



# INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

( Art.-42º da Lei N.º.50/2012 de 31 de Agosto )

2 0 1 4

ORÇAMENTO PREVISIONAL EXERCICIO DE 2014

2014

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 2014.

## Índice

I – Objectivos.....	4
II – Enquadramento.....	7
III – Orçamento Anual de Investimento.....	8
IV – Orçamento anual de Exploração.....	9
V – Orçamento anual de Financiamento.....	12
VI – Orçamento anual de Tesouraria.....	13
VII – Balanço Previsional .....	14
VII – Outras Divulgações.....	15



## I – Objectivos

---

Pretende-se com este trabalho apresentar e qualificar o desempenho para o exercício de 2014, 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 representa 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.

A Fesnima passou a ser responsável pela gestão dos eventos que se realizam no referido espaço cultural, desde Setembro de 2012.

Na programação do auditório em 2013 procurou-se manter um ecletismo, transversal a toda a população não esquecendo os espectáculos para os mais pequenos, procurando em simultâneo estabelecer as parcerias necessárias 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 2014 continuar a mesma política de trabalho, garantindo deste modo à população Olhanense um espaço de cultura para todos.

### - EMBARCAÇÃO CAÍQUE BOM SUCESSO

Pelo seu passado, o caíque Bom Sucesso é o mais emblemático símbolo da identidade cultural olhanense, o qual tem contribuído de forma decisiva para a divulgação da história do nosso Concelho.

Assim, a Fesnima ao longo do ano irá continuar a promover um grande número de passeios na Ria Formosa para os jovens que frequentam as escolas do Concelho de Olhão, bem como muitas outras viagens dirigidas a todos aqueles que nos honram com a sua visita, providenciando em simultâneo todos os meios necessários ao normal funcionamento e manutenção da embarcação.

### - ORGANIZAÇÃO DE FESTAS E EVENTOS

#### COMEMORAÇÕES DO 16 DE JUNHO

Em 16 de Junho de 2014 comemora-se o mais um aniversário da fundação do Concelho de Olhão.



## I – Objectivos

---

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 Empresa irá promover algumas intervenções de carácter lúdico e cultural um pouco por todo o concelho.

### CAMPOS DE FÉRIAS

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 irá promover 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.

### FESTIVAL DO MARISCO

De 9 a 14 de Agosto, a empresa realizará, uma vez mais, no Jardim Pescador Olhanense, o Festival do Marisco, o evento de maior dimensão do seu calendário de atividades, o qual tem vindo a granjear, ao longo dos anos, o interesse de muitos milhares de pessoas e que muito tem contribuído para a promoção turística do Algarve em geral e de Olhão em particular.

Para além da divulgação do Concelho de Olhão, o evento tem por objetivo divulgar o marisco, especialmente o proveniente da Ria Formosa, nas suas mais variadas espécies e formas de confeccionar, que é sem dúvida, um potencial gastronómico importante deste concelho, sendo inclusivamente já considerado como uma das imagens de marca da cidade.

À semelhança dos anos anteriores, serão contratados artistas de renome de forma a garantirmos uma boa qualidade dos espectáculos 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.

Handwritten signature in blue ink, possibly reading 'D. P. P.' or similar, located in the top right corner of the page.

## I – Objectivos

---

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 2014.

Face a este cenário, serão apresentadas as demonstrações financeiras previsionais para 2014, que irão permitir aquilatar o equilíbrio financeiro da empresa de acordo com a Lei 50/2012 de 31 de Agosto.

## II – Enquadramento

---

Numa lógica de contenção orçamental e de 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 2014 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 dos Parcómetros da Cidade bem como dar continuidade à animação dirigida 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

Handwritten signature or initials in blue ink, possibly 'S/R'.

### III – Orçamento Anual de Investimento

---

No presente exercício é previsível que se efetuem investimentos no caíque Bom Sucesso, através de manutenção significativa ao casco (Doca Seca) e ainda a aquisição de parcómetros novos para substituição de alguns que não se encontram em perfeitas condições de funcionamento.

Descrição	Investimentos
	TOTAL
GRANDE REPAÇÃO CASCO	15,000.00
PARQUIMETROS	44,807.00



S  
AP

## 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 90.250,00 € de vendas e serviços, que decorrem em especial da previsão normal de receitas do Festival do Marisco, Auditório Municipal e ainda pelo aumento dos proveitos dos parcómetros, quer pela abrangência da exploração da totalidade do exercício, bem como pela substituição de alguns equipamentos, como referido anteriormente. No que se refere aos proveitos de exploração para 2014, prevê-se o seguinte:

Quadro de vendas e serviços global

Vendas e Serviços	
DESCRIÇÃO	TOTAL
<b>VENDAS</b>	<b>296,058.23</b>
bilhetes	
outros	
<b>SERVICIOS</b>	<b>222,015.53</b>
senhas bares	
comissões bilhetes	5,638.13
outras	216,377.40
<b>total</b>	<b>518,073.77</b>

De registar que neste exercício prevê-se uma redução de Subsídios à Exploração de cerca de 20% do previsto para o exercício anterior.

Refira-se que os custos apresentados para 2014 resultam das seguintes situações:

*63 – Custos com o Pessoal*

*Quadro dos custos estimados com o pessoal*

GASTOS COM O PESSOAL	
DESCRIÇÃO	TOTAL
Ordenados	51,359.52
Subsídios Férias/Natal	8,559.92
S. Alimentação	4,931.85
Outras remunerações POC	2,416.12
Encargos Patronais	14,230.87
Seguros Ac. Trabalho	2,097.18
Outros Custos com Pessoal	315.00
<b>Total</b>	<b>83,910.46</b>

## 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.

62 – FSE

### Quadro dos custos de funcionamento

DESCRIÇÃO	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS
	TOTAL
Subcontratos	200,000.00
Trabalhos Especializados	27,487.85
Publicidade e Propaganda	39,972.00
Vigilância e Segurança	3,871.12
Honorários	136,124.74
Conservação e Reparação	2,499.88
Utensílios Desgaste Rápido	2,712.88
Material de Escritório	1,888.84
Electricidade	5,764.76
Deslocações e Estadas	1,091.39
Rendas e Aluguers	152,229.50
Comunicação	810.21
Seguros	1,370.07
Contencioso e Notariado	306.67
Despesas Representação	37.33
Limpeza, Higiene e Conforto	832.80
Despesas com Eventos	47,537.96
Despesas com Serviços Bancários	373.53
Outros Fornecimentos e Serviços	15,725.36
total	640,636.90

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

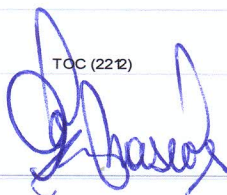


#### IV – Orçamento anual de Exploração

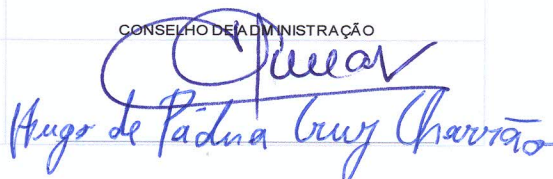
Assim com base nos pressupostos anteriormente referenciados, prevê-se que a demonstração de resultados por natureza tenha a seguinte previsão.

Fesnima E. E. M.			
<b>DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PREVISIONAIS POR NATUREZAS</b>			
PERÍODO PREVISIONAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014			
UNIDADE MONETÁRIA (Euros)			
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODO	PERÍODO
		31,12,2014	31,12,2013
Vendas e serviços prestados		518,073.77	427,823.67
Subsídios à exploração		242,000.00	303,000.00
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		-43,765.94	-44,784.00
Fornecimentos e serviços externos		-640,636.90	-690,628.54
Gastos com o pessoal		-83,910.65	-42,906.68
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		27,000.00	52,748.28
Outros gastos e perdas		-1,520.00	-796.63
		0.00	
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos</b>		<b>17,240.28</b>	<b>4,456.10</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-14,906.90	-945.55
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas/reversões)			
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>2,333.38</b>	<b>3,510.55</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		-500.00	-375.68
Juros e gastos similares suportados			
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>1,833.38</b>	<b>3,134.87</b>
Imposto sobre o rendimento do período		-458.35	-783.72
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>1,375.04</b>	<b>2,351.15</b>

TOC (2212)



CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO



## 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.



## VI – Orçamento anual de tesouraria

A informação dos fluxos de caixa permite-nos conhecer as fontes monetárias a que a empresa terá acesso em 2014 e, por outro lado, verificar o destino que lhe será dado.

### DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

UNIDADE MONETÁRIA (Euros)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO	PERÍODO
		31-dez-2014	31-dez-2013
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo</b>			
Recebimentos de clientes		701,062.71	528,268.57
Pagamentos a fornecedores		-812,546.93	-875,574.37
Pagamentos ao pessoal		-85,634.55	-43,159.76
<b>Caixa gerada pelas operações</b>		<b>-197,118.77</b>	<b>-390,465.56</b>
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-2,376.07	-7,266.40
Outros recebimentos/pagamentos		58,575.78	56,794.17
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)</b>		<b>-140,919.06</b>	<b>-340,937.79</b>
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
<i>Activos fixos tangíveis</i>		-60,516.20	0.00
<i>Activos intangíveis</i>		0.00	
<i>Investimentos financeiros</i>			
<i>Outros activos</i>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
<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	7,500.00
<i>Dividendos</i>			
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)</b>		<b>-60,516.20</b>	<b>7,500.00</b>
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
<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>		242,000.00	348,248.28
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
<i>Financiamentos obtidos</i>			
<i>Juros e gastos similares</i>		-500.00	-375.68
<i>Dividendos</i>			
<i>Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio</i>			
<i>Outras operações de financiamento</i>			
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)</b>		<b>241,500.00</b>	<b>347,872.60</b>
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>		<b>40,064.74</b>	<b>14,434.81</b>
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>		<b>74,370.04</b>	<b>59,935.22</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>		<b>114,434.78</b>	<b>74,370.04</b>

TOP (22/12)

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

## 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.

		NIF: 505 873 567	
<b>BALANÇO PREVISIONAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014</b>			
UNIDADE MONETÁRIA (Euros)			
RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO 30-dez-14	PERÍODO PREV. 30-dez-13
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente</b>			
Activos fixos tangíveis		46,318.80	709.50
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			
		<b>46,318.80</b>	<b>709.50</b>
<b>Activo Corrente</b>			
Inventários		4,200.00	5,274.95
Activos biológicos			
Clientes		35,122.74	25,274.40
Adiantamentos a fornecedores			
Estados e outros entes públicos		16,480.96	6,176.40
Accionistas/sócios			
Outras contas a receber		19,055.96	108,278.48
Diferimentos		48.23	0.00
Activos financeiros detidos para negociação			
Outros activos financeiros			
Activos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos bancários		114,434.78	74,370.04
		<b>189,342.67</b>	<b>219,374.27</b>
<b>Total do activo</b>		<b>235,661.47</b>	<b>220,083.77</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>			
<b>Capital próprio</b>			
Capital realizado		5,000.00	5,000.00
Ações (quotas) próprias		0.00	0.00
Outros instrumentos de capital próprio		0.00	0.00
Prémios de emissão			
Reservas legais		26,436.10	25,374.29
Outras reservas		0.00	0.00
Resultados transitados		107,079.14	104,727.99
Ajustamentos em activos financeiros			
Excedentes de revalorização			
Outras variações no capital próprio		0.00	0.00
Resultado líquido do período		1,375.04	2,351.15
Interesses minoritários			
<b>Total do capital próprio</b>		<b>139,890.28</b>	<b>137,453.43</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões			
Financiamentos obtidos			
Responsabilidade por benefícios pós-emprego			
Passivos por impostos diferidos		0.00	0.00
Outras contas a pagar			
		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores		84,910.40	77,415.63
Adiantamentos de clientes			0.00
Estado e outros entes públicos		3,527.43	2,193.19
Accionistas/sócios			
Financiamentos obtidos			0.00
Outras contas a pagar		7,333.36	3,021.52
Diferimentos		0.00	0.00
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
Passivos não correntes detidos para venda			
		<b>95,771.19</b>	<b>82,630.34</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>95,771.19</b>	<b>82,630.34</b>
<b>Total do capital próprio e do passivo</b>		<b>235,661.47</b>	<b>220,083.77</b>

TOC (22/2)

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Hugo de Padua Cruz Charão - 14



## VIII - Outras Divulgações

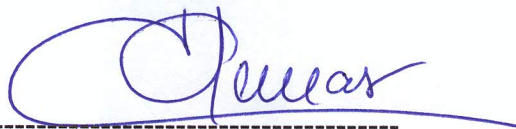
---

### - OUTRAS ACTIVIDADES

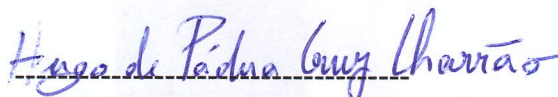
Enumeradas as principais linhas orientadoras da atividade da Fesnima para o ano 2014, importa acrescentar que a empresa se encontra disponível para apoiar, nas mais diversas formas, a realização de outros eventos que constem do plano anual de atividades do Município de Olhão, bem como o assumir da gestão de equipamentos que a autarquia entenda atribuir-lhe.

Olhão, 12 de Dezembro de 2013

O Conselho de Administração,



(Miguel Januário Covas Dimas)



(Hugo de Pádua Cruz Henrique Charrão)