

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



INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL



2022

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 – 2022/2025	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	32
Parecer do Fiscal Único	33

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., traduzem o quadro de intenções da empresa para o ano civil de 2022 tendo como referência a habitual informação disponível em setembro de 2021, o seu objeto social, as orientações estratégicas definidas pelo município de Palmela, bem como o momento socio económico que vivemos.

Em 2022, a Palmela Desporto continuará a promover o desporto, a atividade física, a saúde e qualidade de vida da população, efetuará a gestão, administração e conservação dos equipamentos desportivos sob a tutela do Município de Palmela, bem como o que vier a ser contratualizado ao abrigo dos contratos, protocolos e acordos.

Assumiremos a gestão do Pavilhão Desportivo de Poceirão de forma a proporcionar a população em geral, e em particular ao associativismo local melhores condições de prática desportiva.

No próximo ano, continuaremos a incutir na população hábitos de vida mais saudáveis promovendo o acesso ao desporto e atividade física, procurando recuperar e até aumentar o número de utentes nas instalações desportivas, nos programas e projetos em que a Palmela Desporto se envolva com a comunidade, com as autarquias do concelho, com instituições de diversos graus de ensino, tendo como objetivo cumprir os desígnios que perseguimos, mas também com o de recuperar níveis de proveitos financeiros alcançados no passado recente.

Prevê-se que as obras em curso em matéria de eficiência energética, pela sua expressão, contribuam para reduzir os consumos com energias, aumentem o conforto de quem procura os nossos serviços e garantam a continuidade do trabalho realizado pela empresa municipal.

2. PLANO DE ATIVIDADES

A estrutura do Plano de Atividades ascende a **808.980 €** (45,4 % do total de gastos), mais 340.245 € (72,6 %) do que foi previsto para 2021 (468.735 €).

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 70,3 % dos recursos financeiros afetos ao Plano de Atividades.
- b) Relativamente aos eventos pontuais pretende-se manter as atividades desenvolvidas em 2021 bem como acrescentar mais quatro, em articulação estreita com o Município de Palmela, com o movimento associativo local e regional bem como o Desporto Escolar da Península de Setúbal, contribuindo ainda para o desenvolvimento desportivo e turístico do território captando eventos de natureza regional e nacional para o concelho de Palmela.
- c) Dos 40 protocolos de cooperação considerados, onde estão englobados 8 com atletas federados do Concelho de Palmela, teve-se em linha de conta o trabalho desenvolvido nas últimas duas épocas desportivas e os números alcançados em outubro de 2021.

Valor previsto para 2022 – **623.570 €** (77,1% do total) / Valor previsto em 2021 – 346.775 € (74,1 %)

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 2022 – **165.950 €** (20,5 % do total) / Valor previsto em 2021 – 102.500 € (21,9%)

Objetivo III - Desenvolvimento Organizacional

Em 2021, 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 2022 – **19.460 €** (2,4 % do total) / Valor previsto em 2021 – 19.460 € (4,1 %)

Quadro 1. Plano de Atividades para 2022 – Áreas de intervenção, ações e dotações previstas

OBJETIVO I. Promoção do Desenvolvimento Desportivo		
Projeto	Áreas de intervenção	Dotação orçamental (em €)
Atividades regulares	16	615.300
Organização de eventos pontuais	12	6.010
Protocolos de cooperação	40	2.260
TOTAL	68	623.570 (77,1%)
OBJETIVO II. Qualidade das Condições de Prática		
Projeto	Ações previstas	Dotação orçamental (em €)
Beneficiação e Construção	17	129.650
Manutenção e Conservação	6	36.300
TOTAL	23	165.950 (20,5 %)
OBJETIVO III. Desenvolvimento Organizacional		
Projeto	Ações previstas	Dotação orçamental (em €)
Planeamento, Organização e Controlo da Gestão	1	500
Gestão de Recursos Humanos	3	6.300
Comunicação e <i>Marketing</i>	6	12.660
TOTAL	10	19.460 (2,4 %)

3. BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAIS

A **Demonstração Previsional de Resultados** apresenta um total de rendimentos e ganhos de **1.790.871 €** e de gastos e perdas de **1.781.221 €**, que resulta num resultado líquido previsto de **9.650 €**.

Do total de gastos e perdas, 808.980 € estão imputados ao Plano de Atividades (45,4 %).

3.1. Rendimentos e ganhos

Os rendimentos anuais previstos são repartidos do seguinte modo:

	Orçamento 2022 (em €)	%	Previsão 2021 (*) (em €)	%	Orçamento 2021 (em €)	%
Prestação de serviços	942.871	52,6	413.305	32,6	697.763	45,5
Compensação pelo défice de exploração	780.000	43,6	780.000	61,6	780.000	50,9
Outros rendimentos	68.000	3,8	72.520	5,8	55.200	3,6
Totais:	1.790.871		1.265.825		1.532.963	

(*) – Previsão para dezembro de 2021 com base nos dados relativos a agosto de 2021.

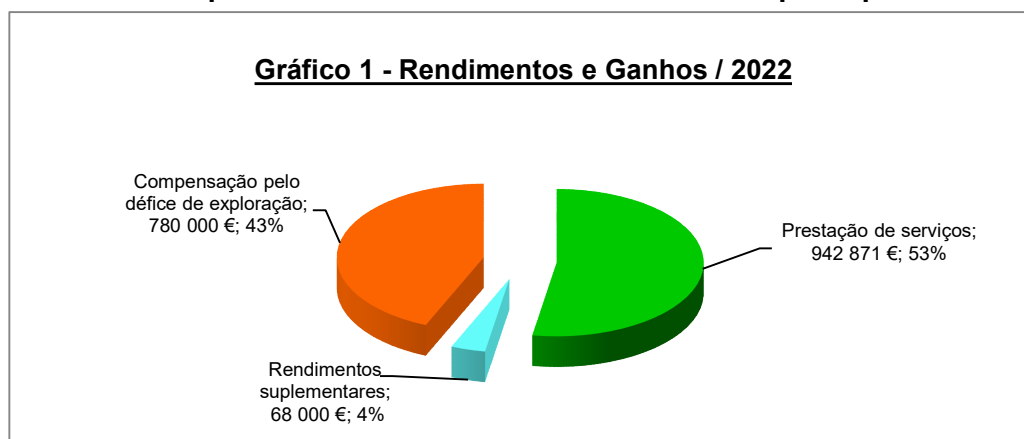
• **Serviços prestados (52,6 %)**: está previsto um total de 942.871 € de prestação de serviços, dos quais 905.671 € (96,1 %) dizem respeito às duas piscinas, em resultado do número estimado de 4700 utentes mensais (correspondendo 3400 à Piscina de Pinhal Novo e 1300 à de Palmela); estes dados relativos 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 destes equipamentos.

Estima-se que a Piscina de Pinhal Novo obtenha o rendimento em prestações de serviço de 681.921 € (72,3 % do total) e a Piscina de Palmela 223.750 € (23,7 %). 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 10.000 € (1,1 %), Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo 22.200 € (2,3 %) e Pavilhão Desportivo Municipal de Poceirão 5.000€ (0,5%) ascendem, em conjunto, a apenas 3,9 % do total.

• **Compensação estimada para o défice de exploração previsto (43,6 %)**: 780.000 €.

• **Outros rendimentos e ganhos (3,8 %)**: prevê-se um total de 68.000 € referentes a publicidade, patrocínios, seguros, máquinas de bebidas e géneros alimentares, material desportivo e concessões.

Gráfico 1: previsão de rendimentos da Palmela Desporto para 2022



3.2. Gastos e perdas

Os gastos anuais previstos são repartidos da seguinte forma:

	Orçamento 2022	%	Previsão 2021 (*)	%	Orçamento 2021	%
	(em €)		(em €)		(em €)	
Gastos com pessoal	1.186.066	66	1.106.369	76	1.050.078	69
Honorários	29.200	2	40.000	3	25.000	2
Energia	212.070	12	110.000	8	153.500	10
Outros fornecimentos e serviços	212.885	12	154.799	10	216.685	14
Depreciações/amortizações	104.500	6	35.000	2	50.000	3
Custo das matérias consumidas	21.000	1	10.250	0,5	21.000	1
Outros gastos	15.500	1	1.020	0,5	10.000	1
Totais:	1.781.221		1.457.438		1.526.263	

(*) – Previsão para dezembro de 2021 com base nos dados relativos a agosto de 2021.

• **Gastos com pessoal (66%):** 1.186.066 €. Estima-se um valor de 13% acima do orçamentado (135.988€) nesta rubrica, comparativamente com a estimativa análoga efetuada doze meses atrás e um aumento, em 79.697 euros relativamente à previsão para o resultado final de 2021, fruto de contratações necessárias ao funcionamento da empresa municipal, sobretudo na área técnica bem como a entrada em vigor do Acordo de Empresa previsivelmente em 2022. Estão considerados os salários mensais e os subsídios correspondentes, atualmente, a 67 trabalhadores, em que se inclui o Presidente do Conselho de Gestão.

• **Fornecimentos e serviços externos (25,0%):** 454.155 €. As rubricas com maior peso são:

a) Honorários (2%); os previstos correspondem a um total estimado de 1800 horas/ano com um preço médio aproximado, por hora, de 12,50 €, para 11 meses de funcionamento para um conjunto de 3 colaboradores (número médio mensal) em regime de prestação de serviços – aqui estão considerados técnicos de natação em regime de substituição, exercício, hidroterapia e fisioterapia durante o período do ano e um consultor jurídico;

b) Eletricidade (7,7%); corresponde a 137.070 €, ou seja, aproximadamente 450.000 Kw consumidos a um custo médio previsto de 0,15 €/Kw. Este valor incluiu, também, o valor de 69.570 €, correspondente ao acesso às redes, potência contratada e potência em horas de ponta e contribuições obrigatórias.

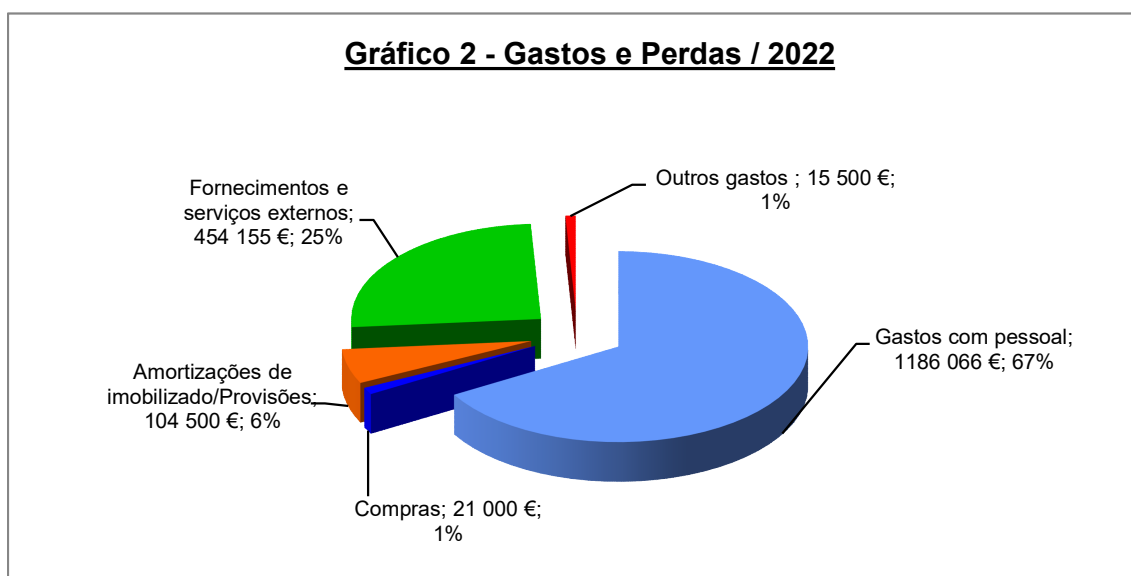
c) Gás (4,2 %); os 75.000 € estimados correspondem a um gasto de 1.300.000 Kw a um custo estimado de 0,030 €/Kw, o que corresponde a 110.132 m³ (o fator de conversão de Kw/h para m³ utilizado foi de 11,804). O valor em questão contempla o custo de acesso às redes, 36.000 €.

• **Gastos/reversões de depreciação e amortização (6%):** 104.500 €, trata-se de um valor mais elevado relativamente aos anos anteriores em virtude de os gastos com depreciações do ativo fixo tangível têm em conta os investimentos previstos no Plano Plurianual de Investimentos no montante total de 129.650 € um valor também mais elevado que contempla o investimento no tratamento anti corrosão da estrutura da nave da Piscina de Pinhal Novo, bem como um investimento na modernização do Centro de Exercício e Saúde (Ginásio) que totalizam 46.000€ em conjunto.

• **Outros gastos e perdas (1 %):** 15.500 €. Estes gastos referem-se a serviços e comissões bancárias com o sistema de débitos diretos e multibanco, bem como possíveis imparidades com clientes e seus custos judiciais associados.

• **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 2022



O **Resultado Líquido do Exercício** estimado é de 9.650 € (mais 2.950 € do que a previsão realizada para 2021).

O **Balanço Previsional** indica um **Ativo Líquido** de 602.560,81 €, um **Passivo** de 304.263,00 € e um **Capital Próprio** de 298.297,81€.

Comparativamente com a Demonstração de Resultados Orçamentados para o exercício de 2021, verifica-se:

- Um aumento nos rendimentos e ganhos de 257.908 euros (**1.532.963** euros em 2021), o que significa mais 16,9 %;
- Um aumento nos gastos e perdas de 227.458 euros (**1.526.263** euros em 2021), ou seja, mais cerca de 16,7 %.

A análise comparativa dos Balanços Orçamentados de 2021 com 2022 revela:

- Um aumento do Ativo Líquido, de 565.270,00 € para **602.560,81 €** (mais 37.290,81 € = 6,6 %);
- Um aumento do Passivo de 261.747,29 € para **304.263,00 €** (mais 42.515,71 € = 16,2 %);
- Uma redução no Capital Próprio de 303.522,71 € para **298.297,81 €** (menos 5.224,90 € = -1,7 %).

O prazo médio estimado para realização dos pagamentos é de 30 dias.

4. PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS – 2022 a 2025

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 2022 totalizam o valor de 129.650 €. Destacam-se os seguintes:

- Piscina de Palmela – 45.150 euros
 - Pintura exterior do edifício – 15.000 euros (11,5 %);
 - Arrecadação para produtos químicos – 15.000 euros (11,5 %);
 - Beneficiação do cais com caleira de limpeza – 10.000 (7,7 %).

- Piscina de Pinhal Novo – 80.400 euros
 - Tratamento anti corrosão da estrutura da nave – 36.000 euros (27,7 %);
 - Pintura exterior do edifício – 20.000 euros (15,4 %);
 - Equipamento para Centro de Exercício e Saúde – 10.000 euros (7,7 %);
 - Aquisição de robot de aspiração automática – 3.500 euros (2,7%);

- Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo – 3.100 euros
 - Reparação do piso – 1.000 euros (0,7 %);
 - Fixação tabelas à parede – 1.500 euros (1,1 %)

- Campo de Jogos Municipal de Palmela – 1.000 euros
 - Aquisição de iluminação LED – 500 euros (0,35 %);
 - Equipamento para Higiene e Segurança no Trabalho – 500 euros (0,35%)

5. COMPENSAÇÃO ESTIMADA PARA O DÉFICE DE EXPLORAÇÃO PREVISTO

Os Instrumentos de Gestão Previsionais para 2022 estão construídos no paradigma de que o cenário pandémico que temos vivido nos dois últimos exercícios não voltará a verificar-se e desde logo não terá impacto na atividade regular da empresa municipal.

Perspetiva-se que o próximo exercício seja ainda de recuperação, tendo como objetivo alcançar os valores que se verificavam no primeiro bimestre de 2020.

Em resultado do forte investimento realizado na eficiência energética das piscinas municipais será expetável a redução de consumos energéticos que, contudo, só serão refletidos nas contas da empresa se os valores a despender com a aquisição de gás e eletricidade regressarem à “normalidade”.

Em início de novo ciclo gestionário, com objetivos estratégicos redefinidos, será fundamental acentuar a diversificação de atividades e ofertas de modo a captar mais públicos e responder de forma cabal as necessidades da população, contribuindo para a criação de hábitos de prática desportiva em todas as faixas etárias, mas em particular as populações especiais.

A responsabilidade de gestão de instalações desportivas será ampliada com o Pavilhão Desportivo de Poceirão onde para além de práticas desportivas e eventos culturais será privilegiada a promoção da saúde e do bem-estar.

Prevê-se ainda a cedência de uma sala no Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo ao município com o objetivo de instalação de serviços sendo os custos com essa concessão absorvida pela Palmela Desporto.

Perspetiva-se um crescimento dos modelos competitivos da Palmela Desporto nas modalidades de natação e triatlo, que conta com um crescente número de adeptos.

Continuaremos a atrair ao nosso território eventos de cariz regional, nacional e internacional de forma a promover e dar notoriedade pública ao trabalho realizado pelas diversas equipas da empresa, mas também, e essencialmente, contribuir para o desenvolvimento turístico da região.

Prevê-se continuar a aprofundar a ligação à comunidade através da renovação e celebração de novos protocolos quer com atletas, escolas, empresas e instituições do sector social regionais e nacionais.

O contributo para a melhoria da imagem urbana será tido em conta através da pintura exterior dos edifícios das piscinas, que não fosse a situação pandémica conhecida, estaria, a semelhança do Pavilhão de Pinhal Novo, certamente concluída.

Com o movimento associativo continuaremos a trabalhar em franca parceria, de forma a contribuir para os êxitos desportivos e massificação da prática desportiva no concelho.

Será dado continuidade ao processo encetado, em particular nos últimos anos, de contribuir sistematicamente para a plena estabilidade no emprego, de acesso à formação técnica e profissional, motivando todos os trabalhadores que contribuem para a prestação de um serviço público de elevada e reconhecida qualidade, continuando a dialogar com as estruturas representativas dos trabalhadores no sentido de concretizar o acordo de empresa.

Considera-se, pois, que os instrumentos de gestão previsionais estão adequados às necessidades da Palmela Desporto, e que se encontra claramente justificada a necessidade de continuidade do designado “subsídio à exploração”, que propomos não registe alterações mesmo existindo custos acrescidos que estão plasmados no documento ora apresentado.

Pinhal Novo, 9 de novembro de 2021

O Conselho de Gestão

José Manuel Duarte Barreto, Presidente

Daniel Jorge Martins Coelho Pó, Gestor

João Manuel Fernandes Pina, Gestor

PLANO DE ATIVIDADES - 2022

CÓDIGO DO PLANO			DESCRIÇÃO	DATA		CÓDIGO ORÇAMENTAL		ENCARGOS (euros)					
OBJ.	PROJ.	AÇÃO		INI.	CON.	CEN. DE CUSTO	CONTA SNC	DEF.	A DEF.	TOTAL			
01			PROMOÇÃO DO DESENVOLVIMENTO DESPORTIVO										
01	01		ATIVIDADES REGULARES										
01	01	01	Escola de Natação	Jan	Dez	01/02	63221/6224/62511	470 000	0	470 000			
01	01	02	Centro de Exercício e Saúde (CES)	Jan	Dez	02	6224/63221	38 500	0	38 500			
01	01	03	Programa de Natação "Colégios e Infantários"	Jan	Dez	01/02	6224/63222	12 500	0	12 500			
01	01	04	Programa Municipal Sénior	Jan	Dez	01/02	63221	12 500	0	12 500			
01	01	05	Escola de mergulho	Jan	Dez	01/02	6224	1 500	0	1 500			
01	01	06	Escola de triatlo	Jan	Dez	01/02	6224	6 500	0	6 500			
01	01	07	Escola de padel	Jan	Dez	02	6224	5 000	0	5 000			
01	01	08	Academia de Xadrez	Jan	Dez	01/02	6224	500	0	500			
01	01	09	Festas desportivas	Jan	Dez	01/02/03/04	63221	1 500	0	1 500			
01	01	10	Férias desportivas	Jan	Dez	01/02	6224	2 500	0	2 500			
01	01	11	Concessão de espaços públicos	Jan	Dez	01/04	63221	15 000	0	15 000			
01	01	12	Centro Municipal de Marcha e Corrida do Concelho de Palmela	Jan	Dez	01/02	63221	1 500	0	1 500			
01	01	13	Caminhadas Desportivas no âmbito do Programa Mexa-se em Palmela	Jan	Dez	01/02	63221	14 800	0	14 800			
01	01	14	Programa de Desenvolvimento Municipal do Desporto Adaptado	Jan	Dez	01/02	63221	23 800	0	23 800			
01	01	15	Mexa-se bem no trabalho	Jan	Dez	01/02	63221	6 200	0	6 200			
01	01	16	Diversas	Jan	Dez	01/02/03/04	6224/63221	3 000	0	3 000			
			TOTAL DO PROJETO 01.01								615 300	0	615 300
01	02		ORGANIZAÇÃO DE EVENTOS PONTUAIS										
01	02	01	Festivais, Festas, Encontros, Galas e Competições de Natação	Jan	Dez	01/02	62224	2 150	400	2 550			
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	04	Comemorações do aniversário dos equipamentos da Palmela Desporto	Jan	Dez	01/04	62224	250	50	300			
01	02	05	Atividades de Hidroginástica	Nov	Dez	02	62224	390	78	468			
01	02	06	Campanhas e Promoção de atividades	Jan	Out	01/04	62224	500	80	580			
01	02	07	Espectáculo de ballet	Abri	Mai	02	62224	250	0	250			
01	02	08	Semana Europeia do Desporto	Set	Set	01/02/03/04	62224	300	0	300			
01	02	09	Open Day solidário	Mar	Mar	01/02	62224	100	0	100			
01	02	10	Semana Pais e Filhos	Mai	Mai	01/02	62224	100	0	100			
01	02	11	Doze horas a nadar	Abr	Abr	01	62224	250	0	250			
01	02	12	Comemorações de efemérides	Jan	Dez	01/02	62224	290	58	348			
			TOTAL DO PROJETO 01.02								5 250	760	6 010
01	03		PROTOCOLOS DE COOPERAÇÃO										
01	03	01	Agrupamento de Centros de Saúde da Arrábida	fev/18	fev/22	01/02	62224	80	0	80			
01	03	02	Agrupamento de Escolas José Maria dos Santos	set/18	jul/22	02/03	62224	75	0	75			
01	03	03	Agrupamento Vertical de Escolas de Palmela	set/18	jul/22	01	62224	55	0	55			
01	03	04	Associação de Natação de Lisboa	set/17	jul/22	02	62224	50	0	50			
01	03	05	Associação de Dadores Benévolos de Sangue de Pinhal Novo	abr/18	dez/22	02	62224	50	0	50			
01	03	06	Associação de Pais e Encarregados de Educação dos Alunos da Escola Básica dos 2º e 3º Ciclos Hermenegildo Capelo	out/19	set/22	01/02	62224	50	0	50			
01	03	07	Associação de Pais e Encarregados de Educação dos Alunos da Escola Básica Joaquim José de Carvalho	out/19	set/22	01/02	62224	50	0	50			
01	03	08	APPACDM de Setúbal	out/18	jul/22	02	62224	50	0	50			
01	03	09	Associação Tripla Rotação	jan/20	dez/22	01/02	62224	50	0	50			
01	03	10	Adega Camolas	set/20	ago/22	01/02	62224	50	0	50			
01	03	11	Câmara Municipal de Setúbal	fev/19	dez/22	01/02	62224	50	0	50			
01	03	12	Centro Social de Palmela	set/18	jul/22	01	62224	50	0	50			
01	03	13	Clube Desportivo Pinhalnovoense	ago/14	jun/22	02	62224	50	0	50			
01	03	14	Vitória Futebol Clube	set/20	jul/22	04	62224	50	0	50			
01	03	15	C.M.P. e ACES da Arrábida/Uni. Saú. Fam. Santiago-Palmela - GPEPS	jul/18	dez/22	01	62224	50	0	50			
01	03	16	Continental Teves	fev/18	fev/22	01/02	62224	50	0	50			
01	03	17	Escola Secundária com 3.º Ciclo do Ensino Básico de Pinhal Novo	set/18	ago/22	02/03	62224	50	0	50			
01	03	18	Escola Secundária de Palmela	set/18	jul/22	01/02	62224	50	0	50			
01	03	19	Escola Superior de Saúde do Instituto Politécnico de Setúbal	jan/18	dez/22	01/02	62224	50	0	50			
01	03	20	Fundação COI	set/18	jul/22	02	62224	50	0	50			
01	03	21	Grupo Farmácias GAP Unipessoal Lda.	jan/18	dez/22	01/02/03/04	62224	50	0	50			
01	03	22	Junta de Freguesia de Pinhal Novo	out/19	set/22	02	62224	50	0	50			
01	03	23	Hempel Portugal S. A.	ago/18	jul/22	01/02	62224	50	0	50			
01	03	24	Palmelense Futebol Clube	ago/19	dez/22	01/02/03/04	62224	50	0	50			
01	03	25	Promofitness Unipessoal Lda.	ago/20	dez/22	01/02	62224	50	0	50			
01	03	26	RNAE e ENA	out/18	out/22	01/02/03/04	62224	50	0	50			
01	03	27	Visteon Portugal, Ltd.	jun/18	jun/22	01/02	62224	50	0	50			
01	03	28	Protocolo com atletas federados	mar/18	dez/22	01	62224	650	0	650			
01	03	29	Oriental Dragon	jan/22	dez/22	04	62224	50	0	50			
01	03	30	Clube de Futebol Estrela da Amadora Sad	jan/22	dez/22	04	62224	50	0	50			
01	03	31	Associação Bombeiros Voluntários de Águas de Moura	jan/22	dez/22	04	62224	50	0	50			
01	03	32	Associação de Bombeiros Voluntários de Pinhal Novo	set/19	ago/22	02	62224	50	0	50			
			TOTAL DO PROJETO 01.03								2 260	0	2 260
			TOTAL DO OBJETIVO 01								622 810	760	623 570

QUALIDADE DAS CONDIÇÕES DE PRÁTICA										
02	01		BENEFICIAÇÃO E CONSTRUÇÃO							
02	01	01	Aquisição de iluminação LED	Jan	Dez	04	43411	500	0	500
02	01	02	Aquisição de ar condicionado	Jan	Dez	01/02	43311	800	0	800
02	01	03	Fixação de tabelas à parede	Jul	Jul	03	43322	1 500	0	1 500
02	01	04	Pintura exterior	Jun	Ago	01/02	43314	35 000	0	35 000
02	01	05	Beneficiação do cais com caleira de limpeza	Jan	Dez	01	43313	10 000	0	10 000
02	01	06	Substituição de circuitos em inox	Jan	Dez	01	43322	1 500	0	1 500
02	01	07	Equipamento CES	Jan	Dez	02	43321	10 000	0	10 000
02	01	08	Arrecadação para produtos químicos	Jan	Dez	01	43310	15 000	0	15 000
02	01	09	Tratamento anti corrosão da estrutura da nave	Ago	Ago	02	43325	36 000	0	36 000
02	01	10	Reparação de infiltrações e teto do piso -1	Jul	Jul	02	43324	2 000	0	2 000
02	01	11	Equipamento para higiene e segurança no trabalho	Jan	Dez	01/02/03/04	43412	2 500	0	2 500
02	01	12	Controlador doseador de produtos químicos	Mar	Mar	02	43326	2 500	0	2 500
02	01	13	Aquisição de robot de aspiração automática	Abr	Abr	02	43328	3 500	0	3 500
02	01	14	Reparação do Piso	Jul	Jul	03	43331	1 000	0	1 000
02	01	15	Aquisição de um filtro	Ago	Ago	01	43316	3 000	0	3 000
02	01	16	Equipamento informático	Jan	Dez	01/02/	43511	4 000	0	4 000
02	01	17	Aquisição de mobiliário	Jan	Dez	01/02/03	43512	850	0	850
			TOTAL DO PROJETO 02.01					129 650	0	129 650
02	02		MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO							
02	02	01	Conservação e reparação - Piscina de Palmela	Jan	Dez	01	6226	3 500	0	3 500
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 - Pavilhão Desportivo de Poceirão	Jan	Dez	05	6226	1 500	0	1 500
02	02	06	Conservação e reparação - Estrutura Central de Gestão	Jan	Dez	06	6226	800	0	800
			TOTAL DO PROJETO 02.02					36 300	0	36 300
			TOTAL DO OBJETIVO 02					165 950	0	165 950
03			DESENVOLVIMENTO ORGANIZACIONAL							
03	01		PLANEAMENTO, ORGANIZAÇÃO E CONTROLO DA GESTÃO							
03	01	01	Planeamento, organização e controlo da gestão	Jan	Dez	05	622103	500	0	500
			TOTAL DO PROJETO 03.01					500	0	500
03	02		GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS							
03	02	01	Avaliação do desempenho	Jan	Dez	05	62225	150	30	180
03	02	02	Vestuário	Jan	Dez	01/06	63835	1 120	200	1 320
03	02	03	Formação do pessoal	Jan	Dez	05	62226	4 000	800	4 800
			TOTAL DO PROJETO 03.02					5 270	1 030	6 300
03	03		COMUNICAÇÃO E MARKETING							
03	03	01	InfoPalmelaDesporto e Newsletter	Jan	Dez	05	62225	250	50	300
03	03	02	Marketing-mix	Jan	Dez	05	622103	500	100	600
03	03	03	Stands promocionais	Jan	Dez	05	62228	1 300	260	1 560
03	03	04	Organização de eventos	Jan	Dez	01/06	62224	1 000	200	1 200
03	03	05	Spot Publicitários			01/06	62224	500	100	600
03	03	06	Publicidade estática	Jan	Dez	05	62222	7 000	1 400	8 400
			TOTAL DO PROJETO 03.03					10 550	2 110	12 660
			TOTAL DO OBJETIVO 03					16 320	3 900	19 460
TOTAL - PLANO DE ATIVIDADES / 2022								805 080	4 660	808 980

PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS – 2022/2025

Código Plano		DESCRIÇÃO	Código Orçamento		2022	2023	2024	2025
Objetivo	Projeto		Centro Custo	Rubrica SNC	Euros	Euros	Euros	Euros
03	01	Equipamento informático	0102/03	426	4 000	3 500	4 500	5 000
03	01	Equipamento para C.E.S.	02	423	10 000	14 000	15 000	15 000
03	01	Aquisição de mobiliário	01a04	426	850	500	500	500
03	01	Reparação das juntas do fundo da Piscina	01	423	0	0	5 000	0
03	01	Aquisição de viatura para uso gerais	01	423	0	15 000	0	0
03	01	Substituição de circuitos em inox	02	423	1 500	0	0	2 500
03	01	Beneficiação do cais com caleira de limpeza	01	423	10 000	0	0	0
03	01	Nova arrecadação para produtos químicos	01	423	15 000	0	0	0
03	01	Pintura exterior do edifício	01	423	15 000	0	0	0
03	01	Pintura exterior do edifício	02	423	20 000	0	0	0
03	01	Pintura dos corredores, paredes e tetos do piso 0 e 1	02	423	0	5 000	0	0
03	01	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	01	423	0	0	5 000	5 000
03	01	Substituição de todas as portas em madeira dos balneários	02	423	0	5 000	0	5 000
03	01	Reparação de infiltrações no piso -1	02	423	2 000	0	0	0
03	01	Aquisição de robot de aspiração automática	02	423	3 500	0	3 500	0
03	01	Tratamento anti corrosão da estrutura da nave	02	423	36 000	0	0	0
03	01	Reparação do piso	03	423	1 000	1 000	1 000	1 000
03	01	Criação da sala de exercício no piso 1	03	423	0	10 000	0	0
03	01	Fixação de tabelas nas paredes	03	423	1 500	0	0	0
03	01	Aquisição de ar condicionado	0102	423	800	800	800	800
03	01	Aquisição de iluminação LED	0104	423	500	2 000	2 000	2 000
03	01	Aquisição de um filtro	01	423	3 000	0	3 000	0
03	01	Reparação do piso envolvente ao balneário exterior	02	423	0	0	10 000	0
03	01	Criação de arrecadação no exterior	02	423	0	0	0	15 000
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	0	0	25 000
03	01	Controlador/doseador de produtos químicos	0102	423	2 500	0	0	0
03	01	Equipamento para higiene e segurança no trabalho	0102/03/04	423	2 500	2 500	2 500	2 500
TOTAIS					129 650	59 300	72 800	79 300

DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS

Conta		Rendimentos e Gastos	Dezembro 2022	Dezembro 2021 (Previsão)
Pos	Neg			
71/72		Vendas e Serviços Prestados	942 871,00	413 305,00
75		Compensação pelo défice de exploração	780 000,00	780 000,00
785	685	Ganhos/Perdas imputadas de Subsidiárias, Associadas e Outras	0,00	0,00
73		Varição 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	-10 250,00
	62	Fornecimentos e Serviços Externos	-454 155,00	-304 799,00
	63	Gastos com Pessoal	-1 186 066,00	-1 106 369,00
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	68 000,00	72 520,00
	681/4;686/8	Outros Gastos e Perdas	-15 500,00	-1 020,00
		Resultados Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	114 150,00	-156 613,00
761	64	Gastos/Reversões de Depreciação e Amortização	-104 500,00	-35 000,00
7625/6	655/6	Imparidade de Ativos Depreciáveis/Amortizações(Perdas/Reversões)	0,00	0,00
		Resultados Operacional (Antes de Gastos de Financiamento e Impostos)	9 650,00	-191 613,00
79		Juros e Rendimentos similares Obtidos	0,00	0,00
	69	Juros e Gastos Similares Suportados	0,00	0,00
		Resultado Antes de Impostos	9 650,00	-191 613,00
	812	Impostos sobre o Rendimento do Período		
		Resultado Líquido do Período	9 650,00	-191 613,00

Pinhal Novo, 9 de novembro de 2021

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

BALANÇO PREVISIONAL

BALANÇO			
Conta	Rubricas	Dezembro 2022	Dezembro 2021 (Previsão)
ATIVO			
	Ativo não corrente		
43+453	Ativos Fixos Tangíveis	420 000,00	370 000,00
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	7 500,00	5 500,00
	Ativos por Impostos Diferidos	0,00	0,00
	Ativos não Correntes Detidos para Venda	0,00	0,00
	Subtotal	427 500,00	375 500,00
	Ativo Corrente		
32/6+39	Inventários	3 270,00	5 000,00
	Ativos Biológicos	0,00	0,00
211/2-219	Clientes	46 827,81	20 000,00
	Adiantamentos a Fornecedores	0,00	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	6 500,00	15 000,00
263+268-269	Acionistas/Sócios	0,00	0,00
238-238+2721+278-279	Outras Contas a Receber	500,00	500,00
281	Diferimentos	7 500,00	10 040,00
	Ativos Financeiros detidos para Negociação	0,00	0,00
	Outros Ativos Financeiros	0,00	0,00
11+12+13	Caixa e Depósitos Bancários	110 463,00	15 500,00
	Subtotal	175 060,81	66 040,00
	Total do Ativo	602 560,81	441 540,00
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
	Capital Próprio		
51-261-262	Capital Realizado	190 000,00	190 000,00
	Ações (quotas) Próprias	0,00	0,00
53	Prestações Suplementares e Out. Instrumentos	0,00	0,00
	Prêmios de Emissão	0,00	0,00
551	Reservas Legais	9 167,09	9 200,00
	Outras Reservas	858,49	900,00
	Excedentes de Revalorização	0,00	0,00
56	Resultados Transitados	88 622,23	96 484,00
57	Ajustamentos em Ativos Financeiros	0,00	0,00
59	Outras Variações de Capital Próprio	0,00	0,00
	Subtotal	288 647,81	296 584,00
	Resultado Líquido do Exercício	9 650,00	-191 613,00
	Total do Capital Próprio	298 297,81	104 971,00
PASSIVO			
	Passivo não Corrente		
	Provisões	0,00	0,00
25	Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
	Passivos por Impostos Diferidos	0,00	0,00
	Outras Contas a Pagar	0,00	0,00
273	Responsabilidades por Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
	Subtotal	0,00	0,00
	Passivo Corrente		
221/2+225	Fornecedores	86 762,19	95 800,00
	Adiantamentos de Clientes	0,00	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	72 500,81	90 404,00
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	145 000,00	150 365,00
	Passivos Financeiros Detidos para Negociação	0,00	0,00
	Outros Passivos Financeiros	0,00	0,00
	Diferimentos	0,00	0,00
	Subtotal	304 263,00	336 569,00
	Total do Passivo	304 263,00	336 569,00
	Total do Capital Próprio e Passivo	602 560,81	441 540,00

Pinhal Novo, 9 de novembro de 2021

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	437 706,71 €	24,44
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	946 801,46 €	52,87
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	78 627,97 €	4,39
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	60 259,00 €	3,36
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE POCEIRÃO	43 189,00 €	2,41
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	224 286,75 €	12,52
TOTAL	1 790 870,89 €	100,00

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	241 250,00 €	437 706,71 €	196 456,71 €	55,12
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	728 420,89 €	946 801,46 €	218 380,57 €	76,93
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	25 400,00 €	78 627,97 €	53 227,97 €	32,30
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	10 400,00 €	60 259,00 €	49 859,00 €	17,26
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE POCEIRÃO	5 400,00 €	43 189,00 €	37 789,00 €	12,50
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	0,00 €	224 286,75 €	224 286,75 €	0,00
TOTAL	1 010 870,89 €	1 790 870,89 €	-780 000,00 €	56,45

QUADRO RESUMO – GASTOS E RENDIMENTOS

EQUIPAMENTO / CENTRO DE CUSTO	RENDIMENTOS E GANHOS			GASTOS E PERDAS		
	RUBRICA SNC	TOTAL (euros)		RUBRICA SNC	TOTAL (euros)	
		2021	2022		2021	2022
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA (01)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	179 650	223 750	GASTOS COM PESSOAL (63)	239 211	283 237
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	17 500	17 500	COMPRAS (31)	8 000	8 000
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	166 551	196 457	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	23 250	45 150
	TOTAL	363 701	437 707	TOTAL	363 701	437 707
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (02)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	480 913	681 921	GASTOS COM PESSOAL (63)	512 205	597 061
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	36 500	46 500	COMPRAS (31)	13 000	13 000
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	254 492	218 381	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	40 850	80 400
	TOTAL	771 905	946 802	TOTAL	771 905	946 801
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (03)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	22 200	22 200	GASTOS COM PESSOAL (63)	56 285	58 568
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	400	3 200	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	54 045	53 228	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	1 600	3 100
	TOTAL	76 645	78 628	TOTAL	76 645	78 628
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA (04)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	10 000	10 000	GASTOS COM PESSOAL (63)	33 109	34 539
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	400	400	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	43 629	49 859	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	1 000	1 000
	TOTAL	54 029	60 259	TOTAL	54 029	60 259
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE POCEIRÃO (05)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	5 000	5 000	GASTOS COM PESSOAL (63)	33 109	34 539
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	400	400	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	36 359	37 789	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	0	0
	TOTAL	41 759	43 189	TOTAL	41 759	43 189
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO (06)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	0	0	GASTOS COM PESSOAL (63)	176 159	178 122
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	0	0	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	224 924	224 287	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	0	0
	TOTAL	224 924	224 287	TOTAL	224 924	224 287
TOTAL	1 532 963	1 790 871		1 532 963	1 790 871	

a) ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS

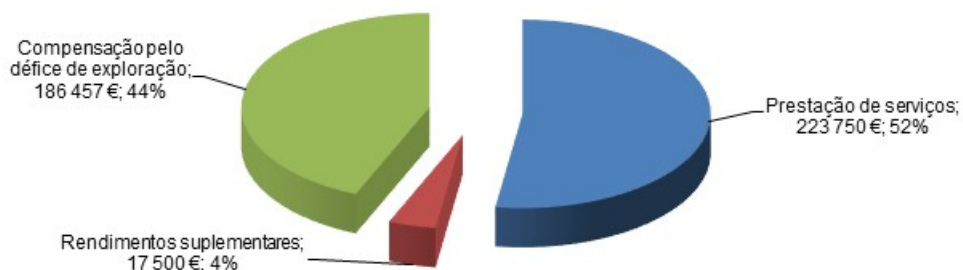
ORÇAMENTO 2022 - Resumo de Rendimentos/Comparação entre Centros de Custo

	PISCINA PALMELA	PISCINA PINHAL NOVO	PAVILHÃO PINHAL NOVO	CAMPO DE JOGOS	PAVILHÃO POCEIRÃO	ESTRUTURA DE GESTÃO	TOTAL
Prestação de serviços							
Escola de natação	85 000 €	200 471 €	0 €	0 €	0 €	0 €	285 471 €
Hidroginástica	25 000 €	30 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	55 000 €
Utilização Livre	10 000 €	15 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	25 000 €
Hidroterapia	25 000 €	48 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	73 000 €
Hidroterapia - Crianças	0 €	1 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 500 €
Hidroterapia - avaliação	1 000 €	2 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3 000 €
Hidroterapia - Adaptada	0 €	2 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2 000 €
Hidroterapia - Tratamentos, massagens e reeducação postural	10 000 €	15 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	25 000 €
Natação Competição	4 500 €	15 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	19 500 €
Natação Pre-Competição	4 000 €	7 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	11 000 €
Natação Masters e Pré-Masters	200 €	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	700 €
Natação adaptada	500 €	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 000 €
Ginásio de musculação e cardio fitness	0 €	10 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	10 000 €
Aluguer - espaço aquático	500 €	20 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	20 500 €
Aluguer - salas	0 €	250 €	0 €	0 €	0 €	0 €	250 €
Programa de Natação para Colégios e Infântários	5 000 €	7 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	12 500 €
Projeto - Natação para bebês	1 500 €	30 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	31 500 €
Projetos especiais - Preparação pré e pós parto	0 €	1 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 000 €
Projetos especiais - Mobilidade e reeducação postural	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €
"50+" Programa de exercício	10 000 €	20 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	30 000 €
Contratação "inhouse"	10 000 €	30 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	40 000 €
Concessão de espaços públicos	0 €	30 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	30 000 €
Férias Desportivas	5 500 €	15 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	20 500 €
Festas Desportivas	500 €	4 000 €	500 €	0 €	0 €	0 €	5 000 €
Cartões	15 000 €	50 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	65 000 €
Aikido	0 €	2 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2 500 €
Xadrez	250 €	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	750 €
Krav Maga	0 €	2 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2 000 €
Dança Clássica Ballet	0 €	5 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5 000 €
Escola de mergulho	0 €	5 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5 000 €
Escola de triatlo	0 €	10 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	10 000 €
Escola de padel	0 €	60 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	60 000 €
Outras atividades de grupo	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €
Concessão de espaço no 1º andar junto à bancada	0 €	5 400 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5 400 €
Concessão de máquinas de bebidas	300 €	800 €	200 €	0 €	0 €	0 €	1 300 €
Inscrições e renovações	10 000 €	15 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	25 000 €
Atividades de apoio à família	0 €	20 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	20 000 €
Aluguer - Escola E/B 2.3 de Pinhal Novo	0 €	0 €	20 000 €	0 €	0 €	0 €	20 000 €
Aluguer - outras instituições/grupos	0 €	0 €	1 500 €	10 000 €	5 000 €	0 €	16 500 €
Total	223 750 €	681 921 €	22 200 €	10 000 €	5 000 €	0 €	942 871 €
Rendimentos suplementares							
Concessão de espaços publicitários	5 000 €	10 000 €	3 000 €	200 €	200 €	0 €	18 400 €
Patrocínios	500 €	1 500 €	200 €	200 €	200 €	0 €	2 600 €
Seguro de clientes	10 000 €	30 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	40 000 €
Venda de material desportivo	2 000 €	5 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	7 000 €
Total	17 500 €	46 500 €	3 200 €	400 €	400 €	0 €	68 000 €
Compensação pelo Déficit de Exploração							
Subsídio por prática de preços sociais	186 457 €	228 381 €	53 228 €	49 859 €	37 789 €	224 286 €	780 000 €
Total	186 457 €	228 381 €	53 228 €	49 859 €	37 789 €	224 286 €	780 000 €

GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

GRÁFICOS

Gráfico 1. Rendimentos- Piscina Municipal de Palmela



Prestação de serviços	223 750 €
Rendimentos suplementares	17 500 €
Compensação pelo défice de exploração	186 457 €
Total de rendimentos	427 707 €

Gráfico 2. Rendimentos - Piscina Municipal de Pinhal Novo



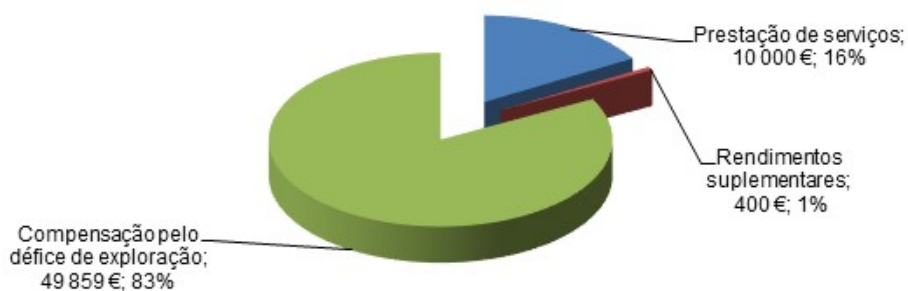
Prestação de serviços	681 921 €
Rendimentos suplementares	46 500 €
Compensação pelo défice de exploração	228 381 €
Total de rendimentos	956 802 €

Gráfico 3. Rendimentos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



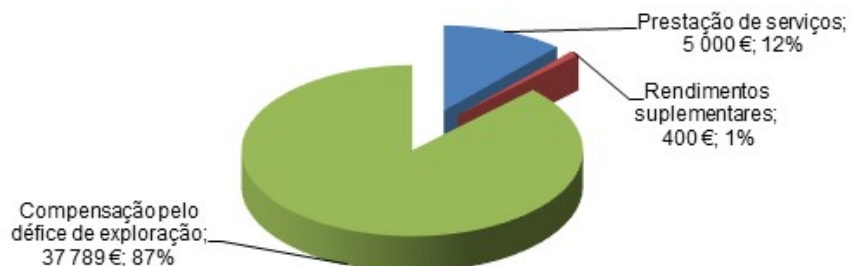
Prestação de serviços	22 200 €
Rendimentos suplementares	3 200 €
Compensação pelo défice de exploração	53 228 €
Total de rendimentos	78 628 €

Gráfico 4. Rendimentos - Campo de Jogos Municipal de Palmela



Prestação de serviços	10 000 €
Rendimentos suplementares	400 €
Compensação pelo défice de exploração	49 859 €
Total de rendimentos	60 259 €

Gráfico 5. Rendimentos - Pavilhão Desportivo Municipal Poceirão



Prestação de serviços	5 000 €
Rendimentos suplementares	400 €
Compensação pelo défice de exploração	37 789 €
Total de rendimentos	43 189 €

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		PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
		72 110 1	Prestação de serviços		
		72 110 11	Escola de natação	85 000	
		72 110 11	Hidrogenástica	25 000	
		72 110 11	Utilização Livre	10 000	
		72 110 11	Hidroterapia	25 000	
		72 110 11	Hidroterapia - avaliação	1 000	
		72 110 11	Hidroterapia - Tratamentos, massagens e reeducação postural	10 000	
		72 110 11	Natação pré competição	4 000	
		72 110 11	Natação competição	4 500	
		72 110 21	Projetos especiais - Natação para bebés	1 500	
		72 110 11	Natação masters e pré masters	200	
		72 110 11	Natação adaptada	500	
		72 110 11	Aluguer - espaço aquático	500	
		72 110 11	Programa de Natação para Colégios e Infantários	5 000	
		72 110 11	50+ Programa de exercício	10 000	
		72 110 11	Contratação "Inhouse"	10 000	
		72 110 11	Cartões	15 000	
		72 110 11	Xadrez	250	
		72 110 11	Férias Desportivas	5 500	
		72 110 11	Festas Desportivas	500	
		72 110 14	Vendas e concessões		
		72 110 14	Concessão de máquinas de bebidas	300	
		72 110 15	Inscrições e renovações		
		72 110 15	Inscrições e renovações	10 000	
				Total	223 750
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		738 11	Concessão de espaços publicitários	5 000	
		738 12	Patrocínios	500	
		738 13	Seguro de clientes	10 000	
		738 15	Venda de material desportivo	2 000	
				Total	17 500
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		74 11	Subsídio por prática de preços sociais	178 027	
				Total	178 027
				TOTAL	419 277

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		PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
		72102	Prestação de serviços - Piscina Municipal de Pinhal Novo		
		721021	Escola de natação	200 471	
		721021	Hidrogenástica	30 000	
		721021	Utilização livre	15 000	
		721021	Hidroterapia	48 000	
		721021	Hidroterapia-Crianças	1 500	
		721021	Hidroterapia-Adaptada	2 000	
		721021	Hidroterapia - avaliação	2 000	
		721021	Natação pré competição	7 000	
		721021	Masters e Pré Masters	500	
		721021	Natação competição adaptada	500	
		721021	Natação competição	15 000	
		721021	Ginásio de Musculação e Cardio Fitness/Exercício em grupo	10 000	
		721021	Aluguer - espaço aquático	20 000	
		721021	Aluguer - salas	250	
		721021	Programa de Natação para Colégios e Infantários	7 500	
		721021	50+ Programa de exercício	20 000	
		721021	Projetos especiais - Natação para bebés	30 000	
		721021	Projetos especiais - Preparação pré e pós parto	1 000	
		721021	Projetos especiais - Mobilidade e reeducação postural	500	
		721021	Hidroterapia - Tratamentos, massagens e reeducação postural	15 000	
		721021	Contratação "Inhouse"	30 000	
		721021	Concessão de espaços públicos	30 000	
		721021	Atividades de apoio à família	20 000	
		721021	Cartões	50 000	
		721021	Aikido	2 500	
		721021	Krav Maga	2 000	
		721021	Dança Classica - Ballet	5 000	
		721021	Escola de mergulho	5 000	
		721021	Escola de triatlo	10 000	
		721021	Escola de padel	60 000	
		721021	Xadrez	500	
		721021	Outras atividades de grupo	500	
		721021	Férias Desportivas	15 000	
		721021	Festas Desportivas	4 000	
			Vendas e concessões		
		721024	Concessão de espaço no 1º andar junto à bancada	5 400	
		721025	Concessão de máquinas de bebidas	800	
			Inscrições e renovações		
		721025	Inscrições e renovações	15 000	
			Total		681 921
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		73821	Concessão de espaços publicitários	10 000	
		73822	Patrocínios	1 500	
		73823	Seguro clientes	30 000	
		73825	Venda de material desportivo	5 000	
			Total		46 500
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		7412	Subsídio por prática de preços sociais	236 810	
			Total		236 810

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		PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
		721103	Prestação de serviços		
		7211031	Aluguer de espaços		
		7211031	Aluguer - Escola E/B 2.3 de Pinhal Novo	20 000	
		7211031	Aluguer - outras instituições/grupos	1 500	
		7211031	Festas Desportivas	500	
		7211034	Vendas e Concessão		
		72110341	Concessão de máquinas de bebidas	200	
			Total		22 200
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		73831	Concessão de espaços publicitários	3 000	
		73832	Patrocínios	200	
			Total		3 200
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		7413	Subsídio por prática de preços sociais	53 228	
			Total		53 228
			TOTAL		78 628

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		PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
		721104	Prestação de serviços		
		7211041	Alugueres		
		7211041	Aluguer - outras instituições/grupos	10 000	
			Total		10 000
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		73841	Concessão de espaços publicitários	200	
		73842	Patrocínios	200	
			Total		400
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		7414	Subsídio por prática de preços sociais	49 859	
			Total		49 859
			TOTAL		60 259

PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE POCEIRÃO – Centro de Custos 05

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (Euros)	TOTAL CLASSE (Euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
07	72		PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
		721104	Prestação de serviços		
		7211041	Alugueres		
		7211041	Aluguer - outras instituições/grupos	5 000	
			Total		5 000
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		73841	Concessão de espaços publicitários	200	
		73842	Patrocínios	200	
			Total		400
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		7414	Subsídio por prática de preços sociais	37 789	
			Total		37 789
			TOTAL		43 189

b) ORÇAMENTO DE GASTOS

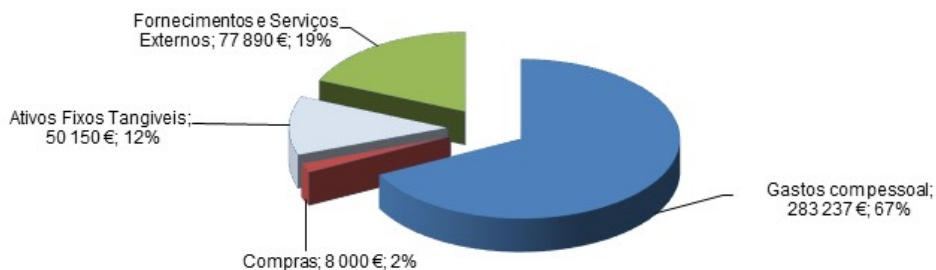
ORÇAMENTO 2020 - Resumo de Gastos/Comparação entre Centros de Custo

	PISCINA PALMELA	PISCINA PINHAL NOVO	PAVILHÃO PINHAL NOVO	CAMPO DE JOGOS PALMELA	PAVILHÃO POCERÃO	ESTRUTURA DE GESTÃO	TOTAL
Gastos com Pessoal							
Remunerações órgãos sociais	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	42 576 €	42 576 €
Senhas de presença nas reuniões do Conselho de Administração	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 004 €	1 004 €
Remunerações normais	199 559 €	425 900 €	39 794 €	23 308 €	23 308 €	90 553 €	802 422 €
Trabalho extraordinário	6 286 €	9 245 €	3 083 €	1 540 €	1 540 €	500 €	22 194 €
Comissões area comercial	0 €	3 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3 000 €
Caixa Geral de Aposentações	2 683 €	4 590 €	0 €	0 €	0 €	20 006 €	27 279 €
Segurança Social	44 601 €	96 399 €	9 451 €	5 534 €	5 534 €	11 003 €	172 522 €
ADSE	395 €	676 €	0 €	0 €	0 €	1 490 €	2 561 €
ACSS	4 750 €	7 750 €	750 €	500 €	500 €	1 250 €	15 500 €
Seguros de acidentes de trabalho	1 900 €	3 209 €	300 €	200 €	200 €	500 €	6 309 €
Higiene e Segurança no Trabalho	627 €	1 000 €	99 €	66 €	66 €	165 €	2 023 €
Seguro de Saúde	3 553 €	6 094 €	627 €	417 €	417 €	836 €	11 944 €
Subsidio de alimentação	17 393 €	36 928 €	4 283 €	2 854 €	2 854 €	7 139 €	71 451 €
Formação profissional	1 130 €	1 650 €	120 €	80 €	80 €	100 €	3 160 €
Vestuário	360 €	620 €	60 €	40 €	40 €	1 000 €	2 120 €
Total	283 237 €	597 061 €	58 568 €	34 539 €	34 539 €	178 122 €	1 186 066 €
Compras							
Produtos químicos	8 000 €	13 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	21 000 €
Total	8 000 €	13 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	21 000 €
Ativos Fixos Tangíveis							
Aquisição de iluminação LED	0 €	0 €	0 €	500 €	0 €	0 €	500 €
Aquisição de ar condicionado	400 €	400 €	0 €	0 €	0 €	0 €	800 €
Fixação de tabelas à parede	0 €	0 €	1 500 €	0 €	0 €	0 €	1 500 €
Pintura exterior	15 000 €	20 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	35 000 €
Beneficiação do cais com caleira de limpeza	10 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	10 000 €
Substituição de circuitos em inox	0 €	1 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 500 €
Equipamento CES	0 €	10 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	10 000 €
Arrecadação para produtos químicos	15 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	15 000 €
Tratamento anti corrosão da estrutura da nave	0 €	36 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	36 000 €
Reparação de infiltrações e teto do piso -1	0 €	2 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2 000 €
Equipamento para higiene e segurança no trabalho	500 €	1 000 €	500 €	500 €	0 €	0 €	2 500 €
Controlador doseador de produtos químicos	0 €	2 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2 500 €
Aquisição de robot de aspiração automática	0 €	3 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3 500 €
Reparação do Piso	0 €	0 €	1 000 €	0 €	0 €	0 €	1 000 €
Aquisição de um filtro	3 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3 000 €
Equipamento informático	1 000 €	3 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	4 000 €
Aquisição de mobiliário	250 €	500 €	100 €	0 €	0 €	0 €	850 €
Total	45 150 €	80 400 €	3 100 €	1 000 €	0 €	0 €	129 650 €
Fornecimentos e serviços externos							
Eletricidade	40 000 €	80 570 €	6 000 €	6 500 €	4 000 €	0 €	137 070 €
Combustível	0 €	300 €	0 €	1 000 €	0 €	3 000 €	4 300 €
Gás	25 000 €	50 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	75 000 €
Água	7 500 €	25 000 €	1 200 €	1 500 €	500 €	150 €	35 850 €
Livros e documentação técnica	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Ferramentas e utensílios	200 €	1 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 700 €
Material de escritório	100 €	100 €	100 €	0 €	0 €	3 800 €	4 100 €
Despesas de representação	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3 755 €	3 755 €
Telecomunicações fixas	1 200 €	900 €	300 €	400 €	200 €	650 €	3 650 €
Telecomunicações móveis	0 €	300 €	120 €	0 €	0 €	750 €	1 170 €
TV Cabo	0 €	250 €	0 €	0 €	0 €	0 €	250 €
Internet	1 000 €	1 200 €	180 €	0 €	0 €	0 €	2 380 €
Serviços postais	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	180 €	180 €
Seguro de edifícios	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Seguro de clientes	1 200 €	2 700 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3 900 €
Seguro de responsabilidade civil	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	300 €	300 €
Seguro de viaturas	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 400 €	1 400 €
Deslocações e estadas	0 €	500 €	90 €	100 €	100 €	1 000 €	1 790 €
Custos com competição	0 €	20 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	20 000 €
Honorários Técnicos - competição	0 €	7 700 €	0 €	0 €	0 €	0 €	7 700 €
Honorários - Advogado e R.O.C.	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	10 500 €	10 500 €
Honorários Técnicos natação	6 500 €	15 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	21 500 €
Conservação e reparação	3 500 €	25 000 €	2 000 €	3 500 €	1 500 €	800 €	36 300 €
Custos EPI Covid_19	500 €	1 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 500 €
Folhetos publicitários	250 €	300 €	300 €	300 €	150 €	500 €	1 800 €
Painéis publicitários	300 €	2 500 €	300 €	4 500 €	150 €	0 €	7 750 €
Publicação de anúncios	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
Promoção e organização de eventos	400 €	500 €	300 €	300 €	150 €	1 000 €	2 650 €
Consumíveis para higiene e limpeza	400 €	1 500 €	250 €	0 €	0 €	0 €	2 150 €
Vigilância e segurança	720 €	720 €	720 €	720 €	300 €	0 €	3 180 €
Contrato de prestação de serviços de higiene e limpeza	10 000 €	7 000 €	5 000 €	1 000 €	1 500 €	0 €	24 500 €
Contrato de manutenção de equipamento informático	1 850 €	1 850 €	0 €	0 €	0 €	6 000 €	9 700 €
Contrato de assistência técnica a fotocopiadora	250 €	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	750 €
Contrato de manutenção de desinfeção	250 €	250 €	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €
Contrato de manutenção de espaços verdes	0 €	2 400 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2 400 €
Contrato de assistência técnica para os relvados naturais	0 €	0 €	0 €	4 800 €	0 €	0 €	4 800 €
Contrato de conservação de elevador	0 €	1 800 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 800 €
Despesas judiciais	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2 500 €	2 500 €
Serviços bancários	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 000 €	1 000 €
Boletins informativos e trabalhadores do mês e do ano	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
Desenvolvimento e atualização do sítio na <i>Internet</i>	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
Stands promocionais	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 300 €	1 300 €
Assessoria de contabilidade e fiscalidade	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5 280 €	5 280 €
Realização de estudos	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
Outros fornecimentos	200 €	5 000 €	100 €	100 €	100 €	300 €	5 800 €
Total	101 320 €	256 340 €	16 960 €	24 720 €	8 650 €	46 165 €	454 155 €

GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

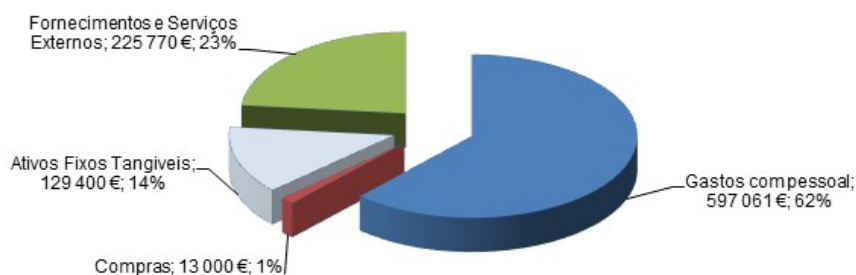
GRÁFICOS

Gráfico 1. Gastos - Piscina Municipal de Palmela



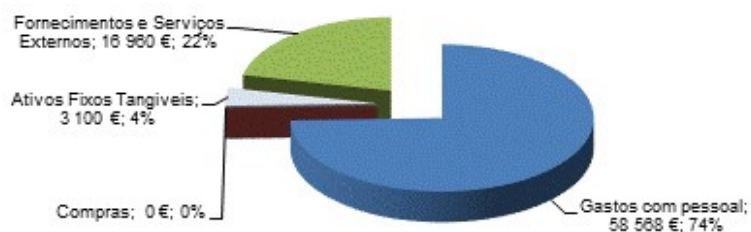
Gastos com pessoal	283 237 €
Compras	8 000 €
Ativos Fixos Tangíveis	45 150 €
Fornecimentos e Serviços Externos	101 320 €
Total de gastos	437 707 €

Gráfico 2. Gastos - Piscina Municipal de Pinhal Novo



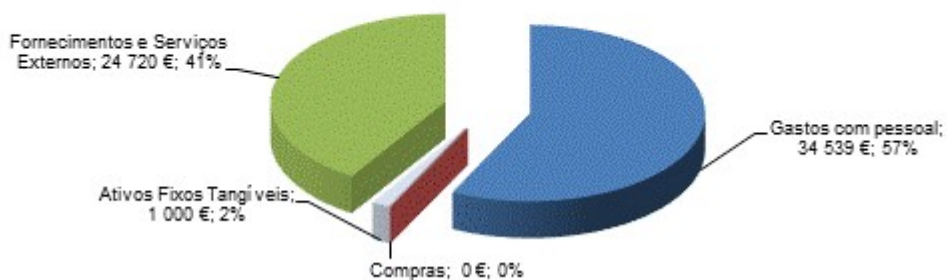
Gastos com pessoal	597 061 €
Compras	13 000 €
Ativos Fixos Tangíveis	80 400 €
Fornecimentos e Serviços Externos	256 340 €
Total de gastos	946 801 €

Gráfico 3. Gastos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



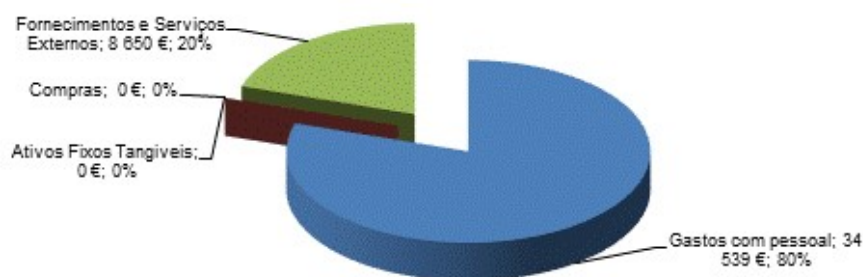
Gastos com pessoal	58 568 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	3 100 €
Fornecimentos e Serviços Externos	16 960 €
Total de gastos	78 628 €

Gráfico 4. Gastos - Campo de Jogos Municipal de Palmela



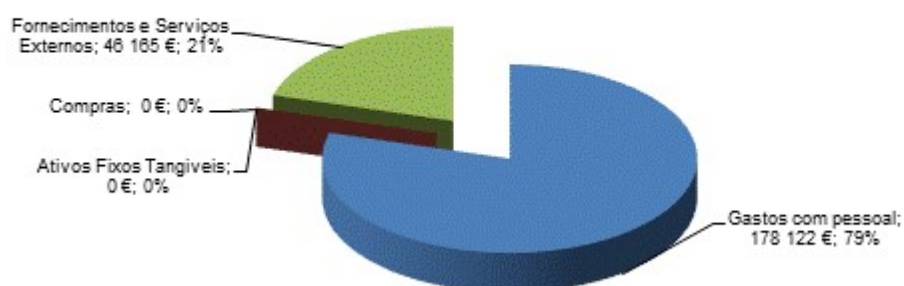
Gastos com pessoal	34 539 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	1 000 €
Fornecimentos e Serviços Externos	24 720 €
Total de gastos	60 259 €

Gráfico 5 Pavilhão Desportivo Municipal de Poceirão



Gastos com pessoal	34 539 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	0 €
Fornecimentos e Serviços Externos	8 650 €
Total de gastos	43 189 €

Gráfico 6. Gastos - Estrutura Central de Gestão



Gastos com pessoal	178 122 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	0 €
Fornecimentos e Serviços Externos	46 165 €
Total de gastos	224 287 €

MAPAS RESUMO

PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custo 01

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	199 559	
		63225	Trabalho extraordinário	6 286	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	2 683	
		63522	Segurança Social	44 601	
		63523	A.D.S.E.	395	
		63524	A.C.S.S.	4 750	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	1 900	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	627	
		6365	Seguro de saúde	3 553	
	638		Outros gastos com pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	17 393	
		63836	Formação profissional	1 130	
		63835	Vestuário	360	
			Total		283 237
03	31		COMPRAS		
	312	312	Mercadorias - Produtos químicos	8 000	
			Total		8 000
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	433		Equipamento básico		
		43310	Arrecadação para produtos químicos	15 000	
		43311	Aquisição de ar condicionado	400	
		43313	Beneficiação do cais com caleira de limpeza	10 000	
		43314	Pintura exterior do edifício	15 000	
		43315	Equipamento para higiene e segurança no trabalho	500	
		43316	Aquisição de um filtro	3 000	
	435		Equipamento administrativo		
		43511	Equipamento informático	1 000	
		43512	Aquisição de mobiliário	250	
			Total		45 150
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Electricidade	40 000	
		62481	Gás	25 000	
		6243	Água	7 500	
		6231	Ferramentas e utensílios	200	
		6233	Material de escritório	100	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	1 200	
		626223	Internet	1 000	
		6263	Seguros		
		62632	Seguro de clientes	1 200	
		6224	Honorários	6 500	
		6226	Conservação e reparação	3 500	
		6226	Custos EPI Covid-19	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	400	
		62231	Vigilância e segurança	720	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221064	Contrato manutenção de equipamento informático	1 850	
		6221065	Contrato assistência técnica a fotocopiadora	250	
		6221066	Contrato de manutenção de desinfestação	250	
		6221067	Contrato de prestação de serviço de limpeza	10 000	
		6228	Outros fornecimentos	200	
			Total		101 320
			TOTAL		437 707

PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custos 02

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	425 900	
		63225	Trabalho extraordinário	9 245	
		6313	Comissões area comercial	3 000	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	4 590	
		63522	Segurança Social	96 399	
		63523	A.D.S.E.	676	
		63524	A.C.S.S.	7 750	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	3 209	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	1 000	
		6365	Seguro de saúde	6 094	
	638		Outros custos com pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	36 928	
		63836	Formação profissional	1 650	
		63835	Vestuário	620	
03			Total		597 061
	31		COMPRAS		
	312		Mercadorias - produtos químicos	13 000	
04			Total		13 000
	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	433		Equipamento básico		
		43321	Equipamento para C.E.S.	10 000	
		43322	Substituição de circuitos em inox	1 500	
		43323	Pintura exterior do edificio	20 000	
		43324	Reparação de infiltrações e teto da cave	2 000	
		43325	Tratamento anti-corrosão da estrutura da nave	36 000	
		43326	Controlador doseador de produtos químicos	2 500	
		43327	Equipamento para higiene e segurança no trabalho	1 000	
		43328	Aquisição de robot de aspiração automática	3 500	
		43329	Aquisição de ar condicionado	400	
	426		Equipamento administrativo		
		43513	Equipamento informático	3 000	
		43514	Aquisição de mobiliário	500	
			Total		80 400
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Electricidade	80 570	
		62412	Combustíveis	300	
		62482	Gás	50 000	
		6243	Água	25 000	
		6231	Ferramentas e utensilios	1 500	
		62331	Material de escritório	100	
		6262	Comunicação		
		6262221	Telecomunicações fixas	900	
		626222	Telecomunicações móveis	300	
		626224	TV Cabo	250	
		626223	Internet	1 200	
		6263	Seguros		
		62632	Seguro de clientes	2 700	
		625	Deslocações e estadas		
		6251	Deslocações	500	
		6252	Natação - Competição	20 000	
		6224	Honorários - Competição	7 700	
		6224	Honorários Técnicos natação	15 000	
		6226	Conservação e reparação	25 000	
		6226	Custos EPI Covid-19	1 000	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	300	
		62222	Painéis publicitários	2 500	
		62224	Promoção e organização de eventos	500	
		62671	Consumíveis para higiene e limpeza	1 500	
		6223	Vigilância e segurança	720	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221062	Contrato de manutenção de desinfeção	250	
		6221064	Contrato manutenção de equipamento informático	1 850	
		6221065	Contrato assistência tecnica a fotocopiadora	500	
		6221066	Contrato de manutenção de espaços verdes	2 400	
		6221067	Contrato de conservação de elevador	1 800	
		6221068	Contrato de prestação de serviço de limpeza	7 000	
		6228	Outros fornecimentos	5 000	
			Total		256 340
			TOTAL		946 801

PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custo 03

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		CUSTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	39 794	
		63225	Trabalho extraordinário	3 083	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	9 451	
		63523	A.C.S.S	750	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	300	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	99	
		6365	Seguro de saúde	627	
	638		Outros custos com pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	4 283	
		63836	Formação profissional	120	
		63835	Vestuário	60	
			Total		58 568
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
		43331	Reparação do Piso	1 000	
		43332	Fixação tabelas à parede	1 500	
		43333	Equipamento para higiene e segurança no trabalho	500	
	426		Equipamento administrativo		
		43516	Aquisição de mobiliário	100	
			Total		3 100
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	6 000	
		6233	Material de escritório	100	
		6243	Água	1 200	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	300	
		626222	Telecomunicações móveis	120	
		626223	Internet	180	
		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	
		62671	Consumíveis para higiene e limpeza	250	
		6223	Vigilância e segurança	720	
		622106	Trabalhos especializados		
		6228	Outros fornecimentos	100	
			Total		16 960
				TOTAL	78 628

CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custo 04

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	23 308	
		63225	Trabalho extraordinário	1 540	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	5 534	
		63523	A.C.S.S.	500	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	200	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	66	
		6365	Seguro de saúde	417	
	638		Outros custos com pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	2 854	
		63836	Formação profissional	80	
		63835	Vestuário	40	
			Total		34 539
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	423		Equipamento administrativo		
		43411	Aquisição de iluminação LED	500	
		43412	Equipamento para higiene e segurança no trabalho	500	
			Total		1 000
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Electricidade	6 500	
		62212	Combustivel para equipamento de manutenção	1 000	
		6243	Água	1 500	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	400	
		6263	Seguros		
		6251	Deslocações e estadas	100	
		6226	Conservação e reparação	3 500	
		6227	Contrato de prestação de serviço de limpeza	1 000	
		6228	Contrato de assistência tecnica para os relvados naturais	4 800	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	300	
		62222	Painéis publicitários	4 500	
		62224	Promoção e organização de eventos	300	
		6223	Vigilância e segurança	720	
		6228	Outros fornecimentos	100	
			Total		24 720
			TOTAL		60 259

PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE POCEIRÃO – Centro de Custo 05

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	23 308	
		63225	Trabalho extraordinário	1 540	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	5 534	
		63523	A.C.S.S.	500	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	200	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	66	
		6365	Seguro de saúde	417	
	638		Outros custos com pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	2 854	
		63836	Formação profissional	80	
		63835	Vestuário	40	
			Total		34 539
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	4 000	
		6243	Água	500	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	200	
		6263	Seguros		
		6251	Deslocações e estadas	100	
		6226	Conservação e reparação	1 500	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	150	
		62222	Painéis publicitários	150	
		62224	Promoção e organização de eventos	150	
		6223	Vigilância e segurança	300	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221069	Contrato de prestação de serviço de limpeza	1 500	
		6228	Outros fornecimentos	100	
			Total		8 650
			TOTAL		43 189

ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO – Centro de Custo 06

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	631		Remunerações dos Órgãos Sociais		
		6311	Remunerações - Conselho de Gestão	42 576	
		6312	Senhas de presença em reuniões de Conselho de Gestão	1 004	
	6322		Remunerações Normais		
		63221	Remunerações	90 553	
		63225	Trabalho extraordinário	500	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	20 006	
		63523	Caixa Geral de Aposentações	11 003	
		63524	ADSE	1 490	
		63525	A.C.S.S.	1 250	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	500	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	165	
		6365	Seguro de saúde	836	
	638		Outros Custos com Pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	7 139	
		63835	Vestuário	100	
		63836	Formação profissional	1 000	
			Total		178 122
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62421	Combustível - viaturas	3 000	
		62216	Livros e documentação técnica	150	
		6233	Material de escritório - consumíveis	3 800	
		6266	Despesas de representação	3 755	
		6262	Comunicações		
		626221	Telecomunicações fixas	650	
		626211	Serviços postais	180	
		626222	Telecomunicações móveis	750	
		6251	Deslocações e estadas	1 000	
		6224	Honorários Fiscal Único	5 400	
		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	
		62225	Boletins Informativos e trabalhadores do mês e do ano	500	
		62226	Desenvolvimento e atualização do sitio na Internet	500	
		62227	Organização de eventos internos	1 000	
		6227	Serviços bancários	1 000	
		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, site e dominio	6 000	
		6228	Outros fornecimentos	300	
			Total		46 165
			TOTAL		224 287

ORÇAMENTO PREVISIONAL DE TESOURARIA

RECEBIMENTOS (euros)

PAGAMENTOS (euros)

	Prestações de Serviços	Compensação pelo défice de exploração	Prejuízo 2021	Proveitos Suplementares	TOTAL	Fornecedores	Prestações de serviços	Salários	Impostos	ACSS	TOTAL	LÍQUIDO
JANEIRO	85 000	65 000	0	5 000	155 000	52 500	2 500	49 000	31 500	0	135 500	35 000
FEVEREIRO	85 000	65 000	0	5 000	155 000	58 500	2 500	48 500	32 500	0	142 000	48 000
MARÇO	95 000	65 000	0	7 850	167 850	65 000	2 500	48 450	30 000	0	145 950	69 900
ABRIL	90 000	65 000	0	5 000	160 000	55 000	2 500	49 000	29 500	0	136 000	93 900
MAIO	85 000	65 000	191 613	5 000	346 613	55 000	2 500	48 500	30 000	0	136 000	304 513
JUNHO	80 000	65 000	0	8 450	153 450	75 000	2 500	87 000	29 000	0	193 500	264 463
JULHO	80 000	65 000	0	5 000	150 000	80 000	2 500	48 500	60 000	0	191 000	223 463
AGOSTO	25 000	65 000	0	6 000	96 000	85 000	2 500	49 000	32 500	0	169 000	150 463
SETEMBRO	115 000	65 000	0	5 000	185 000	95 000	0	48 000	29 500	0	172 500	162 963
OUTUBRO	95 000	65 000	0	8 500	168 500	75 000	2 500	48 000	28 500	0	154 000	177 463
NOVEMBRO	85 000	65 000	0	5 000	155 000	65 000	2 500	87 000	32 000	0	186 500	145 963
DEZEMBRO	85 000	65 000	0	5 000	155 000	55 000	2 500	48 000	60 000	25 000	190 500	110 463
TOTAL	1 005 000	780 000	191 613	70 800	2 047 413	816 000	27 500	658 950	425 000	25 000	1 952 450	

Saldo em 1/1/2022

15 500,00 €

**PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL
PARA O EXERCÍCIO DE 2022**

INTRODUÇÃO

Foi-nos apresentado pelo Conselho de Gestão da PALMELA DESPORTO – EMPRESA LOCAL DE PROMOÇÃO DO DESPORTO, SAÚDE E QUALIDADE DE VIDA, E.M. UNIPessoal, LDA. o documento INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL para o exercício de 2022, que compreende Plano de Atividades, Balanço e Demonstração de Resultados Previsional, Orçamento de Rendimentos, Orçamento de Gastos, Orçamento Previsional de Tesouraria e Notas Anexas à Demonstração de Resultados Previsional, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos em Apresentação do Conselho de Gestão, a fim de emitirmos o Parecer exigido no art.º 25º, nº 6, al. j), da Lei 50/2012, de 31 de agosto.

Para 2022 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. Ao abrigo dos contratos, protocolos e acordos, prevê-se desenvolver novas atividades, nomeadamente a exploração de quatro campos de “padel”, a criação de centro municipal de marcha e corrida, a realização de caminhadas desportivas no âmbito do programa “Mexa-se em Palmela”, entre outros. Iniciar-se-á ainda a gestão do pavilhão desportivo de Poceirão.

O documento apresentado traduz o quadro de intenções da empresa para o exercício de 2022 tendo como referência a informação disponível em agosto de 2021, o seu objeto social, as orientações estratégicas definidas pelo Município de Palmela e o ambiente sócio económico atual.

O Conselho de Gestão apesar de consciente de que os problemas de saúde pública poderão perdurar, manifesta inequívoca intenção de recuperar, em 2022, parte significativa das perdas ocorridas em 2021 e 2020. O documento Instrumentos de Gestão Previsional para 2022 foi elaborado no pressuposto de que o cenário pandémico vivido nos dois últimos exercícios não voltará a ocorrer e assim não terá impacto na atividade regular da empresa municipal. Perspetiva-se que o próximo exercício seja de franca recuperação, prevendo-se alcançar os valores que se verificavam no primeiro bimestre de 2020.

RESPONSABILIDADES DO CONSELHO DE GESTÃO

É da responsabilidade do Conselho De Gestão a preparação e apresentação do documento Instrumentos de Gestão Previsional e a divulgação dos pressupostos em que as previsões nele incluídas se baseiam.

RESPONSABILIDADES DO FISCAL ÚNICO

A nossa responsabilidade consiste em (i) avaliar a razoabilidade dos pressupostos utilizados na sua preparação; (ii) verificar se foi preparado de acordo com os pressupostos; e (iii) concluir sobre se a apresentação é adequada e emitir o respetivo parecer.



ÂMBITO

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade 3400 (ISAE 3400) – Exame de Informação Financeira Prospetiva, e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

ANÁLISE (RESUMO) DOS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

i) Rendimentos e Ganhos

Os rendimentos anuais previstos são de 1.790.871 de euros e desdobram-se, como segue:

€ 942.871 (52,6%) - Com origem na Prestação de Serviços;

€ 780.000 (43,6%) – Com origem na Compensação pelo Défice de Exploração, e

€ 68.000 (3,8%) – Com origem em Outras Receitas

Os rendimentos provenientes da Prestação de Serviços assentam essencialmente nas duas piscinas, em resultado do número estimado de 4700 utentes mensais, na maioria dos meses do ano, exceto agosto, julho e dezembro.

Face aos valores estimados em 2021, prevê-se um acréscimo de 16,8% (€257.908) em Rendimentos e Ganhos.

ii) Gastos e Perdas

O total de Gastos e Perdas previstos, com valor global de 1.781.221 de euros, desdobra-se como segue:

€ 1.186.066 (66%) – Afetos a Gastos com Pessoal;

€ 29.200 (2%) – Afetos a Honorários;

€ 212.070 (12%) – Afetos a Energia;

€ 212.885 (12%) – Afetos a Outros Fornecimentos e Serviços;

€ 104.500 (6%) – Afetos a Depreciações; e

€ 36.500 (2%) – Afetos a Custo das Matérias Consumidas e Outros Gastos

Os Gastos com Pessoal compreendem os salários e os encargos correspondentes a 67 colaboradores, onde se inclui o Presidente do Conselho de Gestão.

Face aos valores estimados em 2021, prevê-se um acréscimo de 16,7% (€254.958) em Gastos e Perdas.

iii) Plano Plurianual de Investimentos

Estão previstos um conjunto de investimentos que possibilitarão melhorar o funcionamento dos equipamentos desportivos geridos, no montante de 129.650 euros, a incidir sobretudo sobre as piscinas de Pinhal Novo (€80.400) e Palmela (€45.150).

PARECER

Baseado na nossa avaliação da prova que suporta os pressupostos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que esses pressupostos não proporcionam uma base razoável para as previsões contidas na proposta de Instrumentos de Gestão Previsional da Entidade acima indicada. Além disso, em nossa opinião, a projeção está devidamente preparada com base nos pressupostos.

Devemos, contudo, advertir que, frequentemente, os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais poderão ser provavelmente diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Lisboa, 08 de novembro de 2021

UHY & ASSOCIADOS, SROC, LDA

Representada por


António Tavares da Costa Oliveira