

Handwritten signature and initials "MC" in the top right corner.



# RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

## 2020 | 4º Trimestre



GESTÃO DE EQUIPAMENTOS CULTURAIS E DESPORTIVOS, E.M.



## Índice

A.	INTRODUÇÃO E OBJETIVOS .....	3
B.	METODOLOGIA.....	3
C.	APRESENTAÇÃO DA EMPRESA.....	4
	DESIGNAÇÃO SOCIAL.....	4
	DATA DE CONSTITUIÇÃO .....	4
	OBJETO .....	4
	CAPITAL SOCIAL .....	5
	SÓCIO (S)/ACIONISTA (S).....	5
	ÓRGÃOS SOCIAIS.....	5
	SÍTIO NA INTERNET .....	5
D.	NOTA PRÉVIA.....	6
E.	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO - CONTA DE DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS .....	8
F.	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS CONSOLIDADA - 4º TRIMESTRE 2019   2020.....	10
G.	ANÁLISE GLOBAL DA EXECUÇÃO - POR UNIDADE DE NEGÓCIO 4º TRIMESTRE.....	12
	2019  2020 .....	12
	1. OEIRAS MARINA .....	13
	2. PAVILHÕES E COMPLEXOS DESPORTIVOS.....	17
	3. EQUIPAMENTOS CULTURAIS .....	22
	4. SERVIÇOS – MARKETING E TURISMO .....	24
	5. <i>Serviços de Apoio Geral</i> .....	25
H.	ÁREA FINANCEIRA .....	26
I.	SÍNTESE DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS .....	27
J.	ANEXOS .....	42
	ANEXO I .....	43
	ANEXO II .....	44



## A. INTRODUÇÃO E OBJETIVOS

Nos termos da alínea e) nº 1 do art.º42 da Lei nº 50/2012, de 31 de Agosto<sup>1</sup>, está prevista a apresentação, ao órgão executivo da entidade pública participante, do relatório referente ao 4º 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 4º trimestre de 2020.

A análise assenta essencialmente na apresentação dos dados reais do período em estudo, 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 4º trimestre do ano de 2020, em comparação com o ano transato e com referência ao orçamento previsto.

Pretende-se assim caracterizar o desempenho financeiro, mas também a demonstração do desempenho de cada unidade de negócio.

As áreas de negócio desenvolvidas pela empresa dividem-se em três grandes grupos: Oeiras Marina, Equipamentos Desportivos e Equipamentos Culturais, a saber:

Oeiras Marina:

- 1 Piscina Oceânica
- 1 Porto de Recreio

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

<sup>1</sup> 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

## 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;

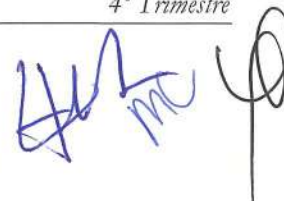
:: A prestação de serviços nas áreas da cultura, do desporto ou do lazer, de forma direta ou no âmbito do apoio às atuações municipais ou de outras entidades públicas ou privadas.

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

- a) 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      |

- b) Fiscal Único

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

## SÍTIO NA INTERNET

[www.oeirasviva.pt](http://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](http://www.oeirasviva.pt), os documentos previsionais e de prestação de contas, bem como informação adicional sobre a atividade da sociedade e dos equipamentos municipais por si geridos, designadamente os horários de funcionamento e tarifários aplicados.

MC  
AAA

## D. NOTA PRÉVIA

O presente relatório decorre de uma obrigação legal relativa à prestação de contas do quarto trimestre de 2020 e visa dar a conhecer a evolução ocorrida nos gastos e nos rendimentos durante o exercício de 1 de Outubro a 31 de Dezembro de 2020, tanto na vertente financeira e orçamental, como na vertente económica.

O 4º trimestre de 2020 iniciou-se com a situação pandémica a agravar-se continuamente desde esse período e esse agravamento a afectar duramente as actividades da empresa após a vivência de oito meses pandémicos e de exposição máxima a esse fenómeno. De facto, a elevação do nível de alerta verificado em Portugal da situação de Contingência que se vivia até aí para o Estado de Calamidade e posteriormente para o Estado de Emergência até ao final do ano de 2020, teve enormes consequências para as actividades da empresa na sua generalidade face às medidas restritivas que foram sendo adoptadas neste período.

Dá-se também nota que os rendimentos provenientes das rendas dos concessionários sofreram uma quebra devido ao apoio de redução das suas rendas que o Conselho de Administração concedeu com o apoio e acordo do seu accionista Câmara Municipal de Oeiras por forma a poderem sobreviver neste estado pandémico.

Face ao exposto, a disseminação progressiva do novo coronavírus e o endurecimento das medidas governamentais adaptadas para o controlar, foram responsáveis no período em análise, que:

- O resultado líquido atingido ao nível do executado fosse negativo no montante de 447.642 € (quebra de 364% em relação ao período homólogo - resultado negativo de 96.376€);
- O resultado líquido do executado (-447.642€) quando comparado com o resultado líquido que estava previsto em sede de orçamento de 2020 (- 37.427€), atinge-se uma quebra de 1096%.

Por sua vez, no início do 4º trimestre, nomeadamente em 29 de Outubro de 2020 o Tribunal Administrativo e Fiscal de Sintra proferiu sentença condenatória à Oeiras Viva EM pela morte de uma criança (menor com 7 anos) em Julho de 2015, evento esse ocorrido durante as actividades de tempos livres para crianças e jovens no Porto de Recreio no dia 13 de Julho de 2015, cuja sentença condenou a Oeiras Viva ao pagamento de uma indemnização de 95.000€.

Oeiras, 08 de Abril de 2021



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

## Demonstração de Resultados – Análise comparativa Orçamento | Execução

	Em Euros		
	4º TRIM		
	Orçam.	Execução	Desv %
<b>GASTOS</b>			
61- CMVMC	26 716,65	35 397,31	32%
62 - FSE	386 077,56	402 282,50	4%
63 - Gastos Pessoal	348 704,24	404 398,22	16%
64 - Gastos Dep. Amort.	31 859,38	18 819,09	-41%
65 - Perdas por Imparidade	21 909,12	22 884,19	4%
67 - Provisões do Exercício	0,00	0,00	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	4 516,40	99 340,88	2100%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	10 054,56	355,70	-96%
<b>GASTOS   Total</b>	<b>829 837,90</b>	<b>983 477,89</b>	<b>19%</b>
<b>RENDIMENTOS</b>			
71 - Vendas	32 285,32	33 359,35	3%
72 - Prestação Serviços	655 031,85	400 253,68	-39%
751 - Sub. Explor   Contr. Programa CMO	91 818,04	87 633,64	-5%
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	1 059,12	8 437,57	697%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	12 218,00	3 796,68	-69%
79 - Juros e Dividendos			N/A
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>792 412,33</b>	<b>533 480,92</b>	<b>-33%</b>
<b>Imposto s/Rendim. Exercício</b>	<b>0,00</b>	<b>2 354,08</b>	<b>N/A</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>-37 425,57</b>	<b>-447 642,89</b>	<b>-1096%</b>

No 4º trimestre de 2020, a empresa apresenta um Resultado Líquido negativo no montante de 447.643€ o que, traduz um decréscimo, face ao previsto em sede orçamental.

O Resultado Líquido apurado no 4º Trimestre foi influenciado essencialmente, pelas oscilações registadas nas diversas rubricas, sob forte influência do fenómeno pandémico COVID19. Destaca-se o:

- Crescimento de 4% dos “Fornecimentos e Serviços Externos” – Esse acréscimo deve-se essencialmente aos gastos com higiene e limpeza (relacionado com os cuidados de higiene a ter face à pandemia).
- Crescimento dos “Gastos com Pessoal” em 16%, atribuído à contratação de pessoal, para as novas áreas de negócio que não estavam previstos inicialmente em orçamento.

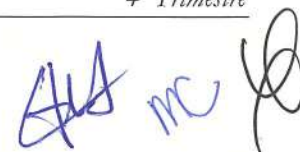


- Crescimento dos “Custos das Mercadorias Vendidas e Consumidas” em 32%, atribuída a aquisição de combustível para fazer face à procura e colmatar as “Vendas”
- O crescimento dos «Outros Gastos e Perdas» prende-se com a indemnização paga por decisão judicial, que adiante se explica (*vide* ponto F)

**GASTOS E RENDIMENTOS - Análise Comparativa Real vs. Orçamental**



- O crescimento insípido das “Vendas” (3%), o decréscimo da “Prestação Serviços” (39%) que não foi compensado pelo apoio dos “Subsídios Exploração”, concedido pelo accionista (5%).



## F. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS CONSOLIDADA - 4º TRIMESTRE 2019 | 2020

Os montantes que espelham a execução da actividade, no que concerne ao 4º trimestre, apresentam-se no quadro seguinte:

### Análise Comparativa 4º trimestre – 2019|2020

	Em Euros		
	4º TRIM		
	2019	2020	Desv %
<b>GASTOS</b>			
61- CMVMC	35 461,86	35 397,31	0%
62 - FSE	525 947,46	402 282,50	-24%
63 - Gastos Pessoal	398 216,93	404 398,22	2%
64 - Gastos Dep. Amort.	23 738,54	18 819,09	-21%
65 - Perdas por Imparidade	0,00	22 884,19	N/A
67 - Provisões do Exercício	0,00	0,00	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	3 569,13	99 340,88	2683%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	406,95	355,70	-13%
<b>GASTOS   Total</b>	<b>987 340,87</b>	<b>983 477,89</b>	<b>-0,4%</b>
<b>RENDIMENTOS</b>			
71 - Vendas	35 028,99	33 359,35	-5%
72 - Prestação Serviços	746 735,46	400 253,68	-46%
751 - Sub. Explor   Contr. Programa CMO	94 545,40	87 633,64	-7%
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	10 939,28	0,00	-100%
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	2 938,73	8 437,57	187%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	7 369,89	3 796,68	-48%
79 - Juros e Dividendos	0,00	0,00	N/A
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>897 557,75</b>	<b>533 480,92</b>	<b>-41%</b>
<b>Imposto s/Rendim. Exercício</b>	<b>6 593,51</b>	<b>2 354,08</b>	<b>-64%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>-96 376,63</b>	<b>-447 642,89</b>	<b>-364%</b>

Fazendo um exercício comparativo entre períodos homólogos, verificamos a existência de um decréscimo acentuado no Resultado Líquido do 4º trimestre de 2020 face a 2019, explicado essencialmente, pelo decréscimo dos Rendimentos Totais (64%) acima do decréscimo registado nos Gastos Totais (0,4%).

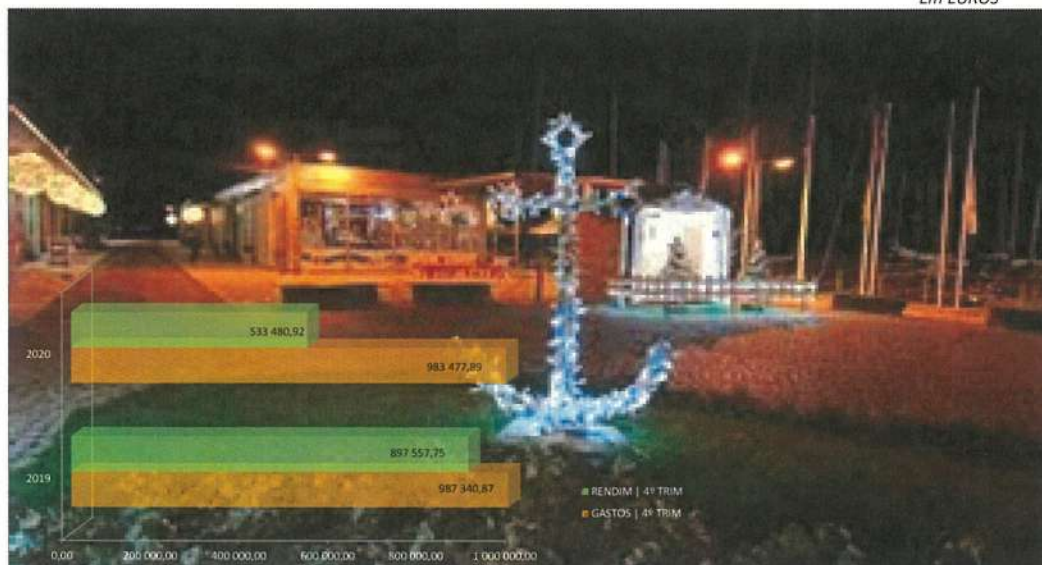
O decréscimo dos Gastos Totais foi influenciado pelas oscilações verificadas nas rúbricas de maior valor.

O «Fornecimentos e Serviços Externos» apresenta a maior quebra, em valor absoluto (24%), por contraponto com o crescimento dos “Gastos Pessoal” (2%) e os «Outros Gastos e Perdas». O incremento ocorrido na rubrica «Outros Gastos e Perdas» está relacionado com a indemnização de 95.000€, que a Oeiras Viva teve que suportar, decorrente de sentença judicial, do processo concernente à morte de uma criança, ocorrida em Julho de 2015 na Marina de Oeiras. O valor total da indemnização foi rateado por todas as unidades de negócio, facto que explica que em todas elas esta rubrica surja com um valor acima do expectável em orçamento e do período homólogo.

Os Rendimentos Totais atingiram o montante de 533.481€, valor que representa um decréscimo de 41% em relação a 2019, tendo para tal recebido o contributo da rubrica “Prestação de Serviços” (que regista uma quebra de 46%) e das “Vendas”, (que apresentam uma redução de 5%). A quebra nas “Vendas” esta associada à venda de combustível, na marina, que no período de invernagem regista uma contracção na procura. O decréscimo da “Prestação de Serviços” está associado aos constrangimentos inerentes à situação pandémica COVID19.

4º Trimestre – Análise Comparativa Gastos | Rendimentos Consolidados Real 2019-2020

Em EUROS





MC  
AA

## G. ANÁLISE GLOBAL DA EXECUÇÃO - POR UNIDADE DE NEGÓCIO 4º TRIMESTRE 2019| 2020



O Resultado Líquido real do 4º trimestre de 2020 registou um decréscimo de 364%, face a igual período de 2019.

Destaca-se que:

- O Porto de Recreio – registou um Resultado Líquido positivo pese embora, se tenha observado uma contracção de 99% face ao período homólogo de 2019, atendendo a que uma das componentes dos seus rendimentos (“Rendas dos Concessionários”) registou uma quebra de 243%, uma vez que existiu um apoio, de 100%, nas rendas.
- Parque Desportivo Carlos Queiroz – de realçar o crescimento do Resultado Líquido (em 102%), face ao registado no período homólogo de 2019. Este resultado atribui-se ao facto de a nova época desportiva ter sido marcada pela impossibilidade de utilização deste equipamento, por parte dos utilizadores privados e informais, mas também pela limitação nas competições desportivas de origem federativa, minimizando a procura aos fim de semana para realização de jogos oficiais nas distintas modalidades desportivas.
- Todas as demais unidades de negócio registam neste período, um Resultado Líquido negativo.

## 1. OEIRAS MARINA

### MAPA DE EXECUÇÃO - 4º TRIMESTRE 2019-2020 | OEIRAS MARINA

Em EUROS

Rúbrica	Pisc. Oceânica			Porto de Recreio			TOTAL		
	2019	2020	Desv %	2019	2020	Desv %	2019	2020	Desv %
61- CMVMC	94,30	32,98	-65%	34 047,35	34 804,52	2%	34 141,65	34 837,50	2%
62 - FSE	79 812,85	54 220,48	-32%	88 227,52	59 039,49	-33%	168 040,37	113 259,97	-33%
63 - Gastos Pessoal	19 367,70	20 710,19	7%	105 931,67	60 927,41	-42%	125 299,37	81 637,60	-35%
64 - Gastos Dep. Amort.	1 742,19	1 419,48	-19%	2 038,46	1 795,01	-12%	3 780,65	3 214,49	-15%
65 - Perdas por Imparidade	0,00	0,00	N/A	0,00	22 884,19	N/A	0,00	22 884,19	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	37,31	5 178,18	13779%	2 410,77	5 969,24	148%	2 448,08	11 147,42	355%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	34,35	39,33	14%	34,35	39,35	15%	68,70	78,68	15%
<b>GASTOS   Total</b>	<b>101 088,70</b>	<b>81 600,64</b>	<b>-19%</b>	<b>232 690,12</b>	<b>185 459,21</b>	<b>-20%</b>	<b>333 778,82</b>	<b>267 059,85</b>	<b>-20%</b>
71 - Vendas	155,75	12,20	-92%	34 846,41	33 347,15	-4%	35 002,16	33 359,35	-5%
72 - Prestação Serviços*	30 893,28	-10 134,62	-133%	256 230,63	151 318,62	-41%	287 123,91	141 184,00	-51%
751 - Sub. Explor   Contr. Programa CMO	0,00	0,00	N/A	40 000,00	0,00	-100%	40 000,00	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
76 - Reversões			N/A	10 939,28	0,00	-100%	10 939,28	0,00	-100%
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	2 414,22	2 452,98	2%	474,51	386,99	-18%	2 888,73	2 839,97	-2%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	1 186,08	1 106,99	-7%	758,85	777,30	2%	1 944,93	1 884,29	-3%
79 - Juros e Dividendos	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>34 649,33</b>	<b>-6 562,45</b>	<b>-119%</b>	<b>343 249,68</b>	<b>185 830,06</b>	<b>-46%</b>	<b>377 899,01</b>	<b>179 267,61</b>	<b>-53%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>-66 439,37</b>	<b>-88 163,09</b>	<b>-33%</b>	<b>110 559,56</b>	<b>370,85</b>	<b>-99,7%</b>	<b>44 120,19</b>	<b>-87 792,24</b>	<b>-299%</b>

(\*) na Piscina Oceânica, em 2020, esta rubrica apresenta sinal negativo, uma vez que, foi contabilizado neste período as notas de crédito, referentes à renda do bar nela instalado, uma vez que esta foi apoiada na sua totalidade pela Oeiras Viva.

#### A) 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.
- **FATURAÇÃO DO PARQUE DE ESTACIONAMENTO SUBTERRÂNEO DA PISCINA OCEÂNICA**

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



Durante o 4º trimestre de 2020, os Rendimentos deste segmento de negócio, registaram uma quebra. A rubrica “Prestação Serviços” apresentou uma diminuição de 51%, face ao período homólogo. Estiveram no cerne desta quebra todas as complexidades inerentes à situação pandémica COVID19, que levaram à diminuição da procura dos serviços deste segmento de negócio com especial ênfase para a obrigatoriedade de reduzir a lotação do espaço, em 50% face à sua real capacidade.

Rúbrica	Em Euros		
	4º TRIM		
	2019	2020	Desv %
<b>72 - Prestação Serviços</b>	<b>30 893,28</b>	<b>-10 134,62</b>	-133%
Facturação PO	15 943,88	5 608,27	-65%
Facturas PO - Rendas Concessionários	12 643,00	-18 017,75	-243%
Facturas PO - P. Estacionamento	2 306,40	2 274,86	-1%

O montante do rendimento proveniente da renda do Bar de Apoio à Piscina Oceânica, sofreu uma redução pelo facto de ter este sido apoiado, nas rendas mensais deste período.

Os Gastos Totais, registaram uma redução de 19%. Esta contracção recebeu o contributo da redução da maioria das rubricas, excepção dos “Gastos Pessoal” (que cresceu, pela contratação de um colaborador) e dos “Outros Gastos e Perdas” (aumentou, pela razão referida no ponto F).

## B) PORTO DE RECREIO

Os rendimentos do Porto de Recreio dizem respeito às Rendas de Concessionários (Lojas e Restaurantes), Contratos de Embarcações e Serviços Prestados no âmbito da actividade da Marina.

No quadro seguinte, desagregam-se os Rendimentos provenientes da “Prestação Serviços” desta unidade de negócio, no período em análise:



**PORTO DE RECREIO DE OEIRAS (PRO)** Em Euros

Rúbrica	4º TRIM		
	2019	2020	Desv %
72 - Prestação Serviços	<b>256 230,63</b>	<b>151 318,62</b>	-41%
Fat. PRO	40 785,39	38 507,48	-6%
Fat. Diversos Outros	3 442,72	1 875,14	-46%
Fat. PRO Rendas Concessionários	70 852,11	-23 660,42	-133%
Fat. Contratos - Anuais Trim Estacionamento	141 150,41	134 596,42	-5%

Conforme se pode constatar, a rúbrica «Prestação de Serviços» sofreu um decréscimo de 41% relativamente ao período homólogo, tendo recebido o contributo da quebra de todas as suas componentes.

#### ANÁLISE CONJUNTA

No 4º trimestre de 2020 o segmento de negócio “Oeiras Marina” registou um Resultado Líquido negativo de 87.792€ equivalente a uma quebra de 299% em relação ao período homólogo de 2019.

Todas as variáveis que compõem os Rendimentos registaram uma quebra, pelo que os Rendimentos Totais deste segmento, ascenderam apenas a 179.268€ traduzindo um decréscimo de 53%, em relação ao período homólogo.

Por sua vez, os Gastos Totais atingiram um montante abaixo dos registados no período análogo (montante de 267.060€). O decréscimo registado nos Gastos Totais (20%) e o decréscimo dos Rendimentos Totais (53%) promoveram um Resultado Líquido negativo e abaixo do registado no período similar de 2019.

Em termos comparativos «Orçamento vs Executado», constatamos um crescimento de 5% nos Gastos, acompanhados por uma tendência oposta nos Rendimentos (de 36%), conforme quadro abaixo<sup>2</sup>:

4º TRIM 2020 Em Euros

	ORÇAM	EXECUT	Desvio %
GASTOS   Oeiras Marina	254 320,68	267 059,85	5%
RENDIM   Oeiras Marina	279 493,38	179 267,61	-36%

<sup>2</sup> Conforme se pode constatar no ANEXO II «Execução do Orçamento – Quadros por Segmento de Negócio».

Em termos gráficos:

**Gastos e Rendimentos Oeiras Marina 4º Trimestre 2019|2020 – Executado Vs. Orçamento**



## 2. PAVILHÕES E COMPLEXOS DESPORTIVOS

## MAPA DE EXECUÇÃO - 4º TRIMESTRE 2019-2020 | PAVILHÕES E COMPLEXOS DESPORTIVOS

Em EURS

Rúbrica	PD Carlos Queiroz			Pavilhões			C. Desp Porto Salvo			TOTAL		
	2019	2020	Desv %	2019	2020	Desv %	2019	2020	Desv %	2019	2020	Desv %
61- CMVMC	94,31	32,91	-65%	660,10	230,44	-65%	94,30	32,92	-65%	848,71	296,27	-65%
62 - FSE	29 381,41	11 677,34	-60%	74 279,58	72 714,88	-2%	5 855,49	3 650,58	-38%	109 516,48	88 042,80	-20%
63 - Gastos Pessoal	20 288,39	18 683,55	-8%	95 866,67	94 884,42	-1%	14 226,91	12 742,75	-10%	130 381,97	126 310,72	-3%
64 - Gastos Dep. Amort.	138,03	205,05	49%	2 828,86	3 095,75	9%	101,16	139,53	38%	3 068,05	3 440,33	12%
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	37,30	5 147,63	13701%	261,04	36 034,19	13704%	37,30	5 147,68	13701%	335,64	46 329,50	13703%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	20,19	11,53	-43%	154,50	106,45	-31%	20,19	11,53	-43%	194,88	129,51	-34%
<b>GASTOS   Total</b>	<b>49 959,63</b>	<b>35 758,01</b>	<b>-28%</b>	<b>174 050,75</b>	<b>207 066,13</b>	<b>19%</b>	<b>20 335,35</b>	<b>21 724,99</b>	<b>7%</b>	<b>244 345,73</b>	<b>264 549,13</b>	<b>8%</b>
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	42 082,43	31 868,42	-24%	113 447,03	96 943,85	-15%	14 836,48	9 236,92	-38%	170 365,94	138 049,19	-19%
751 - Sub. Explor   Contr. Programa CMO	2 400,00	3 855,87	61%	8 745,26	14 050,30	61%	0,00	0,00	N/A	11 145,26	17 906,17	61%
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	50,00	57,87	16%	0,00	967,82	N/A	0,00	57,88	N/A	50,00	1 083,57	2067%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	1,50	80,39	5259%	55,95	47,19	-16%	7,98	79,39	895%	65,43	206,97	216%
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
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>44 533,93</b>	<b>35 862,55</b>	<b>-19%</b>	<b>122 248,24</b>	<b>112 009,16</b>	<b>-8%</b>	<b>14 844,46</b>	<b>9 374,19</b>	<b>-37%</b>	<b>181 626,63</b>	<b>157 245,90</b>	<b>-13%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>-5 425,70</b>	<b>104,54</b>	<b>102%</b>	<b>-51 802,51</b>	<b>-95 056,97</b>	<b>-83%</b>	<b>-5 490,89</b>	<b>-12 350,80</b>	<b>-125%</b>	<b>-62 719,10</b>	<b>-107 303,23</b>	<b>-71%</b>

No segmento de negócio “Pavilhões e Complexos Desportivos” encontram-se os seguintes equipamentos:

- 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.

Em termos consolidados, este segmento apresenta as seguintes oscilações:

A rúbrica «Prestação de Serviços» consolidada regista um decréscimo 19%, face a 2019 e todas as demais componentes dos Rendimentos, registam uma variação positiva ocasionando um Rendimento Total inferior (em 13%) ao do período homólogo. As contingências da pandemia estão na génese da queda «Prestação de Serviços», não tendo o incremento dos “Subsídios Exploração” sido suficiente para contrabalançar essa perda.

Os Rendimentos Totais e Gastos Totais tiveram o seguinte comportamento:

- os **Rendimentos Totais** atingiram o montante de 157.246€, o que corresponde a um decréscimo de 13% em comparação com o período homólogo;



- os **Gastos Totais** atingiram no mesmo período o montante de 264.549€, equivalente a um acréscimo de 8% (pelo impacto da rubrica "Outros Gastos e Perdas" que registou um incremento, referente à sentença judicial, decorrente do processo judicial concernente à morte de uma criança, conforme referido no ponto F.

Numa análise detalhada por Pavilhão Desportivo, temos o detalhe da performance:

4º TRIM Em Euros

PAVILHÕES	S. Julião Barra	Mirafleres	Talaíde	Carnaxide	Caxias	Paço de Arcos	Queijas	TOTAL	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	Gastos	22 830,60	24 631,38	25 607,20	23 773,59	22 331,88	28 286,23	26 589,87	174 050,75
	Rendimentos	18 033,73	16 050,09	18 940,21	17 401,62	10 930,12	22 397,21	18 495,26	122 248,24
	R.Líquido	-4 796,87	-8 581,29	-6 666,99	-6 371,97	-11 401,76	-5 889,02	-8 094,61	-51 802,51
2020	Gastos	32 428,29	30 408,18	29 271,94	27 686,29	29 878,86	28 512,58	28 880,00	207 066,14
	Rendimentos	16 696,94	19 341,97	18 017,05	14 382,87	8 620,62	22 029,37	12 920,35	112 009,17
	R.Líquido	-15 731,35	-11 066,21	-11 254,89	-13 303,42	-21 258,24	-6 483,21	-15 959,65	-95 056,97
2019 / 2020	Gastos	42,0%	23,5%	14,3%	16,5%	33,8%	0,8%	8,6%	19,0%
	Rendimentos	-7,4%	20,5%	-4,9%	-17,3%	-21,1%	-1,6%	-30,1%	-8,4%
	R.Líquido	228,0%	29,0%	68,8%	108,8%	86,4%	10,1%	97,2%	83,5%

Numa comparação entre os montantes previstos no Orçamento relativamente ao 4º trimestre, para este segmento de negócio<sup>3</sup>, constatamos uma performance superior dos Gastos e uma insípida variação dos Rendimentos Totais:

4º Trim Em Euros

	ORÇAM	EXECUT	Desvio %
GASTOS   Pav. e C.Desportivos	200 656,98	264 549,13	32%
RENDIM   Pav. e C.Desportivos	156 699,35	157 245,90	0%

Em termos gráficos:

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

Gastos e Rendimentos Pavilhões e Complexos Desportivos 4º Trimestre 2019|2020 – Executado Vs. Orçamento



### 3. 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.

#### MAPA DE EXECUÇÃO - 4º TRIMESTRE 2019-2020 | PISCINAS MUNICIPAIS

Em EUROS

Rúbrica	Pisc. Outurela			Pisc. Barcarena			Pisc. Linda-a-Velha			TOTAL		
	2019	2020	Desv %	2019	2020	Desv %	2019	2020	Desv %	2019	2020	Desv %
61- CMVMC	94,30	32,98	-65%	94,30	32,98	-65%	94,30	32,98	-65%	282,90	98,94	-65%
62 - FSE	92 197,67	80 395,47	-13%	70 327,60	45 294,78	-36%	45 717,28	35 027,22	-23%	208 242,55	160 717,47	-23%
63 - Gastos Pessoal	39 602,57	24 388,16	-38%	33 474,86	36 669,12	10%	29 882,97	31 469,01	5%	102 960,40	92 526,29	-10%
64 - Gastos Dep. Amort.	2 157,15	1 337,03	-38%	941,63	740,31	-21%	13 588,99	9 004,85	-34%	16 687,77	11 082,19	-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	37,31	5 158,24	13725%	37,31	5 158,02	13725%	636,17	5 765,25	806%	710,79	16 081,51	2162%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	34,35	39,33	14%	34,35	39,33	14%	34,35	39,33	14%	103,05	117,99	14%
<b>GASTOS   Total</b>	<b>134 123,35</b>	<b>111 351,21</b>	<b>-17%</b>	<b>104 910,05</b>	<b>87 934,54</b>	<b>-16%</b>	<b>89 954,06</b>	<b>81 338,64</b>	<b>-10%</b>	<b>328 987,46</b>	<b>280 624,39</b>	<b>-15%</b>
71 - Vendas	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	26,83	0,00	-100%	26,83	0,00	-100%
72 - Prestação Serviços	78 137,16	32 898,29	-58%	92 609,02	12 834,22	-86%	43 046,67	21 962,52	-49%	213 792,85	67 695,03	-68%
751 - Sub. Explor   Contr. Programa CMO	13 400,16	21 528,96	61%	7 636,36	11 073,39	45%	22 363,62	37 125,12	66%	43 400,14	69 727,47	61%
752 - Sub. Explor   C.Progr. - Neces. 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	58,00	N/A	0,00	58,00	N/A	0,00	58,00	N/A	0,00	174,00	N/A
7883 - Imputação Subsídios p/ Investimento	1 153,38	1 056,92	-8%	175,98	82,62	-53%	4 027,11	163,46	-96%	5 356,47	1 303,00	-76%
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
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>92 690,70</b>	<b>55 542,17</b>	<b>-40%</b>	<b>100 421,36</b>	<b>24 048,23</b>	<b>-76%</b>	<b>69 464,23</b>	<b>59 309,10</b>	<b>-15%</b>	<b>262 576,29</b>	<b>138 899,50</b>	<b>-47%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>-41 432,65</b>	<b>-55 809,04</b>	<b>-35%</b>	<b>-4 488,69</b>	<b>-63 886,31</b>	<b>-1323%</b>	<b>-20 489,83</b>	<b>-22 029,54</b>	<b>-8%</b>	<b>-66 411,17</b>	<b>-141 724,89</b>	<b>-113%</b>

Os Gastos Totais registaram uma descida de 15%, tendo todas as suas componentes registado quebras, à excepção dos “Outros Gastos Perdas” facto este que se prende, como vem sido referido neste relatório, com a decisão judicial relativa à morte de uma criança, conforme referido no ponto F.

Por sua vez os Rendimentos Totais sofreram um decréscimo de 47% o que contribuiu de forma decisiva para que, no 4º trimestre, este segmento de negócio apresente um Resultado Líquido negativo de 141.725€, assinalando uma variação negativa face ao período homólogo (113%).

A análise comparativa do valor estimado em Orçamento para o trimestre<sup>4</sup> e o real, apresenta-se conforme abaixo:

4º Trim	Em Euros		
	ORÇAM	EXECUT	Desvio %
GASTOS   Piscinas Municipais	278 458,90	280 624,39	1%
RENDIM   Piscinas Municipais	277 508,98	138 899,50	-50%

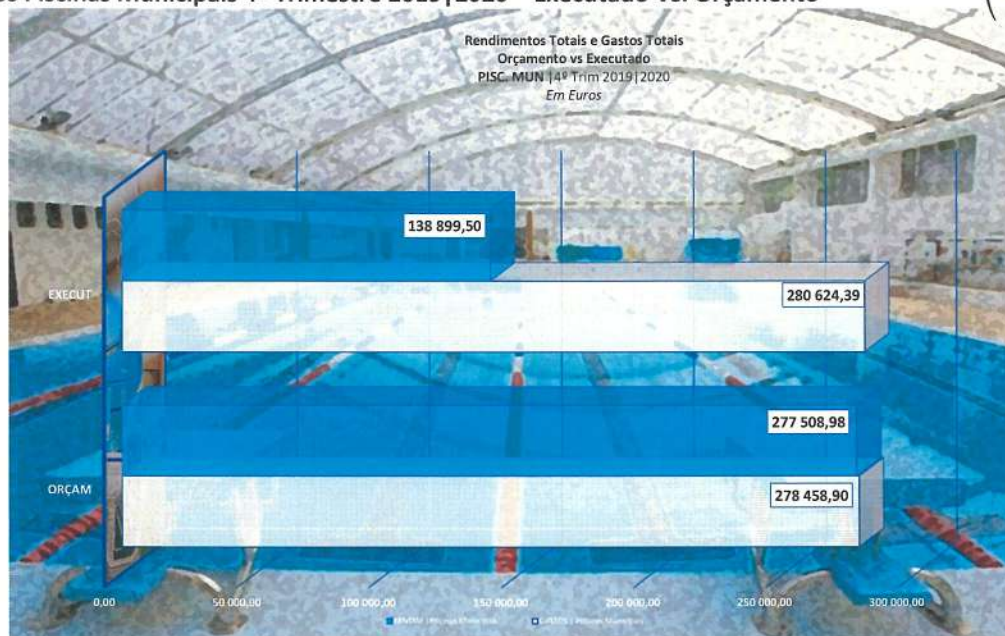
<sup>4</sup> Conforme se pode constatar no ANEXO II «Execução do Orçamento – Quadros por Segmento de Negócio».



Handwritten initials and signature in blue ink, including "MC" and "AA".

Em termos gráficos:

### Gastos e Rendimentos Piscinas Municipais 4º Trimestre 2019|2020 – Executado Vs. Orçamento



## 3. EQUIPAMENTOS CULTURAIS

## MAPA DE EXECUÇÃO - 4º TRIMESTRE 2019-2020 | EQUIPAMENTOS CULTURAIS

Em EUROS

Rúbrica	Palácio Flor da Murta			Aud. M. Ruy de Carvalho			TOTAL		
	2019	2020	Desv %	2019	2020	Desv %	2019	2020	Desv %
61- CMVMC	94,30	32,92	-65%	94,30	32,92	-65%	188,60	65,84	-65%
62 - FSE	7 677,02	6 466,76	-16%	32 470,64	23 417,71	-28%	40 147,66	29 884,47	-26%
63 - Gastos Pessoal	29 404,42	4 914,89	-83%	10 170,77	8 216,02	-19%	39 575,19	13 130,91	-67%
64 - Gastos Dep. Amort.	101,03	154,64	53%	101,04	139,63	38%	202,07	294,27	46%
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	37,31	5 147,64	13697%	37,31	5 191,98	13816%	74,62	10 339,62	13756%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	20,16	11,52	-43%	20,16	11,52	-43%	40,32	23,04	-43%
<b>GASTOS   Total</b>	<b>37 334,24</b>	<b>16 728,37</b>	<b>-55%</b>	<b>42 894,22</b>	<b>37 009,78</b>	<b>-14%</b>	<b>80 228,46</b>	<b>53 738,15</b>	<b>-33%</b>
71 - Vendas	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
72 - Prestação Serviços	27 310,62	9 623,06	-65%	48 142,14	31 638,36	-34%	75 452,76	41 261,42	-45%
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	57,89	N/A	0,00	4 108,47	N/A	0,00	4 166,36	N/A
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	1,53	79,41	5090%	1,53	89,40	5743%	3,06	168,81	5417%
79 - Juros e Dividendos	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>27 312,15</b>	<b>9 760,36</b>	<b>-64%</b>	<b>48 143,67</b>	<b>35 836,23</b>	<b>-26%</b>	<b>75 455,82</b>	<b>45 596,59</b>	<b>-40%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>-10 022,09</b>	<b>-6 968,01</b>	<b>30%</b>	<b>5 249,45</b>	<b>-1 173,55</b>	<b>-122%</b>	<b>-4 772,64</b>	<b>-8 141,56</b>	<b>-71%</b>

Este segmento de negócio engloba o Palácio Flor da Murta, em Caxias e o Auditório Municipal Ruy de Carvalho, em Carnaxide, atingiu no 4º trimestre de 2020 um Resultado Líquido negativo de 8.142€, variação de 71% face ao período homólogo.

Em termos individuais,

- O Palácio Flor da Murta, apresenta um Resultado Líquido negativo mas, ainda assim ligeiramente acima do registado em 2019 (30%). O volume de negócio registou uma quebra de 65%, justificada pela contracção forçada da realização de eventos, por via das normas emanadas pelas entidades oficiais (situação gerada pela pandemia). A contracção das actividades impactou também na diminuição dos Gastos.
- O equipamento Auditório Municipal Ruy de Carvalho, apresenta em linha como o Palácio, o Resultado Líquido negativo no montante de 1.174€, o que correspondeu a uma quebra de 122%. Para tal concorreu a quebra dos Rendimentos (26%) superior à registada nos Gastos (14%).

Em termos globais, os **Rendimentos Totais** registaram uma redução (40%) e os **Gastos Totais** apresentaram também uma redução, face ao 4º trimestre de 2019.

Comparando o estimado em sede orçamental e o Executado, no 4º trimestre<sup>5</sup> constatamos que ao nível dos **Gastos** registaram um decréscimo de 11% e os **Rendimentos** averbaram um desvio positivo de 28%:

4º Trim Em Euros

	ORÇAM	EXECUT	Desvio %
GASTOS   Equipam. Culturais	60 069,05	53 738,15	-11%
RENDIM   Equipam. Culturais	35 610,63	45 596,59	28%

Em termos gráficos:

**Gastos e Rendimentos Equipamentos Culturais 4º Trimestre 2019|2020 – Executado Vs. Orçamento**



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



#### 4. SERVIÇOS – MARKETING E TURISMO

##### MAPA DE EXECUÇÃO - 4º TRIMESTRE 2019-2020 | SERVIÇOS

Em EUROS

Rúbrica	Marketing			P.Turismo			TOTAL		
	2019	2020	Desv %	2019	2020	Desv %	2019	2020	Desv %
61- CMVMC	0,00	32,92	N/A	0,00	32,92	N/A	0,00	65,84	N/A
62 - FSE	0,00	4 225,90	N/A	0,00	2 604,56	N/A	0,00	6 830,46	N/A
63 - Gastos Pessoal	0,00	33 891,97	N/A	0,00	53 895,90	N/A	0,00	87 787,87	N/A
64 - Gastos Dep. Amort.	0,00	230,80	N/A	0,00	122,26	N/A	0,00	353,06	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	5 147,61	N/A	0,00	5 147,61	N/A	0,00	10 295,22	N/A
69 - Gastos e Perdas Financeiras	0,00	2,16	N/A	0,00	2,16	N/A	0,00	4,32	N/A
<b>GASTOS   Total</b>	<b>0,00</b>	<b>43 531,36</b>	<b>N/A</b>	<b>0,00</b>	<b>61 805,41</b>	<b>N/A</b>	<b>0,00</b>	<b>105 336,77</b>	<b>N/A</b>
71 - Vendas	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
72 - Prestação Serviços	0,00	0,00	N/A	0,00	11 905,50	N/A	0,00	11 905,50	N/A
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	57,89	N/A	0,00	57,89	N/A	0,00	115,78	N/A
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	0,00	77,87	N/A	0,00	77,87	N/A	0,00	155,74	N/A
79 - Juros e Dividendos	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>0,00</b>	<b>135,76</b>	<b>N/A</b>	<b>0,00</b>	<b>12 041,26</b>	<b>N/A</b>	<b>0,00</b>	<b>12 177,02</b>	<b>N/A</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>-43 395,60</b>	<b>N/A</b>	<b>0,00</b>	<b>-49 764,15</b>	<b>N/A</b>	<b>0,00</b>	<b>-93 159,75</b>	<b>N/A</b>

A atividade do Turismo é uma área recente na gestão da Oeiras Viva, pelo que se apresenta apenas informação referente ao exercício de 2020. Esta actividade é desenvolvida através de dois postos de Turismo, localizados na Marina de Oeiras e no Palácio do Marquês de Pombal.

O Resultado Líquido desta unidade de negócio é negativo face à atipicidade do ano de 2020, tendo o sector do turismo sido fortemente afectado pela crise pandémica do COVID19.

A unidade de negócio do Marketing é igualmente recente na Oeiras Viva, pelo que não terá termo comparativo com o exercício de 2019. Pretendeu-se com o apoio desta unidade potenciar o *branding* da Oeiras Viva conferindo-lhe identidade visual, comunicar de forma mais eficiente com o público-alvo (potenciando-o através do recurso das redes sociais) e atrair novos clientes alavancando o negócio na sua totalidade. Compete-lhe também promover e realizar eventos nas diversas unidades de negócio da empresa.

O resultado Líquido foi negativo, atendendo a que não gerou rendimentos.

## 5. Serviços de Apoio Geral

A empresa possui duas unidades operacionais, designadas de “Sede” e “Manutenção”, que fazem parte da área de “Serviços de Apoio Geral”.

No exercício de 2020, à semelhança do que ocorreu em 2019, a Oeiras Viva adoptou um critério de rateio de todos os Gastos incorridos por estes “Serviços de Apoio Geral”, que assentou na repartição destes por todas as Unidades de Negócio, em função do tempo gasto em cada um dos equipamentos e/ou, da percentagem de intervenções nas mesmas, de acordo com a tabela de rateio abaixo.

Este critério de afectação dos Gastos, foi já previsto no Orçamento de 2019 e introduzido no sistema informático de suporte à contabilidade e gestão – o «Primavera».

**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%

AA MC  
[Handwritten signatures]

## H. ÁREA FINANCEIRA

A 31-12-2020 o saldo de clientes com dividas, superior a 3 meses é:

### Demonstração da antiguidade dos saldos Clientes

ANO 2020			
> 3 meses 2020			< 3 meses 2020
Dividas Clientes Porto Recreio Oeiras e PO		Pavilhões Desportivos	Clientes Gerais
Embarcações	Concessionários		
40 803,82 €	54 007,31 €	13 036,45 €	71 823,54 €
179 671,12 €			

O Prazo médio de recebimento é de 26 dias e os clientes com dívidas superior a 3 meses, apresentam na sua maioria, Planos de Pagamento.

O prazo médio de pagamentos a Fornecedores é de 49 dias.



## I. SÍNTESE DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

### OUTUBRO

#### OEIRAS MARINA

- Resultados da recolha de lixo marítimo

Divulgação dos resultados da recolha de lixo da Limpeza Subaquática, realizada na Oeiras Marina no dia 27 de Setembro, com o intuito de sensibilizar a população para a importância de reduzir, reciclar e reutilizar.



Data: 17 e 30 de Outubro 2020

#### PISCINA OCEÂNICA

- Divulgação o Evento do Dia Mundial da Saúde Mental

No âmbito da promoção do Dia Mundial da Saúde Mental, divulgou-se nas redes sociais a atividade que se realizou na Piscina Oceânica.



Data: 10 de Outubro 2020

- Divulgação dos dados de frequência da PO durante a época balnear 2020



Data: 11 de Outubro 2020

## EQUIPAMENTOS DESPORTIVOS

- Divulgação dos pavilhões e complexos desportivos

Publicação informativa nas redes sociais, para a prática de desporto federado e jogos oficiais, nos pavilhões e complexos desportivos da Oeiras Viva.



Data: 24 de Outubro 2020

- Lançamento do ALL2MOVE

Comunicação da estreia do ALL2MOVE, programa de aulas de grupo, a acontecer no Parque Desportivo Carlos Queiroz.



Data: 27 de Outubro 2020

- Divulgação da abertura do Pavilhão de São Julião da Barra, após substituição dos pisos



Data: 30 de Outubro 2020

*Handwritten signature and initials 'MC' in blue ink.*

EQUIPAMENTOS CULTURAIS

Frequentemente são publicitados, através das redes sociais, as atividades realizadas nos equipamentos culturais Auditório Municipal Ruy de Carvalho e Palácio Flor da Murta, com o objetivo de divulgação da oferta e atração de público aos equipamentos.



Entidade Promotora: Oeiras Viva  
Data: Outubro

- Entrega de prémio ao melhor aluno da ENIDH (Escola Superior Náutica Infante D. Henrique)

Acompanhamento e divulgação da Sessão solene de abertura do ano letivo 2020/21 da ENIDH (Escola Superior Náutica Infante D. Henrique), em que o Presidente Oeiras Viva, EM, Dr. António Almeida, entregou um prémio ao melhor aluno de um dos cursos.



Data: 14 de Outubro 2020



## NOVEMBRO



### OEIRAS MARINA

- Adeus à bola Nívea

Com a retirada da Bola Nívea, estrutura desenvolvida pela Nívea e Electrão, partilhou-se imagem, referindo a possibilidade de continuar a separar as embalagens no ecoponto da estrutura, promovendo a importância da separação e reciclagem dos materiais.



Data: 01 de Novembro 2020

- Luzes de Natal na Oeiras Marina

Para marcar o início da época natalícia, partilharam-se as fotos das luzes de Natal da Oeiras Marina



Data: 12 de Novembro 2020

- Vídeo promocional da Marina e serviços do Porto Recreio

Partilha de vídeo com o intuito de divulgação da Oeiras Marina e dos serviços do Porto Recreio de Oeiras.



Vídeo Oeiras Marina

Data: 22 de Novembro 2020



Vídeo Oeiras Marina



## EQUIPAMENTOS DESPORTIVOS

- Promoção da escola de natação das Piscinas Municipais de Barcarena, Linda-a-Velha e Outurela/Portela  
Comunicação com o intuito de incentivar à prática desportiva, promovendo as inscrições em aulas na escola de natação das piscinas municipais.



Data: 14 de Novembro 2020

- Inauguração do projeto ALL2MOVE e divulgação das aulas semanais  
Promoção do projeto ALL2MOVE através das redes sociais, transmissão em direto de aulas e partilha de conteúdo fotográfico.



Data: 22 de Novembro 2020

## EQUIPAMENTOS CULTURAIS

Frequentemente são publicitados, através das redes sociais, as atividades realizadas nos equipamentos culturais Auditório Municipal Ruy de Carvalho e Palácio Flor da Murta, com o objetivo de divulgação da oferta e atração de público aos equipamentos.



Handwritten signatures in blue ink, including 'AMC' and another signature.

Data: Novembro e Dezembro  
**DEZEMBRO**

### OEIRAS MARINA

- Inauguração do Natal na Oeiras Marina

Para celebrar o Espírito Natalício, inaugurou-se a árvore iluminada e casa do Pai Natal da Oeiras Marina. Na casa do Pai Natal foi possível, através do scan de um QR Code, receber uma mensagem do Pai Natal e as indicações para enviar uma carta.



Data: 03 de Dezembro 2020

### EQUIPAMENTOS DESPORTIVOS

- Reabertura da Piscina Municipal de Barcarena

Para marcar a reabertura da Piscina Municipal da Barcarena, após as obras de reabilitação, partilharam-se fotografias das instalações pós intervenção.





Data: 02 de Dezembro 2020

*Handwritten signature in blue ink.*

- Divulgação das atividades de Natal nas Piscinas Municipais



Data: Dezembro 2020

- Acompanhamento do projeto ALL2MOVE e divulgação das aulas semanais

Promoção do projeto através das redes sociais e partilha de conteúdo fotográfico.



Data: 6, 20 e 27 de Dezembro 2020

#### DEZEMBRO – OUTRAS ATIVIDADES DE MARKETING

- Divulgação de vídeo com mensagem do Pai Natal Oeiras Viva

Na impossibilidade da presença do Pai Natal na casinha da Marina, devido às restrições COVID19, divulgou-se a sua mensagem, assim como o pedido das cartas, através de um vídeo disseminado pelas redes sociais.



Data: 08 de Dezembro 2020

- Leitura de cartas recebidas pelo pai natal em streaming/live diretamente da “Polónia”.

Através de uma transmissão em streaming/live, o Pai Natal da Oeiras Viva, leu as cartas enviadas pelas crianças.



Data: 21 de Dezembro 2020

- Vários Aniversários temáticos de crianças na Casa do Parque

Parceria com a Associação CrescerSer – Casa do Parque para, num âmbito social, contribuir para a realização de festas temáticas de aniversário das crianças.



Data: Durante todo o ano de 2020

- Natal na Casa do Parque

Para proporcionar um Natal mais especial às crianças da Associação CrescerSer - Casa do Parque, através das cartas que estas dirigiram ao Pai Natal, a Oeiras Vivas realizou os seus pedidos oferecendo as prendinhas correspondentes de Natal.



Data: 23 de Dezembro 2020

- Mensagem de Natal da Oeiras Viva

Vídeo de todos os equipamentos das Oeiras Viva para transmitir a mensagem de Bom Natal.





MC  
AJS

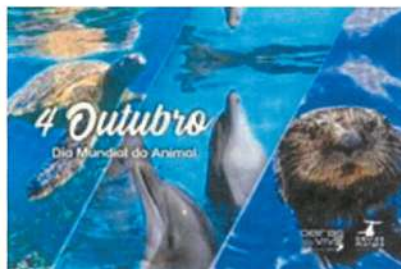
Data: 24/12/2020

- Mensagem de celebração do final de ano Oeiras Viva, através de partilha de vídeo nas redes sociais



Data: 31/12/2020

- Celebração de datas comemorativas durante o ano



Data: Outubro, Novembro e Dezembro 2020



- 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 objetivo de divulgação da oferta e atração de público ao equipamento.

*Handwritten signature in blue ink.*



Data: Todos os meses de 2020

- Partilha de conteúdo de atividades e novidades no Concelho de Oeiras

MC  
4/2



Entidade Promotora: Oeiras Viva

Data: Data: 3, 16, 22/10/2020; 21,22,24/09/2020

*[Handwritten signatures and initials]*

ATIVIDADES DESENVOLVIDAS NO AUDITÓRIO MUNICIPAL RUY DE CARVALHO

**OUTUBRO**

- Soam as Guitarras – Miramar (Frankie Chavez e Peixe)



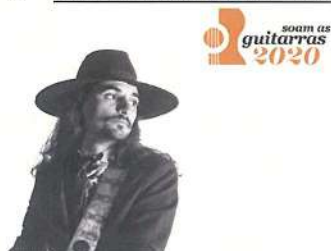
Data: 02 de Dezembro 2020

- Concerto OCCO – Orquestra de Câmara de Cascais e Oeiras



Data: 03 de Dezembro 2020

- Soam as Guitarras – Tatanka



Data: 09 de Outubro 2020

- Gala da Lusofonia



Realizado com o apoio da Oeiras Viva

Data: 24 de Outubro 2020



- Vozes do fado - Alexandra



Data: 30 de Outubro 2020

## NOVEMBRO

- Vozes do fado – Pedro Moutinho



Data: 06 de Novembro 2020

- Concerto OCCO – Orquestra de Câmara de Cascais e Oeiras



Data: 06 de Novembro 2020

- Vozes do fado – Tributo a Amália



Data: 06 de Novembro 2020

## Dezembro

- Concerto OCCO – Orquestra de Câmara de Cascais e Oeiras



Data: 05 de Dezembro 2020

- Soam as guitarras – Sérgio Godinho



Data: 16 de Dezembro 2020

- Concerto OCCO – Orquestra de Câmara de Cascais e Oeiras



Data: 19 de Dezembro 2020

---

## ATIVIDADES DESENVOLVIDAS NO PALÁCIO FLOR DA MURTA

### OUTUBRO

- Masterclasses COGITO

Realização das Masterclasses em formato presencial e streaming/live nas instalações do Palácio Flor da Murta

*Handwritten signatures and initials: HHA, MC, U*



Data: 1, 8, 15, 22 e 29 de Outubro 2020

- Soam as guitarras – Ricardo Parreira



Data: 11 de Outubro 2020

## NOVEMBRO

- Apresentação do Prémio OEIRAS – ERC Frontier Research Awards



Data: 24 de Novembro 2020

## DEZEMBRO

- Soam as guitarras – José Manuel Neto



Data: 04 de Dezembro 2020



AS  
MC

## J. ANEXOS

## ANEXO I

Em 2019 ocorreu «início da aplicação de um novo critério de rateio dos gastos e rendimentos do centro de custo “Sede” e “Manutenção” que passaram a ser distribuídos pelos vários centros de negócio da empresa, em função da percentagem de intervenção dos mesmos, resultando na seguinte Tabela:

**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%

*[Handwritten signatures]*

## ANEXO II

### EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO QUADROS POR SEGMENTOS DE NEGÓCIO



## ORÇAMENTO/EXECUTADO - 4º TRIMESTRE 2020 | OEIRAS MARINA

Em Euros

Rúbrica	Pisc. Oceânica			Porto de Recreio			TOTAL		
	Orçam	Executado	Desv %	Orçam	Executado	Desv %	Orçam	Executado	Desv %
61- CMVMC	0,00	32,98	N/A	26 716,65	34 804,52	30%	26 716,65	34 837,50	30%
62 - FSE	25 384,00	54 220,48	114%	59 678,26	59 039,49	-1%	85 062,27	113 259,97	33%
63 - Gastos Pessoal	8 686,54	20 710,19	138%	101 336,38	60 927,41	-40%	110 022,92	81 637,60	-26%
64 - Gastos Dep. Amort.	3 288,88	1 419,48	-57%	4 633,26	1 795,01	-61%	7 922,14	3 214,49	-59%
65 - Perdas por Imparidade	119,32	0,00	-100%	20 119,32	22 884,19	14%	20 238,64	22 884,19	13%
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	2 265,63	5 178,18	129%	835,63	5 969,24	614%	3 101,25	11 147,42	259%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	628,41	39,33	-94%	628,41	39,35	-94%	1 256,82	78,68	-94%
<b>GASTOS   Total</b>	<b>40 372,78</b>	<b>81 600,64</b>	<b>102%</b>	<b>213 947,90</b>	<b>185 459,21</b>	<b>-13%</b>	<b>254 320,68</b>	<b>267 059,85</b>	<b>5%</b>
71 - Vendas	0,00	12,20	N/A	27 785,32	33 347,15	20%	27 785,32	33 359,35	20%
72 - Prestação Serviços	16 553,43	-10 134,62	-161%	231 069,08	151 318,62	-35%	247 622,50	141 184,00	-43%
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	994,32	2 452,98	147%	-255,68	386,99	-251%	738,64	2 839,97	284%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	1 823,46	1 106,99	-39%	1 523,46	777,30	-49%	3 346,92	1 884,29	-44%
79 - Juros e Dividendos	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>19 371,21</b>	<b>-6 562,45</b>	<b>-134%</b>	<b>260 122,17</b>	<b>185 830,06</b>	<b>-29%</b>	<b>279 493,38</b>	<b>179 267,61</b>	<b>-36%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>-21 001,57</b>	<b>-88 163,09</b>	<b>-320%</b>	<b>46 174,27</b>	<b>370,85</b>	<b>-99%</b>	<b>25 172,70</b>	<b>-87 792,24</b>	<b>-449%</b>

## ORÇAMENTO/EXECUTADO - 4º 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	32,91	N/A	0,00	230,44	N/A	0,00	32,92	N/A	0,00	296,27	N/A
62 - FSE	17 940,31	11 677,34	-35%	64 700,77	72 714,88	12%	3 123,50	3 650,58	17%	85 764,57	88 042,80	3%
63 - Gastos Pessoal	16 977,89	18 683,55	10%	77 674,02	94 884,42	22%	9 202,39	12 742,75	38%	103 854,29	126 310,72	22%
64 - Gastos Dep. Amort.	630,79	205,05	-67%	2 844,95	3 095,75	9%	135,79	139,53	3%	3 611,53	3 440,33	-5%
65 - Perdas por Imparidade	119,32	0,00	-100%	835,24	0,00	-100%	119,32	0,00	-100%	1 073,88	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	572,03	5 147,63	800%	109,38	36 034,19	32846%	15,63	5 147,68	32845%	697,03	46 329,50	6547%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	628,41	11,53	-98%	4 398,87	106,45	-98%	628,41	11,53	-98%	5 655,69	129,51	-98%
<b>GASTOS   Total</b>	<b>36 868,73</b>	<b>35 758,01</b>	<b>-3%</b>	<b>150 563,23</b>	<b>207 066,13</b>	<b>38%</b>	<b>13 225,02</b>	<b>21 724,99</b>	<b>64%</b>	<b>200 656,98</b>	<b>264 549,13</b>	<b>32%</b>
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	38 402,27	31 868,42	-17%	94 856,82	96 943,85	2%	7 179,55	9 236,92	29%	140 438,63	138 049,19	-2%
751 - Sub. Explor   Contr. Programa CMO	3 600,00	3 855,87	7%	13 118,04	14 050,30	7%	0,00	0,00	N/A	16 718,04	17 906,17	7%
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	-255,68	57,87	-123%	-1 789,76	967,82	-154%	-255,68	57,88	-123%	-2 301,12	1 083,57	-147%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	336,45	80,39	-76%	1 500,90	47,19	-97%	6,45	79,39	1131%	1 843,80	206,97	-89%
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
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>42 083,04</b>	<b>35 862,55</b>	<b>-15%</b>	<b>107 686,00</b>	<b>112 009,16</b>	<b>4%</b>	<b>6 930,32</b>	<b>9 374,19</b>	<b>35%</b>	<b>156 699,35</b>	<b>157 245,90</b>	<b>0%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>5 214,30</b>	<b>104,54</b>	<b>-98%</b>	<b>-42 877,23</b>	<b>-95 056,97</b>	<b>122%</b>	<b>-6 294,71</b>	<b>-12 350,80</b>	<b>-96%</b>	<b>-43 957,64</b>	<b>-107 303,23</b>	<b>-144%</b>



## ORÇAMENTO/EXECUTADO - 4º 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	32,98	N/A	0,00	32,98	N/A	0,00	32,98	N/A	0,00	98,94	N/A
62 - FSE	59 509,91	80 395,47	35%	64 191,91	45 294,78	-29%	31 681,91	35 027,22	11%	155 383,74	160 717,47	3%
63 - Gastos Pessoal	34 910,88	24 388,16	-30%	34 251,54	36 669,12	7%	32 018,54	31 469,01	-2%	101 180,95	92 526,29	-9%
64 - Gastos Dep. Amort.	2 701,38	1 337,03	-51%	1 501,38	740,31	-51%	14 761,38	9 004,85	-39%	18 964,14	11 082,19	-42%
65 - Perdas por Imparidade	119,32	0,00	-100%	119,32	0,00	-100%	119,32	0,00	-100%	357,96	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	15,63	5 158,24	32913%	15,63	5 158,02	32911%	655,63	5 765,25	779%	686,88	16 081,51	2241%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	628,41	39,33	-94%	628,41	39,33	-94%	628,41	39,33	-94%	1 885,23	117,99	-94%
<b>GASTOS   Total</b>	<b>97 885,53</b>	<b>111 351,21</b>	<b>14%</b>	<b>100 708,19</b>	<b>87 934,54</b>	<b>-13%</b>	<b>79 865,19</b>	<b>81 338,64</b>	<b>2%</b>	<b>278 458,90</b>	<b>280 624,39</b>	<b>1%</b>
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	77 829,55	32 898,29	-58%	86 802,55	12 834,22	-85%	41 829,55	21 962,52	-47%	206 461,64	67 695,03	-67%
751 - Sub. Explor   Contr. Programa CMO	20 100,00	21 528,96	7%	9 000,00	11 073,39	23%	36 000,00	37 125,12	3%	65 100,00	69 727,47	7%
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	-255,68	58,00	-123%	-255,68	58,00	-123%	-255,68	58,00	-123%	-767,04	174,00	-123%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	1 973,46	1 056,92	-46%	757,46	82,62	-89%	3 983,46	163,46	-96%	6 714,38	1 303,00	-81%
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
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>99 647,33</b>	<b>55 542,17</b>	<b>-44%</b>	<b>96 304,33</b>	<b>24 048,23</b>	<b>-75%</b>	<b>81 557,33</b>	<b>59 309,10</b>	<b>-27%</b>	<b>277 508,98</b>	<b>138 899,50</b>	<b>-50%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>1 761,80</b>	<b>-55 809,04</b>	<b>-3268%</b>	<b>-4 403,86</b>	<b>-63 886,31</b>	<b>-1351%</b>	<b>1 692,14</b>	<b>-22 029,54</b>	<b>-1402%</b>	<b>-949,92</b>	<b>-141 724,89</b>	<b>-14820%</b>

## ORÇAMENTO/EXECUTADO - 4º 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	32,92	N/A	0,00	32,92	N/A	0,00	65,84	N/A
62 - FSE	7 353,50	6 466,76	-12%	25 753,50	23 417,71	-9%	33 106,99	29 884,47	-10%
63 - Gastos Pessoal	16 379,39	4 914,89	-70%	7 694,39	8 216,02	7%	24 073,77	13 130,91	-45%
64 - Gastos Dep. Amort.	448,29	154,64	-66%	913,29	139,63	-85%	1 361,58	294,27	-78%
65 - Perdas por Imparidade	119,32	0,00	-100%	119,32	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
68 - Outros Gastos e Perdas	15,63	5 147,64	32845%	15,63	5 191,98	33129%	31,25	10 339,62	32987%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	628,41	11,52	-98%	628,41	11,52	-98%	1 256,82	23,04	-98%
<b>GASTOS   Total</b>	<b>24 944,52</b>	<b>16 728,37</b>	<b>-33%</b>	<b>35 124,52</b>	<b>37 009,78</b>	<b>5%</b>	<b>60 069,05</b>	<b>53 738,15</b>	<b>-11%</b>
71 - Vendas	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
72 - Prestação Serviços	11 079,55	9 623,06	-13%	20 829,55	31 638,36	52%	31 909,09	41 261,42	29%
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	-255,68	57,89	-123%	3 644,32	4 108,47	13%	3 388,64	4 166,36	23%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	6,45	79,41	1131%	306,45	89,40	-71%	312,90	168,81	-46%
79 - Juros e Dividendos	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00	N/A
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>10 830,32</b>	<b>9 760,36</b>	<b>-10%</b>	<b>24 780,32</b>	<b>35 836,23</b>	<b>45%</b>	<b>35 610,63</b>	<b>45 596,59</b>	<b>28%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>-14 114,21</b>	<b>-6 968,01</b>	<b>51%</b>	<b>-10 344,21</b>	<b>-1 173,55</b>	<b>89%</b>	<b>-24 458,42</b>	<b>-8 141,56</b>	<b>67%</b>



## ORÇAMENTO/EXECUTADO | OIRAS MARINA - 4º TRIMESTRE 2019

Em Euros

Rúbrica	Pisc. Oceânica			Porto de Recreio			TOTAL		
	Orçam	Executado	Desv %	Orçam	Executado	Desv %	Orçam	Executado	Desv %
61- CMVMC	0	94	100%	26 717	34 047	27%	26 717	34 142	28%
62 - FSE	22 884	79 813	249%	81 981	88 228	8%	104 865	168 040	60%
63 - Gastos Pessoal	8 687	19 368	123%	101 336	105 932	5%	110 023	125 299	14%
64 - Gastos Dep. Amort.	2 851	1 742	-39%	5 586	2 038	-64%	8 438	3 781	-55%
65 - Perdas por Imparidade	119	0	-100%	20 119	0	-100%	20 239	0	-100%
67 - Provisões do Exercício	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
68 - Outros Gastos e Perdas	2 266	37	-98%	836	2 411	188%	3 101	2 448	-21%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	628	34	-95%	628	34	-95%	1 257	69	-95%
<b>GASTOS   Total</b>	<b>37 435</b>	<b>101 089</b>	<b>170%</b>	<b>237 204</b>	<b>232 690</b>	<b>-2%</b>	<b>274 639</b>	<b>333 779</b>	<b>22%</b>
71 - Vendas Combustível	0	156	100%	27 785	34 846	25%	27 785	35 002	26%
72 - Prestação Serviços	16 010	30 893	93%	215 665	256 231	19%	231 675	287 124	24%
751 - Sub. Explor   Contr. Programa CMO	0	0	0%	0	40 000	100%	0	40 000	100%
752 - Sub. Explor   C.Progr. - Necess. Interv.	0	0	0%	10 000	0	-100%	10 000	0	-100%
753 - Sub. Explor   C.Progr. - Gastos Gestão	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	994	2 414	143%	-256	475	286%	739	2 889	291%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	1 823	1 186	-35%	1 523	759	-50%	3 347	1 945	-42%
79 - Juros e Dividendos	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>18 828</b>	<b>34 649</b>	<b>84%</b>	<b>254 718</b>	<b>332 310</b>	<b>30%</b>	<b>273 546</b>	<b>366 960</b>	<b>34%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>-18 607</b>	<b>-66 439</b>	<b>-257%</b>	<b>17 515</b>	<b>99 620</b>	<b>469%</b>	<b>-1 092</b>	<b>33 181</b>	<b>3137%</b>

## ORÇAMENTO/EXECUTADO | PAVILHÕES DESPORTIVOS - 4º TRIMESTRE 2019

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	94	100%	0	660	100%	0	94	100%	0	849	100%
62 - FSE	18 240	29 381	61%	55 951	74 280	33%	3 423	5 855	71%	77 615	109 516	41%
63 - Gastos Pessoal	16 978	20 288	19%	77 674	95 867	23%	9 202	14 227	55%	103 854	130 382	26%
64 - Gastos Dep. Amort.	631	138	-78%	2 345	2 829	21%	136	101	-26%	3 112	3 068	-1%
65 - Perdas por Imparidade	119	0	-100%	835	0	-100%	119	0	-100%	1 074	0	-100%
67 - Provisões do Exercício	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
68 - Outros Gastos e Perdas	572	37	-93%	109	261	139%	16	37	139%	697	336	-52%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	628	20	-97%	4 399	155	-96%	628	20	-97%	5 656	195	-97%
<b>GASTOS   Total</b>	<b>37 169</b>	<b>49 960</b>	<b>34%</b>	<b>141 313</b>	<b>174 051</b>	<b>23%</b>	<b>13 525</b>	<b>20 335</b>	<b>50%</b>	<b>192 007</b>	<b>244 346</b>	<b>27%</b>
71 - Vendas Combustível	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
72 - Prestação Serviços	38 402	42 082	10%	94 857	113 447	20%	7 180	14 836	107%	140 439	170 366	21%
751 - Sub. Explor   Contr. Programa CMO	3 600	2 400	-33%	13 117	8 745	-33%	0	0	0%	16 717	11 145	-33%
752 - Sub. Explor   C.Progr. - Necess. Interv.	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
753 - Sub. Explor   C.Progr. - Gastos Gestão	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	-256	50	120%	-1 790	0	-100%	-256	0	-100%	-2 301	50	102%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	336	2	-100%	1 501	56	-96%	6	8	24%	1 844	65	-96%
79 - Juros e Dividendos	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>42 083</b>	<b>44 534</b>	<b>6%</b>	<b>107 684</b>	<b>122 248</b>	<b>14%</b>	<b>6 930</b>	<b>14 844</b>	<b>114%</b>	<b>156 698</b>	<b>181 627</b>	<b>16%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>4 914</b>	<b>-5 426</b>	<b>-210%</b>	<b>-33 629</b>	<b>-51 803</b>	<b>-54%</b>	<b>-6 595</b>	<b>-5 491</b>	<b>17%</b>	<b>-35 309</b>	<b>-62 719</b>	<b>-78%</b>

## ORÇAMENTO/EXECUTADO | PISCINAS MUNICIPAIS - 4º TRIMESTRE 2019

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	94,30	100%	0,00	94,30	100%	0,00	94,30	100%	0,00	282,90	100%
62 - FSE	59 509,91	92 197,67	55%	64 191,91	70 327,60	10%	31 981,91	45 717,28	43%	155 683,74	208 242,55	34%
63 - Gastos Pessoal	34 910,88	39 602,57	13%	34 251,54	33 474,86	-2%	32 018,54	29 882,97	-7%	101 180,95	102 960,40	2%
64 - Gastos Dep. Amort.	2 701,38	2 157,15	-20%	1 501,38	941,63	-37%	14 761,38	13 588,99	-8%	18 964,14	16 687,77	-12%
65 - Perdas por Imparidade	119,32	0,00	-100%	119,32	0,00	-100%	119,32	0,00	-100%	357,96	0,00	-100%
67 - Provisões do Exercício	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%
68 - Outros Gastos e Perdas	15,63	37,31	139%	15,63	37,31	139%	655,63	636,17	-3%	686,88	710,79	3%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	628,41	34,35	-95%	628,41	34,35	-95%	628,41	34,35	-95%	1 885,23	103,05	-95%
<b>GASTOS   Total</b>	<b>97 885,53</b>	<b>134 123,35</b>	<b>37%</b>	<b>100 708,19</b>	<b>104 910,05</b>	<b>4%</b>	<b>80 165,19</b>	<b>89 954,06</b>	<b>12%</b>	<b>278 758,90</b>	<b>328 987,46</b>	<b>18%</b>
71 - Vendas Combustível	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%	0,00	26,83	100%	0,00	26,83	100%
72 - Prestação Serviços	77 829,55	78 137,16	0,4%	86 802,55	92 609,02	7%	41 829,55	43 046,67	3%	206 461,64	213 792,85	4%
751 - Sub. Explor   Contr. Programa CMO	20 100,00	13 400,16	-33%	9 000,00	7 636,36	-15%	36 000,00	22 363,62	-38%	65 100,00	43 400,14	-33%
752 - Sub. Explor   C.Progr. - Necess. Interv.	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%
753 - Sub. Explor   C.Progr. - Gastos Gestão	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	-255,68	0,00	-100%	-255,68	0,00	-100%	-255,68	0,00	-100%	-767,04	0,00	-100%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	1 973,46	1 153,38	-42%	757,46	175,98	-77%	3 983,46	4 027,11	1%	6 714,38	5 356,47	-20%
79 - Juros e Dividendos	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>89 647,33</b>	<b>92 690,70</b>	<b>7%</b>	<b>96 304,33</b>	<b>100 421,36</b>	<b>4%</b>	<b>81 557,33</b>	<b>69 464,23</b>	<b>-15%</b>	<b>277 508,98</b>	<b>262 576,29</b>	<b>-5%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>1 761,80</b>	<b>-41 432,65</b>	<b>-2452%</b>	<b>-4 403,86</b>	<b>-4 488,69</b>	<b>-2%</b>	<b>1 392,14</b>	<b>-20 489,83</b>	<b>-1572%</b>	<b>-1 249,92</b>	<b>-66 411,17</b>	<b>-5213%</b>



## ORÇAMENTO/EXECUTADO | EQUIPAMENTOS CULTURAIS - 4º TRIMESTRE 2019

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	94,30	100%	0,00	94,30	100%	0,00	188,60	100%
62- FSE	7 328,50	7 677,02	5%	26 103,50	32 470,64	24%	33 431,99	40 147,66	20%
63 - Gastos Pessoal	16 379,39	29 404,42	80%	7 694,39	10 170,77	32%	24 073,77	39 575,19	64%
64 - Gastos Dep. Amort.	135,79	101,03	-26%	600,79	101,04	-83%	736,58	202,07	-73%
65 - Perdas por Imparidade	119,32	0,00	-100%	119,32	0,00	-100%	238,64	0,00	-100%
67 - Provisões do Exercício	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%
68 - Outros Gastos e Perdas	15,63	37,31	139%	15,63	37,31	139%	31,25	74,62	139%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	628,41	20,16	-97%	628,41	20,16	-97%	1 256,82	40,32	-97%
<b>GASTOS   Total</b>	<b>24 607,02</b>	<b>37 334,24</b>	<b>52%</b>	<b>35 162,02</b>	<b>42 894,22</b>	<b>22%</b>	<b>59 769,05</b>	<b>80 228,46</b>	<b>34%</b>
71 - Vendas Combustível	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%
72 - Prestação Serviços	11 079,55	27 310,62	146%	20 829,55	48 142,14	131%	31 909,09	75 452,76	136%
751 - Sub. Explor   Contr. Programa CMO	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%
752 - Sub. Explor   C.Progr. - Necess. Interv.	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%
753 - Sub. Explor   C.Progr. - Gastos Gestão	14 547,69	0,00	-100%	0,00	0,00	0%	14 547,69	0,00	-100%
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	-255,68	0,00	-100%	3 644,32	0,00	-100%	3 388,64	0,00	-100%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	6,45	1,53	-76%	306,45	1,53	-99,5%	312,90	3,06	-99%
79 - Juros e Dividendos	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>25 378,01</b>	<b>27 312,15</b>	<b>8%</b>	<b>24 780,32</b>	<b>48 143,67</b>	<b>94%</b>	<b>50 158,32</b>	<b>75 455,82</b>	<b>50%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>770,98</b>	<b>-10 022,09</b>	<b>-1400%</b>	<b>-10 381,71</b>	<b>5 249,45</b>	<b>151%</b>	<b>-9 610,72</b>	<b>-4 772,64</b>	<b>50%</b>

Handwritten signature or initials in blue ink, consisting of a stylized 'M' followed by a circular flourish.

*[Handwritten signature]*

oeiras  
VIVA  
Dá ritmo à vida

GESTÃO DE EQUIPAMENTOS CULTURAIS E DESPORTIVOS, E.M.