



Relatório

de Execução Orçamental



4º Trimestre 2011

Relatório de Execução Orçamental

4º 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 - 4º Trimestre 2011.....	7
4.2 – Total do 4º Trimestre e Valor Acumulado.....	9
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.

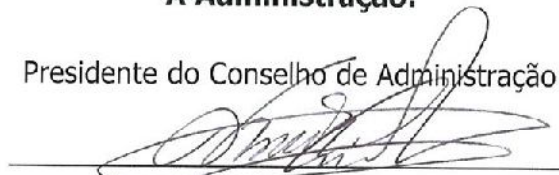
Assim, dando cumprimento ao disposto na legislação em vigor, o Conselho de Administração da PMUGEST, E.E.M., reunido no dia 2 de Abril de 2012 aprovou o presente Relatório de Execução Orçamental relativo ao 4º trimestre de 2011.

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 quarto trimestre de 2011.

Pombal, 2 de Abril de 2012.

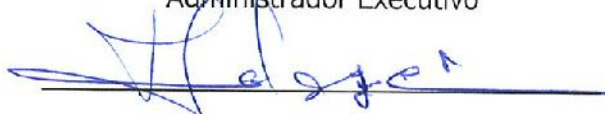
A Administração:

Presidente do Conselho de Administração



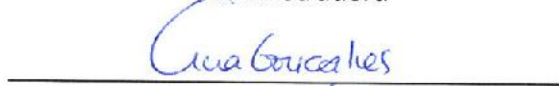
(Narciso Ferreira Mota, Eng.º)

Administrador Executivo



(Manuel Gomes Jordão Carreira, Eng.º)

Administradora



(Ana Cristina Jorge Gonçalves, Lic.)

1. Recursos Humanos

A PMUGEST, E.E.M., é uma entidade empresarial municipal, que acumula também o estatuto de empresa de inserção social.

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 final do 3º e do 4º trimestre de 2011, permitindo acompanhar a evolução.

Categoria Profissional	3º Trimestre	4º Trimestre
Administrador Executivo	1	1
Director de Serviços	2	2
Administrativa Financeira	1	1
Administrativa	2	2
Eng.º Técnico de Informática	1	0
Assistente Comercial	2	2
Agentes Fiscalização	2	2
Barmaid	4	3
Sapador Florestal	5	5
Motorista	6	5
Manobrador de Viaturas	6	7
Mecânico	1	1
Encarregada (o) de Limpeza	2	2
Cozinheira 3ª	0	0
Técnica (o) de Limpeza	8	8
Cantoneiro	4	4
Auxiliar dos Serviços Gerais	23	23
Total de Funcionários	70	68

No final do 4º trimestre de 2011 a empresa tinha no seu quadro 68 funcionários, verificando-se um decréscimo de 2,8% face ao trimestre anterior, justificada pela revogação dos contratos de trabalho por iniciativa de dois trabalhadores.

A rubrica de gastos com o pessoal no período em análise cifrou-se no valor de 235.453,10€.

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, influenciou ao longo do ano de 2011, uma política de restrição orçamental, os investimentos realizados vieram suprir necessidades emergentes sendo os estritamente necessários.

No 4º trimestre de 2011, a PMUGEST, E.E.M. realizou um investimento no valor de 328,48€, repartidos da seguinte forma:

1. Estacionamento = 52,00€
2. Café Concerto = 165,28€
3. Cafeteria do Castelo = 111,20€

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 uma 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	Faturação 2010	% Imputação
Café Concerto	80.258,86 €	7%
Café Esplanada	16.455,43 €	-
Cafeteria do Castelo	0,00 €	-
Estacionamento	228.404,51 €	19%
Feiras e Eventos	155.001,11 €	-
Manutenção Urbana	760.253,05 €	64%
Outros Serviços	16.231,14 €	-
Publicidade	113.412,78 €	10%
Total 2010 (*)	1.370.016,88 €	100,00%

No 4º trimestre, os rendimentos gerais, no valor de 2.882,70€ e os gastos gerais da empresa que totalizam 60.000,03€ foram repartidos pelas actividades com base nas percentagens indicadas no quadro anterior, sendo que neste trimestre já se encontram refletidos todos os gastos e rendimentos inerentes à especialização do exercício.

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 - 4º Trimestre 2011

Limpeza e Manutenção	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 35.635,20 €	- 11.728,04 €	- 23.907,16 €	304%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 34.825,08 €	- 28.923,39 €	- 5.901,70 €	120%
63 - Gastos com o Pessoal	- 194.789,41 €	- 174.662,56 €	- 20.126,85 €	112%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 23.431,31 €	- 21.500,00 €	- 1.931,31 €	109%
65 - Perdas por Imparidade	- 2.721,81 €	- €	- 2.721,81 €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 15.034,84 €	- 437,12 €	- 14.597,71 €	3439%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 153,98 €	- 309,55 €	155,57 €	50%
71 - Vendas	1.440,50 €	- €	1.440,50 €	-
72 - Prestações de Serviços	262.140,02 €	209.100,00 €	53.040,02 €	125%
75 - Subsídios à Exploração	13.252,42 €	- €	13.252,42 €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	802,32 €	- €	802,32 €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
Resultado	- 28.956,37 €	- 28.460,66 €	- 495,72 €	102%

Café Concerto	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 4.501,92 €	- 6.009,20 €	1.507,28 €	75%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 8.167,42 €	- 5.662,79 €	- 2.504,63 €	144%
63 - Gastos com o Pessoal	- 3.184,26 €	- 9.644,48 €	6.460,22 €	33%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 1.952,38 €	- 4.750,00 €	2.797,62 €	41%
65 - Perdas por Imparidade	- 214,34 €	3,00 €	- 217,34 €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 895,27 €	- 643,94 €	- 251,33 €	139%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 48,66 €	- 47,01 €	- 1,65 €	104%
71 - Vendas	600,00 €	589,80 €	10,20 €	-
72 - Prestações de Serviços	10.856,39 €	17.012,59 €	- 6.156,20 €	64%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	87,75 €	- €	87,75 €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
Resultado	- 7.420,11 €	- 9.152,02 €	1.731,92 €	81%

Esplanada	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- €	- €	- €	-
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- €	338,60 €	338,60 €	-
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	- €	- 17,97 €	17,97 €	-
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 €	- 356,57 €	2.332,07 €	-554%



Estacionamento	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- €	- €	- €	-
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 8.841,70 €	- 5.874,68 €	- 2.967,02 €	151%
63 - Gastos com o Pessoal	- 21.615,55 €	- 18.548,87 €	- 3.066,68 €	117%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 1.208,30 €	- 1.000,00 €	- 208,30 €	121%
65 - Perdas por Imparidade	- 2.614,26 €	- €	- 2.614,26 €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 748,50 €	- 17,48 €	- 731,02 €	4282%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 136,85 €	- 84,59 €	- 52,26 €	162%
71 - Vendas	- €	- €	- €	-
72 - Prestações de Serviços	50.146,58 €	49.414,90 €	731,68 €	101%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	5.109,44 €	- €	5.109,44 €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	218,27 €	- €	218,27 €	-
Resultado	20.309,12 €	23.889,28 €	- 3.580,16 €	85%

Publicidade	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 2.301,48 €	- 902,80 €	- 1.398,68 €	255%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 1.473,26 €	- 3.314,19 €	1.840,93 €	44%
63 - Gastos com o Pessoal	- 14.103,15 €	- 16.905,10 €	2.801,96 €	83%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 1.467,51 €	- 2.775,00 €	1.307,49 €	53%
65 - Perdas por Imparidade	- 3.115,07 €	- €	- 3.115,07 €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 533,13 €	- 2,35 €	- 530,78 €	22663%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 27,48 €	- 17,65 €	- 9,82 €	156%
71 - Vendas	2.988,91 €	1.822,20 €	1.166,71 €	-
72 - Prestações de Serviços	27.975,39 €	28.853,00 €	- 877,61 €	97%
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	125,36 €	- €	125,36 €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
Resultado	8.068,60 €	6.758,10 €	1.310,49 €	119%

Bodo	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- €	- €	- €	-
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 19.877,67 €	- 16.929,12 €	- 2.948,55 €	117%
63 - Gastos com o Pessoal	- €	- 3,45 €	3,45 €	-
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 23,73 €	- €	- 23,73 €	-
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 99.709,87 €	- 35.852,22 €	- 63.857,65 €	-
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- €	- 10,35 €	10,35 €	-
71 - Vendas	- €	- €	- €	-
72 - Prestações de Serviços	- €	- €	- €	-
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	- €	- €	- €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
Resultado	- 119.611,27 €	- 52.795,13 €	- 66.816,14 €	

Castelo	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 1.907,53 €	- €	- 1.907,53 €	-
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 3.999,69 €	- €	- 3.999,69 €	-
63 - Gastos com o Pessoal	- 1.760,74 €	- €	- 1.760,74 €	-
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 504,76 €	- €	- 504,76 €	-
65 - Perdas por Imparidade	- €	- €	- €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 93,16 €	- €	- 93,16 €	-
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 31,09 €	- €	- 31,09 €	-
71 - Vendas	- €	- €	- €	-
72 - Prestações de Serviços	3.215,40 €	- €	3.215,40 €	-
75 - Subsídios à Exploração	- €	- €	- €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	- €	- €	- €	-
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	- €	-
Resultado	- 5.081,57 €	- €	- 5.081,57 €	

4.2 – Total do 4º Trimestre e Valor Acumulado

Total - 4º Trimestre	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 44.346,13 €	- 18.640,03 €	- 25.706,10 €	238%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 77.184,83 €	- 61.042,76 €	- 16.142,07 €	126%
63 - Gastos com o Pessoal	- 235.453,10 €	- 219.764,45 €	- 15.688,65 €	107%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 30.362,48 €	- 33.775,00 €	3.412,52 €	90%
65 - Perdas por Imparidade	- 8.665,48 €	3,00 €	- 8.668,48 €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 117.014,77 €	- 36.971,09 €	- 80.043,68 €	317%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 398,06 €	- 469,15 €	71,09 €	85%
71 - Vendas	5.029,41 €	2.412,00 €	2.617,41 €	209%
72 - Prestações de Serviços	354.333,77 €	304.380,49 €	49.953,28 €	116%
75 - Subsídios à Exploração	13.252,42 €	- €	13.252,42 €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	9.874,87 €	3.750,00 €	6.124,87 €	263%
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	218,27 €	- €	218,27 €	-
Resultado	- 130.716,11 €	- 60.116,99 €	- 70.599,12 €	

Acumulado	Real	Orçamento	Desvio	
			Valor	%
61 - Custo das Mercadorias Vendidas	- 154.306,75 €	- 93.503,27 €	- 60.803,48 €	165%
62 - Fornecimentos e Serviços Externos	- 205.326,60 €	- 234.429,70 €	29.103,10 €	88%
63 - Gastos com o Pessoal	- 876.999,80 €	- 737.091,33 €	- 139.908,47 €	119%
64 - Gastos/reversões de Amortização	- 120.749,25 €	- 135.100,00 €	14.350,75 €	89%
65 - Perdas por Imparidade	- 8.665,48 €	6,00 €	- 8.671,48 €	-
68 - Outros Gastos e Perdas	- 123.367,70 €	- 53.702,75 €	- 69.664,95 €	230%
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	- 1.774,32 €	- 1.779,18 €	4,86 €	100%
71 - Vendas	11.549,91 €	9.000,00 €	2.549,91 €	128%
72 - Prestações de Serviços	1.460.640,65 €	1.343.756,57 €	116.884,08 €	109%
75 - Subsídios à Exploração	13.252,42 €	- €	13.252,42 €	-
78 - Outros Rendimentos e Ganhos	33.230,95 €	15.000,00 €	18.230,95 €	222%
79 - Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	298,67 €	- €	298,67 €	-
Resultado	27.782,70 €	112.156,34 €	- 84.373,64 €	24,77%

5. Demonstração de Resultados

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

31-12-2011

UNIDADE MONETÁRIA (Euro)

RENDIMENTOS E GASTOS	
Vendas e serviços prestados	1.472.190,56 €
Subsídios à exploração	13.252,42 €
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	- €
Variação nos inventários da produção	- €
Trabalhos para a própria entidade	- €
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	- 154.306,75 €
Fornecimentos e serviços externos	- 205.326,60 €
Gastos com o pessoal	- 876.999,80 €
Imparidade de inventários (perdas/reversões)	- €
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	- 8.665,48 €
Provisões (aumentos/reduções)	- €
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizações (perdas/reversões)	- €
Aumentos/reduções de justo valor	- €
Outros rendimentos e ganhos	83.529,62 €
Outros gastos e perdas	- 125.070,37 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos	148.603,60 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 120.749,25 €
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)	- €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	27.854,35 €
Juros e rendimentos similares obtidos	- €
Juros e gastos similares suportados	- 71,65 €
Resultado antes de impostos	27.782,70 €
Imposto sobre o rendimento do período	
Resultado líquido do período	27.782,70 €

No final do exercício a empresa apresenta um resultado positivo no valor de 27.782,70€, verificou-se um grande decréscimo face ao trimestre anterior devido à transferência do saldo positivo relativo às Festas do Bodo 2011, de acordo como n.º 3 da cláusula oitava do contrato programa celebrado no âmbito das festas.

Nota Final

O ano de 2011 caracterizou-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.

A Administração desenvolveu esforços 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.

As informações mais detalhadas sobre o desenvolvimento das várias atividades da empresa serão divulgadas no relatório de gestão.

Apesar das dificuldades verificadas ao longo do ano de 2011, das restrições orçamentais a que a empresa esteve sujeita os objetivos gerais da PMUGEST, E.E.M, foram alcançados, continuando a prestar 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.