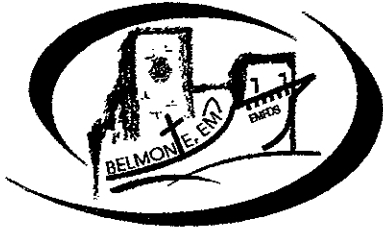




Empresa Municipal de Promoção e Desenvolvimento Social do Concelho de Belmonte
EMPDS – BELMONTE, E.M



EMPDS BELMONTE, E.M.

INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL ANO DE 2013

BELMONTE
Dezembro de 2012

Edifício do Mercado Municipal, Loja 7, 6250-088 Belmonte
Tel: 275 088 698 Fax: 275 088 973 E-mail: belmonte.em@netvisao.pt



Índice

| | |
|--|----|
| I- Introdução..... | 3 |
| II- Plano de Atividades para 2013..... | 5 |
| III-Orçamento para 2013..... | 6 |
| 1. Notas prévias..... | 6 |
| 2. Orçamento de Investimentos..... | 6 |
| 3. Orçamento de Rendimentos e Gastos..... | 7 |
| 4. Demonstrações Financeiras Previsionais..... | 11 |
| Anexos..... | 12 |



I – Introdução

A EMPDS – Belmonte E.M. é hoje, por mérito da sua estratégia de turismo, uma aposta que tem apresentado maior potencial de crescimento, assumindo-se, igualmente, como gerador de emprego, cada vez mais qualificado.

Este crescimento deve-se à importância dada à valorização patrimonial e histórica, com a sua adaptação para fins turísticos, em conjunto com a importância estratégica. Esta oferta turística na região suporta e alavanca o tão desejado dinamismo, que tem provocado um aumento de investimentos, tanto em alojamento, hotelaria, como em animação turística.

Este fato comprova que o Turismo é compatível com a totalidade dos restantes sectores da economia.

A EMPDS – Belmonte E.M. reconhece, na sua área de intervenção, que o turista é cada vez mais exigente na seleção do seu destino e das valências que pretende desfrutar durante a sua estadia. Nessa conformidade, tem sido objetivo fundamental que o Concelho de Belmonte disponha, cada vez mais, de melhores condições para o visitante, de maior diversidade de oferta e acima de tudo capital humano de excelente qualidade.

Mesmo numa época de algumas incertezas, queremos continuar a ser inovadores, criativos e bons leitores do futuro. Quem melhor que Belmonte divulga hoje através da interatividade e das aplicações modernas de



multimédia, as histórias da Epopeia dos Descobrimentos ou a Cultura Judaica.

Por todas estas e outras razões, está a Empresa Municipal de Belmonte atenta ao panorama que abrange também a região da Cova da Beira e, reunindo todas as valências de oferta, procura nas parcerias com a sociedade civil, sempre numa perspetiva de sustentabilidade, o valor acrescentado proveniente da valorização da rede da restauração e hotelaria e, também, pela promoção dos produtos produzidos nesta região.

Para isso, continuaremos a privilegiar as áreas de promoção e divulgação de eventos culturais e de animação turística, em parceria com promotores privados, sempre que possível, envolvendo a sociedade civil do ramo da restauração e da hotelaria.

O reforço do pequeno comércio artesanal deverá ser outra das prioridades da EMPDS- Belmonte E.M., tanto no campo da fabricação, como no da comercialização.

Por fim, iremos estar atentos às novas tecnologias e requalificação dos espaços onde se situam os conteúdos que disponibilizamos aos visitantes.



II – Plano de Atividades para 2013

A EMPDS – Belmonte E.M, deverá continuar a gerir os espaços museológicos e assegurar a divulgação e promoção de Belmonte, participando em diversas Feiras de Turismo.

A realização de atividades nos museus continuará a ser uma grande aposta no próximo ano, uma vez que estas trazem dinamismo e vida aos espaços existentes.

Continuaremos a apostar nas parcerias com as diversas instituições que nos ajudam a preencher estes espaços.

Manteremos a colaboração na realização de diversos eventos anuais: Festas do Concelho, Dia de Santiago, Feira Medieval do Artesão de Belmonte, Mercado Kosher, Festival Gastronómico e Feira de S. Martinho.



III – Orçamento para 2013

1. NOTAS PRÉVIAS

O presente Orçamento tem como objetivo principal, identificar todos os recursos necessários à EMPDS, Belmonte, E.M., para que possa cumprir o Plano de Atividades proposto para o ano de 2013.

A previsão da vida financeira da EMPDS, Belmonte, E.M., contemplada nos rendimentos, gastos e meios financeiros, encontra-se expressa no Orçamento para 2013, que foi elaborado com recurso aos valores executados até Outubro de 2012 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 2013.

2. ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

Tendo em conta o Plano de Atividades apresentado, estão previstos alguns Investimentos em Capital Fixo para o ano de 2013, essencialmente na continuação da modernização administrativa da EMPDS, Belmonte, E.M., conforme quadro seguinte:

Quadro: Orçamento de Investimentos

| Despesas Totais de Investimento | 2013 |
|--|-----------------|
| <i>Ativos Fixos Tangíveis</i> | |
| <i>Equipamento Administrativo</i> | <i>2.000,00</i> |



3. ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS E GASTOS

3.1. Rendimentos

Os principais Rendimentos de Exploração previstos, derivados do Funcionamento da EMPDS, Belmonte, E.M. e das atividades previstas no Plano de Atividades para o ano de 2013, 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 2013. Assim prevê-se que as receitas próprias derivadas da **Venda de Artigos e Prestação de Serviços** em 2013 sejam as seguintes:*

| | |
|--|--------------------|
| - <i>Receitas de Museus</i> | |
| • <i>Bilhetes de Entrada</i> | 98.000,00€ |
| • <i>Venda de Artigos Promocionais</i> | 66.000,00€ |
| - <i>Outros Serviços</i> | <u>3.000,00€</u> |
| TOTAL | 167.000,00€ |

*Relativamente ao valor dos **Outros Rendimentos e Ganhos** previstos para 2013, eles dizem respeito ao valor da renda de um apartamento T0 que a EMPDS, Belmonte, E.M. está a administrar.*



3.2. Gastos

Os principais Gastos de Exploração previstos, derivados do Funcionamento da EMPDS, Belmonte, E.M. e das atividades previstas para o ano de 2013, 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 45.000,00€.

b) Fornecimentos e Serviços Externos

O valor orçamentado de 24.224,00€ para os fornecimentos e serviços externos que estão relacionados com a atividade corrente da EMPDS, Belmonte, E.M., tem por base o histórico do exercício de 2012 e pressupõe um valor mensal de 2.018,67€.

c) Gastos com o Pessoal

- Remunerações dos Órgãos Sociais e respetivos encargos

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

Quadro: Gastos com o Pessoal – Órgãos Sociais

| Gastos | 2013 |
|--------------------------------|------------------|
| <i>Vogais da Administração</i> | |
| - <i>Senhas de Presença</i> | <i>1.600,00€</i> |
| TOTAL | 1.600,00€ |



- **Remunerações do Pessoal e respetivos encargos**

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

Quadro: Gastos com o Pessoal – Funcionários

| Gastos | 2013 |
|---|-------------------|
| <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> | 15.260,00€ |
| - <i>Seguros de Acidentes de Trabalho</i> | 900,00€ |
| TOTAL | 95.160,00€ |

d) Depreciações do exercício

As depreciações do exercício previstas, tendo em conta os investimentos detidos pela EMPDS, Belmonte, E.M. e os investimentos previstos para o ano de 2013, são no valor de 1.500,00€.



3.2. *Resumo de Gastos e Rendimentos*

| Gastos | | Valor |
|---|-------------|--------------|
| Custo das mercadorias vendidas | | |
| Artigos Promocionais | | 45.000,00 € |
| Fornecimento e Serviços Externos | | |
| Trabalhos especializados | 3.700,00 € | |
| Publicidade e Propaganda | 1.200,00 € | |
| Vigilância e Segurança | 1.000,00 € | |
| Honorários | 5.040,00 € | |
| Serviços Bancários | 1.260,00 € | |
| Ferramentas e Utensílios | 600,00 € | |
| Material de Escritório | 1.020,00 € | |
| Outros Materiais | 600,00 € | |
| Combustíveis | 1.000,00 € | |
| Deslocações e Estadas | 1.000,00 € | |
| Comunicação | 3.800,00 € | |
| Seguros | 252,00 € | |
| Limpeza, Higiene e Conforto | 252,00 € | |
| Outros Serviços | 3.500,00 € | |
| Gastos com o Pessoal | | 24.224,00 € |
| Vogais da Administração | | |
| Senhas de Presença | | |
| Pessoal | | 1.600,00 € |
| Vencimentos, Subs. Férias, Natal e Horas Extraord. | 70.000,00 € | |
| Subsidio Alimentação | 9.000,00 € | |
| Encargos sobre Remunerações | 15.260,00 € | |
| Seguros Acidentes de Trabalho | 900,00 € | |
| Gastos de depreciação e de amortização | | 95.160,00 € |
| Ativos Fixos Tangíveis | | |
| | | 1.500,00 € |
| | | 167.484,00 € |
| Rendimentos | | Valor |
| Prestação de Serviços | | |
| Receita de Museus | | |
| Venda de Bilhetes | 98.000,00 € | |
| Venda de Artigos Promocionais | 66.000,00 € | |
| Outros Serviços | 3.000,00 € | |
| Outros Rendimentos e Ganhos | | 167.000,00 € |
| Rendas recebidas | | |
| Subsídios para Investimentos (Proj. Promoção Turística) | | 2.160,00 € |
| | | 500,00 € |
| | | 169.660,00 € |



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 eles ocorram nos prazos contratualizados. 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 2013.*

*Finalmente, no ANEXO III apresenta-se o **Balanço Previsional** em 31 de Dezembro de 2013, que reflete a posição financeira prevista desta empresa no final do ano de 2013.*

O Conselho de Administração



Anexos



Anexo I

Orçamento de Tesouraria



Empresa Municipal de Promoção e Desenvolvimento Social do Concelho de Belmonte
EMPDS - BELMONTE, E.M

| DESCRIÇÃO | JAN | FEB | MARÇO | ABRIL | MAIO | JUNHO | JULHO | AGOSTO | SET | OUT | NOV | DEZ | TOTAL |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 1. RECEBIMENTOS | | | | | | | | | | | | | |
| - 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 | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.100,00 |
| - Venda de Bilhetes | 3.822,00 | 3.332,00 | 9.702,00 | 11.564,00 | 10.878,00 | 9.604,00 | 8.526,00 | 12.446,00 | 8.526,00 | 7.742,00 | 4.900,00 | 6.958,00 | 98.000,00 |
| - Venda Artigos Promoc. | 2.574,00 | 2.244,00 | 6.534,00 | 7.788,00 | 7.326,00 | 6.468,00 | 5.742,00 | 8.362,00 | 5.742,00 | 5.214,00 | 3.300,00 | 4.686,00 | 66.000,00 |
| - Outros Serviços e Rendim. | 180,00 | 180,00 | 180,00 | 180,00 | 180,00 | 180,00 | 180,00 | 1.680,00 | 1.680,00 | 180,00 | 180,00 | 180,00 | 5.160,00 |
| - 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 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 800,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 800,00 | 400,00 | 5.600,00 |
| TOTAL | 24.676,00 | 6.856,00 | 17.516,00 | 20.632,00 | 19.334,00 | 18.162,00 | 15.398,00 | 23.458,00 | 16.898,00 | 14.086,00 | 10.280,00 | 12.774,00 | 200.060,00 |
| 2. PAGAMENTOS | | | | | | | | | | | | | |
| - Pagam. ano anterior | 4.500,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.000,00 |
| - Compras Artigos Promoc. | 0,00 | 0,00 | 3.750,00 | 3.750,00 | 3.750,00 | 3.750,00 | 3.750,00 | 3.750,00 | 3.750,00 | 3.750,00 | 3.750,00 | 3.750,00 | 37.500,00 |
| - Trabalhos Especializados | 0,00 | 0,00 | 308,33 | 308,33 | 308,33 | 308,33 | 308,33 | 308,33 | 308,33 | 308,33 | 308,33 | 308,33 | 3.083,30 |
| - Public. e Propaganda | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 1.000,00 |
| - 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 | 420,00 | 420,00 | 420,00 | 420,00 | 420,00 | 420,00 | 420,00 | 420,00 | 420,00 | 420,00 | 420,00 | 420,00 | 5.040,00 |
| - Serviços Bancários | 105,00 | 105,00 | 105,00 | 105,00 | 105,00 | 105,00 | 105,00 | 105,00 | 105,00 | 105,00 | 105,00 | 105,00 | 1.260,00 |
| - Ferramentas e Utensílios | 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 |
| - Material de Escritório | 0,00 | 0,00 | 85,00 | 85,00 | 85,00 | 85,00 | 85,00 | 85,00 | 85,00 | 85,00 | 85,00 | 85,00 | 850,00 |
| - Outros Materiais | 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 |
| - Combustíveis | 83,33 | 83,33 | 83,33 | 83,33 | 83,33 | 83,33 | 83,33 | 83,33 | 83,33 | 83,33 | 83,33 | 83,33 | 850,00 |
| - Deslocações e Estradas | 83,33 | 83,33 | 83,33 | 83,33 | 83,33 | 83,33 | 83,33 | 83,33 | 83,33 | 83,33 | 83,33 | 83,33 | 850,00 |
| - Comunicação | 316,67 | 316,67 | 316,67 | 316,67 | 316,67 | 316,67 | 316,67 | 316,67 | 316,67 | 316,67 | 316,67 | 316,67 | 3.800,00 |
| - Seguros | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 252,00 |
| - Limpeza, Higiene e Conf. | 0,00 | 0,00 | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 252,00 |
| - Outros Serviços | 0,00 | 0,00 | 291,67 | 291,67 | 291,67 | 291,67 | 291,67 | 291,67 | 291,67 | 291,67 | 291,67 | 291,67 | 3.460,00 |
| - Vencimentos | 5.975,00 | 5.975,00 | 5.975,00 | 5.975,00 | 5.975,00 | 5.975,00 | 5.975,00 | 5.975,00 | 5.975,00 | 5.975,00 | 5.975,00 | 5.975,00 | 71.700,00 |
| - Encargos Sociais | 0,00 | 1.090,00 | 1.090,00 | 1.090,00 | 1.090,00 | 1.090,00 | 1.090,00 | 1.090,00 | 1.090,00 | 1.090,00 | 1.090,00 | 1.090,00 | 12.870,00 |
| - Seguros Acid Trabalho | 0,00 | 0,00 | 450,00 | 450,00 | 450,00 | 450,00 | 450,00 | 450,00 | 450,00 | 450,00 | 450,00 | 450,00 | 5.400,00 |
| - Entrega Relenças | 0,00 | 950,00 | 950,00 | 950,00 | 950,00 | 950,00 | 950,00 | 950,00 | 950,00 | 950,00 | 950,00 | 950,00 | 11.400,00 |
| TOTAL | 11.504,33 | 13.544,33 | 18.650,33 | 18.700,33 | 18.200,33 | 15.740,33 | 14.200,33 | 14.150,33 | 13.700,33 | 18.700,33 | 15.740,37 | 186.032,00 | |
| 3. SALDO TESOUREARIA | | | | | | | | | | | | | |
| Mensal | 13.171,67 | -6.688,33 | -1.134,33 | 1.931,67 | 1.133,67 | -5.048,33 | -342,33 | 9.257,67 | 2.747,67 | 385,67 | -8.420,33 | -2.966,37 | 4.028,00 |
| Acumulado | 13.171,67 | 6.483,34 | 5.349,01 | 7.280,68 | 8.414,35 | 3.366,02 | 3.023,69 | 12.281,36 | 15.029,03 | 15.414,70 | 6.994,37 | 4.028,00 | |



Anexo II

Demonstração de Resultados Previsional



ENTIDADE: EMPDS Belmonte, E.M.
Demonstração dos Resultados por Naturezas
Período findo em 31 de Dezembro de 2013

| RENDIMENTOS E GASTOS | Euros | |
|--|-----------------|-------------------|
| | PERÍODOS | |
| | 2013 | |
| Vendas e serviços prestados | | 167.000,00 € |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | | -45.000,00 € |
| Fornecimentos e serviços externos | | -24.224,00 € |
| Gastos com o pessoal | | -96.760,00 € |
| Outros rendimentos e ganhos | | 2.660,00 € |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 3.676,00 € |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização | | -1.500,00 € |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 2.176,00 € |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | 0,00 € |
| Juros e gastos similares suportados | | 0,00 € |
| Resultado antes de impostos | | 2.176,00 € |
| Imposto sobre o rendimento do período | | 0,00 € |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | | 2.176,00 € |



Anexo III

Balanço Previsional



ENTIDADE: EMPDS Belmonte, E.M.
Balço em 31 de Dezembro de 2013

| RUBRICAS | Euros | |
|---|------------|--------------------|
| | DATAS | |
| | 31-12-2013 | |
| ATIVO | | |
| ATIVO NÃO CORRENTE | | |
| Ativos fixos tangíveis | | 2.000,00 € |
| Ativos intangíveis | | 503,00 € |
| | | 2.503,00 € |
| ATIVO CORRENTE | | |
| Inventários | | 50.000,00 € |
| Clientes | | 150,00 € |
| Estado e outros entes públicos | | 5.569,95 € |
| Caixa e depósitos bancários | | 4.028,00 € |
| | | 59.747,95 € |
| TOTAL DO ATIVO | | 62.250,95 € |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | |
| FUNDOS PATRIMONIAIS | | |
| Fundos | | 5.000,00 € |
| Resultados transitados | | 20.000,00 € |
| Outras variações nos fundos patrimoniais | | 800,24 € |
| | | 25.800,24 € |
| Resultado líquido do período | | |
| TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS | | 2.176,00 € |
| | | 27.976,24 € |
| PASSIVO | | |
| PASSIVO NÃO CORRENTE | | |
| Outras contas a pagar | | 141,22 € |
| | | 141,22 € |
| PASSIVO CORRENTE | | |
| Fornecedores | | 15.936,24 € |
| Estado e outros entes públicos | | 7.040,00 € |
| Outras contas a pagar | | 11.157,25 € |
| | | 34.133,49 € |
| TOTAL DO PASSIVO | | 34.274,71 € |
| TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E DO PASSIVO | | 62.250,95 € |