

RELATÓRIO E CONTAS

4º Trimestre 2022



OEIRAS
VIVATM

DAMOS RITMO À VIDA

22
5



Relatório e Contas
4º Trimestre 2022

22
✓

A

Nota Introdutória p.4

B

Análise Económica e Financeira p.5

B1 Desempenho Económico 2021-2022 p.6

B2 Análise Exploração p.8

B3 Indicadores Financeiros p.12

C

Anexos

Demonstrações Resultados - Por Unidade Negócio P.15

22
✓

A.

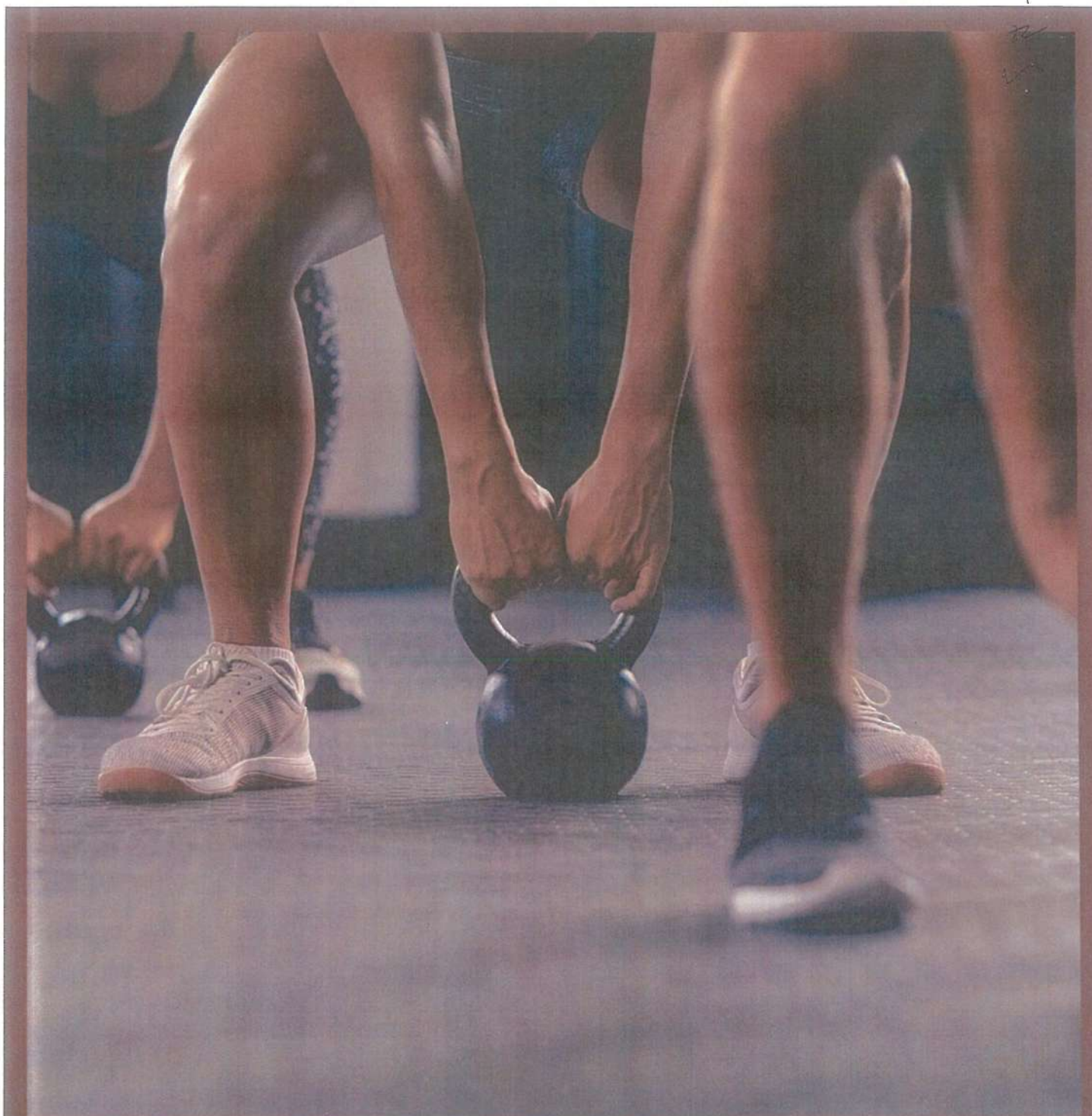
NOTA INTRODUTÓRIA

A Oeiras Viva registou no 4º trimestre de 2022, um Resultado Líquido negativo de 84.541€.

Os Rendimentos Totais (1.045.557€) apresentaram um crescimento tímido de 1% em contraponto com uma subida de 7% dos Gastos Totais (1.130.098€). O crescimento dos Rendimentos não acomoda, por isso, o aumento dos Gastos pelo que resultou um Resultado Líquido negativo.

As áreas de negócio que abarcam os pavilhões desportivos e a cultura destacaram-se neste trimestre, ao apresentarem os maiores níveis de resultado líquido, em contraponto com a área das piscinas municipais e lazer. De referir que à exceção dos equipamentos de lazer, todos os demais encerram durante o mês de agosto, facto que se reflecte no volume dos seus rendimentos, apresentando assim uma menor performance.





ANÁLISE

ECONÓMICA E FINANCEIRA

Relatório & Contas 4º Trimestre 2022





B.1

Desempenho Económico 2021-2022

Desempenho Económico 2021-2022



Handwritten marks: a scribble, the number '22', and a checkmark.

O desempenho económico e financeiro da Oeiras Viva, no 4º trimestre de 2022, foi menos favorável do que o registado no período homólogo do ano de 2021, tendo registado um resultado líquido inferior em 2022 (84.541€).

Os factores que estão na génese deste desempenho, encontram-se essencialmente do lado dos Gastos.

Em igual período de 2021, os Gastos Totais (1.057.418€) averbam um valor inferior ao apurado em 2022 (1.130.098€), colocando-se a tônica deste diferencial na verba inscrita na rubrica “Fornecimento e Serviços Externos”, por via do incremento, na fatura de “energia e outros fluidos”.

A rubrica “Outros Gastos e Perdas” regista um acréscimo (252%) em 2022 face a 2021, o qual se prende com o pagamento inerente à celebração de um acordo extrajudicial, entre a empresa, e um concessionário, referente a um litígio decorrente de exercícios anteriores.

Os Gastos Totais registaram um incremento de 7%, em 2022 face a 2021.

Os Rendimentos Totais em 2022, registaram um incremento de 1%, face a 2021. Este contou com o incremento da “Prestação de Serviços” (em 7%), com a maioria das rubricas deste agregado a registarem

decréscimos.

	Ano 2021	Ano 2022	Desv % 21-22
<i>Em Euros</i>			
61- CMVMC	59 032	43 784	-26%
62 - FSE	551 059	618 116	12%
63 - Gastos Pessoal	417 610	396 532	-5%
64 - Gastos Dep. Amort.	20 519	20 849	2%
65 - Perdas por Imparidade	0	0	N/A
67 - Provisões do Exercício	0	12 509	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	8 917	38 072	327%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	281	237	-16%
GASTOS Total	1 057 418	1 130 098	7%
71 - Vendas	52 039	38 427	-26%
72 - Prestação Serviços	764 487	818 077	7%
751 - Sub. Explor Contr. Programa CMO	178 441	178 449	0%
76 - Imparidade dividas a receber(perdas/reversões)	26 347	1 508	-94%
781 Rendim. Suplementares	6 454	7 067	9%
788- Imputação Subsídios p/ Investimento	7 248	2 091	-71%
79 - Juros e Dividendos	0	0	N/A
RENDIMENTOS Total	1 035 016	1 045 557	1%
Imposto s/Rendim. Exercício	0	0	N/A
RESULTADO LÍQUIDO	-22 402	-84 541	-277%

Quadro 1. Demonstração de Resultados – Comparativo 4º Trimestre de 2021-2022

25
B. 2.

Análise Exploração

Desporto



Handwritten initials and a checkmark.

	Pisc. Outurela		Pisc. Barcarena		Pisc. Linda-a-Velha		PD Carlos Queiroz		Pavilhões		C. Desp Porto Salvo	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
VOLUME NEGÓCIOS	77 682 €	87 226 €	38 202 €	12 936 €	44 969 €	71 308 €	61 601 €	66 765 €	106 714 €	117 993 €	14 027 €	17 623 €
SUB. EXPLORAÇÃO	49 981 €	27 392 €	56 123 €	18 990 €	29 206 €	17 242 €	9 530 €	24 332 €	33 601 €	90 493 €	0 €	1 €
RENDIMENTOS TOTAIS	129 731 €	115 617 €	94 434 €	31 946 €	75 830 €	88 654 €	71 132 €	91 123 €	140 377 €	208 661 €	14 026 €	17 648 €
GASTOS TOTAIS	135 643 €	182 303 €	96 865 €	89 764 €	92 504 €	102 713 €	56 515 €	53 721 €	190 548 €	214 099 €	20 685 €	24 355 €
RESULTADO LIQUIDO	-5 912 €	-66 686 €	-2 431 €	-57 818 €	-16 674 €	-14 059 €	14 617 €	37 402 €	-50 171 €	-5 438 €	-6 659 €	-6 707 €

Quadro 2. Evolução de rúbricas de Exploração 4º Trimestre 2021-2022 Desporto

	Em Euros	
	2021	2022
Rendimentos	525 531	553 649
Gastos	592 761	666 955

Quadro 3. Evolução Evolução total Rendimentos e Gastos 4º Trimestre 2021-2022 Desporto

TURISMO E MARKETING

Handwritten marks: a signature and the number 22.

	P.Turismo		Marketing	
	2021	2022	2021	2022
VOLUME NEGÓCIOS	48 083 €	74 624 €	0 €	0 €
SUB. EXPLORAÇÃO	0 €	0 €	0 €	0 €
RENDIMENTOS TOTAIS	48 085 €	74 634 €	0 €	10 €
GASTOS TOTAIS	57 824 €	37 786 €	0 €	15 216 €
RESULTADO LIQUIDO	-9 740 €	36 848 €	0 €	-15 206 €

Quadro 4. Evolução de rúbricas de Exploração 4º Trimestre 2021-2022 Turismo e Marketing



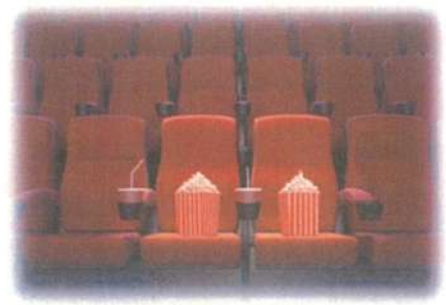
Em Euros

	2021	2022
Rendimentos	48 085	74 644
Gastos	57 824	53 002

Quadro 5. Evolução Evolução total Rendimentos e Gastos 4º Trimestre 2021-2022 Turismo e Marketing

 22
 ✓

Lazer e Cultura

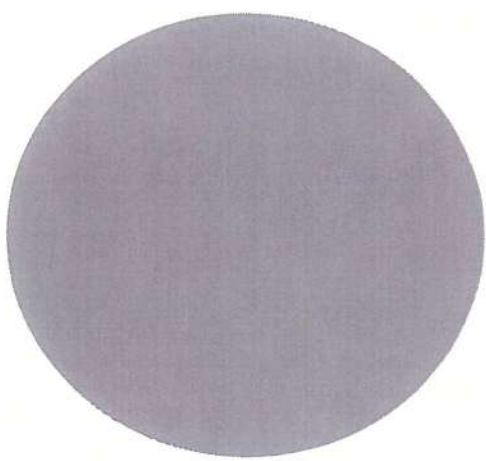


	Pisc. Oceânica		Porto de Recreio		Palácio Flor da Murta		Aud. M. Ruy de Carvalho	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
VOLUME NEGÓCIOS	58 368 €	28 142 €	292 497 €	275 706 €	29 188 €	33 291 €	45 195 €	70 889 €
SUB. EXPLORAÇÃO	0 €	1 €	0 €	1 €	0 €	1 €	0 €	1 €
RENDIMENTOS TOTAIS	64 445 €	34 382 €	320 995 €	277 386 €	29 189 €	33 311 €	46 769 €	72 186 €
GASTOS TOTAIS	79 387 €	115 746 €	237 906 €	211 123 €	25 570 €	29 493 €	63 969 €	53 779 €
RESULTADO LIQUIDO	-14 942 €	-81 364 €	83 088 €	66 263 €	3 619 €	3 818 €	-17 200 €	18 408 €

Quadro 6. Evolução de rúbricas de Exploração 4º Trimestre 2021-2022 – Lazer e Cultura

	Em Euros	
	2021	2022
Rendimentos	461 398	417 265
Gastos	406 833	410 141

Quadro 7. Evolução total Rendimentos e Gastos 4º Trimestre 2021-2022- Lazer e Cultura



B.3

Indicadores Atividade



Os indicadores de atividade EBITDA e EBIT registaram uma contração, em 2022 face a 2021, atendendo ao incremento registado nos Gastos (via fatura energética).

Em Euros

INDICADORES	2021	2022	2021-2022 em %
INDICADORES DE ATIVIDADE			
Volume Negócios €	816 525,84	856 503,34	+4,9" "
EBITDA €	-1 601,74	-63 452,25	-3861,5" "
EBIT (Resultado Operacional) €	-22 120,48	-84 301,25	-281,1" "

Quadro 8. Indicadores Atividade - 4º Trimestre - Comparativo 2021-2022

As Demonstrações de Resultados, dos dois últimos exercícios económicos, das diversas unidades de negócio da Oeiras Viva, encontram-se retratadas nos quadros anexos.



Oeiras, 15 de Maio de 2023

O Presidente do Conselho de Administração




(Rui Daniel Mourinha)

O Vogal



(Eduardo Correia)

A Vogal



(Zalinda Campilho)

Anexos

Demonstrações Resultados
Por Unidade Negócio



I Lazer



OEIRAS MARINA



~~11~~
22
✓

Em Euros

Rúbrica	Pisc. Oceânica			Porto de Recreio			Consolidado O. Marina		
	2021	2022	Desv %	2021	2022	Desv %	2021	2022	Desv %
61- CMVMC	248	251	1%	55 738	40 460	-27%	55 987	40 711	-27%
62 - FSE	54 692	65 377	20%	93 941	74 336	-21%	148 632	139 713	-6%
63 - Gastos Pessoal	23 253	14 568	-37%	81 121	89 897	11%	104 374	104 464	0%
64 - Gastos Dep. Amort.	1 161	1 382	19%	4 082	4 150	2%	5 243	5 532	6%
- Perdas por Imparidade	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
- Provisões do Exercício	0	876	N/A	0	898	N/A	0	1 774	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	0	33 265	N/A	2 992	1 356	-55%	2 992	34 621	1057%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	33	29	-13%	33	26	-22%	66	55	-17%
GASTOS Total	79 387	115 746	46%	237 906	211 123	-11%	317 293	326 869	3%
71 - Vendas	24	0	-100%	52 015	38 366	-26%	52 039	38 366	-26%
72 - Prestação Serviços	58 343	28 142	-52%	240 483	237 340	-1%	298 826	265 482	-11%
751 - Sub. Explor Contr. Programa CMO	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
752 - Sub. Explor C. Progr. - Necess. Interv.	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
1 - Sub. Explor C. Progr. - Gastos Gestão	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
- Reversões	0	0	N/A	26 347	1 508	-94%	26 347	1 508	-94%
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	4 558	5 728	26%	0	0	N/A	4 558	5 728	26%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	1 519	512	-66%	2 150	172	-92%	3 669	684	-81%
79 - Juros e Dividendos	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
RENDIMENTOS Total	64 445	34 382	-47%	320 995	277 386	-14%	385 440	311 768	-19%
RESULTADO LÍQUIDO	-14 942	-81 364	-445%	83 088	66 263	-20%	68 146	-15 101	-122%

Quadro 9. Demonstração de Resultados Oeiras Marina – Comparativo 4º Trimestre de 2021-2022

O Resultado Líquido consolidado desta unidade de negócio é negativo, no período em análise.

De destacar que, o resultado líquido da Piscina Oceânica apresentou um decréscimo substancial, face ao exercício de 2021, por via do montante inscrito na rúbrica “Outros Gastos e Perdas”, a qual regista um montante referente ao pagamento de um acordo extrajudicial, entre a empresa e um concessionário, referente a um litígio proveniente de exercícios anteriores.

II Desporto



1. PISCINAS MUNICIPAIS



Handwritten marks: a signature and a checkmark.

Em Euros

Rúbrica	Pisc. Outurela			Pisc. Barcarena			Pisc. Linda-a-Velha			Consolidado Piscinas Municipais		
	2021	2022	Desv %	2021	2022	Desv %	2021	2022	Desv %	2021	2022	Desv %
61- CMVMC	212	214	1%	212	214	1%	212	214	1%	636	641	1%
62- FSE	98 061	159 913	63%	57 916	65 930	14%	48 784	66 064	35%	204 761	291 907	43%
63- Gastos Pessoal	35 762	19 556	-45%	38 146	22 172	-42%	33 666	26 476	-21%	107 575	68 205	-37%
64- Gastos Dep. Amort.	1 575	1 644	4%	558	472	-15%	9 239	8 414	-9%	11 372	10 530	-7%
- Perdas por Imparidade	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
- Provisões do Exercício	0	747	N/A	0	747	N/A	0	747	N/A	0	2 240	N/A
68- Outros Gastos e Perdas	0	200	N/A	0	200	N/A	570	770	35%	570	1 171	106%
69- Gastos e Perdas Financeiras	33	29	-12%	33	29	-12%	33	29	-12%	99	87	-12%
GASTOS Total	135 643	182 303	34%	96 865	89 764	-7%	92 504	102 713	11%	325 012	374 781	15%
71- Vendas	0	39	N/A	0	0	N/A	0	22	N/A	0	61	N/A
72- Prestação Serviços	77 682	87 187	12%	38 202	12 936	-66%	44 969	71 286	59%	160 853	171 409	7%
751- Sub. Explor Contr. Programa CMO	49 981	27 392	-45%	56 123	18 990	-66%	29 206	17 242	-41%	135 310	63 623	-53%
752- Sub. Explor C.Progr. - Necess. Interv.	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
1- Sub. Explor C.Progr. - Gastos Gestão	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
- Imparidade dívidas a receber(perdas/reversões)												
- Rendim. Suplementares + 788 Outros	108	0	-100%	107	0	-100%	107	0	-100%	323	0	-100%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	1 961	999	-49%	1	20	1313%	1 548	105	-93%	3 511	1 124	-68%
79- Juros e Dividendos	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
RENDIMENTOS Total	129 731	115 617	-11%	94 434	31 946	-66%	75 830	88 654	17%	299 996	236 217	-21%
RESULTADO LÍQUIDO	-5 912	-66 686	-1028%	-2 431	-57 818	-2279%	-16 674	-14 059	16%	-25 017	-138 564	-454%

Quadro 10. Demonstração de Resultados Piscinas Municipais – Comparativo 4º Trimestre de 2021-2022

O Resultado Líquido consolidado desta unidade de negócio é negativo, no período em análise .



2. PAVILHÕES, E COMPLEXO DESPORTIVOS



Handwritten initials and a checkmark.

Rúbrica	PD Carlos Queiroz			Pavilhões			C. Desp Porto Salvo			Consolidado Pav. Complexos Desp.		
	2021	2022	Desv %	2021	2022	Desv %	2021	2022	Desv %	2021	2022	Desv %
61- CMVMC	202	204	1%	1 399	1 411	1%	202	204	1%	1 803	1 819	1%
62 - FSE	30 079	26 048	-13%	92 027	97 999	6%	5 966	7 578	27%	128 073	131 625	3%
63 - Gastos Pessoal	20 414	25 852	27%	94 861	105 998	12%	14 214	15 340	8%	129 489	147 191	14%
64 - Gastos Dep. Amort.	455	705	55%	2 180	2 371	9%	294	322	9%	2 930	3 398	16%
- Perdas por Imparidade	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
- Provisões do Exercício	0	713	N/A	0	4 930	N/A	0	-713	N/A	0	€ 356	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	5 356	191	-96%	0	1 323	N/A	0	-191	N/A	5 356	1 706	-68%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	8	7	-22%	81	66	-19%	8	7	-22%	98	79	-19%
GASTOS Total	56 515	53 721	-5%	190 548	214 099	12%	20 685	24 355	18%	267 749	292 174	9%
71 - Vendas	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
72 - Prestação Serviços	61 601	66 765	8%	106 714	117 993	11%	14 027	-17 623	-26%	182 343	202 381	11%
751 - Sub. Explor Contr. Programa CMO	9 530	24 332	155%	33 601	90 493	169%	0	0	N/A	42 131	114 826	166%
752 - Sub. Explor C. Progr. - Necess. Interv.	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
- Sub. Explor C. Progr. - Gastos Gestão	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
- Reversões												
- Rendim. Suplementares + 788 Outros	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	1	25	1725%	61	175	184%	-1	25	-1925%	61	225	266%
79 - Juros e Dividendos	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
RENDIMENTOS Total	71 132	91 123	28%	140 377	208 661	49%	14 026	17 648	26%	225 535	317 432	41%
RESULTADO LÍQUIDO	14 617	37 402	156%	-50 171	-5 438	89%	-6 659	-6 707	-1%	-42 214	25 257	160%

Quadro 11. Demonstração de Resultados Pavilhões Desportivos – Comparativo 4º Trimestre de 2021-2022

O Resultado Líquido consolidado desta unidade de negócio é positivo, no período 2022 .



III CULTURA



22
✓

Em Euros

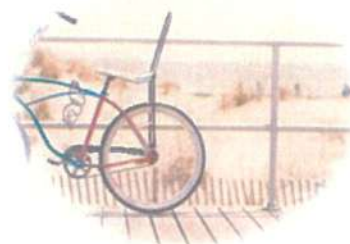
Rúbrica	Palácio Flor da Murta			Aud. M. Ruy de Carvalho			Consolidado Equip. Culturais		
	2021	2022	Desv %	2021	2022	Desv %	2021	2022	Desv %
61- CMVMC	202	204	1%	202	204	1%	405	408	1%
62 - FSE	10 071	11 614	15%	53 546	38 704	-28%	63 618	50 318	-21%
63 - Gastos Pessoal	14 978	16 429	10%	9 842	13 565	38%	24 821	29 994	21%
64 - Gastos Dep. Amort.	309	335	8%	370	395	7%	679	730	7%
- Perdas por Imparidade	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
- Provisões do Exercício	0	713	N/A	0	713	N/A	0	1 426	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	0	191	N/A	0	191	N/A	0	383	N/A
69 - Gastos e Perdas Financeiras	8	6	-23%	8	6	-23%	17	13	-23%
GASTOS Total	25 570	29 493	15%	63 969	53 779	-16%	89 539	83 271	-7%
71 - Vendas	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
72 - Prestação Serviços	29 188	33 291	14%	45 195	70 889	57%	74 382	104 180	40%
751 - Sub. Explor Contr. Programa CMO	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
752 - Sub. Explor C.Progr. - Necess. Interv.	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
- Sub. Explor C.Progr. - Gastos Gestão	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
- Reversões									
- Rendim. Suplementares + 788 Outros	0	0	N/A	1 573	1 278	-19%	1 573	1 278	-19%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	1	19	1308%	1	19	1308%	3	39	1308%
79 - Juros e Dividendos	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
RENDIMENTOS Total	29 189	33 311	14%	46 769	72 186	54%	75 958	105 497	39%
RESULTADO LÍQUIDO	3 619	3 818	5%	-17 200	18 408	207%	-13 581	22 226	264%

Quadro 12. Demonstração de Resultados Cultura – Comparativo 4º Trimestre de 2021-2022

O Resultado Líquido consolidado desta unidade de negócio é positivo, neste período de 2022 .



IV. TURISMO



Handwritten marks: a signature, the number '22', and a checkmark.

Em Euros

Rúbrica	P. Turismo		
	2021	2022	Desv %
61- CMVMC	202	102	-50%
62 - FSE	5 975	1 767	-70%
63 - Gastos Pessoal	51 351	35 287	-31%
64 - Gastos Dep. Amort.	294	178	-40%
- Perdas por Imparidade	0	0	N/A
- Provisões do Exercício	0	357	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	0	96	N/A
69 - Gastos e Perdas Financeiras	1	0	-100%
GASTOS Total	57 824	37 786	-35%
71 - Vendas	0	0	N/A
72 - Prestação Serviços	48 083	74 624	55%
751 - Sub. Explor Contr. Programa CMO	0	0	N/A
752 - Sub. Explor C.Progr. - Necess. Interv.	0	0	N/A
↳ - Sub. Explor C.Progr. - Gastos Gestão	0	0	N/A
- Imparidade dividas a receber(perdas/reversões)			
. Rendim. Suplementares + 788 Outros	0	0	N/A
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	1	10	604%
79 - Juros e Dividendos	0	0	N/A
RENDIMENTOS Total	48 085	74 634	55%
RESULTADO LÍQUIDO	-9 740	36 848	478%

Quadro 13. Demonstração de Resultados Turismo – Comparativo 4º Trimestre de 2021-2022

O Resultado Líquido desta unidade de negócio é positivo, neste período de 2022.



V. MARKETING



Rúbrica	Marketing		
	2021	2022	Desv %
61- CMVMC	0	102	N/A
62 - FSE	0	2 786	N/A
63 - Gastos Pessoal	0	11 391	N/A
64 - Gastos Dep. Amort.	0	481	N/A
- Perdas por Imparidade	0	0	N/A
- Provisões do Exercício	0	357	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	0	96	N/A
69 - Gastos e Perdas Financeiras	0	3	N/A
GASTOS Total	0	15 216	N/A
71 - Vendas	0	0	N/A
72 - Prestação Serviços	0	0	N/A
751 - Sub. Explor Contr. Programa CMO	0	0	N/A
752 - Sub. Explor C.Progr. - Necess. Interv.	0	0	N/A
! - Sub. Explor C.Progr. - Gastos Gestão	0	0	N/A
- Imparidade dividas a receber(perdas/reversões)			
. Rendim. Suplementares + 788 Outros	0	0	N/A
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	0	10	N/A
79 - Juros e Dividendos	0	0	N/A
RENDIMENTOS Total	0	10	N/A
RESULTADO LÍQUIDO	0	-15 206	N/A

Quadro 14. Demonstração de Resultados Marketing – Comparativo 4º Trimestre de 2021-2022

O Resultado Líquido desta unidade de negócio é negativo, neste período de 2022 .

Handwritten marks: a signature, the number 22, and a checkmark.

VI. SERVIÇOS DE APOIO GERAL

A empresa possui duas unidades operacionais, designadas de "Sede" e "Manutenção", que constituem a área de "Serviços de Apoio Geral".

A Oeiras Viva optou pelo critério de rateio de todos os Gastos incorridos por estes "Serviços de Apoio Geral", o qual assenta na repartição destes, por todas as demais Unidades de Negócio, em função do tempo gasto com cada um dos equipamentos e/ou, da percentagem de intervenções nas mesmas, de acordo com uma tabela de rateio.

Este critério de afetação dos Gastos, foi previsto no Orçamento de 2022 e introduzido no sistema informático de suporte à contabilidade e gestão – o «Primavera».





OEIRAS
VIVA E.A.
DAMOS RITMO À VIDA