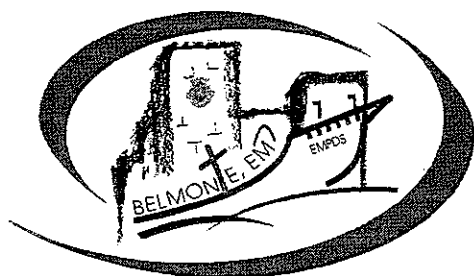


*Instrumentos de Gestão Previsional*  
*Ano de 2012*



*EMPDS, Belmonte, E.E.M*  
*Dezembro 2011*

# Índice

Índice.....	2
I Introdução.....	3
II Plano de Atividades para 2012.....	5
III Orçamento para 2012.....	7
1. Notas prévias.....	7
2. Orçamento de Investimentos.....	7
3. Orçamento de Rendimentos e Gastos.....	8
4. Demonstrações Financeiras Previsionais.....	12
Anexos.....	13

# I - Introdução

*A EMPDS – Belmonte E.E.M., inserida hoje em dia, principalmente, na área da divulgação e valorização do património monumental, assim como na promoção turística do Concelho de Belmonte, quer continuar a ser um fator complementar do desenvolvimento da Região Centro do País.*

*A Empresa Municipal de Belmonte, gestora dum segmento importante da sociedade, tem procurado, através de iniciativas divulgadoras, apoiada por ativos humanos competentes e de qualidade, continuar a estar à altura das exigências dum oferta que cada vez mais tem de ser qualificada, inovadora e criativa.*

*Vive hoje a sociedade, realidades sucessivas, com uma cadência acelerada, que nos impõe novas e diferentes estratégias que estejam de acordo com as necessidades e exigências do público alvo, assim como do sector empresarial.*

*Assim, também as Empresas Municipais e os Municípios podem e devem encontrar parceiros e objetivos mais ambiciosos e concretos.*

*Tendo presente todas estas variáveis, a Empresa Municipal de Belmonte vem aliando uma rigorosa gestão de recursos à permanente sensibilidade dos interesses da sociedade civil, para que esta acompanhe o dinamismo desejado, quer seja na qualidade da restauração, quer seja na abertura de novos espaços comerciais para satisfação dos visitantes.*

*A Empresa Municipal de Belmonte, EMPDS – Belmonte E.E.M., continuará a procurar parcerias na área da hotelaria e restauração, nos espaços de laser e animação, com a criação de novos conteúdos que acrescentem a oferta e que sirvam de alavanca à oferta já consolidada.*

*Assim a exploração do comboio turístico tem sido um valor acrescentado e de enriquecimento aos restantes conteúdos visitáveis.*

*A permanente requalificação dos recursos humanos, a procura de novos processos para otimizar os serviços e suas respostas às exigências que cada área da administração necessita, são elementos fundamentais para que a EMPDS possa no futuro continuar a crescer, cumprindo os seus objetivos.*

## II – Plano de Atividades para 2012

*A EMPDS – Belmonte E.E.M, embora estatutariamente disponível para as mais diversas atividades, logo que contratualizadas, entende contudo, que deverá projetar um plano de ações a executar num dado espaço de tempo.*

*Assim a Empresa Municipal de Belmonte deverá continuar a gerir os espaços museológicos e assegurar a divulgação e promoção do Município de Belmonte, através da presença em diversas Feiras de Turismo e em outros espaços comerciais, em datas de maior frequência de público.*

*A realização de eventos nos museus continuará a ser uma grande aposta durante o ano de 2012, que irão tornar mais atrativos os espaços e os conteúdos ali existentes.*

*Assim, desde exposições, colóquios, concertos, cursos de hebraico e comemorações de datas com simbolismo são exemplos a levar a efeito.*

*Outra das áreas que a Empresa Municipal irá participar, isoladamente ou em parceria, serão os seguintes projetos anuais: Festas do Concelho; Festival Gastronómico; Mercado Kosher; Dia de Santiago e Feira de S. Martinho, conforme contrato-programa ou apoio à realização destas atividades a celebrar para o ano de 2012.*

<i>Atividades</i>	<i>Investimento</i>	<i>Financiamento</i>
<i>Divulgação, Animação e Promoção Turística</i>	<i>50.000,00€</i>	<i>50.000,00€</i>

**ORÇAMENTO DETALHADO DAS ACTIVIDADES A SEREM FINANCIADAS  
ATRAVÉS DE CONTRATO-PROGRAMA A CELEBRAR COM O MUNICÍPIO DE  
BELMONTE**

<i>Atividades</i>	<i>Valor</i>
<i>Festas do Concelho</i>	<i>15.000€</i>
<i>Festival Gastronómico</i>	<i>10.000€</i>
<i>Mercado Kosher</i>	<i>5.000 €</i>
<i>Dia de Santiago</i>	<i>10.000€</i>
<i>Feira de S. Martinho</i>	<i>10.000 €</i>
<b><i>Total</i></b>	<b><i>50.000 €</i></b>

### III - ORÇAMENTO PARA 2012

#### 1. NOTAS PRÉVIAS

*O presente Orçamento tem como objetivo principal, identificar todos os recursos necessários à EMPDS, Belmonte, E.E.M., para que possa cumprir com o Plano de Atividades proposto para o ano de 2012.*

*A previsão da vida financeira da EMPDS, Belmonte, E.E.M., contemplada nos rendimentos, gastos e meios financeiros, encontra-se expressa no Orçamento para 2012, que foi elaborado com recurso aos valores executados até Outubro de 2011 e respetiva projeção anual considerando a atualização dos valores de acordo com a inflação esperada e tendo em consideração as atividades que se esperam desenvolver em 2012.*

#### 2. ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

*Tendo em conta o Plano de Atividades apresentado, estão previstos alguns Investimentos em Capital Fixo para o ano de 2012, essencialmente na continuação da modernização administrativa da EMPDS, Belmonte, E.E.M., conforme quadro seguinte:*

*Quadro: Orçamento de Investimentos*

<i>Despesas Totais de Investimento</i>	<i>2012</i>
<i>Ativos Fixos Tangíveis</i>	
<i>Equipamento Administrativo</i>	<i>2.500,00</i>

### 3. ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS E GASTOS

#### 3.1. Rendimentos

Os principais Rendimentos de Exploração previstos, derivados do Funcionamento da EMPDS, Belmonte, E.E.M. e das atividades previstas no Plano de Atividades para o ano de 2012, são os que se apresentam a seguir.

Os Rendimentos de Exploração previstos baseiam-se na experiência orçamental dos anos anteriores e na previsão do número de visitantes para o ano 2012. Assim prevê-se que as receitas próprias derivadas da Venda de Artigos e Prestação de Serviços em 2012 sejam as seguintes:

- Receitas de Museus	
• Bilhetes de Entrada	100.000,00€
• Venda de Artigos Promocionais	65.000,00€
- Outros Serviços	<u>2.500,00€</u>
TOTAL	<u>167.500,00€</u>

Para além destes rendimentos estão previstos os seguintes **Subsídios à Exploração** para o ano de 2012, do Município de Belmonte:

- Subsídios (Contrato Programa para Atividades)	<u>50.000,00€</u>
TOTAL	<u>50.000,00€</u>



### 3.2. Gastos

*Os principais Gastos de Exploração previstos, derivados do Funcionamento da EMPDS, Belmonte, E.E.M. e das atividades previstas para o ano de 2012, são os seguintes:*

#### ***a) Custo das mercadorias vendidas***

*Tendo em conta a previsão de vendas de artigos promocionais o custo das mercadorias vendidas previsto é de 40.000,00€.*

#### ***b) Fornecimentos e Serviços Externos***

##### ***- Subcontratos***

*O valor orçamentado de 50.000,00€ diz respeito aos gastos com as atividades a desenvolver de divulgação, animação e promoção turística previstas no plano de atividades.*

##### ***- Outros Fornecimentos e Serviços Externos***

*O valor orçamentado de 27.200,00€ para os outros fornecimentos e serviços externos que estão relacionados com a atividade corrente da EMPDS, Belmonte, E.E.M., tem por base o histórico do exercício de 2011 e pressupõe um valor mensal de 2.266,67€.*

#### ***c) Gastos com o Pessoal***

##### ***- Remunerações dos Órgãos Sociais e respectivos encargos***

*As remunerações previstas para o Conselho de Administração são as constantes do quadro seguinte.*

**Quadro: Gastos com o Pessoal – Órgãos Sociais**

<b>Custos</b>	<b>2012</b>
<i>Vogais da Administração</i>	
- <i>Senhas de Presença</i>	2.700,00€
<b>TOTAL</b>	<b>2.700,00€</b>

- **Remunerações do Pessoal e respectivos encargos**

As remunerações previstas para os funcionários a exercer funções na EMPDS, Belmonte, E.E.M., são as constantes do quadro seguinte.

**Quadro: Gastos com o Pessoal – Funcionários**

<b>Gastos</b>	<b>2012</b>
<i>Pessoal</i>	
- <i>Vencimento, Subsídios Férias e Natal</i>	70.000,00€
- <i>Subsídio de Alimentação</i>	9.000,00€
- <i>Encargos s/ remunerações</i>	14.980,00€
- <i>Seguros de Acidentes de Trabalho</i>	900,00€
<b>TOTAL</b>	<b>94.880,00€</b>

**d) Depreciações do exercício**

As depreciações do exercício previstas, tendo em conta os investimentos detidos pela EMPDS, Belmonte, E.E.M. e os investimentos previstos para o ano de 2012, são no valor de 2.000,00€.

### 3.2. Resumo de Gestos e Rendimentos

<b>Gastos</b>		<b>Valor</b>
<b>Custo das mercadorias vendidas</b>		
Artigos Promocionais		40.000,00 €
<b>Fornecimento e Serviços Externos</b>		
Subcontratos / Custos com as Actividades	50.000,00 €	
Trabalhos especializados	4.500,00 €	
Publicidade e Propaganda	3.000,00 €	
Vigilância e Segurança	1.000,00 €	
Honorários	6.000,00 €	
Serviços Bancários	1.000,00 €	
Ferramentas e Utensílios	1.500,00 €	
Material de Escritório	1.500,00 €	
Combustíveis	1.000,00 €	
Deslocações e Estadas	1.000,00 €	
Comunicação	3.500,00 €	
Seguros	600,00 €	
Limpeza, Higiene e Conforto	600,00 €	
Outros Materiais e Serviços	2.000,00 €	77.200,00 €
<b>Gastos com o Pessoal</b>		
Vogais da Administração		
<i>Senhas de Presença</i>		2.700,00 €
Pessoal		
<i>Vencimentos e Subs. Férias e Natal</i>	70.000,00 €	
<i>Subsidio Alimentação</i>	9.000,00 €	
<i>Encargos sobre Remunerações</i>	14.980,00 €	
<i>Seguros Acidentes de Trabalho</i>	900,00 €	94.880,00 €
<b>Gastos de depreciação e de amortização</b>		
Activos Fixos Tangíveis		2.000,00 €
		216.780,00 €
<b>Rendimentos</b>		<b>Valor</b>
<b>Prestação de Serviços</b>		
Receita de Museus		
Venda de Bilhetes	100.000,00 €	
Venda de Artigos Promocionais	65.000,00 €	
Outros Serviços	2.000,00 €	167.500,00 €
<b>Subsidio à Exploração e ao Investimento</b>		
Município de Belmonte		
Contratos Programa para as Actividades		50.000,00 €
<b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>		
Subsídios para Investimentos (Proj. Promoção Turística)		1.000,00 €
		218.500,00 €

#### 4. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PREVISIONAIS

*As Demonstrações Financeiras previsionais que se apresentam são o reflexo do Plano de Atividades apresentado e das explicações ao Orçamento fornecidas anteriormente.*

*Assim, no ANEXO I apresenta-se o Orçamento de Tesouraria, que reflete a previsão de todos os recebimentos e pagamentos pressupondo-se que em consideração aos de exploração eles ocorram nos prazos contratualizados e em relação aos relacionados com as atividades a desenvolver pressupõe-se que eles ocorram de forma homogênea durante o ano. No que diz respeito aos Encargos Sociais e Retenções, considerou-se os prazos legais em vigor.*

*No ANEXO II apresenta-se a Demonstração de Resultados Previsional, que reflete os resultados previstos para 2012.*

*Finalmente, no ANEXO III apresenta-se o Balanço Previsional em 31 de Dezembro de 2012, que reflete a posição financeira prevista desta empresa no final do ano de 2012.*

*O Conselho de Administração*

# Anexos

# Anexo I

## Orçamento de Tesouraria

# ORÇAMENTO DE TESOURARIA E FINANCEIRO - 2012

DESCRIÇÃO	JAN	FEV	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
<b>1. RECEBIMENTOS</b>													
- Saldo Inicial	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00
- Recebim. Ano anterior	300,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00
- Venda de Bilhetes	3.900,00	3.400,00	9.900,00	11.800,00	11.100,00	9.800,00	8.700,00	12.700,00	8.700,00	7.900,00	5.000,00	7.100,00	100.000,00
- Venda Artigos Promoc.	2.535,00	2.210,00	6.435,00	7.670,00	7.215,00	6.370,00	5.655,00	8.255,00	5.655,00	5.135,00	3.250,00	4.615,00	65.000,00
- Outros Serviços	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	1.125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	2.500,00
- Contratos-Programa M.B.	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	50.000,00
Retenções													
- Seg.Social	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00	1.100,00	550,00	550,00	550,00	550,00	1.100,00	550,00	7.700,00
- IRS	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	600,00	300,00	300,00	300,00	300,00	600,00	300,00	4.200,00
<b>TOTAL</b>	<b>28.876,67</b>	<b>11.051,67</b>	<b>21.776,67</b>	<b>24.911,67</b>	<b>23.456,67</b>	<b>22.161,67</b>	<b>19.496,67</b>	<b>27.096,67</b>	<b>19.496,67</b>	<b>18.176,67</b>	<b>14.241,67</b>	<b>16.856,63</b>	<b>247.600,00</b>
<b>2. PAGAMENTOS</b>													
- Pagam. ano anterior	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00
- Compras Artigos Promoc.	0,00	0,00	3.333,33	3.333,33	3.333,33	3.333,33	3.333,33	3.333,33	3.333,33	3.333,33	3.333,33	3.333,33	33.333,30
- Subcontratos	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	50.000,00
- Trabalhos Especializados	0,00	0,00	375,00	375,00	375,00	375,00	375,00	375,00	375,00	375,00	375,00	375,00	3.750,00
- Public. e Propaganda	0,00	0,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	2.500,00
- Vigilância e Segurança	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
- Honorários	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	6.000,00
- Serviços Bancários	83,33	83,33	83,33	83,33	83,33	83,33	83,33	83,33	83,33	83,33	83,33	83,37	1.000,00
- Ferramentas e Utensílios	0,00	0,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	1.250,00
- Material de Escritório	0,00	0,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	1.250,00
- Combustíveis	83,33	83,33	83,33	83,33	83,33	83,33	83,33	83,33	83,33	83,33	83,33	83,37	1.000,00
- Deslocações e Estadas	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
- Comunicação	291,67	291,67	291,67	291,67	291,67	291,67	291,67	291,67	291,67	291,67	291,67	291,63	3.500,00
- Seguros	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	600,00
- Limpeza, Higiene e Conf.	0,00	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	500,00
- Outros Mater. e Serviços	0,00	0,00	166,67	166,67	166,67	166,67	166,67	166,67	166,67	166,67	166,67	166,67	1.666,70
- Vencimentos	5.975,00	5.975,00	5.975,00	5.975,00	5.975,00	10.975,00	5.975,00	5.975,00	5.975,00	5.975,00	10.975,00	5.975,00	81.700,00
- Encargos Sociais	0,00	1.070,00	1.070,00	1.070,00	1.070,00	1.070,00	2.140,00	1.070,00	1.070,00	1.070,00	1.070,00	2.140,00	13.910,00
- Seguros Acid.Trabalho	0,00	0,00	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450,00	0,00	0,00	0,00	900,00
- Entrega Retenções	0,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00	1.700,00	850,00	850,00	850,00	850,00	1.700,00	11.050,00
<b>TOTAL</b>	<b>15.150,00</b>	<b>17.070,00</b>	<b>21.945,00</b>	<b>22.495,00</b>	<b>21.495,00</b>	<b>26.495,00</b>	<b>19.415,00</b>	<b>18.495,00</b>	<b>17.945,00</b>	<b>17.495,00</b>	<b>22.495,00</b>	<b>19.415,00</b>	<b>239.910,00</b>
<b>3. SALDO TESOURARIA</b>													
Mensal	13.726,67	-6.018,33	-168,33	2.416,67	1.961,67	-4.333,33	81,67	8.601,67	1.551,67	681,67	-8.253,33	-2.558,37	7.690,00
Acumulado	13.726,67	7.708,34	7.540,01	9.956,68	11.918,35	7.585,02	7.666,69	16.268,36	17.820,03	18.501,70	10.248,37	7.690,00	

# **Anexo II**

## **Demonstração de Resultados Previsional**



**Entidade: EMPDS Belmonte, E.E.M.**  
**Demonstração dos Resultados por naturezas**

**Período Findo em 31 de Dezembro de 2012**

<b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>	<b>Euros</b>
	<b>PERÍODOS</b>
	<b>2012</b>
Vendas e serviços prestados	167.500,00 €
Subsídios à exploração	50.000,00 €
Variação nos inventários da produção	0,00 €
Trabalhos para a própria empresa	0,00 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(40.000,00 €)
Fornecimentos e serviços externos	(77.200,00 €)
Gastos com o pessoal	(97.580,00 €)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)	0,00 €
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00 €
Provisões (aumentos/reduções)	0,00 €
Outras imparidades (perdas/reversões)	0,00 €
Aumentos/reduções de justo valor	0,00 €
Outros rendimentos e ganhos	1.000,00 €
Outros gastos e perdas	0,00 €
<b>Resultado antes de deprec., gastos de financ. e impostos</b>	<b>3.720,00 €</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(2.000,00 €)
<b>Result. operacional (antes de gastos de financ. e impostos)</b>	<b>1.720,00 €</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00 €
Juros e gastos similares suportados	0,00 €
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>1.720,00 €</b>
Imposto sobre o rendimento do período	0,00 €
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>1.720,00 €</b>

# **Anexo III**

## **Balanço Previsional**

**Entidade: EMPDS Belmonte, E.M.**  
**Balanço em 31 de Dezembro de 2012**

**Euros**

RUBRICAS	DATAS
	31-12-2012
<b>ACTIVO</b>	
<b>Activo não corrente</b>	
Activos fixos tangíveis	4.000,00 €
	4.000,00 €
<b>Activo corrente</b>	38.000,00 €
Inventários	300,00 €
Clientes	11.170,00 €
Estado e outros entes públicos	7.690,00 €
Caixa e depósitos bancários	57.160,00 €
	61.160,00 €
<b>Total do activo</b>	
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>	
<b>Capital próprio</b>	5.000,00 €
Capital realizado	24.277,92 €
Resultados transitados	712,08 €
Outras variações no capital próprio	29.990,00 €
	1.720,00 €
Resultado líquido do exercício	31.710,00 €
<b>Total do capital próprio</b>	
<b>Passivo</b>	
<b>Passivo não corrente</b>	0,00 €
<b>Passivo corrente</b>	14.850,00 €
Fornecedores	1.920,00 €
Estado e outros entes públicos	180,00 €
Diferimentos	12.500,00 €
Outras contas a pagar	29.450,00 €
	29.450,00 €
<b>Total do passivo</b>	61.160,00 €
<b>Total do capital próprio e do passivo</b>	