



Instrumentos de Gestão Previsional 2020



INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL PARA O EXERCÍCIO DE 2020

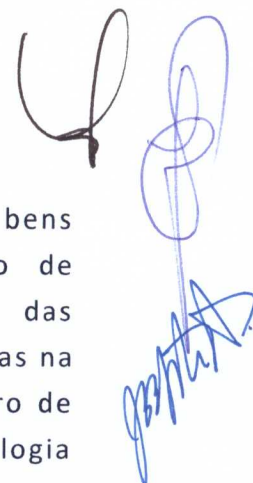
PREÂMBULO

O Conselho de Administração da ALBIGEC – Gestão de Equipamentos Culturais, Desportivos e de Lazer, E.M., S.A. estima que o ano de 2020 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 2020, 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 2020 e a respetiva expressão orçamental.

Estes documentos evidenciam as expetativas globais da atividade da ALBIGEC no ano de 2020, quando comparada com o orçamento do ano 2019 e a sua previsão de execução, calculada com base na execução orçamental verificada até ao 3.º trimestre do exercício de 2019, acrescida da expetativa de realização nos últimos 3 meses do ano.

Relativamente aos gastos, a previsão para 2020 contempla uma estabilização dos valores face ao ano de 2019, salientando-se um acréscimo dos gastos com o pessoal.

Relativamente aos rendimentos, prevê-se uma estabilização dos valores, quando comparados com o orçamento estabelecido para 2019.

A proposta de instrumentos de gestão previsional para o exercício de 2020 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 2019.

Conclui-se assim que, não obstante as incertezas próprias do exercício preditivo, as perspetivas económicas e financeiras da ALBIGEC para o ano de 2020, evidenciam a possibilidade de ser atingido o equilíbrio económico-financeiro no exercício.

Castelo Branco, 14 de outubro de 2019

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.

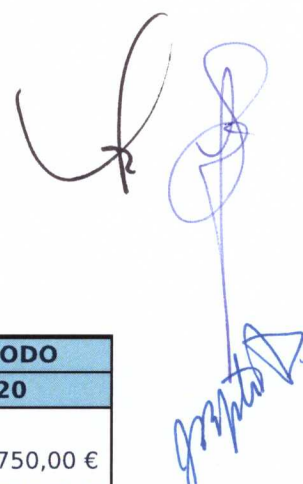
PLANO PLURIANUAL DE ATIVIDADES

Descrição	2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL
GASTOS							
61. Custo de mercadorias vendidas e cons.	850,00 €	867,00 €	884,34 €	902,03 €	920,07 €	938,47 €	4 423,44 €
62. Fornecimentos e serviços externos	300 400,00 €	304 533,00 €	305 669,35 €	305 870,16 €	307 560,22 €	309 943,49 €	1 524 032,73 €
622. Serviços especializados	135 000,00 €	137 025,00 €	137 710,13 €	137 778,99 €	138 467,88 €	139 160,22 €	685 982,00 €
623. Materiais	4 500,00 €	4 590,00 €	4 612,95 €	4 636,01 €	4 728,73 €	4 776,02 €	23 067,69 €
624. Energia e fluidos	70 000,00 €	71 050,00 €	71 405,25 €	71 440,95 €	71 798,15 €	72 516,13 €	355 694,35 €
625. Desl. estadias e transp.	5 900,00 €	6 018,00 €	6 048,09 €	6 078,33 €	6 199,90 €	6 261,90 €	30 244,32 €
626. Serviços diversos	85 000,00 €	85 850,00 €	85 892,93 €	85 935,88 €	86 365,56 €	87 229,22 €	429 044,37 €
63. Pessoal	493 491,36 €	503 361,18 €	510 919,94 €	511 306,60 €	521 532,73 €	531 963,39 €	2 540 611,81 €
632. Remunerações	403 379,42 €	411 447,00 €	417 618,71 €	417 827,52 €	426 184,07 €	434 707,75 €	2 076 456,72 €
635. Encargos	83 621,49 €	85 293,91 €	86 573,32 €	86 616,61 €	88 348,94 €	90 115,92 €	430 454,27 €
636. Seguros Acidentes Trabalho e Doença	4 854,53 €	4 951,62 €	5 025,89 €	5 126,41 €	5 228,94 €	5 333,52 €	25 187,39 €
638. Outros	1 635,93 €	1 668,65 €	1 702,02 €	1 736,06 €	1 770,78 €	1 806,20 €	8 513,44 €
64. Gastos de depreciação e de amortização	22 166,68 €	22 831,68 €	23 174,16 €	23 290,03 €	23 755,83 €	24 230,95 €	115 218,38 €
68. Outros gastos e perdas	2 706,82 €	2 760,96 €	2 816,18 €	2 872,50 €	2 929,95 €	2 988,55 €	14 086,41 €
69. Gastos de Financiamento	350,00 €	357,00 €	364,14 €	371,42 €	378,85 €	386,43 €	1 821,41 €
Total Gastos	819 964,86 €	834 710,82 €	843 828,11 €	844 612,74 €	857 077,65 €	870 451,28 €	4 186 107,77 €
RENDIMENTOS							
71. Vendas	750,00 €	768,75 €	787,97 €	807,67 €	827,86 €	848,56 €	3 942,25 €
72. Prestação de serviços	522 500,00 €	532 950,00 €	543 609,00 €	554 481,18 €	565 570,80 €	576 882,22 €	2 719 110,98 €
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	18 000,00 €	15 000,00 €	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	43 000,00 €
78. Out Rendimentos e Ganhos	32 500,00 €	33 475,00 €	34 311,88 €	35 341,24 €	36 754,89 €	38 225,09 €	172 383,01 €
79. Juros, Dividendos e outros Rendimentos	500,00 €	515,00 €	527,88 €	541,08 €	554,61 €	568,48 €	2 638,57 €
Total Rendimentos	824 250,00 €	837 708,75 €	844 236,73 €	846 171,17 €	858 708,16 €	871 524,35 €	4 208 436,24 €
RESULTADO	4 285,14 €	2 997,93 €	408,62 €	1 558,43 €	1 630,51 €	1 073,07 €	22 328,47 €

Plano Plurianual de Investimentos

Descrição	Anos			Custo Total
	2020	2021	2022	
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
		2020
Vendas		750,00 €
Subsídio à exploração		250 000,00 €
Prestações de serviços		522 500,00 €
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	-	850,00 €
Fornecimentos e serviços externos	-	300 400,00 €
Gastos com o pessoal	-	493 491,36 €
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (perdas/ reversões)		18 000,00 €
Provisões (aumentos/reduções)		
Imparidade de invest. não depreciáveis/amortizações (perdas/reversões)		
Aumentos/reduções de justo valor		
Outros rendimentos e ganhos		32 500,00 €
Outros gastos e perdas	-	2 706,82 €
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		26 301,82 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-	22 166,68 €
Imparidade de invest. não depreciáveis/amortizações (perdas/reversões)		
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		4 135,14 €
Juros e rendimentos similares obtidos		500,00 €
Juros e gastos similares suportados	-	350,00 €
Resultado antes de Impostos		4 285,14 €
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período		4 285,14 €



ORÇAMENTO DE TESOUREARIA - 2020	
SALDO INICIAL	458 789,63 €
Recebimentos	
Complexo Piscinas de Castelo Branco	312 500,00 €
Complexo Piscinas de Alcains	79 000,00 €
Cine Teatro Avenida	82 500,00 €
Jardim do Paço Episcopal	37 500,00 €
Parque de Campismo	6 000,00 €
Museu Cargaleiro	4 500,00 €
Museu do Canteiro - Centro Cultural de Alcains	500,00 €
Sede	- €
Vendas	750,00 €
Subsídio à Exploração	250 000,00 €
Reversões	18 000,00 €
Outros Rendimentos	32 500,00 €
Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	500,00 €
TOTAL	1 283 039,63 €
Pagamentos	
Custo das mercadorias vendidas	850,00 €
Fornecimentos e serviços externos	300 400,00 €
Gastos com o pessoal	493 491,36 €
Gastos de depreciação e de amortização	22 166,68 €
Outros gastos e perdas	2 706,82 €
Gastos de Financiamento	350,00 €
Imobilizado	2 000,00 €
TOTAL	821 964,86 €
SALDO FINAL	461 074,77 €

BALANÇO

RUBRICAS	Exercício 2020
Ativo	
Activo Não corrente	
Ativos fixos tangíveis	166 603,43 €
Ativos intangíveis	243,24 €
Outros investimentos financeiros	1 627,57 €
	168 474,24 €
Inventário	3 060,12 €
Clientes	34 545,34 €
Estado e outros entes públicos	7 878,70 €
Outros créditos a receber	3 500,00 €
Diferimentos	5 128,22 €
Caixa e depósitos bancários	461 074,77 €
	515 187,15 €
Total do Ativo	683 661,39 €
Capital Próprio e Passivo	
Capital Próprio	
Capital subscrito	50 000,00 €
Reservas legais	11 200,00 €
Outras reservas	50 000,00 €
Resultados transitados	299 927,80 €
Ajustamentos / outras variações no capital próprio	146 647,82 €
Resultado Líquido do Período	4 285,14 €
Total do Capital Próprio	562 060,76 €
Passivo	
Passivo não corrente	
Passivo corrente	
Fornecedores	21 567,61 €
Estado e outros entes públicos	9 783,02 €
Outros passivos Correntes	90 250,00 €
Total do Passivo	121 600,63 €
Total do Capital Próprio e do Passivo	683 661,39 €

ANÁLISE DO DESVIO EM RELAÇÃO AO ORÇAMENTO DE 2019

Designação	Orçamento 2019	Realização prevista	Desvio (€)	Desvio (%)
GASTOS				
61. Custo de mercadorias vendidas e cons.	490,00 €	779,33 €	289,33 €	59,05%
62. Fornecimentos e serviços externos	310 202,54 €	325 671,88 €	15 469,34 €	4,99%
63. Pessoal	466 142,66 €	472 210,96 €	6 068,30 €	1,30%
64. Gastos de depreciação e de amortizaçã	22 452,31 €	21 531,96 €	- 920,35 €	-4,10%
68. Outros gastos e perdas	13 277,30 €	2 460,75 €	- 10 816,55 €	-81,47%
69. Gastos de Financiamento	350,00 €	23,99 €	- 326,01 €	-93,15%
SUB-TOTAL	812 914,81 €	822 678,86 €	9 764,05 €	1,20%
Resultado líquido	6 585,19 €	19 676,04 €	13 090,85 €	198,79%
TOTAL	819 500,00 €	842 354,90 €	22 854,90 €	2,79%
RENDIMENTOS				
71. Vendas	500,00 €	750,00 €	250,00 €	50,00%
72. Prestação de serviços	518 000,00 €	534 395,84 €	16 395,84 €	3,17%
75. Subsídio à exploração	250 000,00 €	250 000,00 €	- €	0,00%
76. Reversões	16 000,00 €	22 333,32 €	6 333,32 €	39,58%
78. Out Rendimentos e Ganhos	34 000,00 €	34 625,74 €	625,74 €	1,84%
79. Juros, Dividendos e outros Rendimentos	1 000,00 €	250,00 €	- 750,00 €	-75,00%
TOTAL	819 500,00 €	842 354,90 €	22 854,90 €	2,79%
Resultado líquido	6 585,19 €	19 676,04 €	13 090,85 €	198,79%

