



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

INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

2017

ÍNDICE

Apresentação do Conselho de Gestão	3
1. Introdução	3
2. Plano de Atividades	3
3. Balanço e Demonstração Previsionais	5
3.1. Rendimentos e ganhos	5
3.2. Gastos e perdas	6
4. Plano Plurianual de Investimentos	7
5. Compensação estimada para o défice de exploração previsto	8
Plano de Atividades	10
Plano Plurianual de Investimentos – 2017/2020	11
Demonstração Previsional	12
Balanço Previsional	13
Notas anexas à Demonstração Previsional	14
a) Orçamento de Rendimentos	16
b) Orçamento de Gastos	22
Orçamento Previsional de Tesouraria	30
Parecer do Fiscal Único	31

APRESENTAÇÃO DO CONSELHO DE GESTÃO

1. INTRODUÇÃO

Os Instrumentos de Gestão Previsional da Palmela Desporto, Empresa Local de Promoção do Desporto, Saúde e Qualidade de Vida, E. M. Unipessoal, Lda., permitem estruturar e orientar a intervenção da empresa em 2017, com o rigor possível tendo como referência a informação disponível em agosto de 2016, de acordo com o seu objeto social e as orientações estratégicas definidas pela Câmara Municipal de Palmela, para o mandato de 2014 a 2017.

Os serviços prestados diariamente pela Palmela Desporto no âmbito do exercício, desporto e saúde têm contribuído para o desenvolvimento do desporto no concelho de Palmela, para a afirmação externa da política desportiva praticada neste território e para a melhoria da condição física e da saúde dos nossos clientes, muitos deles munícipes de outros concelhos.

Para 2017 procuraremos continuar a inovar e a praticar uma gestão flexível da oferta, de atividades e preços, para que se mantenha e/ou aumente o número de clientes nas diferentes áreas de intervenção para que as nossas receitas aumentem um pouco mais.

No que respeita às despesas, pretende-se continuar a poupar recursos em tudo o que for possível mantendo uma gestão eficaz e tão eficiente quanto possível e aprofundar o processo em curso no âmbito da eficiência energética. Alguns passos foram dados em 2016 neste sentido, com mais impacto no Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo, apenas com recurso a fundos financeiros próprios, esperando-se que em 2017 se alcancem outras metas, com impactos mais significativos ao nível da redução de custos nos três restantes equipamentos desportivos.

Para além dos objetivos a seguir expostos no âmbito do plano de atividades é fundamental que a Palmela Desporto continue a incrementar a sua visibilidade externa, quer pelas suas atividades e programas promovidos, quer pela participação da equipa de Competição nas provas oficiais de natação, pelo que se pretende manter a aposta na comunicação e no *marketing* como instrumentos importantes para a captação de mais clientes. Pretende-se continuar a realizar despesas e investimentos que permitam garantir o adequado funcionamento dos equipamentos desportivos, designadamente através da realização de algumas obras de conservação e beneficiações ao nível dos edifícios e das condutas de água nas piscinas, tanto quanto for possível, para melhorar a sua qualidade para os clientes, trabalhadores e colaboradores.

2. PLANO DE ATIVIDADES

A estrutura do Plano de Atividades envolve **441.930 €** (31 % do total de gastos), mais 330 euros (0,07 %) do que foi previsto em 2016 (441.600 €).

Objetivo I - **Promoção do Desenvolvimento Desportivo**

a) As atividades regulares constituem o essencial da nossa intervenção. Mantém-se a principal preocupação com a procura da melhoria da qualidade da organização interna e dos serviços prestados e a tentativa de criar novos serviços e atividades que potenciem os recursos humanos e físicos da empresa. As atividades regulares envolvem 79 % dos recursos financeiros afetos ao Plano de Atividades.

b) Relativamente aos eventos pontuais pretende-se manter várias das atividades desenvolvidas em 2016 sendo, algumas, em articulação estreita com a Câmara Municipal de Palmela. A procura da realização de novas iniciativas deve estar sempre presente como forma de chegar a mais e a novos públicos e, com isso, atrair e fidelizar mais clientes para os nossos serviços.

c) Os 17 protocolos de cooperação considerados são os que estão em vigor em outubro de 2016 tendo, a sua maioria, duração prevista apenas para a época desportiva de 2016/2017. Nesta rubrica está incluído o Acordo de Patrocínio celebrado com a empresa SIQ, Sociedade de Indústrias Químicas, Lda., destinado ao patrocínio da equipa de Natação de Competição da Palmela Desporto, pelo período de dois anos.

Valor previsto para 2017 – **351.480 €** - 80 % (do total) / Valor previsto em 2016 – 348.250 € (79 %)

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

São previstas aquisições de equipamento e mobiliário, intervenções de manutenção e conservação nos diversos equipamentos desportivos e a realização de alguns investimentos. Merecem especial destaque os que se evidenciam no Plano Plurianual de Investimentos (número 4 desta apresentação).

Valor previsto para 2017 – **84.300 €** - 19 % (do total) / Valor previsto em 2016 – 94.300 € (21 %)

Objetivo III - **Desenvolvimento Organizacional**

É intenção do Conselho de Gestão que em 2017 se mantenha a participação dos trabalhadores em ações de formação e se amplie, na medida do possível, o âmbito das participações e o número de trabalhadores abrangidos. Pretende-se, também, aumentar o volume de publicidade, patrocínios e outras parcerias com entidades externas de modo a aumentar as receitas e a valorizar a intervenção da Palmela Desporto perante novos públicos.

Valor previsto para 2017 – **6.150 €** - 1 % (do total) / Valor previsto em 2016 – 6.050 € (1 %)

Quadro 1. Plano de Atividades para 2017 – Áreas de intervenção, ações e dotações previstas

OBJETIVO I. Promoção do Desenvolvimento Desportivo		
Projeto	Áreas de intervenção	Dotação orçamental (em €)
Atividades regulares	8	348.610
Organização de eventos pontuais	4	2.780
Protocolos de cooperação	17	90
TOTAL	29	351.480 (80 %)
OBJETIVO II. Qualidade das Condições de Prática		
Projeto	Ações previstas	Dotação orçamental (em €)
Beneficiação e Construção	11	55.000
Manutenção e Conservação	5	29.300
TOTAL	16	84.300 (19 %)
OBJETIVO III. Desenvolvimento Organizacional		
Projeto	Ações previstas	Dotação orçamental (em €)
Planeamento, Organização e Controlo da Gestão	1	500
Gestão de Recursos Humanos	2	1.650
Comunicação e <i>Marketing</i>	5	4.000
TOTAL	8	6.150 (1 %)

3. BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAIS

A **Demonstração Previsional de Resultados** apresenta um total de rendimentos e ganhos de **1.422.671 €** e de gastos e perdas de **1.416.772 €**, que resulta num resultado líquido previsto de **5.899 €**.

Do total de gastos e perdas, 441.930 € estão imputados ao Plano de Atividades (31 %).

3.1. Rendimentos e ganhos

Os rendimentos anuais previstos são repartidos do seguinte modo:

	Orçamento 2017 (em €)	%	Previsão 2016 (*) (em €)	%	Orçamento 2016 (em €)	%
Prestação de serviços	787.371	55	750.000	54	786.301	56
Compensação pelo défice de exploração	600.000	42	600.000	43	600.000	42
Outros rendimentos	35.300	3	43.000	3	33.500	2
Totais:	1.422.671		1.393.000		1.419.801	

(*) – Previsão para dezembro de 2016 com base nos dados relativos a agosto de 2016.

• **Serviços prestados (55 %):** está previsto um total de 787.371 € de rendimentos, dos quais 759.471 € (96 %) dizem respeito às duas piscinas, em resultado do número estimado de 4.468 clientes mensais (correspondendo 3.254 à Piscina de Pinhal Novo e 1.214 à de Palmela); estes dados relativos aos clientes rondarão estes números na maioria dos meses do ano, exceto no mês de agosto em que as piscinas estão encerradas e nos meses de julho e setembro em que se verifica uma menor frequência destes equipamentos.

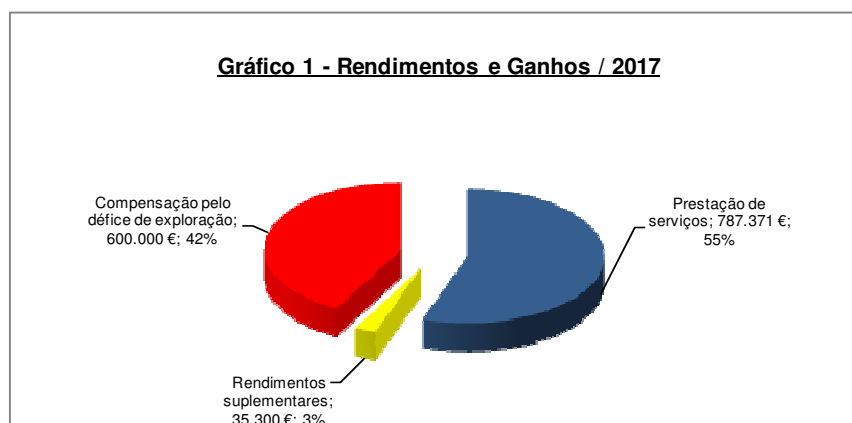
O preço médio estimado por cliente por mês é de 16,99 €. Neste cálculo não estão considerados os alunos que frequentam o “Aprender a Nadar” – Programa Municipal de Natação destinado aos alunos do primeiro ciclo do ensino básico.

Estima-se que a Piscina de Pinhal Novo irá gerar um rendimento de 537.078 € (68,2 % do total) e a Piscina de Palmela 222.393 € (28,2 %). Estes equipamentos são os que têm maior peso no autofinanciamento da Palmela Desporto. Os rendimentos estimados para o Campo de Jogos de Palmela (4.500 € - 0,6 %) e Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo (23.400 € - 3,0 %) ascendem, em conjunto, a apenas 3,6 % do total.

• **Compensação estimada para o défice de exploração previsto (42 %):** 600.000 €.

• **Outros rendimentos e ganhos (3 %):** prevê-se um total de 35.300 € referentes a publicidade, patrocínios, seguros, máquinas de bebidas e géneros alimentares, material desportivo e concessões.

Gráfico 1: previsão de rendimentos da Palmela Desporto para 2017



3.2. Gastos e perdas

Os gastos anuais previstos são repartidos da seguinte forma:

	Orçamento 2017	%	Previsão 2016 (*)	%	Orçamento 2016	%
	(em €)		(em €)		(em €)	
Gastos com pessoal	647.122	46	634.000	46	651.457	46
Honorários	271.200	19	271.876	20	267.253	19
Energia	236.650	17	233.332	17	249.500	18
Outros fornecimentos e serviços	187.700	13	189.792	14	161.590	11
Depreciações/amortizações	45.000	3	40.000	3	51.000	4
Custo das matérias consumidas	25.000	2	18.500	1	25.000	2
Juros suportados	600	0,1	500	0,1	2.500	0,2
Outros gastos	3.500	0,3	3.800	0,3	2.500	0,2
Totais:	1.416.772		1.391.800		1.410.800	

(*) – Previsão para dezembro de 2016 com base nos dados relativos a agosto de 2016.

• **Gastos com pessoal (46 %):** 647.122 €. Estimou-se uma diminuição nesta rubrica de 4.335 euros comparativamente com a estimativa análoga efetuada doze meses atrás e um aumento em 13.122 euros relativamente à previsão para o resultado final de 2016. Estão considerados os salários mensais e os subsídios correspondentes a 37 trabalhadores e ao presidente do Conselho de Gestão. Esta rubrica está dependente do que o governo vier a determinar no Orçamento do Estado para 2017.

• **Fornecimentos e serviços externos (49 %):** 695.550 €. As rubricas com maior peso são:

a) Honorários (19 %); os 271.200 € previstos correspondem a um total estimado de 21.696 horas/ano com um preço médio aproximado, por hora, de 12,50 €, para 11 meses e meio de funcionamento para um conjunto de 48 colaboradores (número médio mensal) em regime de prestação de serviços – aqui estão considerados técnicos de natação, exercício, hidroterapia e fisioterapia, quatro auxiliares e um consultor jurídico;

b) Eletricidade (9 %); corresponde a 126.650 €, ou seja, aproximadamente 605.980 Kw consumidos a um custo médio previsto de 0,209 €/Kw;

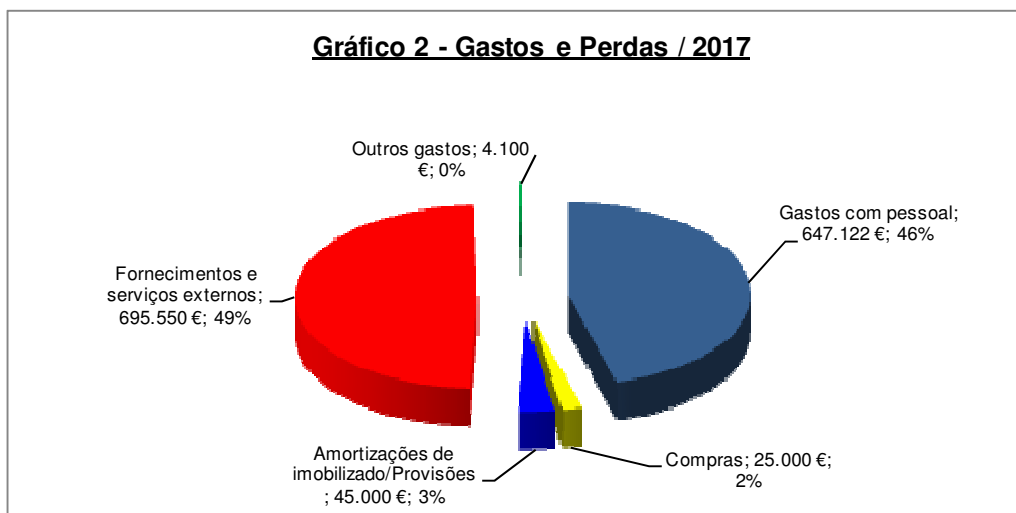
c) Gás (8 %); os 110.000 € estimados correspondem a um gasto de 2.444.000 Kw a um custo estimado de 0,045 €/Kw, o que corresponde a 205.602 m³ (o fator de conversão de Kw/h para m³ utilizado foi de 11,887).

• **Gastos/reversões de depreciação e amortização (3 %):** 45.000 €. Os gastos com depreciações do ativo fixo tangível têm em conta os investimentos previstos no Plano Plurianual de Investimentos no montante total de 55.000 €.

• **Outros gastos e perdas e juros e gastos similares suportados (0,2 %):** 4.100 €. Estes gastos referem-se a serviços e comissões bancárias com o sistema de débitos diretos, multibanco e juros da conta caucionada.

• **Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas (2 %):** 25.000 €. Estes gastos dizem respeito aos consumos de produtos químicos a utilizar nas piscinas.

Gráfico 2: previsão de gastos da Palmela Desporto para 2017



Neste quadro, o **Resultado Líquido do Exercício** aponta para 5.899 € (menos 4.699 € do que a previsão realizada para 2016).

O **Balanço Previsional** indica um **Ativo Líquido** de 492.921 €, um **Passivo** de 236.580 € e um **Capital Próprio** de 256.341 €.

Comparativamente com a Demonstração de Resultados Orçamentados para o exercício de 2016, verifica-se:

- Um aumento nos rendimentos e ganhos de 2.870 euros (**1.419.801** euros em 2016), isto é, mais cerca de 0,2 %;
- Um aumento nos gastos e perdas de 5.972 euros (1.410.800 euros em 2016), ou seja, mais cerca de 0,42 %.

A análise comparativa dos Balanços Orçamentados de 2016 com 2017 revela:

- Um aumento do Ativo Líquido, de 464.420 € para 492.921 € (mais 28.501 € = 6 %);
- Um aumento do Passivo de 189.851 € para 236.580 € (mais 46.729 € = 25 %);
- Uma diminuição no Capital Próprio de 274.569 € para 256.341 € (menos 18.228 € = 7 %).

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

4. PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS – 2017 a 2020

O Plano Plurianual de Investimentos prevê um conjunto de investimentos que possibilitarão melhorar a qualidade de funcionamento dos nossos equipamentos desportivos.

Os investimentos previstos para o exercício de 2017 totalizam o valor de 55.000 €. Destacam-se os seguintes:

- Piscina de Palmela – 17.000 euros
 - Aquisição de painéis solares térmicos – 10.000 euros (18 %);
 - Aquisição de grupos eletrobomba com pré-filtro – 3.000 euros (5 %);
 - Aquisição de iluminação LED – 3.000 euros (5 %);
 - Limpeza das condutas da unidade de tratamento do ar – 1.000 euros (2 %).

- Piscina de Pinhal Novo – 35.500 euros
 - Aquisição de painéis solares térmicos – 15.000 euros (27 %);
 - Aquisição de grupos eletrobomba com pré-filtro – 8.000 euros (15 %);
 - Substituição da rede de águas na cave – 5.000 euros (9 %);
 - Ampliação da tubagem para alimentação do balneário – 2.500 euros (5 %);
 - Aquisição de equipamento informático – 2.000 euros (4 %);
 - Aquisição de equipamento para o Centro de Exercício e Saúde – 1.500 euros (3 %);
 - Limpeza das condutas da unidade de tratamento do ar – 1.500 euros (3 %).

Nota: É possível que se possam concretizar mais investimentos nas duas piscinas caso sejam aprovadas duas candidaturas apresentadas ao Fundo de Eficiência Energética e ao programa “Portugal 2020”.

5. COMPENSAÇÃO ESTIMADA PARA O DÉFICE DE EXPLORAÇÃO PREVISTO

A Palmela Desporto e a Câmara Municipal de Palmela celebraram, para as épocas desportivas de 2016/2017 e 2017/2018, um Contrato-Programa que define o montante anual do subsídio à exploração, ao abrigo do artigo 47.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, que permita cobrir o défice de exploração previsto, decorrente das atividades realizadas e do funcionamento dos quatro equipamentos desportivos sob gestão da empresa.

A Palmela Desporto procura a sustentabilidade económico-financeira e esta meta só se conseguirá ultrapassar se existir um respeito pelas leis do mercado que determinam a procura e a oferta adaptando, constantemente, os preços praticados para os diferentes serviços e atividades à respetiva estrutura de gastos e rendimentos, no respeito pelas orientações estratégicas da tutela e pelos regulamentos em vigor.

Face à conjuntura económica e social vivida no país, à contenção de despesas já realizada a diversos níveis, à diminuição no número de clientes em algumas áreas de intervenção e ao aumento noutras, como é habitual verificar-se em todas as épocas desportivas, aos novos encargos com o Serviço Nacional de Saúde e aos esforços realizados no sentido do aumento das receitas, não é possível estimar qualquer aumento na capacidade de autofinanciamento da empresa.

Deste modo, estes instrumentos de gestão previsional sustentam, adequadamente, as necessidades da Palmela Desporto para que esta cumpra a sua missão e objetivos e não se verifiquem dificuldades de tesouraria nem recurso a outras fontes de financiamento que dificultem a eficaz e apropriada gestão dos dinheiros públicos. Apesar de não estar previsto neste documento, poderá vir a ser necessário o recurso a algum empréstimo bancário para fazer face às possíveis despesas de investimento que poderão vir a decorrer de uma eventual aprovação da nossa candidatura ao programa comunitário “Portugal 2020”.

Pinhal Novo, 20 de outubro de 2016

O Conselho de Gestão

Eduardo Borges Pereira, Presidente

Daniel Jorge Martins Coelho Pó, Gestor

João Manuel Fernandes Pina, Gestor

PLANO DE ATIVIDADES - 2017

CÓDIGO DO PLANO			DESCRIÇÃO	DATA		CÓDIGO ORÇAMENTAL		ENCARGOS (euros)				
OBJ.	PROJ.	AÇÃO		INI.	CON.	CEN. DE CUSTO	CONTA SNC	DEF.	A DEF.	TOTAL		
01			PROMOÇÃO DO DESENVOLVIMENTO DESPORTIVO									
01	01		ATIVIDADES REGULARES									
01	01	01	Escola de Natação	Jan	Dez	01/02	63221/6224/62511	304.580		304.580		
01	01	02	Centro de Exercício e Saúde (CES)	Jan	Dez	02	6224/63221	25.500		25.500		
01	01	03	Programa de Natação "Colégios e Infantários"	Jan	Dez	01/02	63221	1.550		1.550		
01	01	04	"50+ Programa de Exercício"	Jan	Dez	01/02	6224	9.130		9.130		
01	01	05	Academia de Motricidade e Educação Desportiva (AMED)	Jan	Dez	01/02/03/04	6224	1.350		1.350		
01	01	06	Festas desportivas	Jan	Dez	01/02/03/04	6224	1.000		1.000		
01	01	07	Férias desportivas	Jan	Dez	01/02	6224	4.500		4.500		
01	01	08	Diversas	Jan	Dez	01/02/03/04	6224/63221	1.000		1.000		
			TOTAL DO PROJETO 01.01						348.610		348.610	
01	02		ORGANIZAÇÃO DE EVENTOS PONTUAIS									
01	02	01	Festivais, Encontros e Competições de natação	Jan	Dez	01/02	62224	1.750		1.750		
01	02	02	Atividades de Hidroginástica	Jan	Dez	01/02	62224	280		280		
01	02	03	Atividades diversas no âmbito do CES	Jan	Dez	02	62224	460		460		
01	02	04	Comemorações de efemérides	Jan	Dez	01/02	62224	290		290		
			TOTAL DO PROJETO 01.02						2.780		2.780	
01	03		PROTOSCOLOS DE COOPERAÇÃO									
01	03	01	Agrupamento de Centros de Saúde da Arrábida	fev-16	fev-17	01/02	62224	5		5		
01	03	02	Agrupamento de Escolas José Maria dos Santos	set-16	jul-17	02/03	62224	5		5		
01	03	03	Associação de Natação de Lisboa	mai-16	dez-17	02	62224	5		5		
01	03	04	Centro Social de Palmela - Centro de Acolhimento "Porta Aberta"	set-16	ago-17	01	62224	5		5		
01	03	05	Clube Desportivo Pinhalnovoense	ago-14	jun-22	02	62224	5		5		
01	03	06	C.M.P. e ACES da Arrábida/Uni. Saú. Fam. Santiago - Palmela - GPEPS	jul-16	dez-17	01	62224	5		5		
01	03	07	Destacamento Territorial de Setúbal da Guarda Nacional Republicana	set-14	ago-17	02	62224	5		5		
01	03	08	Escola Secundária com 3.º Ciclo do Ensino Básico de Pinhal Novo	set-16	ago-17	02/03	62224	5		5		
01	03	09	Escola Superior de Saúde do Instituto Politécnico de Setúbal	jan-16	dez-17	01/02	62224	5		5		
01	03	10	Grupo Farmácias GAP Unipessoal Lda.	jan-15	dez-16	01/02/03/04	62224	5		5		
01	03	11	Halonature, Saúde e Bem-Estar	nov-15	nov-16	01/02/03/04	62224	5		5		
01	03	12	Palmelense Futebol Clube	jan-12	jun-17	04	62224	5		5		
01	03	13	RNAE e ENA	out-14	out-16	01/02/03/04	62224	5		5		
01	03	14	Sapienta Sado, Formação e Design, Unipessoal Lda.	abr-16	dez-17	01/02/03/04	62224	5		5		
01	03	15	SIQ, Sociedade de Indústrias Químicas, Lda.	dez-15	dez-17	01/02/03/04	62224	10		10		
01	03	16	Scullings, Lda.	fev-16	fev-18	02	62224	5		5		
01	03	17	Viória Futebol Clube	out-16	jun-17	04	62224	5		5		
			TOTAL DO PROJETO 01.03						90		90	
			TOTAL DO OBJETIVO 01						351.480		351.480	
02			QUALIDADE DAS CONDIÇÕES DE PRÁTICA									
02	01		BENEFICIAÇÃO E CONSTRUÇÃO									
02	01	01	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	Jan	Dez	01/02	43313	2.500		2.500		
02	01	02	Aquisição de grupos eletrobomba com pré-filtro	Jan	Dez	01/02	43323	11.000		11.000		
02	01	03	Aquisição de ar condicionado	Jan	Dez	01/02	43311	1.000		1.000		
02	01	04	Equipamento para C.E.S.	Jan	Dez	02	43321	1.500		1.500		
02	01	05	Aquisição de painéis solares térmicos	Jan	Dez	01/02	43314	25.000		25.000		
02	01	06	Substituição da rede de águas do piso -1	Jan	Dez	02	43327	5.000		5.000		
02	01	07	Ampliação da tubagem para alimentação dos balneários	Jan	Dez	02	43328	2.500		2.500		
02	01	08	Aquisição de iluminação LED	Jan	Dez	02	43310	3.000		3.000		
02	01	09	Equipamento informático	Jan	Dez	01/02/03/	43513	3.000		3.000		
02	01	10	Aquisição de mobiliário	Jan	Dez	01/02/03/04	43514	500		500		
			TOTAL DO PROJETO 02.01						55.000		55.000	
02	02		MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO									
02	02	01	Conservação e reparação - Piscina de Palmela	Jan	Dez	01	6226	3.000		3.000		
02	02	02	Conservação e reparação - Piscina de Pinhal Novo	Jan	Dez	02	6226	20.000		20.000		
02	02	03	Conservação e reparação - Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo	Jan	Dez	03	6226	1.500		1.500		
02	02	04	Conservação e reparação - Campo de Jogos de Palmela	Jan	Dez	04	6226	4.000		4.000		
02	02	05	Conservação e reparação - Estrutura Central de Gestão	Jan	Dez	05	6226	800		800		
			TOTAL DO PROJETO 02.02						29.300		29.300	
			TOTAL DO OBJETIVO 02						84.300		84.300	
03			DESENVOLVIMENTO ORGANIZACIONAL									
03	01		PLANEAMENTO, ORGANIZAÇÃO E CONTROLO DA GESTÃO									
03	01	01	Planeamento, organização e controlo da gestão	Jan	Dez	05	622103	500		500		
			TOTAL DO PROJETO 03.01						500		500	
03	02		GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS									
03	02	01	Avaliação do desempenho	Jan	Dez	05	62225	150		150		
03	02	02	Formação do pessoal	Jan	Dez	05	62226	1.500		1.500		
			TOTAL DO PROJETO 03.02						1.650		1.650	
03	03		COMUNICAÇÃO E MARKETING									
03	03	01	InfoPalmelaDesporto e Newsletter	Jan	Dez	05	62225	200		200		
03	03	02	Marketing-mix	Jan	Dez	05	622103	500		500		
03	03	03	Stands promocionais	Jan	Dez	05	62228	300		300		
03	03	04	Organização de eventos	Jan	Dez	01/05	62224	2.000		2.000		
03	03	05	Publicidade estática	Jan	Dez	05	62222	1.000		1.000		
			TOTAL DO PROJETO 03.03						4.000		4.000	
			TOTAL DO OBJETIVO 03						6.150		6.150	
TOTAL - PLANO DE ATIVIDADES / 2017								441.930		441.930		

PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS – 2017/2020

Código Plano		DESCRIÇÃO	Código Orçamento		2017	2018	2019	2020
Objetivo	Projeto		Centro Custo	Rubrica SNC	Euros	Euros	Euros	Euros
03	01	Equipamento informático	01/02/03	426	3.000	1.500	1.500	1.500
03	01	Equipamento para C.E.S.	02	423	1.500	1.500	1.500	1.500
03	01	Aquisição de mobiliário	01a04	426	500	500	500	500
03	01	Substituição de sistema de filtragem da água das cubas/areias	01	423	0	3.000	0	3.000
03	01	Aquisição de unidade de tratamento de ar	01	423	0	10.000	0	0
03	01	Escadas de acesso à UTA (Nave)	01	423	0	500	0	0
03	01	Aquisição dos painéis solares térmicos	01/02	423	25.000	35.000	35.000	35.000
03	01	Beneficiação do cais com caleira de limpeza	01	423	0	2.500	2.500	2.500
03	01	Aquisição de grupos eletrobomba com pré-filtro	01/02	423	11.000	0	0	0
03	01	Nova arrecadação para produtos químicos	01	423	0	1.500	0	0
03	01	Substituição rede águas piso -1	02	423	5.000	0	0	0
03	01	Beneficiação das juntas dos balneários, cais e tanques	02	423	0	4.000	4.000	4.000
03	01	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	01/02	423	2.500	3.500	3.500	3.500
03	01	Ampliação de tubagem para alimentação dos balneários	02	423	2.500	0	0	0
03	01	Aquisição de robot de aspiração automática	02	423	0	3.000	0	3.000
03	01	Aquisição de lavadora para o piso	03	423	0	0	3.500	3.500
03	01	Aquisição de ar condicionado	01/02	423	1.000	800	800	800
03	01	Aquisição de iluminação LED	01	423	3.000	0	0	0
03	01	Substituição de areias dos filtros	01	423	0	3.000	3.000	3.000
TOTAIS					55.000	70.300	55.800	61.800

DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS

Conta		Rendimentos e Gastos	Dezembro 2017	Dezembro 2016 (Previsão)
Pos	Neg			
71/72		Vendas e Serviços Prestados	787.371,00	750.000,00
75		Compensação pelo défice de exploração	600.000,00	600.000,00
785	685	Ganhos/Perdas imputadas de Subsidiárias, Associadas e Outras	0,00	0,00
73		Variação de Inventários na Produção	0,00	0,00
74		Trabalhos para a Própria Entidade	0,00	0,00
	61	Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	-25.000,00	-18.500,00
	62	Fornecimentos e Serviços Externos	-695.550,00	-695.000,00
	63	Gastos com Pessoal	-647.122,00	-634.000,00
7622	652	Ajustamentos de Inventários (Perdas/Reversões)	0,00	0,00
7621	651	Imparidade de Dívidas a Receber (Perdas/Reversões)	0,00	0,00
763	67	Provisões (Aumentos/Reduções)	0,00	0,00
23/4;7627/8	653/4;657/8	Imparidade de Ativos não Depreciáveis/Amortizações(Perdas/Reversões)	0,00	0,00
77	66	Aumentos/Reduções de Justo Valor	0,00	0,00
781/4;786/8		Outros Rendimentos e Ganhos	35.300,00	43.000,00
	681/4;686/8	Outros Gastos e Perdas	-3.500,00	-3.800,00
		Resultados Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	51.499,00	41.700,00
761	64	Gastos/Reversões de Depreciação e Amortização	-45.000,00	-40.000,00
7625/6	655/6	Imparidade de Ativos Depreciáveis/Amortizações(Perdas/Reversões)	0,00	0,00
		Resultados Operacional (Antes de Gastos de Financiamento e Impostos)	6.499,00	1.700,00
79		Juros e Rendimentos similares Obtidos	0,00	0,00
	69	Juros e Gastos Similares Suportados	-600,00	-500,00
		Resultado Antes de Impostos	5.899,00	1.200,00
	812	Impostos sobre o Rendimento do Período		
		Resultado Líquido do Período	5.899,00	1.200,00

Pinhal Novo, 20 de outubro de 2016

O Conselho de Gestão
Eduardo Borges Pereira, Presidente
Daniel Jorge Martins Coelho Pó
João Manuel Fernandes Pina

BALANÇO PREVISIONAL

BALANÇO PREVISIONAL			
Conta	Rubricas	Dezembro 2017	Dezembro 2016 - Previsão
ATIVO			
	Ativo não corrente		
43+453	Ativos Fixos Tangíveis	445.000,00	390.000,00
42+452	Propriedades de Investimento	0,00	0,00
	Trespasse (Googwill)	0,00	0,00
	Ativos Fixos Intangíveis	0,00	0,00
	Ativos Biológicos	0,00	0,00
	Participação Financeira - Método de Equival. Patrimonial	0,00	0,00
	Participação Financeira - Outros Métodos	0,00	0,00
266+268+269	Acionistas/Sócios	0,00	0,00
	Outros Ativos Financeiros	0,00	0,00
	Ativos por Impostos Diferidos	0,00	0,00
	Ativos não Correntes Detidos para Venda	0,00	0,00
	Subtotal	445.000,00	390.000,00
	Ativo Corrente		
32/6+39	Inventários	3.270,00	4.540,00
	Ativos Biológicos	0,00	0,00
211/2-219	Clientes	28.500,00	31.902,00
	Adiantamentos a Fornecedores	0,00	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	8.500,00	7.800,00
263+268-269	Acionistas/Sócios	0,00	0,00
238-238+2721+278-279	Outras Contas a Receber	1.100,00	1.200,00
281	Diferimentos	1.750,00	2.500,00
	Ativos Financeiros detidos para Negociação	0,00	0,00
	Outros Ativos Financeiros	0,00	0,00
11+12+13	Caixa e Depósitos Bancários	4.801,00	3.500,00
	Subtotal	47.921,00	51.442,00
	Total do Ativo	492.921,00	441.442,00
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
	Capital Próprio		
51-261-262	Capital Realizado	190.000,00	190.000,00
	Ações (quotas) Próprias	0,00	0,00
53	Prestações Suplementares e Out. Instrumentos	0,00	0,00
	Prémios de Emissão	0,00	0,00
551	Reservas Legais	5.420,00	5.300,00
	Outras Reservas	0,00	0,00
	Excedentes de Revalorização	0,00	0,00
56	Resultados Transitados	55.022,00	53.822,00
57	Ajustamentos em Ativos Financeiros	0,00	0,00
59	Outras Variações de Capital Próprio	0,00	0,00
	Subtotal	250.442,00	249.122,00
	Resultado Líquido do Exercício	5.899,00	1.200,00
	Total do Capital Próprio	256.341,00	250.322,00
	PASSIVO		
	Passivo não Corrente		
	Provisões	0,00	0,00
25	Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
	Passivos por Impostos Diferidos	0,00	0,00
	Outras Contas a Pagar	0,00	0,00
273	Responsabilidades por Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
	Subtotal	0,00	0,00
	Passivo Corrente		
221/2+225	Fornecedores	137.500,00	97.500,00
	Adiantamentos de Clientes	0,00	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	26.580,00	25.580,00
264+265+268	Acionistas/Sócios	0,00	0,00
25	Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
238+2711/2+2722+278	Outras Contas a Pagar	72.500,00	68.040,00
	Passivos Financeiros Detidos para Negociação	0,00	0,00
	Outros Passivos Financeiros	0,00	0,00
	Diferimentos	0,00	0,00
	Subtotal	236.580,00	191.120,00
	Total do Passivo	236.580,00	191.120,00
	Total do Capital Próprio e Passivo	492.921,00	441.442,00

Pinhal Novo, 20 de outubro de 2016

O Conselho de Gestão
 Eduardo Borges Pereira, Presidente
 Daniel Jorge Martins Coelho Pó
 João Manuel Fernandes Pina

NOTAS ANEXAS À DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL

GASTOS TOTAIS / CENTRO DE CUSTO

EQUIPAMENTO	DESPEZA DO EQUIPAMENTO	PERCENTAGEM NO TOTAL DE CUSTOS
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA	363.157,45 €	25,53%
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	734.182,60 €	51,60%
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	66.977,60 €	4,71%
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	73.328,68 €	5,16%
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	185.024,67 €	13,00%
TOTAL	1.422.671,00 €	100,00%

GASTOS / RENDIMENTOS / CENTRO DE CUSTO

EQUIPAMENTO	RECEITA DO EQUIPAMENTO	DESPEZA DO EQUIPAMENTO	DIFERENÇA RECEITA / DESPEZA	% DA RECEITA QUE COBRE A DESPEZA
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA	231.393,00 €	363.157,45 €	131.764,45 €	64,20%
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	562.578,00 €	734.182,60 €	171.604,60 €	76,34%
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	23.800,00 €	66.977,60 €	43.177,60 €	35,53%
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	4.900,00 €	73.328,68 €	68.428,68 €	6,68%
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	0,00 €	185.024,67 €	185.024,67 €	0,00%
TOTAL	822.671,00 €	1.422.671,00 €	-600.000,00 €	57,82%

QUADRO RESUMO – GASTOS E RENDIMENTOS

EQUIPAMENTO / CENTRO DE CUSTO	RENDIMENTOS E GANHOS			GASTOS E PERDAS		
	RUBRICA SNC	TOTAL (euros)		RUBRICA SNC	TOTAL (euros)	
		2017	2016		2017	2016
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA (01)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	222.393	213.868	GASTOS COM PESSOAL (63)	173.527	176.438
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	9.000	8.950	COMPRAS (31)	10.000	10.000
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	131.764	155.465	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	18.100	27.650
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	161.530	164.195
	TOTAL	363.157	378.283	TOTAL	363.157	378.283
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (02)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	537.078	543.178	GASTOS COM PESSOAL (63)	265.873	268.068
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	25.500	23.750	COMPRAS (31)	15.000	15.000
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	171.605	144.178	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	36.200	33.850
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	417.110	394.188
	TOTAL	734.183	711.106	TOTAL	734.183	711.106
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (03)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	23.400	23.700	GASTOS COM PESSOAL (63)	46.078	46.641
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	400	400	COMPRAS (31)	0	0
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	43.178	51.221	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	600	3.250
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	20.300	25.430
	TOTAL	66.978	75.321	TOTAL	66.978	75.321
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA (04)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	4.500	5.555	GASTOS COM PESSOAL (63)	26.419	26.794
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	400	400	COMPRAS (31)	0	0
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	68.429	67.350	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	100	250
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	46.810	46.260
	TOTAL	73.329	73.304	TOTAL	73.329	73.305
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO (05)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	0	0	GASTOS COM PESSOAL (63)	135.225	133.516
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	0	0	COMPRAS (31)	0	0
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	185.025	181.786	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	0	0
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	49.800	48.270
	TOTAL	185.025	181.786	TOTAL	185.025	181.786
TOTAL		1.422.671	1.419.801		1.422.671	1.419.801

a) ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS

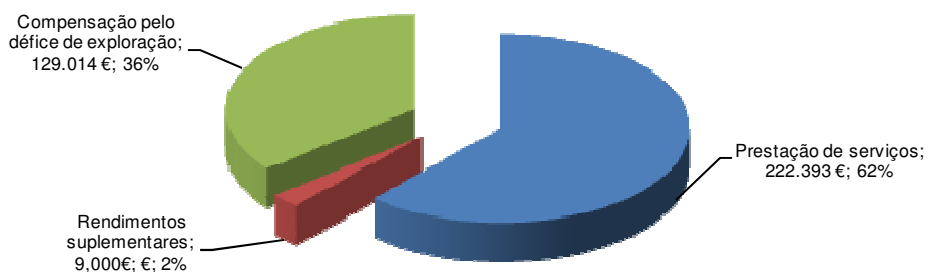
ORÇAMENTO 2016 - Resumo de Rendimentos/Comparação entre Centros de Custo

	PISCINA PALMELA	PISCINA PINHAL NOVO	PAVILHÃO	CAMPO DE JOGOS	ESTRUTURA DE GESTÃO	TOTAL
Prestação de serviços						
Escola de natação	110.000 €	230.000 €	0 €	0 €	0 €	340.000 €
Hidroginástica	31.119 €	15.000 €	0 €	0 €	0 €	46.119 €
Utilização Livre	11.550 €	19.250 €	0 €	0 €	0 €	30.800 €
Hidroterapia	22.000 €	39.000 €	0 €	0 €	0 €	61.000 €
Hidroterapia - Crianças	0 €	3.630 €	0 €	0 €	0 €	3.630 €
Hidroterapia - consultas de avaliação	800 €	1.500 €	0 €	0 €	0 €	2.300 €
Natação Competição	2.000 €	10.000 €	0 €	0 €	0 €	12.000 €
Natação Pre-Competição	2.574 €	6.160 €	0 €	0 €	0 €	8.734 €
Ginásio de musculação e cardio fitness	0 €	7.500 €	0 €	0 €	0 €	7.500 €
Aluguer - espaço aquático	250 €	17.000 €	0 €	0 €	0 €	17.250 €
Aluguer - salas	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	500 €
Programa de Natação para Colégios e Infantiários	2.700 €	9.500 €	0 €	0 €	0 €	12.200 €
Projeto - Natação para bebés	0 €	32.670 €	0 €	0 €	0 €	32.670 €
Projetos especiais - Preparação pré e pós parto	0 €	1.800 €	0 €	0 €	0 €	1.800 €
Projetos especiais - Mobilidade e reeducação postural	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	500 €
Tratamentos individuais de fisioterapia MA	0 €	8.000 €	0 €	0 €	0 €	8.000 €
Academia de motricidade e educação desportiva	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	500 €
"50+" Programa de exercício	15.000 €	25.000 €	0 €	0 €	0 €	40.000 €
Férias Desportivas	3.500 €	6.000 €	0 €	0 €	0 €	9.500 €
Festas Desportivas	400 €	4.000 €	500 €	0 €	0 €	4.900 €
Cartões	12.000 €	55.000 €	0 €	0 €	0 €	67.000 €
Aikido	0 €	3.000 €	0 €	0 €	0 €	3.000 €
Krav Maga	0 €	2.500 €	0 €	0 €	0 €	2.500 €
Dança Clássica Ballet	0 €	4.000 €	0 €	0 €	0 €	4.000 €
Concessão de bar	0 €	3.300 €	0 €	0 €	0 €	3.300 €
Concessão de máquinas de bebidas	500 €	1.000 €	200 €	0 €	0 €	1.700 €
Inscrições e renovações	8.000 €	30.768 €	0 €	0 €	0 €	38.768 €
Aluguer - Escola E/B 2.3 de Pinhal Novo	0 €	0 €	21.000 €	0 €	0 €	21.000 €
Aluguer - outras instituições/grupos	0 €	0 €	1.700 €	4.500 €	0 €	6.200 €
Total	222.393 €	537.078 €	23.400 €	4.500 €	0 €	787.371 €
Rendimentos suplementares						
Concessão de espaços publicitários	150 €	500 €	200 €	200 €	0 €	1.050 €
Patrocínios	150 €	1.000 €	200 €	200 €	0 €	1.550 €
Seguro de clientes	8.000 €	22.000 €	0 €	0 €	0 €	30.000 €
Venda de material desportivo	700 €	2.000 €	0 €	0 €	0 €	2.700 €
Total	9.000 €	25.500 €	400 €	400 €	0 €	35.300 €
Compensação pelo Déficit de Exploração						
Subsídio por prática de preços sociais	129.014 €	174.355 €	43.178 €	68.429 €	185.025 €	600.000 €
Total	129.014 €	174.355 €	43.178 €	68.429 €	185.025 €	600.000 €

GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

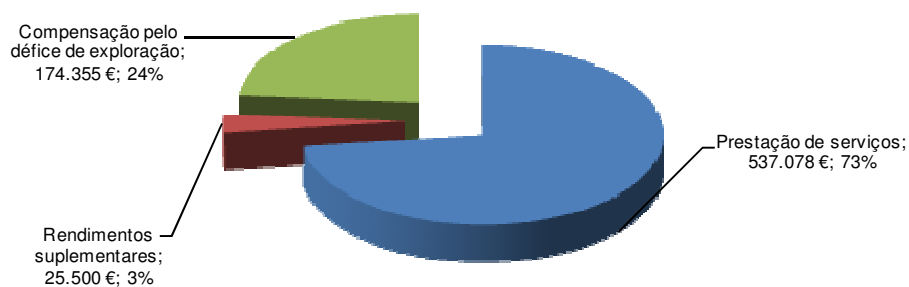
GRÁFICOS

Gráfico 1. Rendimentos- Piscina Municipal de Palmela



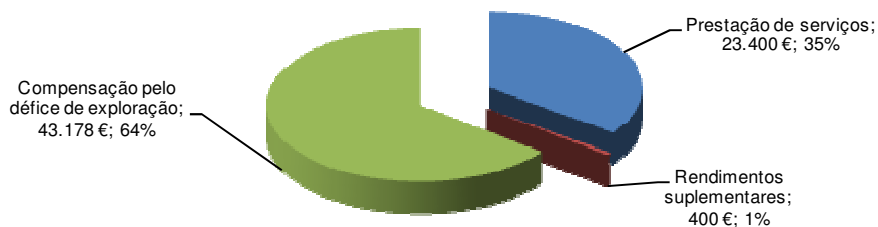
Prestação de serviços	222.393 €
Rendimentos suplementares	9.000 €
Compensação pelo défice de exploração	129.014 €
Total de rendimentos	360.407 €

Gráfico 2. Rendimentos - Piscina Municipal de Pinhal Novo



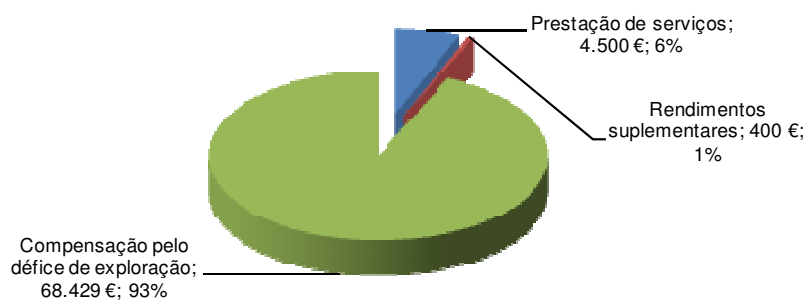
Prestação de serviços	537.078 €
Rendimentos suplementares	25.500 €
Compensação pelo défice de exploração	174.355 €
Total de rendimentos	736.933 €

Gráfico 3. Rendimentos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



Prestação de serviços	23.400 €
Rendimentos suplementares	400 €
Compensação pelo défice de exploração	43.178 €
Total de rendimentos	66.978 €

Gráfico 4. Rendimentos - Campo de Jogos Municipal de Palmela



Prestação de serviços	4.500 €
Rendimentos suplementares	400 €
Compensação pelo défice de exploração	68.429 €
Total de rendimentos	73.329 €

MAPAS RESUMO

PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custos 01

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB- CONTA	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
07	72		PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
		72 110 1	Prestação de serviços		
		72 110 11	Escola de natação	110.000	
		72 110 11	Hidroginástica	31.119	
		72 110 11	Utilização Livre	11.550	
		72 110 11	Hidroterapia	22.000	
		72 110 11	Hidroterapia - consultas	800	
		72 110 11	Natação pré competição	2.574	
		72 110 11	Natação competição	2.000	
		72 110 11	Aluguer - espaço aquático	250	
		72 110 11	Programa de Natação para Colégios e Infantários	2.700	
		72 110 11	"50+" Programa de exercício	15.000	
		72 110 11	Cartões	12.000	
		72 110 11	Férias Desportivas	3.500	
		72 110 11	Festas Desportivas	400	
		72 110 14	Vendas e concessões		
		72 110 14	Concessão de máquinas de bebidas	500	
		72 110 15	Inscrições e renovações		
		72 110 15	Inscrições e renovações	8.000	
			Total		222.393
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		73 8 11	Concessão de espaços publicitários	150	
		73 8 12	Patrocínios	150	
		73 8 13	Seguro de clientes	8.000	
		73 8 15	Venda de material desportivo	700	
			Total		9.000
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		74 11	Subsídio por prática de preços sociais	129.014	
			Total		129.014
			TOTAL		360.407

PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custos 02

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB- CONTA	TOTAL CLASSE (Euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
07	72		PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
		72.1102	Prestação de serviços - Piscina Municipal de Pinhal Novo		
		72.11021	Escola de natação	230.000	
		72.11021	Hidroginástica	15.000	
		72.11021	Utilização livre	19.250	
		72.11021	Hidroterapia	39.000	
		72.11021	Hidroterapia-Crianças	3.630	
		72.11021	Hidroterapia - consultas de avaliação	1.500	
		72.11021	Natação pré competição	6.160	
		72.11021	Natação competição	10.000	
		72.11021	Ginásio de Musculação e Cardio Fitness/Exercicio em grupo	7.500	
		72.11021	Aluguer - espaço aquático	17.000	
		72.11021	Aluguer - salas	500	
		72.11021	Programa de Natação para Colégios e Infantários	9.500	
		72.11021	Projetos especiais - Natação para bebés	32.670	
		72.11021	Projetos especiais - Preparação pré e pós parto	1.800	
		72.11021	Projetos especias - Mobilidade e reeducação postural	500	
		72.11021	Tratamentos individuais de Fisioterapia MA	8.000	
		72.11021	Academia de motricidade e educação desportiva	500	
		72.11021	"50+" Programa de exercicio	25.000	
		72.11021	Cartões	55.000	
		72.11021	Aikido	3.000	
		72.11021	Krav Maga	2.500	
		72.11021	Dança Classica - Ballet	4.000	
		72.11021	Férias Desportivas	6.000	
		72.11021	Festas Desportivas	4.000	
			Vendas e concessões		
		72.11024	Concessão de bar	3.300	
		72.11025	Concessão de máquinas de bebidas	1.000	
			Inscrições e renovações		
		72.11025	Inscrições e renovações	30.768	
			Total		537.078
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		73821	Concessão de espaços publicitários	500	
		73822	Patrocínios	1.000	
		73823	Seguro clientes	22.000	
		73825	Venda de material desportivo	2.000	
			Total		25.500
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		74.12	Subsídio por prática de preços sociais	174.355	
			Total		174.355
			TOTAL		736.933

PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custos 03

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB- CONTA	TOTAL CLASSE (Euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
07	72		PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
		721103	Prestação de serviços		
		7211031	Aluguer de espaços		
		7211031	Aluguer - Escola E/B 2.3 de Pinhal Novo	21.000	
		7211031	Aluguer - outras instituições/grupos	1.700	
		7211031	Festas Desportivas	500	
		7211034	Vendas e Concessão		
		72110341	Concessão de máquinas de bebidas	200	
			Total		23.400
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		73831	Concessão de espaços publicitários	200	
		73832	Patrocínios	200	
			Total		400
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		7413	Subsídio por prática de preços sociais	43.178	
			Total		43.178
			TOTAL		66.978

CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custos 04

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB- CONTA	TOTAL CLASSE (Euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
07	72		PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
		721104	Prestação de serviços		
		7211041	Alugueres		
		7211041	Aluguer - outras instituições/grupos	4.500	
			Total		4.500
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		73841	Concessão de espaços publicitários	200	
		73842	Patrocínios	200	
			Total		400
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		7414	Subsídio por prática de preços sociais	68.429	
			Total		68.429
			TOTAL		73.329

b) ORÇAMENTO DE GASTOS

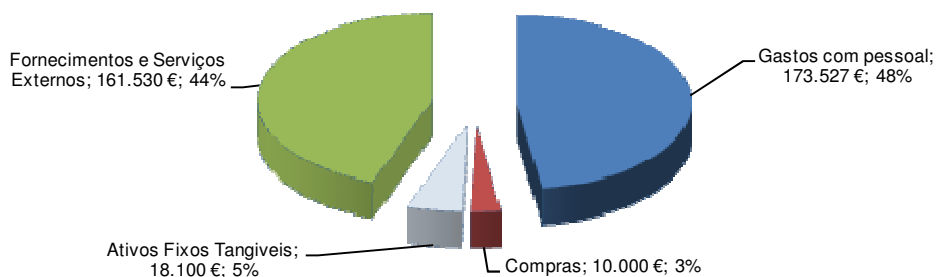
ORÇAMENTO 2016 - Resumo de Gastos/Comparação entre Centros de Custo

		PISCINA PALMELA	PISCINA PINHAL NOVO	PAVILHÃO	CAMPO DE JOGOS	ESTRUTURA DE GESTÃO	TOTAL
Gastos com Pessoal							
	Remunerações órgãos sociais	0 €	0 €	0 €	0 €	39.730 €	39.730 €
	Senhas de presença nas reuniões do Conselho de Administração	0 €	0 €	0 €	0 €	876 €	876 €
	Remunerações normais	124.103 €	191.022 €	31.809 €	18.386 €	62.589 €	427.909 €
	Trabalho extraordinário	3.652 €	4.628 €	2.422 €	805 €	0 €	11.507 €
	Caixa Geral de Aposentações	3.902 €	3.941 €	0 €	0 €	10.291 €	18.134 €
	Segurança Social	25.566 €	41.391 €	7.555 €	4.367 €	14.865 €	93.744 €
	ADSE	573 €	581 €	0 €	0 €	1.391 €	2.545 €
	Seguros de acidentes de trabalho	960 €	1.360 €	240 €	160 €	320 €	3.040 €
	Higiene e Segurança no Trabalho	335 €	476 €	84 €	56 €	112 €	1.063 €
	Seguro de Saúde	2.145 €	3.432 €	643 €	429 €	643 €	7.292 €
	Subsídio de alimentação	11.367 €	17.567 €	3.100 €	2.067 €	4.133 €	38.234 €
	Formação profissional	375 €	625 €	75 €	50 €	275 €	1.399 €
	Vestuário	550 €	850 €	151 €	100 €	0 €	1.650 €
	Total	173.527 €	265.873 €	46.078 €	26.419 €	135.225 €	647.122 €
Compras							
	Produtos químicos	10.000 €	15.000 €	0 €	0 €	0 €	25.000 €
	Total	10.000 €	15.000 €	0 €	0 €	0 €	25.000 €
Ativos Fixos Tangíveis							
	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	1.000 €	1.500 €	0 €	0 €	0 €	2.500 €
	Aquisição de gupos eletrobomba com pré-filtro	3.000 €	8.000 €	0 €	0 €	0 €	11.000 €
	Aquisição de ar condicionado	500 €	500 €	0 €	0 €	0 €	1.000 €
	Substituição do sistema de filtragem da água das cubas	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Substituição das areias dos filtros	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Beneficiação do cais com caleira de limpeza	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Escadas de acesso à UTA (Nave)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Equipamento para C.E.S.	0 €	1.500 €	0 €	0 €	0 €	1.500 €
	Aquisição de iluminação LED	3.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3.000 €
	Aquisição de painéis solares térmicos	10.000 €	15.000 €	0 €	0 €	0 €	25.000 €
	Substituição da rede de águas do piso -1	0 €	5.000 €	0 €	0 €	0 €	5.000 €
	Ampliação da tubagem para alimentação dos balneários	0 €	2.500 €	0 €	0 €	0 €	2.500 €
	Equipamento informático	500 €	2.000 €	500 €	0 €	0 €	3.000 €
	Aquisição de mobiliário	100 €	200 €	100 €	100 €	0 €	500 €
	Total	18.100 €	36.200 €	600 €	100 €	0 €	55.000 €
Fornecimentos e serviços externos							
	Eletricidade	27.000 €	75.650 €	10.000 €	14.000 €	0 €	126.650 €
	Combustível	0 €	0 €	0 €	0 €	2.800 €	2.800 €
	Gás	45.000 €	65.000 €	0 €	0 €	0 €	110.000 €
	Água	8.000 €	35.000 €	1.000 €	2.000 €	0 €	46.000 €
	Livros e documentação técnica	0 €	0 €	0 €	0 €	150 €	150 €
	Ferramentas e utensílios	200 €	1.500 €	0 €	0 €	0 €	1.700 €
	Material de escritório	100 €	100 €	100 €	0 €	4.500 €	4.800 €
	Despesas de representação	0 €	0 €	0 €	0 €	3.600 €	3.600 €
	Telecomunicações fixas	1.500 €	1.100 €	400 €	450 €	720 €	4.170 €
	Telecomunicações móveis	0 €	300 €	120 €	0 €	1.100 €	1.520 €
	TV Cabo	0 €	360 €	0 €	0 €	0 €	360 €
	Internet	1.800 €	1.800 €	180 €	0 €	0 €	3.780 €
	Serviços postais	0 €	0 €	0 €	0 €	300 €	300 €
	Seguro de edifícios	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Seguro de clientes	1.000 €	2.700 €	0 €	0 €	0 €	3.700 €
	Seguro de recheio	0 €	150 €	0 €	0 €	0 €	150 €
	Seguro de responsabilidade civil	0 €	0 €	0 €	0 €	300 €	300 €
	Seguro de viaturas	0 €	0 €	0 €	0 €	1.400 €	1.400 €
	Deslocações e estadas	0 €	2.000 €	90 €	100 €	150 €	2.340 €
	Honorários Técnicos de natação	60.000 €	190.000 €	0 €	0 €	6.000 €	256.000 €
	Honorários limpeza	8.000 €	2.200 €	5.000 €	0 €	0 €	15.200 €
	Conservação e reparação	3.000 €	20.000 €	1.500 €	4.000 €	800 €	29.300 €
	Folhetos publicitários	250 €	300 €	300 €	300 €	500 €	1.650 €
	Painéis publicitários	300 €	300 €	300 €	300 €	0 €	1.200 €
	Publicação de anúncios	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
	Promoção e organização de eventos	400 €	500 €	300 €	300 €	500 €	2.000 €
	Apoio anual à atividade federada - natação pura desportiva	0 €	400 €	0 €	0 €	0 €	400 €
	Consumíveis para higiene e limpeza	700 €	1.500 €	250 €	0 €	0 €	2.450 €
	Vigilância e segurança	660 €	4.500 €	660 €	660 €	0 €	6.480 €
	Contrato de prestação de serviços de higiene e limpeza	0 €	0 €	0 €	1.800 €	0 €	1.800 €
	Contrato de manutenção eletrobombas e UTAs	650 €	500 €	0 €	0 €	0 €	1.150 €
	Contrato de manutenção de grupos térmicos	500 €	500 €	0 €	0 €	0 €	1.000 €
	Contrato de manutenção de equipamento informático	1.800 €	1.800 €	0 €	0 €	800 €	4.400 €
	Contrato de assistência técnica a fotocopiadora	220 €	250 €	0 €	0 €	0 €	470 €
	Contrato de manutenção de desinfeção	250 €	250 €	0 €	0 €	0 €	500 €
	Contrato de manutenção de espaços verdes	0 €	2.400 €	0 €	22.800 €	0 €	25.200 €
	Contrato de conservação de elevador	0 €	550 €	0 €	0 €	0 €	550 €
	Contrato de manutenção de ar condicionado	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	500 €
	Despesas judiciais	0 €	0 €	0 €	0 €	2.000 €	2.000 €
	Serviços bancários	0 €	0 €	0 €	0 €	10.000 €	10.000 €
	Boletins informativos e trabalhadores do mês e do ano	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
	Desenvolvimento e atualização do sítio na <i>Internet</i>	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
	Stands promocionais	0 €	0 €	0 €	0 €	300 €	300 €
	Assessoria de contabilidade e fiscalidade	0 €	0 €	0 €	0 €	5.280 €	5.280 €
	Revisor Oficial de Contas	0 €	0 €	0 €	0 €	6.300 €	6.300 €
	Realização de estudos	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
	Outros fornecimentos	200 €	5.000 €	100 €	100 €	300 €	5.700 €
	Total	161.530 €	417.110 €	20.300 €	46.810 €	49.800 €	695.550 €

GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

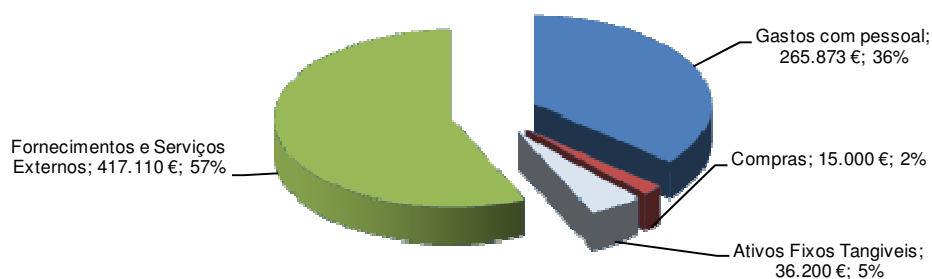
GRÁFICOS

Gráfico 1. Gastos - Piscina Municipal de Palmela



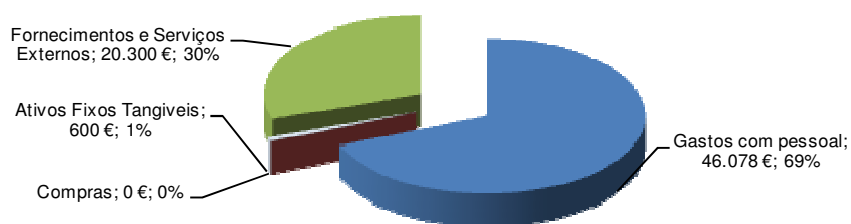
Gastos com pessoal	173.527 €
Compras	10.000 €
Ativos Fixos Tangíveis	18.100 €
Fornecimentos e Serviços Externos	161.530 €
Total de gastos	363.157 €

Gráfico 2. Gastos - Piscina Municipal de Pinhal Novo



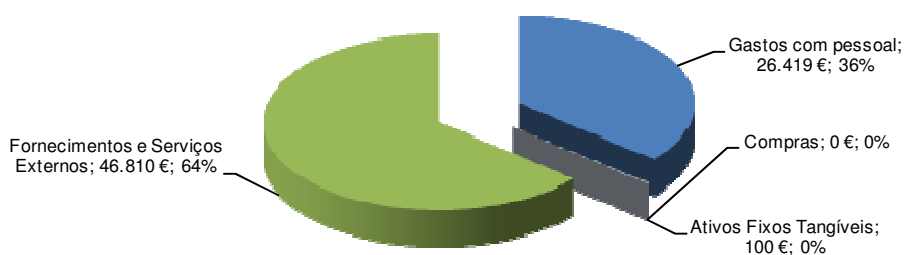
Gastos com pessoal	265.873 €
Compras	15.000 €
Ativos Fixos Tangíveis	36.200 €
Fornecimentos e Serviços Externos	417.110 €
Total de gastos	734.183 €

Gráfico 3. Gastos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



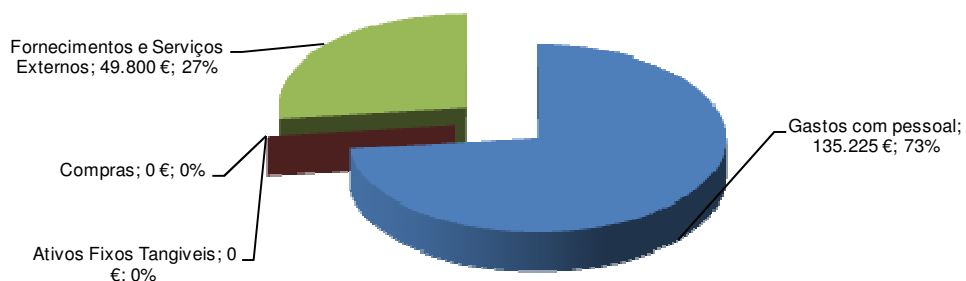
Gastos com pessoal	46.078 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	600 €
Fornecimentos e Serviços Externos	20.300 €
Total de gastos	66.978 €

Gráfico 4. Gastos - Campo de Jogos Municipal de Palmela



Gastos com pessoal	26.419 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	100 €
Fornecimentos e Serviços Externos	46.810 €
Total de gastos	73.329 €

Gráfico 5. Gastos - Estrutura Central de Gestão



Gastos com pessoal	135.225 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	0 €
Fornecimentos e Serviços Externos	49.800 €
Total de gastos	185.025 €

MAPAS RESUMO

PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custo 01

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	124.103	
		63225	Trabalho extraordinário	3.652	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	3.902	
		63522	Segurança Social	25.566	
		63523	A.D.S.E.	573	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	960	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	336	
		6365	Seguro de saúde	2.145	
	638		Outros gastos com pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	11.367	
		63836	Formação profissional	375	
		63835	Vestuário	550	
			Total	173.527	
03	31		COMPRAS		
	312	312	Mercadorias - Produtos químicos	10.000	
			Total	10.000	
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	433		Equipamento básico		
		43310	Aquisição de iluminação LED	3.000	
		43311	Aquisição de ar condicionado	500	
		43312	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	1.000	
		43313	Aquisição de grupos eletrobomba com pré-filtro	3.000	
		43314	Aquisição de painéis solares térmicos	10.000	
	435		Equipamento administrativo		
		43511	Equipamento informático	500	
		43512	Aquisição de mobiliário	100	
			Total	18.100	
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	27.000	
		62481	Gás	45.000	
		6243	Água	8.000	
		6231	Ferramentas e utensilios	200	
		6233	Material de escritório	100	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	1.500	
		626223	Internet	1.800	
		6263	Seguros		
		62632	Seguro de clientes	1.000	
		6224	Honorários	60.000	
		6224	Honorários limpeza	8.000	
		6226	Conservação e reparação	3.000	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	250	
		62222	Painéis publicitários	300	
		62224	Promoção e organização de eventos	400	
		62671	Consumíveis para higiene e limpeza	700	
		62231	Vigilância e segurança	660	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221062	Contrato de manutenção electrobombas e UTAs	650	
		6221063	Contrato de manutenção de grupos térmicos	500	
		6221064	Contrato manutenção de equipamento informático	1.800	
		6221065	Contrato assistência tecnica a fotocopiadora	220	
		6221066	Contrato de manutenção de desinfestação	250	
		6228	Outros fornecimentos	200	
			Total	161.530	
			TOTAL	363.157	

PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custos 02

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	191.022	
		63225	Trabalho extraordinário	4.628	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	3.941	
		63522	Segurança Social	41.391	
		63523	A.D.S.E.	581	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	1.360	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	476	
		6365	Seguro de saúde	3.432	
	638		Outros custos com pessoal		
		63812	Subsídio de alimentação	17.567	
		63836	Formação profissional	625	
		63835	Vestuário	850	
03			Total		265.873
	31		COMPRAS		
	312		Mercadorias - produtos químicos	15.000	
04			Total		15.000
	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	433		Equipamento básico		
		43321	Equipamento para C.E.S.	1.500	
		43322	Aquisição de grupos eletrobomba com pré-filtro	8.000	
		43324	Limpeza das Condutas da Unidade de Tratamento de Ar	1.500	
		43325	Aquisição de painéis solares térmicos	15.000	
		43326	Aquisição de ar condicionado	500	
		43327	Substituição da rede de águas do Piso -1	5.000	
		43328	Ampliação de tubagem para alimentação dos balneários	2.500	
	426		Equipamento administrativo		
		43513	Equipamento informático	2.000	
		43514	Aquisição de mobiliário	200	
			Total		36.200
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Electricidade	75.650	
		62482	Gás	65.000	
		6243	Água	35.000	
		6231	Ferramentas e utensílios	1.500	
		62331	Material de escritório	100	
		6262	Comunicação		
		6262221	Telecomunicações fixas	1.100	
		626222	Telecomunicações móveis	300	
		626224	TV Cabo	360	
		626223	Internet	1.800	
		6263	Seguros		
		62632	Seguro de clientes	2.700	
		62633	Seguro de recheio	150	
		625	Deslocações e estadas		
		6251	Deslocações	500	
		6252	Natação Pura Desportiva	1.500	
		6224	Honorários	190.000	
		6224	Honorários limpeza	2.200	
		6226	Conservação e reparação	20.000	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	300	
		62222	Painéis publicitários	300	
		62224	Promoção e organização de eventos	500	
		62225	Apoio anual à atividade federada - natação pura desportiva	400	
		62671	Consumíveis para higiene e limpeza	1.500	
		6223	Vigilância e segurança	4.500	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221061	Contrato de manutenção electrobombas e UTAs	500	
		6221062	Contrato de manutenção de desinfestação	250	
		6221063	Contrato de manutenção de grupos térmicos	500	
		6221064	Contrato manutenção de equipamento informático	1.800	
		6221065	Contrato assistência técnica a fotocopiadora	250	
		6221066	Contrato de manutenção de espaços verdes	2.400	
		6221067	Contrato de conservação de elevador	550	
		6221068	Contrato de manutenção de ar condicionado	500	
		6228	Outros fornecimentos	5.000	
			Total		417.110
			TOTAL		734.183

PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custo 03

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		CUSTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	31.809	
		63225	Trabalho extraordinário	2.422	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	7.555	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	240	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	84	
		6365	Seguro de saúde	643	
	638		Outros custos com pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	3.100	
		63836	Formação profissional	75	
		63835	Vestuário	150	
			Total		46.078
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	426		Equipamento administrativo		
		43516	Aquisição de mobiliário	100	
		43517	Equipamento informático	500	
			Total		600
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	10.000	
		6233	Material de escritório	100	
		6243	Água	1.000	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	400	
		626222	Telecomunicações móveis	120	
		626223	Internet	180	
		6251	Deslocações e estadas	90	
		6224	Honorários limpeza	5.000	
		6226	Conservação e reparação	1.500	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	300	
		62222	Painéis publicitários	300	
		62224	Promoção e organização de eventos	300	
		62671	Consumíveis para higiene e limpeza	250	
		6223	Vigilância e segurança	660	
		622106	Trabalhos especializados		
		6228	Outros fornecimentos	100	
			Total		20.300
				TOTAL	66.978

CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custo 04

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	18.386	
		63225	Trabalho extraordinário	805	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	4.367	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	160	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	56	
		6365	Seguro de saúde	429	
	638		Outros custos com pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	2.067	
		63836	Formação profissional	50	
		63835	Vestuário	100	
			Total		26.419
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	423		Equipamento administrativo		
		43517	Aquisição de mobiliário	100	
			Total		100
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	14.000	
		6243	Água	2.000	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	450	
		6263	Seguros		
		6251	Deslocações e estadas	100	
		6226	Conservação e reparação	4.000	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	300	
		62222	Painéis publicitários	300	
		62224	Promoção e organização de eventos	300	
		6223	Vigilância e segurança	660	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221069	Contrato de manutenção de relvados desportivos e zonas anexas	22.800	
		6221070	Prestação de serviços de higiene e limpeza	1.800	
		6228	Outros fornecimentos	100	
			Total		46.810
			TOTAL		73.329

ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO – Centro de Custo 05

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	631		Remunerações dos Órgãos Sociais		
		6311	Remunerações - Conselho de Gestão	39.730	
		6312	Senhas de presença em reuniões de Conselho de Gestão	876	
	6322		Remunerações Normais		
		63221	Remunerações	62.589	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	14.865	
		63523	Caixa Geral de Aposentações	10.291	
		63524	ADSE	1.391	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	320	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	112	
		6365	Seguro de saúde	643	
	638		Outros Custos com Pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	4.133	
		63836	Formação profissional	275	
			Total		135.225
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62421	Combustível - viaturas	2.800	
		62216	Livros e documentação técnica	150	
		6233	Material de escritório - consumíveis	4.500	
		6266	Despesas de representação	3.600	
		6262	Comunicações		
		626221	Telecomunicações fixas	720	
		626211	Serviços postais	300	
		626222	Telecomunicações móveis	1.100	
		6251	Deslocações e estadas	150	
		6224	Honorários Revisor Oficial Contas	6.300	
		6224	Honorários advogado	6.000	
		6225	Despesas judiciais	2.000	
		62635	Seguros de viaturas	1.400	
		62634	Seguro de responsabilidade civil	300	
		6226	Conservação e reparação	800	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	500	
		62222	Publicação de anúncios	500	
		62225	Boletins Informativos e trabalhadores do mês e do ano	500	
		62226	Desenvolvimento e atualização do sitio na Internet	500	
		62227	Organização de eventos internos	500	
		6227	Serviços bancários	10.000	
		62228	Stands promocionais	300	
		6221	Trabalhos especializados		
		622102	Assessoria de contabilidade e fiscalidade	5.280	
		622103	Realização de estudos	500	
		6221070	Contrato assessoria de informática	800	
		6228	Outros fornecimentos	300	
			Total		49.800
			TOTAL		185.025

ORÇAMENTO PREVISIONAL DE TESOURARIA

RECEBIMENTOS (euros)

PAGAMENTOS (euros)

	Prestações de Serviços	Compensação pelo défice de exploração	Proveitos Suplementares	TOTAL	Fornecedores	Prestações de serviços	Salários	Impostos	TOTAL	LÍQUIDO
JANEIRO	79.500	50.000	2.500	132.000	40.000	20.000	31.500	23.250	114.750	22.051
FEVEREIRO	85.500	50.000	2.500	138.000	65.000	25.000	32.000	21.333	143.333	16.718
MARÇO	87.000	50.000	2.500	139.500	62.500	22.500	32.000	19.855	136.855	19.363
ABRIL	87.500	50.000	2.500	140.000	60.000	26.700	32.500	20.700	139.900	19.463
MAIO	75.000	50.000	2.500	127.500	65.000	23.500	32.700	20.920	142.120	4.843
JUNHO	93.500	50.000	2.500	146.000	35.000	22.400	52.700	20.106	130.206	20.637
JULHO	95.000	50.000	2.500	147.500	65.000	22.000	31.500	36.400	154.900	13.237
AGOSTO	25.000	50.000	2.500	77.500	45.000	30.000	32.000	21.575	128.575	-37.838
SETEMBRO	95.000	50.000	2.500	147.500	55.000	3.000	32.000	21.900	111.900	-2.238
OUTUBRO	85.000	50.000	2.500	137.500	50.000	23.000	32.000	20.055	125.055	10.207
NOVEMBRO	73.500	50.000	2.500	126.000	55.000	22.000	32.000	24.700	133.700	2.507
DEZEMBRO	75.000	50.000	2.500	127.500	50.000	19.000	32.000	23.755	124.755	5.252
TOTAL	956.500	600.000	30.000	1.586.500	647.500	259.100	404.900	274.549	1.586.049	

Saldo em 1/1/2017

4.801,00 €

PARECER DO FISCAL ÚNICO

À Câmara Municipal de Palmela,

Procedemos à revisão dos instrumentos de gestão previsional e demonstrações financeiras prospetivas da Palmela Desporto, Empresa Local de Promoção do Desporto, Saúde e Qualidade de Vida, E.M. Unipessoal, Lda., nos termos da alínea j) do nº6 do artigo 25.º da Lei n.º 50/2012 de 31 de Agosto, respeitante ao exercício de 2017 e período plurianual 2017/2020, que compreendem os Planos plurianuais e anuais de atividades, de Investimento e Financiamento, Orçamento anual de investimento, Orçamento anual de exploração, Orçamento previsional de Tesouraria, o Balanço e Demonstração de Resultados previsional e o Anexo respetivo, incluindo os pressupostos em que se basearam.

A preparação e apresentação destas demonstrações financeiras previsionais são da responsabilidade do Conselho de Gestão. A nossa responsabilidade é a de dar um parecer sobre tais instrumentos de gestão previsional com base na revisão efetuada.

A nossa revisão foi efetuada de acordo com as recomendações divulgadas pela Ordem dos Revisores Oficiais de Contas e, conseqüentemente, inclui os procedimentos que tive por necessários para avaliar os pressupostos usados e a preparação e apresentação da informação prospetiva.

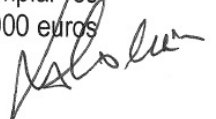
Em nossa opinião, as demonstrações financeiras prospetivas estão devidamente preparadas com base nos pressupostos e apresentadas numa base consistente com as políticas contabilísticas normalmente adoptadas pela Palmela Desporto, Empresa Local de Promoção do Desporto, Saúde e Qualidade de Vida, E. M. Unipessoal, Lda.

Baseado na nossa revisão dos suportes dos pressupostos, nada chegou ao nosso conhecimento que dê lugar a crer que esses pressupostos não proporcionam uma base razoável para as previsões.

Sem afetar a nossa opinião, expressa no parágrafo anterior, chamamos à atenção para os seguintes aspetos contidos nos instrumentos de gestão previsional:

- Para o exercício de 2017, na rubrica de Prestação de Serviços está previsto um montante de 787.371 euros, o que representa um acréscimo de 1.070 euros face ao orçamentado para o ano 2016 de 786.301 euros, sendo que a previsão para o exercício de 2016 é de 750.000 euros.
- Na rubrica Subsídios à Exploração estão previstos rendimentos no valor de 600.000 euros que advêm do contrato-programa celebrado entre a Câmara Municipal de Palmela e a Palmela Desporto, Empresa Local de Promoção do Desporto, Saúde e Qualidade de Vida, E. M. Unipessoal, Lda. para as épocas desportivas 2015/2016 e 2016/2017, o qual entrou em vigor em 1 de setembro de 2015 e foi visado pelo Tribunal de Contas em 13 de agosto de 2015.

O contrato-programa prevê que até agosto de 2017 a empresa receba o valor de 400.000 euros, o que corresponde a 50.000 euros mensais e prevê-se que em setembro de 2017 será celebrado um novo contrato-programa para as épocas desportivas seguintes que irá contemplar os restantes 200.000 euros pois o Conselho de Gestão admite que o valor mensal de 50.000 euros



se mantenha inalterado no futuro contrato a celebrar para as épocas desportivas 2017/2018 e 2018/2019.

O valor do Subsídio à Exploração representa 42% do total dos rendimentos, tal como no exercício de 2016.

- Os Fornecimentos e Serviços Externos apresentam uma previsão de 695.550 euros, o que representa um acréscimo de 3%, ou seja, 17.207 euros comparando com o orçamento para o ano de 2016, sendo esta variação explicada essencialmente pelo aumento dos gastos previstos na rubrica Água, pois em 2016 existiu um aumento de aproximadamente 58% no valor da tarifa da água que se irá manter em 2017.
- Os Gastos Energéticos, gás e eletricidade perfazem um total de 236.650 euros, o que significa que continuam a assumir um peso muito significativo nos Fornecimentos e Serviços Externos representando 34% do total desta rubrica. Os gastos energéticos face ao total dos gastos representam 17% e representam 30% do total das Prestações de Serviços.
- Na rubrica Gastos com o Pessoal, no montante de 647.122 euros, prevê-se um ligeiro decréscimo de 1% (4.335 euros) em relação ao valor orçamentado para 2016, de 651.457 euros.
- No Plano Plurianual de Investimentos de 2017/2020 estão previstos investimentos para o exercício de 2017 no valor de 55.000 euros, visando a melhoria da qualidade e o aumento do conforto das instalações desportivas mas também com o objetivo de continuar a reduzir os custos energéticos sendo que os valores mais significativos previstos no investimento são 25.000 euros em painéis solares térmicos para as piscinas, 11.000 euros na aquisição de grupos eletrobombas com pré-filtro, 5.000 euros na substituição da rede de águas na cave e 3.000 euros na aquisição de iluminação LED.

Dado que frequentemente os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, os resultados reais poderão vir a ser diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Pinhal Novo, 12 de outubro de 2016

LINO CORREIA, SROC, UNIPESSOAL, LDA.
**LINO CORREIA SROC
UNIPESSOAL, LDA.**
Av. João Paulo II, 28 B, Santana
2970-002 Sesimbra
Telf: 21 268 94 00 Fax: 21 268 94 09
E-mail: linocorreia@mail.telegoc.pt
Lino António Gonçalves Correia, ROC, nº 629