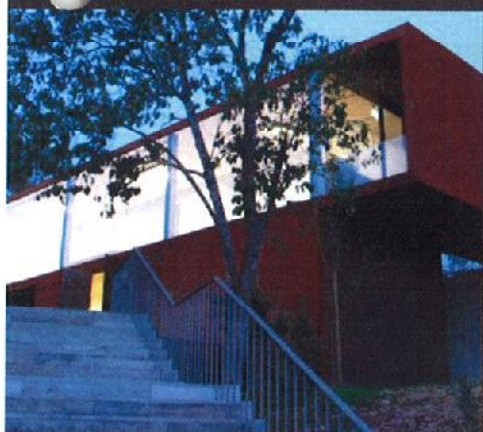




Relatório de Execução Orçamental



1º e 2 Trimestre 2011

Relatório de Execução Orçamental

1º e 2 Trimestre de 2011

PMUGEST – Pombal Manutenção Urbana e Gestão, E.E.M.

Nota Introdutória	3
1. Recursos Humanos	4
2. Investimento	5
3. Evolução das Actividades	5
4. Execução Orçamental por Actividade	6
4.1 - 1º Trimestre 2011.....	7
4.2 - 2º Trimestre 2011.....	10
5. Demonstração de Resultados	13
Nota Final	14



Nota Introdutória

A PMUGEST – Pombal Manutenção Urbana e Gestão, E.E.M., enquanto entidade empresarial do sector local, de acordo com a alínea d) do artigo 27º da Lei n.º 53-F/2006, lei que aprova o regime jurídico destas empresas, e de acordo com os seus estatutos, deve elaborar e apresentar os relatórios trimestrais sobre a execução orçamental.

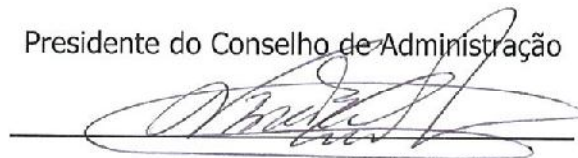
Assim, dando cumprimento ao disposto na legislação em vigor, o Conselho de Administração da PMUGEST, E.E.M., reunido no dia 26 de Setembro de 2011 aprovou o presente Relatório de Execução Orçamental relativo ao 1º e 2º trimestre de 2011.

Ao longo do relatório fazemos uma síntese do quadro de pessoal da empresa, das actividades desenvolvidas procedendo ainda à análise de execução orçamental relativa ao primeiro e segundo trimestre de 2011.

Pombal, 26 de Setembro de 2011.

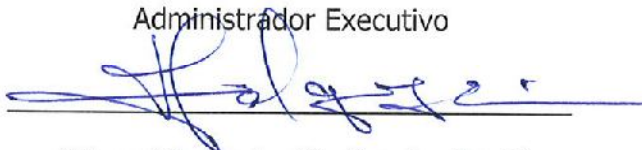
A Administração:

Presidente do Conselho de Administração



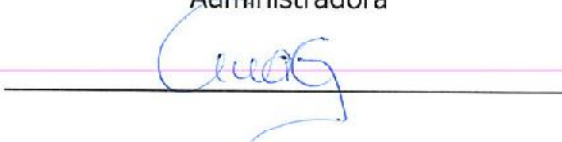
(Narciso Ferreira Mota, Eng.º)

Administrador Executivo



(Manuel Gomes Jordão Carreira, Eng.º)

Administradora



(Ana Cristina Jorge Gonçalves, Lic.)

1. Recursos Humanos

A PMUGEST, E.E.M., além de ser uma entidade empresarial municipal, manteve o seu estatuto de empresa de inserção social, por ter obtido resposta favorável por parte do Instituto do Emprego e Formação Profissional de Leiria (IEFP), no final de Janeiro de 2011.

Ao longo dos anos, esta tem sido uma condicionante para a gestão da empresa, a qual tem sempre em linha de conta os múltiplos aspectos, humanos e sociais, dos seus colaboradores. A administração entende que esta variável influi substancialmente a capacidade de produção da Empresa, dificultando por vezes a actuação.

Em 2011, a empresa assegurou a manutenção dos contratos de trabalho já existentes, fazendo ainda algumas contratações para substituição de trabalhadores e para fazer face ao acréscimo da actividade. Algumas das contratações efectuadas tiveram em linha de conta a ocupação dos postos apoiados do IEFP, seleccionando pessoal do mercado social de emprego.

No final do 1º semestre de 2011 a empresa tinha no seu quadro 75 funcionários, comparando com o mesmo período do ano anterior verificou-se um aumento de 15%.

No quadro seguinte, apresenta-se sinteticamente, o quantitativo de meios humanos com um vínculo contratual à empresa referente ao 1º semestre de 2010 e 2011, repartido pelas suas categorias profissionais:

Categoria Profissional	2010	2011
Director Executivo	1	1
Director de Serviços	2	2
Administrativa Financeira	1	1
Administrativa	2	2
Eng.º Técnico de Informática	1	1
Assistente Comercial	2	2
Agentes Fiscalização	3	2
Barmaid	2	4
Sapador Florestal	5	5
Motorista	6	7
Manobrador de Viaturas	5	8
Mecânico	0	1
Encarregada (o) de Limpeza	2	2
Cozinheira 3ª	1	0
Técnica (o) de Limpeza	9	9
Cantoneiro	4	5
Auxiliar dos Serviços Gerais	19	23
Total de Funcionários	65	75



Relativamente à rubrica de gastos com o pessoal cifrou-se no valor de 437.148,62€ verificando-se um acréscimo de 81.298,61€ relativamente ao ano anterior, em período homólogo.

Esta variação nos gastos com o pessoal deve-se essencialmente a dois factores:

1. Aumento do número de funcionários de 65 em 2010, para 75 em 2011;
2. Alteração na política de pagamento do subsídio de férias, ou seja, em 2010 foi um custo repartido ao longo do ano, era feito por duodécimos para alguns funcionários e para os restantes era repartido pelos meses de Junho, Julho e Agosto. Em 2011 o subsídio de férias foi pago na totalidade no mês de Junho.

2. Investimento

Qualquer investimento deve ser pensado com o objectivo de vir a melhorar o desempenho da empresa na execução das suas actividades, tentando rentabilizar ao máximo os equipamentos e as ferramentas já existentes, de forma a tirar delas o máximo proveito e rendimento.

No actual contexto de crise económica, domina uma política de restrição orçamental, os investimentos a realizar devem potenciar e melhorar as características dos serviços prestados.

Ao longo dos anos a PMUGEST, E.E.M. tem desenvolvido um esforço constante de consolidação financeira, canalizando para investimento apenas os recursos financeiros disponíveis ou libertos.

No Plano de Actividades para 2011, foi previsto um investimento no valor global de 135.361,00€ para aquisição de um conjunto de equipamentos, necessários para o bom desempenho das várias actividades da empresa.

No final do 1º semestre o investimento realizado perfazia o valor de 4.546,31€.

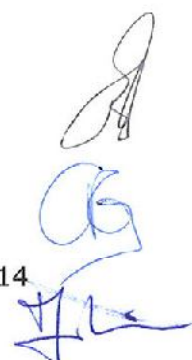
3. Evolução das Actividades

Pretendemos continuar a afirmarmo-nos pelo bom desempenho de todas as actividades delegadas, apostando na qualidade dos serviços prestados, na rapidez e capacidade de resposta. Para isso a PMUGEST, E.E.M. dispõe de conhecimentos e técnicas adequadas à prestação de determinados serviços, que são decisivos e importantes para a afirmação da empresa e para demonstrar a sua credibilidade perante os clientes.

A PMUGEST, E.E.M. tem sob a sua responsabilidade as seguintes actividades:

- Limpeza e Manutenção Urbana;
- Estacionamento de Duração Limitada da Cidade de Pombal;

PMUGest – Pombal Manutenção Urbana e Gestão, E.E.M.



- Parque de Estacionamento Subterrâneo da Praça Marquês de Pombal;
- Publicidade;
- Café Concerto;
- Esplanada da Biblioteca (concessão);
- Colaboração na organização das Festas do Bodo;
- Cafeteria do Castelo.

4. Execução Orçamental por Actividade

Os dados sobre a execução orçamental são apresentados por trimestre e por actividade.

Para cada umas das actividades da empresa apresentamos um quadro resumo onde figuram os valores reais dos gastos e rendimentos, comparando com o valor do orçamento trimestral e calculando o desvio para cada uma das rubricas.

Importa ainda referir, que à semelhança do que acontece no relatório de contas, as secções da Limpeza e Manutenção, Café Concerto, Estacionamento, e Publicidade incorporam uma percentagem dos gastos e ganhos gerais da empresa.

A chave de repartição aplicada foi encontrada com base no volume de negócios de cada uma das áreas de negócio, no exercício de 2010 foi a seguinte:

Actividades	Facturação	% Imputação
Café Concerto	80.258,86 €	7%
Café Esplanada	14.790,02 €	-
Estacionamento	228.404,51 €	19%
Bodo	155.001,11 €	-
Manutenção Urbana	760.253,05 €	64%
Outros Serviços	16.722,56 €	-
Publicidade	113.412,78 €	10%
Total 2010	1.368.842,89 €	100,00%

Os rendimentos gerais, no valor de 6.526,48€ e os gastos gerais da empresa que totalizam 86.812,33€ foram repartidos pelas actividades com base nas percentagens indicadas no quadro anterior. Incluem-se nos gastos gerais, custos com pessoal, fornecimentos de serviços externos, depreciações, e gastos de financiamento.




4.1 - 1º Trimestre 2011

Limpeza e Manutenção	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 22.369,72 €	- 11.728,04 €	- 10.641,68 €	191%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 26.943,57 €	- 19.621,12 €	- 7.322,45 €	137%
63 - Gastos com o Pessoal	- 151.249,77 €	- 122.726,59 €	- 28.523,19 €	123%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 23.649,96 €	- 21.500,00 €	- 2.149,96 €	110%
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 1.110,22 €	- 1.773,47 €	663,25 €	63%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 353,07 €	- 230,46 €	- 122,61 €	153%
71 - Vendas	9,60 €	- €	9,60 €	-
72 - Prestações de Serviços	191.115,80 €	232.730,00 €	- 41.614,20 €	82%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	118,11 €	- €	118,11 €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
Resultado	- 34.432,80 €	55.150,33 €	- 89.583,13 €	-62%

Café Concerto	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 6.639,38 €	- 9.439,58 €	2.800,20 €	70%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 6.613,58 €	- 11.400,78 €	4.787,20 €	58%
63 - Gastos com o Pessoal	- 9.390,76 €	- 7.074,76 €	- 2.315,99 €	133%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 1.910,92 €	- 4.750,00 €	2.839,08 €	40%
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 2.549,47 €	- 332,57 €	- 2.216,90 €	767%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 70,85 €	- 29,52 €	- 41,33 €	240%
71 - Vendas	751,05 €	761,10 €	- 10,05 €	-
72 - Prestações de Serviços	18.910,42 €	26.749,31 €	- 7.838,89 €	71%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	12,92 €	- €	12,92 €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
Resultado	- 7.500,57 €	- 5.516,81 €	- 1.983,76 €	136%

Esplanada	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- €	- €	- €	-
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 455,96 €	- 0,60 €	- 455,36 €	75993%
63 - Gastos com o Pessoal	- €	- €	- €	-
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 1.774,50 €	- 3.750,00 €	1.975,50 €	47%
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- €	- €	- €	-
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- €	- €	- €	-
71 - Vendas	- €	- €	- €	-
72 - Prestações de Serviços	- €	- €	- €	-
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	3.750,00 €	3.750,00 €	- €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
Resultado	1.519,54 €	- 0,60 €	1.520,14 €	-253257%



Estacionamento	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- €	- €	- €	-
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 5.218,91 €	- 8.572,90 €	3.353,99 €	61%
63 - Gastos com o Pessoal	- 16.649,17 €	- 16.220,98 €	- 428,18 €	103%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 1.215,20 €	- 1.000,00 €	- 215,20 €	122%
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 32,80 €	- 2.895,24 €	2.862,44 €	1%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 133,91 €	- 58,43 €	- 75,49 €	229%
71 - Vendas	2,85 €	- €	2,85 €	-
72 - Prestações de Serviços	51.045,16 €	46.226,19 €	4.818,97 €	110%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	2.761,84 €	- €	2.761,84 €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	17,98 €	- €	17,98 €	-
Resultado	30.577,84 €	17.478,64 €	13.099,20 €	175%

Publicidade	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 276,00 €	- 873,60 €	597,60 €	32%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 3.066,53 €	- 2.553,34 €	- 513,19 €	120%
63 - Gastos com o Pessoal	- 13.780,70 €	- 11.113,81 €	- 2.666,89 €	124%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 1.476,61 €	- 2.775,00 €	1.298,39 €	53%
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 28,44 €	- 227,54 €	199,10 €	12%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 46,96 €	- 12,76 €	- 34,20 €	368%
71 - Vendas	221,50 €	1.314,60 €	- 1.093,10 €	-
72 - Prestações de Serviços	17.846,23 €	16.685,53 €	1.160,70 €	107%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	18,46 €	- €	18,46 €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	3,63 €	- €	3,63 €	-
Resultado	- 585,43 €	444,09 €	- 1.029,51 €	-132%

Bodo	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- €	- €	- €	-
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- €	- €	- €	-
63 - Gastos com o Pessoal	- €	- €	- €	-
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 23,73 €	- €	- 23,73 €	-
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- €	- €	- €	-
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- €	- €	- €	-
71 - Vendas	- €	- €	- €	-
72 - Prestações de Serviços	- €	- €	- €	-
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	- €	- €	- €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
Resultado	- 23,73 €	- €		

Castelo	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- €	- €	- €	-
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- €	- €	- €	-
63 - Gastos com o Pessoal	- €	- €	- €	-
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 77,99 €	- €	- 77,99 €	-
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- €	- €	- €	-
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- €	- €	- €	-
71 - Vendas	- €	- €	- €	-
72 - Prestações de Serviços	- €	- €	- €	-
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	- €	- €	- €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
Resultado	- 77,99 €	- €	- 77,99 €	

Total - 1º Trimestre	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 29.285,10 €	- 22.041,22 €	- 7.243,88 €	133%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 42.298,54 €	- 42.148,73 €	- 149,81 €	100%
63 - Gastos com o Pessoal	- 191.070,40 €	- 157.136,14 €	- 33.934,26 €	122%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 30.128,92 €	- 33.775,00 €	3.646,08 €	89%
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 3.720,93 €	- 5.228,82 €	1.507,89 €	71%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 604,79 €	- 331,17 €	- 273,62 €	183%
71 - Vendas	985,00 €	2.075,70 €	- 1.090,70 €	47%
72 - Prestações de Serviços	278.917,61 €	322.391,03 €	- 43.473,42 €	87%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	6.661,33 €	3.750,00 €	2.911,33 €	178%
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	21,61 €	- €	21,61 €	-
Resultado	- 10.523,13 €	67.555,65 €	- 78.078,78 €	



4.2 - 2º Trimestre 2011

Limpeza e Manutenção	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 20.809,89 €	- 11.728,04 €	- 9.081,85 €	177%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 22.069,82 €	- 23.195,55 €	1.125,73 €	95%
63 - Gastos com o Pessoal	- 196.486,00 €	- 137.753,16 €	- 58.732,83 €	143%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 23.649,96 €	- 21.500,00 €	- 2.149,96 €	110%
65 - Perdas por Imparidade		- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 175,88 €	- 263,77 €	87,89 €	67%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 245,63 €	- 272,87 €	27,24 €	90%
71 - Vendas	- €	- €	- €	-
72 - Prestações de Serviços	214.109,58 €	191.420,00 €	22.689,58 €	112%
75 - Subsídios à Exploração		- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	429,27 €	- €	429,27 €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	1,00 €	- €	1,00 €	-
Resultado	- 48.897,33 €	- 3.293,39 €	- 45.603,95 €	1485%

Café Concerto	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 5.981,18 €	- 8.332,23 €	2.351,05 €	72%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 3.942,02 €	- 7.721,99 €	3.779,97 €	51%
63 - Gastos com o Pessoal	- 10.968,88 €	- 7.277,63 €	- 3.691,25 €	151%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 1.910,92 €	- 4.750,00 €	2.839,08 €	40%
65 - Perdas por Imparidade		1,00 €	- 1,00 €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 67,61 €	- 1.551,75 €	1.484,14 €	4%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 55,21 €	- 24,67 €	- 30,54 €	224%
71 - Vendas	500,00 €	1.014,00 €	- 514,00 €	-
72 - Prestações de Serviços	15.289,35 €	17.264,01 €	- 1.974,65 €	89%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	46,95 €	- €	46,95 €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
Resultado	- 7.089,51 €	- 11.379,26 €	4.289,75 €	62%

Esplanada	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- €	- €	- €	-
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- €	- 1.660,80 €	1.660,80 €	0%
63 - Gastos com o Pessoal	- €	- €	- €	-
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 1.774,50 €	- 3.750,00 €	1.975,50 €	47%
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- €	- 12,03 €	12,03 €	0%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- €	- €	- €	-
71 - Vendas	- €	- €	- €	-
72 - Prestações de Serviços	- €	- €	- €	-
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	3.750,00 €	3.750,00 €	- €	100%
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
Resultado	1.975,50 €	- 1.672,83 €	3.648,33 €	- 118%



Estacionamento	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- €	- €	- €	-
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 5.738,88 €	- 6.742,60 €	1.003,72 €	85%
63 - Gastos com o Pessoal	- 21.081,03 €	- 16.652,82 €	- 4.428,21 €	127%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 1.215,20 €	- 1.000,00 €	- 215,20 €	122%
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 152,06 €	- 183,55 €	31,49 €	83%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 123,10 €	- 47,55 €	- 75,56 €	259%
71 - Vendas	- €	- €	- €	-
72 - Prestações de Serviços	50.246,65 €	51.506,86 €	- 1.260,21 €	98%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	2.037,87 €	- €	2.037,87 €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	10,07 €	- €	10,07 €	-
Resultado	23.984,32 €	26.880,34 €	- 2.896,03 €	89%

Publicidade	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 1.679,34 €	- 801,20 €	- 878,14 €	210%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 2.011,86 €	- 3.296,29 €	1.284,43 €	61%
63 - Gastos com o Pessoal	- 15.742,42 €	- 10.303,22 €	- 5.439,19 €	153%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 1.476,61 €	- 2.775,00 €	1.298,39 €	53%
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 78,81 €	- 1.872,92 €	1.794,11 €	4%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 28,91 €	- 16,83 €	- 12,08 €	172%
71 - Vendas	2.529,50 €	1.675,20 €	854,30 €	-
72 - Prestações de Serviços	21.830,32 €	18.367,51 €	3.462,81 €	119%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	346,33 €	- €	346,33 €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
Resultado	3.688,20 €	977,24 €	2.710,95 €	377%

Bodo	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- €	- €	- €	-
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 1.271,88 €	- 2.155,59 €	883,71 €	59%
63 - Gastos com o Pessoal	- €	- €	- €	-
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 23,73 €	- €	23,73 €	-
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- €	- €	- €	-
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- €	- €	- €	-
71 - Vendas	- €	- €	- €	-
72 - Prestações de Serviços	40.831,77 €	21.962,50 €	18.869,27 €	186%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	- €	- €	- €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
Resultado	39.536,16 €	19.806,91 €	19.729,25 €	



Castelo	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 986,27 €	- €	- 986,27 €	-
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 4.152,04 €	- €	- 4.152,04 €	-
63 - Gastos com o Pessoal	- 1.799,89 €	- €	- 1.799,89 €	-
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 77,99 €	- €	- 77,99 €	-
65 - Perdas por Imparidade		- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- €	- €	- €	-
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- €	- €	- €	-
71 - Vendas	- €	- €	- €	-
72 - Prestações de Serviços	2.191,72 €	- €	2.191,72 €	-
75 - Subsídios à Exploração		- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	- €	- €	- €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
Resultado	- 4.824,47 €	- €	- 4.824,47 €	

Total - 2º Trimestre	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 29.456,68 €	- 20.861,47 €	- 8.595,21 €	141%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 39.186,50 €	- 44.772,81 €	5.586,31 €	88%
63 - Gastos com o Pessoal	- 246.078,22 €	- 171.986,85 €	- 74.091,37 €	143%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 30.128,92 €	- 33.775,00 €	3.646,08 €	89%
65 - Perdas por Imparidade	- €	1,00 €	- 1,00 €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 474,35 €	- 3.884,01 €	3.409,66 €	12%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 452,85 €	- 361,92 €	- 90,93 €	125%
71 - Vendas	3.029,50 €	2.689,20 €	340,30 €	113%
72 - Prestações de Serviços	344.499,39 €	300.520,87 €	43.978,52 €	115%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	6.610,42 €	3.750,00 €	2.860,42 €	176%
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	11,07 €	- €	11,07 €	-
Resultado	8.372,86 €	31.319,02 €	- 22.946,16 €	

Total - 1º Semestre	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 58.741,78 €	- 42.902,69 €	- 15.839,09 €	137%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 81.485,04 €	- 86.921,54 €	5.436,50 €	94%
63 - Gastos com o Pessoal	- 437.148,62 €	- 329.122,99 €	- 108.025,63 €	133%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 60.257,84 €	- 67.550,00 €	7.292,16 €	89%
65 - Perdas por Imparidade	- €	1,00 €	- 1,00 €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 4.195,28 €	- 9.112,82 €	4.917,54 €	46%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 1.057,64 €	- 693,09 €	- 364,55 €	153%
71 - Vendas	4.014,50 €	4.764,90 €	- 750,40 €	84%
72 - Prestações de Serviços	623.417,00 €	622.911,90 €	505,10 €	100%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	13.271,75 €	7.500,00 €	5.771,75 €	177%
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	32,68 €	- €	32,68 €	-
Resultado	- 2.150,26 €	98.874,67 €	- 101.024,94 €	-2,17%

5. Demonstração de Resultados

UNIDADE MONETÁRIA (Euro)

REIDIMENTOS E GASTOS	
Vendas e serviços prestados	627.431,50
Subsídios à exploração	0,00
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00
Variação nos inventários da produção	0,00
Trabalhos para a própria entidade	0,00
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-58.741,78
Fornecimentos e serviços externos	-81.485,04
Gastos com o pessoal	-437.148,62
Imparidade de inventários (perdas/reversões)	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00
Provisões (aumentos/reduções)	0,00
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizações (perdas/reversões)	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	0,00
Outros rendimentos e ganhos	13.271,75
Outros gastos e perdas	-4.195,28
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos	59.132,53
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-60.257,84
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-1.125,31
Juros e rendimentos similares obtidos	32,68
Juros e gastos similares suportados	-1.057,64
Resultado antes de impostos	-2.150,27
Imposto sobre o rendimento do período	
Resultado líquido do período	-2.150,27

No final do primeiro semestre o resultado da empresa apresenta um valor negativo no valor de (2.150,27€), essencialmente devido ao aumento das rubricas de gastos com o pessoal e de custos das mercadorias vendidas.

O total dos rendimentos também se encontra subavaliado, uma vez que à data de 30/06/2011 existiam serviços prestados nos meses de Maio e Junho por facturar, cujo valor é de aproximadamente 80.000,00€. Como não existe a obrigatoriedade de elaborar as demonstrações financeiras semestrais não foi feita a especialização do exercício, daí este valor não estar reconhecido.

Se este rendimento já estivesse considerado como rendimento do período o resultado seria positivo.



Nota Final

O ano de 2011 tem vindo a caracterizar-se pelos compromissos assumidos com o exterior que responsabilizam todos os cidadãos e todas as entidades, para que se consiga levar a cabo uma reforma estrutural do estado que venha a contribuir para equilibrar as contas nacionais.

O objectivo da Administração, considerando a natureza de entidade empresarial municipal, é continuar a gerir a empresa com rigor, competência e determinação, procurando constantemente, responder eficazmente às necessidades dos seus clientes.

A procura da sustentabilidade económico-financeira da PMUGEST, E.E.M. é e será sempre determinante, numa lógica de um compromisso sério com o Município de Pombal e dentro do que é razoável e desejável para a comunidade.

Importa salientar que este documento pretende evidenciar com clareza e transparência os resultados de cada uma das actividades, simultaneamente pretende cumprir com os normativos legais melhorar o suporte das decisões de gestão.

Apesar do período de incerteza que vivemos actualmente devido à situação económica do país, das restrições orçamentais e das reestruturações que será necessário levar a cabo a curto prazo, continuaremos a pautar-nos pela prestação de serviços de qualidade.

Estamos cientes que os tempos são difíceis mas deixamos desde já o nosso compromisso em contribuir para a mudança estrutural que for delineada para o país e para o sector empresarial local. Apesar de todos os constrangimentos vamos continuar a assegurar a prestação dos serviços com rigor e qualidade, tentando sempre que possível aumentar os níveis de eficiência.