



## ÍNDICE

Nota de Apresentação	3
1. Enquadramento, Dinâmicas e Objetivos Estratégicos	3
– Enquadramento e Instalações	3
– Serviços, programas, projetos e atividades	8
– Orientações Estratégicas	10
2. Plano de Atividades	12
3. Balanço e Demonstração Previsionais	13
3.1. Rendimentos e ganhos	14
3.2. Gastos e perdas	15
4. Plano Plurianual de Investimentos	16
5. Compensação estimada para o défice de exploração previsto	17
Plano de Atividades	19
Plano Plurianual de Investimentos – 2024/2027	22
Demonstração Previsional	23
Balanço Previsional	24
Notas anexas à Demonstração Previsional	25
a) Orçamento de Rendimentos	27
b) Orçamento de Gastos	34
Orçamento Previsional de Tesouraria	44
Parecer do Fiscal Único	45

# APRESENTAÇÃO DO CONSELHO DE GESTÃO

## NOTA DE APRESENTAÇÃO

Os Instrumentos de Gestão Previsionais da Palmela Desporto, Empresa Local de Promoção do Desporto, Saúde e Qualidade de Vida, E. M. Unipessoal, Lda., para 2024, seguem a linha de desenvolvimento encetada em anos anteriores, dando continuidade a um projeto de referência coerente e sólido.

Este documento foi construído, financeiramente, tendo como referência a informação disponível em agosto de 2023, bem como as referências disponíveis relativamente a evolução dos preços das energias.

O objeto social e as orientações estratégicas definidas pelo município de Palmela, estão igualmente patentes na construção dos Instrumentos para 2024.

A mudança de paradigma na oferta desportiva regional, provocadas pelo encerramento de uma piscina municipal e o conseqüente acolhimento de um considerável número de nadadores, influenciaram a construção do presente documento.

Considerou-se igualmente a dinamização de uma nova modalidade desportiva de formação e competição, bem como a entrada em funcionamento de uma nova instalação desportiva e de um novo espaço no complexo de piscinas de Pinhal Novo.

Tendo em conta os constantes alertas da entidade revisora de contas da empresa municipal continuamos muito atentos a evolução dos acontecimentos internacionais que podem condicionar os preços dos produtos, bens e serviços a que a Palmela Desporto recorre habitualmente.

## 1. ENQUADRAMENTO, DINÂMICAS E OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

### Enquadramento e Instalações

A Palmela Desporto, que assinala em 2025 um quarto de seculo de atividade, 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 Municipal de Palmela, é o equipamento desportivo mais antigo gerido pela Empresa Municipal, estando ao serviço da população desde 16 de outubro de 1993. E 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 competições desportivas regionais de natação para jovens em piscinas de 25 metros.

A piscina Municipal de Palmela está apta a desenvolver e acolher, regularmente 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.
- Natação Livre.
- Pré-competição.
- 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.

### 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 Natação Terapêutica – a partir dos 14 anos
- Pilates Clínico - a partir dos 14 anos.
- Hidroginástica – a partir dos 14 anos.
- Natação *Pré Master* – dos 15 aos 24 anos.
- Natação Adaptada.
- Natação *Master* – a partir dos 25 anos.
- Natação 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 autónomo – a partir dos 6 anos.
- Triatlo

Esta instalação é, desde outubro de 2022, a sede do Centro Municipal de Marcha e Corrida de Palmela.

## Piscina Municipal de Pinhal Novo



Em funcionamento desde 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, um gabinete de primeiros socorros,

um snack-bar com esplanada descoberta e um solário ao ar livre em espaço reservado. Em 2024 contará com 4 campos de Paddel.

Este equipamento está apto a receber competições desportivas nacionais de natação em piscinas de 25 metros.

Nas instalações da Piscina de Pinhal Novo desenvolvem-se, atualmente, 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.
- 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.
- Karaté.
- Orientação.

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.

Para além da nave desportiva o pavilhão tem um ginásio de cardio fitness e musculação, e uma sala multiusos.

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.

Esta instalação é a sede do Centro Municipal de Marcha e Corrida de Poceirão a inaugurar em outubro de 2023.

## Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



O Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo entrou funcionamento a 1 de fevereiro de 1997. Esta instalação teve 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. 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, 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 espaços desportivos: um campo de futebol de 11 e um campo de futebol de 7, 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 dá a possibilidade de uso dos espaços desportivos geridos pela Palmela Desporto, para a realização de festas, habitualmente de aniversários. 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 autónomo, 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.

### 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

Desenvolve-se nas vertentes educativa, terapêutica e lúdico-recreativa através da Fisioterapia Aquática / Hidroterapia Individual (sessões individuais para crianças e adultos), Hidroterapia Bebés e Crianças, Hidroterapia Adultos, Hidroterapia – Natação Terapêutica, Mobilidade e Reeducação Postural, Sessões de Fisioterapia, Massagem de Relaxamento, Massagem Desportiva, Massagem Terapêutica, Pilates Clínico, Curso de Preparação para o Nascimento e Parentalidade, Sessões de Ginástica Pré-Parto, Curso de Recuperação Pós Parto, Sessões de Ginástica Pós Parto.

### Centro Municipal de Marcha e Corrida de Pinhal Novo, Palmela, Quinta do Anjo e Poceirão

Os Centros Municipais de Marcha e Corrida de Pinhal Novo, Palmela, Quinta do Anjo e Poceirão 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, Palmela e Poceirão estão sediados, respetivamente, nas Piscinas Municipais de Pinhal Novo e Palmela e no Pavilhão Municipal José Silvério, em Poceirão. O centro de Marcha e Corrida da Quinta do Anjo está sediado nas instalações do Quintajense Futebol Clube.

### Programa Ginástica Laboral

O programa de Ginástica Laboral tem como objetivo aumentar os níveis de atividade física dos trabalhadores, motivando-os para a prática regular de exercício e para comportamentos de vida mais saudáveis, incorporando a prática da atividade física como uma medida de promoção de bem-estar e prevenção de dores musculares devido à manutenção de posturas incorretas e movimentos repetidos, diminuir a fadiga visual, corporal e mental através de pausas e proporcionar durante a realização dos exercícios boa disposição e bem estar.

Tem como destinatárias empresas e autarquias da região.

## Orientações estratégicas



O Município de Palmela definiu para o mandato em curso as orientações estratégicas para a Palmela Desporto, para 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 munícipes 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 **732.595 €** (33,1 % do total de gastos)

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

Valor previsto para 2024 – **23.550 € (3,2% do total)**

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

Valor previsto para 2024 – **512.150 € (69,9% do total)**

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

Valor previsto para 2024 – **5.535 € (0,8% do total)**

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

Valor previsto para 2024 – **156.900 € (21,4 % do total)**

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

Valor previsto para 2024 – **22.000 € (3 % do total)**

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

Valor previsto para 2024 – **12.460 € (1,7 % do total)**

Quadro 1. Plano de Atividades para 2024 – 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	44	16.150
Conhecimento e Formação	24	7.400
<b>TOTAL</b>	<b>68</b>	<b>23.550 (3,2%)</b>
<b>OBJETIVO II. Promoção da Saúde, Lazer e Qualidade de Vida</b>		
Projeto	Ações previstas	Dotação Orçamental (em €)
Promoção da saúde	18	27.350
Lazer e Qualidade de Vida	34	484.800
<b>TOTAL</b>	<b>52</b>	<b>512.150 (69,9 %)</b>
<b>OBJETIVO III. Administração e Gestão de Instalações Desportivas</b>		
Projeto	Ações previstas	Dotação Orçamental (em €)
Administração e Gestão de Instalações Desportivas	51	5.535
<b>TOTAL</b>	<b>51</b>	<b>5.535 (0,8%)</b>
<b>OBJETIVO IV. Manutenção Conservação e Imagem Urbana</b>		
Projeto	Áreas de intervenção	Dotação Orçamental (em €)
Ações de Manutenção e Conservação	20	141.900
Imagem Urbana	1	15.000
<b>TOTAL</b>	<b>21</b>	<b>156.900 (21,4%)</b>
<b>OBJETIVO V. Ambiente, Mobilidade, Energia e Eficiência</b>		
Projeto	Ações previstas	Dotação Orçamental (em €)
Ambiente, Mobilidade	2	14.500
Energia e Eficiência	1	7.500
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>22.000 (3%)</b>
<b>OBJETIVO VI. Recursos Humanos, Modernização, Valorização e Transparência</b>		
Projeto	Ações previstas	Dotação Orçamental (em €)
Recursos Humanos	8	7.400
Modernização, Valorização e Transparência	6	5.060
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>12.460 (1,7%)</b>

### 3. BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAIS

A **Demonstração Previsional de Resultados** apresenta um total de rendimentos e ganhos de **2.235.391 €** e de gastos e perdas de **2.211.541 €**, que resulta num resultado líquido previsto de **23.850 €**.

Do total de gastos e perdas, 732.595 € estão imputados ao Plano de Atividades (33,1 %).



### 3.1. Rendimentos e ganhos

Os rendimentos anuais previstos são repartidos do seguinte modo:

	<b>Orçamento 2024 (em €)</b>	<b>%</b>	<b>Previsão 2023 (*) (em €)</b>	<b>%</b>	<b>Orçamento 2023 (em €)</b>	<b>%</b>
Prestação de serviços	1.296.591	58	1.095.096	56	1.170.621	58
Compensação pelo défice de exploração	870.000	39	780.000	40	780.000	39
Proveitos extraordinários	0	0	0	0	0	0
Outros rendimentos	68.800	3	80.576	4	68.000	3
<b>Totais:</b>	<b>2.235.391</b>		<b>1.955.672</b>		<b>2.018.621</b>	

(\*) – Previsão para dezembro de 2023 com base nos dados relativos a agosto de 2023.

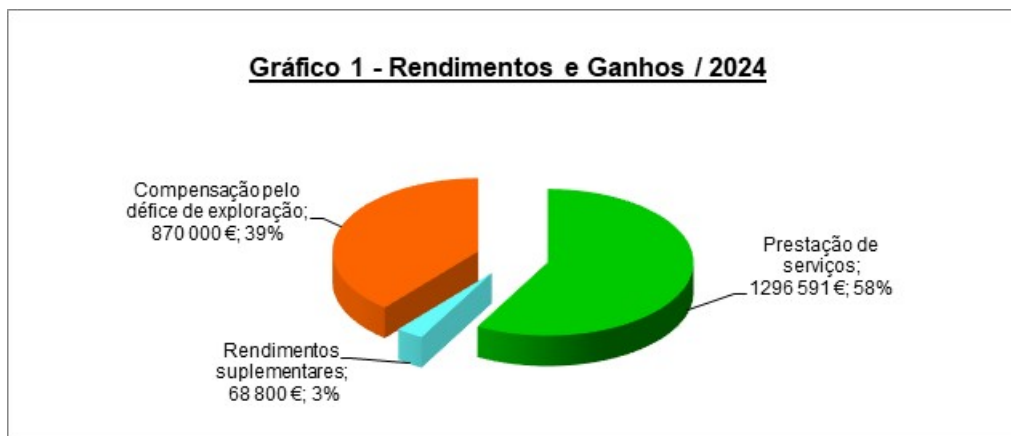
• **Serviços prestados (58 %):** está previsto um total de 1.296.591 € de prestação de serviços, dos quais 1.229.891 € (95 %) dizem respeito às duas piscinas, em resultado do número estimado de 5450 utentes mensais (correspondendo 3950 à Piscina de Pinhal Novo e 1500 à de Palmela), exceto no mês de agosto 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 978.943 € (75,5 % do total) e a Piscina de Palmela 250.948 € (19,3 %). 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 € (1,1 %), quanto ao Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo o valor previsto é de 23.700 € (1,8%), para o Pavilhão Municipal José Silvério, 23.000 € (1,7%) e Pavilhão da Escola Secundária de Palmela (entre setembro e dezembro) 5.000 € (0,4%) em conjunto, os quatro equipamentos ascendem a, apenas, 5,1 % do total.

• **Compensação estimada para o défice de exploração previsto (39 %):** 870.000 €.

• **Outros rendimentos e ganhos (3 %):** prevê-se um total de 68.800 € referentes a publicidade, patrocínios, seguros, máquinas de bebidas e géneros alimentares, material desportivo e concessões.

**Gráfico 1: previsão de rendimentos da Palmela Desporto para 2024**



### 3.2. Gastos e perdas

Os gastos anuais previstos são repartidos da seguinte forma:

	<b>Orçamento 2024</b>	<b>%</b>	<b>Previsão 2023 (*)</b>	<b>%</b>	<b>Orçamento 2023</b>	<b>%</b>
	(em €)		(em €)		(em €)	
Gastos com pessoal	1.490.422	67	1.271.278	66	1.297.016	64
Honorários	80.896	4	90.000	5	42.700	2
Energia	292.500	13	256.238	13	348.000	17
Outros fornecimentos e serviços	223.573	10	260.419	13	223.155	11
Depreciações/amortizações	80.150	4	40.014	2	65.000	3
Custo das matérias consumidas	21.000	1	19.400	1	21.000	1
Outros gastos	23.000	1	630	0	31.041	2
<b>Totais:</b>	<b>2.211.541</b>		<b>1.937.979</b>		<b>1.996.912</b>	

(\*) – Previsão para dezembro de 2023 com base nos dados relativos a agosto de 2023.

• **Gastos com pessoal (67%):** 1.490.422 €. Estima-se um valor de 15% acima do orçamentado em 2023 (193.406 €) nesta rubrica, comparativamente com a estimativa análoga efetuada doze meses atrás e um aumento, em 219.144 €, relativamente à previsão para o resultado final de 2023, fruto de contratações necessárias ao funcionamento e implementação dos novos projetos dinamizados pela empresa municipal, sobretudo na área técnica, abertura da escola de Padel, abertura do Pavilhão Desportivo Municipal de Palmela (entre setembro e dezembro) e dos aumentos salariais previstos para 2024. Estão considerados os salários mensais e os subsídios correspondentes, atualmente, a 62 trabalhadores, em que se inclui o Presidente do Conselho de Gestão, estando previsto a entrada de quatro trabalhadores.

• **Fornecimentos e serviços externos (27,%):** 596.969 €. As rubricas com maior peso são:

a) Honorários (4%), correspondem a um total estimado de 6.630 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 (8%); corresponde a 179.500 €, ou seja, aproximadamente 641.071 Kw consumidos a um custo médio previsto de 0,28 €/Kw. Este valor incluiu, também, o valor de 79.570 €, correspondente ao acesso às redes, potência contratada e potência em horas de ponta e contribuições obrigatórias.

c) Gás (5 %); os 113.000 € estimados correspondem a um gasto aproximadamente de 950.000 Kw a um custo estimado de 0,1189 €/Kw, o que corresponde a 80.481 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, 32.500 €.

• **Gastos/ Depreciações e amortizações (4 %):** 80.150 €, trata-se de um valor tendo em conta os investimentos previstos no Plano Plurianual de Investimentos no montante total de 126.600 € um valor que contempla o investimento na modernização informática, criação de uma arrecadação exterior na Piscina de Pinhal Novo, pintura da vedação circundante do Campo de Jogos de Palmela, bem como a substituição das areias dos filtros das piscinas, que totalizam 75.000 €, em conjunto.

• **Outros gastos e perdas (1 %):** 23.000 €. 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 2024



O **Resultado Líquido do Exercício** estimado é de 23.850 € (mais 2.141 € do que a previsão realizada para 2023).

O **Balanço Previsional** indica um **Ativo Líquido** de 669.107,35 €, um **Passivo** de 300.800,00 € e um **Capital Próprio** de 368.307,35 €.

Comparativamente com a Demonstração de Resultados Orçamentados para o exercício de 2024, verifica-se:

- a) Um **aumento nos rendimentos e ganhos de 216.770 €** (2.018.621 € em 2023), o que significa mais 11 %;
- b) Um **aumento nos gastos e perdas de 214.629 €** (1.996.912 € em 2023), ou seja, cerca de 11 % a mais.

A análise comparativa dos Balanços Orçamentados entre 2023 e 2024, revela:

- a) Um aumento do Ativo Líquido de 660.356,81 € para **669.107,35 €** (mais 8.750,54 € = 1 %);
- b) Uma diminuição do Passivo de 341.500,00 € para **300.800,00 €** (menos 40.700,00 € = -12 %);
- c) Um aumento no Capital Próprio de 318.856,81 € para **368.307,35 €** (mais 49.450,54 € = 16 %).

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

## 4. PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS – 2024 a 2027

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 2024 totalizam o valor de 126.600 €. Destacam-se os seguintes:

#### Piscina de Palmela

- Equipamento informático – 2.000 euros (2 %);
- Aquisição de extrator para balneários – 1.500 euros (1 %);
- Aquisição de ar condicionado - 1.000 (1 %);

#### Piscina de Pinhal Novo

- Criação de uma arrecadação no exterior – 30.000 euros (24 %);
- Modernização informática – 20.000 euros (16 %);
- Aquisição de viatura para usos gerais – 10.000 euros (8 %);
- Substituição das areias dos filtros – 8.000 euros (6 %);
- Aquisição de lavadora de piso – 8.000 euros (6 %);

#### Campo de Jogos Municipal de Palmela

- Pintura da vedação circundante – 15.000 euros (12%)
- Aquisição de bancos de suplentes – 5.000 euros (4%)

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

A construção do presente documento para o ano económico de 2024 é marcado, em larga medida, pela necessidade de dar resposta à ampliação do leque de instalações e espaços desportivos que estarão sob a gestão e administração da empresa municipal.

A entrada em funcionamento do pavilhão da escola secundária de Palmela, dos campos de paddel no complexo de piscinas de Pinhal Novo e a preparação da entrada em funcionamento da pista de atletismo de Pinhal Novo serão realidades que a Palmela Desporto acautelou do ponto de vista financeiro, logístico e humano.

Por outro lado, há a registar um incremento expressivo do número de utilizadores nas piscinas municipais em diversos programas e projetos, incluindo nas equipas de competição na modalidade de natação, bem como a criação e dinamização da modalidade de orientação, atividade com elevada expressão, relevo e significado a nível escolar.

Assumir a diversificação e ampliação de projetos mantendo os atuais referências em matéria de tabela de taxas e tarifas implica necessariamente imputar recursos financeiros a título de indemnização compensatória, justificando-se deste modo os valores indicados em contrato programa e neste documento, tendo como objetivo comum “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” ... “equipamentos desportivos municipais e, conseqüentemente, aumentar o número de praticantes desportivos e de exercício, elevando o nível desportivo no concelho”.

Há ainda que ter em conta a necessidade de responder ao aumento de situações especiais no âmbito de diversos programas destinados a populações especiais, quer no âmbito dos programas dinamizados pela empresa municipal ou pelo município, quer nas parcerias e protocolos que estabelece com escolas do concelho nos diversos graus de ensino. Para dar resposta a esta necessidade a Palmela Desporto recruta técnicos especializados nestas áreas de atuação e simultaneamente tem que prescindir de alguns espaços aquáticos e horários que poderiam ter outra rentabilidade financeira.

Acompanhando as tendências da procura de prática desportiva a empresa municipal tem procurado aumentar e diversificar projetos que procurem elevar a taxa de participação desportiva, contribuindo para os objetivos municipais nesta área de atuação.

Face ao exposto no presente documento julgamos que está ampla e francamente justificada a intervenção da Palmela Desporto na, e com a comunidade e a importância e necessidade de existência da designada indemnização compensatória.

Pinhal Novo, 19 de outubro de 2023

O Conselho de Gestão

José Manuel Duarte Barreto, Presidente

Carlos Manuel Rebocho Vilas, Gestor

Regina Margarida Batalha Marques, Gestor



# PLANO DE ATIVIDADES - 2024

CÓDIGO DO PLANO			DESCRIÇÃO	DATA		CÓDIGO ORÇAMENTAL		ENCARGOS (euros)					
OBJ.	PROJ.	AÇÃO		INI.	CON.	GEN. 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	62224	2 400	0	2 400			
01	01	02	Natação de Pré- Competição	jan	dez	01/02	62224	1 500	0	1 500			
01	01	03	Natação Adaptada de Competição	jan	dez	01/02	62224	1 000	0	1 000			
01	01	04	Natação Pré Master	jan	dez	01/02	62224	100	0	100			
01	01	05	Natação Master	jan	dez	01/02	62224	100	0	100			
01	01	06	Escola de Triatlo	jan	dez	02	6224	2 500	0	2 500			
01	01	07	Protocolo - Sociedade Filarmónica Palmelense Loureiros	jan	dez	01	6224	200	0	200			
01	01	08	Protocolo - Desporto Escolar da Península de Setúbal	jan	dez	02	62224	100	0	100			
01	01	09	Protocolo - Associação Tripla Rotação	jan	dez	01/02	62224	100	0	100			
01	01	10	Protocolo - Associação Bombeiros Voluntários de Águas de Moura	jan	dez	04	62224	500	0	500			
01	01	11	Protocolo - Associação de Bombeiros Voluntários de Pinhal Novo	jan	dez	01/02	62224	500	0	500			
01	01	12	Protocolo - Associação de Bombeiros Voluntários de Palmela	jan	dez	01/02	62224	500	0	500			
01	01	13	Protocolo - APPACDM de Setúbal	jan	dez	01/02	62224	400	0	400			
01	01	14	Protocolo - Fundação COI	jan	dez	02	62224	500	0	500			
01	01	15	Protocolo - Junta de Freguesia de Pinhal Novo	jan	dez	02	62224	100	0	100			
01	01	16	Protocolo - Junta de Freguesia de Quinta do Anjo	jan	dez	01/02	62224	100	0	100			
01	01	17	Protocolo - União de Freguesias de Poceirão e Marateca	jan	dez	05	62224	100	0	100			
01	01	18	Protocolo - Hempel Portugal, S. A.	jan	dez	01/02	62224	100	0	100			
01	01	19	Protocolo - Promofitness Unipessoal, Lda.	jan	dez	01/02	62224	100	0	100			
01	01	20	Protocolo - Federação Portuguesa de Natação	jan	dez	01/02	62224	100	0	100			
01	01	21	Protocolo - Elisário Carvalho - Escola de Windsurf	jan	dez	01/02	62224	100	0	100			
01	01	22	Protocolo - Nuno Alves - Escola de Surf Ngaru	jan	dez	01/02	62224	100	0	100			
01	01	23	Protocolo - Associação Nobody Expected This-Escola de Dança	jan	dez	02	62224	100	0	100			
01	01	24	Protocolo - SLEM, Lda.	jan	dez	01/02	62224	100	0	100			
01	01	25	Protocolo - Magjacol Lda.	jan	dez	01/02	62224	100	0	100			
01	01	26	Protocolo - Federação Portuguesa de Atletismo	jan	dez	01/02	62224	100	0	100			
01	01	27	Protocolo - Núcleo de Pinhal Novo da Liga dos Combatentes	jan	dez	02	62224	100	0	100			
01	01	28	Protocolo - Visteon Portugal, Ltd.	jan	dez	01/02	62224	300	0	300			
01	01	29	Protocolo - Quintajense Futebol Clube	jan	dez	01/02	62224	250	0	250			
01	01	30	Protocolo - Vitoria FC SAD	jan	dez	04	62224	100	0	100			
01	01	31	Protocolo - Vitoria Futebol Clube	jan	dez	04	62224	100	0	100			
01	01	32	Protocolo - Centro Social de Palmela	jan	dez	01	62224	250	0	250			
01	01	33	Protocolos com atletas	jan	dez	01/02	62224	100	0	100			
01	01	34	Protocolo - Escola Secundária de Palmela	jan	dez	01	62224	100	0	100			
01	01	35	Protocolo - Escola Secundária com 3.º Ciclo do Ensino Básico de Pinhal Novo	jan	dez	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	Protocolo - Associação de Natação de Lisboa	jan	dez	02	62224	150	0	150			
03	01	38	Festa do Desporto e da Saúde de Pinhal Novo	jun	jun	02	6224	500	0	500			
03	01	39	Festa do Desporto e da Saúde de Quinta do Anjo	mai	mai	01	6224	500	0	500			
03	01	40	Festa do Desporto e da Saúde de Poceirão/Marateca	jul	jul	05	6224	500	0	500			
03	01	41	Festivais de natação	jun	nov	02	6224	250	0	250			
03	01	42	Torneio de natação "Festas Populares de Pinhal Novo"	jun	jun	02	6224	250	0	250			
03	01	43	Projeto de Orientação	jun	jun	02	6224	250	0	250			
03	01	44	Prova de Orientação	jun	jun	02	6224	250	0	250			
			<b>TOTAL DO PROJETO 01</b>								<b>16 150</b>	<b>0</b>	<b>16 150</b>
01	02		<b>CONHECIMENTO E FORMAÇÃO</b>										
01	02	01	Ação de formação para treinadores de natação	jan	dez	02	62224	500	0	500			
01	02	02	Participação em feiras de empregabilidade	jan	dez	05	62224	250	0	250			
01	02	03	Atividades formativas da Escola de Mergulho	jan	dez	01/02	62224	500	0	500			
01	02	04	Ações de formação de treinadores e técnicos de exercício físico	jan	dez	02	62224	1 000	0	1 000			
01	02	05	Protocolo - Faculdade Motricidade Humana	jan	dez	01/02	62224	250	0	250			
01	02	06	Protocolo - Instituto Piaget de Almada	jan	dez	01/02	62224	250	0	250			
01	02	07	Protocolo - Universidade Autónoma	jan	dez	01/02	62224	250	0	250			
01	02	08	Protocolo - Escola Superior de Saúde do Instituto Politécnico de Setúbal	jan	dez	01/02	62224	250	0	250			
01	02	09	Protocolo - Agrupamento de Escolas José Maria dos Santos	jan	dez	03	62224	250	0	250			
01	02	10	Protocolo - Agrupamento Vertical de Escolas de Palmela	jan	dez	01	62224	250	0	250			
01	02	11	Protocolo - Escola Básica dos 2.º e 3.º Ciclos Hermenegildo Capelo	jan	dez	01	62224	300	0	300			
01	02	12	Protocolo - Escola Básica dos 2.º e 3.º Ciclos José Maria dos Santos	jan	dez	02	62224	250	0	250			
01	02	13	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	14	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	15	Protocolo - Câmara Municipal de Setúbal	jan	dez	01/02	62224	250	0	250			
01	02	16	Protocolo - Associação de Dadores Benévolos de Sangue de Pinhal Novo	jan	dez	02	62224	250	0	250			
01	02	17	Protocolo - Agrupamento de Centros de Saúde da Arrábida	jan	dez	01/02	62224	250	0	250			
01	02	18	Protocolo - C.M.P. e ACES da Arrábida/Univ. Saú. Fam. Santiago-Palmela	jan	dez	01/02	62224	250	0	250			
01	02	19	Protocolo - RNAE e ENA	jan	dez	01/02	62224	250	0	250			
01	02	20	Protocolo - UNVA	jan	dez	01/02	62224	250	0	250			
01	02	21	Protocolo - Escola Superior de Educação de Setúbal	jan	dez	01/02	62224	250	0	250			
01	02	22	Protocolo - Ass. Paralisia Cerebral Almada Seixal	jan	dez	01/02	62224	300	0	300			
01	02	23	Protocolo - Associação de Pais da Escola Zeca Afonso	jan	dez	01/02	62224	250	0	250			
01	02	24	Protocolo - Associação de Pais da Escola de Aires	jan	dez	01/02	62224	300	0	300			
			<b>TOTAL DO PROJETO 02</b>								<b>7 400</b>	<b>0</b>	<b>7 400</b>
			<b>TOTAL DO OBJETIVO 01</b>								<b>23 550</b>	<b>0</b>	<b>23 550</b>

PROMOÇÃO DA SAÚDE, LAZER E DA QUALIDADE DE VIDA										
02	01	<b>PROMOÇÃO DA SAÚDE</b>								
02	01	01	Fisioterapia Aquática	jan	dez	01/02	63221/6224	2 400	0	2 400
02	01	02	Hidroterapia Individual	jan	dez	01/02	63221/6224	1 000	0	1 000
02	01	03	Hidroterapia Bebês	jan	dez	02	63221/6224	2 100	0	2 100
02	01	04	Hidroterapia Crianças	jan	dez	01/02	63221/6224	1 600	0	1 600
02	01	05	Hidroterapia Adultos - a partir dos 14 anos	jan	dez	01/02	63221/6224	2 200	0	2 200
02	01	06	Natação Terapêutica - a partir dos 14 anos	jan	dez	01/02	63221/62254	1 500	0	1 500
02	01	07	Unidade Fisiodesportiva - Sessões de Fisioterapia e Massagens	jan	dez	01/02/05	63221/6224	2 350	0	2 350
02	01	08	Unidade Fisiodesportiva -Sessões de Massagens	jan	dez	01/02/05	6224	850	0	850
02	01	09	Aulas de Ginástica Pré - Parto	jan	dez	02	6224	2 500	0	2 500
02	01	10	Aulas de Ginástica Pós Parto	jan	dez	02	6224	1 500	0	1 500
02	01	11	Curso de Preparação para o Nascimento e Parentalidade	jan	dez	01/02	6224	1 500	0	1 500
02	01	12	Curso de Recuperação Pós Parto - utentes (mãe e bebé)	jan	dez	01/02	6224	500	0	500
02	01	13	Mobilidade e Reeducação Postural - a partir dos 14 anos	jan	dez	01/02	6224	1 250	0	1 250
02	01	14	Pilates Clínico - a partir dos 14 anos	jan	dez	01/02	6224	1 500	0	1 500
02	01	15	Pilates (aulas de grupo) - a partir dos 14 anos	jan	dez	02	6224	1 100	0	1 100
02	01	16	Gabinete de alimentação saudável e pratica desportiva	jan	dez	03	6224	1 000	0	1 000
02	01	17	Consultas de avaliação	jan	dez	01/02	6224	1 200	0	1 200
02	01	18	Ações de esclarecimento - Práticas saudáveis	jan	dez	01/02/03	6224	1 300	0	1 300
<b>TOTAL DO PROJETO 01</b>								<b>27 350</b>	<b>0</b>	<b>27 350</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	15 500	0	15 500
02	02	02	Adaptação ao Meio Aquático (AMA) - 3 anos	jan	dez	01/02	63221/6224	25 500	0	25 500
02	02	03	Adaptação ao Meio Aquático (AMA 4/6) - dos 4 aos 6 anos	jan	dez	01/02	63221/6224	35 800	0	35 800
02	02	04	Adaptação ao Meio Aquático (AMA 7/13) - dos 7 aos 13 anos	jan	dez	01/02	63221/6224	75 000	0	75 000
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	38 900	0	38 900
02	02	07	Aperfeiçoamento - dos 6 aos 13 anos	jan	dez	01/02	63221/6224	5 500	0	5 500
02	02	08	Atividades - "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	jan	dez	01/02/03/05 e 06	63221/6224	4 000	0	4 000
02	02	10	Escola Padel	jan	dez	02	6224	38 500	0	38 500
02	02	11	Solário	jan	dez	02	63221/6224	12 500	0	12 500
02	02	12	Projeto de Ginástica Laboral	jan	dez	01/02/03/04/05/06	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	Danças Urbanas - Festival de Encerramento Escola Next	jan	dez	02	6224	1 000	0	1 000
02	02	16	Escola de Surf	jan	dez	02	6224	1 500	0	1 500
02	02	17	Escola de Windsurf	jan	dez	02	6224	1 500	0	1 500
02	02	18	Escola de Mergulho	jan	dez	01/02	6224	2 500	0	2 500
02	02	19	Escola de Skate	jan	dez	02	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	01/02/03/05/06	6224	3 500	0	3 500
02	02	21	Desportos de Combate	jan	dez	02	6224	1 500	0	1 500
02	02	22	Dança Clássica "Ballet" - dos 3 aos 12 anos	jan	dez	02	6224	500	0	500
02	02	23	Centro de Marcha e Corrida de Palmela	jan	dez	01	6224	300	0	300
02	02	24	Centro de Marcha e Corrida de Pinhal Novo	jan	dez	02	6224	300	0	300
02	02	25	Centro de Marcha e Corrida de Quinta do Anjo	jan	dez	01	6224	3 500	0	3 500
02	02	26	Centro de Marcha e Corrida de Póceirão	jan	dez	05	6224	3 000	0	3 000
02	02	27	Programa Municipal de Natação "Aprender a Nadar" - 1º Ciclo Ensino Básico do Concelho de Palmela	jan	dez	01/02	63221/6224	78 500	0	78 500
02	02	28	Programa de Natação para Colégios e Infâncias - a partir dos 3 anos	jan	dez	01/02	63221/6224	3 000	0	3 000
02	02	29	Aprendizagem Adultos - a partir dos 14 anos	jan	dez	01/02	63221/6224	38 500	0	38 500
02	02	30	Aperfeiçoamento adultos - a partir dos 14 anos	jan	dez	01/02	63221/6224	27 500	0	27 500
02	01	31	Hidroginástica - a partir dos 14 anos	jan	dez	01/02	63221/6224	5 000	0	5 000
02	01	32	Natação Adaptada	jan	dez	01/02	63221/6224	1 000	0	1 000
02	01	33	Ginásio de Musculação e Cardiofitness	jan	dez	02 e 05	6224	10 000	0	10 000
02	01	34	Programa de Desenvolvimento do Desporto Adaptado	jan	dez	01/02/03	63221/6224	18 000	0	18 000
<b>TOTAL DO PROJETO 02</b>								<b>484 800</b>	<b>0</b>	<b>484 800</b>
<b>TOTAL DO OBJETIVO 02</b>								<b>512 150</b>	<b>0</b>	<b>512 150</b>
03	<b>ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE INSTALAÇÕES DESPORTIVAS</b>									
03	01	01	Atividades de âmbito curricular da Escola Secundária de Pinhal Novo	jan	dez	02/07	6224	50	0	50
03	01	02	Atividades de âmbito curricular da Escola Secundária de Palmela	jan	dez	01/06	6224	50	0	50
03	01	03	Atividades de âmbito curricular da Escola José Maria dos Santos	jan	dez	02/03	6224	50	0	50
03	01	04	Atividades de âmbito curricular da Escola José Saramago	jan	dez	05	6224	50	0	50
03	01	05	Atividades Desporto Escolar Escola José Maria dos Santos	jan	dez	02	6224	50	0	50
03	01	06	Atividades Desporto Escolar Escola José Saramago	jan	dez	02	6224	50	0	50
03	01	07	Atividades Desporto Escolar Escola Secundária de Palmela	jan	dez	01	6224	50	0	50
03	01	08	Atividades Desporto Escolar Agrupamento de Escolas de Palmela - Hermenegildo Capelo	jan	dez	01	6224	150	0	150
03	01	09	Atividades Desporto Escolar Escola Secundária de Pinhal Novo	jan	dez	02/07	6224	200	0	200
03	01	10	Atividades com escolas do concelho dirigidas a populações especiais	jan	dez	01/02/05	6224	300	0	300
03	01	11	Comemoração do Dia Mundial da Paz	jan	jan	01/02	6224	50	0	50
03	01	12	Comemoração do Dia dos Reis	jan	jan	01/02	6224	50	0	50
03	01	13	Comemoração Dia dos Namorados (Dia de São Valentim)	fev	fev	01/02	6224	50	0	50
03	01	14	Comemoração do Carnaval	fev	fev	01/02	6224	50	0	50
03	01	15	Comemoração do aniversário da Palmela Desporto	fev	fev	01/02	6224	80	0	80
03	01	16	Comemoração do aniversário Piscina de Palmela	fev	fev	01	6224	80	0	80
03	01	17	Comemoração do aniversário do Pavilhão de Pinhal Novo	mar	mar	03	6224	80	0	80
03	01	18	25º aniversário Piscina Pinhal Novo	nov	nov	02	6224	1 000	0	1 000
03	01	19	Comemoração do aniversário do Pavilhão de Póceirão	mar	mar	05	6224	80	0	80
03	01	20	Comemoração Dia Internacional da Mulher	mar	mar	01/02	6224	50	0	50
03	01	21	Comemoração Dia do Pai	mar	mar	01/02	6224	50	0	50
03	01	22	Comemoração do Dia Mundial da água	mar	mar	01/02	6224	50	0	50
03	01	23	Comemoração da Páscoa	mar	mar	01/02	6224	50	0	50
03	01	24	Comemoração Dia Mundial da Atividade Física	abr	abr	01	6224	250	0	250
03	01	25	Comemoração Dia Mundial da Saúde	abr	abr	01/02	6224	50	0	50
03	01	26	Comemoração Dia da Liberdade	abr	abr	01/02	6224	50	0	50
03	01	27	Comemoração Dia Mundial da Dança	abr	abr	01/02	6224	50	0	50
03	01	28	Comemoração Dia do Trabalhador	mai	mai	01/02	6224	50	0	50
03	01	29	Comemoração do dia da Família	mai	mai	01/02	6224	50	0	50
03	01	30	Comemoração Dia da Mãe	mai	mai	01/02	6224	50	0	50
03	01	31	Comemoração Dia Nacional de Luta Contra a Obesidade	mai	mai	02	6224	250	0	250
03	01	32	Comemoração Dia da Criança (Dia Mundial da Criança)	jun	jun	01/02	6224	50	0	50
03	01	33	Comemoração do dia Mundial da Corrida	jun	jun	01/02	6224	50	0	50
03	01	34	Comemoração Dia de Portugal	jun	jun	01/02	6224	50	0	50
03	01	35	Comemoração Dia Mundial do Salvamento	jul	jul	01/02	6224	50	0	50
03	01	36	Torneio de Padel de Pinhal Novo	set	set	02	6224	100	0	100
03	01	37	Comemoração Dia Mundial da Fisioterapia	set	set	01/02	6224	50	0	50
03	01	38	Comemoração Dia Mundial do Coração	set	set	01/02	6224	50	0	50
03	01	39	Comemoração Semana Europeia do Desporto	set	set	01/02	6224	50	0	50
03	01	40	Comemoração do Dia da Gravida	set	set	01/02	6224	50	0	50
03	01	41	Comemoração Dia Mundial da Terceira Idade	out	out	01/02	6224	50	0	50
03	01	42	Comemoração Dia Mundial da Coluna	out	out	01/02	6224	50	0	50
03	01	43	Comemoração Dia Mundial da Saúde Mental	out	out	01/02	6224	50	0	50
03	01	44	Comemoração do dia Mundial da Diabetes	nov	nov	01/02	6224	50	0	50
03	01	45	Comemorações Dia de Natal	dez	dez	01/02	6224	50	0	50
03	01	46	Comemoração Dia Internacional das Pessoas com Deficiência	dez	dez	01/02	6224	50	0	50
03	01	47	Encontros Regionais de Desporto Adaptado	jan	dez	01/02	6224	350	0	350
03	01	48	Comemoração do aniversário do Centro de Marcha e Corrida de Palmela	out	out	01	6224	350	0	350
03	01	49	Comemoração do aniversário do Centro de Marcha e Corrida de Pinhal Novo	fev	fev	02	6224	250	0	250
03	01	50	Comemoração do aniversário do Centro de Marcha e Corrida de Quinta do Anjo	mar	mar	01	6224	250	0	250
03	01	51	Comemoração do aniversário do Centro de Marcha e Corrida de Póceirão	out	out	05	6224	15	0	15
<b>TOTAL DO OBJETIVO 03</b>								<b>5 535</b>	<b>0</b>	<b>5 535</b>

04 MANUTENÇÃO CONSERVAÇÃO E IMAGEM URBANA										
04	01		<b>MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO</b>							
04	01	1	Equipamento informático	jan	dez	01/02	43330	22 000	0	22 000
04	01	2	Lavadora de Piso	jan	jan	02	433312	8 000	0	8 000
04	01	3	Equipamento para Centro de Exercício e Saúde	mar	mar	02	43329	15 600	0	15 600
04	01	4	Aquisição de mobiliário	ago	ago	02	43322	2 500	0	2 500
04	01	5	Viatura para usos Gerais	jan	dez	02	43321	10 000	0	10 000
01	01	6	Extratores dos balneários masculino e feminino	jan	dez	01	62224	1 500	0	1 500
04	01	7	Aquisição de bomba doseadora de cloro	mar	mar	02	43326	1 000	0	1 000
04	01	8	Reparação na bateria de válvulas no exterior	ago	ago	02	43328	4 000	0	4 000
04	01	9	Aquisição de bancos de suplentes	ago	ago	04	44013	750	0	750
04	01	10	Nova canalização para balneários	ago	ago	04	43311	750	0	750
04	01	11	Aquisição de Ar Condicionado	ago	ago	02	43412	2 000	0	2 000
04	01	12	Criação de arrecadação no exterior	jan	dez	02	43511/43513	30 000	0	30 000
04	01	13	Conservação e reparação - Piscina de Palmela	jan	dez	01	6226	3 500	0	3 500
04	01	14	Conservação e reparação - Piscina de Pinhal Novo	jan	dez	02	6226	25 000	0	25 000
04	01	15	Conservação e reparação - Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo	jan	dez	03	6226	2 000	0	2 000
04	01	16	Conservação e reparação - Campo de Jogos de Palmela	jan	dez	04	6226	10 000	0	10 000
04	01	17	Conservação e reparação - Pavilhão Desportivo de Poceirão	jan	dez	05	6226	1 500	0	1 500
04	01	18	Conservação e reparação - Escola Secundária de Palmela	jan	dez	06	6226	500	0	500
04	01	19	Conservação e reparação - Pista de atletismo de Pinhal Novo	jan	dez	07	6226	500	0	500
04	01	20	Conservação e reparação - Estrutura Central de Gestão	jan	dez	08	6226	800	0	800
			<b>TOTAL DO PROJETO 01</b>					<b>141 900</b>	<b>0</b>	<b>141 900</b>
			<b>IMAGEM URBANA</b>							
04	02	01	Pintura da vedação do Campo de Jogos					15 000	0	15 000
			<b>TOTAL DO PROJETO 02</b>					<b>15 000</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>
			<b>TOTAL DO OBJETIVO 04</b>					<b>156 900</b>	<b>0</b>	<b>156 900</b>
05			<b>AMBIENTE, MOBILIDADE, ENERGIA E EFICIÊNCIA</b>							
05	01		<b>AMBIENTE E MOBILIDADE</b>							
05	01	01	Implementação de plano de desmaterialização documental no âmbito da modernização administrativa	set	set	06	63221/622103	12 500	0	12 500
05	01	02	Aquisição de iluminação LED	ago	ago	04	63221/622104	2 000	0	2 000
			<b>TOTAL DO PROJETO 01</b>					<b>14 500</b>	<b>0</b>	<b>14 500</b>
05	02		<b>ENERGIA E EFICIÊNCIA</b>							
05	02	01	Implementação de um plano de poupança energética	mar	mar	06	63221/622103	7 500	0	7 500
			<b>TOTAL DO PROJETO 02</b>					<b>7 500</b>	<b>0</b>	<b>7 500</b>
			<b>TOTAL DO OBJETIVO 05</b>					<b>22 000</b>	<b>0</b>	<b>22 000</b>
06			<b>RECURSOS HUMANOS, MODERNIZAÇÃO, VALORIZAÇÃO E TRANSPARÊNCIA</b>							
06	01		<b>RECURSOS HUMANOS</b>							
06	01	01	Gestão de Recursos Humanos	jan	dez	06	622103	1 500	0	1 500
06	01	02	Protocolo - Adegas 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 Maisa	jan	dez	02	62224	100	0	100
06	01	05	Protocolo - 4EMES	jan	dez	02	62224	100	0	100
06	01	06	Protocolo - COI	jan	dez	02	62224	250	0	250
06	01	07	Protocolo - Novo Banco	jan	dez	02	62224	250	0	250
06	01	08	Equipamento para higiene e segurança no trabalho	jan	dez	01/02/03/04	43314/43327	5 000	0	5 000
			<b>TOTAL DO PROJETO 01</b>					<b>7 400</b>	<b>0</b>	<b>7 400</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	Implementação da atualização do manual de controlo interno	jan	dez	05	622103	1 500	0	1 500
06	02	04	Acompanhamento e desenvolvimento de um plano de modernização administrativa	jan	dez	05	622103	2 500	0	2 500
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>5 060</b>	<b>0</b>	<b>5 060</b>
			<b>TOTAL DO OBJETIVO 06</b>					<b>12 460</b>	<b>0</b>	<b>12 460</b>
<b>TOTAL - PLANO DE ATIVIDADES / 2024</b>								<b>732 595</b>	<b>0</b>	<b>732 595</b>

# PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS – 2024/2027

Código Plano		DESCRIÇÃO	Código Orçamento		2024	2025	2026	2027
Objetivo	Projeto		Centro Custo	Rubrica SNC	Euros	Euros	Euros	Euros
03	01	Equipamento informático	01a 02	426	22 000	4 500	5 000	7 500
03	01	Aquisição de lavadora de piso	02	423	8 000	0	0	5 000
03	01	Equipamento para C.E.S.	02	423	15 600	15 600	15 600	13 500
03	01	Aquisição de mobiliário	01a 06	426	2 500	500	500	500
03	01	Aquisição de viatura para uso gerais	01	423	10 000	10 000	10 000	10 000
03	01	Substituição de circuitos em inox	02	423	0	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	0	0	7 500
03	01	Pintura da vedação do Campo de Jogos	04	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 extrator para balneários masculino e feminino	01	423	1 500	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	Aquisição de robot de aspiração automática	02	423	0	0	2 500	0
03	01	Ampliação de condutas de extração nos topos Sul e Norte	02	423	0	0	0	10 000
03	01	Aquisição de bomba doseadora de cloro	02	423	1 000	0	0	1 500
03	01	Reparação da fuga na bateria de valvulas no exterior	02	423	0	5 000	0	0
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	5 000	0	0	0
03	01	Substituição da canalização nos balneários	04	423	750	0	0	0
03	01	Aquisição de ar condicionado	01/02	423	2 000	2 000	2 000	2 000
03	01	Aquisição de iluminação LED	04	423	500	2 000	2 000	2 000
03	01	Substituição de areias dos filtros	01/02	423	8 000	0	0	5 000
03	01	Criação de arrecadação no exterior	02	423	30 000	0	0	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	Equipamento para higiene e segurança no trabalho	01/02/03/04	423	4 750	2 500	2 500	2 500
<b>TOTAIS</b>					<b>126 600</b>	<b>81 600</b>	<b>85 100</b>	<b>73 500</b>

# DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS

Conta		Rendimentos e Gastos	dezembro 2024	dezembro 2023 (Previsão)
Pos	Neg			
71/72		Vendas e Serviços Prestados	1 296 591,00	1 095 096,00
75		Compensação pelo défice de exploração	870 000,00	780 000,00
785	685	Ganhos/Perdas imputadas de Subsidiárias, Associadas e Outras	0,00	0,00
73		Varição de Inventários na Produção	0,00	0,00
74		Trabalhos para a Própria Entidade	0,00	0,00
	61	Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	-21 000,00	-19 400,00
	62	Fornecimentos e Serviços Externos	-596 969,00	-606 657,00
	63	Gastos com Pessoal	-1 490 422,00	-1 271 278,00
7622	652	Ajustamentos de Inventários (Perdas/Reversões)	0,00	0,00
7621	651	Imparidade de Dívidas a Receber (Perdas/Reversões)	0,00	0,00
763	67	Provisões (Aumentos/Reduções)	0,00	0,00
23/4;7627/8	653/4;657/8	Imparidade de Ativos não Depreciáveis/Amortizações(Perdas/Reversões)	0,00	0,00
77	66	Aumentos/Reduções de Justo Valor	0,00	0,00
781/4;786/8		Outros Rendimentos e Ganhos	68 800,00	80 576,00
	681/4;686/8	Outros Gastos e Perdas	-23 000,00	-630,00
		Resultados Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	104 000,00	57 707,00
761	64	Gastos/Reversões de Depreciação e Amortização	-80 150,00	-40 014,00
7625/6	655/6	Imparidade de Ativos Depreciáveis/Amortizações(Perdas/Reversões)	0,00	0,00
		Resultados Operacional (Antes de Gastos de Financiamento e Impostos)	23 850,00	17 693,00
79		Juros e Rendimentos similares Obtidos	0,00	0,00
	69	Juros e Gastos Similares Suportados	0,00	0,00
		Resultado Antes de Impostos	23 850,00	17 693,00
	812	Impostos sobre o Rendimento do Período		
		Resultado Líquido do Período	23 850,00	17 693,00

Pinhal Novo, 19 de outubro de 2023

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



# BALANÇO PREVISIONAL

BALANÇO			
Conta	Rubricas	dezembro 2024	dezembro 2023 (Previsão)
	<b>ATIVO</b>		
	Ativo não corrente		
43+453	Ativos Fixos Tangíveis	461 807,00	325 000,00
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	6 500,00
	Ativos por Impostos Diferidos	0,00	0,00
	Ativos não Correntes Detidos para Venda	0,00	0,00
	Subtotal	468 307,00	331 500,00
	Ativo Corrente		
32/6+39	Inventários	3 750,00	2 900,00
	Ativos Biológicos	0,00	0,00
211/2-219	Clientes	25 500,00	18 500,00
	Adiantamentos a Fornecedores	0,00	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	27 500,00	22 500,00
263+268-269	Acionistas/Sócios	0,00	0,00
238-238+2721+278-279	Outras Contas a Receber	0,00	0,00
281	Diferimentos	9 250,35	12 500,00
	Ativos Financeiros detidos para Negociação	0,00	0,00
	Outros Ativos Financeiros	0,00	0,00
11+12+13	Caixa e Depósitos Bancários	134 800,00	225 000,00
	Subtotal	200 800,35	281 400,00
	Total do Ativo	669 107,35	612 900,00
	<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	13 747,00	11 978,00
	Outras Reservas	858,49	858,49
	Excedentes de Revalorização	0,00	0,00
56	Resultados Transitados	139 851,86	113 927,86
57	Ajustamentos em Ativos Financeiros	0,00	0,00
59	Outras Variações de Capital Próprio	0,00	0,00
	Subtotal	344 457,35	316 764,35
	Resultado Líquido do Exercício	23 850,00	17 693,00
	Total do Capital Próprio	368 307,35	334 457,35
	<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	78 800,00	82 500,00
	Adiantamentos de Clientes	0,00	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	85 500,00	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	136 500,00	126 067,23
	Passivos Financeiros Detidos para Negociação	0,00	0,00
	Outros Passivos Financeiros	0,00	0,00
	Diferimentos	0,00	0,00
	Subtotal	300 800,00	278 442,65
	Total do Passivo	300 800,00	278 442,65
	Total do Capital Próprio e Passivo	669 107,35	612 900,00

Pinhal Novo, 19 de outubro de 2023

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	DESPESA DO EQUIPAMENTO	% DO TOTAL DE CUSTOS
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA	522 309,00 €	23,37
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	1 229 159,13 €	55,00
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	101 192,00 €	4,53
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	76 338,00 €	3,42
PAVILHÃO MUNICIPAL JOSÉ SILVÉRIO - POCEIRÃO	34 575,00 €	1,55
PAVILHÃO ESCOLA SECUNDÁRIA PALMELA	15 266,00 €	0,68
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	256 152,00 €	11,46
<b>TOTAL</b>	<b>2 234 991,13 €</b>	<b>100,00</b>

## GASTOS / RENDIMENTOS / CENTRO DE CUSTO

EQUIPAMENTO	RECEITA DO EQUIPAMENTO	DESPESA DO EQUIPAMENTO	DIFERENÇA RECEITA / DESPESA	% DA RECEITA QUE COBRE A DESPESA
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA	268 448,00 €	522 309,00 €	253 861,00 €	51,40
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	1 025 443,13 €	1 229 159,13 €	203 716,00 €	83,43
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	26 900,00 €	101 192,00 €	74 292,00 €	26,58
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	15 400,00 €	76 338,00 €	60 938,00 €	20,17
PAVILHÃO MUNICIPAL JOSÉ SILVÉRIO - POCEIRÃO	23 400,00 €	34 575,00 €	11 175,00 €	67,68
PAVILHÃO ESCOLA SECUNDÁRIA DE PALMELA	5 400,00 €	15 266,00 €	9 866,00 €	35,37
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	0,00 €	256 152,00 €	256 152,00 €	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1 364 991,13 €</b>	<b>2 234 991,13 €</b>	<b>-870 000,00 €</b>	<b>61,07</b>

## QUADRO RESUMO – GASTOS E RENDIMENTOS

EQUIPAMENTO / CENTRO DE CUSTO	RENDIMENTOS E GANHOS			GASTOS E PERDAS		
	RUBRICA SNC	TOTAL (euros)		RUBRICA SNC	TOTAL (euros)	
		2023	2024		2023	2024
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA (01)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	237 750	250 948	GASTOS COM PESSOAL (63)	292 250	367 389
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	17 500	17 500	COMPRAS (31)	8 000	8 000
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	239 670	253 861	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	31 000	5 750
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	163 670	141 170
	<b>TOTAL</b>	<b>494 920</b>	<b>522 309</b>	<b>TOTAL</b>	<b>494 920</b>	<b>522 309</b>
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (02)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	879 671	978 943	GASTOS COM PESSOAL (63)	684 545	783 539
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	46 500	46 500	COMPRAS (31)	13 000	13 000
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	188 344	203 716	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	82 650	96 100
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	334 320	336 520
	<b>TOTAL</b>	<b>1 114 515</b>	<b>1 229 159</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1 114 515</b>	<b>1 229 159</b>
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (03)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	23 200	23 700	GASTOS COM PESSOAL (63)	56 901	79 232
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	3 200	3 200	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	51 961	74 292	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	1 600	600
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	19 860	21 360
	<b>TOTAL</b>	<b>78 361</b>	<b>101 192</b>	<b>TOTAL</b>	<b>78 361</b>	<b>101 192</b>
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA (04)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	15 000	15 000	GASTOS COM PESSOAL (63)	21 527	24 068
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	400	400	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	44 347	60 938	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	2 500	21 750
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	35 720	30 520
	<b>TOTAL</b>	<b>59 747</b>	<b>76 338</b>	<b>TOTAL</b>	<b>59 747</b>	<b>76 338</b>
PAVILHÃO MUNICIPAL JOSÉ SILVÉRIO - POCEIRÃO (05)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	15 000	23 000	GASTOS COM PESSOAL (63)	27 688	24 865
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	400	400	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	20 938	11 175	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	0	600
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	8 650	9 110
	<b>TOTAL</b>	<b>36 338</b>	<b>34 575</b>	<b>TOTAL</b>	<b>36 338</b>	<b>34 575</b>
PAVILHÃO ESCOLA SECUNDÁRIA DE PALMELA (06)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	0	5 000	GASTOS COM PESSOAL (63)	0	10 466
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	0	400	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	0	9 866	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	0	1 800
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	0	3 000
	<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>15 266</b>	<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>15 266</b>
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO (07)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	0	0	GASTOS COM PESSOAL (63)	183 105	200 863
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	0	0	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	234 740	256 152	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	0	0
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	51 635	55 289
	<b>TOTAL</b>	<b>234 740</b>	<b>256 152</b>	<b>TOTAL</b>	<b>234 740</b>	<b>256 152</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2 018 621</b>	<b>2 234 991</b>		<b>2 018 621</b>	<b>2 234 991</b>

# a) ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS

## ORÇAMENTO 2024 - Resumo de Rendimentos/Comparação entre Centros de Custo

	PISCINA PALMELA	PISCINA PINHAL NOVO	PAVLHÃO PINHAL NOVO	CAMPO DE JOGOS	PAVLHÃO POCEIRÃO	PAVLHÃO SECUNDÁRIA PALMELA	ESTRUTURA DE GESTÃO	TOTAL
<b>Prestação de serviços</b>								
Escola de natação	90 098 €	350 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	440 098 €
Hidroginástica	38 500 €	55 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	93 500 €
Utilização Livre	10 000 €	17 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	27 000 €
Hidroterapia	35 000 €	55 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	90 000 €
Hidroterapia - Crianças	100 €	2 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2 100 €
Hidroterapia - avaliação	1 500 €	2 200 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3 700 €
Hidroterapia - Adaptada	0 €	2 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2 500 €
Hidroterapia - Tratamentos, massagens e reeducação postural	8 000 €	20 000 €	0 €	0 €	500 €	0 €	0 €	28 500 €
Natação Competição	4 500 €	30 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	34 500 €
Natação Pre-Competição	2 000 €	12 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	14 000 €
Natação Masters e Pré-Masters	200 €	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	700 €
Natação adaptada	500 €	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 000 €
Ginásio de musculação e cardio fitness	0 €	22 000 €	0 €	0 €	2 000 €	0 €	0 €	24 000 €
Aluguer - espaço aquático	500 €	15 043 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	15 543 €
Aluguer - salas	0 €	1 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 000 €
Programa de Natação para Colégios e Infantários	1 500 €	10 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	11 500 €
Projeto - Natação para bebés	1 500 €	60 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	61 500 €
Projetos especiais - Preparação pré e pós parto	4 000 €	2 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	6 000 €
Projetos especiais - Mobilidade e reeducação postural	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €
"50+" Programa de exercício	12 500 €	20 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	32 500 €
Contratação "inhouse"	0 €	75 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	75 000 €
Escola de Padel	0 €	30 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	30 000 €
Projeto Ginástica Laboral	0 €	16 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	16 500 €
Projeto de Orientação	0 €	25 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	25 000 €
Férias Desportivas	7 000 €	18 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	25 000 €
Festas Desportivas	500 €	4 000 €	500 €	0 €	500 €	0 €	0 €	5 500 €
Cartões	17 750 €	65 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	82 750 €
Aikido	0 €	2 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2 500 €
Desportos de Combate	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €
Dança Clássica Ballet	0 €	5 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5 500 €
Escola de mergulho	0 €	2 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2 000 €
Escola de triatlo	0 €	15 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	15 000 €
Escola de dança	0 €	1 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 500 €
Escola de surf e Windsurf	0 €	5 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5 000 €
Concessão de espaço no 1º andar junto á bancada	0 €	5 400 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5 400 €
Concessão de máquinas de bebidas	300 €	800 €	200 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 300 €
Inscrições e renovações	15 000 €	30 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	45 000 €
Aluguer - Escola E/B 2.3 de Pinhal Novo	0 €	0 €	21 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	21 500 €
Aluguer - outras instituições/grupos	0 €	0 €	1 500 €	15 000 €	20 000 €	5 000 €	0 €	41 500 €
<b>Total</b>	<b>250 948 €</b>	<b>978 943 €</b>	<b>23 700 €</b>	<b>15 000 €</b>	<b>23 000 €</b>	<b>5 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>1 296 591 €</b>
<b>Rendimentos suplementares</b>								
Concessão de espaços publicitários	5 000 €	10 000 €	3 000 €	200 €	200 €	200 €	0 €	18 600 €
Patrocínios	500 €	1 500 €	200 €	200 €	200 €	200 €	0 €	2 800 €
Seguro de clientes	10 000 €	30 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	40 000 €
Venda de material desportivo	2 000 €	5 000 €	0 €	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>400 €</b>	<b>0 €</b>	<b>68 400 €</b>
<b>Compensação pelo Déficit de Exploração</b>								
Subsídio por prática de preços sociais	253 861 €	203 716 €	74 292 €	60 938 €	11 175 €	9 866 €	256 152 €	870 000 €
<b>Total</b>	<b>253 861 €</b>	<b>203 716 €</b>	<b>74 292 €</b>	<b>60 938 €</b>	<b>11 175 €</b>	<b>9 866 €</b>	<b>256 152 €</b>	<b>870 000 €</b>

# GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

## GRÁFICOS

Gráfico 1. Rendimentos- Piscina Municipal de Palmela

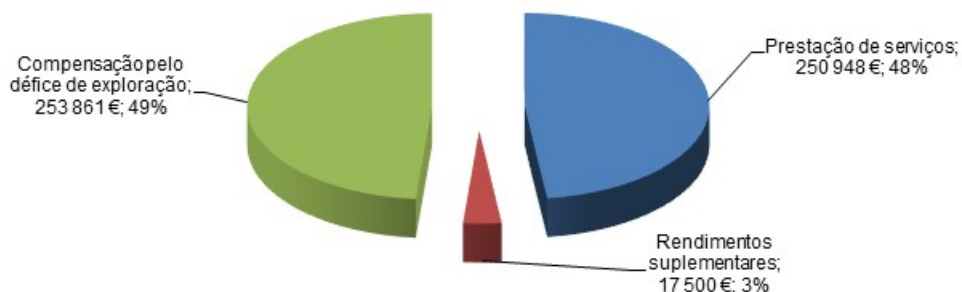


Gráfico 2. Rendimentos - Piscina Municipal de Pinhal Novo

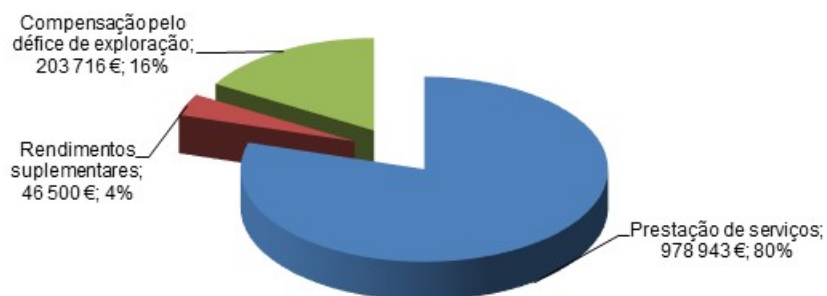
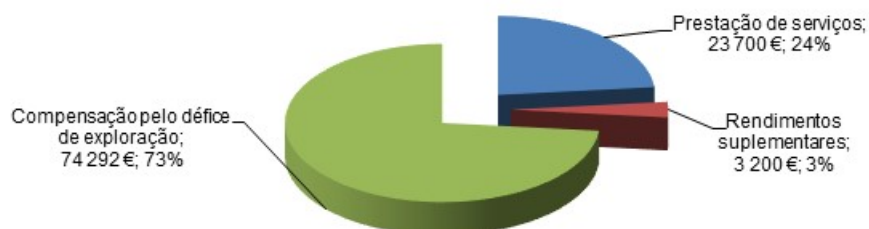
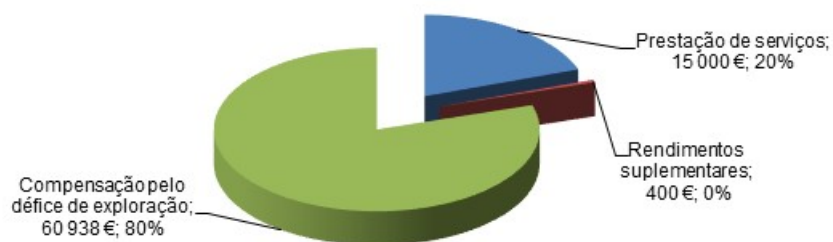


Gráfico 3. Rendimentos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



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



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



**Gráfico 6. Rendimentos - Pavilhão da Escola Secundária Palmela**



# 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>		
		721101	<b>Prestação de serviços</b>		
		7211011	Escola de natação	90 098	
		7211011	Hidrogenástica	38 500	
		7211011	Utilização Livre	10 000	
		7211011	Hidroterapia	35 000	
		7211011	Hidroterapia - crianças	100	
		7211011	Hidroterapia - avaliação	1 500	
		7211011	Hidroterapia - Tratamentos, massagens e reeducação postural	8 000	
		7211011	Gnástica pré e pós parto	4 000	
		7211011	Natação pré competição	2 000	
		7211011	Natação competição	4 500	
		7211021	Projetos especiais - Natação para bebés	1 500	
		7211011	Natação masters e pré masters	200	
		7211011	Natação adaptada	500	
		7211011	Aluguer - espaço aquático	500	
		7211011	Programa de Natação para Colégios e Infantários	1 500	
		7211011	50+ Programa de exercício	12 500	
		7211011	Cartões	17 750	
		7211011	Férias Desportivas	7 000	
		7211011	Festas Desportivas	500	
		7211014	<b>Vendas e concessões</b>		
		7211014	Concessão de máquinas de bebidas	300	
		7211015	<b>Inscrições e renovações</b>		
		7211015	Inscrições e renovações	15 000	
			<b>Total</b>		<b>250 948</b>
07	73		<b>OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>		
		73811	Concessão de espaços publicitários	5 000	
		73812	Patrocínios	500	
		73813	Seguro de clientes	10 000	
		73815	Venda de material desportivo	2 000	
			<b>Total</b>		<b>17 500</b>
07	74		<b>COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO</b>		
		7411	Subsídio por prática de preços sociais	253 861	
			<b>Total</b>		<b>253 861</b>
				<b>TOTAL</b>	<b>522 309</b>



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

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (Euros)	TOTAL CLASSE (Euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
07	72		<b>PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS</b>		
		721102	<b>Prestação de serviços - Piscina Municipal de Pinhal Novo</b>		
		7211021	Escola de natação	350 000	
		7211021	Hidrogenástica	55 000	
		7211021	Utilização livre	17 000	
		7211021	Hidroterapia	55 000	
		7211021	Hidroterapia-Crianças	2 000	
		7211021	Hidroterapia-Adaptada	2 500	
		7211021	Hidroterapia - avaliação	2 200	
		7211021	Natação pré competição	12 000	
		7211021	Masters e Pré Masters	500	
		7211021	Natação competição adaptada	500	
		7211021	Natação competição	30 000	
		7211021	Ginásio de Musculação e Cardio Fitness/Exercício em grupo	22 000	
		7211021	Aluguer - espaço aquático	15 043	
		7211021	Aluguer - salas	1 000	
		7211021	Programa de Natação para Colégios e Infantários	10 000	
		7211021	50+ Programa de exercício	20 000	
		7211021	Projetos especiais - Natação para bebés	60 000	
		7211021	Projetos especiais - Preparação pré e pós parto	2 000	
		7211021	Projetos especiais - Mobilidade e reeducação postural	500	
		7211021	Hidroterapia - Tratamentos, massagens e reeducação postural	20 000	
		7211021	Contratação "Inhouse"	75 000	
		7211021	Ginástica laboral	16 500	
		7211021	Escola de Padel	30 000	
		7211021	Projeto de orientação	25 000	
		7211021	Cartões	65 000	
		7211021	Aikido	2 500	
		7211021	Desportos de combate	500	
		7211021	Dança Classica - Ballet	5 500	
		7211021	Escola de mergulho	2 000	
		7211021	Escola de triatlo	15 000	
		7211021	Escola de dança	1 500	
		7211021	Surf e Wndsurf	5 000	
		7211021	Férias Desportivas	18 000	
		7211021	Festas Desportivas	4 000	
			<b>Vendas e concessões</b>		
		7211024	Concessão de espaço no 1º andar junto à bancada	5 400	
		7211025	Concessão de máquinas de bebidas	800	
			<b>Inscrições e renovações</b>		
		7211025	Inscrições e renovações	30 000	
			<b>Total</b>	<b>978 943</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>		
		7412	Subsídio por prática de preços sociais	203 716	
			<b>Total</b>	<b>203 716</b>	
			<b>TOTAL</b>	<b>1 229 159</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	21 500	
		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>23 700</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	74 292	
				<b>Total</b>	<b>74 292</b>
				<b>TOTAL</b>	<b>101 192</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	60 938	
				<b>Total</b>	<b>60 938</b>
				<b>TOTAL</b>	<b>76 338</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			
<b>07</b>	<b>72</b>		<b>PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS</b>		
		721104	<b>Prestação de serviços</b>		
		721104	Ginásio	2 000	
		721105	Serviços de saúde	500	
		721106	Festas de aniversário	500	
		7211041	<b>Alugueres</b>		
		7211041	Aluguer - outras instituições/grupos	20 000	
				<b>Total</b>	<b>23 000</b>
<b>07</b>	<b>73</b>		<b>OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>		
		73841	Concessão de espaços publicitários	200	
		73842	Patrocínios	200	
				<b>Total</b>	<b>400</b>
<b>07</b>	<b>74</b>		<b>COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO</b>		
		7414	Subsídio por prática de preços sociais	11 175	
				<b>Total</b>	<b>11 175</b>
				<b>TOTAL</b>	<b>34 575</b>

**PAVILHÃO DA ESCOLA SECUNDÁRIA DE PALMELA – Centro de Custos 06**

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (Euros)	TOTAL CLASSE (Euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
<b>07</b>	<b>72</b>		<b>PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS</b>		
		7211041	<b>Alugueres</b>		
		7211041	Aluguer - outras instituições/grupos	5 000	
				<b>Total</b>	<b>5 000</b>
<b>07</b>	<b>73</b>		<b>OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>		
		73841	Concessão de espaços publicitários	200	
		73842	Patrocínios	200	
				<b>Total</b>	<b>400</b>
<b>07</b>	<b>74</b>		<b>COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO</b>		
		7414	Subsídio por prática de preços sociais	9 866	
				<b>Total</b>	<b>9 866</b>
				<b>TOTAL</b>	<b>15 266</b>

## b) ORÇAMENTO DE GASTOS

### ORÇAMENTO 2024 - Resumo de Gastos/Comparação entre Centros de Custo

	PISCINA PALMELA	PISCINA PINHAL NOVO	PAVILHÃO PINHAL NOVO	CAMPO DE JOGOS PALMELA	PAVILHÃO POCEIRÃO	PAVILHÃO SECUNDÁRIA PALMELA	ESTRUTURA DE GESTÃO	TOTAL
<b>Gastos com Pessoal</b>								
Remunerações órgãos sociais	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	47 155 €	47 155 €
Senhas de presença nas reuniões do Conselho de Administração	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	950 €	950 €
Remunerações normais	254 162 €	550 269 €	53 500 €	14 500 €	16 800 €	6 930 €	98 977 €	995 138 €
Trabalho extraordinário	9 432 €	23 000 €	4 500 €	2 000 €	2 000 €	250 €	500 €	41 682 €
Comissões area comercial	0 €	3 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3 000 €
Caixa Geral de Aposentações	3 037 €	4 985 €	0 €	0 €	0 €	0 €	11 798 €	19 820 €
Segurança Social	58 504 €	124 201 €	12 800 €	3 918 €	4 465 €	1 644 €	21 904 €	227 436 €
ADSE	600 €	1 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2 500 €	4 100 €
ACSS	5 000 €	8 500 €	800 €	500 €	800 €	200 €	1 500 €	17 300 €
Seguros de acidentes de trabalho	3 500 €	8 000 €	1 000 €	500 €	200 €	70 €	3 500 €	16 770 €
Higiene e Segurança no Trabalho	700 €	1 300 €	250 €	250 €	100 €	20 €	500 €	3 120 €
Seguro de Saúde	6 500 €	10 200 €	1 000 €	500 €	300 €	40 €	1 000 €	19 540 €
Subsídio de alimentação	23 254 €	45 584 €	5 082 €	1 700 €	0 €	1 232 €	8 479 €	85 331 €
Formação profissional	2 000 €	2 500 €	200 €	100 €	100 €	40 €	100 €	5 040 €
Vestuário	700 €	1 000 €	100 €	100 €	100 €	40 €	2 000 €	4 040 €
<b>Total</b>	<b>367 389 €</b>	<b>783 539 €</b>	<b>79 232 €</b>	<b>24 068 €</b>	<b>24 865 €</b>	<b>10 466 €</b>	<b>200 863 €</b>	<b>1 490 422 €</b>
<b>Compras</b>								
Produtos químicos	8 000 €	13 000 €	0 €	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>0 €</b>	<b>21 000 €</b>
<b>Ativos Fixos Tangíveis</b>								
Aquisição de iluminação LED	0 €	0 €	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	500 €
Aquisição de ar condicionado	1 000 €	1 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2 000 €
Aquisição de viatura para usos gerais	0 €	10 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	10 000 €
Aquisição de extrator para banheiros feminino e masculino	1 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 500 €
Aquisição de lavadora de piso	0 €	8 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	8 000 €
Substituição de canalização nos banheiros	0 €	0 €	0 €	750 €	0 €	0 €	0 €	750 €
Equipamento CES	0 €	15 600 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	15 600 €
Aquisição de bomba doseadora de cloro	0 €	1 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 000 €
Equipamento para higiene e segurança no trabalho	1 000 €	2 000 €	500 €	500 €	500 €	250 €	0 €	4 750 €
Criação de arrecadação no exterior	0 €	30 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	30 000 €
Pintura da vedação do Campo de Jogos	0 €	0 €	0 €	15 000 €	0 €	0 €	0 €	15 000 €
Substituição das areias ds três filtros	0 €	8 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	8 000 €
Aquisição de de bancos de suplentes	0 €	0 €	0 €	5 000 €	0 €	0 €	0 €	5 000 €
Equipamento informático	2 000 €	20 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	22 000 €
Aquisição de mobiliário	250 €	500 €	100 €	0 €	100 €	1 550 €	0 €	2 500 €
<b>Total</b>	<b>5 750 €</b>	<b>96 100 €</b>	<b>600 €</b>	<b>21 750 €</b>	<b>600 €</b>	<b>1 800 €</b>	<b>0 €</b>	<b>126 600 €</b>
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>								
Eletricidade	40 000 €	115 000 €	10 000 €	9 000 €	4 000 €	1 500 €	0 €	179 500 €
Combustível	0 €	300 €	0 €	1 000 €	0 €	0 €	5 500 €	6 800 €
Gás	50 000 €	63 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	113 000 €
Água	9 000 €	25 000 €	1 200 €	1 000 €	500 €	100 €	0 €	36 800 €
Livros e documentação técnica	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	150 €	150 €
Ferramentas e utensílios	200 €	1 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 700 €
Material de escritório	100 €	250 €	100 €	0 €	0 €	0 €	3 500 €	3 950 €
Despesas de representação	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3 893 €	3 893 €
Telecomunicações fixas	400 €	700 €	250 €	400 €	660 €	200 €	400 €	3 010 €
Telecomunicações móveis	700 €	300 €	100 €	0 €	0 €	0 €	600 €	1 700 €
TV Cabo	0 €	250 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	250 €
Internet	0 €	800 €	150 €	0 €	0 €	0 €	0 €	950 €
Serviços postais	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	150 €	150 €
Seguro de clientes	1 500 €	3 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	4 500 €
Seguro de responsabilidade civil	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	300 €	300 €
Seguro de viaturas	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 200 €	1 200 €
Deslocações e estadas	0 €	700 €	90 €	100 €	100 €	0 €	1 000 €	1 990 €
Custos com competição	0 €	15 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	15 000 €
Honorários Técnicos - competição	0 €	7 700 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	7 700 €
Honorários - Advogado e R.O.C.	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	8 196 €	8 196 €
Honorários Técnicos natação	15 000 €	50 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	65 000 €
Conservação e reparação	3 500 €	25 000 €	2 000 €	10 000 €	1 500 €	500 €	800 €	43 300 €
Folhetos publicitários	250 €	300 €	300 €	300 €	150 €	50 €	500 €	1 850 €
Painéis publicitários	300 €	500 €	300 €	300 €	150 €	50 €	0 €	1 600 €
Publicação de anúncios	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
Promoção e organização de eventos	400 €	500 €	300 €	300 €	150 €	0 €	1 000 €	2 650 €
Consumíveis para higiene e limpeza	1 000 €	1 500 €	250 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2 750 €
Vigilância e segurança	720 €	720 €	720 €	720 €	300 €	0 €	0 €	3 180 €
Contrato de prestação de serviços de higiene e limpeza	15 000 €	12 000 €	5 500 €	2 500 €	1 500 €	500 €	0 €	37 000 €
Contrato de prestação de serviços de manutenção preventiva caldeiras e UTA	500 €	700 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 200 €
Contrato de manutenção de equipamento informático	1 900 €	1 850 €	0 €	0 €	0 €	0 €	7 500 €	11 250 €
Contrato de assistência técnica a fotocopiadora	250 €	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	750 €
Contrato de manutenção de desinfeção	250 €	250 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €
Contrato de manutenção de espaços verdes	0 €	2 400 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2 400 €
Contrato de assistência técnica para os relvados naturais	0 €	0 €	0 €	4 800 €	0 €	0 €	0 €	4 800 €
Contrato de conservação de elevador	0 €	1 800 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 800 €
Despesas judiciais	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2 500 €	2 500 €
Serviços bancários	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	10 000 €	10 000 €
Boletins informativos e trabalhadores do mês e do ano	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
Desenvolvimento e atualização do sítio na <i>Internet</i>	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
Stands promocionais	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 000 €	1 000 €
Assessoria de contabilidade e fiscalidade	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	4 800 €	4 800 €
Realização de estudos	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
Outros fornecimentos	200 €	5 000 €	100 €	100 €	100 €	100 €	300 €	5 900 €
<b>Total</b>	<b>141 170 €</b>	<b>336 520 €</b>	<b>21 360 €</b>	<b>30 520 €</b>	<b>9 110 €</b>	<b>3 000 €</b>	<b>55 289 €</b>	<b>596 969 €</b>

# GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

## GRÁFICOS

Gráfico 1. Gastos - Piscina Municipal de Palmela

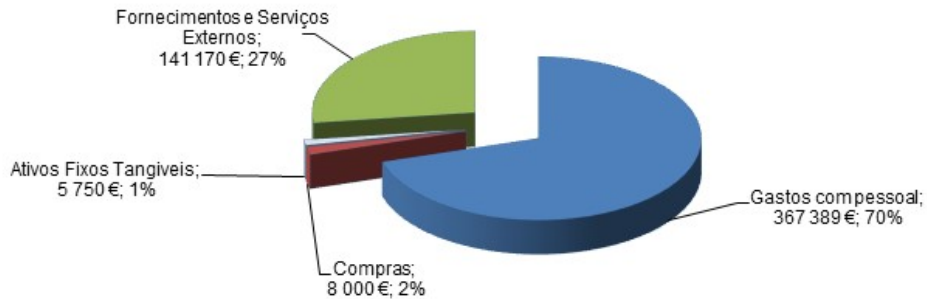


Gráfico 2. Gastos - Piscina Municipal de Pinhal Novo

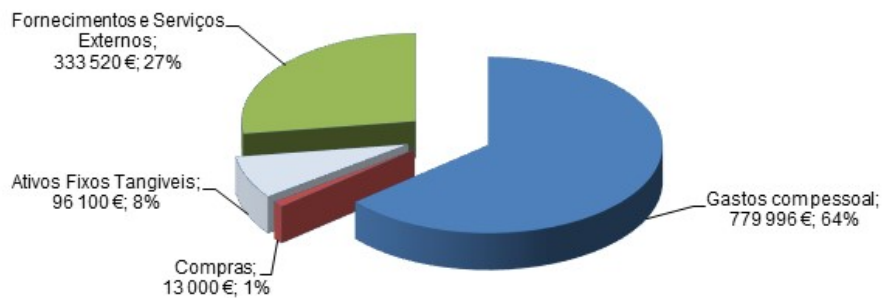
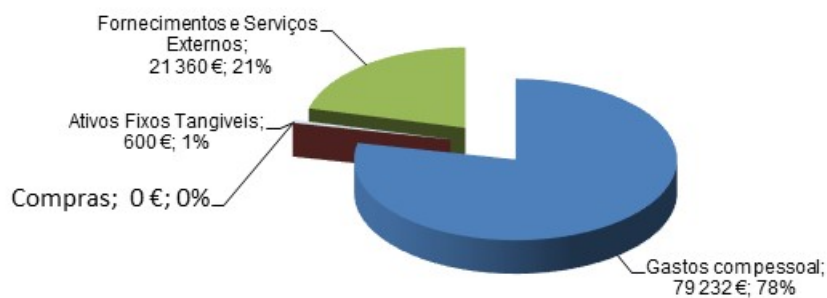
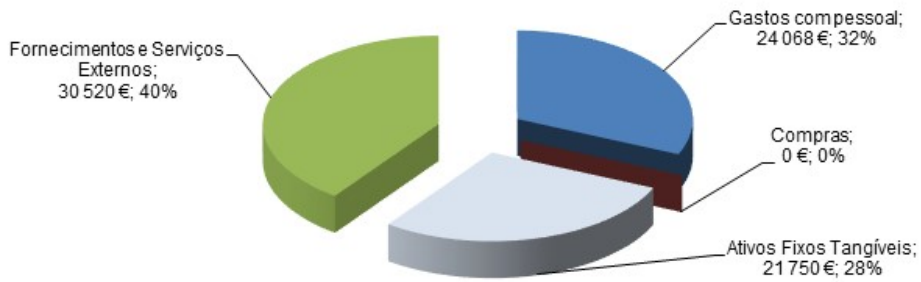


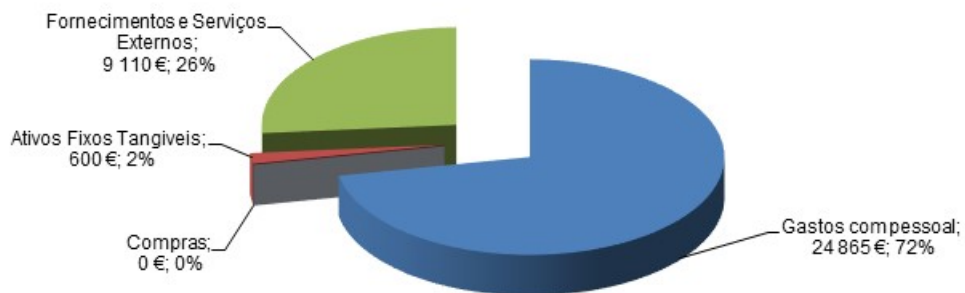
Gráfico 3. Gastos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



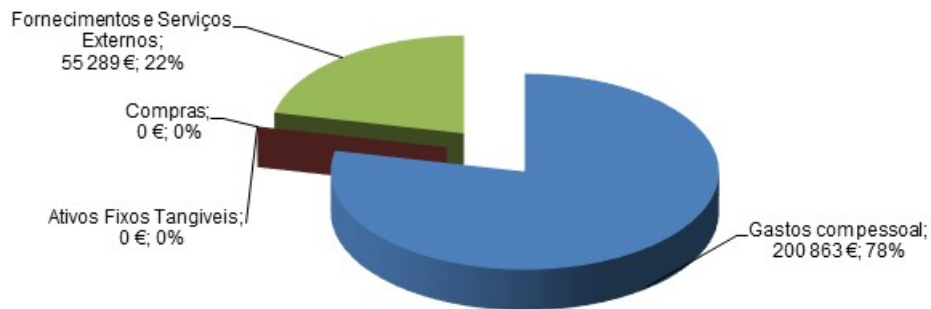
**Gráfico 4. Gastos - Campo de Jogos Municipal de Palmela**



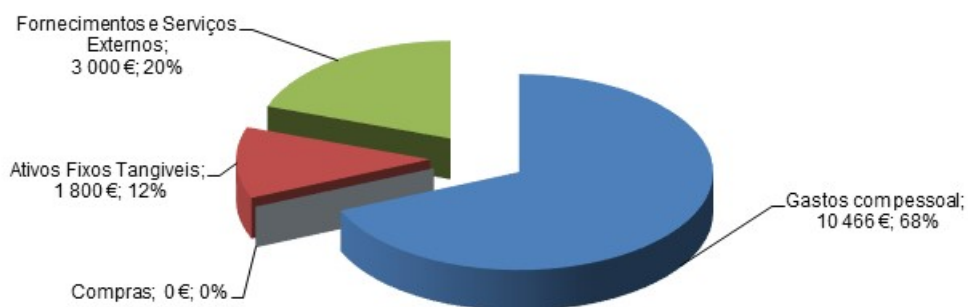
**Gráfico 5. Gastos - Pavilhão Municipal José Silvério - Poceirão**



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



**Gráfico 7. Gastos - Pavilhão da Escola Secundária Palmela**



# 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	254 162	
		63225	Trabalho extraordinário	9 432	
	635		<b>Encargos sobre remunerações</b>		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	3 037	
		63522	Segurança Social	58 504	
		63523	A.D.S.E.	600	
		63524	A.C.S.S.	5 000	
	636		<b>Seguros</b>		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	3 500	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	700	
		6365	Seguro de saúde	6 500	
	638		<b>Outros gastos com pessoal</b>		
		63812	Subsídio de alimentação	23 254	
		63836	Formação profissional	2 000	
		63835	Vestuário	700	
			<b>Total</b>		<b>367 389</b>
03	31		<b>COMPRAS</b>		
	312	312	<b>Mercadorias - Produtos químicos</b>	8 000	
			<b>Total</b>		<b>8 000</b>
04	43		<b>ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>		
	433		<b>Equipamento básico</b>		
		43311	Equipamento para higiene e segurança no trabalho	1 000	
		43312	Aquisição de extrator para balneários masculino e feminino	1 500	
		43313	Aquisição de ar condicionado	1 000	
	435		<b>Equipamento administrativo</b>		
		43511	Equipamento informático	2 000	
		43512	Aquisição de mobiliário	250	
			<b>Total</b>		<b>5 750</b>
06	62		<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>		
	622		<b>Fornecimentos e serviços</b>		
		62411	Eletricidade	40 000	
		62481	Gás	50 000	
		6243	Água	9 000	
		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	15 000	
		6226	Conservação e reparação	3 500	
		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	15 000	
		6228	Outros fornecimentos	200	
			<b>Total</b>		<b>141 170</b>
			<b>TOTAL</b>		<b>522 309</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	550 269	
		63225	Trabalho extraordinário	23 000	
		6313	Comissões area comercial	3 000	
	635		<b>Encargos sobre remunerações</b>		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	4 985	
		63522	Segurança Social	124 201	
		63523	A.D.S.E.	1 000	
		63524	A.C.S.S.	8 500	
	636		<b>Seguros</b>		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	8 000	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	1 300	
		6365	Seguro de saúde	10 200	
	638		<b>Outros custos com pessoal</b>		
		63812	Subsidio de alimentação	45 584	
		63836	Formação profissional	2 500	
		63835	Vestuário	1 000	
03			<b>Total</b>		<b>783 539</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.	15 600	
		43322	Aquisição de viatura para usos gerais	10 000	
		43323	Equipamento para higiene e segurança no trabalho	2 000	
		43324	Aquisição de bomba doseadora de cloro	1 000	
		43325	Aquisição de ar condicionado	1 000	
		43326	Aquisição lavadora de piso	8 000	
		43327	Substituição das areias dos filtros	8 000	
		43328	Criação de arrecadação no exterior	30 000	
	426		<b>Equipamento administrativo</b>		
		43511	Equipamento informático	20 000	
		43512	Aquisição de mobiliário	500	
			<b>Total</b>		<b>96 100</b>
06	62		<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>		
	622		<b>Fornecimentos e serviços</b>		
		62411	Eletricidade	115 000	
		62412	Combustíveis	300	
		62482	Gás	63 000	
		6243	Água	25 000	
		6231	Ferramentas e utensílios	1 500	
		62331	Material de escritório	250	
		6262	Comunicação		
		626221	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	700	
		6252	Natação - Competição	15 000	
		6224	Honorários - Competição	7 700	
		6224	Honorários Técnicos natação	50 000	
		6226	Conservação e reparação	25 000	
		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 desinfeção	250	
		6221064	Contrato manutenção de equipamento informático	1 850	
		6221065	Contrato assistência técnica 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	12 000	
		6228	Outros fornecimentos	5 000	
			<b>Total</b>		<b>336 520</b>
			<b>TOTAL</b>		<b>1 229 159</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	53 500	
		63225	Trabalho extraordinário	4 500	
	635		<b>Encargos sobre remunerações</b>		
		63522	Segurança Social	12 800	
		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	5 082	
		63836	Formação profissional	200	
		63835	Vestuário	100	
			<b>Total</b>		<b>79 232</b>
04	43		<b>ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>		
		43333	Equipamento para higiene e segurança no trabalho	500	
	426		<b>Equipamento administrativo</b>		
		43516	Aquisição de mobiliário	100	
			<b>Total</b>		<b>600</b>
06	62		<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>		
	622		<b>Fornecimentos e serviços</b>		
		62411	Eletricidade	10 000	
		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	5 500	
		6226	Conservação e reparação	2 000	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	300	
		62222	Painéis publicitários	300	
		62224	Promoção e organização de eventos	300	
		62671	Consumíveis para higiene e limpeza	250	
		6223	Vigilância e segurança	720	
		622106	Trabalhos especializados		
		6228	Outros fornecimentos	100	
			<b>Total</b>		<b>21 360</b>
				<b>TOTAL</b>	<b>101 192</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	14 500	
		63225	Trabalho extraordinário	2 000	
	635		<b>Encargos sobre remunerações</b>		
		63522	Segurança Social	3 918	
		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	1 700	
		63836	Formação profissional	100	
		63835	Vestuário	100	
			<b>Total</b>		<b>24 068</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	5 000	
		43413	Substituição das canalizações nos balneários	750	
		43414	Pintura da vedação	15 000	
		43415	Equipamento para higiene e segurança no trabalho	500	
			<b>Total</b>		<b>21 750</b>
06	62		<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>		
	622		<b>Fornecimentos e serviços</b>		
		62411	Eletricidade	9 000	
		62212	Combustível para equipamento de manutenção	1 000	
		6243	Água	1 000	
		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	2 500	
		6228	Contrato de assistência técnica para os relvados naturais	4 800	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	300	
		62222	Painéis publicitários	300	
		62224	Promoção e organização de eventos	300	
		6223	Vigilância e segurança	720	
		6228	Outros fornecimentos	100	
			<b>Total</b>		<b>30 520</b>
				<b>166</b>	<b>76 338</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	16 800	
		63225	Trabalho extraordinário	2 000	
	635		<b>Encargos sobre remunerações</b>		
		63522	Segurança Social	4 465	
		63523	A.C.S.S.	800	
	636		<b>Seguros</b>		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	200	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	100	
		6365	Seguro de saúde	300	
	638		<b>Outros custos com pessoal</b>		
		63812	Subsídio de alimentação	0	
		63836	Formação profissional	100	
		63835	Vestuário	100	
			<b>Total</b>		<b>24 865</b>
04	43		<b>ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>		
		43333	Equipamento para higiene e segurança no trabalho	500	
	426		<b>Equipamento administrativo</b>		
		43516	Aquisição de mobiliário	100	
			<b>Total</b>		<b>600</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	660	
		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>9 110</b>
			<b>TOTAL</b>		<b>33 975</b>

**PAVILHÃO DA ESCOLA SECUNDÁRIA DE PALMELA – Centro de Custo 06**

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA	TOTAL CLASSE (SNC)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		<b>GASTOS COM PESSOAL</b>		
	6322		<b>Remunerações normais</b>		
		63221	Remunerações	6 930	
		63225	Trabalho extraordinário	250	
	635		<b>Encargos sobre remunerações</b>		
		63522	Segurança Social	1 644	
		63523	A.C.S.S.	200	
	636		<b>Seguros</b>		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	70	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	20	
		6365	Seguro de saúde	40	
	638		<b>Outros custos com pessoal</b>		
		63812	Subsídio de alimentação	1 232	
		63836	Formação profissional	40	
		63835	Vestuário	40	
			<b>Total</b>		<b>10 466</b>
04	43		<b>ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>		
		43333	Equipamento para higiene e segurança no trabalho	250	
	426		<b>Equipamento administrativo</b>		
		43516	Aquisição de mobiliário	1 550	
			<b>Total</b>		<b>1 800</b>
06	62		<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>		
	622		<b>Fornecimentos e serviços</b>		
		62411	Electricidade	1 500	
		6243	Água	100	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	200	
		6263	Seguros		
		6251	Deslocações e estadas	0	
		6226	Conservação e reparação	500	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	50	
		62222	Painéis publicitários	50	
		62224	Promoção e organização de eventos	0	
		6223	Vigilância e segurança	0	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221069	Contrato de prestação de serviço de limpeza	500	
		6228	Outros fornecimentos	100	
			<b>Total</b>		<b>3 000</b>
			<b>TOTAL</b>		<b>13 466</b>

## ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO – Centro de Custo 07

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	47 155	
		6312	Senhas de presença em reuniões de Conselho de Gestão	950	
	6322		<b>Remunerações Normais</b>		
		63221	Remunerações	98 977	
		63225	Trabalho extraordinário	500	
	635		<b>Encargos sobre remunerações</b>		
		63522	Segurança Social	21 904	
		63523	Caixa Geral de Aposentações	11 798	
		63524	ADSE	2 500	
		63525	A.C.S.S.	1 500	
	636		<b>Seguros</b>		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	3 500	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	500	
		6365	Seguro de saúde	1 000	
	638		<b>Outros Custos com Pessoal</b>		
		63812	Subsidio de alimentação	8 479	
		63835	Vestuário	100	
		63836	Formação profissional	2 000	
			<b>Total</b>		<b>200 863</b>
06	62		<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>		
	622		<b>Fornecimentos e serviços</b>		
		62421	Combustível - viaturas	5 500	
		62216	Livros e documentação técnica	150	
		6233	Material de escritório - consumíveis	3 500	
		6266	Despesas de representação	3 893	
		6262	Comunicações		
		626221	Telecomunicações fixas	400	
		626211	Serviços postais	150	
		626222	Telecomunicações móveis	600	
		6251	Deslocações e estadas	1 000	
		6224	Honorários Fiscal Único	3 696	
		6224	Honorários advogado	4 500	
		6225	Despesas judiciais	2 500	
		62635	Seguros de viaturas	1 200	
		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	500	
		62226	Desenvolvimento e atualização do sitio na Internet	500	
		62227	Organização de eventos internos	1 000	
		6227	Serviços bancários	10 000	
		62228	Stands promocionais	1 000	
		6221	Trabalhos especializados		
		622102	Assessoria de contabilidade e fiscalidade	4 800	
		622103	Realização de estudos	500	
		6221070	Contrato assessoria de informática, site e dominio	6 500	
		6221071	Contrato adobe	500	
		6221072	Contrato plataforma de compras	500	
		6228	Outros fornecimentos	300	
			<b>Total</b>		<b>55 289</b>
			<b>TOTAL</b>		<b>256 152</b>

# ORÇAMENTO PREVISIONAL DE TESOURARIA

## RECEBIMENTOS (euros)

## PAGAMENTOS (euros)

	Prestações de Serviços	Compensação pelo défice de exploração	Proveitos Suplementares	Proveitos extraordinários	TOTAL	Fornecedores	Prestações de serviços	Salários	Impostos Segurança Social e IRS	IVA	ACSS	TOTAL	LÍQUIDO
JANEIRO	125 000	72 500	5 000	0	202 500	75 500	6 500	59 800	35 500	0	0	177 300	250 200
FEVEREIRO	120 000	72 500	5 000	0	197 500	70 000	6 800	59 000	36 000	0	0	171 800	275 900
MARÇO	125 000	72 500	7 850	0	205 350	75 000	6 000	58 500	35 500	30 000	0	205 000	276 250
ABRIL	120 000	72 500	5 000	0	197 500	75 000	5 500	60 000	36 500	8 000	0	185 000	288 750
MAIO	120 000	72 500	5 000	0	197 500	78 000	6 500	60 500	35 000	7 500	0	187 500	298 750
JUNHO	125 000	72 500	8 450	0	205 950	75 000	6 800	120 000	35 000	8 500	0	245 300	259 400
JULHO	130 000	72 500	5 000	0	207 500	80 000	6 000	59 600	64 000	7 500	0	217 100	249 800
AGOSTO	35 000	72 500	6 000	0	113 500	85 000	10 000	61 500	34 000	8 900	0	199 400	163 900
SETEMBRO	135 000	72 500	5 000	0	212 500	85 000	0	60 000	33 000	8 000	0	186 000	190 400
OUTUBRO	120 000	72 500	8 500	0	201 000	80 000	6 100	62 000	32 500	0	0	180 600	210 800
NOVEMBRO	115 000	72 500	5 000	0	192 500	70 000	6 300	115 000	32 000	7 500	0	230 800	172 500
DEZEMBRO	115 000	72 500	5 000	0	192 500	75 000	6 200	62 000	60 000	8 000	25 000	236 200	128 800
<b>TOTAL</b>	<b>1 385 000</b>	<b>870 000</b>	<b>70 800</b>	<b>0</b>	<b>2 325 800</b>	<b>923 500</b>	<b>72 700</b>	<b>837 900</b>	<b>469 000</b>	<b>93 900</b>	<b>25 000</b>	<b>2 422 000</b>	

Saldo em 1/1/2024

225 000,00 €

**PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL  
PARA O EXERCÍCIO DE 2024**

**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 2024, 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 2024 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 2024 tendo como referência a informação disponível em agosto de 2023, 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). O documento apresentado é marcado pela necessidade de dar resposta à ampliação do leque de instalações e espaços desportivos que estarão sob a gestão e administração da empresa municipal. A entrada em funcionamento do pavilhão da escola secundária de Palmela, dos campos de paddel no complexo de piscinas de Pinhal Novo e a preparação da entrada em funcionamento da pista de atletismo de Pinhal Novo serão realidades que a Palmela Desporto procurou acautelar do ponto de vista financeiro, logístico e humano.

Por outro lado, o incremento do número de utilizadores nas piscinas municipais, a diversificação e ampliação de projetos e a necessidade de responder ao aumento de situações especiais no âmbito de programas destinados a populações especiais, vem justificar os valores considerados em contrato programa.

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 2024.

### **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 2.235.391 de euros e desdobram-se, como segue:

- € 1.296.591 (58%) - Com origem na Prestação de Serviços;
- € 870.000 (39%) – Com origem na Compensação pelo Défice de Exploração, e
- € 68.800 (3%) – Com origem em Outras Receitas

Os rendimentos provenientes da Prestação de Serviços assentam essencialmente nas duas piscinas, em resultado do número estimado de 5.450 utentes mensais, na maioria dos meses do ano, exceto agosto, julho e dezembro.

Face aos valores estimados em 2023, prevê-se um acréscimo de 11% (€216.770) em Rendimentos e Ganhos.

## ii) Gastos e Perdas

O total de Gastos e Perdas previstos, com valor global de 2.211.541 de euros, desdobra-se como segue:

- € 1.490.422 (67%) – Afetos a Gastos com Pessoal;
- € 80.896 (4%) – Afetos a Honorários;
- € 292.500 (13%) – Afetos a Energia;
- € 223.573 (10%) – Afetos a Outros Fornecimentos e Serviços;
- € 80.150 (4%) – Afetos a Depreciações; e
- € 44.000 (2%) – Afetos a Custo das Matérias Consumidas e Outros Gastos

Os Gastos com Pessoal compreendem os salários e os encargos correspondentes aos atuais 62 colaboradores, onde se inclui o Presidente do Conselho de Gestão, estando prevista a entrada de 4 colaboradores.

Face aos valores estimados em 2023, prevê-se um acréscimo de 11% (€214.629) em Gastos e Perdas.

## iii) Plano Plurianual de Investimentos (2024 a 2027)

Estão previstos um conjunto de investimentos que possibilitarão melhorar o funcionamento dos equipamentos desportivos geridos, no montante de 126.600 euros, a incidir sobre as piscinas de Pinhal Novo (€76.000) e Palmela (€4.500) e sobre o campo de jogos municipal de Palmela (€20.000).

## 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, 19 de outubro de 2023

**UHY OLIVEIRA, BRANCO & ASSOCIADOS, SROC, LDA.**  
(SROC n.º 164 e registada na CMVM com o n.º 20161471)  
Representada por:



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