



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

INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

2014

ÍNDICE

Apresentação do Conselho de Gestão	3
1. Introdução	3
2. Plano de Atividades	3
3. Balanço e Demonstração Previsionais	5
3.1. Rendimentos e ganhos	5
3.2. Gastos e perdas	6
4. Plano Plurianual de Investimentos	7
5. Compensação estimada para o défice de exploração previsto	8
Plano de Atividades	9
Plano Plurianual de Investimentos – 2014/2017	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 GESTÃO

1. INTRODUÇÃO

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

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.

O âmbito dos serviços de desporto em que a Palmela Desporto se integra pode considerar-se como uma das prioridades nas opções secundárias das famílias, isto é, estará numa segunda linha de prioridades após satisfeitas outras necessidades e desde que o orçamento familiar possibilite o investimento em atividades importantes mas consideradas complementares.

Alguns indicadores relativos a 2013 parecem apontar no sentido da recuperação de clientes em algumas áreas de intervenção e para a perda de outros noutras, pelo que se estima que, para 2014, poderemos conseguir angariar novos clientes 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, pretende-se continuar a linha de poupança em curso e otimizar, ainda mais, o funcionamento designadamente no âmbito da eficiência energética para que se melhore o resultado financeiro no próximo exercício.

Para além dos objetivos a seguir expostos no âmbito do plano de atividades é nossa intenção que, em 2014, a Palmela Desporto e os seus serviços continuem o trajeto de aumento externo da sua visibilidade, pelo que se prevê manter a aposta na comunicação e no *marketing* como instrumentos indispensáveis para a captação de mais clientes. Apesar das dificuldades de tesouraria, procurar-se-á realizar investimentos que permitam garantir o adequado funcionamento dos equipamentos desportivos e, se for possível, adquirir novas máquinas, com a colaboração de algum parceiro ou através de candidaturas a programas específicos de financiamento no âmbito da eficiência energética.

2. PLANO DE ATIVIDADES

A estrutura do Plano de Atividades da Palmela Desporto para o exercício de 2014 desenvolver-se-á em torno de três grandes objetivos cuja dotação total é de **398.860 €**, menos 388 euros (0,01 %) do que foi previsto em 2013 (399.248 €).

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 81 % dos recursos financeiros afetos ao Plano de Atividades.

b) Relativamente aos eventos pontuais pretende-se manter várias das atividades desenvolvidas em 2013 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 clientes.

c) Os nove protocolos de cooperação contemplados são os que estão em vigor em novembro de 2013 tendo, a sua maioria, duração prevista apenas para a época desportiva de 2013/2014.

Valor previsto para 2014 – **326.110 €** - 81 % (do total) / Valor previsto em 2013 – 344.198 € (86 %)

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 2014 – **66.700 €** - 17 % (do total) / Valor previsto em 2013 – 49.800 € (13 %)

Objetivo III - **Desenvolvimento Organizacional**

É intenção do Conselho de Gestão que em 2014 se mantenha a participação dos trabalhadores em ações de formação 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 2014 – **6.050 €** - 2 % (do total) / Valor previsto em 2013 – 5.250 € (1 %)

Quadro 1. Plano de Atividades para 2014 – Áreas de intervenção, ações e dotações previstas

OBJETIVO I. Promoção do Desenvolvimento Desportivo		
Projeto	Áreas de intervenção	Dotação orçamental
Atividades regulares	8	323.400 €
Organização de eventos pontuais	4	2.650 €
Protocolos de cooperação	9	60 €
TOTAL	21	326.110 € (81 %)
OBJETIVO II. Qualidade das Condições de Prática		
Projeto	Ações previstas	Dotação orçamental
Beneficiação e Construção	16	36.900 €
Manutenção e Conservação	5	29.800 €
TOTAL	21	66.700 € (17 %)
OBJETIVO III. Desenvolvimento Organizacional		
Projeto	Ações previstas	Dotação orçamental
Planeamento, Organização e Controlo da Gestão	1	250 €
Gestão de Recursos Humanos	2	1.300 €
Comunicação e Marketing	5	4.500 €
TOTAL	8	6.050 € (2 %)

3. BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAIS

A **Demonstração Previsional de Resultados** apresenta um total de rendimentos e ganhos de **1.434.796 €** e de gastos e perdas de **1.434.509 €**, que resulta num resultado líquido previsto de **287 €**.

Do total de gastos e perdas, 398.860 € estão imputados ao Plano de Atividades (28 %).

3.1. Rendimentos e ganhos

Os rendimentos anuais previstos são repartidos do seguinte modo:

	Orçamento 2014	%	Previsão 2013 (*)	%	Orçamento 2013	%
Prestação de serviços	902.496	63	916.113	65	891.639	65
Compensação pelo défice de exploração	500.000	35	444.000	32	444.000	32
Outros rendimentos	32.300	2	40.291	3	33.100	3
Totais:	1.434.796		1.400.404		1.368.739	

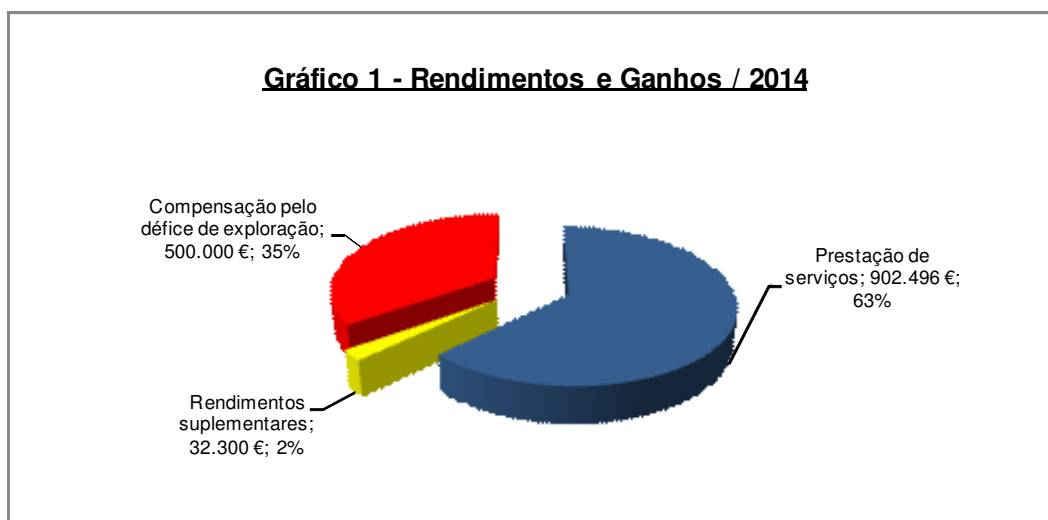
(*) – Previsão para dezembro de 2013 com base nos dados relativos a outubro de 2013.

• **Serviços prestados (63 %)**: está previsto um total de 902.496 € do total de ganhos, dos quais 793.958 € (88 %) dizem respeito às duas piscinas, em resultado do número previsto de 3.612 clientes no mês de outubro de 2013 (correspondendo 2.537 à Piscina de Pinhal Novo e 1.075 à de Palmela); estes dados relativos aos clientes rondarão estes números nos restantes meses do ano, exceto no mês de agosto. O preço médio estimado de 19,98 € por cliente por mês depende do valor afeto nas vendas às duas piscinas. Estima-se que a Piscina de Pinhal Novo irá gerar um rendimento de 567.069 € (63 % do total) e a Piscina de Palmela 226.889 € (25 %). Estes equipamentos são os que têm maior peso no autofinanciamento da Palmela Desporto. Os rendimentos estimados para o Campo de Jogos de Palmela (70.338 € - 8 %) e Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo (38.200 € - 4 %) ascendem, em conjunto, a 12 % do total.

• **Compensação estimada para o défice de exploração previsto (35 %)**: 500.000 €.

• **Outros rendimentos e ganhos (2 %)**: prevê-se um total de 32.300 € referentes a publicidade, patrocínios, seguros, máquinas de bebidas e géneros alimentares, material desportivo e concessões.

Gráfico 1: previsão de rendimentos da Palmela Desporto para 2014



3.2. Gastos e perdas

Os gastos anuais previstos são repartidos da seguinte forma:

	Orçamento 2014	%	Previsão 2013 (*)	%	Orçamento 2013	%
Gastos com pessoal	725.998	51	738.546	51	710.033	52
Honorários	219.500	15	229.067	16	231.000	17
Energia	264.518	18	232.655	16	213.000	16
Outros fornecimentos e serviços	172.880	12	183.005	13	173.699	13
Depreciações/amortizações	24.200	2	36.016	2	20.050	1
Custo das matérias consumidas	15.000	1	13.535	1	10.250	0,7
Juros suportados	4.545	0,3	7.250	0,2	7.580	0,6
Outros gastos	7.868	0,5	8.778	0,8	1.255	0,1
Totais:	1.434.509		1.448.852		1.366.867	

(*) – Previsão para dezembro de 2013 com base nos dados relativos a outubro de 2013.

• **Gastos com pessoal (50 %):** 725.998 €. Estimou-se um aumento nesta rubrica de 15.965 € comparativamente com a mesma estimativa efetuada à doze meses atrás e menos 12.548 euros do que a previsão para o resultado final de 2013. Estes números resultam dos dados disponíveis sobre o Orçamento do Estado para 2014 (em novembro de 2013). Estão considerados os salários mensais e os subsídios correspondentes a 41 trabalhadores e ao presidente do Conselho de Gestão.

• **Fornecimentos e serviços externos (46 %):** 656.898 €. As rubricas com maior peso são:

a) Honorários (15 %); os 219.500 € previstos correspondem a um total estimado de 17.560 horas/ano com um preço médio, por hora, de 12,50 €, para 11 meses e meio de funcionamento para um conjunto de 41 técnicos de desporto e à prestação de serviços de um advogado;

b) Eletricidade (8 %); corresponde a 126.518 €, ou seja, aproximadamente **1.054.316 Kw** consumidos a um custo médio previsto de 0,12 €/Kw;

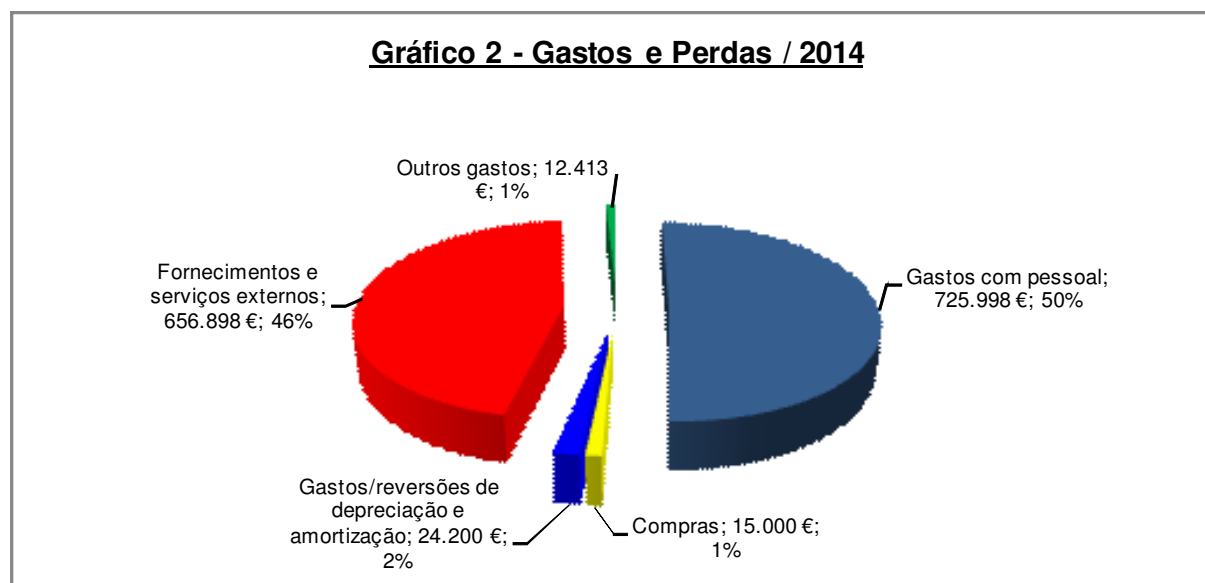
c) Gás (9 %); os 135.000 € estimados correspondem a um gasto de 2.077.000 Kw a um custo estimado de 0,065 €/Kw, o que corresponde a 174.728 m³ (o fator de conversão de Kw/h para m³ utilizado foi de 11,887).

• **Gastos/reversões de depreciação e amortização (2 %):** 24.200 €. Os gastos com depreciações do ativo fixo tangível têm em conta os investimentos previstos no Plano Plurianual de Investimentos no montante total de 36.900 €.

• **Outros gastos e perdas e juros e gastos similares suportados (1 %):** 12.413 €. 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 %):** 15.000 €. Estes gastos dizem respeito aos consumos de produtos químicos a utilizar nas piscinas.

Gráfico 2: previsão de gastos da Palmela Desporto para 2014



Neste quadro o **Resultado Líquido do Exercício** aponta para 287 €.

O **Balanço Previsional** indica um **Ativo Líquido** de 407.383,00 €, um **Passivo** de 282.451,11 € e um **Capital Próprio** de 124.931,89 €.

Comparativamente com a Demonstração de Resultados Previsional para o exercício de 2013, verifica-se:

- Um aumento nos rendimentos e ganhos de 66.057 euros (1.368.739 euros em 2013), isto é, cerca de mais 5 %.
- Um aumento nos gastos e perdas de 67.642 euros (1.366.867 euros em 2013), ou seja, cerca de mais 5 %.

A análise comparativa dos Balanços Previsionais de 2013 com 2014 revela:

- Uma diminuição do Ativo Líquido, de 497.098 € para 407.383 € (menos 89.715 € = 18 %);
- Um aumento do Passivo de 253.254 € para 282.451 € (mais 29.197 € = 12 %);
- Uma diminuição no Capital Próprio de 243.844 € para 124.932 € (menos 118.912 € = 49 %);

O prazo médio estimado para realização dos pagamentos é de 68 dias.

4. PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS – 2014 a 2017

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 previstos para o exercício de 2014 totalizam o valor de 36.900 €. Destacam-se os seguintes:

- Piscina de Palmela

- Limpeza das condutas da unidade de tratamento do ar – 2.000 euros (5 %);
- Escadas de acesso à Unidade de Tratamento de Ar (nave) – 1.500 euros (4 %).

- Piscina de Pinhal Novo

- Tratamento anti corrosão da estrutura da nave – 6.000 euros (16 %);
- Ampliação de tubagem de água para alimentação dos balneários – 4.000 euros (11 %);
- Beneficiação das juntas dos azulejos dos balneários, cais e tanques – 3.500 euros (9 %);
- Substituição de rede de águas sanitárias no piso -1 – 3.000 euros (8 %);
- Limpeza das condutas da unidade de tratamento do ar – 2.500 euros (7 %);
- Revestimento do tanque de compensação a azulejos – 2.000 euros (5 %);
- Reparação da cobertura das instalações de apoio ao solário – 2.000 euros (5 %);
- Aquisição de equipamento para o Centro de Exercício e Saúde – 1.500 euros (4 %).

- Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo

- Aquisição de lavadora para o piso – 3.500 euros (9 %).

5. COMPENSAÇÃO ESTIMADA PARA O DÉFICE DE EXPLORAÇÃO PREVISTO

A Palmela Desporto e a Câmara Municipal de Palmela celebrarão, para o exercício de 2014, 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, que 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, no respeito pelas orientações estratégicas da tutela.

Face à conjuntura económica e social vivida no país, à contenção de despesas já realizada, à diminuição no número de clientes em algumas áreas de intervenção, aos esforços realizados no sentido do aumento das receitas e às dificuldades de tesouraria sentidas em largos períodos de 2013, não é possível estimar qualquer aumento na capacidade de autofinanciamento da empresa. Neste contexto, é fundamental inverter-se a tendência de diminuição da comparticipação da tutela, que se vinha verificando, sob pena da empresa não cumprir adequadamente os seus compromissos, razão pela qual é indispensável verificar-se um aumento do montante total a atribuir pela autarquia, ou seja, mais 56.000 €, correspondente a mais 12,6 % do que o montante total concedido em 2013.

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, 3 de dezembro de 2013

O Conselho de Gestão

Eduardo Borges Pereira, Presidente

Daniel Jorge Martins Coelho Pó, Gestor

João Manuel Fernandes Pina, Gestor

PLANO DE ATIVIDADES - 2014

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	285.580		285.580		
01	01	02	Centro de Exercício e Saúde (CES)	Jan	Dez	02	6224/63221	25.100		25.100		
01	01	03	Programa de Natação "Colégios e Infantários"	Jan	Dez	01/02	63221	1.400		1.400		
01	01	04	"50+" Programa de Exercício	Jan	Dez	01/02	6224	7.820		7.820		
01	01	05	Academia de Motricidade e Educação Desportiva (AMED)	Jan	Dez	01/02/03/04	6224	1.000		1.000		
01	01	06	Festas desportivas	Jan	Dez	01/02/03/04	6224	500		500		
01	01	07	Férias desportivas	Jan	Dez	01/02	6224	1.000		1.000		
01	01	08	Diversas	Jan	Dez	01/02/03/04	6224/63221	1.000		1.000		
			TOTAL DO PROJETO 01.01							323.400	323.400	
01	02		ORGANIZAÇÃO DE EVENTOS PONTUAIS									
01	02	01	Festivais, Encontros e Competições de natação	Jan	Dez	01/02	62224	1.600		1.600		
01	02	02	Atividades de Hidroginástica	Jan	Dez	01/02	62224	300		300		
01	02	03	Atividades diversas no âmbito do CES	Jan	Dez	02	62224	450		450		
01	02	04	Comemorações de efemérides	Jan	Dez	01/02	62224	300		300		
			TOTAL DO PROJETO 01.02							2.650	2.650	
01	03		PROTOCOLOS DE COOPERAÇÃO									
01	03	01	Escola Secundária com 3.º Ciclo do Ensino Básico de Pinhal Novo	Set-13	Ago-14	02	62224	5		5		
01	03	02	Escola Básica dos 2.º e 3.º Ciclos José Maria dos Santos	Set-13	Jul-14	02/03	62224	5		5		
01	03	03	Associação Humanitária dos Bombeiros de Pinhal Novo	Jan	Dez	02	62224	5		5		
01	03	04	Escola Superior de Saúde do Instituto Politécnico de Setúbal	Jan	Dez	01/02	62224	5		5		
01	03	05	Onda Saúde, Lda.	Set-13	Ago-14	01/02	62224	10		10		
01	03	06	Centro Social de Palmela - Centro de Acolhimento "Porta Aberta"	Set-13	Ago-14	01	62224	10		10		
01	03	07	C.M.P. e ACES da Arrábida/Uni. Saú. Fam. Santiago – Palmela - GPEPS	Jul-13	Dez-14	01	62224	10		10		
01	03	08	C.M.P. e Simone Fragoso	Nov-12	Ago-16	01/02	62224	5		5		
01	03	09	Posto de Pinhal Novo da Guarda Nacional Republicana	Jan-13	Ago-14	02	62224	5		5		
			TOTAL DO PROJETO 01.03							60	60	
			TOTAL DO OBJETIVO 01							326.110	326.110	
02			QUALIDADE DAS CONDIÇÕES DE PRÁTICA									
02	01		BENEFICIAÇÃO E CONSTRUÇÃO									
02	01	01	Equipamento informático	Jan	Dez	01/02/03	43513	1.500		1.500		
02	01	02	Equipamento para CES	Jan	Dez	02	43321	1.500		1.500		
02	01	03	Aquisição de ar condicionado	Jan	Dez	01/02	43328	900		900		
02	01	04	Aquisição de mobiliário	Jan	Dez	01/02/03	43514	500		500		
02	01	05	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar (UTA)	Jan	Dez	01/02	43323	4.500		4.500		
02	01	06	Ecran eletrónico informativo para átrios das piscinas	Jan	Dez	02	43332	1.000		1.000		
02	01	07	Escada de acesso à UTA (Nave)	Jan	Dez	01	43311	1.500		1.500		
02	01	08	Revestimento do tanque de compensação a azulejo	Jan	Dez	02	43327	2.000		2.000		
02	01	09	Beneficiação das juntas dos balneários, cais e tanques	Jan	Dez	02	43329	3.500		3.500		
02	01	10	Substituição dos pré-filtros dos tanques de recirculação	Jan	Dez	02	43325	1.500		1.500		
02	01	11	Tratamento anti-corrosão da estrutura da nave	Jan	Dez	02	43322	6.000		6.000		
02	01	12	Ampliação de tubagem para alimentação dos balneários	Jan	Dez	02	43326	4.000		4.000		
02	01	13	Reparação da cobertura das instalações sanitárias de apoio ao solário	Jan	Dez	02	43331	2.000		2.000		
02	01	14	Aquisição de lavadora para o piso	Jan	Dez	03	43333	3.500		3.500		
02	01	15	Substituição da rede de águas do piso -1	Jan	Dez	02	43324	3.000		3.000		
			TOTAL DO PROJETO 02.01							36.900	36.900	
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	20.000		20.000		
02	02	03	Conservação e reparação - Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo	Jan	Dez	03	6226	2.500		2.500		
02	02	04	Conservação e reparação - Campo de Jogos de Palmela	Jan	Dez	04	6226	2.500		2.500		
02	02	05	Conservação e reparação - Estrutura Central de Gestão	Jan	Dez	05	6226	800		800		
			TOTAL DO PROJETO 02.02							29.800	29.800	
			TOTAL DO OBJETIVO 02							66.700	66.700	
03			DESENVOLVIMENTO ORGANIZACIONAL									
03	01		PLANEAMENTO, ORGANIZAÇÃO E CONTROLO DA GESTÃO									
03	01	01	Planeamento, organização e controlo da gestão	Jan	Dez	05	622103	250		250		
			TOTAL DO PROJETO 03.01							250	250	
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	1.200		1.200		
			TOTAL DO PROJETO 03.02							1.300	1.300	
03	03		COMUNICAÇÃO E MARKETING									
03	03	01	InfoPalmelaDesporto e Newsletter	Jan	Dez	05	62225	200		200		
03	03	02	Marketing-mix	Jan	Dez	05	622103	500		500		
03	03	03	Stand's promocionais	Jan	Dez	05	62228	500		500		
03	03	04	Organização de eventos	Jan	Dez	01/05	62224	2.300		2.300		
03	03	05	Publicidade estática	Jan	Dez	05	62222	1.000		1.000		
			TOTAL DO PROJETO 03.03							4.500	4.500	
			TOTAL DO OBJETIVO 03							6.050	6.050	
TOTAL - PLANO DE ATIVIDADES / 2014								398.860		398.860		

PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS – 2014/2017

Código Plano		DESCRIÇÃO	Código Orçamento		2014	2015	2016	2017
Objetivo	Projeto		Centro Custo	Rubrica SNC	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	0	1.000	0	0
03	01	Equipamento para C.E.S.	02	423	1.500	1.500	1.500	1.500
03	01	Aquisição de mobiliário	01a04	426	500	600	700	500
03	01	Substituição de sistema de filtragem da água das cubas	01	423	0	5.000	0	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	1.500	0	0	0
03	01	Aquisição dos painéis solares	01/02/03	423	0	35.000	35.000	35.000
03	01	Beneficiação do cais com caleira de limpeza	01	423	0	0	4.500	0
03	01	Revestimento do tanque de compensação a azulejo	02	423	2.000	0	0	4.000
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	0	3.000	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	3.500	0	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 solar	02	423	2.000	0	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	1.000	1.000	0	0
03	01	Aquisição de robot de aspiração automática	01/02	423	0	3.000	0	3.000
03	01	Aquisição de lavadora para o piso	03	423	3.500	0	0	3.500
03	01	Aquisição de ar condicionado	01/02	423	900	800	800	1.000
03	01	Substituição de areias dos filtros	01	423	0	2.500	0	3.000
03	01	Tratamento anti-corrosão da estrutura da nave	02	423	6.000	0	0	0
TOTAIS					36.900	64.900	44.000	63.000

BALANÇO PREVISIONAL

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS

Conta		Rendimentos e Gastos	Dezembro 2014	Dezembro 2013 (Previsão)
Pos	Neg			
71/72		Vendas e Serviços Prestados	902.496,00	916.112,79
75		Compensação pelo déficit de exploração	500.000,00	444.000,00
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	-15.000,00	-13.535,26
	62	Fornecimentos e Serviços Externos	-656.898,00	-644.726,04
	63	Gastos com Pessoal	-725.998,00	-738.546,51
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	32.300,00	40.290,84
	681/4;686/8	Outros Gastos e Perdas	-7.868,00	-8.777,51
		Resultados Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	29.032,00	-5.181,69
761	64	Gastos/Reversões de Depreciação e Amortização	-24.200,00	-36.016,87
7625/6	655/6	Imparidade de Ativos Depreciáveis/Amortizações(Perdas/Reversões)	0,00	0,00
		Resultados Operacional (Antes de Gastos de Financiamento e Impostos)	4.832,00	-41.198,56
79		Juros e Rendimentos similares Obtidos		
	69	Juros e Gastos Similares Suportados	-4.545,00	-7.250,00
		Resultado Antes de Impostos	287,00	-48.448,56
	812	Impostos sobre o Rendimento do Período		
		Resultado Líquido do Período	287,00	-48.448,56

Pinhal Novo, 3 de dezembro de 2013

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

BALANÇO

Conta	Rubricas	Dezembro 2014	Dezembro 2013 - Previsão
ATIVO			
	Ativo não corrente		
43+453	Ativos Fixos Tangíveis	308.440,00	271.540,00
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	308.440,00	271.540,00
	Activo Corrente		
32/6+39	Inventários	4.520,00	3.540,00
	Ativos Biológicos	0,00	0,00
211/2-219	Clientes	60.518,00	105.500,00
	Adiantamentos a Fornecedores	0,00	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	21.540,00	18.520,00
263+268-269	Acionistas/Sócios	0,00	37.000,00
238-238+2721+278-279	Outras Contas a Receber	8.540,00	12.500,00
281	Diferimentos	1.500,00	1.300,00
	Ativos Financeiros detidos para Negociação	0,00	0,00
	Outros Ativos Financeiros	0,00	0,00
11+12+13	Caixa e Depósitos Bancários	2.325,00	5.850,00
	Subtotal	98.943,00	184.210,00
	Total do Ativo	407.383,00	455.750,00
CAPITAL PROPRIO 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	4.445,70	4.417,70
	Outras Reservas	0,00	0,00
	Excedentes de Revalorização	0,00	0,00
56	Resultados Transitados	-69.800,81	46.311,24
57	Ajustamentos em Ativos Financeiros	0,00	0,00
59	Outras Variações de Capital Próprio	0,00	0,00
	Subtotal	124.644,89	240.728,94
	Resultado Líquido do Exercício	287,00	-48.448,56
	Total do Capital Próprio	124.931,89	192.280,38
	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	135.371,11	104.769,62
	Adiantamentos de Clientes	0,00	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	33.540,00	32.850,00
264+265+268	Acionistas/Sócios	0,00	0,00
25	Financiamentos Obtidos	40.000,00	50.000,00
238+2711/2+2722+278	Outras Contas a Pagar	73.540,00	75.850,00
	Passivos Financeiros Detidos para Negociação	0,00	0,00
	Outros Passivos Financeiros	0,00	0,00
	Diferimentos	0,00	0,00
	Subtotal	282.451,11	263.469,62
	Total do Passivo	282.451,11	263.469,62
	Total do Capital Proprio e Passivo	407.383,00	455.750,00

Pinhal Novo, 3 de dezembro de 2013

O Conselho de Gestão
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	PERCENTAGEM NO TOTAL DE CUSTOS
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA	349.471,58 €	24,36%
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	774.128,78 €	53,95%
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	73.619,27 €	5,13%
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	70.738,00 €	4,93%
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	166.837,93 €	11,62%
TOTAL	1.434.795,56 €	100,00%

GASTOS / RENDIMENTOS / CENTRO DE CUSTO

EQUIPAMENTO	RECEITA DO EQUIPAMENTO	DESPESA DO EQUIPAMENTO	DIFERENÇA RECEITA / DESPESA	% DA RECEITA QUE COBRE A DESPESA
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA	236.138,76 €	349.471,58 €	113.332,82 €	67,60%
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	589.318,80 €	774.128,78 €	184.809,98 €	76,12%
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	38.600,00 €	73.619,27 €	35.019,27 €	52,43%
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	70.738,00 €	70.738,00 €	0,00 €	100,00%
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	0,00 €	166.837,93 €	166.837,93 €	0,00%
TOTAL	934.795,56 €	1.434.795,56 €	-500.000,00 €	65,15%

QUADRO RESUMO – GASTOS E RENDIMENTOS

EQUIPAMENTO / CENTRO DE CUSTO	RENDIMENTOS E GANHOS			GASTOS E PERDAS		
	RUBRICA SNC	TOTAL (euros)		RUBRICA SNC	TOTAL (euros)	
		2014	2013		2014	2013
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA (01)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	226.889	212.184	GASTOS COM PESSOAL (63)	176.522	174.910
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	9.250	9.300	COMPRAS (31)	5.000	5.007
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	113.333	110.543	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	4.650	4.100
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	163.300	148.010
	TOTAL	349.472	332.027	TOTAL	349.472	332.027
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (02)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	567.069	571.705	GASTOS COM PESSOAL (63)	349.107	343.784
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	22.250	23.000	COMPRAS (31)	10.000	11.000
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	184.810	133.563	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	28.150	20.700
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	386.872	352.784
	TOTAL	774.129	728.268	TOTAL	774.129	728.268
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (03)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	38.200	37.750	GASTOS COM PESSOAL (63)	45.236	44.633
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	400	400	COMPRAS (31)	0	0
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	35.019	38.583	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	4.100	150
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	24.283	31.950
	TOTAL	73.619	76.734	TOTAL	73.619	76.733
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA (04)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	70.338	70.000	GASTOS COM PESSOAL (63)	27.195	26.475
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	400	400	COMPRAS (31)	0	0
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	0	0	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	0	50
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	43.543	43.875
	TOTAL	70.738	70.400	TOTAL	70.738	70.400
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO (05)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	0	0	GASTOS COM PESSOAL (63)	127.938	120.230
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	0	0	COMPRAS (31)	0	0
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	166.838	161.310	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	0	0
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	38.900	41.080
	TOTAL	166.838	161.310	TOTAL	166.838	161.311
TOTAL		1.434.796	1.368.739		1.434.796	1.368.739

a) ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS

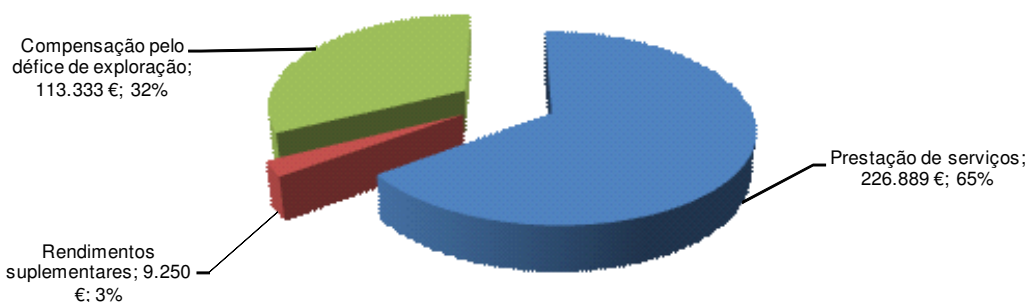
ORÇAMENTO 2014 - Resumo de Rendimentos/Comparação entre Centros de Custo

	PISCINA PALMELA	PISCINA PINHAL NOVO	PAVILHÃO	CAMPO DE JOGOS	ESTRUTURA DE GESTÃO	TOTAL
Prestação de serviços						
Escola de natação	117.300 €	237.350 €	0 €	0 €	0 €	354.650 €
Hidroginástica	32.472 €	55.000 €	0 €	0 €	0 €	87.472 €
Utilização Livre	11.550 €	26.950 €	0 €	0 €	0 €	38.500 €
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	0 €	9.856 €	0 €	0 €	0 €	9.856 €
Natação Pré Desportiva	2.059 €	2.750 €	0 €	0 €	0 €	4.809 €
Ginásio de musculação e cardio fitness	0 €	6.875 €	0 €	0 €	0 €	6.875 €
Aluguer - espaço aquático	1.900 €	17.000 €	0 €	0 €	0 €	18.900 €
Aluguer - salas	0 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	1.000 €
Programa de Natação para Colégios e Infantários	6.300 €	14.250 €	0 €	0 €	0 €	20.550 €
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 €	1.500 €	0 €	0 €	0 €	1.500 €
Tratamentos individuais de fisioterapia MA	0 €	1.500 €	0 €	0 €	0 €	1.500 €
Academia de motricidade e educação desportiva	0 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	1.000 €
"50+" Programa de exercício	17.500 €	25.000 €	0 €	0 €	0 €	42.500 €
Férias Desportivas	1.000 €	3.000 €	0 €	0 €	0 €	4.000 €
Festas Desportivas	400 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	1.400 €
Cartões	3.458 €	46.438 €	0 €	0 €	0 €	49.896 €
Aikido	0 €	1.500 €	0 €	0 €	0 €	1.500 €
Exercício em 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 €	200 €	0 €	0 €	1.700 €
Inscrições e renovações	12.500 €	32.000 €	0 €	0 €	0 €	44.500 €
Aluguer - Escola E/B 2.3 de Pinhal Novo	0 €	0 €	23.000 €	0 €	0 €	23.000 €
Aluguer - Clube Desportivo PinhalNovense	0 €	0 €	2.000 €	0 €	0 €	2.000 €
Aluguer - outras instituições/grupos	0 €	0 €	13.000 €	338 €	0 €	13.338 €
Aluguer - Palmelense Futebol Clube	0 €	0 €	0 €	69.500 €	0 €	69.500 €
Aluguer - Clube Desportivo PinhalNovense	0 €	0 €	0 €	500 €	0 €	500 €
Total	226.889 €	567.069 €	38.200 €	70.338 €	0 €	902.496 €
Rendimentos suplementares						
Concessão de espaços publicitários	300 €	1.000 €	200 €	200 €	0 €	1.700 €
Patrocínios	250 €	250 €	200 €	200 €	0 €	900 €
Seguro de clientes	8.000 €	20.000 €	0 €	0 €	0 €	28.000 €
Venda de material desportivo	700 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	1.700 €
Total	9.250 €	22.250 €	400 €	400 €	0 €	32.300 €
Subsídio por prática de preços sociais						
Subsídio por prática de preços sociais	113.333 €	184.810 €	35.019 €	0 €	166.838 €	500.000 €
Total	113.333 €	184.810 €	35.019 €	0 €	166.838 €	500.000 €

GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

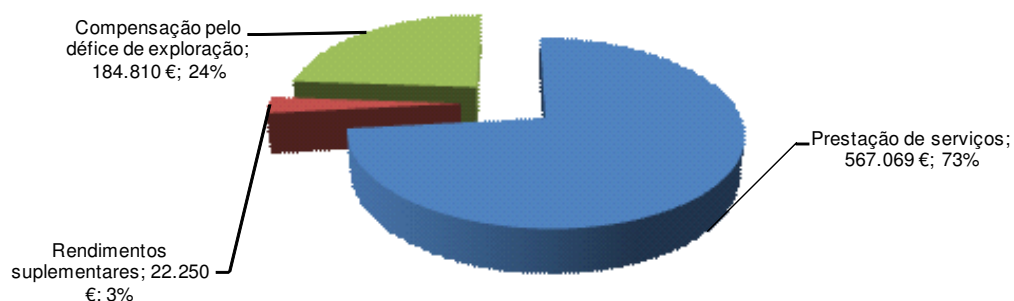
GRÁFICOS

Gráfico 1. Rendimentos- Piscina Municipal de Palmela



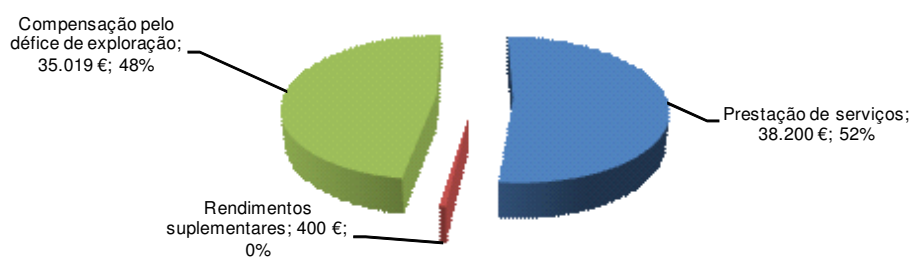
Prestação de serviços	226.889 €
Rendimentos suplementares	9.250 €
Compensação pelo défice de exploração	113.333 €
Total de rendimentos	349.472 €

Gráfico 2. Rendimentos - Piscina Municipal de Pinhal Novo



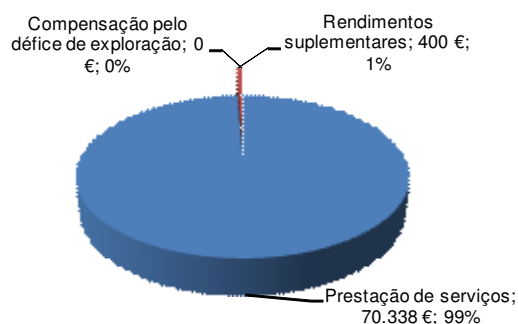
Prestação de serviços	567.069 €
Rendimentos suplementares	22.250 €
Compensação pelo défice de exploração	184.810 €
Total de rendimentos	774.129 €

Gráfico 3. Rendimentos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



Prestação de serviços	38.200 €
Rendimentos suplementares	400 €
Compensação pelo défice de exploração	35.019 €
Total de rendimentos	73.619 €

Gráfico 4. Rendimentos - Campo de Jogos Municipal de Palmela



Prestação de serviços	70.338 €
Rendimentos suplementares	400 €
Compensação pelo défice de exploração	0 €
Total de rendimentos	70.738 €

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	117.300	
		72.110.11	Hidroginástica	32.472	
		72.110.11	Utilização Livre	11.550	
		72.110.11	Hidroterapia	19.250	
		72.110.11	Hidroterapia - consultas	700	
		72.110.11	Natação pré-desportiva	2.059	
		72.110.11	Aluguer - espaço aquático	1.900	
		72.110.11	Programa de Natação para Colégios e Infantários	6.300	
		72.110.11	"50+" Programa de exercício	17.500	
		72.110.11	Cartões	3.458	
		72.110.11	Férias Desportivas	1.000	
		72.110.11	Festas Desportivas	400	
		72.110.14	Vendas e concessões		
		72.110.14	Concessão de máquinas de bebidas	500	
		72.110.15	Inscrições e renovações		
		72.110.15	Inscrições e renovações	12.500	
			Total	226.889	
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		738.11	Concessão de espaços publicitários	300	
		738.12	Patrocínios	250	
		738.13	Seguro de clientes	8.000	
		738.15	Venda de material desportivo	700	
			Total	9.250	
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		74.11	Subsídio por prática de preços sociais	113.333	
			Total	113.333	
			TOTAL	349.472	

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	237.350	
		7211021	Hidroginástica	55.000	
		7211021	Utilização livre	26.950	
		7211021	Hidroterapia	36.960	
		7211021	Hidroterapia-Crianças	3.630	
		7211021	Hidroterapia - consultas de avaliação	1.500	
		7211021	Natação desportiva	9.856	
		7211021	Natação Pré Desportiva	2.750	
		7211021	Ginásio de Musculação e Cardio Fitness	6.875	
		7211021	Exercicio em Grupo	2.750	
		7211021	Aluguer - espaço aquático	17.000	
		7211021	Aluguer - salas	1.000	
		7211021	Programa de Natação para Colégios e Infantários	14.250	
		7211021	Projetos especiais - Natação para bebés	33.880	
		7211021	Projetos especiais - Preparação pré e pós parto	630	
		7211021	Projetos especiais - Mobilidade e reeducação postural	1.500	
		7211021	Tratamentos individuais de Fisioterapia MA	1.500	
		7211021	Academia de motricidade e educação desportiva	1.000	
		7211021	"50+" Programa de exercicio	25.000	
		7211021	Cartões	46.438	
		7211021	Aikido	1.500	
		7211021	Férias Desportivas	3.000	
		7211021	Festas Desportivas	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	32.000	
			Total		567.069
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		73821	Concessão de espaços publicitários	1.000	
		73822	Patrocínios	250	
		73823	Seguro de clientes	20.000	
		73825	Venda de material desportivo	1.000	
			Total		22.250
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉRCE DE EXPLORAÇÃO		
		7412	Subsídio por prática de preços sociais	184.810	
			Total		184.810
			TOTAL		774.129

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	2.000	
		7211031	Aluguer - outras instituições/grupos	13.000	
		7211034	Vendas e Concessão		
		72110341	Concessão de máquinas de bebidas	200	
			Total		38.200
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		73831	Concessão de espaços publicitários	200	
		73832	Patrocínios	200	
			Total		400
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉRCE DE EXPLORAÇÃO		
		7413	Subsídio por prática de preços sociais	35.019	
			Total		35.019
			TOTAL		73.619

CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custos 04

RUBRICA SCN			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	338	
		7211042	Aluguer - Palmelense Futebol Clube	69.500	
		7211042	Aluguer - Clube Desportivo Pinhalnovense	500	
			Total		70.338
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		73841	Concessão de espaços publicitários	200	
		73842	Patrocínios	200	
			Total		400
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉRCE DE EXPLORAÇÃO		
		7414	Subsídio por prática de preços sociais	0	
			Total		0
			TOTAL		70.738

b) ORÇAMENTO DE GASTOS

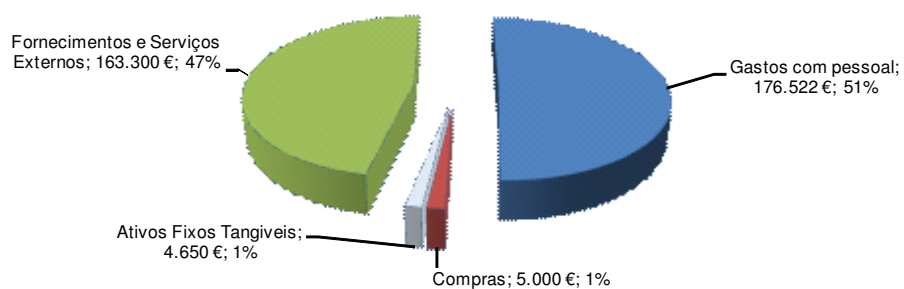
ORÇAMENTO 2014 - Resumo de Gastos/Comparação entre Centros de Custo

		PISCINA PALMEIRA	PISCINA PINHAL NOVO	PAVILHÃO	CAMPO DE JOGOS	ESTRUTURA DE GESTÃO	TOTAL
Gastos com Pessoal							
	Remunerações órgãos sociais	0 €	0 €	0 €	0 €	34.962 €	34.962 €
	Senhas de presença nas reuniões do Conselho de Administração	0 €	0 €	0 €	0 €	940 €	940 €
	Remunerações normais	119.489 €	242.377 €	29.718 €	17.849 €	60.454 €	469.887 €
	Trabalho extraordinário	4.265 €	7.245 €	2.600 €	1.042 €	0 €	15.152 €
	Caixa Geral de Aposentações	3.860 €	3.684 €	0 €	0 €	9.080 €	16.624 €
	Segurança Social	24.616 €	53.797 €	6.820 €	4.240 €	13.765 €	103.238 €
	ADSE	404 €	415 €	0 €	0 €	875 €	1.694 €
	Seguros de acidentes de trabalho	880 €	1.541 €	220 €	146 €	294 €	3.081 €
	Higiene e Segurança no Trabalho	591 €	1.035 €	148 €	98 €	197 €	2.069 €
	Seguro de Saúde	2.515 €	5.031 €	755 €	503 €	755 €	9.559 €
	Subsídio de alimentação	19.013 €	32.420 €	4.753 €	3.169 €	6.337 €	65.692 €
	Formação profissional	288 €	512 €	72 €	48 €	280 €	1.200 €
	Vestuário	600 €	1.050 €	150 €	100 €	0 €	1.900 €
	Total	176.522 €	349.107 €	45.236 €	27.195 €	127.938 €	725.998 €
Compras							
	Produtos químicos	5.000 €	10.000 €	0 €	0 €	0 €	15.000 €
	Total	5.000 €	10.000 €	0 €	0 €	0 €	15.000 €
Ativos Fixos Tangíveis							
	Escadas de acesso à UTA (Nave)	1.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1.500 €
	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	2.000 €	2.500 €	0 €	0 €	0 €	4.500 €
	Ecrã eletrónico informativo para átrio da piscina	0 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	1.000 €
	Aquisição de ar condicionado	450 €	450 €	0 €	0 €	0 €	900 €
	Tratamento anti-corrosão da estrutura da nave	0 €	6.000 €	0 €	0 €	0 €	6.000 €
	Equipamento para C.E.S.	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 €
	Beneficiação das juntas dos balneários, cais e tanques	0 €	3.500 €	0 €	0 €	0 €	3.500 €
	Reparação da cobertura das instalações sanitárias de apoio ao solário	0 €	2.000 €	0 €	0 €	0 €	2.000 €
	Aquisição de lavadora para o piso	0 €	0 €	3.500 €	0 €	0 €	3.500 €
	Equipamento informático	500 €	500 €	100 €	0 €	0 €	1.100 €
	Aquisição de mobiliário	200 €	200 €	500 €	0 €	0 €	900 €
	Total	4.650 €	28.150 €	4.100 €	0 €	0 €	36.900 €
Fornecimentos e serviços externos							
	Eletricidade	25.000 €	75.000 €	12.500 €	14.018 €	0 €	126.518 €
	Combustível	0 €	0 €	0 €	0 €	3.000 €	3.000 €
	Gás	50.000 €	85.000 €	0 €	0 €	0 €	135.000 €
	Água	6.000 €	25.000 €	800 €	875 €	0 €	32.675 €
	Livros e documentação técnica	0 €	0 €	0 €	0 €	200 €	200 €
	Ferramentas e utensílios	300 €	500 €	0 €	0 €	0 €	800 €
	Material de escritório	250 €	300 €	100 €	0 €	3.800 €	4.450 €
	Despesas de representação	0 €	0 €	0 €	0 €	3.500 €	3.500 €
	Telecomunicações fixas	800 €	1.200 €	300 €	300 €	700 €	3.300 €
	Telecomunicações móveis	0 €	1.200 €	0 €	0 €	1.500 €	2.700 €
	TV Cabo	0 €	348 €	0 €	0 €	0 €	348 €
	Internet	200 €	240 €	240 €	0 €	0 €	680 €
	Serviços postais	0 €	0 €	0 €	0 €	300 €	300 €
	Seguro de edifícios	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Seguro de clientes	1.000 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	2.000 €
	Seguro de recheio	0 €	100 €	0 €	0 €	0 €	100 €
	Seguro de responsabilidade civil	0 €	0 €	0 €	0 €	300 €	300 €
	Seguro de viaturas	0 €	0 €	0 €	0 €	600 €	600 €
	Deslocações e estadas	0 €	1.300 €	93 €	100 €	0 €	1.493 €
	Honorários	63.500 €	150.000 €	0 €	0 €	6.000 €	219.500 €
	Conservação e reparação	4.000 €	20.000 €	2.500 €	2.500 €	800 €	29.800 €
	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	800 €	1.800 €	1.000 €	0 €	0 €	3.600 €
	Vigilância e segurança	750 €	11.800 €	750 €	750 €	0 €	14.050 €
	Contrato de prestação de serviços de higiene e limpeza	6.000 €	2.000 €	5.000 €	0 €	0 €	13.000 €
	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 €	500 €	4.300 €
	Contrato de assistência técnica a fotocopiadora	200 €	200 €	0 €	0 €	0 €	400 €
	Contrato de manutenção de espaços verdes	0 €	2.640 €	0 €	24.000 €	0 €	26.640 €
	Contrato de conservação de elevador	0 €	444 €	0 €	0 €	0 €	444 €
	Contrato de manutenção de ar condicionado	0 €	600 €	0 €	0 €	0 €	600 €
	Despesas judiciais	0 €	0 €	0 €	0 €	1.000 €	1.000 €
	Boletins informativos e trabalhadores do mês e do ano	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	200 €	1.800 €	100 €	100 €	300 €	2.500 €
	Total	163.300 €	386.872 €	24.283 €	43.543 €	38.900 €	656.898 €

GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

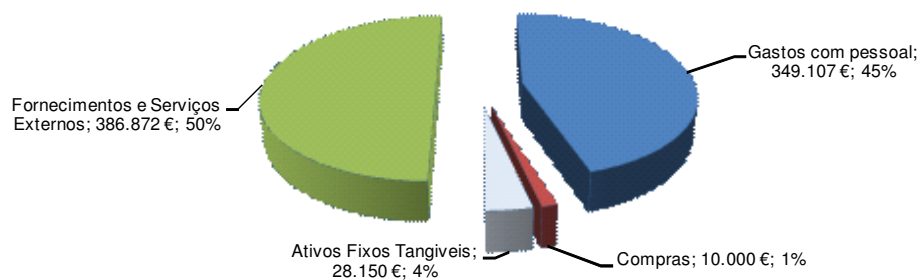
GRÁFICOS

Gráfico 1. Gastos - Piscina Municipal de Palmela



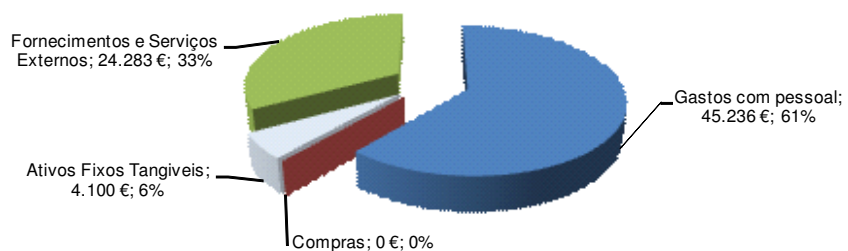
Gastos com pessoal	176.522 €
Compras	5.000 €
Ativos Fixos Tangíveis	4.650 €
Fornecimentos e Serviços Externos	163.300 €
Total de gastos	349.472 €

Gráfico 2. Gastos - Piscina Municipal de Pinhal Novo



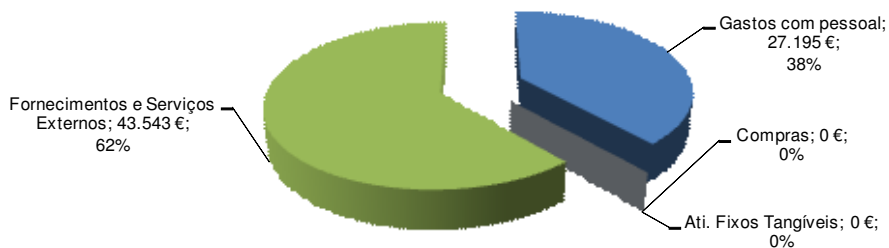
Gastos com pessoal	349.107 €
Compras	10.000 €
Ativos Fixos Tangíveis	28.150 €
Fornecimentos e Serviços Externos	386.872 €
Total de gastos	774.129 €

Gráfico 3. Gastos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



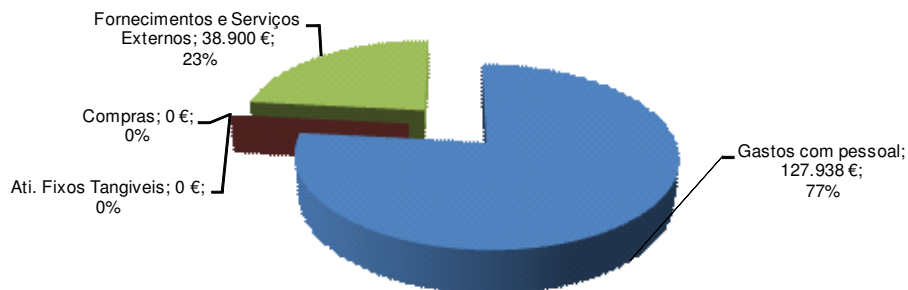
Gastos com pessoal	45.236 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	4.100 €
Fornecimentos e Serviços Externos	24.283 €
Total de gastos	73.619 €

Gráfico 4. Gastos - Campo de Jogos Municipal de Palmela



Gastos com pessoal	27.195 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	0 €
Fornecimentos e Serviços Externos	43.543 €
Total de gastos	70.738 €

Gráfico 5. Gastos - Estrutura Central de Gestão



Gastos com pessoal	127.938 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	0 €
Fornecimentos e Serviços Externos	38.900 €
Total de gastos	166.838 €

MAPAS RESUMO

PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custo 01

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	119.489	
		63225	Trabalho extraordinário	4.265	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	3.860	
		63522	Segurança Social	24.616	
		63523	A.D.S.E.	404	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	880	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	591	
		6365	Seguro de saúde	2.515	
	638		Outros gastos com pessoal		
		63812	Subsídio de alimentação	19.013	
		63836	Formação profissional	288	
		63835	Vestuário	600	
			Total	176.522	
03	31		COMPRAS		
	312	312	Mercadorias - Produtos químicos	5.000	
			Total	5.000	
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	433		Equipamento básico		
		43311	Escadas de acesso à UTA (Nave)	1.500	
		43312	Limpeza das Condutas da Unidade de Tratamento de Ar	2.000	
		43313	Aquisição de ar condicionado	450	
	435		Equipamento administrativo		
		43511	Equipamento informático	500	
		43512	Aquisição de mobiliário	200	
			Total	4.650	
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	25.000	
		62481	Gás	50.000	
		6243	Água	6.000	
		6231	Ferramentas e utensílios	300	
		6233	Material de escritório	250	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	800	
		626223	Internet	200	
		6263	Seguros		
		62632	Seguro de clientes	1.000	
		6224	Honorários	63.500	
		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	800	
		62231	Vigilância e segurança	750	
		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	200	
			Total	163.300	
			TOTAL	349.472	

PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custos 02

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	242.377	
		63225	Trabalho extraordinário	7.245	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	3.684	
		63522	Segurança Social	53.797	
		63523	A.D.S.E.	415	
	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	Subsídio de alimentação	32.420	
		63836	Formação profissional	512	
		63835	Vestuário	1.050	
03			Total		349.107
	31		COMPRAS		
	312		Mercadorias - produtos químicos	10.000	
04			Total		10.000
	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	433		Equipamento básico		
		43321	Equipamento para C.E.S.	1.500	
		43322	Tratamento anti-corrosão da estrutura da nave	6.000	
		43323	Limpeza das Conduitas da Unidade de Tratamento de Ar	2.500	
		43324	Substituição da rede de águas do piso-1	3.000	
		43325	Substituição dos pré-filtros dos tanques de recirculação	1.500	
		43326	Ampliação da tubagem para alimentação dos balneários	4.000	
		43327	Revestimento do tanque de compensação a azulejo	2.000	
		43328	Aquisição de ar condicionado	450	
		43329	Beneficiação das juntas v dos balneários, cais e tanques	3.500	
		43330	Reparação da cobertura das inst. sanitárias de apoio ao solar	2.000	
		43331	Ecrã eletrónico informativo para átrio da piscina	1.000	
	426		Equipamento administrativo		
		43513	Equipamento informático	500	
		43514	Aquisição de mobiliário	200	
			Total		28.150
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	75.000	
		62482	Gás	85.000	
		6243	Água	25.000	
		6231	Ferramentas e utensílios	500	
		62331	Material de escritório	300	
		6262	Comunicação		
		6262221	Telecomunicações fixas	1.200	
		626222	Telecomunicações móveis	1.200	
		626224	TV Cabo	348	
		626223	Internet	240	
		6263	Seguros		
		62632	Seguro de clientes	1.000	
		62633	Seguro de recheio	100	
		625	Deslocações e estadas		
		6251	Deslocações	300	
		6252	Natação Pura Desportiva	1.000	
		6224	Honorários	150.000	
		6226	Conservação e reparação	20.000	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	300	
		62222	Painéis publicitários	300	
		62224	Promoção e organização de eventos	500	
		62225	Apoio anual à atividade federada - natação pura desportiva	400	
		62671	Consumíveis para higiene e limpeza	1.800	
		6223	Vigilância e segurança	11.800	
		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	1.800	
			Total		386.872
			TOTAL		774.129

PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custo 03

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		CUSTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	29.718	
		63225	Trabalho extraordinário	2.600	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	6.820	
	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		45.236
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	433		Equipamento básico		
		43334	Aquisição de lavadora para o piso	3.500	
	426		Equipamento administrativo		
		43516	Aquisição de mobiliário	100	
		43517	Equipamento informático	500	
			Total		4.100
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	12.500	
		6233	Material de escritório	100	
		6243	Água	800	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	300	
		626223	Internet	240	
		6251	Deslocações e estadas	93	
		6226	Conservação e reparação	2.500	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	300	
		62222	Painéis publicitários	300	
		62224	Promoção e organização de eventos	300	
		62671	Consumíveis para higiene e limpeza	1.000	
		6223	Vigilância e segurança	750	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221061	Contrato de prestação de serviços de higiene e limpeza	5.000	
		6228	Outros fornecimentos	100	
			Total		24.283
				TOTAL	73.619

CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custo 04

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	17.849	
		63225	Trabalho extraordinário	1.042	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	4.240	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	146	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	98	
		6365	Seguro de saúde	503	
	638		Outros custos com pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	3.169	
		63836	Formação profissional	48	
		63835	Vestuário	100	
			Total	27.195	
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	423		Equipamento administrativo		
		43517	Aquisição de mobiliário	0	
			Total	0	
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	14.018	
		6243	Água	875	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	300	
		6263	Seguros		
		6251	Deslocações e estadas	100	
		6226	Conservação e reparação	2.500	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	300	
		62222	Painéis publicitários	300	
		62224	Promoção e organização de eventos	300	
		6223	Vigilância e segurança	750	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221069	Contrato de manutenção de relvados desportivos e zonas anexas	24.000	
		6228	Outros fornecimentos	100	
			Total	43.543	
			TOTAL	70.738	

ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO – Centro de Custo 05

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	631		Remunerações dos Órgãos Sociais		
		6311	Remunerações - Conselho de Administração	34.962	
		6312	Senhas de presença em reuniões de Conselho de Admnistração	940	
	6322		Remunerações Normais		
		63221	Remunerações	60.454	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	13.765	
		63523	Caixa Geral de Aposentações	9.080	
		63524	ADSE	875	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	294	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	197	
		6365	Seguro de saúde	755	
	638		Outros Custos com Pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	6.337	
		63836	Formação profissional	280	
			Total		127.938
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	700	
		626211	Serviços postais	300	
		626222	Telecomunicações móveis	1.500	
		6251	Deslocações e estadas	0	
		6224	Honorários Revisor Oficial Contas	6.300	
		6224	Honorários advogado	6.000	
		6225	Despesas judiciais	1.000	
		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 e trabalhadores do mês e do ano	500	
		62226	Desenvolvimento e atualização do sítio 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	500	
		6228	Outros fornecimentos	300	
			Total		38.900
			TOTAL		166.838

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	87.500	78.667	2.692	168.858	35.800	19.500	34.400	30.300	120.000	4.708
FEVEREIRO	86.800	41.667	2.692	131.158	29.300	18.500	35.300	29.500	112.600	23.267
MARÇO	86.000	41.667	2.692	130.358	58.900	18.500	34.500	28.500	140.400	13.225
ABRIL	82.800	41.667	2.692	127.158	47.500	18.500	35.300	29.500	130.800	9.583
MAIO	85.870	41.667	2.692	130.228	42.500	19.200	34.500	28.700	124.900	14.912
JUNHO	118.500	41.667	2.692	162.858	45.000	18.900	61.500	29.500	154.900	22.870
JULHO	85.500	41.667	2.692	129.858	39.500	18.800	34.500	53.000	145.800	6.928
AGOSTO	14.540	41.667	2.692	58.898	28.500	17.900	33.500	28.600	108.500	-42.673
SETEMBRO	118.500	41.667	2.692	162.858	45.500	3.500	34.500	29.500	113.000	7.185
OUTUBRO	85.900	41.667	2.692	130.258	47.800	19.800	35.500	30.100	133.200	4.243
NOVEMBRO	89.900	41.667	2.692	134.258	43.500	18.900	60.500	29.500	152.400	-13.898
DEZEMBRO	82.500	41.667	2.692	126.858	41.500	21.500	34.500	52.500	150.000	-37.040
TOTAL	1.024.310	537.000	32.300	1.593.610	505.300	213.500	468.500	399.200	1.586.500	

Saldo em 1/1/2014

-44.150,00 €

PARECER DO FISCAL ÚNICO

À Câmara Municipal de Palmela,

Procedemos à revisão dos instrumentos de gestão previsional e demonstrações financeiras prospectivas da Palmela Desporto, Empresa Local de Promoção do Desporto, Saúde e Qualidade de Vida, E.M. Unipessoal, Lda., nos termos da alínea j) do nº6 do artigo 25.º da Lei n.º 50/2012 de 31 de Agosto, respeitante ao exercício de 2014 e período plurianual 2014/2017, 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 Gestão. 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, Empresa Local de Promoção do Desporto, Saúde e Qualidade de Vida, E.M. Unipessoal, Lda.

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

Sem 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 2014, na rubrica Prestação de Serviços está previsto um montante de 902.496 euros, que representa um acréscimo de 1% face ao montante previsional do ano anterior, o que nos parece realista, tendo em conta que se espera um ligeiro acréscimo do número de clientes comparativamente ao número estimado para 2013.
- 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, Empresa Local de Promoção do Desporto, Saúde e Qualidade de Vida, E.M. Unipessoal, Lda., que está registado pelo montante de 500.000 euros e que representa 35% do total dos rendimentos, verificando-se um acréscimo de 56.000 euros, o que corresponde a uma variação de 12,6% comparativamente ao ano anterior.

- Os Fornecimentos e Serviços Externos apresentam uma previsão de 656.898 euros, o que representa um acréscimo de 6%, ou seja, 39.199 euros comparando com a previsão efetuada para o ano de 2013. Esta variação é essencialmente justificada pelos acréscimos estimados para os gastos com o Gás (35.000 euros), a Água (13.700 euros) e a Eletricidade (13.518 euros) que são compensados com os decréscimos previstos para os Honorários (11.500 euros), os Serviços de Higiene e Limpeza (8.020 euros) e a Manutenção dos Espaços Verdes (3.480 euros).
Os gastos energéticos, gás e eletricidade perfazem um total de 261.518 euros, o que significa que continuam a assumir um peso muito significativo nos Fornecimentos e Serviços Externos representando 40% do total desta rubrica. Os gastos energéticos face ao total dos gastos representam 18% e representam 29% do total das Prestações de Serviços.
- Na rubrica Gastos com o Pessoal prevê-se um acréscimo de 2%, o que corresponde a um aumento de 15.965 euros em relação ao valor previsional de 2013, sendo que nesse ano foram repostos os pagamentos dos subsídios de férias a todos os funcionários o que se manterá em 2014.
- No Plano Plurianual de Investimentos, para 2014, estão previstos investimentos no valor de 36.900 euros, visando a melhoria da qualidade e o aumento do conforto das instalações desportivas.
- Na situação previsional de tesouraria para 2014, face ao ocorrido no decurso do exercício de 2013, a empresa prevê recorrer à utilização de 40.000 euros da Conta Caucionada no BES.

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, 04 de Dezembro de 2013

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

Lino António Gonçalves Correia, ROC nº 623