

**INSTRUMENTOS DE  
GESTÃO PREVISIONAL  
2012**

**ÓBIDOS PATRIMONIUM – E.E.M.**

**ÓBIDOS**  
PATRIMONIUM<sup>EM</sup>

ÍNDICE	2
APRESENTAÇÃO DA EMPRESA	3
INTRODUÇÃO	4
SÍNTESE DOS OBJECTIVOS ESTRATÉGICOS E ACTIVIDADES A DESENVOLVER	5
PROJEÇÕES ECONÓMICO-FINANCEIRAS	7
Pressupostos Gerais	7
Plano Plurianual e Anual de Investimento e Financeiro	8
Plano de Exploração	9
Gastos Previsionais de Exploração	9
Rendimentos Previsionais de Exploração	9
ANEXOS	11
Demonstração de Resultados Previsionais	12
Desdobramento de Rendimentos	13
Desdobramento de Gastos	14
Orçamento de Tesouraria / Financeiro	15
Balanço Previsional	16
PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL	
CONTRATO PROGRAMA	
ADENDA AO CONTRATO PROGRAMA	

## Apresentação da Empresa

Identificação:

Óbidos Patrimonium – E.E.M

Sede Social:

Edifício dos Paços do Concelho, Largo de São Pedro, 2510-089 Óbidos

Número de pessoa colectiva:

506 916 170

Capital Social

Capital Social: € 400.000

Estrutura Accionista:

Município de Óbidos – 100%

### Órgãos Sociais

*Conselho de Administração*

Presidente: Humberto da Silva Marques

Vogal da Administração: Ricardo José Pedras Rodrigues Ribeiro

Administrador Executivo: José Alexandre Duarte Parreira

*Fiscal Único*

João Martins Viana

*Técnico Oficial de Contas*

Michelle Henriques Ferreira

A gestão corrente da Sociedade, por delegação de poderes foi assegurada pelo Administrador José Alexandre Duarte Parreira.

## I – Introdução

Nos termos do n.º 2 do artigo 15º e alínea c) do artigo 16º da Lei 58/98 de 18 de Agosto e de acordo com o previsto nos artigos 18º e 24º dos Estatutos da Óbidos Patrimonium – Gestão e Produção de Actividades e Equipamentos Culturais Educação e Projectos de Valorização Turística, Entidade Empresarial Municipal, o Conselho de Administração apresenta ao Município para aprovação, no âmbito dos seus poderes de superintendência segundo a alínea d) do artigo 15º dos Estatutos, os instrumentos de gestão previsional, com intenção de explicar a estratégia de investimento, financiamento e de exploração, inerente às orientações estratégicas económico-financeiras eleitas para a empresa no próximos dois anos, nomeadamente para o período de 2012 e 2013.

Os instrumentos de gestão previsionais apresentados pela Óbidos Patrimonium, E.E.M., são:

- Plano de Actividades – *Investimentos / Financeiros* (2012-2013);
- Orçamento Anual de Exploração – Demonstração Previsional de Resultados (2012);
- Orçamento Anual de Tesouraria / Financeiro (2012);
- Balanço Previsional (2012); e
- Contrato-Programa aprovado em reunião da Câmara Municipal de Óbidos em 28 de Dezembro de 2010.

## II – Síntese dos Objectivos Estratégicos e Actividades a Desenvolver

Os objectivos estratégicos para o biénio de 2012 e 2013 centrar-se-ão num plano de desenvolvimento delineado desde o último trimestre de 2009 com a tomada de posse deste Conselho de Administração. O percurso e a experiência, apresentam-se como impulsionadores de uma base de sustentação, fundada numa óptica de dinamismo e adaptação aos tempos que correm. O grave contexto económico nacional e internacional, impõem ainda um maior controlo orçamental, com contenção, não descurando o apoio à economia e à cultura na área do território de atuação.

Neste sentido a empresa propõem-se assegurar e promover as seguintes iniciativas:

### A – Gestão da Rede de Museus & Galerias

Abertura e funcionamento dos museus e galerias de Óbidos, com a realização de exposições permanentes e temporárias.

### B – Visitas Guiadas

Serviço de visitas a turistas e entidades públicas e privadas.

### C – Educação

Apoio administrativo e financeiro ao sector de educação do Município, assim como a cedência de espaço para actividades diversas designadamente aos Cursos de Verão, realizados pelo Instituto Português de Relações Internacionais-UNL (IPRI).

### D – Vendas

A Óbidos Patrimonium iniciou no final de 2010 o funcionamento de um novo projecto com uma vertente comercial, o Chocolate Lounge, que se junta à estratégia de marketing já iniciada anteriormente, de apoio aos eventos com a Gift Shop de Óbidos.

### E – Eventos

*Os principais eventos do calendário de Óbidos são actualmente:*

*Comemorações do Feriado Municipal;*

*Festival Internacional do Chocolate;*

*Semana Santa;*

*Maio Criativo;*

*Festa da Lagoa;*

*Mercado Medieval;*

*SIPO;*

*Festival de Ópera;*

*Festival de Folclore;*

*BTT;*

*Temporada de Música de Óbidos; e*

*Óbidos Vila Natal.*

Prossegue-se deste modo com os mesmos objetivos estratégicos, nomeadamente:

*A realização de actividades que visam a promoção do crescimento económico local, a eliminação de assimetrias e o reforço da coesão social, designadamente através do desenvolvimento de actividades de promoção e gestão de equipamentos, projectos e iniciativas nos domínios da educação, do desporto e do turismo de Óbidos, a realização dos Planos Plurianuais e Anuais de Actividades que lhes for definido pela Câmara Municipal e o desenvolvimento de todas as acções conducentes à valorização do património histórico e natural do Concelho de Óbidos:*

Crê-se em absoluto que o contributo desta Entidade Empresarial Municipal em articulação com o Município é imprescindível para a dinamização da Cultura, Turismo e Património do nosso Concelho de Óbidos.

Óbidos, 27 de Outubro de 2011

O Administrador Executivo

---

José Alexandre Duarte Parreira

#### 1 – Pressupostos Gerais

Os pressupostos gerais que serviram de base à elaboração da previsão da situação económica – financeira para o próximo ano encontram-se resumidos nos quadros que se encontram em anexo.

Realçamos para o facto que a informação mais actualizada que serviu de base para os cálculos previsionais reporta-se ao balancete contabilístico do mês de Agosto de 2011. Assim sendo, a projecção dos gastos e rendimentos para o período em apreço assentou numa cuidadosa análise das contas da Empresa nestes seus oito meses de actividade, tendo em conta a comparação com o período homólogo do ano anterior.

Todos os gastos e rendimentos de exploração previsionais que se projectaram foram calculados a preços correntes;

As despesas correntes foram calculadas na base de uma redução percentual de 20,8 pontos percentuais.

O cálculo das despesas dos eventos, foi igualmente efectuada numa linha de corte na ordem dos 22,5 pontos percentuais.

Os prazos médios de recebimentos e pagamentos foram fixados com base na observação dos períodos anteriores, constituindo um dos objectivos da Empresa não ultrapassar os 60 dias relativamente ao prazo médio de pagamentos;

Para efeitos de cálculo do montante de gastos com o pessoal e pagamento das respectivas despesas, bem como o cálculo dos saldos da conta Estado, considerou-se a remuneração média prevista para 2012 pelo número total de colaboradores previstos. Tendo em conta um decréscimo percentual de 21,6 dos custos com o pessoal para dar continuidade às medidas de contenção.

Para efeitos de cálculo dos saldos iniciais do balanço previsional da Empresa em 01/01/2012, efectuou-se uma previsão da desenvoltura do período de 01/09/2011 a 31/12/2011.

## 2 – Plano Plurianual e Anual de Investimento e Financeiro

### 2.1 – Investimentos

Face ao contexto da conjuntura atual do país não se prevê quaisquer investimentos para o ano de 2012, a não ser os que eventualmente sejam estritamente indispensáveis para substituir ou conservar o imobilizado existente.

### 2.2- Financiamentos

O valor do contrato-programa destinado à empresa para o próximo ano 2012 totalizará o valor de 400.000,00€ (quatrocentos mil euros) acrescidos de 6% de IVA ou à taxa legal em vigor, prevê-se uma redução de cinquenta por cento, do valor previamente estabelecido para o ano de 2012 no Contrato-Programa para o biénio 2011-2012. Esta alteração deve-se à racionalização de despesa, estabelecida pelo Conselho de Administração em reunião à data de 24 de Outubro de 2011, arquivada em acta número cento e quarenta e nove. Será elaborada uma proposta de Adenda ao Contrato Programa com o Município de Óbidos para reduzir o valor do subsídio à exploração face à conjuntura económica atual do país.



### 3 - Plano de Exploração

#### 3.1 – Gastos Previsionais de Exploração

##### **Mercadorias e Matérias Consumidas a Utilizar**

Englobou-se o custo das matérias consumidas, na ordem dos artigos vendidos na Loja do Pelourinho e igualmente distribuídos no Chocolate Lounge, Posto de Turismo e na Rede de Museus e Galerias, sem esquecer os artigos vendidos nos pontos de venda dos Eventos.

A previsão das matérias consumidas foi estabelecida numa equação de cálculo entre as compras e as vendas previstas para o período em questão.

##### **Fornecimento e Serviços Externos**

Em 2012, o cálculo previsional dos F.S.E. foi efectuado de acordo com os coeficientes históricos trimestrais, com especial atenção para as rubricas mais variáveis. Acentuando-se nesta linha, trabalhos especializados, honorários e rendas e alugueres.

##### **Gastos com o Pessoal**

A determinação do cálculo dos gastos com o pessoal foi estipulada de acordo com uma média de vencimento ilíquida por colaborador, incluindo as remunerações variáveis (horas extra) dos colaboradores ligados à realização dos eventos, acrescido do subsídio de refeição e do valor de encargos sociais patronais.

##### **Depreciações e Amortizações**

O cálculo das amortizações previsionais foi considerado com base na aplicação das taxas observadas nos períodos anteriores para os bens que já faziam parte do Imobilizado da empresa à data de 31-08-2011. Aplicou-se a todos os bens metade das taxas previstas na legislação fiscal, de forma a reajustá-los ao período real da vida útil dos bens.

#### 3.2 - Rendimentos Previsionais de Exploração

##### **Vendas e Prestações de Serviço**

Em 2012, quer o cálculo previsional das vendas, quer o cálculo previsional relativamente à prestação de serviço, foram determinados num decréscimo a faturar comparativamente ao registado no ano de 2011, face à crise económico-financeira que o país atravessa.

##### **Subsídios à Exploração**

Inclui-se nos subsídios à exploração, o valor estabelecido na Adenda ao Contrato Programa acordado com o Município de Óbidos para o próximo ano 2012.

##### **Outros rendimentos**

Os outros rendimentos incidem no aluguer de equipamentos e nos descontos de pronto pagamentos obtidos.

Óbidos, 27 de Outubro de 2011.

A ADMINISTRAÇÃO

---

Humberto da Silva Marques

---

Ricardo José Pedras Rodrigues Ribeiro

---

José Alexandre Duarte Parreira

# ANEXOS

## DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA PREVISIONAL

	(euros)
<b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>	<b>2011</b>
Vendas	96.210
Serviços prestados	1.474.839
Subsídios à exploração	400.000
<b>Total de proveitos operacionais</b>	<b>1.971.049</b>
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-56.800
Fornecimentos e serviços externos	-1.087.395
Gastos com pessoal	-733.505
Outros rendimentos e ganhos	8.600
Outros gastos e perdas	-7.480
<b>Total dos custos antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>-1.876.580</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-68.800
Imparidade de ativos depre./amort. (perdas/reversões)	
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>25.669</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	31
Juros e gastos similares suportados	-12.463
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>13.237</b>
Impostos sobre o rendimento do período	-7.900
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>5.337</b>

## DESDOBRAMENTO DE RENDIMENTOS

	(euros)				
<b>RENDIMENTOS</b>	1.º Tri.	2.º Tri.	3.º Tri.	4.º Tri.	TOTAL
<b>VENDAS</b>					
Artigos da loja e pontos de venda de eventos	27.576	24.676	29.850	14.108	96.210
<b>SERVIÇOS PRESTADOS</b>					
Estacionamento e concessões	94.848	31.548	63.294	31.548	221.236
Receitas de bilheteira	391.525	33.005	376.727	391.845	1.193.102
Patrocínios e apoios			60.500		60.500
<b>TOTAL DE VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS</b>	<b>513.949</b>	<b>89.229</b>	<b>530.371</b>	<b>437.500</b>	<b>1.571.049</b>
<b>SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO</b>					
Município de Óbidos - Contrato-Programa	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000
<b>TOTAL DOS SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>400.000</b>
<b>OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>					
Rendimentos Suplementares	1.292	110	2.015	43	3.460
Descontos de pronto pagamento obtidos	54	19	74	11	158
Outros Rendimentos e Ganhos	74	53	4.505	351	4.982
<b>TOTAL OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>	<b>1.420</b>	<b>182</b>	<b>6.594</b>	<b>405</b>	<b>8.600</b>
<b>TOTAL DE JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS</b>					
	15	3	3	11	31
<b>TOTAL DE RENDIMENTOS</b>	<b>615.383</b>	<b>189.413</b>	<b>636.968</b>	<b>537.916</b>	<b>1.979.680</b>

## DESDOBRAMENTO DE GASTOS

Rubricas	(euros)				
	1º Tri.	2º Tri.	3º Tri.	4ª Tri.	TOTAL
Total de Custo Merc. Vend. E Mat. Consumidas	14.500	13.750	14.200	14.350	56.800
<b>Fornecimentos e Serviços Externos</b>					
Subcontratos	0	22.600	60.000	0	82.600
Trabalhos Especializados	60.236	6.650	149.639	90.650	307.175
Publicidade e Propaganda	12.000	3.000	10.080	12.930	38.010
Vigilância e Segurança	8.873	323	5.303	8.123	22.622
Honorários	78.351	21.551	104.884	90.974	295.760
Comissões	780	50	900	700	2.430
Conservação e Reparação	4.150	3.075	4.275	2.775	14.275
Outros	500	500	450	500	1.950
Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	35.089	3.656	44.890	42.191	125.827
Livro e Documentação Técnica					0
Material de Escritório	2.000	750	600	850	4.200
Artigo para Ofertas	3.218	1.118	868	748	5.950
Combustíveis	3.625	3.625	3.625	3.625	14.500
Outros Fluídos	600	600	600	600	2.400
Deslocações e Estadas	17.626,10	5.492,50	16.600,00	5.512,50	45.231,10
Transporte de Pessoal					0
Transporte de Mercadorias					0
Rendas e Alugueres	33.500	1.750	3.900	40.143	79.293
Comunicações	4.500	4.500	4.500	4.500	18.000
Seguros	715	465	1.965	2.645	5.792
Contencioso e Notariado	81	81	81	81	325
Despesas Representação	10.625,00	1.325,00	3.550,25	1.555,50	17.055,75
Limpeza, Higiene e Conforto	153	188	473	3.188	4.000
<b>Total Fornecimentos e Serviços Externos</b>	<b>276.622</b>	<b>81.299</b>	<b>417.183</b>	<b>312.291</b>	<b>1.087.395</b>
<b>Gastos com o Pessoal</b>					
Remunerações	145.839	158.745	145.839	153.946	604.369
Encargos com Remunerações	28.624	31.094	28.624	31.094	119.436
Seguros de Acidentes de Trabalho	2.425	2.425	2.425	2.425	9.700
<b>Total Gastos com o Pessoal</b>	<b>176.888</b>	<b>192.264</b>	<b>176.888</b>	<b>187.465</b>	<b>733.505</b>
<b>Total de Gastos de Depreciação e de Amortização</b>	<b>17.200</b>	<b>17.200</b>	<b>17.200</b>	<b>17.200</b>	<b>68.800</b>
<b>Outros Gastos e Perdas</b>					
Impostos	150	175	160	155	640
Taxas	800	725	785	790	3.100
Outros Gastos e Perdas	975	900	950	915	3.740
<b>Total de Outros Gastos e Perdas</b>	<b>1.925</b>	<b>1.800</b>	<b>1.895</b>	<b>1.860</b>	<b>7.480</b>
<b>Total de Gastos e Perdas de Financiamento</b>	<b>3.116</b>	<b>3.116</b>	<b>3.116</b>	<b>3.116</b>	<b>12.463</b>
Impostos sobre o Rendimento	2.005	1.985	1.995	1.915	7.900
<b>Total Gastos</b>	<b>492.256</b>	<b>311.414</b>	<b>632.476</b>	<b>538.197</b>	<b>1.974.343</b>

## ORÇAMENTO DE TESOURARIA / FINANCEIRO

	( euros)
<b>RUBRICAS</b>	<b>2.011</b>
<b>RECEBIMENTOS</b>	<b>1.926.680</b>
Vendas + P. Serviços + Outros Exploração	1.526.649
Subsídio de Exploração	400.000
Outros recebimentos	31
<b>PAGAMENTOS</b>	<b>1.917.079</b>
A Fornecedores	
De Mercadorias, Materiais Diversos	16.000
De Fornecimento e Serviços Externos	1.119.801
Ao Pessoal	
Remunerações Líquidas	537.888
Ao Estado	
Encargos Sociais + Impostos	192.917
Iva	29.000
A Outros	
Comissões Bancárias e de Multibanco	12.463
Despesas de Aluguer	1.530
Outros gastos	7.480
<b>SALDO DO ANO</b>	<b>9.601</b>
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>221.457</b>
<b>SALDO FINAL</b>	<b>231.058</b>

## BALANÇO PREVISIONAL

	(euros)	
RUBRICAS	INICIAL	FINAL
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO NÃO CORRENTE</b>	598.067	598.067
Ativos Fixos Tangíveis	598.067	598.067
Ativos Intangíveis		
<b>ACTIVO CORRENTE</b>	540.309	444.433
Inventários	113.119	91.919
Clientes	88.900	61.320
Estado e Outros Entes Públicos		0
Outras Contas a Receber	115.000	59.860
Diferimentos	1.833	276
Caixa e Depósitos Bancários	221.457	231.058
<b>TOTAL DO ACTIVO</b>	<b>1.138.376</b>	<b>1.042.500</b>
<b>CAPITAIS PRÓPRIOS</b>		
Capital	400.000	400.000
Reserva legais	36.522	36.522
Outras reservas	31.996	31.996
Resultados transitados	-124.541	-117.236
Resultado Líquido	7.305	5.337
<b>TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO</b>	<b>351.282</b>	<b>356.619</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>PASSIVO NÃO CORRENTE</b>	15.015	5.680
Financiamentos obtidos	15.015	5.680
<b>PASSIVO NÃO CORRENTE</b>	772.079	680.201
Fornecedores	536.271	475.235
Estado e Outros Entes Públicos	29.711	11.100
Outras Contas a Pagar	206.098	193.866
Diferimentos		
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	787.094	685.881
<b>TOTAL DO PASSIVO + CAPITAL PRÓPRIOS</b>	<b>1.138.376</b>	<b>1.042.500</b>