

AS MC



OEIRAS VIVA

GESTÃO DE EQUIPAMENTOS CULTURAIS E DESPORTIVOS, E.M.

**RELATÓRIO TRIMESTRAL
DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL**

3º Trimestre 2020

ÍNDICE

A. OBJETIVOS	4
B. METODOLOGIA.....	4
C. APRESENTAÇÃO DA EMPRESA.....	5
D. NOTA PRÉVIA	8
E. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO	10
CONTA DE DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS.....	10
F. «REALIZADO» VS «PERÍODO HOMÓLOGO».....	13
ANEXO I	55
ANEXO II	56

ÍNDICE DE QUADROS	PAG.
Quadro 1. Demonstração Resultados 3º Trimestre 2020 - "Análise Comparativa Orçamento / Execução"	10
Quadro 2. Demonstração Resultados Análise Comparativa execução 2019 / execução 2020	13
Quadro 3. Demonstração Resultados U.N. Oeiras Marina "Análise Comparativa execução 2019 / execução 2020"	17
Quadro 4. Decomposição das "Prestações Serviços "Análise Comparativa execução 2019 / execução 2020"	18
Quadro 5. Decomposição das "Prestações Serviços "Análise Comparativa execução 2019 / execução 2020"	19
Quadro 6.1. Demonstração Resultados Escola Vela U.N. Oeiras Marina "Análise Comparativa execução 2019 / execução 2020"	20
Quadro 6.2. Demonstração Resultado Programa Viva Férias, Oeiras Marina	
Quadro 7. Gastos e Rendimentos Totais Oeiras Marina "Análise Comparativa Orçamento 2020 / Execução 2020"	22
Quadro 8. Demonstração Resultados Líquidos por Pavilhão Desportivo "Análise Comparativa execução 2019 / execução 2020"	23
Quadro 9. Demonstração Resultados Líquidos por Pavilhão Desportivo "Análise Comparativa execução 2019 / execução 2020"	24
Quadro 10. Gastos e Rendimentos Totais Pavilhões e Complexos Desportivos "Análise Comparativa Orçamento 2020 / Execução 2020"	24
Quadro 11. Demonstração Resultados Piscinas Municipais "Análise Comparativa execução 2019 / execução 2020"	26
Quadro 12. Gastos e Rendimentos Totais Piscinas Municipais "Análise Comparativa Orçamento 2020 / Execução 2020"	27
Quadro 13. Demonstração Resultados Equipamentos Culturais "Análise Comparativa execução 2019 / execução 2020"	29

Quadro 14. Gastos e Rendimentos Totais Equipamentos Culturais "Análise Comparativa Orçamento 2020 / Execução 2020"	30
Quadro 15 – Dividas de Clientes a 30-09-2020	55
Quadro 16 – Valores comparativos 3º trimestre Orçamentados vs. Executado Piscinas Municipais	56
Quadro 17 – Valores comparativos 3º trimestre Orçamentados vs. Executado Pavilhões Municipais	56
Quadro 18 – Valores comparativos 3º trimestre Orçamentados vs. Executado Escola de Vela	57
Quadro 19 – Valores comparativos 3º trimestre Orçamentados vs. Equip. Culturais	57
Quadro 20 – Valores comparativos 3º trimestre Orçamentados vs. Executado Serviços	58

INDICE DE FIGURAS

	PAG.
Figura 1. Gastos e Rendimentos Globais OV Reais vs. Orçamento no 3º trimestre 2020	11
Figura 2. Gastos e Rendimentos Globais OV no 3º trimestre 2019/2020	14
Figura 3. Resultado Liquido por U.N. no 3º trimestre 2019/2020	16
Figura 4. Gastos e Rendimentos Globais O.M. Reais vs. Orçamento no 3º trimestre 2020	22
Figura 5. Gastos e Rendimentos Globais Pav. Complex. Desportivos Reais vs. Orçamento no 3º trimestre 2020	25
Figura 6. Gastos e Rendimentos Globais Pisc. Municipais Reais vs. Orçamento no 3º trimestre 2020	28
Figura 7. Gastos e Rendimentos Globais Equip. Culturais Reais vs. Orçamento no 3º trimestre 2020	30

A. OBJETIVOS

Nos termos da alínea e) nº 1 do art.º42 da Lei nº 50/2012, de 31 de Agosto¹, está prevista a apresentação, ao órgão executivo da entidade pública participante, do relatório referente ao 3º trimestre de execução orçamental. Neste sentido, o presente documento tem por objetivo dar continuidade ao processo de prestação de informações à Câmara Municipal de Oeiras (CMO) neste particular, relativo ao 3º trimestre de 2020.

A análise assenta essencialmente na apresentação dos dados reais do período em análise, por comparação com o orçamentado e com o realizado em 2019.

B. METODOLOGIA

A metodologia adotada para a realização deste relatório tem por base os dados reais referentes ao 3º trimestre do ano de 2020, em comparação com o período homólogo do ano transato e faz ainda uma referência ao orçamento de 2020 para igual período.

Será apresentado o desempenho económico-financeiro de cada uma das unidades de negócio.

São três as grandes áreas de negócio desenvolvidas pela empresa: a Oeiras Marina, os Equipamentos Desportivos e os Equipamentos Culturais, a saber:

Oeiras Marina:

- 1 Piscina Oceânica
- 1 Porto de Recreio
- Escola Vela

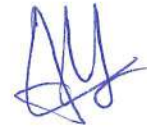
Equipamentos Desportivos:

- 1 Parque Desportivo Carlos Queiroz
- 7 Pavilhões Desportivos
- 1 Complexo Desportivo de Porto Salvo
- 1 Piscina Municipal de Barcarena
- 1 Piscina Municipal de Linda-a-Velha
- 1 Piscina Municipal de Outurela / Portela

¹ Nas alterações introduzidas pela Lei n.º 53/2014, de 25 de Agosto e Lei n.º 69/2015, de 16 de Julho -, que aprova o Regime Jurídico da Atividade Empresarial Local e das Participações Locais (RJAL).

Equipamentos Culturais:

- 1 Auditório Municipal Ruy de Carvalho
- 1 Palácio Flor da Murta





Para além dos equipamentos referidos, a Oeiras Viva conta ainda com contributo de dois postos turismo, sítios no Palácio Marquês Pombal e na Marina Oeiras:

- O Turismo

C. APRESENTAÇÃO DA EMPRESA

DESIGNAÇÃO SOCIAL

Oeiras Viva – Gestão de Equipamentos Culturais e Desportivos, E.M.

DATA DE CONSTITUIÇÃO

A Oeiras Viva foi constituída em 18.04.2001.

OBJETO

O Objeto Social da Oeiras Viva, E.M. integra:

:: A promoção e gestão de espaços e equipamentos culturais, desportivos ou de lazer que integram ou venham a integrar o património do Município de Oeiras ou aqueles que, a qualquer título, estejam confiados ao Município para desenvolvimento daquelas atividades, incluindo a totalidade das valências e funcionalidades dos edifícios e espaços adjacentes, bem como promover as ações necessárias à manutenção, reabilitação ou reequipamento desses espaços, e ainda a prestação de serviços nas áreas da cultura, desporto ou lazer;

:: A prestação de serviços nas áreas da cultura, do desporto ou do lazer, de forma direta ou no âmbito do apoio às atuações municipais ou de outras entidades públicas ou privadas.

Assim, tendo em conta a rede de infraestruturas e de equipamentos municipais culturais e desportivos, que servem a população do concelho, a Oeiras Viva, E.M. tem os seguintes objetivos:

:: Assegurar um serviço público qualificado e acessível, numa área cada vez mais importante para o bem estar, a felicidade e a qualidade de vida dos cidadãos: a atividade física, o desporto e o lazer;

:: Observar os princípios de rigor e transparência que vinculam quem exerce a responsabilidade de administrar uma entidade pública;

:: Garantir níveis de eficácia e economia, bem como maior autonomia e poder de resposta ao nível da gestão dos equipamentos e da prestação dos serviços.

CAPITAL SOCIAL

O Capital Social da Oeiras Viva, E.M. é de € 100.965,57.

O Registo foi efetuado na Conservatória do Registo Comercial de Cascais, no dia 2 de Dezembro de 2010.

SÓCIO (S)/ACIONISTA (S)

Nome	Participação (%) no Capital Social/Estatutário
Câmara Municipal de Oeiras	100%

ÓRGÃOS SOCIAIS

Conselho de Administração	
Dr. António Almeida	Presidente do Conselho de Administração
Dr. Victor Gonçalves	Vogal do Conselho de Administração
Dra. Marina Costa	Vogal do Conselho de Administração

FISCAL ÚNICO

Nome	Função
Mazars & Associados, SROC,S.A.	Revisores Oficiais de Contas

SÍTIO NA INTERNET

www.oeirasviva.pt

Em cumprimento do disposto no n.º 2 do art.º 79º da Lei nº 73/2013, de 3 de Setembro (“nova Lei das Finanças Locais”), conjugado com o art.º 43.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de Agosto, poderão os interessados consultar, no Sítio da Oeiras Viva – Gestão de Equipamentos Culturais e Desportivos, E.M. – www.oeirasviva.pt, os documentos previsionais e de prestação de contas, bem como



MC

informação adicional sobre a atividade da sociedade e dos equipamentos municipais por si geridos, designadamente os horários de funcionamento e tarifários aplicados.



D. NOTA PRÉVIA

O presente relatório decorre de uma obrigação legal relativa à prestação de contas do terceiro trimestre de 2020 e visa dar a conhecer a evolução ocorrida nos gastos e nos rendimentos durante o exercício de 1 de Julho a 30 de Setembro de 2020, tanto na vertente financeira e orçamental, como na vertente económica.

O 3º trimestre abrange a época alta dos principais segmentos de negócio da empresa, nomeadamente a Piscina Oceânica e o Porto de Recreio de Oeiras.

O terceiro trimestre de 2020 ficou marcado pela retoma gradual da procura dos equipamentos sob a gestão da Oeiras Viva EM, depois de um segundo trimestre muito influenciado pelas medidas de confinamento e consequente impacto ao nível das prestações de serviços e vendas de combustível. De facto, depois das fortes quedas verificadas no segundo trimestre do ano e ainda com o 3º trimestre sob a influência de um forte condicionamento imposto pelas normas emanadas pela DGS, a entrada na época alta dos principais segmentos de negócio conjugado com o apoio da CMO via contrato programa para este período, a título de compensação pelas receitas não auferidas por efeito/Suspensão de actividades (Covid 19) no valor de 204.964,06€ alavancaram a empresa para um resultado líquido positivo com apenas uma variação de 12% em relação ao período homólogo.

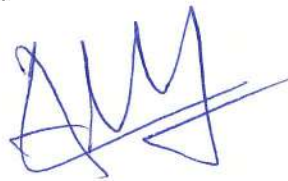
A continuidade da manutenção de condicionamentos às actividades operacionais imposta pelas regras da DGS derivado do efeito pandémico, que se prevêem que continuem ou que até se agravem futuramente, provoca um desequilíbrio económico na empresa face à perda de receita e manutenção das despesas, ficando a Oeiras Viva dependente do apoio adicional por parte da Câmara Municipal de Oeiras para que se consiga manter o equilíbrio económico e financeiro da empresa. No entanto, face à situação que se vive a Oeiras viva já procedeu a algumas acções para alcançar os seus serviços e redução de custos por forma a se readaptar a esta nova realidade, nomeadamente:

- Redução do número de professores de natação nos cais das piscinas, permitindo uma redução dos custos, mantendo a qualidade do serviço prestado;
- Atribuição de aulas de natação/hidroginástica à equipa de coordenadores das piscinas com habilitações e certificações válidas para o efeito, para leccionar essas aulas, reduzindo-se assim custos nestas áreas.
- Desenvolvimento de acções de dinamização e de recuperação de utentes nas piscinas municipais focalizadas na recuperação de antigos utentes;
- Reorganização da escola de natação mantendo-se o mapa de aulas anterior à pandemia mas com redução do número de alunos;
- Nos pavilhões desenvolvimento de acções de angariação de novos clubes e outras colectividades que deixaram de ter local de treino (outros Concelhos), reaproveitando-se horários que ficaram livres, por impossibilidade de utilização não federada (regra DGS/Covid), ou seja, a mancha horária que era utilizada pelos utilizadores privados/informais (interdito pela DGS como medida de combate à pandemia) deu lugar ao aluguer dos pavilhões por novas entidades de prática federada nessa mancha horária.

- Lançamento de um novo conceito de prática desportiva (All2move) de aulas de grupo sem fidelização e sem mensalidade fixa para ir ao encontro dos utentes nesta fase pandémica.

Oeiras, 26 de Novembro de 2020

O Presidente do Conselho de Administração,



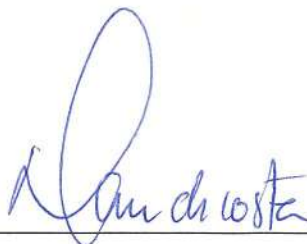
(António Almeida)

O Vogal,



(Victor Gonçalves)

A Vogal,



(Marina Costa)

E. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

CONTA DE DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Síntese da Demonstração de Resultados com Base no Orçamento

	Em Euros			
	3º TRIM			
	Orçam.	Execução	Var.Absoluta	Desv %
GASTOS				
61- CMVMC	86 163,99	92 770,53	6 606,54	8%
62 - FSE	389 924,68	323 493,69	-66 430,99	-17%
63 - Gastos Pessoal	351 042,58	406 047,44	55 004,86	16%
64 - Gastos Dep. Amort.	31 638,46	17 607,71	-14 030,75	-44%
65 - Perdas por Imparidade	1 172,30	0,00	-1 172,30	-100%
67 - Provisões do Exercício	0,00	0,00	0,00	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	8 023,07	1 454,58	-6 568,49	-82%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	7 310,36	484,17	-6 826,19	-93%
GASTOS Total	875 275,44	841 858,12	-33 417,32	-4%
RENDIMENTOS				
71 - Vendas	93 680,55	102 568,91	8 888,36	9%
72 - Prestação Serviços	810 209,61	611 621,26	-198 588,35	-25%
751 - Sub. Explor Contr. Programa CMO	64 545,46	263 386,42	198 840,96	308%
752 - Sub. Explor C.Progr. - Necess. Interv.	0,00	0,00	0,00	N/A
753 - Sub. Explor C.Progr. - Gastos Gestão	0,00	0,00	0,00	N/A
76 - Reversões	0,00	0,00	0,00	N/A
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	3 303,08	4 280,83	977,75	30%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	12 230,21	2 824,09	-9 406,12	-77%
79 - Juros e Dividendos	0,00	0,00	0,00	N/A
RENDIMENTOS Total	983 968,92	984 681,51	712,59	0,1%
Imposto s/Rendim. Exercício	0,00	0,00		N/A
RESULTADO LÍQUIDO	108 693,47	142 823,39	34 129,92	31%

Quadro 1. Demonstração Resultados 3º Trimestre 2020
Análise Comparativa Orçamento / Execução

No 3º trimestre de 2020, a empresa apresenta um resultado líquido positivo no montante de 142.823€, o se traduz num acréscimo de 31% face ao previsto em sede orçamental para o período em referência (variação absoluta de 34.129,92€).

O accionista|CMO no sentido de diligenciar o reequilíbrio financeiro da atividade operacional da OEIRAS VIVA, em face da perda de receita ocorrida entre o período de junho a agosto de 2020, decidiu pela atribuição de um subsídio à exploração adicional, para compensação das perdas de receitas decorrentes dos impactos decorrentes das medidas de contenção e controlo, que, passando sempre por distanciamento social, ditaram a redução ou suspensão de inúmeras atividades e do uso de equipamentos culturais e desportivos. Foram recalculadas as necessidades adicionais de financiamento, considerando a perda de receita ocorrida no referido período e o valor apurado foi de 204 964,06 €.

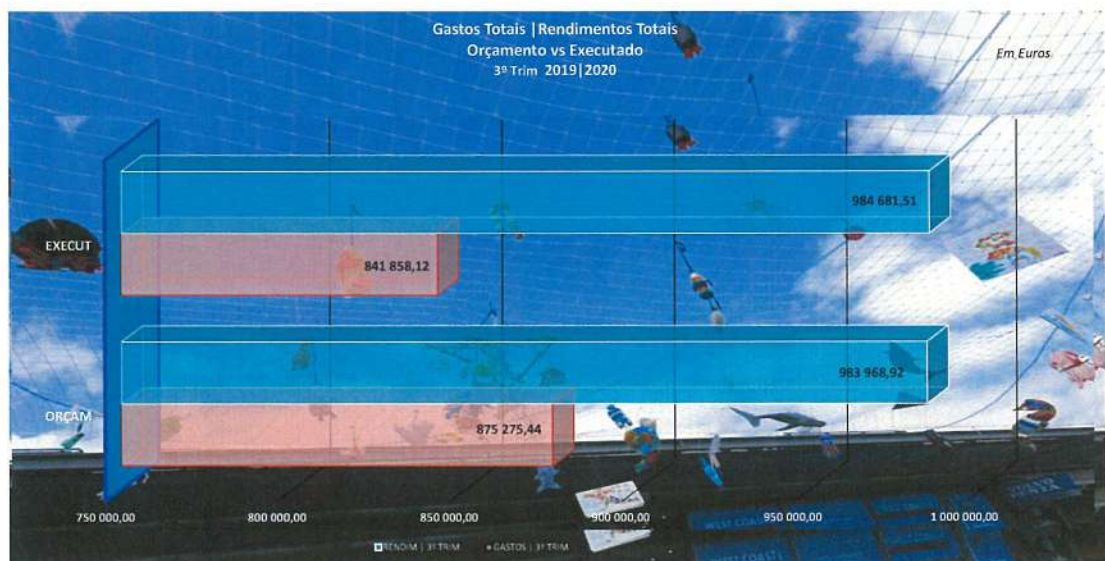
Assim, se o Resultado Líquido agora apurado fosse expurgado da compensação do accionista, teria este sido **negativo em 67.974,38€**

Para o apuramento deste resultado líquido contribuíram, essencialmente, as seguintes oscilações:

- **Redução em 4% dos Gastos Totais (variação absoluta de 33.417,32€)**, que ocorreu essencialmente pelo impacto da quebra de 17% nos “Fornecimentos e Serviços Externos - FSE” (variação absoluta 66.430,99€) e de 44% dos “Gastos. Dep. Amortizações” (variação absoluta 14.030,75€) este decréscimo nos “Gastos. Dep. Amortizações” associa-se à diminuta capacidade de realizar novos investimentos.

A contrariar esta tendência decrescente do Gastos Totais no 3º Trimestre de 2020, regista-se o crescimento de 16% (variação absoluta 55.004,86€) na rubrica “Gastos com Pessoal”, por inerência da contratação de novos colaboradores, ao longo do exercício de 2020.

Figura 1. Gastos e Rendimentos Globais OV Reais vs. Orçamento no 3º trimestre 2020



	ORÇAM	EXECUT	Desvio %
GASTOS 3º TRIM	875 275,44	841 858,12	-4%
RENDIM 3º TRIM	983 968,92	984 681,51	0,1%

Os **Gastos Totais** no 3º Trimestre de 2020 atingiram o montante de 841.858,12€ o que significa um decréscimo de 4%, face ao previsto no orçamento.

- Crescimento tímido de 0,1% dos **Rendimentos Totais (variação absoluta de 712.59€)**, que ocorreu essencialmente por via do decréscimo das “Prestações de Serviço” em 25% (variação absoluta de 198.588,35 directamente relacionada com a situação de pandemia que reduziu a procura pelos serviços prestados pela Oeiras Viva.

Os **Rendimentos Totais** no 3º Trimestre de 2020 foram de 984.681,51€ e representam um acréscimo de 0,1% em relação ao orçamento, no período em análise.

F. «REALIZADO» VS «PERÍODO HOMÓLOGO»

Análise Comparativa 3º trimestre de 2019 / 3º trimestre de 2020

Os valores de execução no que concerne ao 3º trimestre apresentam-se no quadro seguinte:

Em Euros

MAPA COMPARATIVO 2019/2020 EXECUÇÃO	3º TRIM			
	2019	2020	Var.Absoluta	Desv %
GASTOS				
61- CMVMC	88 295,02	92 770,53	4 475,51	5%
62 - FSE	357 080,52	323 493,69	-33 586,83	-9%
63 - Gastos Pessoal	372 096,47	406 047,44	33 950,97	9%
64 - Gastos Dep. Amort.	23 643,14	17 607,71	-6 035,43	-26%
65 - Perdas por Imparidade	0,00	0,00	0,00	N/A
67 - Provisões do Exercício	0,00	0,00	0,00	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	1 345,67	1 454,58	108,91	8%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	443,03	484,17	41,14	9%
GASTOS Total	842 903,85	841 858,12	-1 045,73	-0,1%
RENDIMENTOS				
71 - Vendas	73 387,87	102 568,91	29 181,04	40%
72 - Prestação Serviços	831 885,41	611 621,26	-220 264,15	-26%
751 - Sub. Explor Contr. Programa CMO	81 818,10	263 386,42	181 568,32	222%
752 - Sub. Explor C.Progr. - Necess. Interv.	0,00	0,00	0,00	N/A
753 - Sub. Explor C.Progr. - Gastos Gestão	0,00	0,00	0,00	N/A
76 - Reversões	0,00	0,00	0,00	N/A
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	10 388,49	4 280,83	-6 107,66	-59%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	7 369,91	2 824,09	-4 545,82	-62%
79 - Juros e Dividendos	0,00	0,00	0,00	N/A
RENDIMENTOS Total	1 004 849,78	984 681,51	-20 168,27	-2%
Imposto s/Rendim. Exercício	0,00	0,00	0,00	N/A
RESULTADO LÍQUIDO	161 945,93	142 823,39	-19 122,54	-12%

Quadro 2. Demonstração Resultados
Análise Comparativa execução 2019 / execução 2020

O exercício de comparação entre o exercício em períodos homólogos, apresenta um decréscimo de 12% do Resultado Líquido do 3º trimestre de 2020, face ao de 2019 essencialmente devido à redução dos Rendimentos (redução de 2% que corresponde a uma variação absoluta de 20.168,27€), a qual

não foi contrariada pela redução dos Gastos Totais (que registaram um decréscimo de apenas 0,1% e de 1.045,73€ em valor absoluto).

Os **Gastos Totais** no 3º trimestre de 2020 apresentaram um valor absoluto próximo, do registado em igual período de 2019 (842.903,85€ em 2019 e de 841.858,12€ em 2020) uma vez que as componentes de maior peso, os “Fornecimento e Serviços Externos” (FSE) e os “Gastos com Pessoal” (GP) registaram variações de valor similar mas, em sentidos opostos (FSE decréscimo de 9% e valor absoluto 33.586,83€ e os GP cresceram 9% e valor absoluto de 33.950,97€).

Os **Rendimentos Totais** registados no 3º trimestre de 2020 foram de 984.681,51€, valor que corresponde um decréscimo de 2% em relação a 2019 (variação absoluta de 20.168,27€). O crescimento registado pelas “Vendas” (em 40%, valor nominal de 29.181€) e pelos “Subsídios à Exploração” (em 222%, valor nominal de 181.568€), não foram suficiente para contrariar os decréscimos ocorridos nas “Prestações de Serviços” (em 26%, valor nominal de 220.264€) e nos “Rendimentos Suplementares” (em 59%, valor nominal de 6.107€). O acréscimo registado nos “Subsídios à Exploração” prendem-se com o apoio suplementar atribuído pelo accionista|CMO, para fazer face á quebra ocorrida nas “Prestações de Serviços”, pelo efeito da pandemia COVID19 (no montante global de 204.964,06€)

Figura 2. Gastos e Rendimentos Globais OV no 3º trimestre 2019/2020



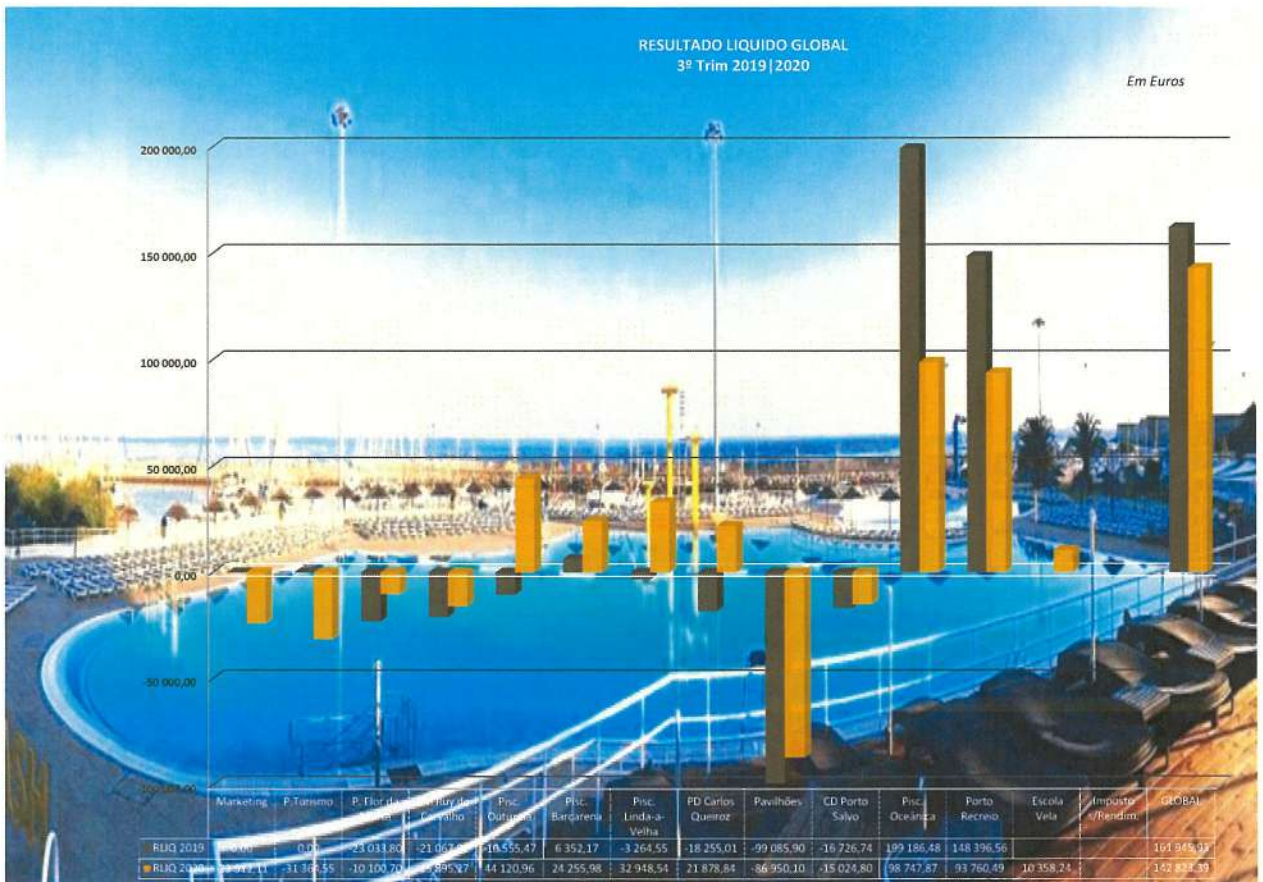
ANÁLISE GLOBAL DE EXECUÇÃO POR UNIDADE DE NEGÓCIO

Tal como se referiu no Relatório de Execução Orçamental referente ao 1º trimestre, no Orçamento relativo ao ano de 2019 o montante total das Despesas e Receitas dos centros de custo «Sede» e «Manutenção», foi rateado pelas várias unidades de negócio em função da percentagem de intervenção dos mesmos, de acordo com a seguinte Tabela de Rateio:

TABELA DE RATEIO

	MANUTENÇÃO	SEDE
PDCQ	2,75%	5,26%
CDPS	2,75%	5,26%
MARKETING	-	5,26%
P CAXIAS	4,00%	5,26%
P CARNAXIDE	4,00%	5,26%
P MIRAFLORES	4,00%	5,26%
P PAÇO ARCOS	4,00%	5,26%
P QUEIJAS	4,00%	5,26%
P TALAÍDE	4,00%	5,26%
P S.JULIÃO BARRA	4,00%	5,26%
PISC BARCARENA	12,20%	5,27%
PISC LVELHA	12,20%	5,27%
PISC OUTURELA	12,20%	5,27%
PISC OCEÂNICA	12,20%	5,27%
AUDITÓRIO	2,75%	5,26%
PALÁCIO	2,75%	5,26%
PORTO RECREIO	12,20%	5,28%
ESCOLA VELA	-	5,26%
TURISMO	-	5,26%

Figura 3. Resultado Líquido por U.N. no 3º trimestre 2019/2020



As actividades desenvolvidas pela Oeiras Viva estão fortemente exposta a fenómenos meteorológicos e outros exógenos, como é o caso da actual pandemia – COVID19. Ainda assim, no 3º trimestre de 2020, o Resultado Líquido global registado, foi positivo tendo o mesmo atingido o valor de 142.823,39€, contudo inferior ao verificado em igual período de 2019, em 12% totalizando 161.945,93€.

Destaca-se, em termos de resultados individuais por Unidade de Negócio, o seguinte:

- O Porto de Recreio (descida em 54.636€), a Piscina Oceânica (descida em 100.438€) com performance abaixo da registada em período homólogo de 2019, ainda que com o resultado Líquido positivo. Esta quebra reflecte o efeito da aplicação de regras da DGS quanto à questão COVID19.
- Com Resultado Líquido positivo salientam-se as Piscinas Municipais, o Parque Desportivo Carlos Queiroz e a Piscina Oceânica. As restantes U.N. reflectem Resultado Líquido face ao período homólogo de 2019.

1. OEIRAS MARINA

Em Euros

MAPA DE EXECUÇÃO - 3º TRIMESTRE 2020 | OEIRAS MARINA

Rúbrica	Pisc. Oceânica			Porto de Recreio			Consolidado O. Marina		
	2019	2020	Desv %	2019	2020	Desv %	2019	2020	Desv %
61- CMVMC	0,00	0,00	N/A	88 295,02	92 770,53	5%	88 295,02	92 770,53	5%
62 - FSE	120 399,56	126 949,72	5%	36 147,04	72 129,35	100%	156 546,60	199 079,07	27%
63 - Gastos Pessoal	17 586,57	18 169,26	3%	89 060,75	84 671,73	-5%	106 647,32	102 840,99	-4%
64 - Gastos Dep. Amort.	1 780,16	1 376,49	-23%	1 986,67	1 671,82	-16%	3 766,83	3 048,31	-19%
65 - Perdas por Imparidade	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
67 - Provisões do Exercício	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	0,00	9,20	N/A	651,00	591,23	-9%	651,00	600,43	-8%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	34,35	45,89	34%	34,35	45,93	34%	68,70	91,82	34%
GASTOS Total	139 800,64	146 550,56	5%	216 174,83	251 880,59	17%	355 975,47	398 431,15	12%
71 - Vendas	0,00	0,00	N/A	73 361,04	102 568,91	40%	73 361,04	102 568,91	40%
72 - Prestação Serviços	335 259,55	242 372,59	-28%	284 298,63	241 852,68	-15%	619 558,18	484 225,27	-22%
751 - Sub. Explor Contr. Programa CMO	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
752 - Sub. Explor C.Progr. - Necess. Interv.	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
753 - Sub. Explor C.Progr. - Gastos Gestão	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
76 - Reversões	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	2 541,49	1 896,87	-25%	6 152,87	537,92	-91%	8 694,36	2 434,79	-72%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	1 186,08	1 028,97	-13%	758,85	681,57	-10%	1 944,93	1 710,54	-12%
79 - Juros e Dividendos	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
RENDIMENTOS Total	338 987,12	245 298,43	-28%	364 571,39	345 641,08	-5%	703 558,51	590 939,51	-16%
RESULTADO LÍQUIDO	199 186,48	98 747,87	-50%	148 396,56	93 760,49	-37%	347 583,04	192 508,36	-45%

Quadro 3. Demonstração Resultados U.N. Oeiras Marina
Análise Comparativa execução 2019 / execução 2020

1.1. PISCINA OCEÂNICA

Os rendimentos da Piscina Oceânica dizem essencialmente respeito ao seguinte tipo de prestação de serviços:

- **BILHETEIRA DA PISCINA OCEÂNICA**
- **RENDAS DOS CONCESSIONÁRIOS DA ÁREA ENVOLVENTE À PISCINA OCEÂNICA**

As rendas da Piscina Oceânica contemplam a exploração dos seguintes espaços (por concessionários):

- Bar de Apoio à Piscina Oceânica;
- Restaurante da Piscina Oceânica;
- Outros Alugueres.
- **FATURACÃO DO PARQUE DE ESTACIONAMENTO SUBTERRÂNEO DA PISCINA OCEÂNICA**

A prestação de serviços da exploração do Parque de Estacionamento deriva da cobrança dos lugares de estacionamento utilizados.

Durante o 3º trimestre de 2020 o volume de negócios deste segmento de negócio, registou uma quebra de 28% face ao período homólogo. A quebra registada tem a sua explicação no forte condicionamento imposto pelas normas decretadas pela Direcção Geral de Saúde, de acesso à Piscina (apenas poderia ser utilizada 50% da ocupação disponível) na sequência da situação de Pandemia.

P.Oceânica - Desagregação de Rendimentos | Em Euros

72 - Prestação de Serviços	3º TRIM		
	2019	2020	Desv %
Faturação Piscina	295 183,81	194 212,44	-34%
Restaurante, Bar, Espaços	23 643,00	31 143,00	32%
Parque de Estacionamento	16 432,74	17 017,15	4%
	335 259,55	242 372,59	-28%

Quadro 4. Decomposição das “Prestações Serviços”
Análise Comparativa execução 2019 / execução 2020

O Resultado Líquido regista uma variação negativa em 50%, face ao período homólogo, mas ainda assim apresenta-se positivo (98.747,87€).

1.2. PORTO DE RECREIO

Os rendimentos do Porto de Recreio dizem respeito às Rendas dos Concessionários (Lojas e Restaurantes), Contratos de Embarcações e Serviços Prestados no âmbito da actividade da Marina, Estacionamento e o encaixe do Programa *Viva as Férias* (em 2020 que gerou, neste período um Rendimento de 29.276,17€, conforme Quadro 6.2). A Escola Vela que em 2020 se autonomizou enquanto Unidade de Negócio (que gerou, neste período um Rendimento Total de 22.805,94€, conforme Quadro 6.1.).

No quadro seguinte, desagregam-se os Rendimentos desta Unidade de Negócio para o período em análise:

Em Euros

Porto de Recreio

3º TRIM							
2019			2020			2019 / 2018	
Valor	Peso %	% TOTAL RENDIM (1)	Valor	Peso %	% TOTAL RENDIM (1)	Desvio %	
72 - Prestação Serviços	284 298,63	100,0%	78,0%	241 852,68	100,0%	70,0%	-14,9%
#7213102 Fat. PRO ESTACIONAMENTO	91 745,64	32,3%	25,2%	72 599,29	30,0%	21,0%	-20,9%
#72111013 Diversos Outros	8 005,74	2,8%	2,2%	711,93	0,3%	0,2%	-91,1%
#7213107 Fat. PRO Rendas	45 773,31	16,1%	12,6%	43 068,47	17,8%	12,5%	-5,9%
#7213108 e 9 Fat. PRO -Anuais Trim	138 773,94	48,8%	38,1%	125 472,99	51,9%	36,3%	-9,6%

(1) "Porto de Recreio" versus "Rendimentos Totais da Empresa"

"Diversos-Outros": São serviços extras nomeadamente: lavandaria, reboques de embarcações, serviço de marinheiro solicitado, filmagens, sessão de fotografia, serviço de grua, lavagem de casco e aluguer de zorras.

Quadro 5. Decomposição das "Prestações Serviços" Análise Comparativa execução 2019 / execução 2020

A «Prestação de Serviços» sofreu um decréscimo de 14,9% relativamente ao período homólogo, para o qual contribuiu de forma decisiva a quebra na "Facturação PRO|Anuais e Trimestrais" em cerca de 9,6% (variação valor absoluto de 13.301€) e a "Facturas PRO|Estacionamento" em cerca de 20,9% (variação valor absoluto de 19.146€) acusando assim o impacto da contracção da actividade náutica, em virtude da situação de pandemia COVID 19.

1.3. ESCOLA VELA

Em Euros

MAPA DE EXECUÇÃO - 3º TRIMESTRE 2020 | ESCOLA VELA

Em Eurs

Rúbrica	Escola Vela		
	2019	2020	Desv %
61- CMVMC	0,00	0,00	N/A
62 - FSE	0,00	2 483,75	N/A
63 - Gastos Pessoal	0,00	9 567,23	N/A
64 - Gastos Dep. Amort.	0,00	377,53	N/A
65 - Perdas por Imparidade	0,00	0,00	N/A
67 - Provisões do Exercício	0,00	0,00	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	0,00	9,19	N/A
69 - Gastos e Perdas Financeiras	0,00	10,00	N/A
GASTOS Total	0,00	12 447,70	N/A
71 - Vendas	0,00	0,00	N/A
72 - Prestação Serviços(*)	9 726,73	22 805,94	134%
751 - Sub. Explor Contr. Programa CMO	0,00	0,00	N/A
752 - Sub. Explor C.Progr. - Necess. Interv.	0,00	0,00	N/A
753 - Sub. Explor C.Progr. - Gastos Gestão	0,00	0,00	N/A
76 - Reversões	0,00	0,00	N/A
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	0,00	0,00	N/A
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	0,00	0,00	N/A
79 - Juros e Dividendos	0,00	0,00	N/A
RENDIMENTOS Total	9 726,73	22 805,94	134%
RESULTADO LÍQUIDO	9 726,73	10 358,24	6%

(*) Este valor está registado no Relatório do 3º Trim. 2019, na U.N. PRO

Quadro 6.1. Demonstração Resultados Escola Vela
U.N. Oeiras Marina
Análise Comparativa execução 2019 / execução 2020

A Escola de Vela, apresentou neste exercício, uma autonomização analítica, pelo que não é possível apresentar os valores reais do período homólogo. O valor de 2019 na rubrica "Prestação Serviços" consta do relatório do período homólogo, na U.N. PRO.

O Programa "Viva as Férias", decorreu entre 29 de Junho e 11 de Setembro, na Oeiras Marina e registou cerca de 419 Inscrições. Os seus resultados concorreram para o cômputo dos Resultados da Oeiras Marina, com um valor de 20.056€.

Programa "Viva as Férias"

OM	2020
GASTOS	9 220,00 €
RENDIMENTOS	29 276,17 €
RESULTADO LIQ.	20 056,17 €

Quadro 6.2. Demonstração Resultado Programa Viva Férias, Oeiras Marina

Handwritten signatures and initials in blue ink.

ANÁLISE CONSOLIDADA

No 3º trimestre de 2020 o segmento de negócio “Oeiras Marina”, que engloba o Porto de Recreio e a Piscina Oceânica, registou um resultado líquido no montante de 192.508,36€, o que se traduz num decréscimo de 45% em relação ao período homólogo.

A produtividade deste segmento de negócio é fortemente influenciado pelas condições climatéricas, e este ano acresce a este factor, a influência do impacto da pandemia COVID19, que e por exigência do Ministério da Saúde e respectiva DGS, restringiu a ocupação das Piscinas ao ar livre em 50%, e da Marina Oeiras foi igualmente atingida pelo mesmo efeito pandémico.

No período em análise, as temperaturas apresentaram as seguintes oscilações:

GRÁFICO DE TEMPERATURAS

°C

GRÁFICO DE TEMPERATURAS

°C

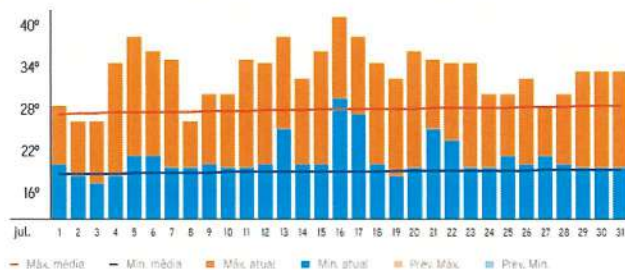
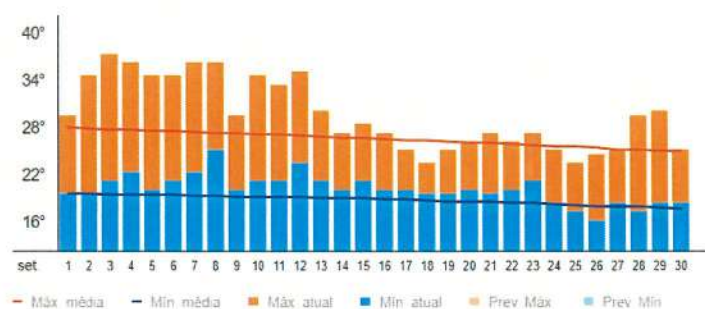


GRÁFICO DE TEMPERATURAS

°C



LEGENDA: FONTE: <https://www.accuweather.com>

O Verão não registou condições adversas (em Julho, Agosto e a primeira quinzena de Setembro, as temperaturas estiveram acima dos 28 graus), o que foi convidativo para a prática de actividades na Piscina Oceânica e náuticas.

Os **Rendimentos Totais** consolidados deste segmento atingiram o montante de 590.939,51€ o que se traduz num decréscimo de 16%, em relação ao período homólogo. Apesar deste fato, o segmento de negócio “Oeiras Marina” contribuiu no 3º trimestre com cerca de 60% do Total de Rendimentos Global².

Os **Gastos Totais** consolidados atingiram o montante de 398.431,15€ o que corresponde a um acréscimo de 12%.

Em termos de comparação «Orçamento vs Executado» para este segmento de negócio relativamente ao trimestre em análise, constatamos um acréscimo de 1% nos **Gastos** e um decréscimo de 12% nos **Rendimentos**, conforme quadro abaixo³:

3º TRIM 2020 Em Euros

	ORÇAM	EXECUT	Desvio %
GASTOS Oeiras Marina	394 948,12	398 431,15	1%
RENDIM Oeiras Marina	668 000,35	590 939,51	-12%

Quadro 7. Gastos e Rendimentos Totais Oeiras Marina
Análise Comparativa Orçamento 2020 / Execução 2020

Em termos gráficos:

Figura 4. Gastos e Rendimentos Globais O.M. Reais vs. Orçamento no 3º trimestre 2020



² Rendimento Total “Oeiras Marina” (590.939,51€) versus Rendimento Global (984.681,51€).

³ Conforme se pode constatar no ANEXO II «Execução do Orçamento – Quadros por Segmento de Negócio».

PAVILHÕES E COMPLEXOS DESPORTIVOS

Em Euros

MAPA DE EXECUÇÃO - 3º TRIMESTRE 2020 | PAVILHÕES E COMPLEXOS DESPORTIVOS

Rúbrica	PD Carlos Queiroz			Pavilhões			C. Desp Porto Salvo			Consolidado Pavilhões e Complexos Desportivos		
	2019	2020	Desv %	2019	2020	Desv %	2019	2020	Desv %	2019	2020	Desv %
61- CMVMC	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
62 - FSE	10 559,72	5 276,89	-50%	44 525,93	32 761,47	-26%	4 999,41	2 213,13	-56%	60 085,06	40 251,49	-33%
63 - Gastos Pessoal	19 263,25	18 970,55	-2%	86 237,83	88 919,42	3%	12 921,87	12 803,53	-1%	118 422,95	120 693,50	2%
64 - Gastos Dep. Amort.	136,69	108,39	-21%	2 819,74	2 695,20	-4%	99,86	82,33	-18%	3 056,29	2 885,92	-6%
65 - Perdas por Imparidade	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
67 - Provisões do Exercício	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	95,81	9,21	-90%	0,00	64,33	N/A	0,00	9,22	N/A	95,81	82,76	-14%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	56,27	18,09	-68%	154,50	152,36	-1%	20,19	18,09	-10%	230,96	188,54	-18%
GASTOS Total	30 111,74	24 383,13	-19,0%	133 738,00	124 592,78	-6,8%	18 041,33	15 126,30	-16,2%	181 891,07	164 102,21	-10%
71 - Vendas	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
72 - Prestação Serviços	8 255,23	1 289,89	-84%	21 478,26	1 213,39	-94%	1 306,61	100,00	-92%	31 040,10	2 603,28	-92%
751 - Sub. Explor Contr. Programa CMO	3 600,00	44 970,58	1149%	13 117,89	36 366,86	177%	0,00	0,00	N/A	16 717,89	81 337,44	387%
752 - Sub. Explor C.Progr. - Necess. Interv.	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
753 - Sub. Explor C.Progr. - Gastos Gestão	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	0,00	0,00	N/A	0,00	20,81	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	20,81	N/A
7883 - Imputação Subsídios p/ Investimento	0,00	0,00	N/A	55,95	41,62	-26%	7,98	1,50	-81%	63,93	43,12	-33%
79 - Juros e Dividendos	1,50	1,50	0%	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	1,50	1,50	0%
RENDIMENTOS Total	11 856,73	46 261,97	290,2%	34 652,10	37 642,68	8,6%	1 314,59	101,50	-92,28%	47 823,42	84 006,15	76%
RESULTADO LÍQUIDO	-18 255,01	21 878,84	-220%	-99 085,90	-86 950,10	-12%	-16 726,74	-15 024,80	-10%	-134 067,65	-80 096,06	-40%

Quadro 8. Demonstração Resultados U.N. Pavilhões e Complexos Desportivos
Análise Comparativa execução 2019 / execução 2020

No segmento de negócio “Pavilhões e Complexos Desportivos”, constituído por sete Pavilhões Municipais, um Complexo Desportivo e um Parque Desportivo:

- Parque Desportivo Carlos Queiroz;
- Complexo Desportivo Porto Salvo;
- Pavilhão Desportivo de S. Julião da Barra;
- Pavilhão Desportivo de Miraflores;
- Pavilhão Desportivo de Talaíde;
- Pavilhão Desportivo de Carnaxide;
- Pavilhão Desportivo de Caxias;
- Pavilhão Desportivo de Paço de Arcos;
- Pavilhão Desportivo de Queijas.

A análise detalhada por Pavilhão Desportivo, permite verificar o valor dos respectivos Resultados Líquidos, bem como a sua matriz:

Em Euros

MC

pe

3º TRIM		Em Euros							
PAVILHÕES	S. Julião Barra	Miraflores	Talaide	Carnaxide	Caxias	Paço de Arcos	Queijas	TOTAL	
2019	Gastos	17 177,13	20 004,73	20 278,36	19 208,17	15 391,80	21 195,52	20 482,29	133 738,00
	Rendimentos	4 536,66	4 265,00	9 349,34	3 406,18	2 586,04	5 672,78	4 836,10	34 652,10
	R.Líquido	-12 640,47	-15 739,73	-10 929,02	-15 801,99	-12 805,76	-15 522,74	-15 646,19	-99 085,90
2020	Gastos	18 031,44	18 201,85	16 945,74	17 827,73	16 456,07	18 286,01	18 843,94	124 592,78
	Rendimentos	5 205,63	5 425,25	5 794,22	5 203,96	5 203,93	5 391,14	5 418,55	37 642,68
	R.Líquido	-12 825,81	-12 776,60	-11 151,52	-12 623,77	-11 252,14	-12 894,87	-13 425,39	-86 950,10
2019 / 2020	Gastos	5,0%	-9,0%	-16,4%	-7,2%	6,9%	-13,7%	-8,0%	-6,8%
	Rendimentos	14,7%	27,2%	-38,0%	52,8%	101,2%	-5,0%	12,0%	8,6%
	R.Líquido	-1,5%	18,8%	-2,0%	20,1%	12,1%	16,9%	14,2%	12,2%

Quadro 9. Demonstração Resultados Líquidos por Pavilhão Desportivo
Análise Comparativa execução 2019 / execução 2020

Os Rendimentos e os Gastos Totais Pavilhões e Complexos Desportivos tiveram o seguinte comportamento:

- os **Rendimentos Totais** atingiram o montante de 84.006,15€, o que corresponde a uma subida de 76% em comparação com o período homólogo. A explicação reside no facto de a totalidade do Subsídio à Exploração, concedido pelo accionista|CMO, para apoio à quebra de Rendimentos verificado neste Segmento de Negócio, pelo efeito COVID19 nos meses de Junho a Agosto, ter sido contabilizado na totalidade no mês de Setembro (no valor total de 69.400€)
- os **Gastos Totais** atingiram no mesmo período o montante de 164.102,21€, equivalente a um decréscimo de 10%, justificado pela contracção da actividade nos Pavilhões, pela razão acima exposta.

Numa comparação do previsto no Orçamento relativamente ao 3º trimestre, para este Segmento de Negócio⁴, constatamos a seguinte performance:

3º Trim	Em Euros		
	ORÇAM	EXECUT	Desvio %
GASTOS Pav. e C.Desportivos	172 016,11	164 102,21	-5%
RENDIM Pav. e C.Desportivos	53 684,12	84 006,15	56%

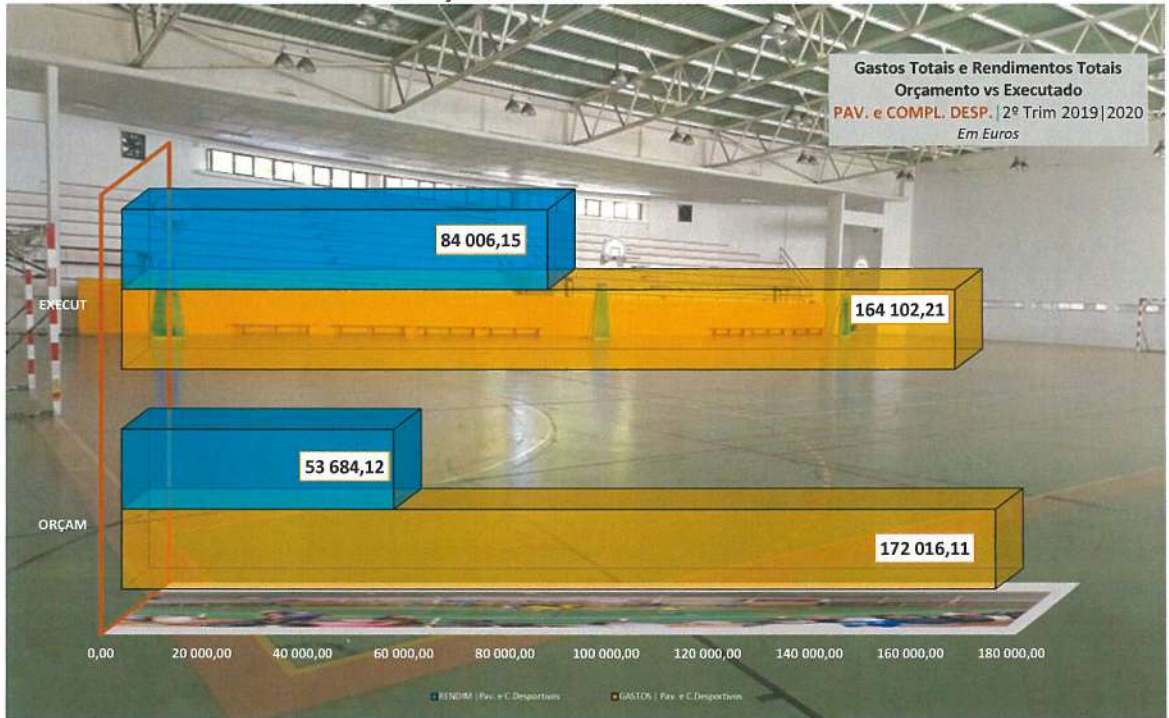
Quadro 10. Gastos e Rendimentos Totais Pavilhões e Complexos Desportivos
Análise Comparativa Orçamento 2020 / Execução 2020

⁴ Conforme se pode constatar no ANEXO II «Execução do Orçamento – Quadros por Segmento de Negócio».

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'MC' and a large signature.

Em termos gráficos:

Figura 5. Gastos e Rendimentos Globais Pav. Complex. Desportivos
Reais vs. Orçamento no 3º trimestre 2020



PISCINAS MUNICIPAIS

Este segmento de negócio é constituído pelos seguintes equipamentos:

- Piscina Municipal de Barcarena;
- Piscina Municipal de Linda-a-Velha;
- Piscina Municipal de Outurela/Portela.

Em Euros

MAPA DE EXECUÇÃO - 3º TRIMESTRE 2020 | PISCINAS MUNICIPAIS

Rúbrica	Pisc. Outurela			Pisc. Barcarena			Pisc. Linda-a-Velha			TOTAL		
	2019	2020	Desv %	2019	2020	Desv %	2019	2020	Desv %	2019	2020	Desv %
61- CMVMC	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
62 - FSE	45 499,26	40 563,88	-11%	43 729,00	6 472,09	-85%	25 905,64	14 829,78	-43%	115 133,90	61 865,75	-46%
63 - Gastos Pessoal	40 375,71	31 537,20	-22%	34 039,97	34 741,76	2%	34 092,05	31 376,04	-8%	108 507,73	97 655,00	-10%
64 - Gastos Dep. Amort.	2 155,85	1 279,76	-41%	997,35	682,96	-32%	13 467,32	8 947,53	-34%	16 620,52	10 910,25	-34%
65 - Perdas por Imparidade	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
67 - Provisões do Exercício	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	0,00	9,20	N/A	0,00	9,20	N/A	598,86	617,04	3%	598,86	635,44	6%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	34,35	45,89	34%	34,35	45,89	34%	34,35	45,89	34%	103,05	137,67	34%
GASTOS Total	88 065,17	73 435,93	-17%	78 800,67	41 951,90	-47%	74 098,22	55 816,28	-25%	240 964,06	171 204,11	-29%
71 - Vendas	26,83	0,00	-100%	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	26,83	0,00	-100%
72 - Prestação Serviços	56 229,25	36 045,35	-36%	73 522,32	28 690,09	-61%	33 261,13	24 679,30	-26%	163 012,70	89 414,74	-45%
751 - Sub. Explor Contr. Programa CMO	20 100,24	80 532,64	301%	11 454,54	37 516,26	228%	33 545,43	64 000,08	91%	65 100,21	182 048,98	180%
752 - Sub. Explor C.Progr. - Necess. Interv.	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
753 - Sub. Explor C.Progr. - Gastos Gestão	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
7883 - Imputação Subsídios p/ Investimento	1 153,38	978,90	-15%	175,98	1,53	-99%	4 027,11	85,44	-98%	5 356,47	1 065,87	-80%
79 - Juros e Dividendos	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
RENDIMENTOS Total	77 509,70	117 556,89	52%	85 152,84	66 207,88	-22%	70 833,67	88 764,82	25%	233 496,21	272 529,59	17%
RESULTADO LÍQUIDO	-10 555,47	44 120,96	-518%	6 352,17	24 255,98	282%	-3 264,55	32 948,54	-1109%	-7 467,85	101 325,48	-1457%

Quadro 11. Demonstração Resultados Piscinas Municipais Análise Comparativa execução 2019 / execução 2020

A **Piscina de Barcarena** é a unidade que regista a maior quebra de Rendimentos - “Prestações de Serviço” (61%). Esta infra-estrutura encontra-se encerrada para se encontrarem a realizar obras na sua cobertura e na tela.

O valor registado nesta rubrica - “Prestações de Serviço” – na Piscina de Barcarena (28.690€) mais não é do que o reconhecimento, em Julho, dos proveitos diferidos das Inscrições/Renovações. Os valores registados em Julho, em todas as Piscinas, reflectem na sua quase totalidade este reconhecimento de proveitos diferidos.

Na prática, verifica-se uma contracção na “Prestações de Serviço” por via das restrições de utilização dos espaços desportivos, inerentes às directrizes imanadas pela tutela, em face da pandemia COVID19. Tal situação é transversal a todos os equipamentos desportivos, em análise.

A **Piscina de Outurela** apresenta uma quebra de facturação - «Prestações de Serviços» - em 36%, face ao período homólogo, pelas razões acima referidas. Este montante inclui também o Resultado da actividade do Programa *Viva as Férias*, realizada entre 29 de Junho e 31 de Julho.

POP	2020
GASTOS	1 900,00 €
RENDIMENTOS	2 573,34 €
RESULTADO LIQ.	673,34 €

Handwritten signature and initials 'MC' with a circular stamp.

A **Piscina Municipal de Linda-a-Velha** apresenta igualmente uma quebra na «Prestações de Serviços» - em 26% - decorrente de igual justificação, indicada para as demais Piscinas Municipais.

PLV	2020
GASTOS	1 900,00 €
RENDIMENTOS	2 864,40 €
RESULTADO LIQ.	964,40 €

O Resultado da actividade *Viva as Férias*, realizada entre 29 de Junho e 31 de Julho, foi de 964€.

Em virtude da situação pandémica e conseqüente contracção da actividade, o accionista atribuiu um apoio, através do instrumento **Contrato Programa**, para o período de Junho a Agosto, o qual foi reconhecido na sua totalidade em Setembro – no total de 135.564€ - para as três Piscinas Municipais.

O **Rendimento Total consolidado** apresenta um acréscimo de 17%. Os **Gastos Totais consolidados** registam um decréscimo de 29%, essencialmente justificado pela contracção da actividade e por consequência pela redução significativa dos custos com o “Fornecimento de Serviços” e de “Gastos Pessoal” atendendo a situações de Incapacidade para o trabalho.

Em termos de análise comparativa com o estipulado em sede orçamental para o 3º trimestre de 2020, constata-se nos **Gastos** um decréscimo de 24% e nos **Rendimentos** crescimento de 30% face ao previsto no Orçamento para o trimestre⁵:

3º Trim	Em Euros		
	ORÇAM	EXECUT	Desvio %
GASTOS Piscinas Municipais	224 214,72	171 204,11	-24%
RENDIM Piscinas Municipais	210 320,04	272 529,59	30%

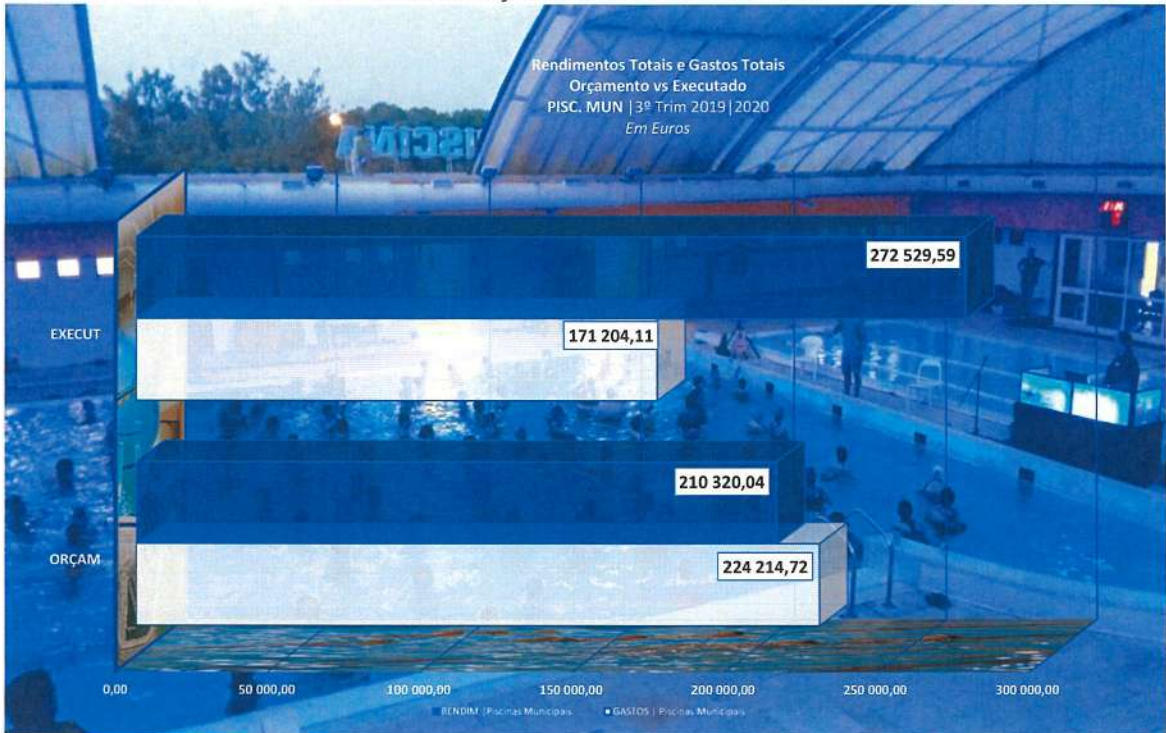
**Quadro 12. Gastos e Rendimentos Totais Piscinas Municipais
Análise Comparativa Orçamento 2020 / Execução 2020**

⁵ Conforme se pode constatar no ANEXO II «Execução do Orçamento – Quadros por Segmento de Negócio».

Handwritten signature and initials: "mc" and "fe"

Em termos gráficos:

**Figura 6. Gastos e Rendimentos Globais Pisc. Municipais
Reais vs. Orçamento no 3º trimestre 2020**



EQUIPAMENTOS CULTURAIS

Em Euros

MAPA DE EXECUÇÃO - 3º TRIMESTRE 2020 | EQUIPAMENTOS CULTURAIS

Rúbrica	Palácio Flor da Murta			Aud. M. Ruy de Carvalho			TOTAL		
	2019	2020	Desv %	2019	2020	Desv %	2019	2020	Desv %
61- CMVMC	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
62 - FSE	7 256,01	5 013,18	-31%	18 058,95	9 450,86	-48%	25 314,96	14 464,04	-43%
63 - Gastos Pessoal	29 155,81	16 888,50	-42%	9 362,66	8 809,51	-6%	38 518,47	25 698,01	-33%
64 - Gastos Dep. Amort.	99,75	97,35	-2%	99,75	82,37	-17%	199,50	179,72	-10%
65 - Perdas por Imparidade	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
67 - Provisões do Exercício	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	0,00	9,19	N/A	0,00	9,19	N/A	0,00	18,38	N/A
69 - Gastos e Perdas Financeiras	20,16	18,07	-10%	20,16	18,07	-10%	40,32	36,14	-10%
GASTOS Total	36 531,73	22 026,29	-40%	27 541,52	18 370,00	-33%	64 073,25	40 396,29	-37%
71 - Vendas	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
72 - Prestação Serviços	13 496,38	11 924,06	-12%	4 778,05	647,97	-86%	18 274,43	12 572,03	-31%
751 - Sub. Explor Contr. Programa CMO	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
752 - Sub. Explor C.Progr. - Necess. Interv.	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
753 - Sub. Explor C.Progr. - Gastos Gestão	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	0,00	0,00	N/A	1 694,13	1 825,23	8%	1 694,13	1 825,23	8%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	1,55	1,53	-1%	1,53	1,53	0%	3,08	3,06	-1%
79 - Juros e Dividendos	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
RENDIMENTOS Total	13 497,93	11 925,59	-12%	6 473,71	2 474,73	-62%	19 971,64	14 400,32	-28%
RESULTADO LÍQUIDO	-23 033,80	-10 100,70	56%	-21 067,81	-15 895,27	25%	-44 101,61	-25 995,97	41%

Quadro 13. Demonstração Resultados Equipamentos Culturais
Análise Comparativa execução 2019 / execução 2020

Este segmento de negócio engloba o Palácio Flor da Murta, em Caxias, e o Auditório Municipal Ruy de Carvalho, em Carnaxide e no 3º trimestre de 2020 atingiu um Resultado Líquido negativo de 25.995,57€, apresentando contudo um desempenho superior ao registado no trimestre homólogo.

Em termos individuais,

- O equipamento Palácio Flor da Murta, fruto da actual situação pandémica, apresenta no 3º trimestre 2020 um decréscimo de 12%, na rúbrica «Prestação de Serviços»;
- O equipamento Auditório Ruy de Carvalho, por sua vez e no alinhamento com os demais Equipamentos, apresenta na rúbrica «Prestação de Serviços» um decréscimo de 86% no trimestre face ao trimestre homólogo.

Esta situação originou, termos globais, **Rendimentos Totais** num montante abaixo do período homólogo, em 28%.

Os **Gastos Totais** acompanharam a tendência da contracção da actividade e registam uma descida de 37% quando comparado com 3º trimestre de 2019.

Comparando o estipulado em sede orçamental e o Executado para este segmento de negócio, o 3º trimestre⁶, apresenta os **Gastos** a decrescer em 9% e os **Rendimentos** igual tendência em 36%:

⁶ Conforme se pode constatar no ANEXO II «Execução do Orçamento – Quadros por Segmento de Negócio».

3º Trim

Em Euros

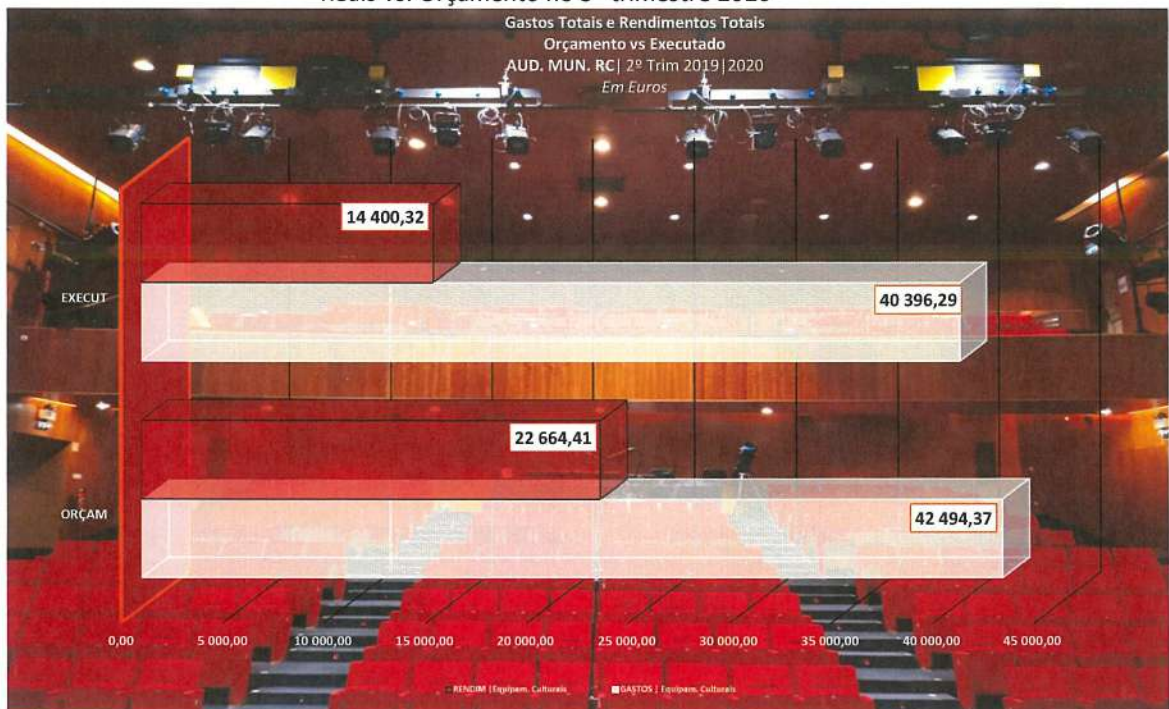
	ORÇAM	EXECUT	Desvio %
GASTOS Equipam. Culturais	44 353,05	40 396,29	-9%
RENDIM Equipam. Culturais	22 574,89	14 400,32	-36%

Handwritten signatures and initials in blue ink.

**Quadro 14. Gastos e Rendimentos Totais Equipamentos Culturais
Análise Comparativa Orçamento 2020 / Execução 2020**

Em termos gráficos:

**Figura 7. Gastos e Rendimentos Globais Equip. Culturais
Reais vs. Orçamento no 3º trimestre 2020**





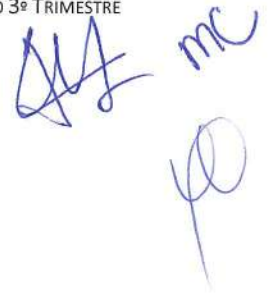

H. ÁREA FINANCEIRA

Relativamente à antiguidade de Saldos, nomeadamente quanto a dívidas de clientes, o valor a 30.09.2020 apresentado é de 207.025,94€ (Anexo I).

O prazo médio de recebimentos, a 30-09-2020 é de 39 dias e o prazo médio de pagamentos situa-se nos 45 dias.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "ALJ", "MC", and "CE".

I. SÍNTESE DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS



PAVILHÕES E COMPLEXOS DESPORTIVOS

Não foram realizadas actividades, nos Pavilhões Municipais.

PISCINAS MUNICIPAIS

Decorreu o Programa "Viva as Férias", na Piscina Municipal de Linda-a-Velha e na Piscina de Outurela, entre Julho e Agosto, tendo-se registado cerca de 110 inscrições.

Na Oeiras Marina também decorreu este Programa, entre Julho e Setembro tendo-se registado cerca de 285 inscrições.

A Piscina de Barcarena esteve encerrada, ao longo do período em análise, por se encontrarem a decorrer as obras de reparação da cobertura, pelo que não decorreu nela nenhuma actividade.

AUDITÓRIO MUNICIPAL RUY DE CARVALHO

A programação do Auditório Municipal Ruy Carvalho é maioritariamente assegurada pela Câmara Municipal Oeiras (CMO).

JULHO 2020

Festival Internacional de Piano de Oeiras

PALÁCIO FLOR DA MURTA

Julho 2020

Masterclasses - Festival Internacional de Piano de Oeiras

Realização das Masterclasses em formato presencial e streaming nas instalações do Palácio Flor da Murta
Entidade Promotora: CMO e a Academia de Música Flor da Murta



Setembro 2020

Masterclass COGITO



Realização das sessões de Masterclasses COGITO em formato presencial e streaming na sala da Adegas.

Entidade Promotora: CMO

Datas: 17 e 24/09/2020

○ Divulgação Oeiras Marina distinguida com Bandeira Azul

Piscina Oceânica de Oeiras
5 jul. a las 12:37 · 🌐

As Praias de Paço de Arcos, Caxias, Santo Amaro, Torre e o Porto de Recreio da Marina de Oeiras foram distinguidos com Bandeira Azul.

Usufua do mar, da natureza, da segurança e do conforto nosso areal.
Este Verão visite as praias e o Passeio Marítimo de Oeiras!

Município de Oeiras
4 jul. a las 20:18 · 🌐

As nossas Praias de Paço de Arcos, Caxias, Santo Amaro, Torre e o Porto de Recreio da Marina de Oeiras foram distinguidos com Bandeira Azul.

Usufua... Ver más

Entidade Promotora: Oeiras Viva

Data: 05/07/2020

○ Porto Recreio de Oeiras – O mural de desenhos

Para divulgação do Porto Recreio de Oeiras, efetuamos uma publicação desvendando a história do muro e dos desenhos que lá se encontram.

Oeiras Viva EM
24 jul. a las 16:38 · 🌐

👉 Quem entra de barco no Porto de Recreio da Oeiras Marina encontra a bombordo, à semelhança de outras marinas espalhadas pelo mundo, um muro cheio d...
Ver más

Entidade Promotora: Oeiras Viva

Data: 24/07/2020

Marketing

Oeiras Marina

Devido à situação de contenção e e regras impostas face à COVID_19, desenvolveram-se várias das ações em formato on-line (através das redes sociais), permitindo não só divulgar a marina e as suas várias actividades, parceiros e concessionários, assim como, atingir notoriedade, promover o awareness e desenvolver engagement com o público alvo.

Desta forma, no decurso do 3º trimestre de 2020 (Julho a Setembro), realizaram-se as seguintes atividades:

Julho 2020

- Viva as Férias – actividades na marina: Gravações e produção de conteúdo

(Ação desenvolvida em colaboração com o coordenador do projeto Viva as Férias)

Para promoção de um dos projectos da Oeiras Viva – o Viva as Férias- assim como da Escola de Vela, foram realizadas várias gravações e imagens destas actividades na marina, ao longo do mês de Julho. Estas foram utilizadas para publicações e promoção nas redes sociais.



Entidade Promotora: Oeiras Viva

Data: Durante o mês de Julho

- Quiz para sensibilização da reciclagem

No âmbito da promoção de uma “marina azul” e sensibilização do público para a reciclagem, desenvolvemos um quiz com o objectivo de educar o participante para separação correcta dos resíduos.



Entidade Promotora: Oeiras Viva

Data: 12/07/2020

Piscina Oceânica

- Divulgações da Piscina Oceânica

Efetuarão-se várias divulgações com o intuito de divulgar a Piscina Oceânica e os seus espaços, captação de público e transmissão de informações relativamente a novas medidas de higiene e segurança



Entidade Promotora: Oeiras Viva

Data: Ao longo de todo o mês de julho

Handwritten signature and initials 'mc' in blue ink.

- Comemoração do dia Mundial dos avós – PISCINA OCEÂNICA

No dia Mundial dos Avós, 26/Julho, para marcar a comemoração realizou-se uma ação na qual foi ofertada uma entrada gratuita na Piscina Oceânica a todos os avós que acompanhassem os seus netos.



Entidade Promotora: Oeiras Viva

Data: Data:26/07/2020

Equipamentos desportivos

- Divulgação para as Piscinas Municipais de Outurela e Linda a Velha

Publicação informativa e de divulgação da possibilidade das inscrições em aulas nas Piscinas Municipais de Outurela e Linda a velha



Entidade Promotora: Oeiras Viva

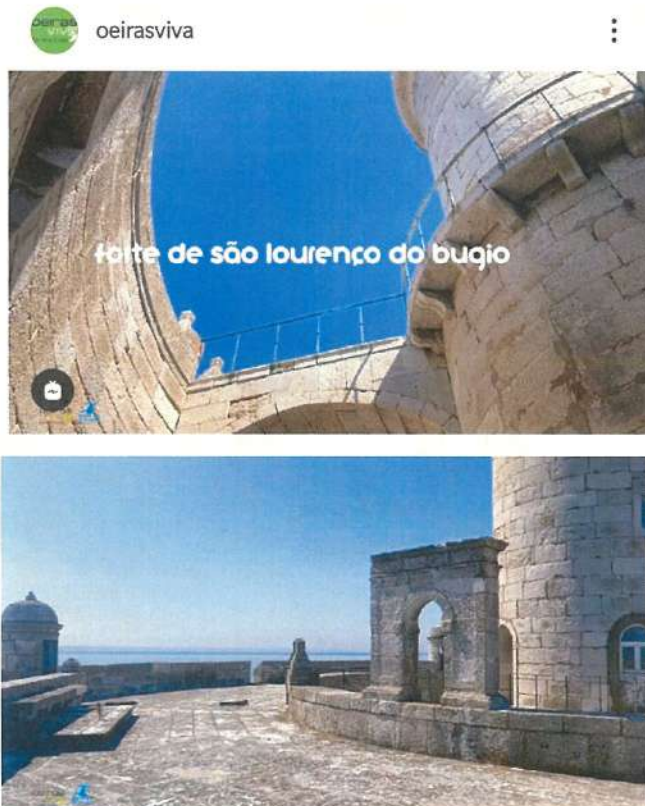
Data: Data:30/07/2020

Agosto 2020

Oeiras Marina

- Divulgação de visita virtual ao Bugio

Sabendo que o Bugio é um dos elementos mais marcantes da paisagem da Oeiras Marina, efetuou-se a gravação de uma visita a este monumento, a qual foi divulgada posteriormente, através de uma espécie de visita virtual, como forma de promoção da marina.



Entidade Promotora: Oeiras Viva

Data:09/08/2020

- Divulgação do espaço Oeiras Marina

No sentido de divulgar os vários espaços agradáveis da marina, foi produzido e divulgado um vídeo promocional da “vida da marina”.



Agosto 2020

Oeiras Marina

- Divulgação de visita virtual ao Bugio

Sabendo que o Bugio é um dos elementos mais marcantes da paisagem da Oeiras Marina, efetuou-se a gravação de uma visita a este monumento, a qual foi divulgada posteriormente, através de uma espécie de visita virtual, como forma de promoção da marina.



Entidade Promotora: Oeiras Viva
Data:09/08/2020

- Divulgação do espaço Oeiras Marina

No sentido de divulgar os vários espaços agradáveis da marina, foi produzido e divulgado um vídeo promocional da “vida da marina”.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'mc' and a large signature.



Entidade Promotora: Oeiras Viva
Data:10/08/2020

- Inauguração do Centro de Canoa Havaiana KAHUNA by BORK

Inauguração do centro de Canoa Havaiana KAHUNA by Bork, uma atividade/desporto que pode ser realizado na Oeiras Marina.



Entidade Promotora: Oeiras Viva

Data: Data: 14/08/2020

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'MC' and 'YO'.

- Comemoração do Dia Internacional do Animal Abandonado

No âmbito do dia internacional do animal abandonado, em parceria com a Câmara Municipal de Oeiras, foi desenvolvida uma ação de sensibilização, na qual a associação Oeiras Pelos Animais esteve presente na marina para dar a conhecer o seu trabalho e ajudar a esclarecer dúvidas relativamente à adoção/escolha de um animal de companhia.



Entidade Promotora: Oeiras Viva

Data: Data: 15/08/2020

- Desafio para comemoração do Dia Internacional de Fotografia

Foi lançado um desafio, através das redes sociais, para que os seguidores partilhassem as suas fotografias da Oeiras Marina. Estas fotografias foram posteriormente expostas no Aniversário de 15 Anos do Porto de Recreio (dia 3 de Setembro).



Entidade Promotora: Oeiras Viva
Data: Data: 19/08/2020

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'MC' and a stylized signature.

- Dia da Igualdade Feminina

Para celebração do Dia da Igualdade Feminina, destacamos a história de Annabelle Le Rohellec, sócia gerente da Bork You, que luta diariamente pelo equilíbrio entre a vida profissional e vida pessoal ou familiar.



Entidade Promotora: Oeiras Viva
Data: Data: 26/08/2020

Piscina Oceânica

- Divulgações da Piscina Oceânica

Divulgação da Piscina Oceânica e seus espaços para captação de público e transmissão de informações e promoção dos parceiros: Restauração- Pool Club Oeiras e Fotografia com a “Maria Alice”

Handwritten signature and initials: "me" and "lo"

Piscina Oceânica de Oeiras 22 ago. a las 10:00

Tal como a Sereia da Piscina Oceânica estamos de olhos postos num fim-de-semana solarengo. 🌞🌈
 A nossa Sereia é obra da Escultora Aida de Sousa.



Piscina Oceânica de Oeiras 15 ago. a las 18:52

Venha ao Pool Bar da Piscina Oceânica e renda-se a este espaço.

Pool Club Oeiras



Piscina Oceânica de Oeiras 8 ago. a las 10:00

Já conhece a Maria Alice? 🧒
 Ela e uma equipa de fotógrafos especializados vão andar pela Piscina Oceânica para tirar fotografias consigo. Assim... Ver más



Piscina Oceânica de Oeiras 29 ago. a las 10:00

Preparados para mais um dia de sol e muitos mergulhos? 🌞🌊



Entidade Promotora: Oeiras Viva
 Data: Ao longo de todo o mês de Agosto

AA mc
CO

Palácio Flor da Murta

- Vídeo “Visita virtual” ao Palácio Flor da Murta

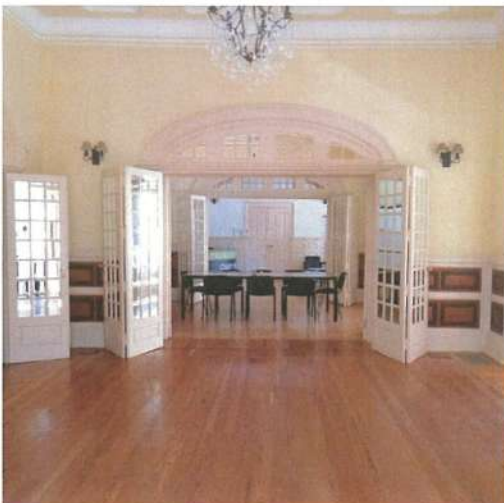
Para promover o Palácio Flor da Murta, foram efectuadas filmagens e posterior partilha de imagens de uma “visita virtual” ao espaço



Entidade Promotora: Oeiras Viva
Data: 05/08/2020

- Promoção do espaços do Palácio Flor da Murta

Partilha de fotografias a promover os espaços do Palácio para angariação de reservas para eventos.



Entidade Promotora: Oeiras Viva
Data: 25/08/2020



Equipamentos desportivos

- Divulgação Pavilhões Desportivos

Divulgação da abertura da época desportiva para os Pavilhões e complexos Desportivos da Oeiras Viva



Entidade Promotora: Oeiras Viva

Data: 27/08/2020

Setembro 2020

Oeiras Marina

- 15º Aniversário do Porto Recreio de Oeiras

Para celebrar o 15º Aniversário do Porto Recreio de Oeiras, e tendo em conta as restrições impostas pela COVID-19, foi realizada uma pequena celebração no equipamento. Nesta celebração foram apresentadas algumas actividades dos parceiros da Marina (ANOV- Associação Náutica Oeiras Vela, Canoas Havaianas By Bork, Alma do Tejo e ANIXA II). Criou-se também uma exposição fotográfica da evolução do Porto de Recreio de Oeiras, desde a sua construção até aos dias de hoje.



Handwritten signatures and initials: "RJK", "MC", and a signature that appears to be "R".

Entidade Promotora: Oeiras Viva

Data: 03/09/2020

- IV Regata Marquês de Pombal

Numa parceria entre a Associação Âncoras, Oeiras Viva e Câmara Municipal de Oeiras, realizou-se a 4ª Regata Marquês de Pombal ao longo de toda a orla ribeirinha de Oeiras. Para além da tradicional regata, foram desafiados 6 poetas portugueses e espanhóis, que compuseram e apresentaram posteriormente os seus poemas, num pequeno convívio que se realizou no Porto de Recreio de Oeiras.



Entidade Promotora: Oeiras Viva

Data: 05/09/2020

- 5ª edição de Limpeza Subaquática

No dia 27 de Setembro, numa parceria entre a Oeiras Viva EM, Haliotis Oeiras e BorkYou, realizou-se a 5ª edição de Limpeza Subaquática de lixo marítimo na Oeiras Marina. Esta iniciativa contou ainda com o apoio do Projeto Quando +1=-1e da Ecomar Fundación, numa ação de limpeza costeira promovida pela Oceano azul Fundação. Para além da limpeza subaquática, na

qual foram recolhidos 50kg de lixo, foram também expostas informações e material para sensibilização e promoção dos “cuidados com o mar”.



Entidade Promotora: Oeiras Viva

Data: 27/09/2020

Equipamentos desportivos

- Divulgação da abertura de inscrições para Piscinas Municipais



oeirasviva



Entidade Promotora: Oeiras Viva

Data: 13/09/2020

- Divulgação para inscrições na Piscina Municipal de Barcarena

[Handwritten signatures and initials: "MC" and "CP"]



Entidade Promotora: Oeiras Viva

Data: 23/09/2020

Palácio Flor da Murta

- Publicação para divulgação dos espaços do Palácio Flor da Murta para Eventos



Entidade Promotora: Oeiras Viva

Data: 16/09/2020

Handwritten signature and initials: "S" and "MC" with a flourish below.

Piscina Oceânica

- Divulgações de encerramento da Piscina Oceânica



Entidade Promotora: Oeiras Viva

Data: 19/09/2020

Outras atividades de marketing

- Aniversário de crianças na Casa do Parque

Parceria com a Associação Casa do Parque para, num âmbito social, contribuir para a realização do aniversário das crianças.

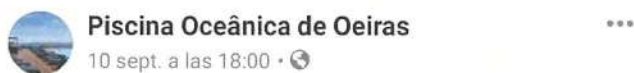


Entidade Promotora: Oeiras Viva

Data: Data:17/07/2020

- Ação solidária com a Associação Casa do Parque

Parceria com a Associação Casa do Parque para proporcionar um dia de divertimento na Piscina Oceânica



♥ A Oeiras Viva EM teve a honra de receber um grupo de crianças da Associação CrescerSer, da Casa do Parque, na Piscina Oceânica de Oeiras.



... Ver más



Entidade Promotora: Oeiras

Data: 10/09/2020

- Celebração de datas comemorativas

No sentido de um posicionamento para um público mais jovem marcamos, através de publicações, algumas datas comemorativas :

Handwritten signatures and initials in blue ink.



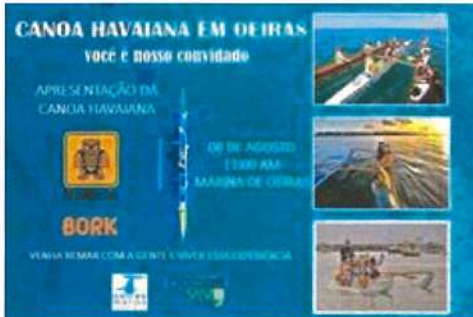
Entidade Promotora: Oeiras Viva

Datas: 20/07/2020; 21,22 e 24/09/2020

Handwritten signature and initials: "mf" and "40"

- Promoção dos concessionários e parceiros da marina

Frequentemente são publicitados, através das nossas redes sociais, os parceiros e concessionários da Marina de Oeiras, com o objectivo de divulgação da oferta e atração de público ao equipamento.



Porto de Recreio de Oeiras - Yachting Harbour Oeiras
13 ago. a las 22:47 · 🌐

Já conhece a "Alma do Tejo"? 🚤 ⚓ 🇵🇹

Sexta-feira, dia 14 de Agosto, realizar-se-a um encontro de Embarcações Tradicionais "exploratório" de Oeiras e C... Ver más



Entidade Promotora: Oeiras Viva
Data: Todos os meses

Handwritten signature and initials in blue ink. The signature is a stylized, cursive name, and the initials 'mc' are written to its right. Below the signature, there are two vertical lines, possibly representing a date or another set of initials.

J. ANEXOS

ANEXO I

DÍVIDAS de CLIENTES

As dívidas de clientes a 30-09-2020, da Oeiras Viva, com antiguidade a mais de 3 meses e menos de 3 meses, são esplanadas no quadro abaixo:

3º TRIMESTRE 2020			
> 3 meses 2020			< 3 meses 2020
Dividas Clientes Porto Recreio Oeiras e PO		Pavilhões Desportivos	Clientes Gerais
Embarcações	Concessionários		
55 125,32 €	71 491,00 €	18 831,65 €	61 577,97 €
207 025,94 €			

Quadro 15 – Dividas de Clientes a 30-09-2020

ANEXO II

EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO QUADROS POR SEGMENTOS DE NEGÓCIO

ORÇAMENTO/EXECUTADO - 3º TRIMESTRE 2020 | PISCINAS MUNICIPAIS

Em Euros

Rúbrica	Pisc. Outurela			Pisc. Barcarena			Pisc. Linda-a-Velha			TOTAL		
	Orçam	Executado	Desv %	Orçam	Executado	Desv %	Orçam	Executado	Desv %	Orçam	Executado	Desv %
61- CMVMC	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
62 - FSE	34 908,88	40 563,88	16%	45 108,32	6 472,09	-86%	24 774,32	14 829,78	-40%	104 791,51	61 865,75	-41%
63 - Gastos Pessoal	34 589,52	31 537,20	-9%	33 930,79	34 741,76	2%	31 798,79	31 376,04	-1%	100 319,11	97 655,00	-3%
64 - Gastos Dep. Amort.	2 701,38	1 279,76	-53%	1 501,38	682,96	-55%	14 761,38	8 947,53	-39%	18 964,14	10 910,25	-42%
65 - Perdas por Imparidade	79,55	0,00	-100%	79,55	0,00	-100%	79,55	0,00	-100%	238,64	0,00	-100%
67 - Provisões do Exercício	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	235,63	9,20	-96%	235,63	9,20	-96%	645,63	617,04	-4%	1 116,88	635,44	-43%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	514,77	45,89	-91%	514,77	45,89	-91%	514,77	45,89	-91%	1 544,32	137,67	-91%
GASTOS Total	73 029,72	73 435,93	1%	81 370,43	41 951,90	-48%	72 574,43	55 816,28	-23%	226 974,59	171 204,11	-25%
71 - Vendas	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
72 - Prestação Serviços	52 416,36	36 045,35	-31%	74 265,36	28 690,09	-61%	33 886,36	24 679,30	-27%	160 568,09	89 414,74	-44%
751 - Sub. Explor Contr. Programa CMO	13 400,00	80 532,64	501%	6 000,00	37 516,26	525%	24 000,00	64 000,08	167%	43 400,00	182 048,98	319%
752 - Sub. Explor C.Progr. - Necess. Interv.	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
753 - Sub. Explor C.Progr. - Gastos Gestão	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	-170,46	0,00	-100%	-170,46	0,00	-100%	-170,46	0,00	-100%	-511,37	0,00	-100%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	1 973,46	978,90	-50%	773,46	1,53	-100%	3 983,46	85,44	-98%	6 730,38	1 065,87	-84%
79 - Juros e Dividendos	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
RENDIMENTOS Total	67 619,37	117 556,89	74%	80 868,37	66 207,88	-18%	61 699,37	88 764,82	44%	210 187,11	272 529,59	30%
RESULTADO LÍQUIDO	-5 410,36	44 120,96	-915%	-502,07	24 255,98	-4931%	-10 875,07	32 948,54	-403%	-16 787,49	101 325,48	-704%

Quadro 16 – Valores comparativos 3º trimestre Orçamentados vs. Executado Piscinas Municipais

ORÇAMENTO/EXECUTADO - 3º TRIMESTRE 2020 | PAVILHÕES E COMPLEXOS DESPORTIVOS

Em Euros

Rúbrica	PD Carlos Queiroz			Pavilhões			C. Desp Porto Salvo			TOTAL		
	Orçam	Executado	Desv %	Orçam	Executado	Desv %	Orçam	Executado	Desv %	Orçam	Executado	Desv %
61- CMVMC	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
62 - FSE	13 420,40	5 276,89	-61%	52 150,11	32 761,47	-37%	2 736,56	2 213,13	-19%	68 307,06	40 251,49	-41%
63 - Gastos Pessoal	16 823,91	18 970,55	13%	76 714,39	88 919,42	16%	9 062,74	12 803,53	41%	102 601,04	120 693,50	18%
64 - Gastos Dep. Amort.	630,79	108,39	-83%	2 844,95	2 695,20	-5%	135,79	82,33	-39%	3 611,53	2 885,92	-20%
65 - Perdas por Imparidade	79,55	0,00	-100%	556,82	0,00	-100%	79,55	0,00	-100%	715,91	0,00	-100%
67 - Provisões do Exercício	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	386,53	9,21	-98%	109,38	64,33	-41%	15,63	9,22	-41%	511,53	82,76	-84%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	514,77	18,09	-96%	3 603,41	152,36	-96%	514,77	18,09	-96%	4 632,95	188,54	-96%
GASTOS Total	31 855,94	24 383,13	-23%	135 979,04	124 592,78	-8%	12 545,03	15 126,30	21%	180 380,01	164 102,21	-9%
71 - Vendas	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
72 - Prestação Serviços	17 735,18	1 289,89	-93%	17 704,55	1 213,39	-93%	6 386,36	100,00	-98%	41 826,09	2 603,28	-94%
751 - Sub. Explor Contr. Programa CMO	2 400,00	44 970,58	1774%	8 745,46	36 366,86	316%	0,00	0,00	N/A	11 145,46	81 337,44	630%
752 - Sub. Explor C.Progr. - Necess. Interv.	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
753 - Sub. Explor C.Progr. - Gastos Gestão	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	-170,46	0,00	-100%	-1 193,19	20,81	-102%	-170,46	0,00	-100%	-1 534,10	20,81	-101%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	336,45	0,00	-100%	1 500,90	41,62	-97%	6,45	1,50	-77%	1 843,80	43,12	-98%
79 - Juros e Dividendos	0,00	1,50	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	1,50	N/A
RENDIMENTOS Total	20 301,18	46 261,97	128%	26 757,72	37 642,68	41%	6 222,36	101,50	-98%	53 281,26	84 006,15	58%
RESULTADO LÍQUIDO	-11 554,76	21 878,84	-289%	-109 221,32	-86 950,10	-20%	-6 322,67	-15 024,80	138%	-127 098,75	-80 096,06	-37%

Quadro 17 – Valores comparativos 3º trimestre Orçamentados vs. Executado Pavilhões Municipais

ORÇAMENTO/EXECUTADO - 3º TRIMESTRE 2020 | ESCOLA VELA

Em Euros

Rúbrica	ESCOLA VELA		
	Orçam	Executado	Desv %
61- CMVMC	0,00	0,00	N/A
62 - FSE	9 120,00	2 483,75	-73%
63 - Gastos Pessoal	6 919,94	9 567,23	38%
64 - Gastos Dep. Amort.	0,00	377,53	N/A
65 - Perdas por Imparidade	0,00	0,00	N/A
67 - Provisões do Exercício	0,00	0,00	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	0,00	9,19	N/A
69 - Gastos e Perdas Financeiras	0,00	10,00	N/A
GASTOS Total	16 039,94	12 447,70	-22%
71 - Vendas	0,00	0,00	N/A
72 - Prestação Serviços	14 800,00	22 805,94	54%
751 - Sub. Explor Contr. Programa CMO	0,00	0,00	N/A
752 - Sub. Explor C.Progr. - Necess. Interv.	0,00	0,00	N/A
753 - Sub. Explor C.Progr. - Gastos Gestão	0,00	0,00	N/A
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	0,00	0,00	N/A
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	0,00	0,00	N/A
79 - Juros e Dividendos	0,00	0,00	N/A
RENDIMENTOS Total	14 800,00	22 805,94	54%
RESULTADO LÍQUIDO	-1 239,94	10 358,24	-935%

Quadro 18 – Valores comparativos 3º trimestre Orçamentados vs. Executado Escola de Vela

ORÇAMENTO/EXECUTADO - 3º TRIMESTRE 2020 | EQUIPAMENTOS CULTURAIS

Em Euros

Rúbrica	Palácio Flor da Murta			Aud. M. Ruy de Carvalho			TOTAL		
	Orçam	Executado	Desv %	Orçam	Executado	Desv %	Orçam	Executado	Desv %
61- CMVMC	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
62 - FSE	9 056,56	5 013,18	-45%	8 921,56	9 450,86	6%	17 978,11	14 464,04	-20%
63 - Gastos Pessoal	16 239,74	16 888,50	4%	7 553,74	8 809,51	17%	23 793,48	25 698,01	8%
64 - Gastos Dep. Amort.	448,29	97,35	-78%	913,29	82,37	-91%	1 361,58	179,72	-87%
65 - Perdas por Imparidade	79,55	0,00	-100%	79,55	0,00	-100%	159,09	0,00	-100%
67 - Provisões do Exercício	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	15,63	9,19	-41%	15,63	9,19	-41%	31,25	18,38	-41%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	514,77	18,07	-96%	514,77	18,07	-96%	1 029,55	36,14	-96%
GASTOS Total	26 354,53	22 026,29	-16%	17 998,53	18 370,00	2%	44 353,05	40 396,29	-9%
71 - Vendas	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
72 - Prestação Serviços	11 136,36	11 924,06	7%	8 316,53	647,97	-92%	19 452,90	12 572,03	-35%
751 - Sub. Explor Contr. Programa CMO	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
752 - Sub. Explor C.Progr. - Necess. Interv.	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
753 - Sub. Explor C.Progr. - Gastos Gestão	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	-170,46	0,00	-100%	2 979,55	1 825,23	-39%	2 809,09	1 825,23	-35%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	6,45	1,53	-76%	306,45	1,53	-100%	312,90	3,06	-99%
79 - Juros e Dividendos	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
RENDIMENTOS Total	10 972,36	11 925,59	9%	11 602,53	2 474,73	-79%	22 574,89	14 400,32	-36%
RESULTADO LÍQUIDO	-15 382,17	-10 100,70	-34%	-6 396,00	-15 895,27	149%	-21 778,17	-25 995,97	19%

Quadro 19 – Valores comparativos 3º trimestre Orçamentados vs. Equip. Culturais

ORÇAMENTO/EXECUTADO - 3º TRIMESTRE 2020 | SERVIÇOS

Em Euros

Rúbrica	Marketing			Turismo			TOTAL		
	Orçam	Executado	Desv %	Orçam	Executado	Desv %	Orçam	Executado	Desv %
61- CMVMC	0,00	0,00	N/A	3 000,00	0,00	-100%	3 000,00	0,00	-100%
62 - FSE	0,00	2 923,34	N/A	17 640,00	2 426,25	-86%	17 640,00	5 349,59	-70%
63 - Gastos Pessoal	0,00	20 738,63	N/A	2 652,37	28 854,08	988%	2 652,37	49 592,71	1770%
64 - Gastos Dep. Amort.	0,00	140,95	N/A	0,00	65,03	N/A	0,00	205,98	N/A
65 - Perdas por Imparidade	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
67 - Provisões do Exercício	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	0,00	99,19	N/A	0,00	9,19	N/A	0,00	108,38	N/A
69 - Gastos e Perdas Financeiras	0,00	10,00	N/A	0,00	10,00	N/A	0,00	20,00	N/A
GASTOS Total	0,00	23 912,11	N/A	23 292,37	31 364,55	35%	23 292,37	55 276,66	137%
71 - Vendas	0,00	0,00	N/A	4 500,00	0,00	-100%	4 500,00	0,00	-100%
72 - Prestação Serviços	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
751 - Sub. Explor Contr. Programa CMO	0,00	0,00	N/A	10 000,00	0,00	-100%	10 000,00	0,00	-100%
752 - Sub. Explor C.Progr. - Necess. Interv.	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
753 - Sub. Explor C.Progr. - Gastos Gestão	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
79 - Juros e Dividendos	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
RENDIMENTOS Total	0,00	0,00	N/A	14 500,00	0,00	-100%	14 500,00	0,00	-100%
RESULTADO LÍQUIDO	0,00	-23 912,11	N/A	-8 792,37	-31 364,55	257%	-8 792,37	-55 276,66	529%

Quadro 20 – Valores comparativos 3º trimestre Orçamentados vs. Executado Serviços