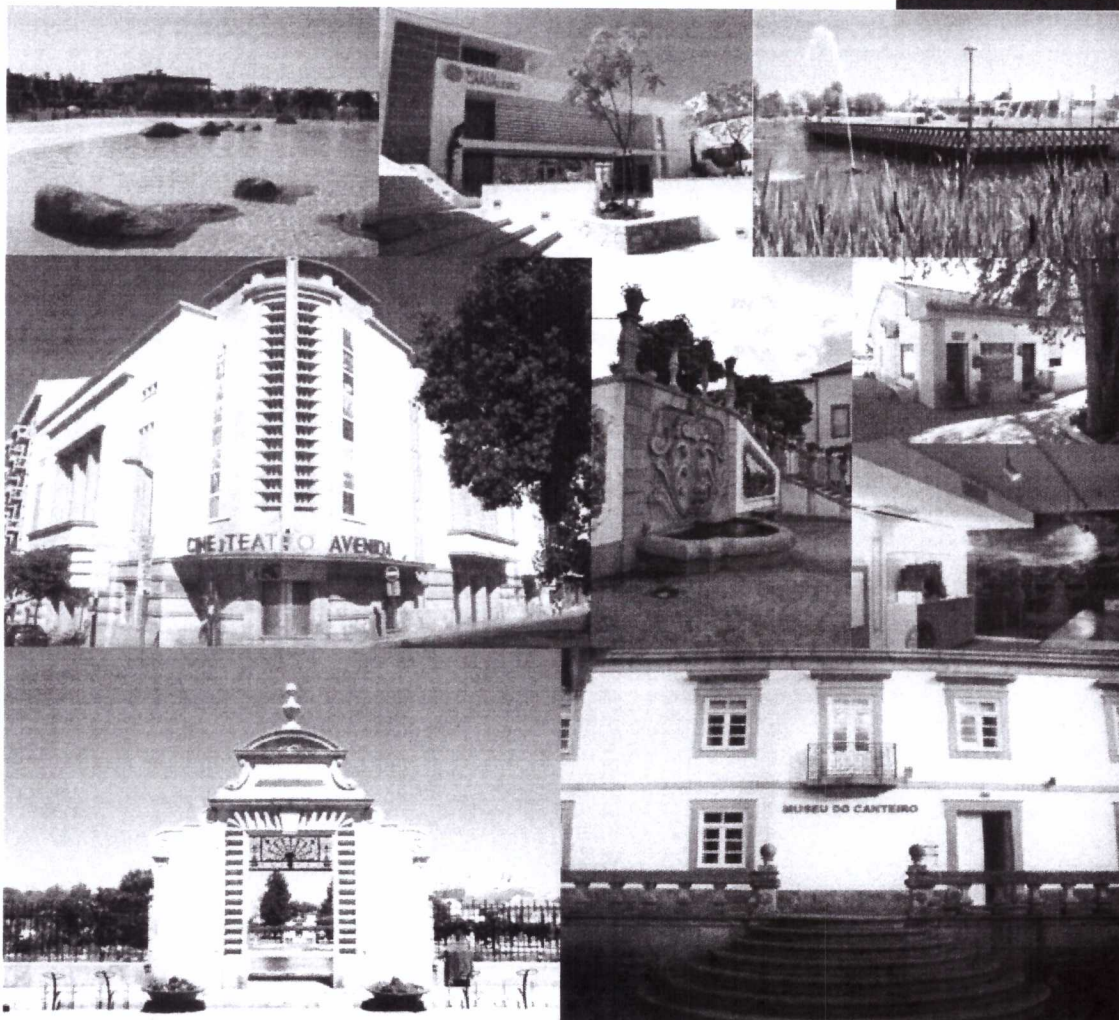


INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL



ALBIGEC
Gestão de Equipamentos Culturais,
Desportivos e de Lazer, E.M., S.A.

Praça do Município – Edifício da Câmara Municipal
6000 – 458 CASTELO BRANCO

2021

ÍNDICE

Preâmbulo	2
Plano Plurianual de Atividades	4
Plano Plurianual de Investimento	5
Demonstração de Resultados	6
Orçamento de Tesouraria	7
Balanço	8
Análise do Desvio em Relação ao Orçamento de 2020	9

ANEXOS

Parecer do Fiscal único Sobre os Instrumentos de Gestão Previsional.....	10
--	----

PREÂMBULO

O Conselho de Administração da ALBIGEC – Gestão de Equipamentos Culturais, Desportivos e de Lazer, E.M. , S.A. estima que o ano de 2021 seja, em termos de atividade da empresa, um exercício que concretize plenamente o objeto e a missão que lhe estão atribuídos pelo Município de Castelo Branco, acionista único, em cumprimento das orientações estratégicas e do contrato de gestão, para o mandato de 2017 a 2021, aprovados pela Câmara Municipal de Castelo Branco, na sua sessão de 17 de Novembro de 2017.

A empresa desenvolverá as suas atividades na gestão dos nove equipamentos municipais que lhe estão atribuídos – Cine-Teatro Avenida; Museu Cargaleiro; Museu do Canteiro e Centro Cultural de Alcains; Jardim do Paço Episcopal; Complexos de Piscinas Municipais de Castelo Branco e de Alcains; Parque de Campismo, Centro de Interpretação Ambiental e Parque da Cidade.

A ALBIGEC celebrará com o Município de Castelo Branco um contrato-programa de cooperação financeira, para o ano de 2021, nos termos dos Estatutos e da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto.

Sendo a atividade principal da ALBIGEC, a prestação de serviços nas áreas da cultura, do desporto, do recreio e do lazer, a previsão da sua execução anual é um exercício que comporta uma razoável incerteza, particularmente em termos orçamentais.

O comportamento dos cidadãos e das famílias face ao consumo dos bens produzidos por aqueles serviços, é determinante na geração de rendimentos, e também dos gastos necessários à realização das atividades. Para além daquele aspeto, também a afluência às piscinas na época balnear, que são os equipamentos que atraem maior número de pessoas, é fortemente determinada pela evolução da climatologia estival, que é bastante imprevisível.

Este enquadramento, tem especial relevância quando estamos perante uma pandemia, provocado pelo vírus SARS-COV-2, que condiciona e prevê-se que condicione nos próximos tempos, os comportamentos sociais e de lazer, tendo uma influência substancial na atividade da empresa.

A empresa, no entanto, tem desenvolvido e pretende continuar a desenvolver, um conjunto de iniciativas tendentes à melhoria dos serviços prestados, nomeadamente em termos da conservação e respetiva dinamização dos diferentes equipamentos.

Em face destas circunstâncias, e com apoio da informação da execução de anos anteriores, o Conselho de Administração elaborou a presente previsão de atividades para o ano de 2021 e a respetiva expressão orçamental.

Estes documentos evidenciam as expetativas globais da atividade da ALBIGEC no ano de 2020, quando comparada com o orçamento do ano 2019 e a sua previsão de execução, calculada com base na execução orçamental verificada até ao 3.º trimestre do exercício de 2020, acrescida da expetativa de realização nos últimos 3 meses do ano. Daí resulta a evidência de uma expetativa muita negativa relativamente aos resultados esperados, uma vez que a atividade da empresa foi muito condicionada pela pandemia.

Relativamente aos gastos, a previsão para 2021 contempla uma estabilização dos valores dos valores face à previsível execução do ano de 2020, salientando-se um acréscimo dos gastos com o pessoal.

Relativamente aos rendimentos, estima-se uma melhoria dos valores face à previsível execução do ano de 2020, acreditando numa estabilização conjuntural.

A proposta de instrumentos de gestão previsional para o exercício de 2021 consubstancia-se nos seis mapas apresentados em anexo: plano plurianual de atividades; plano plurianual de investimento; demonstração previsional de resultados; orçamento de tesouraria; balanço previsional; análise de desvio relativa ao orçamento de 2020.

Conclui -se assim que, não obstante as incertezas próprias do exercício preditivo, as perspetivas económicas e financeiras da ALBIGEC para o ano de 2021, evidenciam a possibilidade de ser atingido o equilíbrio económico-financeiro no exercício.

Castelo Branco, 30 de outubro de 2020

O Presidente



(Sr. Coronel, José Augusto Rodrigues Alves)

O Vogal



(Dr. Jorge Manuel Carrega Pio)

O Vogal



(Dra. Maria José Barata Batista)

PLANO PLURIANUAL DE ATIVIDADES

Descrição	2021	2022	2023	2024	2025	2026	TOTAL
GASTOS							
61. Custo de mercadorias vendidas e cons.	750,00 €	765,00 €	780,30 €	795,91 €	811,83 €	828,07 €	3 903,04 €
62. Fornecimentos e serviços externos	211 500,00 €	214 455,00 €	215 288,67 €	215 437,83 €	216 654,10 €	218 282,16 €	1 073 335,60 €
622. Serviços especializados	105 000,00 €	106 575,00 €	107 107,88 €	107 161,43 €	107 697,24 €	108 235,73 €	641 777,28 €
623. Materiais	3 500,00 €	3 570,00 €	3 587,85 €	3 605,79 €	3 677,91 €	3 714,69 €	17 941,55 €
624. Energia e fluidos	45 000,00 €	45 675,00 €	45 903,38 €	45 926,33 €	46 155,96 €	46 617,52 €	228 660,67 €
625. Desl. estadias e transp.	5 500,00 €	5 610,00 €	5 638,05 €	5 666,24 €	5 779,56 €	5 837,36 €	28 193,85 €
626. Serviços diversos	52 500,00 €	53 025,00 €	53 051,51 €	53 078,04 €	53 343,43 €	53 876,86 €	264 997,98 €
63. Pessoal	534 177,51 €	544 861,05 €	555 252,27 €	561 852,23 €	568 539,13 €	575 314,29 €	2 764 682,19 €
632. Remunerações	433 014,62 €	441 674,91 €	450 508,41 €	455 013,49 €	459 563,62 €	464 159,26 €	2 239 775,05 €
635. Encargos	93 028,91 €	94 889,49 €	96 312,83 €	98 239,09 €	100 203,87 €	102 207,95 €	482 674,19 €
636. Seguros Acidentes Trabalho e Doença	6 185,23 €	6 308,93 €	6 403,56 €	6 531,63 €	6 662,26 €	6 795,51 €	32 091,61 €
638. Outros	1 948,74 €	1 987,72 €	2 027,47 €	2 068,02 €	2 109,38 €	2 151,57 €	10 141,33 €
64. Gastos de depreciação e de amortização	21 701,90 €	22 352,96 €	22 688,25 €	22 801,69 €	23 257,72 €	23 722,87 €	112 802,52 €
68. Outros gastos e perdas	2 760,00 €	2 815,20 €	2 871,50 €	2 928,93 €	2 987,51 €	3 047,26 €	14 363,14 €
69. Gastos de Financiamento	360,00 €	367,20 €	374,54 €	382,03 €	389,67 €	397,46 €	1 873,44 €
Total Gastos	771 249,41 €	785 616,41 €	797 255,53 €	804 198,62 €	812 639,96 €	821 592,11 €	3 956 596,79 €
RENDIMENTOS							
71. Vendas	1 250,00 €	1 281,25 €	1 313,28 €	1 346,11 €	1 379,76 €	1 414,25 €	6 570,40 €
72. Prestação de serviços	499 500,00 €	514 485,00 €	524 774,70 €	535 270,19 €	545 975,59 €	556 895,10 €	2 620 005,48 €
75. Subsídio à exploração	238 000,00 €	251 000,00 €	255 500,00 €	255 500,00 €	255 500,00 €	255 500,00 €	1 255 500,00 €
78. Out Rendimentos e Ganhos	32 500,00 €	33 475,00 €	34 311,88 €	35 341,24 €	36 754,89 €	38 225,09 €	172 383,01 €
79. Juros, Dividendos e outros Rendimentos	500,00 €	515,00 €	527,88 €	541,08 €	554,61 €	568,48 €	2 638,57 €
Total Rendimentos	771 750,00 €	800 756,25 €	816 427,74 €	827 998,62 €	840 164,85 €	852 602,92 €	4 054 458,89 €
RESULTADO	500,59 €	15 139,84 €	19 172,21 €	23 800,00 €	27 524,89 €	31 010,81 €	97 862,10 €

PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTO

Descrição	Anos			Custo Total
	2021	2022	2023	
Equipamento básico	750,00 €	750,00 €	750,00 €	2 250,00 €
Equipamento administrativo	1 000,00 €	1 000,00 €	750,00 €	2 750,00 €
Outras imobilizações corpóreas	250,00 €	250,00 €	250,00 €	750,00 €
Total	2 000,00 €	2 000,00 €	1 750,00 €	5 750,00 €

O investimento em equipamento será realizado através de auto financiamento.



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODO 2021
Vendas	1 250,00 €
Subsídio à exploração	238 000,00 €
Prestações de serviços	499 500,00 €
Gastos/perdas imputados de subs., ass. e empreendimentos conjuntos	
Variação nos inventários da produção	
Trabalhos para a própria entidade	
Custo de mercadorias vendidas e das consumidas	-750,00 €
Fornecimentos e serviços externos	-211 500,00 €
Gastos com o pessoal	-534 177,51 €
Imparidade de inventários (perdas/reversões)	
Imparidade de dívidas a receber (perdas/ reversões)	
Provisões (aumentos/reduções)	
Imparidade de invest. não depreciables/amortizações (perdas/reversões)	
Aumentos/reduções de justo valor	
Outros rendimentos e ganhos	32 500,00 €
Outros gastos e perdas	-2 760,00 €
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	22 062,49 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-21 701,90 €
Imparidade de invest. não depreciables/amortizações (perdas/reversões)	
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	360,59 €
Juros e rendimentos similares obtidos	500,00 €
Juros e gastos similares suportados	-360,00 €
Resultado antes de Impostos	500,59 €
Imposto sobre o rendimento do período	
Resultado líquido do período	500,59 €

ORÇAMENTO DE TESOURARIA 2021



SALDO INICIAL		222.096,84 €
Recebimentos		
Complexo Piscinas de Castelo Branco		280.000,00 €
Complexo Piscinas de Alcains		74.500,00 €
Cine Teatro Avenida		79.500,00 €
Jardim do Paço Episcopal		50.000,00 €
Parque de Campismo		2.500,00 €
Museu Cargaleiro		12.500,00 €
Museu do Canteiro - Centro Cultural de Alcains		500,00 €
Sede		
Vendas		1.250,00 €
Subsídio à Exploração		238.000,00 €
Reversões		
Outros Rendimentos		32.500,00 €
Juros, Dividendos e Outros Rendimentos		500,00 €
TOTAL		993.846,84 €
Pagamentos		
Custo das mercadorias vendidas		750,00 €
Fornecimentos e serviços externos		211.500,00 €
Gastos com o pessoal		534.177,51 €
Outros gastos e perdas		2.760,00 €
Gastos de Financiamento		360,00 €
Imobilizado		2.000,00 €
TOTAL		751.547,51 €
SALDO FINAL		242.299,33 €

BALANÇO

RUBRICAS	Exercício 2021
Ativo	
Activo Não corrente	
Ativos fixos tangíveis	149.938,54 €
Ativos intangíveis	1.970,43 €
Outros investimentos financeiros	2.073,73 €
	153.982,70 €
Inventário	5.354,27 €
Clientes	34.545,34 €
Estado e outros entes públicos	7.878,70 €
Outros créditos a receber	3.500,00 €
Diferimentos	5.128,22 €
Caixa e depósitos bancários	242.299,33 €
	298.705,86 €
Total do Ativo	452.688,56 €
Capital Próprio e Passivo	
Capital Próprio	
Capital subscrito	50.000,00 €
Reservas legais	11.200,00 €
Outras reservas	50.000,00 €
Resultados transitados	72.739,52 €
Ajustamentos / outras variações no capital próprio	146.647,82 €
Resultado Líquido do Período	500,59 €
Total do Capital Próprio	331.087,93 €
Passivo	
Passivo não corrente	
Passivo corrente	
Fornecedores	9.567,61 €
Estado e outros entes públicos	13.783,02 €
Outros passivos Correntes	98.250,00 €
Total do Passivo	121.600,63 €
Total do Capital Próprio e do Passivo	452.688,56 €



ANÁLISE DO DESVIO EM RELAÇÃO AO ORÇAMENTO DE 2020

Designação	Orçamento 2020	Realização prevista	Desvio (€)	Desvio (%)
GASTOS				
61. Custo de mercadorias vendidas e cons.	850,00 €	260,73 €	-589,27 €	-69,33%
62. Fornecimentos e serviços externos	300 400,00 €	229 155,67 €	-71 244,33 €	-23,72%
63. Pessoal	493 491,36 €	537 799,51 €	44 308,15 €	8,98%
64. Gastos de depreciação e de amortização	22 166,68 €	19 301,90 €	-2 864,78 €	-12,92%
68. Outros gastos e perdas	2 706,82 €	1 845,75 €	-861,07 €	-31,81%
69. Gastos de Financiamento	350,00 €	2,79 €	-347,21 €	-99,20%
SUB-TOTAL	819 964,86 €	788 366,34 €	-31 598,52 €	-3,85%
Resultado líquido	4 285,14 €	-209 188,28 €	-213 473,42 €	-4981,72%
TOTAL	824 250,00 €	579 178,06 €	-245 071,94 €	-29,73%
RENDIMENTOS				
71. Vendas	750,00 €	250,00 €	-500,00 €	-66,67%
72. Prestação de serviços	522 500,00 €	272 579,70 €	-249 920,30 €	-47,83%
75. Subsídio à exploração	250 000,00 €	255 498,36 €	5 498,36 €	2,20%
76. Reversões	18 000,00 €	18 000,00 €	0,00 €	0,00%
78. Out Rendimentos e Ganhos	32 500,00 €	32 500,00 €	0,00 €	0,00%
79. Juros, Dividendos e outros Rendimentos	500,00 €	350,00 €	-150,00 €	-30,00%
TOTAL	824 250,00 €	579 178,06 €	-245 071,94 €	-29,73%
Resultado líquido	4 285,14 €			-4981,72%

ANEXOS

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and flourishes, positioned in the upper right corner of the page.

PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

INTRODUÇÃO

1 - Para os efeitos da alínea j) do n.º 6, do artigo 25.º, da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, apresentamos o nosso parecer sobre os instrumentos de gestão previsional para o exercício de 2020, da **ALBIGEC – Gestão de Equipamentos Culturais, Desportivos e de Lazer, E.M., SA**”, consistindo, no Plano plurianual de atividades, Demonstração de resultados previsionais, Balanço previsional (que evidencia um total de balanço de 453 milhares de euros e um total de capital próprio de 331 milhares de euros, incluindo um resultado líquido de 0,5 milhares de euros), Plano plurianual de Investimentos, Orçamento de tesouraria e Análise de desvios em relação ao ano de 2021.

RESPONSABILIDADES

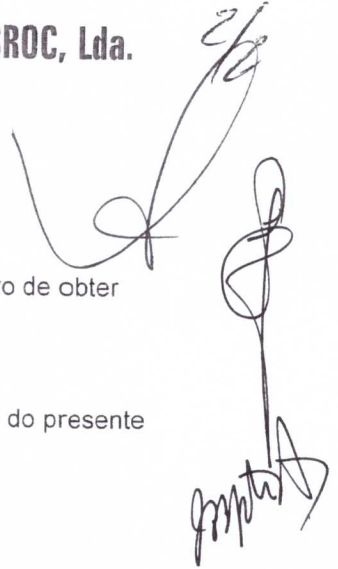
2 - É da responsabilidade do Conselho de Administração a preparação e apresentação da informação previsional, a qual inclui a identificação e divulgação dos pressupostos mais significativos que lhe serviram de base.

3 - A nossa responsabilidade consiste em verificar a consistência e adequação dos pressupostos e estimativas contidas nos instrumentos de gestão previsional acima referidos, competindo-nos emitir um relatório profissional e independente baseado no nosso trabalho.

ÂMBITO

4 - O trabalho a que procedemos teve como objetivo obter uma segurança moderada quanto a se a informação previsional contida nos instrumentos de gestão anteriormente referida está isenta de distorções materialmente relevantes. O nosso trabalho foi efetuado com base nas Normas Técnicas e Diretrizes de Revisão/Auditoria emitidas pela Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, planeado de acordo com aquele objetivo, e consistiu:

- a) principalmente, em indagações e procedimentos analíticos destinados a rever:
 - a fiabilidade das asserções constantes da informação previsional;
 - a adequação das políticas contabilísticas adotadas, tendo em conta as circunstâncias e a consistência da sua aplicação;
 - a adequação da apresentação da informação previsional;



b) na verificação das previsões constantes dos documentos em análise, com o objetivo de obter uma segurança moderada sobre os seus pressupostos, critérios e coerência.

5 - Entendemos que o trabalho efetuado proporciona uma base aceitável para a emissão do presente parecer sobre os instrumentos de gestão previsional.

PARECER

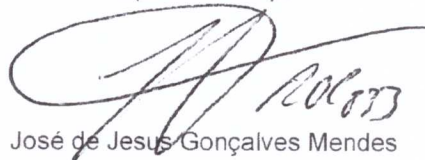
6 - Baseada na nossa revisão dos suportes dos pressupostos, nada chegou ao nosso conhecimento que dê lugar a crer que esses pressupostos não proporcionam uma base razoável para as previsões. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras prospectivas estão devidamente preparadas com base nos pressupostos e apresentadas numa base consistente com as políticas contabilísticas normalmente adoptadas pela entidade.

7 - Devemos contudo advertir que frequentemente os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais poderão vir a ser diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Entroncamento, 11 de novembro de 2020

Rosa Lopes, Gonçalves Mendes & Associado, SROC, Lda.

Representada por



José de Jesus Gonçalves Mendes