



INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

(Art. 42º da Lei Nº.50/2012 de 31 de Agosto)

2 0 1 5

ORÇAMENTO PREVISIONAL EXERCICIO DE 2015

Senhores accionistas

Excelentíssima Câmara Municipal de Olhão

Nos termos das disposições legais e do Pacto Social, e dando cumprimento ao preceituado no artigo 42º da Lei nº 50/2012 de 31 de Agosto, vem o Conselho de Administração trazer ao conhecimento de V. Exas. o Plano de Atividades e Orçamento para o exercício de 2015.

3



Índice

I – Objectivo.....	4
II – Enquadramento.....	8
III – Orçamento Anual de Investimento.....	9
IV – Orçamento anual de Exploração.....	12
V – Orçamento anual de Financiamento.....	13
VI – Orçamento anual de Tesouraria.....	14
VII – Balanço Previsional	15
VIII– Outras Divulgações	16

I – Objectivos

Pretende-se com este trabalho apresentar e qualificar o desempenho para o exercício de 2015, mostrando os meios necessários à concretização dos objetivos definidos e evidenciando o equilíbrio financeiro da empresa.

Atualmente a Empresa tem como atividades o seguinte:

– AUDITÓRIO MUNICIPAL

O Auditório Municipal de Olhão, continua a representar um instrumento de grande importância na prossecução das políticas de desenvolvimento cultural do Município, constituindo um espaço privilegiado de promoção e difusão de atividades culturais, artísticas e recreativas.

Desde de Setembro de 2012 que a Fesnima passou a ser responsável pela gestão dos eventos que se realizam na referida infraestrutura cultural.

Como tem acontecido nos últimos dois anos, na programação do auditório tem-se procurado manter um ecletismo artístico para que o espaço seja para todos, não esquecendo os espectáculos para os mais jovens, procurando em simultâneo estabelecer parcerias com várias produtoras, questão fundamental para que o investimento financeiro da empresa e da autarquia seja o mais reduzido possível.

Pela experiência obtida neste domínio e de parcerias realizadas com sucesso, pretende-se no exercício de 2015 continuar a mesma política de trabalho, garantindo deste modo à população Olhanense um espaço de cultura para todos.

- EMBARCAÇÃO CAÍQUE BOM SUCESSO

O caíque “Bom Sucesso” continua a ser o mais emblemático símbolo da identidade cultural olhanense, o qual tem contribuído de forma decisiva para a divulgação da história do Concelho de Olhão.

Assim, a Fesnima ao longo do ano vai continuar a promover e a divulgar a história de Olhão, através da organização de vários passeios na Ria Formosa, privilegiando os jovens que frequentam as escolas do Concelho de Olhão, bem como todos aqueles que nos honram com a sua visita, providenciando em simultâneo todos os meios necessários ao normal funcionamento e manutenção da referida embarcação.

2
R

- ZONAS DE ESTACIONAMENTO DE DURAÇÃO LIMITADA

Em Fevereiro de 2013 a Câmara Municipal de Olhão, por unanimidade, decidiu transferir para a Fesnima a gestão das zonas de estacionamento de duração limitada existentes na sua cidade.

Após um levantamento exaustivo das condições mecânicas dos parcometros e tendo em consideração uma prestação de serviços adequada, houve necessidade de numa 1ª fase adquirir 10 máquinas novas e recentemente mais cinco o que implicou um grande investimento por parte da empresa.

Assim para 2015 a empresa continuará a pugnar pelo normal funcionamento de todo o estacionamento de duração limitada e serão atribuídos para qualquer zona do referido estacionamento os cartões de residente que permitirão ao seu titular estacionar em qualquer lugar da respetiva zona sem pagamento de qualquer taxa, estando previsto igualmente a entrada em funcionamento de um parque de estacionamento para autocaravanas.

- ORGANIZAÇÃO DE FESTAS E EVENTOS

COMEMORAÇÕES DO 16 DE JUNHO

Em 16 de Junho de 2015 comemora-se mais um aniversário da fundação do Concelho de Olhão.

Atendendo ao significado da data para os olhanenses e tendo por objetivo perpetuar a importância histórica da cidade de Olhão, em complemento às cerimónias oficiais promovidas pelo Município, a Fesnima irá promover algumas intervenções de carácter lúdico e cultural um pouco por todo o concelho.

CAMPOS DE FÉRIAS

Dado o conhecimento das dificuldades que as famílias têm em assegurar o acompanhamento das suas crianças nos períodos das férias escolares, sobretudo em virtude dos compromissos profissionais, surgiu a necessidade de se atuar a este nível, junto dos munícipes.

Assim, à semelhança dos anos anteriores e em parceria com o Município, durante o período de férias escolares da Páscoa, Verão e Natal, através da organização de Campos de Férias, a Fesnima continuará a organizar um grande número de atividades lúdicas dirigidas os munícipes mais jovens.

Tendo em consideração que o número de inscrições tem vindo a crescer de ano para ano, procuraremos, sem por em causa a qualidade dos referidos campos, aumentar o número de participações.

OLHÃO DAS LENDAS

O Programa de Ação Integrado do Centro Histórico e Frente Ribeirinha de Olhão teve por objetivo unir o centro urbano (histórico) e o mar (frente ribeirinha) da cidade de Olhão ao nível social, económico, ambiental, patrimonial e cultural através da revitalização socioeconómica de espaços urbanos degradados/ fragilizados.

Requalificados e melhorados os referidos espaços, num total de cinco, entendeu-se que os mesmos poderiam ser utilizados para outras valências, tendo-se criado um percurso que os liga entre si, denominado o caminho de “Olhão das Lendas” em que se procura que o Centro Histórico e a Zona Ribeirinha possam ser espaços de atração turística e cultural, através de uma programação centrada na animação e na cultura.

FESTIVAL DO MARISCO

De 10 a 15 de Agosto, a empresa realizará, no Jardim Pescador Olhanense o Festival do Marisco, o evento de maior dimensão do seu calendário de atividade e que tem contribuído de forma decidida para a promoção turística da região do algarve em geral e do Concelho de Olhão em particular.

Essencialmente concebido para divulgar o marisco oriundo da Ria Formosa, nas suas mais variadas espécies e formas tradicionais de confeccionar, associado a um cartaz artístico de qualidade, tendo em consideração diversos públicos-alvo, o evento tem contribuído para que muitos milhares de pessoas possam visitar Olhão, sendo inclusivamente considerado como uma das imagens de marca da cidade.

Como tem acontecido todos os anos, para a trigésima edição do Festival do Marisco serão contratados artistas de renome de forma a garantirmos uma boa qualidade dos espetáculos musicais, pois é nossa convicção que para além do marisco de qualidade que é disponibilizado aos visitantes é também necessário que o programa de animação seja apelativo e diversificado.

PASSAGEM DE ANO

Interrompido nos últimos anos o ciclo de animações de fim de ano, fruto de dificuldades financeiras, a empresa procurará estabelecer parcerias que permitam retomar a referida animação, evitando assim o investimento direto da autarquia.

2
R

Os pressupostos assumidos ao longo deste documento são consentâneos com aqueles apresentados nos modelos de desenvolvimento nos exercícios anteriores com os ajustamentos necessários de forma a adequar os mesmos à realidade do desenvolvimento da empresa em 2015.

Face a este cenário, serão apresentadas as demonstrações financeiras previsionais para 2015, que irão permitir aquilatar o equilíbrio financeiro da empresa de acordo com a Lei 50/2012 de 31 de Agosto.

II – Enquadramento

Continuando a contenção orçamental, optimização de recursos e meios, procurando sempre que possível estabelecer parcerias que permitam minimizar o investimento direto da Autarquia, continuaremos a organizar ou a colaborar em eventos promovidos pelo Município de Olhão, primando pela qualidade, condição fundamental para que o nosso concelho e a nossa cidade, em particular, possam ser cada vez mais apelativos a todos aqueles que nos visitam, contribuindo também para melhorar a qualidade de vida de todos os munícipes. De igual forma, procuraremos gerir com eficácia as infraestruturas Municipais que se encontram sob a responsabilidade da Fesnima.

Enunciados os princípios orientadores do presente documento, importa referir que a atividade da empresa para 2015 ficará marcada não só por uma estratégia de evolução e/ou consolidação dos eventos mais importantes do Município, cujo melhor exemplo é o Festival do Marisco, da gestão artística do Auditório Municipal, mas também pelo assumir de novas responsabilidades, como é o caso Gestão e Exploração de um Parque para Autocaravanas bem como dar continuidade a Animação de Verão para as crianças (Campos de Ferias), as Festas da Cidade, o caíque Bom Sucesso, entre outros.

Como sempre tem acontecido, a empresa encontra-se disponível para assumir novas tarefas que o Município entenda transferir para si, como poderão ser os casos da gestão e dinamização de alguns equipamentos municipais.

3
R

III – Orçamento Anual de Investimento

No presente exercício estão previstos investimentos em infraestrutura destinadas ao parque de Autocaravanas, sendo que para tal vão ser adquiridos equipamentos de apoio ao exercício da actividade descrita.

IV – Orçamento Anual de Exploração

O orçamento anual de exploração é um quadro de informação económica que evidencia os resultados (Lucros ou Prejuízos) obtidos na actividade desenvolvida pela empresa. Neste exercício está previsto um acréscimo de cerca 100.000,€ de vendas e serviços, que decorrem em especial, de um aumento das receitas do Festival do Marisco, da continuidade da receita obtida pelo Auditório, do aumento dos proveitos dos Parcómetros e da substituição de alguns equipamentos, como referido anteriormente e ainda pela exploração do parque de Autocaravanas. No que se refere aos proveitos de exploração para 2015, prevê-se o seguinte:

Quadro de Vendas e Serviços global

Vendas e Serviços	
	-
	PERÍODO
DESCRIÇÃO	TOTAL
VENDAS	349,422.42
bilhetes	269,209.33
outros	80,213.09
SERVIÇOS	271,533.64
senhas bares	-
comissões bilhetes	3,634.43
Estadias	17,520.00
Outras Serviços	250,379.21
total	620,956.06

Refira-se que os custos apresentados para 2015 resultam das seguintes situações:

63 – Custos com o Pessoal

Quadro dos custos estimados com o pessoal

GASTOS COM O PESSOAL	
	-
	PERÍODO
DESCRIÇÃO	TOTAL
Ordenados	99,532.80
Subsídios Férias/Natal	13,679.92
S. Alimentação	7,890.96
Outras remunerações POC	3,814.47
Encargos Patronais	26,888.02
Seguros Ac. Trabalho	3,962.45
Outros Custos com Pessoal	315.00
total	156,083.62

IV – Orçamento anual de Exploração

Nos custos com o Pessoal , prevê-se um custo mais elevado, atendendo por um lado a reposição dos subsídios aos trabalhadores e por outro lado pela actividade dos parquímetros a introdução de uma nova actividade com a admissão de novos trabalhadores ou por transferência de trabalhadores do Município.

62 – FSE

Quadro dos custos de funcionamento

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	
	-
	PERÍODO
DESCRIÇÃO	TOTAL
Subcontratos	201,839.31
Trabalhos Especializados	55,219.71
Publicidade e Propaganda	35,735.90
Vigilância e Segurança	41,070.53
Honorarios	88,931.51
Conservação e Reparação	5,234.63
Utensílios Desgaste Rapido	5,141.95
Material de Escritorio	2,484.72
Electricidade	3,946.31
Deslocações e Estadas	1,347.80
Rendas e Aluguers	110,226.89
Comunicação	4,962.36
Seguros	910.00
Contencioso e Notariado	373.33
Despesas Representação	-
Limpeza, Higiene e Conforto	6,571.45
Despesas com Eventos	22,090.40
Despesas com Serviços Bancarios	257.67
Outros Fornecimentos e Serviços	45,916.53
total	632,261.01

Os restantes gastos face ao seu montante previsto não se entende ser digno de registo especial.



IV – Orçamento anual de Exploração

Assim com base nos pressupostos anteriormente referenciados, prevê-se que a demonstração de resultados por natureza tenha a seguinte previsão.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PREVISIONAIS POR NATUREZAS

PERÍODO PREVISIONAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

UNIDADE MONETÁRIA (Euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODO	PERÍODO
		31,12,2015	31,12,2014
Vendas e serviços prestados		620,956.06	518,073.77
Subsídios à exploração		251,405.98	242,000.00
Ganhos/Perdas imputadas de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos		0.00	
Variação nos inventários da produção		0.00	
Trabalhos para a própria entidade		0.00	
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-47,732.70	-43,765.94
Fornecimentos e serviços externos		-632,261.01	-640,636.90
Gastos com o pessoal		-156,083.61	-83,910.65
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		0.00	
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0.00	
Provisões (aumentos/reduções)		0.00	
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizações (perdas/reversões)		0.00	
Aumentos/reduções de justo valor		0.00	
Outros rendimentos e ganhos		0.00	27,000.00
Outros gastos e perdas		-1,825.43	-1,520.00
		0.00	
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos		34,459.29	17,240.28
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-24,294.94	-14,906.90
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		10,164.35	2,333.38
Juros e rendimentos similares obtidos		-1,862.95	-500.00
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		8,301.40	1,833.38
Imposto sobre o rendimento do período		-1,743.29	-458.35
Resultado líquido do período		6,558.11	1,375.04

V - Orçamento Anual de financiamento

Prevê-se que o financiamento seja suportado da seguinte forma:

Com os meios libertos pela actividade Operacional e ainda com os Subsídios à Exploração.

3
R

VI – Orçamento anual de tesouraria

A informação dos fluxos de caixa permite-nos conhecer as fontes monetárias a que a empresa terá acesso em 2015 e, por outro lado, verificar o destino que lhe será dado.

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015

UNIDADE MONETÁRIA (Euros)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO	PERÍODO
		31-dez-2015	31-dez-2014
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes		765,755.03	701,062.71
Pagamentos a fornecedores		-839,530.27	-812,546.93
Pagamentos ao pessoal		-156,146.63	-85,634.55
Caixa gerada pelas operações		-229,921.87	-197,118.77
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-2,126.28	-2,376.07
Outros recebimentos/pagamentos		21,511.53	58,575.78
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		-210,536.62	-140,919.06
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Activos fixos tangíveis</i>		-38,593.79	-60,516.20
<i>Activos intangíveis</i>		0.00	
<i>Investimentos financeiros</i>			
<i>Outros activos</i>			
Recebimentos provenientes de:			
<i>Activos fixos tangíveis</i>			
<i>Activos intangíveis</i>			
<i>Investimentos financeiros</i>			
<i>Outros activos</i>			
<i>Subsídios ao investimento</i>		0.00	0.00
<i>Juros e rendimentos similares</i>		0.00	0.00
<i>Dividendos</i>			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-38,593.79	-60,516.20
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
<i>Financiamentos obtidos</i>			
<i>Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio</i>			
<i>Cobertura de prejuízos</i>			
<i>Doações</i>			
<i>Outras operações de financiamento</i>		251,405.98	242,000.00
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Financiamentos obtidos</i>			
<i>Juros e gastos similares</i>		-1,862.95	-500.00
<i>Dividendos</i>			
<i>Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio</i>			
<i>Outras operações de financiamento</i>			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		249,543.03	241,500.00
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			
		412.62	40,064.74
Efeito das diferenças de câmbio			
		0.00	0.00
Caixa e seus equivalentes no início do período			
		114,434.78	74,370.04
Caixa e seus equivalentes no fim do período			
		114,847.40	114,434.78



VII - Balanço previsional

O balanço previsional apresentado em anexo fornece-nos uma perspectiva patrimonial da empresa, evidenciando o conjunto de bens, direitos e obrigações que lhes estão afectos, ou seja, os valores do activo representam aplicações dos fundos, e o capital próprio e o passivo correspondem à sua origem.

BALANÇO PREVISIONAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015

RUBRICAS	NOTAS	UNIDADE MONETÁRIA (Euros)	
		PERÍODO 31-dez-15	PERÍODO PREV. 31-dez-14
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		79,465.36	46,318.80
Propriedades de investimento		0.00	0.00
Goodwill			
Activos intangíveis		0.00	0.00
Activos biológicos			
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial			
Participações financeiras - outros métodos			
Accionistas/sócios			
Outros activos financeiros			
Activos por impostos diferidos			
		79,465.36	46,318.80
Activo Corrente			
Inventários		1,235.00	4,200.00
Activos biológicos			
Clientes		40,976.92	35,122.74
Adiantamentos a fornecedores			
Estados e outros entes públicos		10,288.91	16,480.96
Accionistas/sócios			
Outras contas a receber		6,869.82	19,055.96
Diferimentos		166.37	48.23
Activos financeiros detidos para negociação			
Outros activos financeiros			
Activos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos bancários		114,847.40	114,434.78
		174,384.42	189,342.67
Total do activo		253,849.78	235,661.47
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Capital realizado		5,000.00	5,000.00
Acções (quotas) próprias		0.00	0.00
Outros instrumentos de capital próprio		0.00	0.00
Prémios de emissão			
Reservas legais		26,436.10	26,436.10
Outras reservas		0.00	0.00
Resultados transitados		108,454.18	107,079.14
Ajustamentos em activos financeiros			
Excedentes de revalorização			
Outras variações no capital próprio		0.00	0.00
Resultado líquido do período		6,558.11	1,375.04
Interesses minoritários			
Total do capital próprio		146,448.39	139,890.28
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Financiamentos obtidos		21,422.71	
Responsabilidade por benefícios pós-emprego			
Passivos por impostos diferidos		0.00	0.00
Outras contas a pagar			
		21,422.71	0.00
Passivo corrente			
Fornecedores		57,932.72	84,910.40
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos		6,523.25	3,527.43
Accionistas/sócios			
Financiamentos obtidos			
Outras contas a pagar		14,116.73	7,333.36
Diferimentos		7,405.98	0.00
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
Passivos não correntes detidos para venda			
		85,978.68	95,771.19
Total do passivo		107,401.39	95,771.19
Total do capital próprio e do passivo		253,849.78	235,661.47

VIII - Outras Divulgações

- OUTRAS ACTIVIDADES

Enumeradas as principais linhas orientadoras da atividade da Fesnima para o ano 2015, importa acrescentar que a empresa se encontra disponível para apoiar, nas mais diversas formas, a realização de outros eventos que constem do plano anual de atividades do Município de Olhão, bem como o assumir da gestão de equipamentos que a autarquia entenda atribuir-lhe.

Olhão, 23 de Outubro de 2014

O Conselho de Administração,



(Miguel Januário Covas Dimas)



(Hugo de Pádua Cruz Henriques Charrão)