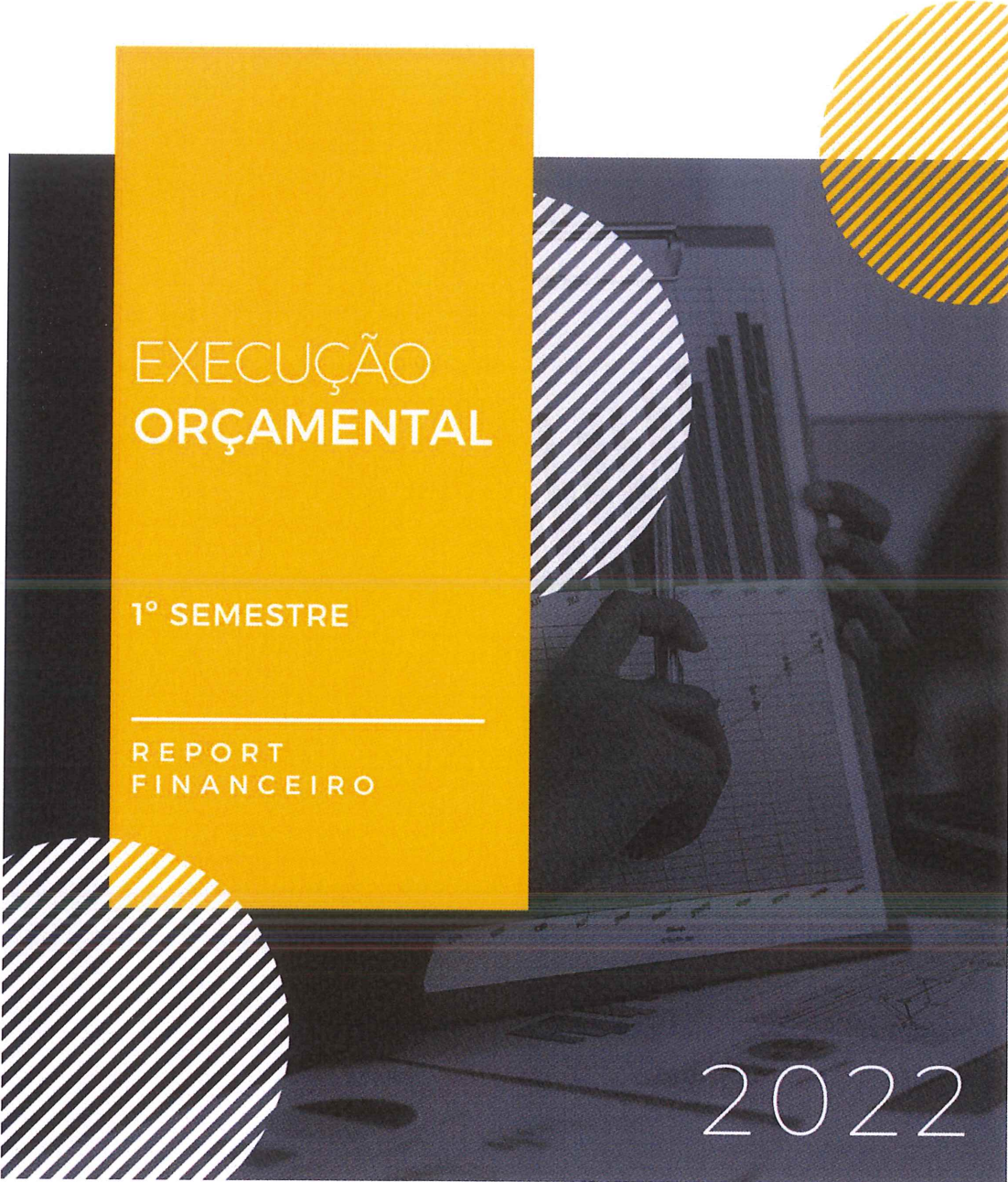




EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1º SEMESTRE

REPORT
FINANCEIRO

2022

Execução Orçamental e Reporte Financeiro

1º Semestre de 2022

ÍNDICE

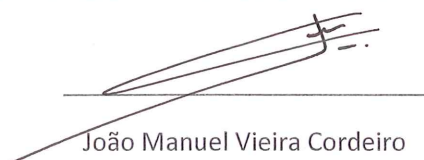
Considerações Gerais	3
1. Execução Orçamental	4
2. Investimento	5
3. Principais Indicadores	5
4. Situação Económica	6
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	11
i. Demonstração de Resultados	12
ii. Balanço	13

Considerações Gerais

Tendo em conta a alínea h) do número 6 do artigo 25º da Lei n. 950/2012 de 31 de agosto e os estatutos da PMUGEST - Pombal Manutenção Urbana e Gestão, E.M, são apresentados os documentos de execução orçamental relativos ao 1º semestre de 2022, com vista a informar o Órgão Executivo do Município de Pombal da informação intercalar que permita avaliar a evolução da atividade e dos resultados da Empresa.

Pombal, 23 de agosto de 2022.

O Presidente do Conselho de Administração



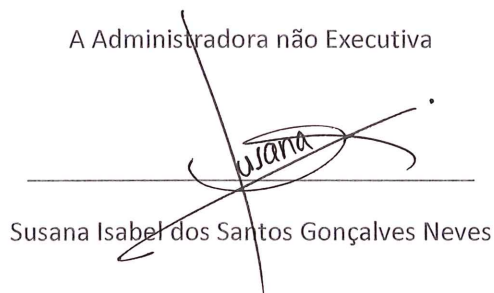
João Manuel Vieira Cordeiro

A Administradora Executiva



Ana Cristina Jorge Gonçalves

A Administradora não Executiva



Susana Isabel dos Santos Gonçalves Neves

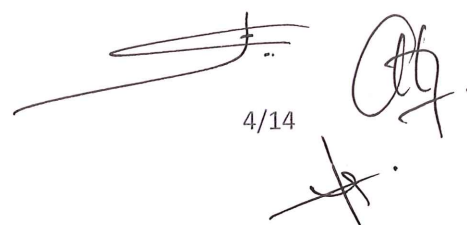
1. Execução Orçamental

Quadro 1 – Execução Orçamental

Total - 1º Semestre	Real	Orçamento anual	Grau de execução	
			Valor por executar	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 5 736 €	- 28 400 €	22 664 €	20%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 196 251 €	- 472 687 €	276 436 €	42%
63 - Gastos com o Pessoal	- 534 792 €	- 1 083 697 €	548 906 €	49%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 30 590 €	- 75 359 €	44 769 €	41%
65 - Perdas por Imparidade	- €	5 421 €	5 421 €	0%
68 - Outros Gastos e Perdas	- 3 703 €	12 546 €	8 842 €	30%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 259 €	6 175 €	5 915 €	4%
Total de gastos	- 771 332 €	- 1 684 285 €	912 953 €	46%
71 - Vendas	9 358 €	- €	9 358 €	0%
72 - Prestações de Serviços	852 473 €	1 700 512 €	848 039 €	50%
75 - Subsídios à Exploração	7 488 €	4 483 €	3 005 €	167%
76 - Reversões	2 218 €	- €	2 218 €	0%
77 - Ganhos em justo valor	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	21 146 €	15 166 €	5 981 €	139%
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	29 €	149 €	120 €	20%
Total de rendimentos	892 713 €	1 720 311 €	827 598 €	52%
Resultado	121 381 €	36 026 €		

Com base no documento acima, é possível verificar uma execução de 892 713€ (52%) ao nível dos rendimentos e de 771 332€ (46%) no que diz respeito aos Gastos.

Quando comparado ao que foi projetado nos instrumentos de Gestão Previsional para o presente ano, assiste-se a um desvio favorável de 85 355€.



2. Investimento

No Plano de Atividades para 2022, foi projetado um investimento global anual de 155 400€. Durante o período em análise, iniciaram-se vários processos de aquisição de equipamentos necessários para o bom desempenho das diversas atividades da PMUGEST, E.M. que terão reflexo na atividade do 2º semestre.

3. Principais Indicadores

Quadro 2 – Indicadores Financeiros

	30.06.2021	30.06.2022	Var. Absoluta	Var. Rel. (%)
Demonstração da Posição Financeira				
Capital Próprio	841 425 €	1 013 054 €	171 629 €	20%
Ativo Total	1 258 892 €	1 448 626 €	189 734 €	15%
Passivo	417 467 €	435 572 €	18 105 €	4%
Investimentos	90 404 €	- € -	90 404 €	100%
Autonomia Financeira (%)	67%	70%		3,09%
Liquidez Geral	2,34	2,67	0,33	14%
Conta de Exploração				
EBITA	9 904 €	121 381 €	111 478 €	1126%
Resultados Líquidos	9 904 €	121 381 €	111 478 €	1126%
Recursos Humanos				
	76	73 -	3	-4%

No final do 1º semestre de 2022 a autonomia financeira é de 70%, o ativo ascendia a 1,448M€ e o capital próprio e passivo ascendiam a 1,013M€ e 435 mil euros respetivamente.

O Resultado Líquido do período regista um incremento de 111 478€ (+1126%), face ao 1º semestre de 2021, atingindo os 121 381€

Salienta-se que, o resultado inclui 35 110€ proveniente da atividade comercial desenvolvida no âmbito das Festas do Bodo de 2022.

4. Situação Económica

Quadro 3 – Prestação de serviços por atividade

Áreas de Atividade	Vendas e Prestação de Serviços			
	30.06.2021	30.06.2022	Var. Absoluta	Var. Rel. (%)
Serviços Urbanos	446 577 €	474 453 €	27 876 €	6%
Serviços Florestais	129 630 €	145 586 €	15 957 €	12%
Estacionamento	73 941 €	98 466 €	24 525 €	33%
Publicidade	95 152 €	98 897 €	3 745 €	4%
Café Concerto	90 €	- €	- 90 €	-100%
Cafetaria	- €	- €	- €	
Bodo	- €	39 842 €	39 842 €	100%
Coffee Breaks	- €	3 897 €	3 897 €	100%
Geral	- €	690 €	- €	100%
Total	745 391 €	861 832 €	116 441 €	16%

Os Serviços Urbanos registam, no 1º semestre, um aumento de faturação na ordem dos 27 876€ (+6%) face a igual período de 2021. O valor obtido justifica-se, em parte, pelo maior número de horas vendidas em equipamentos.

Os resultados obtidos nos Serviços Florestais permitem, em termos percentuais (+12%), identificar como a segunda área que registou maior crescimento, explicado, em parte, pelo serviço prestado ao cliente Associação Florestal de Ansião para a limpeza da Mata Nacional do Urso, representando 14,71% do valor total acumulado do 1º semestre 2022.

Em termos percentuais, foi a área de Estacionamento que apresentou o maior crescimento face ao período homólogo registando um aumento de 33%. Esta variação é justificada pela ausência das restrições de circulação. Salienta-se ainda que a disponibilização de novas formas de pagamento, aplicação VIA VERDE e/ou referência Multibanco, contribuíram também para alavancar a receita do Estacionamento de Duração Limitada à superfície.

Desde abril de 2022, que a PMUGEST, E.M. deixou de ter a competência de gestão e exploração do Café Concerto e da Cafetaria do Castelo, prestando apenas o serviço pontual de coffee break.

Em termos absolutos, a rubrica das Festas do Bodo foi a que apresentou maior incremento ao nível da faturação no decurso do 1.º semestre de 2022, contribuindo com 39 842€ para o Volume de Negócios.

Quadro 4 – Estrutura de Rendimentos – 1º semestre

	1.ºS 2021	1.ºS 2022	Var. Absoluta	Var. Rel. (%)
71- Vendas	9 572 €	9 358 €	- 214 €	-2%
72- Prestação de Serviços	735 819 €	852 473 €	116 654 €	16%
75- Subsídios à exploração	9 534 €	7 488 €	- 2 047 €	-21%
76 - Reversões de dividas de clientes	2 764 €	2 218 €	- 546 €	-20%
77 - Justo Valor	12 €		- 12 €	-100%
78- Outros Rendimentos	5 726 €	21 146 €	15 420 €	269%
79- Juros, Dividendos e outros rendimentos	76 €	29 €	- 47 €	-62%
Total de Rendimentos	763 503 €	892 713 €	129 210 €	17%

No 1.º semestre de 2022, registou-se um incremento de 129 210€ ao nível global de Rendimentos face a 2021, contribuindo favoravelmente para este resultado a rubrica de Prestação de Serviços com 116 654€.

O aumento registado de 16% na rubrica de Prestação de Serviços, face a igual período homólogo, está relacionado, em grande parte, com:

1. Em 2022, o levantar de todas as restrições ao nível da circulação e com a possibilidade de os utilizadores terem ao seu dispor novas facilidades de pagamento (VIA VERDE, iParque e Referência de Multibanco), que proporcionaram um aumento de 24 525€ na receita do Estacionamento de Duração Limitada à superfície.
2. Aumento do número de serviços prestados nos Serviços Urbanos e Agroflorestais e atualização da respetiva Tabela de Preços em março de 2022.
3. Em 2022, retomaram-se as tradicionais festas do BODO, que proporcionaram um aumento da receita em 39 842€.

A rubrica de Outros Rendimentos, apresenta um acréscimo de 15 420€ no 1.º semestre de 2022, face ao período homólogo, devido à venda de imobilizado obsoleto, ou, em fim de vida, decorrente do processo n.º 001/2022.

Quadro 5 – Estrutura de Gastos – 1º Semestre

	1ºS2021	1.ºS2022	Var. Absoluta	Var. Rel. (%)
61 - CMVMC	8 822 €	5 736 €	- 3 087 €	-35%
62 - FSE	187 338 €	196 251 €	8 913 €	5%
63 - Gastos Com o pessoal	524 777 €	534 792 €	10 015 €	2%
64 - Amortizações do Exercício	26 690 €	30 590 €	3 901 €	15%
68 - Outros Gastos	2 963 €	3 703 €	740 €	25%
69 - Gastos de financiamento	3 009 €	259 €	- 2 750 €	-91%
Total de Gastos	753 600 €	771 332 €	17 732 €	2%

No decurso do 1.º Semestre de 2022 regista-se um incremento de 17 732€ ao nível global de Gastos, sendo a rubrica de Gastos com o Pessoal a que mais aumentou. Os fatores que influenciaram o acréscimo de custos, foram os seguintes:

- Atualização do Salário Mínimo Nacional num universo de 53 trabalhadores;
- Acréscimo de custos com o Seguro de Acidentes de Trabalho;
- Investimento em fardamento.

Ao nível da rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos, regista-se um incremento da despesa de 8 913€, devido ao aumento dos gastos em Conservação e Reparação e ao acréscimo de custo dos Combustíveis.

O aumento de 3 901€ apresentado na rubrica das Amortizações do Exercício está diretamente relacionado com o elevado nível de investimento realizado nos últimos exercícios económicos.

A redução registada no Custo das Mercadorias Vendidas está associada à diminuição dos custos de produção na área da Publicidade por via de um novo contrato de fornecimento.

Em relação à diminuição registada em Gastos de Financiamento, trata-se de uma situação de reclassificação de natureza. No 4º trimestre de 2021, ocorreu uma reclassificação contabilística referente às despesas bancárias, que se encontravam mensuradas numa conta da classe 69 tendo sido transferidas e reclassificadas contabilisticamente como uma conta da classe 62.

Quadro 6 – Detalhe de Fornecimentos e Serviços Externos – 1º Semestre

Fornecimentos e Serviços Externos	Acumulado jun2021	Acumulado jun2022	Var. Absoluta	Var. Rel. (%)
621- Subcontratos	4 126 €	4 190 €	64 €	2%
6221- Trab. Especializados	19 817 €	16 991 €	- 2 826 €	-14%
6222- Publicidade e Propaganda	1 022 €	386 €	- 636 €	-62%
6223- Vigilância e segurança	780 €	493 €	- 287 €	-37%
6224 - Honorários	1 306 €	1 386 €	80 €	6%
6226- Conservação e reparação	50 369 €	54 734 €	4 365 €	9%
6228 - Outros	19 €	3 197 €	3 179 €	16844%
6231- Ferramentas e utensílios desgaste rápido	6 636 €	5 946 €	- 690 €	-10%
6233 - Material de escritório	3 342 €	3 771 €	429 €	13%
6234 - Artigos para Oferta	25 €	48 €	23 €	92%
6238 - Outros	163 €	297 €	134 €	82%
6241 - Eletricidade	3 108 €	2 858 €	- 250 €	-8%
6242 - Combustíveis	59 148 €	71 174 €	12 026 €	20%
6243 - Água	673 €	816 €	143 €	21%
6251 - Deslocações e estadas	1 779 €	85 €	- 1 864 €	-105%
6258 - Outros		306 €	306 €	100%
6261- Rendas e alugueres	7 496 €	7 380 €	- 116 €	-2%
6262 - Comunicação	5 968 €	3 996 €	- 1 972 €	-33%
6263 - Seguros	16 821 €	14 980 €	- 1 841 €	-11%
6265 - Contencioso e notariado	1 922 €	1 455 €	- 467 €	-24%
6266 - Despesas de representação	614 €	272 €	- 341 €	-56%
6267 - Limpeza, higiene e conforto	1 515 €	1 383 €	- 132 €	-9%
6268 - Outros serviços	689 €	279 €	- 411 €	-60%
Total	187 338 €	196 251 €	8 913 €	5%

Regista-se um incremento de 5% ao nível de Fornecimentos e Serviços Externos que se traduz, em termos absolutos, num aumento de 8 913€ face a 2021, desencadeado pelo aumento do preço dos combustíveis e pela rubrica de Conservação e Reparação. Ao nível da Conservação e Reparação é expectável que se registem valores superiores ao ano transato pelo facto de as viaturas pesadas terem uma extensa vida útil, exigindo uma manutenção constante para garantir o bom funcionamento.

A maior variação, em termos percentuais, ocorre na subconta 6228- *Outros*, motivada por uma reclassificação contabilística. Anteriormente as despesas bancárias estavam enquadradas como gastos de financiamento da classe 69 e agora estão vertidas na categoria de Fornecimentos e Serviços Externos.

Existem rubricas que registaram uma diminuição, sendo as mais expressivas: Trabalhos Especializados, Deslocações e Estadas, Comunicação e Seguros contribuindo favoravelmente para uma melhoria do resultado líquido final da Empresa.

A descida evidenciada em Deslocações e Estadas está relacionada com o facto de, no 1º semestre, a PMUGEST, E.M., executar serviços maioritariamente no Concelho de Pombal e zonas limítrofes.

A rubrica dos Seguros regista um decréscimo por via da redução das áreas de atividade (Café Concerto e Cafeteria do Castelo), da alienação de alguns equipamentos e da renegociação do custo das apólices.

A diminuição registada na rubrica de comunicação resulta da situação que no ano transato, a PMUGEST, E.M. continuava a executar todos os procedimentos de identificação de condutor no âmbito da gestão dos autos de contraordenação, contribuindo assim para o aumento da despesa junto dos CTT. Desde janeiro do presente exercício que a Entidade não se encontra a realizar este processo, uma vez que, transferiu esse procedimento para o Município de Pombal.

A principal causa que justifica a descida da rubrica de Trabalhos especializados está relacionada com a descida de resíduos não perigosos que foram recolhidos e entregues no espaço habilitado para o fim. A segunda causa está explanada pelo facto de no 1º semestre de 2021 a PMUGEST, E.M. ter reconhecido o gasto referente ao serviço prestado pelo anterior Revisor Oficial de Contas, situação que nas contas do 1º semestre de 2022 não se encontra refletido. A terceira causa está relacionada com a cessação da exploração dos espaços do Café Concerto e Cafeteria que levou a que a Empresa se elimina alguns custos.

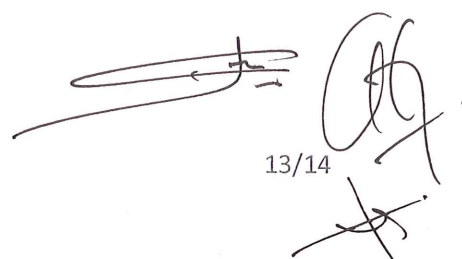
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

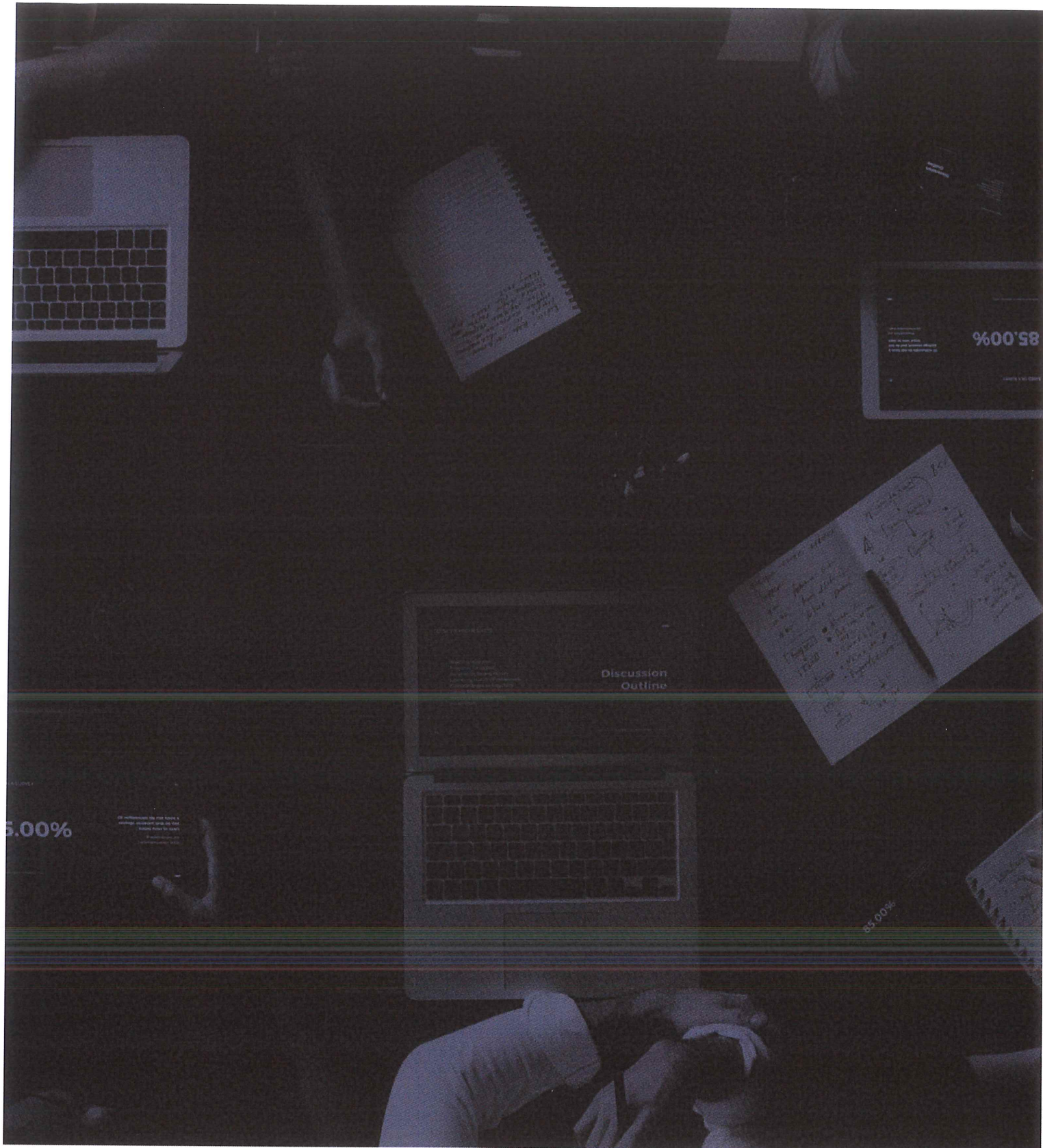
i. Demonstração de Resultados

RENDIMENTOS E GASTOS	30/06/2021	30/06/2022	Var. Absoluta	Var. Rel. (%)
Vendas e serviços prestados	745 391 €	861 832 €	116 441 €	16%
Subsídios à exploração	9 534 €	7 488 €	- 2 047 €	-21%
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	- 8 822 €	- 5 736 €	3 087 €	-35%
Fornecimentos e serviços externos	- 187 338 €	- 196 251 €	- 8 913 €	5%
Gastos com o pessoal	- 524 777 €	- 534 792 €	- 10 015 €	2%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	2 764 €	2 218 €	- 546 €	-20%
Aumentos/Reduções de justo valor	12 €	- €	- 12 €	-100%
Outros rendimentos e ganhos	5 802 €	21 175 €	15 373 €	265%
Outros gastos e perdas	- 5 972 €	- 3 962 €	2 010 €	-34%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos	36 593 €	151 972 €	115 378 €	
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 26 690 €	- 30 590 €	- 3 901 €	15%
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)				
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	9 904 €	121 381 €	111 478 €	1126%
Juros e rendimentos similares obtidos				
Juros e gastos similares suportados				
Resultado antes de impostos	9 904 €	121 381 €	111 478 €	1126%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	9 904 €	121 381 €	111 478 €	1126%

ii. Balanço

	jun./21	jun./22	Var. Absoluta	Var. Rel. (%)
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	260 336 €	265 876 €	5 540 €	2%
Goodwill	6 750 €	5 250 €	- 1 500 €	-22%
Ativos Intangíveis	3 649 €	1 943 €	- 1 706 €	-47%
Outros investimentos financeiros	11 975 €	13 621 €	1 646 €	14%
	282 711 €	286 691 €	3 980 €	1%
Ativo Corrente				
Inventários	2 591 €	2 236 €	- 355 €	-14%
Clientes	149 799 €	205 555 €	55 756 €	37%
Estado e outros entes públicos	2 713 €	- €	- 2 713 €	-100%
Outros créditos a receber	227 155 €	124 694 €	- 102 461 €	-45%
Diferimentos	31 774 €	24 598 €	- 7 176 €	-23%
Caixa e depósitos bancários	562 149 €	804 852 €	242 703 €	43%
	976 181 €	1 161 935 €	185 754 €	19%
Total do Ativo	1 258 892 €	1 448 626 €	189 734 €	15%
Capital próprio				
Capital Subscrito	325 000 €	325 000 €	- €	0%
Reservas Legais	39 928 €	49 999 €	10 071 €	25%
Resultados Transitados	467 384 €	518 432 €	51 048 €	11%
Outras variações no capital próprio	- 791 €	- 1 758 €	- 967 €	122%
Resultado líquido do período	9 904 €	121 381 €	111 478 €	1126%
Total do Capital próprio	841 425 €	1 013 054 €	171 629 €	20%
Passivo				
Fornecedores	47 922 €	55 141 €	7 219 €	15%
Estado e outros entes públicos	39 977 €	80 663 €	40 686 €	102%
Outras dívidas a pagar	318 771 €	290 325 €	- 28 446 €	-9%
Diferimentos	10 797 €	9 443 €	- 1 355 €	-13%
Total do Passivo	417 467 €	435 572 €	18 105 €	4%
Total do Capital Próprio e do Passivo	1 258 892 €	1 448 626 €	189 734 €	15%





POMBAL MANUTENÇÃO URBANA E GESTÃO, E.M.

LARGO S. SEBASTIÃO, N.º1 | 3100-455 POMBAL
T. 236 200 450 | PMUGEST@PMUGEST.PT

WWW.PMUGEST.PT  /PMUGEST