



INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

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

2 0 1 4



ORÇAMENTO PREVISIONAL EXERCICIO DE 2014

Senhores Acionistas

Excelentíssima Câmara Municipal de Olhão

Nos termos das disposições legais e dos Estatutos da «Mercados de Olhão, E.E.M.» 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 – Objectivo.....	4
II – Enquadramento.....	5
III – Orçamento Anual de Investimento.....	6
IV – Orçamento anual de Exploração.....	7
V – Orçamento anual de Financiamento.....	10
VI – Orçamento anual de Tesouraria.....	11
VII – Balanço Previsional	12

I – Objetivo

Com a apresentação do presente Plano de Atividades e Orçamento, pretende-se caracterizar o desempenho da «Mercados de Olhão, E.M.» para o exercício de 2014, mostrando os meios necessários à concretização dos objetivos definidos, evidenciando o equilíbrio financeiro da empresa.

Os pressupostos assumidos neste documento vêm na continuidade dos desenvolvidos nos exercícios anteriores, ajustando a atividade da Empresa, face às perspetivas para o ano de 2014.

Conforme definido nos seus Estatutos, a atividade da «Mercados de Olhão, E.M.» tem como objetivo principal a gestão, promoção e manutenção dos Mercados Municipais de Olhão, Fuseta e Moncarapacho.

Neste contexto, apresentamos as demonstrações financeiras previsionais para o ano de 2014, na perspetiva do equilíbrio financeiro da empresa, de acordo com a Lei n.º 50/2012, de 31 de Agosto.

II – Enquadramento

Com o alargamento da atividade da empresa, pela assumpção da gestão dos Mercados de Fuseta e de Moncarapacho verificada em 2012, obrigou a maior esforço e rigor na gestão dos recursos humanos e materiais, a fim de continuar a manter a boa imagem e as boas condições de funcionamento dos Mercados Municipais, pois existiram e continuam a existir constrangimentos de ordem financeira que não podemos ignorar. Todavia continuaremos determinados a manter o equilíbrio financeiro da empresa.

Continuaremos a dar privilegiada atenção à manutenção e limpeza dos Mercados, âmbitos que consideramos de primordial importância para a atratividade e promoção dos mesmos, garantindo desta forma perfeitas condições de utilização quer para os inquilinos quer ao serviço dos cidadãos.

Daí que, embora reconhecendo a necessidade de efetuar mais algumas obras de conservação em todos os Mercados, o plano de investimentos a executar no ano de 2014 seja restrito ao mínimo indispensável, pois a conjectura actual que o país vive não está favorável a tais investimentos, já que nos últimos tempos tem vindo a assistir-se maiores dificuldades com as cobranças dos espaços das bancas nos referidos mercados, bem como em alguns casos o encerramento da actividade económicas pelos seus utilizadores, contribuindo em momentos para diminuição de receita da Mercados de Olhão.

III – Orçamento Anual de Investimento

Não se preveem investimentos para o exercício de 2014, pelo que não foi preparado o Plano Anual de Investimentos.

No entanto prevê-se a realização de algumas beneficiações assim como no Mercado de Olhão, no Mercado de Fuseta e no Mercado de Moncarapacho.

O orçamento previsto para a execução das obras acima referidas é o seguinte:

Mercado de Olhão:	15.000 €
Mercado de Fuseta:	5.500 €
Mercado de Moncarapacho:	1.500 €

Os valores destas obras estão considerados como gasto do período na rubrica de Conservação e Reparação, nos Fornecimentos e Serviços Externos.

IV – Orçamento anual de Exploração

O orçamento anual de exploração é um quadro de informação económica que evidencia os resultados (lucro ou prejuízos) obtidos na actividade desenvolvida pela empresa.

No que se refere aos proveitos de exploração para 2014, prevê-se o seguinte:

Rendimentos

DESCRIÇÃO	vendas e serviços
	PERÍODO
	TOTAL
Vendas	21,215.00
Serviços	
Camara Frigorifica	19,120.99
Lojas e Bancas	215,871.39
Terrado	12,000.00
Esplanadas	12,500.00
Averbamentos	30,087.14
total	310,794.50

Estão ainda incluídos nos proveitos subsídios á exploração decorrentes do contrato pograma celebrado com a Camara Municipal de Olhão, bem com valores referentes a apoios a contratação e estágios do IEFP.

Gastos

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

64 – Custos com o Pessoal

Remunerações (Pessoal Administrativo, Pessoal de Apoio):

Encargos s/remunerações

-Segurança Social e ADSE

Seguros de Acidentes de Trabalho Obrigatórios

Custos com SHST e Fardamentos

Descrição	CUSTOS COM O PESSOAL
	TOTAL
Ordenados	133,223.40
Subsídios Ferias/Natal	22,215.98
Subsídios Alimentação	12,953.76
Outras remunerações	16,770.39
Gratificações Regulares	6,693.96
<i>Encargos sobre Remunerações</i>	6,950.48
Encargos Patronais	14,924.34
Cx G. Aposentações	13,181.41
Outros Custos com Pessoal	
ADSE	726.08
Seguros Ac. Trabalho	1,860.91
Outros Custos Pessoal	2,554.56
total	225,104.77

62 – Fornecimentos e Serviços Externos

Descrição	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS
Trabalhos especializados	12,149.95
Publicidade e propaganda	114.80
Vigilância e Segurança	37.27
Honorarios	3,000.00
Conservação e Reparação	52,901.48
Utensilios Desgaste Rapido	1,725.64
Material de Escritorio	1,230.55
Electricidade	14,923.96
Combustiveis	409.35
Agua	17,077.80
Deslocações e Estadas	-
Rendas e Aluguers	-
Comunicação	605.37
Seguros	449.79
Contencioso e Notariado	473.33
Despesas Representação	-
Limpeza, Higiene e Conforto	9,907.17
Despesas com Eventos	-
Despesas com Serviços Bancarios	565.08
Outros Fornecimentos e Serviços	83.91
<u>total</u>	115,655.45

O valor dos FSE, foi calculado com base no custo do exercício anterior.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PREVISIONAIS POR NATUREZAS

PERÍODO PREVISIONAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

UNIDADE MONETÁRIA (Euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODO	PERÍODO
		31,12,2014	31,12,2013
Vendas e serviços prestados		310,793.51	267,451.03
Subsídios à exploração		82,582.17	50,000.00
Ganhos/Perdas imputadas de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos		0.00	
Variação nos inventários da produção		0.00	0.00
Trabalhos para a própria entidade		0.00	0.00
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-19,681.25	-22,639.99
Fornecimentos e serviços externos		-115,655.44	-65,392.70
Gastos com o pessoal		-225,104.77	-209,446.67
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		0.00	
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-3,885.46	-3,885.46
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		11,998.99	66,148.45
Outros gastos e perdas		-647.00	-3,441.64
		0.00	
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos		40,400.75	78,793.02
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-13,514.21	-17,740.00
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		26,886.54	61,053.02
Juros e rendimentos similares obtidos		0.00	0.00
Juros e gastos similares suportados		-6,532.14	-8,652.31
Resultado antes de impostos		20,354.40	52,400.71
Imposto sobre o rendimento do período		-5,088.60	-13,100.18
Resultado líquido do período		15,265.80	39,300.53

V - Orçamento Anual de financiamento

Prevê-se que o financiamento mantenha a mesma estrutura e venha a ser regularizado conforme os excedentes de tesouraria gerados.

VI – Orçamento anual de tesouraria

A informação dos fluxos de caixa permite-nos conhecer as fontes monetárias a que a empresa terá acesso em 2013 e, por outro lado, verificar o destino que lhe será dado.

		NIF: 504 288 865	
DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL DE FLUXOS DE CAIXA			
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014			
UNIDADE MONETÁRIA (Euros)			
RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO 31-dez-2014	PERÍODO 31-dez-2013
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes		384,667.84	294,184.96
Pagamentos a fornecedores		-162,454.01	-123,904.82
Pagamentos ao pessoal		-216,783.61	-209,894.10
Caixa gerada pelas operações		5,430.22	-39,613.96
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-11,729.92	-14,155.20
Outros recebimentos/pagamentos		-44,941.10	55,526.85
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		-51,240.80	1,757.69
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Activos fixos tangíveis</i>		0.00	-5,000.00
<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)		0.00	-5,000.00
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>		82,582.17	50,000.00
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Financiamentos obtidos</i>		-15,278.07	-27,191.64
<i>Juros e gastos similares</i>			
<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)		67,304.10	22,808.36
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		16,063.30	19,566.05
Efeito das diferenças de câmbio		0.00	0.00
Caixa e seus equivalentes no início do período		81,827.79	62,261.74
Caixa e seus equivalentes no fim do período		97,891.09	81,827.79

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 2014			
UNIDADE MONETÁRIA (Euros)			
RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO 30-dez-14	PERÍODO PREV. 30-dez-13
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		20,163.63	38,620.89
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			
		20,163.63	38,620.89
Activo Corrente			
Inventários		5,182.81	5,440.55
Activos biológicos			
Clientes		152,055.10	155,540.61
Adiantamentos a fornecedores			
Estados e outros entes públicos		13,614.87	10,336.00
Accionistas/sócios			
Outras contas a receber		118,831.98	150,000.00
Diferimentos		15,276.27	108,856.05
Activos financeiros detidos para negociação			
Outros activos financeiros			
Activos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos bancários		97,891.09	81,827.79
		402,852.12	512,001.00
Total do activo		423,015.75	550,621.89
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Capital realizado		25,000.00	25,000.00
Acções (quotas) próprias			
Outros instrumentos de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas legais		21,104.40	21,104.40
Outras reservas		203,602.06	164,301.53
Resultados transitados		0.00	0.00
Ajustamentos em activos financeiros			
Excedentes de revalorização			
Outras variações no capital próprio		0.00	0.00
Resultado líquido do período		15,265.80	39,300.53
Interesses minoritários			
		264,972.26	249,706.46
Total do capital próprio		264,972.26	249,706.46
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Financiamentos obtidos			
Responsabilidade por benefícios pós-emprego			
Passivos por impostos diferidos		0.00	0.00
Outras contas a pagar			
		0.00	0.00
Passivo corrente			
Fornecedores		1,507.68	1,866.95
Adiantamentos de clientes		0.00	0.00
Estado e outros entes públicos		10,846.35	26,182.91
Accionistas/sócios		0.00	0.00
Financiamentos obtidos		127,021.24	142,299.31
Outras contas a pagar		11,425.90	6,508.14
Diferimentos		7,242.32	124,057.12
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
Passivos não correntes detidos para venda			
		158,043.49	300,914.43
Total do passivo		158,043.49	300,914.43
Total do capital próprio e do passivo		423,015.75	550,620.89

Enumeradas as principais linhas orientadoras da atividade da Empresa Mercados Municipais para o ano 2014, importa acrescentar que a empresa se encontra disponível para apoiar quaisquer atividades que constem do PAO do Município de Olhão, bem como o assumir da gestão de equipamentos que a Autarquia entenda atribuir-lhe.

Olhão, 22 de Janeiro de 2014



O Conselho de Administração,

(Dr.^a Maria Gracinda Gonçalves Rendeiro)

(Dr. António Humberto Camacho dos Santos)