



EMPRESA LOCAL DE PROMOÇÃO DO DESPORTO, SAÚDE E QUALIDADE DE VIDA, E. M. UNIPessoal, LDA.

INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

2018

ÍNDICE

Apresentação do Conselho de Gestão	3
1. Introdução	3
2. Plano de Atividades	3
3. Balanço e Demonstração Previsionais	5
3.1. Rendimentos e ganhos	5
3.2. Gastos e perdas	6
4. Plano Plurianual de Investimentos	7
5. Compensação estimada para o défice de exploração previsto	8
Plano de Atividades	10
Plano Plurianual de Investimentos – 2018/2021	11
Demonstração Previsional	12
Balanço Previsional	13
Notas anexas à Demonstração Previsional	14
a) Orçamento de Rendimentos	16
b) Orçamento de Gastos	22
Orçamento Previsional de Tesouraria	30
Parecer do Fiscal Único	31

APRESENTAÇÃO DO CONSELHO DE GESTÃO

1. INTRODUÇÃO

Os Instrumentos de Gestão Previsional da Palmela Desporto, Empresa Local de Promoção do Desporto, Saúde e Qualidade de Vida, E. M. Unipessoal, Lda., permitem estruturar e orientar a intervenção da empresa em 2018, com o rigor possível tendo como referência a informação disponível em agosto de 2017, de acordo com o seu objeto social e as orientações estratégicas definidas pela Câmara Municipal de Palmela, para o mandato de 2014 a 2017.

Os serviços prestados diariamente pela Palmela Desporto no âmbito do exercício, desporto e saúde têm contribuído para o desenvolvimento do desporto no concelho de Palmela, para a afirmação externa da política desportiva praticada neste território e para a melhoria da condição física e da saúde dos nossos clientes, muitos deles munícipes de outros concelhos.

Para 2018 procuraremos continuar a inovar e a praticar uma gestão flexível da oferta, de atividades e preços, para que se aumente o número de utentes nas diferentes áreas de intervenção para que as nossas receitas aumentem um pouco mais.

No que respeita às despesas, pretende-se continuar a poupar recursos em tudo o que for possível mantendo uma gestão eficaz e tão eficiente quanto possível e dar continuidade ao processo em curso no âmbito da eficiência energética. Alguns passos foram dados em 2017 neste sentido apenas com recurso a fundos financeiros próprios, esperando-se que em 2018 se alcancem outras metas, com impactos mais significativos ao nível da redução de custos nos restantes equipamentos desportivos.

Para além dos objetivos a seguir expostos no âmbito do plano de atividades é fundamental que a Palmela Desporto continue a incrementar a sua visibilidade externa, quer pelas suas atividades e programas promovidos, quer pela participação da equipa de Competição nas provas oficiais de natação, pelo que se pretende manter a aposta na comunicação e no *marketing* como instrumentos importantes para a captação de mais utentes. Pretende-se continuar a realizar despesas e investimentos que permitam garantir o adequado funcionamento dos equipamentos desportivos, designadamente através da realização de algumas obras de conservação e beneficiações ao nível dos edifícios e das condutas de água nas piscinas, tanto quanto for possível, para melhorar a sua qualidade para os utentes, trabalhadores e colaboradores.

2. PLANO DE ATIVIDADES

A estrutura do Plano de Atividades envolve **509.946 €** (34 % do total de gastos), mais 68.016 euros (15 %) do que foi previsto em 2017 (441.930 €).

Objetivo I - **Promoção do Desenvolvimento Desportivo**

a) As atividades regulares constituem o essencial da nossa intervenção. Mantém-se a principal preocupação com a procura da melhoria da qualidade da organização interna e dos serviços prestados e a tentativa de criar novos serviços e atividades que potenciem os recursos humanos e físicos da empresa. As atividades regulares envolvem 75 % dos recursos financeiros afetos ao Plano de Atividades.

b) Relativamente aos eventos pontuais pretende-se manter várias das atividades desenvolvidas em 2017 sendo, algumas, em articulação estreita com a Câmara Municipal de Palmela. A procura da realização de novas iniciativas deve estar sempre presente como forma de chegar a mais e a novos públicos e, com isso, atrair e fidelizar mais clientes para os nossos serviços.

c) Os 17 protocolos de cooperação considerados são os que estão em vigor em outubro de 2017 tendo, a sua maioria, duração prevista apenas para a época desportiva de 2017/2018. Nesta rubrica está incluído o Acordo de Patrocínio celebrado com a empresa SIQ, Sociedade de Indústrias Químicas, Lda., destinado ao patrocínio da equipa de Natação de Competição da Palmela Desporto, pelo período de dois anos.

Valor previsto para 2018 – **388.606 €** (76 % do total) / Valor previsto em 2017 – 351.480 € (80 %)

Objetivo II - **Qualidade das condições de prática**

São previstas aquisições de equipamento e mobiliário, intervenções de manutenção e conservação nos diversos equipamentos desportivos e a realização de alguns investimentos. Merecem especial destaque os que se evidenciam no Plano Plurianual de Investimentos (número 4 desta apresentação).

Valor previsto para 2018 – **111.900 €** (22 % do total) / Valor previsto em 2017 – 84.300 € (19 %)

Objetivo III - **Desenvolvimento Organizacional**

É intenção do Conselho de Gestão que em 2018 se mantenha a participação dos trabalhadores em ações de formação e se amplie, na medida do possível, o âmbito das participações e o número de trabalhadores abrangidos. Pretende-se, também, aumentar o volume de publicidade, patrocínios e outras parcerias com entidades externas de modo a aumentar as receitas e a valorizar a intervenção da Palmela Desporto perante novos públicos.

Valor previsto para 2018 – **9.440 €** (2 % do total) / Valor previsto em 2017 – 6.150 € (1 %)

Quadro 1. Plano de Atividades para 2018 – Áreas de intervenção, ações e dotações previstas

OBJETIVO I. Promoção do Desenvolvimento Desportivo		
Projeto	Áreas de intervenção	Dotação orçamental (em €)
Atividades regulares	8	384.580
Organização de eventos pontuais	5	3.936
Protocolos de cooperação	17	90
TOTAL	30	388.606 (76 %)
OBJETIVO II. Qualidade das Condições de Prática		
Projeto	Ações previstas	Dotação orçamental (em €)
Beneficiação e Construção	16	83.000
Manutenção e Conservação	5	28.900
TOTAL	21	111.900 (22 %)
OBJETIVO III. Desenvolvimento Organizacional		
Projeto	Ações previstas	Dotação orçamental (em €)
Planeamento, Organização e Controlo da Gestão	1	500
Gestão de Recursos Humanos	2	4.080
Comunicação e <i>Marketing</i>	5	4.860
TOTAL	8	9.440 (2 %)

3. BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAIS

A **Demonstração Previsional de Resultados** apresenta um total de rendimentos e ganhos de **1.511.837 €** e de gastos e perdas de **1503.836 €**, que resulta num resultado líquido previsto de **8.001 €**.

Do total de gastos e perdas, 509.746 € estão imputados ao Plano de Atividades (34 %).

3.1. Rendimentos e ganhos

Os rendimentos anuais previstos são repartidos do seguinte modo:

	Orçamento 2018 (em €)	%	Previsão 2017 (*) (em €)	%	Orçamento 2017 (em €)	%
Prestação de serviços	852.037	56	805.670	56	787.371	55
Compensação pelo défice de exploração	600.000	40	600.000	42	600.000	42
Outros rendimentos	59.800	4	36.500	2	35.300	3
Totais:	1.511.837		1.442.170		1.422.671	

(*) – Previsão para dezembro de 2017 com base nos dados relativos a agosto de 2017.

• **Serviços prestados (56 %):** está previsto um total de 852.037 € de rendimentos, dos quais 820.637 € (96 %) dizem respeito às duas piscinas, em resultado do número estimado de 4583 clientes mensais (correspondendo 3.314 à Piscina de Pinhal Novo e 1.269 à de Palmela); estes dados relativos aos clientes rondarão estes números na maioria dos meses do ano, exceto no mês de agosto em que as piscinas estão encerradas e nos meses de julho e setembro em que se verifica uma menor frequência destes equipamentos.

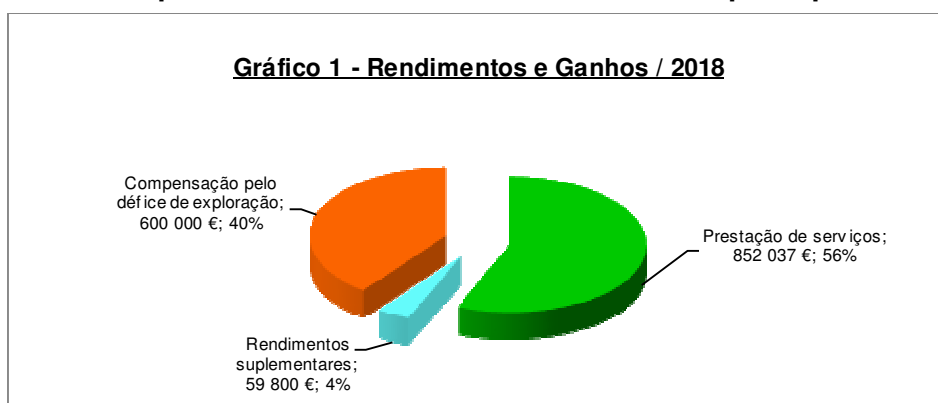
O preço médio estimado por cliente por mês é de 16,00 €, para a Piscina de Pinhal Novo e 17,00 €, para a Piscina de Palmela. Neste cálculo não estão considerados os alunos que frequentam o “Aprender a Nadar” – Programa Municipal de Natação destinado aos alunos do primeiro ciclo do ensino básico.

Estima-se que a Piscina de Pinhal Novo irá gerar um rendimento de 583.318 € (68,4 % do total) e a Piscina de Palmela 237.319 € (27,8 %). Estes equipamentos são os que têm maior peso no autofinanciamento da Palmela Desporto. Os rendimentos estimados para o Campo de Jogos de Palmela (8.000 € - 0,9 %) e Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo (23.400 € - 2,7 %) ascendem, em conjunto, a apenas 3,6 % do total.

• **Compensação estimada para o défice de exploração previsto (40 %):** 600.000 €.

• **Outros rendimentos e ganhos (4 %):** prevê-se um total de 59.800 € referentes a publicidade, patrocínios, seguros, máquinas de bebidas e géneros alimentares, material desportivo e concessões.

Gráfico 1: previsão de rendimentos da Palmela Desporto para 2018



3.2. Gastos e perdas

Os gastos anuais previstos são repartidos da seguinte forma:

	Orçamento 2018 (em €)	%	Previsão 2017 (*) (em €)	%	Orçamento 2017 (em €)	%
Gastos com pessoal	747.995	50	695.000	48	647.122	46
Honorários	247.500	16	239.400	17	271.200	19
Energia	205.351	14	216.600	15	236.650	17
Outros fornecimentos e serviços	206.990	14	209.850	15	187.700	13
Depreciações/amortizações	66.500	4	48.000	3	45.000	3
Custo das matérias consumidas	21.000	1,4	21.500	1,5	25.000	2
Juros suportados	0	0	0	0	600	0,1
Outros gastos	8.500	0,6	4.500	0,5	3.500	0,3
Totais:	1.503.836		1.434.850		1.416.772	

(*) – Previsão para dezembro de 2017 com base nos dados relativos a agosto de 2017.

• **Gastos com pessoal (50 %):** 747.995 €. Estimou-se um aumento nesta rubrica de 100.873 euros comparativamente com a estimativa análoga efetuada doze meses atrás e um aumento, também, em 52.995 euros relativamente à previsão para o resultado final de 2017. Estão considerados os salários mensais e os subsídios correspondentes a 39 trabalhadores e ao presidente do Conselho de Gestão. Esta rubrica está dependente do que o governo vier a determinar no Orçamento do Estado para 2018.

• **Fornecimentos e serviços externos (44 %):** 659.841 €. As rubricas com maior peso são:

a) Honorários (16 %); os 247.500 € previstos correspondem a um total estimado de 19.800 horas/ano com um preço médio aproximado, por hora, de 12,50 €, para 11 meses e meio de funcionamento para um conjunto de 49 colaboradores (número médio mensal) em regime de prestação de serviços – aqui estão considerados técnicos de natação, exercício, hidroterapia e fisioterapia e um consultor jurídico;

b) Eletricidade (8 %); corresponde a 115.351 €, ou seja, aproximadamente 939.508 Kw consumidos a um custo médio previsto de 0,122778 €/Kw;

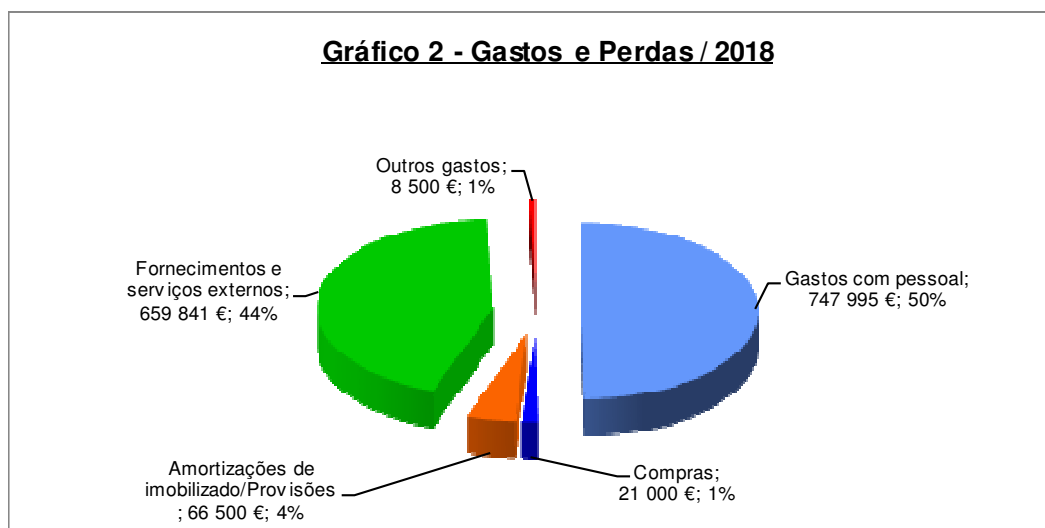
c) Gás (6 %); os 90.000 € estimados correspondem a um gasto de 1.950.000 Kw a um custo estimado de 0,040 €/Kw, o que corresponde a 164.045 m³ (o fator de conversão de Kw/h para m³ utilizado foi de 11,887).

• **Gastos/reversões de depreciação e amortização (4 %):** 66.500 €. Os gastos com depreciações do ativo fixo tangível têm em conta os investimentos previstos no Plano Plurianual de Investimentos no montante total de 83.000 €.

• **Outros gastos e perdas (0,67 %):** 8.500 €. Estes gastos referem-se a serviços e comissões bancárias com o sistema de débitos diretos e multibanco.

• **Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas (1,40 %):** 21.000 €. Estes gastos dizem respeito aos consumos de produtos químicos a utilizar nas piscinas.

Gráfico 2: previsão de gastos da Palmela Desporto para 2018



O **Resultado Líquido do Exercício** estimado é de 8.001 € (mais 2.102 € do que a previsão realizada para 2017).

O **Balanço Previsional** indica um **Ativo Líquido** de 552.084 €, um **Passivo** de 276.957 € e um **Capital Próprio** de 275.127 €.

Comparativamente com a Demonstração de Resultados Orçamentados para o exercício de 2017, verifica-se:

- Um aumento nos rendimentos e ganhos de 89.166 euros (**1.422.671** euros em 2017), o que significa mais 6 %;
- Um aumento nos gastos e perdas de 87.064 euros (**1.416.772** euros em 2017), ou seja, mais cerca de 6 %.

A análise comparativa dos Balanços Orçamentados de 2017 com 2018 revela:

- Um aumento do Ativo Líquido, de 492.921 € para 552.084 € (mais 59.163 € = 12 %);
- Um aumento do Passivo de 236.580 € para 276.957 € (mais 40.377 € = 17 %);
- Um aumento no Capital Próprio de 256.341 € para 275.127 € (mais 18.786 € = 7 %).

O prazo médio estimado para realização dos pagamentos é de 50 dias.

4. PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS – 2018 a 2021

O Plano Plurianual de Investimentos prevê um conjunto de investimentos que possibilitarão melhorar a qualidade de funcionamento dos nossos equipamentos desportivos.

Os investimentos previstos para o exercício de 2018 totalizam o valor de 83.000 €. Destacam-se os seguintes:

- Piscina de Palmela – 19.500 euros
 - Aquisição de painéis solares térmicos – 10.000 euros (12 %);
 - Aquisição de grupos eletrobomba com pré-filtro – 5.500 euros (7%);
 - Limpeza das condutas da unidade de tratamento do ar – 2.500 euros (3 %);
 - Aquisição de iluminação LED – 1.500 euros (2 %).

- Piscina de Pinhal Novo – 58.500 euros
 - Aquisição de equipamento para o Centro de Exercício e Saúde – 22.500 euros (27 %);
 - Aquisição de painéis solares térmicos – 12.000 euros (14 %);
 - Aquisição de grupos eletrobomba com pré-filtro – 8.000 euros (10 %);
 - Limpeza das condutas da unidade de tratamento do ar – 5.000 euros (6 %).
 - Substituição dos circuitos de águas quentes sanitárias nos balneários femininos e masculinos – 5.000 euros (6 %);
 - Criação de uma zona de balneários mistos na zona de vestiários mistos – 4.000 euros (5 %);
 - Aquisição de equipamento informático – 2.000 euros (2 %);

5. COMPENSAÇÃO ESTIMADA PARA O DÉFICE DE EXPLORAÇÃO PREVISTO

Ao abrigo do artigo 47.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, a Palmela Desporto e o Município de Palmela estabeleceram um Contrato Programa para as épocas desportivas de 2017/2018 e 2018/2019.

Este Contrato Programa tem como objetivo cobrir o défice de exploração previsto tendo em conta os programas, projetos e ações a realizar, promover e desenvolver, o funcionamento dos equipamentos sob a gestão da Palmela Desporto, bem como os investimentos a concretizar em matéria de conservação e manutenção.

Embora se verifique uma ligeira inversão da tendência dos últimos anos, quer do ponto de vista financeiro, bem como no que se refere ao número de clientes, há que dar continuidade à estratégia de massificação desportiva gerando condições para que um maior número de cidadãos tenha acesso ao desporto e à atividade física, desiderato que seria incomportável para a generalidade da população desportiva caso se verificasse uma inversão dos valores praticados nas últimas épocas desportivas em matéria de compensação para o défice de exploração.

Para o exercício de 2018, pretende-se aprofundar a ligação à comunidade educativa em particular ao desporto escolar, gerando oportunidades de desenvolvimento desportivo às escolas e alunos que assim o desejarem.

Para que a formação desportiva dos atletas do Concelho de Palmela possa atingir os padrões de qualidade e dignidade será essencial continuar a aprofundar a relação com o movimento associativo local, mantendo os espaços de treino e jogos apetrechados dos recursos necessários ao desenvolvimento das práticas.

Considerando a necessidade de assegurar a manutenção e alargamento do Modelo Competitivo da Natação na Palmela Desporto, de modo a garantir o desenvolvimento desportivo de todos quantos iniciam a sua formação desportiva na escola de natação, será necessário afetar recursos técnicos e financeiros de forma a garantir o exigente calendário desportivo previsto para 2018.

A conserva o e manuten o dos espaços desportivos, tendo em conta os anos de funcionamento das instala es, revela-se essencial para garantir o funcionamento dos espaços. Ressalva-se no entanto que o volume financeiro a afetar a esta área de interven o poderá sofrer altera es substanciais decorrentes da eventual candidatura a programas comunitários.

Considera-se pois, que os instrumentos de gestão previsional estão adequados às necessidades da Palmela Desporto para que esta cumpra os seus objetivos sem que se coloque em causa a estabilidade financeira.

Pinhal Novo, 26 de outubro de 2017

O Conselho de Gestão

José Manuel Duarte Barreto, Presidente

Daniel Jorge Martins Coelho Pó, Gestor

João Manuel Fernandes Pina, Gestor

PLANO DE ATIVIDADES - 2018

CÓDIGO DO PLANO			DESCRIÇÃO	DATA		CÓDIGO ORÇAMENTAL		ENCARGOS (euros)				
OBJ.	PROJ.	AÇÃO		INI.	CON.	CEN. DE CUSTO	CONTA SNC	DEF.	A DEF.	TOTAL		
01			PROMOÇÃO DO DESENVOLVIMENTO DESPORTIVO									
01 01			ATIVIDADES REGULARES									
01	01	01	Escola de Natação	Jan	Dez	01/02	63221/6224/62511	315 600		315 600		
01	01	02	Centro de Exercício e Saúde (CES)	Jan	Dez	02	6224/63221	37 500		37 500		
01	01	03	Programa de Natação "Colégios e Infantiários"	Jan	Dez	01/02	6224/63222	12 500		12 500		
01	01	04	"50+ Programa de Exercício"	Jan	Dez	01/02	6224	9 130		9 130		
01	01	05	Academia de Motricidade e Educação Desportiva (AMED)	Jan	Dez	01/02/03/04	6224	1 350		1 350		
01	01	06	Festas desportivas	Jan	Dez	01/02/03/04	6224	1 000		1 000		
01	01	07	Férias desportivas	Jan	Dez	01/02	6224	6 500		6 500		
01	01	08	Diversas	Jan	Dez	01/02/03/04	6224/63221	1 000		1 000		
			TOTAL DO PROJETO 01.01					384 580		384 580		
01 02			ORGANIZAÇÃO DE EVENTOS PONTUAIS									
01	02	01	Festivais, Festas, Encontros, Galas e Competições de Natação	Jan	Dez	01/02	62224	1 750	350	2 100		
01	02	02	Atividades de Hidroginástica	Jan	Dez	01/02	62224	280	56	336		
01	02	03	Atividades diversas no âmbito do CES	Jan	Dez	02	62224	460	92	552		
01	02	04	Comemorações do 25.º aniversário da Piscina de Palmela	Jan	Dez	01	62224	500	100	600		
01	02	05	Comemorações de efemérides	Jan	Dez	01/02	62224	290	58	348		
			TOTAL DO PROJETO 01.02					3 280	656	3 936		
01 03			PROTOCOLOS DE COOPERAÇÃO									
01	03	01	Agrupamento de Centros de Saúde da Arrábida	fev/17	fev/18	01/02	62224	5		5		
01	03	02	Agrupamento de Escolas José Maria dos Santos	set/17	jul/18	02/03	62224	5		5		
01	03	03	Associação de Natação de Lisboa	set/17	jul/19	02	62224	5		5		
01	03	04	Associação Humanitária dos Bombeiros de Pinhal Novo	fev/17	jul/18	02/03	62224	5		5		
01	03	05	Centro Social de Palmela - Centro de Acolhimento "Porta Aberta"	set/17	jul/18	01	62224	5		5		
01	03	06	Clube Desportivo Pinhalnovoense	ago/14	jun/22	02	62224	5		5		
01	03	07	C.M.P. e ACES da Arrábida/Uni. Saú. Fam. Santiago - Palmela - GPEPS	jul/17	dez/18	01	62224	5		5		
01	03	08	Escola Secundária com 3.º Ciclo do Ensino Básico de Pinhal Novo	set/17	ago/18	02/03	62224	5		5		
01	03	09	Escola Superior de Saúde do Instituto Politécnico de Setúbal	jan/17	dez/18	01/02	62224	5		5		
01	03	10	Federação Portuguesa de Natação	set/17	jul/18	02	62224	5		5		
01	03	11	Grupo Farmácias GAP Unipessoal Lda.	jan/17	dez/18	01/02/03/04	62224	5		5		
01	03	12	Palmelense Futebol Clube	ago/17	jul/18	04	62224	5		5		
01	03	13	RNAE e ENA	out/17	out/18	01/02/03/04	62224	5		5		
01	03	14	Sapienta Sado, Formação e Design, Unipessoal Lda.	jan/17	dez/18	01/02/03/04	62224	5		5		
01	03	15	SIQ, Sociedade de Indústrias Químicas, Lda.	dez/17	dez/19	01/02/03/04	62224	10		10		
01	03	16	Scullings, Lda.	fev/16	fev/18	02	62224	5		5		
01	03	17	Vitória Futebol Clube	out/17	jun/18	04	62224	5		5		
			TOTAL DO PROJETO 01.03					90		90		
			TOTAL DO OBJETIVO 01					387 950		388 606		
02			QUALIDADE DAS CONDIÇÕES DE PRÁTICA									
02 01			BENEFICIAÇÃO E CONSTRUÇÃO									
02	01	01	Aquisição de iluminação LED	Jan	Dez	01	43310	1 500		1 500		
02	01	02	Aquisição de ar condicionado	Jan	Dez	01	43311	500		500		
02	01	03	Limpeza das condutas	Jan	Dez	01	43312	2 500		2 500		
02	01	04	Aquisição de grupos eletrobomba com pré-filtro	Jan	Dez	01	43313	5 500		5 500		
02	01	05	Aquisição de painéis solares térmicos	Jan	Dez	01	43314	10 000		10 000		
02	01	06	Equipamento para C.E.S.	Jan	Dez	02	43321	22 500		22 500		
02	01	07	Aquisição de grupos eletrobomba com pré-filtro	Jan	Dez	02	43322	8 000		8 000		
02	01	08	Limpeza das Condutas da Unidade de Tratamento de Ar	Jan	Dez	02	43323	5 000		5 000		
02	01	09	Aquisição de painéis solares térmicos	Jan	Dez	02	43324	12 000		12 000		
02	01	10	Aquisição de ar condicionado, para sala de exercício	Jan	Dez	02	43325	1 000		1 000		
02	01	11	Substituir circuito AQS - Masculinos e femininos independentes	Jan	Dez	02	43326	5 000		5 000		
02	01	12	Substituição das areias dos filtros	Jan	Dez	02	43327	1 000		1 000		
02	01	13	Criação de balneários na zona de vestiários	Jan	Dez	02	43328	4 000		4 000		
02	01	14	Reparação do piso sintético	Jan	Dez	03	43331	1 000		1 000		
02	01	15	Equipamento informático	Jan	Dez	01/02/03/04	43328	3 000		3 000		
02	01	16	Aquisição de mobiliário	Jan	Dez	01/02/03/04	43512	500		500		
			TOTAL DO PROJETO 02.01					83 000		83 000		
02 02			MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO									
02	02	01	Conservação e reparação - Piscina de Palmela	Jan	Dez	01	6226	3 000		3 000		
02	02	02	Conservação e reparação - Piscina de Pinhal Novo	Jan	Dez	02	6226	20 000		20 000		
02	02	03	Conservação e reparação - Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo	Jan	Dez	03	6226	1 600		1 600		
02	02	04	Conservação e reparação - Campo de Jogos de Palmela	Jan	Dez	04	6226	3 500		3 500		
02	02	05	Conservação e reparação - Estrutura Central de Gestão	Jan	Dez	05	6226	800		800		
			TOTAL DO PROJETO 02.02					28 900		28 900		
			TOTAL DO OBJETIVO 02					111 900		111 900		
03			DESENVOLVIMENTO ORGANIZACIONAL									
03 01			PLANEAMENTO, ORGANIZAÇÃO E CONTROLO DA GESTÃO									
03	01	01	Planeamento, organização e controlo da gestão	Jan	Dez	05	622103	500		500		
			TOTAL DO PROJETO 03.01					500		500		
03 02			GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS									
03	02	01	Avaliação do desempenho	Jan	Dez	05	62225	150	30	180		
03	02	02	Formação do pessoal	Jan	Dez	05	62226	3 250	650	3 900		
			TOTAL DO PROJETO 03.02					3 400	680	4 080		
03 03			COMUNICAÇÃO E MARKETING									
03	03	01	InfoPalmelaDesporto e Newsletter	Jan	Dez	05	62225	250	50	300		
03	03	02	Marketing-mix	Jan	Dez	05	622103	500	100	600		
03	03	03	Stands promocionais	Jan	Dez	05	62228	1 300	260	1 560		
03	03	04	Organização de eventos	Jan	Dez	01/05	62224	1 000	200	1 200		
03	03	05	Publicidade estática	Jan	Dez	05	62222	1 000	200	1 200		
			TOTAL DO PROJETO 03.03					4 050	810	4 860		
			TOTAL DO OBJETIVO 03					7 950	1 490	9 440		
			TOTAL - PLANO DE ATIVIDADES / 2018					507 800	2 146	509 946		

PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS – 2018/2021

Código Plano		DESCRIÇÃO	Código Orçamento		2018	2019	2020	2021
Objetivo	Projeto		Centro Custo	Rubrica SNC	Euros	Euros	Euros	Euros
03	01	Equipamento informático	0102/03	426	3 000	1 500	1 500	1 500
03	01	Equipamento para C.E.S.	02	423	22 500	30 000	11 500	11 500
03	01	Aquisição de mobiliário	01a04	426	500	500	500	500
03	01	Substituição de sistema de filtragem da água das cubas/areias	0102	423	1 000	1 500	1 000	1 500
03	01	Aquisição de unidade de tratamento de ar	0102	423	0	35 000	35 000	70 000
03	01	Montagem de teto falso na nave	02	423	0	0	30 000	0
03	01	Aquisição dos painéis solares térmicos	0102	423	22 000	35 000	35 000	35 000
03	01	Beneficiação do cais com caleira de limpeza	01	423	0	0	15 000	0
03	01	Aquisição de grupos eletrobomba com pré-filtro	0102	423	13 500	0	0	0
03	01	Nova arrecadação para produtos químicos	01	423	0	10 000	0	0
03	01	Criação de uma zona de balneários mistos	02	423	4 000	0	0	0
03	01	Pintura exterior e interior do edifício	0102	423	0	6 000	7 000	3 000
03	01	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	0102	423	7 500	3 500	3 500	3 500
03	01	Substituir circuito AQS - Masculinos e Femininos	02	423	5 000	0	0	0
03	01	Aquisição de robot de aspiração automática	02	423	0	3 000	0	3 000
03	01	Tratamento anti corrosão da estrutura da nave	02	423	0	0	25 000	0
03	01	Construção da cafeteria na Piscina de Pinhal Novo	02	423	0	3 000	0	0
03	01	Reparação do piso	03	423	1 000	1 000	1 000	1 000
03	01	Criação da sala de exercício no piso 1	03	423	0	15 000	0	0
03	01	Aquisição de ar condicionado	0102	423	1 500	800	800	800
03	01	Caldeira de eficiência energética	01	423	0	0	0	20 000
03	01	Alteração dos balneários para permitir zonas de duche amplas	01	423	0	15 000	0	0
03	01	Aquisição de iluminação LED	01	423	1 500	0	0	0
03	01	Substituição de areias dos filtros	01	423	0	3 000	3 000	3 000
03	01	Reformulação da secretaria da Piscina de Palmela	01	423	0	10 000	0	0
03	01	Reformulação dos balneários da Piscina de Palmela	01	423	0	0	15 000	0
TOTAIS					83 000	173 800	184 800	154 300

DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS

Conta		Rendimentos e Gastos	Dezembro 2018	Dezembro 2017 (Previsão)
Pos	Neg			
71/72		Vendas e Serviços Prestados	852 037,00	805 670,00
75		Compensação pelo déficit de exploração	600 000,00	600 000,00
785	685	Ganhos/Perdas imputadas de Subsidiárias, Associadas e Outras	0,00	0,00
73		Variação de Inventários na Produção	0,00	0,00
74		Trabalhos para a Própria Entidade	0,00	0,00
	61	Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	-21 000,00	-21 500,00
	62	Fornecimentos e Serviços Externos	-659 841,00	-665 850,00
	63	Gastos com Pessoal	-747 995,00	-695 000,00
7622	652	Ajustamentos de Inventários (Perdas/Reversões)	0,00	0,00
7621	651	Imparidade de Dívidas a Receber (Perdas/Reversões)	0,00	0,00
763	67	Provisões (Aumentos/Reduções)	0,00	0,00
23/4;7627/8	653/4;657/8	Imparidade de Ativos não Depreciáveis/Amortizações(Perdas/Reversões)	0,00	0,00
77	66	Aumentos/Reduções de Justo Valor	0,00	0,00
781/4;786/8		Outros Rendimentos e Ganhos	59 800,00	36 500,00
	681/4;686/8	Outros Gastos e Perdas	-8 500,00	-4 500,00
		Resultados Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	74 501,00	55 320,00
761	64	Gastos/Reversões de Depreciação e Amortização	-66 500,00	-48 000,00
7625/6	655/6	Imparidade de Ativos Depreciáveis/Amortizações(Perdas/Reversões)	0,00	0,00
		Resultados Operacional (Antes de Gastos de Financiamento e Impostos)	8 001,00	7 320,00
79		Juros e Rendimentos similares Obtidos	0,00	0,00
	69	Juros e Gastos Similares Suportados	0,00	0,00
		Resultado Antes de Impostos	8 001,00	7 320,00
	812	Impostos sobre o Rendimento do Período		
		Resultado Líquido do Período	8 001,00	7 320,00

Pinhal Novo, 26 de outubro de 2017

O Conselho de Gestão
 José Manuel Duarte Barreto, Presidente
 Daniel Jorge Martins Coelho Pó
 João Manuel Fernandes Pina

BALANÇO PREVISIONAL

BALANÇO			
Conta	Rubricas	Dezembro 2018	Dezembro 2017 - Previsão
	ATIVO		
	Ativo não corrente		
43+453	Ativos Fixos Tangíveis	493 000,00	430 000,00
42+452	Propriedades de Investimento	0,00	0,00
	Trespasse (Googwill)	0,00	0,00
	Ativos Fixos Intangíveis	0,00	0,00
	Ativos Biológicos	0,00	0,00
	Participação Financeira - Método de Equival. Patrimonial	0,00	0,00
	Participação Financeira - Outros Métodos	0,00	0,00
266+268+269	Acionistas/Sócios	0,00	0,00
	Outros Ativos Financeiros	0,00	0,00
	Ativos por Impostos Diferidos	0,00	0,00
	Ativos não Correntes Detidos para Venda	0,00	0,00
	Subtotal	493 000,00	430 000,00
	Ativo Corrente		
32/6+39	Inventários	3 270,00	2 540,00
	Ativos Biológicos	0,00	0,00
211/2-219	Clientes	43 800,00	32 500,00
	Adiantamentos a Fornecedores	0,00	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	8 500,00	12 540,00
263+268-269	Acionistas/Sócios	0,00	0,00
238-238+2721+278-279	Outras Contas a Receber	1 100,00	3 600,00
281	Diferimentos	1 750,00	1 200,00
	Ativos Financeiros detidos para Negociação	0,00	0,00
	Outros Ativos Financeiros	0,00	0,00
11+12+13	Caixa e Depósitos Bancários	664,00	32 500,00
	Subtotal	59 084,00	84 880,00
	Total do Ativo	552 084,00	514 880,00
	CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
	Capital Próprio		
51-261-262	Capital Realizado	190 000,00	190 000,00
	Ações (quotas) Próprias	0,00	0,00
53	Prestações Suplementares e Out. Instrumentos	0,00	0,00
	Prêmios de Emissão	0,00	0,00
551	Reservas Legais	7 732,00	6 949,26
	Outras Reservas	0,00	0,00
	Excedentes de Revalorização	0,00	0,00
56	Resultados Transitados	69 393,94	62 073,94
57	Ajustamentos em Ativos Financeiros	0,00	0,00
59	Outras Variações de Capital Próprio	0,00	0,00
	Subtotal	267 125,94	259 023,20
	Resultado Líquido do Exercício	8 001,00	7 320,00
	Total do Capital Próprio	275 126,94	266 343,20
	PASSIVO		
	Passivo não Corrente		
	Provisões	0,00	0,00
25	Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
	Passivos por Impostos Diferidos	0,00	0,00
	Outras Contas a Pagar	0,00	0,00
273	Responsabilidades por Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
	Subtotal	0,00	0,00
	Passivo Corrente		
221/2+225	Fornecedores	144 577,06	125 186,80
	Adiantamentos de Clientes	0,00	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	26 580,00	26 500,00
264+265+268	Acionistas/Sócios	0,00	0,00
25	Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
238+2711/2+2722+278	Outras Contas a Pagar	105 800,00	96 850,00
	Passivos Financeiros Detidos para Negociação	0,00	0,00
	Outros Passivos Financeiros	0,00	0,00
	Diferimentos	0,00	0,00
	Subtotal	276 957,06	248 536,80
	Total do Passivo	276 957,06	248 536,80
	Total do Capital Próprio e Passivo	552 084,00	514 880,00

Pinhal Novo, 26 de outubro de 2017

O Conselho de Gestão
 José Manuel Duarte Barreto, Presidente
 Daniel Jorge Martins Coelho Pó
 João Manuel Fernandes Pina

NOTAS ANEXAS À DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL

GASTOS TOTAIS / CENTRO DE CUSTO

EQUIPAMENTO	DESPEZA DO EQUIPAMENTO	% DO TOTAL DE CUSTOS
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA	403 987,15 €	26,72
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	778 282,27 €	51,48
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	70 212,56 €	4,64
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	65 851,47 €	4,36
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	193 503,35 €	12,80
TOTAL	1 511 836,80 €	100,00

GASTOS / RENDIMENTOS / CENTRO DE CUSTO

EQUIPAMENTO	RECEITA DO EQUIPAMENTO	DESPEZA DO EQUIPAMENTO	DIFERENÇA RECEITA / DESPEZA	% DA RECEITA QUE COBRE A DESPEZA
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA	254 318,80 €	403 987,15 €	149 668,35 €	62,95
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	625 318,00 €	778 282,27 €	152 964,27 €	80,35
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	23 800,00 €	70 212,56 €	46 412,56 €	33,90
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	8 400,00 €	65 851,47 €	57 451,47 €	12,76
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	0,00 €	193 503,35 €	193 503,35 €	0,00
TOTAL	911 836,80 €	1 511 836,80 €	-600 000,00 €	60,31

QUADRO RESUMO – GASTOS E RENDIMENTOS

EQUIPAMENTO / CENTRO DE CUSTO	RENDIMENTOS E GANHOS			GASTOS E PERDAS		
	RUBRICA SNC	TOTAL (euros)		RUBRICA SNC	TOTAL (euros)	
		2018	2017		2018	2017
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA (01)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	237 319	222 393	GASTOS COM PESSOAL (63)	214 666	173 527
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	17 000	9 000	COMPRAS (31)	8 000	10 000
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	149 668	131 764	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	20 600	18 100
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	160 721	161 530
	TOTAL	403 987	363 157	TOTAL	403 987	363 157
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (02)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	583 318	537 078	GASTOS COM PESSOAL (63)	316 368	265 873
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	42 000	25 500	COMPRAS (31)	13 000	15 000
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	152 964	171 605	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	60 700	36 200
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	388 214	417 110
	TOTAL	778 282	734 183	TOTAL	778 282	734 183
PAVLHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (03)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	23 400	23 400	GASTOS COM PESSOAL (63)	46 763	46 078
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	400	400	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	46 413	43 178	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	1 600	600
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	21 850	20 300
	TOTAL	70 213	66 978	TOTAL	70 213	66 978
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA (04)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	8 000	4 500	GASTOS COM PESSOAL (63)	27 845	26 419
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	400	400	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	57 451	68 429	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	100	100
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	37 906	46 810
	TOTAL	65 851	73 329	TOTAL	65 851	73 329
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO (05)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	0	0	GASTOS COM PESSOAL (63)	142 353	135 225
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	0	0	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	193 503	185 024	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	0	0
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	51 150	49 800
	TOTAL	193 503	185 024	TOTAL	193 503	185 025
TOTAL		1 511 837	1 422 671		1 511 837	1 422 671

a) ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS

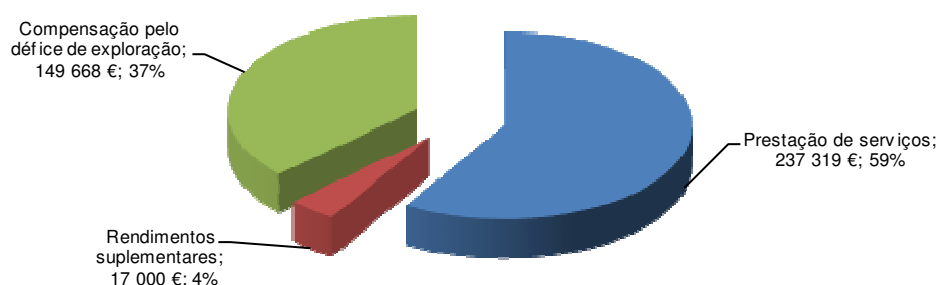
ORÇAMENTO 2018 - Resumo de Rendimentos/Comparação entre Centros de Custo

	PISCINA PALMELA	PISCINA PINHAL NOVO	PAVILHÃO	CAMPO DE JOGOS	ESTRUTURA DE GESTÃO	TOTAL
Prestação de serviços						
Escola de natação	115 000 €	245 000 €	0 €	0 €	0 €	360 000 €
Hidroginástica	33 825 €	25 000 €	0 €	0 €	0 €	58 825 €
Utilização Livre	11 550 €	11 550 €	0 €	0 €	0 €	23 100 €
Hidroterapia	23 375 €	49 000 €	0 €	0 €	0 €	72 375 €
Hidroterapia - Crianças	0 €	3 630 €	0 €	0 €	0 €	3 630 €
Hidroterapia - consultas de avaliação	800 €	1 500 €	0 €	0 €	0 €	2 300 €
Natação Competição	2 200 €	15 000 €	0 €	0 €	0 €	17 200 €
Natação Pre-Competição e Masters	3 089 €	8 700 €	0 €	0 €	0 €	11 789 €
Ginásio de musculação e cardio fitness	0 €	8 000 €	0 €	0 €	0 €	8 000 €
Aluguer - espaço aquático	250 €	23 000 €	0 €	0 €	0 €	23 250 €
Aluguer - salas	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	500 €
Programa de Natação para Colégios e Infantários	3 330 €	9 500 €	0 €	0 €	0 €	12 830 €
Projeto - Natação para bebés	0 €	32 670 €	0 €	0 €	0 €	32 670 €
Projetos especiais - Preparação pré e pós parto	0 €	1 000 €	0 €	0 €	0 €	1 000 €
Projetos especiais - Mobilidade e reeducação postural	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	500 €
Tratamentos individuais de fisioterapia MA	0 €	10 000 €	0 €	0 €	0 €	10 000 €
Academia de motricidade e educação desportiva	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	500 €
"50+" Programa de exercício	15 000 €	23 000 €	0 €	0 €	0 €	38 000 €
Férias Desportivas	4 500 €	6 500 €	0 €	0 €	0 €	11 000 €
Festas Desportivas	400 €	4 000 €	500 €	0 €	0 €	4 900 €
Cartões	15 000 €	58 000 €	0 €	0 €	0 €	73 000 €
Aikido	0 €	3 500 €	0 €	0 €	0 €	3 500 €
Krav Maga	0 €	2 500 €	0 €	0 €	0 €	2 500 €
Dança Clássica Ballet	0 €	4 500 €	0 €	0 €	0 €	4 500 €
Escola de mergulho	0 €	2 000 €	0 €	0 €	0 €	2 000 €
Outras atividades de grupo	0 €	1 500 €	0 €	0 €	0 €	1 500 €
Concessão de espaço no 1º andar junto à bancada	0 €	1 000 €	0 €	0 €	0 €	1 000 €
Concessão de máquinas de bebidas	500 €	1 000 €	200 €	0 €	0 €	1 700 €
Inscrições e renovações	8 500 €	30 768 €	0 €	0 €	0 €	39 268 €
Aluguer - Escola E/B 2.3 de Pinhal Novo	0 €	0 €	21 000 €	0 €	0 €	21 000 €
Aluguer - outras instituições/grupos	0 €	0 €	1 700 €	8 000 €	0 €	9 700 €
Total	237 319 €	583 318 €	23 400 €	8 000 €	0 €	852 037 €
Rendimentos suplementares						
Concessão de espaços publicitários	7 500 €	14 000 €	200 €	200 €	0 €	21 900 €
Patrocínios	500 €	1 000 €	200 €	200 €	0 €	1 900 €
Seguro de clientes	8 000 €	25 000 €	0 €	0 €	0 €	33 000 €
Venda de material desportivo	1 000 €	2 000 €	0 €	0 €	0 €	3 000 €
Total	17 000 €	42 000 €	400 €	400 €	0 €	59 800 €
Compensação pelo Déficit de Exploração						
Subsídio por prática de preços sociais	149 668 €	152 964 €	46 413 €	57 451 €	193 503 €	600 000 €
Total	149 668 €	152 964 €	46 413 €	57 451 €	193 503 €	600 000 €

GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

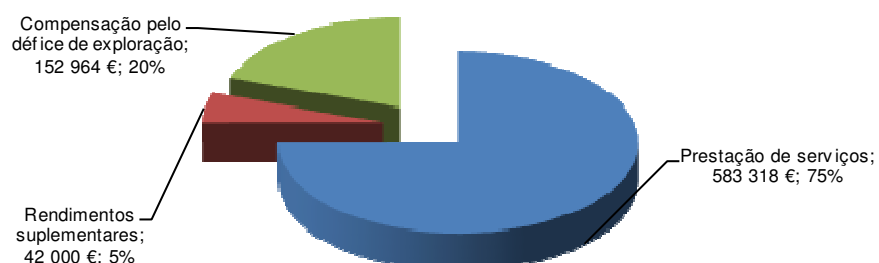
GRÁFICOS

Gráfico 1. Rendimentos- Piscina Municipal de Palmela



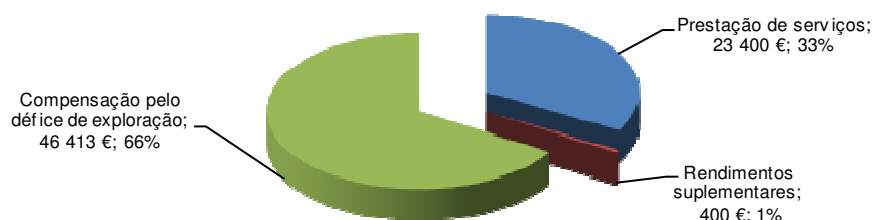
Prestação de serviços	237 319 €
Rendimentos suplementares	17 000 €
Compensação pelo défice de exploração	149 668 €
Total de rendimentos	403 987 €

Gráfico 2. Rendimentos - Piscina Municipal de Pinhal Novo



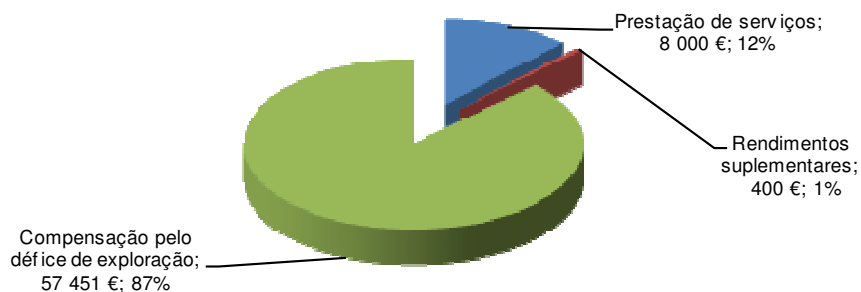
Prestação de serviços	583 318 €
Rendimentos suplementares	42 000 €
Compensação pelo défice de exploração	152 964 €
Total de rendimentos	778 282 €

Gráfico 3. Rendimentos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



Prestação de serviços	23 400 €
Rendimentos suplementares	400 €
Compensação pelo défice de exploração	46 413 €
Total de rendimentos	70 213 €

Gráfico 4. Rendimentos - Campo de Jogos Municipal de Palmela



Prestação de serviços	8 000 €
Rendimentos suplementares	400 €
Compensação pelo défice de exploração	57 451 €
Total de rendimentos	65 851 €

MAPAS RESUMO

PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custos 01

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB- CONTA	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
07	72		PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
		72.110.1	Prestação de serviços		
		72.110.11	Escola de natação	115 000	
		72.110.11	Hidroginástica	33 825	
		72.110.11	Utilização Livre	11 550	
		72.110.11	Hidroterapia	23 375	
		72.110.11	Hidroterapia - consultas	800	
		72.110.11	Natação pré competição	3 089	
		72.110.11	Natação competição	2 200	
		72.110.11	Aluguer - espaço aquático	250	
		72.110.11	Programa de Natação para Colégios e Infantários	3 330	
		72.110.11	"50+" Programa de exercicio	15 000	
		72.110.11	Cartões	15 000	
		72.110.11	Férias Desportivas	4 500	
		72.110.11	Festas Desportivas	400	
		72.110.14	Vendas e concessões		
		72.110.14	Concessão de máquinas de bebidas	500	
		72.110.15	Inscrições e renovações		
		72.110.15	Inscrições e renovações	8 500	
			Total		237 319
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		738.11	Concessão de espaços publicitários	7 500	
		738.12	Patrocínios	500	
		738.13	Seguro de clientes	8 000	
		738.15	Venda de material desportivo	1 000	
			Total		17 000
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		74.11	Subsídio por prática de preços sociais	149 668	
			Total		149 668
			TOTAL		403 987

PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custos 02

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB- CONTA	TOTAL CLASSE (Euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
07	72		PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
		721102	Prestação de serviços - Piscina Municipal de Pinhal Novo		
		7211021	Escola de natação	245 000	
		7211021	Hidroginástica	25 000	
		7211021	Utilização livre	11 550	
		7211021	Hidroterapia	49 000	
		7211021	Hidroterapia-Crianças	3 630	
		7211021	Hidroterapia - consultas de avaliação	1 500	
		7211021	Natação pré competição	7 700	
		7211021	Masters e Pré Masters	1 000	
		7211021	Natação competição	15 000	
		7211021	Ginásio de Musculação e Cardio Fitness/Exercicio em grupo	8 000	
		7211021	Aluguer - espaço aquático	23 000	
		7211021	Aluguer - salas	500	
		7211021	Programa de Natação para Colégios e Infantários	9 500	
		7211021	Projetos especiais - Natação para bebés	32 670	
		7211021	Projetos especiais - Preparação pré e pós parto	1 000	
		7211021	Projetos especiais - Mobilidade e reeducação postural	500	
		7211021	Tratamentos individuais de Fisioterapia MA	10 000	
		7211021	Academia de motricidade e educação desportiva	500	
		7211021	"50+" Programa de exercicio	23 000	
		7211021	Cartões	58 000	
		7211021	Aikido	3 500	
		7211021	Krav Maga	2 500	
		7211021	Dança Classica - Ballet	4 500	
		7211021	Escola de mergulho	2 000	
		7211021	Outras atividades de grupo	1 500	
		7211021	Férias Desportivas	6 500	
		7211021	Festas Desportivas	4 000	
			Vendas e concessões		
		7211024	Concessão de espaço no 1º andar junto à bancada	1 000	
		7211025	Concessão de máquinas de bebidas	1 000	
			Inscrições e renovações		
		7211025	Inscrições e renovações	30 768	
			Total		583 318
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		73821	Concessão de espaços publicitários	14 000	
		73822	Patrocínios	1 000	
		73823	Seguro clientes	25 000	
		73825	Venda de material desportivo	2 000	
			Total		42 000
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		7412	Subsídio por prática de preços sociais	152 964	
			Total		152 964
			TOTAL		778 282

PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custos 03

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB- CONTA	TOTAL CLASSE (Euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
07	72		PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
		721103	Prestação de serviços		
		7211031	Aluguer de espaços		
		7211031	Aluguer - Escola E/B 2.3 de Pinhal Novo	21 000	
		7211031	Aluguer - outras instituições/grupos	1 700	
		7211031	Festas Desportivas	500	
		7211034	Vendas e Concessão		
		72110341	Concessão de máquinas de bebidas	200	
			Total		23 400
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		73831	Concessão de espaços publicitários	200	
		73832	Patrocínios	200	
			Total		400
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		7413	Subsídio por prática de preços sociais	46 413	
			Total		46 413
			TOTAL		70 213

CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custos 04

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB- CONTA	TOTAL CLASSE (Euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
07	72		PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
		721104	Prestação de serviços		
		7211041	Alugueres		
		7211041	Aluguer - outras instituições/grupos	8 000	
			Total		8 000
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		73841	Concessão de espaços publicitários	200	
		73842	Patrocínios	200	
			Total		400
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		7414	Subsídio por prática de preços sociais	57 451	
			Total		57 451
			TOTAL		65 851

b) ORÇAMENTO DE GASTOS

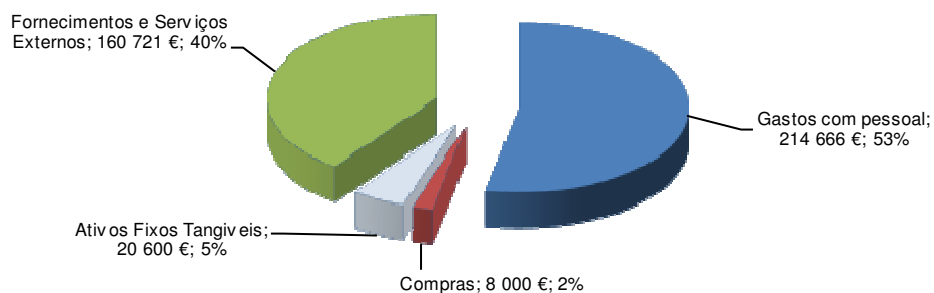
ORÇAMENTO 2018 - Resumo de Gastos/Comparação entre Centros de Custo

		PISCINA PALMELA	PISCINA PINHAL NOVO	PAVILHÃO	CAMPO DE JOGOS	ESTRUTURA DE GESTÃO	TOTAL
Gastos com Pessoal							
	Remunerações órgãos sociais	0 €	0 €	0 €	0 €	43 330 €	43 330 €
	Senhas de presença nas reuniões do Conselho de Administração	0 €	0 €	0 €	0 €	876 €	876 €
	Remunerações normais	153 905 €	224 708 €	30 934 €	18 842 €	63 946 €	492 335 €
	Trabalho extraordinário	3 559 €	4 628 €	2 422 €	805 €	0 €	11 414 €
	Caixa Geral de Aposentações	4 097 €	4 007 €	0 €	0 €	15 187 €	23 291 €
	Segurança Social	29 934 €	48 985 €	7 822 €	4 475 €	10 291 €	101 507 €
	ADSE	602 €	591 €	0 €	0 €	1 391 €	2 584 €
	ACSS	3 250 €	4 500 €	750 €	500 €	1 000 €	10 000 €
	Seguros de acidentes de trabalho	1 170 €	1 620 €	270 €	180 €	360 €	3 600 €
	Higiene e Segurança no Trabalho	364 €	504 €	84 €	56 €	112 €	1 120 €
	Seguro de Saúde	2 359 €	3 646 €	643 €	429 €	643 €	7 720 €
	Subsídio de alimentação	13 852 €	20 778 €	3 463 €	2 309 €	4 617 €	45 019 €
	Formação profissional	975 €	1 500 €	225 €	150 €	400 €	3 249 €
	Vestuário	600 €	900 €	150 €	100 €	200 €	1 949 €
	Total	214 666 €	316 368 €	46 763 €	27 845 €	142 353 €	747 995 €
Compras							
	Produtos químicos	8 000 €	13 000 €	0 €	0 €	0 €	21 000 €
	Total	8 000 €	13 000 €	0 €	0 €	0 €	21 000 €
Ativos Fixos Tangíveis							
	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	2 500 €	5 000 €	0 €	0 €	0 €	7 500 €
	Aquisição de gupos eletrobomba com pré-filtro	5 500 €	8 000 €	0 €	0 €	0 €	13 500 €
	Aquisição de ar condicionado	500 €	1 000 €	0 €	0 €	0 €	1 500 €
	Criação de balneários na zona de vestiários mistos	0 €	4 000 €	0 €	0 €	0 €	4 000 €
	Equipamento CES	0 €	22 500 €	0 €	0 €	0 €	22 500 €
	Substituição das areias dos filtros	0 €	1 000 €	0 €	0 €	0 €	1 000 €
	Aquisição de iluminação LED	1 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 500 €
	Aquisição de painéis solares térmicos	10 000 €	12 000 €	0 €	0 €	0 €	22 000 €
	Substituir circuito AQS - Masculinos e femininos independentes	0 €	5 000 €	0 €	0 €	0 €	5 000 €
	Reparação de piso sintético	0 €	0 €	1 000 €	0 €	0 €	1 000 €
	Equipamento informático	500 €	2 000 €	500 €	0 €	0 €	3 000 €
	Aquisição de mobiliário	100 €	200 €	100 €	100 €	0 €	500 €
	Total	20 600 €	60 700 €	1 600 €	100 €	0 €	83 000 €
Fornecimentos e serviços externos							
	Eletricidade	29 651 €	69 000 €	8 500 €	8 200 €	0 €	115 351 €
	Combustível	0 €	300 €	0 €	0 €	2 800 €	3 100 €
	Gás	43 000 €	47 000 €	0 €	0 €	0 €	90 000 €
	Água	8 000 €	30 000 €	1 000 €	2 000 €	150 €	41 150 €
	Livros e documentação técnica	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Ferramentas e utensílios	200 €	1 000 €	0 €	0 €	0 €	1 200 €
	Material de escritório	100 €	100 €	100 €	0 €	4 250 €	4 550 €
	Despesas de representação	0 €	0 €	0 €	0 €	3 600 €	3 600 €
	Telecomunicações fixas	1 200 €	1 100 €	350 €	450 €	720 €	3 820 €
	Telecomunicações móveis	0 €	300 €	120 €	0 €	900 €	1 320 €
	TV Cabo	0 €	384 €	0 €	0 €	0 €	384 €
	Internet	2 100 €	2 280 €	180 €	0 €	250 €	4 810 €
	Serviços postais	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Seguro de edifícios	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Seguro de clientes	1 000 €	2 700 €	0 €	0 €	0 €	3 700 €
	Seguro de responsabilidade civil	0 €	0 €	0 €	0 €	300 €	300 €
	Seguro de viaturas	0 €	0 €	0 €	0 €	1 400 €	1 400 €
	Deslocações e estadas	0 €	500 €	90 €	100 €	1 000 €	1 690 €
	Custos com competição	0 €	17 500 €	0 €	0 €	0 €	17 500 €
	Honorários Técnicos - competição	0 €	20 000 €	0 €	0 €	0 €	20 000 €
	Honorários - Advogado e R.O.C.	0 €	0 €	0 €	0 €	12 300 €	12 300 €
	Honorários Técnicos natação	58 000 €	155 000 €	0 €	0 €	0 €	213 000 €
	Honorários limpeza	0 €	2 200 €	0 €	0 €	0 €	2 200 €
	Conservação e reparação	3 000 €	20 000 €	1 600 €	3 500 €	800 €	28 900 €
	Folhetos publicitários	250 €	300 €	300 €	300 €	500 €	1 650 €
	Painéis publicitários	300 €	300 €	300 €	300 €	0 €	1 200 €
	Publicação de anúncios	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
	Promoção e organização de eventos	400 €	500 €	300 €	300 €	1 000 €	2 500 €
	Consumíveis para higiene e limpeza	400 €	1 500 €	250 €	0 €	0 €	2 150 €
	Vigilância e segurança	700 €	4 500 €	660 €	660 €	0 €	6 520 €
	Contrato de prestação de serviços de higiene e limpeza	8 800 €	0 €	8 000 €	0 €	0 €	16 800 €
	Contrato de manutenção eletrobombas e UTAs	650 €	500 €	0 €	0 €	0 €	1 150 €
	Contrato de manutenção de grupos térmicos	500 €	500 €	0 €	0 €	0 €	1 000 €
	Contrato de manutenção de equipamento informático	1 800 €	1 800 €	0 €	0 €	800 €	4 400 €
	Contrato de assistência técnica a fotocopiadora	220 €	250 €	0 €	0 €	0 €	470 €
	Contrato de manutenção de desinfeção	250 €	250 €	0 €	0 €	0 €	500 €
	Contrato de manutenção de espaços verdes	0 €	2 400 €	0 €	21 996 €	0 €	24 396 €
	Contrato de conservação de elevador	0 €	550 €	0 €	0 €	0 €	550 €
	Contrato de manutenção de ar condicionado	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	500 €
	Despesas judiciais	0 €	0 €	0 €	0 €	2 500 €	2 500 €
	Serviços bancários	0 €	0 €	0 €	0 €	9 000 €	9 000 €
	Boletins informativos e trabalhadores do mês e do ano	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
	Desenvolvimento e atualização do sitio na <i>Internet</i>	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
	Stands promocionais	0 €	0 €	0 €	0 €	1 300 €	1 300 €
	Assessoria de contabilidade e fiscalidade	0 €	0 €	0 €	0 €	5 280 €	5 280 €
	Realização de estudos	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
	Outros fornecimentos	200 €	5 000 €	100 €	100 €	300 €	5 700 €
	Total	160 721 €	388 214 €	21 850 €	37 906 €	51 150 €	659 841 €

GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

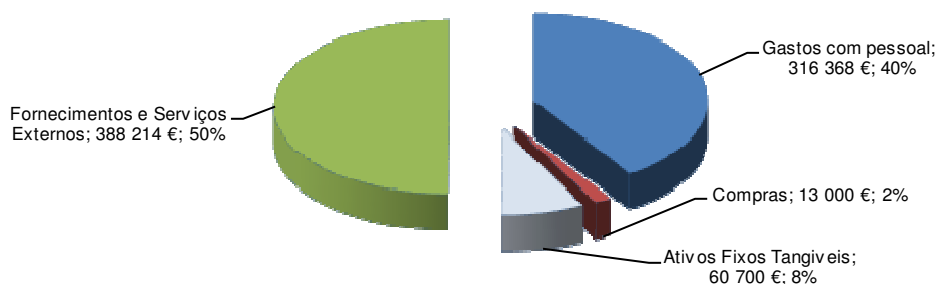
GRÁFICOS

Gráfico 1. Gastos - Piscina Municipal de Palmela



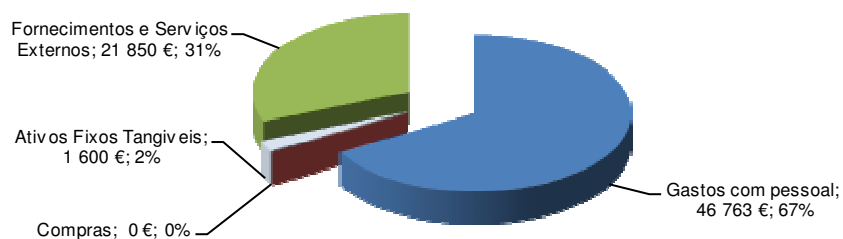
Gastos com pessoal	214 666 €
Compras	8 000 €
Ativos Fixos Tangíveis	20 600 €
Fornecimentos e Serviços Externos	160 721 €
Total de gastos	403 987 €

Gráfico 2. Gastos - Piscina Municipal de Pinhal Novo



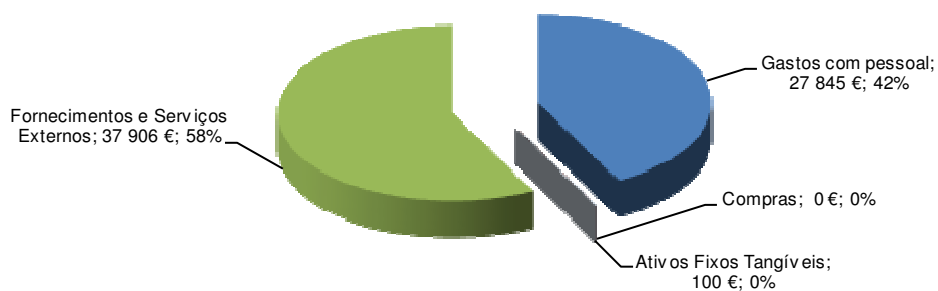
Gastos com pessoal	316 368 €
Compras	13 000 €
Ativos Fixos Tangíveis	60 700 €
Fornecimentos e Serviços Externos	388 214 €
Total de gastos	778 282 €

Gráfico 3. Gastos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



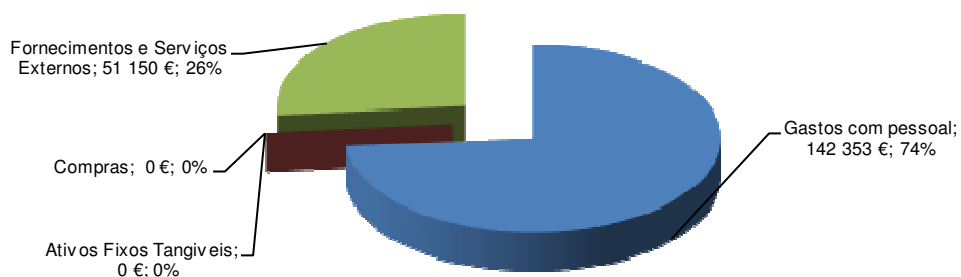
Gastos com pessoal	46 763 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	1 600 €
Fornecimentos e Serviços Externos	21 850 €
Total de gastos	70 213 €

Gráfico 4. Gastos - Campo de Jogos Municipal de Palmela



Gastos com pessoal	27 845 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	100 €
Fornecimentos e Serviços Externos	37 906 €
Total de gastos	65 851 €

Gráfico 5. Gastos - Estrutura Central de Gestão



Gastos com pessoal	142 353 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	0 €
Fornecimentos e Serviços Externos	51 150 €
Total de gastos	193 503 €

MAPAS RESUMO

PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custo 01

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	153 905	
		63225	Trabalho extraordinário	3 559	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	4 097	
		63522	Segurança Social	29 934	
		63523	A.D.S.E.	602	
		63524	A.C.S.S.	3 250	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	1 170	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	364	
		6365	Seguro de saúde	2 359	
	638		Outros gastos com pessoal		
		63812	Subsídio de alimentação	13 852	
		63836	Formação profissional	975	
		63835	Vestuário	600	
			Total		214 666
03	31		COMPRAS		
	312	312	Mercadorias - Produtos químicos	8 000	
			Total		8 000
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	433		Equipamento básico		
		43310	Aquisição de iluminação LED	1 500	
		43311	Aquisição de ar condicionado	500	
		43312	Limpeza das condutas	2 500	
		43313	Aquisição de grupos eletrobomba com pré-filtro	5 500	
		43314	Aquisição de painéis solares térmicos	10 000	
	435		Equipamento administrativo		
		43511	Equipamento informático	500	
		43512	Aquisição de mobiliário	100	
			Total		20 600
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	29 651	
		62481	Gás	43 000	
		6243	Água	8 000	
		6231	Ferramentas e utensílios	200	
		6233	Material de escritório	100	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	1 200	
		626223	Internet	2 100	
		6263	Seguros		
		62632	Seguro de clientes	1 000	
		6224	Honorários	58 000	
		6226	Conservação e reparação	3 000	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	250	
		62222	Painéis publicitários	300	
		62224	Promoção e organização de eventos	400	
		62671	Consumíveis para higiene e limpeza	400	
		62231	Vigilância e segurança	700	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221062	Contrato de manutenção electrobombas e UTAs	650	
		6221063	Contrato de manutenção de grupos térmicos	500	
		6221064	Contrato manutenção de equipamento informático	1 800	
		6221065	Contrato assistência técnica a fotocopiadora	220	
		6221066	Contrato de manutenção de desinfestação	250	
		6221067	Contrato de prestação de serviço de limpeza	8 800	
		6228	Outros fornecimentos	200	
			Total		160 721
			TOTAL		403 987

PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custos 02

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	224 708	
		63225	Trabalho extraordinário	4 628	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	4 007	
		63522	Segurança Social	48 985	
		63523	A.D.S.E.	591	
		63524	A.C.S.S.	4 500	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	1 620	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	504	
		6365	Seguro de saúde	3 646	
	638		Outros custos com pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	20 778	
		63836	Formação profissional	1 500	
		63835	Vestuário	900	
03			Total		316 368
	31		COMPRAS		
	312		Mercadorias - produtos químicos	13 000	
04			Total		13 000
	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	433		Equipamento básico		
		43321	Equipamento para C.E.S.	22 500	
		43322	Aquisição de grupos eletrobomba com pré-filtro	8 000	
		43324	Limpeza das Condutas da Unidade de Tratamento de Ar	5 000	
		43325	Aquisição de painéis solares térmicos	12 000	
		43326	Aquisição de ar condicionado, para sala de exercício	1 000	
		43327	Substituir circuito AQS - Masculinos e femininos independentes	5 000	
		43328	Substituição das areias dos filtros	1 000	
		43329	Balnearios mistos na zona dos vestiários mistos	4 000	
	426		Equipamento administrativo		
		4353	Equipamento informático	2 000	
		4354	Aquisição de mobiliário	200	
			Total		60 700
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	69 000	
		62412	Combustíveis	300	
		62482	Gás	47 000	
		6243	Água	30 000	
		6231	Ferramentas e utensílios	1 000	
		62331	Material de escritório	100	
		6262	Comunicação		
		6262221	Telecomunicações fixas	1 100	
		6262222	Telecomunicações móveis	300	
		626224	TV Cabo	384	
		626223	Internet	2 280	
		6263	Seguros		
		62632	Seguro de clientes	2 700	
		625	Deslocações e estadas		
		6251	Deslocações	500	
		6252	Natação - Competição	17 500	
		6224	Honorários - Competição	20 000	
		6224	Honorários Técnicos natação	155 000	
		6224	Honorários limpeza	2 200	
		6226	Conservação e reparação	20 000	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	300	
		62222	Painéis publicitários	300	
		62224	Promoção e organização de eventos	500	
		62671	Consumíveis para higiene e limpeza	1 500	
		6223	Vigilância e segurança	4 500	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221061	Contrato de manutenção electrobombas e UTAs	500	
		6221062	Contrato de manutenção de desinfectação	250	
		6221063	Contrato de manutenção de grupos térmicos	500	
		6221064	Contrato manutenção de equipamento informático	1 800	
		6221065	Contrato assistência técnica a fotocopiadora	250	
		6221066	Contrato de manutenção de espaços verdes	2 400	
		6221067	Contrato de conservação de elevador	550	
		6221068	Contrato de manutenção de ar condicionado	500	
		6228	Outros fornecimentos	5 000	
			Total		388 214
			TOTAL		778 282

PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custo 03

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		CUSTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	30 934	
		63225	Trabalho extraordinário	2 422	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	7 822	
		63523	A.C.S.S	750	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	270	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	84	
		6365	Seguro de saúde	643	
	638		Outros custos com pessoal		
		63812	Subsídio de alimentação	3 463	
		63836	Formação profissional	225	
		63835	Vestuário	150	
			Total		46 763
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
			Reparação do Piso	1 000	
	426		Equipamento administrativo		
		43516	Aquisição de mobiliário	100	
		43517	Equipamento informático	500	
			Total		1 600
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	8 500	
		6233	Material de escritório	100	
		6243	Água	1 000	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	350	
		626222	Telecomunicações móveis	120	
		626223	Internet	180	
		6251	Deslocações e estadas	90	
		6221067	Contrato de prestação de serviço de limpeza	8 000	
		6226	Conservação e reparação	1 600	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	300	
		62222	Painéis publicitários	300	
		62224	Promoção e organização de eventos	300	
		62671	Consumíveis para higiene e limpeza	250	
		6223	Vigilância e segurança	660	
		622106	Trabalhos especializados		
		6228	Outros fornecimentos	100	
			Total		21 850
				TOTAL	70 213

CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custo 04

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	18 842	
		63225	Trabalho extraordinário	805	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	4 475	
		63523	A.C.S.S.	500	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	180	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	56	
		6365	Seguro de saúde	429	
	638		Outros custos com pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	2 309	
		63836	Formação profissional	150	
		63835	Vestuário	100	
			Total		27 845
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	423		Equipamento administrativo		
		43517	Aquisição de mobiliário	100	
			Total		100
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	8 200	
		6243	Água	2 000	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	450	
		6263	Seguros		
		6251	Deslocações e estadas	100	
		6226	Conservação e reparação	3 500	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	300	
		62222	Painéis publicitários	300	
		62224	Promoção e organização de eventos	300	
		6223	Vigilância e segurança	660	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221069	Contrato de manutenção de relvados desportivos e zonas anexas	21 996	
		6228	Outros fornecimentos	100	
			Total		37 906
			TOTAL		65 851

ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO – Centro de Custo 05

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	631		Remunerações dos Órgãos Sociais		
		6311	Remunerações - Conselho de Gestão	43 330	
		6312	Senhas de presença em reuniões de Conselho de Gestão	876	
	6322		Remunerações Normais		
		63221	Remunerações	63 946	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	15 187	
		63523	Caixa Geral de Aposentações	10 291	
		63524	ADSE	1 391	
		63525	A.C.S.S.	1 000	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	360	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	112	
		6365	Seguro de saúde	643	
	638		Outros Custos com Pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	4 617	
		63835	Vestuário	200	
		63836	Formação profissional	400	
			Total		142 353
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62421	Combustível - viaturas	2 800	
		62216	Livros e documentação técnica	150	
		6233	Material de escritório - consumíveis	4 250	
		6266	Despesas de representação	3 600	
		6262	Comunicações		
		626221	Telecomunicações fixas	720	
		626211	Serviços postais	250	
		626222	Telecomunicações móveis	900	
		6251	Deslocações e estadas	1 000	
		6224	Honorários Revisor Oficial Contas	6 300	
		6224	Honorários advogado	6 000	
		6225	Despesas judiciais	2 500	
		62635	Seguros de viaturas	1 400	
		62634	Seguro de responsabilidade civil	300	
		6226	Conservação e reparação	800	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	500	
		62222	Publicação de anúncios	500	
		62225	Boletins Informativos e trabalhadores do mês e do ano	500	
		62226	Desenvolvimento e atualização do sitio na Internet	500	
		62227	Organização de eventos internos	1 000	
		6227	Serviços bancários	9 000	
		62228	Stands promocionais	1 300	
		6221	Trabalhos especializados		
		622102	Assessoria de contabilidade e fiscalidade	5 280	
		622103	Realização de estudos	500	
		6221070	Contrato assessoria de informática	800	
		6228	Outros fornecimentos	300	
			Total		51 150
			TOTAL		193 503

ORÇAMENTO PREVISIONAL DE TESOURARIA

RECEBIMENTOS (euros)

PAGAMENTOS (euros)

	Prestações de Serviços	Compensação pelo défice de exploração	Proveitos Suplementares	TOTAL	Fornecedores	Prestações de serviços	Salários	Impostos	TOTAL	LÍQUIDO
JANEIRO	89 500	50 000	3 250	142 750	55 000	20 000	33 600	25 500	134 100	80 150
FEVEREIRO	85 600	50 000	3 250	138 850	80 000	25 000	32 500	23 200	160 700	58 300
MARÇO	92 600	50 000	3 250	145 850	82 500	22 500	33 000	21 500	159 500	44 650
ABRIL	82 500	50 000	3 250	135 750	70 000	26 700	33 000	22 000	151 700	28 700
MAIO	97 500	50 000	3 250	150 750	60 000	23 500	32 700	21 500	137 700	41 750
JUNHO	102 500	50 000	3 250	155 750	26 500	22 400	58 600	20 106	127 606	69 894
JULHO	96 600	50 000	3 250	149 850	62 500	22 000	34 500	36 400	155 400	64 344
AGOSTO	21 000	50 000	3 250	74 250	42 500	30 000	35 000	21 575	129 075	9 519
SETEMBRO	103 600	50 000	3 250	156 850	69 500	3 000	34 000	21 900	128 400	37 969
OUTUBRO	93 600	50 000	3 250	146 850	50 000	23 000	57 500	20 055	150 555	34 264
NOVEMBRO	83 500	50 000	3 250	136 750	65 000	22 000	33 500	24 700	145 200	25 814
DEZEMBRO	81 500	50 000	3 250	134 750	70 000	19 000	33 400	37 500	159 900	664
TOTAL	1 030 000	600 000	39 000	1 669 000	733 500	259 100	451 300	295 936	1 739 836	

Saldo em 1/1/2018

71 500,00 €

PARECER DO FISCAL ÚNICO

À Câmara Municipal de Palmela,

Procedemos à revisão dos instrumentos de gestão previsional e demonstrações financeiras prospetivas da Palmela Desporto, Empresa Local de Promoção do Desporto, Saúde e Qualidade de Vida, E.M. Unipessoal, Lda., nos termos da alínea j) do nº6 do artigo 25.º da Lei n.º 50/2012 de 31 de Agosto, respeitante ao exercício de 2018 e período plurianual 2018/2021, que compreendem os Planos plurianuais e anuais de atividades, de Investimento e Financiamento, Orçamento anual de investimento, Orçamento anual de exploração, Orçamento previsional de Tesouraria, o Balanço e Demonstração de Resultados previsional e o Anexo respetivo, incluindo os pressupostos em que se basearam.

A preparação e apresentação destas demonstrações financeiras previsionais são da responsabilidade do Conselho de Gestão. A nossa responsabilidade é a de dar um parecer sobre tais instrumentos de gestão previsional com base na revisão efetuada.

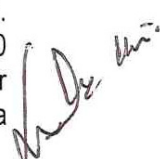
A nossa revisão foi efetuada de acordo com as recomendações divulgadas pela Ordem dos Revisores Oficiais de Contas e, conseqüentemente, inclui os procedimentos que tive por necessários para avaliar os pressupostos usados e a preparação e apresentação da informação prospetiva.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras prospetivas estão devidamente preparadas com base nos pressupostos e apresentadas numa base consistente com as políticas contabilísticas normalmente adoptadas pela Palmela Desporto, Empresa Local de Promoção do Desporto, Saúde e Qualidade de Vida, E. M. Unipessoal, Lda.

Baseado na nossa revisão dos suportes dos pressupostos, nada chegou ao nosso conhecimento que dê lugar a crer que esses pressupostos não proporcionam uma base razoável para as previsões.

Sem afetar a nossa opinião, expressa no parágrafo anterior, chamamos à atenção para os seguintes aspetos contidos nos instrumentos de gestão previsional para o ano de 2018:

- Para a rubrica Prestação de Serviços está previsto um montante de 852.037 euros, o que representa um acréscimo de 64.666 euros face ao orçamentado para o ano 2017 no valor de 787.371 euros. Este aumento resulta da expectativa de acréscimo de clientes tanto na Piscina de Pinhal Novo, que se estima em 2018 uma média mensal de 3.314 clientes quando para 2017 era de 3.254 e na Piscina de Palmela em que se prevê uma média mensal de 1269 cliente quando para 2017 se previam 1.214. A previsão para o exercício de 2017 é de 805.670 euros.
- Na rubrica Compensação pelo Défice de Exploração estão previstos rendimentos no valor de 600.000 euros que advêm do contrato-programa celebrado entre o Município de Palmela e a Palmela Desporto, Empresa Local de Promoção do Desporto, Saúde e Qualidade de Vida, E. M. Unipessoal, Lda. para as épocas desportivas 2017/2018 e 2018/2019, o qual foi celebrado em 10 de maio de 2017, foi visado pelo Tribunal de Contas em 06 de julho de 2017 e entrou em vigor em 1 de setembro de 2017. O contrato-programa prevê que no exercício de 2018 a empresa receba os 600.000 euros, o que corresponde a 50.000 euros mensais.



O valor do Subsídio à Exploração representa 40% do total dos rendimentos, o que representa um decréscimo de 2% face ao exercício de 2017.

- Os Fornecimentos e Serviços Externos apresentam uma previsão de 659.841 euros, o que representa um decréscimo de 5%, ou seja, 35.709 euros comparando com o orçamento para o ano de 2017, sendo esta variação explicada essencialmente pelos decréscimos previstos para os gastos com Gás no valor de 20.000 euros, de 11.299 euros na Eletricidade e 4.850 euros na Água.
- Os Gastos Energéticos, ou seja, Gás e Eletricidade perfazem um total de 205.351 euros, o que significa que continuam a assumir um peso muito significativo nos Fornecimentos e Serviços Externos representando 31% do total desta rubrica. Os gastos energéticos face ao total dos gastos representam 14% e representam 24% do total das Prestações de Serviços.
- Na rubrica Gastos com o Pessoal, no montante de 747.995 euros, prevê-se um acréscimo de 16% (100.873 euros) em relação ao valor de 647.122 euros que foi orçamentado para o ano de 2017. Este aumento é essencialmente explicado pela contratação de dois novos colaboradores que já ocorreu no decurso do 2º semestre de 2017, pela atribuição de subsídios de coordenação a três técnicos de natação, pelo valor das retenções para o SNS previstas no nº 1 do artigo 144º da Lei nº 42/2016 de 28 de dezembro – Orçamento do Estado para 2017, valores a pagar à ACSS e também pela previsão de descongelamento das progressões na carreira previstas no artigo 19º - Valorizações Remuneratórias da proposta de Lei para o Orçamento do Estado para 2018.
- No Plano Plurianual de Investimentos de 2018/2021 estão previstos 83.000 euros de investimentos para o exercício de 2018 que visam a melhoria da qualidade e o aumento do conforto das instalações desportivas mas também continua a existir o objetivo de redução dos custos energéticos. No investimento a realizar destacam-se os 22.500 euros para a aquisição de equipamento para o Centro de Exercício e Saúde, os 22.000 euros para aquisição de painéis solares térmicos para as piscinas, os 13.500 euros para a aquisição de grupos de eletrobombas com pré-filtro, os 7.500 euros para a limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar e 5.000 euros para a substituição do circuito de águas quentes sanitárias.

Dado que frequentemente os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, os resultados reais poderão vir a ser diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Pinhal Novo, 25 de outubro de 2017

CORREIA & SANTOS, SROC, LDA.
representada por:

CORREIA & SANTOS, SROC, LDA.

Delegação de Sesimbra

Av. João Paulo II, 28 B, Santana

2970 - 002 SESIMBRA

Telefone: 263 641050 Fax: 263 641023

E-mail: linocorreia@mail.telepac.pt