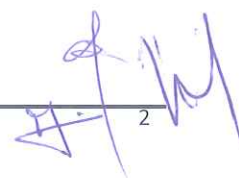


Relatório de Gestão e Demonstrações Financeiras 2017

PMUGEST - POMBAL MANUTENÇÃO URBANA E GESTÃO, E.M.

ÍNDICE

NOTA INTRODUTÓRIA.....	3
1 – RELATÓRIO DE GESTÃO	4
1.1- COMUNICAÇÃO E IMAGEM	4
1.2- RECURSOS HUMANOS.....	4
1.2.1- <i>Caracterização do Quadro de Pessoal</i>	5
1.2.2- <i>Absentismo</i>	7
1.2.3- <i>Apoios Financeiros</i>	8
1.2.4- <i>Estágios Curriculares</i>	8
1.2.5- <i>Implementação de medidas de valorização dos trabalhadores</i>	9
1.2.6- <i>Melhorias das Condições de Trabalho</i>	9
1.3- ATIVIDADE EMPRESARIAL	9
1.3.1- <i>Os Clientes da Empresa</i>	10
1.3.2- <i>Os Fornecedores da Empresa</i>	10
1.3.3- <i>Implementação de medidas de sustentabilidade ambiental</i>	11
1.3.4- <i>Alteração da sede e escritórios</i>	11
1.4 – AS ATIVIDADES DA EMPRESA	11
1.4.1- <i>Limpeza e Manutenção</i>	13
1.4.2- <i>Café Concerto</i>	16
1.4.3.1- <i>Estacionamento de Duração Limitada</i>	21
1.4.3.2- <i>Estacionamento Subterrâneo da Praça Marquês de Pombal</i>	28
1.4.4- <i>Eventos – Festas do Bodo 2017</i>	30
1.4.5- <i>Publicidade</i>	33
1.4.6- <i>Cafeteria do Castelo</i>	35
1.5- ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA GLOBAL.....	36
1.5.1- <i>Investimento</i>	36
1.5.2- <i>Balanço</i>	37
1.5.3- <i>Demonstração de resultados</i>	39
1.6- FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS TERMO DO EXERCÍCIO	42
1.7- PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS	42
1.8- PERSPETIVAS FUTURAS.....	42
NOTA FINAL.....	44
2 – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	45
2.1- BALANÇO	46
2.2- DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	47
2.3- DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA.....	48
2.4- DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES DO CAPITAL PRÓPRIO	49
2.5- ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	51



Nota Introdutória

A PMUGEST – Pombal Manutenção Urbana e Gestão, E.M., é uma empresa local de natureza municipal detida por Entidade Pública, constituída em 8 de janeiro de 2001, pela Câmara Municipal de Pombal. A empresa rege-se pela Lei n.º 50/2012 de 31 de agosto, que aprovou o regime jurídico da atividade empresarial local.

A PMUGEST – Pombal Manutenção Urbana e Gestão, E.M., tem a sua sede na Rua do Lourical, n.º 21 r/ch, Edifício Manuel Henriques, 3100-428 Pombal, tem um capital social de 325.000,00€, está matriculada na Conservatória do Registo Comercial de Pombal com o mesmo número de pessoa coletiva nº 505 214 300, é uma pessoa coletiva de direito privado, com natureza municipal, dotada de personalidade jurídica e de autonomia administrativa, financeira e patrimonial, estando sujeita à tutela e superintendência do Município de Pombal, nos termos da Lei n.º 50/2012 de 31 de agosto e dos Estatutos da empresa.

Neste relatório apresenta-se a forma como se desenvolveram as atividades que estiveram sob responsabilidade direta da empresa municipal, ao longo do exercício de 2017, evidenciando as informações que caracterizam qualitativamente cada uma das áreas de negócio e que quantificam o contributo de cada uma delas para o resultado global da empresa.

Para cumprimento no estipulado na d) do artigo 42º do Regime Jurídico do Setor Empresarial Local, Lei n.º 50/2012 de 31 de agosto, apresentam-se os documentos de prestação de contas com a estrutura seguinte:

1 – Instrumentos de prestação de contas da empresa, elaborados com referência a 31 de dezembro, sem prejuízo de outros previstos nos seus estatutos ou em outras disposições legais, nomeadamente:

- a) Balanço;
- b) Demonstração dos resultados;
- c) Demonstração de alterações no capital próprio;
- d) Demonstração dos fluxos de caixa;
- e) Anexo às demonstrações financeiras;
- f) Relatório sobre a execução anual do plano plurianual de investimentos;
- g) Relatório do conselho de administração e proposta de aplicação dos resultados;
- h) Certificação legal das contas e Relatório do Fiscal Único.

2 – Relatório do conselho de administração, o qual permite uma compreensão da situação económica e financeira relativa ao exercício de 2017, analisa a evolução, ao nível da gestão, das diversas atividades da empresa, nomeadamente, no que respeita a investimentos, aos custos e às condições de mercado.

3 – Parecer do Revisor Oficial de Contas, contendo a apreciação à gestão, bem como ao relatório do conselho de administração e a apreciação da exatidão das contas e da observância das leis e dos estatutos.

Refira-se que o relatório anual do conselho de administração, o balanço, a demonstração de resultados e o parecer do revisor oficial de contas serão publicados no sítio www.pmugest.pt.

O registo da prestação de contas da empresa será efetuado nos termos previstos na legislação.

De acordo com a alínea b) do artigo 13º dos estatutos, compete à Assembleia-geral apreciar e votar o relatório do Conselho de Administração, as contas do exercício e a proposta de aplicação de resultados, bem como o parecer do fiscal único.

1 – Relatório de Gestão

1.1- Comunicação e Imagem

A empresa dispõe de um sítio na internet, www.pmugest.pt, que permite a divulgação das diversas atividades da empresa e manter um conjunto de informações atualizadas, facilitando o acesso e a consulta a todas entidades fiscalizadoras e aos demais interessados.

Ao longo do exercício de 2017 a PMUGEST, E.M. promoveu um conjunto de iniciativas que visaram essencialmente dinamizar a divulgação das suas atividades e consequentemente melhorar a divulgação dos vários serviços prestados pela empresa municipal.

A fim de cumprir este objetivo, durante o ano efetuaram-se algumas alterações do site institucional visando a melhoria da informação e foram elaborados 20.000 folhetos para distribuir pelos clientes e potenciais clientes. Em conjunto com estas medidas a empresa também participou com um Stand nas Festas do Bodo para a divulgação dos seus serviços a um maior número de potenciais clientes.

Ao nível das atividades do Café Concerto e da Cafeteria do Castelo, manteve-se a divulgação das iniciativas programadas para aqueles espaços, através do site, dos mupi's, outdoors e redes sociais.

1.2- Recursos Humanos

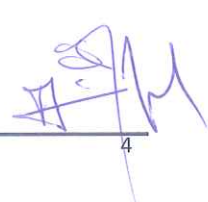
As contratações efetuadas ao longo do ano, justificaram-se, sobretudo, pelas necessidades de substituição direta de trabalhadores, motivadas por ausências prolongadas por motivos de baixas médicas ou acidentes de trabalho.

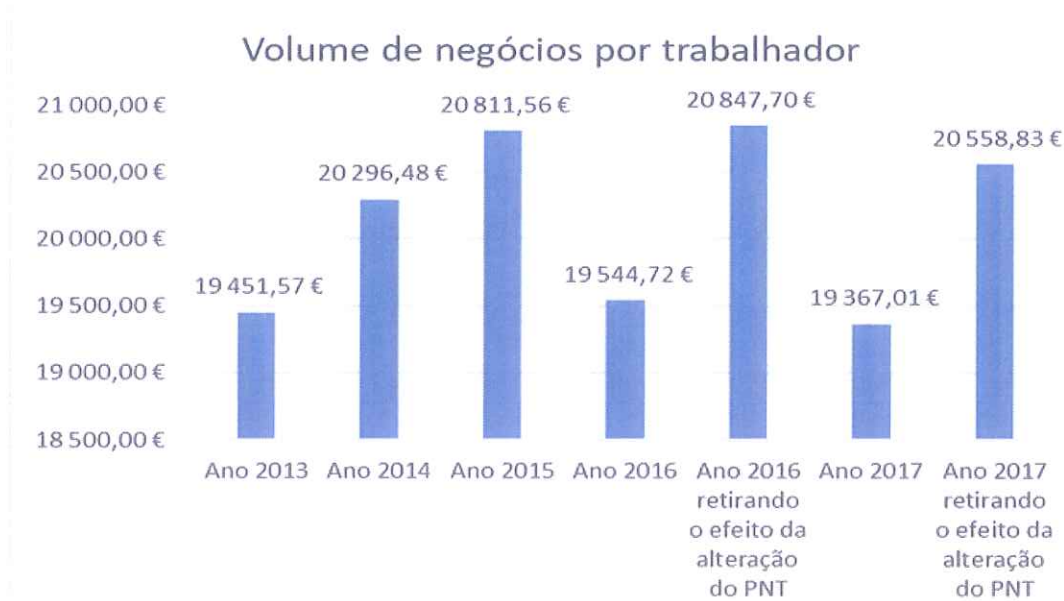
No final do exercício, a empresa tinha no seu quadro 69 funcionários, estando 5 ausentes há mais de 30 dias por motivos de baixa médica prolongada devido a doenças naturais.

Como é reconhecido, são as pessoas que diferenciam as organizações, sendo que, numa empresa - como é o caso da PMUGEST, E.M. - predominantemente prestadora de serviços - é no desempenho dos trabalhadores que se encontra a chave para o alcance dos objetivos e missão da empresa, bem como obtenção dos resultados económicos que viabilizem a sua existência.

Neste ponto, no que toca à produtividade média por trabalhador, assistimos numa primeira análise a uma significativa redução do volume por trabalhador para 19.367,01€, colocando esse valor próximo aos níveis verificados em 2013.

Com a redução verificada no horário de trabalho dos colaboradores (PNT) que passou das 40 horas para as 37,5 horas semanais, passou a ser necessário, em média, mais 4 trabalhadores para a execução das mesmas horas de trabalho.





De referir que, se retirado o efeito da alteração do PNT, o volume de negócios por trabalhador registado em 2017 encontra-se muito perto do nível registado no período homólogo de 2016.

1.2.1- Caracterização do Quadro de Pessoal

No quadro seguinte figura o número de colaboradores que mantinha um vínculo contratual com a empresa, à data de 31 de dezembro de 2017, encontrando-se repartido por categorias.

Categoria Profissional	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Administrador Executivo	1	1	1	1	1	1
Diretor de Serviços	2	2	2	1	1	1
Contabilista	-	-	-	1	1	1
Encarregado Geral	-	1	1	1	1	1
Administrativa	3	3	3	5	3	3
Assistente Comercial	2	2	2	2	1	1
Assistente de Vendas	-	-	-	-	1	1
Agente de Fiscalização	2	2	2	2	2	2
Designer Gráfica	-	-	-	1	1	1
Barmaid	3	2	1	1	1	1
Sapador Florestal	5	5	5	3	0	2
Motorista	6	6	6	3	3	2
Manobrador de Máquinas e Viaturas	7	8	9	9	11	11
Encarregada (o) de Limpeza	2	2	1	1	1	1
Técnica (o) de Limpeza	8	8	7	13	16	17
Cantoneiro	4	5	3	3	4	4
Auxiliar dos Serviços Gerais	22	17	17	15	15	18
Técnico Agro Florestal	-	-	-	-	1	1
Total de Funcionários	68	64	60	62	64	69

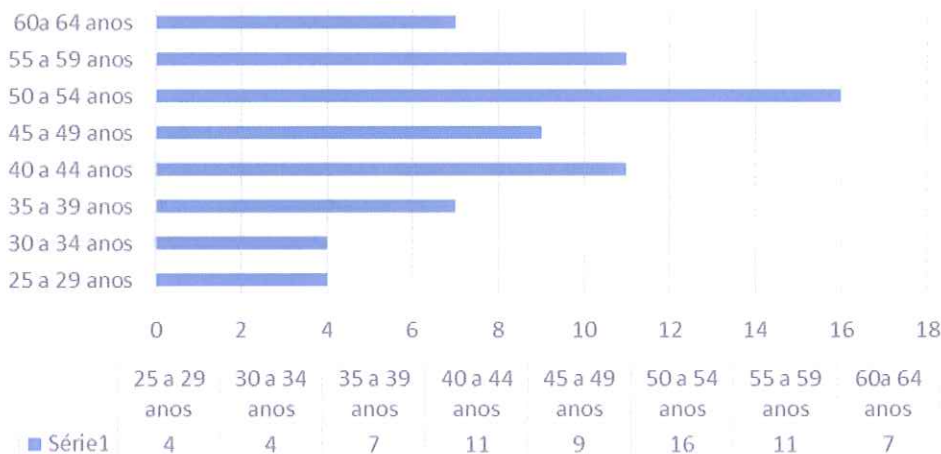
Nos gráficos seguintes, podemos observar algumas características do quadro de pessoal da PMUGEST, E.M., nomeadamente o seu vínculo laboral, a estrutura etária dos trabalhadores, a distribuição por sexo e o nível das suas habilitações literárias.

Modalidade de Vínculo 2017



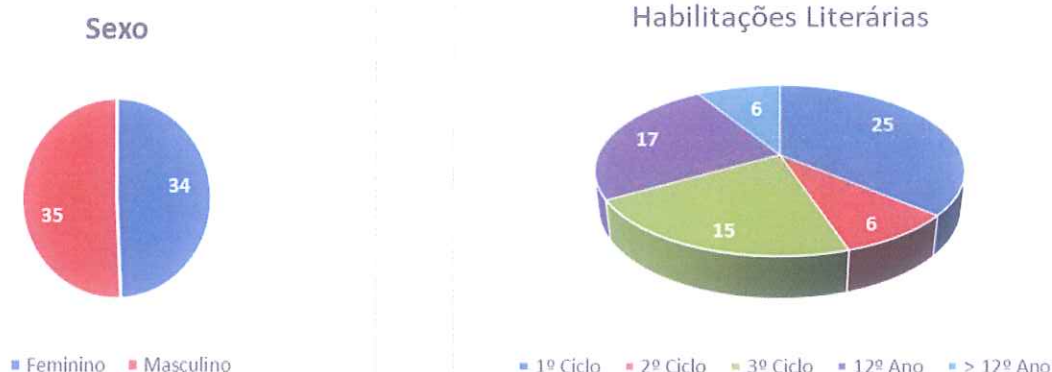
Face ao exercício anterior, registou-se um crescimento do número de contratos sem termo (mais 3 trabalhadores) face a 2016, mantendo-se, no entanto, o peso deste tipo de vínculo contratual face ao número total de trabalhadores ao serviço da empresa.

Estrutura Etária



Estrutura Etária	2017	%	2016	%	Varição
25 a 39 anos	15	21,74%	11	17,19%	4
40 a 54 anos	36	52,17%	36	56,25%	0
55 a 69 anos	18	26,09%	17	26,56%	1
Total	69	100%	64	100%	5

Ao analisarmos a estrutura etária dos trabalhadores face a igual período homologado verificou-se um ligeiro "rejuvenescimento" do quadro de pessoal, fruto de um ligeiro incremento do número de trabalhadores que se enquadra no intervalo etário dos 25 aos 39 anos.



Habilitações Literárias	2017	2016	variação
1º Ciclo	25	25	0
2º Ciclo	6	6	0
3º Ciclo	15	14	1
12º Ano	17	12	5
> 12º Ano	6	7	-1
Total	69	64	5

Em relação ao género, como já se verificava em 2016, a Empresa continua a apresentar em 2017 uma distribuição muito equitativa entre o género masculino e feminino, registando, no final do ano, 35 trabalhadores homens ao seu serviço e 34 trabalhadoras mulheres.

Quanto ao nível das habilitações literárias dos trabalhadores é visível uma melhoria assinalável ao nível deste campo, nomeadamente ao nível dos funcionários com 12º ano de escolaridade que passaram de 12 em 2016 (18,75%) para 17 em 2017 (24,64%).

1.2.2- Absentismo

No exercício de 2017, foram cumpridas cerca de 114.110 horas de trabalho pelo pessoal da empresa, das quais 2.282 horas correspondem a trabalho extraordinário.

Ao longo do ano, foram muitas as dificuldades verificadas na gestão do pessoal, decorrentes de uma taxa de absentismo bastante elevada, para a qual contribuíram as ausências muito prolongadas ao serviço. Das horas não trabalhadas foram registadas 9.340 horas motivadas por vários tipos de faltas.

A taxa de absentismo global em 2017 foi de 8,18%, verificando-se uma perda de produtividade, essencialmente, no setor da limpeza e manutenção, setor onde se verificaram ausências prolongadas de vários trabalhadores.

Ao analisar o próximo quadro pode-se verificar que as doenças não profissionais foi o motivo que esteve na origem de uma taxa de absentismo tão elevada. Ao longo do ano houve, em média, 3 ausências mensais

motivadas por doenças prolongadas.

Tipos de faltas	N.º de Horas					
	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Doença não Profissional	8633,85	6769,75	5870,04	7758,5	8201,5	4193
Assistência a filho ou agregado familiar	110	114,4	110,96	165,25	133	380
Acidente de trabalho	307,5	982,5	1199,5	2676,5	1337,5	442,5
Maternidade	19,25	517,5	3254,75	12,75	0	1275
Trabalhador Estudante	60,5	0	216,5	297,5	351	274,5
Falecimento	96	138,25	158,25	153,5	84,5	202,5
Injustificadas	7,5	70,75	96	254,5	65	119
Outras Justificadas	105,25	0	76	58,5	230	117
Total	9339,85	8593,15	10982	11377	10402,5	7003,5

Em 2017 não ocorreu nenhum acidente de trabalho grave, tendo-se verificado que o absentismo provocado por acidentes de trabalho foi o mais reduzido dos últimos 6 anos.

A elevada média etária dos trabalhadores ao serviço empresa é um dos fatores que afeta, negativamente, o absentismo registado.



1.2.3- Apoios Financeiros

A PMUGEST, E.M. em 2017 recebeu subsídios do Instituto de Emprego e Formação Profissional (IEFP), no valor de 7.338,90€, e reconheceu contabilisticamente 5.923,68€ no âmbito das medidas aprovadas em vigor durante o ano:

- Processo 1159/EE/16 no âmbito da medida estágio Emprego, no qual foi admitida uma Administrativa de apoio à gestão.

1.2.4- Estágios Curriculares

Sempre que possível, e na medida do que vem sendo solicitado, a PMUGEST, E.M. tem sido recetiva à inclusão de estágios curriculares. Desta forma pretende-se colaborar com as instituições de ensino e contribuir para que os alunos apliquem, em contexto real de trabalho, os conhecimentos adquiridos nas várias disciplinas dos respetivos cursos, tomando consciência das diferentes dinâmicas inerentes ao contexto laboral.

Em 2017, a empresa recebeu 1 aluno para realização de estágio curricular na seguinte área:

- 1 aluna do curso técnico superior profissional em Apoio à Gestão do Instituto Politécnico de Leiria;

1.2.5. Implementação de medidas de valorização dos trabalhadores

Em 2017 a Empresa procurou favorecer o convívio familiar dos seus trabalhadores, bem como de convívio entre estes e assinalar, de forma positiva, a parentalidade/maternidade. Para tal implementou diversas medidas, nomeadamente:

- Concedeu tolerâncias de ponto ao serviço a todos os seus trabalhadores no dia 02 de janeiro, dia de carnaval, quinta feira santa, 13 de maio, 22 e 23 de dezembro, representando por trabalhador cerca de uma semana de trabalho e no total, cerca de 2500 horas úteis de trabalho;
- Atribuiu um cabaz de natal a cada trabalhador, no valor total de 1.959,36€ com IVA incluído;
- Custeou o Jantar de Natal a todos os trabalhadores no dia 22 de dezembro no valor total de 959,34€ com IVA incluído;
- Atribuiu um cheque prenda no valor de 15 euros para a aquisição de livros aos trabalhadores com filhos até aos 12 anos no valor total de 315€ com IVA incluído;

1.2.6. Melhorias das Condições de Trabalho

Em 2017 foram realizadas obras de beneficiação e melhoramento no Armazém do Parque Industrial da Formiga com a construção de balneários, de uma copa e refeitório, permitindo, desta forma, que os trabalhadores que ali se apresentam possam tomar a sua refeição com as condições adequadas.

Simultaneamente, foi construída uma zona de arrumos no piso superior. As obras realizadas importaram no valor global de 37.557,14€ acrescido de imposto à taxa legal em vigor.

O ano foi também assinalado pela mudança da sede social da PMUGEST, E.M. e dos seus serviços administrativos e de atendimento ao público, para um novo espaço no edifício do Parque de Estacionamento do Largo de São Sebastião.



1.3- Atividade Empresarial

A atividade empresarial desenvolvida pela PMUGEST, E.M. enquadrou-se no âmbito do seu objeto social, caracterizando-se pela prestação de serviços abrangidos pelas diversas áreas de atividade que lhe estão delegadas.

1.3.1- Os Clientes da Empresa

A PMUGEST, E.M. enquanto empresa prestadora de serviços, procurou manter a sua posição perante os seus clientes, apostando na fidelização dos já existentes e dando resposta às novas necessidades.

No quadro seguinte apresenta-se o ranking dos 10 maiores clientes da empresa, relativamente a todas as atividades exercidas:

N.º Ordem	Cliente	Atividade	Valor	Percentagem
1	Município de Pombal	Manutenção	623 774,90 €	46,68%
2	Pombal Prof - Soc. Educação e Ensino Profissional	Manutenção	30 004,52 €	2,25%
3	Distripombal Supermercados, S.A.	Publicidade	23 267,20 €	1,74%
4	Brico Pombal -Soc de Distribuição de Bricolage,Lda	Publicidade	10 000,00 €	0,75%
5	Centro Social de Carnide	Manutenção	9 967,03 €	0,75%
6	Freguesia de Pombal	Manutenção	9 919,27 €	0,74%
7	Freguesia de Abiúl	Manutenção	8 911,80 €	0,67%
8	EGEO Solventes S.A	Manutenção	7 718,01 €	0,58%
9	Freguesia de Meirinhas	Manutenção	7 258,38 €	0,54%
10	All House Coimbra Almc, Lda	Publicidade	6 809,00 €	0,51%
Volume de Negócios 2017			1 336 323,94€	

No exercício de 2017, verificou-se um aumento de 6,83% no volume de negócios da PMUGEST, E.M..

O Município de Pombal continua a ser o principal cliente da empresa, representando 46,68% do volume de negócios. Em termos absolutos face a 2016 ocorreu uma diminuição no valor de 25.573,10€ ao nível da faturação para o Município de Pombal.

Regista-se, pela primeira vez, um peso do Município de Pombal, em termos de faturação, inferior a 50% do volume de negócios da empresa.

O ranking dos 10 maiores clientes, que figura no quadro anterior representa 55,20% do total do volume de negócios da empresa. Cerca de 11,56% do volume de negócios da empresa, que corresponde ao valor de 154.421,06€ refere-se a valores faturados aos clientes finais no âmbito das atividades do Estacionamento, do Café Concerto e da Cafeteria do Castelo, nos quais não são identificados os clientes no PHC (software de faturação).

1.3.2- Os Fornecedores da Empresa

A PMUGEST, E.M. manteve ao longo do ano, contatos comerciais com os seus fornecedores de bens e serviços, no âmbito do fornecimento das matérias-primas incorporadas nos serviços prestados, dos combustíveis, ferramentas, serviços de manutenção e reparação, seguros, etc.

A PMUGEST procurou relacionar-se com os fornecedores que oferecera as melhores condições de qualidade/preço, dando especial importância aos tempos de resposta, à qualidade dos produtos ou dos serviços prestados e aos preços mais competitivos.

As aquisições da empresa registadas no exercício de 2017 foram efetuadas a mais de 210 fornecedores.

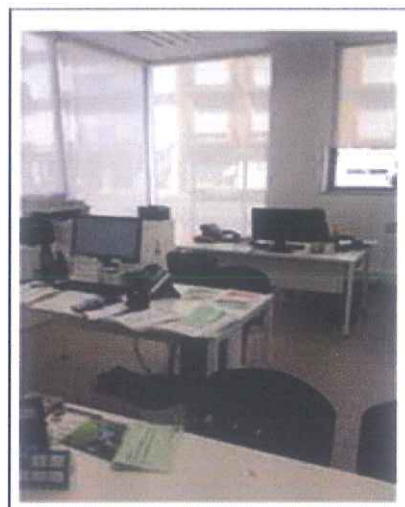
1.3.3- Implementação de medidas de sustentabilidade ambiental

Ao longo de 2017, e no seguimento da apresentação de uma candidatura da Empresa a uma medida estatal, designada por Fundo Ambiental, para a aquisição de um veículo 100% elétrico, tendo a mesma sido aprovada e tendo-se obtido um apoio de 25% do valor da aquisição da viatura, a PMUGEST procedeu ao investimento numa viatura ligeira de mercadorias elétrica da marca Nissan, modelo E-NV200 (fotografia em anexo) pelo valor global de 24.190,00€ acrescido de IVA à taxa legal em vigor. Acresce referir que, em contrapartida, a Empresa procedeu ao abate de uma viatura ligeira de mercadorias com mais de 20 anos de serviço.



1.3.4- Alteração da sede e escritórios

Em 2017, para cumprimento de uma decisão do Sócio e por Protocolo estabelecido para o efeito, a empresa mudou os seus escritórios do Edifício Manuel Henriques, no bairro da Agorreta, para o Edifício do Parque de Estacionamento situado no Largo São Sebastião, cuja concretização implicou a realização de obras de adaptação e melhoramento no edifício, nomeadamente, no 3.º andar, com a pintura geral, e no rés do chão, com a requalificação do espaço que está partilhado com a Associação Comercial e de Serviços de Pombal e aquisição de mobiliário. As obras realizadas e os equipamentos adquiridos traduziram-se para a empresa num investimento no valor global de 20.856,66 €, contemplando este montante as obras, aquisição de mobiliário de escritório e aquisição e montagem de um ar condicionado.



1.4 – As Atividades da Empresa

A PMUGEST, E.M, é uma empresa municipal, detida a 100% pelo Município de Pombal, desenvolvendo um conjunto de serviços no âmbito do protocolo de cedência de competências delegadas pelo Município e outras no âmbito do seu objeto.

No presente exercício, a PMUGEST, E.M. desenvolveu as seguintes atividades:

1. Prestação de Serviços de Limpeza e Manutenção de Espaços Públicos e Privados e outros serviços;

2. Gestão, Exploração e Manutenção das Zonas de Estacionamento de Duração Limitada da cidade de Pombal e Parque de Estacionamento Subterrâneo da Praça Marquês de Pombal;
3. Gestão, Exploração e Manutenção da publicidade do Concelho de Pombal;
4. Gestão, Exploração e Manutenção do Café Concerto, no Teatro Cine;
5. Gestão e Exploração da Cafeteria do Castelo;
6. Colaboração com a Câmara Municipal de Pombal na organização das Festas da Cidade;
7. Gestão e Exploração da atividade Publicitária na Freguesia de Vermoil segundo o protocolo;
8. Gestão e Exploração da atividade Publicitária na União de Freguesias da Ilha, Ilha e Mata Mourisca segundo o protocolo;
9. Gestão e Exploração da atividade Publicitária na Freguesia do Lourçal segundo o protocolo.

A contabilidade está organizada por centro de custos que correspondem a cada uma das áreas de atividade da empresa. Cada atividade reúne os rendimentos e gastos que lhe são imputados diretamente, acrescidos dos rendimentos e gastos comuns a todas elas, os quais são imputados através de uma chave de repartição.

A chave de repartição aplicada é calculada anualmente com base no volume de faturação de cada uma das áreas de negócio, no exercício anterior. Assim, a chave utilizada no exercício de 2017 foi a seguinte:

Atividades	Faturação	% Imputação 2017
Café Concerto	57.703,47 €	4,8%
Cafeteria do Castelo	13.418,28 €	1,1%
Estacionamento	177.608,21 €	14,7%
Bodo	40.063,78 €	-
Manutenção Urbana	854.695,20 €	70,6%
Publicidade	107.373,02 €	8,9%
Total 2016	1.250.861,96€	100%

No exercício de 2017, os rendimentos gerais, no valor de 13.669,56€ e os gastos gerais da empresa que totalizam 193.888,18€ foram repartidos pelas atividades com base nas percentagens indicadas no quadro anterior. Nos rendimentos gerais estão contabilizados, prestação de serviços, os subsídios recebidos do IEFP no âmbito das medidas estágio emprego, os juros e outros rendimentos, nos gastos gerais incluem-se, custos com pessoal, fornecimentos de serviços externos, depreciações e outros gastos.

Ao centro de custo Feiras e Eventos, não foi imputado qualquer valor referente a rendimentos e gastos gerais, pelo facto de ser um centro de custo que tem vindo a ser utilizado para evidenciar contabilisticamente a participação da empresa na organização das Festas do Bodo. Não é feita a imputação uma vez que o consumo de recursos desta atividade se refere essencialmente a gastos com o pessoal que ocorre num período específico e não ao longo do exercício, sendo assumido como o contributo da empresa

municipal para a organização das festas da cidade.

1.4.1- Limpeza e Manutenção

A área da Limpeza e Manutenção é aquela onde a empresa tem maior experiência, uma vez que é onde tem vindo a desenvolver um conjunto de serviços desde o início da sua atividade.

Os principais serviços prestados pela empresa nesta área de atividade são:

LIMPEZA DE ESPAÇOS INTERIORES E EXTERIORES



- Habitações, condomínios, lojas e escritórios
- Pavilhões industriais e armazéns
- Paredes, janelas e telhados
- Terrenos urbanos (lotes e logradouros)
- Bermas, valas e ribeiros
- Arruamentos e urbanizações

SANEAMENTO E RESÍDUOS



- Limpeza e desobstrução de colectores
- Desentupimentos domésticos
- Vazamento de fossas sépticas
- Recolha e transporte de resíduos não perigosos
- Movimentação e transporte de resíduos verdes
- Recolha e transporte de monstros

TRANSPORTE E ALUGUER DE EQUIPAMENTOS



- Transportes a granel em contentor ou em veículo basculante
- Transporte líquidos não perigosos em cisterna
- Serviço de mudanças
- Aluguer de máquinas com operador:
 - roçadora, motosserra, corta relva, lavadora e aspiradora
 - viaturas pesadas com/ sem grua
 - viatura com plataforma aérea até 22m
 - viatura desobstrutora de colectores
 - viatura com vácuo e alta pressão
 - tratores com/ sem alfaías agrícolas e florestais
 - varredora mecânica
 - retroescavadora, escavadora giratória com rastros e dumper
- Aluguer de contentores metálicos

ARBORIZAÇÕES E MANUTENÇÃO DE FLORESTAS E ESPAÇOS VERDES



- Limpeza de florestas e terrenos agrícolas
- Plantação de árvores resináceas e folhosas
- Elaboração e acompanhamento de projetos de arborização
- Serviço de lavagem, gradagem, fresagem, ripagem e cavação
- Abertura de covas com trator com broca e retroescavadora
- Aplicação de produtos fitofarmacêuticos (herbicidas, inseticidas, fungicidas)
- Serviço de podas, empas, desramação e desbaste
- Corte de árvores
- Corte de relva e aparamento de arbustos
- Instalação e manutenção de sistemas de rega
- Derrama de palmeiras, cedros, pinheiros

A empresa manteve o seu relacionamento com o Município de Pombal, dando resposta aos compromissos assumidos no âmbito dos contratos em vigor, Contrato Programa, Contrato In House para Limpeza de Edifícios e Infraestruturas Municipais e Contrato In House para Prestação de Serviços Diversos, apostando numa grande disponibilidade e rigor, quer na execução, quer no tratamento da informação dos serviços prestados, para que os mesmos pudessem ser validados com facilidade por cada um dos responsáveis.

A empresa, na prestação de serviços que lhe foram solicitados, continuou a dar prioridade à prestação dos serviços de interesse público, uma vez que afetam toda a população, cumprindo assim as deliberações do Município que a superintende, e que tem vindo a atribuir responsabilidades por delegação de competências.

Na área da Limpeza e Manutenção, em 2017 verificou-se um aumento na faturação de serviços na ordem dos 8,25%, incremento este que corresponde ao valor de 70.512,49€.

O aumento verificado na faturação de serviços deste setor é explicado pelo incremento registado de novos clientes, possibilitando a realização de um maior número de serviços.

No decurso do exercício a empresa procurou alargar os seus serviços tendo sido obtido a certificação junto da DGAV para aplicação de produtos fitofarmacêuticos, encontrando-se à data certificada e habilitada para prestar estes novos serviços aos seus clientes.

A PMUGEST, E.M., nesta área de negócio, obteve um volume de faturação no montante de 925.207,69€, repartido pelos vários segmentos de mercado que passamos a discriminar:

Área/Segmento de mercado	2016	2017	Variação (%)	Variação em Valor
Contrato Programa	24 249,72 €	24 249,72 €	0,00%	- €
Limpezas florestais/ terrenos / espaços	137 756,15 €	173 956,43 €	26,28%	36 200,28 €
Manutenção e limpeza de edifícios	292 866,81 €	309 435,60 €	5,66%	16 568,79 €
Vazamento/desobstrução de fossas sépticas	97 216,89 €	88 654,93 €	-8,81%	- 8 561,96 €
Outros serviços	111 373,12 €	103 902,69 €	-6,71%	- 7 470,43 €
Manutenção de ruas e jardins	71 474,84 €	101 407,02 €	41,88%	29 932,18 €
Lavagem de Contentores	53 583,50 €	61 930,56 €	15,58%	8 347,06 €
Recolha/Eliminação de resíduos	66 174,17 €	61 670,74 €	-6,81%	- 4 503,43 €
Total	854 695,20 €	925 207,69 €	8,25%	70 512,49 €

Relativamente aos segmentos de mercado desta atividade, passamos a especificar:

Contrato Programa: o contrato programa celebrado entre a PMUGEST, E.M. e o Município de Pombal em julho de 2014, foi celebrado nos termos do n.º 4 do artigo 47º da Lei 50/2012 de 31 de agosto para colmatar o défice associado à prestação dos serviços de vazamento e aspiração de fossas sépticas às pessoas singulares e coletivas, ainda não abrangidas pela rede pública de saneamento.

O valor desta rubrica mante-se constante face a igual período homologado.

Limpezas florestais/terrenos e espaços, no montante de 173.956,43€.

Manutenção e limpeza de edifícios no montante de 309.435,60 €, inclui os serviços de limpeza prestados, nomeadamente, ao Município de Pombal, nos diversos edifícios municipais, bem como a outros clientes sempre que solicitado, embora com um peso residual.

Vazamento/desobstrução de fossas sépticas, no montante de 88.654,93 €, o valor inclui todos os serviços prestados com o veículo combinado de limpeza com vácuo e água a alta pressão a clientes particulares, bem como os serviços prestados ao Município de Pombal, no âmbito do contrato In House Prestação de Serviços.

Recolha/Eliminação de resíduos, o valor deste segmento cifrou-se em 61 670,74 €, este serviço engloba essencialmente o serviço de recolha, transporte e entrega de diversos tipos de resíduos.

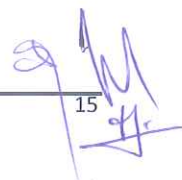
Manutenção de Ruas e Jardins, no montante de 101 407,02 €.

Lavagem de Contentores, no montante de 61 930,56 €, refere-se ao serviço de lavagem e desinfeção de contentores de RSU's.

Outros Serviços, no montante de 103 902,69 €, inclui a prestação de serviços diversos, essencialmente ao Município de Pombal no âmbito dos contratos In House em vigor, referindo-se essencialmente a serviços de máquinas e mão-de-obra sem uma previsão específica e não abrangidos pelos domínios anteriores.

Análise Económica:

No quadro seguinte apresentamos os gastos e os rendimentos da empresa na área da Limpeza e Manutenção que incorporam 70,6% dos custos fixos da estrutura, os gastos gerais da empresa, fator que tem uma implicação direta na estrutura de custos da atividade. Os gastos imputados a esta atividade totalizam 136.885,05€ de acordo com o valor referido no ponto 1.4, os ganhos gerais também foram repartidos, sendo incorporados 10.388,86€ à limpeza e manutenção.



Limpeza e Manutenção	2016	2017	Diferença
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 2 693,42 €	- 3 999,43 €	- 1 306,01 €
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 197 758,55 €	- 216 267,97 €	- 18 509,42 €
63 - Gastos com o Pessoal	- 668 690,77 €	- 752 074,57 €	- 83 383,80 €
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 25 732,96 €	- 30 197,25 €	- 4 464,29 €
65 - Perdas por Imparidade	- 11 061,94 €	- 5 169,34 €	5 892,60 €
68 - Outros Gastos e Perdas	- 3 560,72 €	- 2 189,99 €	1 370,73 €
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 1 176,39 €	- 1 408,91 €	- 232,52 €
71 - Vendas	345,38 €	1 095,00 €	749,62 €
72 - Prestações de Serviços	854 349,82 €	924 112,69 €	69 762,87 €
75 - Subsídios à Exploração	17 379,57 €	4 900,17 €	- 12 479,40 €
76 - Reversões	6 004,96 €	5 349,60 €	- 655,36 €
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	101,90 €	3 962,21 €	3 860,31 €
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	1 467,56 €	980,92 €	- 486,64 €
Resultado	- 31 025,56 €	- 70 906,87 €	- 39 881,31 €

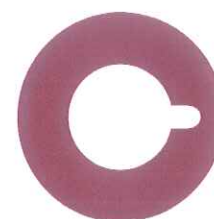
Será de referir que o desempenho desta atividade foi bastante penalizado pelas seguintes situações:

- Pelo incremento dos salários base, por via do aumento do salário mínimo nacional;
- Pela aplicação do regime de capitação previsto no artigo n.º 110 da Lei n.º 7-A/2016;
- Pelo incremento do preço de combustíveis verificado em 2017 face a 2016;
- Pelo incremento ao nível de conservação e reparação de várias máquinas, dado que, com o aumento de serviços recorrendo a ativos fixos tangíveis os equipamentos sofrem um maior desgaste, obrigando a que sejam intervencionados com maior regularidade.

A par destes acréscimos de gastos, em especial os registados com o pessoal, a tabela de preços referente aos serviços prestados pela Empresa manteve-se inalterada – o que acontece desde 2012 – o que, necessariamente, levou a uma degradação dos resultados da empresa nesta área de atividade.

1.4.2- Café Concerto

O Café Concerto, desde a sua génese que tem vindo a assumir-se como um espaço de referência local, sendo um importante cartão de visita da cidade de Pombal, pela sua imagem, pelo programa de atividades e pelo serviço prestado, de forma diferenciada.



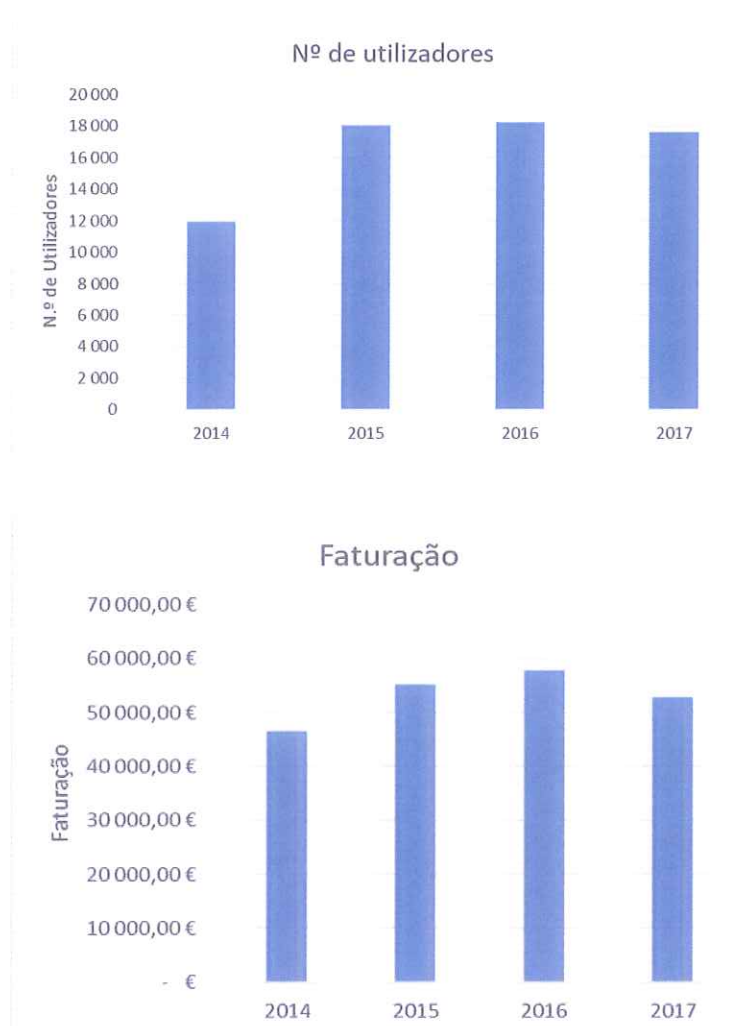
CAFÉ CONCERTO

Estrategicamente, esta é uma atividade que tem vindo a justificar-se pelo conceito cultural que lhe está subjacente, promovendo e divulgando diversos tipos de manifestações artísticas do nosso concelho e apoiando as atividades que se realizam no Teatro Cine.

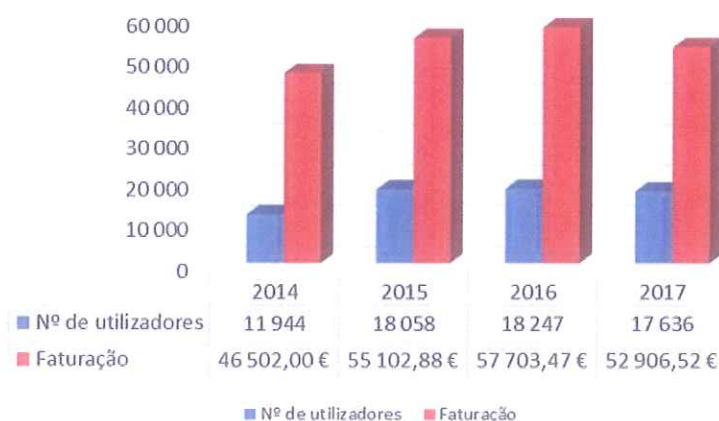
O exercício de 2015, 2016 e o exercício transato foram marcados por uma alteração profunda na forma de funcionamento do Café Concerto. Face a uma redução do número de utilizadores do espaço, que ocorreu entre 2011 e 2013 e que levou a uma quebra de receitas de quase 50% naquele período, não obstante

alguma recuperação registada em 2014 tanto no número de frequentadores como na faturação, decidiu a administração apostar numa programação regular de espetáculos e numa forma de acesso dos clientes mais inclusiva e baseada num “consumo mínimo obrigatório” de 3,5€, em detrimento da cobrança casuística de bilhetes de entrada ou oscilações nos valores do “consumo mínimo obrigatório”.

A adoção de tais medidas permitiu, de facto, um incremento do número de utilizadores e da faturação do Café Concerto, contudo o exercício de 2017 foi marcado por uma ligeira descida em termos de faturação e número de utilizadores.



N.º de utilizadores versus Faturação



Para além das características já identificadas o Café Concerto encontra-se inserido no Edifício Teatro Cine, um edifício municipal que permite proporcionar a todos os visitantes/clientes serviço de Internet gratuito de base *wireless*, tendo maior utilização, durante a tarde, pelos mais jovens. Por outro lado, é um espaço escolhido por excelência para servir *coffee break's*, para iniciativas municipais, associativas e privadas.

Atividades Culturais

No quadro seguinte estão referenciadas as 100 atividades realizadas no Café Concerto ao longo do ano de 2017. Em 2017 ocorreu um incremento ao nível global de atividades realizadas no Café Concerto passando de 59 realizadas em 2016 para 100 no exercício corrente.

Mas como o Café Concerto se assume como um espaço multicultural, aberto a todos e a todas as iniciativas tentou-se também promover outro tipo de eventos, nomeadamente, tertúlias, dança, literatura, teatro, entre outros.

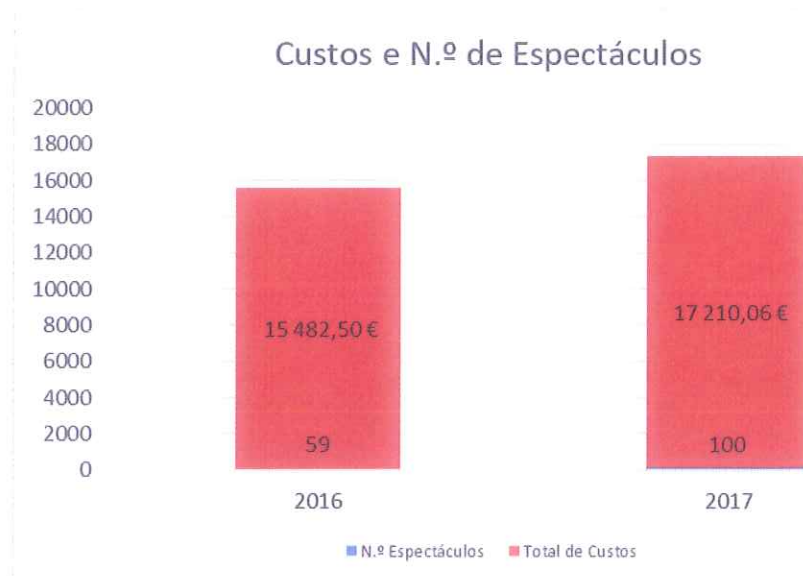
Das iniciativas realizadas no Café Concerto durante o ano de 2017, 60 foram realizados no 1º semestre e 40 no 2º semestre do ano.

Mês	Data	Espectáculos	Mês	Data	Espectáculos
Janeiro	05/jan	Concerto Big School	Julho	01/jul	Grande Final - Palco Aberto
	06/jan	Concerto Big School		08/jul	Karaoke
	07/jan	Karaoke		14/jul	Dr. Why
	08/jan	Cinema Infantil		15/jul	Concerto
	13/jan	Dr. Why		22/jul	Concerto
	14/jan	Anónio Rua e Fábio Figueiral	Agosto	12/ago	Dr. Why
	15/jan	Cinema Infantil		26/ago	Dr. Why
	21/jan	Projeto Jazz	Setembro	08/set	Dr. Why
	22/jan	Cinema Infantil		09/set	The Waterman
	27/jan	Dr. Why		16/set	Spice noodles
Fevereiro	28/jan	Danças Afro-Latina		22/set	Dr. Why
	29/jan	Cinema Infantil		23/set	Evandro & Yolanda
	04/fev	Karaoke		30/set	Danças Afro-Latina
	05/fev	Cinema Infantil	Outubro	06/out	Dr. Why
	10/fev	Dr. Why		07/out	Luís Travassos
	11/fev	Karma Jazz Band- Cave Story		14/out	Cosa Nostra
	12/fev	Cinema Infantil		20/out	Dr. Why
	18/fev	Marcos Carvalho e Mikael Lopes		21/out	Emoji
	19/fev	Cinema Infantil		28/out	Afrolatina
	24/fev	Dr. Why	Novembro	03/nov	Dr. Why
	25/fev	Danças Afro-latina		04/nov	Tiago Rodrigues
	26/fev	Cinema Infantil		10/nov	Festas Anos 80 (DJ N. Black)
Março	04/mar	karaoke		11/nov	King John
	05/mar	cinema infantil		17/nov	Dr. Why
	10/mar	Dr. Why		18/nov	Double Mars
	11/mar	Palco Aberto		24/nov	Ana Rita Leitão
	12/mar	Cinema Infantil		25/nov	Danças Afro-Latina
	18/mar	Aniversário CC- Overflow	Dezembro	01/dez	Dr. Why
	19/mar	cinema infantil		02/dez	Acordos do Pátio
	24/mar	Dr. Why		03/dez	Arlindo Piano
	25/mar	Danças Afro-Latina		05/dez	Nuno Rancho
	26/mar	cinema infantil		09/dez	Carlos Caldas
Abril	01/abr	karaoke + Desfile CI & LC		12/dez	Diogo Rico
	02/abr	Cinema infantil		15/dez	Aniversário Musicool
	07/abr	Dr. Why		16/dez	Café Central
	08/abr	Farratuga + Fubu		19/dez	D. Ester
	09/abr	Cinema infantil		23/dez	Tommy Guitar
	15/abr	Um ao molhe		26/dez	João Peneda
	16/abr	Cinema infantil		29/dez	Dr. Why
	21/abr	Dr. Why		30/dez	Danças Afro-Latina
	22/abr	Casa Nostra			
	23/abr	Cinema infantil			
	29/abr	Danças Afro-Latina			
	30/abr	Cinema infantil			
Maio	05/mai	Dr. Why			
	06/mai	Karaoke			
	12/mai	Palco Aberto			
	19/mai	Dr. Why			
	20/mai	Tat e Ana			
	27/mai	Danças Afro Latina			
	28/mai	Cinema Infantil			
Junho	02/jun	Dr. Why			
	03/jun	Danças Afro-Latina			
	04/jun	Cinema Infantil			
	09/jun	Palco Aberto - Emigual			
	10/jun	Palco Aberto - Tocado à toa			
	16/jun	Dr. Why			
	17/jun	Ditch Days			
	24/jun	Danças Afro Latina			
	30/jun	Dr. Why			
60 Espectáculos			40 Espectáculos		

Em acréscimo, o Café Concerto acolheu ainda no seu espaço várias palestras, apresentações de livros, entre outros eventos de cariz cultural.

O próximo quadro apresenta de forma sintetizada os custos com as atividades culturais/do Café Concerto, colocando os valores de 2016 como referência comparativa, fazendo em seguida a sua representação gráfica.

Rubricas	2016	2017	Variação
Espetáculo	10 250,00 €	10 340,00 €	0,88%
Técnico de som	2 375,00 €	1 350,00 €	-43,16%
Refeições	1 333,00 €	1 647,50 €	23,59%
Publicidade	506,50 €	302,90 €	-40,20%
Taxas	1 018,00 €	3 569,66 €	250,65%
Total	15 482,50 €	17 210,06 €	11,16%



Durante o exercício de 2017, o valor dos gastos diretos com a atividade cultural cifrou-se no valor de 17 210,06€, verificando-se um incremento de 11,16% face ao total dos gastos registados no ano anterior.

Análise Económica:

A variação positiva ocorrida ao nível da redução de fornecimentos e serviços externos não foi suficiente para combater o efeito negativo incorrido em gastos com o pessoal e prestação de serviços.

O aumento da rubrica de gastos com o pessoal face a igual período homologado é explicado, em parte, pelo aumento de pedido de serviços internos registados em 2017 face a 2016, pela repartição de gastos gerais – ou seja, como em 2017 ocorreu um incremento de gastos com o pessoal ao nível geral consecutivamente vai contribuir para um maior valor a imputar à secção do Café Concerto, por último, temos a questão que

mais pesou para este incremento, que foi o reconhecimento do gasto da estimativa de férias e subsídio de férias referente ao novo funcionário do café concerto.

Durante o período em análise o Conselho de Administração implementou medidas de alguma contingência ao nível de gastos com os espetáculos, nomeadamente na redução ao nível de Staff (contribuiu para a redução da rubrica de honorários - FSE), situação que se revelou eficaz conforme quadro anterior, verificando-se uma descida ao nível de fornecimentos e serviços externos. Contudo, apesar de no presente exercício se ter verificado um incremento ao nível de espetáculos, este não se traduziu num incremento de prestação de serviços conforme seria expectável.

Após a incorporação de 4,8% dos gastos e dos ganhos gerais da empresa, os gastos e os rendimentos do Café Concerto totalizam os montantes evidenciados no quadro seguinte.

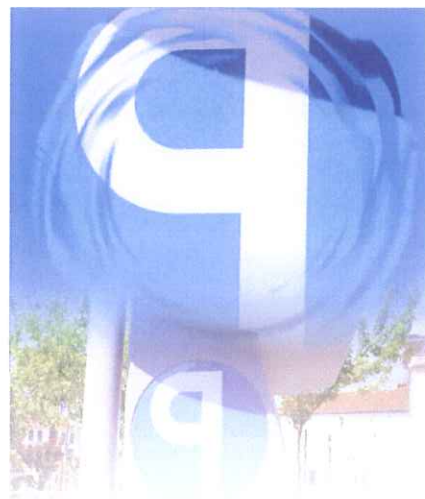
Café Concerto	2016	2017	Diferença
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 25 850,15 €	- 25 354,30 €	495,85 €
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 48 807,33 €	- 44 753,45 €	4 053,88 €
63 - Gastos com o Pessoal	- 18 940,09 €	- 22 278,65 €	- 3 338,56 €
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 5 309,85 €	- 4 373,18 €	936,67 €
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €
68 - Outros Gastos e Perdas	- 3 793,43 €	- 4 224,02 €	- 430,59 €
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 245,51 €	- 267,54 €	- 22,03 €
71 - Vendas	- €	0,10 €	0,10 €
72 - Prestações de Serviços	57 703,47 €	52 906,42 €	- 4 797,05 €
75 - Subsídios à Exploração	54,82 €	165,85 €	111,03 €
76 - Reversões		- €	
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	2 414,75 €	197,96 €	- 2 216,79 €
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	131,24 €	66,26 €	- 64,98 €
Resultado	- 42 642,08 €	- 47 914,55 €	- 5 272,47 €

1.4.3.1- Estacionamento de Duração Limitada

O Estacionamento de Duração Limitada (EDL) é uma área de atividade particularmente sensível, devido à sua ação fiscalizadora e contraordenacional que lhe está inerente.

Desde o início desta atividade, a aposta passa pela pedagogia e sensibilização dos utilizadores das zonas de estacionamento de duração limitada, bem como numa fiscalização criteriosa e na organização e manutenção das zonas de estacionamento.

Desde a sua conceção, o EDL e sua respetiva fiscalização possibilitou maior mobilidade e facilidade de estacionamento no seio da cidade. A postura da empresa nesta matéria tem-se pautado por uma



atitude flexível, mas criteriosa nos seus procedimentos, cumprindo o disposto no Regulamento das Zonas de Estacionamento de Duração Limitada da cidade de Pombal e demais legislação.

Em Pombal, existem 3 zonas de tarifário, distintas dentro da cidade conforme o Anexo I do Regulamento Geral das Zonas de Estacionamento de Duração Limitada, identificadas na próxima imagem.

ZONA A		ZONA B		ZONA C	
Fracção horária	valor	Fracção horária	valor	Fracção horária	valor
15 minutos	EUR 0,15	15 minutos	EUR 0,15	15 minutos	EUR 0,10
30 minutos	EUR 0,30	30 minutos	EUR 0,30	30 minutos	EUR 0,20
45 minutos	EUR 0,45	45 minutos	EUR 0,40	45 minutos	EUR 0,30
60 minutos	EUR 0,60	60 minutos	EUR 0,50	60 minutos	EUR 0,40
75 minutos	EUR 0,90	75 minutos	EUR 0,75	75 minutos	EUR 0,50
90 minutos	EUR 1,50	90 minutos	EUR 0,90	90 minutos	EUR 0,60
105 minutos	EUR 1,70	105 minutos	EUR 1,20	105 minutos	EUR 0,75
120 minutos	EUR 2,00	120 minutos	EUR 1,50	120 minutos	EUR 1,00

- Largo do Cardal	- Avenida Heróis do Ultramar	- Avenida de Biscarrosse
- Avenida Heróis do Ultramar	- Rua Professor Gonçalves Figueira	- Rua Prof. Carlos A. da Mota Pinto
- Rua Dr. Custódio Freire	- Rua Dr. Luís Torres	- Largo das Laranjeiras
	- Rua Amílcar de Sousa	- Rua Santa Luzia
	- Rua 1º de Maio	

O quadro abaixo apresenta as zonas de estacionamento de duração limitada e o respetivo número de lugares, evidenciando o número de lugares isentos de pagamento disponível em cada uma das zonas.

O quadro exposto evidência alguma oscilação face a igual período homologado, explicado, essencialmente pelas várias alterações incorridas no âmbito das paragens do Pombus e de uma reorganização nos lugares de estacionamento.

Zonas	Rua	Lugares a Pagar	Isentos	Total
A	1º de Maio	22	1	23
	Amílcar de Sousa	54	2	56
	Dr. Luis Torres	28	1	29
B	Largo do Cardal	11	1	12
	Custódio Freire	15	0	15
C	Heróis do Ultramar (Tribunal)	9	1	10
	Heróis do Ultramar (Ulmar-Esquina)	55	1	56
	Heróis do Ultramar (Hospital)	25	3	28
D	1º de Maio	31	1	32
	Praça José A. O. Bimba			
E	Av. Biscarrosse	56	5	61
	Largo das Laranjeiras	14	1	15
F	Prof. Carlos Alberto Mota Pinto	21	1	22
G	Prof. Gonçalves Figueira	29	1	30
H	Rua Santa Luzia	39	1	40
Total		409	20	429

Cartão de Residente

De acordo com o Regulamento Municipal das Zonas de Estacionamento de Duração Limitada, os residentes podem adquirir 1 ou 2 cartões de residente, na sua área de habitação, de acordo com as zonas estabelecidas, pelo valor de 15,00€ ou 30,00€ com IVA incluído.

Os titulares do cartão de residente podem estacionar a qualquer hora, no seio da sua zona de residência sem pagamento de taxa, basta ter visível no vidro da sua viatura o selo de residente atualizado.

Em 2017, a PMUGEST emitiu um total de 117 cartões de residente, dos quais 21 são 2ºs cartões para a mesma residência.

A receita total obtida com os cartões de residente foi de 2.070,00€, o que se traduz num valor líquido de imposto no valor de 1.682,93 € (S/IVA).

No quadro seguinte esquematiza-se esta informação com os valores comparativos entre 2016 e 2017.

	2016	2017	%
Cartões de Residente	103	96	-6,80%
Novos Cartões	21	21	-
Valor da Receita	2.175,00€	2.070,00€	-4,83%

Avenças

O Regulamento Municipal prevê também o sistema de avenças mensais sem reserva de lugar pelo valor de 25,00€/mês para todas as zonas de estacionamento de duração limitada. De referir, que alguns dos nossos munícipes quando se dirigem às nossas instalações optam logo de imediato por adquirir mais do que um mês.

No quadro e gráficos seguintes evidenciam-se os valores comparativos entre 2016 e 2017 relativamente a este serviço, onde é possível verificar um incremento desta vertente de pagamento na ordem dos 10,81%.

Avenças	Total	Valor
2016	657	16 425,00 €
2017	728	18 200,00 €



Avenças



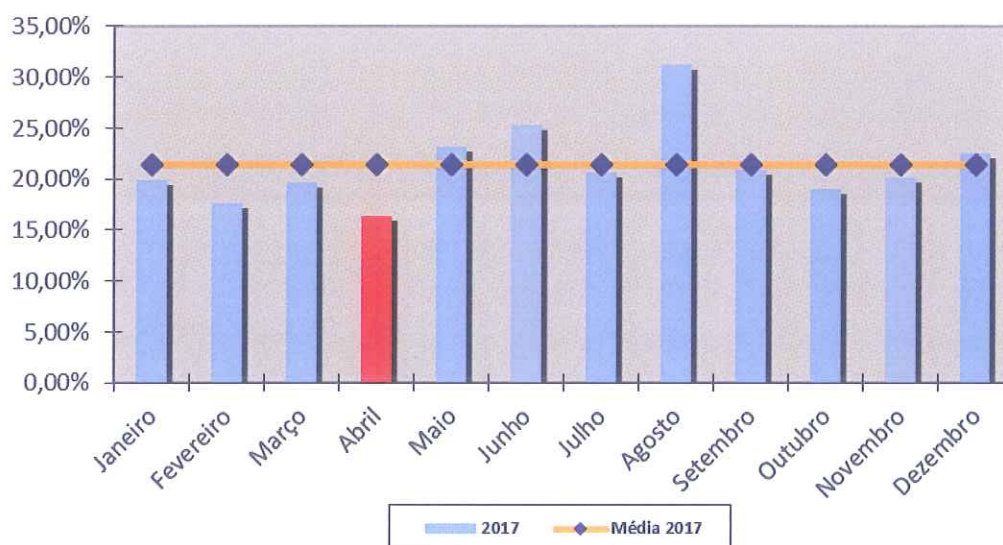
Taxa de Ocupação:

O cálculo deste indicador permite ter uma ideia da ocupação, mas não é um retrato fiel da realidade, uma vez que se baseia na utilização do lugar, apenas no que concerne à informação fornecida pelo parquímetro através dos tickets de recolha, ou seja, neste cálculo estão excluídos os condutores em infração, que ocupam lugar sem pagamento da taxa, bem como os detentores de avenças ou cartão de residente que ocupam lugar de estacionamento e não necessitam de recorrer ao parquímetro.

Em 2017, a taxa de ocupação média anual cifrou-se em 21,38%.

No gráfico seguinte evidencia-se a taxa de ocupação distribuída mensalmente, tendo o mês de agosto mantido a maior taxa de ocupação com 31,26%, sendo junho o mês que apresentou a menor taxa de ocupação, que se situou em 16,42%.

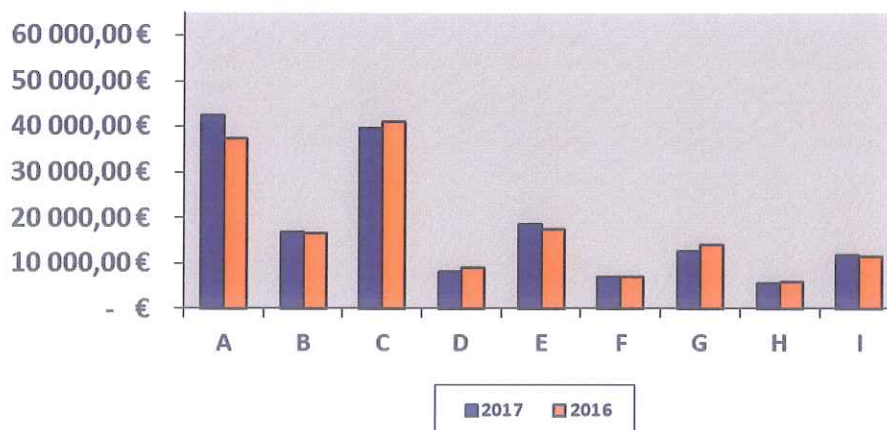
Taxa de Ocupação Mensal



Receita por zona:

Ao identificar as receitas pelas zonas da cidade, a Zona A (junto ao mercado municipal) é a que apresenta o maior volume de receita, uma vez que se encontra numa zona central da cidade e dispõe de um maior número de lugares sujeitos a pagamento. A receita líquida global desta zona de estacionamento foi de 34.562,40€, enquanto a zona H da Rua Santa Luzia foi aquela que apresentou menor volume de receita, cifrando-se em 4.498,05€.

Receita por Zona



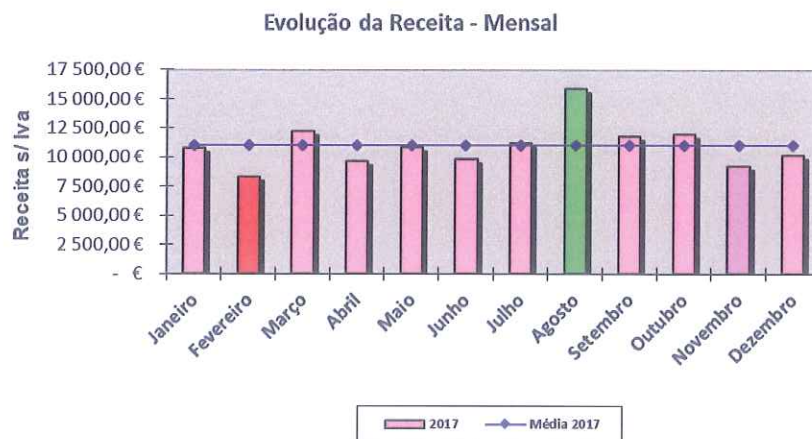
Zonas	Descrição
A	Mercado
B	Cardal / Custódio Freire
C	Avenida
I	Avenida II
D	Praça José Bimba
E	Biscarrosse
F	Mota Pinto
G	Laranjeiras/ Figueira
H	Santa Luzia

Receita mensal (líquida):

O total da receita líquida dos parquímetros da cidade ascendeu ao montante de 132.181,99 € tendo registado um acréscimo de 1,73% face ao ano de 2016.

O mês de agosto continuou a ser o mês do ano no qual se obteve o maior volume de receita, justificado pelo aumento de fluxo populacional na cidade de Pombal neste mês, receita que se cifrou em 15.853,49€.

O mês de fevereiro foi o mês com menor volume de receita, totalizando 8.289,83€.



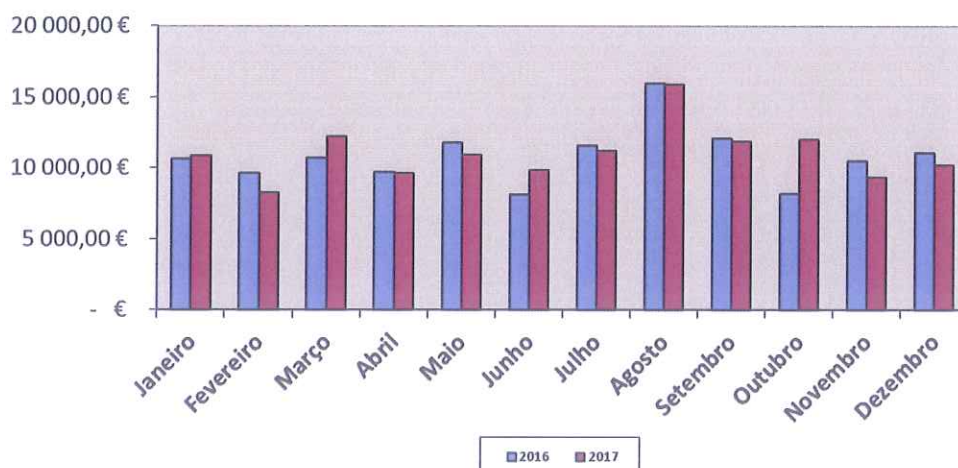
No quadro seguinte pode-se verificar, as mesmas rubricas de análise distribuídas por uma decomposição mensal, comparativamente ao ano anterior.

Mês	Rúbrica	2016	2017
Janeiro	Receita	13 082,95 €	13 300,16 €
	Taxa de Ocupação	19,45%	19,91%
	Utilizadores	25 035	25 132
Fevereiro	Receita	11 819,35 €	10 196,49 €
	Taxa de Ocupação	16,92%	17,57%
	Utilizadores	22 635	19 657
Março	Receita	13 202,25 €	15 035,29 €
	Taxa de Ocupação	19,07%	19,59%
	Utilizadores	25 138	29 040
Abril	Receita	11 899,05 €	11 869,59 €
	Taxa de Ocupação	18,98%	16,42%
	Utilizadores	22 888	23 132
Maio	Receita	14 484,55 €	13 418,19 €
	Taxa de Ocupação	21,38%	23,19%
	Utilizadores	28 148	26 007
Junho	Receita	10 000,65 €	12 136,64 €
	Taxa de Ocupação	12,25%	25,35%
	Utilizadores	19 148	23 615
1º Sem.	Receita	74 488,80 €	75 956,36 €
	Taxa de Ocupação	18,01%	20,34%
	Utilizadores	142 992	146 583
Mês	Rúbrica	2016	2017
Julho	Receita	14 200,15 €	13 816,34 €
	Taxa de Ocupação	20,19%	20,71%
	Utilizadores	26 616	25 330
Agosto	Receita	19 579,35 €	19 499,79 €
	Taxa de Ocupação	26,40%	31,26%
	Utilizadores	33 229	32 879
Setembro	Receita	14 856,10 €	14 556,54 €
	Taxa de Ocupação	21,95%	20,89%
	Utilizadores	28 478	27 525
Outubro	Receita	10 097,75 €	14 764,29 €
	Taxa de Ocupação	13,72%	19,02%
	Utilizadores	19 298	27 830
Novembro	Receita	12 915,45 €	11 444,59 €
	Taxa de Ocupação	17,86%	20,10%
	Utilizadores	24 568	22 011
Dezembro	Receita	13 634,70 €	12 545,94 €
	Taxa de Ocupação	17,28%	22,56%
	Utilizadores	26 043	23 595
2º Sem.	Receita	85 283,50 €	86 627,49 €
	Taxa de Ocupação	19,57%	22,42%
	Utilizadores	158 232	159 170
Total	Receita	159 772,30 €	162 583,85 €
	Taxa de Ocupação	18,79%	21,38%
	Utilizadores	301224	305 753

O gráfico seguinte mostra a evolução da receita mensal, comparando o exercício de 2017 face a 2016.



Evolução Mensal da Receita - 2016 vs 2017



Pagamento Voluntário

De acordo com o artigo 26º do Regulamento Geral das Zonas de Estacionamento de Duração Limitada é possível proceder ao pagamento voluntário da coima, no prazo de 4 dias úteis, por metade do valor mínimo da coima, este valor corresponde à regularização devida pelo não pagamento da taxa.

No que se refere aos processos cobrados diretamente pela PMUGEST, E.M. a empresa recebeu 353 autos no valor total de 10.590,00€. Deste montante a empresa distribui uma parte pela ANSR e pelo Estado, de acordo com as percentagens estabelecidas legalmente, 10% que correspondeu a 1.059,00€ e 35% que correspondeu a 3.706,50€ respetivamente, cifrando-se a receita líquida para a empresa 5.824,50€.

Esta parcela de ganhos obteve um incremento face a igual período homologo. O quadro seguinte sintetiza as receitas, líquidas de impostos, inerentes ao estacionamento de duração limitada à superfície, por tipo de serviço prestado.

Rendimentos	2016	2017	Variação
Parquímetros	129 896,18 €	132 181,99 €	1,76%
Avenças	13 460,00 €	14 796,75 €	9,93%
Cartão de Residente	1 793,17 €	1 682,93 €	-6,15%
Pagamento Voluntário	20 300,38 €	24 905,67 €	22,69%
% ANSR	846,00 €	2 264,63 €	167,69%
% Receita de Autos	4 653,00 €	5 824,50 €	25,18%
Outros			
Total	170 948,73 €	181 656,47 €	6,26%

1.4.3.2- Estacionamento Subterrâneo da Praça Marquês de Pombal

O Parque de Estacionamento Subterrâneo da Praça Marquês de Pombal, dispõe de 62 lugares de estacionamento que podem ser utilizados pelos titulares das avenças ou pelo público em geral que tem de retirar o título de estacionamento, todos aqueles que permanecerem no parque por um período inferior a

30 minutos usufruem do estacionamento gratuito.

No quadro seguinte está representado o valor total de receita obtida no Parque de Estacionamento Subterrâneo repartida pelo serviço de avenças e pelo valor de títulos pagos.

Relativamente às receitas arrecadadas pelo pagamento dos títulos de estacionamento verifica-se que nos meses de maio, julho e agosto, estes apresentaram melhores resultados, justificado pelo facto, durante este período a cidade de Pombal aumenta o seu número de visitantes.

Meses	Avenças		Estacionamento	Receita	
	Quant.	Valor		Total	S/ IVA
Janeiro	25	865,00 €	170,15 €	1 035,15 €	841,59 €
Fevereiro	23	795,00 €	126,20 €	921,20 €	748,94 €
Março	24	830,00 €	212,45 €	1 042,45 €	847,52 €
Abril	24	830,00 €	183,10 €	1 013,10 €	823,66 €
Maio	39	1 365,00 €	216,75 €	1 581,75 €	1 285,98 €
Junho	26	900,00 €	207,80 €	1 107,80 €	900,65 €
Julho	33	1 145,00 €	264,40 €	1 409,40 €	1 145,85 €
Agosto	30	1 040,00 €	425,30 €	1 465,30 €	1 191,30 €
Setembro	20	690,00 €	176,50 €	866,50 €	704,47 €
Outubro	33	1 145,00 €	164,50 €	1 309,50 €	1 064,63 €
Novembro	24	830,00 €	168,00 €	998,00 €	811,38 €
Dezembro	23	795,00 €	182,60 €	977,60 €	794,80 €
Total	324	11 230,00 €	2 497,75 €	13 727,75 €	11 160,77 €

No quadro seguinte evidenciam-se os valores comparativos entre 2016 e 2017 dos montantes recebidos de avenças e títulos de estacionamento, verificando-se um incremento global de 16,14%.

	2016	2017	Variação
Avenças	262	324	23,66%
Receita de Avenças	9 290,00 €	11 230,00 €	20,88%
Estacionamento	2 530,25 €	2 497,75 €	-1,28%
Receita Total	11 820,25 €	13 727,75 €	16,14%

Análise Económica:

O quadro seguinte evidencia a relação entre os gastos e os rendimentos do estacionamento, tendo ainda a incorporação de 14,7% dos gastos e dos ganhos gerais da empresa.

Nesta atividade ocorreu uma descida ao nível do resultado no valor de 1.274,02€ face a 2016, em parte explicado pelo incremento verificado na rubrica Fornecimentos e Serviços Externos.

Estacionamento	2016	2017	Diferença
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- €	- €	- €
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 21 014,27 €	- 27 420,85 €	- 6 406,58 €
63 - Gastos com o Pessoal	- 71 580,39 €	- 70 130,42 €	1 449,97 €
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 2 026,69 €	- 2 788,56 €	- 761,87 €
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €
68 - Outros Gastos e Perdas	- 94,02 €	- 232,46 €	- 138,44 €
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 1 943,01 €	- 1 847,96 €	95,05 €
71 - Vendas	- €	- €	- €
72 - Prestações de Serviços	177 608,21 €	178 737,48 €	1 129,27 €
75 - Subsídios à Exploração	176,67 €	510,48 €	333,81 €
76 - Reversões		- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	6 031,29 €	9 148,58 €	3 117,29 €
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	370,10 €	277,58 €	- 92,52 €
Resultado	87 527,89 €	86 253,87 €	- 1 274,02 €

1.4.4- Eventos – Festas do Bodo 2017

À semelhança do ano anterior, as Festas do Concelho de Pombal, foram organizadas, conjuntamente, entre a Câmara Municipal, a PMUGEST, E.M. e a ADILPOM, existindo ainda uma colaboração estreita por parte de outras Instituições do concelho em determinadas ações específicas.



Esta organização conjunta tem vindo a permitir melhorar o desempenho a todos os níveis, através da boa interligação entre os diferentes interlocutores. Foi celebrado um contrato programa para as Festas do Bodo, nos mesmos moldes do ano anterior, o qual define na generalidade as responsabilidades das partes.

As Festas da Cidade desenvolvem num conjunto de atividades repartidas por áreas diversificadas como o desporto, entretenimento, lazer, cultura, gastronomia, num ambiente diversificado abrangendo ainda as vertentes económica e religiosa.

A PMUGEST, E.M. tem vindo a contribuir de forma dinâmica e responsável para a organização das festas do concelho, pretendemos manter os níveis de qualidade e diversidade e contribuir para o cumprimento rigoroso dos limites orçamentais.

Na contabilidade da PMUGEST, E.M. existe um centro de custos autónomo onde foram registados todos os gastos e ganhos diretamente relacionados com as Festas do Bodo, em 2017 o volume de faturação no âmbito das Festas do Bodo representa cerca de 2,88% do volume de negócios da empresa.

Nos quadros seguintes apresenta-se com algum detalhe a informação das Festas do Bodo com relação direta com a PMUGEST, E.M., não se apresenta um resumo global do evento uma vez que houve receitas e despesas que passaram diretamente pelas outras entidades intervenientes, Município de Pombal e ADILPOM.

No quadro seguinte evidencia-se os valores das receitas inerentes às Festas do Bodo que se encontraram sob a responsabilidade da PMUGEST, E.M..

A diminuição do lado da receita deve-se ao facto de no segmento Expositores ter sido alterado a política de seleção/ atribuição dos espaços existentes no Pavilhão das atividades Económicas.

Receitas	2016	2017
Publicidade	9 513,40 €	9 534,00 €
Expositores	17 066,39 €	16 156,57 €
Artesanato Internacional	3 100,00 €	2 655,00 €
Bodo Ribeirinho	5 768,00 €	5 960,00 €
Exterior Pav. Act. Económicas	4 616,00 €	4 133,00 €
Total	40 063,79 €	38 438,57 €

Os gastos das Festas do Bodo suportados pela empresa figuram no quadro seguinte. Os restantes gastos, cujo valor não vem referenciado foi suportado diretamente pelo Município ou pela Adilpom, razão pela qual não fazem parte deste relatório.

De referir, que o protocolo de cooperação entre as três entidades intervenientes estabelece as formas de cooperação entre as entidades, baseadas no aproveitamento das potencialidades humanas, técnicas, entre outras, de cada uma, para a realização das Festas do Bodo. Razão pela qual no quadro abaixo apenas se encontra espelhado os gastos diretos consumidos e suportados pela PMUGEST no âmbito das Festas do Bodo, contudo existe uma utilização da equipa PMUGEST que não se encontra refletido nas contas do Bodo.



Despesa / Gastos		2016	2017
	Dj's	5 091,50 €	4 191,80 €
	Licença - SPA	1 100,00 €	1 100,00 €
	Licença - Pass Music	749,46 €	1 079,81 €
	Casas de Banho		
	Gestão de Palco	510,00 €	510,00 €
	Camarins	- €	
	Toalhas	- €	
Expositores			
	Alcatifa	2 349,67 €	1 426,95 €
	Tendas	4 440,00 €	4 370,00 €
	Identificação de stands	186,60 €	
Publicidade			
	Rádios	1 086,29 €	1 289,88 €
	Jornais	1 750,00 €	1 920,00 €
	Flyers	3 672,00 €	2 044,50 €
	Outdoors (lonas e montagem)	652,77 €	1 075,50 €
	Outras Impressões	353,00 €	524,00 €
	Artes finais e outros	- €	1 450,00 €
	Rede Multibanco	2 610,00 €	2 740,50 €
	Pombal TV	120,00 €	150,00 €
	Programa Terra a Terra		3 407,70 €
Outros			
	Casas de Banho	975,00 €	2 150,00 €
	CTT	1 630,34 €	1 813,56 €
	Pessoal	446,84 €	657,18 €
	Seguro dos Cavalos		
	Segurança		
	Despesas Bancárias	74,48 €	38,46 €
	Concurso Palco Aberto		500,00 €
	Outros Custos Operacionais da B	2 917,97 €	2 668,52 €
Total de Despesa		30 715,92 €	35 108,36 €

Ao abrigo do n.º 3 da cláusula 8ª do contrato programa entre o Município de Pombal, a PMUGEST, E.M. e a ADILPOM, a empresa municipal procede à transferência, para o Município o resultado positivo que apurou com os serviços prestados nas Festas do Bodo sendo que, em 2017 o valor da transferência corresponde ao montante de 3 330,21€ acrescido de IVA à taxa legal em vigor. Deve-se salientar, que, atendendo ao princípio da especialização do exercício, o valor 3 330,21€ encontra-se registado como gasto no período de 2017, ainda que não tenha documentação vinculativa.

Análise Económica:

O quadro seguinte evidencia a relação entre os gastos e os rendimentos afetos às Festas do Bodo, atividade que não tem qualquer incorporação de gastos e ganhos gerais da empresa, pelos motivos já antes referidos.

Bodo	2016	2017	Diferença
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- €	- €	- €
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 37 692,93 €	- 35 563,12 €	2 129,81 €
63 - Gastos com o Pessoal	- 446,84 €	- 657,18 €	- 210,34 €
64 - Gastos/reversões de Amortização	- €	- €	- €
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €
68 - Outros Gastos e Perdas	- 1 849,46 €	- 2 179,81 €	- 330,35 €
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 74,56 €	- 38,46 €	36,10 €
71 - Vendas	- €	- €	- €
72 - Prestações de Serviços	40 063,78 €	38 438,57 €	- 1 625,21 €
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €
76 - Reversões			
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	0,01 €	- €	- 0,01 €
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €
Resultado	0,00 €	- €	- 0,00 €

1.4.5- Publicidade



A atividade publicitária da PMUGEST, E.M. assenta essencialmente na exploração comercial dos suportes publicitários detidos pela empresa, designadamente, os MUPI's, Outdoor's e a Sinalética Direcional.

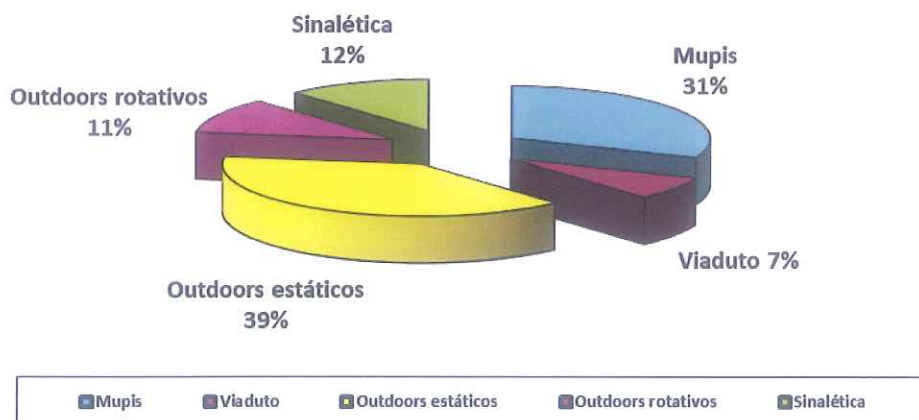
O ano de 2017, revelou-se positivo para a área da publicidade, verificando-se um aumento ao nível das vendas dos espaços nas várias vertentes, levando a um incremento os ganhos na ordem dos 19,48%, face ao exercício anterior. O volume de faturação desta atividade cifrou-se em 128.291,95€, de referir, que este contém o montante de 414,06€ referente à chave de imputação de 8,9%, isto porque todos os gastos e proveitos gerais são repartidos pelas diversas atividades com base na chave de imputação.

O quadro seguinte apresenta os valores faturados por cada uma das vertentes publicitárias:

Receita	2016	2017	Variação
Mupis	46 321,56 €	39 943,44 €	-13,77%
Viaduto	5 968,87 €	9 225,47 €	54,56%
Outdoors estáticos	29 852,85 €	49 931,33 €	67,26%
Outdoors rotativos	11 604,87 €	14 063,35 €	21,18%
Sinalética	13 624,87 €	15 128,35 €	11,03%
Total	107 373,02 €	128 291,95 €	19,48%

De referir, que o Município de Pombal, no âmbito das regras de cedência das estruturas publicitárias à PMUGEST, E.M., ocupa diversos Mupis pela cidade de Pombal no âmbito de divulgação de eventos de cariz cultural, informativo e outros de interesse para os seus munícipes.

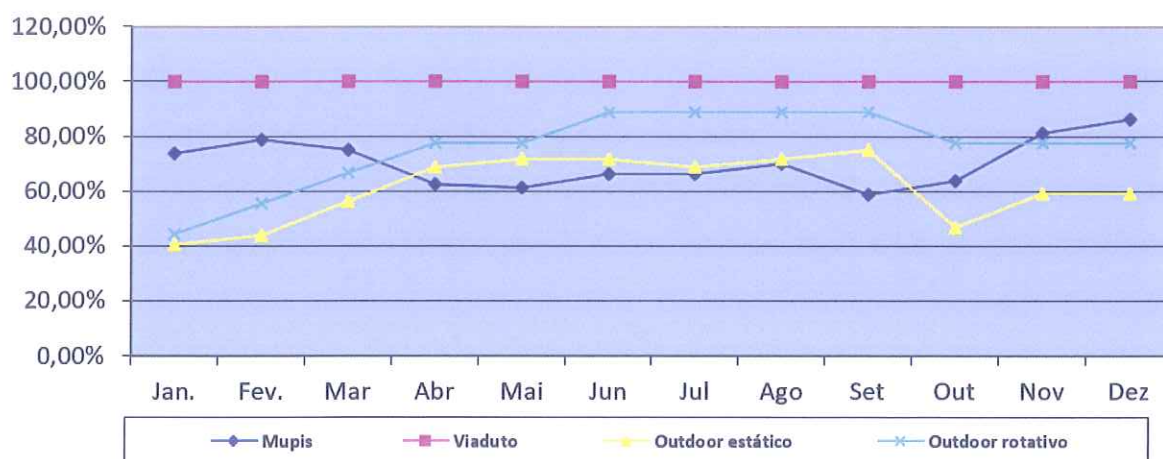
Faturação por Segmento de Mercado



Taxa de Ocupação:

Ao nível da sinalética direcional não é feito o registo de ocupação, pois vai sendo colocada a pedido.

Taxa de Ocupação Mensal



Análise Económica:

O quadro seguinte evidencia a relação entre os gastos e os rendimentos da publicidade, tendo ainda a incorporação de 8,9% dos gastos e dos ganhos gerais da empresa.

Publicidade	2016	2017	Diferença
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 3 113,50 €	- 4 508,57 €	- 1 395,07 €
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 9 412,74 €	- 11 708,95 €	- 2 296,21 €
63 - Gastos com o Pessoal	- 45 169,14 €	- 49 309,67 €	- 4 140,53 €
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 9 143,62 €	- 10 090,86 €	- 947,24 €
65 - Perdas por Imparidade	- 1 051,37 €	- 1 815,79 €	- 764,42 €
68 - Outros Gastos e Perdas	- 46,16 €	- 11,91 €	34,25 €
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 104,93 €	- 130,93 €	- 26,00 €
71 - Vendas	6 494,50 €	7 856,99 €	1 362,49 €
72 - Prestações de Serviços	100 878,52 €	120 434,96 €	19 556,44 €
75 - Subsídios à Exploração	115,38 €	308,61 €	193,23 €
76 - Reversões	862,09 €	123,37 €	- 738,72 €
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	6,65 €	1 110,85 €	1 104,20 €
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	189,69 €	123,10 €	- 66,59 €
Resultado	40 505,37 €	52 381,19 €	11 875,82 €

1.4.6- Cafeteria do Castelo

A Cafeteria do Castelo é um espaço singular localizado num sítio privilegiado junto ao Castelo de Pombal, oferecendo uma vista única sobre a cidade e permitindo o contacto com a natureza num ambiente recatado que convida a relaxar.

Contempla um pequeno espaço com sala de público e esplanada no rés do chão e uma sala de observação e leitura no 1.º andar, onde é possível desfrutar de bons momentos de descontração.



Assume-se que a Cafeteria do Castelo é uma estrutura de apoio ao Castelo, no entanto, não se tem conseguido que os visitantes do castelo façam “a ponte” e visitem também a Cafeteria de forma a usufruírem dos seus serviços, de forma a permitirem melhores resultados para o espaço e para a empresa.

Dadas as características do espaço, este é um local mais procurado na época primavera/verão, mas pretende-se fidelizar os clientes mantendo um horário, o mais alargado possível, adaptado às características da sazonalidade.

Mantemos a aposta num conjunto de produtos/marcas que não se encontram noutros espaços da cidade,

no intuito de termos uma oferta diferente que de alguma forma marque a diferença. Destacamos o café Nespresso, os gelados Fini, os Scones com doce, o Petit gateaux com gelado e tostas e sandes com pão prensado, estes são alguns dos produtos que fazem a diferença e que reúnem já um leque de clientes fiéis.

Análise Económica:

O quadro seguinte evidencia a relação entre os gastos e os rendimentos desta atividade que inclui 1,1% dos gastos fixos da empresa e dos ganhos gerais.

Castelo	2016	2017	Diferença
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 7 186,80 €	- 7 180,15 €	6,65 €
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 19 447,21 €	- 19 889,72 €	- 442,51 €
63 - Gastos com o Pessoal	- 2 946,09 €	- 2 258,79 €	687,30 €
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 332,12 €	- 352,86 €	- 20,74 €
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €
68 - Outros Gastos e Perdas	- 1 804,30 €	- 1 620,46 €	183,84 €
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 152,43 €	- 142,16 €	10,27 €
71 - Vendas	- €	- €	- €
72 - Prestações de Serviços	13 418,28 €	12 741,74 €	- 676,54 €
75 - Subsídios à Exploração	18,48 €	38,57 €	20,09 €
76 - Reversões	- €	- €	- €
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	0,90 €	46,03 €	45,13 €
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	35,53 €	15,38 €	- 20,15 €
Resultado	- 18 395,75 €	- 18 602,42 €	- 206,66 €

A atividade desenvolvida entre os meses de junho e setembro não teve o resultado esperado não permitindo mitigar os resultados económicos negativos do espaço. Existiu um agravamento ao nível do resultado explicado essencialmente pela perda de receita face a igual período homólogo.

1.5- Análise Económica e Financeira Global

1.5.1- Investimento

Durante o exercício de 2017, a PMUGEST, E.M. realizou diversos investimentos que totalizaram 105.885,26€, tendo sido adquiridos, através do recurso a capitais próprios.

No quadro seguinte é evidenciado o investimento efetuado ao longo do ano em cada uma das atividades, mostrando ainda a evolução no triénio 2015-2017.

Investimento	2015	2016	2017
Limpeza e Manutenção	26 546,16 €	55 543,10 €	45 639,40 €
Café Concerto	2 929,57 €	- €	138,21 €
Estacionamento	4 302,00 €	126,85 €	24 400,00 €
Publicidade	9 709,20 €	3 323,30 €	7 035,00 €
Cafeteria do Castelo	24,95 €	165,00 €	- €
Sede - C. Gerais	13 637,08 €	882,64 €	28 672,65 €
Total	57 148,96 €	60 040,89 €	105 885,26 €

De referir o incremento nos montantes anuais de investimento que se vinha registando ao longo do triénio, incremento esse que se registou com valores mais expressivos em 2017 com um montante anual de 105.885,26€.

No quadro seguinte é identificado todos os bens adquiridos pelas diversas atividades da empresa.

Café Concerto		Estacionamento		Manutenção Urbana	
Descrição	valor	Descrição	valor	Descrição	valor
Arca Horizontal	138,21 €	Aquisição de computador	210,00 €	Carroçaria de viatura	300,00 €
		Aquisição de viatura elétrica	24 190,00 €	2 Roçadoras Stihl	1 218,20 €
				Corta mato	1 392,00 €
				Obras no armazém	34 579,76 €
				Armazém de produtos fitofarmacêuticos	2 977,38 €
				Aquisição aspirador	424,46 €
				Mesa para refeitório	291,72 €
				Grande reparação giratória	2 087,88 €
				Grande reparação camião 36-AJ-15	2 368,00 €
Total	138,21 €	Total	24 400,00 €	Total	45 639,40 €

Publicidade		Serviços Administrativos	
Descrição	valor	Descrição	valor
Painéis Publicitários	3 270,00 €	Ar condicionado	2 180,00 €
Execução de outdoor	1 530,00 €	Mobiliário de escritório	9 999,64 €
Execução de 15 postes	2 235,00 €	Implementação da rede de comunicações	4 949,13 €
		Aquisição de PC	675,10 €
		Obras na sede	8 385,30 €
		Frigorífico para a sala de refeições da nova sede	218,70 €
		Mobiliário de escritório	792,28 €
		Execução de Pinturas	1 472,50 €
Total	7 035,00 €	Total	28 672,65 €

1.5.2- Balanço

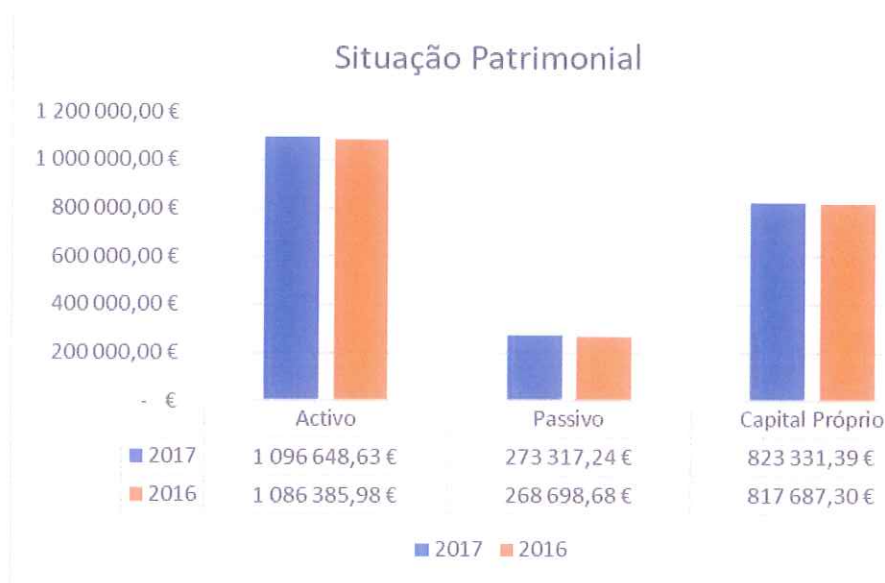
O balanço patrimonial representa por um lado aquilo que a empresa tem e pode utilizar na sua atividade, por outro o que a empresa deve num dado momento, sendo a diferença o valor disponível para os sócios.

depois de cumprir todas as responsabilidades financeiras e sociais.

Este instrumento reflete as decisões da gestão no que concerne às aplicações a efetuar e à forma de se financiar, ou seja, espelha as aplicações efetuadas recorrendo a auto financiamento, financiamento externo ou entrada de novo capital por parte dos sócios, expressando ainda a situação patrimonial da empresa num momento específico (fim do exercício).

O Balanço do exercício, demonstra o equilíbrio patrimonial e financeiro da PMUGEST, E.M.. O total do ativo da empresa atinge os 1.096.648,63€, verificando-se um acréscimo de 0,94% face a 2016.

O total do passivo ascende ao montante de 273.317,24€, registando-se um incremento na ordem dos 1,72% face a igual período homologado.

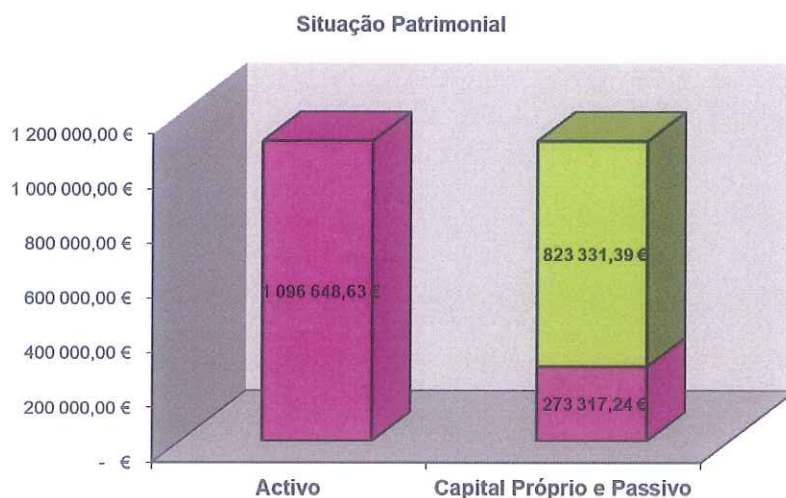


O Balanço continua a demonstrar uma estrutura financeira sólida, como é possível comprovar através do rácio de autonomia financeira.

Em 2017 a PMUGEST, E.M. baixou ligeiramente a sua autonomia financeira, o rácio teve uma variação negativa de 0,19 pontos percentuais, tal deve-se a uma maior percentagem de crescimento registado no ativo líquido face à taxa de crescimento registada no capital próprio. Contudo apesar desta pequena oscilação a empresa continua a apresentar uma estrutura financeira bastante reforçada e autónoma.

Rácio de Autonomia Financeira

2016	2017	Variação
75,27%	75,08%	-0,19 p.p.



1.5.3- Demonstração de resultados

A Demonstração de Resultados é uma ferramenta das Demonstrações Financeiras que evidencia o resultado líquido do período de um determinado exercício confrontando os gastos e os rendimentos incorridos ao longo desse mesmo período de tempo. A diferença entre os rendimentos e os gastos constitui o lucro ou prejuízo da empresa durante esse período.

Os principais indicadores económicos referentes ao exercício de 2017, bem como a sua evolução ao longo dos últimos anos, estão expressos na tabela seguinte:

Indicadores	2014	2015	2016	2017
Volume de Negócios	1 217 788,86 €	1 290 316,51 €	1 250 861,96 €	1 336 323,94 €
EBITA (Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos)	131 408,15 €	114 324,95 €	76 321,50 €	47 550,69 €
EBIT (Resultado operacional)	89 063,34 €	80 524,47 €	33 776,23 €	- 252,02 €
EBT (Resultado antes de impostos)	92 495,03 €	86 341,91 €	35 970,37 €	887,01 €
Resultado líquido do período	69 566,35 €	67 016,14 €	27 062,02 €	324,21 €

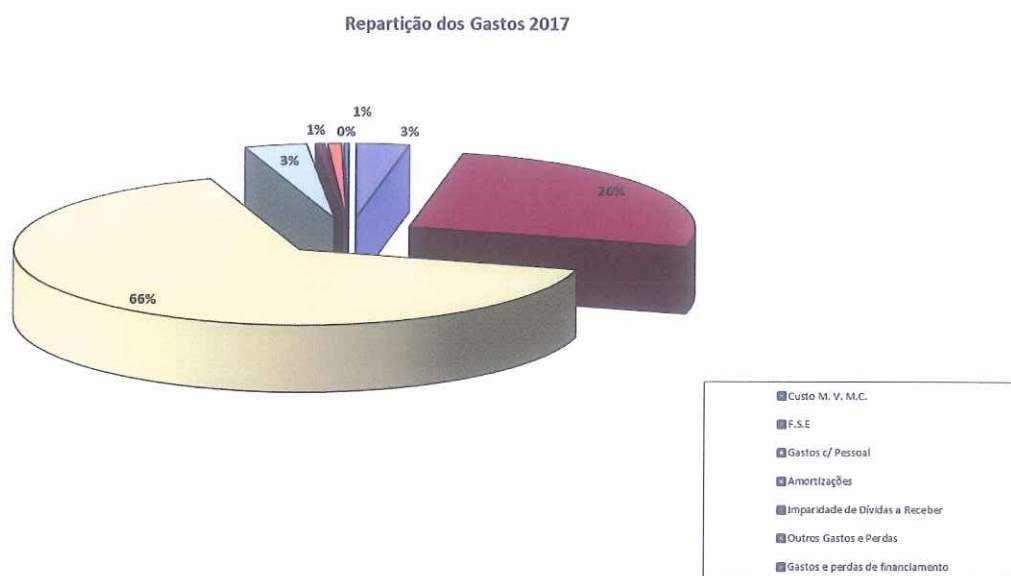
O resultado de 324,21€ obtido em 2017 foi fortemente condicionado por diversos fatores, nomeadamente:

- Nos termos da legislação em vigor é aplicável à entidade o regime de capitação, nesse sentido procedeu-se ao reconhecimento do custo no valor de 17.486,04€ imputável ao período de janeiro a dezembro de 2017.
- O Governo atualizou o valor da retribuição mínima mensal garantida para 557€ a partir de 01 de janeiro de 2017. Neste seguimento diversos colaboradores da Empresa ficaram abrangidos por esta atualização, produzindo um incremento ao nível dos gastos com o pessoal aproximadamente de 17.307,68€.
- Pela alteração do horário semanal de trabalho das 40 horas para as 37,5 horas que obrigou à contratação de mais trabalhadores (em média 4) para suprir/ compensar a redução do horário de trabalho.

- d) Pelo acréscimo de 5.257,44€ relativas a gastos de depreciação e amortização por via do aumento dos níveis de investimento realizado nos últimos exercícios.

Na análise da Demonstração de Resultados verifica-se que a parcela de gastos com maior expressão financeira são os Gastos com o Pessoal que perfazem 896.709,28€ representando cerca de 66% do total dos gastos da empresa. A segunda rubrica com maior relevância financeira é a dos Fornecimentos e Serviços Externos que neste exercício se cifrou em 355.604,06€ representando cerca de 26% do peso global de gastos incorridos em 2017.

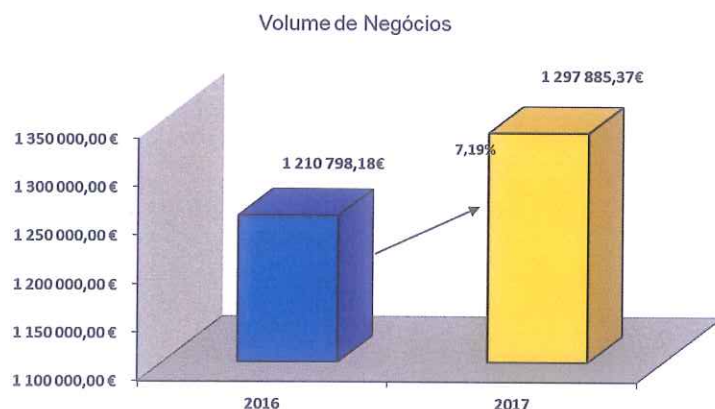
O gráfico seguinte esquematiza o peso de cada uma das rubricas de gastos na estrutura da PMUGEST, E.M.:



Ao nível dos ganhos, a PMUGEST, E.M. teve um volume de negócios de 1.336.323,94 € (vendas e prestação de serviços), registando ainda 14.465,63€ na rubrica de outros rendimentos e ganhos e 1.463,24€ relativa a juros obtidos.

Em 2017, a empresa registou subsídios à exploração no valor de 5.923,68€, atribuído pelo IEFP no âmbito das medidas de Estágio Emprego (1).

No quadro seguinte é apresentado o Volume de Negócios expurgando a receita do Bodo, sendo visível que a PMUGEST, E.M. alcançou um incremento positivo ao nível de volume de negócios em termos percentuais de 7,19% e em termos absolutos de 87.087,19€.



Ganhos por Atividade:

Atividades	Rendimentos 2016	Rendimentos 2017	Variação
Café Concerto	60 156,66 €	52 685,13 €	-12,42%
Cafeteria do Castelo	13 423,43 €	12 690,23 €	-5,46%
Estacionamento	183 710,52 €	186 668,97 €	1,61%
Feiras e Eventos (Bodo)	40 063,79 €	38 438,57 €	-4,06%
Manutenção Urbana	877 246,30 €	930 751,33 €	6,10%
Outros Serviços (Gerais)	3 386,75 €	13 669,56 €	303,62%
Publicidade	108 236,11 €	128 745,67 €	18,95%
Total de Rendimentos	1 286 223,56 €	1 363 649,46 €	6,02%
Total de Rendimentos s/ Bodo	1 246 159,77 €	1 325 210,89 €	6,34%

Com a informação do quadro acima é possível verificar que ocorreu um incremento global dos rendimentos de 6,02% face a 2016, ao retirarmos os ganhos obtidos diretamente com o Bodo, uma vez que, têm um impacto nulo no resultado da empresa, apuramos um acréscimo no total de rendimentos da PMUGEST, E.M. de 6,34%.

De reforçar, que ocorreu um incremento de 79.051,12€ no total de rendimentos sem o Bodo e de 87.087,19€ no volume de negócios da Empresa podendo concluir que, globalmente, houve um acréscimo de Rendimentos da empresa, contudo não foi suficiente para combater o efeito negativo do aumento dos gastos incorridos em 2017. Em termos absolutos, a atividade de Manutenção Urbana foi a que mais contribui para o incremento com um valor de 53.505,03€, seguindo-se a atividade de Publicidade que contribui favoravelmente em termos absolutos com um acréscimo de 20.509,56€.

Resultados por Atividade:

Atividades	2016 S/ Imputação	2016 Imputação	2017 S/ Imputação	2017 Imputação
Café Concerto	- 35 015,65 €	- 42 642,10 €	- 39 325,83 €	-47 914,55 €
Cafeteria do Castelo	-15 824,20 €	-18 395,76 €	-16 605,21 €	-18 602,42 €
Estacionamento	112 137,99 €	87 527,93 €	112 689,50 €	86 253,87 €
Feiras e Eventos (Bodo)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Manutenção Urbana	93 080,41 €	-31 025,58 €	56 307,98 €	-70 906,87 €
Geral	-174 964,86 €	0,00 €	-180 217,92 €	0,00 €
Publicidade	56 556,68 €	40 505,34 €	68 362,70 €	52 381,19 €
Resultado Antes Impostos	35 970,37 €	35 969,83 €	1 211,22 €	1 211,22 €

1.6- Factos Relevantes Ocorridos Após Termo do Exercício

Após o termo do exercício e até à presente data os factos que mereciam o seu registo, foram contabilizados e influenciaram os resultados, na medida em que foi feita a especialização do exercício.

1.7- Proposta de Aplicação de Resultados

Determina a alínea d) do art.º 42º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, que a administração apresente os documentos de prestação anual de contas, a mesma deve integrar a proposta de aplicação de resultados.

Considerando que o valor do resultado líquido apurado pela empresa, em 2017, foi positivo no valor de 324,21€, o Conselho de Administração propõe a aplicação deste montante da seguinte forma:

- 32,42€ em Reservas Legais
- 291,79€ em Resultados Transitados.

1.8- Perspetivas Futuras

Do ponto de vista social e do impacto da atividade da empresa no território, continuou-se a privilegiar a inserção no quadro de colaboradores da empresa, de pessoas desempregadas de longa duração e a promoção de atividades que, quer na área da promoção e divulgação cultural, quer na defesa da floresta, fossem importantes para o Concelho.

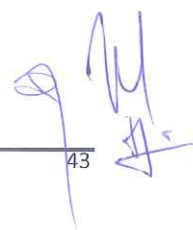
Para 2018 pretende-se continuar a implementar a estratégia definida de diversificação das atividades da empresa, bem como dos seus clientes, aumentando o *mix* de vendas e cruzando, sempre que possível, a venda de serviços juntos de clientes de áreas específicas, procurando continuamente eficiências operacionais e ganhos de produtividade, bem como tornar a empresa mais autónoma e, portanto, menos dependente do seu acionista e principal cliente: o Município de Pombal.

São objetivos da Empresa para 2018 apostar:

- no redimensionamento da oferta na área da publicidade através do contrato celebrado em 2018 com o Sporting Clube de Pombal e pela aquisição de novas estruturas publicitárias na A1 e A17;
- na área dos serviços agro-florestais;

É de registar a atualização da tabela de preços praticada pela Empresa nos serviços prestados ao nível da manutenção urbana e na área agro-florestal, atualização essa que ocorreu na Assembleia Geral realizada no dia 05/01/2018 e que irá permitir uma parcial adequação da mesma ao crescimento dos gastos ocorridos entre 2012 a 2018.

Pretende-se, ainda, continuar a desenvolver oportunidades de carreira e de emprego para setores da população mais desprotegidos e incrementar o investimento em formação e na melhoria das capacidades dos colaboradores que, indubitavelmente, são um fator decisivo para a boa implementação da estratégia da empresa, em conjunto com o compromisso contínuo de assegurar um ambiente de trabalho mais seguro e motivador para todos eles.



Nota Final

Através do presente relatório pretende-se evidenciar de forma clara e transparente os resultados de cada uma das atividades, por outro lado pretende-se cumprir com os normativos legais e melhorar o suporte das decisões de gestão.

O Conselho de Administração agradece às Pessoas, às Instituições, Empresas e Entidades que nos honraram com a sua preferência e com a confiança depositada, que constituiu um importante incentivo e compensação pelos esforços empreendidos por todos os que trabalham connosco.

Ao acionista estatutário da empresa: o Município de Pombal, que confiou na Administração da empresa, no seu trabalho e nos seus objetivos, procurando, de certa maneira, expandir a sua ação através da ação da empresa, agradecemos a confiança depositada.

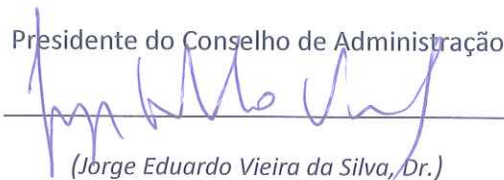
Um agradecimento, igualmente, aos demais Órgãos Sociais da Empresa, nomeadamente aos membros da Assembleia Geral e ao Revisor Oficial de Contas, Fiscal Único da Empresa, bem como à equipa de trabalho.

A todos os Trabalhadores que contribuíram para o desempenho da Empresa, com o seu profissionalismo e dedicação, a Administração da PMUGEST, E.M. expressa o seu sincero agradecimento.

Pombal, 28 de março de 2018.

A Administração:

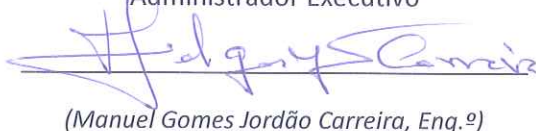
Presidente do Conselho de Administração


(Jorge Eduardo Vieira da Silva, Dr.)

Administradora


(Elisabete Gameiro João Madama, Dr.ª)

Administrador Executivo


(Manuel Gomes Jordão Carreira, Eng.º)