



Relatório

de Execução Orçamental



1º Trimestre 2012

Relatório de Execução Orçamental

1º Trimestre de 2012

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

Nota Introdutória	3
1. Recursos Humanos	4
2. Investimento	5
3. Atividades	5
4. Execução Orçamental	6
4.1 – Execução Orçamental por Atividade	7
5. Demonstração de Resultados	10
Nota Final	11

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.

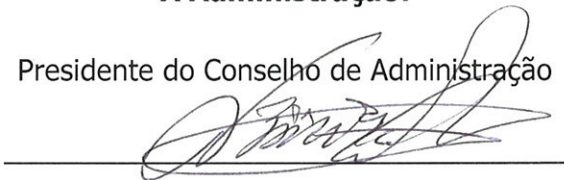
Assim, dando cumprimento ao disposto na legislação em vigor, o Conselho de Administração da PMUGEST, E.E.M., reunido no dia 29 de maio de 2012 aprovou o presente Relatório de Execução Orçamental relativo ao 1º trimestre de 2012.

Ao longo do presente relatório apresentamos uma síntese do quadro de pessoal da empresa e dos resultados das actividades da empresa apresentado quadros síntese para cada uma delas com os valores da execução orçamental relativa ao primeiro trimestre do ano.

Pombal, 29 de maio de 2012.

A Administração:

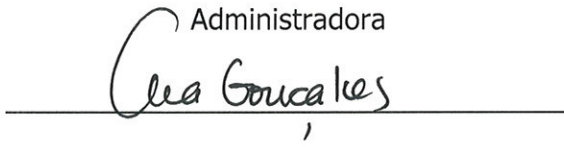
Presidente do Conselho de Administração


(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, mantém o seu estatuto de empresa de inserção social, recrutando sempre que possível pessoal do mercado social de emprego, mantendo 7 postos de trabalho apoiados pelo Instituto do Emprego e Formação Profissional de Leiria (IEFP).

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 atuação.

A política de recursos humanos da empresa prevê a manutenção dos contratos de trabalho já existentes, ao longo do ano. Só haverá contratações para fazer face a substituições pontuais ou caso se venha a verificar um aumento de atividade.

No final do 1º trimestre de 2012 a empresa tinha no seu quadro 70 funcionários.

No quadro seguinte, apresenta-se sinteticamente, o quantitativo de meios humanos com um vínculo contratual à empresa no final do ano de 2011 e no final do 1º trimestre de 2012, repartido pelas suas categorias profissionais:

Categoria Profissional	2011	2012
Director Executivo	1	1
Director de Serviços	2	2
Administrativa Financeira	1	1
Administrativa	2	2
Assistente Comercial	2	2
Agentes Fiscalização	2	2
Barmaid	3	3
Sapador Florestal	4	4
Motorista	5	6
Manobrador de Viaturas	7	7
Mecânico	1	1
Encarregada (o) de Limpeza	2	2
Técnica (o) de Limpeza	8	8
Cantoneiro	4	4
Auxiliar dos Serviços Gerais	24	25
Total de Funcionários	68	70

Relativamente à rubrica de gastos com o pessoal cifrou-se no valor de 178.545,51€ verificando-se um decréscimo de 12.499,87€ relativamente ao ano anterior, em período homólogo.

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 o corrente ano, foi previsto um investimento no valor global de 22.500,00€ para aquisição de um conjunto de equipamentos, necessários para o bom desempenho das várias actividades da empresa.

Ao longo do 1º trimestre a empresa realizou investimentos no valor global de 5.535,40€, repartido pelas seguintes actividades:

- Publicidade – 3.183,00€ (Sinalética direcional)
- Café Concerto – 579,00€ (Máquina de waffles)
- Limpeza e Manutenção – 570,00€ (Sistema de controlo de ponto)
- Geral – 1.203,40€ - (Computador central)

3. 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;
- 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

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

Para cada umas das atividades 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.

De acordo com as políticas contabilísticas da empresa os gastos e os ganhos gerais são distribuídos pelas secções com base numa chave de repartição, calculada anualmente com base no volume de negócios de cada uma das áreas de negócio, no exercício anterior.

Assim, a chave de repartição atualizada e que iremos utilizar ao longo do ano é a seguinte:

Atividades	Faturação	% Imputação
Café Concerto	60.331,63 €	5%
Café Esplanada	15.000,00 €	-
Cafeteria do Castelo	18.157,68 €	1%
Estacionamento	208.745,27 €	16%
Bodo	148.082,82 €	-
Manutenção Urbana	927.407,67 €	71%
Outros Serviços	10.617,92 €	-
Publicidade	98.847,57 €	7%
Total 2011	1.487.190,56 €	100,00%

Os rendimentos gerais, no valor de 146,34€ e os gastos gerais da empresa que totalizam 41.171,59€ foram repartidos pelas atividades 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 – Execução Orçamental por Atividade

Limpeza e Manutenção	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 23.459,80 €	- 23.125,53 €	- 334,27 €	101%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 28.815,39 €	- 24.407,62 €	- 4.407,77 €	118%
63 - Gastos com o Pessoal	- 145.324,99 €	- 148.293,94 €	2.968,95 €	98%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 16.936,68 €	- 20.484,85 €	3.548,16 €	83%
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 1.996,12 €	- 132,24 €	- 1.863,88 €	1509%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 233,64 €	- 283,45 €	49,80 €	82%
71 - Vendas	- €	- €	- €	-
72 - Prestações de Serviços	125.993,98 €	186.863,62 €	- 60.869,64 €	67%
75 - Subsídios à Exploração	17.981,74 €	- €	17.981,74 €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	103,90 €	101,30 €	2,60 €	103%
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
Resultado	- 72.687,01 €	- 29.762,70 €	- 42.924,31 €	244%

Café Concerto	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 5.018,31 €	- 6.258,63 €	1.240,32 €	80%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 5.113,86 €	- 4.827,32 €	- 286,54 €	106%
63 - Gastos com o Pessoal	- 5.571,61 €	- 11.573,63 €	6.002,02 €	48%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 1.914,20 €	- 1.616,23 €	- 297,97 €	118%
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 1.681,53 €	- 1.656,71 €	- 24,82 €	101%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 63,93 €	- 64,26 €	0,33 €	99%
71 - Vendas	450,95 €	613,34 €	- 162,39 €	74%
72 - Prestações de Serviços	12.353,57 €	17.224,77 €	- 4.871,20 €	72%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	7,32 €	5,53 €	1,79 €	132%
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
Resultado	- 6.551,60 €	- 8.153,14 €	1.601,54 €	80%

Esplanada	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- €	- €	- €	-
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- €	- €	- €	-
63 - Gastos com o Pessoal	- €	- €	- €	-
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 1.774,50 €	- 1.774,50 €	- €	100%
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 €	- €	100%
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
Resultado	1.975,50 €	1.975,50 €	- €	100%



Estacionamento	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- €	- €	- €	-
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 5.441,26 €	- 4.324,86 €	- 1.116,40 €	126%
63 - Gastos com o Pessoal	- 16.236,86 €	- 16.286,65 €	49,79 €	100%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 1.180,33 €	- 1.452,06 €	271,73 €	81%
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 7,71 €	- 5,51 €	- 2,20 €	140%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 390,85 €	- 134,05 €	- 256,80 €	292%
71 - Vendas	- €	- €	- €	-
72 - Prestações de Serviços	49.751,32 €	46.259,41 €	3.491,91 €	108%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	11.086,66 €	1.924,29 €	9.162,37 €	576%
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	62,17 €	- €	62,17 €	-
Resultado	37.643,14 €	25.980,58 €	11.662,56 €	145%

Publicidade	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 704,90 €	- 213,44 €	- 491,46 €	330%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 1.900,95 €	- 3.316,21 €	1.415,26 €	57%
63 - Gastos com o Pessoal	- 10.598,27 €	- 13.110,99 €	2.512,72 €	81%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 1.686,12 €	- 1.521,10 €	- 165,02 €	111%
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 47,87 €	- 8,71 €	- 39,16 €	550%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 28,51 €	- 45,70 €	17,20 €	62%
71 - Vendas	1.394,50 €	173,77 €	1.220,73 €	802%
72 - Prestações de Serviços	23.418,16 €	14.604,05 €	8.814,11 €	160%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	10,24 €	12,42 €	- 2,17 €	83%
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
Resultado	9.856,29 €	- 3.425,91 €	13.282,20 €	-288%

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 €	- 25,00 €	1,27 €	95%
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 €	- 25,00 €	1,27 €	95%

Castelo	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 410,96 €	- 1.275,00 €	864,04 €	32%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 729,82 €	- 2.025,00 €	1.295,18 €	36%
63 - Gastos com o Pessoal	- 813,79 €	- 3.410,00 €	2.596,21 €	24%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 213,18 €	- 1.300,00 €	1.086,82 €	16%
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 94,48 €	- 120,00 €	25,52 €	79%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 33,53 €	- 25,00 €	- 8,53 €	134%
71 - Vendas	- €	- €	- €	-
72 - Prestações de Serviços	913,25 €	2.550,00 €	- 1.636,75 €	36%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	1,46 €	- €	1,46 €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
Resultado	- 1.381,05 €	- 5.605,00 €	4.223,95 €	25%

Total - 1º Trimestre	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 29.593,97 €	- 30.872,59 €	1.278,62 €	96%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 42.001,27 €	- 38.901,00 €	- 3.100,27 €	108%
63 - Gastos com o Pessoal	- 178.545,51 €	- 192.675,21 €	14.129,70 €	93%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 23.728,75 €	- 28.173,74 €	4.444,99 €	84%
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 3.827,72 €	- 1.923,17 €	- 1.904,55 €	199%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 750,47 €	- 552,46 €	- 198,01 €	136%
71 - Vendas	1.845,45 €	787,11 €	1.058,34 €	234%
72 - Prestações de Serviços	212.430,28 €	267.501,85 €	- 55.071,57 €	79%
75 - Subsídios à Exploração	17.981,74 €	- €	17.981,74 €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	14.959,59 €	5.793,53 €	9.166,06 €	258%
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	62,17 €	- €	62,17 €	-
Resultado	- 31.168,46 €	- 19.015,68 €	- 12.152,78 €	164%



5. Demonstração de Resultados

UNIDADE MONETÁRIA (Euro)

RENDIMENTOS E GASTOS	
Vendas e serviços prestados	214.275,73
Subsídios à exploração	17.981,74
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	-29.593,97
Fornecimentos e serviços externos	-42.001,27
Gastos com o pessoal	-178.545,51
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 depreciáveis/amortizações (perdas/reversões)	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	0,00
Outros rendimentos e ganhos	15.021,76
Outros gastos e perdas	-3.827,72
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos	-6.689,24
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-23.728,75
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-30.417,99
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00
Juros e gastos similares suportados	-750,47
Resultado antes de impostos	-31.168,46
Imposto sobre o rendimento do período	
Resultado líquido do período	-31.168,46

No final do primeiro trimestre o resultado da empresa apresenta um valor negativo no valor de (31.168,46€). O resultado é inferior ao previsto, essencialmente devido ao atraso verificado na faturação de alguns serviços prestados na área da limpeza e manutenção, devido aos contratos celebrados ainda não se encontrarem assinados.

Caso a faturação dos serviços tivesse sido feita durante o período em análise o resultado seria positivo.

Nota Final

As empresas municipais têm vindo a ser alvo de estudos e análises criteriosas que visam a sua reestruturação e extinção sempre que não se justifiquem.

O ano de 2012 tem sido marcado por uma incerteza constante face ao futuro, incidindo a gestão sobre o dia a dia em detrimento de qualquer planeamento estratégico.

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 atividades, simultaneamente pretende cumprir com os normativos legais melhorar o suporte das decisões de gestão.

Apesar do período de incerteza que vivemos atualmente 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.