

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

4º TRIMESTRE

REPORT
FINANCEIRO

2022



POMBAL MANUTENÇÃO URBANA E GESTÃO, E.M

WWW.PMUGEST.PT

Execução Orçamental e Reporte Financeiro

4º Trimestre de 2022

ÍNDICE

Considerações Gerais.....	3
1. Execução Orçamental	4
2. Investimento.....	5
3. Principais Indicadores.....	6
4. Situação Económica.....	7
5. Demonstração de Resultados	12
6. Balanço	13

Considerações Gerais

Tendo em conta a alínea i) do número 1 do artigo 44º do Decreto-Lei n.º 133/2013 de 3 de outubro e os estatutos da PMUGEST - Pombal Manutenção Urbana e Gestão, E.M., são apresentados os documentos de execução orçamental relativos ao 4º trimestre 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 PMUGEST, E.M..

Pombal, 07 de março de 2023.

O Presidente do Conselho de Administração



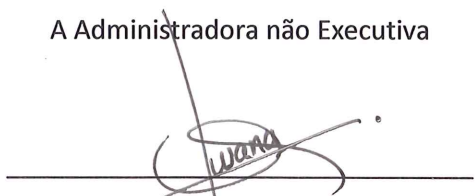
João Manuel Vieira Cordeiro

A Administradora Executiva



Ana Cristina Jorge Gonçalves

A Administradora não Executiva



Susana Isabel dos Santos Gonçalves Neves

1. Execução Orçamental

Quadro 1 – Execução Orçamental

Acumulado - Total Anual	Real	Orçamento	Grau de Execução	
			Valor por Executar	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 12 746,04 €	- 28 399,67 €	15 653,63 €	45%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 431 269,25 €	- 472 687,33 €	41 418,08 €	91%
63 - Gastos com o Pessoal	- 1 058 916,36 €	- 1 083 697,47 €	24 781,11 €	98%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 68 953,52 €	- 75 359,06 €	6 405,54 €	91%
65 - Perdas por Imparidade	- 6 732,91 €	- 5 421,44 €	- 1 311,47 €	124%
66 - Perdas por reduções de Justo Valor	- 458,29 €	- €	-	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 6 731,13 €	- 12 545,52 €	5 814,39 €	54%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 393,07 €	- 6 174,52 €	5 781,45 €	6%
Total de Gastos	- 1 586 200,57 €	- 1 684 285,01 €	98 542,73 €	94%
71 - Vendas	17 611,37 €	- €	17 611,37 €	-
72 - Prestações de Serviços	1 657 032,18 €	1 700 512,43 €	- 43 480,25 €	97%
75 - Subsídios à Exploração	11 974,85 €	4 483,42 €	7 491,43 €	267%
76 - Reversões	4 643,77 €	- €	4 643,77 €	-
77 - Ganhos por aumentos Justo Valor	- €	- €	-	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	43 099,71 €	15 165,67 €	27 934,04 €	284%
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	170,55 €	149,11 €	21,44 €	114%
Total de Rendimentos	1 734 532,43 €	1 720 310,63 €	14 221,80 €	101%
Resultado	148 331,86 €	36 025,62 €	112 306,24 €	

Com base no quadro acima, é possível verificar uma execução de 101% ao nível dos rendimentos e de 94% 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 112 306,24€.



2. Investimento

No Plano de Atividades para 2022, foi projetado um investimento global anual de 155 400€. Durante o período em análise, a PMUGEST, E.M. investiu 296 416 € em novos equipamentos com intuito de modernizar e aumentar a eficiência nos serviços prestados nas diferentes áreas de negócio. Assim, regista-se uma execução de 190,74% do orçamento.

Investimento	Previsional	2º Trimestre	4º Trimestre	Total
Café Concerto				- €
Cafeteria do Castelo				- €
Estacionamento	5 000,00 €			- €
Geral				- €
Serviços Urbanos		11 495,00 €	177 500,00 €	188 995,00 €
Serviços Agro Florestais	81 000,00 €	84 800,00 €		84 800,00 €
Publicidade	65 900,00 €	17 980,00 €	4 647,00 €	22 621,00 €
Serviços Administrativos	3 500,00 €			- €
Total	155 400,00 €	114 275,00 €	182 141,00 €	296 416,00 €

No decurso do 4.º trimestre foram adquiridos os seguintes itens:

- Aquisição de 2 Varredoras mecânicas (Serviços Urbanos)
- Aquisição de estruturas publicitárias para instalação na cidade e freguesias do concelho de Pombal (Publicidade)

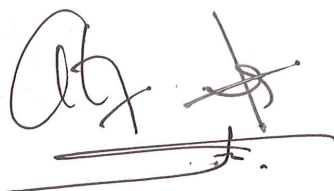
3. Principais Indicadores

Quadro 2 – Indicadores Financeiros

	31.12.2021	31.12.2022	Var.	Var. (%)
Demonstração da Posição Financeira				
Capital Próprio	891 673 €	994 350 €	102 678 €	12%
Ativo Total	1 357 469 €	1 314 551 €	- 42 919 €	-3%
Passivo	465 796 €	320 200 €	- 145 596 €	-31%
Investimentos	154 631 €	296 416 €	141 785 €	92%
Autonomia Financeira (%)	66%	76%	9,96%	
Liquidez Geral	2,91	4,11	1,19	41%
Conta de Exploração				
EBITA	124 124 €	217 285 €	93 161 €	75%
Resultados Líquidos	61 119 €	102 678 €	41 559 €	68%
Recursos Humanos	75	55	-20	-27%

No final do 4º trimestre de 2022 o ativo ascende a 1,314M€ e o capital próprio e passivo rondam os 994 mil euros e os 320 mil euros respetivamente, obtendo uma autonomia financeira de 74%

O Resultado Líquido do Período regista um incremento de 41 559€ (+68%), face ao 4º trimestre de 2021, atingindo os 102 678€.



4. Situação Económica

Quadro 3 – Prestação de serviços por atividade

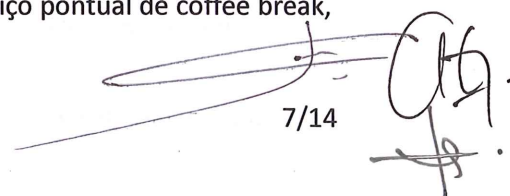
Áreas de Atividade	Vendas e Prestação de Serviços				
	31.12.2021	31.12.2022	Var.		Var. (%)
Serviços Urbanos	944 618 €	902 961 €	-	41 657 €	-4,41%
Serviços Florestais	296 239 €	268 535 €	-	27 703 €	-9%
Estacionamento	171 186 €	210 518 €		39 332 €	23%
Publicidade	197 725 €	212 345 €		14 621 €	7%
Café Concerto	3 493 €	1 000 €	-	2 493 €	-71%
Cafetaria	- €			- €	-
Geral		788 €		788 €	-
Coffe Break		7 892 €		7 892 €	-
Bodo		70 604 €		70 604 €	-
Total	1 613 261 €	1 674 644 €		61 382 €	4%
Variação %				4%	

Os Serviços Urbanos registam uma redução de faturação na ordem dos 41 657€ (-4,41%) face a igual período de 2021. Esta quebra está associada à redução da prestação de serviços de limpeza em edifícios públicos.

Os Serviços Florestais apresentam, em termos percentuais, uma redução de 9% referente ao nível global de faturação que, em termos absolutos, se traduz em menos 27 703€. De salientar que em 2022, a PMUGEST, E.M., respeitou na íntegra as restrições associadas ao índice elevado de Perigo de Incêndio Rural emanadas pelo ICNF, o que impediu/condicionou a prestação serviços de limpeza florestal em julho e agosto.

Em termos percentuais, foi a área de Estacionamento que apresentou o maior crescimento face ao período homólogo registando um aumento de 23%. Esta variação é justificada pelo aumento da taxa de ocupação e pela maior utilização das formas de pagamento digital (aplicação VIA VERDE e iParque e através de referência Multibanco para pagamento das taxas dos avisos de contraordenação). Neste período regista-se a cedência de vinte lugares a título gratuito ao Município de Pombal, dez no Largo do Cardal e dez no Parque de Estacionamento da Praça Marquês de Pombal.

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,



onde neste período registou-se uma receita de 7 892€. Em 2022, a Administração deliberou a venda de um lote de produtos de consumo do Café Concerto passíveis de expirar a sua validade, tendo a sua venda originado uma receita de 1.000€.

Em termos absolutos, a rubrica das Festas do Bodo foi a que apresentou maior incremento ao nível da faturação no decurso de 2022, contribuindo com 70 604€ para o Volume de Negócios.

Quadro 4 – Estrutura de Rendimentos – 4º trimestre

	4.ºT 2021	4.ºT 2022	Var.	Var. (%)
71 - Vendas	20 343 €	17 611 €	- 2 732 €	-13%
72 - Prestação de Serviços	1 592 918 €	1 657 032 €	64 114 €	4%
75 - Subsídios à exploração	17 510 €	11 975 €	- 5 536 €	-32%
76 - Reversões de dívidas de clientes	3 577 €	4 644 €	1 066 €	30%
77 - Justo Valor	106 €	- €	- 106 €	-100%
78 - Outros Rendimentos	9 712 €	43 100 €	33 387 €	344%
79 - Juros, Dividendos e outros rendimentos	403 €	171 €	- 232 €	-58%
Total de Rendimentos	1 644 570 €	1 734 532 €	89 962 €	5%

Em 2022, registou-se um incremento de 89 962€ ao nível global de Rendimentos face a 2021, contribuindo favoravelmente para este resultado a rubrica Prestação de Serviços com 64 114€.

O aumento registado de 4% na rubrica de Prestação de Serviços, face a igual período homólogo, está relacionado, em grande parte, com:

1. Em 2022, registou-se uma maior taxa de ocupação do Estacionamento de Duração Limitada que proporcionou um aumento de 39 332€ na receita;
2. A exploração comercial das tradicionais festas do BODO, que proporcionaram uma receita de 70 604€;
3. Em 2022, a área da Publicidade registou uma melhoria em termos absolutos de 14 621€ face a 2021, explicado, em parte, pelo aumento da taxa de ocupação das estruturas conjugada com o facto de a PMUGEST, E.M. disponibilizar um novo outdoor digital e uma nova estrutura 4x3. A assinatura do Protocolo de Gestão e Exploração da atividade Publicitária na freguesia das Meirinhas também contribuiu para o incremento do volume de negócios.

A rubrica de Outros Rendimentos, apresenta um acréscimo de 33 387€ em 2022, face ao período homólogo, devido à venda de imobilizado obsoleto, ou, em fim de vida.

Quadro 5 – Estrutura de Gastos – 4º trimestre

	4ºT2021	4.ºT2022	Var.	Var. (%)
61 - CMVMC	19 329 €	12 746 €	- 6 583 €	-34%
62 - FSE	430 156 €	431 270 €	1 113 €	0%
63 - Gastos Com o pessoal	1 059 762 €	1 058 916 €	- 846 €	0%
64 - Amortizações do Exercício	57 054 €	68 954 €	11 900 €	21%
65 - Perdas por imparidade	6 441 €	6 733 €	292 €	5%
66 - Perdas por reduções de Justo Valor	- €	458 €	458 €	0%
68 - Outros gastos e perdas	4 646 €	6 731 €	2 086 €	45%
69 - Gastos de financiamento	111 €	393 €	282 €	253%
Total de Gastos	1 577 500 €	1 586 201 €	8 701 €	1%

No decurso de 2022 regista-se um incremento de 8 701€ ao nível global de Gastos, sendo a rubrica de Amortizações do exercício a que mais aumentou seguindo-se a rubrica de Outros gastos e perdas.

A rubrica de amortizações do exercício incrementou, face a 2021, correlacionado com o reforço do nível de Ativos fixos tangíveis.

A rubrica outros gastos e perdas, apresenta uma variação de 45% face a 2021, o que em termos absolutos se traduz num aumento de 2 086€. Variação esta que decorre, essencialmente, por duas situações: o exercício de 2022 registar a mais a quantia de 1 065€ em correções do exercício anterior e também porque a venda de um equipamento gerou uma menos valia contabilista no valor de 869€.

Ao nível da rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos, regista-se um incremento da despesa de 1 113€, devido ao aumento do custo dos Combustíveis, Publicidade, Rendas e Alugueres e outros Serviços.

A PMUGEST, E.M. teve, em termos médios e em 2022, menos 5 colaboradores ao seu serviço (sem o efeito do absentismo) quando comparado com o ano 2021. Esta variação tornou-se suficiente para combater o efeito negativo que advém da:

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

- Investimento em fardamento.

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.

Quadro 6 – Detalhe de Fornecimentos e Serviços Externos– 4º trimestre

62 - Fornecimentos e Serviços Externos	Acumulado 2021	Acumulado 2022	Var.	Var%
621- Subcontratos	43 995	7 590	(36 405)	-83%
6221- Trab. Especializados	39 742	38 934	(808)	-2%
6222- Publicidade e Propaganda	1 170	7 451	6 281	537%
6223- Vigilância e segurança	1 436	829	(606)	-42%
6224 - Honorários	4 669	5 500	830	18%
6225- Comissões	3 880	4 990	1 110	29%
6226- Conservação e reparação	111 542	114 620	3 078	3%
6228 - Outros	5 330	6 514	1 184	22%
6231- Ferramentas e utensílios desgaste rápido	12 916	16 722	3 807	29%
6232 - Livros e documentação técnica			-	-
6233 - Material de escritório	7 296	7 020	(276)	-4%
6234- Artigos para Oferta	50	108	58	116%
6238 - Outros	1 998	979	(1 020)	-51%
6241 - Eletricidade	6 963	5 502	(1 462)	-21%
6242 - Combustíveis	125 545	142 326	16 781	13%
6243 - Água	1 249	1 317	69	5%
6251 - Deslocações e estadas	5 053	133	(4 920)	-97%
6253 - Transporte de Mercadorias	283	-	(283)	-100%
6258 - Outros	1 300	396	(904)	-70%
6261- Rendas e alugueres	14 992	21 092	6 100	41%
6262 - Comunicação	12 449	7 358	(5 091)	-41%
6263 - Seguros	20 570	17 162	(3 408)	-17%
6265 - Contencioso e notariado	3 568	2 319	(1 249)	-35%
6266 - Despesas de representação	683	940	257	38%
6267 - Limpeza, higiene e conforto	2 789	2 598	(191)	-7%
6268 - Outros serviços	689	18 870	18 180	2637%
Total	430 156	431 270	1 113	0,26%

Regista-se um incremento de 0,26% ao nível de Fornecimentos e Serviços Externos que se traduz, em termos absolutos, num aumento de 1 113€ face a 2021, desencadeado pelo aumento do preço dos combustíveis, pela Publicidade, Rendas e Alugueres e Outros Serviços.

A maior variação, em termos percentuais, ocorre na subconta 6268- *Outros Serviços*, motivada pelo reconhecimento do Resultado Líquido das Festas do Bodo de 2022 que, segundo o protocolo de colaboração, deve ser devolvido à Câmara Municipal de Pombal, sendo que a transferência já foi realizada.

O aumento registado na rubrica de Publicidade é explicado predominantemente pela colaboração nas Festas do Bodo 2022, dado que, foi da responsabilidade da PMUGEST, E.M. assegurar a adjudicação da produção gráfica do evento.

Existem rubricas que registaram uma diminuição, sendo as mais expressivas: Subcontratos, Deslocações e Estadas, Comunicação e Seguros contribuindo favoravelmente para uma melhoria do Resultado Líquido final da PMUGEST, E.M..

A principal causa que explica a descida da rubrica de Subcontratos está elencada ao facto de, em 2021, a PMUGEST, E.M. ter recorrido à subcontratação para executar uma Faixa de Gestão de Combustível, situação que não se verificou em 2022.

A descida evidenciada em Deslocações e Estadas está relacionada com o facto de, no decurso do exercício em análise, 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 da alienação de alguns equipamentos e da renegociação do custo das apólices.

A diminuição registada na rubrica de comunicação resulta do decréscimo do número de envios associados aos procedimentos de identificação de condutor, no âmbito da gestão dos autos de contraordenação no Estacionamento de Duração Limitada.

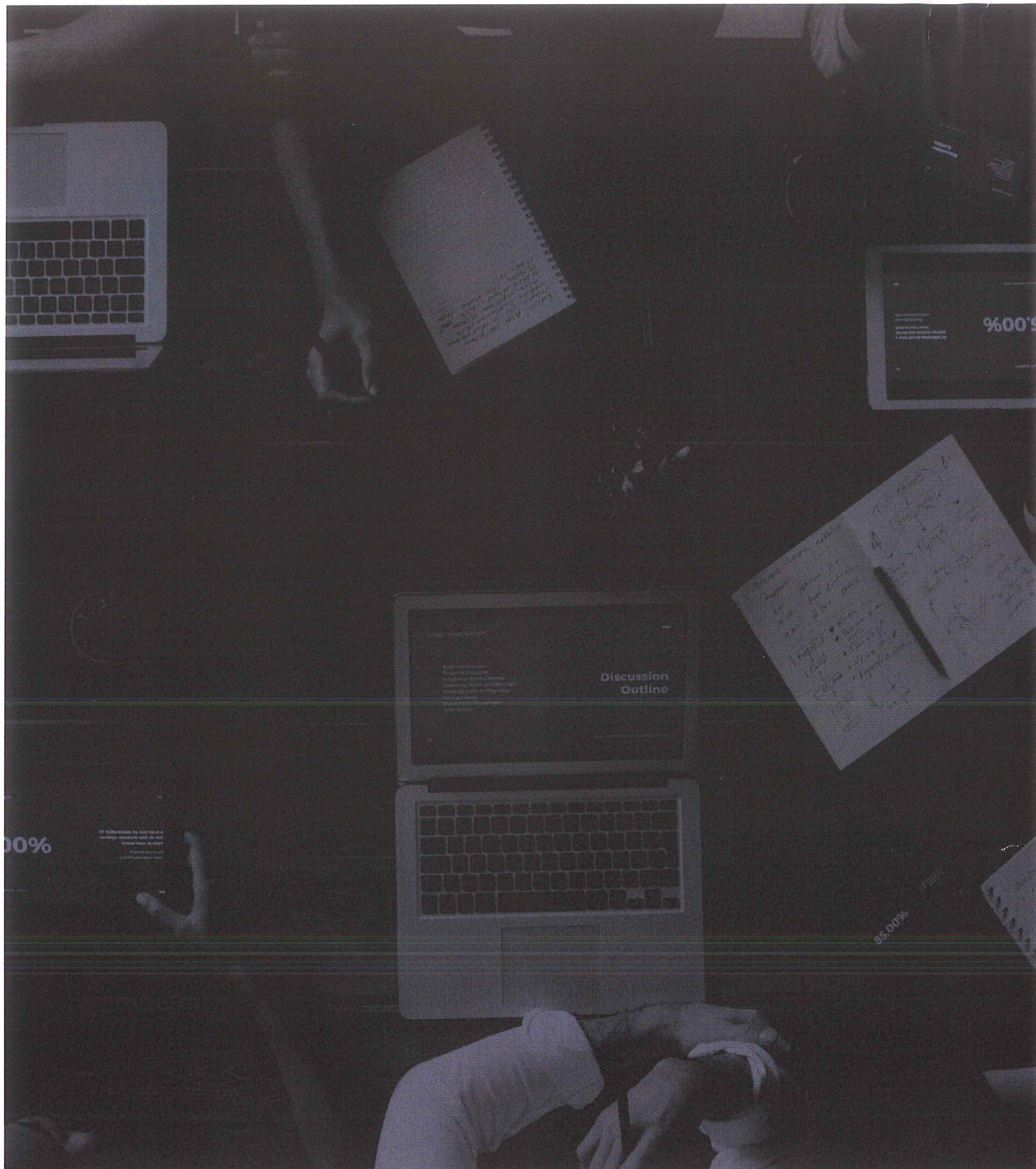
5. Demonstração de Resultados

RENDIMENTOS E GASTOS	31/12/2021	31/12/2022	Variação	Var.(%)
Vendas e serviços prestados	1 613 261,25 €	1 674 643,55 €	61 382,30 €	4%
Subsídios à exploração	17 510,41 €	11 974,85 €	- 5 535,56 €	-32%
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	- 19 329,44 €	- 12 746,04 €	6 583,40 €	-34%
Fornecimentos e serviços externos	- 430 156,44 €	- 431 269,85 €	- 1 113,41 €	0%
Gastos com o pessoal	- 1 059 762,36 €	- 1 058 916,36 €	846,00 €	0%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	- 2 863,63 €	- 2 089,14 €	774,49 €	-27%
Aumentos/ reduções de justo valor	106,20 €	- 458,29 €	- 564,49 €	-532%
Outros rendimentos e ganhos	10 115,00 €	43 270,26 €	33 155,26 €	328%
Outros gastos e perdas	- 4 756,83 €	- 7 124,20 €	- 2 367,37 €	50%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos	124 124,16 €	217 284,78 €	93 160,62 €	
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 57 053,84 €	- 68 953,52 €	- 11 899,68 €	21%
Imparidade de investimentos depreciaáveis/amortizáveis (perdas/reversões)				
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	67 070,32 €	148 331,26 €	81 260,94 €	
Juros e rendimentos similares obtidos				
Juros e gastos similares suportados				
Resultado antes de impostos	67 070,32 €	148 331,26 €	81 260,94 €	
Imposto sobre o rendimento do período	- 5 951,69 €	- 45 653,64 €		
Resultado líquido do período	61 118,63 €	102 677,62 €	41 558,99 €	



6. Balanço

ATIVO	dez/21	dez/22	Variação	Var. (%)
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	296 628,32 €	497 496,54 €	200 868,22 €	68%
Goodwill	6 000,00 €	4 500,00 €	- 1 500,00 €	-25%
Ativos Intangíveis	2 775,16 €	1 110,37 €	- 1 664,79 €	-60%
Outros investimentos financeiros	13 491,62 €	13 493,05 €	1,43 €	0%
	318 895,10 €	516 599,96 €	197 704,86 €	62%
Ativo Corrente			- €	
Inventários	2 235,55 €	305,88 €	- 1 929,67 €	-86%
Clientes	220 392,66 €	154 191,02 €	- 66 201,64 €	-30%
Estado e outros entes públicos		327,06 €	327,06 €	100%
Outros créditos a receber	65 921,98 €	59 111,50 €	- 6 810,48 €	-10%
Diferimentos	39 808,36 €	33 988,15 €	- 5 820,21 €	-15%
Caixa e depósitos bancários	710 215,68 €	550 027,11 €	-160 188,57 €	-23%
	1 038 574,23 €	797 950,72 €	- 240 623,51 €	-23%
Total do Ativo	1 357 469,33 €	1 314 550,68 €	- 42 918,65 €	-3%
Capital próprio				
Capital Subscrito	325 000,00 €	325 000,00 €	- €	0%
Reservas Legais	43 886,95 €	49 998,81 €	6 111,86 €	14%
Resultados Transitados	463 425,52 €	518 432,29 €	55 006,77 €	12%
Outras variações no capital próprio	- 1 758,24 €	- 1 758,24 €	- €	0%
Resultado Líquido do período	61 118,63 €	102 677,62 €	41 558,99 €	68%
Total do Capital próprio	891 672,86 €	994 350,48 €	102 677,62 €	12%
Passivo				
Fornecedores	74 555,11 €	54 583,21 €	- 19 971,90 €	-27%
Estado e outros entes públicos	72 577,62 €	54 283,29 €	- 18 294,33 €	-25%
Outras dívidas a pagar	300 599,88 €	191 466,87 €	-109 133,01 €	-36%
Diferimentos	18 063,86 €	19 866,83 €	1 802,97 €	10%
Total do Passivo	465 796,47 €	320 200,20 €	- 145 596,27 €	-31%
Total do Capital Próprio e do Passivo	1 357 469,33 €	1 314 550,68 €	- 42 918,65 €	-3%



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