



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

INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

2015

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 – 2015/2018	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	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 2015, de acordo com o seu objeto social e as orientações estratégicas definidas pela Câmara Municipal de Palmela, para o mandato de 2014 a 2017.

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 dados relativos a 2014 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 2015, a oscilação de clientes verificada poderá vir a repetir-se com maior ou menor impacto. Uma das áreas de intervenção em que se prevê um aumento da participação é a da Natação Pura Desportiva, mercê da reestruturação de foi alvo, em setembro de 2014, a sua composição, organização e modelo de funcionamento.

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. Alguns passos foram dados em 2014 neste sentido esperando-se que em 2015 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 nossa intenção que, em 2015, 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, designadamente através da realização de algumas obras de conservação 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 **429.315 €**, mais 30.455 euros (8 %) do que foi previsto em 2014 (398.860 €).

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 78 % dos recursos financeiros afetos ao Plano de Atividades.

b) Relativamente aos eventos pontuais pretende-se manter várias das atividades desenvolvidas em 2014 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 doze protocolos de cooperação contemplados são os que estão em vigor em setembro/outubro de 2014 tendo, a sua maioria, duração prevista apenas para a época desportiva de 2014/2015.

Valor previsto para 2015 – **337.765 €** - 79 % (do total) / Valor previsto em 2014 – 326.110 € (81 %)

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 2015 – **85.400 €** - 20 % (do total) / Valor previsto em 2014 – 66.700 € (17 %)

Objetivo III - **Desenvolvimento Organizacional**

É intenção do Conselho de Gestão que em 2015 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 2015 – **6.150 €** - 1 % (do total) / Valor previsto em 2014 – 6.050 € (2 %)

Quadro 1. Plano de Atividades para 2015 – Áreas de intervenção, ações e dotações previstas

OBJETIVO I. Promoção do Desenvolvimento Desportivo		
Projeto	Áreas de intervenção	Dotação orçamental (em €)
Atividades regulares	8	335.055
Organização de eventos pontuais	4	2.650
Protocolos de cooperação	12	60
TOTAL	24	337.765 (79 %)
OBJETIVO II. Qualidade das Condições de Prática		
Projeto	Ações previstas	Dotação orçamental (em €)
Beneficiação e Construção	11	56.900
Manutenção e Conservação	5	28.500
TOTAL	16	85.400 (20 %)
OBJETIVO III. Desenvolvimento Organizacional		
Projeto	Ações previstas	Dotação orçamental (em €)
Planeamento, Organização e Controlo da Gestão	1	500
Gestão de Recursos Humanos	2	1.650
Comunicação e <i>Marketing</i>	5	4.000
TOTAL	8	6.150 (1 %)

3. BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAIS

A **Demonstração Previsional de Resultados** apresenta um total de rendimentos e ganhos de **1.420.000 €** e de gastos e perdas de **1.413.969 €**, que resulta num resultado líquido previsto de **6.031 €**.

Do total de gastos e perdas, 429.315 € estão imputados ao Plano de Atividades (30 %).

3.1. Rendimentos e ganhos

Os rendimentos anuais previstos são repartidos do seguinte modo:

	Orçamento 2015 (em €)	%	Previsão 2014 (*) (em €)	%	Orçamento 2014 (em €)	%
Prestação de serviços	788.500	56	852.537	62	902.496	63
Compensação pelo défice de exploração	600.000	42	500.000	36	500.000	35
Outros rendimentos	31.500	2	33.194	2	32.300	2
Totais:	1.420.000		1.385.731		1.434.796	

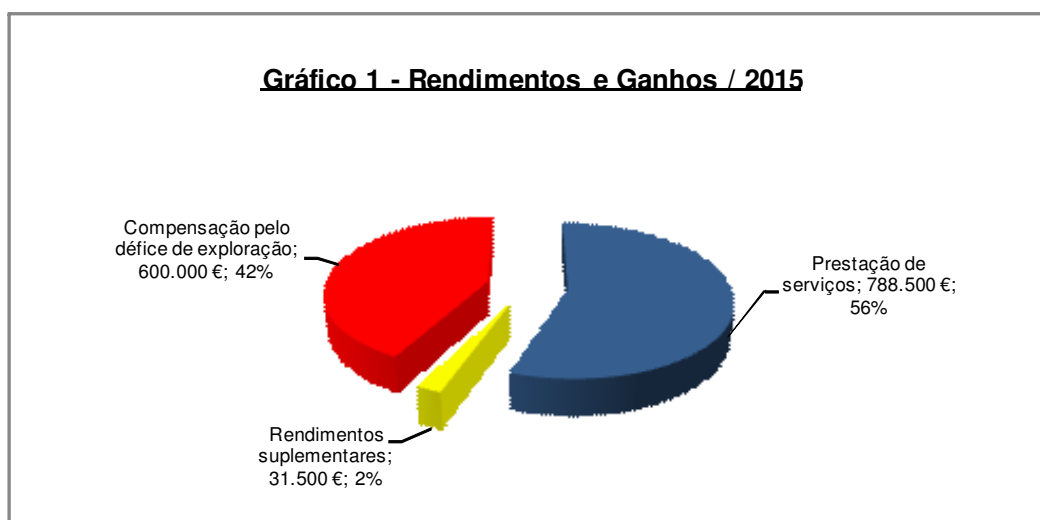
(*) – Previsão para dezembro de 2014 com base nos dados relativos a agosto de 2014.

• **Serviços prestados (56 %)**: está previsto um total de 788.500 € do total de ganhos, dos quais 764.245 € (97 %) dizem respeito às duas piscinas, em resultado do número previsto de 4.024 clientes no mês de julho de 2014 (correspondendo 2.920 à Piscina de Pinhal Novo e 1.104 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 18,99 € por cliente por mês (menos 5% relativamente a 2014, em virtude da redução prevista de clientes), depende do valor afeto nas vendas às duas piscinas. Estima-se que a Piscina de Pinhal Novo irá gerar um rendimento de 554.483 € (70 % do total) e a Piscina de Palmela 209.762 € (27 %). Estes equipamentos são os que têm maior peso no autofinanciamento da Palmela Desporto. Os rendimentos estimados para o Campo de Jogos de Palmela (555 € - 0,07 %) e Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo (23.700 € - 3 %) ascendem, em conjunto, a 3 % do total.

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

• **Outros rendimentos e ganhos (2 %)**: prevê-se um total de 31.500 € referentes a publicidade, patrocínios, seguros, máquinas de bebidas e géneros alimentares, material desportivo e concessões.

Gráfico 1: previsão de rendimentos da Palmela Desporto para 2015



3.2. Gastos e perdas

Os gastos anuais previstos são repartidos da seguinte forma:

	Orçamento 2015	%	Previsão 2014 (*)	%	Orçamento 2014	%
	(em €)		(em €)		(em €)	
Gastos com pessoal	696.583	49	684.428	50	725.998	51
Honorários	226.000	16	222.631	16	219.500	15
Energia	260.020	18	253.295	18	264.518	18
Outros fornecimentos e serviços	165.498	12	159.847	12	172.880	12
Depreciações/amortizações	35.500	3	33.450	2	24.200	2
Custo das matérias consumidas	15.000	1	13.275	1	15.000	1
Juros suportados	7.500	0,5	8.750	0,6	4.545	0,3
Outros gastos	7.868	0,5	6.045	0,4	7.868	0,5
Totais:	1.413.969		1.381721		1.434.509	

(*) – Previsão para dezembro de 2014 com base nos dados relativos a agosto de 2014.

• **Gastos com pessoal (49 %):** 696.583 €. Estimou-se uma diminuição nesta rubrica de 29.415 euros comparativamente com a mesma estimativa efetuada há doze meses atrás e mais 12.155 euros do que a previsão para o resultado final de 2014. Estão considerados os salários mensais e os subsídios correspondentes a 39 trabalhadores e ao presidente do Conselho de Gestão.

• **Fornecimentos e serviços externos (46 %):** 651.518 €. As rubricas com maior peso são:

a) Honorários (16 %); os 226.000 € previstos correspondem a um total estimado de 18.080 horas/ano com um preço médio, por hora, de 12,50 €, para 11 meses e meio de funcionamento para um conjunto de 39 técnicos de desporto e à prestação de serviços de um advogado;

b) Eletricidade (9 %); corresponde a 125.200 €, ou seja, aproximadamente **963.076 Kw** consumidos a um custo médio previsto de 0,13 €/Kw;

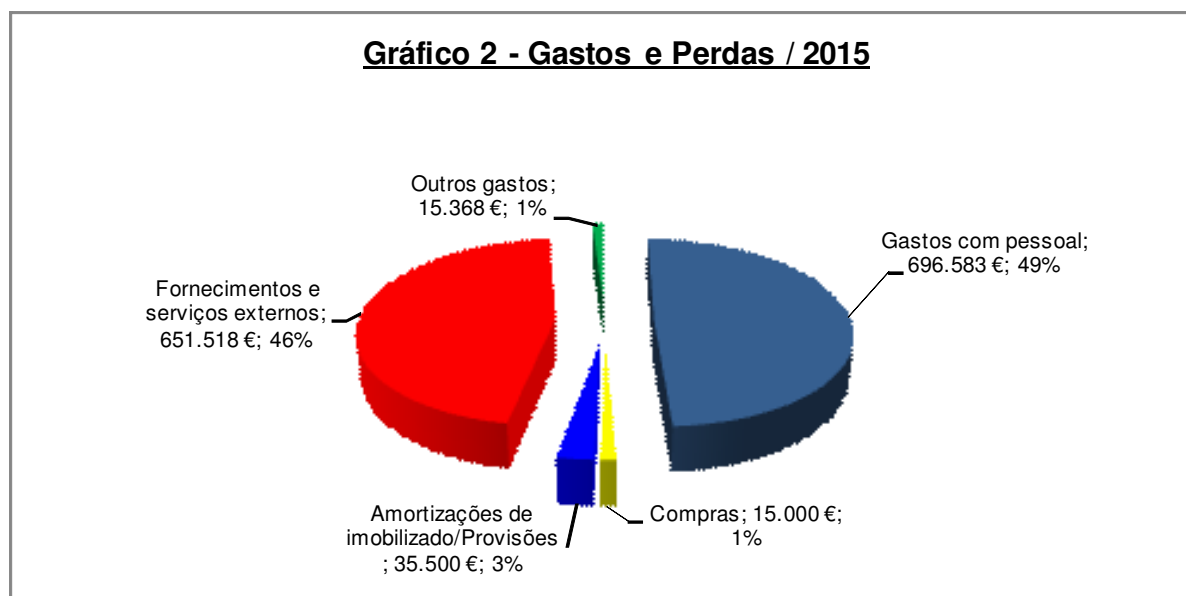
c) Gás (10 %); os 135.000 € estimados correspondem a um gasto de 1.928.571 Kw a um custo estimado de 0,070 €/Kw, o que corresponde a 162.242 m³ (o fator de conversão de Kw/h para m³ utilizado foi de 11,887).

• **Gastos/reversões de depreciação e amortização (3 %):** 35.500 €. Os gastos com depreciações do ativo fixo tangível têm em conta os investimentos previstos no Plano Plurianual de Investimentos no montante total de 56.900 €.

• **Outros gastos e perdas e juros e gastos similares suportados (1 %):** 15.368 €. 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 2015



Neste quadro o **Resultado Líquido do Exercício** aponta para 6.031 €.

O **Balanço Previsional** indica um **Ativo Líquido** de 450.620 €, um **Passivo** de 200.632 € e um **Capital Próprio** de 249.988 €.

Comparativamente com a Demonstração de Resultados Previsional para o exercício de 2014, verifica-se:

- Uma diminuição nos rendimentos e ganhos de 14.796 euros (1.434.796 euros em 2014), isto é, menos cerca de 1 %;
- Uma diminuição nos gastos e perdas de 20.540 euros (1.434.509 euros em 2014), ou seja, menos cerca de 1 %.

A análise comparativa dos Balanços Previsionais de 2014 com 2015 revela:

- Um aumento do Ativo Líquido, de 407.383 € para 450.620 € (mais 43.237 € = 11 %);
- Uma diminuição do Passivo de 282.451 € para 200.632 € (menos 81.819 € = 29 %);
- Um aumento no Capital Próprio de 124.932 € para 249.988 € (mais 125.056 € = 100 %).

O prazo médio estimado para realização dos pagamentos é de 65 dias.

4. PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS – 2015 a 2018

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 2015 totalizam o valor de 56.900 €. Destacam-se os seguintes:

- Piscina de Palmela

- Aquisição de unidade de tratamento do ar – 5.000 (9%);
- Aquisição de equipamento informático – 2.000 euros (4 %).
- Limpeza das condutas da unidade de tratamento do ar – 1.750 euros (3 %);

- Piscina de Pinhal Novo

- Aquisição de painéis solares – 25.000 (44%);
- Aquisição de equipamento para o Centro de Exercício e Saúde – 6.000 (11%);
- Tratamento anti corrosão da estrutura da nave – 6.000 euros (11 %);
- Aquisição de robot de aspiração automática – 3.000 (5%);
- Aquisição de equipamento informático – 2.000 euros (4 %).
- Limpeza das condutas da unidade de tratamento do ar – 1.750 euros (3 %);
- Reparação da cobertura das instalações de apoio ao solário – 1.500 euros (3 %).

- Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo

- Aquisição de lavadora para o piso – 3.500 (6%);

5. COMPENSAÇÃO ESTIMADA PARA O DÉFICE DE EXPLORAÇÃO PREVISTO

A Palmela Desporto e a Câmara Municipal de Palmela celebraram, para a época desportiva de 2014/2015, 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 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 alguns períodos de 2014, não é possível estimar qualquer aumento na capacidade de autofinanciamento da empresa. Acresce, ainda que considerando a alteração parcial do objeto do novo contrato-programa, que introduziu responsabilidades à empresa na concretização de dois programas municipais, em articulação com a autarquia, considerou-se indispensável incluir-se um aumento do montante total a atribuir pela Câmara Municipal de Palmela, no valor de 100.000 €, correspondente a mais 20 % do que o montante total concedido em 2014.

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, 7 de outubro de 2014

O Conselho de Gestão

Eduardo Borges Pereira, Presidente

Daniel Jorge Martins Coelho Pó, Gestor

João Manuel Fernandes Pina, Gestor

PLANO DE ATIVIDADES - 2015

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	295.855		295.855
01	01	02	Centro de Exercício e Saúde (CES)	Jan	Dez	02	6224/63221	26.200		26.200
01	01	03	Programa de Natação "Colégios e Infantários"	Jan	Dez	01/02	63221	1.350		1.350
01	01	04	"50+" Programa de Exercício	Jan	Dez	01/02	6224	7.950		7.950
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						335.055	335.055
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	05	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	Associação Humanitária dos Bombeiros de Pinhal Novo	Jan-14	Dez-15	02	62224	5		5
01	03	02	Agrupamento de Centros de Saúde da Arrábida	Fev-14	Fev-15	01/02	62224	5		5
01	03	03	Centro Social de Palmela - Centro de Acolhimento "Porta Aberta"	Set-14	Ago-15	01	62224	5		5
01	03	04	Clube Desportivo Pinhalnovoense	Ago-14	Jun-22	02	62224	5		5
01	03	05	C.M.P. e ACES da Arrábida/Univ. Saú. Fam. Santiago - Palmela - GPEPS	Jul-13	Dez-14	01	62224	5		5
01	03	06	C.M.P. e Simone Fragoso	Nov-12	Ago-16	01/02	62224	5		5
01	03	07	Escola Secundária com 3.º Ciclo do Ensino Básico de Pinhal Novo	Set-14	Ago-15	02	62224	5		5
01	03	08	Escola Básica dos 2.º e 3.º Ciclos José Maria dos Santos	Set-14	Jul-15	02/03	62224	5		5
01	03	09	Escola Superior de Saúde do Instituto Politécnico de Setúbal	Jan	Dez	01/02	62224	5		5
01	03	10	Federação Portuguesa de Natação	Jun-14	Jun-15	01/02	62224	5		5
01	03	11	Onda Saúde, Lda.	Set-14	Ago-15	01/02	62224	5		5
01	03	12	Posto de Pinhal Novo da Guarda Nacional Republicana	Jan-14	Ago-15	02	62224	5		5
			TOTAL DO PROJETO 01.03						60	60
			TOTAL DO OBJETIVO 01						337.765	337.765
02			QUALIDADE DAS CONDIÇÕES DE PRÁTICA							
02	01		BENEFICIAÇÃO E CONSTRUÇÃO							
02	01	01	Equipamento informático	Jan	Dez	01/02/03	43511	2.000		2.000
02	01	02	Equipamento para CES	Jan	Dez	02	43321	6.000		6.000
02	01	03	Aquisição de ar condicionado	Jan	Dez	01/02	43312	800		800
02	01	04	Aquisição de mobiliário	Jan	Dez	01/02/03	43512	600		600
02	01	05	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar (UTA)	Jan	Dez	01/02	43311	3.500		3.500
02	01	06	Aquisição de unidade de tratamento de ar	Jan	Dez	01	43313	5.000		5.000
02	01	07	Tratamento anti-corrosão da estrutura da nave	Jan	Dez	02	43322	6.000		6.000
02	01	08	Aquisição de painéis solares	Jan	Dez	02	43324	25.000		25.000
02	01	09	Reparação da cobertura das instalações sanitárias de apoio ao solário	Jan	Dez	02	43326	1.500		1.500
02	01	10	Aquisição de lavadora para o piso	Jan	Dez	03	43331	3.500		3.500
02	01	11	Aquisição de robot de aspiração automática	Jan	Dez	02	43327	3.000		3.000
			TOTAL DO PROJETO 02.01						56.900	56.900
02	02		MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO							
02	02	01	Conservação e reparação - Piscina de Palmela	Jan	Dez	01	6226	3.500		3.500
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	2.000		2.000
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	500		500
			TOTAL DO PROJETO 02.02						28.500	28.500
			TOTAL DO OBJETIVO 02						85.400	85.400
03			DESENVOLVIMENTO ORGANIZACIONAL							
03	01		PLANEAMENTO, ORGANIZAÇÃO E CONTROLO DA GESTÃO							
03	01	01	Planeamento, organização e controlo da gestão	Jan	Dez	05	622103	500		500
			TOTAL DO PROJETO 03.01						500	500
03	02		GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS							
03	02	01	Avaliação do desempenho	Jan	Dez	05	62225	150		150
03	02	02	Formação do pessoal	Jan	Dez	05	62226	1.500		1.500
			TOTAL DO PROJETO 03.02						1.650	1.650
03	03		COMUNICAÇÃO E MARKETING							
03	03	01	InfoPalmelaDesporto e Newsletter	Jan	Dez	05	62225	200		200
03	03	02	Marketing-mix	Jan	Dez	05	622103	500		500
03	03	03	Standts promocionais	Jan	Dez	05	62228	300		300
03	03	04	Organização de eventos	Jan	Dez	01/05	62224	2.000		2.000
03	03	05	Publicidade estática	Jan	Dez	05	62222	1.000		1.000
			TOTAL DO PROJETO 03.03						4.000	4.000
			TOTAL DO OBJETIVO 03						6.150	6.150
TOTAL - PLANO DE ATIVIDADES / 2015								429.315		429.315

PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS – 2015/2018

Código Plano		DESCRIÇÃO	Código Orçamento		2015	2016	2017	2018
Objetivo	Projeto		Centro Custo	Rubrica POC	Euros	Euros	Euros	Euros
03	01	Equipamento informático	01/02/03	426	2.000	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 Centro de Exercício e Saúde	02	423	6.000	1.500	1.500	1.500
03	01	Aquisição de mobiliário	01a04	426	600	700	500	500
03	01	Substituição de sistema de filtragem da água das cubas	01	423	0	0	5.000	0
03	01	Aquisição de unidade de tratamento de ar	01	423	5.000	0	0	0
03	01	Escadas de acesso à UTA (Nave)	01	423	0	500	0	0
03	01	Aquisição de paineis solares	01/02/03	423	25.000	35.000	35.000	35.000
03	01	Beneficiação do cais com caleira de limpeza	01	423	0	2.500	0	2.500
03	01	Melhoria do sistema de aquecimento da nave	02	423	0	0	10.000	0
03	01	Nova arrecadação para produtos químicos	01	423	0	0	3.000	0
03	01	Substituição rede águas piso -1	02	423	0	2.500	0	0
03	01	Beneficiação das juntas dos balneários, cais e tanques	02	423	0	0	0	4.000
03	01	Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	01/02	423	3.500	0	0	3.500
03	01	Reparação da cobertura das inst. sanitárias de apoio ao solar	02	423	1.500	0	0	0
03	01	Substituição dos pré filtros dos tanques de recirculação	02	423	0	0	3.500	0
03	01	Ampliação de tubagem para alimentação dos balnearios	02	423	0	2.500	0	0
03	01	Aquisição de robot de aspiração automática	02	423	3.000	0	3.000	0
03	01	Aquisição de lavadora para o piso	03	423	3.500	0	0	0
03	01	Aquisição de ar condicionado	01/02	423	800	800	1.000	800
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					56.900	51.000	64.000	52.300

BALANÇO PREVISIONAL

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS

Conta		Rendimentos e Gastos	Dezembro 2015	Dezembro 2014 (Previsão)
Pos	Neg			
71/72		Vendas e Serviços Prestados	788.500,00	852.537,00
75		Compensação pelo défice de exploração	600.000,00	500.000,00
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	-13.275,00
	62	Fornecimentos e Serviços Externos	-651.518,00	-635.773,00
	63	Gastos com Pessoal	-696.583,00	-684.428,00
7622	652	Ajustamentos de Inventários (Perdas/Reversões)	0,00	0,00
7621	651	Imparidade de Dívidas a Receber (Perdas/Reversões)	0,00	0,00
763	67	Provisões (Aumentos/Reduções)	0,00	0,00
23/4;7627/8	653/4;657/8	Imparidade de Ativos não Depreciáveis/Amortizações(Perdas/Reversões)	0,00	0,00
77	66	Aumentos/Reduções de Justo Valor	0,00	0,00
781/4:786/8		Outros Rendimentos e Ganhos	31.500,00	33.194,00
	681/4;686/8	Outros Gastos e Perdas	-7.868,00	-6.045,00
		Resultados Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	49.031,00	46.210,00
761	64	Gastos/Reversões de Depreciação e Amortização	-35.500,00	-33.450,00
7625/6	655/6	Imparidade de Ativos Depreciáveis/Amortizações(Perdas/Reversões)	0,00	0,00
		Resultados Operacional (Antes de Gastos de Financiamento e Impostos)	13.531,00	12.760,00
79		Juros e Rendimentos similares Obtidos		
	69	Juros e Gastos Similares Suportados	-7.500,00	-8.750,00
		Resultado Antes de Impostos	6.031,00	4.010,00
	812	Impostos sobre o Rendimento do Período		
		Resultado Líquido do Período	6.031,00	4.010,00

Pinhal Novo, 7 de outubro de 2014

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

BALANÇO

Conta	Rubricas	Dezembro 2015	Dezembro 2014 - Previsão
ATIVO			
	Ativo não corrente		
43+453	Ativos Fixos Tangíveis	338.540,00	318.570,00
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	338.540,00	318.570,00
	Activo Corrente		
32/6+39	Inventários	1.720,00	1.850,00
	Ativos Biológicos	0,00	0,00
211/2-219	Clientes	65.850,00	88.500,00
	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	0,00
238-238+2721+278-279	Outras Contas a Receber	10.500,00	10.902,00
281	Diferimentos	950,00	950,00
	Ativos Financeiros detidos para Negociação	0,00	0,00
	Outros Ativos Financeiros	0,00	0,00
11+12+13	Caixa e Depósitos Bancários	11.520,00	8.570,00
	Subtotal	112.080,00	129.292,00
	Total do Ativo	450.620,00	447.862,00
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
	Capital Próprio		
51-261-262	Capital Realizado	190.000,00	190.000,00
	Ações (quotas) Próprias	0,00	0,00
53	Prestações Suplementares e Out. Instrumentos	0,00	0,00
	Prémios de Emissão	0,00	0,00
551	Reservas Legais	4.743,00	4.342,82
	Outras Reservas	0,00	0,00
	Excedentes de Revalorização	0,00	0,00
56	Resultados Transitados	49.213,98	45.203,98
57	Ajustamentos em Ativos Financeiros	0,00	0,00
59	Outras Variações de Capital Próprio	0,00	0,00
	Subtotal	243.956,98	239.546,80
	Resultado Líquido do Exercício	6.031,00	4.010,00
	Total do Capital Próprio	249.987,98	243.556,80
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	103.552,02	104.225,20
	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	70.500,00	72.500,00
	Passivos Financeiros Detidos para Negociação	0,00	0,00
	Outros Passivos Financeiros	0,00	0,00
	Diferimentos	0,00	0,00
	Subtotal	200.632,02	204.305,20
	Total do Passivo	200.632,02	204.305,20
	Total do Capital Próprio e Passivo	450.620,00	447.862,00

Pinhal Novo, 7 de outubro de 2014

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	DESPEZA DO EQUIPAMENTO	PERCENTAGEM NO TOTAL DE CUSTOS
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA	354.806,98 €	24,99%
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	744.392,81 €	52,42%
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	73.796,00 €	5,20%
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	70.054,61 €	4,93%
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	176.949,60 €	12,46%
TOTAL	1.420.000,00 €	100,00%

GASTOS / RENDIMENTOS / CENTRO DE CUSTO

EQUIPAMENTO	RECEITA DO EQUIPAMENTO	DESPEZA DO EQUIPAMENTO	DIFERENÇA RECEITA / DESPESA	% DA RECEITA QUE COBRE A DESPESA
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA	218.712,00 €	354.806,98 €	136.094,98 €	61,64%
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	576.233,00 €	744.392,81 €	168.159,81 €	77,41%
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO	24.100,39 €	73.796,00 €	49.695,61 €	32,65%
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA	954,61 €	70.054,61 €	69.100,00 €	1,36%
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO	0,00 €	176.949,60 €	176.949,60 €	0,00%
TOTAL	820.000,00 €	1.420.000,00 €	-600.000,00 €	57,75%

QUADRO RESUMO – GASTOS E RENDIMENTOS

EQUIPAMENTO / CENTRO DE CUSTO	RENDIMENTOS E GANHOS			GASTOS E PERDAS		
	RUBRICA POC	TOTAL (euros)		RUBRICA POC	TOTAL (euros)	
		2015	2014		2015	2014
PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA (01)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	209.762	226.889	GASTOS COM PESSOAL (63)	176.311	176.522
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	8.950	9.250	COMPRAS (31)	5.000	5.000
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	136.095	113.333	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	7.850	4.650
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	165.646	163.300
	TOTAL	354.807	349.472	TOTAL	354.807	349.472
PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (02)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	554.483	567.069	GASTOS COM PESSOAL (63)	316.611	349.107
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	21.750	22.250	COMPRAS (31)	10.000	10.000
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	168.160	184.810	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	44.850	28.150
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	372.932	386.872
	TOTAL	744.393	774.129	TOTAL	744.393	774.129
PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO (03)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	23.700	38.200	GASTOS COM PESSOAL (63)	46.216	45.236
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	400	400	COMPRAS (31)	0	0
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	49.696	35.019	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	4.100	4.100
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	23.480	24.283
	TOTAL	73.796	73.619	TOTAL	73.796	73.619
CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA (04)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	555	70.338	GASTOS COM PESSOAL (63)	27.195	27.195
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	400	400	COMPRAS (31)	0	0
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	69.100	0	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	100	0
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	42.760	43.543
	TOTAL	70.055	70.738	TOTAL	70.055	70.738
ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO (05)	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (72)	0	0	GASTOS COM PESSOAL (63)	130.250	127.938
	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (73)	0	0	COMPRAS (31)	0	0
	SUBSÍDIO POR PRÁTICA DE PREÇOS SOCIAIS (74)	176.950	166.838	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS (43)	0	0
				FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (62)	46.700	38.900
	TOTAL	176.950	166.838	TOTAL	176.950	166.838
TOTAL		1.420.000	1.434.796		1.420.000	1.434.796

a) ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS

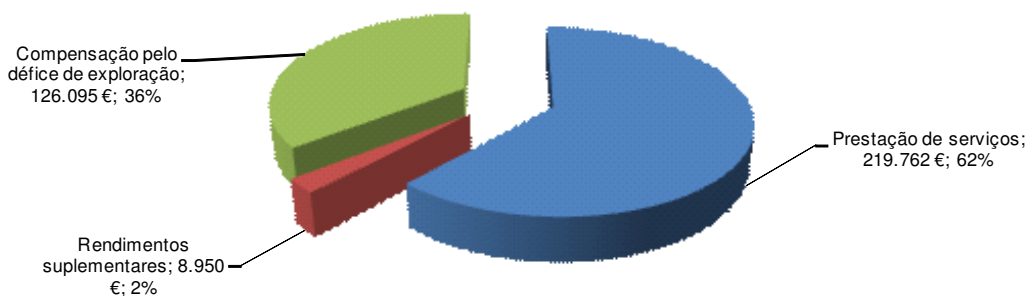
ORÇAMENTO 2015 - Resumo de Rendimentos/Comparação entre Centros de Custo

	PISCINA PALMELA	PISCINA PINHAL NOVO	PAVILHÃO DESPORTIVO	CAMPO DE JOGOS	ESTRUTURA DE GESTÃO	TOTAL
Prestação de serviços						
Escola de natação	105.000 €	230.778 €	0 €	0 €	0 €	335.778 €
Hidroginástica	28.413 €	49.500 €	0 €	0 €	0 €	77.913 €
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	700 €	1.500 €	0 €	0 €	0 €	2.200 €
Natação desportiva	0 €	7.700 €	0 €	0 €	0 €	7.700 €
Natação Pré Desportiva	2.574 €	4.125 €	0 €	0 €	0 €	6.699 €
Ginásio de musculação e cardio fitness	0 €	9.375 €	0 €	0 €	0 €	9.375 €
Aluguer - espaço aquático	1.700 €	16.000 €	0 €	0 €	0 €	17.700 €
Aluguer - salas	0 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	1.000 €
Programa de Natação para Colégios e Infâncias	4.000 €	9.500 €	0 €	0 €	0 €	13.500 €
Natação para bebés	0 €	39.930 €	0 €	0 €	0 €	39.930 €
Preparação pré e pós parto	0 €	630 €	0 €	0 €	0 €	630 €
Mobilidade e reeducação postural	0 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	1.000 €
Tratamentos individuais de fisioterapia Meio Aquático	0 €	4.500 €	0 €	0 €	0 €	4.500 €
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	2.000 €	3.000 €	0 €	0 €	0 €	5.000 €
Festas Desportivas	200 €	3.000 €	0 €	0 €	0 €	3.200 €
Cartões	7.500 €	48.000 €	0 €	0 €	0 €	55.500 €
Aikido e Krav Maga	0 €	2.500 €	0 €	0 €	0 €	2.500 €
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	10.000 €	30.765 €	0 €	0 €	0 €	40.765 €
Aluguer - Escola Básica dos 2.º e 3.º ciclos J.M.S. de Pinhal Novo	0 €	0 €	21.000 €	0 €	0 €	21.000 €
Aluguer - outras instituições/grupos	0 €	0 €	2.500 €	555 €	0 €	3.055 €
Total	209.762 €	554.483 €	23.700 €	555 €	0 €	788.500 €
Rendimentos suplementares						
Concessão de espaços publicitários	300 €	500 €	200 €	200 €	0 €	1.200 €
Patrocínios	150 €	250 €	200 €	200 €	0 €	800 €
Seguro de clientes	8.000 €	20.000 €	0 €	0 €	0 €	28.000 €
Venda de material desportivo	500 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	1.500 €
Total	8.950 €	21.750 €	400 €	400 €	0 €	31.500 €
Subsídio por prática de preços sociais						
Subsídio por prática de preços sociais	136.095 €	168.160 €	49.696 €	69.100 €	176.949 €	600.000 €
Total	136.095 €	168.160 €	49.696 €	69.100 €	176.949 €	600.000 €

GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

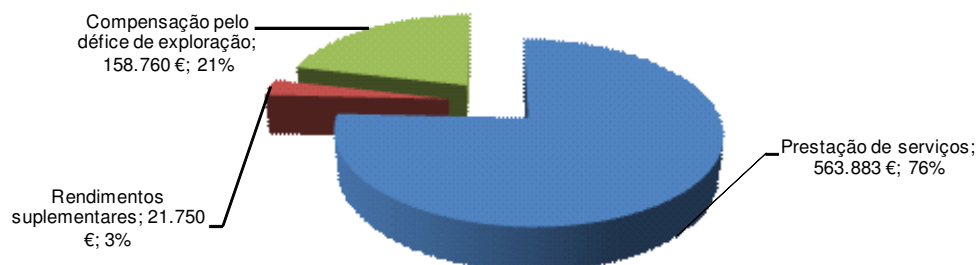
GRÁFICOS

Gráfico 1. Rendimentos- Piscina Municipal de Palmela



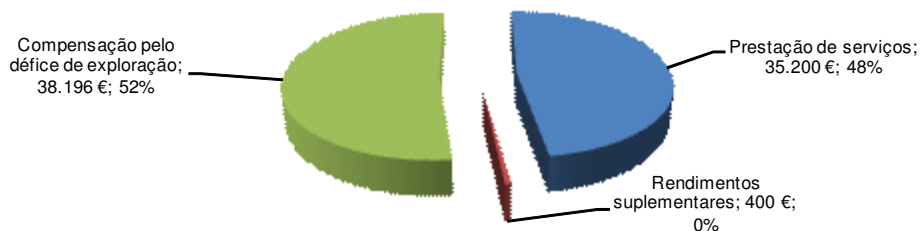
Prestação de serviços	219.762 €
Rendimentos suplementares	8.950 €
Compensação pelo défice de exploração	126.095 €
Total de rendimentos	354.807 €

Gráfico 2. Rendimentos - Piscina Municipal de Pinhal Novo



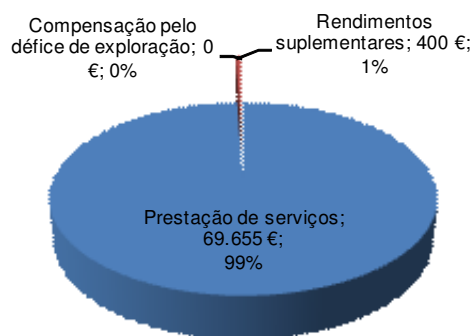
Prestação de serviços	563.883 €
Rendimentos suplementares	21.750 €
Compensação pelo défice de exploração	158.760 €
Total de rendimentos	744.393 €

Gráfico 3. Rendimentos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



Prestação de serviços	35.200 €
Rendimentos suplementares	400 €
Compensação pelo défice de exploração	38.196 €
Total de rendimentos	73.796 €

Gráfico 4. Rendimentos - Campo de Jogos Municipal de Palmela



Prestação de serviços	69.655 €
Rendimentos suplementares	400 €
Compensação pelo défice de exploração	0 €
Total de rendimentos	70.055 €

MAPAS RESUMO

PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custos 01

RUBRICA POC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB- CONTA	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
07	72		PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
		721101	Prestação de serviços		
		7211011	Escola de natação	105.000	
		7211011	Hidrogenástica	28.413	
		7211011	Utilização Livre	11.550	
		7211011	Hidroterapia	20.625	
		7211011	Hidroterapia - consultas	700	
		7211011	Natação pré-desportiva	2.574	
		7211011	Aluguer - espaço aquático	1.700	
		7211011	Programa de Natação para Colégios e Infantários	4.000	
		7211011	"50+" Programa de exercicio	15.000	
		7211011	Cartões	7.500	
		7211011	Férias Desportivas	2.000	
		7211011	Festas Desportivas	200	
		7211014	Vendas e concessões		
		7211014	Concessão de máquinas de bebidas	500	
		7211015	Inscrições e renovações		
		7211015	Inscrições e renovações	10.000	
			Total		209.762
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		73811	Concessão de espaços publicitários	300	
		73812	Patrocínios	150	
		73813	Seguro de clientes	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	136.095	
			Total		136.095
			TOTAL		354.807

PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custos 02

RUBRICA POC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB- CONTA	TOTAL CLASSE (Euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
07	72		PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
		721102	Prestação de serviços - Piscina Municipal de Pinhal Novo		
		7211021	Escola de natação	230.775	
		7211021	Hidrogenástica	49.500	
		7211021	Utilização livre	19.250	
		7211021	Hidroterapia	38.500	
		7211021	Hidroterapia-Crianças	3.630	
		7211021	Hidroterapia - consultas de avaliação	1.500	
		7211021	Natação desportiva	7.700	
		7211021	Natação pré desportiva	4.125	
		7211021	Ginásio de Musculação e Cardio Fitness/Exercício em grupo	9.375	
		7211021	Aluguer - espaço aquático	16.000	
		7211021	Aluguer - salas	1.000	
		7211021	Programa de Natação para Colégios e Infantários	9.500	
		7211021	Natação para bebés	39.930	
		7211021	Preparação pré e pós parto	630	
		7211021	Mobilidade e reeducação postural	1.000	
		7211021	Tratamentos individuais de Fisioterapia Meio Aquático	4.500	
		7211021	Academia de motricidade e educação desportiva	1.000	
		7211021	50+ Programa de Exercício	25.000	
		7211021	Cartões	48.000	
		7211021	Aikido e Krav Maga	2.500	
		7211021	Férias Desportivas	3.000	
		7211021	Festas Desportivas	3.000	
			Vendas e concessões		
		7211024	Concessão de bar	3.300	
		7211025	Concessão de máquinas de bebidas	1.000	
			Inscrições e renovações		
		7211025	Inscrições e renovações	30.768	
			Total		554.483
07	73		OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
		73821	Concessão de espaços publicitários	500	
		73822	Patrocínios	250	
		73823	Seguro clientes	20.000	
		73825	Venda de material desportivo	1.000	
			Total		21.750
07	74		COMPENSAÇÃO PELO DÉFICE DE EXPLORAÇÃO		
		7412	Subsídio por prática de preços sociais	168.160	
			Total		168.160
			TOTAL		744.393

PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custos 03

RUBRICA POC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB- CONTA	TOTAL CLASSE (Euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
07	72		PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
		721103	Prestação de serviços		
		7211031	Aluguer de espaços		
		7211031	Aluguer - Escola Básica dos 2.º e 3.º ciclos José Maria dos Santos	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	49.696	
				Total	49.696
				TOTAL	73.796

CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custos 04

RUBRICA POC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB- CONTA	TOTAL CLASSE (Euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
07	72		PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
		721104	Prestação de serviços		
		7211041	Alugueres		
		7211041	Aluguer - outras instituições/grupos	555	
				Total	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	69.100	
				Total	69.100
				TOTAL	70.055

b) ORÇAMENTO DE GASTOS

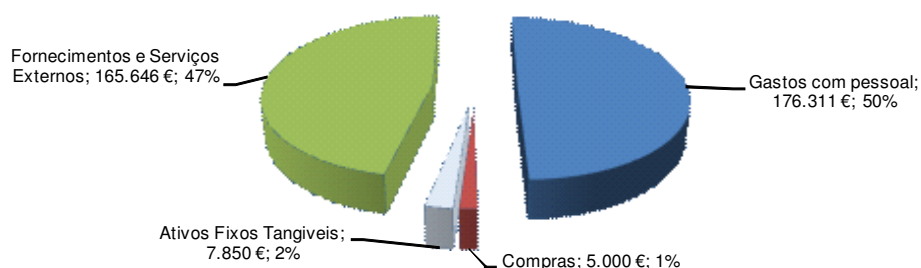
ORÇAMENTO 2015 - Resumo de Gastos/Comparação entre Centros de Custo

	PISCINA PALMELA	PISCINA PINHAL NOVO	PAVILHÃO	CAMPO DE JOGOS	ESTRUTURA DE GESTÃO	TOTAL
Gastos com Pessoal						
Remunerações órgãos sociais	0 €	0 €	0 €	0 €	36.543 €	36.543 €
Senhas de presença nas reuniões do Conselho de Gestão	0 €	0 €	0 €	0 €	940 €	940 €
Remunerações normais	123.592 €	225.405 €	31.808 €	18.773 €	61.055 €	460.633 €
Trabalho extraordinário	3.091 €	6.204 €	1.793 €	693 €	0 €	11.781 €
Caixa Geral de Aposentações	3.915 €	3.940 €	0 €	0 €	9.500 €	17.355 €
Segurança Social	25.385 €	49.241 €	7.554 €	4.366 €	14.500 €	101.046 €
ADSE	572 €	580 €	0 €	0 €	1.280 €	2.432 €
Seguros de acidentes de trabalho	960 €	1.520 €	240 €	160 €	320 €	3.200 €
Higiene e Segurança no Trabalho	591 €	936 €	148 €	100 €	197 €	1.972 €
Seguro de Saúde	2.550 €	4.590 €	765 €	510 €	755 €	9.170 €
Subsidio de alimentação	14.655 €	22.545 €	3.683 €	2.443 €	4.885 €	48.211 €
Formação profissional	400 €	700 €	75 €	50 €	275 €	1.500 €
Vestuário	600 €	950 €	150 €	100 €	0 €	1.800 €
Total	176.311 €	316.611 €	46.216 €	27.195 €	130.250 €	696.583 €
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						
Limpeza das condutas da unidade de tratamento de ar	1.750 €	1.750 €	0 €	0 €	0 €	3.500 €
Aquisição de unidade de tratamento de ar	5.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5.000 €
Aquisição de ar condicionado	400 €	400 €	0 €	0 €	0 €	800 €
Tratamento anti-corrosão da estrutura da nave	0 €	6.000 €	0 €	0 €	0 €	6.000 €
Equipamento para Centro de Exercício e Saúde	0 €	6.000 €	0 €	0 €	0 €	6.000 €
Aquisição de painéis solares	0 €	25.000 €	0 €	0 €	0 €	25.000 €
Aquisição de robot de aspiração automática	0 €	3.000 €	0 €	0 €	0 €	3.000 €
Reparação da cobertura das instalações sanitárias de apoio ao solário	0 €	1.500 €	0 €	0 €	0 €	1.500 €
Aquisição de lavadora para o piso	0 €	0 €	3.500 €	0 €	0 €	3.500 €
Equipamento informático	500 €	1.000 €	100 €	0 €	0 €	1.600 €
Aquisição de mobiliário	200 €	200 €	500 €	100 €	0 €	1.000 €
Total	7.850 €	44.850 €	4.100 €	100 €	0 €	56.900 €
Fornecimentos e serviços externos						
Eletricidade	25.000 €	75.000 €	12.000 €	13.200 €	0 €	125.200 €
Combustível	0 €	0 €	0 €	0 €	3.500 €	3.500 €
Gás	52.500 €	82.500 €	0 €	0 €	0 €	135.000 €
Água	5.800 €	16.556 €	800 €	900 €	0 €	24.056 €
Livros e documentação técnica	0 €	0 €	0 €	0 €	200 €	200 €
Ferramentas e utensílios	250 €	500 €	0 €	0 €	0 €	750 €
Material de escritório	150 €	200 €	100 €	0 €	3.700 €	4.150 €
Despesas de representação	0 €	0 €	0 €	0 €	3.300 €	3.300 €
Telecomunicações fixas	950 €	1.100 €	300 €	400 €	800 €	3.550 €
Telecomunicações móveis	0 €	950 €	360 €	0 €	1.200 €	2.510 €
TV Cabo	0 €	360 €	0 €	0 €	0 €	360 €
Internet	215 €	205 €	170 €	0 €	0 €	590 €
Serviços postais	0 €	0 €	0 €	0 €	300 €	300 €
Seguro de edifícios	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Seguro de clientes	1.296 €	1.296 €	0 €	0 €	0 €	2.592 €
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 €	1.100 €	90 €	100 €	0 €	1.290 €
Honorários	65.000 €	155.000 €	0 €	0 €	6.000 €	226.000 €
Conservação e reparação	3.500 €	20.000 €	2.000 €	2.500 €	500 €	28.500 €
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	750 €	1.800 €	500 €	0 €	0 €	3.050 €
Vigilância e segurança	685 €	3.905 €	660 €	660 €	0 €	5.910 €
Contrato de prestação de serviços de higiene e limpeza	5.000 €	2.200 €	5.500 €	0 €	0 €	12.700 €
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	1.750 €	1.750 €	0 €	0 €	500 €	4.000 €
Contrato de assistência técnica a fotocopiadora	200 €	250 €	0 €	0 €	0 €	450 €
Contrato de manutenção de espaços verdes	0 €	2.640 €	0 €	24.000 €	0 €	26.640 €
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 €	1.000 €	1.000 €
Serviços bancários	0 €	0 €	0 €	0 €	9.500 €	9.500 €
Boletins informativos e trabalhadores do mês e do ano	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
Desenvolvimento e atualização do sitio na <i>Internet</i>	0 €	0 €	0 €	0 €	500 €	500 €
Stands promocionais	0 €	0 €	0 €	0 €	300 €	300 €
Assessoria de contabilidade e fiscalidade	0 €	0 €	0 €	0 €	5.400 €	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 €	2.000 €	100 €	100 €	300 €	2.700 €
Total	165.646 €	372.932 €	23.480 €	42.760 €	46.700 €	651.518 €

GRÁFICOS E MAPAS RESUMO

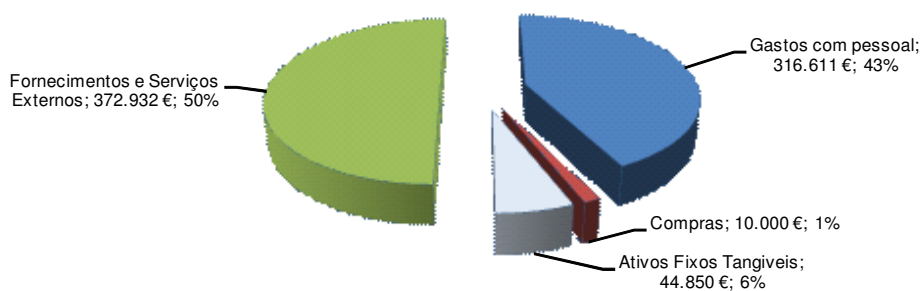
GRÁFICOS

Gráfico 1. Gastos - Piscina Municipal de Palmela



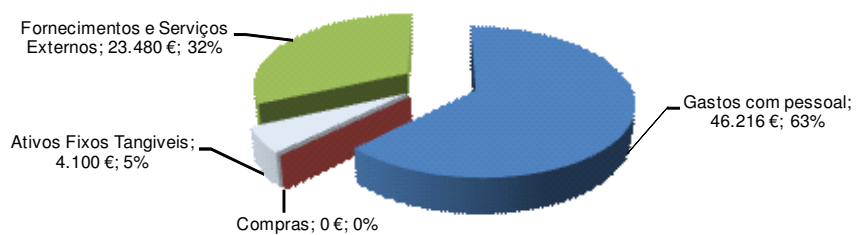
Gastos com pessoal	176.311 €
Compras	5.000 €
Ativos Fixos Tangíveis	7.850 €
Fornecimentos e Serviços Externos	165.646 €
Total de gastos	354.807 €

Gráfico 2. Gastos - Piscina Municipal de Pinhal Novo



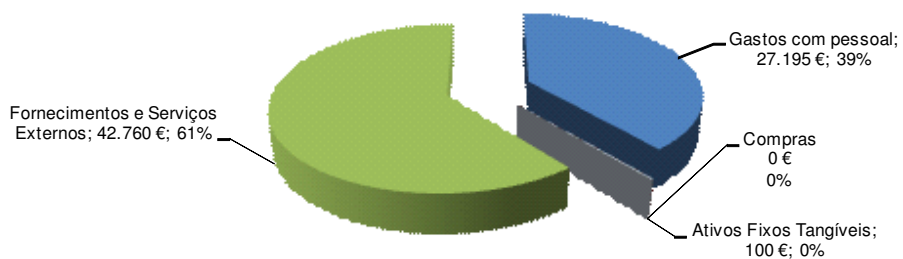
Gastos com pessoal	316.611 €
Compras	10.000 €
Ativos Fixos Tangíveis	44.850 €
Fornecimentos e Serviços Externos	372.932 €
Total de gastos	744.393 €

Gráfico 3. Gastos - Pavilhão Desportivo Municipal de Pinhal Novo



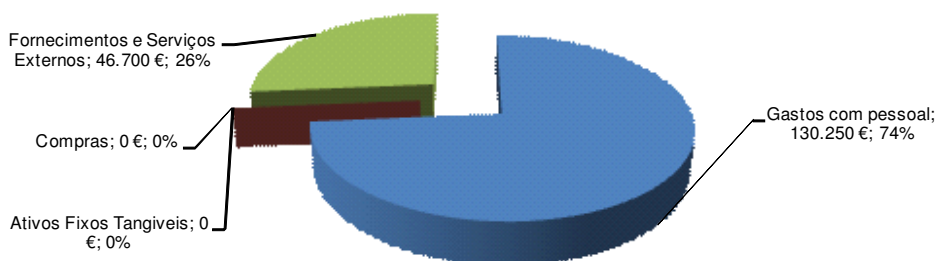
Gastos com pessoal	46.216 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	4.100 €
Fornecimentos e Serviços Externos	23.480 €
Total de gastos	73.796 €

Gráfico 4. Gastos - Campo de Jogos Municipal de Palmela



Gastos com pessoal	27.195 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	100 €
Fornecimentos e Serviços Externos	42.760 €
Total de gastos	70.055 €

Gráfico 5. Gastos - Estrutura Central de Gestão



Gastos com pessoal	130.250 €
Compras	0 €
Ativos Fixos Tangíveis	0 €
Fornecimentos e Serviços Externos	46.700 €
Total de gastos	176.950 €

MAPAS RESUMO

PISCINA MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custo 01

RUBRICA POC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	123.592	
		63225	Trabalho extraordinário	3.091	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	3.915	
		63522	Segurança Social	25.385	
		63523	A.D.S.E.	572	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	960	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	591	
		6365	Seguro de saúde	2.550	
	638		Outros gastos com pessoal		
		63812	Subsídio de alimentação	14.655	
		63836	Formação profissional	400	
		63835	Vestuário	600	
			Total		176.311
03	31		COMPRAS		
	312	312	Mercadorias - Produtos químicos	5.000	
			Total		5.000
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	433		Equipamento básico		
		43311	Limpeza das Condutas da Unidade de Tratamento de Ar	1.750	
		43312	Aquisição de ar condicionado	400	
		43313	Aquisição de unidade de tratamento de ar	5.000	
	435		Equipamento administrativo		
		43511	Equipamento informático	500	
		43512	Aquisição de mobiliário	200	
			Total		7.850
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	25.000	
		62481	Gás	52.500	
		6243	Água	5.800	
		6231	Ferramentas e utensílios	250	
		6233	Material de escritório	150	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	950	
		626223	Internet	215	
		6263	Seguros		
		62632	Seguro de clientes	1.296	
		6224	Honorários	65.000	
		6226	Conservação e reparação	3.500	
		6222	Publicidade		
		62221	Folhetos publicitários	250	
		62222	Painéis publicitários	300	
		62224	Promoção e organização de eventos	400	
		62671	Consumíveis para higiene e limpeza	750	
		62231	Vigilância e segurança	685	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221061	Contrato de prestação de serviços de higiene e limpeza	5.000	
		6221062	Contrato de manutenção electrobombas e UTAs	650	
		6221063	Contrato de manutenção de grupos térmicos	800	
		6221064	Contrato manutenção de equipamento informático	1.750	
		6221065	Contrato assistência técnica a fotocopiadora	200	
		6228	Outros fornecimentos	200	
			Total		165.646
			TOTAL		354.807

PISCINA MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custos 02

RUBRICA POC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	225.405	
		63225	Trabalho extraordinário	6.204	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63521	Caixa Geral de Aposentações	3.940	
		63522	Segurança Social	49.241	
		63523	A.D.S.E.	580	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	1.520	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	936	
		6365	Seguro de saúde	4.590	
	638		Outros custos com pessoal		
		63812	Subsídio de alimentação	22.545	
		63836	Formação profissional	700	
		63835	Vestuário	950	
03			Total		316.611
	31		COMPRAS		
	312		Mercadorias - produtos químicos	10.000	
04			Total		10.000
	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	433		Equipamento básico		
		43321	Equipamento para Centro de Exercício e Saúde	6.000	
		43322	Tratamento anti-corrosão da estrutura da nave	6.000	
		43323	Limpeza das Condutas da Unidade de Tratamento de Ar	1.750	
		43324	Aquisição de painéis solares	25.000	
		43325	Aquisição de ar condicionado	400	
		43326	Reparação da cobertura das inst. sanitárias de apoio ao solário	1.500	
		43327	Aquisição de robot de aspiração automática	3.000	
	426		Equipamento administrativo		
		43513	Equipamento informático	1.000	
		43514	Aquisição de mobiliário	200	
			Total		44.850
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	75.000	
		62482	Gás	82.500	
		6243	Água	16.556	
		6231	Ferramentas e utensílios	500	
		62331	Material de escritório	200	
		6262	Comunicação		
		6262221	Telecomunicações fixas	1.100	
		626222	Telecomunicações móveis	950	
		626224	TV Cabo	360	
		626223	Internet	205	
		6263	Seguros		
		62632	Seguro de clientes	1.296	
		62633	Seguro de recheio	100	
		625	Deslocações e estadas		
		6251	Deslocações	300	
		6252	Natação Pura Desportiva	800	
		6224	Honorários	155.000	
		6226	Conservação e reparação	20.000	
		6222	Publicidade		
		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	3.905	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221061	Contrato de manutenção electrobombas e UTAs	500	
		6221062	Contrato de prestação de serviços de higiene e limpeza	2.200	
		6221063	Contrato de manutenção de grupos térmicos	500	
		6221064	Contrato manutenção de equipamento informático	1.750	
		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	2.000	
			Total		372.932
			TOTAL		744.393

PAVILHÃO DESPORTIVO MUNICIPAL DE PINHAL NOVO – Centro de Custo 03

RUBRICA POC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		CUSTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	31.808	
		63225	Trabalho extraordinário	1.793	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	7.554	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	240	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	148	
		6365	Seguro de saúde	765	
	638		Outros custos com pessoal		
		63812	Subsídio de alimentação	3.683	
		63836	Formação profissional	75	
		63835	Vestuário	150	
			Total		46.216
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	433		Equipamento básico		
		43331	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	12.000	
		6233	Material de escritório	100	
		6243	Água	800	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	300	
		626222	Telecomunicações móveis	360	
		626223	Internet	170	
		6251	Deslocações e estadas	90	
		6226	Conservação e reparação	2.000	
		6222	Publicidade		
		62221	Folhetos publicitários	300	
		62222	Painéis publicitários	300	
		62224	Promoção e organização de eventos	300	
		62671	Consumíveis para higiene e limpeza	500	
		6223	Vigilância e segurança	660	
		622106	Trabalhos especializados		
		6221061	Contrato de prestação de serviços de higiene e limpeza	5.500	
		6228	Outros fornecimentos	100	
			Total		23.480
				TOTAL	73.796

CAMPO DE JOGOS MUNICIPAL DE PALMELA – Centro de Custo 04

RUBRICA POC			DESIGNAÇÃO	TOTAL CONTA e SUB-CONTA (euros)	TOTAL CLASSE (euros)
CLASSE	CONTA	SUB CONTA			
06	63		GASTOS COM PESSOAL		
	6322		Remunerações normais		
		63221	Remunerações	18.773	
		63225	Trabalho extraordinário	693	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	4.366	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	160	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	100	
		6365	Seguro de saúde	510	
	638		Outros custos com pessoal		
		63812	Subsídio de alimentação	2.443	
		63836	Formação profissional	50	
		63835	Vestuário	100	
			Total		27.195
04	43		ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
	423		Equipamento administrativo		
		43517	Aquisição de mobiliário	100	
			Total		100
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62411	Eletricidade	13.200	
		6243	Água	900	
		6262	Comunicação		
		626221	Telecomunicações fixas	400	
		6263	Seguros		
		6251	Deslocações e estadas	100	
		6226	Conservação e reparação	2.500	
		6222	Publicidade		
		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	24.000	
		6228	Outros fornecimentos	100	
			Total		42.760
			TOTAL		70.055

ESTRUTURA CENTRAL DE GESTÃO – Centro de Custo 05

RUBRICA POC			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	36.543	
		6312	Senhas de presença em reuniões de Conselho de Gestão	940	
	6322		Remunerações Normais		
		63221	Remunerações	61.055	
	635		Encargos sobre remunerações		
		63522	Segurança Social	14.500	
		63523	Caixa Geral de Aposentações	9.500	
		63524	ADSE	1.280	
	636		Seguros		
		6362	Seguros de acidentes de trabalho	320	
		6363	Higiene e segurança no trabalho	197	
		6365	Seguro de saúde	755	
	638		Outros Custos com Pessoal		
		63812	Subsídio de alimentação	4.885	
		63836	Formação profissional	275	
			Total	130.250	
06	62		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
	622		Fornecimentos e serviços		
		62421	Combustível - viaturas	3.500	
		62216	Livros e documentação técnica	200	
		6233	Material de escritório - consumíveis	3.700	
		6266	Despesas de representação	3.300	
		6262	Comunicações		
		626221	Telecomunicações fixas	800	
		626211	Serviços postais	300	
		626222	Telecomunicações móveis	1.200	
		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	500	
		6222	Publicidade		
		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 sítio na Internet	500	
		62227	Organização de eventos internos	500	
		6227	Serviços bancários	9.500	
		62228	Stands promocionais	300	
		6221	Trabalhos especializados		
		622102	Assessoria de contabilidade e fiscalidade	5.400	
		622103	Realização de estudos	500	
		6221070	Contrato assessoria de informática	500	
		6228	Outros fornecimentos	300	
			Total	46.700	
			TOTAL	176.950	

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	2.892	139.692	45.800	20.500	33.200	28.500	128.000	20.262
FEVEREIRO	89.500	50.000	2.892	142.392	38.300	19.500	34.000	28.900	120.700	41.954
MARÇO	92.500	50.000	2.892	145.392	68.900	21.500	34.500	29.500	154.400	32.946
ABRIL	91.550	50.000	2.892	144.442	50.200	19.100	35.300	27.800	132.400	44.988
MAIO	87.750	50.000	2.892	140.642	42.500	20.500	34.500	26.500	124.000	61.630
JUNHO	85.520	50.000	2.892	138.412	40.000	19.800	63.500	29.000	152.300	47.742
JULHO	75.400	50.000	2.892	128.292	35.500	18.800	34.500	45.500	134.300	41.734
AGOSTO	13.200	50.000	2.892	66.092	28.500	18.000	34.500	26.500	107.500	326
SETEMBRO	98.500	50.000	2.892	151.392	45.500	3.500	34.500	24.500	108.000	43.718
OUTUBRO	91.300	50.000	2.892	144.192	67.800	21.500	35.500	21.500	146.300	41.610
NOVEMBRO	87.800	50.000	2.892	140.692	63.500	21.600	35.500	25.500	146.100	36.202
DEZEMBRO	75.500	50.000	2.892	128.392	41.500	21.700	34.500	32.000	129.700	34.894
TOTAL	975.320	600.000	34.704	1.610.024	568.000	226.000	444.000	345.700	1.583.700	

Saldo em 1/1/2015

8.570,00 €

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 2015 e período plurianual 2015/2018, 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 respetivo, 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 2015, na rubrica Prestação de Serviços está previsto um montante de 788.500 euros, que representa um decréscimo de 8% face à previsão para o ano 2014 de 852.537 euros, principalmente devido à diminuição dos rendimentos provenientes do Campo de Jogos de Palmela e do Pavilhão Desportivo de Pinhal Novo, compensado por um ligeiro acréscimo do número de clientes atenuado pela redução do preço médio orçamentado.
- Na rubrica 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 600.000 euros e que representa 42% do total dos rendimentos, verificando-se um acréscimo de 100.000 euros, o que corresponde a uma variação de 20% comparativamente ao ano anterior. Esta variação é explicada pela integração de dois programas municipais a desenvolver pela empresa em articulação com a autarquia.

- É de salientar que o contrato programa sofreu alterações não apenas no seu valor mas também no período em que decorre, sendo que anteriormente o contrato acompanhava o ano económico e agora será celebrado para a época desportiva de 2014/2015 que respeita ao período entre 1 de Setembro de 2014 e 31 de Agosto de 2015. Neste momento o contrato ainda aguarda o visto do Tribunal de Contas.
- Os Fornecimentos e Serviços Externos apresentam uma previsão de 651.518 euros, o que representa um decréscimo de 1%, ou seja, 5.380 euros comparando com a previsão efetuada para o ano de 2014. Esta variação é essencialmente justificada pelos decréscimos estimados para os gastos com Água (8.619 euros), a Vigilância e Segurança (8.140 euros), a Eletricidade (1.318 euros) e a Conservação e Reparação (1.300 euros) que são compensados com os acréscimos previstos para os Honorários (6.500 euros) e os Serviços Bancários (9.500 euros). Os gastos energéticos, gás e eletricidade perfazem um total de 260.200 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 33% do total das Prestações de Serviços.
- Na rubrica Gastos com o Pessoal prevê-se um decréscimo de 4%, o que corresponde a um decréscimo de 29.415 euros em relação ao valor previsional de 2014, sendo que foram consideradas as reduções remuneratórias previstas na Lei n.º 75/2014 de 12 de Setembro, bem como a redução de 2 funcionários comparativamente ao número previsto em 2014.
- No Plano Plurianual de Investimentos, para 2015, estão previstos investimentos no valor de 56.900 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 que o valor mais significativo previsto no investimento é de 25.000 euros que respeitam à aquisição dos painéis solares.
- Na situação previsional de tesouraria para 2015, a empresa não prevê recorrer à utilização da Conta Caucionada, como estava previsto para o exercício de 2014.

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

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

Pinhal Novo, 07 de Outubro de 2014

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

Lino António Gonçalves Correia, ROC nº 623