



PALMELA DESPORTO

Entidade Empresarial Local

de Gestão de Espaços e Equipamentos Desportivos Municipais, EEM

**INSTRUMENTOS
DE
GESTÃO PREVISIONAL**

2012

ÍNDICE

Apresentação do Conselho de Administração	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	9
Plano Plurianual de Investimentos – 2012/2015	11
Balanço Previsional	12
Demonstração Previsional	14
Nota anexa às Demonstrações Previsionais	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 ADMINISTRAÇÃO

1. INTRODUÇÃO

Os Instrumentos de Gestão Previsional da Palmela Desporto, Entidade Empresarial Local de Gestão de Espaços e Equipamentos Desportivos Municipais, EEM, permitem estruturar e orientar com o rigor possível a intervenção da empresa em 2012, de acordo com o seu objeto social e as orientações estratégicas definidas pela Câmara Municipal de Palmela.

A conjuntura socioeconómica e financeira atual é de tal forma oscilante e incerta que qualquer previsão, por mais rigorosa e minuciosa que seja, pode ser facilmente ultrapassada pelos acontecimentos e pela turbulência do mundo em que vivemos.

Apesar de se saber que, por um lado, o âmbito dos serviços de desporto em que operamos não é vital na vida das pessoas e que poderá verificar-se uma diminuição no número de utentes das nossas atividades, por força das crescentes dificuldades financeiras das famílias e, conseqüentemente, uma diminuição das receitas, por outro estamos confiantes que na sequência de algumas medidas recentemente adotadas e de outras que se pretendem aprovar para 2012, poderemos conseguir angariar novos utentes para a prática do desporto nos nossos equipamentos, em particular nas duas piscinas municipais, e para o usufruto de novos serviços a criar. No que respeita às despesas, algumas medidas colocadas em prática em 2011 e outras que se pretendem adotar para 2012 perspetivam um melhor resultado financeiro para o próximo exercício. Todavia, para que tal seja possível, será ainda indispensável continuarmos a contar com a colaboração da autarquia a nível financeiro.

Para além dos objetivos a seguir expostos no âmbito do plano de atividades é nossa intenção que na época desportiva de 2011/2012 a Palmela Desporto e os seus serviços sejam mais visíveis na comunidade, pelo que se prevê realizar uma aposta crescente na comunicação como veículo indispensável para a captação de mais utentes. Ao nível dos investimentos, face aos custos acrescidos previstos para os consumos energéticos, contamos dar o primeiro passo no sentido da instalação de painéis solares na Piscina de Pinhal Novo o que se traduzirá, a prazo, numa maior eficiência no funcionamento e, conseqüentemente, numa redução de despesas com energia.

2. PLANO DE ATIVIDADES

O Plano de Atividades da Palmela Desporto para o exercício de 2012 mantém a sua estrutura habitual, ou seja, desenvolve-se em torno de quatro grandes objetivos. A sua dotação total é de **490.743 €**, menos cerca de 38.000 € (7 %) do que foi previsto em 2011 (528.800 €).

Objetivo I - **Promoção do Desenvolvimento Desportivo**

No capítulo das atividades destaca-se uma reorganização das sete diferentes áreas de intervenção, 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.

Nos eventos desportivos pretende-se retomar algumas atividades de expressão externa, como são os festivais, para além da realização de outras iniciativas pontuais comemorativas de efemérides ou para assinalar determinado tema, parte delas em articulação estreita com a Câmara Municipal de Palmela.

Para 2012 limitámos os protocolos e acordos de colaboração aos que efetivamente se prevê concretizar atendendo à situação verificada em outubro de 2011.

Valor previsto para 2012 – 341.453 € - 70 % (do total) / Valor previsto em 2011 – 401.931 € - 76 %

Objetivo II - Desenvolvimento de Atividades Complementares

É intenção da administração que 2012 assinala a retoma da frequência de ações de formação por parte da generalidade dos trabalhadores. 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 2012 – 2.650 € - 0,50 % / Valor previsto em 2011 – 3.230 € - 0,62 %

Objetivo III - Qualidade das Condições de Prática

Para além das normais intervenções de manutenção e conservação programadas para os diversos equipamentos desportivos e de alguns pequenos investimentos merecem especial destaque os que se evidenciam no Plano Plurianual de Investimentos (número 4 desta apresentação).

Valor previsto para 2012 – 131.700 € - 27 % / Valor previsto em 2011 – 105.500 € - 20 %

Objetivo IV - Desenvolvimento Organizacional

O grande investimento a realizar em 2012 centra-se na comunicação externa através da criação de um novo sítio da Palmela Desporto na *internet*, que se pretende que seja mais apelativo, com design moderno e mais prático quer para quem o utiliza, quer para quem o gere. Uma nova “*Newsletter*” é um projeto também a dinamizar como forma de chegarmos mais depressa e com mais qualidade a um maior número de pessoas dando-lhes informações atualizadas sobre vários assuntos e eventos. É, também, nossa intenção adotar uma política de *marketing* mais agressiva no sentido da oferta de mais serviços e da captação de mais utentes. Será, ainda, nosso objetivo neste âmbito concretizar a reforma da organização interna e colocar em prática a nova estrutura orgânica.

Valor previsto para 2012 – 14.940 € - 3 % / Valor previsto em 2011 – 18.140 € - 3 %

Quadro 1. Plano de Atividades para 2012 – Ações e dotações previstas

OBJETIVO I. Promoção do Desenvolvimento Desportivo			OBJETIVO II. Desenv. Atividades Complementares		
Projeto	Ações Previstas	Dotação Orçamental	Projeto	Ações Previstas	Dotação Orçamental
Atividades	7	338.603 €	Centro de Formação	3	1.150 €
Organização de eventos desportivos	15	2.500 €	Publicidade	4	1.500 €
Protocolos de cooperação	4	350 €	-	-	-
TOTAL	26	341.453 €	TOTAL	7	2.650 €
OBJETIVO III. Qualidade das Condições de Prática			OBJETIVO IV. Desenvolvimento Organizacional		
Projeto	Ações Previstas	Dotação Orçamental	Projeto	Ações Previstas	Dotação Orçamental
Construção e beneficiação	19	104.700 €	Planeamento e controlo de gestão	1	250 €
Manutenção e conservação	5	27.000 €	Documentação e Comunicação Externa	3	1.500 €
-	-	-	Gestão Rec. Humanos e Comunicação Interna	6	11.940 €
-	-	-	Marketing	4	1.250 €
TOTAL	24	131.700 €	TOTAL	14	14.940 €

3. BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAIS

A **Demonstração Previsional de Resultados** indica para o exercício de 2012 um total de rendimentos e ganhos de **1.492.233 €** e de gastos e perdas de **1.489.707 €**, que resulta num resultado líquido previsto de **2.526 €**.

Do total de gastos e perdas, 490.743 € estão imputados ao Plano de Atividades (33 %).

3.1. Rendimentos e ganhos

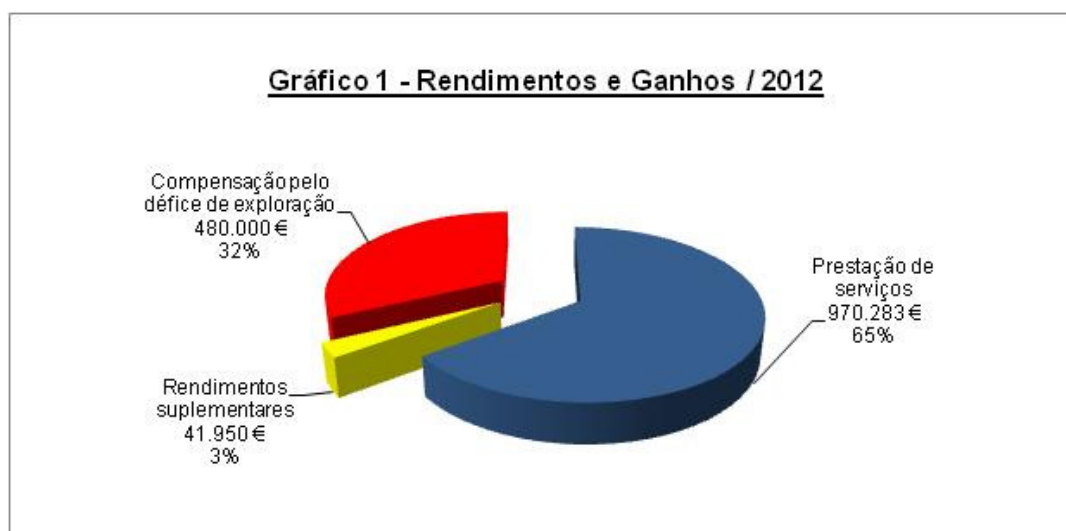
Os rendimentos anuais previstos são repartidos do seguinte modo:

	Orçamento 2012	%	Previsão 2011 (*)	%	Orçamento 2011	%
Prestação de serviços	970.283	65	957.425	64	1.050.837	66
Compensação pelo défice de exploração	480.000	32	492.240	33	492.240	31
Outros rendimentos	41.950	3	47.520	3	48.750	3
Totais:	1.492.233		1.497.185		1.591.827	

(*) – Previsão para dezembro de 2011 com base nos dados relativos a agosto de 2011.

- **Serviços prestados (65 %):** está previsto um total de 970.283 € do total de ganhos em resultado do número previsto de 4.500 utentes por mês (correspondendo 3.000 à Piscina de Pinhal Novo e 1.500 à de Palmela) e um preço médio de 19,60 € por utente por mês. Estima-se que a Piscina Municipal de Pinhal Novo irá gerar um rendimento de 602.023 € (62 %) e a Piscina Municipal de Palmela 269.760 € (28 %). Estes equipamentos são os que têm maior peso no autofinanciamento da Palmela Desporto.
- **Compensação estimada para o défice de exploração previsto (32 %):** 480.000 €.
- **Outros rendimentos e ganhos (3 %):** prevê-se um total de 41.950 € referentes a publicidade, patrocínios, seguros, máquinas de bebidas e géneros alimentares, material desportivo e concessões.

Gráfico 1: previsão de rendimentos da Palmela Desporto para 2012



3.2. Gastos e perdas

Os gastos anuais previstos são repartidos da seguinte forma:

	Orçamento 2012	%	Previsão 2011 (*)	%	Orçamento 2011	%
Gastos com pessoal	735.590	49	800.000	54	841.277	53
Honorários	224.000	15	230.000	15	234.800	15
Energia	203.500	14	190.000	13	170.000	11
Outros fornecimentos e serviços	202.942	14	203.540	14	252.250	16
Depreciações/amortizações	78.850	5	37.520	3	36.510	2
Custo das matérias consumidas	21.500	1	19.388	1	25.000	2
Juros suportados	18.520	1	9.580	1	19.500	1
Outros gastos	4.805	0,3	3.520	0,2	0	0
Totais:	1.489.707		1.493.548		1.579.337	

(*) – Previsão para dezembro de 2011 com base nos dados relativos a agosto de 2011.

• **Gastos com pessoal (49 %):** 735.590 €. Estimou-se uma redução nesta rubrica de 69.700 € decorrente das orientações para o Orçamento do Estado para 2012 estando considerados 12 ou 13 salários mensais correspondentes a 42 trabalhadores e aos três elementos do Conselho de Administração.

• **Fornecimentos e serviços externos (42 %):** 630.442 €. As rubricas com maior peso são:

a) Honorários (36 %); os 224.000 € previstos correspondem a um total de 18.000 horas/ano em 11 meses de funcionamento para um conjunto de 41 técnicos de desporto e à prestação de serviços de um advogado;

b) Eletricidade (18 %); corresponde a 113.500 €, ou seja, 750.000 Kw consumidos a um custo médio previsto de 0,15 €/Kw;

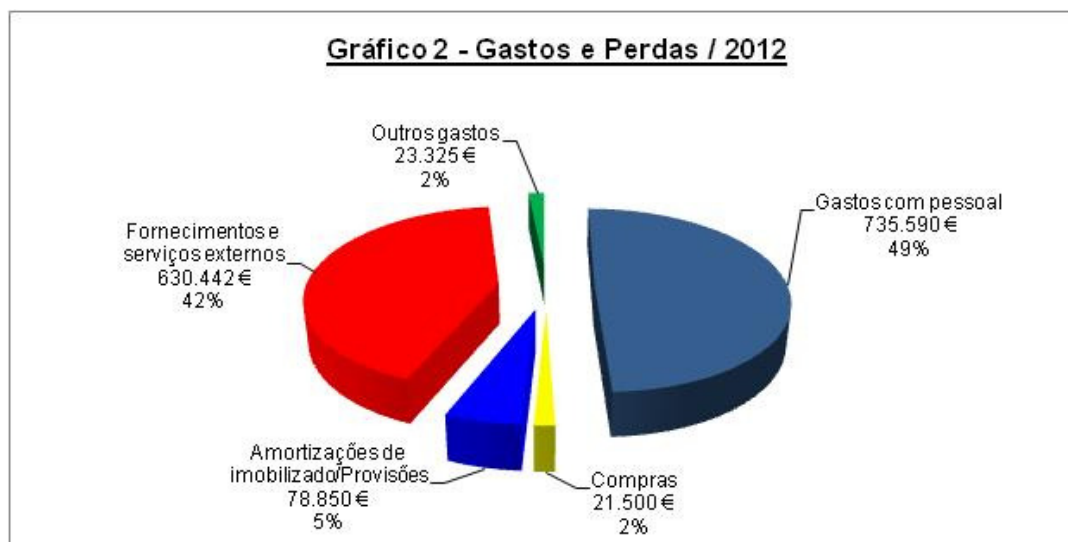
c) Gás (14 %); os 90.000 € estimados correspondem a um gasto de 1.500.000 Kw a um custo estimado de 0,06 €/Kw, o que corresponde a 125.071 m³. Nos consumos de gás está prevista uma redução de 5 % devido à instalação de painéis solares na Piscina Municipal de Pinhal Novo.

• **Gastos/reversões de depreciação e amortização (5 %):** 78.850 €. Estes gastos com depreciações de imobilizado têm em conta os investimentos previstos no Plano Plurianual de Investimentos de 104.700 €.

• **Outros gastos e perdas e juros e rendimentos similares obtidos (2 %):** 23.325 €. 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 %):** 21.500 €. Estes gastos são relativos aos consumos de produtos químicos a utilizar nas piscinas.

Gráfico 2: previsão de gastos da Palmela Desporto para 2012



Neste quadro o **Resultado Líquido do Exercício** aponta para 2.526 €.

O **Balanço Previsional** indica um **Ativo Líquido** de 493.143,19 €, um **Passivo** de 251.000 € e um **Capital Próprio** de 242.143,19 €.

Comparativamente com a Demonstração de Resultados Previsional para o exercício de 2011, verifica-se:

- Uma redução nos rendimentos e ganhos de 109.594 euros (1.591.827 euros em 2011), isto é, menos cerca de 7 %.
- Uma redução nos gastos e perdas de 99.630 euros (1.579.337 euros em 2011), ou seja, menos cerca de 6 %.

A análise comparativa dos Balanços Previsionais de 2011 com 2012 revela:

- Um aumento do Ativo Líquido, de 455.820 € para 493.143 € (mais 37.323 € = 8 %);
- Um aumento do Passivo de 216.203 € para 251.000 € (mais 37.797 € = 16 %);
- Um aumento no Capital Próprio de 239.617 € para 242.143 € (mais 2.526 € = 1 %);
- O prazo médio estimado para realização dos pagamentos é de 75 dias.

4. PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS - 2012/2015

O Plano Plurianual de Investimentos prevê um conjunto de pequenos investimentos que possibilitarão manter a reconhecida qualidade de funcionamento dos nossos equipamentos desportivos. Os investimentos programados de maior significado vão para a aquisição e instalação de painéis solares de modo a aumentar a eficiência energética e diminuir a despesa com os consumos de energia (gás e eletricidade). Em 2012 o investimento destina-se à Piscina de Pinhal Novo, em 2013 ao Pavilhão Desportivo e em 2014 à Piscina de Palmela.

Os investimentos previstos para o exercício de 2012 totalizam o valor de 104.700 €. Destacam-se os seguintes:

- Piscina Municipal de Palmela:
 - Renovação das janelas do cais e bancada – 4.500 euros (4 %);
 - Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar – 2.500 euros (2 %).
- Piscina Municipal de Pinhal Novo:
 - Instalação de painéis solares – 80.000 euros (76 %);
 - Tratamento anti-corrosão da estrutura da nave – 4.500 euros (4 %);
 - Substituição de pré-filtros dos tanques de recirculação – 2.500 euros (2 %);
 - Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar – 2.000 euros (2 %).

5. COMPENSAÇÃO ESTIMADA PARA O DÉFICE DE EXPLORAÇÃO PREVISTO

A Palmela Desporto, EEM e a Câmara Municipal de Palmela celebrarão, para o exercício de 2012, um Contrato de Gestão que permita cobrir o défice de exploração previsto para o adequado funcionamento dos equipamentos desportivos e que defina a respetiva indemnização compensatória a atribuir pela tutela, ao abrigo da legislação em vigor.

A Palmela Desporto, EEM, procura incessantemente 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.

Para 2012 estima-se aumentar, ligeiramente, a capacidade de autofinanciamento da empresa para os 68 %. Deste modo, estes instrumentos de gestão previsional sustentam, adequadamente, a necessidade de periodicamente se processar uma transferência financeira para a empresa, por parte da Câmara Municipal de Palmela, de modo a que a Palmela Desporto cumpra a sua missão e objetivos e não se verifiquem dificuldades de tesouraria que obstem à correta gestão dos dinheiros públicos.

Pinhal Novo, 31 de outubro de 2011

O Conselho de Administração

Eduardo Borges Pereira, Presidente

Daniel Jorge Martins Coelho Pó, Administrador

João Manuel Fernandes Pina, Administrador

PLANO DE ATIVIDADES - 2012

CÓDIGO DO PLANO			DESCRIÇÃO	DATA		CÓDIGO ORÇAMENTAL		ENCARGOS (euros)				
OBJ.	PROJ.	AÇÃO		INI.	CON.	CEN. DE CUS.	CONTA SNC	DEF.	A DEF.	TOTAL		
01			PROMOÇÃO DO DESENVOLVIMENTO DESPORTIVO									
01	01		ATIVIDADES									
01	01	01	Escola de Natação	Jan	Dez	01/02	63221/6224/62511	263.948		263.948		
01	01	02	Centro de Exercício	Jan	Dez	02	6224/63221	25.100		25.100		
01	01	03	Centro de Saúde em Movimento	Jan	Dez	01/02	6224/63221	26.910		26.910		
01	01	04	Utilização Livre	Jan	Dez	01/02	64221	11.520		11.520		
01	01	05	Programa de Natação "Colégios e Infantários"	Jan	Dez	01/02	63221	1.400		1.400		
01	01	06	"+60"- Programa Municipal de Atividade Física (promovido pela CMP)	Jan	Dez	01/02	6224	7.820		7.820		
01	01	07	Multiatividades	Jan	Dez	01/02/03/04	6224/63221	1.905		1.905		
			TOTAL DO PROJETO 01.01						338.603		338.603	
01	02		ORGANIZAÇÃO DE EVENTOS DESPORTIVOS									
01	02	01	Atividades aquáticas temáticas - Hidro Carnaval e Hidro Natal	Fev	Fev	02	62224	200		200		
01	02	02	Aulas Abertas de Hidroginástica	Jan	Dez	01/02	62224	200		200		
01	02	03	Dia da Mãe e do Pai	Mar	Mai	01/02	62224	150		150		
01	02	04	Dia Mundial do Coração	Set	Set	01/02	62224	100		100		
01	02	05	Mês do Coração	Mai	Mai	01/02	62224	150		150		
01	02	06	Dia da Mulher	Mar	Mar	01/02	62224	200		200		
01	02	07	Semana Pais e Filhos no âmbito do Programa "Colégios e Infantários"	Mai	Dez	01/02	62224	150		150		
01	02	08	Triatlo Indoor	Fev	Nov	02	62224	200		200		
01	02	09	Dia do Fitness	Jan	Dez	02	62224	280		280		
01	02	10	Fes. da Escola de Natação - Técnicas alternadas e simultâneas	Jan	Mai	01/02	62224	120		120		
01	02	11	Festival de Bebés e Adaptação ao Meio Aquático	Mar	Mar	01/02	62224	200		200		
01	02	12	13º Torneio de natação das "Festas Populares de Pinhal Novo"	Jun	Jun	02	62224	150		150		
01	02	13	Festival de natação desportiva	Jun	Dez	01/02	62224	200		200		
01	02	14	Semana Sénior	Out	Out	01/02	62224	100		100		
01	02	15	Semana Famílias	Jun	Jun	01/02	62224	100		100		
			TOTAL DO PROJETO 01.02						2.500		2.500	
01	03		PROTOCOLOS DE COOPERAÇÃO E ACORDOS DE COLABORAÇÃO									
01	03	01	Escola Secundária com 3º Ciclo do Ensino Básico de Pinhal Novo	Jan	Dez	02	622334	50		50		
01	03	02	E. B. 2º e 3º Ciclos José Maria dos Santos	Jan	Dez	02	622334	100		100		
01	03	03	Escola Superior de Saúde/Instituto Politécnico de Setúbal	Jan	Dez	01/02	622334	100		100		
01	03	04	Associação Humanitária dos Bombeiros de Pinhal Novo	Jan	Dez	02	622334	100		100		
			TOTAL DO PROJETO 01.02						350		350	
			TOTAL DO OBJETIVO 01						341.453		341.453	
02			DESENVOLVIMENTO DE ATIVIDADES COMPLEMENTARES									
02	01		CENTRO DE FORMAÇÃO									
02	01	01	Curso de Higiene e Segurança no Trabalho	Jun	Jun	01/02	6221	500		500		
02	01	02	Seminário: "Tratamento de Água para Piscinas"	Mar	Mar	02	6221	450		450		
02	01	03	Ação de Formação "Natação para Bebés"	Mai	Mai	02	62224	200		200		
			TOTAL DO PROJETO 02.01						1.150		1.150	
02	02		PUBLICIDADE									
02	02	01	Pub. estática - Piscina Municipal de Palmela	Jan	Dez	01	62222	500		500		
02	02	02	Pub. estática - Piscina Municipal de Pinhal Novo	Jan	Dez	02	62222	300		300		
02	02	03	Pub. estática - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo	Jan	Dez	03	62222	300		300		
02	02	04	Pub. estática - Campo de Jogos Municipal de Palmela	Jan	Dez	04	62222	400		400		
			TOTAL DO PROJETO 02.02						1.500		1.500	
			TOTAL DO OBJETIVO 02						2.650		2.650	

CÓDIGO DO PLANO			DESCRIÇÃO	DATA		CÓDIGO ORÇAMENTAL		ENCARGOS (euros)			
OBJ.	PROJ.	AÇÃO		INI.	CON.	CEN. DE CUS.	CONTA SNC	DEF.	A DEF.	TOTAL	
03			QUALIDADE DAS CONDIÇÕES DE PRÁTICA								
03	01		CONSTRUÇÃO E BENEFCIAÇÃO								
03	01	01	Material técnico-pedagógico	Jan	Dez	01	43311	500		500	
03	01	02	Renovação das janelas do cais e bancada	Jan	Dez	01	43312	4.500		4.500	
03	01	03	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	Jan	Dez	01	43313	2.500		2.500	
03	01	04	Equipamento informático	Jan	Dez	01	43511	500		500	
03	01	05	Aquisição de mobiliário	Jan	Dez	01	43512	300		300	
03	01	06	Equipamento para sala de musculação	Jan	Dez	02	43321	1.000		1.000	
03	01	07	Tratamento anti-corrosão da estrutura da nave	Jan	Dez	02	43322	4.500		4.500	
03	01	08	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	Jan	Dez	02	43323	2.000		2.000	
03	01	09	Substituição das areias dos filtros	Ago	Ago	02	43324	2.500		2.500	
03	01	10	Ins. de painéis solares de aquecimento de águas sanitárias	Jan	Dez	02	43325	80.000		80.000	
03	01	11	Equipamento informático	Jan	Dez	02	43513	1.000		1.000	
03	01	12	Aquisição de mobiliário	Jan	Dez	02	43514	250		250	
03	01	13	Equipamento técnico-desportivo	Jan	Dez	03	43331	500		500	
03	01	14	Reparação do piso sintético	Jan	Dez	03	43332	2.500		2.500	
03	01	15	Equipamento informático	Jan	Dez	03	43515	500		500	
03	01	16	Aquisição de mobiliário	Jan	Dez	03	43516	250		250	
03	01	17	Aquis. e montagem de placas de acrílico nos bancos de suplentes	Jan	Dez	04	43341	500		500	
03	01	18	Equipamento técnico-desportivo	Jan	Dez	04	43342	750		750	
03	01	19	Aquisição de mobiliário	Jan	Dez	04	43517	150		150	
			TOTAL DO PROJETO 03.01						104.700		104.700
03	02		MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO								
03	02	01	Cons. e reparação - Piscina Municipal de Palmela	Jan	Dez	01	6226	4.500		4.500	
03	02	02	Cons. e reparação - Piscina Municipal de Pinhal Novo	Jan	Dez	02	6226	15.000		15.000	
03	02	03	Cons. e reparação - Pavilhão Municipal de Pinhal Novo	Jan	Dez	03	6226	3.500		3.500	
03	02	04	Cons. e reparação - Campo de Jogos Municipal de Palmela	Jan	Dez	04	6226	3.000		3.000	
03	02	05	Cons. e reparação - Estrutura Central de Gestão	Jan	Dez	05	6226	1.000		1.000	
			TOTAL DO PROJETO 03.02						27.000		27.000
			TOTAL DO OBJETIVO 03						131.700		131.700
04			DESENVOLVIMENTO ORGANIZACIONAL								
04	01		PLANEAMENTO E CONTROLO DE GESTÃO								
04	01	01	Planeamento Estratégico	Jan	Abr	05	622103	250		250	
			TOTAL DO PROJETO 04.01						250		250
04	02		DOCUMENTAÇÃO E COMUNICAÇÃO EXTERNA								
04	02	01	Edição de Revista Informativa e Newsletter	Jan	Dez	05	62225	600		600	
04	02	02	Desenvolvimento do sítio da Palmela Desporto na Internet	Jan	Mar	05	62226	800		800	
04	02	03	Centro de Recursos	Jan	Dez	05	62216	100		100	
			TOTAL DO PROJETO 04.02						1.500		1.500
04	03		GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS E COMUNICAÇÃO INTERNA								
04	03	01	Plano de Formação	Jan	Dez	01 a 05	63221	8.540		8.540	
04	03	02	Plano de Gestão Participada	Jan	Dez	01 a 05	63221	400		400	
04	03	03	Avaliação do Desempenho	Jan	Dez	01 a 05	63221	500		500	
04	03	04	Info Palmela Desporto	Jan	Dez	05	62225	350		350	
04	03	05	Recrutamento e selecção	Jan	Dez	05	62222	350		350	
04	03	06	Organização de eventos internos	Jan	Dez	05	62224	1.800		1.800	
			TOTAL DO PROJETO 04.03						11.940		11.940
04	04		MARKETING								
04	04	01	Marketing	Jan	Dez	05	622103	500		500	
04	04	02	Publicidade e promoção de serviços e atividades	Jan	Dez	05	622103	500		500	
04	04	03	Stands promocionais	Jan	Dez	05	62228	150		150	
04	04	04	Plano de Gestão da Qualidade	Jan	Dez	05	622103	100		100	
			TOTAL DO PROJETO 04.04						1.250		1.250
			TOTAL DO OBJETIVO 04						14.940		14.940
TOTAL - PLANO DE ATIVIDADES / 2012								490.743		490.743	

PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS – 2012/2015

Código Plano		DESCRIÇÃO	Código Orçamento		2012	2013	2014	2015
Objetivo	Projeto		Centro Custo	Conta SNC	Euros	Euros	Euros	Euros
03	01	Aquisição de material técnico/pedagógico/desportivo	01a04	423	1.750	2.500	2.000	1.500
03	01	Equipamento informático	01a03	426	2.000	4.500	3.500	4.000
03	01	Sistema de ponto biométrico dos trabalhadores	01a04	426	0	2.000	0	0
03	01	Equipamento para sala de musculação	02	423	1.000	2.500	5.000	5.000
03	01	Aquisição de fotocopiadoras	01a03	426	0	0	2.000	0
03	01	Aquisição de placas para bancos de suplentes	04	423	500	1.000	1.000	1.000
03	01	Aquisição de mobiliário	01a04	426	950	750	600	700
03	01	Aquisição e reparação de estores	0102	426	0	500	600	500
03	01	Substituição de sistema de filtragem da água das cubas	01	423	0	0	5.000	0
03	01	Aquisição de unidade de tratamento de ar	01	423	0	5.000	0	0
03	01	Renovação das janelas do cais e bancada	01	423	4.500	4.000	3.500	3.500
03	01	Escadas de acesso à UTA (Nave) e ao terraço	01	423	0	1.500	0	0
03	01	Substituição e aquisição dos painéis solares	0102/03	423	80.000	40.000	35.000	0
03	01	Sis. de descalcificação da água abastecimento/sobreaquecida	0102	423	0	0	6.000	0
03	01	Sistema de tratamento de água por ultra violetas	0102	423	0	15.000	0	15.000
03	01	Substituição de circuito primario na casa das máquinas	01	423	0	0	2.500	0
03	01	Reparar paredes revestidas a azulejos dos balneários	02	423	0	2.500	0	0
03	01	Aquisição de bebedouros para cais	0102	423	0	750	0	750
03	01	Beneficiação do cais com caleira de limpeza	01	423	0	0	0	4.500
03	01	Revestimento do tanque de compensação a azulejo	02	423	0	1.500	0	0
03	01	Melhoria do sistema de aquecimento da nave	02	423	0	0	0	10.000
03	01	Sistema de leitura de cloro em PPM	0102	423	0	3.000	3.000	0
03	01	Substituição rede águas sanitarias piso -1	02	423	0	0	2.000	0
03	01	Beneficiação das juntas dos balneários, cais e tanques	02	423	0	1.500	0	0
03	01	Reparação da cobertura do terraço	0102	423	0	2.500	0	0
03	01	Tratamento desinfecção condutas de ar	0102	423	4.500	0	0	0
03	01	Reparação de balneários de apoio ao solar	02	423	0	2.000	0	0
03	01	Substituição dos pré filtros dos tanques de recirculação	02	423	0	0	3.000	0
03	01	Ampliação de tubagem para alimentação dos balneários	02	423	0	0	0	5.000
03	01	Sistema automático de limpeza de sanitários	0102	426	0	0	2.000	0
03	01	Ecran electrónico informativo para átrio das piscinas	0102	426	0	2.000	0	0
03	01	Instalação de sistema sonoro	03	423	0	0	0	4.000
03	01	Aquisição de robot de aspiração automática	0102	423	0	3.000	0	3.000
03	01	Aquisição de lavadora de cais	01	423	0	0	4.000	0
03	01	Substituição de portas de balneário	02	423	0	1.500	0	1.500
03	01	Aquisição de ar condicionado para gabinetes	0102	423	0	800	800	800
03	01	Substituição de areias dos filtros	0102	423	2.500	0	2.500	0
03	01	Tratamento anti-corrosão da estrutura da nave	02	423	4.500	0	0	0
03	01	Reparação de piso sintético	03	423	2.500	0	0	0
TOTAIS					104.700	100.300	84.000	60.750

BALANÇO PREVISIONAL

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS

Conta		Rendimentos e Gastos	Dezembro 2012	Dezembro 2011 (Previsão)
Pos	Neg			
71/72		Vendas e Serviços Prestados	970.283,00	957.425,00
75		Compensação pelo déficit de exploração	480.000,00	492.240,00
785	685	Ganhos/Perdas imputadas de Subsidiárias, Associadas e Outras	0,00	0,00
73		Variação de Inventários na Produção	0,00	0,00
74		Trabalhos para a Própria Entidade	0,00	0,00
		61 Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	-21.500,00	-19.388,00
		62 Fornecimentos e Serviços Externos	-630.442,00	-623.540,00
		63 Gastos com Pessoal	-735.590,00	-800.000,00
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	41.950,00	47.520,00
	681/4;686/8	Outros Gastos e Perdas	-4.805,00	-3.520,00
		Resultados Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	99.896,00	50.737,00
761	64	Gastos/Reversões de Depreciação e Amortização	-78.850,00	-37.520,00
7625/6	655/6	Imparidade de Ativos Depreciáveis/Amortizações(Perdas/Reversões)	0,00	0,00
		Resultados Operacional (Antes de Gastos de Financiamento e Impostos)	21.046,00	13.217,00
79		Juros e Rendimentos similares Obtidos		
	69	Juros e Gastos Similares Suportados	-18.520,00	-9.580,00
		Resultado Antes de Impostos	2.526,00	3.637,00
	812	Impostos sobre o Rendimento do Período		
		Resultado Líquido do Período	2.526,00	3.637,00

Pinhal Novo, 31 de dezembro de 2011

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

BALANÇO

Conta	Rubricas	Dezembro 2012	Dezembro 2011 - Previsão
ATIVO			
	Ativo não corrente		
43+453	Ativos Fixos Tangíveis	321.264,36	252.540,00
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	321.264,36	252.540,00
	Ativo Corrente		
32/6+39	Inventários	6.350,00	8.540,00
	Ativos Biológicos	0,00	0,00
211/2-219	Clientes	59.800,00	77.540,00
	Adiantamentos a Fornecedores	0,00	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	26.850,50	28.850,00
263+268-269	Acionistas/Sócios	0,00	0,00
238-238+2721+278-279	Outras Contas a Receber	39.850,00	58.960,00
281	Diferimentos	8.023,33	3.540,00
	Ativos Financeiros detidos para Negociação	0,00	0,00
	Outros Ativos Financeiros	0,00	0,00
11+12+13	Caixa e Depósitos Bancários	31.005,00	25.850,00
	Subtotal	171.878,83	203.280,00
	Total do Ativo	493.143,19	455.820,00
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
	Capital Próprio		
51-261-262	Capital Realizado	190.000,00	190.000,00
	Ações (quotas) Proprias	0,00	0,00
53	Prestações Suplementares e Out. Instrumentos	0,00	0,00
	Prémios de Emissão	0,00	0,00
551	Reservas Legais	4.349,89	3.986,00
	Outras Reservas	0,00	0,00
	Excedentes de Revalorização	0,00	0,00
56	Resultados Transitados	45.267,30	41.994,00
57	Ajustamentos em Ativos Financeiros	0,00	0,00
59	Outras Variações de Capital Próprio	0,00	0,00
	Subtotal	239.617,19	235.980,00
	Resultado Líquido do Exercício	2.526,00	3.637,00
	Total do Capital Próprio	242.143,19	239.617,00
	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	158.650,00	129.803,00
	Adiantamentos de Clientes	0,00	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	29.500,00	27.540,00
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	62.850,00	58.860,00
	Passivos Financeiros Detidos para Negociação	0,00	0,00
	Outros Passivos Financeiros	0,00	0,00
	Diferimentos	0,00	0,00
	Subtotal	251.000,00	216.203,00
	Total do Passivo	251.000,00	216.203,00
	Total do Capital Próprio e Passivo	493.143,19	455.820,00

Pinhal Novo, 31 de dezembro de 2011

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

DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL

NOTA ANEXA ÀS DEMONSTRAÇÕES PREVISIONAIS

GASTOS TOTAIS / CENTRO DE CUSTO

EQUIPAMENTO	DESPESA DO EQUIPAMENTO	% NO TOTAL DE CUSTOS
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA	373.588,93 €	25
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	795.938,67 €	53
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	86.517,48 €	6
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	73.987,33 €	5
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	162.200,89 €	11
TOTAL	1.492.233,30 €	100

GASTOS / RENDIMENTOS / CENTRO DE CUSTO

EQUIPAMENTO	RECEITA DO EQUIPAMENTO	% DA DESPESA	DESPESA DO EQUIPAMENTO	DIFERENÇA RECEITA / DESPESA
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA	282.010,30 €	75	373.588,93 €	-91.578,63 €
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	629.723,00 €	75	795.938,67 €	-166.215,67 €
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	39.500,00 €	46	86.517,48 €	-47.017,48 €
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	61.000,00 €	82	73.987,33 €	-12.987,33 €
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	0,00 €		162.200,89 €	-162.200,89 €
TOTAL	1.012.233,30 €	68	1.492.233,30 €	-480.000,00 €

QUADRO RESUMO – GASTOS E RENDIMENTOS

EQUIPAMENTO / CENTRO DE CUSTO	RENDIMENTOS E GANHOS			GASTOS E PERDAS		
	RUBRICA/CONTA SNC	TOTAL (euros)		RUBRICA/CONTA SNC	TOTAL (euros)	
		2012	2011		2012	2011
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA (01)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	269.760	313.317	GASTOS COM PESSOAL (63)	201.214	241.000
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	12.250	11.750	COMPRAS (31)	7.500	10.000
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	91.579	149.264	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	8.300	16.125
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	156.575	157.100
	TOTAL	373.589	474.331	TOTAL	373.589	424.225
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (02)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	602.023	624.920	GASTOS COM PESSOAL (63)	344.991	369.916
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	27.700	35.000	COMPRAS (31)	14.000	15.000
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	166.216	155.488	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	91.250	34.625
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	345.697	345.760
	TOTAL	795.939	815.408	TOTAL	795.939	765.301
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (03)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	38.500	45.100	GASTOS COM PESSOAL (63)	43.977	53.961
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	1.000	1.000	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	47.017	113.303	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	3.750	10.125
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	38.790	45.210
	TOTAL	86.517	159.403	TOTAL	86.517	109.296
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA (04)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	60.000	67.500	GASTOS COM PESSOAL (63)	27.337	30.313
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	1.000	1.000	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	12.987	74.185	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	1.400	7.625
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	45.250	54.640
	TOTAL	73.987	142.685	TOTAL	73.987	92.578
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO (05)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	0	0	GASTOS COM PESSOAL (63)	118.071	146.087
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	0	0	COMPRAS (31)	0	0
	COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO (74)	162.201	0	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	0	0
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	44.130	54.340
	TOTAL	162.201	0	TOTAL	162.201	200.427
TOTAL		1.492.233	1.591.827		1.492.233	1.591.827

a) ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS

ORÇAMENTO 2012 - 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	143.700 €	239.500 €	0 €	0 €	0 €	383.200 €
Hidroginástica	48.708 €	66.000 €	0 €	0 €	0 €	114.708 €
Utilização Livre	11.550 €	30.800 €	0 €	0 €	0 €	42.350 €
Hidroterapia	22.484 €	46.200 €	0 €	0 €	0 €	68.684 €
Hidroterapia-Crianças	750 €	4.114 €	0 €	0 €	0 €	4.864 €
Hidroterapia - consultas de avaliação	0 €	1.500 €	0 €	0 €	0 €	1.500 €
Natação desportiva	3.094 €	3.960 €	0 €	0 €	0 €	7.054 €
Natação Pré Desportiva	2.574 €	8.250 €	0 €	0 €	0 €	10.824 €
Centro de Exercício	0 €	44.250 €	0 €	0 €	0 €	44.250 €
Aluguer - espaço aquático	500 €	12.000 €	0 €	0 €	0 €	12.500 €
Aluguer - ginásio	0 €	700 €	0 €	0 €	0 €	700 €
Aluguer - sala de conferências	0 €	4.000 €	0 €	0 €	0 €	4.000 €
Projeto de Natação para Colégios e Infantários	11.400 €	33.250 €	0 €	0 €	0 €	44.650 €
Projeto - Natação para bebés	0 €	40.040 €	0 €	0 €	0 €	40.040 €
Projetos especiais - Preparação pré e pós parto	0 €	630 €	0 €	0 €	0 €	630 €
Projetos especiais - Mobilidade e reeducação postural	0 €	2.079 €	0 €	0 €	0 €	2.079 €
"+60" Programa Municipal de Atividade Física	9.500 €	8.000 €	500 €	0 €	0 €	18.000 €
Cartão Multiatividades	0 €	10.000 €	0 €	0 €	0 €	10.000 €
Cartão Total	0 €	7.000 €	0 €	0 €	0 €	7.000 €
Prestação de serviços de formação	0 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	1.000 €
Concessão de bar	0 €	2.750 €	0 €	0 €	0 €	2.750 €
Concessão de máquinas de bebidas	500 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	1.500 €
Inscrições e renovações	15.000 €	35.000 €	0 €	0 €	0 €	50.000 €
Aluguer - Escola E/B 2º e 3º Ciclos JMS de Pinhal Novo	0 €	0 €	23.000 €	0 €	0 €	23.000 €
Aluguer - Clube Desportivo Pinhalnovenso	0 €	0 €	8.000 €	0 €	0 €	8.000 €
Aluguer - outras instituições/grupos	0 €	0 €	3.000 €	0 €	0 €	3.000 €
Basquetebol/C.M.Palmela	0 €	0 €	1.000 €	0 €	0 €	1.000 €
Judo/C.M.Palmela	0 €	0 €	1.000 €	0 €	0 €	1.000 €
Ginástica/C.M.Palmela	0 €	0 €	1.000 €	0 €	0 €	1.000 €
Atletismo/C.M.Palmela	0 €	0 €	500 €	0 €	0 €	500 €
Palmelense Futebol Clube/CMP	0 €	0 €	0 €	55.000 €	0 €	55.000 €
Clube Desportivo Pinhalnovenso/CMP	0 €	0 €	0 €	2.500 €	0 €	2.500 €
Quintajense Futebol Clube/CMP	0 €	0 €	0 €	1.000 €	0 €	1.000 €
Outros	0 €	0 €	500 €	1.500 €	0 €	2.000 €
Total	269.760 €	602.023 €	38.500 €	60.000 €	0 €	970.283 €
Rendimentos suplementares						
Concessão de espaços publicitários	1.000 €	2.500 €	500 €	500 €	0 €	4.500 €
Patrocínios	1.000 €	5.000 €	500 €	500 €	0 €	7.000 €
Seguro de utentes	10.000 €	20.000 €	0 €	0 €	0 €	30.000 €
Venda de material desportivo	250 €	200 €	0 €	0 €	0 €	450 €
Total	12.250 €	27.700 €	1.000 €	1.000 €	0 €	41.950 €
Com. pelo défice de exploração						
Comp. pelo défice de exploração estimado	98.808 €	139.429 €	49.718 €	14.713 €	177.332 €	480.000 €
Total	98.808 €	139.429 €	49.718 €	14.713 €	177.332 €	480.000 €

GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

GRÁFICOS

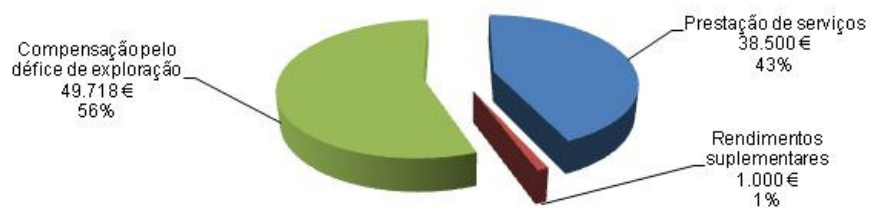


Prestação de serviços	269.760 €
Rendimentos suplementares	12.250 €
Compensação pelo défice de exploração	98.808 €
Total de rendimentos	380.818 €



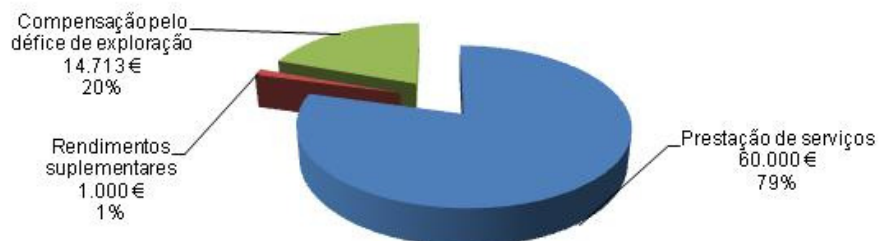
Prestação de serviços	602.023 €
Rendimentos suplementares	27.700 €
Compensação pelo défice de exploração	139.429 €
Total de rendimentos	769.152 €

Gráfico 3. Rendimentos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



Prestação de serviços	38.500 €
Rendimentos suplementares	1.000 €
Compensação pelo défice de exploração	49.718 €
Total de rendimentos	89.218 €

Gráfico 4. Rendimentos - Campo de Jogos Municipal de Palmela



Prestação de serviços	60.000 €
Rendimentos suplementares	1.000 €
Compensação pelo défice de exploração	14.713 €
Total de rendimentos	75.713 €

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	143.700	
		72.110.11	Hidroginástica	48.708	
		72.110.11	Utilização livre	11.550	
		72.110.11	Hidroterapia	22.484	
		72.110.11	Hidroterapia - consultas	750	
		72.110.11	Natação desportiva	3.094	
		72.110.11	Natação pré-desportiva	2.574	
		72.110.11	Aluguer - espaço aquático	500	
		72.110.11	Programa de Natação para Colégios e Infantários	11.400	
		72.110.11	" +60" Programa Municipal de Atividade Física	9.500	
		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	15.000	
			Total	269.760	
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		738.11	Concessão de espaços publicitários	1.000	
		738.12	Patrocínios	1.000	
		738.13	Seguro de utentes	10.000	
		738.15	Venda de material desportivo	250	
			Total	12.250	
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		74.11	Compensação pelo défice de exploração estimado	91.579	
			Total	91.579	
			TOTAL	373.589	

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		
		721102	Prestação de serviços - Piscina Municipal de Pinhal Novo		
		7211021	Escola de natação	239.500	
		7211021	Hidroginástica	66.000	
		7211021	Utilização livre	30.800	
		7211021	Hidroterapia	46.200	
		7211021	Hidroterapia-Crianças	4.114	
		7211021	Hidroterapia - consultas de avaliação	1.500	
		7211021	Natação desportiva	3.960	
		7211021	Natação Pré Desportiva	8.250	
		7211021	Centro de Exercício	44.250	
		7211021	Aluguer - espaço aquático	12.000	
		7211021	Aluguer - ginásio	700	
		7211021	Aluguer - sala de conferências	4.000	
		7211021	Programa de Natação para Colégios e Infantários	33.250	
		7211021	Projetos especiais - Natação para bebés	40.040	
		7211021	Projetos especiais - Preparação pré e pós parto	630	
		7211021	Projetos especiais - Mobilidade e reeducação postural	2.079	
		7211021	"+60" Programa Municipal de Atividade Física	8.000	
		7211021	Cartão Multiatividades	10.000	
		7211021	Cartão Total	7.000	
		7211023	Prestação de serviços de formação	1.000	
			Vendas e concessões		
		7211024	Concessão de bar	2.750	
		7211025	Concessão de máquinas de bebidas	1.000	
			Inscrições e renovações		
		7211025	Inscrições e renovações	35.000	
			Total		602.023
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		73821	Concessão de espaços publicitários	2.500	
		73822	Patrocínios	5.000	
		73823	Seguro utentes	20.000	
		73825	Venda de material desportivo	200	
			Total		27.700
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		7412	Compensação pelo défice de exploração estimado	166.216	
			Total		166.216
			TOTAL		795.939

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	23.000	
		7211031	Aluguer - Clube Desportivo Pinhalnovense	8.000	
		7211031	Aluguer - outras instituições/grupos	3.000	
		7211032	Programas Desportivos		
		7211032	Programa Desenvolvimento do Basquetebol/C.M.Palmela	1.000	
		7211032	Programa Desenvolvimento do Judo/C.M.Palmela	1.000	
		7211032	Programa Desenvolvimento da Ginástica/C.M.Palmela	1.000	
		7211032	Programa Desenvolvimento do Atletismo/C.M.Palmela	500	
		7211032	" + 60" Programa Municipal de Atividade Física	500	
		7211032	Outros	500	
		7211034	Vendas e Concessão		
		7211034	Concessão de máquinas de bebidas	0	
			Total	38.500	
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		73831	Concessão de espaços publicitários	500	
		73832	Patrocínios	500	
			Total	1.000	
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		7413	Compensação pelo défice de exploração estimado	47.017	
			Total	47.017	
			TOTAL	86.517	

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	Alugueres a grupos e instituições	1.500	
		7211042	Programas Desportivos		
		7211042	Palmelense Futebol Clube/Câmara Municipal de Palmela	55.000	
		7211042	Clube Desportivo Pinhalnovense/Câmara Municipal de Palmela	2.500	
		7211041	Quintajense Futebol Clube/Câmara Municipal de Palmela	1.000	
			Total	60.000	
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		73841	Concessão de espaços publicitários	500	
		73842	Patrocínios	500	
			Total	1.000	
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		7414	Compensação pelo défice de exploração estimado	12.987	
			Total	12.987	
			TOTAL	73.987	

b) ORÇAMENTO DE GASTOS

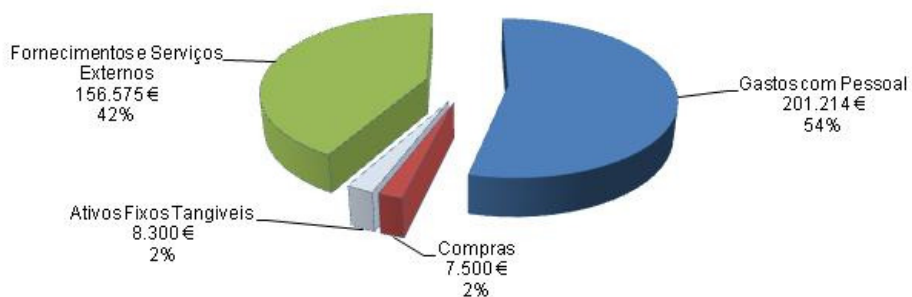
ORÇAMENTO 2012 - Resumo de Gastos/Comparação entre Centros de Custo

		PISCINA PALMEIRA	PISCINA PINHAL NOVO	PAVILHÃO	CAMPO DE JOGOS	ESTRUTURA DE GESTÃO	TOTAL
Gastos com Pessoal							
	Remunerações órgãos sociais	0 €	0 €	0 €	0 €	35.535 €	35.535 €
	Senhas de presença nas reuniões do Conselho de Administração	0 €	0 €	0 €	0 €	940 €	940 €
	Remunerações normais	134.618 €	231.538 €	27.419 €	17.073 €	55.552 €	466.200 €
	Trabalho extraordinário	5.006 €	6.868 €	2.632 €	1.198 €	0 €	15.704 €
	Caixa Geral de Aposentações	5.911 €	1.875 €	0 €	0 €	3.820 €	11.606 €
	Segurança Social	22.531 €	51.288 €	6.512 €	4.055 €	12.581 €	96.967 €
	ADSE	878 €	355 €	0 €	0 €	0 €	1.233 €
	Seguros de acidentes de trabalho	1.210 €	1.963 €	280 €	186 €	372 €	4.011 €
	Higiene e Segurança no Trabalho	665 €	1.075 €	154 €	102 €	205 €	2.201 €
	Seguro de Saúde	4.000 €	7.000 €	1.000 €	666 €	1.000 €	13.666 €
	Subsídio de alimentação	20.597 €	33.273 €	4.763 €	3.168 €	6.337 €	68.138 €
	Subsídio de transporte	1.548 €	2.930 €	317 €	290 €	654 €	5.739 €
	Formação profissional	3.650 €	5.776 €	750 €	500 €	1.075 €	11.751 €
	Vestuário	600 €	1.050 €	150 €	100 €	0 €	1.900 €
	Total	201.214 €	344.991 €	43.977 €	27.337 €	118.071 €	735.590 €
Compras							
	Produtos químicos	7.500 €	14.000 €	0 €	0 €	0 €	21.500 €
	Total	7.500 €	14.000 €	0 €	0 €	0 €	21.500 €
Ativos Fixos Tangíveis							
	Material técnico-pedagógico	500 €	0 €	500 €	750 €	0 €	1.750 €
	Renovação das janelas do cais e bancada	4.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	4.500 €
	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	2.500 €	2.000 €	0 €	0 €	0 €	4.500 €
	Tratamento anticorrosão da estrutura da nave	0 €	4.500 €	0 €	0 €	0 €	4.500 €
	Equipamento para sala de musculação	0 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	1.000 €
	Substituição das areias dos filtros	0 €	2.500 €	0 €	0 €	0 €	2.500 €
	Instalação de painéis solares de aquecimento de águas sanitárias	0 €	80.000 €	0 €	0 €	0 €	80.000 €
	Equipamento informático	500 €	1.000 €	500 €	150 €	0 €	2.150 €
	Aquisição de mobiliário	300 €	250 €	250 €	0 €	0 €	800 €
	Reparação do piso sintético	0 €	0 €	2.500 €	0 €	0 €	2.500 €
	Aquisição e montagem de placas de acrílico nos bancos de suplentes	0 €	0 €	0 €	500 €	0 €	500 €
	Total	8.300 €	91.250 €	3.750 €	1.400 €	0 €	104.700 €
Fornecimentos e serviços externos							
	Eletricidade	21.000 €	71.500 €	14.000 €	7.000 €	0 €	113.500 €
	Combustível	0 €	0 €	0 €	0 €	3.000 €	3.000 €
	Gás	35.000 €	55.000 €	0 €	0 €	0 €	90.000 €
	Água	6.000 €	8.000 €	600 €	1.200 €	0 €	15.800 €
	Livros e documentação técnica	0 €	0 €	0 €	0 €	250 €	250 €
	Ferramentas e utensílios	300 €	800 €	0 €	0 €	0 €	1.100 €
	Material de escritório	450 €	500 €	200 €	80 €	4.000 €	5.230 €
	Despesas de representação	0 €	0 €	0 €	0 €	3.800 €	3.800 €
	Telecomunicações fixas	1.000 €	1.500 €	400 €	500 €	1.000 €	4.400 €
	Telecomunicações móveis	500 €	1.800 €	500 €	0 €	2.000 €	4.800 €
	TV Cabo	0 €	450 €	0 €	0 €	0 €	450 €
	Internet	300 €	300 €	240 €	0 €	0 €	840 €
	Serviços postais	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
	Seguro de edifícios	300 €	300 €	200 €	200 €	0 €	1.000 €
	Seguro de utentes	3.100 €	4.650 €	0 €	0 €	0 €	7.750 €
	Seguro de recheio	400 €	250 €	300 €	200 €	0 €	1.150 €
	Seguro de responsabilidade civil	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
	Seguro de viaturas	0 €	0 €	0 €	0 €	1.000 €	1.000 €
	Deslocações e estadas	700 €	2.300 €	100 €	150 €	0 €	3.250 €
	Honorários	63.000 €	155.000 €	0 €	0 €	6.000 €	224.000 €
	Conservação e reparação	4.500 €	15.000 €	3.500 €	3.000 €	1.000 €	27.000 €
	Folhetos publicitários	250 €	300 €	300 €	400 €	1.000 €	2.250 €
	Painéis publicitários	500 €	300 €	300 €	400 €	0 €	1.500 €
	Publicação de anúncios	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
	Promoção e organização de eventos	500 €	500 €	500 €	300 €	800 €	2.600 €
	Apoio anual à atividade federada - natação pura desportiva	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	500 €
	Consumíveis para higiene e limpeza	1.500 €	2.000 €	0 €	0 €	0 €	3.500 €
	Vigilância e segurança	9.000 €	11.000 €	650 €	620 €	0 €	21.270 €
	Contrato de prestação de serviços de higiene e limpeza	4.500 €	3.000 €	16.500 €	1.100 €	0 €	25.100 €
	Contrato de manutenção eletrobombas e UTAs	650 €	500 €	0 €	0 €	0 €	1.150 €
	Contrato de manutenção de grupos térmicos	800 €	500 €	0 €	0 €	0 €	1.300 €
	Contrato de manutenção de equipamento informático	1.875 €	1.875 €	0 €	0 €	3.480 €	7.230 €
	Contrato de assistência técnica a fotocopiadora	200 €	200 €	250 €	0 €	0 €	650 €
	Contrato de manutenção de espaços verdes	0 €	3.900 €	0 €	30.000 €	0 €	33.900 €
	Contrato de conservação de elevador	0 €	2.072 €	0 €	0 €	0 €	2.072 €
	Contrato de manutenção de ar condicionado	0 €	700 €	0 €	0 €	0 €	700 €
	Revista "Forma de Vida"	0 €	0 €	0 €	0 €	800 €	800 €
	Desenvolvimento e atualização de sítio na Internet	0 €	0 €	0 €	0 €	800 €	800 €
	Stands promocionais	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
	Assessoria de contabilidade e fiscalidade	0 €	0 €	0 €	0 €	5.400 €	5.400 €
	Revisor Oficial de Contas	0 €	0 €	0 €	0 €	6.300 €	6.300 €
	Realização de estudos	0 €	0 €	0 €	0 €	1.000 €	1.000 €
	Outros fornecimentos	250 €	1.000 €	250 €	100 €	500 €	2.100 €
	Total	156.575 €	345.697 €	38.790 €	45.250 €	44.130 €	630.442 €

GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

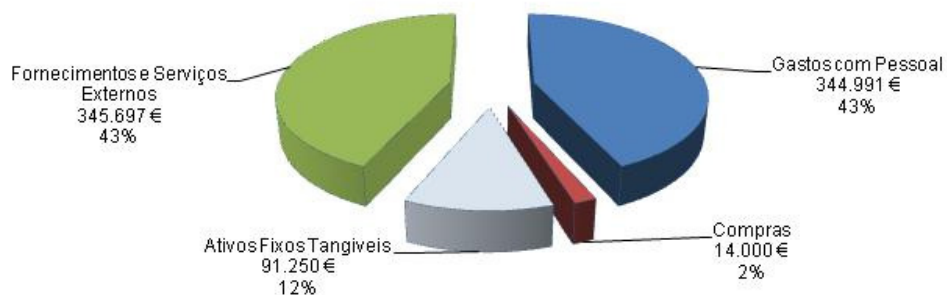
GRÁFICOS

Gráfico 1. Gastos - Piscina Municipal de Palmela



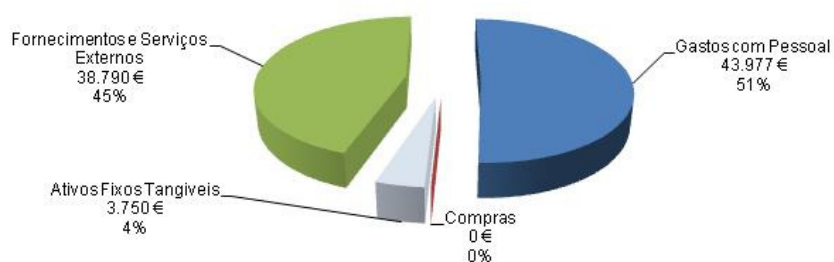
Gastos com pessoal	201.214 €
Compras	7.500 €
Ativos fixos tangíveis	8.300 €
Fornecimentos e serviços externos	156.575 €
Total de gastos	373.589 €

Gráfico 2. Gastos - Piscina Municipal de Pinhal Novo



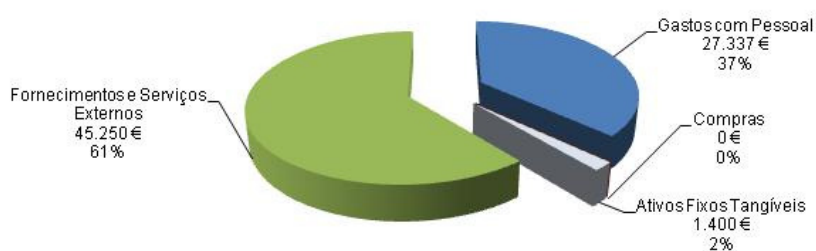
Gastos com pessoal	344.991 €
Compras	14.000 €
Ativos fixos tangíveis	91.250 €
Fornecimentos e serviços externos	345.697 €
Total de gastos	795.938 €

Gráfico 3. Gastos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



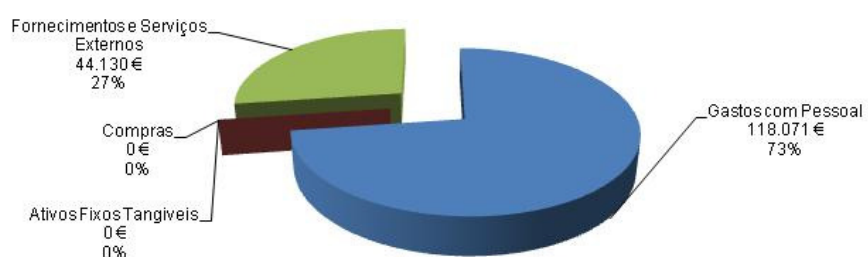
Gastos com pessoal	43.977 €
Compras	0 €
Ativos fixos tangíveis	3.750 €
Fornecimentos e serviços externos	38.790 €
Total de gastos	86.517 €

Gráfico 4. Gastos - Campo de Jogos Municipal de Palmela



Gastos com pessoal	27.337 €
Compras	0 €
Ativos fixos tangíveis	1.400 €
Fornecimentos e serviços externos	45.250 €
Total de gastos	73.987 €

Gráfico 5. Gastos - Estrutura Central de Gestão



Gastos com pessoal	118.071 €
Compras	0 €
Ativos fixos tangíveis	0 €
Fornecimentos e serviços externos	44.130 €
Total de gastos	162.201 €

MAPAS RESUMO

PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custo 01

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB- CONTA	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	134.618	
		63225	Trabalho extraordinário	5.006	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	5.911	
		63522	Segurança Social	22.531	
		63523	A.D.S.E.	878	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	1.210	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	665	
		6365	Seguro de saúde	4.000	
	638		Outros gastos com pessoal		
		63812	Subsídio de alimentação	20.597	
		63813	Subsídio de transporte	1.548	
		63836	Formação profissional	3.650	
		63835	Vestuário	600	
			Total		201.214
03	31		COMPRAS		
	312	312	Mercadorias - Produtos químicos	7.500	
			Total		7.500
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	433		Equipamento básico		
		43311	Material técnico-pedagógico	500	
		43312	Renovação das janelas do cais e bancada	4.500	
		43313	Limpeza das condutas da Unidade de Tratamento de Ar	2.500	
	435		Equipamento administrativo		
		43511	Equipamento informático	500	
		43512	Aquisição de mobiliário	300	
			Total		8.300
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Electricidade	21.000	
		62481	Gás	35.000	
		6243	Água	6.000	
		6231	Ferramentas e utensílios	300	
		6233	Material de escritório	450	
		6262	Comunicações		
		626221	Telecomunicações fixas	1.000	
		626222	Telecomunicações móveis	500	
		626223	Internet	300	
		6263	Seguros		
		62639	Seguro de edifícios	300	
		62632	Seguro de utentes	3.100	
		62634	Seguro de recheio	400	
		625	Deslocações e estadas		
		62511	Deslocações	200	
		62512	Natação Pura Desportiva	500	
		6224	Honorários	63.000	
		6226	Conservação e reparação	4.500	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	250	
		62222	Painéis publicitários	500	
		62224	Promoção e organização de eventos	500	
		62671	Consumíveis para higiene e limpeza	1.500	
		62231	Vigilância e segurança	9.000	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221061	Contrato de prestação de serviços de higiene e limpeza	4.500	
		6221062	Contrato de manutenção electrobombas e UTAs	650	
		6221063	Contrato de manutenção de grupos térmicos	800	
		6221064	Contrato de manutenção de equipamento informático	1.875	
		6221065	Contrato de assistência técnica a fotocopiadora	200	
		6228	Outros fornecimentos	250	
			Total		156.575
			TOTAL		373.589

PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custos 02

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB- CONTA	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	231.538	
		63225	Trabalho extraordinário	6.868	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	1.875	
		63522	Segurança Social	51.288	
		63523	A.D.S.E.	355	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	1.963	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	1.075	
		6365	Seguro de saúde	7.000	
	638		Outros gastos com pessoal		
		63812	Subsídio de alimentação	33.273	
		63813	Subsídio de transporte	2.930	
		63836	Formação profissional	5.776	
		63835	Vestuário	1.050	
03			Total	344.991	
	31		COMPRAS		
	312		Mercadorias - produtos químicos	14.000	
04			Total	14.000	
	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	433		Equipamento básico		
		43321	Equipamento para sala de musculação	1.000	
		43322	Tratamento anti-corrosão da estrutura da nave	4.500	
		43323	Limpeza das condutas da Unidade de Tratamento de Ar	2.000	
		43324	Substituição das areias dos filtros	2.500	
		43325	Instalação de painéis solares de aquecimento de águas sanitárias	80.000	
	426		Equipamento administrativo		
		43513	Equipamento informático	1.000	
		43514	Aquisição de mobiliário	250	
			Total	91.250	
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	71.500	
		62482	Gás	55.000	
		6243	Água	8.000	
		6231	Ferramentas e utensílios	800	
		62331	Material de escritório	500	
		6262	Comunicações		
		6262221	Telecomunicações fixas	1.500	
		626222	Telecomunicações móveis	1.800	
		626224	TV Cabo	450	
		626223	Internet	300	
		6263	Seguros		
		62639	Seguro de edifícios	300	
		62632	Seguro de utentes	4.650	
		62633	Seguro de recheio	250	
		625	Deslocações e estadas		
		6251	Deslocações	300	
		6252	Natação Pura Desportiva	2.000	
		6224	Honorários	155.000	
		6226	Conservação e reparação	15.000	
		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	500	
		62671	Consumíveis para higiene e limpeza	2.000	
		6223	Vigilância e segurança	11.000	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221061	Contrato de manutenção electrobombas e UTAs	500	
		6221062	Contrato de prestação de serviços de higiene e limpeza	3.000	
		6221063	Contrato de manutenção de grupos térmicos	500	
		6221064	Contrato de manutenção de equipamento informático	1.875	
		6221065	Contrato de assistência técnica a fotocopiadora	200	
		6221066	Contrato de manutenção de espaços verdes	3.900	
		6221067	Contrato de conservação de elevador	2.072	
		6221068	Contrato de manutenção de ar condicionado	700	
		6228	Outros fornecimentos	1.000	
			Total	345.697	
			TOTAL	795.939	

PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custo 03

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB- CONTA	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		CUSTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	27.419	
		63225	Trabalho extraordinário	2.632	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	6.512	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	280	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	154	
		6365	Seguro de saúde	1.000	
	638		Outros gastos com pessoal		
		63812	Subsídio de alimentação	4.763	
		63813	Subsídio de transporte	317	
		63836	Formação profissional	750	
		63835	Vestuário	150	
			Total	43.977	
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	433		Equipamento básico		
		43331	Equipamento técnico-desportivo	500	
		43332	Reparação de piso sintético	2.500	
	426		Equipamento administrativo		
		43515	Equipamento informático	500	
		43516	Aquisição de mobiliário	250	
			Total	3.750	
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	14.000	
		6233	Material de escritório	200	
		6243	Água	600	
		6262	Comunicações		
		626221	Telecomunicações fixas	400	
		626222	Telecomunicações móveis	500	
		626223	Internet	240	
		6263	Seguros		
		62639	Seguro de edifícios	200	
		62633	Seguro de recheio	300	
		6251	Deslocações e estadas	100	
		6226	Conservação e reparação	3.500	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	300	
		62222	Painéis publicitários	300	
		62224	Promoção e organização de eventos	500	
		6223	Vigilância e segurança	650	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221061	Contrato de prestação de serviços de higiene e limpeza	16.500	
		6221065	Contrato de assistência técnica a fotocopiadora	250	
		6228	Outros fornecimentos	250	
			Total	38.790	
				TOTAL	86.517

CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custo 04

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB- CONTA	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	17.073	
		63225	Trabalho extraordinário	1.198	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	4.055	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	186	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	102	
		6365	Seguro de saúde	666	
	638		Outros gastos com pessoal		
		63812	Subsídio de alimentação	3.168	
		63813	Subsídio de transporte	290	
		63836	Formação profissional	500	
		63835	Vestuário	100	
			Total	27.337	
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	423		Equipamento básico		
		43341	Aquisição e montagem de placas de acrílico nos bancos de suplente	500	
		43342	Equipamento técnico-desportivo	750	
		43517	Aquisição de mobiliário	150	
			Total	1.400	
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	7.000	
		6233	Material de escritório	80	
		6243	Água	1.200	
		6262	Comunicações		
		626221	Telecomunicações fixas	500	
		6263	Seguros		
		62639	Seguro de edifícios	200	
		62633	Seguro de recheio	200	
		6251	Deslocações e estadas	150	
		6226	Conservação e reparação	3.000	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	400	
		62222	Painéis publicitários	400	
		62224	Promoção e organização de eventos	300	
		6223	Vigilância e segurança	620	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221061	Contrato de prestação de serviços de higiene e limpeza	1.100	
		6221069	Contrato de manutenção de relvados desportivos e zonas anexas	30.000	
		6228	Outros fornecimentos	100	
			Total	45.250	
			TOTAL	73.987	

ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO – Centro de Custo 05

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB- CONTA	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	631		Remunerações dos Órgãos Sociais		
		6311	Remunerações - Conselho de Administração	35.535	
		6312	Senhas de presença em reuniões de Conselho de Administração	940	
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	55.552	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	12.581	
		63523	Caixa Geral de Aposentações	3.820	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	372	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	205	
		6365	Seguro de saúde	1.000	
	638		Outros gastos com pessoal		
		63812	Subsídio de alimentação	6.337	
		63813	Subsídio de transporte	654	
		63836	Formação profissional	1.075	
			Total	118.071	
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62421	Combustível - viaturas	3.000	
		62216	Livros e documentação técnica	250	
		6233	Material de escritório - consumíveis	4.000	
		6266	Despesas de representação	3.800	
		6262	Comunicações		
		626221	Telecomunicações fixas	1.000	
		626211	Serviços postais	500	
		626222	Telecomunicações móveis	2.000	
		6251	Deslocações e estadas	0	
		6224	Honorários Revisor Oficial Contas	6.300	
		6224	Honorários advogado	6.000	
		62635	Seguros de viaturas	1.000	
		62634	Seguro de responsabilidade civil	500	
		6226	Conservação e reparação	1.000	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	1.000	
		62222	Publicação de anúncios	500	
		62225	Boletins Informativos - revista informativa e boletim interno	800	
		62226	Desenvolvimento e atualização de "Sítio" na Internet	800	
		62227	Organização de eventos internos	800	
		62228	Stands promocionais	500	
		6221	Trabalhos especializados		
		622102	Assessoria de contabilidade e fiscalidade	5.400	
		622103	Realização de estudos	1.000	
		6221070	Contrato assessoria de informática	3.480	
		6228	Outros fornecimentos	500	
			Total	44.130	
			TOTAL	162.201	

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	85.500	40.000	3.496	128.996	42.600	17.500	38.500	32.000	130.600	24.246
FEVEREIRO	84.600	40.000	3.496	128.096	39.800	18.100	37.900	31.500	127.300	25.042
MARÇO	80.500	40.000	3.496	123.996	41.500	19.500	39.500	33.000	133.500	15.538
ABRIL	82.800	40.000	3.496	126.296	41.500	17.500	38.560	34.500	132.060	9.774
MAIO	120.500	40.000	3.496	163.996	44.500	16.500	37.960	31.500	130.460	43.310
JUNHO	80.000	40.000	3.496	123.496	41.500	16.600	47.580	29.500	135.180	31.626
JULHO	86.600	40.000	3.496	130.096	38.500	17.500	38.500	36.500	131.000	30.722
AGOSTO	14.540	40.000	3.496	58.036	28.500	18.500	39.000	28.500	114.500	-25.742
SETEMBRO	115.600	40.000	3.496	159.096	41.500	1.500	39.000	27.600	109.600	23.754
OUTUBRO	89.600	40.000	3.496	133.096	42.580	17.500	38.000	21.500	119.580	37.270
NOVEMBRO	94.643	40.000	3.496	138.139	44.300	18.000	45.500	36.000	143.800	31.609
DEZEMBRO	95.400	40.000	3.496	138.896	45.000	17.500	38.500	38.500	139.500	31.005
TOTAL	1.030.283	480.000	41.952	1.552.235	491.780	196.200	478.500	380.600	1.547.080	

Saldo em 1/1/2012

25.850,00 €

LINO CORREIA, SROC, Unipessoal, Lda.
Av. João Paulo II, 28 B
Santana
2970-002 Sesimbra

PARECER DO FISCAL ÚNICO

À Câmara Municipal de Palmela,

Procedemos à revisão dos instrumentos de gestão previsional e demonstrações financeiras prospectivas da Palmela Desporto, Entidade Empresarial Local de Gestão de Espaços e Equipamentos Desportivos Municipais, EEM, nos termos da alínea g) do Artigo 28.º da Lei n.º 53-F/2006 de 29 de Dezembro, respeitante ao exercício de 2012 e período plurianual 2012/2015, que compreendem os Planos plurianuais e anuais de actividades, 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 respectivo, incluindo os pressupostos em que se basearam.

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

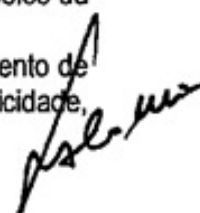
A nossa revisão foi efectuada de acordo com as recomendações divulgadas pela Ordem dos Revisores Oficiais de Contas e, conseqüentemente, inclui os procedimentos que tive por necessários para avaliar os pressupostos usados e a preparação e apresentação da informação prospectiva.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras prospectivas estão devidamente preparadas com base nos pressupostos e apresentadas numa base consistente com as políticas contabilísticas normalmente adoptadas pela Palmela Desporto, Entidade Empresarial Local de Gestão de Espaços e Equipamentos Desportivos Municipais, EEM.

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

- Para o exercício de 2012, na rubrica Prestação de Serviços está previsto um montante de 970.283 Euros, que representa um aumento marginal de 1% face ao montante previsional do ano anterior, o que nos parece realista, apesar da incerteza que rodeia a implementação das medidas macro económicas de ajustamento orçamental preconizadas no acordo com a "troika" e no Orçamento da Estado para 2012.
- Na rubrica Compensação pelo Défice de Exploração (Subsídios à Exploração), estão previstas as receitas do contrato-programa anual, a celebrar, entre a Câmara Municipal de Palmela e a Palmela Desporto, Entidade Empresarial Local de Gestão de Espaços e Equipamentos Desportivos Municipais, EEM, que está registado pelo montante de 480.000 Euros, que representa 32% do total dos rendimentos, apresentando uma evolução positiva e consistente da autonomia financeira da Empresa face aos apoios da Câmara Municipal.
- Os Fornecimentos e Serviços Externos apresentam uma previsão de ligeiro aumento de 1%, para 630.442 Euros, justificada pelo acréscimo nos preços do gás e da electricidade.



LINO CORREIA, SROC, Unipessoal, Lda.
Av. João Paulo II, 28 B
Santana
2970-002 Sesimbra

ligeiramente compensada pela redução dos honorários com técnicos de natação e em outros gastos.

- a rubrica Gastos com o Pessoal regista um decréscimo de 8% em relação ao valor previsional de 2011, devido à redução prevista dos subsídios de férias e natal imposta pelo Orçamento de Estado para 2012 e à diminuição do trabalho suplementar.
- no Plano Plurianual de Investimentos, para 2012, estão previstos investimentos de 104.700 Euros, visando a poupança de gastos com energia, melhoria da qualidade e o aumento do conforto das instalações desportivas.

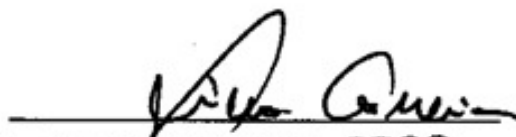
Adicionalmente, verifica-se uma melhor adaptação dos conteúdos e da substância dos instrumentos de gestão previsional, incluindo um maior detalhe dos pressupostos assumidos, nomeadamente para os factores chave, que se encontram adequadamente formulados, com base nos padrões históricos, designadamente nos seus aspectos quantitativos e qualitativos de detalhe, que se mostram explanados e evidenciados na nota de apresentação e respectivo anexo.

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, 2 de Novembro de 2011

LINO CORREIA, SROC, Unipessoal, Lda.

representada por:



Lino António Gonçalves Correia, ROC n.º 623
LINO CORREIA SROC
UNIPESSOAL, LDA.
Av. João Paulo II, 28 B, Santana
2970 - 002 Sesimbra
Telef: 21 268 94 00 Fax: 21 268 94 09
E-mail: linocorreia@mail.telepac.pt