



# INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL



# 2023



# ÍNDICE

Nota Prévia	3
1. Enquadramento, Dinâmicas e Objetivos Estratégicos	3
– Enquadramento e Instalações	3
– Serviços, programas, projetos e atividades	8
– Orientações Estratégicas	9
2. Plano de Atividades	11
3. Balanço e Demonstração Previsionais	13
3.1. Rendimentos e ganhos	13
3.2. Gastos e perdas	14
4. Plano Plurianual de Investimentos	16
5. Compensação estimada para o défice de exploração previsto	16
Plano de Atividades	19
Plano Plurianual de Investimentos – 2023/2026	22
Demonstração Previsional	23
Balanço Previsional	24
Notas anexas à Demonstração Previsional	25
a) Orçamento de Rendimentos	27
b) Orçamento de Gastos	33
Orçamento Previsional de Tesouraria	42
Parecer do Fiscal Único	43

# APRESENTAÇÃO DO CONSELHO DE GESTÃO

## NOTA PRÉVIA

Os Instrumentos de Gestão Previsionais 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 2023, tendo como referência a habitual informação disponível em agosto de 2022, o seu objeto social, as orientações estratégicas definidas pelo município de Palmela, bem como, o momento socio económico em que se vive, tendo em conta a necessidade de ampliar e diversificar as práticas desportivas, de forma a captar um maior número de públicos.

A execução dos objetivos consignados neste documento, estarão fortemente condicionados pelos desenvolvimentos registados na sociedade, onde reina uma forte instabilidade em resultado da conjuntura geopolítica e geoestratégica, com forte repercussão no agravamento dos custos com as energias (gás e eletricidade).

A manter-se a exclusão da Palmela Desporto dos apoios governamentais para as áreas da energia, face ao crescimento dos preços, será muito provável que haja necessidade de recorrer, no decurso de 2023, à elaboração de orçamento retificativo de forma a manter a qualidade dos serviços prestados à comunidade e a estabilidade financeira da Palmela Desporto.

## 1. ENQUADRAMENTO, DINÂMICAS E OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

### Enquadramento e Instalações

A Palmela Desporto, Empresa Local de Promoção do Desporto, Saúde e Qualidade de Vida, E. M. Unipessoal, Lda., fundada no ano de 2000, é uma pessoa coletiva de direito público, de natureza empresarial, dotada de personalidade jurídica, com autonomia administrativa, financeira e patrimonial, sujeita à tutela e superintendência da Câmara Municipal de Palmela, sendo que a capacidade jurídica da empresa municipal compreende o universo dos direitos e obrigações necessários e/ou convenientes à boa prossecução do seu objeto social.

A Palmela Desporto rege-se pelas normas aplicáveis às entidades empresariais locais, pelas restantes normas do regime jurídico da atividade empresarial local, previstas na Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, pelos seus Estatutos e, subsidiariamente, pelo regime do setor empresarial do estado e pelas normas aplicáveis às sociedades comerciais.

Para além da promoção do desenvolvimento desportivo e da saúde e qualidade de vida da população, a Palmela Desporto tem como objeto a gestão, administração e conservação dos equipamentos desportivos sob a tutela do Município de Palmela, concretamente:

### Piscina Municipal de Palmela



A Piscina de Palmela foi inaugurada em 16 de outubro de 1993 sendo constituída por um tanque com 25 x 12,50 metros, com 5 ou 6 pistas, um gabinete de primeiros socorros e uma bancada para 324 espetadores.

Este equipamento está apto a receber, apenas, competições desportivas de natação para jovens em piscinas de 25 metros, no âmbito de competições regionais.

Nas instalações da piscina de Palmela desenvolvem-se os seguintes projetos e atividades:

#### Atividades destinadas a crianças em Meio Aquático

- Adaptação ao Meio Aquático (AMA) – 3 anos.
- Adaptação ao Meio Aquático (AMA 4/6) – dos 4 aos 6 anos.
- Adaptação ao Meio Aquático (AMA 7/13) – dos 7 aos 13 anos.
- Aprendizagem – dos 5 aos 13 anos.
- Aperfeiçoamento – dos 6 aos 13 anos.
- Fisioterapia Aquática/Hidroterapia Individual.
- Hidroterapia Crianças.
- Nataação Livre.
- Pré-competição.
- Competição.
- Programa Municipal de Nataação “Aprender a Nadar” – destinado a crianças do 1.º ciclo do Ensino Básico do Concelho de Palmela.
- Programa de Nataação para Colégios e Infantários – a partir dos 3 anos.

#### Atividades destinadas a jovens e adultos em Meio Aquático

- Aprendizagem Adultos – a partir dos 14 anos.
- Aperfeiçoamento Adultos – a partir dos 14 anos.
- Atividades Aquáticas – “50+ Programa de Exercício” – a partir dos 50 anos.
- Fisioterapia Aquática/Hidroterapia Individual – a partir dos 14 anos.
- Hidroterapia Adultos e Nataação Terapêutica – a partir dos 14 anos
- Hidroginástica – a partir dos 14 anos.
  - Intensidade Moderada;
  - Intensidade Elevada.
- Nataação *Pré Master* – dos 15 aos 24 anos.
- Nataação *Master* – a partir dos 25 anos.
- Nataação Livre.

#### Outras atividades destinadas a crianças

Férias Desportivas – dos 5 aos 14 anos (nas férias de Natal, Páscoa e de verão).

#### Outras atividades destinadas a crianças, jovens e adultos

- Festas Desportivas – todas as idades.
- Unidade Fisiodesportiva
  - Sessões de Fisioterapia;
  - Massagem de Relaxamento;
  - Massagem Desportiva;
  - Massagem Terapêutica.
- Mergulho – a partir dos 6 anos.
- Escola de Triatlo

Esta instalação é a sede do Centro Municipal de Marcha e Corrida de Palmela.

## Piscina Municipal de Pinhal Novo



Construída em novembro de 1999, possui um tanque com 25 x 18 metros, 8 pistas, outro com 18 x 10 metros e uma bancada para 509 espetadores. Este equipamento oferece, também, outras valências de prática por dispor de um ginásio de musculação e cardiofitness, com cerca de 160 m<sup>2</sup> e de duas salas para atividades físicas de grupo tendo, cada uma, cerca de 90 m<sup>2</sup>. Neste equipamento existe, ainda, a possibilidade de utilização de qualquer uma das salas para ações de

formação ou vendas, um gabinete de primeiros socorros, um snack-bar com esplanada descoberta e um solário ao ar livre em espaço reservado.

Este equipamento está apto a receber competições desportivas de natação em piscinas de 25 metros, no âmbito de competições nacionais.

Nas instalações da Piscina de Pinhal Novo desenvolvem-se os seguintes projetos e atividades:

### Atividades destinadas a crianças em Meio Aquático

- Adaptação ao Meio Aquático (AMA) Bebés – dos 6 aos 36 meses.
- Adaptação ao Meio Aquático (AMA) – 3 anos.
- Adaptação ao Meio Aquático A (AMA A) – dos 4 aos 6 anos.
- Adaptação ao Meio Aquático B (AMA B) – dos 7 aos 13 anos.
- Aprendizagem – dos 5 aos 13 anos.
- Aperfeiçoamento – dos 6 aos 13 anos.
- Aulas de natação individualizadas com enquadramento técnico.
- Fisioterapia Aquática/Hidroterapia Individual – a partir dos 6 meses.
- Hidroterapia Bebés e Crianças – dos 6 meses aos 7 anos.
- Pré-competição.
- Competição.
- Natação Adaptada – dos 4 aos 13 anos.
- Natação Adaptada de Competição.
- Programa Municipal de Natação “Aprender a Nadar” – destinado a crianças do 1.º ciclo do Ensino Básico do Concelho de Palmela.
- Programa de Natação para Colégios e Infantários – a partir dos 3 anos.
- Natação Livre.

### Atividades destinadas a jovens e adultos em Meio Aquático

- Aprendizagem Adultos – a partir dos 14 anos.
- Aperfeiçoamento Adultos – dos 13 aos 17 anos.
- Aperfeiçoamento Adultos – a partir dos 14 anos.
- Aulas de natação individualizadas com enquadramento técnico.
- Atividades Aquáticas – “50+ - Programa de Exercício” – a partir dos 50 anos.
- Fisioterapia Aquática/Hidroterapia Individual.
- Hidroterapia Adultos e Natação Terapêutica – a partir dos 14 anos.
- Hidroginástica – a partir dos 14 anos.
  - o Intensidade Moderada;
  - o Intensidade Elevada;

- Natação Adaptada – a partir dos 14 anos.
- Natação Adaptada de Competição.
- Natação *Pré Master* – dos 15 aos 24 anos.
- Natação *Master* – a partir dos 25 anos.
- Natação Livre.

#### Outras atividades destinadas a crianças

- Aikido Crianças – dos 7 aos 12 anos.
- Dança clássica “Ballet” – dos 3 aos 12 anos.
- Férias Desportivas – dos 5 aos 14 anos (nas férias do Natal, Páscoa e de verão).

#### Outras atividades destinadas a jovens e adultos

- Aikido Adultos – a partir dos 12 anos.
- Aulas de Ginástica Pré-Parto – clientes com 12 ou mais semanas de gestação.
- Aulas de Ginástica Pós Parto.
- “50+ - Programa de Exercício” – a partir dos 50 anos.
- Ginásio de Musculação e *Cardiofitness* – a partir dos 14 anos.
- Curso de Preparação para o Nascimento e Parentalidade – clientes com 28 ou mais semanas de gestação.
- Curso de Recuperação Pós Parto – clientes (mãe e bebé) com 1 mês após o parto.
- Dança – “50+ - Programa de Exercício” – a partir dos 50 anos.
- Mobilidade e Reeducação Postural – a partir dos 14 anos.
- Musculação – a partir dos 14 anos.
- Pilates Clínico – a partir dos 14 anos.

#### Outras atividades destinadas a crianças, jovens e adultos

- Festas Desportivas – todas as idades.
- Unidade Fisiodesportiva – todas as idades:
  - Sessões de Fisioterapia;
  - Massagem de Relaxamento;
  - Massagem Desportiva;
  - Massagem Terapêutica;
- Mergulho – a partir dos 6 anos de idade.
- Escola de Triatlo.
- Danças urbanas.
- Surf.
- Windsurf.

Esta instalação é a sede do Centro Municipal de Marcha e Corrida de Pinhal Novo.

#### Pavilhão Municipal José Silvério - Poceirão



O Pavilhão Municipal José Silvério foi inaugurado a 5 de março de 2022, em resultado da requalificação do antigo campo polidesportivo implantado nesta mesma área.

Para além da nave desportiva o pavilhão tem três salas polivalentes, para respostas sociais e comunitárias, espaços de apoio e instalações sanitárias acessíveis ao público.



Neste equipamento podem ser praticadas diversas modalidades coletivas e individuais, assim como atividades de expressão artística/dança, artes marciais e outras modalidades e/ou atividades compatíveis com o espaço e condições de utilização.

O Pavilhão é um espaço multifuncional e um novo recurso à disposição dos agentes locais da freguesia, nomeadamente, associações desportivas e o Agrupamento de Escolas José Saramago.

### Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



O Pavilhão Desportivo foi inaugurado em 1 de fevereiro de 1997, tendo como objetivo dar resposta às necessidades de prática desportiva do associativismo do concelho, às da educação física curricular, de complemento curricular da Escola Básica dos 2.º e 3.º ciclos José Maria dos Santos e de enriquecimento curricular das escolas do Agrupamento José Maria dos Santos, bem como, da população em geral.

Este equipamento possui uma área útil desportiva de 44 x 25 metros, com piso sintético, podendo ser ocupado simultaneamente por três grupos e uma bancada com capacidade para 272 espetadores. Possui, ainda, um gabinete de primeiros socorros.

A sua utilização é efetuada, prioritariamente, pela Escola Básica dos 2.º e 3.º ciclos José Maria dos Santos, habitualmente entre as 8h10 e as 18h20, ocasionalmente pela Escola Secundária de Pinhal Novo, quer para Educação Física curricular, quer para Desporto Escolar. Também se verifica alguma utilização para atividades desportivas de enriquecimento curricular no âmbito do 1.º ciclo do ensino básico. O tempo restante está dedicado à comunidade, nomeadamente, ao associativismo desportivo do concelho e autarquias.

Este equipamento está apto a receber qualquer competição desportiva de desportos coletivos, exceto no âmbito das competições profissionais e algumas de desportos individuais. As que se realizam com mais frequência são no âmbito do Basquetebol, Futsal, Ginástica e Judo.

### Campo de Jogos Municipal de Palmela



O Campo de Jogos de Palmela entrou em funcionamento no ano de 1999, com o objetivo de dar resposta às necessidades de prática de futebol federado.

Este equipamento possui dois recintos desportivos: um campo de futebol de 11 (com 100 x 74 metros) e um campo de futebol de 7 (com 66 x 40 metros), ambos de relva natural, com iluminação para treinos, dois vestiários/balneários para equipas e um para árbitros/treinadores, um gabinete de trabalho e um gabinete de primeiros socorros.

A sua utilização é efetuada, prioritariamente, pelas equipas e Escola de Formação do Palmelense F. C. sendo que também se verifica alguma utilização por parte do Clube Desportivo Pinhalnovense. O pouco tempo restante fica disponível para outros utilizadores sejam informais ou equipas de competição.

Este equipamento está apto a receber qualquer competição desportiva de futebol, exceto no âmbito das competições profissionais.

## **Serviços, programas, projetos e atividades**

A Palmela Desporto presta, quer nas instalações desportivas que gere e administra quer no espaço público, um vasto conjunto de serviços, atividades e modalidades de forma a responder cabalmente às necessidades da população e as orientações do Município, nomeadamente:

### Festas Desportivas

O projeto festas desportivas pretende proporcionar a possibilidade de uso dos espaços desportivos para a realização de festas, habitualmente de aniversários, nas instalações geridas pela empresa municipal. Tem como destinatários qualquer cidadão independentemente da idade, sendo as atividades adaptadas e personalizadas em função dos equipamentos escolhidos para os eventos.

### Programa Municipal de Natação “Aprender a Nadar”

Em resultado de uma parceria estabelecida entre o município e a Palmela Desporto este projeto tem como principal objetivo que todas as crianças que frequentem as escolas do 1.º Ciclo do Ensino Básico do concelho de Palmela, adquiram as competências básicas que lhes permitam dominar as técnicas essenciais da adaptação ao meio aquático, de modo a que sejam autónomas neste meio.

### Escola de Mergulho

A Palmela Desporto disponibiliza diversos níveis de formação na área do mergulho, de acordo com as necessidades e aspirações de cada um, desde o nível de entrada, Open Water Diver, ficando habilitado a mergulhar de forma autónoma, com reconhecimento internacional (SSI), até ao início de uma aliciante carreira profissional num Centro de Mergulho em Portugal, ou quem sabe, em qualquer parte do mundo num local paradisíaco.

### 50+ Programa de Exercício

O “50+” destina-se a todas as pessoas com 50 ou mais anos de idade. Integra a realização de Atividades Aquáticas, Atividades Gímnicas e Dança entre setembro e julho.

A Câmara Municipal de Palmela assegura, uma vez por semana, o transporte gratuito para as aulas de Atividades Aquáticas, realizadas nas piscinas de Palmela e Pinhal Novo, dos participantes residentes nas cinco freguesias do concelho.

### Academia de Xadrez

O xadrez é um jogo de tabuleiro, de carácter competitivo ou de lazer, disputado entre dois participantes, com o objetivo de conquistar o “rei” do seu adversário. Cada participante é representado por peças de cores opostas, geralmente são utilizadas pretas e brancas.

É um jogo de estímulos e de resposta a dificuldades, desenvolvendo assim a capacidade cognitiva do jogador.

O Xadrez tem reconhecidos benefícios no que se refere à concentração e raciocínio, podendo ser praticado por todas as pessoas a partir dos 5 anos, sem limite de idade.



### Projeto Colégios e Infantários

É um programa de adaptação ao meio aquático, aprendizagem e aperfeiçoamento da prática da natação para crianças pertencentes a colégios e infantários, independentemente do tipo de instituição e do local onde se situem (por regra abrange crianças com idades compreendidas entre os 3 e os 10 anos). Realiza-se durante todo o ano letivo e é adaptado à procura existente.

### Unidade Fisiodesportiva

Avaliação de carácter obrigatório para crianças e adultos antes de iniciar alguma prática no âmbito da Fisioterapia/Hidroterapia, com o propósito de avaliar a condição física e clínica do utente, definir os objetivos específicos de intervenção para a sessão ou para facilitar a integração num grupo.

### Centro Municipal de Marcha e Corrida de Pinhal Novo e Palmela

Os Centros Municipais de Marcha e Corrida de Pinhal Novo e Palmela são projetos promovidos pela Câmara Municipal de Palmela e dinamizados pela Palmela Desporto.

Estes projetos, estão integrados no Programa Nacional de Marcha e Corrida, que resulta de uma parceria entre o Instituto do Desporto e Juventude de Portugal e da Federação Portuguesa de Atletismo, que pretende promover e incentivar a prática regular da marcha (caminhada) e corrida, dinamizando a prática desportiva da população no concelho. Pretende-se que através da prática da atividade física moderada e regular se obtenham grandes benefícios físicos e qualidade de vida.

Os Centros Municipais de Marcha e Corrida de Pinhal Novo e Palmela estão sediados, respetivamente, nas Piscinas Municipais de Pinhal Novo e Palmela.

### **Orientações estratégicas**



O Município de Palmela definiu para o mandato em curso as orientações estratégicas para a Palmela Desporto, de forma a que a empresa municipal responda em articulação com os estatutos e a lei vigente, cabalmente para a missão com que foi criada.

As orientações estratégicas desenvolvem-se através de seis eixos estratégicos, nomeadamente:

- Desenvolvimento desportivo, conhecimento e formação;
- Promoção da saúde, lazer e da qualidade de vida;
- Administração e gestão de instalações desportivas;
- Manutenção, conservação e imagem urbana;
- Ambiente, mobilidade, energia e eficiência;
- Recursos humanos, modernização, valorização e transparência.

### Desenvolvimento desportivo, conhecimento e formação

- Celebração de acordos, protocolos e parcerias com as autarquias do concelho potenciando recursos para a realização de eventos desportivos locais, regionais e nacionais;
- Celebração de protocolos com as Associações de Bombeiros no âmbito do cartão municipal do bombeiro;
- Celebração de protocolos com as escolas e agrupamentos de escolas do concelho com o objetivo de acolher estágios académicos e profissionais;
- Celebração de protocolos com instituições do ensino superior tendo como desiderato a realização de estudos académicos que possam contribuir para a difusão do conhecimento e do desenvolvimento local;
- Realizar ações de formação técnica e profissional, colóquios e seminários, em estreita colaboração com o município e os agentes desportivos locais;
- Protocolar com o Desporto Escolar da Península de Setúbal o acolhimento de eventos de cariz regional e nacional;
- Valorizar os projetos de formação desportiva na Palmela Desporto, nas vertentes competitivas, criando as condições para uma representação condigna nas competições em que estiverem envolvidos os atletas, valorizando-se os valores da ética e do fair play;
- Potenciar as condições naturais do território, desenvolver o turismo de natureza, ecoturismo, e o turismo desportivo.

### Promoção da saúde, lazer e da qualidade de vida

- Promover, nas instalações por si geridas e no espaço público, atividades desportivas, de lazer e formativas, dirigidas a todos os segmentos da população, mas em particular as populações especiais e estratos mais desfavorecidos;
- Desenvolver programas, projetos e iniciativas que visem a promoção de hábitos de vida mais saudáveis;
- Garantir a continuidade de projetos que assegurem a qualidade de vida da população através da expressão motora e do exercício físico, em parceria com o Município, IPSS's e associativismo local;
- Criação e desenvolvimento do “Centro de Marcha e Corrida”;
- Criação de desenvolvimento do “Programa de Desenvolvimento do Desporto Adaptado”;
- Implementação do projeto “Mexa-se Bem no Trabalho/Ginástica Laboral”, tendo como destinatários as autarquias e empresas locais;
- Continuar a dinamizar as atividades lúdicas e formativas da Escola de Mergulho da Palmela Desporto, contribuindo-se para a ocupação dos tempos de lazer da população;
- Dinamizar estratégias de envolvimento comunitário, protocolando o acesso às suas instalações desportivas, no sentido de contribuir para o sucesso desportivo individual e coletivo de atletas e agentes desportivos locais.

### Administração e gestão de instalações desportivas

- Promover o uso das instalações desportivas junto das escolas e agrupamentos de escolas, associações e federações de modalidades desportivas;
- Captar eventos de natureza regional e nacional para o concelho de Palmela, através dos meios ao seu dispor, contribuindo para o desenvolvimento desportivo e turístico do território;
- Rentabilizar desportiva e dentro do possível financeiramente, as instalações desportivas sob a sua tutela;
- Gerir de forma eficaz e eficiente os espaços desportivos sob a sua responsabilidade, privilegiando projetos, programas e ações do tecido associativo local, que contribuam, de forma sustentada para o acesso ao desporto e atividade física de modo estruturado, dos municípios do concelho.

### Manutenção, conservação e imagem urbana

- Pugnar pela realização de trabalhos de manutenção e conservação que garantam o normal e regular funcionamento das instalações desportivas, dentro das disponibilidades económicas e financeiras;
- Garantir a salvaguarda do património edificado e da imagem urbana através da realização de pinturas exteriores dos edifícios e a remoção de tags;
- Elaborar planos de manutenção preventiva em áreas essenciais do funcionamento dos edifícios;
- Promover o estabelecimento de acordos, protocolos ou contratos-programa com empresas, com vantagens para as partes, de forma obter mais valias no âmbito da manutenção e conservação.

### Ambiente, mobilidade, energia e eficiência

- Pautar a atuação da Palmela Desporto num quadro de boas práticas ambientais e de defesa do meio através da melhoria constante da eficiência energética e no uso racional dos recursos;
- Continuar a promover a desmaterialização documental;
- Pesquisar e identificar oportunidades de financiamento de âmbito europeu e nacional, para a concretização de projetos de eficiência energética, e mobilidade urbana sustentável.

### Recursos humanos, modernização, valorização e transparência

- Promover a modernização administrativa, melhorando sistematicamente processos administrativos fomentando a comunicação digital com clientes/utilizadores;
- Implementar o Acordo de Empresa respeitando sistematicamente os direitos dos trabalhadores;
- Manter diálogo permanente com as organizações representativas dos trabalhadores, tendo como referência o definido no Acordo de Empresa, o consignado para a Administração Local, continuando a visar a plena estabilidade no emprego, a motivação e satisfação laboral e a procura constante da atualização de conhecimentos e da qualificação;
- Respeitar e fazer respeitar as orientações do Município para a Palmela Desporto, os regulamentos, normativos e demais documentação legal que enquadram e orientam o funcionamento da Palmela Desporto;
- Desenvolver, envolvendo todos os serviços da Palmela Desporto, um programa de modernização administrativa.

## **2. PLANO DE ATIVIDADES**

Tendo em consideração os objetivos estratégicos definidos pelo Município de Palmela, o plano de atividades será estruturado segundo o seguinte:

- Desenvolvimento desportivo, conhecimento e formação;
- Promoção da saúde, lazer e da qualidade de vida;
- Administração e gestão de instalações desportivas;
- Manutenção, conservação e imagem urbana;
- Ambiente, mobilidade, energia e eficiência;
- Recursos humanos, modernização, valorização e transparência.

A estrutura do Plano de Atividades ascende a **945.045 €** (47,3 % do total de gastos), mais 136.065 € (16,8 %) do que foi previsto para 2022 (808.980€).

Objetivo I – **Desenvolvimento Desportivo, Conhecimento e Formação**

Valor previsto para 2023 – **40.000 € (4,2% do total)**

Objetivo II – **Promoção da saúde, Lazer e da Qualidade de Vida**

Valor previsto para 2023 – **722.500 € (76,4% do total)**

Objetivo III – **Administração e Gestão de Instalações Desportivas**

Valor previsto para 2023 – **2.700 € (0,3% do total)**

Objetivo IV – **Manutenção, Conservação e Imagem Pública**

Valor previsto para 2023 – **154.185 € (16,3 % do total)**

Objetivo V – **Ambiente, Mobilidade, Energia e Eficiência**

Valor previsto para 2023 – **14.000 € (1,5 % do total)**

Objetivo VI – **Recursos Humanos, Modernização, Valorização e Transparência**

Valor previsto para 2023 – **11.660 € (1,3 % do total)**

Quadro 1. Plano de Atividades para 2023 – Áreas de intervenção, ações e dotações previstas

<b>OBJETIVO I. Desenvolvimento Desportivo, Conhecimento e Formação</b>		
Projeto	Áreas de intervenção	Dotação Orçamental (em €)
Desenvolvimento Desportivo	43	28.500
Conhecimento e Formação	22	11.500
<b>TOTAL</b>	<b>65</b>	<b>40.000 (4,2%)</b>
<b>OBJETIVO II. Promoção da Saúde, Lazer e Qualidade de Vida</b>		
Projeto	Ações previstas	Dotação Orçamental (em €)
Promoção da saúde	17	82.500
Lazer e Qualidade de Vida	32	640.00
<b>TOTAL</b>	<b>49</b>	<b>722.500 (76,4 %)</b>
<b>OBJETIVO III. Administração e Gestão de Instalações Desportivas</b>		
Projeto	Ações previstas	Dotação Orçamental (em €)
Administração e Gestão de Instalações Desportivas	37	2.700
<b>TOTAL</b>	<b>37</b>	<b>2.700 (0,3%)</b>
<b>OBJETIVO IV. Manutenção Conservação e Imagem Urbana</b>		
Projeto	Áreas de intervenção	Dotação Orçamental (em €)
Ações de Manutenção e Conservação	24	129.085
Imagem Urbana	2	27.500
<b>TOTAL</b>	<b>26</b>	<b>154.185 (16,3%)</b>
<b>OBJETIVO V. Ambiente, Mobilidade, Energia e Eficiência</b>		
Projeto	Ações previstas	Dotação Orçamental (em €)
Ambiente, Mobilidade	1	8.500
Energia e Eficiência	1	5.500
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>14.000 (1,5%)</b>
<b>OBJETIVO VI. Recursos Humanos, Modernização, Valorização e Transparência</b>		

Projeto	Ações previstas	Dotação Orçamental (em €)
Recursos Humanos	6	7.850
Modernização, Valorização e Transparência	6	1.410
<b>TOTAL</b>	<b>12</b>	<b>11.660 (1,3%)</b>

### 3. BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAIS

A **Demonstração Previsional de Resultados** apresenta um total de rendimentos e ganhos de **2.018.621 €** e de gastos e perdas de **1.996.912 €**, que resulta num resultado líquido previsto de **21.709 €**.

Do total de gastos e perdas, 945.045 € estão imputados ao Plano de Atividades (47,3 %).

#### 3.1. Rendimentos e ganhos

Os rendimentos anuais previstos são repartidos do seguinte modo:

	Orçamento 2023 (em €)	%	Previsão 2022 (*) (em €)	%	Orçamento 2022 (em €)	%
Prestação de serviços	1.170.621	58	900.000	49	942.871	53
Compensação pelo défice de exploração	780.000	39	780.000	42	780.000	43
Proveitos extraordinários	0	0	107.000	6	0	0
Outros rendimentos	68.000	3	65.000	3	68.000	4
<b>Totais:</b>	<b>2.018.621</b>		<b>1.852.000</b>		<b>1.790.871</b>	

(\*) – Previsão para dezembro de 2022 com base nos dados relativos a agosto de 2022.

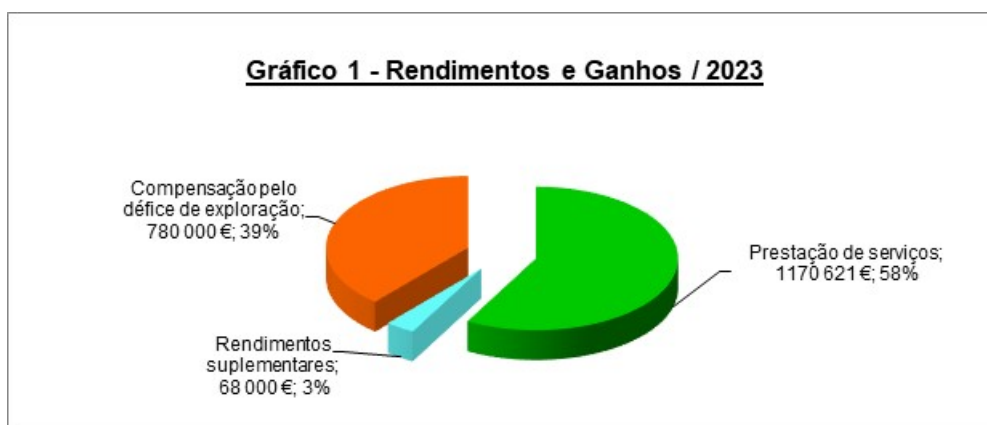
- **Serviços prestados (58 %):** está previsto um total de 1.170.621 € de prestação de serviços, dos quais 1.117.421 € (95 %) dizem respeito às duas piscinas, em resultado do número estimado de 5150 utentes mensais (correspondendo 3750 à Piscina de Pinhal Novo e 1400 à de Palmela); estes dados relativos 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 879.671 € (75,1 % do total) e a Piscina de Palmela 237.750 € (20,3 %). Estes equipamentos são os que têm maior peso no financiamento da Palmela Desporto. Os rendimentos estimados provenientes de prestações de serviço para o Campo de Jogos Municipal de Palmela são de 15.000 € (1,3 %), quanto ao Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo o valor previsto é de 23.200 € (2%) e para o Pavilhão Municipal José Silvério, 15.000 € (1,3%), em conjunto, os três equipamentos ascendem a, apenas, 4,6 % do total.

- **Compensação estimada para o défice de exploração previsto (39 %):** 780.000 €.

- **Outros rendimentos e ganhos (3 %):** 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 2023



### 3.2. Gastos e perdas

Os gastos anuais previstos são repartidos da seguinte forma:

	Orçamento 2023 (em €)	%	Previsão 2022 (*) (em €)	%	Orçamento 2022 (em €)	%
Gastos com pessoal	1.266.016	64	1.110.000	60	1.186.066	66
Honorários	42.700	2	60.500	3	29.200	2
Energia	348.000	17	330.500	18	212.070	12
Outros fornecimentos e serviços	223.155	11	289.000	16	212.885	12
Depreciações/amortizações	65.000	3	35.000	2	104.500	6
Custo das matérias consumidas	21.000	1	17.500	0,5	21.000	1
Outros gastos	31.041	2	1.000	0,5	15.500	1
<b>Totais:</b>	<b>1.996.912</b>		<b>1.843.500</b>		<b>1.781.221</b>	

(\*) – Previsão para dezembro de 2022 com base nos dados relativos a agosto de 2022.

• **Gastos com pessoal (64%):** 1.266.016 €. Estima-se um valor de 7,7% acima do orçamentado em 2022 (79.950 €) nesta rubrica, comparativamente com a estimativa análoga efetuada doze meses atrás e um aumento, em 156.016 €, relativamente à previsão para o resultado final de 2022, fruto de contratações necessárias ao funcionamento e implementação dos projetos dinamizados pela empresa municipal, sobretudo na área técnica, bem como a aplicação em pleno do Acordo de Empresa (visto ter entrado em vigor em julho de 2022) e dos aumentos previstos para 2023. 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 (31,%):** 613.855 €. As rubricas com maior peso são:

a) Honorários (2%), correspondem a um total estimado de 3500 horas/ano com um preço médio aproximado, por hora, de 12,20 €, para 11 meses de funcionamento, para um conjunto de 6 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 de um ano.

b) Eletricidade (9 %); corresponde a 188.000 €, ou seja, aproximadamente 626.000 Kw consumidos a um custo médio previsto de 0,2998 €/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.

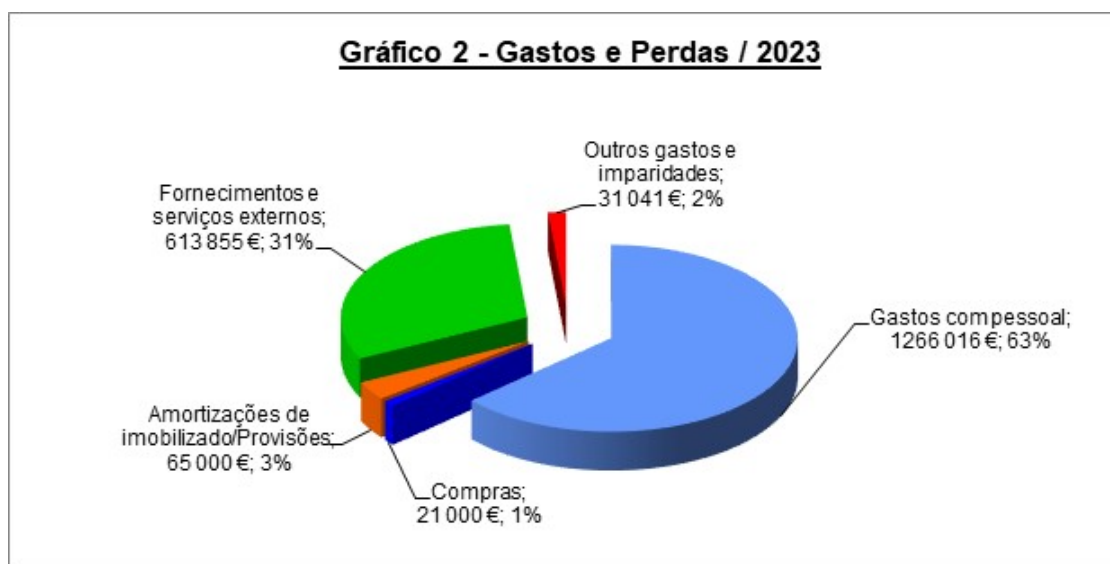
c) Gás (8 %); os 160.000 € estimados correspondem a um gasto de 1.000.000 Kw a um custo estimado de 0,16 €/Kw, o que corresponde a 84.717 m<sup>3</sup> (o fator de conversão de Kw/h para m<sup>3</sup> utilizado foi de 11,804). O valor em questão contempla o custo de acesso às redes, 39.000 €.

• **Gastos/ Depreciações e amortizações (3 %):** 65.000 €, trata-se de um valor tendo em conta os investimentos previstos no Plano Plurianual de Investimentos no montante total de 117.750 € um valor 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) bem como a continuação das pinturas exteriores da Piscina de Palmela e de Pinhal Novo que totalizam 59.000 € em conjunto.

• **Outros gastos e perdas (2 %):** 31.041 €. 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 2023**



O **Resultado Líquido do Exercício** estimado é de 21.709 € (mais 12.059 € do que a previsão realizada para 2022).

O **Balanço Previsional** indica um **Ativo Líquido** de 660.356,81 €, um **Passivo** de 341.500,00 € e um **Capital Próprio** de 318.856,81 €.

Comparativamente com a Demonstração de Resultados Orçamentados para o exercício de 2022, verifica-se:

a) Um **aumento nos rendimentos e ganhos de 227.750 €** (1.790.871 € em 2022), o que significa mais 13 %;

b) Um **aumento nos gastos e perdas de 215.691 €** (1.781.221 € em 2022), ou seja, mais cerca de 12 %.

A análise comparativa dos Balanços Orçamentados entre 2022 e 2023, revela:

a) Um aumento do Ativo Líquido de 602.560,81 € para **660.356,81 €** (mais 57.796,00 € = 10 %);



b) Um aumento do Passivo de 304.263,00 € para **341.500,00 €** (mais 37.237,00 € = 12 %);

c) Um aumento no Capital Próprio de 298.297,81 € para **318.856,81 €** (mais 20.559,00 € = 7 %).

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

#### **4. PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS – 2023 a 2026**

O Plano Plurianual de Investimentos prevê um conjunto de investimentos que possibilitarão responder de forma adequada ao funcionamento dos equipamentos desportivos geridos pela empresa.

Os investimentos previstos para o exercício de 2023 totalizam o valor de 117.750 €. Destacam-se os seguintes:

##### Piscina de Palmela – 31.000 euros

- Pintura exterior do edifício – 12.000 euros (10 %);
- Substituição das areias dos filtros – 5.000 (4 %);
- Aquisição de cacifos - 5.000 (4 %);
- Controlador automático dos parâmetros da água – 4.250 euros (4 %).

##### Piscina de Pinhal Novo – 82.650 euros

- Tratamento anti corrosão da estrutura da nave – 22.000 euros (19 %);
- Pintura exterior do edifício – 15.000 euros (13 %);
- Equipamento para Centro de Exercício e Saúde – 10.000 euros (8 %);
- Substituição de circuitos em inox – 5.000 euros (4 %);
- Reparação de infiltrações e teto da cave – 5.000 euros (4 %);
- Aquisição de depósito de AQS - 5.000 euros (4 %);
- Aquisição cacifos - 5.000 euros (4 %);
- Controlador automático dos parâmetros da água – 4.250 (4 %);

##### Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo – 1.600 euros

- Reparação do piso – 1.000 euros (0,9 %);
- Equipamento para higiene e segurança no trabalho – 500 euros (0,4)

##### Campo de Jogos Municipal de Palmela – 2.500 euros

- Substituição de bancos de suplentes – 750 euros (0,6%)
- Substituição de canalizações nos balneários – 750 euros (0,6%)

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

Aquando da criação da Palmela Desporto entendeu a Câmara Municipal que a empresa continuaria a assumir funções sociais com custos que justificavam uma comparticipação financeira a título de indemnização compensatória.

Entendeu-se que na gestão dos seus equipamentos desportivos, a Palmela Desporto deveria “concretizar uma política de programas com fins educativos, desportivos e sociais, de modo a possibilitar a um maior número de pessoas e de instituições educativas, desportivas e sociais, em especial às que se situam no território do concelho”, a “utilização dos quatro equipamentos

desportivos municipais e, conseqüentemente, aumentar o número de praticantes desportivos e de exercício, elevando o nível desportivo no concelho” e que essas funções sociais cometidas à Palmela Desporto, E. M., teriam, como conseqüência, a comparticipação financeira do Município a título de indemnização compensatória.

Contudo, para que seja possível usar as instalações desportivas será necessário criar dinâmicas no desenvolvimento de projetos e instalações desportivas aptas para acolher, com dignidade, todos quantos optaram por incluir o desporto ou atividade física nas rotinas diárias.

Com este intuito, a Palmela Desporto tem, em particular nos últimos anos, acolhido inúmeros programas, projetos e atividades, quer por sugestão do município, quer decorrente da estratégia de desenvolvimento da empresa municipal, bem como tem assumido igualmente a responsabilidade de gerir novos equipamentos desportivos.

Os equipamentos desportivos sob a responsabilidade de gestão da Palmela Desporto têm, na grande maioria, mais de duas décadas de existência, facto que acarreta atenção e custos redobrados ao nível da manutenção e conservação.

O esforço realizado pelo município de Palmela na melhoria da eficiência energética dos edifícios resolveu uma parte muito importante das necessidades de substituição de equipamentos fundamentais ao funcionamento regular das piscinas municipais, mas que não esgota de todo as intervenções que são necessárias realizar nas quatro instalações desportivas, e que são em larga expressão assumidos pela Palmela Desporto.

Por outro lado, temos assistido ao aparecimento e desenvolvimento de projetos e atividades que tem contribuído para colmatar necessidades de prática desportiva em particular dos mais jovens, como é o exemplo da escola de triatlo e do já consagrado modelo de competição da natação, ou dos centros de marcha e corrida de Palmela e Pinhal Novo, ou do Programa de Desenvolvimento do Desporto Adaptado, entre muitos outros.

E unanimemente reconhecido que a possibilidade de acesso a diversas atividades desportivas, só se tornam efetivamente possíveis com a existência de uma empresa municipal com as características da Palmela Desporto, que possui um modelo organizacional de referência, projetos e programas que se revem na comunidade e técnicos fortemente empenhados e envolvidos nos programas e projetos.

Pela leitura, análise e interpretação do presente documento estamos cientes que não existem dúvidas de que a indemnização compensatória esta amplamente justificada e que, inclusive, estará aquém do que seria eventualmente expetável tendo em conta o desiderato social e estatutário, bem como, as dinâmicas implementadas nos últimos anos e que, para 2023, sofrem um impulso bastante significativo.

Não deixamos, contudo, de reafirmar que os contextos sociais e económicos dos últimos anos colocam um nível de exigência extremamente elevado na gestão da nossa organização. As incertezas quanto ao futuro aliado aos constrangimentos económicos que já se fazem sentir na atualidade, poderão alterar significativamente os equilíbrios que pretendemos seguir e poderá existir a necessidade de reforços financeiros suplementares em 2023, para manter a qualidade dos serviços e projetos que colocamos à disposição da comunidade.

Pinhal Novo, 19 de outubro de 2022

O Conselho de Gestão

José Manuel Duarte Barreto, Presidente

Carlos Manuel Rebocho Vilas, Gestor

Regina Margarida Batalha Marques, Gestor

# PLANO DE ATIVIDADES - 2023

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>DESENVOLVIMENTO DESPORTIVO, CONHECIMENTO E FORMAÇÃO</b>									
01	01		<b>DESENVOLVIMENTO DESPORTIVO</b>									
01	01	01	Natação de Competição	jan	dez	01/02	63221	8 500	0	8 500		
01	01	02	Natação de Pré- Competição	jan	dez	01/02	63221	5 000	0	5 000		
01	01	03	Natação Adaptada de Competição	jan	dez	01/02	63221	2 400	0	2 400		
01	01	04	Escola de Triatlo	jan	dez	01/02	6224	4 700	0	4 700		
01	01	05	Protocolo - Desporto Escolar da Península de Setúbal	jan	dez	02	62224	100	0	100		
01	01	06	Protocolo - Associação Tripla Rotação	jan	dez	01/02	62224	100	0	100		
01	01	07	Protocolo - Associação Bombeiros Voluntários de Águas de Moura	jan	dez	04	62224	500	0	500		
01	01	08	Protocolo - Associação de Bombeiros Voluntários de Pinhal Novo	jan	dez	01/02	62224	500	0	500		
01	01	09	Protocolo - Associação de Bombeiros Voluntários de Palmela	jan	dez	01/02	62224	500	0	500		
01	01	10	Protocolo - APPACDM de Setúbal	jan	dez	01/02	62224	400	0	400		
01	01	11	Protocolo - Fundação COI	jan	dez	02	62224	500	0	500		
01	01	12	Protocolo - Junta de Freguesia de Pinhal Novo	jan	dez	02	62224	100	0	100		
01	01	13	Protocolo - Junta de Freguesia de Quinta do Anjo	jan	dez	01/02	62224	100	0	100		
01	01	14	Protocolo - União de Freguesias de Poceirão e Marateca	jan	dez	05	62224	100	0	100		
01	01	15	Protocolo - Palmelense Futebol Clube	jan	dez	01/02	62224	100	0	100		
01	01	16	Protocolo - Hempel Portugal, S. A	jan	dez	01/02	62224	100	0	100		
01	01	17	Protocolo - Promofitness Unipessoal, Lda.	jan	dez	01/02	62224	100	0	100		
01	01	18	Protocolo - Federação Portuguesa de Natação	jan	dez	01/02	62224	100	0	100		
01	01	19	Protocolo - Elisário Carvalho - Escola de Windsurf	jan	dez	01/02	62224	100	0	100		
01	01	20	Protocolo - Nuno Alves - Escola de Surf Ngaru	jan	dez	01/02	62224	100	0	100		
01	01	21	Protocolo - Associação Nobody Expected This-Escola de Dança	jan	dez	02	62224	100	0	100		
01	01	22	Protocolo - SLEM, Lda.	jan	dez	01/02	62224	100	0	100		
01	01	23	Protocolo - Magjacol Lda.	jan	dez	01/02	62224	100	0	100		
01	01	24	Protocolo - Federação Portuguesa de Atletismo	jan	dez	01/02	62224	100	0	100		
01	01	25	Protocolo - Núcleo de Pinhal Novo da Liga dos Combatentes	jan	dez	02	62224	100	0	100		
01	01	26	Protocolo - Scullings, Lda.	jan	dez	02	62224	100	0	100		
01	01	27	Protocolo - Visteon Portugal, Ltd.	jan	dez	01/02	62224	300	0	300		
01	01	28	Protocolo - Clube Desportivo Pinhalnovense	jan	dez	02	62224	300	0	300		
01	01	29	Protocolo - Vitória FC SAD	jan	dez	04	62224	100	0	100		
01	01	30	Protocolo - Vitória Futebol Clube	jan	dez	04	62224	100	0	100		
01	01	31	Protocolo - Centro Social de Palmela	jan	dez	01	62224	250	0	250		
01	01	32	Protocolos com atletas	jan	dez	01/02	62224	100	0	100		
01	01	33	Protocolo - Escola Secundária de Palmela	jan	dez	01	62224	100	0	100		
01	01	34	Protocolo - Escola Secundária com 3.º Ciclo do Ensino Básico de Pinhal Novo	jan	dez	02	62224	100	0	100		
01	01	35	Natação Pré Master	jan	dez	01/02	62224	100	0	100		
01	01	36	Protocolo - Associação das Festas Populares de Pinhal Novo	jan	dez	02	62224	500	0	500		
01	01	37	Natação Master	jan	dez	01/02	62224	100	0	100		
01	01	38	Protocolo - Associação de Natação de Lisboa	jan	dez	02	62224	150	0	150		
03	01	39	Festa do Desporto e da Saúde de Pinhal Novo	jun	jun	02	6224	500	0	500		
03	01	40	Festa do Desporto e da Saúde de Quinta do Anjo	mai	mai	01	6224	500	0	500		
03	01	41	Festa do Desporto e da Saúde de Poceirão/Marateca	jul	jul	05	6224	500	0	500		
03	01	42	Aquatio de Palmela	mar	mar	01	6224	50	0	50		
03	01	43	Duatio de Pinhal Novo	mai	mai	02	6224	50	0	50		
			<b>TOTAL DO PROJETO 01</b>							<b>28 500</b>	<b>0</b>	<b>28 500</b>
01	02		<b>CONHECIMENTO E FORMAÇÃO</b>									
01	02	01	Ação de formação para treinadores de natação	jan	dez	02	62224	3 150	0	3 150		
01	02	02	Atividades formativas da Escola de Mergulho	jan	dez	01/02	62224	2 000	0	2 000		
01	02	03	Ações de formação de treinadores e técnicos de exercício físico	jan	dez	02	62224	1 500	0	1 500		
01	02	04	Protocolo - Faculdade Motricidade Humana	jan	dez	01/02	62224	250	0	250		
01	02	05	Protocolo - Instituto Piaget de Almada	jan	dez	01/02	62224	250	0	250		
01	02	06	Protocolo - Universidade Autónoma	jan	dez	01/02	62224	250	0	250		
01	02	07	Protocolo - Escola Superior de Saúde do Instituto Politécnico de Setúbal	jan	dez	01/02	62224	250	0	250		
01	02	08	Protocolo - Agrupamento de Escolas José Maria dos Santos	jan	dez	03	62224	250	0	250		
01	02	09	Protocolo - Agrupamento Vertical de Escolas de Palmela	jan	dez	01	62224	250	0	250		
01	02	10	Protocolo - Escola Básica dos 2.º e 3.º Ciclos Hermenegildo Capelo	jan	dez	01	62224	300	0	300		
01	02	11	Protocolo - Escola Básica dos 2.º e 3.º Ciclos José Maria dos Santos	jan	dez	02	62224	250	0	250		
01	02	12	Protocolo - Associação de Pais e Enc. de Educação dos Alunos da E. B. 2.º e 3.º Ciclos Hermenegildo Capelo	jan	dez	01	62224	250	0	250		
01	02	13	Protocolo - Associação de Pais e Enc. de Educação dos Alunos da E. B. Joaquim José de Carvalho	jan	dez	01	62224	250	0	250		
01	02	14	Protocolo - Câmara Municipal de Setúbal	jan	dez	01/02	62224	250	0	250		
01	02	15	Protocolo - Associação de Dadores Benévolos de Sangue de Pinhal Novo	jan	dez	02	62224	250	0	250		
01	02	16	Protocolo - Agrupamento de Centros de Saúde da Arrábida	jan	dez	01/02	62224	250	0	250		
01	02	17	Protocolo - C.M.P. e ACES da Arrábida/Uni. Saú. Fam. Santiago-Palmela	jan	dez	01/02	62224	250	0	250		
01	02	18	Protocolo - RNAE e ENA	jan	dez	01/02	62224	250	0	250		
01	02	19	Protocolo - UNIV Palmela	jan	dez	01/02	62224	250	0	250		
01	02	20	Protocolo - Escola Superior de Educação de Setúbal	jan	dez	01/02	62224	250	0	250		
01	02	21	Protocolo - Ass. Paralisia Cerebral Almada Seixal	jan	dez	01/02	62224	300	0	300		
01	02	22	Protocolo - Sports Empire	jan	dez	01/02	62224	250	0	250		
			<b>TOTAL DO PROJETO 02</b>							<b>11 500</b>	<b>0</b>	<b>11 500</b>
			<b>TOTAL DO OBJETIVO 01</b>							<b>40 000</b>	<b>0</b>	<b>40 000</b>

PROMOÇÃO DA SAÚDE, LAZER E DA QUALIDADE DE VIDA										
02	01	<b>PROMOÇÃO DA SAÚDE</b>								
02	01	01	Fisioterapia Aquática/Hidroterapia Individual	jan	dez	01/02	63221/6224	10 500	0	10 500
02	01	02	Hidroterapia Bebês	jan	dez	02	63221/6224	2 500	0	2 500
02	01	03	Hidroterapia Crianças	jan	dez	01/02	63221/6224	1 500	0	1 500
02	01	04	Hidroterapia Adultos e Natação Terapêutica - a partir dos 14 anos	jan	dez	01/02	63221/6224	2 500	0	2 500
02	01	05	Hidroginástica - a partir dos 14 anos - Intensidade Moderada	jan	dez	01/02	63221/6224	5 000	0	5 000
02	01	06	Hidroginástica - a partir dos 14 anos - Intensidade Elevada	jan	dez	01/02	63221/6224	5 000	0	5 000
02	01	07	Natação Adaptada - a partir dos 14 anos	jan	dez	01/02	63221/6224	1 000	0	1 000
02	01	08	Unidade Fisiodesportiva (Sessões de Fisioterapia, Massagens de Relaxamento, Desportiva e Terapêutica)	jan	dez	01/02/05	63221/6224	5 000	0	5 000
02	01	09	Aulas de Ginástica Pré - Parto - utentes com 12 ou mais semanas de gestação	jan	dez	02	6224	2 500	0	2 500
02	01	10	Aulas de Ginástica Pós Parto	jan	dez	02	6224	2 500	0	2 500
02	01	11	Ginásio de Musculação e Cardiofitness	jan	dez	01/02	6224	20 000	0	20 000
02	01	12	Curso de Preparação para o Nascimento e Parentalidade	jan	dez	01/02	6224	1 500	0	1 500
02	01	13	Curso de Recuperação Pós Parto - utentes (mãe e bebé)	jan	dez	01/02	6224	500	0	500
02	01	14	Mobilidade e Reeducação Postural - a partir dos 14 anos	jan	dez	01/02	6224	1 500	0	1 500
02	01	15	Programa de Desenvolvimento do Desporto Adaptado	jan	dez	01/02	63221/6224	18 000	0	18 000
02	01	16	Pilates Clínicos - a partir dos 14 anos	jan	dez	01/02	6224	1 500	0	1 500
02	01	17	Gabinete de alimentação saudável e pratica desportiva	jan	dez	02	6224	1 500	0	1 500
			<b>TOTAL DO PROJETO 01</b>					<b>82 500</b>	<b>0</b>	<b>82 500</b>
02	02	<b>LAZER E QUALIDADE DE VIDA</b>								
02	02	01	Adaptação ao Meio Aquático (AMA Bebês) - dos 6 aos 36 meses	jan	dez	01/02	63221/6224	20 000	0	20 000
02	02	02	Adaptação ao Meio Aquático (AMA) - 3 anos	jan	dez	01/02	63221/6224	85 000	0	85 000
02	02	03	Adaptação ao Meio Aquático (AMA 4/6) - dos 4 aos 6 anos	jan	dez	01/02	63221/6224	75 500	0	75 500
02	02	04	Adaptação ao Meio Aquático (AMA 7/13) - dos 7 aos 13 anos	jan	dez	01/02	63221/6224	68 000	0	68 000
02	02	05	Aulas de natação individualizadas com enquadramento técnico	jan	dez	01/02	63221/6224	10 500	0	10 500
02	02	06	Aprendizagem - dos 5 aos 13 anos	jan	dez	01/02	63221/6224	59 000	0	59 000
02	02	07	Aperfeiçoamento - dos 6 aos 13 anos	jan	dez	01/02	63221/6224	65 000	0	65 000
02	02	08	Atividades Aquáticas - "50+ - Programa de Exercício" - a partir dos 50 anos	jan	dez	01/02	63221/6224	12 500	0	12 500
02	02	09	Festas Desportivas - Todas as idades	jan	dez	01/02/03	63221/6224	4 000	0	4 000
02	02	10	Escola Padel	jan	dez	02	6224	30 000	0	30 000
02	02	11	Natação Livre	jan	dez	01/02	63221/6224	10 000	0	10 000
02	02	12	Projeto de Ginástica Laboral	jan	dez	01/02/03/04/05	6224	5 000	0	5 000
02	02	13	Natação Adaptada - dos 4 aos 13 anos	jan	dez	01/02	63221/6224	2 000	0	2 000
02	02	14	Danças Urbanas	jan	dez	02	6224	1 000	0	1 000
02	02	15	Escola de Surf	jan	dez	02	6224	1 500	0	1 500
02	02	16	Escola de Windsurf	jan	dez	02	6224	1 500	0	1 500
02	02	17	Escola de Mergulho	jan	dez	01/02	6224	2 500	0	2 500
02	02	18	Escola de Skate	jan	dez	02	6224	2 000	0	2 000
02	02	19	Academia de Xadrez	jan	dez	01/02	63221/6224	2 000	0	2 000
02	02	20	Férias Desportivas - dos 5 aos 14 anos ( férias de Natal, Páscoa e de Verão)	jan	dez	01/02/03/05	6224	3 500	0	3 500
02	02	21	Aikido Crianças - dos 7 aos 12 anos	jan	dez	02	6224	1 500	0	1 500
02	02	22	Dança Clássica "Ballet" - dos 3 aos 12 anos	jan	dez	02	6224	3 000	0	3 000
02	02	23	Centro de Marcha e Corrida de Palmela	jan	dez	01	6224	4 000	0	4 000
02	02	24	Centro de Marcha e Corrida de Pinhal Novo	jan	dez	02	6224	4 000	0	4 000
02	02	25	Centro de Marcha e Corrida de Quinta do Anjo	jan	dez	01	6224	4 000	0	4 000
02	02	26	Centro de Marcha e Corrida de Poceirão	jan	dez	05	6224	2 000	0	2 000
02	02	27	Programa Municipal de Natação "Aprender a Nadar" - 1º Ciclo Ensino Básico do Concelho de Palmela	jan	dez	01/02	63221/6224	58 000	0	58 000
02	02	28	Programa de Natação para Colégios e Infantários - a partir dos 3 anos	jan	dez	01/02	63221/6224	25 000	0	25 000
02	02	29	Aprendizagem Adultos - a partir dos 14 anos	jan	dez	01/02	63221/6224	40 000	0	40 000
02	02	30	Aperfeiçoamento adultos - a partir dos 14 anos	jan	dez	01/02	63221/6224	35 000	0	35 000
02	02	31	Aikido Adultos - a partir dos 12 anos	jan	dez	02	6224	1 500	0	1 500
02	02	32	Dança - " 50+ - Programa de Exercício "	jan	dez	01/02	6224	1 500	0	1 500
			<b>TOTAL DO PROJETO 02</b>					<b>640 000</b>	<b>0</b>	<b>640 000</b>
			<b>TOTAL DO OBJETIVO 02</b>					<b>722 500</b>	<b>0</b>	<b>722 500</b>

ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE INSTALAÇÕES DESPORTIVAS										
03	01	01	Atividades de âmbito curricular da Escola Secundaria de Pinhal Novo	jan	dez	02	6224	50	0	50
03	01	02	Atividades Desporto Escolar Escola José Maria dos Santos	jan	dez	02	6224	50	0	50
03	01	03	Atividades Desporto Escolar Escola José Saramago	jan	dez	02	6224	50	0	50
03	01	04	Atividades Desporto Escolar Escola Secundaria de Palmela	jan	dez	01	6224	50	0	50
03	01	05	Atividades com escolas do concelho dirigidas a populações especiais	jan	dez	01/02/05	6224	300	0	300
03	01	06	Torneio de natação de Cadetes "Festas Populares de Pinhal Novo"	jun	jun	02	6224	100	0	100
03	01	07	Torneio de Padel de Pinhal Novo	set	set	02	6224	100	0	100
03	01	08	Comemorações do 30.º aniversário da Piscina de Palmela	out	out	01	6224	250	0	250
03	01	09	Comemoração do Dia Mundial da Paz	jan	jan	01/02	6224	50	0	50
03	01	10	Comemoração do Dia dos Reis	jan	jan	01/02	6224	50	0	50
03	01	11	Comemoração Dia dos Namorados (Dia de São Valentim)	fev	fev	01/02	6224	50	0	50
03	01	12	Comemoração Dia Internacional da Mulher	mar	mar	01/02	6224	50	0	50
03	01	13	Comemoração Dia do Pai	mar	mar	01/02	6224	50	0	50
03	01	14	Comemoração Dia Internacional de Luta Contra a Discriminação Racial	mar	mar	01/02	6224	50	0	50
03	01	15	Comemoração Dia Internacional da Diversão no Trabalho	abr	abr	01/02	6224	50	0	50
03	01	16	Comemoração Dia Internacional do Desporto ao Serviço do Desenvolvimento e da Paz	abr	abr	01/02	6224	50	0	50
03	01	17	Comemoração Dia Mundial da Atividade Física	abr	abr	01/02	6224	50	0	50
03	01	18	Comemoração Dia Mundial da Saúde	abr	abr	01/02	6224	50	0	50
03	01	19	Comemoração Dia da Liberdade	abr	abr	01/02	6224	50	0	50
03	01	20	Comemoração Dia Mundial da Dança	abr	abr	01/02	6224	50	0	50
03	01	21	Comemoração Dia do Trabalhador	mai	mai	01/02	6224	50	0	50
03	01	22	Comemoração Dia Internacional do Bombeiro	mai	mai	01/02	6224	50	0	50
03	01	23	Comemoração Dia da Mãe	mai	mai	01/02	6224	50	0	50
03	01	24	Comemoração Dia Nacional de Luta Contra a Obesidade	mar	mar	01/02	6224	50	0	50
03	01	25	Comemoração Semana Europeia do Desporto	set	set	01/02	6224	50	0	50
03	01	26	Comemoração Dia dos Irmãos	mai	mai	01/02	6224	50	0	50
03	01	27	Comemoração Dia da Criança (Dia Mundial da Criança)	jun	jun	01/02	6224	50	0	50
03	01	28	Comemoração Dia Mundial do Ambiente	jun	jun	01/02	6224	50	0	50
03	01	29	Comemoração Dia de Portugal	jun	jun	01/02	6224	50	0	50
03	01	30	Comemoração Dia do Amigo	jul	jul	01/02	6224	50	0	50
03	01	31	Comemoração Dia Mundial da Fisioterapia	set	set	01/02	6224	50	0	50
03	01	32	Comemoração Dia Internacional da Paz	set	set	01/02	6224	50	0	50
03	01	33	Comemoração Dia Mundial do Coração	set	set	01/02	6224	50	0	50
03	01	34	Comemoração Dia Mundial da Terceira Idade	out	out	01/02	6224	50	0	50
03	01	35	Comemoração Dia Internacional dos Direitos das Crianças	nov	nov	01/02	6224	50	0	50
03	01	36	Comemoração Dia Internacional das Pessoas com Deficiência	dez	dez	01/02	6224	50	0	50
03	01	37	Encontros Regionais de Desporto Adaptado	jan	dez	01/02	6224	350	0	350
<b>TOTAL DO OBJETIVO 03</b>								<b>2 700</b>	<b>0</b>	<b>2 700</b>
<b>MANUTENÇÃO CONSERVAÇÃO E IMAGEM URBANA</b>										
04	01		<b>MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO</b>							
04	01	1	Aquisição de ar condicionado	jan	dez	01/02	43330	400	0	400
04	01	2	Aquisição de cacifos	abr	abr	01/02/	433312	10 000	0	10 000
04	01	3	Aquisição de depósito AQS	mar	mar	02	43329	5 000	0	5 000
04	01	4	Substituição de circuitos em inox	ago	ago	02	43322	5 000	0	5 000
04	01	5	Equipamento CES	jan	dez	02	43321	10 000	0	10 000
04	01	6	Preenchimento das juntas do fundo da piscina e cais	ago	ago	01	43312	3 000	0	3 000
04	01	7	Tratamento anti corrosão da estrutura da nave	ago	ago	02	43325	22 000	0	22 000
04	01	8	Reparação de infiltrações e teto do piso -1	jul	jul	02	43324	5 000	0	5 000
04	01	9	Protocolo - Extinsetubal, Lda.	jan	dez	02	62224	100	0	100
04	01	10	Controlador automático dos parâmetros da água	mar	mar	01/02	43310/43326	8 500	0	8 500
04	01	11	Aquisição de robot de aspiração automática	ago	ago	02	43328	2 500	0	2 500
04	01	12	Substituição canalizações balneio	ago	ago	04	44013	750	0	750
04	01	13	Reparação do Piso	ago	ago	03	43331	1 000	0	1 000
04	01	14	Substituição das areias dos três filtros	ago	ago	01	43311	5 000	0	5 000
04	01	15	Aquisição de bancos de suplentes	ago	ago	04	43412	750	0	750
04	01	16	Equipamento informático	jan	dez	01/02	43511/43513	4 000	0	4 000
04	01	17	Aquisição de mobiliário	jan	dez	01/02/03	43512/43514	850	0	850
04	01	18	Reparação da fuga na bateria de válvulas no exterior	ago	ago	02	43527	4 000	0	4 000
04	01	19	Conservação e reparação - Piscina de Palmela	jan	dez	01	6226	3 500	0	3 500
04	01	20	Conservação e reparação - Piscina de Pinhal Novo	jan	dez	02	6226	21 035	0	21 035
04	01	21	Conservação e reparação - Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo	jan	dez	03	6226	2 000	0	2 000
04	01	22	Conservação e reparação - Campo de Jogos de Palmela	jan	dez	04	6226	10 000	0	10 000
04	01	23	Conservação e reparação - Pavilhão Desportivo de Poceirão	jan	dez	05	6226	1 500	0	1 500
04	01	24	Conservação e reparação - Estrutura Central de Gestão	jan	dez	06	6226	800	0	800
<b>TOTAL DO PROJETO 01</b>								<b>126 685</b>	<b>0</b>	<b>126 685</b>
<b>IMAGEM URBANA</b>										
04	02	01	Pintura exterior	jun	ago	01/02	43313/43323	27 000	0	27 000
04	02	02	Aquisição de iluminação LED	jan	dez	04	43411	500	0	500
<b>TOTAL DO PROJETO 02</b>								<b>27 500</b>	<b>0</b>	<b>27 500</b>
<b>TOTAL DO OBJETIVO 04</b>								<b>154 185</b>	<b>0</b>	<b>154 185</b>
<b>AMBIENTE, MOBILIDADE, ENERGIA E EFICIÊNCIA</b>										
05	01		<b>AMBIENTE E MOBILIDADE</b>							
05	01	01	Elaboração de plano de desmaterialização documental no âmbito da modernização administrativa	set	set	05	63221/622103	8 500	0	8 500
<b>TOTAL DO PROJETO 01</b>								<b>8 500</b>	<b>0</b>	<b>8 500</b>
05	02		<b>ENERGIA E EFICIÊNCIA</b>							
05	02	01	Elaboração de um plano de poupança energética	mar	mar	05	63221/622103	5 500	0	5 500
<b>TOTAL DO PROJETO 02</b>								<b>5 500</b>	<b>0</b>	<b>5 500</b>
<b>TOTAL DO OBJETIVO 05</b>								<b>14 000</b>	<b>0</b>	<b>14 000</b>
<b>RECURSOS HUMANOS, MODERNIZAÇÃO, VALORIZAÇÃO E TRANSPARÊNCIA</b>										
06	01		<b>RECURSOS HUMANOS</b>							
06	01	01	Gestão de Recursos Humanos	jan	dez	05	622103	7 350	0	7 350
06	01	02	Protocolo - Adega Camolas	jan	dez	01/02	62224	100	0	100
06	01	03	Protocolo - Grupo Farmácias GAP Unipessoal, Lda.	jan	dez	01/02	62224	100	0	100
06	01	04	Protocolo - Florista Meisa	jan	dez	02	62224	100	0	100
06	01	05	Protocolo - 4EMES	jan	dez	02	62224	100	0	100
06	01	06	Equipamento para higiene e segurança no trabalho	jan	dez	01/02/03/04	43314/43327	2 500	0	2 500
<b>TOTAL DO PROJETO 01</b>								<b>10 250</b>	<b>0</b>	<b>10 250</b>
06	02		<b>MODERNIZAÇÃO, VALORIZAÇÃO E TRANSPARÊNCIA</b>							
06	02	01	Implementação de Acordo de Empresa	jan	dez	01/06	622103	250	0	250
06	02	02	Planeamento, Organização e Controlo da Gestão	jan	dez	05	622103	280	0	280
06	02	03	Revisão e atualização do manual de controlo interno	jan	dez	05	622103	170	0	170
06	02	04	Acompanhamento e desenvolvimento de um plano de modernização administrativa	jan	dez	05	622103	180	0	180
06	02	05	Desenvolvimento e implementação do plano de igualdade no âmbito da legislação em vigor	jan	dez	05	622103	250	0	250
06	02	06	Comunicação e Marketing	jan	dez	05	622103	280	0	280
<b>TOTAL DO PROJETO 02</b>								<b>1 410</b>	<b>0</b>	<b>1 410</b>
<b>TOTAL DO OBJETIVO 06</b>								<b>11 660</b>	<b>0</b>	<b>11 660</b>
<b>TOTAL - PLANO DE ATIVIDADES / 2023</b>								<b>945 045</b>	<b>0</b>	<b>945 045</b>

# PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS – 2023/2026

Código Plano		DESCRIÇÃO	Código Orçamento		2023	2024	2025	2026
Objetivo	Projeto		Centro Custo	Rubrica SNC	Euros	Euros	Euros	Euros
03	01	Equipamento informático	0102/03	426	4 000	4 500	5 000	7 500
03	01	Cacifos	0102	423	10 000	0	0	0
03	01	Equipamento para C.E.S.	02	423	10 000	15 000	15 000	20 000
03	01	Aquisição de mobiliário	01a04	426	850	500	500	500
03	01	Reparação das juntas do fundo da Piscina	01	423	3 000	0	0	6 000
03	01	Aquisição de viatura para uso gerais	01	423	0	10 000	0	0
03	01	Substituição de circuitos em inox	02	423	5 000	0	5 000	0
03	01	Beneficiação do cais com caleira de limpeza	01	423	0	4 500	0	0
03	01	Nova arrecadação para produtos químicos	01	423	0	10 000	0	0
03	01	Pintura exterior do edifício	01	423	12 000	0	0	0
03	01	Pintura exterior do edifício	02	423	15 000	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	Aquisição de um depósito de AQS	02	423	5 000	0	0	0
03	01	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	01	423	0	5 000	0	5 000
03	01	Substituição de todas as portas em madeira dos balneários	02	423	0	5 000	0	0
03	01	Reparação de infiltrações no piso -1	02	423	5 000	0	0	0
03	01	Aquisição de robot de aspiração automática	02	423	2 500	0	2 500	0
03	01	Tratamento anti corrosão da estrutura da nave	02	423	22 000	0	0	0
03	01	Ampliação de condutas de extração nos topos Sul e Norte	02	423	0	9 000	0	0
03	01	Reparação do piso envolvente aos balneários no exterior	02	0	0	0	5 000	0
03	01	Reparação da fuga na bateria de válvulas no exterior	02	0	4 000	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	0	15 000	0
03	01	Fixação de tabelas nas paredes	03	423	0	0	0	1 500
03	01	Aquisição de bancos de suplentes	04	423	750	0	0	0
03	01	Substituição da canalização nos balneários	04	423	750	0	0	0
03	01	Aquisição de ar condicionado	0102	423	400	800	800	500
03	01	Aquisição de iluminação LED	0104	423	500	2 000	2 000	2 000
03	01	Substituição de areias dos filtros	0102	423	5 000	0	0	5 000
03	01	Aquisição de um filtro	01	423	0	5 000	0	0
03	01	Reparação do piso envolvente ao balneário exterior	02	423	0	10 000	0	0
03	01	Criação de arrecadação no exterior	02	423	0	0	15 000	0
03	01	Reformulação da secretaria da Piscina de Palmela	01	423	0	20 000	0	0
03	01	Reformulação dos balneários da Piscina de Palmela	01	423	0	0	25 000	0
03	01	Controlador/doseador de produtos químicos	0102	423	8 500	0	0	0
03	01	Equipamento para higiene e segurança no trabalho	0102/03/04	423	2 500	2 500	2 500	2 500
<b>TOTAIS</b>					<b>117 750</b>	<b>109 800</b>	<b>94 300</b>	<b>51 500</b>



# DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS

Conta		Rendimentos e Gastos	Dezembro 2023	Dezembro 2022 (Previsão)
Pos	Neg			
71/72		Vendas e Serviços Prestados	1 170 621,00	900 000,00
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		Variação de Inventários na Produção	0,00	0,00
74		Trabalhos para a Própria Entidade	0,00	0,00
	61	Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	-21 000,00	-17 500,00
	62	Fornecimentos e Serviços Externos	-613 855,00	-680 000,00
	63	Gastos com Pessoal	-1 266 016,00	-1 110 000,00
7622	652	Ajustamentos de Inventários (Perdas/Reversões)	0,00	0,00
7621	651	Imparidade de Dívidas a Receber (Perdas/Reversões)	0,00	107 000,00
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	65 000,00
	681/4;686/8	Outros Gastos e Perdas	-31 041,00	-1 000,00
		Resultados Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	86 709,00	43 500,00
761	64	Gastos/Reversões de Depreciação e Amortização	-65 000,00	-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)	21 709,00	8 500,00
79		Juros e Rendimentos similares Obtidos	0,00	0,00
	69	Juros e Gastos Similares Suportados	0,00	0,00
		Resultado Antes de Impostos	21 709,00	8 500,00
	812	Impostos sobre o Rendimento do Período		
		Resultado Líquido do Período	21 709,00	8 500,00

Pinhal Novo, 19 de outubro de 2022

O Conselho de Gestão  
José Manuel Duarte Barreto, Presidente  
Carlos Manuel Rebocho VÍlas  
Regina Margarida Batalha Marques

# BALANÇO PREVISIONAL

BALANÇO			
Conta	Rubricas	Dezembro 2023	Dezembro 2022 (Previsão)
<b>ATIVO</b>			
Ativo não corrente			
43+453	Ativos Fixos Tangíveis	455 000,00	410 000,00
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	6 500,00	5 250,00
	Ativos por Impostos Diferidos	0,00	0,00
	Ativos não Correntes Detidos para Venda	0,00	0,00
	Subtotal	461 500,00	415 250,00
Ativo Corrente			
32/6+39	Inventários	3 750,00	8 500,00
	Ativos Biológicos	0,00	0,00
211/2-219	Clientes	58 306,81	75 500,00
	Adiantamentos a Fornecedores	0,00	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	15 500,00	17 500,00
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	15 500,00
	Ativos Financeiros detidos para Negociação	0,00	0,00
	Outros Ativos Financeiros	0,00	0,00
11+12+13	Caixa e Depósitos Bancários	113 300,00	75 000,00
	Subtotal	198 856,81	192 500,00
	Total do Ativo	660 356,81	607 750,00
<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
	Prémios de Emissão	0,00	0,00
551	Reservas Legais	10 017,09	9 167,09
	Outras Reservas	858,49	858,49
	Excedentes de Revalorização	0,00	0,00
56	Resultados Transitados	96 272,23	96 484,00
57	Ajustamentos em Ativos Financeiros	0,00	0,00
59	Outras Variações de Capital Próprio	0,00	0,00
	Subtotal	297 147,81	296 509,58
	Resultado Líquido do Exercício	21 709,00	8 500,00
	Total do Capital Próprio	318 856,81	305 009,58
<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	95 500,00	82 500,00
	Adiantamentos de Clientes	0,00	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	70 500,00	69 875,42
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	175 500,00	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	341 500,00	302 740,42
	Total do Passivo	341 500,00	302 740,42
	Total do Capital Próprio e Passivo	660 356,81	607 750,00

Pinhal Novo, 19 de outubro de 2022

O Conselho de Gestão  
 José Manuel Duarte Barreto, Presidente  
 Carlos Manuel Rebocho Vilas  
 Regina Margarida Batalha Marques

# NOTAS ANEXAS À DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL

## GASTOS TOTAIS / CENTRO DE CUSTO

EQUIPAMENTO	DESPEZA DO EQUIPAMENTO	% DO TOTAL DE CUSTOS
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA	494 920,00 €	24,52
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	1 114 515,00 €	55,21
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	78 361,00 €	3,88
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	59 747,00 €	2,96
PAVILHÃO MUNICIPAL JOSÉ SILVÉRIO - POCEIRÃO	36 338,00 €	1,80
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	234 740,00 €	11,63
<b>TOTAL</b>	<b>2 018 621,00 €</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	255 250,00 €	494 920,00 €	239 670,00 €	51,57
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	926 171,00 €	1 114 515,00 €	188 344,00 €	83,10
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	26 400,00 €	78 361,00 €	51 961,00 €	33,69
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	15 400,00 €	59 747,00 €	44 347,00 €	25,78
PAVILHÃO MUNICIPAL JOSÉ SILVÉRIO - POCEIRÃO	15 400,00 €	36 338,00 €	20 938,00 €	42,38
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	0,00 €	234 740,00 €	234 740,00 €	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1 238 621,00 €</b>	<b>2 018 621,00 €</b>	<b>-780 000,00 €</b>	<b>61,36</b>

## QUADRO RESUMO – GASTOS E RENDIMENTOS

EQUIPAMENTO / CENTRO DE CUSTO	RENDIMENTOS E GANHOS			GASTOS E PERDAS		
	RUBRICA SNC	TOTAL (euros)		RUBRICA SNC	TOTAL (euros)	
		2022	2023		2022	2023
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA (01)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	223 750	237 750	GASTOS COM PESSOAL (63)	283 237	292 250
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	17 500	17 500	COMPRAS (31)	8 000	8 000
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	196 457	239 670	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	45 150	31 000
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	101 320	163 670
	<b>TOTAL</b>	<b>437 707</b>	<b>494 920</b>	<b>TOTAL</b>	<b>437 707</b>	<b>494 920</b>
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (02)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	681 921	879 671	GASTOS COM PESSOAL (63)	597 061	684 545
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	46 500	46 500	COMPRAS (31)	13 000	13 000
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	218 381	188 344	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	80 400	82 650
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	256 340	334 320
	<b>TOTAL</b>	<b>946 802</b>	<b>1 114 515</b>	<b>TOTAL</b>	<b>946 801</b>	<b>1 114 515</b>
PAVLHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (03)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	22 200	23 200	GASTOS COM PESSOAL (63)	58 568	56 901
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	3 200	3 200	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	53 228	51 961	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	3 100	1 600
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	16 960	19 860
	<b>TOTAL</b>	<b>78 628</b>	<b>78 361</b>	<b>TOTAL</b>	<b>78 628</b>	<b>78 361</b>
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA (04)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	10 000	15 000	GASTOS COM PESSOAL (63)	34 539	21 527
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	400	400	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	49 859	44 347	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	1 000	2 500
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	24 720	35 720
	<b>TOTAL</b>	<b>60 259</b>	<b>59 747</b>	<b>TOTAL</b>	<b>60 259</b>	<b>59 747</b>
PAVLHÃO MUNICIPAL JOSÉ SILVÉRIO - POCEIRÃO (05)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	5 000	15 000	GASTOS COM PESSOAL (63)	34 539	27 688
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	400	400	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	37 789	20 938	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	0	0
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	8 650	8 650
	<b>TOTAL</b>	<b>43 189</b>	<b>36 338</b>	<b>TOTAL</b>	<b>43 189</b>	<b>36 338</b>
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO (06)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	0	0	GASTOS COM PESSOAL (63)	178 122	183 105
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	0	0	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	224 287	234 740	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	0	0
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	46 165	51 635
	<b>TOTAL</b>	<b>224 287</b>	<b>234 740</b>	<b>TOTAL</b>	<b>224 287</b>	<b>234 740</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1 790 871</b>	<b>2 018 621</b>		<b>1 790 871</b>	<b>2 018 621</b>

# a) ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS

## ORÇAMENTO 2023 - 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
<b>Prestação de serviços</b>							
Escola de natação	87 000 €	268 521 €	0 €	0 €	0 €	0 €	355 521 €
Hidroginástica	30 000 €	35 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	65 000 €
Utilização Livre	10 000 €	17 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	27 000 €
Hidroterapia	27 000 €	50 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	77 000 €
Hidroterapia - Crianças	0 €	2 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2 000 €
Hidroterapia - avaliação	1 500 €	2 200 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3 700 €
Hidroterapia - Adaptada	0 €	2 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2 500 €
Hidroterapia - Tratamentos, massagens e reeducação postural	10 000 €	20 000 €	0 €	0 €	2 500 €	0 €	32 500 €
Natação Competição	4 500 €	15 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	19 500 €
Natação Pre-Competição	4 000 €	8 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	12 000 €
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 €	2 000 €	0 €	12 000 €
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 Infantários	2 500 €	10 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	12 500 €
Projeto - Natação para bebés	1 500 €	45 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	46 500 €
Projetos especiais - Preparação pré e pós parto	2 000 €	2 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	4 000 €
Projetos especiais - Mobilidade e reeducação postural	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €
"50+" Programa de exercício	10 000 €	15 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	25 000 €
Contratação "inhouse"	10 000 €	90 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	100 000 €
Escola de Padel	0 €	60 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	60 000 €
Férias Desportivas	6 000 €	16 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	22 000 €
Festas Desportivas	500 €	4 000 €	500 €	0 €	500 €	0 €	5 500 €
Cartões	15 000 €	65 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	80 000 €
Aikido	0 €	2 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2 500 €
Xadrez	250 €	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	750 €
Krav Maga	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €
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	2 000 €	15 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	17 000 €
Escola de dança	0 €	1 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 000 €
Escola de surf e Windsurf	0 €	5 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5 000 €
Concessão de espaço no 1º andar junto á 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	12 500 €	30 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	42 500 €
Atividades de apoio à família	0 €	25 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	25 000 €
Atividades educativas complementares	0 €	25 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	25 000 €
Aluguer - Escola E/B 2.3 de Pinhal Novo	0 €	0 €	21 000 €	0 €	0 €	0 €	21 000 €
Aluguer - outras instituições/grupos	0 €	0 €	1 500 €	15 000 €	10 000 €	0 €	26 500 €
<b>Total</b>	<b>237 750 €</b>	<b>879 671 €</b>	<b>23 200 €</b>	<b>15 000 €</b>	<b>15 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>1 170 621 €</b>
<b>Rendimentos suplementares</b>							
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 €
<b>Total</b>	<b>17 500 €</b>	<b>46 500 €</b>	<b>3 200 €</b>	<b>400 €</b>	<b>400 €</b>	<b>0 €</b>	<b>68 000 €</b>
<b>Compensação pelo Déficit de Exploração</b>							
Subsídio por prática de preços sociais	239 670 €	188 344 €	51 961 €	44 347 €	20 938 €	234 740 €	780 000 €
<b>Total</b>	<b>239 670 €</b>	<b>188 344 €</b>	<b>51 961 €</b>	<b>44 347 €</b>	<b>20 938 €</b>	<b>234 740 €</b>	<b>780 000 €</b>

# GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

## GRÁFICOS

Gráfico 1. Rendimentos- Piscina Municipal de Palmela

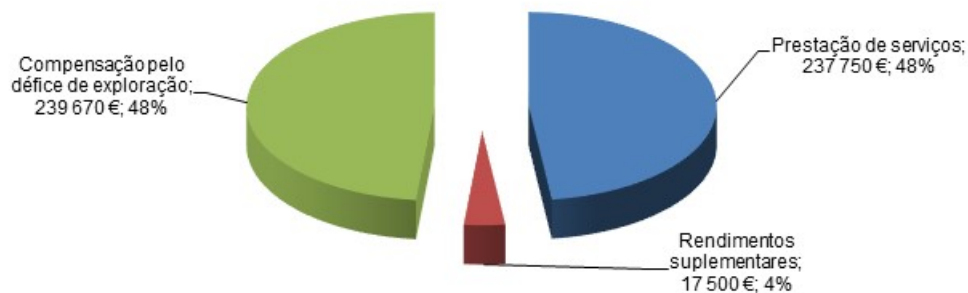


Gráfico 2. Rendimentos - Piscina Municipal de Pinhal Novo

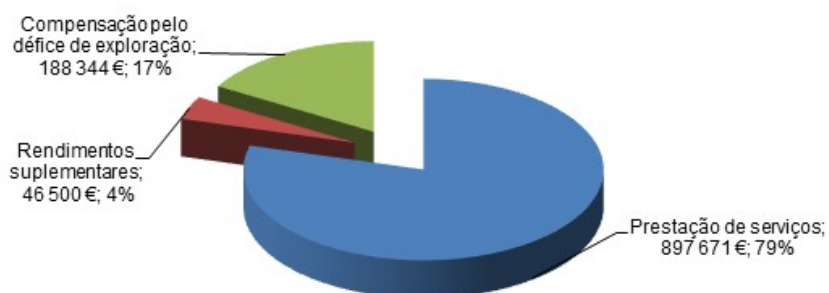


Gráfico 3. Rendimentos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo

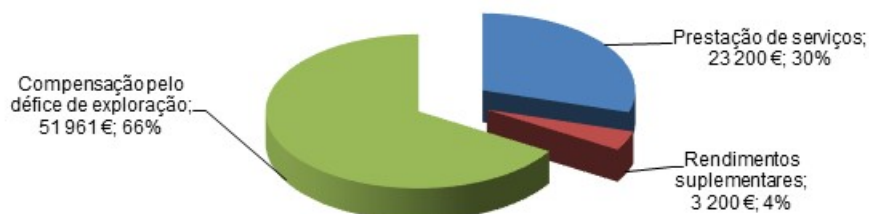


Gráfico 4. Rendimentos - Campo de Jogos Municipal de Palmela

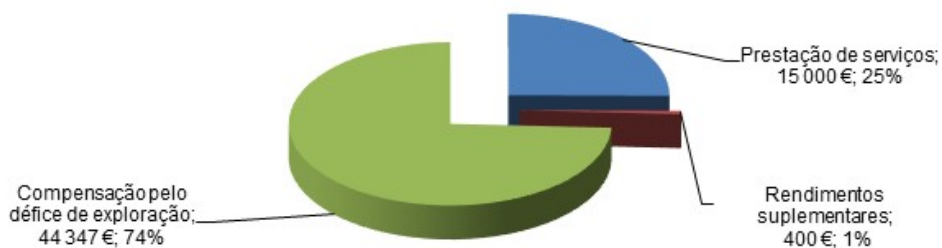
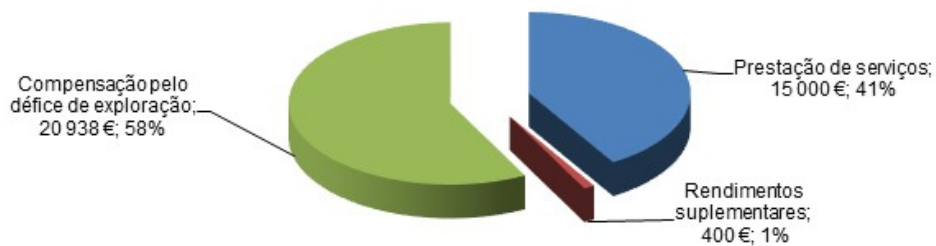


Gráfico 5. Rendimentos - Pavilhão Municipal José Silvério - Poceirão





# 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	87 000	
		72.110.11	Hidroginástica	30 000	
		72.110.11	Utilização Livre	10 000	
		72.110.11	Hidroterapia	27 000	
		72.110.11	Hidroterapia - avaliação	1 500	
		72.110.11	Hidroterapia - Tratamentos, massagens e reeducação postural	10 000	
		72.110.11	Gnástica pré e pós parto	2 000	
		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	2 500	
		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	Escola de triatlo	2 000	
		72.110.11	Férias Desportivas	6 000	
		72.110.11	Festas Desportivas	500	
		72.110.14	<b>Vendas e concessões</b>		
		72.110.14	Concessão de máquinas de bebidas	300	
		72.110.15	<b>Inscrições e renovações</b>		
		72.110.15	Inscrições e renovações	12 500	
			<b>Total</b>		<b>237 750</b>
07	73		<b>OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>		
		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	
			<b>Total</b>		<b>17 500</b>
07	74		<b>COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO</b>		
		74.11	Subsídio por prática de preços sociais	239 670	
			<b>Total</b>		<b>239 670</b>
			<b>TOTAL</b>		<b>494 920</b>

**PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custos 02**

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (Euros)	TOTAL CLASSE (Euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
07	72		<b>PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS</b>		
		72.102	<b>Prestação de serviços - Piscina Municipal de Pinhal Novo</b>		
		72.1021	Escola de natação	268 521	
		72.1021	Hidrogenástica	35 000	
		72.1021	Utilização livre	17 000	
		72.1021	Hidroterapia	50 000	
		72.1021	Hidroterapia-Crianças	2 000	
		72.1021	Hidroterapia-Adaptada	2 500	
		72.1021	Hidroterapia - avaliação	2 200	
		72.1021	Natação pré competição	8 000	
		72.1021	Masters e Pré Masters	500	
		72.1021	Natação competição adaptada	500	
		72.1021	Natação competição	15 000	
		72.1021	Ginásio de Musculação e Cardio Fitness/Exercício em grupo	10 000	
		72.1021	Aluguer - espaço aquático	20 000	
		72.1021	Aluguer - salas	250	
		72.1021	Programa de Natação para Colégios e Infantários	10 000	
		72.1021	50+ Programa de exercício	15 000	
		72.1021	Projetos especiais - Natação para bebés	45 000	
		72.1021	Projetos especiais - Preparação pré e pós parto	2 000	
		72.11021	Projetos especiais - Mobilidade e reeducação postural	500	
		72.11021	Hidroterapia - Tratamentos, massagens e reeducação postural	20 000	
		72.1021	Contratação "Inhouse"	90 000	
		72.1021	Escola de Padel	60 000	
		72.1021	Atividades de apoio à família	25 000	
		72.1021	Atividades Educativas Complementares	25 000	
		72.1021	Cartões	65 000	
		72.1021	Aikido	2 500	
		72.1021	Krav Maga	500	
		72.1021	Dança Classica - Ballet	5 000	
		72.1021	Escola de mergulho	5 000	
		72.1021	Escola de triatlo	15 000	
		72.1021	Escola de dança	1 000	
		72.1021	Xadrez	500	
		72.1021	Surf e Wndsurf	5 000	
		72.1021	Férias Desportivas	16 000	
		72.1021	Festas Desportivas	4 000	
			<b>Vendas e concessões</b>		
		72.1024	Concessão de espaço no 1º andar junto à bancada	5 400	
		72.1025	Concessão de máquinas de bebidas	800	
			<b>Inscrições e renovações</b>		
		72.1025	Inscrições e renovações	30 000	
			<b>Total</b>		<b>879 671</b>
07	73		<b>OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>		
		73821	Concessão de espaços publicitários	10 000	
		73822	Patrocínios	1 500	
		73823	Seguro clientes	30 000	
		73825	Venda de material desportivo	5 000	
			<b>Total</b>		<b>46 500</b>
07	74		<b>COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO</b>		
		74.12	Subsídio por prática de preços sociais	188 344	
			<b>Total</b>		<b>188 344</b>
			<b>TOTAL</b>		<b>1 114 515</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	1 500	
		7211031	Festas Desportivas	500	
		7211034	<b>Vendas e Concessão</b>		
		72110341	Concessão de máquinas de bebidas	200	
			<b>Total</b>		<b>23 200</b>
07	73		<b>OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>		
		73831	Concessão de espaços publicitários	3 000	
		73832	Patrocínios	200	
			<b>Total</b>		<b>3 200</b>
07	74		<b>COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO</b>		
		7413	Subsídio por prática de preços sociais	51 961	
			<b>Total</b>		<b>51 961</b>
				<b>TOTAL</b>	<b>78 361</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	44 347	
			<b>Total</b>		<b>44 347</b>
				<b>TOTAL</b>	<b>59 747</b>

## PAVILHÃO MUNICIPAL JOSÉ SILVÉRIO - POCEIRÃO – Centro de Custos 05

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>		
		721104	Ginásio	2 000	
		721105	Serviços de saúde	2 500	
		721106	Festas de aniversário	500	
		7211041	<b>Alugueres</b>		
		7211041	Aluguer - outras instituições/grupos	10 000	
			<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	20 938	
			<b>Total</b>		<b>20 938</b>
				<b>TOTAL</b>	<b>36 338</b>

# b) ORÇAMENTO DE GASTOS

## ORÇAMENTO 2023 - Resumo de Gastos/Comparação entre Centros de Custo

	PISCINA PALMELA	PISCINA PINHAL NOVO	PAVILHÃO PINHAL NOVO	CAMPO DE JOGOS PALMELA	PAVILHÃO POCEIRÃO	ESTRUTURA DE GESTÃO	TOTAL
<b>Gastos com Pessoal</b>							
Remunerações órgãos sociais	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	47 806 €	47 806 €
Senhas de presença nas reuniões do Conselho de Administração	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	932 €	932 €
Remunerações normais	195 000 €	477 000 €	37 500 €	13 500 €	18 625 €	86 500 €	828 125 €
Trabalho extraordinário	9 210 €	15 340 €	2 341 €	1 785 €	458 €	500 €	29 634 €
Comissões area comercial	0 €	3 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3 000 €
Caixa Geral de Aposentações	2 750 €	4 700 €	0 €	0 €	0 €	20 228 €	27 678 €
Segurança Social	47 610 €	115 370 €	9 427 €	2 865 €	3 950 €	11 400 €	190 622 €
ADSE	600 €	1 000 €	0 €	0 €	0 €	2 500 €	4 100 €
ACSS	5 000 €	8 500 €	800 €	500 €	500 €	1 500 €	16 800 €
Seguros de acidentes de trabalho	5 500 €	9 200 €	1 000 €	500 €	400 €	1 500 €	18 100 €
Higiene e Segurança no Trabalho	500 €	1 000 €	250 €	250 €	200 €	500 €	2 700 €
Seguro de Saúde	5 000 €	8 000 €	1 000 €	500 €	500 €	1 000 €	16 000 €
Subsídio de alimentação	19 080 €	38 485 €	4 283 €	1 427 €	2 855 €	7 139 €	73 269 €
Formação profissional	1 500 €	2 100 €	200 €	100 €	100 €	1 500 €	5 500 €
Vestuário	500 €	850 €	100 €	100 €	100 €	100 €	1 750 €
<b>Total</b>	<b>292 250 €</b>	<b>684 545 €</b>	<b>56 901 €</b>	<b>21 527 €</b>	<b>27 688 €</b>	<b>183 105 €</b>	<b>1 266 016 €</b>
<b>Compras</b>							
Produtos químicos	8 000 €	13 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	21 000 €
<b>Total</b>	<b>8 000 €</b>	<b>13 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>21 000 €</b>
<b>Ativos Fixos Tangíveis</b>							
Aquisição de iluminação LED	0 €	0 €	0 €	500 €	0 €	0 €	500 €
Aquisição de ar condicionado	0 €	400 €	0 €	0 €	0 €	0 €	400 €
Aquisição de cacifos	5 000 €	5 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	10 000 €
Pintura exterior	12 000 €	15 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	27 000 €
Aquisição de depósito AQS	0 €	5 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5 000 €
Substituição de circuitos em inox	0 €	5 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5 000 €
Equipamento CES	0 €	10 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	10 000 €
Reparação na fuga de baterias de válvulas no exterior	0 €	4 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	4 000 €
Preenchimento total das juntas do fundo da piscina e cais	3 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3 000 €
Tratamento anti corrosão da estrutura da nave	0 €	22 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	22 000 €
Reparação de infiltrações e teto e cave	0 €	5 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5 000 €
Equipamento para higiene e segurança no trabalho	500 €	1 000 €	500 €	500 €	0 €	0 €	2 500 €
Controlador automático dos parâmetros da água	4 250 €	4 250 €	0 €	0 €	0 €	0 €	8 500 €
Aquisição de robot de aspiração automática	0 €	2 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2 500 €
Reparação do Piso	0 €	0 €	1 000 €	0 €	0 €	0 €	1 000 €
Substituição das areias ds três filtros	5 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5 000 €
Substituição das canalizações dos balneários	0 €	0 €	0 €	750 €	0 €	0 €	750 €
Aquisição de de bancos de suplentes	0 €	0 €	0 €	750 €	0 €	0 €	750 €
Equipamento informático	1 000 €	3 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	4 000 €
Aquisição de mobiliário	250 €	500 €	100 €	0 €	0 €	0 €	850 €
<b>Total</b>	<b>31 000 €</b>	<b>82 650 €</b>	<b>1 600 €</b>	<b>2 500 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>117 750 €</b>
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>							
Eletricidade	50 000 €	115 000 €	9 000 €	10 000 €	4 000 €	0 €	188 000 €
Combustível	0 €	300 €	0 €	1 000 €	0 €	5 000 €	6 300 €
Gás	70 000 €	90 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	160 000 €
Água	8 500 €	25 000 €	1 200 €	1 500 €	500 €	150 €	36 850 €
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 €	250 €	100 €	0 €	0 €	3 500 €	3 950 €
Despesas de representação	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3 755 €	3 755 €
Telecomunicações fixas	400 €	700 €	250 €	400 €	200 €	600 €	2 550 €
Telecomunicações móveis	0 €	300 €	100 €	0 €	0 €	600 €	1 000 €
TV Cabo	0 €	250 €	0 €	0 €	0 €	0 €	250 €
Internet	700 €	800 €	150 €	0 €	0 €	0 €	1 650 €
Serviços postais	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	150 €	150 €
Seguro de edifícios	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Seguro de clientes	1 500 €	3 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	4 500 €
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 €	15 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	15 000 €
Honorários Técnicos - competição	0 €	7 700 €	0 €	0 €	0 €	0 €	7 700 €
Honorários - Advogado e R.O.C.	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	9 000 €	9 000 €
Honorários Técnicos natação	10 000 €	25 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	35 000 €
Conservação e reparação	3 500 €	25 000 €	2 000 €	10 000 €	1 500 €	800 €	42 800 €
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 €	500 €	300 €	4 500 €	150 €	0 €	5 750 €
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	1 000 €	1 500 €	250 €	0 €	0 €	0 €	2 750 €
Vigilância e segurança	720 €	720 €	720 €	720 €	300 €	0 €	3 180 €
Contrato de prestação de serviços de higiene e limpeza	12 500 €	7 000 €	5 000 €	2 000 €	1 500 €	0 €	28 000 €
Contrato de prestação de serviços de manutenção preventiva caldeiras e UTA	500 €	700 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 200 €
Contrato de manutenção de equipamento informático	1 900 €	1 850 €	0 €	0 €	0 €	6 500 €	10 250 €
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 €	6 000 €	6 000 €
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 €
<b>Total</b>	<b>163 670 €</b>	<b>334 320 €</b>	<b>19 860 €</b>	<b>35 720 €</b>	<b>8 650 €</b>	<b>51 635 €</b>	<b>613 855 €</b>

# GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

## GRÁFICOS

Gráfico 1. Gastos - Piscina Municipal de Palmela

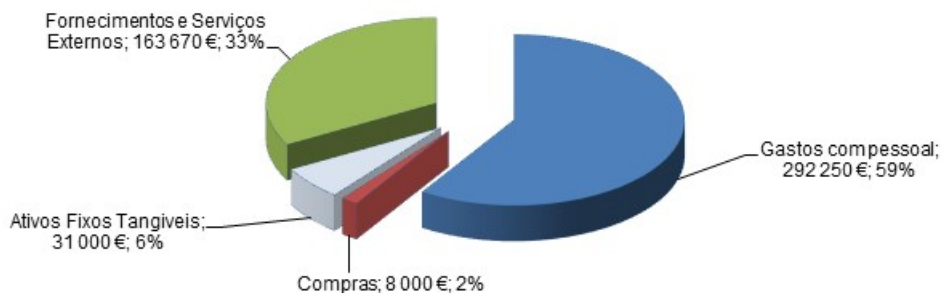


Gráfico 2. Gastos - Piscina Municipal de Pinhal Novo

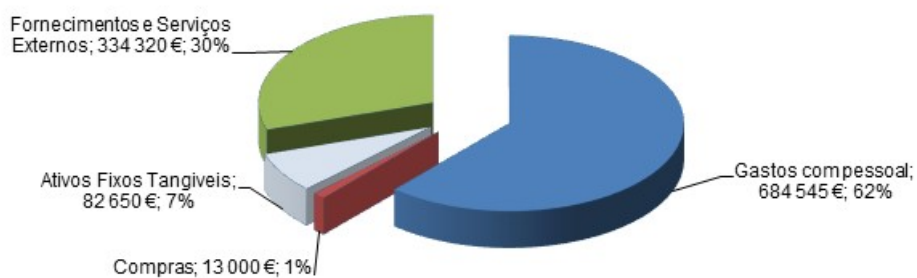
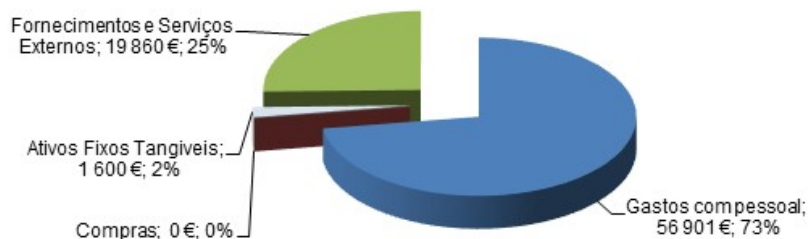
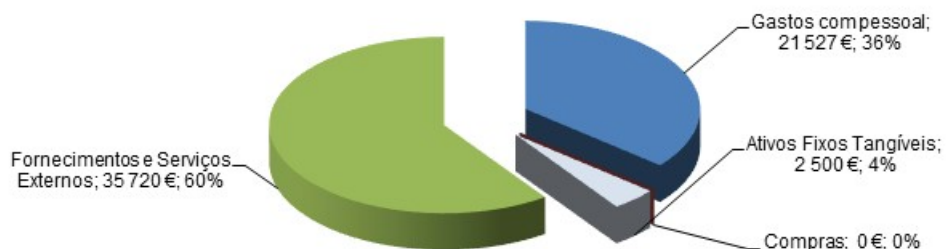


Gráfico 3. Gastos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



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



**Gráfico 5 Pavilhão Municipal José Silvério - Poceirão**



**Gráfico 6. Gastos - Estrutura Central de Gestão**



# 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	195 000	
		63225	Trabalho extraordinário	9 210	
	635		<b>Encargos sobre remunerações</b>		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	2 750	
		63522	Segurança Social	47 610	
		63523	A.D.S.E.	600	
		63524	A.C.S.S.	5 000	
	636		<b>Seguros</b>		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	5 500	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	500	
		6365	Seguro de saúde	5 000	
	638		<b>Outros gastos com pessoal</b>		
		63812	Subsídio de alimentação	19 080	
		63836	Formação profissional	1 500	
		63835	Vestuário	500	
			<b>Total</b>		<b>292 250</b>
03	31		<b>COMPRAS</b>		
	312	312	Mercadorias - Produtos químicos	8 000	
			<b>Total</b>		<b>8 000</b>
04	43		<b>ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>		
	433		<b>Equipamento básico</b>		
		43310	Controlador automático, dos parâmetros da água	4 250	
		43311	Substituição das areias dos três filtros	5 000	
		43312	Preenchimento total das juntas do fundo da piscina e cais	3 000	
		43313	Pintura exterior do edifício (alçado sul e poente)	12 000	
		43314	Equipamento para higiene e segurança no trabalho	500	
		43315	Aquisição de cacifos	5 000	
	435		<b>Equipamento administrativo</b>		
		43511	Equipamento informático	1 000	
		43512	Aquisição de mobiliário	250	
			<b>Total</b>		<b>31 000</b>
06	62		<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>		
	622		<b>Fornecimentos e serviços</b>		
		62411	Electricidade	50 000	
		62481	Gás	70 000	
		6243	Água	8 500	
		6231	Ferramentas e utensílios	200	
		6233	Material de escritório	100	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	400	
		626223	Internet	700	
		6263	Seguros		
		62632	Seguro de clientes	1 500	
		6224	Honorários	10 000	
		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	1 000	
		62231	Vigilância e segurança	720	
		622106	Trabalhos especializados		
		622106	Contrato manutenção preventiva caldeiras e UTAS	500	
		6221064	Contrato manutenção de equipamento informático	1 900	
		6221065	Contrato assistência técnica a fotocopiadora	250	
		6221066	Contrato de manutenção de desinfestação	250	
		6221067	Contrato de prestação de serviço de limpeza	12 500	
		6228	Outros fornecimentos	200	
			<b>Total</b>		<b>163 670</b>
			<b>TOTAL</b>		<b>494 920</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	477 000	
		63225	Trabalho extraordinário	15 340	
		6313	Comissões area comercial	3 000	
	635		<b>Encargos sobre remunerações</b>		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	4 700	
		63522	Segurança Social	115 370	
		63523	A.D.S.E.	1 000	
		63524	A.C.S.S.	8 500	
	636		<b>Seguros</b>		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	9 200	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	1 000	
		6365	Seguro de saúde	8 000	
	638		<b>Outros custos com pessoal</b>		
		63812	Subsidio de alimentação	38 485	
		63836	Formação profissional	2 100	
		63835	Vestuário	850	
	03		<b>Total</b>	<b>684 545</b>	
	31		<b>COMPRAS</b>		
	312		<b>Mercadorias - produtos químicos</b>	13 000	
	04		<b>Total</b>	<b>13 000</b>	
	43		<b>ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>		
	433		<b>Equipamento básico</b>		
		43321	Equipamento para C.E.S.	10 000	
		43322	Substituição de circuitos em inox	5 000	
		43323	Pintura exterior do edificio (alçado norte e poente)	15 000	
		43324	Reparação de infiltrações e teto da cave	5 000	
		43325	Tratamento anti-corrosão da estrutura da nave	22 000	
		43326	Controlador automático, dos parâmetros da água	4 250	
		43327	Equipamento para higiene e segurança no trabalho	1 000	
		43328	Aquisição de robot de aspiração automática	2 500	
		43329	Aquisição de depósito de AQS	5 000	
		43330	Aquisição de ar condicionado	400	
		43331	Aquisição cacifos	5 000	
		43332	Reparação na fuga de baterias de válvulas no exterior	4 000	
	426		<b>Equipamento administrativo</b>		
		43513	Equipamento informático	3 000	
		43514	Aquisição de mobiliário	500	
			<b>Total</b>	<b>82 650</b>	
06	62		<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>		
	622		<b>Fornecimentos e serviços</b>		
		62411	Eletricidade	115 000	
		62412	Combustíveis	300	
		62482	Gás	90 000	
		6243	Água	25 000	
		6231	Ferramentas e utensílios	1 500	
		62331	Material de escritório	250	
		6262	Comunicação		
		6262221	Telecomunicações fixas	700	
		626222	Telecomunicações móveis	300	
		626224	TV Cabo	250	
		626223	Internet	800	
		6263	Seguros		
		62632	Seguro de clientes	3 000	
		625	Deslocações e estadas		
		6251	Deslocações	500	
		6252	Natação - Competição	15 000	
		6224	Honorários - Competição	7 700	
		6224	Honorários Técnicos natação	25 000	
		6226	Conservação e reparação	25 000	
		6226	Custos EPI Covid-19	1 000	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	300	
		62222	Painéis publicitários	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 manutenção preventiva caldeiras e UTAS	700	
		6221062	Contrato de manutenção de desinfestação	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	
			<b>Total</b>	<b>334 320</b>	
			<b>TOTAL</b>	<b>1 114 515</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	37 500	
		63225	Trabalho extraordinário	2 341	
	635		<b>Encargos sobre remunerações</b>		
		63522	Segurança Social	9 427	
		63523	A.C.S.S	800	
	636		<b>Seguros</b>		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	1 000	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	250	
		6365	Seguro de saúde	1 000	
	638		<b>Outros custos com pessoal</b>		
		63812	Subsidio de alimentação	4 283	
		63836	Formação profissional	200	
		63835	Vestuário	100	
			<b>Total</b>		<b>56 901</b>
04	43		<b>ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>		
		43331	Reparação do Piso	1 000	
		43333	Equipamento para higiene e segurança no trabalho	500	
	426		<b>Equipamento administrativo</b>		
		43516	Aquisição de mobiliário	100	
			<b>Total</b>		<b>1 600</b>
06	62		<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>		
	622		<b>Fornecimentos e serviços</b>		
		62411	Eletricidade	9 000	
		6233	Material de escritório	100	
		6243	Água	1 200	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	250	
		626222	Telecomunicações móveis	100	
		626223	Internet	150	
		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	
			<b>Total</b>		<b>19 860</b>
				<b>TOTAL</b>	<b>78 361</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	13 500	
		63225	Trabalho extraordinário	1 785	
	635		<b>Encargos sobre remunerações</b>		
		63522	Segurança Social	2 865	
		63523	A.C.S.S.	500	
	636		<b>Seguros</b>		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	500	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	250	
		6365	Seguro de saúde	500	
	638		<b>Outros custos com pessoal</b>		
		63812	Subsidio de alimentação	1 427	
		63836	Formação profissional	100	
		63835	Vestuário	100	
			<b>Total</b>		<b>21 527</b>
04	43		<b>ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>		
	423		<b>Equipamento administrativo</b>		
		43411	Aquisição de iluminação LED	500	
		43412	Aquisição de bancos de suplentes	750	
		43413	Substituição das canalizações nos balneários	750	
		43414	Equipamento para higiene e segurança no trabalho	500	
			<b>Total</b>		<b>2 500</b>
06	62		<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>		
	622		<b>Fornecimentos e serviços</b>		
		62411	Eletricidade	10 000	
		62212	Combustível 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	10 000	
		6227	Contrato de prestação de serviço de limpeza	2 000	
		6228	Contrato de assistência técnica 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	
			<b>Total</b>		<b>35 720</b>
			<b>TOTAL</b>		<b>59 747</b>

**PAVILHÃO MUNICIPAL JOSÉ SILVÉRIO - POCEIRÃO – 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>		
	6322		<b>Remunerações normais</b>		
		63221	Remunerações	18 625	
		63225	Trabalho extraordinário	458	
	635		<b>Encargos sobre remunerações</b>		
		63522	Segurança Social	3 950	
		63523	A.C.S.S.	500	
	636		<b>Seguros</b>		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	400	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	200	
		6365	Seguro de saúde	500	
	638		<b>Outros custos com pessoal</b>		
		63812	Subsidio de alimentação	2 855	
		63836	Formação profissional	100	
		63835	Vestuário	100	
			<b>Total</b>		<b>27 688</b>
06	62		<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>		
	622		<b>Fornecimentos e serviços</b>		
		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	
			<b>Total</b>		<b>8 650</b>
			<b>TOTAL</b>		<b>36 338</b>

## 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		<b>GASTOS COM PESSOAL</b>		
	631		<b>Remunerações dos Órgãos Sociais</b>		
		6311	Remunerações - Conselho de Gestão	47 806	
		6312	Senhas de presença em reuniões de Conselho de Gestão	932	
	6322		<b>Remunerações Normais</b>		
		63221	Remunerações	86 500	
		63225	Trabalho extraordinário	500	
	635		<b>Encargos sobre remunerações</b>		
		63522	Segurança Social	20 228	
		63523	Caixa Geral de Aposentações	11 400	
		63524	ADSE	2 500	
		63525	A.C.S.S.	1 500	
	636		<b>Seguros</b>		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	1 500	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	500	
		6365	Seguro de saúde	1 000	
	638		<b>Outros Custos com Pessoal</b>		
		63812	Subsídio de alimentação	7 139	
		63835	Vestuário	100	
		63836	Formação profissional	1 500	
			<b>Total</b>		<b>183 105</b>
06	62		<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>		
	622		<b>Fornecimentos e serviços</b>		
		62421	Combustível - viaturas	5 000	
		62216	Livros e documentação técnica	150	
		6233	Material de escritório - consumíveis	3 500	
		6266	Despesas de representação	3 755	
		6262	Comunicações		
		626221	Telecomunicações fixas	600	
		626211	Serviços postais	150	
		626222	Telecomunicações móveis	600	
		6251	Deslocações e estadas	1 000	
		6224	Honorários Fiscal Único	4 500	
		6224	Honorários advogado	4 500	
		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 sítio na Internet	500	
		62227	Organização de eventos internos	1 000	
		6227	Serviços bancários	6 000	
		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 domínio	6 500	
		6228	Outros fornecimentos	300	
			<b>Total</b>		<b>51 635</b>
			<b>TOTAL</b>		<b>234 740</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	Segurança Social, IRS e CGA	IVA	ACSS	TOTAL	LÍQUIDO
JANEIRO	125 000	65 000	5 000	195 000	75 500	4 500	56 500	36 700	0	0	173 200	191 800
FEVEREIRO	120 000	65 000	5 000	190 000	70 000	4 500	56 000	37 000	0	0	167 500	214 300
MARÇO	110 000	65 000	7 850	182 850	85 000	4 500	55 500	36 500	12 500	0	194 000	203 150
ABRIL	115 000	65 000	5 000	185 000	80 000	4 500	55 800	35 000	0	0	175 300	212 850
MAIO	110 000	65 000	6 500	181 500	78 000	4 500	57 600	35 500	0	0	175 600	218 750
JUNHO	120 000	65 000	9 800	194 800	75 000	4 500	98 000	37 500	15 500	0	230 500	183 050
JULHO	130 000	65 000	5 000	200 000	80 000	4 500	56 700	68 000	0	0	209 200	173 850
AGOSTO	35 000	65 000	6 000	106 000	85 000	4 500	56 000	37 500	0	0	183 000	96 850
SETEMBRO	120 000	65 000	12 500	197 500	8 500	0	57 000	38 000	15 000	0	118 500	175 850
OUTUBRO	115 000	65 000	8 500	188 500	85 000	5 250	57 500	38 000	0	0	185 750	178 600
NOVEMBRO	100 000	65 000	5 000	170 000	70 000	5 250	98 500	37 500	0	0	211 250	137 350
DEZEMBRO	100 000	65 000	5 000	170 000	75 000	5 250	56 500	65 000	10 000	22 500	234 250	73 100
<b>TOTAL</b>	<b>1 300 000</b>	<b>780 000</b>	<b>81 150</b>	<b>2 161 150</b>	<b>867 000</b>	<b>51 750</b>	<b>761 600</b>	<b>502 200</b>	<b>53 000</b>	<b>22 500</b>	<b>2 258 050</b>	

**PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL  
PARA O EXERCÍCIO DE 2023**

## **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 2023, que compreende Plano de Atividades, Plano Plurianual de Investimentos, Balanço e Demonstração de Resultados Previsional, Orçamento de Rendimentos, Orçamento de Gastos e Orçamento Previsional de Tesouraria, 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 2023 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.

O documento apresentado traduz o quadro de intenções da empresa para o exercício de 2023 tendo como referência a informação disponível em agosto de 2022, o seu objeto social, as orientações estratégicas definidas pelo Município de Palmela e o ambiente sócio económico atual, tendo em conta a necessidade de ampliar e diversificar as práticas desportivas por forma a captar um maior número de públicos. Contudo, a execução dos objetivos consignados naquele documento, estarão fortemente condicionados pelos desenvolvimentos registados numa conjuntura geopolítica e geoestratégica instável, com forte repercussão no agravamento dos custos energéticos (gás e eletricidade). A manter-se a exclusão da Entidade dos apoios governamentais para as áreas da energia, existe forte probabilidade do recurso à elaboração de orçamento retificativo, por forma a assegurar a qualidade dos serviços a prestar à comunidade e a garantir a sua estabilidade financeira.

O Conselho de Gestão reafirma que os contextos sociais e económicos dos últimos anos exigem um nível tremendamente elevado na gestão. As incertezas quanto ao futuro e constrangimentos económicos, poderão alterar equilíbrios que se pretendem manter, exigindo reforços financeiros suplementares. Os equipamentos desportivos têm, na sua maioria, mais de duas décadas de existência, obrigando a um cuidado especial com os gastos de conservação e reparação. O esforço realizado em termos de melhoria de eficiência energética dos edifícios não esgota as intervenções necessárias nas instalações desportivas.

O Conselho de Gestão considera que a indemnização compensatória está justificada e, eventualmente, aquém do necessário tendo em conta as dinâmicas que têm vindo a ser implementadas nos últimos anos e, como previsto, a impulsionar significativamente no exercício de 2023.

## 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 2.018.621 de euros e desdobram-se, como segue:

- € 1.170.621 (58%) - Com origem na Prestação de Serviços;
- € 780.000 (39%) – Com origem na Compensação pelo Défice de Exploração, e
- € 68.000 (3%) – Com origem em Outras Receitas

Os rendimentos provenientes da Prestação de Serviços assentam essencialmente nas duas piscinas, em resultado do número estimado de 5.150 utentes mensais, na maioria dos meses do ano, exceto agosto, julho e dezembro.

Face aos valores estimados em 2022, prevê-se um acréscimo de 13% (€227.750) em Rendimentos e Ganhos.

### ii) Gastos e Perdas

O total de Gastos e Perdas previstos, com valor global de 1.996.912 de euros, desdobra-se como segue:

- € 1.266.016 (64%) – Afetos a Gastos com Pessoal;
- € 42.700 (2%) – Afetos a Honorários;
- € 348.000 (17%) – Afetos a Energia;



- € 223.155 (11%) – Afetos a Outros Fornecimentos e Serviços;
- € 65.000 (3%) – Afetos a Depreciações; e
- € 52.041 (3%) – 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 2022, prevê-se um acréscimo de 12% (€215.691) 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 117.750 euros, a incidir sobretudo sobre as piscinas de Pinhal Novo (€82.650) e Palmela (€31.000).

### 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, 20 de outubro de 2022

**UHY OLIVEIRA, BRANCO & ASSOCIADOS, SROC, LDA.**

Representada por:



António Tavares da Costa Oliveira  
(ROC n.º 656, inscrito na CMVM sob o n.º 20160300)