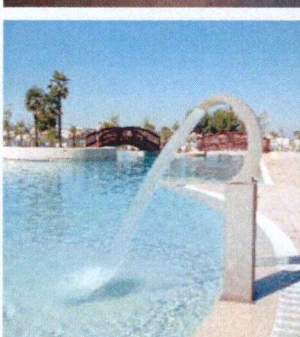
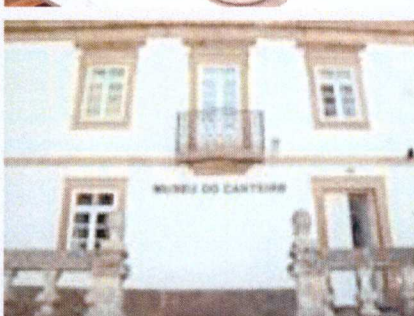
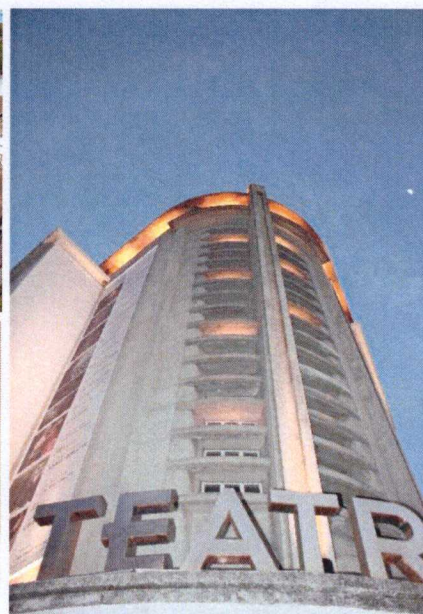
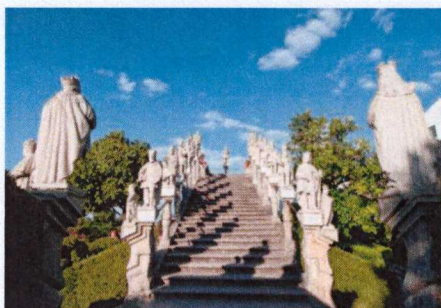


INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL 2019



INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL PARA O EXERCÍCIO DE 2019

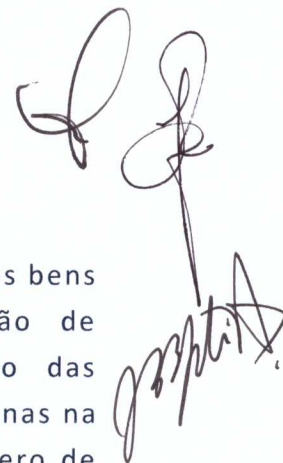
PREÂMBULO

O Conselho de Administração da ALBIGEC – Gestão de Equipamentos Culturais, Desportivos e de Lazer, E.M., S.A. estima que o ano de 2019 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 2019, 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.



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.

A empresa, no entanto, tem desenvolvido e pretende continuar a desenvolver, um conjunto de iniciativas tendentes à melhoria dos serviços prestados, nomeadamente em termos da melhoria do estado e conservação e respetiva dinamização dos diferentes equipamentos.

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 2019 e a respetiva expressão orçamental.

Estes documentos evidenciam as expetativas globais da atividade da ALBIGEC no ano de 2019, quando comparada com o orçamento do ano 2018 e a sua previsão de execução, calculada com base na execução orçamental verificada até ao 3.º trimestre do exercício de 2018, acrescida da expetativa de realização nos últimos 3 meses do ano.

Relativamente aos gastos, a previsão para 2019 contempla uma estabilização dos valores face ao ano de 2018, salientando-se um acréscimo de encargos com fornecimentos e serviços externos e um ligeiro decréscimo dos gastos com o pessoal.

Relativamente aos rendimentos, prevê-se uma estabilização dos valores, quando comparados com o orçamento estabelecido para 2018.

A proposta de instrumentos de gestão previsional para o exercício de 2019 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 2018.

Conclui-se assim que, não obstante as incertezas próprias do exercício preditivo, as perspetivas económicas e financeiras da ALBIGEC para o ano de 2019, evidenciam a possibilidade de ser atingido o equilíbrio económico-financeiro no exercício.

Castelo Branco, 10 de outubro de 2018

O Conselho de Administração

Presidente



Sr. Cor. José Augusto Rodrigues Alves

Vogal



Dr. Jorge Manuel Carrega Pio

Vogal

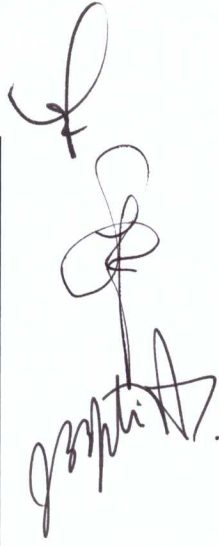


Dra. Maria José Barata Baptista

Anexo: 6 mapas.

PLANO PLURIANUAL DE ATIVIDADES

Descrição	2019	2020	2021	2022	2023	2024	TOTAL
GASTOS							
61. Custo de mercadorias vendidas e cons.	490,00 €	499,80 €	509,80 €	520,00 €	530,40 €	541,01 €	2 550,00 €
62. Fornecimentos e serviços externos	310 202,54 €	316 406,59 €	317 988,63 €	319 578,56 €	325 970,14 €	329 229,84 €	1 590 146,46 €
622. Serviços especializados	125 042,86 €	127 543,72 €	128 181,44 €	128 822,35 €	131 398,80 €	132 712,79 €	640 989,17 €
623. Materiais	4 938,42 €	5 037,18 €	5 062,37 €	5 087,68 €	5 189,43 €	5 241,32 €	25 315,08 €
624. Energia e fluidos	65 461,89 €	66 771,12 €	67 104,98 €	67 440,50 €	68 789,31 €	69 477,20 €	335 567,80 €
625. Desl. estadias e transp.	5 713,56 €	5 827,84 €	5 856,98 €	5 886,26 €	6 003,99 €	6 064,03 €	29 288,63 €
626. Serviços diversos	109 045,81 €	111 226,73 €	111 782,86 €	112 341,77 €	114 588,61 €	115 734,50 €	558 985,78 €
63. Pessoal	466 142,66 €	475 465,52 €	484 974,83 €	494 674,32 €	504 567,81 €	514 659,17 €	2 425 825,14 €
632. Remunerações	374 284,94 €	381 770,64 €	389 406,05 €	397 194,17 €	405 138,05 €	413 240,81 €	1 947 793,85 €
635. Encargos	77 257,98 €	78 803,14 €	80 379,20 €	81 986,78 €	83 626,52 €	85 299,05 €	402 053,62 €
636. Seguros Acidentes Trabalho e Doença	6 351,28 €	6 478,31 €	6 607,88 €	6 740,04 €	6 874,84 €	7 012,34 €	33 052,35 €
638. Outros	8 248,46 €	8 413,43 €	8 581,70 €	8 753,33 €	8 928,40 €	9 106,97 €	42 925,32 €
64. Gastos de depreciação e de amortização	22 452,31 €	23 125,88 €	23 588,40 €	24 060,17 €	24 541,37 €	25 032,20 €	117 768,13 €
68. Outros gastos e perdas	13 277,30 €	13 542,85 €	13 813,71 €	14 089,98 €	14 371,78 €	14 659,22 €	69 095,62 €
69. Gastos de Financiamento	350,00 €	357,00 €	364,14 €	371,42 €	378,85 €	386,43 €	1 821,41 €
Total Gastos	812 914,82 €	829 397,64 €	841 239,51 €	853 294,45 €	870 360,35 €	884 507,87 €	4 207 206,77 €
RENDIMENTOS							
71. Vendas	500,00 €	512,50 €	525,31 €	538,44 €	551,90 €	565,70 €	2 628,15 €
72. Prestação de serviços	518 000,00 €	528 360,00 €	538 927,20 €	549 705,74 €	560 699,85 €	571 913,85 €	2 695 692,79 €
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	16 000,00 €	12 000,00 €	12 000,00 €	18 000,00 €	18 000,00 €	18 000,00 €	76 000,00 €
78. Outros Rendimentos	34 000,00 €	35 020,00 €	35 895,50 €	36 792,89 €	37 712,71 €	38 655,53 €	179 421,10 €
79. Juros, Dividendos e outros Rendimentos	1 000,00 €	1 030,00 €	1 055,75 €	1 082,14 €	1 109,19 €	1 136,92 €	5 277,08 €
Total Rendimentos	819 500,00 €	831 922,50 €	843 403,76 €	861 119,21 €	873 073,65 €	885 272,00 €	4 229 019,12 €
RESULTADO	6 585,18 €	2 524,86 €	2 164,25 €	7 824,76 €	2 713,30 €	764,13 €	21 812,35 €





Plano Plurianual de Investimentos

Descrição	Anos			Custo Total
	2019	2020	2021	
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
		2019
Vendas		500,00 €
Subsídio à exploração		250 000,00 €
Prestações de serviços		518 000,00 €
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	-	490,00 €
Fornecimentos e serviços externos	-	310 202,54 €
Gastos com o pessoal	-	466 142,66 €
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (perdas/ reversões)		16 000,00 €
Provisões (aumentos/reduções)		
Imparidade de invest. não depreciables/amortizações (perdas/reversões)		
Aumentos/reduções de justo valor		
Outros rendimentos e ganhos		34 000,00 €
Outros gastos e perdas	-	13 277,30 €
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		28 387,49 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-	22 452,31 €
Imparidade de invest. não depreciables/amortizações (perdas/reversões)		
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		5 935,18 €
Juros e rendimentos similares obtidos		1 000,00 €
Juros e gastos similares suportados	-	350,00 €
Resultado antes de Impostos		6 585,18 €
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período		6 585,18 €



ORÇAMENTO DE TESOUREARIA - 2019	
SALDO INICIAL	267 138,43 €
Recebimentos	
Complexo Piscinas de Castelo Branco	311 000,00 €
Complexo Piscinas de Alcains	75 500,00 €
Cine Teatro Avenida	89 000,00 €
Jardim do Paço Episcopal	35 000,00 €
Parque de Campismo	5 000,00 €
Museu Cargaleiro	2 000,00 €
Museu do Canteiro - Centro Cultural de Alcains	500,00 €
Sede	- €
Vendas	500,00 €
Subsídio à Exploração	250 000,00 €
Reversões	16 000,00 €
Outros Rendimentos	34 000,00 €
Juros, Dividendos e outros Rendimentos	1 000,00 €
TOTAL	1 086 638,43 €
Pagamentos	
Custo das mercadorias vendidas	490,00 €
Fornecimentos e serviços externos	310 202,54 €
Gastos com o pessoal	466 142,66 €
Outros	36 079,61 €
Imobilizado	2 000,00 €
TOTAL	814 914,82 €
SALDO FINAL	271 723,61 €

BALANÇO

RUBRICAS	Exercício 2019
Ativo	
Activo Não corrente	
Activo fixos tangíveis	185 847,73 €
Outros activos não correntes	256,12 €
	186 103,85 €
Inventário	2 959,62 €
Clientes	35 679,62 €
Estado e outros entes públicos	37 878,70 €
Diferimentos	15 128,22 €
Caixa e depósitos bancários	271 723,61 €
	363 369,77 €
Total do Ativo	549 473,62 €
Capital Próprio e Passivo	
Capital Próprio	
Capital realizado	50 000,00 €
Reservas	61 200,00 €
Resultados transitados	266 463,68 €
Outras variações no capital próprio	158 197,82 €
Resultado Líquido do Período	6 585,18 €
Total do Capital Próprio	542 446,68 €
Passivo	
Passivo não corrente	
Passivo corrente	
Fornecedores	1 526,94 €
Estado e outros entes públicos	3 250,00 €
Outros passivos Correntes	2 250,00 €
Total do Passivo	7 026,94 €
Total do Capital Próprio e do Passivo	549 473,62 €

ANÁLISE DO DESVIO EM RELAÇÃO AO ORÇAMENTO DE 2018

Designação	Orçamento 2018	Realização prevista	Desvio (€)	Desvio (%)
GASTOS				
Mercadorias vendidas e consumidas	800,00 €	443,84 €	- 356,16 €	-44,52%
Fornecimentos e serviços externos	277 638,64 €	311 491,31 €	33 852,67 €	12,19%
Gastos com o pessoal	516 753,15 €	464 020,93 €	- 52 732,22 €	-10,20%
Amortizações	21 020,65 €	21 588,76 €	568,11 €	2,70%
Outros gastos e perdas	100,00 €	13 294,72 €	13 194,72 €	13194,72%
SUB-TOTAL	816 312,44 €	810 839,56 €	- 5 472,88 €	-0,67%
Resultado líquido	7 437,56 €	23 635,91 €	16 198,35 €	217,79%
TOTAL	823 750,00 €	834 475,47 €	10 725,47 €	1,30%
RENDIMENTOS				
Vendas	750,00 €	404,85 €	- 345,15 €	-46,02%
Prestação de Serviços	532 000,00 €	529 908,73 €	- 2 091,27 €	-0,39%
Subsídio à Exploração	255 000,00 €	248 638,04 €	- 6 361,96 €	-2,49%
Reversões	6 000,00 €	18 500,00 €	12 500,00 €	208,33%
Out Rendimentos e Ganhos	30 000,00 €	37 023,85 €	7 023,85 €	
TOTAL	823 750,00 €	834 475,47 €	10 725,47 €	1,30%
Resultado líquido	7 437,56 €	23 635,91 €	16 198,35 €	217,79%

