro de pessoal da MLM, SA ou que a Câmara Municipal de Mirandela conceba uma solução ocupacional para os trabalhadores da empresa que obvie o pagamento dessas indemnizações;
- Não estão contemplados neste orçamento eventuais ganhos que resultem da transferência para terceiros dos Ativos da empresa, nem os efeitos financeiros que para ela possam resultar associados à decisão a tomar direcionada para o Passivos ligado à dívida à CP;
- Evolução normal, face àquilo que foi acontecendo ao longo de 2020, das rubricas de gastos diversos de exploração e de gastos financeiros.

Portanto e como se percebe a partir do antedito, este Plano de Atividades e Orçamento para 2021 apenas respeita às operações previstas para o normal funcionamento da empresa durante esse ano, não contemplando o conjunto de atos e operações de natureza financeira que possam ser já realizadas com vista à sua dissolução.

de.
Z. F. F. F.

Importa acrescentar, sendo tal de extrema importância, que o próprio Conselho de Administração da MLM, SA desconhece, nesta altura, qual o momento exato em que o concessionário tomará conta, efetivamente, de todo o processo relativo à mobilidade no Vale do Tua, em especial no que se refere às populações abrangidas pela linha férrea. De todo o modo, elaborou-se o presente Plano de Atividades e Orçamento que cobre todo o ano de 2021, em virtude de se entender como plausível que essa tomada tenha lugar apenas em 2022.

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 venha em total sintonia com aquilo que mensalmente foi acontecendo durante o ano de 2020.

Quanto aos rendimentos provenientes da venda de títulos de transporte pela empresa e que constituem a sua receita direta imediata, prevê-se que não haja aumento relativamente ao histórico de 2019 e 2020.

Na determinação dos rendimentos esperados teve-se em consideração o facto de a atividade operacional da empresa ter estado paralisada durante dois meses, em consequência do confinamento derivado da pandemia.

3. Gastos esperados

Os gastos correntes esperados para o ano de 2021 não se afastarão daquilo que foi (e ainda é) a bitola de 2020.

Os Gastos com o Pessoal continuam estabilizados, considerada a própria estabilidade do número de pessoas que compõe o quadro de pessoal da empresa. Prevê-se, contudo, que possa haver aumentos das remunerações base em consequência do aumento do valor do salário mínimo nacional previsto e de uma atualização salarial incidente sobre as remunerações dos funcionários que auferem vencimentos superiores ao valor daquele salário.

Os Gastos Financeiros estarão em linha com o que vem sucedendo em 2020, considerando a estabilidade do indexante.

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 2021, quer de expansão quer de substituição.

Neste domínio, apenas se prevê despender 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 prejuízo líquido que ascenderá a cerca de 19.469,14 €;
- 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 até à dissolução da MLM, 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.

Mirandela, 9 de novembro de 2020

O Conselho de Administração





METROPOLITANO LIGEIRO DE MIRANDELA, S.A.

QUADRO I - ORÇAMENTO DOS GASTOS PARA O EXERCÍCIO DE 2021

Designação	%	Valor
Fornecimentos e Serviços Externos		116 439,03
Eletricidade	1,25%	2 919,95
Combustíveis	0,18%	419,25
Água	0,17%	385,56
Ferramentas e utensílios de desg. rápido	0,07%	172,67
Material de escritório	0,29%	679,01
Comunicação	1,03%	2 402,08
Seguro de responsabilidade civil	0,00%	0,00
Deslocações + Despesas de representação	0,06%	150,00
Conservação e reparação	1,21%	2 815,48
Limpeza, higiene e conforto	0,21%	498,41
Honorários	0,00%	0,00
Contencioso e notariado	0,21%	500,00
Trabalhos especializados	5,09%	11 849,20
Transportes alternativos	39,99%	93 143,87
Outros Fornecimentos e Serviços	0,22%	503,55
Impostos e taxas	0,02%	50,00
Gastos com o Pessoal		109 603,51
Remuneração da Administração	0,00%	0,00
Remunerações do pessoal	37,90%	88 272,33
Encargos patronais	8,17%	19 031,17
Seguro de acidentes de trabalho	0,69%	1 600,00
Higiene, Segurança e Saúde no Trabalho	0,30%	700,00
Depreciações	0,00%	0,00
Gastos e Perdas Financeiros	2,92%	6 800,00
TOTAL	100,00%	232 892,54

Mirandela, 09 de novembro de 2020

O Conselho de Administração

Filipe Rodrigues
Paulo José Ferreira Fernandes



METROPOLITANO LIGEIRO DE MIRANDELA, S.A.
QUADRO II - PLANO ANUAL DE INVESTIMENTOS - 2021

Em €

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

Mirandela, 09 de novembro de 2020

O Conselho de Administração

Julio Rodriguez
Paulo José Ferreira Zupardo



METROPOLITANO LIGEIRO DE MIRANDELA, S.A.

QUADRO III - DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL DOS RESULTADOS 2021

(VALORES EM EUROS)

Rendimentos e Gastos	Exercício
	2021
Vendas e serviços prestados	213 473,40
Fornecimentos e serviços externos	116 439,03
Gastos com o pessoal	109 603,51
Outros gastos	50,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-12 619,14
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-12 619,14
Gastos de financiamento (líquidos)	-6 800,00
Resultado antes de impostos	-19 419,14
Imposto sobre o rendimento do período	50,00
Resultado líquido do período	-19 469,14

Mirandela, 09 de novembro de 2020

O Conselho de Administração

Júlia Rodrigues
Paulo José Ferreira Zimeno



METROPOLITANO LIGEIRO DE MIRANDELA, S.A.

QUADRO IV - ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PARA O EXERCÍCIO DE 2021

Rubricas	VALORES
1 - RECEBIMENTOS	
1.1 - Pronto pagamento	18 646,88
1.2 - Crédito	442 077,78
1.3 - Adiantamento de clientes	0,00
1.4 - Rendimentos financeiros correntes	0,00
1.5 - Subsídios à exploração	0,00
1.6 - IVA	0,00
Total	460 724,66
2 - PAGAMENTOS	
2.1 - Fornecedores de materiais e serviços	139 150,30
2.3 - Remunerações brutas e outros gastos c. pessoal	110 798,09
2.4 - IVA	77 226,40
2.5 - Gastos financeiros de funcionamento	0,00
2.6 - Outros	50,00
Total	327 224,79
3 - TESOURARIA DE EXPLORAÇÃO	133 499,87

Mirandela, 09 de novembro de 2020

O Conselho de Administração

Júlio Rodrigues
Paulo José Ferreira Fernandes



METROPOLITANO LIGEIRO DE MIRANDELA, S.A.
QUADRO V - ORÇAMENTO FINANCEIRO PARA O EXERCÍCIO DE 2021

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	16 618,49
* Médio prazo	0,00
* Longo prazo	0,00
2.4 - Gastos financeiros de financiamento	0,00
2.5 - Imposto sobre o rendimento	50,00
2.6 - Resultados distribuídos	0,00
2.7 - Outros	0,00
Total	16 668,49
3 - SALDO	-16 668,49

Mirandela, 09 de novembro de 2020

O Conselho de Administração

Fúlia Rodrigues
Paulo José Ferreira Zquete



METROPOLITANO LIGEIRO DE MIRANDELA, S.A.

QUADRO VI - ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA PARA O EXERCÍCIO DE 2021

RUBRICAS	VALORES
1 - RECEBIMENTOS DE EXPLORAÇÃO	460 724,66
2 - PAGAMENTOS DE EXPLORAÇÃO	327 224,79
3 - TESOURARIA DE EXPLORAÇÃO	133 499,87
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	16 618,49
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	50,00
5.8 - Resultados distribuídos	0,00
5.9 - Outros	0,00
SUBTOTAL	16 668,49
6 - TESOURARIA EXTRA-EXPLORAÇÃO	-16 668,49
7 - TESOURARIA GLOBAL	116 831,38
8 - DISPONÍVEL INICIAL	12 236,03
9 - SALDO ACUMULADO DE TESOURARIA	129 067,41

Mirandela, 09 de novembro de 2020

O Conselho de Administração

Júlia Rodrigues
Paulo José Ferreira Fernandes



METROPOLITANO LIGEIRO DE MIRANDELA, S.A.

QUADRO VII - BALANÇO PREVISIONAL PARA O EXERCÍCIO DE 2021

RUBRICAS	31/12/2021
ATIVO	
Ativo não corrente	
Outros ativos financeiros	750,00
	750,00
Ativo corrente	
Estado e outros entes públicos	3 872,46
Diferimentos	0,00
Caixa e depósitos bancários	129 067,41
	132 939,87
Total do ativo	133 689,87
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	
Capital próprio	
Capital realizado	125 000,00
Resultados transitados	-1 716 354,16
Resultado líquido do período	-19 469,14
	-1 610 823,30
Total do capital próprio	-1 610 823,30
Passivo	
Passivo não corrente	
	0,00
Passivo corrente	
Estado e outros entes públicos	2 185,00
Outras contas a pagar	1 742 328,17
	1 744 513,17
Total passivo	1 744 513,17
Total do capital próprio e do passivo	133 689,87

Prej. prev. 202

Mirandela, 09 de novembro de 2020

O Conselho de Administração

Filipe de Jesus
Paulo Fernando Soares Pereira