



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

INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

2016

ÍNDICE

Apresentação do Conselho de Gestão	3
1. Introdução	3
2. Plano de Atividades	3
3. Balanço e Demonstração Previsionais	5
3.1. Rendimentos e ganhos	5
3.2. Gastos e perdas	6
4. Plano Plurianual de Investimentos	7
5. Compensação estimada para o défice de exploração previsto	8
Plano de Atividades	10
Plano Plurianual de Investimentos – 2016/2019	11
Balanço Previsional	12
Demonstração Previsional	13
Nota anexa às Demonstrações Previsionais	14
a) Orçamento de Rendimentos	16
b) Orçamento de Gastos	22
Orçamento Previsional de Tesouraria	30
Parecer do Fiscal Único	31

APRESENTAÇÃO DO CONSELHO DE 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 2016, de acordo com o seu objeto social e as orientações estratégicas definidas pela Câmara Municipal de Palmela, para o mandato de 2014 a 2017.

Os serviços de exercício, desporto e saúde que a Palmela Desporto promove, integram-se no que consideramos tratar-se da segunda linha de prioridades para as famílias, após serem satisfeitas outras necessidades e desde que o orçamento familiar possibilite o investimento em atividades deste âmbito.

Como tem sido habitual neste mercado, alguns dados relativos a 2015 apontam no sentido do aumento do número de clientes em algumas áreas de intervenção e da diminuição noutras, pelo que se estima que, para 2016, estas oscilações de clientes se repitam. Procuraremos continuar a inovar e a praticar uma gestão da oferta, de atividades e preços, com a flexibilidade possível e em função das exigências do nosso mercado, para que as nossas receitas aumentem um pouco mais.

No que respeita às despesas, pretende-se continuar a poupar recursos em tudo o que for possível e continuar o processo em curso no âmbito da eficiência energética, para que se melhore o resultado financeiro no próximo exercício e se diminua o número de queixas dos clientes, em resultado de algumas avarias registadas em várias máquinas mais antigas. Alguns passos foram dados em 2015 neste sentido esperando-se que em 2016 se alcancem outras metas, com impactos mais significativos ao nível da redução de custos.

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

2. PLANO DE ATIVIDADES

A estrutura do Plano de Atividades envolve **448.600 €** (32 % do total de gastos), mais 19.285 euros (4 %) do que foi previsto em 2015 (429.315 €).

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 77 % dos recursos financeiros afetos ao Plano de Atividades.

b) Relativamente aos eventos pontuais pretende-se manter várias das atividades desenvolvidas em 2015 sendo, algumas, em articulação estreita com a Câmara Municipal de Palmela. A procura

da realização de novas iniciativas deve estar sempre presente como forma de chegar a mais e a novos públicos e, com isso, atrair e fidelizar mais clientes para os nossos equipamentos.

c) Os 18 protocolos de cooperação considerados são os que estão em vigor em outubro de 2015 tendo, a sua maioria, duração prevista apenas para a época desportiva de 2015/2016.

Valor previsto para 2016 – **348.250 €** - 79 % (do total) / Valor previsto em 2015 – 337.765 € (79 %)

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

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

Valor previsto para 2016 – **94.300 €** - 21 % (do total) / Valor previsto em 2015 – 85.400 € (20 %)

Objetivo III - **Desenvolvimento Organizacional**

É intenção do Conselho de Gestão que em 2016 se mantenha a participação dos trabalhadores em ações de formação e se amplie, na medida do possível, o âmbito das participações e o número de trabalhadores abrangidos. Pretende-se, também, aumentar o volume de publicidade, patrocínios e outras parcerias com entidades externas de modo a aumentar as receitas e a valorizar a intervenção da Palmela Desporto perante novos públicos.

Valor previsto para 2016 – **6.050 €** - 1 % (do total) / Valor previsto em 2015 – 6.150 € (1 %)

Quadro 1. Plano de Atividades para 2016 – Áreas de intervenção, ações e dotações previstas

OBJETIVO I. Promoção do Desenvolvimento Desportivo		
Projeto	Áreas de intervenção	Dotação orçamental (em €)
Atividades regulares	8	345.380
Organização de eventos pontuais	4	2.780
Protocolos de cooperação	18	90
TOTAL	30	348.250 (79 %)
OBJETIVO II. Qualidade das Condições de Prática		
Projeto	Ações previstas	Dotação orçamental (em €)
Beneficiação e Construção	15	65.000
Manutenção e Conservação	5	29.300
TOTAL	20	94.300 (21 %)
OBJETIVO III. Desenvolvimento Organizacional		
Projeto	Ações previstas	Dotação orçamental (em €)
Planeamento, Organização e Controlo da Gestão	1	500
Gestão de Recursos Humanos	2	1.550
Comunicação e <i>Marketing</i>	5	4.000
TOTAL	8	6.050 (1 %)

3. BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAIS

A **Demonstração Previsional de Resultados** apresenta um total de rendimentos e ganhos de **1.419.801 €** e de gastos e perdas de **1.410.800 €**, que resulta num resultado líquido previsto de **9.001 €**.

Do total de gastos e perdas, 448.600 € estão imputados ao Plano de Atividades (32 %).

3.1. Rendimentos e ganhos

Os rendimentos anuais previstos são repartidos do seguinte modo:

	Orçamento 2016 (em €)	%	Previsão 2015 (*) (em €)	%	Orçamento 2015 (em €)	%
Prestação de serviços	786.301	56	750.800	54	788.500	56
Compensação pelo défice de exploração	600.000	42	600.000	43	600.000	42
Outros rendimentos	33.500	2	41.300	3	31.500	2
Totais:	1.419.801		1.392.100		1.420.000	

(*) – Previsão para dezembro de 2015 com base nos dados relativos a setembro de 2015.

• **Serviços prestados (56 %):** está previsto um total de 786.301 € de rendimentos, dos quais 757.046 € (97 %) dizem respeito às duas piscinas, em resultado do número estimado de 4.800 clientes mensais (correspondendo 3373 à Piscina de Pinhal Novo e 1427 à de Palmela); estes dados relativos aos clientes rondarão estes números na maioria dos meses do ano, exceto no mês de agosto em que as piscinas estão encerradas e nos meses de julho e setembro em que se verifica uma menor frequência destes equipamentos.

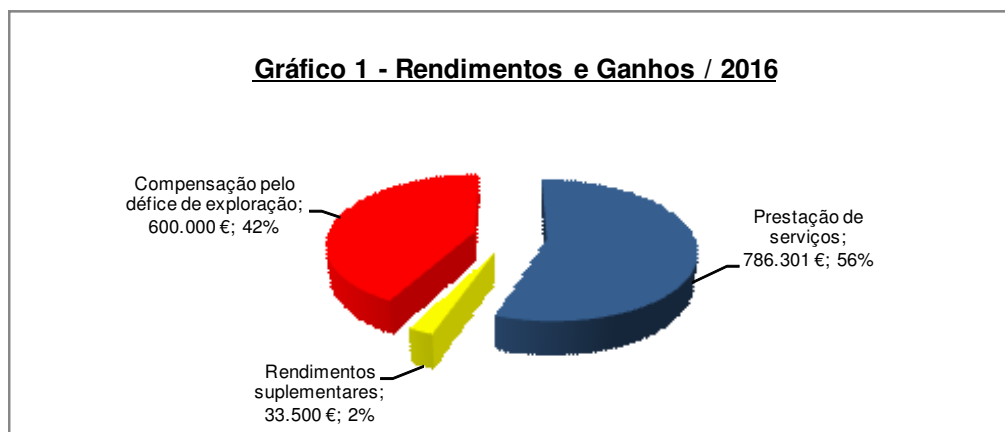
O preço médio estimado por cliente por mês é de 15,77 €. Neste cálculo não estão considerados os alunos que frequentam o “Aprender a Nadar” – Programa Municipal de Natação destinado aos alunos do primeiro ciclo do ensino básico.

Estima-se que a Piscina de Pinhal Novo irá gerar um rendimento de 543.178 € (69,1 % do total) e a Piscina de Palmela 213.868 € (27,2 %). Estes equipamentos são os que têm maior peso no autofinanciamento da Palmela Desporto. Os rendimentos estimados para o Campo de Jogos de Palmela (5.555 € - 0,7 %) e Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo (23.700 € - 3,0 %) ascendem, em conjunto, a apenas 3,7 % do total.

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

• **Outros rendimentos e ganhos (2 %):** prevê-se um total de 33.500 € referentes a publicidade, patrocínios, seguros, máquinas de bebidas e géneros alimentares, material desportivo e concessões.

Gráfico 1: previsão de rendimentos da Palmela Desporto para 2016



3.2. Gastos e perdas

Os gastos anuais previstos são repartidos da seguinte forma:

	Orçamento 2016	%	Previsão 2015 (*)	%	Orçamento 2015	%
	(em €)		(em €)		(em €)	
Gastos com pessoal	651.457	46	640.500	47	696.583	49
Honorários	267.253	19	245.266	18	226.000	16
Energia	249.500	18	253.992	19	260.020	18
Outros fornecimentos e serviços	161.590	11	164.142	12	165.498	12
Depreciações/amortizações	51.000	4	34.300	3	35.500	3
Custo das matérias consumidas	25.000	2	22.400	2	15.000	1
Juros suportados	2.500	0,2	1.500	0,1	7.500	0,5
Outros gastos	2.500	0,2	2.800	0,2	7.868	0,5
Totais:	1.410.800		1.364.900		1.413.969	

(*) – Previsão para dezembro de 2015 com base nos dados relativos a setembro de 2015.

• **Gastos com pessoal (46 %):** 651.457 €. Estimou-se uma diminuição nesta rubrica de 45.126 euros comparativamente com a estimativa análoga efetuada há doze meses atrás e um aumento em 10.957 euros relativamente à previsão para o resultado final de 2015. Estão considerados os salários mensais e os subsídios correspondentes a 37 trabalhadores e ao presidente do Conselho de Gestão. Esta rubrica está dependente do que o governo vier a determinar no Orçamento do Estado para 2016.

• **Fornecimentos e serviços externos (48 %):** 678.343 €. As rubricas com maior peso são:

a) Honorários (19 %); os 267.253 € previstos correspondem a um total estimado de 21.380 horas/ano com um preço médio aproximado, por hora, de 12,50 €, para 11 meses e meio de funcionamento para um conjunto de 49 colaboradores (número médio mensal) em regime de prestação de serviços – aqui estão considerados técnicos de natação, exercício e hidro e fisioterapia, quatro auxiliares e um consultor jurídico;

b) Eletricidade (9 %); corresponde a 128.500 €, ou seja, aproximadamente 888.206 Kw consumidos a um custo médio previsto de 0,145 €/Kw;

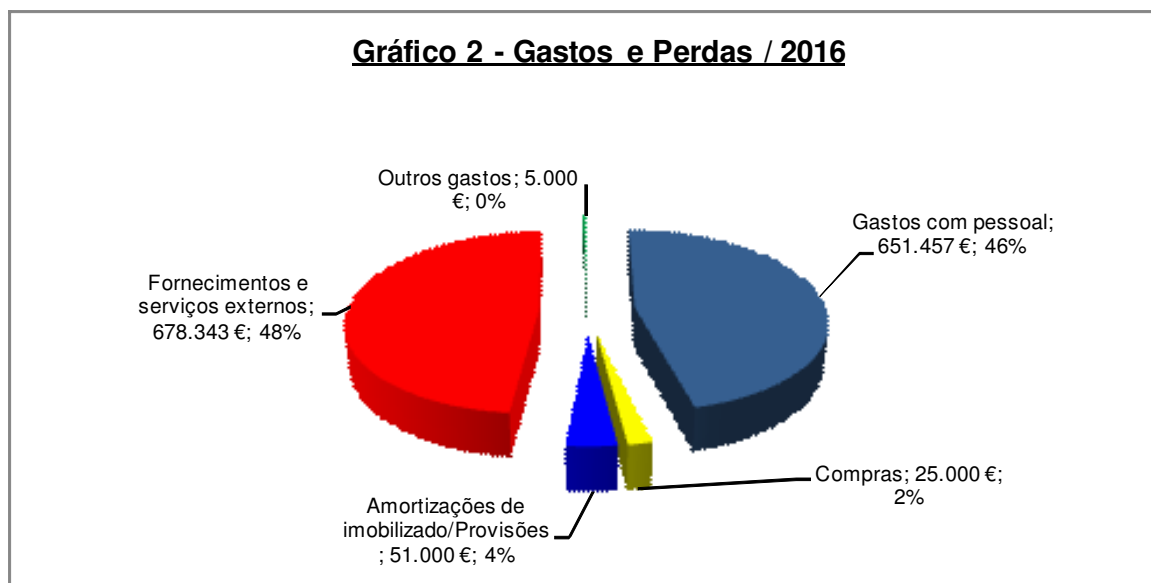
c) Gás (9 %); os 121.000 € estimados correspondem a um gasto de 2.016.000 Kw a um custo estimado de 0,060 €/Kw, o que corresponde a 145.417 m³ (o fator de conversão de Kw/h para m³ utilizado foi de 11,887).

• **Gastos/reversões de depreciação e amortização (4 %):** 51.000 €. Os gastos com depreciações do ativo fixo tangível têm em conta os investimentos previstos no Plano Plurianual de Investimentos no montante total de 65.000 €.

• **Outros gastos e perdas e juros e gastos similares suportados (0,4 %):** 5.000 €. Estes gastos referem-se a serviços e comissões bancárias com o sistema de débitos diretos, multibanco e juros da conta caucionada (que foi menos utilizada em 2015).

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

Gráfico 2: previsão de gastos da Palmela Desporto para 2016



Neste quadro o **Resultado Líquido do Exercício** aponta para 9.001 € (menos 4.199 € do que a previsão realizada para 2015).

O **Balanço Previsional** indica um **Ativo Líquido** de 464.420 €, um **Passivo** de 189.851 € e um **Capital Próprio** de 274.569 €.

Comparativamente com a Demonstração de Resultados Orçamentados para o exercício de 2015, verifica-se:

- Uma diminuição nos rendimentos e ganhos de 199 euros (1.420.000 euros em 2015), isto é, menos cerca de 0,01 %;
- Uma diminuição nos gastos e perdas de 3.169 euros (1.413.969 euros em 2015), ou seja, menos cerca de 0,22 %.

A análise comparativa dos Balanços Orçamentados de 2015 com 2016 revela:

- Um aumento do Ativo Líquido, de 450.620 € para 464.420 € (mais 13.800 € = 3 %);
- Uma diminuição do Passivo de 200.632 € para 189.851 € (menos 10.781 € = 5 %);
- Um aumento no Capital Próprio de 249.988 € para 274.569 € (mais 24.581 € = 10 %).

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

4. PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS – 2016 a 2019

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 2016 totalizam o valor de 65.000 €. Destacam-se os seguintes:

- Piscina de Palmela

- Aquisição de painéis solares térmicos – 8.000 euros (12 %);
- Aquisição de unidade de tratamento do ar – 10.000 euros (15 %);
- Beneficiação do cais com caleira de limpeza – 2.500 euros (4 %);
- Substituição de areias dos filtros – 2.500 euros (4 %);
- Substituição do sistema de filtragem da água das cubas – 2.000 euros (3 %).

- Piscina de Pinhal Novo

- Aquisição de painéis solares térmicos – 12.200 euros (19 %);
- Aquisição de equipamento para o Centro de Exercício e Saúde – 6.000 euros (9 %);
- Tratamento anticorrosão da estrutura da nave – 6.000 euros (9 %);
- Aplicação de tubagem para alimentação dos balneários – 2.500 euros (4 %);
- Limpeza das condutas da unidade de tratamento do ar – 2.500 euros (4 %);
- Substituição da rede de águas no piso - 1 – 2.500 euros (4 %).

Nota: É possível que se possam concretizar mais investimentos nas duas piscinas caso seja aprovada uma candidatura apresentada pelo município ao programa “Portugal 2020”.

- Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo

- Aquisição de iluminação LED – 2.500 (4 %).

5. COMPENSAÇÃO ESTIMADA PARA O DÉFICE DE EXPLORAÇÃO PREVISTO

A Palmela Desporto e a Câmara Municipal de Palmela celebraram, para as épocas desportivas de 2015/2016 e 2016/2017, um Contrato-Programa que define o montante anual do subsídio à exploração, ao abrigo do artigo 47.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, que permita cobrir o défice de exploração previsto decorrente do funcionamento dos quatro equipamentos desportivos sob gestão da empresa.

A Palmela Desporto procura, permanentemente, 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 significativa contenção de despesas já realizada, designadamente ao nível da redução de trabalhadores afeto ao quadro do pessoal, à diminuição no número de clientes 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. Face a esta realidade a Câmara Municipal de Palmela aceitou a proposta da Palmela Desporto de manutenção do montante a transferir anualmente, ao abrigo do contrato-programa.

Deste modo, estes instrumentos de gestão previsional sustentam, adequadamente, as necessidades da Palmela Desporto para que esta cumpra a sua missão e objetivos e não se verifiquem dificuldades de tesouraria nem recurso a outras fontes de financiamento que dificultem a eficaz e apropriada gestão dos dinheiros públicos.

Pinhal Novo, 15 de outubro de 2015

O Conselho de Gestão

Eduardo Borges Pereira, Presidente

Daniel Jorge Martins Coelho Pó, Gestor

João Manuel Fernandes Pina, Gestor

PLANO DE ATIVIDADES - 2016

CÓDIGO DO PLANO			DESCRIÇÃO	DATA		CÓDIGO ORÇAMENTAL		ENCARGOS (euros)			
OBJ.	PROJ.	AÇÃO		INI.	CON.	CEN. DE CUSTO	CONTA SNC	DEF.	A DEF.	TOTAL	
01			PROMOÇÃO DO DESENVOLVIMENTO DESPORTIVO								
01	01		ATIVIDADES REGULARES								
01	01	01	Escola de Natação	Jan	Dez	01/02	63221/6224/62511	304.580		304.580	
01	01	02	Centro de Exercício e Saúde (CES)	Jan	Dez	02	6224/63221	27.500		27.500	
01	01	03	Programa de Natação "Colégios e Infântários"	Jan	Dez	01/02	63221	1.450		1.450	
01	01	04	"50+" Programa de Exercício	Jan	Dez	01/02	6224	8.150		8.150	
01	01	05	Academia de Motricidade e Educação Desportiva (AMED)	Jan	Dez	01/02/03/04	6224	1.200		1.200	
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					345.380		345.380	
01	02		ORGANIZAÇÃO DE EVENTOS PONTUAIS								
01	02	01	Festivais, Encontros e Competições de natação	Jan	Dez	01/02	62224	1.750		1.750	
01	02	02	Atividades de Hidroginástica	Jan	Dez	01/02	62224	280		280	
01	02	03	Atividades diversas no âmbito do CES	Jan	Dez	02	62224	460		460	
01	02	04	Comemorações de efemérides	Jan	Dez	01/02	62224	290		290	
			TOTAL DO PROJETO 01.02					2.780		2.780	
01	03		PROTOCOLOS DE COOPERAÇÃO								
01	03	01	A. Quintela – Mediação de Seguros, Sociedade Unipessoal Lda.	Jul-15	Jul-16	01/02/03/04	62224	5		5	
01	03	02	Agrupamento de Centros de Saúde da Arrábida	Fev-15	Fev-16	01/02	62224	5		5	
01	03	03	Agrupamento de Escolas José Maria dos Santos	Set-15	Jul-16	02/03	62224	5		5	
01	03	04	Associação Humanitária dos Bombeiros de Pinhal Novo	Jan-15	Dez-16	02/03	62224	5		5	
01	03	05	Centro Social de Palmela - Centro de Acolhimento "Porta Aberta"	Set-15	Ago-16	01	62224	5		5	
01	03	06	Clube Desportivo Pinhalnovoense	Ago-14	Jun-22	02	62224	5		5	
01	03	07	C.M.P. e ACES da Arrábida/Uni. Saú. Fam. Santiago – Palmela - GPEPS	Jul-15	Dez-16	01	62224	5		5	
01	03	08	C.M.P. e Simone Fragoso	Nov-12	Ago-16	01/02	62224	5		5	
01	03	09	Destacamento Territorial de Setúbal da Guarda Nacional Republicana	Set-14	Ago-17	02	62224	5		5	
01	03	10	Escola Secundária com 3.º Ciclo do Ensino Básico de Pinhal Novo	Set-15	Ago-16	02/03	62224	5		5	
01	03	11	Escola Superior de Saúde do Instituto Politécnico de Setúbal	Jan	Dez	01/02	62224	5		5	
01	03	12	FC Setúbal Futebol Clube	Ago-15	Jun-16	04	62224	5		5	
01	03	13	Grupo Farmácias GAP Unipessoal Lda.	Jan-15	Dez-16	01/02/03/04	62224	5		5	
01	03	14	Instituto de Beleza e Bem-Estar	Mar-15	Mar-17	01/02/03/04	62224	5		5	
01	03	15	Onda Saúde, Lda.	Set-15	Ago-16	01	62224	5		5	
01	03	16	Palmelense Futebol Clube	Jan-12	Jun-17	04	62224	5		5	
01	03	17	RNAE e ENA	Out-14	Out-16	01/02/03/04	62224	5		5	
01	03	18	Vitória Futebol Clube	Ago-15	Jun-16	04	62224	5		5	
			TOTAL DO PROJETO 01.03					90		90	
			TOTAL DO OBJETIVO 01					348.250		348.250	
02			QUALIDADE DAS CONDIÇÕES DE PRÁTICA								
02	01		BENEFICIAÇÃO E CONSTRUÇÃO								
02	01	01	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	Jan	Dez	01/02	43517	4.500		4.500	
02	01	02	Aquisição de unidade de tratamento de ar	Jan	Dez	02	43314	2.500		2.500	
02	01	03	Aquisição de ar condicionado	Jan	Dez	01/02	43313	800		800	
02	01	04	Substituição do sistema de filtragem da água das cubas	Jan	Dez	01	43311	10.000		10.000	
02	01	05	Substituição das areias dos filtros	Jan	Dez	01	43312	2.500		2.500	
02	01	06	Beneficiação do cais com caleira de limpeza	Jan	Dez	01	43315	500		500	
02	01	07	Escadas de acesso à UTA (Nave)	Jan	Dez	01	43316	1.000		1.000	
02	01	08	Tratamento anti-corrosão da estrutura da nave	Jan	Dez	02	43322	6.000		6.000	
02	01	09	Equipamento para C.E.S.	Jan	Dez	02	43321	6.000		6.000	
02	01	10	Aquisição de painéis solares térmicos	Jan	Dez	01/02	43324	20.200		20.200	
02	01	11	Substituição da rede de águas do piso -1	Jan	Dez	02	43326	2.500		2.500	
02	01	12	Ampliação da tubagem para alimentação dos balneários	Jan	Dez	02	43327	2.500		2.500	
02	01	13	Aquisição de iluminação LED	Jan	Dez	03	43331	2.500		2.500	
02	01	14	Equipamento informático	Jan	Dez	01/02/03/	43513	2.250		2.250	
02	01	15	Aquisição de mobiliário	Jan	Dez	01/02/03/04	43514	1.250		1.250	
			TOTAL DO PROJETO 02.01					65.000		65.000	
02	02		MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO								
02	02	01	Conservação e reparação - Piscina de Palmela	Jan	Dez	01	6226	3.000		3.000	
02	02	02	Conservação e reparação - Piscina de Pinhal Novo	Jan	Dez	02	6226	20.000		20.000	
02	02	03	Conservação e reparação - Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo	Jan	Dez	03	6226	1.800		1.800	
02	02	04	Conservação e reparação - Campo de Jogos de Palmela	Jan	Dez	04	6226	4.000		4.000	
02	02	05	Conservação e reparação - Estrutura Central de Gestão	Jan	Dez	05	6226	500		500	
			TOTAL DO PROJETO 02.02					29.300		29.300	
			TOTAL DO OBJETIVO 02					94.300		94.300	
03			DESENVOLVIMENTO ORGANIZACIONAL								
03	01		PLANEAMENTO, ORGANIZAÇÃO E CONTROLO DA GESTÃO								
03	01	01	Planeamento, organização e controlo da gestão	Jan	Dez	05	622103	500		500	
			TOTAL DO PROJETO 03.01					500		500	
03	02		GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS								
03	02	01	Avaliação do desempenho	Jan	Dez	05	62225	150		150	
03	02	02	Formação do pessoal	Jan	Dez	05	62226	1.400		1.400	
			TOTAL DO PROJETO 03.02					1.550		1.550	
03	03		COMUNICAÇÃO E MARKETING								
03	03	01	InfoPalmelaDesporto e Newsletter	Jan	Dez	05	62225	200		200	
03	03	02	Marketing-mix	Jan	Dez	05	622103	500		500	
03	03	03	Stands promocionais	Jan	Dez	05	62228	300		300	
03	03	04	Organização de eventos	Jan	Dez	01/05	62224	2.000		2.000	
03	03	05	Publicidade estática	Jan	Dez	05	62222	1.000		1.000	
			TOTAL DO PROJETO 03.03					4.000		4.000	
			TOTAL DO OBJETIVO 03					6.050		6.050	
TOTAL - PLANO DE ATIVIDADES / 2016								448.600		448.600	

PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS – 2016/2019

Código Plano		DESCRIÇÃO	Código Orçamento		2016	2017	2018	2019
Objetivo	Projeto		Centro Custo	Rubrica SNC	Euros	Euros	Euros	Euros
03	01	Equipamento informático	01/02/03	426	2.250	1.500	1.500	1.500
03	01	Equipamento para C.E.S.	02	423	6.000	1.500	1.500	1.500
03	01	Aquisição de mobiliário	01a04	426	1.250	500	500	500
03	01	Substituição de sistema de filtragem da água das cubas/areias	01	423	2.000	0	0	
03	01	Aquisição de unidade de tratamento de ar	01	423	10.000	0	0	0
03	01	Escadas de acesso à UTA (Nave)	01	423	500	0	0	0
03	01	Aquisição dos painéis solares térmicos	01/02	423	20.200	35.000	35.000	35.000
03	01	Beneficiação do cais com caleira de limpeza	01	423	2.500	0	2.500	2.500
03	01	Melhoria do sistema de aquecimento da nave	02	423	0	10.000	0	0
03	01	Nova arrecadação para produtos químicos	01	423	0	3.000	0	0
03	01	Substituição rede águas piso -1	02	423	2.500	0	0	0
03	01	Beneficiação das juntas dos balneários, cais e tanques	02	423	0	0	4.000	4.000
03	01	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	01/02	423	3.500	0	3.500	3.500
03	01	Ampliação de tubagem para alimentação dos balneários	02	423	2.500	0	0	0
03	01	Aquisição de robot de aspiração automática	02	423	0	3.000	0	3.000
03	01	Aquisição de lavadora para o piso	03	423	0	0	0	3.500
03	01	Aquisição de ar condicionado	01/02	423	800	1.000	800	800
03	01	Aquisição de iluminação LED	03	423	2.500	0	0	0
03	01	Substituição de areias dos filtros	01	423	2.500	0	3.000	3.000
03	01	Tratamento anti-corrosão da estrutura e cobertura da nave	02	423	6.000	0	0	0
TOTAIS					65.000	55.500	52.300	58.800

BALANÇO PREVISIONAL

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS

Conta		Rendimentos e Gastos	Dezembro 2016	Dezembro 2015 (Previsão)
Pos	Neg			
71/72		Vendas e Serviços Prestados	786.301,00	750.800,00
75		Compensação pelo déficit de exploração	600.000,00	600.000,00
785	685	Ganhos/Perdas imputadas de Subsidiárias, Associadas e Outras	0,00	0,00
73		Variação de Inventários na Produção	0,00	0,00
74		Trabalhos para a Própria Entidade	0,00	0,00
	61	Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	-25.000,00	-22.400,00
	62	Fornecimentos e Serviços Externos	-678.343,00	-663.400,00
	63	Gastos com Pessoal	-651.457,00	-640.500,00
7622	652	Ajustamentos de Inventários (Perdas/Reversões)	0,00	0,00
7621	651	Imparidade de Dívidas a Receber (Perdas/Reversões)	0,00	-14.000,00
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	33.500,00	41.300,00
	681/4;686/8	Outros Gastos e Perdas	-2.500,00	-2.800,00
		Resultados Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	62.501,00	49.000,00
761	64	Gastos/Reversões de Depreciação e Amortização	-51.000,00	-34.300,00
7625/6	655/6	Imparidade de Ativos Depreciáveis/Amortizações(Perdas/Reversões)	0,00	0,00
		Resultados Operacional (Antes de Gastos de Financiamento e Impostos)	11.501,00	14.700,00
79		Juros e Rendimentos similares Obtidos	0,00	0,00
	69	Juros e Gastos Similares Suportados	-2.500,00	-1.500,00
		Resultado Antes de Impostos	9.001,00	13.200,00
	812	Impostos sobre o Rendimento do Período		
		Resultado Líquido do Período	9.001,00	13.200,00

Pinhal Novo, 15 de outubro de 2015

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

BALANÇO

Conta	Rubricas	Dezembro 2016	Dezembro 2015 - Previsão
ATIVO			
	Ativo não corrente		
43+453	Ativos Fixos Tangíveis	380.500,00	320.530,00
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	380.500,00	320.530,00
	Activo Corrente		
32/6+39	Inventários	1.720,00	1.540,00
	Ativos Biológicos	0,00	0,00
211/2-219	Clientes	38.500,00	48.500,00
	Adiantamentos a Fornecedores	0,00	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	9.300,00	7.800,00
263+268-269	Acionistas/Sócios	0,00	0,00
238-238+2721+278-279	Outras Contas a Receber	1.100,00	1.200,00
281	Diferimentos	0,00	0,00
	Ativos Financeiros detidos para Negociação	0,00	0,00
	Outros Ativos Financeiros	0,00	0,00
11+12+13	Caixa e Depósitos Bancários	33.300,00	58.500,00
	Subtotal	83.920,00	117.540,00
	Total do Ativo	464.420,00	438.070,00
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
	Capital Próprio		
51-261-262	Capital Realizado	190.000,00	190.000,00
	Ações (quotas) Proprias	0,00	0,00
53	Prestações Suplementares e Out.Instrumentos	0,00	0,00
	Prémios de Emissão	0,00	0,00
551	Reservas Legais	6.662,82	5.662,82
	Outras Reservas	0,00	0,00
	Excedentes de Revalorização	0,00	0,00
56	Resultados Transitados	68.904,98	58.403,98
57	Ajustamentos em Ativos Financeiros	0,00	0,00
59	Outras Variações de Capital Próprio	0,00	0,00
		0,00	0,00
	Subtotal	265.567,80	254.066,80
	Resultado Líquido do Exercício	9.001,00	13.200,00
	Total do Capital Próprio	274.568,80	267.266,80
	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	86.450,00	75.183,20
	Adiantamentos de Clientes	0,00	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	26.580,00	27.580,00
264+265+268	Acionistas/Sócios	0,00	0,00
25	Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
238+2711/2+2722+278	Outras Contas a Pagar	76.821,20	68.040,00
	Passivos Financeiros Detidos para Negociação	0,00	0,00
	Outros Passivos Financeiros	0,00	0,00
	Diferimentos	0,00	0,00
	Subtotal	189.851,20	170.803,20
	Total do Passivo	189.851,20	170.803,20
	Total do Capital Próprio e Passivo	464.420,00	438.070,00

Pinhal Novo, 15 de outubro de 2015

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	378.283,48 €	26,64%
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	711.106,08 €	50,65%
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	75.321,24 €	5,15%
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	73.304,44 €	5,18%
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	181.785,76 €	12,85%
TOTAL	1.419.801,00 €	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	222.818,00 €	378.283,48 €	155.465,48 €	60,17%
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	566.928,00 €	711.106,08 €	144.178,08 €	79,11%
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	24.100,39 €	75.321,24 €	51.220,85 €	33,10%
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	5.954,61 €	73.304,44 €	67.349,83 €	1,01%
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	0,00 €	181.785,76 €	181.785,76 €	0,00%
TOTAL	819.801,00 €	1.419.801,00 €	-600.000,00 €	57,59%

QUADRO RESUMO – GASTOS E RENDIMENTOS

EQUIPAMENTO / CENTRO DE CUSTO	RENDIMENTOS E GANHOS			GASTOS E PERDAS		
	RUBRICA SNC	TOTAL (euros)		RUBRICA SNC	TOTAL (euros)	
		2016	2015		2016	2015
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA (01)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	213.868	209.762	GASTOS COM PESSOAL (63)	176.438	176.311
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	8.950	8.950	COMPRAS (31)	10.000	5.000
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	155.465	136.095	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	27.650	7.850
	TOTAL	378.283	354.807	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	164.195	165.646
			TOTAL	378.283	354.807	
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (02)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	543.178	554.483	GASTOS COM PESSOAL (63)	268.068	316.611
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	23.750	21.750	COMPRAS (31)	15.000	10.000
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	144.178	168.160	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	33.850	44.850
	TOTAL	711.106	744.393	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	394.188	372.932
			TOTAL	711.106	744.393	
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (03)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	23.700	23.700	GASTOS COM PESSOAL (63)	46.641	46.216
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	400	400	COMPRAS (31)	0	0
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	51.221	49.696	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	3.250	4.100
	TOTAL	75.321	73.796	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	25.430	23.480
			TOTAL	75.321	73.796	
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA (04)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	5.555	555	GASTOS COM PESSOAL (63)	26.794	27.195
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	400	400	COMPRAS (31)	0	0
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	67.350	69.100	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	250	100
	TOTAL	73.304	70.055	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	46.260	42.760
			TOTAL	73.304	70.055	
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO (05)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	0	0	GASTOS COM PESSOAL (63)	133.516	130.250
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	0	0	COMPRAS (31)	0	0
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	181.786	176.950	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	0	0
	TOTAL	181.786	176.950	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	48.270	46.700
			TOTAL	181.786	176.950	
TOTAL		1.419.801	1.420.000		1.419.801	1.420.000

a) ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS

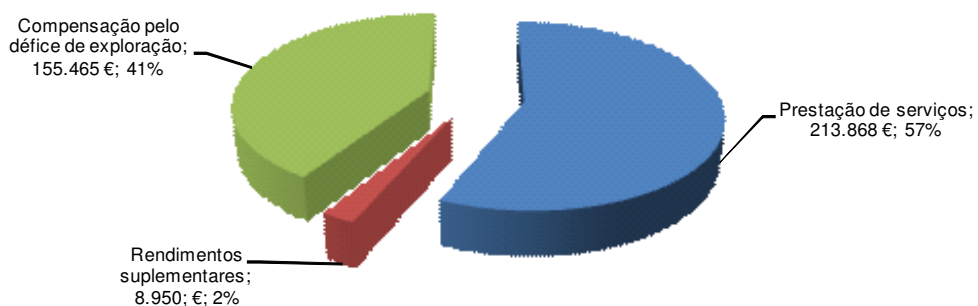
ORÇAMENTO 2016 - Resumo de Rendimentos/Comparação entre Centros de Custo

	PISCINA PALMELA	PISCINA PINHAL NOVO	PAVILHÃO	CAMPO DE JOGOS	ESTRUTURA DE GESTÃO	TOTAL
Prestação de serviços						
Escola de natação	105.000 €	210.000 €	0 €	0 €	0 €	315.000 €
Hidroginástica	31.119 €	49.500 €	0 €	0 €	0 €	80.619 €
Utilização Livre	11.550 €	19.250 €	0 €	0 €	0 €	30.800 €
Hidroterapia	20.625 €	38.500 €	0 €	0 €	0 €	59.125 €
Hidroterapia - Crianças	0 €	3.630 €	0 €	0 €	0 €	3.630 €
Hidroterapia - consultas de avaliação	800 €	1.500 €	0 €	0 €	0 €	2.300 €
Natação Competição	2.000 €	8.500 €	0 €	0 €	0 €	10.500 €
Natação Desportiva	2.574 €	7.700 €	0 €	0 €	0 €	10.274 €
Ginásio de musculação e cardio fitness	0 €	7.500 €	0 €	0 €	0 €	7.500 €
Aluguer - espaço aquático	500 €	13.000 €	0 €	0 €	0 €	13.500 €
Aluguer - salas	0 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	1.000 €
Programa de Natação para Colégios e Infantários	4.000 €	9.500 €	0 €	0 €	0 €	13.500 €
Projeto - Natação para bebés	0 €	39.930 €	0 €	0 €	0 €	39.930 €
Projetos especiais - Preparação pré e pós parto	0 €	1.800 €	0 €	0 €	0 €	1.800 €
Projetos especiais - Mobilidade e reeducação postural	0 €	800 €	0 €	0 €	0 €	800 €
Tratamentos individuais de fisioterapia MA	0 €	8.000 €	0 €	0 €	0 €	8.000 €
Academia de motricidade e educação desportiva	0 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	1.000 €
"50+" Programa de exercício	15.000 €	25.000 €	0 €	0 €	0 €	40.000 €
Férias Desportivas	2.500 €	4.000 €	0 €	0 €	0 €	6.500 €
Festas Desportivas	200 €	3.000 €	0 €	0 €	0 €	3.200 €
Cartões	9.500 €	48.000 €	0 €	0 €	0 €	57.500 €
Aikido	0 €	3.000 €	0 €	0 €	0 €	3.000 €
Krav Maga	0 €	2.000 €	0 €	0 €	0 €	2.000 €
Dança Classica Ballet	0 €	2.000 €	0 €	0 €	0 €	2.000 €
Concessão de bar	0 €	3.300 €	0 €	0 €	0 €	3.300 €
Concessão de máquinas de bebidas	500 €	1.000 €	200 €	0 €	0 €	1.700 €
Inscrições e renovações	8.000 €	30.768 €	0 €	0 €	0 €	38.768 €
Aluguer - Escola E/B 2.3 de Pinhal Novo	0 €	0 €	21.000 €	0 €	0 €	21.000 €
Aluguer - Clube Desportivo Pinhalnovenense	0 €	0 €	1.000 €	0 €	0 €	1.000 €
Aluguer - outras instituições/grupos	0 €	0 €	1.500 €	5.555 €	0 €	7.055 €
Total	213.868 €	543.178 €	23.700 €	5.555 €	0 €	786.301 €
Rendimentos suplementares						
Concessão de espaços publicitários	300 €	500 €	200 €	200 €	0 €	1.200 €
Patrocínios	150 €	250 €	200 €	200 €	0 €	800 €
Seguro de utentes	8.000 €	22.000 €	0 €	0 €	0 €	30.000 €
Venda de material desportivo	500 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	1.500 €
Total	8.950 €	23.750 €	400 €	400 €	0 €	33.500 €
Compensação pelo Déficit de Exploração						
Subsídio por prática de preços sociais	147.465 €	149.678 €	48.721 €	72.350 €	181.785 €	600.000 €
Total	147.465 €	149.678 €	48.721 €	72.350 €	181.785 €	600.000 €

GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

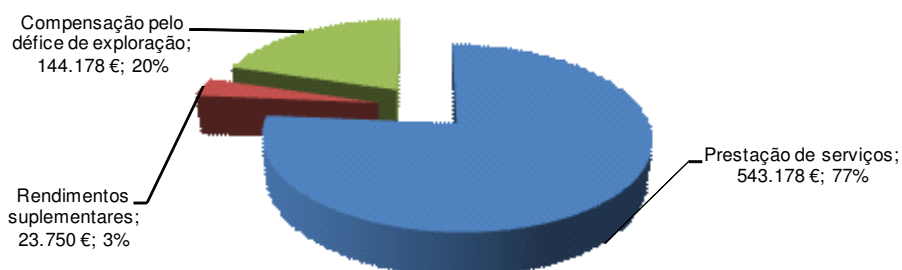
GRÁFICOS

Gráfico 1. Rendimentos- Piscina Municipal de Palmela



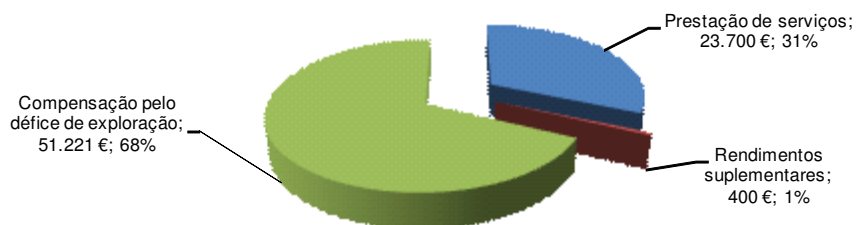
Prestação de serviços	213.868 €
Rendimentos suplementares	8.950 €
Compensação pelo défice de exploração	155.465 €
Total de rendimentos	378.283 €

Gráfico 2. Rendimentos - Piscina Municipal de Pinhal Novo



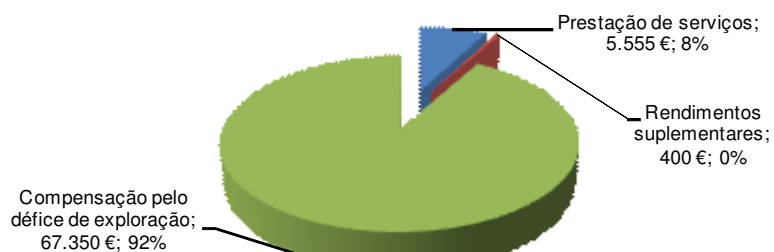
Prestação de serviços	543.178 €
Rendimentos suplementares	23.750 €
Compensação pelo défice de exploração	144.178 €
Total de rendimentos	711.106 €

Gráfico 3. Rendimentos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



Prestação de serviços	23.700 €
Rendimentos suplementares	400 €
Compensação pelo défice de exploração	51.221 €
Total de rendimentos	75.321 €

Gráfico 4. Rendimentos - Campo de Jogos Municipal de Palmela



Prestação de serviços	5.555 €
Rendimentos suplementares	400 €
Compensação pelo défice de exploração	67.350 €
Total de rendimentos	73.305 €

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		
		721101	Prestação de serviços		
		7211011	Escola de natação	105.000	
		7211011	Hidroginástica	31.119	
		7211011	Utilização Livre	11.550	
		7211011	Hidroterapia	20.625	
		7211011	Hidroterapia - consultas	800	
		7211011	Natação desportiva	2.574	
		7211011	Natação competição	2.000	
		7211011	Aluguer - espaço aquático	500	
		7211011	Programa de Natação para Colégios e Infantários	4.000	
		7211011	"50+" Programa de exercicio	15.000	
		7211011	Cartões	9.500	
		7211011	Férias Desportivas	2.500	
		7211011	Festas Desportivas	200	
		7211014	Vendas e concessões		
		7211014	Concessão de máquinas de bebidas	500	
		7211015	Inscrições e renovações		
		7211015	Inscrições e renovações	8.000	
			Total		213.868
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		73811	Concessão de espaços publicitários	300	
		73812	Patrocínios	150	
		73813	Seguro de utentes	8.000	
		73815	Venda de material desportivo	500	
			Total		8.950
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		7411	Subsídio por prática de preços sociais	155.465	
			Total		155.465
			TOTAL		378.283

PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custos 02

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB- CONTA	TOTAL CLASSE (Euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
07	72		PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
		72.1102	Prestação de serviços - Piscina Municipal de Pinhal Novo		
		72.11021	Escola de natação	210.000	
		72.11021	Hidroginástica	49.500	
		72.11021	Utilização livre	19.250	
		72.11021	Hidroterapia	38.500	
		72.11021	Hidroterapia-Crianças	3.630	
		72.11021	Hidroterapia - consultas de avaliação	1.500	
		72.11021	Natação desportiva	7.700	
		72.11021	Natação competição	8.500	
		72.11021	Ginásio de Musculação e Cardio Fitness/Exercício em grupo	7.500	
		72.11021	Aluguer - espaço aquático	13.000	
		72.11021	Aluguer - salas	1.000	
		72.11021	Programa de Natação para Colégios e Infantários	9.500	
		72.11021	Projetos especiais - Natação para bebés	39.930	
		72.11021	Projetos especiais - Preparação pré e pós parto	1.800	
		72.11021	Projetos especiais - Mobilidade e reeducação postural	800	
		72.11021	Tratamentos individuais de Fisioterapia MA	8.000	
		72.11021	Academia de motricidade e educação desportiva	1.000	
		72.11021	"50+" Programa de exercicio	25.000	
		72.11021	Cartões	48.000	
		72.11021	Aikido	3.000	
		72.11021	Krav Maga	2.000	
		72.11021	Dança Classica - Ballet	2.000	
		72.11021	Férias Desportivas	4.000	
		72.11021	Festas Desportivas	3.000	
			Vendas e concessões		
		72.11024	Concessão de bar	3.300	
		72.11025	Concessão de máquinas de bebidas	1.000	
			Inscrições e renovações		
		72.11025	Inscrições e renovações	30.768	
			Total		543.178
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		73821	Concessão de espaços publicitários	500	
		73822	Patrocínios	250	
		73823	Seguro utentes	22.000	
		73825	Venda de material desportivo	1.000	
			Total		23.750
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		74.12	Subsídio por prática de preços sociais	144.178	
			Total		144.178
			TOTAL		711.106

PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custos 03

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB- CONTA	TOTAL CLASSE (Euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
07	72		PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
		721103	Prestação de serviços		
		7211031	Aluguer de espaços		
		7211031	Aluguer - Escola E/B 2.3 de Pinhal Novo	21.000	
		7211031	Aluguer - outras instituições/grupos	1.500	
		7211031	Festas Desportivas	1.000	
		7211034	Vendas e Concessão		
		72110341	Concessão de máquinas de bebidas	200	
			Total		23.700
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	51.221	
			Total		51.221
				TOTAL	75.321

CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custos 04

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (Euros)	TOTAL CLASSE (Euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
07	72		PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
		721104	Prestação de serviços		
		7211041	Alugueres		
		7211041	Aluguer - outras instituições/grupos	5.555	
			Total		5.555
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	67.350	
			Total		67.350
				TOTAL	73.304

b) ORÇAMENTO DE GASTOS

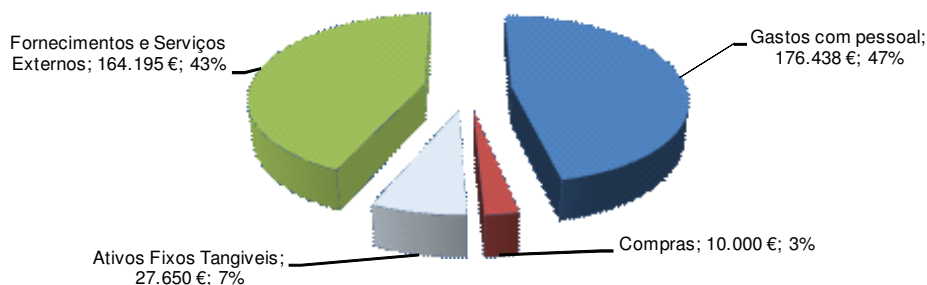
ORÇAMENTO 2016 - Resumo de Gastos/Comparação entre Centros de Custo

	PISCINA PALMEIRA	PISCINA PINHAL NOVO	PAVILHÃO	CAMPO DE JOGOS	ESTRUTURA DE GESTÃO	TOTAL
Gastos com Pessoal						
Remunerações órgãos sociais	0 €	0 €	0 €	0 €	38.455 €	38.455 €
Senhas de presença nas reuniões do Conselho de Administração	0 €	0 €	0 €	0 €	876 €	876 €
Remunerações normais	123.813 €	192.430 €	31.809 €	18.386 €	61.974 €	428.412 €
Trabalho extraordinário	3.559 €	4.628 €	2.422 €	805 €	0 €	11.414 €
Caixa Geral de Aposentações	3.916 €	3.941 €	0 €	0 €	9.910 €	17.767 €
Segurança Social	25.483 €	41.355 €	7.555 €	4.367 €	14.719 €	93.479 €
ADSE	573 €	581 €	0 €	0 €	1.346 €	2.500 €
Seguros de acidentes de trabalho	960 €	1.280 €	240 €	160 €	320 €	2.960 €
Higiene e Segurança no Trabalho	336 €	448 €	84 €	56 €	112 €	1.036 €
Seguro de Saúde	2.145 €	3.217 €	643 €	429 €	643 €	7.077 €
Subsídio de alimentação	14.655 €	18.788 €	3.664 €	2.442 €	4.885 €	44.434 €
Formação profissional	400 €	600 €	75 €	49 €	275 €	1.399 €
Vestuário	600 €	800 €	150 €	100 €	0 €	1.650 €
Total	176.438 €	268.068 €	46.641 €	26.794 €	133.516 €	651.457 €
Compras						
Produtos químicos	10.000 €	10.000 €	0 €	0 €	0 €	20.000 €
Total	10.000 €	10.000 €	0 €	0 €	0 €	20.000 €
Ativos Fixos Tangíveis						
Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	1.000 €	2.500 €	0 €	0 €	0 €	3.500 €
Aquisição de unidade de tratamento de ar	10.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	10.000 €
Aquisição de ar condicionado	400 €	400 €	0 €	0 €	0 €	800 €
Substituição do sistema de filtragem da água das cubas	2.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2.000 €
Substituição das areias dos filtros	2.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2.500 €
Beneficiação do cais com caleira de limpeza	2.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2.500 €
Escadas de acesso à UTA (Nave)	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €
Tratamento anti-corrosão da estrutura da nave	0 €	6.000 €	0 €	0 €	0 €	6.000 €
Equipamento para C.E.S.	0 €	6.000 €	0 €	0 €	0 €	6.000 €
Aquisição de iluminação LED	0 €	0 €	2.500 €	0 €	0 €	2.500 €
Aquisição de painéis solares térmicos	8.000 €	12.200 €	0 €	0 €	0 €	20.200 €
Substituição da rede de águas do piso -1	0 €	2.500 €	0 €	0 €	0 €	2.500 €
Ampliação da tubagem para alimentação dos banheiros	0 €	2.500 €	0 €	0 €	0 €	2.500 €
Equipamento informático	500 €	1.500 €	250 €	0 €	0 €	2.250 €
Aquisição de mobiliário	250 €	250 €	500 €	250 €	0 €	1.250 €
Total	27.650 €	33.850 €	3.250 €	250 €	0 €	65.000 €
Fornecimentos e serviços externos						
Eletricidade	27.000 €	73.000 €	15.000 €	13.500 €	0 €	128.500 €
Combustível	0 €	0 €	0 €	0 €	3.000 €	3.000 €
Gás	49.000 €	72.000 €	0 €	0 €	0 €	121.000 €
Água	6.000 €	18.000 €	700 €	2.000 €	0 €	26.700 €
Livros e documentação técnica	0 €	0 €	0 €	0 €	150 €	150 €
Ferramentas e utensílios	200 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	1.200 €
Material de escritório	100 €	250 €	100 €	0 €	4.000 €	4.450 €
Despesas de representação	0 €	0 €	0 €	0 €	3.270 €	3.270 €
Telecomunicações fixas	1.000 €	1.100 €	300 €	400 €	800 €	3.600 €
Telecomunicações móveis	0 €	300 €	360 €	0 €	1.100 €	1.760 €
TV Cabo	0 €	360 €	0 €	0 €	0 €	360 €
Internet	215 €	215 €	170 €	0 €	0 €	600 €
Serviços postais	0 €	0 €	0 €	0 €	300 €	300 €
Seguro de edifícios	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Seguro de utentes	1.500 €	2.100 €	0 €	0 €	0 €	3.600 €
Seguro de recheio	0 €	150 €	0 €	0 €	0 €	150 €
Seguro de responsabilidade civil	0 €	0 €	0 €	0 €	300 €	300 €
Seguro de viaturas	0 €	0 €	0 €	0 €	600 €	600 €
Deslocações e estadas	0 €	2.000 €	90 €	100 €	150 €	2.340 €
Honorários Técnicos de natação	60.000 €	177.753 €	0 €	0 €	6.000 €	243.753 €
Honorários limpeza	10.000 €	8.500 €	5.000 €	0 €	0 €	23.500 €
Conservação e reparação	3.000 €	20.000 €	1.800 €	4.000 €	500 €	29.300 €
Folhetos publicitários	250 €	300 €	300 €	300 €	500 €	1.650 €
Painéis publicitários	300 €	300 €	300 €	300 €	0 €	1.200 €
Publicação de anúncios	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
Promoção e organização de eventos	400 €	500 €	300 €	300 €	500 €	2.000 €
Apoio anual à atividade federada - natação pura desportiva	0 €	400 €	0 €	0 €	0 €	400 €
Consumíveis para higiene e limpeza	700 €	1.500 €	250 €	0 €	0 €	2.450 €
Vigilância e segurança	660 €	4.500 €	660 €	660 €	0 €	6.480 €
Contrato de prestação de serviços de higiene e limpeza	0 €	0 €	0 €	1.800 €	0 €	1.800 €
Contrato de manutenção eletrobombas e UTAs	600 €	500 €	0 €	0 €	0 €	1.100 €
Contrato de manutenção de grupos térmicos	800 €	500 €	0 €	0 €	0 €	1.300 €
Contrato de manutenção de equipamento informático	1.800 €	1.800 €	0 €	0 €	800 €	4.400 €
Contrato de assistência técnica a fotocopiadora	220 €	250 €	0 €	0 €	0 €	470 €
Contrato de manutenção de desinfestação	250 €	250 €	0 €	0 €	0 €	500 €
Contrato de manutenção de espaços verdes	0 €	2.640 €	0 €	22.800 €	0 €	25.440 €
Contrato de conservação de elevador	0 €	520 €	0 €	0 €	0 €	520 €
Contrato de manutenção de ar condicionado	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	500 €
Despesas judiciais	0 €	0 €	0 €	0 €	2.000 €	2.000 €
Serviços bancários	0 €	0 €	0 €	0 €	10.000 €	10.000 €
Boletins informativos e trabalhadores do mês e do ano	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
Desenvolvimento e atualização do sítio na Internet	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
Stands promocionais	0 €	0 €	0 €	0 €	300 €	300 €
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 €	500 €	500 €
Outros fornecimentos	200 €	3.000 €	100 €	100 €	300 €	3.700 €
Total	164.195 €	394.188 €	25.430 €	46.260 €	48.270 €	678.343 €

GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

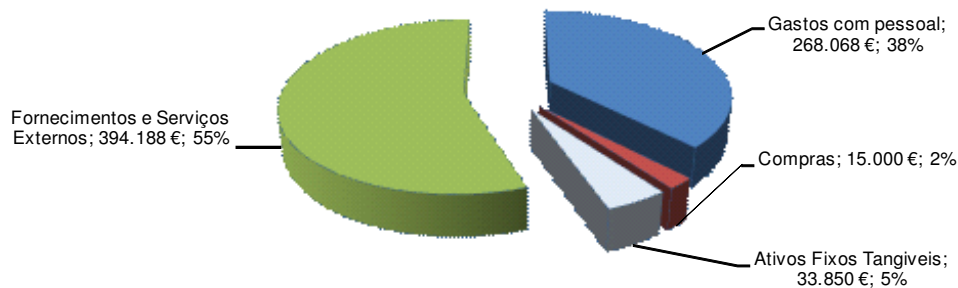
GRÁFICOS

Gráfico 1. Gastos - Piscina Municipal de Palmela



Gastos com pessoal	176.438 €
Compras	10.000 €
Ativos Fixos Tangíveis	27.650 €
Fornecimentos e Serviços Externos	164.195 €
Total de gastos	378.283 €

Gráfico 2. Gastos - Piscina Municipal de Pinhal Novo



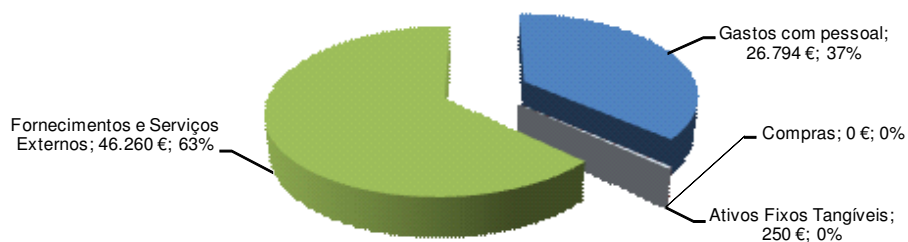
Gastos com pessoal	268.068 €
Compras	15.000 €
Ativos Fixos Tangíveis	33.850 €
Fornecimentos e Serviços Externos	394.188 €
Total de gastos	711.106 €

Gráfico 3. Gastos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



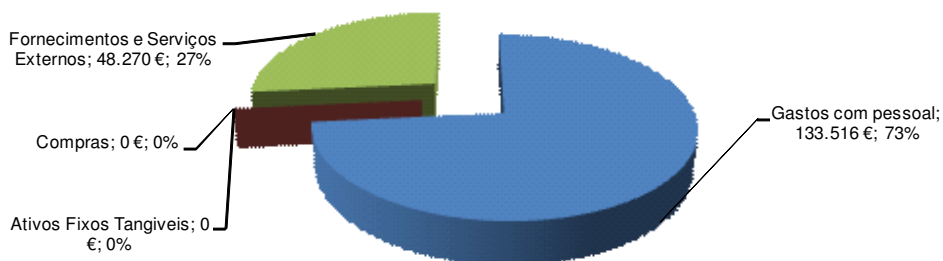
Gastos com pessoal	46.641 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	3.250 €
Fornecimentos e Serviços Externos	25.430 €
Total de gastos	75.321 €

Gráfico 4. Gastos - Campo de Jogos Municipal de Palmela



Gastos com pessoal	26.794 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	250 €
Fornecimentos e Serviços Externos	46.260 €
Total de gastos	73.304 €

Gráfico 5. Gastos - Estrutura Central de Gestão



Gastos com pessoal	133.516 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	0 €
Fornecimentos e Serviços Externos	48.270 €
Total de gastos	181.786 €

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	123.813	
		63225	Trabalho extraordinário	3.559	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	3.916	
		63522	Segurança Social	25.483	
		63523	A.D.S.E.	573	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	960	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	336	
		6365	Seguro de saúde	2.145	
	638		Outros gastos com pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	14.655	
		63836	Formação profissional	400	
		63835	Vestuário	600	
			Total		176.438
03	31		COMPRAS		
	312	312	Mercadorias - Produtos químicos	10.000	
			Total		10.000
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	433		Equipamento básico		
		43311	Substituição do sistema de filtragem da água das cubas	2.000	
		43312	Substituição das areias dos filtros	2.500	
		43313	Aquisição de ar condicionado	400	
		43314	Aquisição de unidade de tratamento de ar	10.000	
		43315	bebeficiação do cais com caleira de limpeza	2.500	
		43316	Escadas de acesso à UTA (Nave)	500	
		43317	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	1.000	
		43318	Aquisição de painéis solares térmicos	8.000	
	435		Equipamento administrativo		
		43511	Equipamento informático	500	
		43512	Aquisição de mobiliário	250	
			Total		27.650
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Electricidade	27.000	
		62481	Gás	49.000	
		6243	Água	6.000	
		6231	Ferramentas e utensilios	200	
		6233	Material de escritório	100	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	1.000	
		626223	Internet	215	
		6263	Seguros		
		62632	Seguro de utentes	1.500	
		6224	Honorários	60.000	
		6224	Honorários limpeza	10.000	
		6226	Conservação e reparação	3.000	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	250	
		62222	Painéis publicitários	300	
		62224	Promoção e organização de eventos	400	
		62671	Consumíveis para higiene e limpeza	700	
		62231	Vigilância e segurança	660	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221062	Contrato de manutenção electrobombas e UTAs	600	
		6221063	Contrato de manutenção de grupos térmicos	800	
		6221064	Contrato manutenção de equipamento informático	1.800	
		6221065	Contrato assistência tecnica a fotocopiadora	220	
		6221066	Contrato de manutenção de desinfeção	250	
		6228	Outros fornecimentos	200	
			Total		164.195
			TOTAL		378.283

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	192.430	
		63225	Trabalho extraordinário	4.628	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	3.941	
		63522	Segurança Social	41.355	
		63523	A.D.S.E.	581	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	1.280	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	448	
		6365	Seguro de saúde	3.217	
	638		Outros custos com pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	18.788	
		63836	Formação profissional	600	
		63835	Vestuário	800	
03			Total		268.068
	31		COMPRAS		
	312		Mercadorias - produtos químicos	15.000	
04			Total		15.000
	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	433		Equipamento básico		
		43321	Equipamento para C.E.S.	6.000	
		43322	Tratamento anti-corrosão da estrutura da nave	6.000	
		43323	Limpeza das Condutas da Unidade de Tratamento de Ar	2.500	
		43324	Aquisição de painéis solares térmicos	12.200	
		43325	Aquisição de ar condicionado	400	
		43326	Substituição da rede de águas do Piso - 1	2.500	
		43327	Ampliação de tubagem para alimentação dos balneários	2.500	
	426		Equipamento administrativo		
		43513	Equipamento informático	1.500	
		43514	Aquisição de mobiliário	250	
			Total		33.850
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	73.000	
		62482	Gás	72.000	
		6243	Água	18.000	
		6231	Ferramentas e utensílios	1.000	
		62331	Material de escritório	250	
		6262	Comunicação		
		6262221	Telecomunicações fixas	1.100	
		626222	Telecomunicações móveis	300	
		626224	TV Cabo	360	
		626223	Internet	215	
		6263	Seguros		
		62632	Seguro de utentes	2.100	
		62633	Seguro de recheio	150	
		625	Deslocações e estadas		
		6251	Deslocações	500	
		6252	Natação Pura Desportiva	1.500	
		6224	Honorários	177.753	
		6224	Honorários limpeza	8.500	
		6226	Conservação e reparação	20.000	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	300	
		62222	Painéis publicitários	300	
		62224	Promoção e organização de eventos	500	
		62225	Apoio anual à atividade federada - natação pura desportiva	400	
		62671	Consumíveis para higiene e limpeza	1.500	
		6223	Vigilância e segurança	4.500	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221061	Contrato de manutenção electrobombas e UTAs	500	
		6221062	Contrato de manutenção de desinfestação	250	
		6221063	Contrato de manutenção de grupos térmicos	500	
		6221064	Contrato manutenção de equipamento informático	1.800	
		6221065	Contrato assistência técnica a fotocopiadora	250	
		6221066	Contrato de manutenção de espaços verdes	2.640	
		6221067	Contrato de conservação de elevador	520	
		6221068	Contrato de manutenção de ar condicionado	500	
		6228	Outros fornecimentos	3.000	
			Total		394.188
			TOTAL		711.106

PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custo 03

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		CUSTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	31.809	
		63225	Trabalho extraordinário	2.422	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	7.555	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	240	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	84	
		6365	Seguro de saúde	643	
	638		Outros custos com pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	3.664	
		63836	Formação profissional	75	
		63835	Vestuário	150	
			Total		46.641
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	433		Equipamento básico		
		43331	Aquisição de iluminação led	2.500	
	426		Equipamento administrativo		
		43516	Aquisição de mobiliário	250	
		43517	Equipamento informático	500	
			Total		3.250
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	15.000	
		6233	Material de escritório	100	
		6243	Água	700	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	300	
		626222	Telecomunicações móveis	360	
		626223	Internet	170	
		6251	Deslocações e estadas	90	
		6224	Honorários limpeza	5.000	
		6226	Conservação e reparação	1.800	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	300	
		62222	Painéis publicitários	300	
		62224	Promoção e organização de eventos	300	
		62671	Consumíveis para higiene e limpeza	250	
		6223	Vigilância e segurança	660	
		622106	Trabalhos especializados		
		6228	Outros fornecimentos	100	
			Total		25.430
				TOTAL	75.321

CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custo 04

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	18.386	
		63225	Trabalho extraordinário	805	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	4.367	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	160	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	56	
		6365	Seguro de saúde	429	
	638		Outros custos com pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	2.442	
		63836	Formação profissional	50	
		63835	Vestuário	100	
			Total	26.794	
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	423		Equipamento administrativo		
		43517	Aquisição de mobiliário	250	
			Total	250	
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	13.500	
		6243	Água	2.000	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	400	
		6263	Seguros		
		6251	Deslocações e estadas	100	
		6226	Conservação e reparação	4.000	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	300	
		62222	Painéis publicitários	300	
		62224	Promoção e organização de eventos	300	
		6223	Vigilância e segurança	660	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221069	Contrato de manutenção de relvados desportivos e zonas anexas	22.800	
		6221070	Prestação de serviços de higiene e limpeza	1.800	
		6228	Outros fornecimentos	100	
			Total	46.260	
			TOTAL	73.304	

ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO – Centro de Custo 05

RUBRICA SNC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	631		Remunerações dos Órgãos Sociais		
		6311	Remunerações - Conselho de Gestão	38.455	
		6312	Senhas de presença em reuniões de Conselho de Gestão	876	
	6322		Remunerações Normais		
		63221	Remunerações	61.974	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	14.719	
		63523	Caixa Geral de Aposentações	9.910	
		63524	ADSE	1.346	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	320	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	112	
		6365	Seguro de saúde	643	
	638		Outros Custos com Pessoal		
		63812	Subsidio de alimentação	4.885	
		63836	Formação profissional	275	
			Total		133.516
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62421	Combustível - viaturas	3.000	
		62216	Livros e documentação técnica	150	
		6233	Material de escritório - consumíveis	4.000	
		6266	Despesas de representação	3.270	
		6262	Comunicações		
		626221	Telecomunicações fixas	800	
		626211	Serviços postais	300	
		626222	Telecomunicações móveis	1.100	
		6251	Deslocações e estadas	150	
		6224	Honorários Revisor Oficial Contas	6.300	
		6224	Honorários advogado	6.000	
		6225	Despesas judiciais	2.000	
		62635	Seguros de viaturas	600	
		62634	Seguro de responsabilidade civil	300	
		6226	Conservação e reparação	500	
		6222	Publicidade e propaganda		
		62221	Folhetos publicitários	500	
		62222	Publicação de anúncios	500	
		62225	Boletins Informativos e trabalhadores do mês e do ano	500	
		62226	Desenvolvimento e atualização do sitio na Internet	500	
		62227	Organização de eventos internos	500	
		6227	Serviços bancários	10.000	
		62228	Stand's promocionais	300	
		6221	Trabalhos especializados		
		622102	Assessoria de contabilidade e fiscalidade	5.400	
		622103	Realização de estudos	500	
		6221070	Contrato assessoria de informática	800	
		6228	Outros fornecimentos	300	
			Total		48.270
			TOTAL		181.786

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	86.800	50.000	2.791	139.591	55.600	22.900	31.800	23.700	134.000	64.091
FEVEREIRO	81.500	50.000	2.791	134.291	65.000	22.000	30.900	23.800	141.700	56.682
MARÇO	85.600	50.000	2.791	138.391	61.000	21.500	32.000	22.000	136.500	58.573
ABRIL	80.000	50.000	2.791	132.791	45.000	23.900	31.500	26.500	126.900	64.464
MAIO	82.000	50.000	2.791	134.791	40.000	22.000	31.500	26.600	120.100	79.155
JUNHO	100.000	50.000	2.791	152.791	40.000	24.000	55.600	21.500	141.100	90.846
JULHO	70.000	50.000	2.791	122.791	65.000	20.000	31.000	37.600	153.600	60.037
AGOSTO	15.000	50.000	2.791	67.791	50.000	25.000	31.500	25.000	131.500	-3.672
SETEMBRO	97.000	50.000	2.791	149.791	48.500	1.500	32.000	24.500	106.500	39.619
OUTUBRO	85.600	50.000	2.791	138.391	55.000	20.000	32.500	25.300	132.800	45.210
NOVEMBRO	80.000	50.000	2.791	132.791	63.500	21.500	32.500	24.700	142.200	35.801
DEZEMBRO	74.808	50.000	2.791	127.599	52.000	22.000	31.900	24.200	130.100	33.300
TOTAL	938.308	600.000	33.492	1.571.800	640.600	246.300	404.700	305.400	1.597.000	

Saldo em 1/1/2016

58.500,00 €

PARECER DO FISCAL ÚNICO

À Câmara Municipal de Palmela,

Procedemos à revisão dos instrumentos de gestão previsional e demonstrações financeiras prospetivas da Palmela Desporto, Empresa Local de Promoção do Desporto, Saúde e Qualidade de Vida, E.M. Unipessoal, Lda., nos termos da alínea j) do nº6 do artigo 25.º da Lei n.º 50/2012 de 31 de Agosto, respeitante ao exercício de 2016 e período plurianual 2016/2019, que compreendem os Planos plurianuais e anuais de atividades, de Investimento e Financiamento, Orçamento anual de investimento, Orçamento anual de exploração, Orçamento previsional de Tesouraria, o Balanço e Demonstração de Resultados previsional e o Anexo respetivo, incluindo os pressupostos em que se basearam.

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

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

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

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

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

- Para o exercício de 2016, na rubrica de Prestação de Serviços está previsto um montante de 786.301 euros, que representa um decréscimo residual de 2.199 euros face ao orçamentado para o ano 2015 de 788.500 euros, acima da previsão de 750.800 euros para o ano 2015.
- Na rubrica Subsídios à Exploração, estão considerados rendimentos previstos no contrato-programa celebrado para as épocas desportivas 2015/2016 e 2016/2017, o qual entrou em vigor em 1 de setembro de 2015, celebrado entre a Câmara Municipal de Palmela e a Palmela Desporto, Empresa Local de Promoção do Desporto, Saúde e Qualidade de Vida, E. M. Unipessoal, Lda., e visado pelo Tribunal de Contas em 13 de agosto de 2015, o qual tem previsto uma receita para o ano de 2016 de 600.000 euros que representa 42% do total dos rendimentos, com proporção similar à verificada no exercício de 2015.
- Os Fornecimentos e Serviços Externos apresentam uma previsão de 678.343 euros, o que representa um acréscimo de 4%, ou seja, 26.825 euros comparando com o orçamento para o ano de 2015, o qual advém essencialmente do aumento dos gastos previsto com honorários, eletricidade e água.

- Os Gastos Energéticos, gás e eletricidade perfazem um total de 249.500 euros, o que significa que continuam a assumir um peso muito significativo nos Fornecimentos e Serviços Externos representando 37% do total desta rubrica. Os gastos energéticos face ao total dos gastos representam 18% e representam 32% do total das Prestações de Serviços.
- Na rubrica Gastos com o Pessoal, no montante de 651.457 euros, prevê-se um decréscimo de 6% (45.126 €) em relação ao valor orçamentado de 2015, de 696.583 euros, em resultado da incapacidade temporária de 3 funcionários e à redução de 1 funcionário.
- No Plano Plurianual de Investimentos de 2016/2019 estão previstos investimentos em 2016 no valor de 65.000 euros, visando a melhoria da qualidade e o aumento do conforto das instalações desportivas mas também com o objetivo de reduzir os custos energéticos sendo os valores previstos mais significativos o investimento de 20.200 euros em painéis solares térmicos para as piscinas e o investimento de 10.000 euros na unidade de tratamento de ar para a piscina de Palmela.

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, 13 de outubro de 2015

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

Lino António Gonçalves Correia, ROC nº 623