



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

# **INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL**

**2019**

## 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 – 2019/2022	12
Demonstração Previsional	13
Balanço Previsional	14
Notas anexas à Demonstração Previsional	15
a) Orçamento de Rendimentos	17
b) Orçamento de Gastos	23
Orçamento Previsional de Tesouraria	31
Parecer do Fiscal Único	32

# 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., organizam e norteiam a intervenção da empresa no ano civil de 2019 tendo como referência:

- a) a informação disponível em agosto de 2018;
- b) o seu objeto social;
- c) as orientações estratégicas definidas pelo município de Palmela.

Atendendo ao seu objeto a Palmela Desporto continuará a promover o desporto, a atividade física, a saúde e qualidade de vida da população bem como efetuará a gestão, administração e conservação dos equipamentos desportivos sob a tutela do Município de Palmela e que ao abrigo dos contratos, protocolos e acordos em vigor ou a fixar, venha a transferir para a Palmela Desporto.

Para 2019 continuaremos a incutir na população hábitos de vida mais saudáveis promovendo o acesso ao desporto e atividade física, procurando aumentar o numero de utentes nas instalações desportivas da nossa responsabilidade ou nos programas e projetos em que a Palmela Desporto se envolva com a comunidade, tendo como objetivo cumprir os desígnios que perseguimos, mas também com o objetivo de alcançar mais proveitos financeiros.

O equilíbrio financeiro estará fortemente dependente de investimos a realizar em matéria de eficiência energética que pela sua expressão serão suportados pelo município. Urge substituir equipamentos que registam consumos muito significativos e que se repercutem nas contas da Palmela Desporto.

Esta igualmente bastante dependente da evolução dos custos com pessoal em que se prevê acréscimos com alguma expressão.

A longevidade dos edifícios, associados à intensa utilização, implicam intervenções de conservação e manutenção de forma a manter a sua funcionalidade e operacionalidade, imagem urbana, e adaptação as exigências das novas praticas.

## 2. PLANO DE ATIVIDADES

A estrutura do Plano de Atividades ascende a **548.710 €** (34 % do total de gastos), mais 38.764€ (8%) do que foi previsto para 2018 (509.946 €).

### Objetivo I - **Promoção do Desenvolvimento Desportivo**

- a) As atividades regulares constituem o essencial da nossa intervenção. Mantém-se como desafio aperfeiçoar a organização no plano interno e continuar a qualificar os serviços prestados, bem como criar novas ofertas 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 as atividades desenvolvidas em 2018 em articulação estreita com o Município de Palmela, com o movimento associativo local e regional bem como o Desporto Escolar da Península de Setubal, contribuindo ainda para o desenvolvimento desportivo e turístico do território captando eventos de natureza regional e nacional para o concelho de Palmela.

c) Os 29 protocolos de cooperação considerados são os que estão em vigor em outubro de 2018.

Valor previsto para 2019 – **415.470 €** (76 % do total) / Valor previsto em 2018 – 388.606 € (75 %)

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

Prevê-se a aquisição de equipamento e mobiliário, realizar intervenções de manutenção e conservação nos quatro equipamentos desportivos. Merecem especial destaque os que se evidenciam no Plano Plurianual de Investimentos (número 4 desta apresentação).

Valor previsto para 2019 – **123.800 €** (23 % do total) / Valor previsto em 2018 – 111.900 € (22 %)

#### Objetivo III - **Desenvolvimento Organizacional**

Em 2019, no cumprimento do estipulado legalmente, prevê-se a participação dos trabalhadores num maior número de ações de formação, congressos e seminários de forma a garantir as qualificações necessárias para o desempenho das funções com elevados índices de qualidade. Pretende-se, também, dar continuidade ao trabalho realizado pela área comercial com o tecido empresarial.

Valor previsto para 2019 – **9.440 €** (2 % do total) / Valor previsto em 2018 – 9.440 € (2 %)

Quadro 1. Plano de Atividades para 2019 – Áreas de intervenção, ações e dotações previstas

<b>OBJETIVO I. Promoção do Desenvolvimento Desportivo</b>		
Projeto	Áreas de intervenção	Dotação orçamental (em €)
Atividades regulares	8	410.730
Organização de eventos pontuais	6	4.520
Protocolos de cooperação	29	220
<b>TOTAL</b>	<b>43</b>	<b>415.470 (75 %)</b>
<b>OBJETIVO II. Qualidade das Condições de Prática</b>		
Projeto	Ações previstas	Dotação orçamental (em €)
Beneficiação e Construção	13	88.000
Manutenção e Conservação	6	35.800
<b>TOTAL</b>	<b>19</b>	<b>123.800 (23 %)</b>
<b>OBJETIVO III. Desenvolvimento Organizacional</b>		
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
<b>TOTAL</b>	<b>8</b>	<b>9.440 (2 %)</b>

### 3. BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAIS

A **Demonstração Previsional de Resultados** apresenta um total de rendimentos e ganhos de **1.608.884 €** e de gastos e perdas de **1.596.882 €**, que resulta num resultado líquido previsto de **12.002 €**.

Do total de gastos e perdas, 548.710 € estão imputados ao Plano de Atividades (34 %).

#### 3.1. Rendimentos e ganhos

Os rendimentos anuais previstos são repartidos do seguinte modo:

	<b>Orçamento 2019 (em €)</b>	<b>%</b>	<b>Previsão 2018 (*) (em €)</b>	<b>%</b>	<b>Orçamento 2018 (em €)</b>	<b>%</b>
Prestação de serviços	881.584	55	800.000	55	852.037	56
Compensação pelo défice de exploração	667.000	41	600.000	41	600.000	40
Outros rendimentos	60.300	4	55.000	4	59.800	4
<b>Totais:</b>	<b>1.608.884</b>		<b>1.455.000</b>		<b>1.511.837</b>	

(\*) – Previsão para dezembro de 2018 com base nos dados relativos a agosto de 2018.

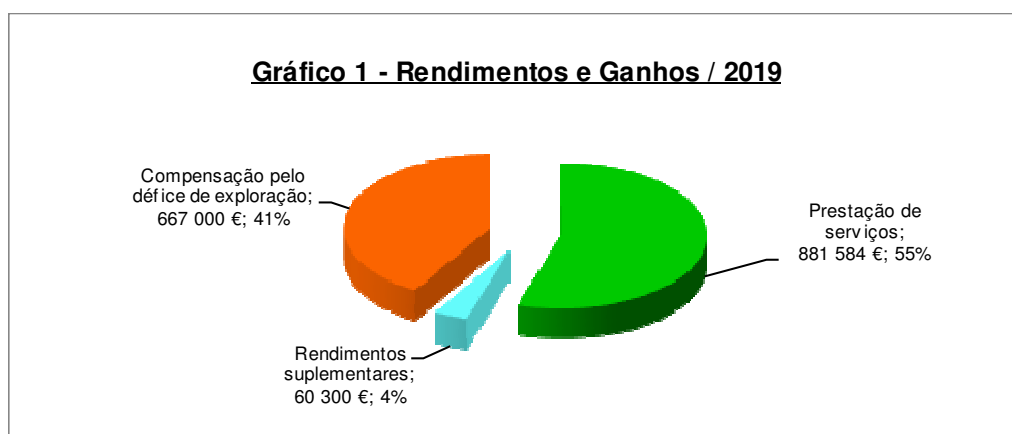
• **Serviços prestados (55 %):** está previsto um total de 881.584 € de rendimentos, dos quais 848.184 € (96 %) dizem respeito às duas piscinas, em resultado do número estimado de 4658 clientes mensais (correspondendo 3.350 à Piscina de Pinhal Novo e 1.308 à de Palmela); estes dados relativos aos clientes rondarão estes números na maioria dos meses do ano, exceto no mês de agosto em que as piscinas estão, parcialmente, encerradas e nos meses de julho e setembro em que se verifica uma menor frequência destes equipamentos.

Estima-se que a Piscina de Pinhal Novo obtenha um rendimento de 606.634 € (68,8 % do total) e a Piscina de Palmela 241.550 € (27,4 %). Estes equipamentos são os que têm maior peso no autofinanciamento da Palmela Desporto. Os rendimentos estimados para o Campo de Jogos de Palmela 10.000 € (1 %) e Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo 23.400 € ( 2,7 %) ascendem, em conjunto, a apenas 3,7 % do total.

• **Compensação estimada para o défice de exploração previsto (41 %):** 667.000 €.

• **Outros rendimentos e ganhos (4 %):** prevê-se um total de 60.300 € referentes a publicidade, patrocínios, seguros, máquinas de bebidas e géneros alimentares, material desportivo e concessões.

**Gráfico 1: previsão de rendimentos da Palmela Desporto para 2019**



### 3.2. Gastos e perdas

Os gastos anuais previstos são repartidos da seguinte forma:

	<b>Orçamento 2019</b>	<b>%</b>	<b>Previsão 2018 (*)</b>	<b>%</b>	<b>Orçamento 2018</b>	<b>%</b>
	(em €)		(em €)		(em €)	
Gastos com pessoal	815.351	51	740.000	50	747.995	50
Honorários	245.200	15	273.911	18	247.500	16
Energia	215.975	14	190.770	13	205.351	14
Outros fornecimentos e serviços	224.856	14	217.819	15	206.990	14
Depreciações/amortizações	62.000	4	46.500	3	66.500	4
Custo das matérias consumidas	21.000	1	19.000	1	21.000	1,4
Juros suportados	0	0	0	0	0	0
Outros gastos	12.500	1	5.500	0,3	8.500	0,6
<b>Totais:</b>	<b>1.596.882</b>		<b>1.493.500</b>		<b>1.503.836</b>	

(\*) – Previsão para dezembro de 2018 com base nos dados relativos a agosto de 2018.

• **Gastos com pessoal (51 %):** 815.351 €. Estima-se um aumento nesta rubrica de 67.356 euros comparativamente com a estimativa análoga efetuada doze meses atrás e um aumento, também, em 75.351 euros relativamente à previsão para o resultado final de 2018. Estão considerados os salários mensais e os subsídios correspondentes a 39 trabalhadores em que se inclui o Presidente do Conselho de Gestão.

• **Fornecimentos e serviços externos (43 %):** 686.031 €. As rubricas com maior peso são:

a) Honorários (15 %); os 245.200 € previstos correspondem a um total estimado de 19.616 horas/ano com um preço médio aproximado, por hora, de 12,50 €, para 11 meses e meio de funcionamento para um conjunto de 50 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 110.975 €, ou seja, aproximadamente 610.000 Kw consumidos a um custo médio previsto de 0,10 €/Kw. Este valor incluiu, também, o valor de 49.975 €, correspondente ao acesso às redes, potência contratada e potência em horas de ponta e contribuições obrigatórias.

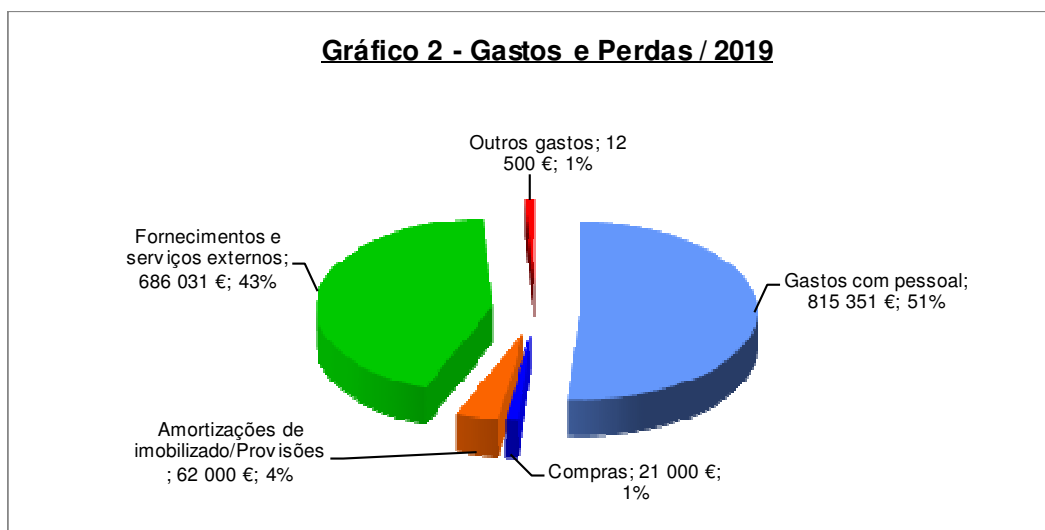
c) Gás (6 %); os 105.000 € estimados correspondem a um gasto de 2.050.000 Kw a um custo estimado de 0,035 €/Kw, o que corresponde a 172.457 m<sup>3</sup> (o fator de conversão de Kw/h para m<sup>3</sup> utilizado foi de 11,887). O valor em questão contempla o custo de acesso às redes, 33.250 €.

• **Gastos/reversões de depreciação e amortização (4 %):** 62.000 €. Os gastos com depreciações do ativo fixo tangível têm em conta os investimentos previstos no Plano Plurianual de Investimentos no montante total de 88.000 €.

• **Outros gastos e perdas (1 %):** 12.500 €. 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 %):** 21.000 €. Estes gastos dizem respeito aos consumos de produtos químicos a utilizar nas piscinas.

## Gráfico 2: previsão de gastos da Palmela Desporto para 2019



O **Resultado Líquido do Exercício** estimado é de 12.202 € (mais 4.201 € do que a previsão realizada para 2018).

O **Balanço Previsional** indica um **Ativo Líquido** de 563.120 €, um **Passivo** de 278.043 € e um **Capital Próprio** de 285.077 €.

Comparativamente com a Demonstração de Resultados Orçamentados para o exercício de 2018, verifica-se:

- Um aumento nos rendimentos e ganhos de 97.047 euros (**1.511.837** euros em 2018), o que significa mais 6 %;
- Um aumento nos gastos e perdas de 93.046 euros (**1.503.836** euros em 2018), ou seja, mais cerca de 6 %.

A análise comparativa dos Balanços Orçamentados de 2018 com 2019 revela:

- Um aumento do Ativo Líquido, de 552.084 € para **563.120** € (mais 11.036 € = 2 %);
- Um aumento do Passivo de 276.957 € para **278.043** € (mais 1.086 € = 0,3 %);
- Um aumento no Capital Próprio de 275.127 € para **285.077** € (mais 9.950 € = 4 %).

O prazo médio estimado para realização dos pagamentos é de 60 dias.

## 4. PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS – 2019 a 2022

O Plano Plurianual de Investimentos prevê um conjunto de investimentos que possibilitarão melhorar o funcionamento dos equipamentos desportivos geridos pela empresa.

Os investimentos previstos para o exercício de 2019 totalizam o valor de 88.000 €. Destacam-se os seguintes:

- Piscina de Palmela – 14.000 euros
  - Pintura exterior do edifício – 7.500 euros (9 %);
  - Limpeza das condutas da unidade de tratamento do ar – 5.000 euros (6 %);
  - Aquisição de iluminação LED – 1.500 euros (1 %).
  
- Piscina de Pinhal Novo – 62.000 euros
  - Tratamento anti corrosão da estrutura da nave – 20.000 euros (23 %);
  - Aquisição de equipamento para o Centro de Exercício e Saúde – 12.500 euros (14 %);
  - Limpeza das condutas da unidade de tratamento do ar – 7.500 euros (9 %);
  - Criação de uma zona de balneários mistos na zona de vestiários mistos – 7.500 euros (9 %);
  - Criação de novo circuito de abastecimento de águas – 5.000 euros (6%);
  - Alteração do local das bombas do furo – 5.000 euros (6%);
  - Substituição das areias dos filtros – 2.500 euros (3 %);
  - Aquisição de equipamento informático – 2.000 euros (2 %);
  
- Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo – 7.500 euros
  - Pintura exterior do edifício – 5.000 euros (6%);
  - Reparação do piso – 2.500 euros (3 %);

## 5. COMPENSAÇÃO ESTIMADA PARA O DÉFICE DE EXPLORAÇÃO PREVISTO

O Contrato Programa estabelecido entre o Município de Palmela e a Palmela Desporto ao abrigo do artigo 47.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, estabelece o montante a conceder para cobrir o défice de exploração tendo em conta os programas, projetos e ações a realizar, o funcionamento dos equipamentos, bem como os investimentos a concretizar em matéria de conservação e manutenção.

Sendo que em agosto de 2019 termina o atual contrato programa será necessário rever os valores em vigor, de forma a responder cabalmente as necessidades e desafios que se colocam e que estão plasmados nas orientações definidas pelo município para a Palmela Desporto, bem como nos quadros legais que definem entre outros, descongelamentos, progressões e aumentos salariais para os trabalhadores da Palmela Desporto, como ainda os propósitos de desenvolvimento e promoção do desporto e da atividade física transversais a diversos escalões etários e condições sociais.

Para 2019 a Palmela Desporto contribuirá ativamente para a construção da política desportiva municipal em estreita cooperação com o município, autarquias do concelho de Palmela, movimento associativo local, tecido empresarial, comunidade educativa, estrutura local do desporto escolar, no sentido promover o uso das instalações desportivas, desenvolvendo estilos e hábitos de vida saudáveis junto da população.

A conservação e beneficiação dos equipamentos desportivos municipais, recorrendo dentro das disponibilidades financeiras a fundos próprios e a programas de financiamento comunitários, que visem entre outros a defesa do meio ambiente, a funcionalidade e a segurança dos espaços, representarão uma parte importante da nossa atividade. Em matéria de conservação e manutenção será prioritário, entre outros, proceder à limpeza das condutas das unidades de tratamento do ar em ambas as piscinas, ao tratamento anti corrosão da estrutura da nave e a criação de uma zona de balneários mistos na zona de vestiários na piscina de Pinhal Novo, bem como proceder à substituição das areias dos filtros. No pavilhão de Pinhal Novo a pintura exterior do edifício e a reparação do piso desportivo assumem-se como prioridade.

A melhoria da eficiência energética dos edifícios será absolutamente essencial para a reduzir quer os consumos, que representam uma parte significativa dos gastos da Palmela Desporto, quer no contributo que deve prestar num quadro de boas práticas ambientais e de defesa do ambiente.



Neste particular, face aos valores envolvidos, a intervenção do município de Palmela será determinante para que se atinja este objetivo.

Estaremos em diálogo permanente com as organizações representativas dos trabalhadores, na perspetiva de encerrar processos negociais em curso visando a plena estabilidade no emprego, a motivação, a satisfação laboral e o acesso a formação técnica e profissional.

O modelo competitivo da Palmela Desporto continuará a ter as condições necessárias para que se verifique uma representação digna da empresa e do Município nas competições em que os atletas estiverem envolvidos, garantindo-se sempre o desenvolvimento harmonioso e sustentado dos atletas com equipas técnicas altamente qualificadas.

Será expectável que a equipa de natação adaptada registe um impulso significativo fruto das sinergias que se reunirão em torno deste processo, que tem como principais intervenientes instituições com responsabilidades na área da deficiência e do desenvolvimento da natação.

A participação da Palmela Desporto na vida da comunidade será uma constante assegurando a realização dos diversos eventos plasmados em plano de atividades, avaliando-se em paralelo e sistematicamente possibilidades de cooperação com novas instituições que possam contribuir para o desenvolvimento desportivo local e da Palmela Desporto.

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, 23 de outubro de 2018

O Conselho de Gestão

José Manuel Duarte Barreto, Presidente

Daniel Jorge Martins Coelho Pó, Gestor

João Manuel Fernandes Pina, Gestor

# PLANO DE ATIVIDADES - 2019

CÓDIGO DO PLANO			DESCRIÇÃO	DATA		CÓDIGO ORÇAMENTAL		ENCARGOS (euros)				
OBJ.	PROJ.	AÇÃO		INI.	CON.	CEN. DE CUSTO	CONTA SNC	DEF.	A DEF.	TOTAL		
01			<b>PROMOÇÃO DO DESENVOLVIMENTO DESPORTIVO</b>									
01	01		<b>ATIVIDADES REGULARES</b>									
01	01	01	Escola de Natação	Jan	Dez	01/02	63221/6224/62511	335 000		335 000		
01	01	02	Centro de Exercício e Saúde (CES)	Jan	Dez	02	6224/63221	35 500		35 500		
01	01	03	Programa de Natação "Colégios e Infantários"	Jan	Dez	01/02	6224/63222	18 600		18 600		
01	01	04	"50+ Programa de Exercício"	Jan	Dez	01/02	6224	9 130		9 130		
01	01	05	Academia de Matricidade e Educação Desportiva (AMED)	Jan	Dez	01/02/03/04	6224	1 500		1 500		
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	8 500		8 500		
01	01	08	Diversas	Jan	Dez	01/02/03/04	6224/63221	1 500		1 500		
			<b>TOTAL DO PROJETO 01.01</b>							<b>410 730</b>	<b>410 730</b>	
01	02		<b>ORGANIZAÇÃO DE EVENTOS PONTUAIS</b>									
01	02	01	Festivais, Festas, Encontros, Galas e Competições de Natação	Jan	Dez	01/02	62224	1 950	390	2 340		
01	02	02	Atividades diversas no âmbito do CES	Jan	Dez	02	62224	470	94	564		
01	02	03	Comemorações do 20.º aniversário da Piscina de Pinhal Novo	Jan	Dez	02	62224	200		200		
01	02	04	Atividades de Hidroginástica	Nov	Dez	02	62224	390	78	468		
01	02	05	Atividades no âmbito do 25.º aniversário da Piscina de Palmela	Jan	Out	01	62224	500	100	600		
01	02	06	Comemorações de efemérides	Jan	Dez	01/02	62224	290	58	348		
			<b>TOTAL DO PROJETO 01.02</b>							<b>3 800</b>	<b>760</b>	<b>4 520</b>
01	03		<b>PROTOCOLOS DE COOPERAÇÃO</b>									
01	03	01	Agrupamento de Centros de Saúde da Arrábida	fev/18	fev/19	01/02	62224	5		5		
01	03	02	Agrupamento de Escolas José Maria dos Santos	set/18	jul/19	02/03	62224	5		5		
01	03	03	Agrupamento Vertical de Escolas de Palmela	set/18	jul/19	01	62224	10		10		
01	03	04	Associação de Natação de Lisboa	set/17	jul/19	02	62224	5		5		
01	03	05	Associação Humanitária dos Bombeiros de Pinhal Novo	set/18	jul/19	02/03	62224	5		5		
01	03	06	Associação de Dadores Benévolos de Sangue de Pinhal Novo	abr/18	dez/19	02	62224	10		10		
01	03	07	APPACDM de Setúbal	out/18	jul/19	02	62224	10		10		
01	03	08	Centro Social de Palmela - Centro de Acolhimento "Porta Aberta"	set/18	jul/19	01	62224	5		5		
01	03	09	Centro Port. Ativ. Subaquáticas e Desporto Escolar da Pen. Setúbal	abr/18	abr/19	01/02	62224	10		10		
01	03	10	Clube Desportivo Pinhalnovoense	ago/14	jun/22	02	62224	5		5		
01	03	11	C.M.P. e ACES da Arrábida/Univ. Saú. Fam. Santiago-Palmela - GPEPS	jul/18	dez/19	01	62224	5		5		
01	03	12	Continental Teves	fev/18	fev/19	01/02	62224	20		20		
01	03	13	Escola Secundária com 3.º Ciclo do Ensino Básico de Pinhal Novo	set/18	ago/19	02/03	62224	5		5		
01	03	14	Escola Superior de Saúde do Instituto Politécnico de Setúbal	jan/18	dez/19	01/02	62224	5		5		
01	03	15	Fundação COI	set/18	jul/19	02	62224	10		10		
01	03	16	Grupo Farmácias GAP Unipessoal Lda.	jan/18	dez/19	01/02/03/04	62224	5		5		
01	03	17	Hempel Portugal S. A.	ago/18	jul/19	01/02	62224	20		20		
01	03	18	Lar Refúgio de São Pedro	abr/18	abr/19	01/02	62224	5		5		
01	03	19	RNAE e ENA	out/18	out/19	01/02/03/04	62224	5		5		
01	03	20	Sport Lisboa e Benfica	ago/18	jun/19	04	62224	10		10		
01	03	21	Visteon Portugal, Ltd.	jun/18	jun/19	01/02	62224	20		20		
01	03	22	Vitória Futebol Clube	out/18	jun/19	04	62224	5		5		
01	03	23	João Bragadeste Mota - Atleta	mar/18	dez/18	01	62224	5		5		
01	03	24	Luís Macau - Atleta	abr/18	dez/18	02	62224	5		5		
01	03	25	Luís Silva - Atleta	dez/17	dez/18	02	62224	5		5		
01	03	26	Malvina Gomes - Atleta	jun/18	nov/18	02	62224	5		5		
01	03	27	Marco Miugel - Atleta	mar/18	dez/18	02	62224	5		5		
01	03	28	Rui Nariqueta - Atleta	dez/17	out/18	02	62224	5		5		
01	03	29	Simone Fragoso - Atleta	abr/18	set/20	01/02	62224	5		5		
			<b>TOTAL DO PROJETO 01.03</b>							<b>220</b>	<b>220</b>	
			<b>TOTAL DO OBJETIVO 01</b>							<b>414 750</b>	<b>415 470</b>	
02			<b>QUALIDADE DAS CONDIÇÕES DE PRÁTICA</b>									
02	01		<b>BENERICIAÇÃO E CONSTRUÇÃO</b>									
02	01	01	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	Jan	Dez	01/02	43312/43324	12 500		12 500		
02	01	02	Circuito de abastecimento de água	Jan	Dez	02	43322	5 000		5 000		
02	01	03	Aquisição de ar condicionado	Jan	Dez	01/02	43325	1 500		1 500		
02	01	04	Tratamento e pintura da estrutura de suporte da cobertura	Jan	Dez	02	43313	20 000		20 000		
02	01	05	Pintura exterior	Jan	Dez	01/03	43314/43332	12 500		12 500		
02	01	06	Criação de balneários na zona de vestiários mistos	Jan	Dez	02	43328	7 500		7 500		
02	01	07	Equipamento CES	Jan	Dez	02	43321	12 500		12 500		
02	01	08	Substituição areias dos filtros	Jan	Dez	02	43327	2 500		2 500		
02	01	09	Aquisição de iluminação LED	Jan	Dez	01	43310	1 500		1 500		
02	01	10	Alteração do local Das bombas do furo	Jan	Dez	02	43323	5 000		5 000		
02	01	11	Reparação do piso sintético	Jan	Dez	03	43331	2 500		2 500		
02	01	12	Equipamento informático	Jan	Dez	01/02/03/04	43511	4 500		4 500		
02	01	13	Equipamento mobiliário	Jan	Dez	01/02/03/04	43512	500		500		
			<b>TOTAL DO PROJETO 02.01</b>							<b>88 000</b>	<b>88 000</b>	
02	02		<b>MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO</b>									
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	25 000		25 000		
02	02	03	Conservação e reparação - Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo	Jan	Dez	03	6226	2 000		2 000		
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 - Pavilhão Desportivo de Poceirão	Jan	Dez	05	6226	1 500		1 500		
02	02	06	Conservação e reparação - Estrutura Central de Gestão	Jan	Dez	06	6226	800		800		
			<b>TOTAL DO PROJETO 02.02</b>							<b>35 800</b>	<b>35 800</b>	
			<b>TOTAL DO OBJETIVO 02</b>							<b>123 800</b>	<b>123 800</b>	

DESENVOLVIMENTO ORGANIZACIONAL										
03	01		<b>PLANEAMENTO, ORGANIZAÇÃO E CONTROLO DA GESTÃO</b>							
03	01	01	Planeamento, organização e controlo da gestão	Jan	Dez	05	622103	500	500	
			<b>TOTAL DO PROJETO 03.01</b>					<b>500</b>	<b>500</b>	
03	02		<b>GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS</b>							
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	
			<b>TOTAL DO PROJETO 03.02</b>					<b>3 400</b>	<b>680 4 080</b>	
03	03		<b>COMUNICAÇÃO E MARKETING</b>							
03	03	01	InfoPalmelaDesporto e <i>Newsletter</i>	Jan	Dez	05	62225	250	50 300	
03	03	02	<i>Marketing-mix</i>	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	
			<b>TOTAL DO PROJETO 03.03</b>					<b>4 050</b>	<b>810 4 860</b>	
			<b>TOTAL DO OBJETIVO 03</b>					<b>7 950</b>	<b>1 490 9 440</b>	
<b>TOTAL - PLANO DE ATIVIDADES / 2019</b>								<b>546 500</b>	<b>1 490</b>	<b>548 710</b>

# PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS – 2019/2022

Código Plano		DESCRIÇÃO	Código Orçamento		2019	2020	2021	2022
Objetivo	Projeto		Centro Custo	Rubrica SNC	Euros	Euros	Euros	Euros
03	01	Equipamento informático	01/02/03	426	4 500	3 500	4 700	3 500
03	01	Equipamento para C.E.S.	02	423	12 500	15 800	17 500	14 000
03	01	Aquisição de mobiliário	01a04	426	500	500	500	500
03	01	Circuito de abastecimento de água	02	423	5 000	0	0	0
03	01	Aquisição de unidade de tratamento de ar	01/02	423	0	75 000	0	75 000
03	01	Alteração do local das bombas do furo	02	423	5 000	0	0	0
03	01	Aquisição dos painéis solares térmicos	01/02	423	0	0	0	35 000
03	01	Beneficiação do cais com caleira de limpeza	01	423	0	15 000	0	0
03	01	Tratamento anti corrosão da estrutura da nave	02	423	20 000	0	0	0
03	01	Nova arrecadação para produtos químicos	01/02	423	0	0	25 000	15 000
03	01	Criação de uma zona de balneários mistos	02	423	7 500	0	0	0
03	01	Pintura exterior do edifício	01/03	423	12 500	0	0	0
03	01	Pintura exterior do edifício	02	423	0	0	8 000	0
03	01	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	01/02	423	12 500	3 500	3 500	3 500
03	01	Substituir circuito AQS - Masculinos e Femininos	02	423	0	0	15 000	0
03	01	Aquisição de robot de aspiração automática	02	423	0	0	3 000	3 000
03	01	Tratamento anti corrosão da estrutura da nave	02	423	0	25 000	0	0
03	01	Construção da cafetaria na Piscina de Pinhal Novo	02	423	0	0	2 500	0
03	01	Reparação do piso	03	423	2 500	1 000	1 000	1 000
03	01	Criação da sala de exercicio no piso 1	03	423	0	0	10 000	0
03	01	Aquisição de ar condicionado	01/02	423	1 500	800	800	800
03	01	Reparação de infiltrações e teto da cave	02	423	0	0	5 000	0
03	01	Aquisição de iluminação LED	01	423	1 500	0	0	0
03	01	Substituição de areias dos filtros	01	423	2 500	3 000	3 000	3 000
03	01	Reformulação da secretaria da Piscina de Palmela	01	423	0	0	20 000	0
03	01	Reformulação dos balneários da Piscina de Palmela	01	423	0	15 000	0	0
<b>TOTAIS</b>					<b>88 000</b>	<b>158 100</b>	<b>119 500</b>	<b>154 300</b>

# DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS

Conta		Rendimentos e Gastos	Dezembro 2019	Dezembro 2018 (Previsão)
Pos	Neg			
71/72		Vendas e Serviços Prestados	881 584,00	850 000,00
75		Compensação pelo déficit de exploração	667 000,00	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	-19 000,00
	62	Fornecimentos e Serviços Externos	-686 031,00	-682 500,00
	63	Gastos com Pessoal	-815 351,00	-740 000,00
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	60 300,00	55 000,00
	681/4;686/8	Outros Gastos e Perdas	-12 500,00	-5 500,00
		Resultados Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	74 002,00	58 000,00
761	64	Gastos/Reversões de Depreciação e Amortização	-62 000,00	-46 500,00
7625/6	655/6	Imparidade de Ativos Depreciáveis/Amortizações(Perdas/Reversões)	0,00	0,00
		Resultados Operacional (Antes de Gastos de Financiamento e Impostos)	12 002,00	11 500,00
79		Juros e Rendimentos similares Obtidos	0,00	0,00
	69	Juros e Gastos Similares Suportados	0,00	0,00
		Resultado Antes de Impostos	12 002,00	11 500,00
	812	Impostos sobre o Rendimento do Período		
		Resultado Líquido do Período	12 002,00	11 500,00

Pinhal Novo, 23 de outubro de 2018

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

# BALANÇO PREVISIONAL

<b>BALANÇO</b>			
Conta	Rubricas	Dezembro 2019	Dezembro 2018 (Previsão)
	<b>ATIVO</b>		
	Ativo não corrente		
43+453	Ativos Fixos Tangíveis	488 000,00	400 000,00
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	488 000,00	400 000,00
	Ativo Corrente		
32/6+39	Inventários	3 270,00	3 900,00
	Ativos Biológicos	0,00	0,00
211/2-219	Clientes	23 500,00	25 500,00
	Adiantamentos a Fornecedores	0,00	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	11 500,00	12 540,00
263+268-269	Acionistas/Sócios	0,00	0,00
238-238+2721+278-279	Outras Contas a Receber	1 200,00	1 500,00
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	33 900,00	56 500,00
	Subtotal	75 120,00	101 140,00
	Total do Ativo	563 120,00	501 140,00
	<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>		
	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	8 499,04	8 398,84
	Outras Reservas	0,00	0,00
	Excedentes de Revalorização	0,00	0,00
56	Resultados Transitados	74 575,94	73 573,94
57	Ajustamentos em Ativos Financeiros	0,00	0,00
59	Outras Variações de Capital Próprio	0,00	0,00
	Subtotal	273 074,98	271 972,78
	Resultado Líquido do Exercício	12 002,00	11 500,00
	Total do Capital Próprio	285 076,98	283 472,78
	<b>PASSIVO</b>		
	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	123 900,00	95 500,00
	Adiantamentos de Clientes	0,00	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	28 643,02	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	125 500,00	95 667,22
	Passivos Financeiros Detidos para Negociação	0,00	0,00
	Outros Passivos Financeiros	0,00	0,00
	Diferimentos	0,00	0,00
	Subtotal	278 043,02	217 667,22
	Total do Passivo	278 043,02	217 667,22
	Total do Capital Próprio e Passivo	563 120,00	501 140,00

Pinhal Novo, 23 de outubro de 2018

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	DESPESA DO EQUIPAMENTO	% DO TOTAL DE CUSTOS
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA	428 976,98 €	26,66
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	831 819,62 €	51,70
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	82 262,37 €	5,11
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	66 102,46 €	4,11
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	199 722,88 €	12,41
<b>TOTAL</b>	<b>1 608 884,31 €</b>	<b>100,00</b>

## GASTOS / RENDIMENTOS / CENTRO DE CUSTO

EQUIPAMENTO	RECEITA DO EQUIPAMENTO	DESPESA DO EQUIPAMENTO	DIFERENÇA RECEITA / DESPESA	% DA RECEITA QUE COBRE A DESPESA
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA	258 550,00 €	428 976,98 €	170 426,98 €	60,27
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	649 134,31 €	831 819,62 €	182 685,31 €	78,03
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	23 800,00 €	82 262,37 €	58 462,37 €	28,93
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	10 400,00 €	66 102,46 €	55 702,46 €	15,73
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	0,00 €	199 722,88 €	199 722,88 €	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>941 884,31 €</b>	<b>1 608 884,31 €</b>	<b>-667 000,00 €</b>	<b>58,54</b>

## QUADRO RESUMO – GASTOS E RENDIMENTOS

EQUIPAMENTO / CENTRO DE CUSTO	RENDIMENTOS E GANHOS			GASTOS E PERDAS		
	RUBRICA SNC	TOTAL (euros)		RUBRICA SNC	TOTAL (euros)	
		2018	2019		2018	2019
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA (01)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	237 319	241 550	GASTOS COM PESSOAL (63)	214 666	235 007
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	17 000	17 000	COMPRAS (31)	8 000	8 000
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	149 668	170 427	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	20 600	15 100
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	160 721	170 870
	<b>TOTAL</b>	<b>403 987</b>	<b>428 977</b>	<b>TOTAL</b>	<b>403 987</b>	<b>428 977</b>
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (02)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	583 318	606 634	GASTOS COM PESSOAL (63)	316 368	351 244
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	42 000	42 500	COMPRAS (31)	13 000	13 000
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	152 964	182 685	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	60 700	63 200
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	388 214	404 375
	<b>TOTAL</b>	<b>778 282</b>	<b>831 820</b>	<b>TOTAL</b>	<b>778 282</b>	<b>831 820</b>
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (03)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	23 400	23 400	GASTOS COM PESSOAL (63)	46 763	52 412
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	400	400	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	46 413	58 462	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	1 600	8 100
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	21 850	21 750
	<b>TOTAL</b>	<b>70 213</b>	<b>82 262</b>	<b>TOTAL</b>	<b>70 213</b>	<b>82 262</b>
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA (04)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	8 000	10 000	GASTOS COM PESSOAL (63)	27 845	30 046
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	400	400	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	57 451	55 702	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	100	100
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	37 906	35 956
	<b>TOTAL</b>	<b>65 851</b>	<b>66 102</b>	<b>TOTAL</b>	<b>65 851</b>	<b>66 102</b>
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO (06)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	0	0	GASTOS COM PESSOAL (63)	142 353	146 643
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	0	0	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	193 504	199 723	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	0	0
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	51 150	53 080
	<b>TOTAL</b>	<b>193 504</b>	<b>199 723</b>	<b>TOTAL</b>	<b>193 504</b>	<b>199 723</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1 511 837</b>	<b>1 608 884</b>		<b>1 511 837</b>	<b>1 608 884</b>



# a) ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS

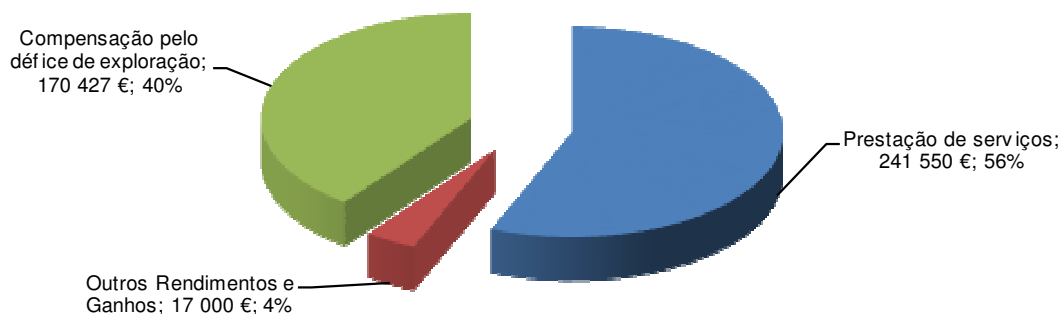
## ORÇAMENTO 2019 - Resumo de Rendimentos/Comparação entre Centros de Custo

	PISCINA PALMELA	PISCINA PINHAL NOVO	PAVILHÃO PINHAL NOVO	CAMPO DE JOGOS	ESTRUTURA DE GESTÃO	TOTAL
<b>Prestação de serviços</b>						
Escola de natação	120 000 €	245 668 €	0 €	0 €	0 €	365 668 €
Hidroginástica	25 000 €	24 000 €	0 €	0 €	0 €	49 000 €
Utilização Livre	12 500 €	12 500 €	0 €	0 €	0 €	25 000 €
Hidroterapia	27 500 €	47 000 €	0 €	0 €	0 €	74 500 €
Hidroterapia - Crianças	0 €	2 000 €	0 €	0 €	0 €	2 000 €
Hidroterapia - consultas de avaliação	900 €	1 500 €	0 €	0 €	0 €	2 400 €
Hidroterapia - Tratamentos, massagens e reeducação postural	4 000 €	12 500 €	0 €	0 €	0 €	16 500 €
Natação Competição	2 500 €	16 000 €	0 €	0 €	0 €	18 500 €
Natação Pre-Competição	3 000 €	7 700 €	0 €	0 €	0 €	10 700 €
Natação Masters e Pré-Masters	200 €	1 000 €	0 €	0 €	0 €	1 200 €
Natação adaptada	250 €	1 800 €	0 €	0 €	0 €	2 050 €
Ginásio de musculação e cardio fitness	0 €	8 000 €	0 €	0 €	0 €	8 000 €
Aluguer - espaço aquático	250 €	25 000 €	0 €	0 €	0 €	25 250 €
Aluguer - salas	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	500 €
Programa de Natação para Colégios e Infantários	4 500 €	10 500 €	0 €	0 €	0 €	15 000 €
Projeto - Natação para bebés	0 €	35 000 €	0 €	0 €	0 €	35 000 €
Projetos especiais - Preparação pré e pós parto	0 €	1 500 €	0 €	0 €	0 €	1 500 €
Projetos especiais - Mobilidade e reeducação postural	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	500 €
Academia de motricidade e educação desportiva	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	500 €
"50+" Programa de exercício	12 000 €	25 000 €	0 €	0 €	0 €	37 000 €
Férias Desportivas	5 000 €	10 000 €	0 €	0 €	0 €	15 000 €
Festas Desportivas	200 €	2 000 €	500 €	0 €	0 €	2 700 €
Atividades de apoio à família	0 €	20 667 €	0 €	0 €	0 €	20 667 €
Cartões	15 000 €	55 000 €	0 €	0 €	0 €	70 000 €
Aikido	0 €	3 000 €	0 €	0 €	0 €	3 000 €
Xadrez	250 €	500 €	0 €	0 €	0 €	750 €
Krav Maga	0 €	2 800 €	0 €	0 €	0 €	2 800 €
Dança Clássica Ballet	0 €	5 000 €	0 €	0 €	0 €	5 000 €
Nutrição	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	500 €
Escola de mergulho	0 €	1 500 €	0 €	0 €	0 €	1 500 €
Outras atividades de grupo	0 €	3 000 €	0 €	0 €	0 €	3 000 €
Concessão de espaço no 1º andar junto à bancada	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	500 €
Concessão de máquinas de bebidas	500 €	1 000 €	200 €	0 €	0 €	1 700 €
Inscrições e renovações	8 000 €	23 000 €	0 €	0 €	0 €	31 000 €
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 €	10 000 €	0 €	11 700 €
<b>Total</b>	<b>241 550 €</b>	<b>606 634 €</b>	<b>23 400 €</b>	<b>10 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>881 584 €</b>
<b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>						
Concessão de espaços publicitários	7 500 €	14 000 €	200 €	200 €	0 €	21 900 €
Patrocínios	500 €	1 500 €	200 €	200 €	0 €	2 400 €
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 €
<b>Total</b>	<b>17 000 €</b>	<b>42 500 €</b>	<b>400 €</b>	<b>400 €</b>	<b>0 €</b>	<b>60 300 €</b>
<b>Compensação pelo Défice de Exploração</b>						
Subsídio por prática de preços sociais	170 427 €	182 685 €	58 462 €	55 702 €	199 723 €	667 000 €
<b>Total</b>	<b>170 427 €</b>	<b>182 685 €</b>	<b>58 462 €</b>	<b>55 702 €</b>	<b>199 723 €</b>	<b>667 000 €</b>

# GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

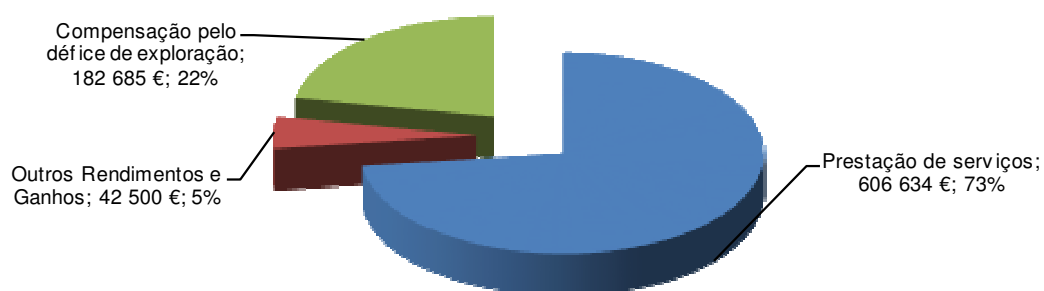
## GRÁFICOS

Gráfico 1. Rendimentos- Piscina Municipal de Palmela



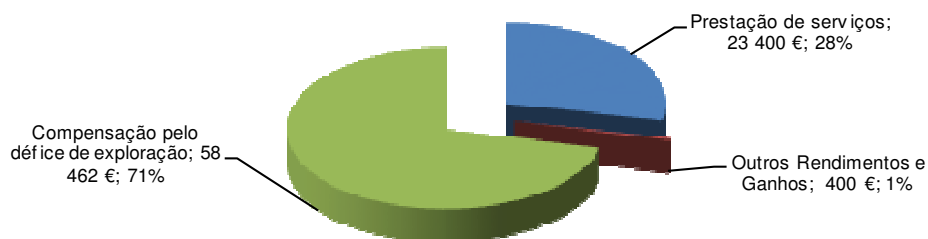
Prestação de serviços	241 550 €
Outros Rendimentos e Ganhos	17 000 €
Compensação pelo défice de exploração	170 427 €
<b>Total de rendimentos</b>	<b>428 977 €</b>

Gráfico 2. Rendimentos - Piscina Municipal de Pinhal Novo



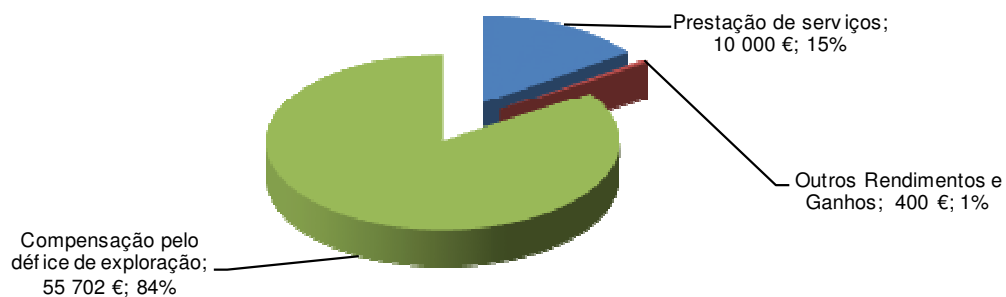
Prestação de serviços	606 634 €
Outros Rendimentos e Ganhos	42 500 €
Compensação pelo défice de exploração	182 685 €
<b>Total de rendimentos</b>	<b>831 819 €</b>

Gráfico 3. Rendimentos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



Prestação de serviços	23 400 €
Outros Rendimentos e Ganhos	400 €
Compensação pelo défice de exploração	58 462 €
<b>Total de rendimentos</b>	<b>82 262 €</b>

Gráfico 4. Rendimentos - Campo de Jogos Municipal de Palmela



Prestação de serviços	10 000 €
Outros Rendimentos e Ganhos	400 €
Compensação pelo défice de exploração	55 702 €
<b>Total de rendimentos</b>	<b>66 102 €</b>

# MAPAS RESUMO

## PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custos 01

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
07	72		<b>PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS</b>		
		72.110.1	<b>Prestação de serviços</b>		
		72.110.11	Escola de natação	120 000	
		72.110.11	Hidroginástica	25 000	
		72.110.11	Utilização Livre	12 500	
		72.110.11	Hidroterapia	27 500	
		72.110.11	Hidroterapia - avaliações	900	
		72.110.11	Hidroterapia - Tratamentos, massagens e reeducação postural	4 000	
		72.110.11	Natação pré competição	3 000	
		72.110.11	Natação competição	2 500	
		72.110.11	Natação masters e pré masters	200	
		72.110.11	Natação adaptada	250	
		72.110.11	Aluguer - espaço aquático	250	
		72.110.11	Programa de Natação para Colégios e Infantários	4 500	
		72.110.11	"50+" Programa de exercício	12 000	
		72.110.11	Cartões	15 000	
		72.110.11	Xadrez	250	
		72.110.11	Férias Desportivas	5 000	
		72.110.11	Festas Desportivas	200	
		72.110.14	<b>Vendas e concessões</b>		
		72.110.14	Concessão de máquinas de bebidas	500	
		72.110.15	<b>Inscrições e renovações</b>		
		72.110.15	Inscrições e renovações	8 000	
			<b>Total</b>	<b>241 550</b>	
07	73		<b>OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>		
		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	
			<b>Total</b>	<b>17 000</b>	
07	74		<b>COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO</b>		
		74.11	Subsídio por prática de preços sociais	170 427	
			<b>Total</b>	<b>170 427</b>	
			<b>TOTAL</b>	<b>428 977</b>	

**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			
07	72		<b>PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS</b>		
		72.1102	<b>Prestação de serviços - Piscina Municipal de Pinhal Novo</b>		
		72.11021	Escola de natação	245 668	
		72.11021	Hidrogenástica	24 000	
		72.11021	Utilização livre	12 500	
		72.11021	Hidroterapia	47 000	
		72.11021	Hidroterapia-Crianças	2 000	
		72.11021	Hidroterapia-Adaptada	1 800	
		72.11021	Hidroterapia - avaliação	1 500	
		72.11021	Natação pré competição	7 700	
		72.11021	Masters e Pré Masters	1 000	
		72.11021	Natação competição	16 000	
		72.11021	Ginásio de Musculação e Cardio Fitness/Exercicio em grupo	8 000	
		72.11021	Aluguer - espaço aquático	25 000	
		72.11021	Aluguer - salas	500	
		72.11021	Programa de Natação para Colégios e Infantários	10 500	
		72.11021	Projetos especiais - Natação para bebés	35 000	
		72.11021	Projetos especiais - Preparação pré e pós parto	1 500	
		72.11021	Projetos especiais - Mobilidade e reeducação postural	500	
		72.11021	Hidroterapia - Tratamentos, massagens e reeducação postural	12 500	
		72.11021	Academia de motricidade e educação desportiva	500	
		72.11021	"50+" Programa de exercicio	25 000	
		72.11021	Cartões	55 000	
		72.11021	Aikido	3 000	
		72.11021	Krav Maga	2 800	
		72.11021	Dança Classica - Ballet	5 000	
		72.11021	Escola de mergulho	1 500	
		72.11021	Xadrez	500	
		72.11021	Outras atividades de grupo	3 000	
		72.11021	Nutrição	500	
		72.11021	Férias Desportivas	10 000	
		72.11021	Festas Desportivas	2 000	
		72.11021	Atividades de apoio à Família	20 667	
			<b>Vendas e concessões</b>		
		72.11024	Concessão de espaço no 1º andar junto à bancada	500	
		72.11025	Concessão de máquinas de bebidas	1 000	
			<b>Inscrições e renovações</b>		
		72.11025	Inscrições e renovações	23 000	
			<b>Total</b>	<b>606 634</b>	
07	73		<b>OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>		
		73821	Concessão de espaços publicitários	14 000	
		73822	Patrocínios	1 500	
		73823	Seguro clientes	25 000	
		73825	Venda de material desportivo	2 000	
			<b>Total</b>	<b>42 500</b>	
07	74		<b>COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO</b>		
		74.12	Subsídio por prática de preços sociais	182 685	
			<b>Total</b>	<b>182 685</b>	
			<b>TOTAL</b>	<b>831 820</b>	

**PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custos 03**

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (Euros)	TOTAL CLASSE (Euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
07	72		<b>PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS</b>		
		72.1103	<b>Prestação de serviços</b>		
		72.11031	<b>Aluguer de espaços</b>		
		72.11031	Aluguer - Escola E/B 2.3 de Pinhal Novo	21 000	
		72.11031	Aluguer - outras instituições/grupos	1 700	
		72.11031	Festas Desportivas	500	
		72.11034	<b>Vendas e Concessão</b>		
		72.110341	Concessão de máquinas de bebidas	200	
			<b>Total</b>		<b>23 400</b>
07	73		<b>OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>		
		73831	Concessão de espaços publicitários	200	
		73832	Patrocínios	200	
			<b>Total</b>		<b>400</b>
07	74		<b>COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO</b>		
		7413	Subsídio por prática de preços sociais	58 462	
			<b>Total</b>		<b>58 462</b>
			<b>TOTAL</b>		<b>82 262</b>

**CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custos 04**

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (Euros)	TOTAL CLASSE (Euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
07	72		<b>PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS</b>		
		721104	<b>Prestação de serviços</b>		
		7211041	<b>Alugueres</b>		
		7211041	Aluguer - outras instituições/grupos	10 000	
			<b>Total</b>		<b>10 000</b>
07	73		<b>OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>		
		73841	Concessão de espaços publicitários	200	
		73842	Patrocínios	200	
			<b>Total</b>		<b>400</b>
07	74		<b>COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO</b>		
		7414	Subsídio por prática de preços sociais	55 702	
			<b>Total</b>		<b>55 702</b>
			<b>TOTAL</b>		<b>66 102</b>

# b) ORÇAMENTO DE GASTOS

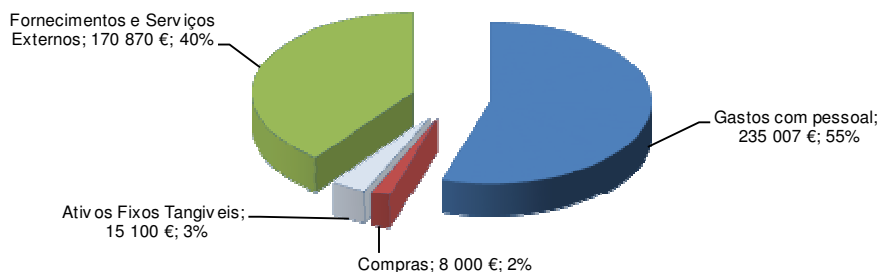
## ORÇAMENTO 2019 - Resumo de Gastos/Comparação entre Centros de Custo

		PISCINA PALMELA	PISCINA PINHAL NOVO	PAVILHÃO PINHAL NOVO	CAMPO DE JOGOS PALMELA	ESTRUTURA DE GESTÃO	TOTAL
<b>Gastos</b>							
<b>com Pessoal</b>							
	Remunerações órgãos sociais	0 €	0 €	0 €	0 €	41 822 €	41 822 €
	Senhas de presença nas reuniões do Conselho de Gestão	0 €	0 €	0 €	0 €	876 €	876 €
	Remunerações normais	168 742 €	250 213 €	35 746 €	20 529 €	68 399 €	543 629 €
	Trabalho extraordinário	3 559 €	4 628 €	2 422 €	805 €	0 €	11 414 €
	Caixa Geral de Aposentações	2 486 €	4 341 €	0 €	0 €	15 703 €	22 530 €
	Segurança Social	35 068 €	55 049 €	8 490 €	4 876 €	10 830 €	114 313 €
	ADSE	364 €	640 €	0 €	0 €	1 464 €	2 468 €
	ACSS	3 250 €	4 750 €	750 €	500 €	1 000 €	10 250 €
	Seguros de acidentes de trabalho	1 170 €	1 845 €	270 €	180 €	360 €	3 825 €
	Higiene e Segurança no Trabalho	364 €	594 €	84 €	56 €	112 €	1 210 €
	Seguro de Saúde	2 700 €	3 853 €	675 €	450 €	675 €	8 353 €
	Subsídio de alimentação	15 604 €	22 806 €	3 601 €	2 401 €	4 801 €	49 213 €
	Formação profissional	1 050 €	1 575 €	225 €	150 €	200 €	3 199 €
	Vestuário	650 €	950 €	150 €	100 €	400 €	2 249 €
	<b>Total</b>	<b>235 007 €</b>	<b>351 244 €</b>	<b>52 412 €</b>	<b>30 046 €</b>	<b>146 642 €</b>	<b>815 351 €</b>
<b>Compras</b>							
	Produtos químicos	8 000 €	13 000 €	0 €	0 €	0 €	21 000 €
	<b>Total</b>	<b>8 000 €</b>	<b>13 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>21 000 €</b>
<b>Ativos</b>							
<b>Fixos Tangíveis</b>							
	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	5 000 €	7 500 €	0 €	0 €	0 €	12 500 €
	Circuito de abastecimento de água	0 €	5 000 €	0 €	0 €	0 €	5 000 €
	Aquisição de ar condicionado	500 €	1 000 €	0 €	0 €	0 €	1 500 €
	Pintura exterior	7 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	7 500 €
	Reparação da estrutura da nave	0 €	20 000 €	0 €	0 €	0 €	20 000 €
	Criação de balneários na zona de vestiários mistos	0 €	7 500 €	0 €	0 €	0 €	7 500 €
	Equipamento CES	0 €	12 500 €	0 €	0 €	0 €	12 500 €
	Substituição das areias dos filtros	0 €	2 500 €	0 €	0 €	0 €	2 500 €
	Aquisição de iluminação LED	1 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 500 €
	Alteração do local das bombas do furo	0 €	5 000 €	0 €	0 €	0 €	5 000 €
	Reparação de piso sintético	0 €	0 €	2 500 €	0 €	0 €	2 500 €
	Pintura exterior	0 €	0 €	5 000 €	0 €	0 €	5 000 €
	Equipamento informático	500 €	2 000 €	500 €	0 €	0 €	3 000 €
	Aquisição de mobiliário	100 €	200 €	100 €	100 €	0 €	500 €
	<b>Total</b>	<b>15 100 €</b>	<b>63 200 €</b>	<b>8 100 €</b>	<b>100 €</b>	<b>0 €</b>	<b>86 500 €</b>
<b>Fornecimentos e serviços</b>							
	Eletricidade	28 500 €	68 475 €	8 000 €	6 000 €	0 €	110 975 €
	Combustível	0 €	300 €	0 €	0 €	2 500 €	2 800 €
	Gás	50 000 €	55 000 €	0 €	0 €	0 €	105 000 €
	Água	8 500 €	28 000 €	1 500 €	1 300 €	150 €	39 450 €
	Livros e documentação técnica	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Ferramentas e utensílios	200 €	1 500 €	0 €	0 €	0 €	1 700 €
	Material de escritório	100 €	100 €	100 €	0 €	4 000 €	4 300 €
	Despesas de representação	0 €	0 €	0 €	0 €	3 900 €	3 900 €
	Telecomunicações fixas	1 200 €	900 €	350 €	400 €	720 €	3 570 €
	Telecomunicações móveis	0 €	300 €	120 €	0 €	750 €	1 170 €
	TV Cabo	0 €	250 €	0 €	0 €	0 €	250 €
	Internet	1 500 €	1 500 €	180 €	0 €	0 €	3 180 €
	Serviços postais	0 €	0 €	0 €	0 €	180 €	180 €
	Seguro de edifícios	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Seguro de clientes	1 200 €	2 700 €	0 €	0 €	0 €	3 900 €
	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 €	12 000 €	0 €	0 €	0 €	12 000 €
	Honorários Técnicos - competição	0 €	13 500 €	0 €	0 €	0 €	13 500 €
	Honorários - Advogado e R.O.C. e Comunicação	0 €	0 €	0 €	0 €	14 700 €	14 700 €
	Honorários Técnicos natação	57 000 €	160 000 €	0 €	0 €	0 €	217 000 €
	Conservação e reparação	3 000 €	25 000 €	2 000 €	3 500 €	800 €	34 300 €
	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	14 000 €	15 500 €	7 500 €	1 000 €	0 €	38 000 €
	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 sistema gestão de acessos	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 desinfestação	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 sítio 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 €
	<b>Total</b>	<b>170 870 €</b>	<b>404 375 €</b>	<b>21 750 €</b>	<b>35 956 €</b>	<b>53 080 €</b>	<b>686 031 €</b>

# GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

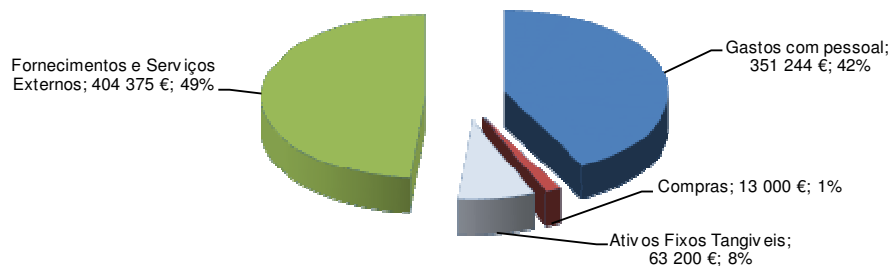
## GRÁFICOS

Gráfico 1. Gastos - Piscina Municipal de Palmela



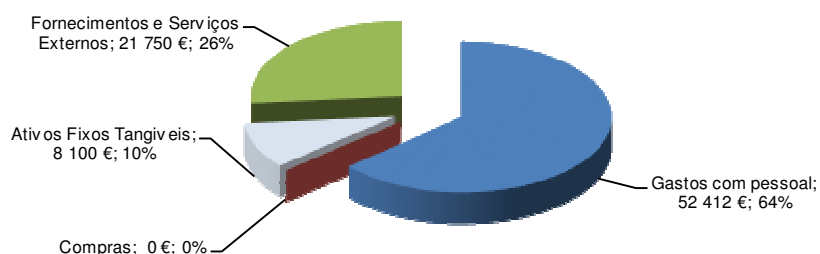
Gastos com pessoal	235 007 €
Compras	8 000 €
Ativos Fixos Tangíveis	15 100 €
Fornecimentos e Serviços Externos	170 870 €
<b>Total de gastos</b>	<b>428 977 €</b>

Gráfico 2. Gastos - Piscina Municipal de Pinhal Novo



Gastos com pessoal	351 244 €
Compras	13 000 €
Ativos Fixos Tangíveis	63 200 €
Fornecimentos e Serviços Externos	404 375 €
<b>Total de gastos</b>	<b>831 819 €</b>

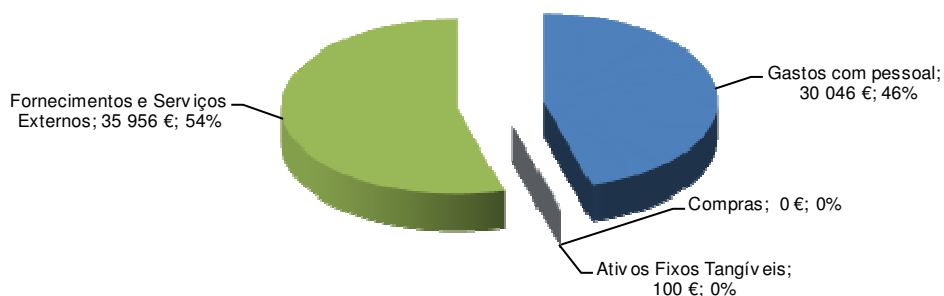
Gráfico 3. Gastos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



Gastos com pessoal	52 412 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	8 100 €
Fornecimentos e Serviços Externos	21 750 €
<b>Total de gastos</b>	<b>82 262 €</b>

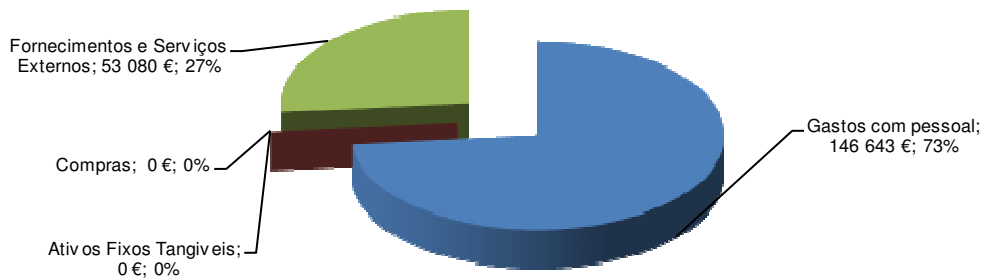


**Gráfico 4. Gastos - Campo de Jogos Municipal de Palmela**



Gastos com pessoal	30 046 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	100 €
Fornecimentos e Serviços Externos	35 956 €
<b>Total de gastos</b>	<b>66 102 €</b>

**Gráfico 5. Gastos - Estrutura Central de Gestão**



Gastos com pessoal	146 643 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	0 €
Fornecimentos e Serviços Externos	53 080 €
<b>Total de gastos</b>	<b>199 723 €</b>

# 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		<b>GASTOS COM PESSOAL</b>		
	6322		<b>Remunerações normais</b>		
		63221	Remunerações	168 742	
		63225	Trabalho extraordinário	3 559	
	635		<b>Encargos sobre remunerações</b>		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	2 486	
		63522	Segurança Social	35 068	
		63523	A.D.S.E.	364	
		63524	A.C.S.S.	3 250	
	636		<b>Seguros</b>		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	1 170	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	364	
		6365	Seguro de saúde	2 700	
	638		<b>Outros gastos com pessoal</b>		
		63812	Subsidio de alimentação	15 604	
		63836	Formação profissional	1 050	
		63835	Vestuário	650	
			<b>Total</b>		<b>235 007</b>
03	31		<b>COMPRAS</b>		
	312	312	<b>Mercadorias - Produtos químicos</b>	8 000	
			<b>Total</b>		<b>8 000</b>
04	43		<b>ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>		
	433		<b>Equipamento básico</b>		
		43310	Aquisição de iluminação LED	1 500	
		43311	Aquisição de ar condicionado	500	
		43312	Limpeza das condutas	5 000	
		43314	Pintura exterior	7 500	
	435		<b>Equipamento administrativo</b>		
		43511	Equipamento informático	500	
		43512	Aquisição de mobiliário	100	
			<b>Total</b>		<b>15 100</b>
06	62		<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>		
	622		<b>Fornecimentos e serviços</b>		
		62411	Eletricidade	28 500	
		62481	Gás	50 000	
		6243	Água	8 500	
		6231	Ferramentas e utensílios	200	
		6233	Material de escritório	100	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	1 200	
		626223	Internet	1 500	
		6263	Seguros		
		62632	Seguro de clientes	1 200	
		6224	Honorários	57 000	
		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 desinfectação	250	
		6221067	Contrato de prestação de serviço de limpeza	14 000	
		6228	Outros fornecimentos	200	
			<b>Total</b>		<b>170 870</b>
			<b>TOTAL</b>		<b>428 977</b>

## 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		<b>GASTOS COM PESSOAL</b>		
	6322		<b>Remunerações normais</b>		
		63221	Remunerações	250 213	
		63225	Trabalho extraordinário	4 628	
	635		<b>Encargos sobre remunerações</b>		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	4 341	
		63522	Segurança Social	55 049	
		63523	A.D.S.E.	640	
		63524	A.C.S.S.	4 750	
	636		<b>Seguros</b>		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	1 845	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	594	
		6365	Seguro de saúde	3 853	
	638		<b>Outros custos com pessoal</b>		
		63812	Subsidio de alimentação	22 806	
		63836	Formação profissional	1 575	
		63835	Vestuário	950	
03			<b>Total</b>	<b>351 244</b>	
	31		<b>COMPRAS</b>		
	312		<b>Mercadorias - produtos químicos</b>	13 000	
04			<b>Total</b>	<b>13 000</b>	
	43		<b>ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>		
	433		<b>Equipamento básico</b>		
		43321	Equipamento para C.E.S.	12 500	
		43322	Círculo de abastecimento de água	5 000	
		43323	Alteração do local das bombas do furo	5 000	
		43324	Limpeza das Condutas da Unidade de Tratamento de Ar	7 500	
		43325	Aquisição de ar condicionado, para sala de exercício	1 000	
		43326	Reparação da estrutura da nave	20 000	
		43327	Substituição das areias dos filtros	2 500	
		43328	Balneários mistos na zona dos vestiários mistos	7 500	
	426		<b>Equipamento administrativo</b>		
		43513	Equipamento informático	2 000	
		43514	Aquisição de mobiliário	200	
			<b>Total</b>	<b>63 200</b>	
06	62		<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>		
	622		<b>Fornecimentos e serviços</b>		
		62411	Eletricidade	68 475	
		62412	Combustíveis	300	
		62482	Gás	55 000	
		6243	Água	28 000	
		6231	Ferramentas e utensílios	1 500	
		62331	Material de escritório	100	
		6262	Comunicação		
		6262221	Telecomunicações fixas	900	
		626222	Telecomunicações móveis	300	
		626224	TV Cabo	250	
		626223	Internet	1 500	
		6263	Seguros		
		62632	Seguro de clientes	2 700	
		625	Deslocações e estadas		
		6251	Deslocações	500	
		6252	Natação - Competição	12 000	
		6224	Honorários - Competição	13 500	
		6224	Honorários Técnicos natação	160 000	
		6224	Serviços de Limpeza	15 500	
		6226	Conservação e reparação	25 000	
		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 desinfestação	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	
			<b>Total</b>	<b>404 375</b>	
			<b>TOTAL</b>	<b>831 820</b>	

**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		<b>CUSTOS COM PESSOAL</b>		
	6322		<b>Remunerações normais</b>		
		63221	Remunerações	35 746	
		63225	Trabalho extraordinário	2 422	
	635		<b>Encargos sobre remunerações</b>		
		63522	Segurança Social	8 490	
		63523	A.C.S.S	750	
	636		<b>Seguros</b>		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	270	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	84	
		6365	Seguro de saúde	675	
	638		<b>Outros custos com pessoal</b>		
		63812	Subsidio de alimentação	3 601	
		63836	Formação profissional	225	
		63835	Vestuário	150	
			<b>Total</b>		<b>52 412</b>
04	43		<b>ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>		
		43331	Reparação do Piso	2 500	
		43332	Pintura Exterior	5 000	
	426		<b>Equipamento administrativo</b>		
		43516	Aquisição de mobiliário	100	
		43517	Equipamento informático	500	
			<b>Total</b>		<b>8 100</b>
06	62		<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>		
	622		<b>Fornecimentos e serviços</b>		
		62411	Eletricidade	8 000	
		6233	Material de escritório	100	
		6243	Água	1 500	
		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	7 500	
		6226	Conservação e reparação	2 000	
		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	
			<b>Total</b>		<b>21 750</b>
				<b>TOTAL</b>	<b>82 262</b>

**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		<b>GASTOS COM PESSOAL</b>		
	6322		<b>Remunerações normais</b>		
		63221	Remunerações	20 529	
		63225	Trabalho extraordinário	805	
	635		<b>Encargos sobre remunerações</b>		
		63522	Segurança Social	4 876	
		63523	A.C.S.S.	500	
	636		<b>Seguros</b>		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	180	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	56	
		6365	Seguro de saúde	450	
	638		<b>Outros custos com pessoal</b>		
		63812	Subsídio de alimentação	2 401	
		63836	Formação profissional	150	
		63835	Vestuário	100	
			<b>Total</b>		<b>30 046</b>
04	43		<b>ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>		
	423		<b>Equipamento administrativo</b>		
		43517	Aquisição de mobiliário	100	
			<b>Total</b>		<b>100</b>
06	62		<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>		
	622		<b>Fornecimentos e serviços</b>		
		62411	Eletricidade	6 500	
		6243	Água	1 800	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	400	
		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	
			<b>Total</b>		<b>35 956</b>
			<b>TOTAL</b>		<b>66 102</b>

## 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		<b>GASTOS COM PESSOAL</b>		
	631		<b>Remunerações dos Órgãos Sociais</b>		
		6311	Remunerações - Conselho de Gestão	41 822	
		6312	Senhas de presença em reuniões de Conselho de Gestão	876	
	6322		<b>Remunerações Normais</b>		
		63221	Remunerações	68 399	
	635		<b>Encargos sobre remunerações</b>		
		63522	Segurança Social	15 703	
		63523	Caixa Geral de Aposentações	10 830	
		63524	ADSE	1 464	
		63525	A.C.S.S.	1 000	
	636		<b>Seguros</b>		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	360	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	112	
		6365	Seguro de saúde	675	
	638		<b>Outros Custos com Pessoal</b>		
		63812	Subsídio de alimentação	4 801	
		63835	Vestuário	200	
		63836	Formação profissional	400	
			<b>Total</b>	<b>146 643</b>	
06	62		<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>		
	622		<b>Fornecimentos e serviços</b>		
		62421	Combustível - viaturas	2 500	
		62216	Livros e documentação técnica	150	
		6233	Material de escritório - consumíveis	4 000	
		6266	Despesas de representação	3 900	
		6262	Comunicações		
		626221	Telecomunicações fixas	720	
		626211	Serviços postais	180	
		626222	Telecomunicações móveis	750	
		6251	Deslocações e estadas	1 000	
		6224	Honorários Fiscal Único	5 400	
		6224	Honorários comunicação	4 200	
		6224	Honorários advogado	5 100	
		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	
		62226	Desenvolvimento e atualização do sitio na Internet / Criação de APP	1 000	
		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	
			<b>Total</b>	<b>53 080</b>	
			<b>TOTAL</b>	<b>199 723</b>	

# 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	98 500	50 000	3 500	152 000	58 500	20 000	37 500	27 000	143 000	44 500
FEVEREIRO	95 000	50 000	3 500	148 500	65 800	25 000	38 600	27 500	156 900	36 100
MARÇO	91 500	50 000	3 500	145 000	68 600	20 000	37 500	27 600	153 700	27 400
ABRIL	95 000	50 000	3 500	148 500	55 000	23 500	37 800	26 500	142 800	33 100
MAIO	97 600	50 000	3 500	151 100	65 500	22 500	38 000	23 400	149 400	34 800
JUNHO	110 000	50 000	3 500	163 500	45 500	25 500	68 500	25 000	164 500	33 800
JULHO	98 500	50 000	3 500	152 000	45 000	22 000	39 000	43 500	149 500	36 300
AGOSTO	31 000	50 000	3 500	84 500	25 000	28 500	38 500	27 800	119 800	1 000
SETEMBRO	110 000	66 666	3 500	180 166	65 000	0	39 000	26 800	130 800	50 366
OUTUBRO	95 500	66 666	3 500	165 666	65 000	23 000	71 000	24 000	183 000	33 033
NOVEMBRO	83 500	66 666	3 500	153 666	65 000	22 000	39 000	39 500	165 500	21 199
DEZEMBRO	83 500	66 666	3 500	153 666	55 000	19 000	39 500	25 000	138 500	36 366
<b>TOTAL</b>	<b>1 089 600</b>	<b>666 666</b>	<b>42 000</b>	<b>1 798 266</b>	<b>678 900</b>	<b>251 000</b>	<b>523 900</b>	<b>343 600</b>	<b>1 797 400</b>	

Saldo em 1/1/2019

35 500,00 €

**PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS INSTRUMENTOS  
DE GESTÃO PREVISIONAL**

**INTRODUÇÃO**

1. Para os efeitos da alínea j), nº 6, do artigo 25.º, da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, apresentamos o nosso Parecer sobre os INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL para o exercício de 2019, da PALMELA DESPORTO – EMPRESA LOCAL DE PROMOÇÃO DO DESPORTO, SAÚDE E QUALIDADE DE VIDA, E.M. UNIPESSOAL, LDA, que compreendem Plano de atividades, Balanço e demonstração de resultados previsional, Plano Plurianual de investimentos, Orçamento de rendimentos, Orçamento de gastos, Orçamento previsional de tesouraria e Notas anexas à demonstração previsional, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos em Apresentação do Conselho de Gestão.

**RESPONSABILIDADES**

2. É da responsabilidade do Conselho de Gestão a preparação e a apresentação da informação previsional, a qual inclui a identificação e divulgação dos pressupostos mais significativos que lhe serviram de base.
3. A nossa responsabilidade consiste em verificar a consistência e adequação dos pressupostos e estimativas contidos nos instrumentos de gestão previsional acima referidos, competindo-nos emitir um relatório profissional e independente baseado no nosso trabalho.

**ÂMBITO**

4. O trabalho a que procedemos teve como objetivo obter uma segurança moderada quanto a se a informação previsional contida nos instrumentos de gestão anteriormente referidos, está isenta de distorções materialmente relevantes. O nosso trabalho foi efetuado de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISAs) e demais Normas Técnicas e Diretrizes de Revisão/Auditoria emitidas pela Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, planeado de acordo com aquele objetivo, e consistiu:
  - a) principalmente, em indagações e procedimentos analíticos destinados a rever:
    - a fiabilidade das asserções constantes da informação previsional;
    - a adequação das políticas contabilísticas adotadas, tendo em conta as circunstâncias e a consistência da sua aplicação;
    - a adequação da apresentação da informação previsional;



- b) na verificação das previsões constantes dos documentos em análise, com o objetivo de obter uma segurança moderada sobre os seus pressupostos, critérios e coerência.
5. O nosso trabalho abrangeu ainda a verificação:
- a) da concordância da informação financeira constante da Apresentação do Conselho de Gestão com os restantes documentos anteriormente referidos; e
  - b) das previsões constantes dos documentos em análise, com objetivo em obter uma segurança moderada sobre os seus pressupostos.
6. Entendemos que o trabalho efetuado proporciona uma base aceitável para a emissão do presente Parecer sobre os instrumentos de gestão previsional.

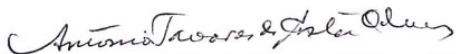
**PARECER**

7. Com base no trabalho efetuado sobre a evidência que suporta os pressupostos da informação financeira previsional dos documentos acima referidos, o qual foi executado tendo em vista a obtenção de um nível de segurança moderado, excepto quanto ao mencionado em 8., nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que tais pressupostos não proporcionem uma base aceitável para aquela informação e que tal informação não tenha sido preparada e apresentada de forma consistente com as políticas e princípios contabilísticos normalmente adotados pela entidade.
8. Devemos, contudo, advertir que os pressupostos adoptados assentam no Contrato Programa estabelecido entre o Município de Palmela e Palmela Desporto, o qual tem o seu término em 31 de Agosto de 2019. Assim, os valores previsionais referentes ao período de setembro a dezembro de 2019, no montante aproximado de 267.000 euros, não estão, à presente data, suportados contratualmente, estando dependentes de acordos futuros. Frequentemente os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais poderão vir a ser diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Lisboa, 22 de outubro de 2018

**UHY & Associados, SROC, Lda.**

Representada por:

  
António Tavares da Costa Oliveira (ROC nº 656)