PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO PARA 2022

Metropolitano Ligeiro de Mirandela, S.A.

1. Plano de atividades e pressupostos de atuação

Como referido nos Relatórios de Contas dos anos mais recentes, a atividade da Metropolitano 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 pelos desenvolvimentos finais que devem ser protagonizados por todos aqueles que têm responsabilidades na mobilidade das populações servidas ao longo Vale do Tua, desenvolvimentos esses que, no final, conduzem à dissolução da empresa.

O processo de passagem da operação para o concessionário a quem foi entregue a mobilidade, quer turística quer quotidiana, encontra-se já num estado avançado, apesar de ainda não finalizado. De salientar 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.

Como predito, a MLM cessará com a entrada em funcionamento do projeto de mobilidade há muito desenhado para o Vale do Tua. Neste perspetiva, em função 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 decorrer do ano de 2022, após inúmeros e sucessivos atrasos e adiamentos, entrando posteriormente a MLM na fase de dissolução.

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

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 continue a pagar os serviços que a MLM disponibilizou ao longo de todo o ano de 2021 e vai continuar a disponibilizar em 2022. 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 pela CP 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 2022, as verbas referentes aos serviços que serão prestados nos doze meses de atividade do ano de 2022, bem como eventuais valores em falta relativos a 2021.

Por outro lado, na elaboração do Orçamento para 2022 partiu-se do princípio que a atividade da empresa desenrolar-se-á durante todo esse ano, sem quaisquer constrangimentos adicionais, nomeadamente no que toca a eventuais novos efeitos da Pandemia Covid-19, não se esperando que venham a existir restrições a essa atividade que impeçam o seu normal funcionamento.

Posto isto e tendo em consideração o referido, em síntese, são estas as premissas na base das quais foi elaborado o Plano de Atividades e Orçamento da MLM para o ano de 2022:

- 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 2022;
- Ausência de investimentos;
- Manutenção do nível de oferta e procura pelos transportes;
- Não ocorrerão alterações nos preços de venda praticados pela empresa (preços dos bilhetes e valor a faturar à CP pelos serviços prestados);
- Ajustamento no valor das remunerações base e restantes componentes associadas ao salário dos funcionários, em estreito cumprimento com as decisões do novo Orçamento de Estado;
- 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 comtemplados 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 ligados à dívida à CP;

Portanto e como se percebe a partir do referido, este Plano de Atividades e Orçamento para 2022 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.

Importa acrescentar, sendo 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.

Assim, elaborou-se o presente Plano de Atividades e Orçamento que cobre todo o ano de 2022, ignorando o momento exato em que poderá ocorrer o início do processo de dissolução da MLM.

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.

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 na procura, comparativamente ao histórico dos anos anteriores, devido à estabilização da pandemia Covid-19.

3. Gastos esperados

Os gastos correntes esperados para o ano de 2022 não se afastarão daquilo que foi (e ainda é) o padrão de 2021.

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 2021, 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 2022, quer de expansão quer 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 que ascenderá a cerca de 2.238,98 €;
- O equilíbrio de tesouraria da empresa será mantido, sendo expectável que a folga de tesouraria existente permita evitar dificuldades maiores de liquidez no desenrolar da atividade.

Mirandela, 14 de Dezembro de 2021

O Conselho de Administração

MIRANDELA

METROPOLITANO LIGEIRO DE MIRANDELA, S.A.

QUADRO I - ORÇAMENTO DOS GASTOS PARA O EXERCÍCIO DE 2022

Designação	%	Valor
Fornecimentos e Serviços Externos		**98.512,19**
Eletricidade	0,83%	1.778,80
Combustíveis	0,32%	696,02
Água	0,14%	303,94
Ferramentas e utensílios de desg. rápido	0,03%	57,28
Material de escritório	0,37%	786,84
Comunicação	1,01%	2.181,88
Seguro de responsabilidade civil	0,00%	0,00
Deslocações + Despesas de representação	0,07%	150,00
Conservação e reparação	0,09%	200,00
Limpeza, higiene e conforto	0,14%	309,31
Contencioso e notariado	0,07%	150,00
Trabalhos especializados	4,71%	10.149,20
Contratação Serviços de Transporte	37,76%	81.395,00
Outros Fornecimentos e Serviços	0,16%	353,93
Impostos e taxas	0,02%	**50,00**
Gastos com o Pessoal		**111.486,51**
Remuneração da Administração	0,00%	0,00
Remunerações do pessoal	42,09%	90.713,88
Encargos patronais	8,71%	18.772,64
Seguro de acidentes de trabalho	0,70%	1.500,00
Higiene, Segurança e Saúde no Trabalho	0,23%	500,00
Depreciações	0,00%	**0,00**
Gastos e Perdas Financeiros	2,55%	**5.500,00**
TOTAL	100,00%	215.548,70

Mirandela, 14 de dezembro de 2021

O Conselho de Administração

MIRANDELA

METROPOLITANO LIGEIRO DE MIRANDELA, S.A.

QUADRO III - DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL DOS RESULTADOS 2022

(VALORES EM EUROS)

Rendimentos e Gastos	Exercício 2021
Vendas e serviços prestados	213.359,72
Fornecimentos e serviços externos	98.512,19
Gastos com o pessoal	111.486,51
Outros gastos	50,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	3.311,02
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	3.311,02
Gastos de financiamento (líquidos)	-5.500,00
Resultado antes de impostos	-2.188,98
Imposto sobre o rendimento do período	50,00
Resultado líquido do período	-2.238,98

Mirandela, 14 de dezembro de 2021

O Conselho de Administração

MIRANDELA

METROPOLITANO LIGEIRO DE MIRANDELA, S.A.

QUADRO IV - ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PARA O EXERCÍCIO DE 2022

Rubricas	VALORES
1 - RECEBIMENTOS	
1.1 - Pronto pagamento	18.526,39
1.2 - Crédito	240.934,86
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	**259.461,25**
2 - PAGAMENTOS	
2.1 - Fornecedores de materiais e serviços	133.290,31
2.3 - Remunerações brutas e outros gastos c. pessoal	112.681,09
2.4 - IVA	69.154,68
2.5 - Gastos financeiros de funcionamento	0,00
2.6 - Outros	50,00
Total	**315.176,08**
3 - TESOURARIA DE EXPLORAÇÃO	**-55.714,83**

Mirandela, 14 de dezembro de 2021

O Conselho de Administração

MIRANDELA

METROPOLITANO LIGEIRO DE MIRANDELA, S.A.

QUADRO V - ORÇAMENTO FINANCEIRO PARA O EXERCÍCIO DE 2022

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	50,00
2.6 - Resultados distribuídos	0,00
2.7 - Outros	0,00
Total	**50,00**
3 - SALDO	**-50,00**

Mirandela, 14 de dezembro de 2021

O Conselho de Administração

MIRANDELA

METROPOLITANO LIGEIRO DE MIRANDELA, S.A.

QUADRO VI - ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA PARA O EXERCÍCIO DE 2022

RUBRICAS	VALORES
1 - RECEBIMENTOS DE EXPLORAÇÃO	259.461,25
2 - PAGAMENTOS DE EXPLORAÇÃO	315.176,08
3 - TESOURARIA DE EXPLORAÇÃO	-55.714,83
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	50,00
5.8 - Resultados distribuídos	0,00
5.9 - Outros	0,00
SUBTOTAL	***50,00***
6 - TESOURARIA EXTRA-EXPLORAÇÃO	-50,00
7 - TESOURARIA GLOBAL	-55.764,83
8 - DISPONÍVEL INICIAL	243.903,29
9 - SALDO ACUMULADO DE TESOURARIA	188.138,46

Mirandela, 14 de dezembro de 2021

O Conselho de Administração

MIRANDELA

METROPOLITANO LIGEIRO DE MIRANDELA, S.A.

QUADRO VII - BALANÇO PREVISIONAL PARA O EXERCÍCIO DE 2022

	31-12-2022
ATIVO	
Ativo não corrente	
Outros ativos financeiros	750,00
	750,00
Ativo corrente	
Estado e outros entes públicos	1.143,00
Diferimentos	0,00
Caixa e depósitos bancários	188.138,46
	189.281,46
Total do ativo	**190.031,46**
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	
Capital próprio	
Capital realizado	125.000,00
Resultados transitados	-1.700.091,46
Resultado líquido do período	-2.238,98
Total do capital próprio	-1.577.330,44
Passivo	
Passivo não corrente	
	0,00
Passivo corrente	
Estado e outros entes públicos	2.185,00
Outras contas a pagar	1.765.176,90
	1.767.361,90
Total passivo	**1.767.361,90**
Total do capital próprio e do passivo	**190.031,46**

Mirandela, 14 de dezembro de 2021

O Conselho de Administração