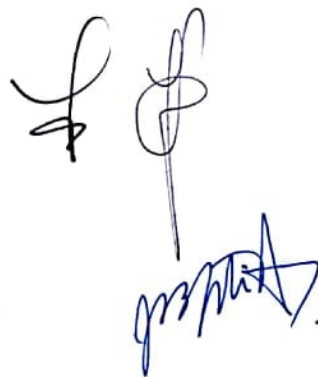


Handwritten signature



INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL 2018



INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL PARA O EXERCÍCIO DE 2018

PREÂMBULO

O Conselho de Administração da ALBIGEC – Gestão de Equipamentos Culturais, Desportivos e de Lazer, E.M., S.A. estima que o ano de 2018 seja, em termos de atividade da empresa, um exercício que concretize plenamente o objeto e a missão que lhe estão atribuídos pelo Município de Castelo Branco, acionista único, em cumprimento das orientações estratégicas e do contrato de gestão, para o mandato de 2017 a 2021, aprovados pela Câmara Municipal de Castelo Branco, na sua sessão de 17 de Novembro de 2017.

A empresa desenvolverá as suas atividades na gestão dos nove equipamentos municipais que lhe estão atribuídos – Cine-Teatro Avenida; Museu Cargaleiro; Museu do Canteiro e Centro Cultural de Alcains; Jardim do Paço Episcopal; Complexos de Piscinas Municipais de Castelo Branco e de Alcains; Parque de Campismo, Centro de Interpretação Ambiental e Parque da Cidade.

A ALBIGEC celebrará com o Município de Castelo Branco um contrato-programa de cooperação financeira, para o ano de 2018, nos termos dos Estatutos e da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto.

Sendo a atividade principal da ALBIGEC, a prestação de serviços nas áreas da cultura, do desporto, do recreio e do lazer, a previsão da sua execução anual é um exercício que comporta uma razoável incerteza, particularmente em termos orçamentais.

DOCUMENTOS PREVISIONAIS PARA 2018

ALBIGEC - Gestão de Equipamentos Culturais, Desportivos e de Lazer, E.M., S.A.
NIPC: 505 715 449 Telefone: 272 348 320 Fax: 272 348 328 geral@albigec.pt
CASTELO BRANCO



O comportamento dos cidadãos e das famílias face ao consumo dos bens produzidos por aqueles serviços, é determinante na geração de rendimentos, e também dos gastos necessários à realização das atividades. Para além daquele aspeto, também a afluência às piscinas na época balnear, que são os equipamentos que atraem maior número de pessoas, é fortemente determinada pela evolução da climatologia estival, que é bastante imprevisível.

Em face destas circunstâncias, e com apoio da informação da execução de anos anteriores, o Conselho de Administração elaborou a presente previsão de atividades para o ano de 2018 e a respetiva expressão orçamental.

Estes documentos evidenciam as expetativas globais da atividade da ALBIGEC no ano de 2018, quando comparada com o orçamento do ano 2017 e a sua previsão de execução, calculada com base na execução orçamental verificada até ao 3.º trimestre do exercício de 2017, acrescida da expetativa de realização nos últimos 3 meses do ano.

Relativamente aos gastos, a previsão para 2018 tem uma diminuição de 0,75% comparativamente ao previsto para 2017, salientando-se a redução de encargos com fornecimentos e serviços externos e um ligeiro acréscimo dos gastos com o pessoal.

Relativamente aos rendimentos, prevê-se uma estabilização dos valores, quando comparados com o orçamento estabelecido para 2017.

A proposta de instrumentos de gestão previsional para o exercício de 2018 consubstancia-se nos seis mapas apresentados em anexo: plano plurianual de atividades; plano plurianual de investimento; demonstração previsional de resultados; orçamento de tesouraria; balanço previsional; análise de desvio relativa ao orçamento de 2017.

Conclui-se assim que, não obstante as incertezas próprias do exercício preditivo, as perspetivas económicas e financeiras da ALBIGEC para o

ano de 2018, evidenciam a possibilidade de ser atingido o equilíbrio económico-financeiro no exercício.

Castelo Branco, 20 de novembro de 2017

O Conselho de Administração

Presidente



Sr. Cor. José Augusto Rodrigues Alves

Vogal



Dr. Jorge Manuel Carrega Pio

Vogal



Dra. Maria José Barata Baptista

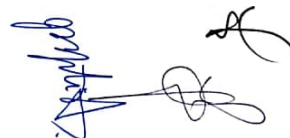
Anexo: 6 mapas.

PLANO PLURIANUAL DE ATIVIDADES

Descrição	2018	2019	2020	2021	2022	2023	TOTAL
GASTOS							
61. Custo de mercadorias vendidas e cons.	800,00 €	816,00 €	832,32 €	848,97 €	865,95 €	883,27 €	4 163,24 €
62. Fornecimentos e serviços externos	277 638,64 €	283 191,42 €	288 855,25 €	294 632,35 €	300 524,99 €	306 535,49 €	1 444 842,65 €
622. Serviços especializados	125 768,20 €	128 283,57 €	130 849,24 €	133 466,22 €	136 135,54 €	138 858,25 €	654 502,77 €
623. Materiais	4 404,16 €	4 492,24 €	4 582,08 €	4 673,72 €	4 767,19 €	4 862,53 €	22 919,39 €
624. Energia e fluidos	60 139,53 €	61 342,32 €	62 569,17 €	63 820,55 €	65 096,96 €	66 398,90 €	312 968,53 €
625. Desl. estadias e transp.	8 526,49 €	8 697,02 €	8 870,96 €	9 048,38 €	9 229,35 €	9 413,94 €	44 372,20 €
626. Serviços diversos	78 800,26 €	80 376,27 €	81 983,80 €	83 623,48 €	85 295,95 €	87 001,87 €	410 079,76 €
63. Pessoal	516 753,15 €	533 359,09 €	544 026,28 €	554 906,81 €	566 004,94 €	577 325,04 €	2 715 050,27 €
Remunerações	406 417,76 €	418 610,29 €	426 982,50 €	435 522,15 €	444 232,59 €	453 117,24 €	2 131 765,29 €
Encargos	91 560,04 €	95 222,44 €	97 126,89 €	99 069,43 €	101 050,82 €	103 071,84 €	484 029,62 €
Outros	18 775,35 €	19 526,36 €	19 916,89 €	20 315,23 €	20 721,53 €	21 135,96 €	99 255,36 €
64. Gastos de depreciação e de amortização	21 020,65 €	21 651,27 €	22 084,30 €	22 525,99 €	22 976,51 €	23 436,04 €	110 258,72 €
68. Outros gastos e perdas	100,00 €	102,00 €	104,04 €	106,12 €	108,24 €	110,40 €	520,40 €
Total Gastos	816 312,43 €	839 119,78 €	855 902,19 €	873 020,24 €	890 480,63 €	908 290,24 €	4 274 835,27 €
RENDIMENTOS							
71. Vendas	750,00 €	768,75 €	787,97 €	807,67 €	827,86 €	848,56 €	3 942,25 €
72. Prestação de serviços	531 000,00 €	552 240,00 €	566 046,00 €	580 197,15 €	594 702,08 €	609 569,63 €	2 824 185,23 €
75. Subsídio à exploração	250 000,00 €	255 000,00 €	255 000,00 €	255 000,00 €	255 000,00 €	255 000,00 €	1 270 000,00 €
76. Reversões	12 000,00 €	12 000,00 €	12 000,00 €	18 000,00 €	18 000,00 €	18 000,00 €	72 000,00 €
78. Out Rendimentos e Ganhos	30 000,00 €	30 900,00 €	31 672,50 €	32 464,31 €	33 275,92 €	34 107,82 €	158 312,73 €
Total Rendimentos	823 750,00 €	850 908,75 €	865 506,47 €	886 469,13 €	901 805,86 €	917 526,01 €	4 328 440,21 €
RESULTADO	7 437,57 €	11 788,97 €	9 604,28 €	13 448,89 €	11 325,23 €	9 235,77 €	53 604,94 €

Documentos Previsionais - 2018

ALBIGEC - Gestão de Equipamentos Culturais, Desportivos e de Lazer, E.M., S.A.





Plano Plurianual de Investimentos

Descrição	Anos			Custo Total
	2018	2019	2020	
Equipamento básico	750,00 €	750,00 €	750,00 €	2 250,00 €
Equipamento administrativo	1 000,00 €	1 000,00 €	750,00 €	2 750,00 €
Outras imobilizações corpóreas	250,00 €	250,00 €	250,00 €	750,00 €
Total	2 000,00 €	2 000,00 €	1 750,00 €	5 750,00 €

O investimento em equipamento será realizado através de auto financiamento.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODO
		2018
Vendas		750,00 €
Subsídio à exploração		250 000,00 €
Prestações de serviços		531 000,00 €
Gastos/perdas imputados de subs., ass. e empreendimentos conjuntos		
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo de mercadorias vendidas e das consumidas	-	800,00 €
Fornecimentos e serviços externos	-	277 638,64 €
Gastos com o pessoal	-	516 753,15 €
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (perdas/ reversões)		12 000,00 €
Provisões (aumentos/reduções)		
Imparidade de invest. não depreciables/amortizações (perdas/reversões)		
Aumentos/reduções de justo valor		
Outros rendimentos e ganhos		30 000,00 €
Outros gastos e perdas	-	100,00 €
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		28 458,22 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-	21 020,65 €
Imparidade de invest. não depreciables/amortizações (perdas/reversões)		
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		7 437,57 €
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de Impostos		7 437,57 €
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período		7 437,57 €

[Handwritten signature]

ORÇAMENTO DE TESOUREARIA - 2018	
SALDO INICIAL	183 892,45 €
Recebimentos	
Complexo Piscinas de Castelo Branco	310 000,00 €
Complexo Piscinas de Alcains	75 000,00 €
Cine Teatro Avenida	95 000,00 €
Jardim do Paço Episcopal	25 000,00 €
Parque de Campismo	5 000,00 €
Museu Cargaleiro	5 000,00 €
Museu do Canteiro - Centro Cultural de Alcains	1 000,00 €
Sede	15 000,00 €
Vendas	750,00 €
Subsídio à Exploração	250 000,00 €
Reversões	12 000,00 €
Rendas	30 000,00 €
TOTAL	1 007 642,45 €
Pagamentos	
Custo das mercadorias vendidas	800,00 €
Fornecimentos e serviços externos	277 638,64 €
Gastos com o pessoal	516 753,15 €
Outros	21 120,65 €
Imobilizado	2 000,00 €
TOTAL	818 312,43 €
SALDO FINAL	189 330,02 €

BALANÇO

RUBRICAS	Exercício 2018
Ativo	
Activo Não corrente	
Activo fixos tangíveis	217 233,10 €
Outros activos não correntes	256,12 €
	217 489,22 €
Inventário	3 082,58 €
Clientes	22 120,20 €
Estado e outros entes públicos	58 184,22 €
Diferimentos	21 369,70 €
Caixa e depósitos bancários	189 330,02 €
	294 086,72 €
Total do Ativo	511 575,94 €
Capital Próprio e Passivo	
Capital Próprio	
Capital realizado	50 000,00 €
Reservas	61 200,00 €
Resultados transitados	214 384,64 €
Outras variações no capital próprio	172 375,37 €
Resultado Líquido do Período	7 437,57 €
Total do Capital Próprio	505 397,58 €
Passivo	
Passivo não corrente	
Passivo corrente	
Fornecedores	1 178,36 €
Estado e outros entes públicos	2 500,00 €
Outros passivos Correntes	2 500,00 €
Total do Passivo	6 178,36 €
Total do Capital Próprio e do Passivo	511 575,94 €

ANÁLISE DO DESVIO EM RELAÇÃO AO ORÇAMENTO DE 2017

Designação	Orçamento 2017	Realização prevista	Desvio (€)	Desvio (%)
GASTOS				
Mercadorias vendidas e consumidas	800,00 €	435,99 €	- 364,01 €	-45,50%
Fornecimentos e serviços externos	295 824,17 €	294 182,66 €	- 1 641,51 €	-0,55%
Gastos com o pessoal	493 604,02 €	501 702,08 €	8 098,06 €	1,64%
Amortizações	19 896,12 €	20 212,16 €	316,04 €	1,59%
Outros gastos e perdas	100,00 €	116,36 €	16,36 €	16,36%
SUB-TOTAL	810 224,31 €	816 649,26 €	6 424,95 €	0,79%
Resultado líquido	13 575,69 €	13 626,55 €	50,86 €	0,37%
TOTAL	823 800,00 €	830 275,80 €	6 475,80 €	0,79%
RENDIMENTOS				
Vendas	800,00 €	519,77 €	- 280,23 €	-35,03%
Prestação de Serviços	532 000,00 €	530 855,90 €	- 1 144,10 €	-0,22%
Subsídio à Exploração	255 000,00 €	258 310,42 €	3 310,42 €	1,30%
Reversões	6 000,00 €	13 661,00 €	7 661,00 €	127,68%
Out Rendimentos e Ganhos	30 000,00 €	26 928,71 €	- 3 071,29 €	
TOTAL	823 800,00 €	830 275,80 €	6 475,80 €	0,79%
Resultado líquido	13 575,69 €	13 626,55 €	50,86 €	0,37%