



PALMELA DESPORTO

Entidade Empresarial Local

de Gestão de Espaços e Equipamentos Desportivos Municipais, EEM

**INSTRUMENTOS
DE
GESTÃO PREVISIONAL**

2013

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 – 2013/2016	10
Balanço Previsional	11
Demonstração Previsional	13
Nota anexa às Demonstrações Previsionais	13
a) Orçamento de Rendimentos	15
b) Orçamento de Gastos	21
Orçamento Previsional de Tesouraria	29
Parecer do Fiscal Único	30

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 2013, 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 adotadas em 2012 e de outras que se pretendem aprovar para 2013, 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 2012 e outras que se pretendem adotar para 2013 poderão contribuir para melhorar o resultado financeiro no próximo exercício.

Para além dos objetivos a seguir expostos no âmbito do plano de atividades é nossa intenção que em 2013 a Palmela Desporto e os seus serviços sejam mais visíveis na comunidade, pelo que se prevê manter a aposta na comunicação e no *marketing* como instrumentos indispensáveis para a captação de mais utentes. Ao nível dos investimentos, face às permanentes dificuldades de tesouraria, não será possível realizar quaisquer investimentos de maior dimensão apesar de algumas necessidades prementes. Contudo, caso seja possível realizar alguma parceria ou obter algum financiamento, há a intenção de otimizar a eficiência energética na piscina de Pinhal Novo.

2. PLANO DE ATIVIDADES

A estrutura do Plano de Atividades da Palmela Desporto para o exercício de 2013 foi alvo de uma ligeira alteração, ou seja, passa a desenvolver-se em torno de três grandes objetivos e não de quatro como sucedeu anteriormente; assim, os anteriores objetivos II e IV constituem o novo objetivo III. A sua dotação total é de **399.248 €**, menos 91.495 € (19 %) do que foi previsto em 2012 (490.743 €).

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 85 % dos recursos financeiros afetos ao Plano de Atividades.

b) Os eventos pontuais, anteriormente denominados “Organização de eventos desportivos” foram, também, alvo de uma ligeira reestruturação de modo a aglutinar por áreas de intervenção os diferentes eventos que se preveem realizar em 2013. Pretende-se manter várias das atividades desenvolvidas em 2012 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 para os nossos equipamentos mais utentes.

c) Os sete protocolos de cooperação contemplados são os que estão em vigor em outubro de 2012 tendo, a sua maioria, duração prevista apenas para a época desportiva de 2012/2013.

Valor previsto para 2013 – **344.198 €** - 86 % (do total) / Valor previsto em 2012 – 341.453 € (76 %)

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 2013 – **49.800 €** - 13 % (do total) / Valor previsto em 2012 – 131.700 € (27 %)

Objetivo III - **Desenvolvimento Organizacional**

É intenção da administração que em 2013 se mantenha a participação dos trabalhadores em ações de formação, retomadas em 2012, e se amplie o âmbito das participações e o número de trabalhadores abrangidos, tanto quanto for possível. 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 2013 – **5.250 €** - 1 % (do total) / Valor previsto em 2012 – 17.590 € (4 %)

Quadro 1. Plano de Atividades para 2013 – Áreas de intervenção, ações e dotações previstas

OBJETIVO I. Promoção do Desenvolvimento Desportivo		
Projeto	Áreas de intervenção	Dotação orçamental
Atividades regulares	8	341.198 €
Organização de eventos pontuais	5	2.700 €
Protocolos de cooperação	7	300 €
TOTAL	20	344.198 € (86 %)
OBJETIVO II. Qualidade das Condições de Prática		
Projeto	Ações previstas	Dotação orçamental
Beneficiação e Construção	12	25.000 €
Manutenção e Conservação	5	24.800 €
TOTAL	17	49.800 € (13 %)
OBJETIVO III. Desenvolvimento Organizacional		
Projeto	Ações previstas	Dotação orçamental
Planeamento, Organização e Controlo da Gestão	2	750 €
Gestão de Recursos Humanos	2	1.000 €
Comunicação e Marketing	5	3.500 €
TOTAL	9	5.250 € (1 %)

3. BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAIS

A **Demonstração Previsional de Resultados** apresenta um total de rendimentos e ganhos de **1.368,739 €** e de gastos e perdas de **1.366,867 €**, que resulta num resultado líquido previsto de **1.872 €**.

Do total de gastos e perdas, 399.248 € estão imputados ao Plano de Atividades (29 %).

3.1. Rendimentos e ganhos

Os rendimentos anuais previstos são repartidos do seguinte modo:

	Orçamento 2013	%	Previsão 2012 (*)	%	Orçamento 2012	%
Prestação de serviços	891.639	65	895.851	63	970.283	65
Compensação pelo défice de exploração	444.000	32	480.000	34	480.000	32
Outros rendimentos	33.100	3	37.778	3	41.950	3
Totais:	1.368.739		1.413.629		1.492.233	

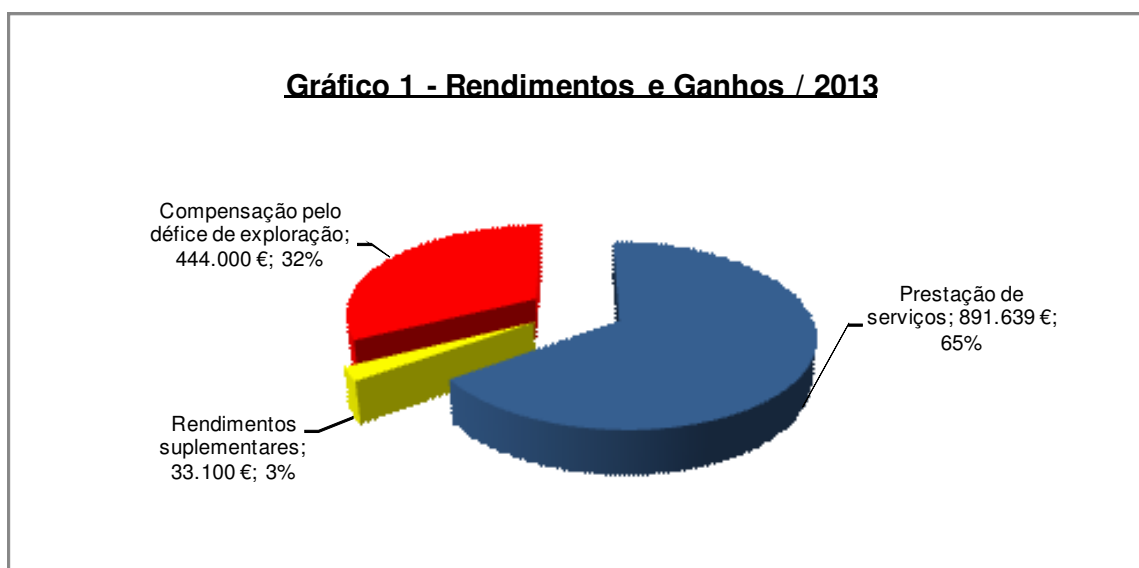
(*) – Previsão para dezembro de 2012 com base nos dados relativos a agosto de 2012.

• **Serviços prestados (65 %)**: está previsto um total de 891.639 € do total de ganhos, dos quais 783.889 € (88 %) dizem respeito às duas piscinas, em resultado do número previsto de 3.600 utentes por mês (correspondendo 2.400 à Piscina de Pinhal Novo e 1.200 à de Palmela) e um preço médio de 20,09 € por utente por mês. Estima-se que a Piscina de Pinhal Novo irá gerar um rendimento de 571.705 € (64 % do total) e a Piscina de Palmela 212.184 € (24 %). Estes equipamentos são os que têm maior peso no autofinanciamento da Palmela Desporto. Os rendimentos estimados para o Campo de Jogos de Palmela (70.000 € - 8 %) e Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo (37.750 € - 4 %) ascendem, em conjunto, a 12 % do total.

• **Compensação estimada para o défice de exploração previsto (32 %)**: 444.000 €.

• **Outros rendimentos e ganhos (3 %)**: prevê-se um total de 33.100 € referentes a publicidade, patrocínios, seguros, máquinas de bebidas e géneros alimentares, material desportivo e concessões.

Gráfico 1: previsão de rendimentos da Palmela Desporto para 2013



3.2. Gastos e perdas

Os gastos anuais previstos são repartidos da seguinte forma:

	Orçamento 2013	%	Previsão 2012 (*)	%	Orçamento 2012	%
Gastos com pessoal	710.033	52	690.478	49	735.590	49
Honorários	231.000	17	236.972	17	224.000	15
Energia	213.000	16	228.835	16	203.500	14
Outros fornecimentos e serviços	173.699	13	182.045	13	202.942	14
Depreciações/amortizações	20.050	1	38.445	3	78.850	5
Custo das matérias consumidas	10.250	0,7	14.582	1	21.500	1
Juros suportados	7.580	0,6	15.855	1	18.520	1
Outros gastos	1.255	0,1	2.100	0,1	4.805	0,3
Totais:	1.366.867		1.409.312		1.489.707	

(*) – Previsão para dezembro de 2012 com base nos dados relativos a agosto de 2012.

• **Gastos com pessoal (52 %):** 710.033 €. Estimou-se uma redução nesta rubrica de 25.557 € comparativamente com a mesma estimativa efetuada doze meses atrás mas quase mais 20 mil euros do que a previsão para o resultado final de 2012. Estes números resultam de existir mais um trabalhador desde setembro de 2012 (regresso após licença sem vencimento) e dos dados disponíveis sobre o Orçamento do Estado para 2013 (em outubro de 2012). Estão considerados os salários mensais e os subsídios correspondentes a 40 trabalhadores e ao presidente do Conselho de Administração.

• **Fornecimentos e serviços externos (45 %):** 617.699 €. As rubricas com maior peso são:

a) Honorários (17 %); os 231.000 € previstos correspondem a um total estimado de 18.500 horas/ano com um preço médio, por hora, de 12,50 €, para 11 meses e meio de funcionamento para um conjunto de 44 técnicos de desporto e à prestação de serviços de um advogado;

b) Eletricidade (16 %); corresponde a 113.000 €, ou seja, aproximadamente 1.130.000 Kw consumidos a um custo médio previsto de 0,10 €/Kw;

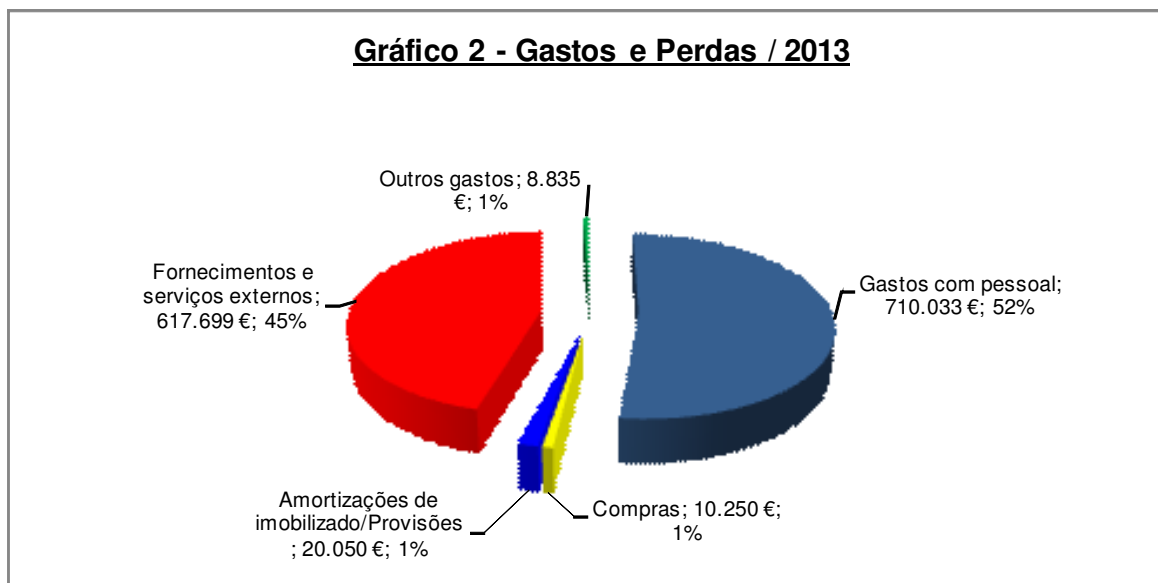
c) Gás (16 %); os 100.000 € estimados correspondem a um gasto de 1.700.000 Kw a um custo estimado de 0,059 €/Kw, o que corresponde a 141.854 m³ (o fator de conversão de Kw/h para m³ utilizado foi de 11,984).

• **Gastos/reversões de depreciação e amortização (1 %):** 20.050 €. Os gastos com depreciações de imobilizado têm em conta os investimentos previstos no Plano Plurianual de Investimentos no montante total de 25.000 €.

• **Outros gastos e perdas e juros e rendimentos similares obtidos (1 %):** 8.835 €. 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 (1 %):** 10.250 €. Estes gastos dizem respeito aos consumos de produtos químicos a utilizar nas piscinas.

Gráfico 2: previsão de gastos da Palmela Desporto para 2013



Neste quadro o **Resultado Líquido do Exercício** aponta para 1.872 €.

O **Balanço Previsional** indica um **Ativo Líquido** de 497.098,34 €, um **Passivo** de 253.254,00 € e um **Capital Próprio** de 243.844,34 €.

Comparativamente com a Demonstração de Resultados Previsional para o exercício de 2012, verifica-se:

- a) Uma redução nos rendimentos e ganhos de 123.494 euros (1.492.233 euros em 2012), isto é, menos cerca de 8 %.
- b) Uma redução nos gastos e perdas de 122.840 euros (1.489.707 euros em 2012), ou seja, menos cerca de 8 %.

A análise comparativa dos Balanços Previsionais de 2012 com 2013 revela:

- a) Um aumento do Ativo Líquido, de 493.143 € para 497.098 € (mais 3.955 € = 0,8 %);
- b) Um aumento do Passivo de 251.000 € para 253.254 € (mais 2.254 € = 0,9 %);
- c) Um aumento no Capital Próprio de 242.143 € para 243.844 € (mais 1.701 € = 0,7 %);

O prazo médio estimado para realização dos pagamentos é de 75 dias.

4. PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS – 2013 a 2016

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 limpeza das condutas da unidade de tratamento do ar nas em ambas as piscinas e para a ampliação da tubagem de água de alimentação dos balneários da Piscina de Pinhal Novo.

Os investimentos previstos para o exercício de 2013 totalizam o valor de 25.000 €. Destacam-se os seguintes:

- Piscina de Palmela

- Limpeza das condutas da unidade de tratamento do ar – 4.500 euros (18 %);
- Nova arrecadação para produtos químicos – 1.500 euros (6 %).

- Piscina de Pinhal Novo

- Limpeza das condutas da unidade de tratamento do ar – 4.500 euros (18 %);
- Ampliação de tubagem de água para alimentação dos balneários – 4.000 euros (16 %);
- Tratamento anti-corrosão da estrutura da nave – 3.000 euros (12 %);
- Substituição de rede de águas sanitárias no piso -1 – 3.000 euros (12 %);
- Revestimento do tanque de compensação a azulejos – 2.000 euros (8 %).

5. COMPENSAÇÃO ESTIMADA PARA O DÉFICE DE EXPLORAÇÃO PREVISTO

A Palmela Desporto e a Câmara Municipal de Palmela celebrarão, para o exercício de 2013, um Contrato-Programa que defina o montante anual do subsídio à exploração, ao abrigo do artigo 47.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto e permita cobrir o défice de exploração previsto decorrente 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.

Face à conjuntura económica e social vivida no país, à contenção de despesas já realizada em 2012, à diminuição no número de utentes em algumas áreas de intervenção e aos esforços realizados no sentido do aumento das receitas, não é possível estimar qualquer aumento na capacidade de autofinanciamento da empresa. Ainda assim, pensa-se poder suportar uma diminuição do montante total a atribuir pela autarquia, ou seja, menos 36.000 €, correspondente a menos 7,5 % do que o montante total a conceder em 2012.

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, 6 de novembro de 2012

O Conselho de Administração

Eduardo Borges Pereira, Presidente

Daniel Jorge Martins Coelho Pó, Administrador

João Manuel Fernandes Pina, Administrador

PLANO DE ATIVIDADES - 2013

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	275.468		275.468	
01	01	02	Centro de Atividades Físicas (CAF)	Jan	Dez	02	6224/63221	25.100		25.100	
01	01	03	Centro "Saúde em Movimento" (CSM)	Jan	Dez	01/02	6224/63221	26.910		26.910	
01	01	04	Programa de Natação "Colégios e Infantários"	Jan	Dez	01/02	63221	1.400		1.400	
01	01	05	"50+" Programa de Exercício	Jan	Dez	01/02	6224	7.820		7.820	
01	01	06	Academia de Motricidade e Educação Desportiva (AMED)	Jan	Dez	01/02/03/04	6224	3.000		3.000	
01	01	07	Festas desportivas	Jan	Dez	01/02/03/04	6224	500		500	
01	01	08	Diversas	Jan	Dez	01/02/03/04	6224/63221	1.000		1.000	
			TOTAL DO PROJETO 01.01						341.198		341.198
01	02		ORGANIZAÇÃO DE EVENTOS PONTUAIS								
01	02	01	Festivais, Encontros e Competições de natação	Jan	Dez	01/02	62224	1.500		1.500	
01	02	02	Atividades de Hidroginástica	Jan	Dez	01/02	62224	200		200	
01	02	03	Atividades diversas no âmbito do CAF	Jan	Dez	02	62224	350		350	
01	02	04	Atividades diversas no âmbito do CSM	Jan	Dez	01/02	62224	350		350	
01	02	05	Comemorações de efemérides	Jan	Dez	01/02	62224	300		300	
			TOTAL DO PROJETO 01.02						2.700		2.700
01	03		PROTOCOLOS DE COOPERAÇÃO								
01	03	01	Escola Secundária com 3.º Ciclo do Ensino Básico de Pinhal Novo	Jan	Dez	02	62224	50		50	
01	03	02	Escola Básica dos 2.º e 3.º Ciclos José Maria dos Santos	Jan	Dez	02/03	62224	50		50	
01	03	03	Associação Humanitária dos Bombeiros de Pinhal Novo	Jan	Dez	02	62224	50		50	
01	03	04	Escola Superior de Saúde do Instituto Politécnico de Setúbal	Jan	Dez	01/02	62224	50		50	
01	03	05	Palmelense Futebol Clube	Jan	Dez	04	62224	25		25	
01	03	06	Onda Saúde, Lda.	Jan	Dez	01/02	62224	50		50	
01	03	07	Centro Social de Palmela - Centro de Acolhimento "Porta Aberta"	Jan	Dez	01	62224	25		25	
			TOTAL DO PROJETO 01.03						300		300
			TOTAL DO OBJETIVO 01						344.198		344.198
02			QUALIDADE DAS CONDIÇÕES DE PRÁTICA								
02	01		BENEFICIAÇÃO E CONSTRUÇÃO								
02	01	01	Equipamento informático	Jan	Dez	01/02/03	43511	1.500		1.500	
02	01	02	Equipamento para sala de musculação e cardio fitness	Jan	Dez	02	43322	1.500		1.500	
02	01	03	Aquisição de ar condicionado	Jan	Dez	01/02	43330	1.000		1.000	
02	01	04	Aquisição de Mobiliário	Jan	Dez	01/02/03/04	43512	500		500	
02	01	05	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	Jan	Dez	01/02	43312	4.500		4.500	
02	01	06	Revestimento do tanque de compensação a azulejo	Ago	Ago	02	43329	2.000		2.000	
02	01	07	Nova arrecadação para produtos químicos	Jan	Jan	01	43311	1.500		1.500	
02	01	08	Substituição dos pré filtros dos tanques de recirculação	Ago	Ago	02	43327	1.500		1.500	
02	01	09	Tratamento anti-corrosão da estrutura da nave	Ago	Ago	02	43323	3.000		3.000	
02	01	10	Ampliação de tubagem para alimentação dos balneários	Ago	Ago	02	43328	4.000		4.000	
02	01	11	Sistema de ponto biométrico para os trabalhadores	Jan	Dez	02	43325	1.000		1.000	
02	01	12	Substituição da rede de águas do piso -1	Jan	Dez	02	43326	3.000		3.000	
			TOTAL DO PROJETO 02.01						25.000		25.000
02	02		MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO								
02	02	01	Conservação e reparação - Piscina de Palmela	Jan	Dez	01	6226	4.000		4.000	
02	02	02	Conservação e reparação - Piscina de Pinhal Novo	Jan	Dez	02	6226	14.000		14.000	
02	02	03	Conservação e reparação - Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo	Jan	Dez	03	6226	3.000		3.000	
02	02	04	Conservação e reparação - Campo de Jogos de Palmela	Jan	Dez	04	6226	3.000		3.000	
02	02	05	Conservação e reparação - Estrutura Central de Gestão	Jan	Dez	05	6226	800		800	
			TOTAL DO PROJETO 02.02						24.800		24.800
			TOTAL DO OBJETIVO 02						49.800		49.800
03			DESENVOLVIMENTO ORGANIZACIONAL								
03	01		PLANEAMENTO, ORGANIZAÇÃO E CONTROLO DA GESTÃO								
03	01	01	Estatutos	Jan	Fev	05	622103	500		500	
03	01	02	Planeamento, organização e controlo da gestão	Jan	Dez	05	622103	250		250	
			TOTAL DO PROJETO 03.01						750		750
03	02		GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS								
03	02	01	Avaliação do desempenho	Jan	Dez	05	62225	100		100	
03	02	02	Formação do pessoal	Jan	Dez	05	62226	900		900	
			TOTAL DO PROJETO 03.02						1.000		1.000
03	03		COMUNICAÇÃO E MARKETING								
03	03	01	InfoPalmelaDesporto, Newsletter, sítio na internet e redes sociais	Jan	Dez	05	62225	200		200	
03	03	02	Marketing	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	05	62224	1.500		1.500	
03	03	05	Publicidade estática	Jan	Dez	05	62222	1.000		1.000	
			TOTAL DO PROJETO 03.03						3.500		3.500
			TOTAL DO OBJETIVO 03						5.250		5.250
TOTAL: PLANO DE ATIVIDADES - 2013								399.248		399.248	

PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS – 2013/2016

Código Plano		DESCRIÇÃO	Código Orçamento		2013	2014	2015	2016
Objetivo	Projeto		Centro Custo	Rubrica POC	Euros	Euros	Euros	Euros
03	01	Equipamento informático	01a03	426	1.500	1.500	1.500	1.500
03	01	Sistema de ponto biometrico para os trabalhadores	02	426	1.000	0	0	0
03	01	Equipamento para sala de musculação e cardio fitness	02	423	1.500	1.500	1.500	1.500
03	01	Aquisição de mobiliário	01a04	426	500	750	600	700
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	10.000	0	0
03	01	Escadas de acesso à UTA (Nave)	01	423	0	1.500	0	0
03	01	Substituição e aquisição dos painéis solares	01/02/03	423	0	80.000	35.000	35.000
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	2.000	1.500	0	0
03	01	Melhoria do sistema de aquecimento da nave	02	423	0	0	0	10.000
03	01	Nova arrecadação para produtos químicos	01	423	1.500	0	0	0
03	01	Substituição rede águas piso -1	02	423	3.000	0	0	0
03	01	Beneficiação das juntas dos balneários, cais e tanques	02	423	0	3.500	0	0
03	01	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	01/02	423	4.500	0	0	0
03	01	Reparação da cobertura das inst. sanitárias de apoio ao solarior	02	423	0	2.000	0	0
03	01	Substituição dos pré filtros dos tanques de recirculação	02	423	1.500	0	0	0
03	01	Ampliação de tubagem para alimentação dos balnearios	02	423	4.000	0	0	0
03	01	Ecran electrónico informativo para átrio das piscinas	01/02	426	0	2.000	0	0
03	01	Aquisição de robot de aspiração automática	01/02	423	0	10.000	0	0
03	01	Aquisição de lavadora de cais	01	423	0	4.000	0	0
03	01	Aquisição de ar condicionado	01/02	423	1.000	800	800	800
03	01	Substituição de areias dos filtros	01	423	0	0	2.500	0
03	01	Tratamento anti-corrosão da estrutura da nave	02	423	3.000	0	0	0
TOTAIS					25.000	119.050	46.900	54.000

BALANÇO PREVISIONAL

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS

Conta		Rendimentos e Gastos	Dezembro 2013	Dezembro 2012 (Previsão)
Pos	Neg			
71/72		Vendas e Serviços Prestados	891.639,00	895.851,00
75		Compensação pelo défice de exploração	444.000,00	480.000,00
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	-10.250,00	-14.582,00
	62	Fornecimentos e Serviços Externos	-617.699,00	-647.852,00
	63	Gastos com Pessoal	-710.033,00	-690.478,00
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	33.100,00	37.778,00
	681/4;686/8	Outros Gastos e Perdas	-1.255,00	-2.100,00
		Resultados Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	29.502,00	58.617,00
761	64	Gastos/Reversões de Depreciação e Amortização	-20.050,00	-38.445,00
7625/6	655/6	Imparidade de Ativos Depreciáveis/Amortizações(Perdas/Reversões)	0,00	0,00
		Resultados Operacional (Antes de Gastos de Financiamento e Impostos)	9.452,00	20.172,00
79		Juros e Rendimentos similares Obtidos		
	69	Juros e Gastos Similares Suportados	-7.580,00	-15.855,00
		Resultado Antes de Impostos	1.872,00	4.317,00
	812	Impostos sobre o Rendimento do Período		
		Resultado Líquido do Período	1.872,00	4.317,00

Pinhal Novo, 6 de novembro de 2012

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

BALANÇO

Conta	Rubricas	Dezembro 2013	Dezembro 2012 - Previsão
ATIVO			
	Ativo não corrente		
43+453	Ativos Fixos Tangíveis	269.040,00	255.540,00
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 Activos Financeiros	0,00	0,00
	Ativos por Impostos Diferidos	0,00	0,00
	Ativos não Correntes Detidos para Venda	0,00	0,00
	Subtotal	269.040,00	255.540,00
	Activo Corrente		
32/6+39	Inventários	4.580,00	5.854,00
	Ativos Biológicos	0,00	0,00
211/2-219	Clientes	55.850,00	65.850,00
	Adiantamentos a Fornecedores	0,00	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	31.500,00	37.850,00
263+268-269	Acionistas/Sócios	111.000,00	40.000,00
238-238+2721+278-279	Outras Contas a Receber	9.901,00	9.901,00
281	Diferimentos	1.000,00	700,00
	Ativos Financeiros detidos para Negociação	0,00	0,00
	Outros Ativos Financeiros	0,00	0,00
11+12+13	Caixa e Depósitos Bancários	14.227,34	81.537,00
	Subtotal	228.058,34	241.692,00
	Total do Ativo	497.098,34	497.232,00
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	4.530,10	4.417,70
	Outras Reservas	0,00	0,00
	Excedentes de Revalorização	0,00	0,00
56	Resultados Transitados	47.442,24	46.311,24
57	Ajustamentos em Ativos Financeiros	0,00	0,00
59	Outras Variações de Capital Próprio	0,00	0,00
		0,00	
	Subtotal	241.972,34	240.728,94
	Resultado Líquido do Exercício	1.872,00	4.317,00
	Total do Capital Próprio	243.844,34	245.045,94
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	139.194,00	151.196,06
	Adiantamentos de Clientes	0,00	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	18.520,00	15.540,00
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	95.540,00	85.450,00
	Passivos Financeiros Detidos para Negociação	0,00	0,00
	Outros Passivos Financeiros	0,00	0,00
	Diferimentos	0,00	0,00
	Subtotal	253.254,00	252.186,06
	Total do Passivo	253.254,00	252.186,06
	Total do Capital Proprio e Passivo	497.098,34	497.232,00

Pinhal Novo, 6 de novembro de 2012

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	DESPEZA DO EQUIPAMENTO	% NO TOTAL DE CUSTOS
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA	332.027,18 €	24
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	728.268,47 €	53
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	76.733,26 €	6
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	70.400,00 €	5
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	161.310,44 €	12
TOTAL	1.368.739,35 €	100

GASTOS / RENDIMENTOS / CENTRO DE CUSTO

EQUIPAMENTO	RECEITA DO EQUIPAMENTO	% DESPESA	DESPEZA DO EQUIPAMENTO	DIFERENÇA RECEITA / DESPESA
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA	221.484,35 €	67	332.027,18 €	-110.542,83 €
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	594.705,00 €	82	728.268,47 €	-133.563,47 €
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	38.150,00 €	50	76.733,26 €	-38.583,26 €
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	70.400,00 €	100	70.400,00 €	0,00 €
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	0,00 €	0	161.310,44 €	-161.310,44 €
TOTAL	924.739,35 €	68	1.368.739,35 €	-444.000,00 €

QUADRO RESUMO – GASTOS E RENDIMENTOS

EQUIPAMENTO / CENTRO DE CUSTO	RENDIMENTOS E GANHOS			GASTOS E PERDAS		
	RUBRICA POC	TOTAL (euros)		RUBRICA POC	TOTAL (euros)	
		2013	2012		2013	2012
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA (01)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	212.184	269.760	GASTOS COM PESSOAL (63)	174.910	201.214
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	9.300	12.250	COMPRAS (31)	5.007	7.500
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	110.543	91.579	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	4.100	8.300
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	148.010	156.575
	TOTAL	332.027	373.589	TOTAL	332.027	373.589
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (02)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	571.705	602.024	GASTOS COM PESSOAL (63)	343.784	344.991
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	23.000	27.700	COMPRAS (31)	11.000	14.000
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	133.563	166.215	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	20.700	91.251
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	352.784	345.697
	TOTAL	728.268	795.939	TOTAL	728.268	795.939
PAVLHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (03)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	37.750	38.500	GASTOS COM PESSOAL (63)	44.633	43.977
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	400	1.000	COMPRAS (31)	0	0
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	38.583	47.017	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	150	3.750
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	31.950	38.790
	TOTAL	76.733	86.517	TOTAL	76.733	86.517
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA (04)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	70.000	60.000	GASTOS COM PESSOAL (63)	26.475	27.337
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	400	1.000	COMPRAS (31)	0	0
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	0	12.987	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	50	1.400
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	43.875	45.250
	TOTAL	70.400	73.987	TOTAL	70.400	73.987
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO (05)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	0	0	GASTOS COM PESSOAL (63)	120.230	118.071
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	0	0	COMPRAS (31)	0	0
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	161.310	162.201	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	0	0
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	41.080	44.130
	TOTAL	161.310	162.201	TOTAL	161.310	162.201
TOTAL		1.368.739	1.492.233		1.368.739	1.492.233

a) ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS

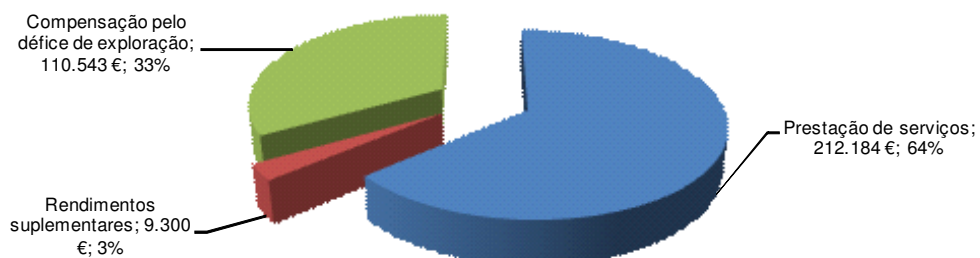
ORÇAMENTO 2013 - Resumo de Rendimentos/Comparação entre Centros de Custo

	PISCINA PALMELA	PISCINA PINHAL NOVO	PAVILHÃO	CAMPO DE JOGOS	ESTRUTURA DE GESTÃO	TOTAL
Prestação de serviços						
Escola de natação	114.500 €	264.100 €	0 €	0 €	0 €	378.600 €
Hidroginástica	35.178 €	60.500 €	0 €	0 €	0 €	95.678 €
Utilização Livre	11.550 €	34.650 €	0 €	0 €	0 €	46.200 €
Hidroterapia	19.250 €	36.960 €	0 €	0 €	0 €	56.210 €
Hidroterapia - Crianças	0 €	3.630 €	0 €	0 €	0 €	3.630 €
Hidroterapia - consultas de avaliação	700 €	1.500 €	0 €	0 €	0 €	2.200 €
Natação desportiva	1.547 €	10.560 €	0 €	0 €	0 €	12.107 €
Natação Pré Desportiva	2.059 €	2.750 €	0 €	0 €	0 €	4.809 €
Ginásio de musculação e cardio fitness	0 €	8.250 €	0 €	0 €	0 €	8.250 €
Aluguer - espaço aquático	1.700 €	15.000 €	0 €	0 €	0 €	16.700 €
Aluguer - salas	0 €	2.500 €	0 €	0 €	0 €	2.500 €
Programa de Natação para Colégios e Infantários	7.200 €	18.050 €	0 €	0 €	0 €	25.250 €
Projeto - Natação para bebés	0 €	33.880 €	0 €	0 €	0 €	33.880 €
Projetos especiais - Preparação pré e pós parto	0 €	630 €	0 €	0 €	0 €	630 €
Projetos especiais - Mobilidade e reeducação postural	0 €	945 €	0 €	0 €	0 €	945 €
"50+" Programa de exercício	5.000 €	5.000 €	0 €	0 €	0 €	10.000 €
Férias Desportivas	0 €	2.000 €	0 €	0 €	0 €	2.000 €
Cartões	0 €	30.000 €	0 €	0 €	0 €	30.000 €
Aikido	0 €	800 €	0 €	0 €	0 €	800 €
Pilates	0 €	1.500 €	0 €	0 €	0 €	1.500 €
Atividades Físicas de Grupo	0 €	2.750 €	0 €	0 €	0 €	2.750 €
Concessão de bar	0 €	2.750 €	0 €	0 €	0 €	2.750 €
Concessão de máquinas de bebidas	500 €	1.000 €	250 €	0 €	0 €	1.750 €
Inscrições e renovações	13.000 €	32.000 €	0 €	0 €	0 €	45.000 €
Aluguer - Escola E/B 2.3 de Pinhal Novo	0 €	0 €	23.000 €	0 €	0 €	23.000 €
Aluguer - Clube Desportivo PinhalNovense	0 €	0 €	5.000 €	0 €	0 €	5.000 €
Aluguer - outras instituições/grupos	0 €	0 €	9.500 €	1.000 €	0 €	10.500 €
Aluguer - Palmelense Futebol Clube	0 €	0 €	0 €	67.000 €	0 €	67.000 €
Aluguer - Clube Desportivo PinhalNovense	0 €	0 €	0 €	2.000 €	0 €	2.000 €
Total	212.184 €	571.705 €	37.750 €	70.000 €	0 €	891.639 €
Rendimentos suplementares						
Concessão de espaços publicitários	500 €	1.000 €	200 €	200 €	0 €	1.900 €
Patrocínios	500 €	1.000 €	200 €	200 €	0 €	1.900 €
Seguro de utentes	8.000 €	20.000 €	0 €	0 €	0 €	28.000 €
Venda de material desportivo	300 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	1.300 €
Total	9.300 €	23.000 €	400 €	400 €	0 €	33.100 €
Subsídio por prática de preços sociais						
Subsídio por prática de preços sociais	110.543 €	133.563 €	38.583 €	0 €	161.310 €	444.000 €
Total	110.543 €	133.563 €	38.583 €	0 €	161.310 €	444.000 €

GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

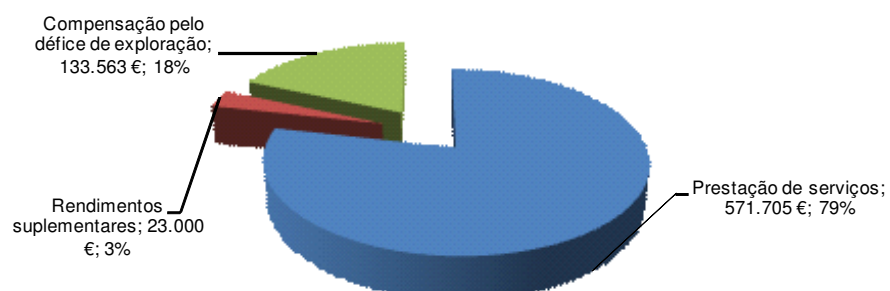
GRÁFICOS

Gráfico 1. Rendimentos- Piscina Municipal de Palmela



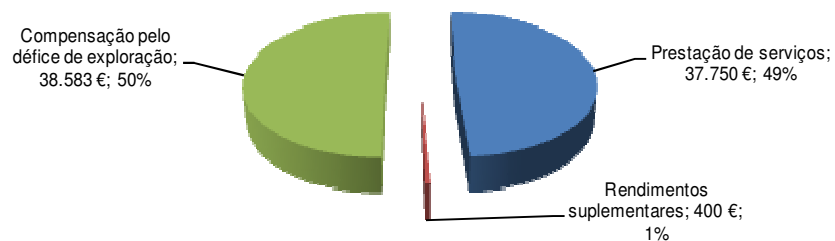
Prestação de serviços	212.184 €
Rendimentos suplementares	9.300 €
Compensação pelo défice de exploração	110.543 €
Total de rendimentos	332.027 €

Gráfico 2. Rendimentos - Piscina Municipal de Pinhal Novo



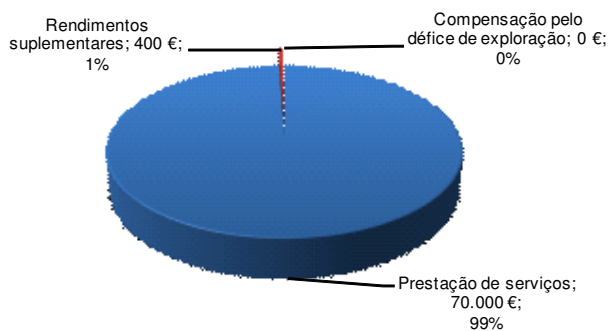
Prestação de serviços	571.705 €
Rendimentos suplementares	23.000 €
Compensação pelo défice de exploração	133.563 €
Total de rendimentos	728.268 €

Gráfico 3. Rendimentos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



Prestação de serviços	37.750 €
Rendimentos suplementares	400 €
Compensação pelo défice de exploração	38.583 €
Total de rendimentos	76.733 €

Gráfico 4. Rendimentos - Campo de Jogos Municipal de Palmela



Prestação de serviços	70.000 €
Rendimentos suplementares	400 €
Compensação pelo défice de exploração	0 €
Total de rendimentos	70.400 €

MAPAS RESUMO

PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custos 01

RUBRICA POC			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	114.500	
		72.110.11	Hidroginástica	35.178	
		72.110.11	Utilização Livre	11.550	
		72.110.11	Hidroterapia	19.250	
		72.110.11	Hidroterapia - consultas	700	
		72.110.11	Natação desportiva	1.547	
		72.110.11	Natação pré-desportiva	2.059	
		72.110.11	Aluguer - espaço aquático	1.700	
		72.110.11	Programa de Natação para Colégios e Infantários	7.200	
		72.110.11	"50+" Programa de exercício	5.000	
		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	13.000	
			Total		212.184
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		738.11	Concessão de espaços publicitários	500	
		738.12	Patrocínios	500	
		738.13	Seguro de utentes	8.000	
		738.15	Venda de material desportivo	300	
			Total		9.300
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		74.11	Subsídio por prática de preços sociais	110.543	
			Total		110.543
			TOTAL		332.027

PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custos 02

RUBRICA POC			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	264.100	
		7211021	Hidroginástica	60.500	
		7211021	Utilização livre	34.650	
		7211021	Hidroterapia	36.960	
		7211021	Hidroterapia-Crianças	3.630	
		7211021	Hidroterapia - consultas de avaliação	1.500	
		7211021	Natação desportiva	10.560	
		7211021	Natação Pré Desportiva	2.750	
		7211021	Ginásio de Musculação e Cardio Fitness	8.250	
		7211021	Actividades Fisicas de Grupo	2.750	
		7211021	Aluguer - espaço aquático	15.000	
		7211021	Aluguer - salas	2.500	
		7211021	Programa de Natação para Colégios e Infantários	18.050	
		7211021	Projetos especiais - Natação para bebés	33.880	
		7211021	Projetos especiais - Preparação pré e pós parto	630	
		7211021	Projetos especiais - Mobilidade e reeducação postural	945	
		7211021	Pilates	1.500	
		7211021	"50+" Programa de exercício	5.000	
		7211021	Cartões	30.000	
		7211021	Akido	800	
		7211021	Férias Desportivas	2.000	
			Vendas e concessões		
		7211024	Concessão de bar	2.750	
		7211025	Concessão de máquinas de bebidas	1.000	
			Inscrições e renovações		
		7211025	Inscrições e renovações	32.000	
			Total		571.705
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		73821	Concessão de espaços publicitários	1.000	
		73822	Patrocínios	1.000	
		73823	Seguro utentes	20.000	
		73825	Venda de material desportivo	1.000	
			Total		23.000
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		7412	Subsídio por prática de preços sociais	133.563	
			Total		133.563
			TOTAL		728.268

PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custos 03

RUBRICA POC			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	5.000	
		7211031	Aluguer - outras instituições/grupos	9.500	
		7211034	Vendas e Concessão		
		72110341	Concessão de máquinas de bebidas	250	
			Total		37.750
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	38.583	
			Total		38.583
			TOTAL		76.733

CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custos 04

RUBRICA POC			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	1.000	
		7211042	Aluguer - Palmelense Futebol Clube	67.000	
		7211042	Aluguer - Clube Desportivo Pinhalnovense	2.000	
			Total		70.000
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		73841	Concessão de espaços publicitários	200	
		73842	Patrocínios	200	
			Total		400
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		7414	Subsídio por prática de preços sociais	0	
			Total		0
			TOTAL		70.400

b) ORÇAMENTO DE GASTOS

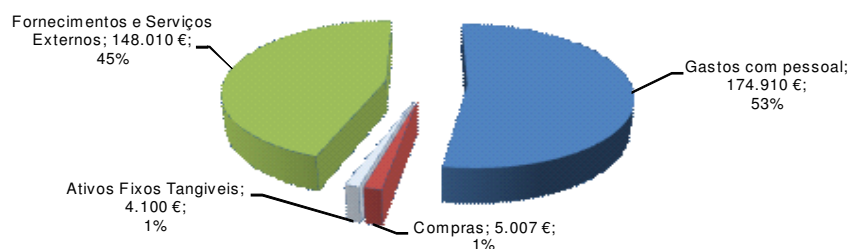
ORÇAMENTO 2013 - Resumo de Gastos/Comparação entre Centros de Custo

		PISCINA PALMELA	PISCINA PINHAL NOVO	PAVILHÃO	CAMPO DE JOGOS	ESTRUTURA DE GESTÃO	TOTAL
Gastos com Pessoal							
	Remunerações órgãos sociais	0 €	0 €	0 €	0 €	37.205 €	37.205 €
	Senhas de presença nas reuniões do Conselho de Administração	0 €	0 €	0 €	0 €	940 €	940 €
	Remunerações normais	119.666 €	240.294 €	28.765 €	17.525 €	56.480 €	462.730 €
	Trabalho extraordinário	4.387 €	6.385 €	2.939 €	722 €	0 €	14.433 €
	Caixa Geral de Aposentações	2.235 €	1.874 €	0 €	0 €	3.821 €	7.930 €
	Segurança Social	24.489 €	53.411 €	6.831 €	4.162 €	13.413 €	102.306 €
	ADSE	244 €	231 €	0 €	0 €	508 €	983 €
	Seguros de acidentes de trabalho	881 €	1.541 €	220 €	147 €	294 €	3.083 €
	Higiene e Segurança no Trabalho	592 €	1.035 €	148 €	99 €	197 €	2.071 €
	Seguro de Saúde	2.515 €	5.031 €	755 €	503 €	755 €	9.559 €
	Subsídio de alimentação	19.013 €	32.420 €	4.753 €	3.169 €	6.338 €	65.693 €
	Formação profissional	288 €	512 €	72 €	48 €	280 €	1.200 €
	Vestuário	600 €	1.050 €	150 €	100 €	0 €	1.900 €
	Total	174.910 €	343.784 €	44.633 €	26.475 €	120.231 €	710.033 €
Compras							
	Produtos químicos	5.007 €	11.000 €	0 €	0 €	0 €	16.007 €
	Total	5.007 €	11.000 €	0 €	0 €	0 €	16.007 €
Ativos Fixos Tangíveis							
	Nova arrecadação para produtos químicos	1.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1.500 €
	Sistema biométrico de ponto para os trabalhadores	0 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	1.000 €
	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	2.000 €	2.500 €	0 €	0 €	0 €	4.500 €
	Tratamento anti corrosão da estrutura da nave	0 €	3.000 €	0 €	0 €	0 €	3.000 €
	Equipamento para sala de musculação e cardio fitness	0 €	1.500 €	0 €	0 €	0 €	1.500 €
	Substituição da rede de águas do piso -1	0 €	3.000 €	0 €	0 €	0 €	3.000 €
	Substituição dos pré-filtros dos tanques de recirculação	0 €	1.500 €	0 €	0 €	0 €	1.500 €
	Ampliação da tubagem para alimentação dos balneários	0 €	4.000 €	0 €	0 €	0 €	4.000 €
	Revestimento do tanque de compensação a azulejo	0 €	2.000 €	0 €	0 €	0 €	2.000 €
	Aquisição de ar condicionado	0 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	1.000 €
	Equipamento informático	500 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	1.500 €
	Aquisição de mobiliário	100 €	200 €	150 €	50 €	0 €	500 €
	Total	4.100 €	20.700 €	150 €	50 €	0 €	25.000 €
Fornecimentos e serviços externos							
	Eletricidade	21.000 €	70.000 €	12.000 €	10.000 €	0 €	113.000 €
	Combustível	0 €	0 €	0 €	0 €	3.000 €	3.000 €
	Gás	37.000 €	63.000 €	0 €	0 €	0 €	100.000 €
	Água	4.800 €	12.580 €	720 €	875 €	0 €	18.975 €
	Livros e documentação técnica	0 €	0 €	0 €	0 €	200 €	200 €
	Ferramentas e utensílios	300 €	500 €	0 €	0 €	0 €	800 €
	Material de escritório	250 €	400 €	100 €	0 €	3.800 €	4.550 €
	Despesas de representação	0 €	0 €	0 €	0 €	3.500 €	3.500 €
	Telecomunicações fixas	800 €	1.400 €	350 €	300 €	800 €	3.650 €
	Telecomunicações móveis	300 €	1.200 €	200 €	0 €	1.500 €	3.200 €
	TV Cabo	0 €	450 €	0 €	0 €	0 €	450 €
	Internet	240 €	900 €	240 €	0 €	0 €	1.380 €
	Serviços postais	0 €	0 €	0 €	0 €	400 €	400 €
	Seguro de edifícios	300 €	300 €	200 €	200 €	0 €	1.000 €
	Seguro de utentes	800 €	1.000 €	300 €	200 €	0 €	2.300 €
	Seguro de recheio	200 €	250 €	100 €	0 €	0 €	550 €
	Seguro de responsabilidade civil	0 €	0 €	0 €	0 €	300 €	300 €
	Seguro de viaturas	0 €	0 €	0 €	0 €	600 €	600 €
	Deslocações e estadas	550 €	1.300 €	0 €	100 €	0 €	1.950 €
	Honorários	65.000 €	160.000 €	0 €	0 €	6.000 €	231.000 €
	Conservação e reparação	4.000 €	14.000 €	3.000 €	3.000 €	800 €	24.800 €
	Folhetos publicitários	250 €	300 €	300 €	300 €	800 €	1.950 €
	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 €	800 €	2.300 €
	Apoio anual à atividade federada - natação pura desportiva	0 €	400 €	0 €	0 €	0 €	400 €
	Consumíveis para higiene e limpeza	1.000 €	2.000 €	0 €	0 €	0 €	3.000 €
	Vigilância e segurança	720 €	11.720 €	720 €	720 €	0 €	13.880 €
	Contrato de prestação de serviços de higiene e limpeza	6.000 €	2.000 €	13.020 €	0 €	0 €	21.020 €
	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	1.900 €	1.900 €	0 €	0 €	3.480 €	7.280 €
	Contrato de assistência técnica a fotocopiadora	200 €	200 €	0 €	0 €	0 €	400 €
	Contrato de manutenção de espaços verdes	0 €	2.640 €	0 €	27.480 €	0 €	30.120 €
	Contrato de conservação de elevador	0 €	444 €	0 €	0 €	0 €	444 €
	Contrato de manutenção de ar condicionado	0 €	600 €	0 €	0 €	0 €	600 €
	Boletins informativos interno e externo	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
	Desenvolvimento e atualização do sítio na Internet	0 €	0 €	0 €	0 €	600 €	600 €
	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 €	1.500 €	100 €	100 €	300 €	2.250 €
	Total	148.010 €	352.784 €	31.950 €	43.875 €	41.080 €	617.699 €

GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

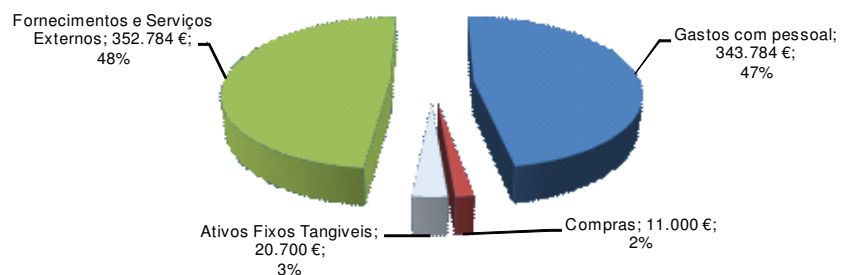
GRÁFICOS

Gráfico 1. Gastos - Piscina Municipal de Palmela



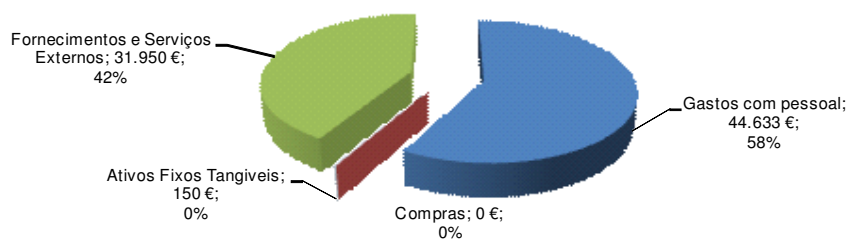
Gastos com pessoal	174.910 €
Compras	5.007 €
Ativos Fixos Tangíveis	4.100 €
Fornecimentos e Serviços Externos	148.010 €
Total de gastos	332.027 €

Gráfico 2. Gastos - Piscina Municipal de Pinhal Novo



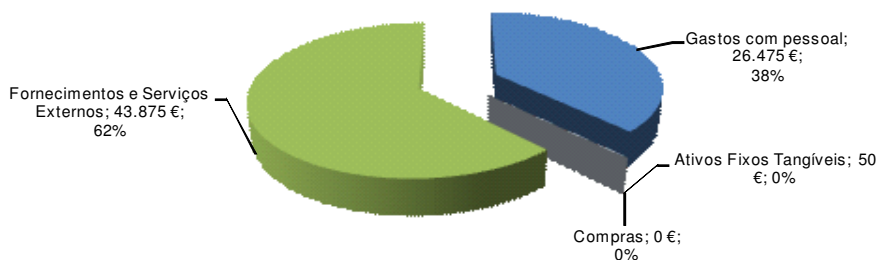
Gastos com pessoal	343.784 €
Compras	11.000 €
Ativos Fixos Tangíveis	20.700 €
Fornecimentos e Serviços Externos	352.784 €
Total de gastos	728.268 €

Gráfico 3. Gastos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



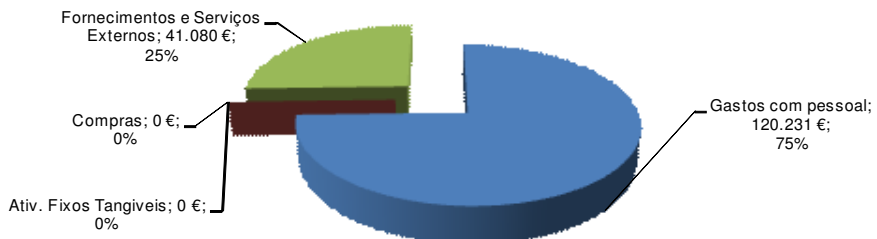
Gastos com pessoal	44.633 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	150 €
Fornecimentos e Serviços Externos	31.950 €
Total de gastos	76.733 €

Gráfico 4. Gastos - Campo de Jogos Municipal de Palmela



Gastos com pessoal	26.475 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	50 €
Fornecimentos e Serviços Externos	43.875 €
Total de gastos	70.400 €

Gráfico 5. Gastos - Estrutura Central de Gestão



Gastos com pessoal	120.231 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	0 €
Fornecimentos e Serviços Externos	41.080 €
Total de gastos	161.311 €

MAPAS RESUMO

PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custo 01

RUBRICA POC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB- CONTA	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	119.667	
		63225	Trabalho extraordinário	4.387	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	2.235	
		63522	Segurança Social	24.489	
		63523	A.D.S.E.	244	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	881	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	592	
		6365	Seguro de saúde	2.515	
	638		Outros gastos com pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	19.013	
		63836	Formação profissional	288	
		63835	Vestuário	600	
			Total	174.910	
03	31		COMPRAS		
	312	312	Mercadorias - Produtos químicos	5.007	
			Total	5.007	
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	433		Equipamento básico		
		43311	Nova arrecadação para produtos químicos	1.500	
		43312	Limpeza das Condutas da Unidade de Tratamento de Ar	2.000	
	435		Equipamento administrativo		
		43511	Equipamento informático	500	
		43512	Aquisição de mobiliário	100	
			Total	4.100	
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	21.000	
		62481	Gás	37.000	
		6243	Água	4.800	
		6231	Ferramentas e utensílios	300	
		6233	Material de escritório	250	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	800	
		626222	Telecomunicações móveis	300	
		626223	Internet	240	
		6263	Seguros		
		62639	Seguro de edifícios	300	
		62632	Seguro de utentes	800	
		62634	Seguro de recheio	200	
		625	Deslocações e estadas		
		62511	Deslocações	150	
		62512	Natação Pura Desportiva	400	
		6224	Honorários	65.000	
		6226	Conservação e reparação	4.000	
		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	1.000	
		62231	Vigilância e segurança	720	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221061	Contrato de prestação de serviços de higiene e limpeza	6.000	
		6221062	Contrato de manutenção electrobombas e UTAs	650	
		6221063	Contrato de manutenção de grupos térmicos	800	
		6221064	Contrato manutenção de equipamento informático	1.900	
		6221065	Contrato assistência técnica a fotocopiadora	200	
		6228	Outros fornecimentos	250	
			Total	148.010	
			TOTAL	332.027	

PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custos 02

RUBRICA POC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB- CONTA	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	240.294	
		63225	Trabalho extraordinário	6.385	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	1.874	
		63522	Segurança Social	53.411	
		63523	A.D.S.E.	231	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	1.541	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	1.035	
		6365	Seguro de saúde	5.031	
	638		Outros custos com pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	32.420	
		63836	Formação profissional	512	
		63835	Vestuário	1.050	
03			Total		343.784
	31		COMPRAS		
	312		Mercadorias - produtos químicos	11.000	
04			Total		11.000
	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	433		Equipamento básico		
		43322	Equipamento para sala de musculação e cardio fitness	1.500	
		43323	Tratamento anti-corrosão da estrutura da nave	3.000	
		43324	Limpeza das Condutas da Unidade de Tratamento de Ar	2.500	
		43325	Sistema biométrico de ponto para os trabalhadores	1.000	
		43326	Substituição da rede de águas do piso-1	3.000	
		43327	Substituição dos pré-filtros dos tanques de recirculação	1.500	
		43328	Ampliação da tubagem para alimentação dos balneários	4.000	
		43329	Revestimento do tanque de compensação a azulejo	2.000	
		43330	Aquisição de ar condicionado	1.000	
	426		Equipamento administrativo		
		43513	Equipamento informático	1.000	
		43514	Aquisição de mobiliário	200	
			Total		20.700
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	70.000	
		62482	Gás	63.000	
		6243	Água	12.580	
		6231	Ferramentas e utensilios	500	
		62331	Material de escritório	400	
		6262	Comunicação		
		6262221	Telecomunicações fixas	1.400	
		6262222	Telecomunicações móveis	1.200	
		626224	TV Cabo	450	
		626223	Internet	900	
		6263	Seguros		
		62639	Seguro de edifícios	300	
		62632	Seguro de utentes	1.000	
		62633	Seguro de recheio	250	
		625	Deslocações e estadas		
		6251	Deslocações	300	
		6252	Natação Pura Desportiva	1.000	
		6224	Honorários	160.000	
		6226	Conservação e reparação	14.000	
		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	2.000	
		6223	Vigilância e segurança	11.720	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221061	Contrato de manutenção electrobombas e UTAs	500	
		6221062	Contrato de prestação de serviços de higiene e limpeza	2.000	
		6221063	Contrato de manutenção de grupos térmicos	500	
		6221064	Contrato manutenção de equipamento informático	1.900	
		6221065	Contrato assistência técnica a fotocopiadora	200	
		6221066	Contrato de manutenção de espaços verdes	2.640	
		6221067	Contrato de conservação de elevador	444	
		6221068	Contrato de manutenção de ar condicionado	600	
		6228	Outros fornecimentos	1.500	
			Total		352.784
			TOTAL		728.268

PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custo 03

RUBRICA POC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB- CONTA	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		CUSTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	28.765	
		63225	Trabalho extraordinário	2.939	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	6.831	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	220	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	148	
		6365	Seguro de saúde	755	
	638		Outros custos com pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	4.753	
		63836	Formação profissional	72	
		63835	Vestuário	150	
			Total		44.633
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	426		Equipamento administrativo		
		43516	Aquisição de mobiliário	150	
			Total		150
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	12.000	
		6233	Material de escritório	100	
		6243	Água	720	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	350	
		626222	Telecomunicações móveis	200	
		626223	Internet	240	
		6263	Seguros		
		62639	Seguro de edificios	200	
		62633	Seguro de recheio	300	
		6251	Deslocações e estadas	100	
		6226	Conservação e reparação	3.000	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	300	
		62222	Painéis publicitários	300	
		62224	Promoção e organização de eventos	300	
		6223	Vigilância e segurança	720	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221061	Contrato de prestação de serviços de higiene e limpeza	13.020	
		6228	Outros fornecimentos	100	
			Total		31.950
			TOTAL		76.733

CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custo 04

RUBRICA POC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB- CONTA	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	17.525	
		63225	Trabalho extraordinário	722	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	4.162	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	147	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	99	
		6365	Seguro de saúde	503	
	638		Outros custos com pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	3.169	
		63836	Formação profissional	48	
		63835	Vestuário	100	
			Total	26.475	
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	423		Equipamento administrativo		
		43517	Aquisição de mobiliário	50	
			Total	50	
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	10.000	
		6243	Água	875	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	300	
		6263	Seguros		
		62639	Seguro de edifícios	200	
		62633	Seguro de recheio	200	
		6251	Deslocações e estadas	100	
		6226	Conservação e reparação	3.000	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	300	
		62222	Painéis publicitários	300	
		62224	Promoção e organização de eventos	300	
		6223	Vigilância e segurança	720	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221069	Contrato de manutenção de relvados desportivos e zonas anexas	27.480	
		6228	Outros fornecimentos	100	
			Total	43.875	
			TOTAL	70.400	

ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO – Centro de Custo 05

RUBRICA POC			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	37.206	
		6312	Senhas de presença em reuniões de Conselho de Admnistração	940	
	6322		Remunerações Normais		
		63221	Remunerações	56.479	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	13.413	
		63523	Caixa Geral de Aposentações	3.821	
		63524	ADSE	509	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	294	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	197	
		6365	Seguro de saude	755	
	638		Outros Custos com Pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	6.338	
		63836	Formação profissional	280	
			Total	120.230	
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62421	Combustível - viaturas	3.000	
		62216	Livros e documentação técnica	200	
		6233	Material de escritório - consumíveis	3.800	
		6266	Despesas de representação	3.500	
		6262	Comunicações		
		626221	Telecomunicações fixas	800	
		626211	Serviços postais	400	
		626222	Telecomunicações móveis	1.500	
		6251	Deslocações e estadas	0	
		6224	Honorários Revisor Oficial Contas	6.300	
		6224	Honorários advogado	6.000	
		62635	Seguros de viaturas	600	
		62634	Seguro de responsabilidade civil	300	
		6226	Conservação e reparação	800	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	800	
		62222	Publicação de anúncios	500	
		62225	Boletins Informativos -revista informativa e boletim interno	500	
		62226	Desenvolvimento e actualização de "Site" na Internet	600	
		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	300	
			Total	41.080	
			TOTAL	161.310	

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	82.580	37.000	2.759	122.339	38.500	20.500	34.500	22.000	115.500	48.276
FEVEREIRO	84.650	37.000	2.759	124.409	27.500	19.500	35.500	23.500	106.000	66.685
MARÇO	78.500	37.000	2.759	118.259	52.800	21.500	34.500	28.500	137.300	47.644
ABRIL	82.800	37.000	2.759	122.559	45.000	19.450	36.100	29.500	130.050	40.153
MAIO	85.870	37.000	2.758	125.628	43.200	19.200	31.500	25.500	119.400	46.381
JUNHO	117.950	37.000	2.758	157.708	40.000	18.900	61.500	24.500	144.900	59.189
JULHO	86.600	37.000	2.758	126.358	39.500	19.850	34.500	32.500	126.350	59.197
AGOSTO	14.540	37.000	2.758	54.298	29.500	21.500	33.500	25.000	109.500	3.995
SETEMBRO	116.839	37.000	2.758	156.597	40.500	6.800	34.500	28.500	110.300	50.292
OUTUBRO	85.560	37.000	2.758	125.318	41.500	19.800	37.000	24.500	122.800	52.810
NOVEMBRO	90.540	37.000	2.758	130.298	43.500	21.500	36.000	29.500	130.500	52.608
DEZEMBRO	85.580	37.000	2.758	125.338	41.500	22.500	34.500	28.700	127.200	50.746
TOTAL	1.012.009	444.000	33.100	1.489.109	483.000	231.000	443.600	322.200	1.479.800	

Saldo em 1/1/2013

41.437,00 €

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, E.E.M., 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 2013 e período plurianual 2013/2016, 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, consequentemente, 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 2013, na rubrica Prestação de Serviços está previsto um montante de 891.639 Euros, que representa um decréscimo de 8% face ao montante previsional do ano anterior, o que nos parece realista, tendo em conta que se espera a diminuição do número de utentes devido à conjuntura económica e social atual.
- 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 444.000 Euros, que representa 32% do total dos rendimentos, mantendo 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 um decréscimo na ordem dos 2%, para 617.699 Euros, justificado pela diminuição dos gastos com Vigilância e Segurança, Seguro dos Utentes, Serviços de Higiene e Limpeza, Manutenção dos Espaços Verdes e Conservação e Reparação.
- a rubrica Gastos com o Pessoal prevê um decréscimo de 3%, o que corresponde a uma diminuição de 25.557 euros em relação ao valor previsional de 2012, mantendo-se para 2013 as reduções impostas pelo Orçamento de Estado para 2012 nos subsídios de férias e de natal.
- no Plano Plurianual de Investimentos, para 2013, estão previstos investimentos de 25.000 Euros, visando a 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, 07 de Novembro de 2012

LINO CORREIA, SROC, UNIPessoal, LDA.
representada por:

Lino António Gonçalves Correia, ROC nº 623