



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

# **INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL**

**2020**

## 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 – 2020/2023	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 2020 tendo como referência:

- a) a informação disponível em agosto de 2019;
- 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 2020 continuaremos a inculir 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 práticas.

## 2. PLANO DE ATIVIDADES

A estrutura do Plano de Atividades ascende a **577.400 €** (33,2 % do total de gastos), mais 28.690€ (5,2%) do que foi previsto para 2019 (548.710 €).

### 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 2019 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 37 protocolos de cooperação considerados são os que estão em vigor em outubro de 2019.

Valor previsto para 2020 – **438.660 €** (75,9 % do total) / Valor previsto em 2019 – 415.470 € (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 2020 – **121.200 €** (20,9 % do total) / Valor previsto em 2019 – 123.800 € (23 %)

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

Em 2020, 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 2020 – **17.540 €** (3 % do total) / Valor previsto em 2019 – 9.440 € (2 %)

Quadro 1. Plano de Atividades para 2020 – Áreas de intervenção, ações e dotações previstas

<b>OBJETIVO I. Promoção do Desenvolvimento Desportivo</b>		
Projeto	Áreas de intervenção	Dotação orçamental (em €)
Atividades regulares	10	433.340
Organização de eventos pontuais	6	5.010
Protocolos de cooperação	37	310
<b>TOTAL</b>	<b>53</b>	<b>438.660 (75,9 %)</b>
<b>OBJETIVO II. Qualidade das Condições de Prática</b>		
Projeto	Ações previstas	Dotação orçamental (em €)
Beneficiação e Construção	15	86.900
Manutenção e Conservação	5	34.300
<b>TOTAL</b>	<b>20</b>	<b>121.200 (20,9 %)</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	4.980
Comunicação e <i>Marketing</i>	5	12.060
<b>TOTAL</b>	<b>8</b>	<b>17.540 (3 %)</b>

### 3. BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAIS

A **Demonstração Previsional de Resultados** apresenta um total de rendimentos e ganhos de **1.751.733 €** e de gastos e perdas de **1.736.333 €**, que resulta num resultado líquido previsto de **15.400 €**.

Do total de gastos e perdas, 577.400 € estão imputados ao Plano de Atividades (33,2 %).

#### 3.1. Rendimentos e ganhos

Os rendimentos anuais previstos são repartidos do seguinte modo:

	<b>Orçamento 2020 (em €)</b>	<b>%</b>	<b>Previsão 2019 (*) (em €)</b>	<b>%</b>	<b>Orçamento 2019 (em €)</b>	<b>%</b>
Prestação de serviços	911.433	52,0	870.000	54,9	881.584	54,7
Compensação pelo défice de exploração	780.000	44,5	667.000	42,1	667.000	41,5
Outros rendimentos	60.300	3,5	48.500	3,0	60.300	3,8
<b>Totais:</b>	<b>1.751.733</b>		<b>1.585.500</b>		<b>1.608.884</b>	

(\*) – Previsão para dezembro de 2019 com base nos dados relativos a agosto de 2019.

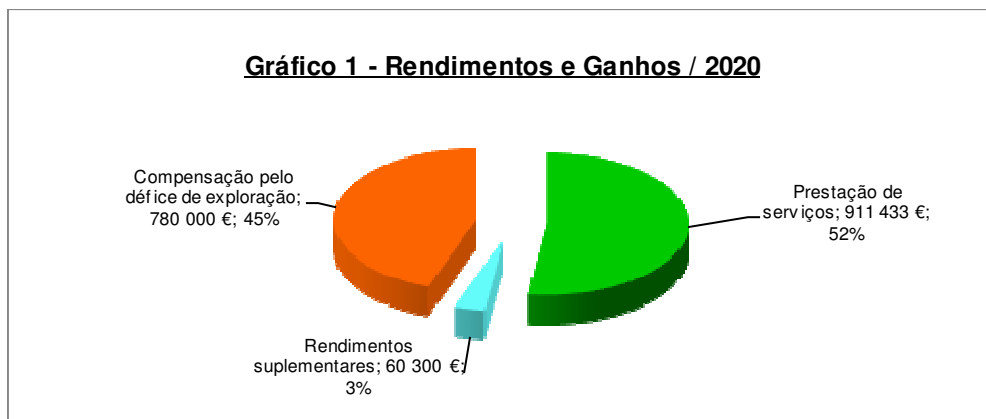
• **Serviços prestados (52 %):** está previsto um total de 911.433 € de prestação de serviços, dos quais 873.033 € (95,7 %) dizem respeito às duas piscinas, em resultado do número estimado de 5175 clientes mensais (correspondendo 3.650 à Piscina de Pinhal Novo e 1.525 à de Palmela); estes dados relativos 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 dezembro em que se verifica uma menor frequência na utilização destes equipamentos.

Estima-se que a Piscina de Pinhal Novo obtenha o rendimento em prestações de serviço de 620.683 € (68,1 % do total) e a Piscina de Palmela 252.350 € (27,7 %). Estes equipamentos são os que têm maior peso no autofinanciamento da Palmela Desporto. Os rendimentos estimados provenientes de prestações de serviço para o Campo de Jogos de Palmela 15.000 € (1,6 %) e Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo 23.400 € ( 2,6 %) ascendem, em conjunto, a apenas 4,2 % do total.

• **Compensação estimada para o défice de exploração previsto (44,5 %):** 780.000 €.

• **Outros rendimentos e ganhos (3,5 %):** 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 2020**



### 3.2. Gastos e perdas

Os gastos anuais previstos são repartidos da seguinte forma:

	<b>Orçamento 2020</b>	<b>%</b>	<b>Previsão 2019 (*)</b>	<b>%</b>	<b>Orçamento 2019</b>	<b>%</b>
	(em €)		(em €)		(em €)	
Gastos com pessoal	1.086.175	63	800.000	51	815.351	51
Honorários	97.000	6	281.000	18	245.200	15
Energia	211.407	12	205.000	13	215.975	14
Outros fornecimentos e serviços	247.251	14	199.000	13	224.856	14
Depreciações/amortizações	60.000	3	58.000	3,5	62.000	4
Custo das matérias consumidas	23.000	1	19.000	1	21.000	1
Juros suportados	0	0	0	0	0	0
Outros gastos	11.500	1	7.500	0,5	12.500	1
<b>Totais:</b>	<b>1.736.333</b>		<b>1.569.500</b>		<b>1.596.882</b>	

(\*) – Previsão para dezembro de 2019 com base nos dados relativos a agosto de 2019.

• **Gastos com pessoal (63 %):** 1.086.175 €. Estima-se um aumento nesta rubrica de 270.824 euros comparativamente com a estimativa análoga efetuada doze meses atrás e um aumento, também, em 286.175 euros relativamente à previsão para o resultado final de 2019, fruto da integração nos quadros da Palmela Desporto da maior parte dos prestadores de serviço na área da natação.

Estão considerados os salários mensais e os subsídios correspondentes atualmente a 42 trabalhadores e cerca de 35 trabalhadores previstos para 2020, em que se inclui o Presidente do Conselho de Gestão.

• **Fornecimentos e serviços externos (32,0%):** 555.658 €. As rubricas com maior peso são:

a) Honorários (17 %); os 97.000 € previstos correspondem a um total estimado de 7.760 horas/ano com um preço médio aproximado, por hora, de 12,50 €, para 11 meses de funcionamento para um conjunto de 15 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 (19%); corresponde a 107.107 €, ou seja, aproximadamente 590.000 Kw consumidos a um custo médio previsto de 0,10 €/Kw. Este valor incluiu, também, o valor de 48.107 €, correspondente ao acesso às redes, potência contratada e potência em horas de ponta e contribuições obrigatórias.

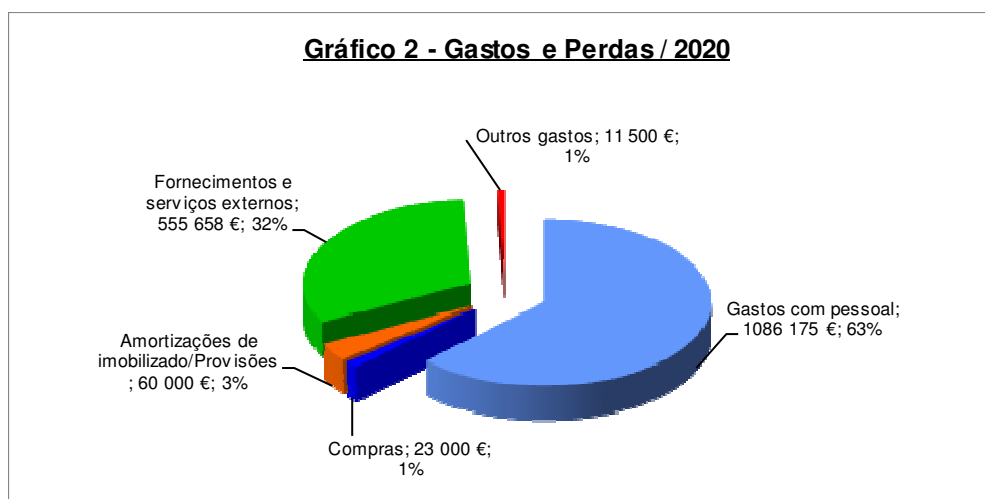
c) Gás (18 %); os 101.000 € estimados correspondem a um gasto de 1.950.000 Kw a um custo estimado de 0,032 €/Kw, o que corresponde a 170.257 m<sup>3</sup> (o fator de conversão de Kw/h para m<sup>3</sup> utilizado foi de 11,887). O valor em questão contempla o custo de acesso às redes, 38.600 €.

• **Gastos/reversões de depreciação e amortização (3,4%):** 60.000 €. Os gastos com depreciações do ativo fixo tangível têm em conta os investimentos previstos no Plano Plurianual de Investimentos no montante total de 86.900 €.

• **Outros gastos e perdas (0,6 %):** 11.500 €. 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 (1,2 %):** 23.000 €. Estes gastos dizem respeito aos consumos de produtos químicos a utilizar nas piscinas.

## Gráfico 2: previsão de gastos da Palmela Desporto para 2020



O **Resultado Líquido do Exercício** estimado é de 15.400 € (menos 600 € do que a previsão realizada para 2019).

O **Balanço Previsional** indica um **Ativo Líquido** de 571.020 €, um **Passivo** de 264.748 € e um **Capital Próprio** de 306.272 €.

Comparativamente com a Demonstração de Resultados Orçamentados para o exercício de 2020, verifica-se:

- Um aumento nos rendimentos e ganhos de 166.233 euros (**1.585.500** euros em 2019), o que significa mais 10,4 %;
- Um aumento nos gastos e perdas de 166.833 euros (**1.569.500** euros em 2019), ou seja, mais cerca de 10,6 %.

A análise comparativa dos Balanços Orçamentados de 2019 com 2020 revela:

- Um aumento do Ativo Líquido, de 563.120€ para **571.020 €** (mais 7.900 € = 1,4 %);
- Uma redução do Passivo de 278.043 € para **264.748 €** (menos 13.295 € = 4,8 %);
- Um aumento no Capital Próprio de 285.077 € para **306.272 €** (mais 21.195 € = 7,4 %).

O prazo médio estimado para realização dos pagamentos é de 55 dias.

## 4. PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS – 2020 a 2023

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 2020 totalizam o valor de 86.900 €. Destacam-se os seguintes:

- Piscina de Palmela – 39.600 euros
  - Pintura exterior do edifício – 16.000 euros (18,4 %);
  - Viatura para usos gerais – 10.000 euros (11,5 %);
  - Arrecadação para produtos químicos – 10.000 euros (11,5 %).
  
- Piscina de Pinhal Novo – 38.700 euros
  - Tratamento anti corrosão da estrutura da nave – 20.000 euros (23,0 %);
  - Pintura dos corredores, paredes e tetos dos pisos 0 e 1 – 8.500 euros (9,8 %);
  - Reparação das infiltrações e teto do piso -1 – 4.000 euros (4,6 %);
  - Aquisição de equipamento informático – 2.000 euros (2,3 %);
  
- Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo – 6.100 euros
  - Fixação das tabelas à parede – 3.000 euros (3,4%);
  - Reparação do piso – 2.500 euros (2,8 %);
  
- Campo de Jogos Municipal de Palmela – 2.500 euros
  - Aquisição de iluminação LED – 2.500 euros (2,8 %);

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

Conforme articulado na Lei nº 50/2012 de 31 agosto, sempre que os Municípios pretendam que as Empresas Municipais adotem preços sociais nos serviços que prestam, celebram com estas Contratos-Programa que definam as condições em que as partes se obrigam para a execução dos objetivos acordados e a definição dos montantes dos subsídios e das indemnizações.

A Câmara Municipal de Palmela e a Palmela Desporto, celebraram para o período entre setembro de 2019 e dezembro de 2021, um Contrato-Programa que permite a prática de preços sociais nos serviços prestados pela empresa e que define a respetiva indemnização compensatória a atribuir pela tutela.

A Palmela Desporto, como qualquer outra organização continua a procurar a sustentabilidade económico/financeira e esse desiderato só se consegue se existir um respeito pelas leis do mercado, adaptando as tarifas e preços praticados nos diferentes equipamentos que gere à respetiva estrutura de custos e proveitos.

O cálculo para a definição do montante da indemnização compensatória por prática de preços sociais sustenta-se na elaboração do orçamento previsional de custos e proveitos da Palmela Desporto, tendo como base as características dos diferentes cinco centros de custos da Empresa, a saber, Piscina Municipal de Palmela, Piscina Municipal de Pinhal Novo, Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo, Campo de Jogos Desportivo Municipal de Palmela e Estrutura Central de Gestão.

O presente contrato Programa permitirá já em 2020 ampliar o investimento no plano de atividades continuando a promover o desenvolvimento desportivo através da realização de atividades regulares e pontuais. A celebração de protocolos com a comunidade continuará a ser um desiderato da Palmela Desporto, no sentido de contribuir para a democratização do acesso a atividade física e desportiva.

A qualidade das condições de prática continuarão a representar uma parte importante dos investimentos da Palmela Desporto respondendo aos desafios da longevidade dos edifícios e equipamentos, imagem urbana, eficiência energética e funcionalidade.



Será previsível que em 2020 se venha a consumir a esperada intervenção ao nível da eficiência energética das piscinas de Palmela e Pinhal Novo, facto que influenciará o conforto térmico das instalações sendo igualmente esperado reduções nos custos com a energia, que assume nas contas da empresa uma pesada cota.

Regista-se ao nível do desenvolvimento organizacional uma evolução financeira substancial de modo a possibilitar a participação dos trabalhadores da Palmela Desporto em ações de formação, congressos e seminários, essenciais para a satisfação das necessidades individuais e coletivas da organização na senda de aumentar a qualidade dos serviços prestados.

Apostando numa estratégia de promoção, sensibilização e divulgação dos benefícios da atividade física para o bem-estar e para a saúde, espera-se aumentar o número de inscritos de inscritos em particular nas piscinas municipais.

Na construção do Instrumento de Gestão Previsional para 2020 foi prestado particular relevo as rubricas de gastos com pessoal que traduzem o desiderato da Palmela Desporto em alterar a relação contratual com os atuais prestadores de serviços, sobretudo na área da lecionação, estabelecendo contratos de trabalho que visem qualificar e aumentar a estabilidade no emprego. Previu-se igualmente a possibilidade de aumentos salariais que venham a ser decretados.

Importa igualmente referir que a Palmela Desporto continuará a realizar um esforço para a concretização de pequenas obras essenciais ao funcionamento dos equipamentos e que se encontram plasmados no Plano Plurianual de Investimentos.

Finalmente importa salientar que o presente instrumento permitirá contribuir para a construção da política desportiva municipal, trabalhar de forma sustentada com os estabelecimentos de ensino do concelho, melhorar as praticas ambientais e o uso racional dos recursos, permitir às populações especiais e às camadas mais desfavorecidas o acesso às nossas atividades, continuar a desenvolver projetos e programas em que o movimento associativo local e regional será um aliado privilegiado, alargar o espetro de ofertas competitivas, e em paralelo, cimentar as praticas competitivas da nataçãõ, do triatlo e do xadrez, não esquecendo os atletas locais que se assumem cada vez mais como referencias nacionais e internacionais em diversas modalidades.

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, 21 de outubro de 2019

O Conselho de Gestão

José Manuel Duarte Barreto, Presidente

Daniel Jorge Martins Coelho Pó, Gestor

João Manuel Fernandes Pina, Gestor

# PLANO DE ATIVIDADES - 2020

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	345 000	0	345 000	
01	01	02	Centro de Exercício e Saúde (CES)	Jan	Dez	02	6224/63221	38 950	0	38 950	
01	01	03	Programa de Natação "Colégios e Infantários"	Jan	Dez	01/02	6224/63222	19 850	0	19 850	
01	01	04	"50+ Programa de Exercício"	Jan	Dez	01/02	6224	12 540	0	12 540	
01	01	05	Escola de mergulho	Jan	Dez	01/02	6224	900	0	900	
01	01	06	Escola de triatlo	Jan	Dez	01/02	6224	500	0	500	
01	01	07	Academia de Xadrez	Jan	Dez	01/02	6224	250	0	250	
01	01	08	Festas desportivas	Jan	Dez	01/02/03/04	6224	1 000	0	1 000	
01	01	09	Férias desportivas	Jan	Dez	01/02	6224	12 850	0	12 850	
01	01	10	Diversas	Jan	Dez	01/02/03/04	6224/63221	1 500	0	1 500	
			<b>TOTAL DO PROJETO 01.01</b>						<b>433 340</b>	<b>0</b>	<b>433 340</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	2 150	430	2 580	
01	02	02	Atividades diversas no âmbito do CES	Jan	Dez	02	62224	470	94	564	
01	02	03	Comemorações do aniversário da Palmela Desporto	Fev	Mar	02	62224	200	0	200	
01	02	03	Comemorações do aniversário dos equipamentos da Palmela Desporto	Jan	Dez	01/04	62224	250	50	250	
01	02	04	Atividades de Hidroginástica	Nov	Dez	02	62224	390	78	468	
01	02	05	Campanhas e Promoção de atividades	Jan	Out	01/04	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>4 250</b>	<b>850</b>	<b>5 010</b>
01	03		<b>PROTOCOLOS DE COOPERAÇÃO</b>								
01	03	01	Agrupamento de Centros de Saúde da Arrábida	fev/18	fev/20	01/02	62224	8	0	5	
01	03	02	Agrupamento de Escolas José Maria dos Santos	set/18	jul/20	02/03	62224	8	0	5	
01	03	03	Agrupamento Vertical de Escolas de Palmela	set/18	jul/20	01	62224	8	0	10	
01	03	04	Ana Barbara - Atelier	jan/19	dez/19	01/02	62224	8	0	10	
01	03	05	Associação de Natação de Lisboa	set/17	jul/20	02	62224	8	0	5	
01	03	06	Associação Humanitária dos Bombeiros de Pinhal Novo	set/18	jul/20	02/03	62224	8	0	5	
01	03	07	Associação de Dadores Benévolos de Sangue de Pinhal Novo	abr/18	dez/20	02	62224	8	0	10	
01	03	08	Associação de Pais e Encarregados de Educação dos Alunos da Escola Básica dos 2º e 3º Ciclo Hermenegildo Capelo	out/19	set/20	01/02	62224	8	0	15	
01	03	09	Associação de Pais e Encarregados de Educação dos Alunos da Escola Básica Joaquim José de Carvalho	out/19	set/20	01/02	62224	8	0	15	
01	03	10	APPACDM de Setúbal	out/18	jul/20	02	62224	8	0	10	
01	03	11	Câmara Municipal de Setúbal	fev/19	dez/19	01/02	62224	8	0	25	
01	03	12	Centro Social de Palmela - Centro de Acolhimento "Porta Aberta"	set/18	jul/20	01	62224	8	0	5	
01	03	13	Clube Desportivo Pinhalnovense	ago/14	jun/22	02	62224	8	0	5	
01	03	14	C.M.P. e ACES da Arrábida/Univ. Saú. Fam. Santiago-Palmela - GPEPS	jul/18	dez/20	01	62224	8	0	5	
01	03	15	Continental Teves	fev/18	fev/20	01/02	62224	8	0	20	
01	03	16	Escola Secundária com 3.º Ciclo do Ensino Básico de Pinhal Novo	set/18	ago/20	02/03	62224	8	0	5	
01	03	17	Escola Superior de Saúde do Instituto Politécnico de Setúbal	jan/18	dez/20	01/02	62224	8	0	5	
01	03	18	Fundação COI	set/18	jul/20	02	62224	8	0	10	
01	03	19	Grupo Farmácias GAP Unipessoal Lda.	jan/18	dez/20	01/02/03/04	62224	8	0	5	
01	03	20	Junta de Freguesia de Pinhal Novo	out/19	set/20	02	62224	8	0	15	
01	03	21	Hempel Portugal S. A.	ago/18	jul/20	01/02	62224	8	0	20	
01	03	22	Lar Refúgio de São Pedro	abr/18	abr/20	01/02	62224	8	0	5	
01	03	23	RNAE e ENA	out/18	out/20	01/02/03/04	62224	8	0	5	
01	03	24	Sport Lisboa e Benfica	ago/18	jun/20	04	62224	8	0	10	
01	03	25	Visteon Portugal, Ltd.	jun/18	jun/20	01/02	62224	8	0	20	
01	03	26	Vitória Futebol Clube	out/18	jun/20	04	62224	8	0	5	
01	03	27	João Bragadeste Mota - Atleta	mar/18	dez/20	01	62224	8	0	5	
01	03	28	João Jesus - Atleta	set/19	ago/20	02	62224	8	0	5	
01	03	29	Luis Silva - Atleta	dez/17	dez/20	02	62224	8	0	5	
01	03	30	Malvina Gomes - Atleta	jun/18	nov/20	02	62224	8	0	5	
01	03	31	Marco Migel - Atleta	set/19	ago/20	02	62224	8	0	5	
02	03	32	Marco Teixeira - Atleta	mar/19	dez/19	02	62224	8	0	5	
03	03	33	Nuno Torres - Atleta	mar/19	dez/19	02	62224	8	0	5	
04	03	34	Ricardo Reis - Atleta	abr/19	dez/19	02	62224	8	0	5	
05	03	35	Rui Baltasar	jun/19	jul/20	02	62224	8	0	5	
01	03	36	Rui Narigueta - Atleta	dez/17	out/20	02	62224	8	0	5	
01	03	37	Simone Fragoso - Atleta	abr/18	set/20	01/02	62224	8	0	5	
			<b>TOTAL DO PROJETO 01.03</b>						<b>310</b>	<b>0</b>	<b>310</b>
			<b>TOTAL DO OBJETIVO 01</b>						<b>437 900</b>	<b>850</b>	<b>438 660</b>

QUALIDADE DAS CONDIÇÕES DE PRÁTICA										
02	01	<b>BENEFICIAÇÃO E CONSTRUÇÃO</b>								
02	01	01	Aquisição de iluminação LED	Jan	Dez	01	43310	1 500	0	1 500
02	01	02	Aquisição de ar condicionado	Jan	Dez	01	43311	500	0	500
02	01	03	Arrecadação para produtos químicos	Jan	Dez	01	43312	10 000	0	10 000
02	01	04	Pintura exterior	Jan	Dez	01	43313	16 000	0	16 000
02	01	05	Viatura para usos gerais	Jan	Dez	01	43314	10 000	0	10 000
02	01	06	Pintura dos corredores, paredes e tetos do piso 0 e 1	Jan	Dez	02	43321	8 500	0	8 500
02	01	07	Tratamento anti corrosão da estrutura da nave	Jan	Dez	02	43322	20 000	0	20 000
02	01	08	Reparação de infiltrações e teto do piso -1	Jan	Dez	02	43323	4 000	0	4 000
02	01	09	Aquisição de ar condicionado, para sala de exercício	Jan	Dez	02	43324	1 000	0	1 000
02	01	10	Reparação do piso envolvente aos balneários do exterior	Jan	Dez	02	43325	3 000	0	3 000
02	01	11	Reparação do Piso	Jan	Dez	03	43331	2 500	0	2 500
02	01	12	Fixação de tabelas nas paredes	Jan	Dez	03	43332	3 000	0	3 000
02	01	13	Aquisição de iluminação LED	Jan	Dez	04	43341	2 500	0	2 500
02	01	14	Equipamento informático	Jan	Dez	01/02/03/04	43511	4 000	0	4 000
02	01	15	Aquisição de mobiliário	Jan	Dez	01/02/03/04	43512	400	0	400
<b>TOTAL DO PROJETO 02.01</b>								<b>86 900</b>	<b>0</b>	<b>86 900</b>
02	02	<b>MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO</b>								
02	02	01	Conservação e reparação - Piscina de Palmela	Jan	Dez	01	6226	3 000	0	3 000
02	02	02	Conservação e reparação - Piscina de Pinhal Novo	Jan	Dez	02	6226	25 000	0	25 000
02	02	03	Conservação e reparação - Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo	Jan	Dez	03	6226	2 000	0	2 000
02	02	04	Conservação e reparação - Campo de Jogos de Palmela	Jan	Dez	04	6226	3 500	0	3 500
02	02	05	Conservação e reparação - Estrutura Central de Gestão	Jan	Dez	06	6226	800	0	800
<b>TOTAL DO PROJETO 02.02</b>								<b>34 300</b>	<b>0</b>	<b>34 300</b>
<b>TOTAL DO OBJETIVO 02</b>								<b>121 200</b>	<b>0</b>	<b>121 200</b>
03	<b>DESENVOLVIMENTO ORGANIZACIONAL</b>									
03	01	<b>PLANEAMENTO, ORGANIZAÇÃO E CONTROLO DA GESTÃO</b>								
03	01	01	Planeamento, organização e controlo da gestão	Jan	Dez	05	622103	500	0	500
<b>TOTAL DO PROJETO 03.01</b>								<b>500</b>	<b>0</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	4 000	800	4 800
<b>TOTAL DO PROJETO 03.02</b>								<b>4 150</b>	<b>830</b>	<b>4 980</b>
03	03	<b>COMUNICAÇÃO E MARKETING</b>								
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	7 000	1 400	8 400
<b>TOTAL DO PROJETO 03.03</b>								<b>10 050</b>	<b>2 010</b>	<b>12 060</b>
<b>TOTAL DO OBJETIVO 03</b>								<b>14 700</b>	<b>3 690</b>	<b>17 540</b>
<b>TOTAL - PLANO DE ATIVIDADES / 2020</b>								<b>573 800</b>	<b>4 540</b>	<b>577 400</b>

# PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS – 2020/2023

Código Plano		DESCRIÇÃO	Código Orçamento		2020	2021	2022	2023
Objetivo	Projeto		Centro Custo	Rubrica SNC	Euros	Euros	Euros	Euros
03	01	Equipamento informático	01/02/03	426	4 000	3 500	4 700	3 500
03	01	Equipamento para C.E.S.	02	423	0	15 800	17 500	14 000
03	01	Aquisição de mobiliário	01a04	426	400	500	500	500
03	01	Reparação das juntas do fundo da Piscina	01	423	0	5 000	0	0
03	01	Aquisição de viatura para uso gerais	01	423	10 000			
03	01	Aquisição AVAC para tratamento de ar dos balneários	01/02	423	0	0	25 000	0
03	01	Substituição de circuitos em inox	02	423	0	15 000	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	Nova arrecadação para produtos químicos	01	423	10 000	0	0	0
03	01	Pintura exterior do edifício	01/03	423	16 000	0	0	0
03	01	Pintura exterior do edifício	02	423	0	25 000	25 000	0
03	01	Pintura dos corredores, paredes e tetos do piso 0 e 1	02	423	8 500	0	0	0
03	01	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	01	423	0	0	10 000	5 000
03	01	Substituição de todas as portas em madeira dos balneários	02	423	0	0	5 000	0
03	01	Reparação de infiltrações no piso -1	02	423	4 000	0	0	0
03	01	Aquisição de robot de aspiração automática	02	423	0	3 500	0	3 500
03	01	Tratamento anti corrosão da estrutura da nave	02	423	20 000	0	0	0
03	01	Reparação do piso	03	423	2 500	1 000	1 000	1 000
03	01	Criação da sala de exercício no piso 1	03	423	0	0	10 000	0
03	01	Fixação de tabelas nas paredes	03	423	3 000	0	0	0
03	01	Aquisição de ar condicionado	01/02	423	1 500	800	800	800
03	01	Aquisição de iluminação LED	01/04	423	4 000	2 500	1 500	2 000
03	01	Substituição de areias dos filtros	01	423	0	3 000	0	3 000
03	01	Reparação do piso envolvente ao balneário exterior	02	423	3 000	0	0	0
03	01	Criação de arrecadação no exterior	02	423	0	25 000	0	0
03	01	Reformulação da secretaria da Piscina de Palmela	01	423	0	0	0	20 000
03	01	Reformulação dos balneários da Piscina de Palmela	01	423	0	15 000	0	0
<b>TOTAIS</b>					<b>86 900</b>	<b>130 600</b>	<b>101 000</b>	<b>88 300</b>

# DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS

Conta		Rendimentos e Gastos	Dezembro 2020	Dezembro 2019 (Previsão)
Pos	Neg			
71/72		Vendas e Serviços Prestados	911 433,00	870 000,00
75		Compensação pelo défice de exploração	780 000,00	667 000,00
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	-23 000,00	-19 000,00
	62	Fornecimentos e Serviços Externos	-555 658,00	-685 000,00
	63	Gastos com Pessoal	-1 086 175,00	-800 000,00
7622	652	Ajustamentos de Inventários (Perdas/Reversões)	0,00	0,00
7621	651	Imparidade de Dividas 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	48 500,00
	681/4;686/8	Outros Gastos e Perdas	-11 500,00	-7 500,00
		Resultados Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	75 400,00	74 000,00
761	64	Gastos/Reversões de Depreciação e Amortização	-60 000,00	-58 000,00
7625/6	655/6	Imparidade de Ativos Depreciáveis/Amortizações(Perdas/Reversões)	0,00	0,00
		Resultados Operacional (Antes de Gastos de Financiamento e Impostos)	15 400,00	16 000,00
79		Juros e Rendimentos similares Obtidos	0,00	0,00
	69	Juros e Gastos Similares Suportados	0,00	0,00
		Resultado Antes de Impostos	15 400,00	16 000,00
	812	Impostos sobre o Rendimento do Período		
		Resultado Líquido do Período	15 400,00	16 000,00

Pinhal Novo, 21 de outubro de 2019

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

# BALANÇO PREVISIONAL

BALANÇO			
Conta	Rubricas	Dezembro 2019	Dezembro 2019 (Previsão)
<b>ATIVO</b>			
	Ativo não corrente		
43+453	Ativos Fixos Tangíveis	420 000,00	384 732,00
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	420 000,00	384 732,00
	Ativo Corrente		
32/6+39	Inventários	3 270,00	3 900,00
	Ativos Biológicos	0,00	0,00
211/2-219	Clientes	28 500,00	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	104 800,00	100 000,00
	Subtotal	151 020,00	144 640,00
	Total do Ativo	571 020,00	529 372,00
<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	9 475,00	7 875,00
	Outras Reservas	0,00	0,00
	Excedentes de Revalorização	0,00	0,00
56	Resultados Transitados	91 397,00	76 997,00
57	Ajustamentos em Ativos Financeiros	0,00	0,00
59	Outras Variações de Capital Próprio	0,00	0,00
	Subtotal	290 872,00	274 872,00
	Resultado Líquido do Exercício	15 400,00	16 000,00
	Total do Capital Próprio	306 272,00	290 872,00
<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	83 500,00	85 000,00
	Adiantamentos de Clientes	0,00	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	37 500,00	28 500,00
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	143 748,00	125 000,00
	Passivos Financeiros Detidos para Negociação	0,00	0,00
	Outros Passivos Financeiros	0,00	0,00
	Diferimentos	0,00	0,00
	Subtotal	264 748,00	238 500,00
	Total do Passivo	264 748,00	238 500,00
	Total do Capital Próprio e Passivo	571 020,00	529 372,00

Pinhal Novo, 21 de outubro de 2019

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	474 258,95 €	27,07
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	900 397,50 €	51,40
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	84 045,00 €	4,80
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	72 968,00 €	4,17
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	220 064,00 €	12,56
<b>TOTAL</b>	<b>1 751 733,45 €</b>	<b>100,00</b>

## 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	269 350,00 €	474 258,95 €	204 908,95 €	56,79
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	663 183,45 €	900 397,50 €	237 214,05 €	73,65
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	23 800,00 €	84 045,00 €	60 245,00 €	28,32
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	15 400,00 €	72 968,00 €	57 568,00 €	21,11
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	0,00 €	220 064,00 €	220 064,00 €	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>971 733,45 €</b>	<b>1 751 733,45 €</b>	<b>-780 000,00 €</b>	<b>55,47</b>

## QUADRO RESUMO – GASTOS E RENDIMENTOS

EQUIPAMENTO / CENTRO DE CUSTO	RENDIMENTOS E GANHOS			GASTOS E PERDAS		
	RUBRICA SNC	TOTAL (euros)		RUBRICA SNC	TOTAL (euros)	
		2019	2020		2019	2020
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA (01)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	241 550	252 350	GASTOS COM PESSOAL (63)	235 007	290 382
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	17 000	17 000	COMPRAS (31)	8 000	10 000
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	170 427	204 909	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	15 100	39 600
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	170 870	134 277
	<b>TOTAL</b>	<b>428 977</b>	<b>474 259</b>	<b>TOTAL</b>	<b>428 977</b>	<b>474 259</b>
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (02)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	606 634	620 683	GASTOS COM PESSOAL (63)	351 244	545 698
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	42 500	42 500	COMPRAS (31)	13 000	13 000
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	182 685	237 214	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	63 200	38 700
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	404 375	303 000
	<b>TOTAL</b>	<b>831 820</b>	<b>900 398</b>	<b>TOTAL</b>	<b>831 820</b>	<b>900 398</b>
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (03)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	23 400	23 400	GASTOS COM PESSOAL (63)	52 412	58 345
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	400	400	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	58 462	60 245	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	8 100	6 100
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	21 750	19 600
	<b>TOTAL</b>	<b>82 262</b>	<b>84 045</b>	<b>TOTAL</b>	<b>82 262</b>	<b>84 045</b>
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA (04)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	10 000	15 000	GASTOS COM PESSOAL (63)	30 046	34 458
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	400	400	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	55 702	57 568	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	100	2 500
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	35 956	36 010
	<b>TOTAL</b>	<b>66 102</b>	<b>72 968</b>	<b>TOTAL</b>	<b>66 102</b>	<b>72 968</b>
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO (06)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	0	0	GASTOS COM PESSOAL (63)	146 643	157 293
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	0	0	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	199 723	220 064	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	0	0
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	53 080	62 771
	<b>TOTAL</b>	<b>199 723</b>	<b>220 064</b>	<b>TOTAL</b>	<b>199 723</b>	<b>220 064</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1 608 884</b>	<b>1 751 733</b>		<b>1 608 884</b>	<b>1 751 733</b>



# a) ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS

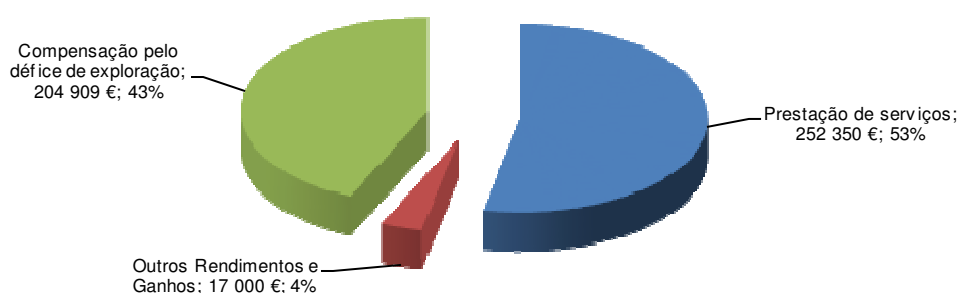
## ORÇAMENTO 2020 - Resumo de Rendimentos/Comparação entre Centros de Custo

	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 €	249 983 €	0 €	0 €	0 €	369 983 €
Hidroginástica	27 500 €	27 500 €	0 €	0 €	0 €	55 000 €
Utilização Livre	12 500 €	12 500 €	0 €	0 €	0 €	25 000 €
Hidroterapia	27 500 €	55 000 €	0 €	0 €	0 €	82 500 €
Hidroterapia - Crianças	0 €	2 000 €	0 €	0 €	0 €	2 000 €
Hidroterapia - Adaptada	0 €	1 800 €	0 €	0 €	0 €	1 800 €
Hidroterapia - avaliação	1 200 €	2 000 €	0 €	0 €	0 €	3 200 €
Hidroterapia - Tratamentos, massagens e reeducação postural	8 000 €	16 000 €	0 €	0 €	0 €	24 000 €
Natação Competição	4 000 €	16 000 €	0 €	0 €	0 €	20 000 €
Natação Pre-Competição	3 000 €	7 700 €	0 €	0 €	0 €	10 700 €
Natação Masters e Pré-Masters	250 €	500 €	0 €	0 €	0 €	750 €
Natação adaptada	600 €	500 €	0 €	0 €	0 €	1 100 €
Ginásio de musculação e cardio fitness	0 €	8 000 €	0 €	0 €	0 €	8 000 €
Aluguer - espaço aquático	250 €	28 000 €	0 €	0 €	0 €	28 250 €
Aluguer - salas	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	500 €
Programa de Natação para Colégios e Infantários	5 000 €	10 500 €	0 €	0 €	0 €	15 500 €
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 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
"50+" Programa de exercício	12 000 €	25 000 €	0 €	0 €	0 €	37 000 €
Férias Desportivas	5 500 €	14 000 €	0 €	0 €	0 €	19 500 €
Festas Desportivas	200 €	4 000 €	500 €	0 €	0 €	4 700 €
Atividades de apoio à família	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	500 €
Cartões	15 000 €	55 000 €	0 €	0 €	0 €	70 000 €
Aikido	0 €	3 000 €	0 €	0 €	0 €	3 000 €
Vouchers	100 €	0 €	0 €	0 €	0 €	100 €
Escola de Mergulho	500 €	2 000 €	0 €	0 €	0 €	2 500 €
Xadrez	250 €	500 €	0 €	0 €	0 €	750 €
KravMaga	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 €
Outras atividades de grupo	0 €	1 500 €	0 €	0 €	0 €	1 500 €
Concessão de espaço no 1º andar junto à bancada	0 €	5 400 €	0 €	0 €	0 €	5 400 €
Concessão de máquinas de bebidas	500 €	1 000 €	200 €	0 €	0 €	1 700 €
Inscrições e renovações	8 500 €	25 000 €	0 €	0 €	0 €	33 500 €
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 €	15 000 €	0 €	16 700 €
<b>Total</b>	<b>252 350 €</b>	<b>620 683 €</b>	<b>23 400 €</b>	<b>15 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>911 433 €</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 Déficit de Exploração</b>						
Subsídio por prática de preços sociais	204 909 €	240 214 €	57 245 €	57 568 €	220 064 €	780 000 €
<b>Total</b>	<b>204 909 €</b>	<b>240 214 €</b>	<b>57 245 €</b>	<b>57 568 €</b>	<b>220 064 €</b>	<b>780 000 €</b>

# GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

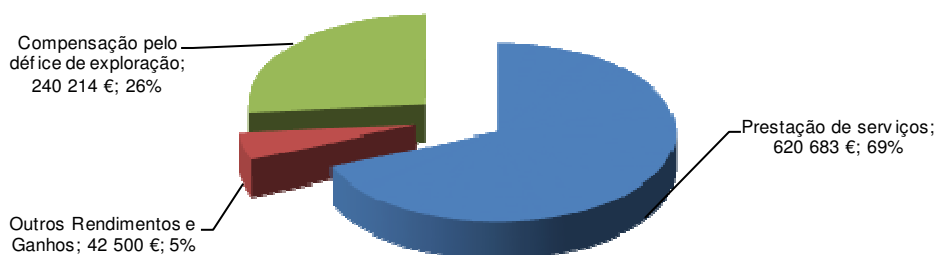
## GRÁFICOS

Gráfico 1. Rendimentos- Piscina Municipal de Palmela



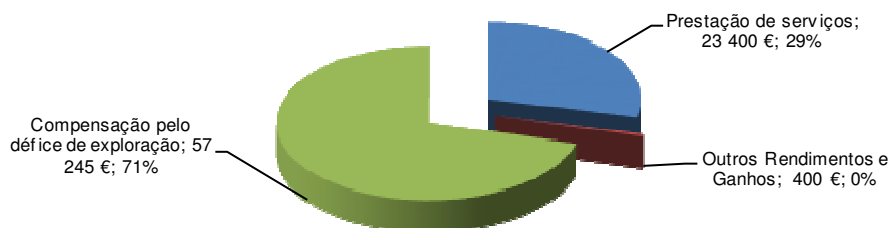
Prestação de serviços	252 350 €
Outros Rendimentos e Ganhos	17 000 €
Compensação pelo déficit de exploração	204 909 €
<b>Total de rendimentos</b>	<b>474 259 €</b>

Gráfico 2. Rendimentos - Piscina Municipal de Pinhal Novo



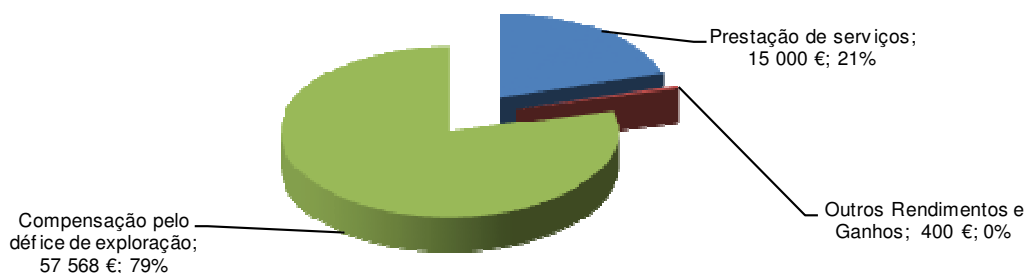
Prestação de serviços	620 683 €
Outros Rendimentos e Ganhos	42 500 €
Compensação pelo déficit de exploração	240 214 €
<b>Total de rendimentos</b>	<b>903 397 €</b>

Gráfico 3. Rendimentos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



Prestação de serviços	23 400 €
Outros Rendimentos e Ganhos	400 €
Compensação pelo défice de exploração	57 245 €
<b>Total de rendimentos</b>	<b>81 045 €</b>

Gráfico 4. Rendimentos - Campo de Jogos Municipal de Palmela



Prestação de serviços	15 000 €
Outros Rendimentos e Ganhos	400 €
Compensação pelo défice de exploração	57 568 €
<b>Total de rendimentos</b>	<b>72 968 €</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	27 500	
		72.110.11	Utilização Livre	12 500	
		72.110.11	Hidroterapia	27 500	
		72.110.11	Hidroterapia - avaliações	1 200	
		72.110.11	Hidroterapia - Tratamentos, massagens e reeducação postural	8 000	
		72.110.11	Natação pré competição	4 000	
		72.110.11	Natação competição	3 000	
		72.110.11	Natação masters e pré masters	250	
		72.110.11	Natação adaptada	600	
		72.110.11	Aluguer - espaço aquático	250	
		72.110.11	Programa de Natação para Colégios e Infantários	5 000	
		72.110.11	"50+" Programa de exercício	12 000	
		72.110.11	Cartões	15 000	
		72.110.11	Xadrez	250	
		72.110.12	Vouchers	100	
		72.110.13	Escola de mergulho	500	
		72.110.11	Férias Desportivas	5 500	
		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	8 500	
			<b>Total</b>	<b>252 350</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	204 909	
			<b>Total</b>	<b>204 909</b>	
			<b>TOTAL</b>	<b>474 259</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>		
		721102	<b>Prestação de serviços - Piscina Municipal de Pinhal Novo</b>		
		7211021	Escola de natação	249 983	
		7211021	Hidroginástica	27 500	
		7211021	Utilização livre	12 500	
		7211021	Hidroterapia	55 000	
		7211021	Hidroterapia-Crianças	2 000	
		7211021	Hidroterapia-Adaptada	1 800	
		7211021	Hidroterapia - avaliação	2 000	
		7211021	Natação pré competição	7 700	
		7211021	Masters e Pré Masters	500	
		7211021	Natação competição	16 000	
		7211021	Natação competição adaptada	500	
		7211021	Ginásio de Musculação e Cardio Fitness/Exercicio em grupo	8 000	
		7211021	Aluguer - espaço aquático	28 000	
		7211021	Aluguer - salas	500	
		7211021	Programa de Natação para Colégios e Infantários	10 500	
		7211021	Projetos especiais - Natação para bebés	35 000	
		7211021	Projetos especiais - Preparação pré e pós parto	1 500	
		72111021	Projetos especiais - Mobilidade e reeducação postural	500	
		72111021	Hidroterapia - Tratamentos, massagens e reeducação postural	16 000	
		7211021	"50+" Programa de exercicio	25 000	
		7211021	Cartões	55 000	
		7211021	Aikido	3 000	
		7211021	Krav Maga	2 800	
		7211021	Dança Classica - Ballet	5 000	
		7211021	Escola de mergulho	2 000	
		7211021	Xadrez	500	
		7211021	Outras atividades de grupo	1 500	
		7211021	Nutrição	500	
		7211021	Férias Desportivas	14 000	
		7211021	Festas Desportivas	4 000	
		7211021	Atividades de apoio à Família	500	
			<b>Vendas e concessões</b>		
		7211024	Concessão de espaço no 1º andar junto à bancada	5 400	
		7211025	Concessão de máquinas de bebidas	1 000	
			<b>Inscrições e renovações</b>		
		7211025	Inscrições e renovações	25 000	
			<b>Total</b>		<b>620 683</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>		
		7412	Subsídio por prática de preços sociais	237 214	
			<b>Total</b>		<b>237 214</b>
			<b>TOTAL</b>		<b>900 398</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>		
		721103	<b>Prestação de serviços</b>		
		7211031	<b>Aluguer de espaços</b>		
		7211031	Aluguer - Escola E/B 2.3 de Pinhal Novo	21 000	
		7211031	Aluguer - outras instituições/grupos	1 700	
		7211031	Festas Desportivas	500	
		7211034	<b>Vendas e Concessão</b>		
		72110341	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	60 245	
			<b>Total</b>		<b>60 245</b>
			<b>TOTAL</b>		<b>84 045</b>

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

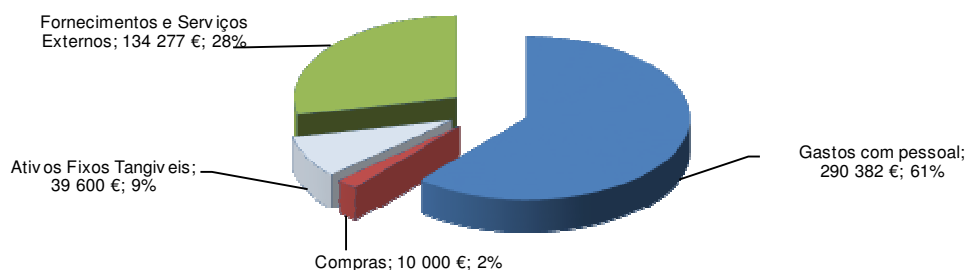
RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (Euros)	TOTAL CLASSE (Euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
07	72		<b>PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS</b>		
		721104	<b>Prestação de serviços</b>		
		7211041	<b>Alugueres</b>		
		7211041	Aluguer - outras instituições/grupos	15 000	
			<b>Total</b>		<b>15 000</b>
07	73		<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	57 568	
			<b>Total</b>		<b>57 568</b>
			<b>TOTAL</b>		<b>72 968</b>



# GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

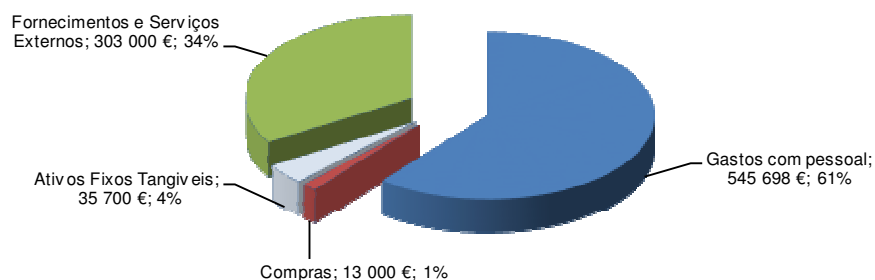
## GRÁFICOS

Gráfico 1. Gastos - Piscina Municipal de Palmela



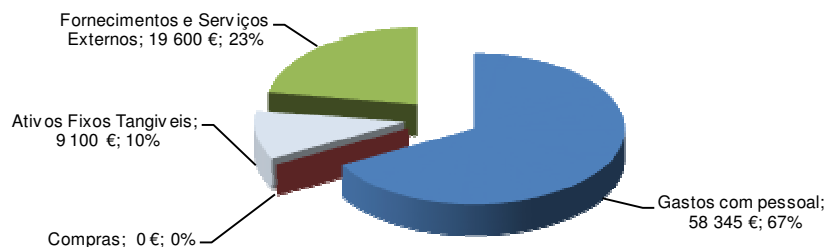
Gastos com pessoal	290 382 €
Compras	10 000 €
Ativos Fixos Tangíveis	39 600 €
Fornecimentos e Serviços Externos	134 277 €
<b>Total de gastos</b>	<b>474 259 €</b>

Gráfico 2. Gastos - Piscina Municipal de Pinhal Novo



Gastos com pessoal	545 698 €
Compras	13 000 €
Ativos Fixos Tangíveis	35 700 €
Fornecimentos e Serviços Externos	303 000 €
<b>Total de gastos</b>	<b>897 398 €</b>

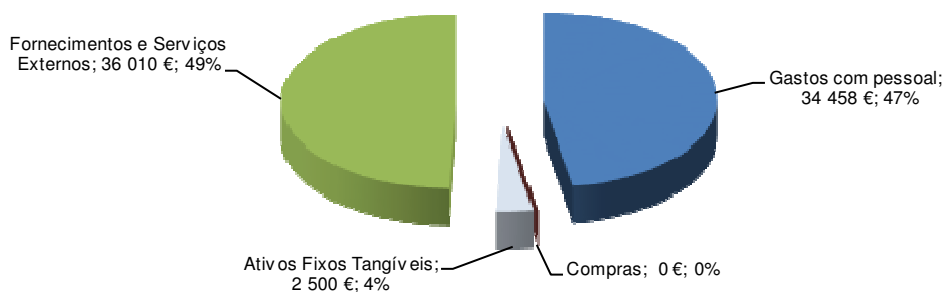
Gráfico 3. Gastos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



Gastos com pessoal	58 345 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	9 100 €
Fornecimentos e Serviços Externos	19 600 €
<b>Total de gastos</b>	<b>87 045 €</b>

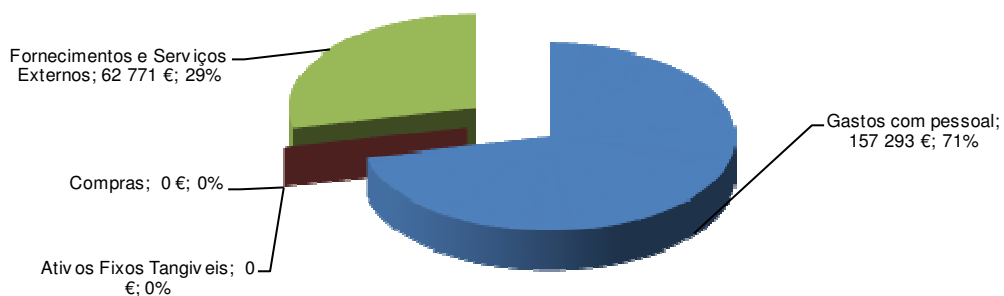


Gráfico 4. Gastos - Campo de Jogos Municipal de Palmela



Gastos com pessoal	34 458 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	2 500 €
Fornecimentos e Serviços Externos	36 010 €
<b>Total de gastos</b>	<b>72 968 €</b>

Gráfico 5. Gastos - Estrutura Central de Gestão



Gastos com pessoal	157 293 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	0 €
Fornecimentos e Serviços Externos	62 771 €
<b>Total de gastos</b>	<b>220 064 €</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	193 073	
		63225	Trabalho extraordinário	6 500	
	635		<b>Encargos sobre remunerações</b>		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	2 570	
		63522	Segurança Social	40 758	
		63523	A.D.S.E.	366	
		63524	A.C.S.S.	5 500	
	636		<b>Seguros</b>		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	1 980	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	616	
		6365	Seguro de saúde	4 725	
	638		<b>Outros gastos com pessoal</b>		
		63812	Subsídio de alimentação	31 944	
		63813	Subsídio de transporte	500	
		63836	Formação profissional	750	
		63835	Vestuário	1 100	
			<b>Total</b>	<b>290 382</b>	
03	31		<b>COMPRAS</b>		
	312	312	<b>Mercadorias - Produtos químicos</b>	10 000	
			<b>Total</b>	<b>10 000</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	Arrecadação para produtos químicos	10 000	
		43313	Pintura exterior	16 000	
		43314	Viatura para usos gerais	10 000	
	435		<b>Equipamento administrativo</b>		
		43511	Equipamento informático	1 500	
		43512	Aquisição de mobiliário	100	
			<b>Total</b>	<b>39 600</b>	
06	62		<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>		
	622		<b>Fornecimentos e serviços</b>		
		62411	Eletricidade	27 607	
		62481	Gás	48 000	
		6243	Água	9 500	
		6231	Ferramentas e utensílios	250	
		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	25 000	
		6226	Conservação e reparação	4 500	
		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	1 000	
		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	350	
		6221067	Contrato de prestação de serviço de limpeza	9 000	
		6228	Outros fornecimentos	250	
			<b>Total</b>	<b>134 277</b>	
			<b>TOTAL</b>	<b>474 259</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	362 524	
		63225	Trabalho extraordinário	11 400	
	635		<b>Encargos sobre remunerações</b>		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	4 515	
		63522	Segurança Social	81 542	
		63523	A.D.S.E.	642	
		63524	A.C.S.S.	10 000	
	636		<b>Seguros</b>		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	3 600	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	1 120	
		6365	Seguro de saúde	8 775	
	638		<b>Outros custos com pessoal</b>		
		63812	Subsídio de alimentação	58 080	
		63813	Subsídio de transporte	500	
		63836	Formação profissional	1 000	
		63835	Vestuário	2 000	
03			<b>Total</b>	<b>545 698</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	Pintura dos corredores, paredes e tetos do piso 0 e 1	8 500	
		43322	Tratamento anti corrosão da estrutura da nave	20 000	
		43323	Reparação de infiltrações e teto do piso -1	4 000	
		43324	Aquisição de ar condicionado, para sala de exercício	1 000	
		43325	Reparação Piso na envolvente aos balneários exteriores	3 000	
	426		<b>Equipamento administrativo</b>		
		43511	Equipamento informático	2 000	
		43512	Aquisição de mobiliário	200	
			<b>Total</b>	<b>38 700</b>	
06	62		<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>		
	622		<b>Fornecimentos e serviços</b>		
		62411	Eletricidade	65 000	
		62412	Combustíveis	300	
		62482	Gás	53 000	
		6243	Água	32 000	
		6231	Ferramentas e utensílios	1 500	
		62331	Material de escritório	100	
		6262	Comunicação		
		626221	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	8 000	
		6224	Honorários Técnicos natação	72 000	
		6224	Serviços de Limpeza	8 000	
		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	2 500	
		6223	Vigilância e segurança	4 500	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221061	Contrato de manutenção electrobombas e UTAs	500	
		6221062	Contrato de manutenção de desinfeção	350	
		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>303 000</b>	
			<b>TOTAL</b>	<b>900 398</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	38 837	
		63225	Trabalho extraordinário	3 500	
	635		<b>Encargos sobre remunerações</b>		
		63522	Segurança Social	9 223	
		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	4 356	
		63836	Formação profissional	500	
		63835	Vestuário	150	
			<b>Total</b>		<b>58 345</b>
04	43		<b>ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>		
		43331	Reparação do Piso	2 500	
		43332	Fixação tabelas à parede	3 000	
	426		<b>Equipamento administrativo</b>		
		43511	Aquisição de mobiliário	100	
		43512	Equipamento informático	500	
			<b>Total</b>		<b>6 100</b>
06	62		<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>		
	622		<b>Fornecimentos e serviços</b>		
		62411	Eletricidade	8 500	
		6233	Material de escritório	100	
		6243	Água	1 500	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	350	
		626222	Telecomunicações móveis	200	
		626223	Internet	200	
		6251	Deslocações e estadas	90	
		6221067	Contrato de prestação de serviço de limpeza	5 000	
		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	
		6223	Vigilância e segurança	660	
		622106	Trabalhos especializados		
		6228	Outros fornecimentos	100	
			<b>Total</b>		<b>19 600</b>
				<b>TOTAL</b>	<b>84 045</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	22 520	
		63225	Trabalho extraordinário	1 900	
	635		<b>Encargos sobre remunerações</b>		
		63522	Segurança Social	5 348	
		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	2 904	
		63836	Formação profissional	500	
		63835	Vestuário	100	
			<b>Total</b>		<b>34 458</b>
04	43		<b>ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>		
	433		<b>Equipamento administrativo</b>		
		43341	Aquisição de iluminação LED	2 500	
			<b>Total</b>		<b>2 500</b>
06	62		<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>		
	622		<b>Fornecimentos e serviços</b>		
		62411	Eletricidade	6 000	
		6243	Água	1 500	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	250	
		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	22 000	
		6221070	Contrato de prestação de serviço de limpeza	1 000	
		6228	Outros fornecimentos	100	
			<b>Total</b>		<b>36 010</b>
			<b>TOTAL</b>		<b>72 968</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	43 495	
		6312	Senhas de presença em reuniões de Conselho de Gestão	1 035	
	6322		<b>Remunerações Normais</b>		
		63221	Remunerações	71 250	
		63222	Comissões atividade comercial	1 500	
		63223	Trabalho extraordinario	1 000	
	635		<b>Encargos sobre remunerações</b>		
		63522	Segurança Social	16 374	
		63523	Caixa Geral de Aposentações	11 263	
		63524	ADSE	1 471	
		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	Subsidio de alimentação	5 808	
		63813	Subsidio de transporte	500	
		63814	Vestuário	200	
		63815	Formação profissional	1 250	
				<b>Total</b>	<b>157 293</b>
06	62		<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>		
	622		<b>Fornecimentos e serviços</b>		
		62421	Combustível - viaturas	3 000	
		62216	Livros e documentação técnica	150	
		6233	Material de escritório - consumíveis	4 000	
		6266	Despesas de representação	3 931	
		6262	Comunicações		
		626221	Telecomunicações fixas	750	
		626211	Serviços postais	150	
		626222	Telecomunicações móveis	650	
		6251	Deslocações e estadas	1 000	
		6224	Honorários Fiscal Único	4 200	
		6224	Honorários comunicação	4 200	
		6224	Honorários advogado	5 100	
		6225	Despesas judiciais	3 000	
		62635	Seguros de viaturas	1 400	
		62634	Seguro de responsabilidade civil	300	
		6226	Conservação e reparação	800	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Publicidade institucional em outdoors	7 000	
		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	5 040	
		622103	Realização de estudos	500	
		6221070	Contrato assessoria de informática	4 000	
		6228	Outros fornecimentos	300	
				<b>Total</b>	<b>62 771</b>
				<b>TOTAL</b>	<b>220 064</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	106 800	65 000	5 000	176 800	54 500	12 500	56 500	45 500	169 000	107 800
FEVEREIRO	95 400	65 000	5 000	165 400	53 500	10 500	56 800	45 500	166 300	106 900
MARÇO	101 000	65 000	5 000	171 000	49 800	9 500	55 800	45 500	160 600	117 300
ABRIL	97 800	65 000	5 000	167 800	51 500	9 000	56 500	45 500	162 500	122 600
MAIO	100 000	65 000	5 000	170 000	48 000	8 250	56 500	45 500	158 250	134 350
JUNHO	105 000	65 000	5 000	175 000	51 000	7 750	57 000	45 500	161 250	148 100
JULHO	115 000	65 000	5 000	185 000	49 800	9 500	57 500	45 500	162 300	170 800
AGOSTO	25 000	65 000	5 000	95 000	51 400	0	58 000	45 500	154 900	110 900
SETEMBRO	115 000	65 000	5 000	185 000	55 000	7 500	57 800	45 500	165 800	130 100
OUTUBRO	92 500	65 000	5 000	162 500	58 500	7 000	56 800	45 500	167 800	124 800
NOVEMBRO	94 500	65 000	5 000	164 500	60 000	6 000	58 000	45 500	169 500	119 800
DEZEMBRO	81 000	65 000	5 000	151 000	58 500	5 500	56 500	45 500	166 000	104 800
<b>TOTAL</b>	<b>1 129 000</b>	<b>780 000</b>	<b>60 000</b>	<b>1 969 000</b>	<b>641 500</b>	<b>93 000</b>	<b>683 700</b>	<b>546 000</b>	<b>1 964 200</b>	

Saldo em 1/1/2020

100 000,00 €

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

**INTRODUÇÃO**

1. Para os efeitos da alínea j), 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 2020, 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, exceto 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 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, 21 de outubro de 2019

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

Representada por:



António Tavares da Costa Oliveira (ROC nº 656)