

Handwritten signature and initials in the top right corner.

2023



PLANO DE ACTIVIDADES E
ORÇAMENTO/DOCUMENTOS
FINANCEIROS PREVISIONAIS



PLANO ACTIVIDADES 2023

Introdução

O Plano de Atividades da PENAPARQUE 2, E.M. para o exercício de 2023 contempla um conjunto de atividades devidamente separadas por áreas de negócio, tendo em conta, também, os contratos-programa celebrados com o Município de Penacova, ao abrigo da Lei nº 50/ 2012 de 31 de agosto.

Em concretização do Art.º 3º dos Estatutos da PENAPARQUE 2, E.M., a empresa terá em 2023, tal como nos anos anteriores, a responsabilidade pela gestão do (1) Parque Industrial da Espinheira e os respetivos serviços de apoio (Bar/cantina), (2) o estacionamento público na vila de Penacova, (3) Parque de Estacionamento de Penacova, (4) Parque de Campismo Municipal de Vila Nova e (5) a gestão de diversas de infraestruturas de restauração, bebidas e turísticas, como adiante se explanará.

Em 2023 dará continuidade à equipa constituída em 2022 destinada a serviços de manutenção e limpeza de espaços públicos. Com o suporte do Contrato Programa estabelecido com a entidade participante – Município de Penacova - , através da Equipa Espaços Verdes, a empresa irá apoiar a entidade participante na melhoria da limpeza dos espaços exteriores do Centros Escolares de Lorvão, Figueira de Lorvão, Seixo e Penacova, EB 2 3 de São Pedro de Alva, Escola Secundária de Penacova, Jardim de Infância de Aveleira, S. Mamede, Lorvão, Figueira de Lorvão, Espinheira, Penacova e São Pedro de Alva e Seixo. Manutenção do Jardim do Mosteiro de Lorvão, Manutenção dos trilhos e percursos pedestres. Disponibilizando-se também para prestação de serviços às Freguesias, na melhoria da limpeza dos espaços públicos em geral.

Em cumprimento do seu objeto social, a empresa estará ao serviço do Município em tudo quanto possa contribuir para a promoção de iniciativas e projetos destinados ao desenvolvimento local e melhoria da qualidade de vida das populações.

Este documento previsional surge numa conjuntura particularmente conturbada, marcada, a nível global, pela incerteza e conjugação de fatores económicos negativos, e a nível local pelo stress financeiro a que estão sujeitas atualmente as autarquias locais.

A continuação, em 2023, do aumento dos custos energéticos e, em geral, o aumento da inflação, a instabilidade causada pela Guerra na Ucrânia e os riscos de escalada do conflito, lançam sobre a economia perspetivas negativas, com as empresas, as famílias e o Estado a verem suprimidos recursos e meios.

A Penaparque 2, E.M. é hoje uma empresa equilibrada e com resultados positivos (assim se perfilam em 2022), mas muito exposta aos riscos de incumprimento dos seus clientes e à necessidade da manutenção da plena exploração de todos os seus espaços dados de arrendamento ou concessionados, o que leva a encarar o ano de 2023, pelas razões expostas, como um ano de especiais cautelas na gestão. Tanto mais que os pressupostos previsionais financeiros contemplam uma redução das transferências do Município, no ano de 2023 por comparação com o executado no ano de 2022, em mais de €14.000,00. Ainda assim, toda a estrutura financeira é planeada em 2023 com vista a resultados positivos, o que implica cautela e rigor redobrados na gestão.



I. ACTIVIDADE

1. Parque Industrial da Espinheira

O Parque Industrial da Espinheira, onde se localiza a sede da empresa, tem a sua manutenção, limpeza e gestão assegurada pelos serviços da PENAPARQUE 2, E.M. em colaboração com a Câmara Municipal.

A PENAPARQUE 2, E.M. tem de proveitos desta área a renda das salas no Edifício Administrativo, onde se encontram instaladas 6 entidades, e a renda dos Módulos Industriais, onde se encontram instaladas oito empresas com doze contratos de arrendamento. A empresa tem a responsabilidade dos custos com a manutenção dos espaços, que são essencialmente os custos de limpeza do edifício administrativo e trabalhos de conservação/remodelação de Módulos e das salas do Edifício Administrativo, colocados no mercado de arrendamento.

No que respeita à ocupação dos espaços destinados a empresas, espera-se que 2023 seja um ano estável, com níveis de ocupação sem flutuações relativamente aos anos anteriores.

O Edifício Administrativo mantém apenas uma sala disponível para arrendamento, sendo que as entidades aí instaladas beneficiam de um conjunto de serviços, incluindo rede interna de ligação à Internet gratuita, sala de reuniões, limpeza, serviço de cantina e bar, o que proporciona condições muito favoráveis à procura do espaço para instalação de empresas.

Durante o ano de 2022 a PENAPARQUE 2, E.M. realizou várias intervenções de melhoria do parque. Quer na limpeza dos espaços interiores e exteriores, quer na requalificação da cobertura do Pavilhão industrial, com início da substituição das estruturas de drenagem de águas pluviais, e automatização da entrada do Parque, que passou a dispor de mecanismo automático de abertura e fecho das instalações. Intervenções que melhoraram a imagem, a segurança e condições das empresas instaladas no parque.

Em 2023, embora com recursos mais limitados, pretende-se continuar a intervenção na requalificação da cobertura do pavilhão industrial

2. Estacionamento Público

A PENAPARQUE 2, EM continuará a gerir o espaço de estacionamento público da Vila de Penacova, que o Município determinou que seja espaço de estacionamento de duração limitada.

A instalação, em 2022, de novos parómetros no Largo S. João e no Largo. S. Francisco permitiram retomar a regulação do estacionamento naqueles espaços e as receitas de taxas de estacionamento.

Pretende-se no ano de 2023 manter esta atividade, havendo agora condições de regulação do estacionamento e melhoria da rotatividade e disponibilidade de lugares de estacionamento nos espaços públicos da vila, com a consequente maior facilidade de acesso de clientes ao comércio local.

3. Edifício do Parque de Estacionamento de Penacova

A gestão do edifício do Parque de Estacionamento divide-se em duas áreas distintas: a gestão do espaço de estacionamento; e a gestão das lojas disponíveis para arrendamento.

Em 2022 o Estacionamento aumentou de forma significativa o volume de receitas, em virtude de se terem reduzido os impactos na movimentação de pessoas impostos pela pandemia por Covid 19. Houve uma normalização da atividade que se



espera que estabilize em 2023, embora com reflexos moderados, tendo em conta a crise económica que se antevê. Ainda assim espera-se um ligeiro aumento das receitas do Parque de Estacionamento.

Espera-se igualmente que, em 2023, se mantenham plenamente lotadas as lojas do Parque de Estacionamento, sem diminuição das receitas provenientes das rendas.

4. Parque de Campismo Municipal

A exploração do Parque de Campismo Municipal localizado em Vila Nova foi concessionada em 2014. Trata-se de uma concessão que tem evidenciado algumas deficiências quanto ao desenvolvimento geral da atividade.

Por essa razão, em 2023, a empresa irá implementar novo projeto de aproveitamento e valorização do espaço, rompendo com o caminho que vem sendo trilhado.

Em concreto pretende-se aproveitar a localização privilegiada do Espaço, junto à rota N2, e instalar ali projeto “Camping Car Park”, integrando o Parque numa rede europeia de instalações avançadas para autocaravanismo, com mais de 2.200.000 membros.

Certo é que nos últimos anos o parque de Campismo de Vila Nova não tem cumprido os objetivos para que foi criado. Trata-se de uma infraestrutura sub aproveitada, sem qualquer relevo na missão de promoção do turismo. Razão pela qual urge dar a esta infra-estrutura uma “nova vida”, desta feita vocacionada para o crescente mercado do autocaravanismo, posicionando-a como uma inovadora forma de parqueamento de autocaravanas, com integração numa rede de dimensão europeia, com gestão centralizada, eficiência e otimização de recursos.

5. Concessões: espaços de restauração e bebidas.

Em 2023 manterá a gestão e exploração dos vários espaços Municipais destinados a restauração e bebidas, através da concessão da exploração a privados, é o caso do Café Turismo; Bar de Apoio à Praia Fluvial do Reconquinho; Bar 21; Restaurante das Piscinas de Penacova e Restaurante Panorâmico. Todos com contratos de concessão em plena execução. Pretende-se em 2023 lograr concessionar também a Cafeteria do Moinho.

6. Infraestruturas Turísticas

Através de Contrato Programa com o Município de Penacova, a PENAPARQUE 2, EM, manterá também em 2023 a responsabilidade a gestão das seguintes infraestruturas turísticas: Posto de Turismo de Penacova; Posto de Turismo da N2; Museu do Moinho, assegurando o atendimento e orientação a turistas e visitantes, e dinamizando a venda de artesanato e material bibliográfico relacionado com o Concelho de Penacova

7. Mosteiro de Lorvão

Em 2023 a PENAPARQUE2, EM, através da manutenção de contrato programa para o efeito, continuará com a gestão dos espaços visitáveis do Mosteiro de Lorvão. Quanto a este espaço, pretende-se não só assegurar visitas guiadas ao monumento, percorrendo os espaços com relevância histórica e artística, mas também dinamizar culturalmente o monumento, tornando-o um espaço vivo e dinâmico em atividades culturais vocacionados para visitantes, comunidade local e escolas. Designadamente, a empresa procurará acompanhar o Município, à semelhança da boa experiência de 2022,

designadamente com a Mostra de Doçaria conventual de Lorvão e da Bienal de Música do Mosteiro de Lorvão, no desenvolvimento de atividades que divulguem e protejam o património relacionado com a doçaria conventual, os palitos e a música, tendo presente a relevância diferenciadora do órgão de tubos.

No que respeita ao Mosteiro de Lorvão espera-se em 2023 uma melhoria muito significativa da atratividade turística do monumento, em virtude da expectativa de entrada em funcionamento do Centro Interpretativo do Mosteiro de Lorvão, do estabelecimento de um novo circuito de visita do Mosteiro de Lorvão, com loja de apoio e espaço de acolhimento de visitantes. O que terá reflexos no número de visitantes, que se espera aumentem significativamente, com reflexos nas receitas provenientes de bilheteira e venda de lembranças.

8. Manutenção de Espaços Verdes

Em 2022 a empresa, ao abrigo de contrato programa com o Município de Penacova, assumiu a manutenção e limpeza de espaços verdes, designadamente os trilhos de natureza e percursos pedestres, Jardim do Mosteiro de Lorvão e espaços exteriores/ajardinados das Escolas do concelho, através de equipa de operacionais constituída para o efeito.

Em 2023 pretende-se a continuidade do trabalho dessa equipa, melhorando os meios e organização operacional.

II. PRESSUPOSTOS FINANCEIROS - ORÇAMENTO

9. Desempenho Financeiro - Pressupostos

Para o exercício de 2023 perspetivamos um desempenho económico-financeiro da empresa, mais uma vez positivo, o qual poderemos aferir pela Demonstração de Resultados Previsional para o respetivo exercício, que abaixo apresentamos, prevendo-se um resultado líquido depois de impostos de 10.575.29€ (dez mil quinhentos e setenta e cinco euros e vinte e nove cêntimos), não obstante a redução das transferências previstas da parte do Município para financiamento dos contratos Programa.

Este resultado pressupõe a não degradação das condições que contribuíram para que em 2022 os resultados se perfilassem como positivos, em especial que se cumpram as seguintes condições:

- a) No Parque Industrial da Espinheira, manutenção do número de espaços arrendados e respetiva taxa de ocupação, face a 2022;
- b) O aumento do volume de negócios do Bar e Cantina de apoio ao Parque Industrial da Espinheira;
- c) Manutenção de resultado positivo na exploração do estacionamento pago em Penacova, quer em termos de Parque de Estacionamento, quer em termos de Parcómetros
- d) Manutenção dos contratos de concessão em todos os espaços concessionados: Restaurante Panorâmico, Restaurante das Piscinas Municipais, Bar Praia do Reconquinho e Café Turismo.



- e) Manutenção, pelo menos, da taxa de ocupação verificada em 2022 relativamente aos espaços sob gestão da Penaparque2 que se encontram no mercado de arrendamento;
- f) A continuidade e melhoria da gestão dos espaços visitáveis do Mosteiro de Lorvão e Museu do Moinho, com aumento de receitas de ingressos e venda de produtos.

De seguida apresentamos as demonstrações previsionais por área de atividade da empresa:

9.1. Parque Industrial da Espinheira

O Parque Industrial da Espinheira possui 12 módulos industriais com três dimensões diferentes, encontrando-se atualmente os 11 módulos ocupados.

Para além dos módulos industriais a empresa gere ainda o Edifício Administrativo que possui 8 salas de pequena dimensão e 2 de grande dimensão, tendo a PENAPARQUE 2, E.M. assegurado o arrendamento de 6 salas das pequenas e 1 grande, e o arrendamento da cozinha de formação.

Tratando-se do espaço onde se situa a sede social da empresa, foi imputado a este centro de gastos, todos os gastos administrativos gerais como por exemplo os gastos com a gestão (50%) e o apoio técnico à contabilidade e gestão, administrativa e financeira (100%).

Parque Industrial da Espinheira		
62	Eletricidade	384,00 €
62	Combustíveis e Outros Fluidos	0,00 €
62	Ferramentas e Utensílios desg. Rap.	897,41 €
62	Material de Escritório	108,90 €
62	Seguros	549,60 €
62	Deslocações e estadas	0,00 €
62	Conservação e Reparação	2 000,00 €
62	Trabalhos Especializados	79,85 €
62	Limpeza, higiene e conforto	341,32 €
62	Comunicações	1 024,72 €
62	Honorários	0,00 €
62	Publicidade e propaganda	0,00 €
62	Ajus. Dívidas a receber	0,00 €
62	Outros Custos	397,63 €
62	Gastos com a COVID-19	0,00 €
63	Custos com Pessoal	24 152,34 €
63	Custos com a Gestão	9 072,30 €
64	Amortizações do Exercício	3 139,80 €
68	Juros e Despesas Bancárias	338,05 €
81	Imposto sobre o Rendimento	2 811,15 €
Custos - Total		45 297,07 €
72	Rendas Edifício Administrativo	11 580,00 €
72	Rendas Módulos	52 200,00 €
76	Reversões Imparidade	7 200,00 €
Receitas - Total		70 980,00 €
85	RESULTADO	25 682,93 €

9.2. Bar/cantina Parque Industrial da Espinheira

Para 2023 perspetivamos que a exploração, em termos de resultado, reflita o real de 2022, uma vez que, não obstante o objetivo do aumento das receitas por via do aumento do volume de negócios, há uma tendência para o agravamento do custo das mercadorias, que não se vislumbre seja estancado no ano do orçamento.

Bar Cantina PIE		
61	Mat. Primas, Subs. E Cons. - Refeitório	6 621,96 €
61	Mat. Primas, Subs. E Cons. - Bar	0,00 €
62	Combustíveis e Outros Fluidos	860,84 €
62	Ferramentas e Utensílios desg. Rap.	5,36 €
62	Electricidade	1 015,93 €
62	Seguros	0,00 €
62	Deslocações e estadas	0,00 €
62	Material de Escritório	19,85 €
62	Conservação e Reparação	227,33 €
62	Trabalhos Especializados	231,00 €
62	Limpeza, higiene e conforto	324,66 €
62	Comunicações	124,52 €
62	Água	558,07 €
63	Custos com a Gestão	1 296,04 €
62	Gastos com a COVID-19	6,68 €
63	Custos com Pessoal	14 573,52 €
63	Outros Custos com Pessoal	191,23 €
64	Amortizações do Exercício	756,58 €
68	Juros e Despesas Bancárias	107,40 €
Custos - Total		26 920,99 €
72	Movimentos Bar Cantina	16 183,69 €
72	Outros Rendimentos	0,00 €
Receitas - Total		16 183,69 €
85	RESULTADO	-10 737,30 €

9.3. Estacionamento Público

Em 2023 a PENAPARQUE 2 E.M. continuará a gerir os espaços de estacionamento de duração limitada da Vila de Penacova, regulamentados pela Câmara Municipal, sendo que será ano cruzeiro da entrada em funcionamento dos novos parcometros instalados pela empresa no Largo de São João e no Largo de São Francisco.

O Parque de Estacionamento de Penacova, também sob gestão da empresa, tem como utilização mais expressiva períodos inferiores a uma hora e meia (tempo de duração do estacionamento gratuito). As receitas do Parque de Estacionamento provêm das taxas de estacionamento rotativo, quando os períodos de tempo de estacionamento ultrapassam a duração de 1h30minutos, e das avenças, cujos lugares, delimitados para o efeito, se encontram ocupados na totalidade. Em 2023 prevê-se a manutenção do número de avenças mensais para ocupação de lugares de estacionamento e um aumento, ainda que ligeiro, das receitas provenientes da utilização rotativa dos lugares de estacionamento.

9.3.1. Zona de estacionamento publico limitado da Vila de Penacova: Largo de São João e Largo de São Francisco.

Parcómetros		
62	Assistência Técnica	0,00 €
62	Consumíveis	0,00 €
62	Conservação e Reparação	0,00 €
62	Publicidade e Propaganda	0,00 €
62	Conservação e Reparação	0,00 €
62	Outros Custos	0,00 €
64	Amortizações do Exercício	1 968,40 €
81	Imposto sobre Rendimento Exercício	0,00 €
Custos - Total		1 968,40 €
72	Receitas dos Parcómetros	7 000,00 €
72	Taxas de Ocupação CMP	0,00 €
72	Outros Proveitos	0,00 €
72	Contrato Programa	0,00 €
Receitas - Total		7 000,00 €
85	RESULTADO	5 031,60 €

9.3.2. Parque de Estacionamento de Penacova

Parque de Estacionamento		
62	Assistência Técnica	938,40 €
62	Consumíveis	0,00 €
62	Limpeza, higiene e conforto	20,64 €
62	Ferramentas e Utensílios Desg. Rápido	259,02 €
62	Material de Escritório	80,64 €
62	Seguros	722,47 €
62	Eletricidade	2 322,25 €
62	Conservação e Reparação	237,74 €
62	Trabalhos Especializados	588,48 €
62	Comunicações	473,00 €
62	Outros Custos	3,36 €
62	Gastos com a COVID-19	0,00 €
63	Custos com Pessoal	14 573,52 €
63	Custos com a Gestão	1 296,04 €
64	Amortizações do Exercício	943,48 €
68	Juros e Despesas Bancárias	90,64 €
Custos - Total		22 549,69 €
72	Taxas Estacionamento	5 100,00 €
72	Avenças	9 029,18 €
72	Rendas Lojas	14 400,00 €
Receitas - Total		28 529,18 €
85	RESULTADO	5 979,49 €

9.4. Parque de Campismo Municipal

Pretende-se a implementação de novo projeto de exploração do Parque de Campismo de Vila Nova, conforme referido acima, com instalação e início de exploração de projeto no âmbito da rede "Camping Car ParK", logo no início de 2023, o qual implica a contratualização de aluguer dos equipamentos necessários e pequenas obras de adaptação, prevendo-se, de acordo com o plano de negócios apresentado pela entidade parceira da rede, e pela experiência da implementação do projeto em Espanha e França, o seguinte quadro financeiro para o primeiro ano de vigência:

Parque Campismo		
62	Combustíveis e Outros Fluidos	0,00 €
62	Ferramentas e Utensílios desg. Rap.	0,00 €
62	Material de Escritório	0,00 €
62	Seguros	0,00 €
62	Conservação e Reparação	5 000,00 €
62	Trabalhos Especializados	0,00 €
62	Limpeza, higiene e conforto	0,00 €
62	Comunicações	0,00 €
62	Publicidade e Propaganda	0,00 €
62	Outros Custos/aluguer estrutura camping car park	13 578,00 €
63	Custos com Pessoal	0,00 €
64	Amortizações do Exercício	954,22 €
68	Juros e Despesas Bancárias	0,00 €
Custos - Total		19 532,22 €
72	Estadias	21 631,00 €
72	Renda	0,00 €
72	Outros Proveitos	0,00 €
Receitas - Total		21 631,00 €
85	RESULTADO	2 098,78 €

9.5. Concessões

Em termos financeiros pressupõe-se que continuem em plena vigência, no ano de 2023, os contratos de concessão que vigoraram em 2022, a saber: Restaurante Panorâmico; Bar da Praia Fluvial do Reconquinho; Bar 21 no IP3; Café Turismo; Restaurante das Piscinas. Esperando-se a celebração de contrato de concessão com privado também para a exploração da Cafeteria da Portela de Oliveira, embora relativamente a este espaço não se preveja qualquer despesa ou receita no ano em referência, uma vez que as condições que foram deliberadas para a concessão implicam a realização de obras de reabilitação e manutenção por conta do concessionário, contra uma carência do pagamento de rendas durante 4 anos.

9.5.1 Restaurante Panorâmico

Restaurante Panorâmico		
62	Conservação e Reparação	500,00 €
62	Publicidade e propaganda	0,00 €
64	Amortizações do Exercício	0,00 €
Custos - Total		500,00 €
72	Concessão Exploração	4 920,00 €
Receitas - Total		4 920,00 €
85	RESULTADO	4 420,00 €



9.5.2 Café Turismo

Café Turismo		
62	Conservação e Reparação	0,00 €
62	Publicidade e Propaganda	0,00 €
64	Amortizações do Exercício	184,90 €
Custos - Total		184,90 €
72	Rendas	6 960,00 €
Receitas - Total		6 960,00 €
85	RESULTADO	6 775,10 €

9.5.3. Restaurante das Piscinas Municipais

Piscinas		
62	Conservação e Reparação	0,00 €
62	Trabalhos Especializados	0,00 €
62	Comunicações	0,00 €
64	Amortizações do Exercício	719,00 €
Custos - Total		719,00 €
72	Concessão Explor. Estabelecimento	3 600,00 €
Receitas - Total		3 600,00 €
85	RESULTADO	2 881,00 €

9.5.4. Bar da Praia Fluvial do Reconquinho

Reconquinho		
62	Conservação e Reparação	84,67 €
62	Electricidade	0,00 €
62	Comunicação	0,00 €
62	Limpeza, higiene e conforto	0,00 €
62	Outros Custos	0,00 €
64	Amortizações do Exercício	2 172,64 €
68	Juros e Despesas Bancárias	0,00 €
81	Imposto sobre o Rendimento	0,00 €
Custos - Total		2 257,31 €
72	Concessão Explor. Estabelecimento	5 200,00 €
Receitas - Total		5 200,00 €
85	RESULTADO	2 942,69 €

9.5.5. Bar 21 – IP3

Bar 21 - IP3		
62	Conservação e Reparação	0,00 €
62	Outros Custos	0,00 €
Custos - Total		0,00 €
72	Proveitos	0,00 €
72	Energia	0,00 €
72	Manutenção Recinto	7 027,95 €
72	Renda	5 323,32 €
Receitas - total		12 351,27 €
85	RESULTADO	12 351,27 €

A


9.5.6. Cafeteria da Portela de Oliveira

Bar Portela de Oliveira		
62	Outros Custos	0,00 €
64	Amortizações do Exercício	0,00 €
Custos - Total		0,00 €
72	Renda	0,00 €
Receitas - Total		0,00 €
85	RESULTADO	0,00 €

9.6. Gestão de Infraestruturas Turísticas

Prevê-se em 2023 a manutenção do Contrato Programa celebrado com o Município de Penacova para a gestão do Posto de Turismo de Penacova, Posto de Turismo da Nacional 2 e Museu do Moinho "Vitorino Nemésio". Porém haverá uma significativa diminuição da transferência de verbas por parte do Município, razão pela qual se prevê saldo negativo resultante da não cobertura dos gastos de exploração destes espaços pelas verbas do contrato programa, resultado que será financiado pela libertação de meios noutras áreas de atividade da empresa que apresentam resultados positivos.

9.6.1. Posto de Turismo de Penacova

Posto de Turismo		
61	Mercadorias	360,00 €
62	Ferramentas e Utensílios Desg. Rápido	14,64 €
62	Material de Escritório	9,42 €
62	Conservação e Reparação	0,00 €
62	Comunicação	7,30 €
62	Trabalhos Especializados	9,56 €
62	Outros Custos	0,00 €
62	Gastos com a COVID-19	0,00 €
63	Custos com Pessoal	19 729,71 €
63	Custos com a Gestão	1 296,04 €
68	Juros e Despesas Bancárias	84,00 €
64	Amortizações do Exercício	81,08 €
Custos - Total		21 591,75 €
75	Contrato Programa	6 987,75 €
71	Receitas Material	650,00 €
Receitas - Total		7 637,75 €
85	RESULTADO	-13 954,00 €

A

9.6.2. Posto de Turismo N2

Posto de Turismo N2		
61	Mercadorias	1 171,40 €
62	Ferramentas e Utensílios desg. Rap.	8,78 €
62	Material de Escritório	31,20 €
62	Conservação e Reparação	0,00 €
62	Comunicações	37,36 €
62	Trabalhos Especializados	12,54 €
62	Outros Custos	65,00 €
63	Custos com Pessoal	19 729,71 €
63	Custos com a Gestão	1 296,04 €
62	Gastos com a COVID-19	6,67 €
64	Amortizações do Exercício	479,66 €
Custos - Total		22 838,37 €
71	Receitas Material	2 200,00 €
75	Contrato Programa	6 987,75 €
Receitas - Total		9 187,75 €
85	RESULTADO	-13 650,62 €

9.6.3 Museu do Moinho “Vitorino Nemésio”

Museu do Moinho		
61	Mercadorias	433,80 €
62	Ferramentas e Utensílios desg. Rap.	14,63 €
62	Material de Escritório	0,00 €
62	Deslocações e Estadas	0,00 €
62	Trabalhos Especializados	13,08 €
62	Conservação e Reparação	0,00 €
62	Limpeza, higiene e conforto	133,67 €
62	Comunicações	207,16 €
62	Outros Custos	15,92 €
62	Gastos com a COVID-19	0,00 €
63	Custos com Pessoal	19 729,71 €
63	Custos com a Gestão	1 296,04 €
64	Amortizações do Exercício	0,00 €
68	Juros e Despesas Bancárias	84,17 €
Custos - Total		21 928,17 €
72	Entradas	3 200,00 €
71	Outras Vendas	1 100,00 €
75	Contrato Programa	6 987,75 €
Receitas - Total		11 287,75 €
85	RESULTADO	-10 640,42 €

9.7. Mosteiro de Lorvão.

Em 2023 a empresa assumirá mais uma vez, através de Contrato Programa com o Município de Penacova, a responsabilidade pela gestão turística do Mosteiro de Lorvão, incluindo o novo Centro Interpretativo, assegurando acolhimento e visita guiada a visitantes, assim como o zelo e cuidado dos espaços incluídos no circuito de visita turística.



Colaborando também ativamente na dinamização de atividades culturais que visem a promoção do monumento.

Em termos financeiros haverá uma diminuição significativa da verba a transferir por parte do Município no âmbito do contrato programa, Espera-se porém um aumento de proveitos em entradas de visitantes e venda de mercadorias, quer porque a entrada em funcionamento do centro interpretativo implicará uma maior atratividade do Mosteiro, com conseqüente alteração de preço dos ingressos e aumento das vendas de artesanato e *merchandising* do Mosteiro, na nova loja a surgir com o Centro Interpretativo e novo circuito de visita.

Mosteiro de Lorvão		
61	Mercadorias	750,00 €
62	Ferramentas e Utensílios desg. Rap.	0,00 €
62	Material de Escritório	19,92 €
62	Deslocações e Estadas	0,00 €
62	Conservação e Reparação	457,33 €
62	Trabalhos Especializados	56,88 €
62	Limpeza, higiene e conforto	1 074,00 €
62	Comunicações	215,05 €
62	Outros Custos	437,78 €
62	Gastos com a COVID-19	0,00 €
63	Custos com Pessoal	32 790,43 €
63	Custos com a Gestão	1 296,04 €
64	Amortizações do Exercício	288,00 €
68	Juros e Despesas Bancárias	0,00 €
Custos - Total		37 385,44 €
72	Entradas	13 000,00 €
71	Outras Vendas	1 000,00 €
75	Contrato Programa	16 172,87 €
Receitas - Total		30 172,87 €
85	RESULTADO	-7 212,57 €

9.8. Iniciativa "Rotas de Penacova"

Rotas de Penacova		
62	Entradas em Museus	0,00 €
62	Deslocações e Estadas	0,00 €
62	Comunicações	0,00 €
Custos - Total		0,00 €
72	Visitas Guiadas	500,00 €
Receitas - Total		500,00 €
85	RESULTADO	500,00 €

A
✓

9.9. Manutenção de Espaços Verdes

Manutenção de espaços Verdes		
61	MP sub e de consumo	2 756,44 €
62	Combustíveis e Outros Fluidos	2 600,00 €
62	Ferramentas e Utensílios desg. Rap.	500,00 €
62	Material de Escritório	0,00 €
62	Conservação e Reparação	1 907,94 €
62	Comunicações	0,00 €
62	Trabalhos Especializados	2 500,00 €
62	Outros Custos	0,00 €
63	Custos com Pessoal	88 991,58 €
63	Custos com a Gestão	1 296,04 €
62	Gastos com a COVID-19	0,00 €
64	Amortizações do Exercício	1 200,00 €
Custos - Total		101 752,00 €
72	Outras Vendas	7 500,00 €
75	Contrato Programa	92 359,35 €
Receitas - Total		99 859,35 €
RESULTADO		-1 892,65 €

ANEXOS

Documentos financeiros previsionais:

- Demonstração Previsional de Resultados por Natureza para 2023;
- Balanço Previsional para 2023;
- Orçamento de Tesouraria Previsional para 2023;
- Proposta Salarial para 2023.

Plano Anual de Ação para a Igualdade de Género 2023

Parque Industrial da Espinheira, 25 de novembro de 2022

A Administração

DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL DE RESULTADOS POR NATUREZA

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODO 2023
Vendas e serviços prestados	199 305,15
Subsídios à exploração	129 495,47
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	
Variação nos inventários da produção	
Trabalhos para a própria entidade	
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-12 093,60
Fornecimentos e serviços externos	-44 322,20
Gastos com o pessoal	-252 606,36
Imparidade de inventários (perdas/reversões)	
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	7 200,00
Provisões (aumentos/reduções)	
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizações (perdas/reversões)	
Aumentos/reduções de justo valor	
Outros rendimentos e ganhos	
Outros gastos e perdas	
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos	26 978,46
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-12 887,76
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	14 090,70
Juros e rendimentos similares obtidos	
Juros e gastos similares suportados	-704,26
Resultado antes de impostos	13 386,44
Imposto sobre o rendimento do período	2 811,15
Resultado líquido do período	10 575,29
Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período	
Resultado líquido do período atribuível a: (2)	
Detentores do capital da empresa-mãe	
Interesses minoritários	
Resultado por acção básico	

ORÇAMENTO TESOUREARIA PREVISIONAL	
RUBRICAS	2023
Recebimentos Exploração	327 462,50
Vendas	4 950,00
Prestação de Serviços	189 089,22
Subsídios à Exploração	129 495,47
Outros Devedores	3 927,81
Pagamentos Exploração	330 861,03
Pessoal	165 656,33
Fornecedores	44 322,20
Mercadorias	12 093,60
Outros Credores	35 450,27
Sócios (accionistas)	0,00
IRS	5 149,48
IVA	530,47
Imposto Selo	0,00
Taxa Social Única	64 847,53
IRC	2 811,15
Saldo Exploração	-3 398,53
Recebimentos Extra-Exploração	0,00
Capital Social	0,00
Prestações Suplementares	0,00
Empréstimos Obtidos	0,00
Empréstimos Sócios	0,00
Reembolso de Empréstimos	0,00
Reembolso de Aplicações Financeiras	0,00
Juros e Proveitos Similares	0,00
Subsídios ao Investimento	0,00
Outros Recebimentos	0,00
Pagamentos Extra-Exploração	704,26
Reembolso de Empréstimos Obtidos	0,00
Empréstimos	0,00
Despesas de Investimento	0,00
Juros e Despesas Bancárias	704,26
Participações em Capital Social	0,00
Saldo Extraexploração	-704,26
Saldo inicial	52 326,85
Saldo do período	-4 102,78
Saldo final	48 224,07
Aplicações Financeiras	
Empréstimos Curto Prazo	
Caixa e seus equivalentes	48 224,07

BALANÇO PREVISIONAL

RUBRICAS	2023
ACTIVO	
Activo não corrente	
Activos fixos tangíveis	103 609,33
Outros activos financeiros	2 959,04
Activos por impostos diferidos	
	106 568,37
Activo Corrente	
Inventários	6 561,25
Activos biológicos	
Clientes	27 683,79
Estados e outros entes públicos	7 809,96
Outras contas a receber	0,00
Diferimentos	4 074,40
Caixa e depósitos bancários	48 224,07
	94 353,47
Total do activo	200 921,84
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	
Capital próprio	
Capital realizado	50 000,00
Reservas legais	10 282,94
Outras reservas	78 376,03
Resultados transitados	-6 345,44
	132 313,53
Resultado líquido do período	10 575,29
Interesses minoritários	
Total do capital próprio	142 888,82
Passivo	
Passivo não corrente	
Passivo corrente	
Fornecedores	8 225,57
Adiantamentos de clientes	
Estado e outros entes públicos	5 743,46
Accionistas/sócios	
Financiamentos obtidos	0,00
Outras contas a pagar	35 450,27
Diferimentos	8 613,72
	58 033,02
Total do passivo	58 033,02
Total do capital próprio e do passivo	200 921,84



PROPOSTA SALARIAL PARA O ANO DE 2023

A proposta salarial para o ano de 2023 é a seguinte:

Parque Industrial da Espinheira

Maria de Lurdes Rodrigues Carlos-----761,58€

Hélia Maria Oliveira Santo-----1.320,00€

Direção Geral

Mauro Daniel Rodrigues Carpinteiro-----1.000,00€

Museu do Moinho / Posto de Turismo de Penacova / Posto de Turismo EN2

Anabela de Oliveira Rodrigues-----1.020,40€

Sara Patrícia Fernandes Freitas-----761,58€

Beatriz Marques Canelas-----761,58€

Ricardo Jorge Vasconcelos Trindade-----761,58€

Parque de Estacionamento

Luís Miguel Simões Alvarinhas-----761,58€

Mosteiro de Lorvão

José Rodrigues Pisco-----761,58€

Mara Teresa Marques de Oliveira-----761,58€

Espaços Verdes

António Manuel Carvalho Rodrigues-----850,00€

André Filipe Maia da Silva-----761,58€

Luís César Rodrigues Santos-----761,58€

Vítor Hugo Rodrigues Santo-----761,58€

André Filipe dos Santos Machado-----761,58€

Ivo Rafael Alves Gomes-----761,58€

Parque Industrial da Espinheira, 25/11/2022

A Administração



PLANO ANUAL DE AÇÃO PARA A IGUALDADE DE GÉNERO 2023

PENAPARQUE2 – GESTÃO E PROMOÇÃO DE EQUIPAMENTOS
MUNICIPAIS DE PENACOVA E.M.

Introdução

Tendo em conta as boas práticas e as mais recentes orientações, e tendo em vista a dar cumprimento ao previsto em inúmeros compromissos internacionais a que o Estado Português se vinculou – entre os quais destacamos: a Carta dos Direitos Fundamentais da União Europeia; a Declaração Universal dos Direitos Humanos; a Convenção das Nações Unidas sobre a Eliminação de Todas as Formas de Discriminação Contra as Mulheres e ainda o Pacto Europeu para a Igualdade entre Homens e Mulheres.

Cabe a toda a sociedade, e à PENAPARQUE2 E.M. particularmente, assegurar o cumprimento do princípio da igualdade de género, implementando medidas que impeçam discriminação entre homens e mulheres

Se é certo que as mais antigas e tradicionais formas de discriminação foram sucumbindo, não deixa de ser menos certo que outras novas foram surgindo, saltando à vista que a imaginação humana tende a mostrar-se ilimitada no que toca a criar novos contextos de discriminação, daí que este seja um assunto constantemente reaberto e seja permanentemente colocada em causa a suficiência das medidas que obstaculizem à plena igualdade entre homens e mulheres.

Assumindo, na esteira de Maria Teresa Féria de Almeida, que se não for uma quimera encarar a justiça como a alma do direito e uma aspiração da própria sociedade, então apelar à igualdade de resultado mais do que uma legítima esperança acaba por se afigurar uma incontornável exigência.

Vinculamo-nos ao compromisso de adotar medidas que visem impedir que na empresa existam situações, por ténues que sejam, que coloquem a mulher numa situação de subalternização ou fragilidade em razão do género, ou, de um modo geral, em que haja qualquer violação dos princípios da igualdade de direitos e do respeito da dignidade humana.

Nada poderá ser feito na organização que dificulte a participação da mulher nas mesmas condições que o homem na vida política, social, econômica e cultural ou que dificulte o seu bem-estar em sociedade e na família ou o pleno desenvolvimento das suas potencialidades.

A igualdade de género está no cerne da nova configuração das organizações e das sociedades, em conjunto com outros desafios igualmente importantes: da promoção e proteção da sustentabilidade, tanto ambiental, quanto social. E quanto a esta última estamos certos que ela não será possível descurando as condições de existência, dignidade e o potencial de grande parte da humanidade do género feminino.

Balanço da Implementação das medidas no ano de 2022

O Plano para a Igualdade de Género na PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM propôs-se ao cumprimento de cinco objetivos, assentes nas seguintes áreas de intervenção:

1. Garantir as condições do princípio de igualdade de género na gestão dos recursos humanos;
2. Apostar na formação em igualdade de género e respeito pela integridade e dignidade laboral;
3. Adotar critérios que na estratégia empresarial promovam e incentivem futuros contraentes a reger-se por critérios igualitários;
4. Sensibilizar e formar para a Igualdade de Género no que toca ao diálogo social;
5. Promover uma saudável e igualitária articulação da vida profissional, familiar e pessoal.

Para o cumprimento dos cinco objetivos suprarreferidos, são propostas oito medidas de implementação:

Medida n.º 1: Apostar na formação dos membros dos recursos humanos.

Medida n.º 2: Desenvolver uma política de recrutamento ativo (se aplicável) tanto de mulheres quanto de homens, para as funções onde se encontrem sub-representados.

Medida n.º 3: Confrontar e se necessário adotar medidas de igualdade salarial entre homens e mulheres que exerçam funções similares e se encontrem nas mesmas condições de trabalho.

Medida n.º 4: Promover junto dos trabalhadores ações facultativas de sensibilização e formação para a igualdade de género e não discriminação.



Medida n.º 5: Adotar um discurso tanto a nível oral como nos documentos escritos que faça transparecer os valores da igualdade de género enquanto um valor fundamental da empresa.

Medida n.º 6: Utilizar critérios que na celebração de posteriores contratos beneficiem e preferenciem entidades que se rejam por valores igualitários e apresentem na sua estrutura um conjunto homogéneo de trabalhadores quanto ao género.

Medida n.º 7: Integrar na prática empresarial uma linguagem inclusiva e não discriminatória.

Medida n.º 8: Implementar modelo de avaliação de desempenho que não torne suscetível a penalização de trabalhadores e trabalhadoras pelo exercício das suas responsabilidades familiares.

Para o cumprimento dos cinco objetivos suprarreferidos, foram propostas oito medidas de implementação cujo balanço será feito individualmente, utilizando as seguintes denominações:

- Implementada: para medidas que se encontram 100% implementadas.
- Em Implementação: para medidas que se encontrem parcialmente implementadas.
- Por Implementar: para medidas que não se encontram de momento implementadas.

Ponto de situação do estado de implementação das medidas propostas em 2022

Medida n.º 1: Apostar na formação dos membros dos recursos humanos.

Estado: Implementada – teve formação, ligada à área da contabilidade, um elemento feminino da empresa (Hélia Santo) e têm formação marcada os restantes elementos femininos da equipa, para o final do mês de novembro e início de dezembro (Sara Freitas, Beatriz Canelas, Mara Oliveira e Anabela Rodrigues), formação a ministrar no Município de Penacova pelo Turismo de Portugal, destinado a guias turísticas e a operadores de atendimento nos postos de turismo.

Medida n.º 2: Desenvolver uma política de recrutamento ativo (se aplicável) tanto de mulheres quanto de homens, para as funções onde se encontrem sub-representados.

Estado: Implementada- Durante a ano de 2022 foram abertos lugares tanto a homens como a mulheres para a equipa de espaços verdes, não tendo no entanto havido interesse de interessados femininos na PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM.

Medida n.º 3: Confrontar e se necessário adotar medidas de igualdade salarial entre homens e mulheres que exerçam funções similares e se encontrem nas mesmas condições de trabalho.

Estado: Implementado - Não existe no momento na PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM qualquer disparidade em termos remuneratórios entre homens e mulheres com funções similares.

Os níveis remuneratórios dos colaboradores da PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM não são fixados nem balizados pelo seu género. As diferenças salariais prendem-se com as diferentes funções desempenhadas.

Medida n.º 4: Promover junto dos trabalhadores ações facultativas de sensibilização e formação para a igualdade de género e não discriminação.

Estado: Não Implementada: Não foi possível a realização de ações de sensibilização e formações para a igualdade de género, por não ter surgido oferta do tipo de formação indicado

Medida n.º 5: Adotar um discurso tanto a nível oral como nos documentos escritos que faça transparecer os valores da igualdade de género enquanto um valor fundamental da empresa.

Estado: Implementado: A PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM rege-se por uma conduta que promove diariamente a igualdade de género, tanto no seu discurso oral como na realização dos seus documentos.

Medida n.º 6: Utilizar critérios que na celebração de posteriores contratos beneficiem e preferenciem entidades que se rejam por valores igualitários e apresentem na sua estrutura um conjunto homogéneo de trabalhadores quanto ao género.

Estado: Não Implementado: A empresa PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM não tem atuação nem escala suficiente que lhe permita exigir às entidades com quem trabalha este tipo de critérios.

Medida n.º 7: Integrar na prática empresarial uma linguagem inclusiva e não discriminatória.

Estado: Implementado: Não há na PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM qualquer tipo de linguagem discriminatória e não inclusiva em termos de género.

Medida n.º 8: Implementar modelo de avaliação de desempenho que não torne suscetível a penalização de trabalhadores e trabalhadoras pelo exercício das suas responsabilidades familiares.

Estado: Em Implementação: A empresa PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM tenta adotar, sistematicamente, um conjunto de práticas que permite os trabalhadores exercerem as suas responsabilidades familiares. Estas práticas são, na sua grande maioria, ações pontuais, e realizadas sempre em estreito diálogo com os colaboradores e as colaboradoras.

Principais áreas de intervenção e objetivos para 2023

No ano de 2022, o Plano para a Igualdade de Género na PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM propõe-se:

Continuar a implementação das seguintes medidas:

Medida nº1: Apostar na formação dos membros dos recursos humanos.

Medida n.º 2: Desenvolver uma política de recrutamento ativo (se aplicável) tanto de mulheres quanto de homens, para as funções onde se encontrem sub-representados, caso se justifique.

Medida n.º 3: Confrontar e se necessário adotar medidas de igualdade salarial entre homens e mulheres que exerçam funções similares e se encontrem nas mesmas condições de trabalho.

Medida n.º 4: Promover junto dos trabalhadores ações facultativas de sensibilização e formação para a igualdade de género e não discriminação.

Medida n.º 5: Adotar um discurso tanto a nível oral como nos documentos escritos que faça transparecer os valores da igualdade de género enquanto um valor fundamental da empresa.



Medida n.º 7: Integrar na prática empresarial uma linguagem inclusiva e não discriminatória.

Medida n.º 8: Implementar modelo de avaliação de desempenho que não torne suscetível a penalização de trabalhadores e trabalhadoras pelo exercício das suas responsabilidades familiares.

Publicidade das Medidas

A execução das medidas do Plano de Igualdade será monitorizada paulatinamente pelo Conselho de Administração no exercício das funções, e na apresentação do Relatório e Contas no ano seguinte será feito um balanço final da implementação e resultados deste Plano.

O presente Plano Anual de Ação para a Igualdade de Género será publicado em <http://www.cm-penacova.pt/pt/pages/penaparque>.

Departamento Responsável

A implementação e exequibilidade de todas as medidas supra enunciadas são da responsabilidade do Conselho de Administração da empresa.

Parque Industrial da Espinheira, 25 de novembro de 2022

A Administração



RELATÓRIO DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

INTRODUÇÃO

Nos termos da alínea j) do número 6 do artigo 25.º, da Lei n.º50/2012, de 31 de agosto, procedemos à revisão dos Instrumentos de Gestão Previsional da **PENAPARQUE2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova E.M.** relativos ao exercício de 2023, que compreendem o orçamento de tesouraria previsional, demonstração previsional de resultados por natureza e balanço previsional, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos no ponto desempenho financeiro-pressupostos do plano de atividades e orçamento.

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. Estes Instrumentos de Gestão Previsional são preparados nos termos exigidos pela Lei n.º50/2012, de 31 de agosto.

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.



MARQUES DE ALMEIDA,
J. NUNES, V. SIMÕES
& ASSOCIADOS

SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS, S.A

NIPC: 505 261 898 * Capital social: 50.000 € * S.R.O.C. nº 176 * CMVM nº 20161478

Handwritten mark in the top right corner, possibly a signature or initials.

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 nos Instrumentos de Gestão Previsional da Entidade acima indicados. Além disso, em nossa opinião, as demonstrações financeiras prospetivas estão devidamente preparadas com base nos pressupostos e apresentadas numa base consistente com as políticas contabilísticas normalmente adotadas pela entidade de acordo com Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro adotadas em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística.

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.

Coimbra, 28 de dezembro de 2022

Handwritten signature of José Joaquim Marques de Almeida.

José Joaquim Marques de Almeida
Em representação de:
Marques de Almeida, J. Nunes, V. Simões & Associados
Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, S.A.