



Plano de Atividades e Orçamento

2020

Empresa Metropolitana de Estacionamento da Maia, EM



Índice

Parte 1	3
Objeto da EMEM, EM	4
Órgãos Sociais	5
A importância de um estacionamento regulado	6
Fatores macroeconómicos nacionais que influenciam a elaboração do presente documento	8
Parte II	11
Relatório do Órgão de Gestão	12
Notas explicativas sobre o orçamento proposto	13
Nota	14
Planos de Base	15
Rendimentos	16
Outros Rendimentos e Ganhos	16
Gastos e Investimentos	18
Investimentos com ativos	18
Fornecimentos e Serviços Externos	19
Gastos com Pessoal	22
Outros Gastos e Perdas	23
Mapa Resumo	24
Planos Técnicos	25
Orçamento de Prestação de Serviços e Rendimentos Suplementares	26
Orçamento de Gastos e Perdas de Financiamento e Juros e Dividendos e Outros Rendimentos Similares	27
Orçamento de Investimentos	28
Orçamento de Compras	29
Orçamento de Fornecimentos e Serviços Externos	30
Orçamento de Pessoal	31
Orçamento de Estado	32

Orçamento de Outros Gastos e Perdas	33
Orçamento de Tesouraria	34
Demonstração de Resultados Previsionais	35
Balanço Previsional	36
Parte III	38
Plano Plurianual	39
Parte IV	41
Encerramento	42

Parte I

Objeto da EMEM, EM

A Empresa Metropolitana de Estacionamento da Maia, Empresa Municipal doravante designada por EMEM, EM, é uma empresa local, cujo capital social é integralmente detido pelo Município da Maia.

A empresa tem por objeto social a gestão de serviços de interesse geral, através, designadamente da promoção, gestão e fiscalização do estacionamento público urbano pago, à superfície ou em estruturas executadas no solo ou no subsolo; elaboração ou promoção de estudos de ordenamento de zonas destinadas ao estacionamento automóvel e de outros que promovam a mobilidade, bem como exercer as competências que lhe forem delegadas pela Câmara Municipal da Maia em matéria de transportes públicos. No âmbito do seu objeto, a EMEM,EM, poderá de igual modo, proceder à gestão e comercialização, direta ou indireta, de lojas e galerias comerciais, preferencialmente implantadas em Parques de Estacionamento que estejam sob sua responsabilidade

Órgãos Sociais

Assembleia Geral

António Domingos da Silva Tiago, Eng.º - Presidente

Ana Miguel Ferreira da Silva Vieira de Carvalho, Dr.ª – Secretária

Conselho de Administração

Mário Nuno Alves de Sousa Neves, Doutor - Presidente

Emília de Fátima Moreira dos Santos, Dr.ª – Primeira Vogal

Francisco Tomé de Campos Maia Nogueira da Costa, Dr. – Segundo Vogal

Revisor Oficial de Contas

Esteves, Pinho & Associados, SROC – Sociedade

Luís Manuel Moura Esteves, Dr. – ROC

A importância de um estacionamento regulado

As gerações de hoje têm plena consciência da fragilidade do ecossistema. A sociedade mudou, arrasto da alteração de mentalidades e da consciencialização do impacto do Homem na natureza.

Como é que a EMEM,EM pode contribuir para a preservação meio-ambiente? Não é uma empresa aparentemente vocacionada para o ambiente. Mas pode contribuir de forma bastante eficaz na redução da poluição.

Um alvéolo de estacionamento é aparentemente algo inócuo. São apenas duas linhas brancas que demarcam um espaço e que se multiplicam ao longo de um qualquer arruamento. No entanto, estas linhas, quando não reguladas, provocam condicionalismos de trânsito, contribuem para a poluição atmosférica e forçam a distorção das cidades.

O estacionamento é um grande fator de *stress* das sociedades mas mais importante que tudo é que este, quando desregulado, transforma as cidades – geralmente para pior.

À primeira vista a disponibilização de espaços de estacionamento gratuito seria a solução ideal para todos, mas esta conclusão não poderia estar mais errada. Se tornarmos o estacionamento gratuito e disponível estamos naturalmente a promover o uso do automóvel. Um estudo realizado em Washington, concluiu que a disponibilidade e gratuidade de espaços de estacionamento está associada, em 97% dos casos, ao uso individual do automóvel. Espaços de estacionamento generosos, criam desertos de asfalto e/ou pedra despindo as cidades de beleza e vigor.

Chegados aqui, já se começa a vislumbrar a relevância da missão da EMEM,EM.

Regular um espaço que é de todos para que todos o possam usar, desincentivando ao uso individual do automóvel.

Na realidade a missão da EMEM,EM é regular o estacionamento de forma a que o automóvel não seja a nossa primeira opção mas ainda assim, quando realmente necessário, seja uma opção.

Fatores macroeconómicos nacionais que influenciam a elaboração do presente documento

Macroeconomia Nacional

Segundo a informação disponibilizada pelo Banco de Portugal, as projeções para a economia portuguesa apontam para a manutenção de uma trajetória de expansão ao longo do período 2019-21, embora a um ritmo de crescimento inferior ao observado nos últimos anos.

Reflexo do crescimento económico é o aumento do consumo privado em 2019 o qual está naturalmente dissociado da evolução favorável do rendimento disponível real das famílias, refletindo o crescimento do emprego e dos salários nominais, incluindo o aumento do salário mínimo. A evolução contida dos preços e as hipóteses para a evolução das variáveis orçamentais, em particular o descongelamento de carreiras na administração pública, as medidas de redução dos impostos sobre as famílias e o aumento das prestações sociais, contribuíram também para a aceleração do rendimento disponível real em 2019.

Crescimento emprego

Fruto da evolução económica, associada à redução da população ativa, verifica-se a redução dos recursos disponíveis no mercado de trabalho em Portugal refletindo-se, tal como na área do euro, num maior crescimento dos

salários no período mais recente, e conducente ao crescimento do rendimento das famílias¹ e do seu poder de compra.

Ao longo do horizonte de projeção, antecipa-se uma aceleração dos salários, num quadro de hiatos do desemprego negativos e de aumentos da produtividade do trabalho.

O crescimento dos salários em 2019 foi influenciado, por um lado, pela atualização do salário mínimo, efeito que se desvanece em 2020, e por outro, pela expectativa de uma evolução mais moderada dos preços.

Impacto económico dos preços no consumidor

Os valores já observados para 2019 corroboram a manutenção de uma inflação baixa.

Com efeito, as expectativas de inflação divulgadas em maio pela *Consensus Economics* fixaram-se em 1% para 2019 e 1,4% para 2020, tendo sido sucessivamente revistas em baixa desde o início do ano.

Conclusão

Com a expectativa de maturação do processo de expansão, é expectável um crescimento global da economia em Portugal e conseqüentemente um ligeiro aumento do consumo privado.

¹ O rendimento disponível bruto das famílias é o dinheiro que elas têm à disposição para gastar ou poupar. O rendimento disponível aumenta com o recebimento de rendimentos, tais como salários, juros ou pensões, e diminui com o pagamento de impostos, de contribuições sociais e de outros encargos que diminuem o orçamento familiar.

Por força de todas as ponderações fornecidas pelas instituições consultadas e, tendo em conta a atividade da EMEM,EM, foi elaborado o documento económico previsional para 2020 que a seguir se apresenta.

Parte II

Relatório do Órgão de Gestão

A Empresa Metropolitana de Estacionamento da Maia, E.M., vem no presente documento e seus anexos, proceder à explanação dos rendimentos e gastos perspetivados para o exercício económico de 2020.

Nesta exposição são tidos em conta fatores intrínsecos, como a experiência adquirida ao longo da existência da empresa e que se baseia em dados históricos e factos ocorridos no passado, que permitem assim uma maior previsibilidade. Não podendo descurar, como é óbvio, fatores externos inevitáveis e alheios à vontade da empresa.

Adepta da gestão apoiada no princípio nipónico de "*Lean Management*", a EMEM,EM tem granjeando uma política de crescimento sustentado.

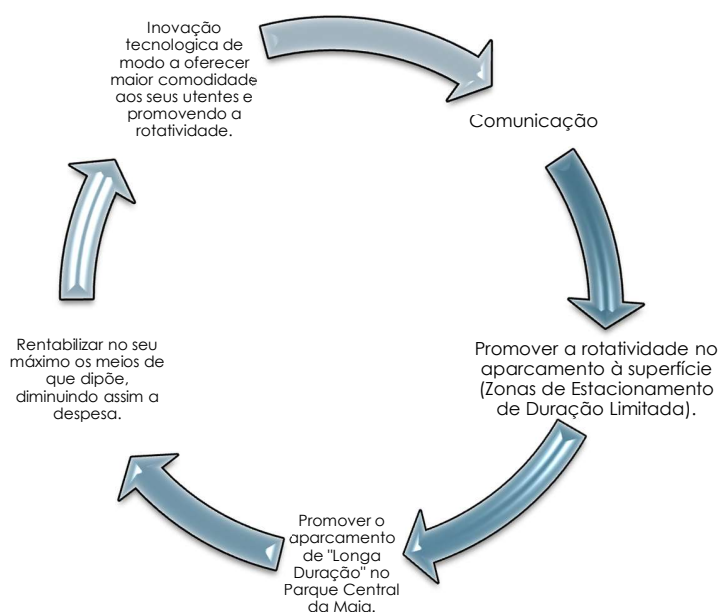


Ilustração 1 – Princípios basilares da política de intervenção da EMEM, EM

Notas explicativas sobre o orçamento proposto

Organigrama do documento



Ilustração 2 - Estrutura do orçamento

Nota

O presente documento previsional, é elaborado na premissa de que as propostas de redação do Contrato Programa e Regulamento Geral de Estacionamento e Parqueamento do Concelho da Maia, em fase finalização para apreciação do Executivo Municipal, serão aprovadas. Para o efeito, foram contabilizados os gastos e rendimentos inerentes aos referidos documentos.

Ainda, e de forma a poder ser efetuada uma melhor apreciação, para além dos valores previstos para o período em apreço, é ainda efetuada uma comparação com os valores executados e estimados para 2019, o que permitirá proceder a uma diferenciação entre os dois períodos, fazendo uma reflexão dos fatores de mudança.

Planos de Base

Rendimentos

Classe	Códigos		Designação	Valores em Euros 2020	Valores em Euros 2019	Notas
	Conta	Sub-conta				
7			Rendimentos			
	2		Prestações de Serviços			
		1	Parque de Estacionamento	278 350,00	203 044,00	a)
			Apuro Rotativos (a)	62 100,00	62 036,00	
			Avenças Mensais (b)	171 900,00	141 008,00	
			Contrato Programa - funcionários (c)	33 590,00	0,00	
			Contrato Programa - Outros (d)	10 760,00	0,00	
		2	Zonas de Estacionamento de Duração Limitada	419 430,00	406 326,00	b)
			Apuro dos Parcometros (f)	328 560,00	328 552,00	
			Contrato Programa (g)	19 200,00	0,00	
			Cartões de Residente (h)	2 000,00	3 990,00	
			Aplicação Móvel(i)	13 600,00	13 604,00	
			Lugares Privativos	28 570,00	37 014,00	
			Multas (e)	27 500,00	23 166,00	
Total				697 780,00	609 370,00	

Notas explicativas:

a) – (conta 721) – Parque de Estacionamento - Os rendimentos advindos de estacionamento em parque apresentam um incremento de aproximadamente 37% (trinta e sete por cento) face ao previsto para 2019, resultante da eventual expansão da oferta em parque. Foram ainda previstos os valores propostos para a celebração de novo contrato-programa.

b) – (conta 722) – Zonas de Estacionamento de Duração Limitada - A variação em rendimentos advindos da exploração do estacionamento em via pública circulável, face à projeção para o ano de 2019, é na ordem dos 3,23% (três ponto vinte e três por cento) e que deriva essencialmente da aplicação da proposta do novo contrato-programa, reduzida pela não contabilização da ocupação da via pública para efeitos de obras.

A par da percentagem de execução relativamente a multas, foi considerado o recebimento voluntário de 45% (quarenta e cinco por cento), dos autos de contraordenação emitidos, sendo os restantes enviados para cobrança por parte da Autoridade Nacional de Segurança Rodoviária (ANSR). Da cobrança coerciva por parte da ANSR, e porque depende de

uma outra entidade, não foram calculados rendimentos. Os valores apresentados, com um desvio de 15% (quinze por cento) face ao estimado até ao final do corrente ano, foram determinados, com base nos processos ainda não encerrados, bem como da estimativa que tem por base a incidência habitual.

Outros Rendimentos e Ganhos

Classe	Códigos		Designação	Valores em Euros 2020	Valores em Euros 2019
	Conta	Sub-conta			
7	6		Reversões		
		2	De perdas por imparidade Clientes	0,00	780,00
7	8		Outros rendimentos e ganhos		
		1	Rendimentos Suplementares		
			Venda de água	0,00	0,00
			Venda de Energia	0,00	0,00
		3	Recuperação de Dívidas a Receber	0,00	7 932,00
		8	Outros	0,00	0,00
			Subtotal	0,00	7 932,00
			Total de Outros Rendimentos e Ganhos	0,00	8 712,00
	9		Juros, dividendos e outros rendimentos similares		
		1	Juros Obtidos		
		1	De Depósitos	400,00	600,00
			Subtotal	400,00	600,00
			Total de Juros, dividendos e outros rendimentos similares	400,00	600,00
			Total de Outros Rendimentos	400,00	9 312,00

Notas explicativas:

No que respeita aos rendimentos provenientes de reversões e rendimentos suplementares, não se prevê qualquer valor, apresentando uma variação negativa de 100% (cem por cento) face à projeção do corrente ano.

Apresenta-se uma variação negativa de 33,33% (trinta e três por cento) dos juros de depósitos, resultante da diminuição do capital investido em aplicações bancárias devido a retiradas para efeitos de investimento.

Gastos e Investimentos

Apraz mencionar que a política de forte contenção de despesas, irá, obviamente, permanecer. Todos os gastos são alvo de um controlo exaustivo, sendo que, neste quadrante, somente serão levadas a efeito as despesas atinentes ao cumprimento do objeto social e à manutenção da empresa. Todas as demais, concretizadas após elevada ponderação, e que se apresentam como incontornáveis, para o melhor desempenho das funções da empresa e da satisfação dos interesses dos destinatários do exercício das mesmas, são atinentes a imprevistos ou imprescindíveis.

Investimento com Ativos

Classe	Códigos		Designação	Valores em Euros 2020	Valores em Euros 2019	Notas
	conta	Sub-conta				
4			Investimentos			
	3		Activos Fixos Tangíveis			
		2	Edifícios e outras construções	25 000,00	0,00	a)
		3	Equipamento Básico	42 000,00	0,00	b)
		4	Equipamento de Transporte	0,00	0,00	
		5	Equipamento Administrativo	0,00	0,00	
		7	Outros Activos Fixos Tangíveis	1 500,00	0,00	c)
	4		Activos Intangíveis			
		3	Programas de computador	3 000,00	0,00	d)
		6	Outros Activos Intangíveis	0,00	0,00	
			Subtotal	71 500,00	0,00	
			Total de Investimentos	71 500,00	0,00	

Notas explicativas:

a) (conta 432) – Investimentos em Edifícios e Outras Construções – São previstas obras de pintura de pavimentos na via pública, mais especificamente a pintura e/ou reforço de alvéolos de estacionamento em zona de estacionamento de duração limitada e ainda a remarcação do pavimento do Parque Central da Maia.

b)(conta 433) – Investimento em Equipamento Básico – É prevista a aquisição de 2 (dois) parquímetros, bem como de um conjunto de equipamento de gestão de parque.

c) – (conta 437) – Investimento em Outros Ativos Fixos Tangíveis – É previsto algum investimento em equipamento informático.

d) – (conta 443) – Programas de Computador - Aquisição de módulos adicionais de desenvolvimento para os sistemas de gestão do estacionamento e de gestão de recursos humanos.

Fornecimentos e Serviços Externos

Pese embora a política de contenção da despesa, são refletidos nesta rubrica, todos os gastos correntes e inerentes ao normal funcionamento da empresa.

Tal como supra referido, estão aqui previstos os gastos suficientes (de acordo com a experiência de anos anteriores) para cumprimento do objeto social da EMEM,EM, não deixando de parte pequenos imprevistos que possam ocorrer.

Assim, serão adiante referidas apenas as rubricas para as quais seja de algum modo necessária uma maior explanação.

Códigos			Designação	Valores em Euros	
Classe	Conta	Sub-conta		2020	2019
6			Gastos		
	2		Fornecimentos e Serviços Externos		
		1	Subcontratos	11 800,00 [✓]	11 650,00 a)
		2	Serviços Especializados		
		1	Trabalhos Especializados	42 465,00	8 276,00 b)
		2	Publicidade e Propaganda	400,00	0,00
		3	Vigilância e Segurança	0,00	0,00
		4	Honorários	0,00	0,00
		5	Comissões (PayPay)	6 800,00	4 602,00 c)
		6	Conservação e Manutenção	13 050,00 [✓]	8 128,00 d)
		7	Serviços Bancários (Santander + NovoBanco)	2 000,00	1 688,00 e)
		8	Outros	500,00	0,00
		3	Materiais		
		1	Ferramentas e Utensílios Desgaste Rápido	13 100,00 [✓]	2 778,00 f)
		2	Livros e Documentação Técnica	150,00	0,00
		3	Material de Escritório	13 050,00 [✓]	4 444,00 g)
		4	Artigos para Oferta	0,00	0,00
		8	Outros	100,00	42,00
		4	Energia e Flúidos		
		1	Electricidade	45 000,00	0,00 h)
		2	Combustíveis	2 100,00 [✓]	1 772,00
		3	Água	700,00 [✓]	742,00
		8	Outros		
		5	Deslocações, estadas e transportes		
		1	Deslocações e estadas	500,00	0,00
		2	Transporte do pessoal		
		3	Transporte de mercadorias		
		8	Outros		
		6	Serviços Diversos		
		1	Rendas e Alugueres	17 450,00	2 420,00 i)
		2	Comunicações	14 500,00 [✓]	14 572,00
		3	Seguros	3 000,00 [✓]	2 122,00
		4	Royalties		
		5	Contencioso e Notariado	330,00 [✓]	160,00 j)
		6	Despesas de Representação		
		7	Limpeza, Higiene e Conforto	500,00	462,00
		8	Outros Serviços	500,00	0,00
Subtotal				187 995,00	63 858,00
Total de Fornecimento e Serviços Externos				187 995,00	63 858,00

Notas explicativas:

a) – (conta 621) – Subcontratos – Não são previstas alterações em gastos com subcontratos face ao estimado para 2019.

b) – (conta 6221) – Trabalhos especializados – São previstos gastos com contratos de manutenção de sistema AVAC, de Gerador e de Elevadores, face a assunção dos encargos com o Parque Central da Maia. Também aqui estão incluídos gastos com intervenções junto de *hardware* e *Software* utilizado pela EMEM,EM.

c) – (conta 6225) – Comissões – Prevê-se um acréscimo de gastos em comissões, face à estimativa para 2019, consequência da implementação de mais uma aplicação de pagamento móvel. Este gasto, pretende substituir-se a outros, tais como os inerentes às recolhas de valores, bem

como das reparações de equipamentos e consumo de papel.

d) - (conta 6226) – Conservação e Manutenção – Prevê-se um acréscimo de gastos na rubrica em apreço, consequência do envelhecimento natural dos equipamentos instalados, bem como pelo término de garantias ainda em vigor.

e) - (conta 6227) – Serviços Bancários – à semelhança do que acontece na conta 6225, e pelos mesmos fatores, é previsto um incremento nos gastos da rúbrica em apreço.

f) - (conta 6231) – Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido – prevê-se um incremento bastante significativo em materiais. Este aumento do gasto ocorre porque o valor apresentado como comparativo é o valor do realizado, incrementado com a projeção para o final do ano, e neste campo, no presente exercício, não foram efetuadas reparações de relevo, sendo o valor gasto e/ou estimado muito baixo face ao expectável. No entanto, por prudência, optou-se por prever valores superiores e executados noutros exercícios financeiros, pois esta conta, é imprevisível e varia por ação de variadíssimos fatores, tais como atos de vandalismo, períodos de chuva mais intensos, entre outros.

g) - (conta 6233) – Material de Escritório – Esta rubrica sofre um incremento relativo, por força, essencialmente, de renovações de licenças de *software*.

h) – (conta 6241) – Eletricidade – Os valores gastos com eletricidade que, até ao exercício em apreço não tinham qualquer relevância, apresentam agora um valor substancial imposto pela assunção dos encargos do Parque Central da Maia.

i) - (conta 6261) – Rendas e Alugueres – Foi previsto um acréscimo na presente rúbrica, de forma a fazer face a um eventual arrendamento de um espaço para a expansão da atividade da EMEM,EM em matéria de parques de estacionamento.

j) - (conta 6265) – Contencioso e Notariado – Foi provisionado um valor superior para a presente rúbrica face ao estimado para 2019, por força do

aumento de encargos com a IES e outros registos.

Gastos com Pessoal

Códigos			Designação	Valores em Euros	Valores em Euros	Notas
Classe	Conta	Sub-conta		2020	2019	
6	3		Gastos com Pessoal			
		2	Remunerações do Pessoal			
			Vencimentos			
			Pessoal do Quadro	246 056,40	238 424,00	
			Subsídios de Refeição - Isento (tickets refeição)	29 700,00	25 776,00	a)
			Subsídios de Refeição - Não Isento	0,00	0,00	a)
			Subsídios de Natal	20 504,70	20 015,00	a)
			Subsídios de Férias	20 504,70	20 853,00	a)
			Subsídio de Noturno	7 568,40	(*)	
		5	Encargos sobre Remunerações			
			Segurança Social	69 975,62	70 156,00	b)
			ACSS	6 360,00	6 204,00	b)
			Fundo de compensação	395,06	24,00	b)
		6	Seguros de Acidentes de Trabalho e doenças profissionais			
			Seguros de Acidentes de Trabalho	4 841,00	4 602,00	c)
		8	Outros gastos com o Pessoal			
			Assistência a cursos dentro e fora da Empresa	750,00	0,00	d)
			Medicina no Trabalho	500,00	225,00	
			Higiene e Segurança	200,00	75,00	
			Fardas	1 000,00	486,00	
			Seguro de Saúde	10 146,00	9 568,00	
Subtotal				418 501,88	396 408,00	
Total de Gastos com Pessoal				418 501,88	396 408,00	

(*) - Incluído nos valores pagos mensalmente

Notas explicativas:

- a) – (conta 632) – Remunerações do pessoal – Foi previsto um ligeiro aumento em gastos na presente conta, por força de eventuais ajustes salariais na função pública, os quais influenciarão diretamente, por aplicação do acordo de empresa celebrado entre a EMEM,EM e o sindicato SINTAP, as remunerações dos colaboradores da EMEM,EM. Foi ainda, prevista a admissão de um Agente de Fiscalização de Estacionamento para o mapa de pessoal da EMEM,EM, considerando o recente aumento de zonas de estacionamento de duração limitada. Este incremento tem naturalmente repercussões nas sub-rúbricas de subsídio de férias, subsídio de natal, subsídio de alimentação e ainda no subsídio noturno.
- b) - (conta 635) – Encargos sobre Remunerações – a presente rubrica é naturalmente afetada pelas variações impostas na conta 631
- c) - (conta 636) – Seguros de Acidentes de Trabalho – a conta em apreço

sofre anualmente um incremento de aproximadamente 3%, dos ajustes salariais.

d) - (conta 638) – Outros gastos com pessoal – A presente rubrica sofreu um ligeiro aumento face ao projetado para 2019, influenciado principalmente pelo aumento do seguro de saúde dos colaboradores que se agrava pelo avançar da idade destes, bem como dos gastos com fardamento.

Outros Gastos e Perdas

Códigos		Designação	Valores em Euros 2020	Valores em Euros 2019	Notas
Classe	Conta				
6	8	Outros Gastos e Perdas			
	1	Impostos			
	2	Impostos Indirectos			
		Imposto de Selo	75,00	16,00	
		Imposto sobre Transportes Rodoviários	200,00	358,00	
	3	Taxas	70,00	66,00	
	8	Dívidas incobráveis	0,00	11 500,00	
		Outros			
	1	Correções relativas a exerc. anteriores	0,00	362,00	
	2	Donativos	1 000,00	0,00	
	8	Outros não especificados			
		Protocolo CMM - Pedido Isenção	0,00	30 468,00	
		Encargos Profissionais dos Advogados	3 500,00	3 108,00	
Subtotal			4 845,00	45 878,00	a)
Total de Outros Gastos e Perdas			4 845,00	45 878,00	
	9	Gastos e perdas de Financiamento			
	8	Outros Gastos e perdas de financiamento			
		Outros	0,00	0,00	
Subtotal			0,00	0,00	b)
Total de Outros Gastos e Perdas de Financiamento			0,00	0,00	
Total de Outros Gastos e Perdas			4 845,00	45 878,00	

Notas explicativas:

a) – (conta 68) – Outros Gastos e Perdas – Ocorre uma redução do valor para a presente rubrica, por suposição da aceitação da alteração do Contrato Programa celebrado com a Câmara Municipal.

b) – (conta 69) – Outros Gastos e Perdas de Financiamento – À semelhança da estimativa para 2019, não se prevê qualquer gasto nesta rubrica.

Mapa Resumo

Consequência da aplicação dos valores provisionados para 2020, apresenta-se o resultado positivo de 15.333,13€ (quinze mil, trezentos e trinta e três euros e treze centimos).

Receita	Valor em Euros	Despesa	Valor em Euros
Total de Rendimentos	698 180,00	Total de Investimentos	71 500,00
		Total de Gastos	611 341,88
Subtotal	698 180,00	Subtotal	682 841,88
Resultado			15 338,13

Planos Técnicos

Orçamento de Prestação de Serviços e Rendimentos Suplementares

Descritivo	Valores em Euros
	2020
Rendimentos:	
Prestação de Serviços	
Estacionamento de Duração Limitada	363 360,00
Multas(isentos)	27 500,00
Lugares Privativos	28 570,00
Parque de Estacionamento	278 350,00
Rendimentos Suplementares	
Cedência de Energia	0,00
Cedência de Água	0,00
	Subtotal
	697 780,00
IVA Liquidado	
IVA 23% Liquidado	154 164,40
IVA 6% Liquidado	0,00
	Subtotal
	154 164,40
	Total Geral
	851 944,40
Recebimentos:	
Cobranças	851 944,40
Activos:	
Dívidas de Clientes	0,00

Orçamento de Gastos e Perdas de Financiamento e Juros Dividendos e

Outros Rendimentos Similares

Descritivo	Valores em Euros 2020
Rendimentos:	
Juros, dividendos e outros rendimentos similares	
Juros Obtidos Depósitos	400,00
<hr/>	
Subtotal	400,00
<hr/>	
Gastos e perdas de financiamento:	
	0,00
<hr/>	
Subtotal	0,00
<hr/>	
Recebimentos:	
Juros Obtidos Depósitos	400,00
Pagamentos:	
	0,00
<hr/>	
Subtotal	400,00
<hr/>	
Total Geral	400,00

Orçamento de Investimentos

Descritivo	Valores em Euros 2020
Investimento	
Activos Intangíveis	
Programa de Computador e Outros	3 000,00
Total Activos Intangíveis	3 000,00
Activos Fixos Tangíveis	
Edifícios e Outras Construções	25 000,00
Equipamento Básico	42 000,00
Outros Ativos Fixos Tangíveis	1 500,00
Total Activos Fixos Tangíveis	68 500,00
Gastos	
Activos Fixos Tangíveis	
Depreciações do Exercício (só meio ano)	14 861,89
Depreciações do Exercício - Equipamento Básico	12 176,52 a)
Depreciações do Exercício – Equipamento Administ.	227,50 b)
Depreciações do Exercício - Equipamento Transporte	4 550,49 c)
Depreciações do Exercício - De Edifícios e outras Construções	5 657,38 d)
Depreciações do Exercício - Outros Ativos fixos tangíveis	375,00 f)
Activos Intangíveis	
Depreciações do Exercício (só meio ano)	199,98
Depreciações de Programas de Computadores	1 199,88 e)
Total de Gastos	39 248,64
Pagamentos	
Activos fixos tangíveis	68 500,00
Activos intangíveis	3 000,00
Activos	
Activos fixos tangíveis	68 500,00
Activos intangíveis	3 000,00
Depreciações Acumuladas de Exercícios Anteriores	289 117,57
Depreciações Acumuladas do Exercício	39 248,64
Total de Depreciações	328 366,21

a) Equipamento básico : depreciações em curso $(6.926,52€ + 42.000,00€ \times 12,5\%) = 12.176,52€$

b) Equipamento administrativo: depreciações em curso $(227,50 €)$

c) Equipamento de Transporte: depreciações em curso $(4.550,49€)$

d) Edifícios e outras construções : depreciações em curso $= (3.157,38€ + 25.000,00€ \times 10\%) = 5.657,38€$

e) Programas de Computadores : depreciações em curso $= (199,98€ + 3.000,00€ \times 33,33\%) = 1.199,88€$

f) Outros Ativos Fixos Tangíveis : depreciações em curso $= (1.500,00€ \times 25\%) = 375,00€$

Orçamento de Compras

Descritivo	Valores em Euros 2020
Despesas	
Compras	71 500,00
IVA Dedutível	16 445,00
Total da Despesa	87 945,00
Pagamentos	
Pagamentos a Fornecedores	80 616,25
Passivo	
Dividas a Fornecedores	7 328,75

Orçamento de Fornecimento e Serviços Externos

Descritivo	Valores em Euros 2020
Fornecimentos e Serviços Externos	
Diversos	187 995,00
<hr/>	
Subtotal	187 995,00
<hr/>	
IVA Dedutível	
Taxa 6%	51,00
Taxa 23% a)	33 732,95
<hr/>	
Subtotal	33 783,95
<hr/>	
Total	221 778,95
<hr/>	
Pagamentos	203 297,37
Passivo	
Dívidas a Fornecedores	18 481,58

a) A retirar o valor dos itens sem IVA dedutível; Isentos e IVA diferente de 23%.

Orçamento de Pessoal

Descritivo	Valores em Euros 2020
Gastos com Pessoal	
Remuneração Base	294 634,20
Subsídios de Alimentação	29 700,00
ACSS	6 360,00
Encargos (TSU+Fundo Compensação)	70 370,68
Higiene e Segurança no Trabalho (IVA 23%)	200,00
Medicina no Trabalho (IVA 6%)	500,00
Assistência Cursos dentro e fora da empresa (Isento)	750,00
Seguro de Acidentes de Trabalho	4 841,00
Seguro Saúde Pessoal	10 146,00
Fardamento	1 000,00
Total da Despesa Com Pessoal	418 501,88
Pagamentos:	
Remunerações Líquidas	256 568,33
IRS (a)	35 356,10
Encargos (TSU+Fundo Compensação)	102 780,44
Seguros	14 987,00
Fardamento	1 230,00
Outros Gastos com o Pessoal	1 526,00
ACSS	6 360,00
Passivo	
Outros Credores	
ACSS	6 360,00
<u>Estado - Passivo</u>	
IRS	35 356,10
Encargos Sociais (TSU+Fundo Compensação)	102 780,44
<u>Estado - Activo</u>	
IVA	306,00
Total Estado	137 830,54

(a) Taxa média IRS de 12% sobre o total de salários.

Orçamento de Estado

Descritivo	Valores em Euros 2020
IVA	
IVA Liquidado (Taxa normal)	154 164,40
IVA Liquidado (Taxa reduzida)	0,00
Subtotal	154 164,40
IVA Dedutível - Compras	16 445,00
IVA Dedutível - Fornecedores e Serviços Externos	33 783,95
IVA Dedutível - Gastos c/ Pessoal	306,00
IVA Dedutível - Outros Gastos e Perdas	0,00
Subtotal	50 534,95
Total IVA	103 629,45
IRS	35 356,10
Segurança social	102 780,44
IRC	10 707,63
Subtotal	252 473,62
Pagamentos ao Estado	204 347,25
Dívidas ao Estado	48 126,37

Orçamento de Outros Gastos e Perdas

Descritivo	Valores em Euros 2020
Gastos:	
Outros Gastos e Perdas	
Donativos - Isento de IVA	1 000,00
Encargos Prof. Ord.Advogados - Isento de IVA	3 500,00
Protocolo Câmara Municipal da Maia - IVA tx normal -pedido isenção	0,00
Outros - isento iva	0,00
IVA - Dedutível (Protocolo CMM) - pedido de isenção	0,00
Subtotal	4 500,00
Pagamentos:	
Pagamentos (C.M.M. - C.C.D. - Ordem adv.)	4 500,00
Subtotal	4 500,00

Orçamento de Tesouraria

Descritivo	Valores em Euros 2020
Recebimentos	
Clientes - Saldo Anterior	11 364,29
Clientes - Vendas no Período (Taxa Normal)	824 444,40
Clientes - Vendas no Período (Isento)	27 500,00
Outros rendimentos e ganhos (Taxa Normal)	0,00
Outros rendimentos e ganhos (Isentos)	0,00
Juros, Dividendos e Outros rendimentos	400,00
Total de Recebimentos	863 708,69
Pagamentos	
Fornecedores Compras - Período Anterior	2 609,12
Fornecedores Compras – Período	80 616,25
Fornecimentos e Serviços Externos	203 297,37
Outros Gastos e Perdas	4 500,00
Gastos e Perdas de Financiamento	0,00
Impostos	345,00
Estado – Saldo do Período Anterior	52 649,73
Estado - Saldo do Período	204 347,25
Gastos com Pessoal	280 671,33
Total de Pagamentos	829 036,06
Saldo	34 672,64
Saldo Inicial	504 874,34
Saldo Final	539 546,98

Demonstração de Resultados Previsionais

RUBRICAS	Valores em Euros 2020	Valores em 30.06.2019
Rendimentos e Gastos		
Vendas e Serviços Prestados	697 780,00 €	304 684,68 €
Prestação de Serviços -Estacionamento de Duração Limitada	363 360,00 €	173 072,68 €
Prestação de Serviços - Lugares Privativos	28 570,00 €	18 506,70 €
Prestação de Serviços - Parque de Estacionamento	278 350,00 €	101 522,30 €
Prestação de Serviços - Multas	27 500,00 €	11 583,00 €
Subsídios à Exploração	0,00 €	0,00 €
Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreend.conjuntos	0,00 €	0,00 €
Variação nos inventários da produção	0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	0,00 €
Custo das Mercadorias vendidas e matérias consumidas	0,00 €	0,00 €
Fornecimento Serviços Externos	-187 995,00 €	-31 929,80 €
Gastos com Pessoal	-418 501,88 €	-208 629,86 €
Imparidade de inventários (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Imparidade de dividas a receber (perdas/reversões)	0,00 €	389,71 €
Provisões (aumentos/reduções)	0,00 €	0,00 €
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Aumentos/reduções de justo valor	0,00 €	0,00 €
Outros rendimentos	400,00 €	8 232,14 €
Cedência de Energia e Água	-	-
Juros depositos bancarios	400,00 €	-
Outros gastos	-4 845,00 €	-28 688,93 €
Impostos Indirectos	345,00 €	-
Protocolo Câmara Municipal da Maia	-	-
Outros	4 500,00 €	-
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	86 838,12 €	44 057,94 €
Gastos/Reversões de depreciação e de amortização	-39 248,64 €	-15 061,87 €
Imparidade de activos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	47 589,48 €	28 996,07 €
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	0,00 €	0,00 €
Juros e Gastos Similares Suportados	0,00 €	0,00 €
Resultado antes de impostos	47 589,48 €	28 996,07 €
Imposto sobre o rendimento do período	-10 707,63 €	-5 489,17 €
Resultado líquido do período	36 881,85 €	23 506,90 €

Balço Previsional

RUBRICAS	Valores em Euros 2020	Valores em Euros 30.06.2019
ACTIVO		
Activo não corrente:		
Activos fixos tangíveis	116 097,39	85 446,17
Propriedades de Investimento	0,00	0,00
<i>Goodwill</i>	0,00	0,00
Activos intangíveis	2 200,20	600,06
Activos biológicos	0,00	0,00
Participações financeiras - método de equivalência patrimonial	0,00	0,00
Outros Activos Financeiros	768,68	768,68
Activos por impostos diferidos	0,00	0,00
	119 066,27	86 814,91
Activo corrente:		
Inventários	0,00	0,00
Activos biológicos	0,00	0,00
Clientes	2 419,70	13 783,99
Estado e outros entes públicos	0,00	808,15
Capital Subscrito e não Realizado	0,00	0,00
Outros créditos a receber	3 637,53	3 637,53
Diferimentos	4 082,63	4 082,63
Activos financeiros detidos para negociação	0,00	0,00
Outros activos financeiros	0,00	0,00
Activos não correntes detidos para venda	0,00	0,00
Caixa e Depósitos bancários	539 546,98	504 874,34
	549 686,84	527 186,64
TOTAL DO ACTIVO	668 753,11	614 001,55

RUBRICAS	Valores em Euros 2020	Valores em Euros 30.06.2019
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
Capital próprio:		
Capital subscrito	124 699,47	124 699,47
Acções(quotas) próprias	0,00	0,00
Outros Instrumentos do capital próprio	0,00	0,00
Prémios de emissão	0,00	0,00
Reservas Legais	59 298,73	59 298,73
Outras Reservas	225 932,80	225 932,80
Resultados Transitados	23 506,90	0,00
Ajustamentos em activos financeiros	0,00	0,00
Excedentes de revalorização	0,00	0,00
Outras variações no capital próprio	0,00	0,00
	433 437,90	409 931,00
Resultado líquido do período	36 881,85	23 506,90
	470 319,75	433 437,90
Interesses minoritários	0,00	0,00
Total do capital próprio	470 319,75	433 437,90
Passivo		
Passivo não corrente:		
Provisões	0,00	0,00
Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	0,00	0,00
Passivo por impostos diferidos	0,00	0,00
Outras dívidas a pagar	0,00	0,00
	0,00	0,00
Passivo corrente:		
Fornecedores	25 810,33	2 609,12
Adiantamento de clientes	2 389,85	2 389,85
Estado e outros entes públicos	48 126,37	53 457,88
Accionistas/sócios	0,00	0,00
Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
Outras dívidas a pagar	114 166,46	114 166,46
Diferimentos	7 940,34	7 940,34
Passivos financeiros detidos para negociação	0,00	0,00
Outros passivos financeiros	0,00	0,00
Passivos não correntes detidos para venda	0,00	0,00
	198 433,35	180 563,65
TOTAL DO PASSIVO	198 433,35	180 563,65
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	668 753,11	614 001,55

Parte III

Plano Plurianual

A Empresa Metropolitana de Estacionamento da Maia, E.M, prevê, para o triénio 2021-2023, no tocante ao seu Plano Plurianual de Investimentos, a concretização de algumas aquisições, que visam o aumento da rentabilidade dos meios técnicos de que a empresa dispõe e a aquisição de alguns outros que, de forma permanente e crescente, permitam o alcance da melhor e maior concretização do objetivo basilar da mesma e a satisfação dos interesses dos destinatários da sua atividade.

Assim e já em 2021, prevê-se um investimento de 7 (sete) equipamentos de apoio à gestão de estacionamento, vulgo parquímetros, refletindo a expansão das zonas de estacionamento de duração limitada, nomeadamente de acordo com a avaliação de necessidades que regularmente é efetuada. Associado a esta expansão prevê-se investimento nas correspondentes obras de implementação do equipamento.

Para 2022, prevê-se a aquisição de mais 8 (oito) parquímetros, para colmatação das áreas de estacionamento tarifado à superfície nas zonas implementadas em 2022.

Prevê-se ainda a aquisição de peças de maior valor para os equipamentos de controlo do estacionamento que contribuem para o prolongamento da vida útil dos mesmos.

De igual forma, em 2023 prevê-se a continuidade da aposta nas novas tecnologias, contribuindo para a promoção da rotatividade, bem como da descarbonização, no âmbito dos projetos das "Cidades Inteligentes". Já no tocante ao estacionamento tarifado à superfície, prevê-se a aquisição de mais 8 (oito) parquímetros, para alargamento das áreas de intervenção da empresa e muito em concreto, dar seguimento ao previsto nos anos anteriores.

Classe	Códigos		Designação	Montante em Euros			
	Conta	Sub-conta		2021	2022	2023	Total
4			Investimentos				
	3		Activos Fixos Tangíveis				
		2	Edifícios e Outras Construções	3 500,00	4 000,00	4 000,00	11 500,00
		3	Equipamento Básico				0,00
			Parcómetros	38 500,00	44 000,00	44 000,00	126 500,00
			Parque	0,00	0,00	0,00	0,00
			Conservação e Reparação				
			Parcómetros	5 000,00	5 000,00	7 500,00	17 500,00
			Parque	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	Equipamento de Transporte				
		5	Equipamento Administrativo				
			Equipamento de Escritório	0,00	0,00	0,00	0,00
			Equipamento Informático	2 000,00	2 000,00	0,00	4 000,00
Total de Investimentos				49 000,00	55 000,00	55 500,00	159 500,00

Mapa de Responsabilidades plurianuais

Deve ainda a EMEM,EM referir em especial as responsabilidades assumidas em contratos plurianuais celebrados nos anos anteriores e que ainda se mantêm vigentes.

O mapa seguinte é ilustrador dos encargos assumidos com fornecedores.

Classe	Códigos		Designação	Montante em Euros			
	Conta	Sub-conta		2021	2022	2023	Total
6			Gastos				
	2		Fornecimentos e Serviços Externos				
		2	Serviços Especializados				
		21	Trabalhos Especializados				
			Esteves, Pinho & Associados, SROC	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00
			Maria Albina Cruz - CC	6 300,00	0,00	0,00	6 300,00
		26	Conservação e Reparação				
			Data Rede	6 650,00	0,00	0,00	6 650,00
			Extinvale	1 250,00	1 250,00	0,00	2 500,00
		6	Serviços Diversos				
		62	Comunicações	2 160,00	2 160,00	0,00	4 320,00
	3		Gastos com Pessoal				
		8	Outros Gastos Com Pessoal				
			Seguro de Saúde	9 850,00	0,00	0,00	9 850,00
			Medicina no Trabalho	450,00	0,00	0,00	450,00
			Higiene e segurança	250,00	0,00	0,00	250,00
Total de Investimentos				29 910,00	3 410,00	0,00	33 320,00

Parte IV

Encerramento

O presente Orçamento, que importa na receita em 698.180,00€ (seiscentos e noventa e oito mil, cento e oitenta euros) e na despesa em 682.841,88€ (seiscentos e oitenta e dois mil, oitocentos e quarenta e um euros e oitenta e oito cêntimos) apresentando uma previsão de um saldo positivo de 15.338,13€ (quinze mil, trezentos e trinta e oito euros e treze cêntimos), foi aprovado, por unanimidade, pelo Conselho de Administração da Empresa Metropolitana de Estacionamento da Maia, EM, em reunião ordinária de 10 de Outubro de 2019.

O Conselho de Administração

O Presidente

Mário Nuno Alves de Sousa Neves, Doutor

A Administradora

Emília de Fátima Moreira dos Santos, Dr.ª

O Administrador

(Francisco Tomé de Campos Maia Nogueira da Costa, Dr.)