

Relatório de Execução Orçamental

2011



Índice

1. Sumário Executivo	3
2. Análise da Execução Orçamental	3
2.1 Execução da Receita por Rubricas	4
2.2 Execução da Despesa por Rubricas	6
3. Anexos	9
3.1 Balanço	9
3.2 Demonstração de Resultados por Naturezas	10

1. Sumário Executivo

Neste relatório de acompanhamento procede-se à análise da execução orçamental do ano de 2011.

Na sua generalidade, constata-se que a EMAC permanece no trajecto delineado para aquele ano, revelando um esforço de contenção e de racionalização dos seus gastos.

2. Análise da Execução Orçamental

No quadro seguinte podemos ver a evolução mensal dos gastos realizados e dos rendimentos obtidos.

	2011			2010		
	Gastos	Réditos	Resultado	Gastos	Réditos	Resultado
Jan	1.336.476	1.642.690	306.214	1.375.190	1.642.016	266.826
Fev	1.351.099	1.546.458	195.359	1.539.982	1.574.177	34.195
Mar	1.793.597	2.070.505	276.908	1.722.165	1.682.840	-39.325
Abr	1.493.272	1.602.873	109.601	1.999.813	1.989.796	-10.017
Mai	1.721.030	1.772.616	51.586	1.489.616	1.689.931	200.315
Jun	1.579.267	1.129.473	-449.794	1.306.536	1.631.604	325.068
Jul	1.600.968	1.652.264	51.296	1.543.852	1.612.145	68.292
Ago	1.516.751	1.600.754	84.003	1.716.079	1.631.140	-84.938
Set	1.103.715	1.587.866	484.151	1.594.147	1.758.871	164.724
Out	1.527.630	1.582.146	54.516	1.738.543	1743.895	5.352
Nov	1.557.059	877.883	-679.176	1.477.563	1.778.779	301.216
Dez	1.935.059	1.725.885	-209.174	2.019.226	1.071.889	-947.337
TOTAL	18.515.923	18.791.413	275.490	19.522.712	19.807.083	284.371

Quadro 1 - Resultados mensais 2011 vs 2010

(valores em €)

O resultado do período antes de impostos foi de 275.490€.

Os gastos operacionais foram de 13.351.633€ neste ano, face a um valor de 14.160.820€, relativo a igual período do ano anterior, traduzindo um decréscimo de 13,26%.

O resultado antes de depreciações, gastos financeiros e impostos (EBITDA), apresentou o valor de 2.213.400€ em Dezembro de 2011 e 2.378.350€ em Dezembro de 2010.

Ao nível do Balanço (ver anexo), está evidenciado um Activo de 14.357.985€, um Capital Próprio de 2.135.576€ e um Passivo de 12.222.409€.

2.1 Execução da Receita por Rubricas

A composição da receita da EMAC é de 98,81% referente a prestação de serviços, e de 1,19% referente a outros rendimentos e ganhos.

Nas prestações de serviços com valores pré-acordados (Contrato-Programa CMC), a execução tem sido quase de 100%.

Face ao ano de 2010, as receitas registam um decréscimo de 1.015.669€ (-5,13%). Esta realidade verifica-se na rubrica dos espaços públicos verdes urbanos, uma vez que em 2011, praticamente não têm sido realizados investimentos nesta área (ao invés do sucedido em anos anteriores), sendo garantida quase exclusivamente apenas a prestação do serviço de manutenção e conservação.

A execução orçamental dos rendimentos tem-se mantido dentro dos valores esperados, conforme se pode verificar no quadro seguinte:

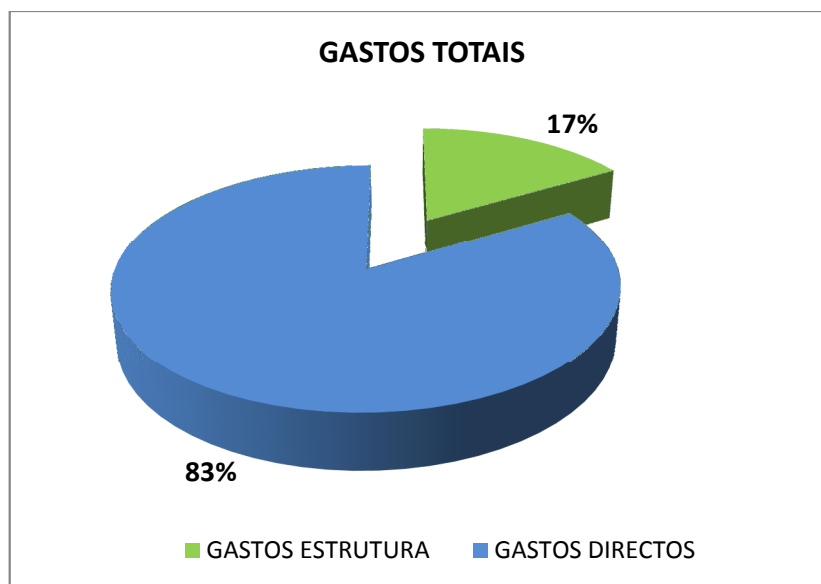
	Orçamento	Realizado	Variação		Realizado 2010
	2011	2011	Valor	%	
<u>72 PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS</u>	19.373.550	18.567.465	-806.085	-4,16%	19.678.337
Recolha de RSU	4.117.416	4.019.373	-98.043	-2,38%	4.124.213
Limpeza de Praias, terrenos e Ribeiras	2.330.604	2.347.447	16.843	0,72%	2.402.896
Limpeza Urbana	5.948.760	5.453.030	-495.730	-8,33%	5.808.499
Recolha de cortes de Jardim	1.507.032	1.381.446	-125.586	-8,33%	1.470.312
Recolha de Monstros	728.064	728.064	0	0,00%	710.304
Recolha Selectiva	1.930.764	1.930.764	0	0,00%	1.883.640
Grandes Produtores	302.365	288.886	-13.479	-4,46%	325.689
Sensibilização e Educação Ambiental	550.080	490.080	-60.000	-10,91%	610.000
EPVU + PI + Estudos e Projectos	1.861.565	1.814.480	-47.085	-2,53%	2.237.906
Serviços Partilhados	47.400	39.500	-7.900	16,67%	20.400
Outros serviços CMC	0	85	0	NA	31.758
<u>723</u> Outros serviços - clientes diversos	49.500	72.322	22.822	46,10%	30.552
<u>725</u> Serviços secundários	0	1.988	0	NA	28.325
<u>75 SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO</u>	0	0	0	NA	0
<u>78 OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</u>	0	223.952	223.952	NA	128.664
<u>79 JUROS, DIVIDENDOS,</u>	0	0	0	NA	84
TOTAL	19.373.550	18.791.416	-582.134	3,00%	19.807.085

(valores em €)

Quadro 2 – Rendimentos por rubricas 2011 vs 2010

2.2 Execução da Despesa por Rubricas

A despesa global da EMAC, no valor total de 18.515.928 €, é composta da seguinte forma:



A realização da despesa face ao orçamentado para este período, apresenta uma redução de cerca de 4,31%.

Do valor orçamentado de 19.350.809€, os gastos contabilizados são de 18.515.928€.

A rubrica de gastos com pessoal representa 46,04%, a de fornecimentos e serviços externos (FSE) 42,90%, a de gastos com depreciações 9,07%, os outros gastos e gastos de financiamento 1,46%, a de as restantes rubricas apenas de 0,53%.

Dentro da rubrica dos FSE os gastos, que só por si somam cerca de 83% (6.612.467€) desta rubrica, são respectivamente e por ordem de grandeza: Subcontratos, Conservação e Reparação e Combustíveis.

Quase todas as rubricas de gastos registaram uma variação negativa face ao orçamentado, conforme se pode constatar no quadro seguinte, com excepção dos gastos de financiamento, que registaram um aumento de 70,20% (consequência da falta de liquidez de tesouraria, o que tem implicado frequentes mobilizações de verbas da conta corrente caucionada).

	Orçamento 2011	Realizado 2011	Variação		<u>2010</u>
			Valor	%	
62 FSE	8.161.820	7.943.744	-218.075	-2,67%	8.206.259
621 SUBCONTRATOS	3.825.360	3.649.501	-175.859	-4,60%	3.963.681
6221 TRABALHOS ESPECIALIZADOS	459.600	158.980	-300.620	-65,41%	408.833
6222 PUBLICIDADE E PROPAGANDA	81.400	30.185	-51.215	-62,92%	38.760
6223 VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	0	1.076	1.076	NA	982.09
6224 HONORÁRIOS	9.000	9.799	799	-8,88%	18.120
6226 CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	1.356.580	1.771.076	414.496	30,55%	1.470.881
6231 FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGASTE RÁPIDO	249.523	198.236	-51.287	--20,55%	294.660
6232 LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	11.890	15.215	3.325	27,96%	9.337
6233 MATERIAL DE ESCRITÓRIO	32.550	30.611	-1.938	-5,95%	55.080
6238 OUTROS MATERIAIS	150.800	423	-150.377	-99,72%	174
6242 COMBUSTÍVEIS	1.241.210	1.191.890	-49.320	-3,97%	1.019.254
6243 ÁGUA	18.000	7.565	-10.435	-57,97%	31.264
6248 OUTROS ENERGIA E FLUÍDOS	90.000	117.289	27.290	30,32%	64.066
6251 DESLOCAÇÕES E ESTADAS	40.785	11.528	-29.257	-71,73%	9.015
6261 RENDAS E ALUGUERES	194.412	358.379	163.967	84,34%	361.671
6262 COMUNICAÇÃO	108.816	113.288	4.472	4,11%	88.070
6263 SEGUROS	171.580	161.610	-9.970	-5,81%	213.925
6265 CONTENCIOSO E NOTARIADO	85	2.590	2.505	2946,95%	2.500
6266 DESPESAS DE REPRESENTAÇÃO	0	3.083	3.083	NA	7.847
6267 LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	46.229	91.722	45.493	98,41%	98.583
6268 OUTROS SERVIÇOS	74.000	19.695	-54.305	-73,39%	49.552
68 IMPOSTOS (OUTROS GASTOS E PERDAS)	0	38.233	38.233	NA	66.151
63 GASTOS COM O PESSOAL	9.485.851	8.525.224	-960.627	-10,13%	9.136.301
64 GASTOS DE DEPRECIAÇÕES	1.544.652	1.678.566	133.914	8,67%	1.947.895
67 PROVISÕES DO PERÍODO	0	40.000	40000	NA	0
69 GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	158.487	269.736	111.249	70,19%	166.109
65 PERDAS POR IMPARIDADE	0	20.424	20.424		
Total	19.350.809	18.515.928	-834.881	-4,31%	19.522.715

(valores em €)

Quadro 3 – Gastos por rubricas 2011 vs 2010

O número médio de colaboradores a Dezembro era de 541.

Alcabideche, 15 Janeiro de 2012

O Administrador



Guilherme Rodrigues

3. Anexos

3.1 Balanço

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011

unidade monetária: euro

Unidade monetária: edr

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2011	2010
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		5.980.759,77	5.749.202,87
Propriedades de Investimento			
Goodwill			
Activos Intangíveis		154.223,40	8.315,08
Activos biológicos			
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial			
Participações financeiras - outros métodos			
Accionistas / Sócios			
Outros activos financeiros			
Activos por impostos diferidos			
		6.134.983,17	5.757.517,95
Activo corrente			
Inventários			
Activos Biológicos			
Clientes		7.288.811,37	8.220.949,31
Adiantamento a fornecedores			
Estado e outros entes públicos		635.366,55	477.349,89
Accionistas / Sócios			
Outras contas a receber		210.727,42	7.734,61
Diferimentos			
Activos financeiros detidos para negociação			
Outros activos Financeiros			
Activos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos bancários		88.096,66	72.735,49
		8.223.002,00	8.778.769,30
Total do activo		14.357.985,17	14.536.287,25
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Capital realizado		1.000.000,00	1.000.000,00
Acções (quotas) próprias			
Prestações suplementares e outros instrumentos de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas Legais		32.937,70	15.097,03
Outras reservas		296.441,75	135.875,71
Resultados Transitados		-3.036,01	-3.036,01
Ajustamentos em activos financeiros			
Excedentes de revalorização			
Outras variações no capital próprio		651.634,08	113.251,58
Resultado líquido do período		157.598,34	178.406,71
Interesses minoritários			
Total capital próprio		2.135.575,86	1.439.595,02
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões		16.755,38	
Financiamentos obtidos		1.468.802,77	1.998.378,18
Responsabilidades por benefícios pós-emprego			
Passivos por impostos diferidos			
Outras contas a pagar			
		1.485.558,15	1.998.378,18
Passivo corrente			
Fornecedores		3.155.767,79	1.900.852,43
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos		266.734,96	286.446,99
Accionistas / Sócios			
Financiamentos obtidos		5.822.269,54	6.536.347,00
Outras contas a pagar		1.492.078,87	2.374.667,63
Diferimentos			
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
Passivos não correntes detidos para venda			
		10.736.851,16	11.098.314,05
Total do passivo		12.222.409,31	13.096.692,23
Total do capital próprio e do passivo		14.357.985,17	14.536.287,25

3.2 Demonstração de Resultados por Naturezas

unidade monetária: euro

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2011	2010
Vendas e serviços prestados	18.567.464,82	19.678.336,77
Fornecimentos e serviços externos	-7.943.743,51	-8.206.258,60
Gastos com o pessoal	-8.525.223,98	-9.136.300,97
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-20.424,08	
Provisões (aumentos/reduções)	-40.000,00	
Outros rendimentos e ganhos	223.951,52	128.748,43
Outros gastos e perdas	-48.624,96	-86.175,76
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	2.213.399,81	2.378.349,87
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-1.678.566,43	-1.947.895,21
Resultado operacional, antes de gastos de financiamento e impostos	534.833,38	430.454,66
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados:	-259.343,84	-146.084,01
Resultado antes impostos	275.489,54	284.370,65
Imposto sobre o rendimento do período	-117.891,20	-105.963,94
Resultado líquido do período	157.598,34	178.406,71