


# **INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL 2018**

**ÓBIDOS CRIATIVA – E.M.**

E.M.  
óbidos **Criativa** 



ÍNDICE	2
APRESENTAÇÃO DA EMPRESA	3
INTRODUÇÃO	4
SÍNTESE DOS OBJECTIVOS ESTRATÉGICOS E ACTIVIDADES A DESENVOLVER	5
PROJECCÕES ECONÓMICO-FINANCEIRAS	9
Pressupostos Gerais	9
Plano Anual de Investimento e Financeiro	9
Plano de Exploração	10
Gastos Previsionais de Exploração	10
Rendimentos Previsionais de Exploração	10
ANEXOS	12
Demonstração de Resultados Previsionais	13
Desdobramento de Rendimentos	14
Desdobramento de Gastos	15
Orçamento de Tesouraria / Financeiro	16
Balanço Previsional	17
Parecer do Fiscal Único sobre os instrumentos de gestão previsional	

## Apresentação da Empresa

Identificação:

Óbidos Criativa – E.M

Sede Social:

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

Número de pessoa colectiva:

507 566 343

Capital Social

Capital Social: € 1.137.886

Estrutura Accionista:

Município de Óbidos – 100%

### **Órgãos Sociais**

*Conselho de Administração*

Presidente: Dr. Ricardo José Pedras Rodrigues Ribeiro

Vogal: Dr.<sup>a</sup> Celeste Afonso

*Fiscal Único*

Dr. João Martins Viana

*Técnico Oficial de Contas*

Dr.<sup>a</sup> Michelle Henriques Ferreira



## I – Introdução

Nos termos da alínea a) do n.º 1 do artigo 42º e alínea d) do artigo 13º da Lei 50/2012 de 31 de Agosto e de acordo com o previsto nos artigos 22º e 23º dos Estatutos da Óbidos Criativa – E.M, o Conselho de Administração apresenta ao Município, no âmbito dos seus poderes de superintendência segundo a alínea f) do artigo 13º dos Estatutos, os instrumentos de gestão previsional, com intenção de explanar a estratégia de investimento, financiamento e de exploração, inerente às orientações estratégicas económico-financeiras eleitas para a empresa no próximo ano, nomeadamente para o período de 2018.

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

- Plano de Actividades – *Investimentos / Financeiros* (2018);
- Orçamento Anual de Exploração – Demonstração Previsional de Resultados (2018);
- Orçamento Anual de Tesouraria / Financeiro (2018); e
- Balanço Previsional (2017-2018).

## I- Síntese dos Objetivos Estratégicos e Atividades a Desenvolver

A administração da “Óbidos Criativa E.M.”, conhecedora do contexto atual e em função das características locais como os costumes assim como a participação de toda a comunidade, sobre a perspetiva integrada na criatividade e inovação que a atualidade impõe.

Procuraremos igualmente a busca do desenvolvimento social e cultural na interação com as necessidades individuais e coletivas da nossa sociedade.

A “Óbidos Criativa – E.M.”, apesar do estado adverso em que o país mergulhou, procurará que a calendarização criteriosa para as ações culturais e de animação cumpram o objetivo de unir esforços na criação de valor e na dinamização da economia local, procurando sempre a otimização de todos os recursos financeiros e humanos postos à sua disposição.

*Neste contexto, a empresa apresenta o seu contributo nas seguintes ações:*



### A – Economia da criatividade e inovação

O programa de ação da Óbidos Criativa E.M para o ano de 2018, apresenta um conjunto de medidas que culminam o desenvolvimento de uma economia concentrada na criatividade e inovação. A gestão dos espaços para as indústrias criativas assim como para as atividades económicas serão linhas de uma estratégia a pensar no território.

A continuidade da parceria existente entre Óbidos Criativa E.M com vários parceiros é outro fator crítico determinante para o desenvolvimento sustentável de todos os nossos recursos.

### B – Educação Criativa

Pretende-se com a componente educativa da estratégia Óbidos Criativa, desenvolver programas sustentáveis, quer na vertente económica, sociocultural ou ambiental, tendo por base a criatividade como vetor de correlação entre outros setores vitais para o concelho.



O plano de atividades definido para este período será composto pela conceção e dinamização de programas e outras iniciativas, para públicos específicos.

#### C – Visitas Guiadas

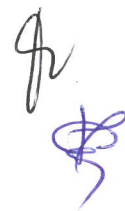
O Serviço de visitas guiadas a turistas e entidades públicas e privadas, quer nacionais, quer internacionais, de forma permanente, com permanente articulação com o município, oferecendo e otimizando os recursos físicos e humanos disponíveis para as ações previstas.

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

Na expectativa de articulação e remodelação do principal museu de Óbidos e o funcionamento dos museus e galerias em geral, com a realização de exposições permanentes e temporárias, à imagem da programação que temos vindo a oferecer ao público ao longo dos últimos anos, procurando atrair artistas consagrados e ainda novos talentos que nos permitam aumentar a procura dos nossos espaços expositivos, assim como a interação com o público nas ações artísticas.

#### E – Vendas

A Óbidos Criativa – E.M. relativamente ao projeto de vertente comercial direta, que se junta à estratégia de marketing de apoio aos eventos, com a *Gift Shop* de Óbidos com uma presença efetiva e permanente, não apenas num único espaço, mas descentralizando por diversos locais geridos pela empresa municipal aumentando a oferta e rentabilizando todos os recursos disponíveis aumentando a sua visibilidade e eficácia, otimizando todos os seus recursos.



## F – Eventos

*Os principais eventos do calendário de Óbidos para 2018 são:*

- A) Comemorações do Feriado Municipal;*
- B) Festival Internacional do Chocolate;*
- C) Semana Santa;*
- D) Mercado Medieval;*
- E) IPRI;*
- F) SIPO;*
- G) Festival de ópera de Óbidos*
- H) FOLIO*
- I) Temporada de Música (Concertos e Recitais);*
- J) Óbidos Vila Natal.*

A parceria desta empresa municipal com o Município fomenta a prossecução na:

- A) a realização de atividades que visam a promoção do crescimento económico local;*
- B) a eliminação de assimetrias e o reforço da coesão social, designadamente através do desenvolvimento de atividades de promoção e gestão de equipamentos, projetos e iniciativas nos domínios da educação, do desporto e do turismo de Óbidos,*
- C) a realização dos Planos Plurianuais e Anuais de Atividades que lhes for definido pela Câmara Municipal, e,*
- D) o desenvolvimento de todas as ações conducentes à valorização do património histórico e natural do Concelho de Óbidos:*

Os objetivos estratégicos delineados apresentam a essência das políticas do município de Óbidos na criação de riqueza e do emprego, e conseqüentemente, no crescimento e melhoria da qualidade de vida dos nossos munícipes procurando responder e contribuir para o crescimento da procura turística com base em quatro pilares fundamentais como a sustentabilidade turística, económica, social/cultural e ambiental, através de certames nacionais e internacionais, em colaboração direta com outros parceiros estratégicos públicos e privados, divulgando os nossos produtos turísticos fundamentais como designadamente, os *city tour's*, golfe, património, cultura e eventos.

Óbidos, 29 de Novembro de 2017

**O Conselho de Administração,**

O Presidente do Conselho de Administração

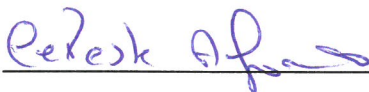
(Executivo)



---

Ricardo José Pedras Rodrigues Ribeiro

A Vogal do Conselho de Administração (Não Executivo)



---

Celeste Afonso



### III – Projeções Económico – Financeiras

#### 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 outubro de 2017. Assim sendo, a projecção dos gastos e rendimentos para o período em apreço assentou numa cuidadosa análise das contas da Empresa nestes seus dez meses de atividade, 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 um aumento percentual de 2,5 pontos.

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, não esquecendo o cumprimento da Lei n.º 8/2012 de 21 de Fevereiro (Lei dos compromissos e pagamentos em atraso).

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 2018 e possíveis regularizações salariais, pelo número total de colaboradores previstos.

Para efeitos de cálculo dos saldos iniciais do balanço previsional da Empresa em 01/01/2018, efectuou-se uma previsão da desenvoltura do período de 01/11/2017 a 31/12/2017.

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

##### 2.1 – Investimentos

Foi considerado um valor de 11.060,48€ para investimentos estritamente indispensáveis para substituir ou manter a utilidade do imobilizado existente.

## **2.2- Financiamentos e Subsídios à Exploração**

Não se prevê a transferência de qualquer valor de contrato-programa destinado a apoio à empresa, para o próximo ano de 2018.

### **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 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 2018, o cálculo previsional dos F.S.E. foi efectuado de acordo com os coeficientes históricos trimestrais, com especial atenção para as rubricas mais variáveis.

##### **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, acrescido do subsídio de refeição e do valor de encargos sociais patronais, assim como, os cálculos inerentes a subsídios.

##### **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 31-10-2017.

### 3.2 - Rendimentos Previsionais de Exploração

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

Para o ano de 2018, o cálculo previsional das vendas foi determinado num incremento de 24,9% seguindo o pressuposto da análise do ano anterior. O cálculo previsional relativamente à prestação de serviço, foi determinado num incremento de 5,61% comparativamente ao previsto no ano de 2017.

#### **Outros rendimentos**

Os outros rendimentos incidem no aluguer de equipamentos e espaços assim como, em eventuais descontos de pronto pagamentos obtidos.

Óbidos, 29 de novembro de 2017.

**O Conselho de Administração,**

  
Dr. Ricardo José Pedras Rodrigues Ribeiro

(Presidente Executivo)

  
Dra. Celeste Afonso

(Vogal Não Executivo)

# ANEXOS

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA PREVISIONAL

	(mil euros)
<b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>	<b>2018</b>
Vendas	58 895,00
Serviços prestados	1 624 826,40
<b>Total de proveitos operacionais</b>	<b>1 683 721,40</b>
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumida	-47 116,00
Fornecimentos e serviços externos	-843 814,00
Gastos com pessoal	-712 875,67
Outros rendimentos e ganhos	737,00
Outros gastos e perdas	-33 545,00
<b>Resultado antes de depreciações e gastos de financiamento e impostos</b>	<b>47 107,73</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-27 885,25
Imparidade de activos depre./amort. (perdas/reversões)	
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>19 222,48</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00
Juros e gastos similares suportados	-130,00
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>19 092,48</b>
Impostos sobre o rendimento do período	-12 378,55
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>6 713,93</b>



## DESDOBRAMENTO DE RENDIMENTOS

(mil euros)

RENDIMENTOS	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	11 590,00	12 605,00	13 500,00	21 200,00	58 895,00
<b>SERVIÇOS PRESTADOS</b>					
Estacionamento e concessões	47 938,00	65 400,00	111 240,40	56 820,00	281 398,40
Receitas de bilheteira & prestações de serviço	286 983,00	30 800,00	363 050,00	632 595,00	1 313 428,00
Patrocínios e apoios			30 000,00		30 000,00
<b>TOTAL DE VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS</b>	<b>346 511,00</b>	<b>108 805,00</b>	<b>517 790,40</b>	<b>710 615,00</b>	<b>1 683 721,40</b>
<b>OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>					
Rendimentos Suplementares	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Rendimentos e Ganhos	57,00	30,00	100,00	500,00	687,00
<b>TOTAL OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>	<b>57,00</b>	<b>30,00</b>	<b>150,00</b>	<b>500,00</b>	<b>737,00</b>
<b>TOTAL DE JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DE RENDIMENTOS</b>	<b>346 568,00</b>	<b>108 835,00</b>	<b>517 940,40</b>	<b>711 115,00</b>	<b>1 684 458,40</b>



## DESDOBRAMENTO DE GASTOS

(mil euros)

Rubricas	1º Tri.	2º Tri.	3º Tri.	4º Tri.	TOTAL
<b>Total de Custo Merc. Vend. E Mat. Consumidas</b>					<b>47 116,00</b>
<b>Fornecimentos e Serviços Externos</b>					
Subcontratos	0,00	0,00	12 000,00	3 500,00	15 500,00
Trabalhos Especializados	54 675,00	10 500,00	105 100,00	140 584,00	310 859,00
Publicidade e Propaganda	480,00	950,00	800,00	2 000,00	4 230,00
Honorários	65 890,00	10 200,00	96 000,00	106 000,00	278 090,00
Comissões	550,00	50,00	700,00	1 900,00	3 200,00
Conservação e Reparação	2 200,00	710,00	1 500,00	2 000,00	6 410,00
Outros	3 800,00	25,00	3 600,00	30,00	7 455,00
Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	17 320,00	14 300,00	7 800,00	40 000,00	79 420,00
Material de Escritório	2 300,00	400,00	600,00	4 250,00	7 550,00
Artigo para Ofertas	120,00	20,00	100,00	20,00	260,00
Combustíveis	3 500,00	1 300,00	2 000,00	1 600,00	8 400,00
Outros Fluídos	350,00	180,00	600,00	500,00	1 630,00
Deslocações e Estadas	14 800,00	2 200,00	2 500,00	13 000,00	32 500,00
Rendas e Alugueres	32 000,00	2 850,00	800,00	30 000,00	65 650,00
Comunicações	1 000,00	900,00	2 500,00	1 800,00	6 200,00
Seguros	1 600,00	500,00	1 600,00	2 000,00	5 700,00
Contencioso e Notariado	200,00	400,00	1 200,00	500,00	2 300,00
Despesas Representação	210,00	1 000,00	250,00	200,00	1 660,00
Limpeza, Higiene e Conforto	2 300,00	1 800,00	500,00	2 200,00	6 800,00
<b>Total Fornecimentos e Serviços Externos</b>	<b>203 295,00</b>	<b>48 285,00</b>	<b>240 150,00</b>	<b>352 084,00</b>	<b>843 814,00</b>
<b>Gastos com o Pessoal</b>					
Remunerações	131 220,06	158 870,19	125 997,98	161 052,31	577 140,54
Encargos com Remunerações	28 251,60	34 580,47	27 942,85	35 360,21	126 135,13
Seguros de Acidentes de Trabalho	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	9 600,00
<b>Total Gastos com o Pessoal</b>	<b>161 871,66</b>	<b>195 850,66</b>	<b>156 340,83</b>	<b>198 812,52</b>	<b>712 875,67</b>
<b>Total Gastos de Depreciação e de Amortização</b>	<b>6 280,00</b>	<b>6 400,00</b>	<b>6 400,00</b>	<b>8 805,25</b>	<b>27 885,25</b>
<b>Outros Gastos e Perdas</b>					
Impostos	25,00	6 800,00	1 500,00	2 800,00	11 125,00
Taxas	5 800,00	5 600,00	800,00	1 800,00	14 000,00
Outros Gastos e Perdas	2 100,00	920,00	1 600,00	3 800,00	8 420,00
<b>Total de Outros Gastos e Perdas</b>	<b>7 925,00</b>	<b>13 320,00</b>	<b>3 900,00</b>	<b>8 400,00</b>	<b>33 545,00</b>
<b>Total Gastos e Perdas de Financiamento</b>	<b>130,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>130,00</b>
Impostos sobre o Rendimento					12 378,55
<b>Total Gastos</b>	<b>379 501,66</b>	<b>263 855,66</b>	<b>406 790,83</b>	<b>568 101,77</b>	<b>1 677 744,47</b>



## ORÇAMENTO DE TESOURARIA / FINANCEIRO

	(mil euros)
<b>RUBRICAS</b>	<b>2018</b>
<b>RECEBIMENTOS</b>	<b>1 802 774,52</b>
Vendas + P.Serviços + Outros Exploração	1 653 033,54
Outros recebimentos	149 740,98
<b>PAGAMENTOS</b>	<b>1 950 444,72</b>
A Fornecedores	
De Mercadorias, Materiais Diversos	11 060,48
De Fornecimento e Serviços Externos	1 016 146,26
Ao Pessoal	
Remunerações Líquidas	712 513,87
Ao Estado	
Encargos Sociais + Impostos	20 363,61
Iva	163 980,50
A Outros	
Comissões Bancárias e de Multibanco	3 200,00
Despesas de Aluguer	630,00
Outros gastos	22 550,00
<b>SALDO DO ANO</b>	<b>-147 670,20</b>
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>407 610,72</b>
<b>SALDO FINAL</b>	<b>259 940,52</b>



**BALANÇO PREVISIONAL**

(mil euros)

<b>RUBRICAS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO NÃO CORRENTE</b>	<b>781 497,35</b>	<b>758 157,83</b>
Activos Fixos Tangíveis	84 884,10	61 544,58
Outros ativos financeiros	696 613,25	696 613,25
<b>ACTIVO CORRENTE</b>	<b>1 127 800,39</b>	<b>1 147 522,69</b>
Inventários	84 320,00	74 540,00
Produtos e trabalhos em curso	319 481,95	319 481,95
Clientes	306 229,42	483 314,32
Estado e Outros Entes Públicos	1 174,00	1 300,00
Outras Contas a Receber	6 747,56	6 805,06
Diferimentos	2 236,74	2 140,84
Caixa e Depósitos Bancários	407 610,72	259 940,52
<b>TOTAL DO ACTIVO</b>	<b>1 909 297,74</b>	<b>1 905 680,52</b>
<b>CAPITAIS PRÓPRIOS</b>		
Capital	1 137 886,00	1 137 886,00
Reserva legais	86 470,84	86 470,84
Outras reservas	481 535,58	481 535,58
Resultados transitados	-208 952,27	-194 749,07
Resultado Líquido	14 203,20	6 713,93
<b>TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO</b>	<b>1 511 143,35</b>	<b>1 517 857,28</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>PASSIVO NÃO CORRENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Financiamentos obtidos	0,00	0,00
<b>PASSIVO NÃO CORRENTE</b>	<b>398 154,39</b>	<b>387 823,24</b>
Fornecedores	133 700,54	113 254,80
Estado e Outros Entes Públicos	77 934,55	95 028,12
Outras Contas a Pagar	186 519,30	179 540,32
Diferimentos	0,00	0,00
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>398 154,39</b>	<b>387 823,24</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO + CAPITAL PRÓPRIOS</b>	<b>1 909 297,74</b>	<b>1 905 680,52</b>

