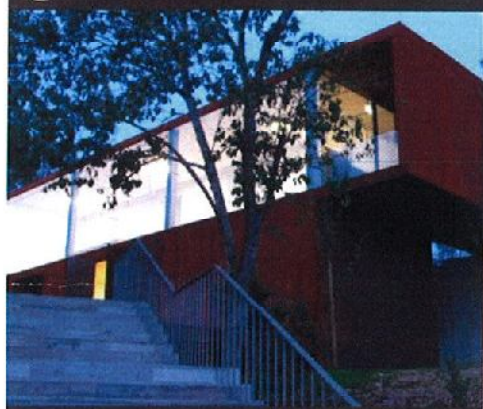




# Relatório de Execução Orçamental



3º Trimestre 2011



# Relatório de Execução Orçamental

## 3º Trimestre de 2011

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

---

<b>Nota Introdutória</b> .....	3
<b>1. Recursos Humanos</b> .....	4
<b>2. Investimento</b> .....	5
<b>3. Evolução das Actividades</b> .....	5
<b>4. Execução Orçamental por Actividade</b> .....	6
4.1 - 3º Trimestre 2011 .....	7
4.2 – Total do 3º Trimestre e Valor Acumulado .....	9
<b>5. Demonstração de Resultados</b> .....	10
<b>Nota Final</b> .....	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.

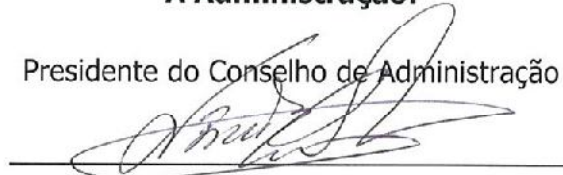
Assim, dando cumprimento ao disposto na legislação em vigor, o Conselho de Administração da PMUGEST, E.E.M., reunido no dia 30 de Novembro de 2011 aprovou o presente Relatório de Execução Orçamental relativo ao 3º trimestre de 2011.

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 terceiro trimestre de 2011.

Pombal, 30 de Novembro de 2011.

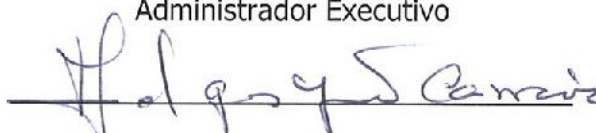
### A Administração:

Presidente do Conselho de Administração



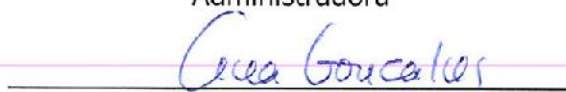
(Narciso Ferreira Mota, Eng.º)

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.

No quadro seguinte, sintetizamos quantitativamente os meios humanos com um vínculo contratual à empresa, repartidos pelas suas categorias profissionais. Evidenciamos os dados comparativos entre o 2º e 3º trimestre de 2011, permitindo acompanhar a evolução.

<b>Categoria Profissional</b>	<b>2º Trimestre</b>	<b>3º Trimestre</b>
Administrador 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	2	2
Barmaid	4	4
Sapador Florestal	5	5
Motorista	7	6
Manobrador de Viaturas	8	6
Mecânico	1	1
Encarregada (o) de Limpeza	2	2
Cozinheira 3ª	0	0
Técnica (o) de Limpeza	9	8
Cantoneiro	5	4
Auxiliar dos Serviços Gerais	23	23
<b>Total de Funcionários</b>	<b>75</b>	<b>70</b>

No final do 3º trimestre de 2011 a empresa tinha no seu quadro 70 funcionários, verificando-se então um decréscimo de 6,6% face ao trimestre anterior. Esta diminuição no número de trabalhadores deveu-se um por caducidade do contrato de trabalho e quatro por iniciativa dos próprios trabalhadores.

A rubrica de gastos com o pessoal no período em análise cifrou-se no valor de 204.423,10€.





## 2. Investimento

Genericamente o 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.

O actual contexto de crise económica, tem vindo a influenciar uma politica de restrição orçamental, ao longo do ano de 2011, os investimentos realizados vieram suprir necessidades emergentes sendo os estritamente necessários.

Ao longo do 3º trimestre de 2011, a PMUGEST, E.E.M. realizou um investimento no valor de 5.008,48€, repartidos da seguinte forma:

1. Publicidade = 3.150,00€ (Estrutura Publicitária)
2. Cafeteria do Castelo = 1.858,48€ (Investimento diverso para abertura do espaço)

## 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;
- 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 apresentados sobre a execução orçamental referem-se ao terceiro trimestre do exercício.

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 5.535,97€ e os gastos gerais da empresa que totalizam 38.989,39€ 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 que não podem ser imputados directamente a nenhuma das actividades da empresa.





**4.1 - 3º Trimestre 2011**

Limpeza e Manutenção	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 21.786,17 €	- 11.728,04 €	- 10.058,13 €	186%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 25.343,23 €	- 37.569,80 €	12.226,57 €	67%
63 - Gastos com o Pessoal	- 164.229,05 €	- 136.210,51 €	- 28.018,54 €	121%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 23.649,96 €	- 21.500,00 €	- 2.149,96 €	110%
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 469,67 €	- 395,79 €	- 73,88 €	119%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 119,25 €	- 248,32 €	129,07 €	48%
71 - Vendas	- €	- €	- €	-
72 - Prestações de Serviços	265.387,64 €	216.750,00 €	48.637,64 €	122%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	1.798,33 €	- €	1.798,33 €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	24,71 €	- €	24,71 €	-
<b>Resultado</b>	<b>31.613,36 €</b>	<b>9.097,54 €</b>	<b>22.515,82 €</b>	<b>347%</b>

Café Concerto	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 5.685,51 €	- 6.310,11 €	624,60 €	90%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 3.882,51 €	- 4.135,75 €	253,23 €	94%
63 - Gastos com o Pessoal	- 6.717,15 €	- 8.205,05 €	1.487,90 €	82%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 1.910,92 €	- 4.750,00 €	2.839,08 €	40%
65 - Perdas por Imparidade	- €	2,00 €	- 2,00 €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 180,96 €	- 1.398,22 €	1.217,26 €	13%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 45,78 €	- 48,50 €	2,72 €	94%
71 - Vendas	598,00 €	635,10 €	- 37,10 €	-
72 - Prestações de Serviços	13.569,67 €	15.161,24 €	- 1.591,57 €	90%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	156,33 €	- €	156,33 €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
<b>Resultado</b>	<b>- 4.098,82 €</b>	<b>- 9.049,29 €</b>	<b>4.950,46 €</b>	<b>45%</b>

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 €	- 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 €	- €	100%
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
<b>Resultado</b>	<b>1.975,50 €</b>	<b>- €</b>	<b>1.975,50 €</b>	<b>#DIV/0!</b>



Estacionamento	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- €	- €	- €	-
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 3.731,62 €	- 8.330,83 €	4.599,20 €	45%
63 - Gastos com o Pessoal	- 16.335,66 €	- 16.052,30 €	283,36 €	102%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 1.215,20 €	- 1.000,00 €	215,20 €	122%
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 19,57€	- 25,28€	5,71 €	77%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 85,63€	- 150,52 €	64,89 €	57%
71 - Vendas	- €	- €	- €	-
72 - Prestações de Serviços	59.321,44 €	55.954,81 €	3.366,63 €	106%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	4.156,33 €	- €	4.156,33 €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	23,01 €	- €	23,01 €	-
<b>Resultado</b>	<b>42.113,10 €</b>	<b>30.395,88 €</b>	<b>11.717,22 €</b>	<b>139%</b>

Publicidade	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 1.497,54 €	- 1.422,40 €	75,14 €	105%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 1.215,91 €	- 2.025,21 €	809,31 €	60%
63 - Gastos com o Pessoal	- 12.073,38 €	- 10.508,31 €	1.565,06 €	115%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 1.476,61 €	- 2.775,00 €	1.298,39 €	53%
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 12,55€	- 35,71€	23,16 €	35%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 19,95€	- 15,68€	4,27 €	127%
71 - Vendas	1.908,00 €	1.188,00 €	720,00 €	-
72 - Prestações de Serviços	24.203,01 €	25.560,63 €	1.357,61 €	95%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	223,33 €	- €	223,33 €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
<b>Resultado</b>	<b>10.038,41 €</b>	<b>9.966,30 €</b>	<b>72,10 €</b>	<b>101%</b>

Bodo	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 16.511,87 €	- 12.500,00 €	4.011,87 €	-
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 8.598,29 €	- 34.403,82 €	25.805,53 €	25%
63 - Gastos com o Pessoal	- 704,00 €	- 17.227,72 €	16.523,72 €	-
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 23,73€	- €	23,73 €	-
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 1.288,58 €	- 5.763,82 €	4.475,24 €	-
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 25,74€	- 153,92 €	128,18 €	-
71 - Vendas	- €	- €	- €	-
72 - Prestações de Serviços	107.657,55 €	103.037,50 €	4.620,05 €	104%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	- €	- €	- €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
<b>Resultado</b>	<b>80.505,34 €</b>	<b>32.988,22 €</b>	<b>47.517,12 €</b>	





Castelo	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 5.737,75 €	- €	- 5.737,75 €	-
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 6.343,55 €	- €	- 6.343,55 €	-
63 - Gastos com o Pessoal	- 4.363,87 €	- €	- 4.363,87 €	-
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 77,99€	- €	- 77,99 €	-
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 186,32 €	- €	- 186,32 €	-
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 22,25€	- €	- 22,25 €	-
71 - Vendas	- €	- €	- €	-
72 - Prestações de Serviços	12.750,56 €	- €	12.750,56 €	-
75 - Subsídios à Exploração		- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	- €	- €	- €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
<b>Resultado</b>	<b>- 3.981,17 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 3.981,17 €</b>	

#### 4.2 – Total do 3º Trimestre e Valor Acumulado

Total - 3º Trimestre	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 51.218,84 €	- 31.960,55 €	- 19.258,29 €	160%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 49.115,11 €	- 86.465,40 €	37.350,29 €	57%
63 - Gastos com o Pessoal	- 204.423,10 €	- 188.203,89 €	- 16.219,21 €	109%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 30.128,92 €	- 33.775,00 €	3.646,08 €	89%
65 - Perdas por Imparidade	- €	2,00 €	- 2,00 €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 2.157,65 €	- 7.618,84 €	5.461,19 €	28%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 318,60 €	- 616,95 €	298,35 €	52%
71 - Vendas	2.506,00 €	1.823,10 €	682,90 €	137%
72 - Prestações de Serviços	482.889,88 €	416.464,18 €	66.425,70 €	116%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	10.084,33 €	3.750,00 €	6.334,33 €	269%
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	47,72 €	- €	47,72 €	-
<b>Resultado</b>	<b>158.165,71 €</b>	<b>73.398,66 €</b>	<b>84.767,05 €</b>	

Acumulado	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 109.960,62 €	- 74.863,24 €	- 35.097,38 €	147%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 130.600,15 €	- 173.386,94 €	42.786,79 €	75%
63 - Gastos com o Pessoal	- 641.571,72 €	- 517.326,88 €	- 124.244,84 €	124%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 90.386,75 €	- 101.325,00 €	10.938,25 €	89%
65 - Perdas por Imparidade	- €	3,00 €	- 3,00 €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 6.352,93 €	- 16.731,66 €	10.378,73 €	38%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 1.376,24 €	- 1.310,04 €	- 66,20 €	105%
71 - Vendas	6.520,50 €	6.588,00 €	- 67,50 €	99%
72 - Prestações de Serviços	1.106.306,88 €	1.039.376,08 €	66.930,80 €	106%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	23.356,08 €	11.250,00 €	12.106,08 €	208%
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	80,40 €	- €	80,40 €	-
<b>Resultado</b>	<b>156.015,45 €</b>	<b>172.273,33 €</b>	<b>- 16.257,88 €</b>	<b>90,56%</b>



## 5. Demonstração de Resultados

### DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

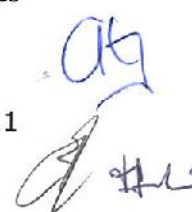
30-09-2011

UNIDADE MONETÁRIA (Euro)

<b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>	
Vendas e serviços prestados	1.112.827,38 €
Subsídios à exploração	- €
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos cc	- €
Variação nos inventários da produção	- €
Trabalhos para a própria entidade	- €
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	- 109.960,62 €
Fornecimentos e serviços externos	- 130.600,15 €
Gastos com o pessoal	- 641.571,72 €
Imparidade de inventários (perdas/reversões)	- €
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	- €
Provisões (aumentos/reduções)	- €
Imparidade de Investimentos não depreciables/amortizações (perdas/reversões)	- €
Aumentos/reduções de justo valor	- €
Outros rendimentos e ganhos	23.356,08 €
Outros gastos e perdas	- 6.352,93 €
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos</b>	<b>247.698,04 €</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 90.386,75 €
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)	- €
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>157.311,29 €</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	80,40 €
Juros e gastos similares suportados	- 1.376,24 €
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>156.015,45 €</b>
Imposto sobre o rendimento do período	
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>156.015,45 €</b>

No final do terceiro trimestre o resultado da empresa apresenta um valor positivo no valor de 156.015,45€, essencialmente devido ao resultado positivo das actividades desenvolvidas pela empresa nas Festas do Bodo 2011.

Apesar do esforço que temos vindo a fazer para avançar com a facturação dos serviços prestados, o valor dos rendimentos ainda se encontra subavaliado, uma vez que à data de 30/09/2011 existiam serviços prestados nos meses de Agosto e Setembro por facturar. Caso se mantenha esta situação a especialização do exercício só será feita no final do ano aquando da elaboração das demonstrações financeiras.





## 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.