

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

4º TRIMESTRE

REPORT
FINANCEIRO

2024



POMBAL MANUTENÇÃO URBANA E GESTÃO, E.M.

WWW.PMUGEST.PT

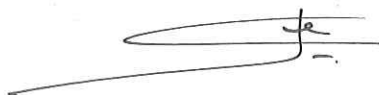
ÍNDICE

<i>Considerações Gerais</i>	3
1. <i>Execução Orçamental</i>	4
2. <i>Investimento</i>	5
3. <i>Principais Indicadores</i>	6
4. <i>Situação Económica</i>	10
5. <i>Demonstração de Resultados</i>	13
6. <i>Balanço</i>	14

Considerações Gerais

Tendo em conta a alínea i) do número 1 do artigo 44º do Decreto-Lei nº 133/2013 de outubro e os seus estatutos da PMUGEST - Pombal Manutenção Urbana e Gestão, E.M, são apresentados os documentos de execução orçamental relativos ao 4º trimestre de 2024, com vista a informar o Órgão Executivo do Município de Pombal da informação intercalar que permite avaliar a evolução da atividade e dos resultados da PMUGEST, E.M..

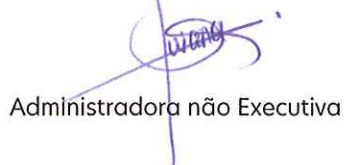
Pombal, 05 de março de 2025.



Presidente do Conselho de Administração



Administradora Executiva



Administradora não Executiva

1. Execução Orçamental

Acumulado - Total Anual	Real	Orçamento	Desvio Real Vs Orçamento	Grau de Execução	
				Valor por Executar	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	9 314,36 €	14 590,00 €	5 275,64 €	5 275,64 €	64%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	430 463,06 €	424 050,60 €	- 6 412,46 €	- €	102%
63 - Gastos com o Pessoal	1 054 483,71 €	1 120 729,26 €	66 245,55 €	66 245,55 €	94%
64 - Gastos/reversões de Amortização	108 228,51 €	130 530,77 €	22 302,26 €	22 302,26 €	83%
65 - Perdas por Imparidade	5 863,74 €	8 832,42 €	2 968,68 €	2 968,68 €	66%
68 - Outros Gastos e Perdas	10 755,97 €	4 346,37 €	- 6 409,60 €	- €	247%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	562,35 €	230,00 €	- 332,35 €	- €	245%
Total de Gastos	1 619 671,70 €	1 703 309,42 €	83 637,72 €	96 792,13 €	95%
71 - Vendas	16 164,50 €	20 000,00 €	3 835,50 €	3 835,50 €	81%
72 - Prestações de Serviços	1 776 048,87 €	1 732 517,34 €	- 43 531,53 €	- €	103%
75 - Subsídios à Exploração	28 398,45 €	4 289,42 €	- 24 109,03 €	- €	662%
76 - Reversões	2 315,16 €	- €	- 2 315,16 €	- €	100%
77 - Ganhos por aumentos Justo Valor	- €	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	16 262,07 €	3 378,17 €	- 12 883,90 €	- €	481%
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	6 567,12 €	174,99 €	- 6 392,13 €	- €	3753%
Total de Rendimentos	1 845 756,17 €	1 760 359,92 €	- 85 396,25 €	3 835,50 €	105%
Resultado	226 084,47 €	57 050,50 €	169 033,97 €	- €	396%

Com base no quadro acima, conclui-se que a PMUGEST, E.M., apresenta uma execução de 105% ao nível de rendimentos e uma execução de 95% do total de gastos estimados em orçamento anual.

Ao nível dos rendimentos, a PMUGEST, E.M. transpôs, em todas as rubricas, o valor estimado em orçamento, exceto o valor referente às vendas de material publicitário que ficou ligeiramente abaixo do estimado.

A perspetiva de sustentabilidade esteve sempre presente nos desígnios da PMUGEST, E.M., mas a diversificação da atividade da empresa aliada a uma gestão eficiente dos recursos, o reforço contínuo do nível de investimento em conjunto com a valorização do capital humano, veio potenciar os resultados.

2. Investimento

A PMUGEST, E.M. pauta-se por identificar sempre as oportunidades de investimento com vista a modernizar o parque de equipamentos e aumentar a eficiência na prestação de serviços.

No 4º trimestre de 2024, a PMUGEST, E.M. investiu na modernização do sistema de parquímetros através da substituição dos 15 equipamentos, estando estes parquímetros munidos de soluções digitais, tais como o pagamento com cartão bancário e MBWAY.

Para os Serviços Gerais e Administrativos, foram adquiridos equipamentos para modernizar o refeitório do armazém na Zona Industrial da Formiga.

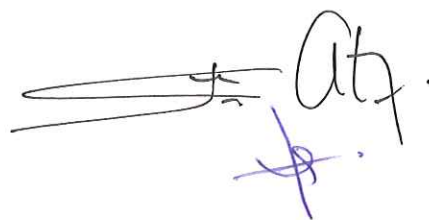
Nos Serviços Urbanos, a PMUGEST, E.M. investiu em diferentes equipamentos, designadamente: roçadoras, sopradores, dois veículos mistos para o serviço de limpeza de passeios/limpeza urbana e um veículo pesado para o transporte de resíduos verdes e outros resíduos não perigosos.

Nos Serviços Florestais, procedeu-se a uma grande reparação de um trator agrícola e adquiriram-se sopradores mecânicos.

Para a área de Publicidade, foi adquirida uma viatura Híbrida ligeira de passageiros.

Investimento Realizado 2024

Investimento	Previsional (PAO 2024)	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre	Total	% execução anual
Estacionamento	45 000 €	- €	- €	889 €	69 224 €	70 114 €	156%
Geral/Serviços Administrativos	- €	1 245 €	- €	366 €	427 €	2 038 €	-
Serviços Urbanos	270 000 €	- €	10 000 €	3 085 €	64 236 €	77 321 €	29%
Serviços Agro Florestais	51 000 €	- €	- €	- €	8 253 €	8 253 €	16%
Publicidade	30 000 €	- €	456 €	5 125 €	34 748 €	40 329 €	134%
Total	396 000 €	1 245 €	10 456 €	9 466 €	176 888 €	198 054 €	50%



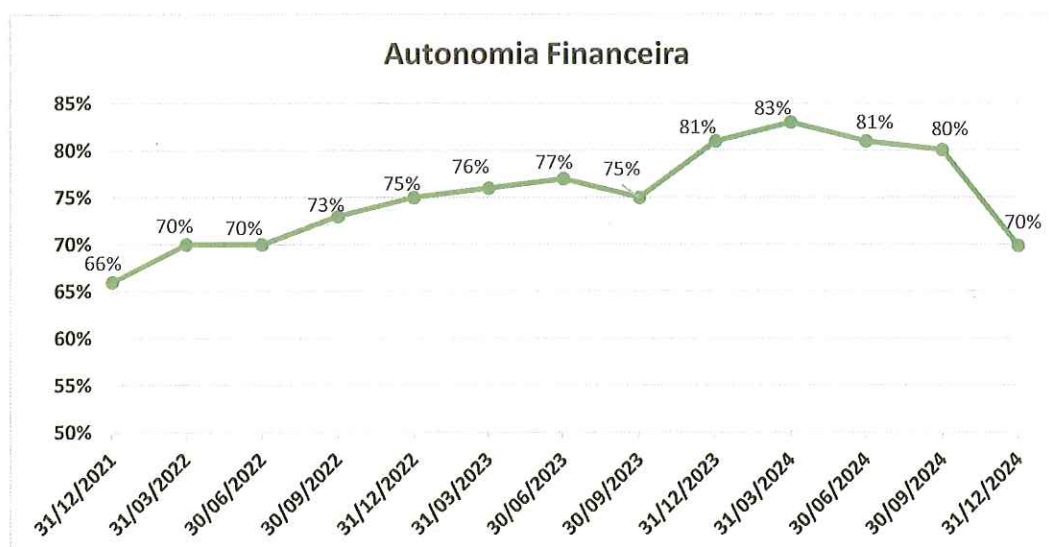
3. Principais Indicadores

	31.12.2024	31.12.2023	Var.	Var. (%)
Demonstração da Posição Financeira				
Capital Proprio	1 272 519,82 €	1 094 113,72 €	178 406,10 €	16%
Ativo Total	1 825 633,95 €	1 346 187,05 €	479 446,90 €	36%
Passivo	553 114,13 €	252 073,33 €	301 040,80 €	119%
Investimentos	198 054,23 €	296 416,00 €	- 98 361,77 €	-33%
Autonomia Financeira (%)	70%	81%	-11pp	
Liquidez Geral	2,18	3,21	-1,03	-32%
Conta de Exploração				
EBITA	327 745,86 €	227 448,20 €	100 297,66 €	44%
Resultados líquidos	178 406,10 €	99 763,24 €	78 642,86 €	79%
Recursos Humanos				
N.º de colaboradores em termos médios entre janeiro a dezembro(excepto as baixas prolongadas)	54	54	0	0%
Volume de negocios	1 792 213,37 €	1 651 216,51 €	140 996,86 €	9%
Rácio (VN/n.º trabalhadores)	33 189,14 €	30 578,08 €	2 611,05 €	9%

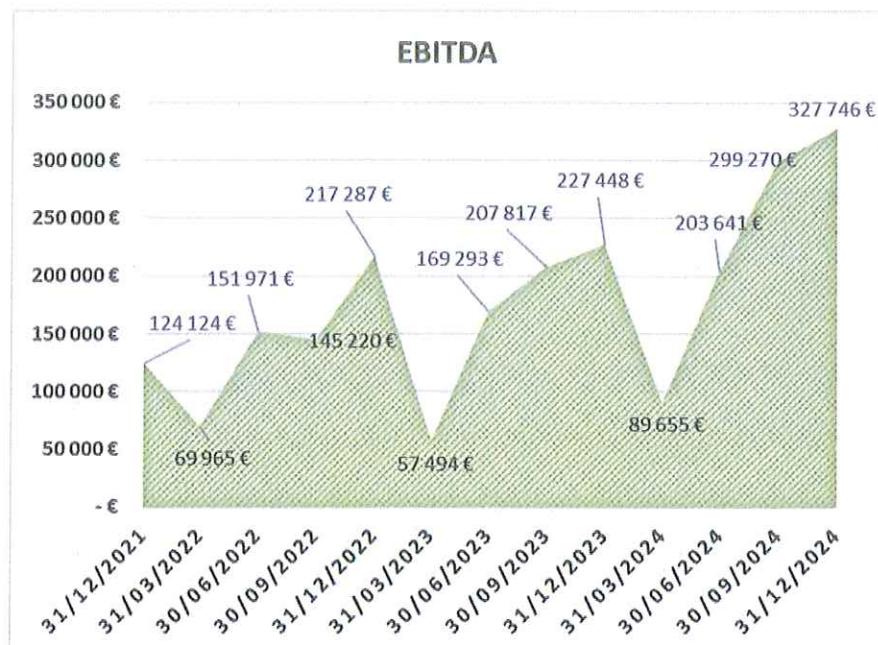
A performance económica da PMUGEST, E.M., vertida nos indicadores acima apresentados, é bastante positiva.

O Ativo ascende a 1,825M€ e o Capital Próprio e Passivo rondam os 1,272M€ e os 0,553M€ respetivamente. O aumento do Passivo resulta do reforço significativo do nível de investimento designadamente no Estacionamento, Serviços Urbanos e Publicidade.

Analisando os Principais Indicadores, conclui-se que a PMUGEST, E.M. mantém a capacidade de gerar resultados, pese embora registre uma ligeira diminuição da Autonomia Financeira que não afeta a solidez para encarar os desafios futuros.



Com o aumento gradual do EBITDA, a PMUGEST, E.M. apresenta uma maior capacidade de crescimento pela via do investimento, dado que, ao não depender de financiamento externo, pode investir na modernização dos seus equipamentos e, consecutivamente, melhorar a operação e a eficiência de toda a atividade.

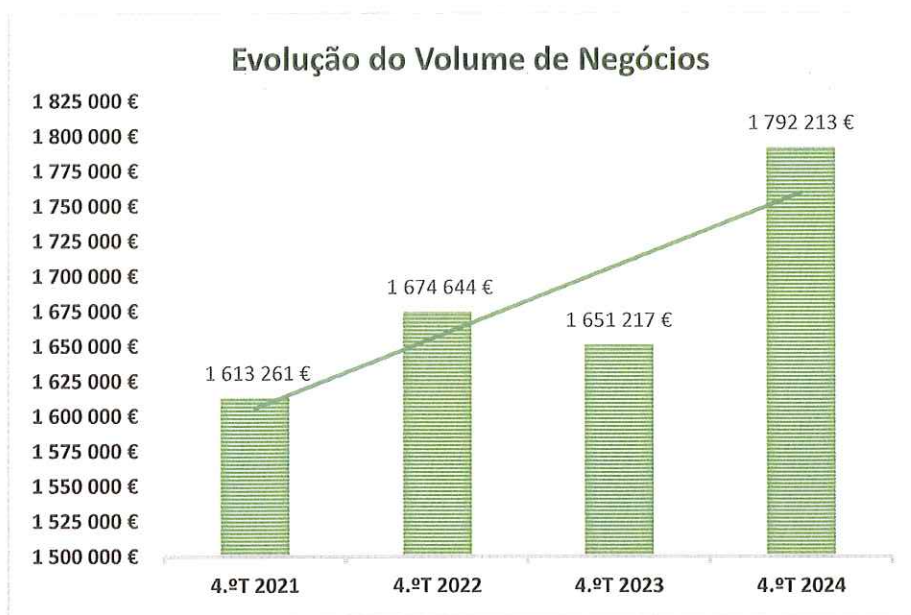


A PMUGEST, E.M. continua a preservar a sua solidez financeira por forma a encarar, de forma autónoma, os desafios futuros, apresentando um Resultado Líquido de 178 406,10€, o que revela um incremento de 78 642,86€ (79%) face ao mesmo período de 2023.

Ao analisar a evolução do Resultado Líquido ao longo dos últimos quatro anos, correspondendo ao mandato do atual do Conselho de Administração, os resultados apresentados sugerem que a empresa está num caminho sustentável de expansão e de criação de valor, permitindo fortalecer a posição nos diferentes mercados onde atua.

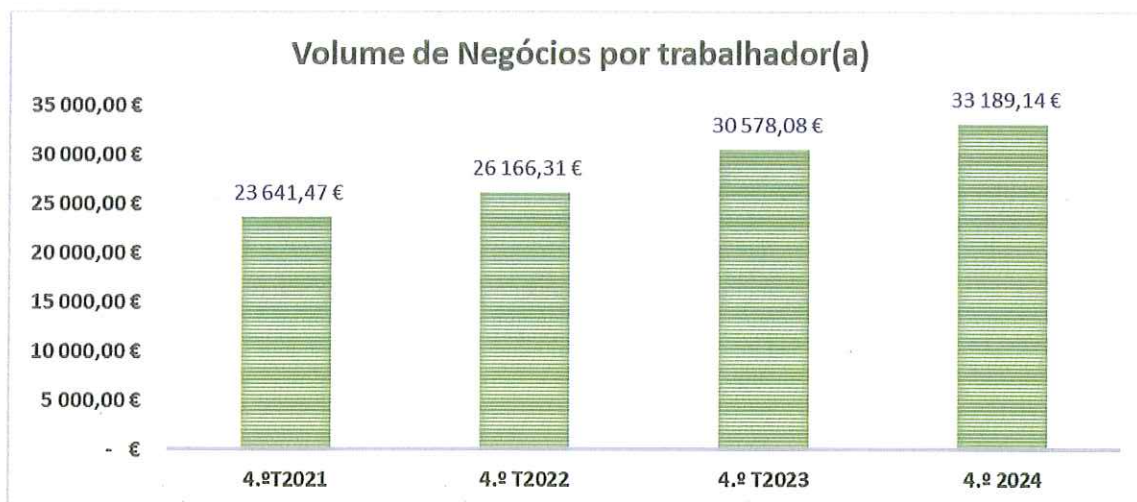


O Volume de Negócios em 2024 cresceu 9% face a 2023 devido, na sua maioria, ao aumento sentido na área de Serviços Urbanos e Estacionamento.



A gestão da PMUGEST, E.M. é assente, essencialmente, na otimização global dos processos de toda a sua atividade, de modo a garantir a eficiência e a qualidade do serviço. Aliado a estes dois objetivos, é feita uma aposta contínua na segurança do serviço, no uso eficiente e sustentável de todos os recursos, apostando num conjunto de incentivos de boas práticas na conciliação entre a vida profissional, familiar e pessoal, promovendo o desenvolvimento e o alinhamento pessoal e profissional dos/as trabalhadores/as. Também é aposta permanente da empresa uma adequação e atualização de competências, consciencialização, formação e melhoria das condições de trabalho.

Tudo isto, no seu conjunto, contribuiu positivamente para a PMUGEST, E.M. dispor, nos seus quadros, trabalhadores/as mais motivados/as e produtivos/as na execução das suas tarefas, permitindo que o rácio de VN/N.º de trabalhadores tenha registado um aumento progressivo no presente mandato do Conselho de Administração.



Atg.

4. Situação Económica

Quadro 1 – Prestação de serviços por atividade

Áreas de Atividade	Vendas e Prestação de Serviços			
	31.12.2024	31.12.2023	Var.	Var. (%)
Serviços Urbanos	964 722,75 €	852 266,74 €	112 456,01 €	13%
Serviços Florestais	281 447,52 €	272 553,58 €	8 893,94 €	3%
Estacionamento	243 589,81 €	224 590,87 €	18 998,94 €	8%
Publicidade	221 813,64 €	223 373,29 €	- 1 559,65 €	-1%
Geral	117,00 €	- 567,60 €	684,60 €	-121%
Coffee break	- €	3 089,56 €	- 3 089,56 €	-100%
Bodo	80 522,65 €	75 910,07 €	4 612,58 €	6%
Total	1 792 213,37 €	1 651 216,51 €	140 996,86 €	9%

Serviços Urbanos

Regista-se uma variação de 13% face ao período homólogo, situando-se a faturação nos 964 722,75€. Este resultado está assente essencialmente em dois fatores: o reinício da prestação do serviço de lavagem e desinfeção dos RSU's e o facto do Município de Pombal ter, em 2024, solicitado uma prestação adicional de higienização e limpeza de espaços através de um novo posto de trabalho.

Serviços Agroflorestais

O exercício de 2024 foi marcado pelo incremento da procura e um aumento da capacidade de resposta/execução dos pedidos em carteira, permitindo, assim, ultrapassar os níveis de faturação de 2023 em 3%, atingindo uma faturação de 281 447,52€.

Estacionamento

Durante 2024, a PMUGEST, E.M. registou um crescimento do número de pagamentos voluntários por partes dos utilizadores, o que revela a consciência dos utilizadores perante as infrações ocorridas.

Desta forma, regista-se um aumento das receitas em 8% face ao período homólogo, atingindo uma faturação global desta atividade de 243 589,81€.

Publicidade

A Publicidade registou, em 2024, uma redução de 1 % ao nível de faturação comparativamente a igual período homólogo. Os constrangimentos económicos dos clientes e os condicionalismos da PMUGEST, E.M. no licenciamento de novas estruturas publicitárias, limitaram a perspetiva de crescimento e a faturação, tendo se situado nos 221 813,64€.

Quadro 2 – Estrutura de Rendimentos

Rubricas	4.ºT 2024	4.ºT 2023	Var.	Var. (%)
71- Vendas	16 164,50 €	15 502,87 €	661,63 €	4%
72- Prestação de Serviços	1 776 048,87 €	1 635 713,64 €	140 335,23 €	9%
75- Subsídios à exploração	28 398,45 €	3 204,81 €	25 193,64 €	786%
76 - Reversões	2 315,16 €	5 752,28 €	- 3 437,12 €	-60%
77 - Justo Valor	- €	- €	- €	-
78- Outros Rendimentos	16 262,07 €	26 768,12 €	- 10 506,05 €	-39%
79- Juros, Dividendos e outros rendimentos	6 567,12 €	315,05 €	6 252,07 €	1984%
Total de Rendimentos	1 845 756,17 €	1 687 256,77 €	158 499,40 €	9%

Subsídio à exploração

A variação apresentada resulta da reclassificação contabilística do Contrato Programa em vigor que, anteriormente, estava classificado na rubrica 72.

Reversões

No decurso de 2024, a PMUGEST, E.M. obteve uma menor cobrança de dívidas de clientes considerados de cobrança difícil face a igual período homólogo.

Outros Rendimentos

A PMUGEST, E.M. continua a identificar os bens e equipamentos considerados em fim de vida útil para a sua atividade profissional, alienando-os. Quando comparado com o período homólogo, a receita obtida foi inferior devido à diferente tipologia de equipamentos (com menor valor comercial) das vendas realizadas.

Juros, Dividendos e Outros Rendimentos

A remuneração média dos novos depósitos a prazo alcançada em 2024 foi superior face a igual período homólogo, alcançada por via da renegociação e análise das ofertas disponíveis no mercado.

Quadro 3 – Estrutura de Gastos

Rubricas	4ºT2024	4.ºT2023	Var.	Var. (%)
61 - CMVMC	9 314,36 €	9 485,40 €	- 171,04 €	-2%
62 - FSE	430 463,06 €	425 438,16 €	5 024,90 €	1%
63 - Gastos Com o pessoal	1 054 483,71 €	1 007 961,87 €	46 521,84 €	5%
64 - Amortizações do Exercício	108 228,51 €	97 949,59 €	10 278,92 €	10%
65 - Perdas por imparidade	5 863,74 €	11 282,45 €	- 5 418,71 €	-48%
66 - Perdas por reduções de Justo Valor	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos	10 755,97 €	5 546,83 €	5 209,14 €	94%
69 - Gastos de financiamento	562,35 €	104,90 €	457,45 €	436%
Total de Gastos	1 619 671,70 €	1 557 769,20 €	61 902,50 €	4%

O controlo de custos tem sido uma política deste Conselho de Administração com vista a melhorar a sustentabilidade económica da PMUGEST, E.M., implementando medidas rigorosas de controlo da despesa como, por exemplo, a aprovação prévia para compras e revisões periódicas de contratos com fornecedores, garantindo, desta forma, que a PMUGEST, E.M. opera nos seus mercados de forma mais eficiente e rentável, num ambiente empresarial cada vez mais competitivo e exigente.

Gastos com o Pessoal

O ano de 2024 fica marcado pela opção estratégica do Conselho de Administração em reforçar o investimento no Capital Humano da PMUGEST, E.M., designadamente na melhoria das condições de trabalho, no reforço do investimento em Formação, na revisão das condições remuneratórias e na definição de planos de carreira que culminou com a implementação do Regulamento Interno, em vigor desde 1 de maio de 2024. O Regulamento contempla um aumento generalizado dos salários dos/as trabalhadores/as e instituiu, em 2024, o Salário Mínimo em 830€. Esta valorização salarial, num momento inflacionista difícil, contribuiu para melhorar a capacidade de fidelização dos quadros e de atração de novos recursos humanos.

Depreciações do Exercício

A PMUGEST, E.M. registou um aumento de 10% quando comparado a 2023, decorrente do reforço do nível do investimento em anos anteriores.

Outros Gastos

No decurso de 2024, a PMUGEST, E.M. entregou um equipamento de publicidade para destruição, dado não se encontrar nas devidas condições e pelo facto de não ser passível de recuperação. Desse abate resultou uma menos valia contabilística.

5. Demonstração de Resultados

RENDIMENTOS E GASTOS	Períodos		Var. Absoluta	Var. (%)
	12.2024	12.2023		
Vendas e serviços prestados	1 792 213,37 €	1 651 216,51 €	140 996,86 €	9%
Subsídios à exploração	28 398,45 €	3 204,81 €	25 193,64 €	786%
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	- 9 314,36 €	- 9 485,40 €	- 171,04 €	-2%
Fornecimentos e serviços externos	- 430 463,06 €	- 425 452,16 €	5 010,90 €	-1%
Gastos com o pessoal	- 1 054 483,71 €	- 1 007 961,87 €	46 521,84 €	5%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	- 3 548,58 €	- 5 530,17 €	1 981,59 €	36%
Aumentos/ reduções de justo valor	- €	- €	- €	-
Outros rendimentos e ganhos	16 262,07 €	27 108,21 €	- 10 846,14 €	-40%
Outros gastos e perdas	- 11 318,32 €	- 5 651,73 €	5 666,59 €	100%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos	327 745,86 €	227 448,20 €	100 297,66 €	44%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 108 228,51 €	- 97 949,59 €	10 278,92 €	10%
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	- €	- €	- €	-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	219 517,35 €	129 498,61 €	90 018,74 €	70%
Juros e rendimentos similares obtidos	6 567,12 €	- €	6 567,12 €	-
Juros e gastos similares suportados	- €	- €	- €	-
Resultado antes de impostos	226 084,47 €	129 498,61 €	96 585,86 €	75%
Imposto sobre o rendimento do período	- 47 678,37 €	- 29 735,37 €	17 943,00 €	-
Resultado líquido do período	178 406,10 €	99 763,24 €	78 642,86 €	79%

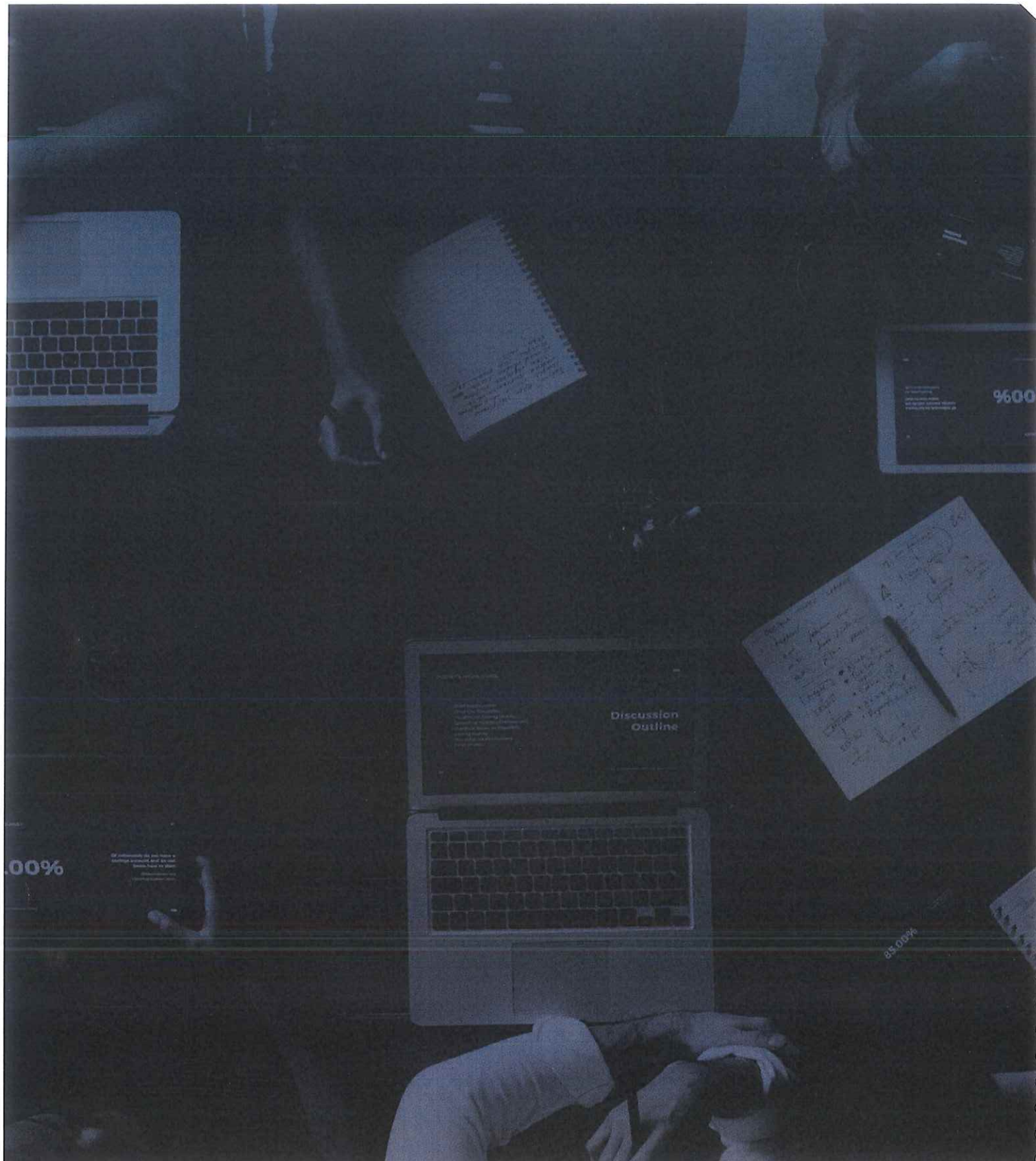
O período em análise, reflete um crescimento dos resultados, verificando-se um aumento do Resultado Líquido de 79% face a 2023, consequência do crescimento generalizado da prestação de serviços nas diferentes áreas de atividade, destacando-se os valores mais acentuados nos Serviços Urbanos e Estacionamento com um incremento de 13% e 8%, respetivamente.

O ano de 2024 fica marcado pelo investimento por uma PMUGEST, E.M. mais digital, moderna e comprometida com a valorização do seu capital humano.

Como empresa municipal, a PMUGEST, E.M. está sujeita às diretrizes estratégicas estabelecidas pelo seu acionista, Município de Pombal, estando a estratégia alinhada com as diretrizes municipais, não desconsiderando o foco nas pessoas e a sustentabilidade económica e ambiental.

6. Balanço

ATIVO	dez/24	dez/23	Var. Absoluta	Var. (%)
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	607 381,29 €	523 013,40 €	84 367,89 €	16%
Goodwill	1 500,00 €	3 000,00 €	- 1 500,00 €	-50%
Ativos Intangíveis	- €	- €	- €	-
Outros investimentos financeiros	12 138,63 €	12 138,63 €	- €	0%
	621 019,92 €	538 152,03 €	82 867,89 €	15%
Ativo Corrente				
Inventários	- €	235,02 €	- 235,02 €	-100%
Clientes	193 369,47 €	238 828,23 €	- 45 458,76 €	-19%
Estado e outros entes públicos	20 898,89 €	662,38 €	20 236,51 €	3055%
Outros créditos a receber	7 535,97 €	46 939,79 €	- 39 403,82 €	-84%
Diferimentos	24 552,80 €	34 070,33 €	- 9 517,53 €	-28%
Caixa e depósitos bancários	958 256,90 €	487 299,27 €	470 957,63 €	97%
	1 204 614,03 €	808 035,02 €	- 396 579,01 €	-49%
Total do Ativo	1 825 633,95 €	1 346 187,05 €	479 446,90 €	36%
Capital próprio				
Capital Subscrito	325 000,00 €	325 000,00 €	- €	0%
Reservas Legais	70 242,89 €	60 266,57 €	9 976,32 €	17%
Resultados Transitados	700 629,07 €	610 842,15 €	89 786,92 €	15%
Outras variações	- 1 758,24 €	- 1 758,24 €	- €	0%
Resultado líquido do período	178 406,10 €	99 763,24 €	78 642,86 €	79%
Total do Capital próprio	1 272 519,82 €	1 094 113,72 €	178 406,10 €	16%
Passivo				
Fornecedores	72 701,56 €	42 963,60 €	29 737,96 €	69%
Estado e outros entes públicos	63 286,06 €	52 381,26 €	10 904,80 €	21%
Outras dívidas a pagar	389 903,15 €	137 188,51 €	252 714,64 €	184%
Diferimentos	27 223,36 €	19 539,96 €	7 683,40 €	39%
Total do Passivo	553 114,13 €	252 073,33 €	301 040,80 €	119%
Total do Capital Próprio e do Passivo	1 825 633,95 €	1 346 187,05 €	479 446,90 €	36%



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