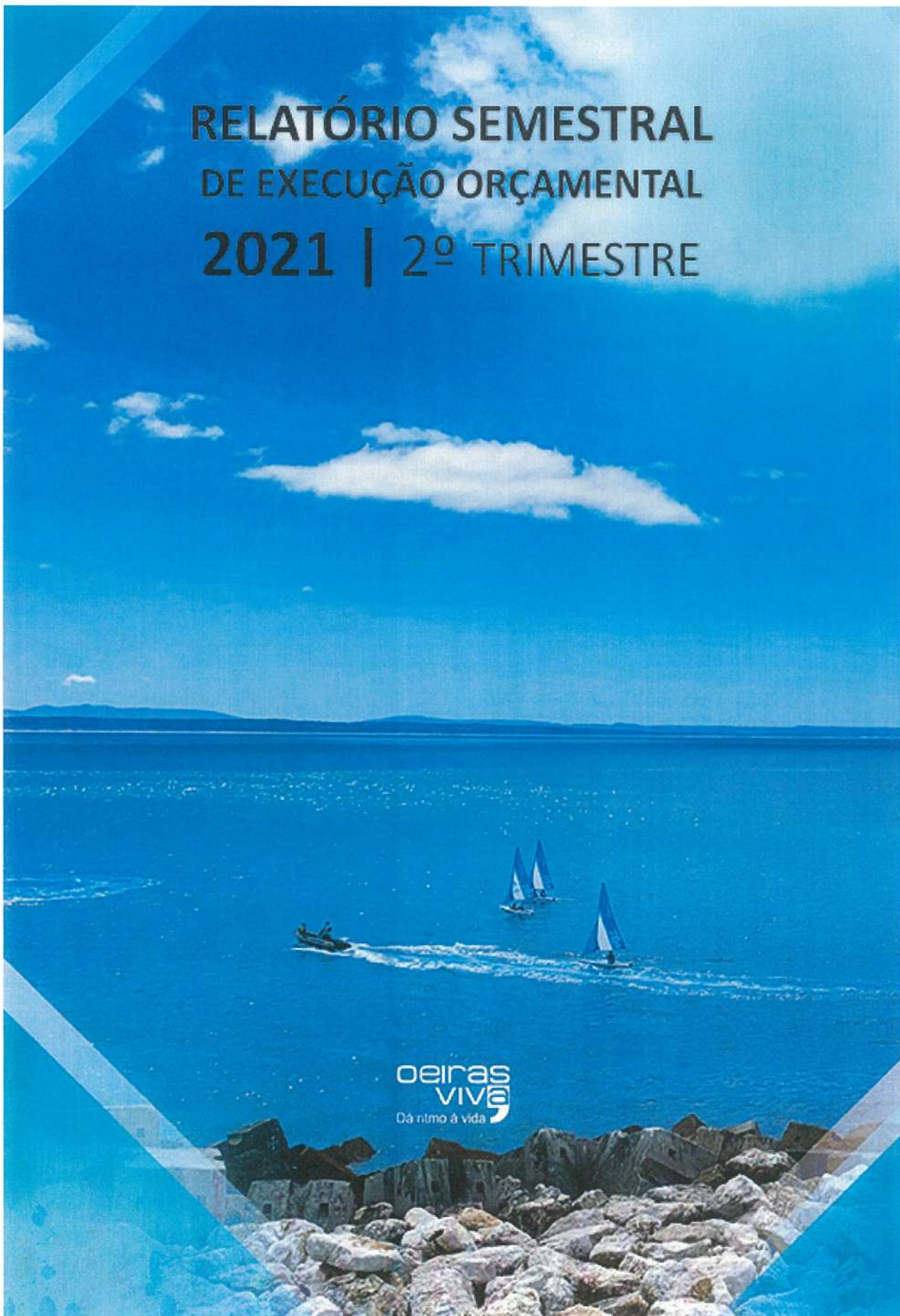


Handwritten initials/signature in the top right corner.

# RELATÓRIO SEMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL 2021 | 2º TRIMESTRE



oeiras  
viva

Dá ritmo à vida

## 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_2º TRIMESTRE 2020   2021.....	10
G.	ANÁLISE GLOBAL DA EXECUÇÃO - POR UNIDADE DE NEGÓCIO_2º TRIMESTRE 2020   2021.....	12
	1. <i>Oeiras Marina</i> .....	13
	2. <i>Pavilhões e Complexos Desportivos</i> .....	18
	3. <i>Piscinas Municipais</i> .....	21
	4. <i>Equipamentos Culturais</i> .....	23
	5. <i>Serviços – Turismo</i> .....	24
	6. <i>Serviços de Apoio Geral e Marketing</i> .....	26
H.	ÁREA FINANCEIRA .....	27
I.	SÍNTESE DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS.....	28
J.	ANEXO I.....	43

## 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 2º 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 2º trimestre de 2021.

A análise assenta essencialmente na apresentação dos dados reais do período em estudo, por comparação com o orçamentado e com o realizado em 2020.

## B. METODOLOGIA

A metodologia adotada para a realização deste relatório tem por base os dados reais referentes ao 2º trimestre do ano de 2021, 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, Equipamentos Culturais e Postos de Turismo, 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 (RJAEEL).

Equipamentos Culturais:

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

Postos de Turismos

- Posto Turismo Palácio Marquês de Pombal
- Posto Turismo Marina de Oeiras

## 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 turismo, 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 n.º 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.

## D. NOTA PRÉVIA

O presente relatório decorre de uma obrigação legal relativa à prestação de contas do segundo trimestre de 2021 e visa dar a conhecer a evolução ocorrida nos gastos e nos rendimentos durante o exercício de 1 de Abril a 30 de Junho de 2021, tanto na vertente financeira e orçamental, como na vertente económica. Tal como era esperado, a atividade da Oeiras Viva voltou a contrair no segundo trimestre de 2021 por inerência das contingências da pandemia COVID 19 que se materializou com a suspensão das atividades desportivas entre 15 de Janeiro e 3 de Maio abrangendo essa suspensão 33% do período do trimestre.

Essa suspensão das atividades desportivas foi aproveitada pelo Concelho de Administração para alavancar a reorganização dos serviços e preparar o futuro, nomeadamente para os anos de 2022 a 2025 com a elaboração de um plano estratégico, para ter o início da sua aplicação e prática em 2022 face a incerteza dos tempos presentes e futuros quanto ao regresso rápido a uma situação de normalidade sanitária, económica e social.

Para esse efeito, a vasta equipa constituída por todos os sectores da Oeiras Viva e coordenado pelo Administrador Dr. Vitor Gonçalves, nomeado para o efeito analisou e debateu toda atividade da empresa no sentido e propor formas, atitudes e métodos que pudessem melhorar substancialmente a futura atividade da empresa projetando assim um novo paradigma.

Nesta conjuntura, com os efeitos das restrições do COVID 19 a fazerem-se ainda sentir ainda durante o mês de Abril em termos de suspensão de atividades desportivas, projetou o resultado líquido atingido ao nível do executado para um resultado negativo no montante de 93.167€, representando um agravamento em relação ao período homólogo (Resultado negativo de 45.815€).

Quando comparamos o Resultado Líquido do executado (-93.167€) com o Resultado Líquido que estava previsto em sede de orçamento de 2021 (142.249€), constatamos um agravamento do resultado resultante também da redução do “subsídio à exploração” em 44%, uma vez que, em 2020 no mesmo período foi atribuída pelo acionista um apoio a título de subsidio pelas perdas da suspensão da atividade pelo efeito COVID 19 e que em 2021 não se verificou, embora houvesse atividades desportivas suspensas durante todo o mês de Abril e até 3 de Maio do corrente ano.

No segmento dos Pavilhões e Complexos Desportivos, o segundo trimestre de 2021 foi marcado pela suspensão de todas as atividades durante o mês de Abril que se prolongou até 3 de Maio, dando-se nota que o Parque Desportivo Carlos Queiroz esteve a funcionar normalmente para a campanha de vacinação COVID 19.

No segmento Oeiras Marina (Porto de Recreio e Piscina Oceânica) verificou-se uma melhoria do resultado líquido deste segmento de negócio, contribuindo para essa melhoria, o aumento da procura de “Serviços” pelos clientes nacionais uma vez que os nautas internacionais restringiram a procura.

Por sua vez a piscina oceânica iniciou a sua atividade a 30 de Maio, ao invés do que aconteceu em 2020 que iniciou a sua atividade quinze dias mais tarde. No entanto, a atividade da piscina oceânica no corrente ano continuou com limitações de lotação diária, estando abaixo 60% da sua capacidade normal, for forma, a se cumprirem as regras emanadas pela DGS para uma maior proteção dos utentes/clientes no que diz respeito ao COVID 19.

No segmento das Piscina Municipais, verificou-se que o resultado líquido das 3 piscinas municipais (Barcarena, Linda A Velha e Outurela/Portela) sofreu um agravamento em relação ao período homólogo, derivado da redução de utentes nos planos de água, por forma, a se cumprirem as regras da DGS. Por outro lado, no ano corrente, contribuiu também para esse agravamento do resultado líquido a inexistência do apoio suplementar concedido pelo acionista a título de compensação pelas perdas ocorridas na faturação, pela suspensão das atividades, por via do efeito COVID 19.

No segmento dos Equipamentos Culturais (Palácio Flor da Murta e Auditório Ruy de Carvalho) a atividade do Auditório Ruy de Carvalho sofreu um agravamento do resultado líquido como consequência das restrições e limitações que a pandemia do COVID 19 impõe.

Oeiras, 30 Agosto 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		
	2º TRIM		
	Orçam.21	Execução	Desv %
<b>GASTOS</b>			
61- CMVMC	46 289	56 083	21%
62 - FSE	396 195	447 517	13%
63 - Gastos Pessoal	392 670	299 160	-24%
64 - Gastos Dep. Amort.	18 014	21 837	21%
65 - Perdas por Imparidade	0	0	N/A
67 - Provisões do Exercício	0	0	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	720	2 402	234%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	413	313	-24%
<b>GASTOS   Total</b>	<b>854 301</b>	<b>827 313</b>	<b>-3%</b>
<b>RENDIMENTOS</b>			
71 - Vendas	29 133	46 858	61%
72 - Prestação Serviços	713 507	502 354	-30%
751 - Sub. Explor   Contr. Programa CMO	243 637	178 441	-27%
752 - Sub. Explor   C.Progr. - Necess. Interv.	0	0	N/A
753 - Sub. Explor   C.Progr. - Gastos Gestão	0	0	N/A
76 - Reversões	0	0	N/A
781 Rendim. Suplementares	4 893	4 180	-15%
786+788- Imputação Subsídios p/ Investiment	5 380	2 854	-47%
79 - Juros e Dividendos	0	0	N/A
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>996 550</b>	<b>734 686</b>	<b>-26%</b>
<b>Imposto s/Rendim. Exercício</b>	<b>0</b>	<b>-540</b>	
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>142 249</b>	<b>-93 167</b>	<b>-165%</b>

No 2º trimestre de 2021, a empresa apresenta um Resultado Líquido negativo, no montante de 93.167€, o que traduz um decréscimo da sua performance, face ao previsto em sede orçamental (165%).

Os Gastos Totais apresentam-se abaixo do estimado no orçamento (3%), e os Rendimentos Totais registam uma variação negativa, de 26%.

O decréscimo dos Rendimentos Totais acolhe a sua maior justificação na quebra das rubricas “Prestação de Serviços” (em 30%) e “Subsídios Exploração” (27%). A oscilação registada na rubrica “Prestação de Serviços” verte o impacto da crise pandémica COVID 19 a qual, impactou este trimestre em dois dos seus meses (Abril e Maio).

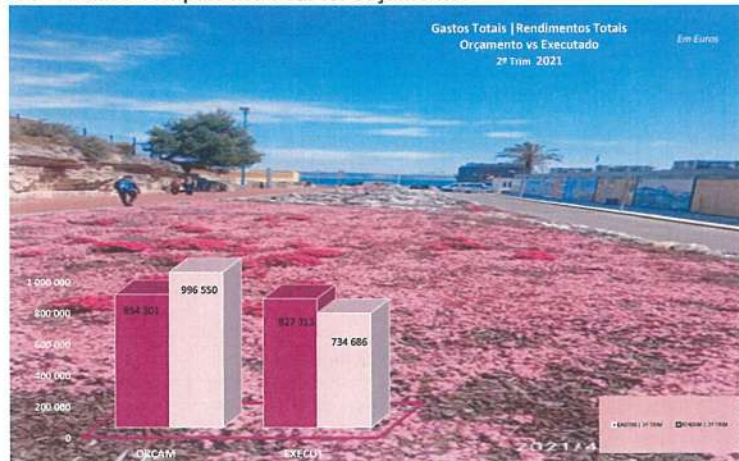


De salientar que, o valor atribuído ao “Subsídio à Exploração” para o exercício de 2021, é de 654.285,33€, tendo em sede de Orçamento sido estimado o montante de 500.000€. Apesar deste aumento, a divergência no valor desta rubrica-se, neste período, prende-se apenas com a forma da anualização do valor orçamentado. A rubrica das “Vendas” regista um acréscimo de 61%, fato atribuído ao aumento de venda de combustível.

A análise económica demonstra ainda que, a contracção registada nos Gastos Totais (3%) é atribuída à rubrica “Gastos Pessoal” (diminuição de 24%), situação que se atribui aos acertos nas Estimativas das Férias e Subsídio de férias, realizada no mês de Junho que não foi incorporada no Orçamento.

As demais componentes dos Gastos Totais dão o seu contributo ao incremento para o crescimento dos mesmos, ao registarem variações positivas.

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



## F. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS CONSOLIDADA

### 2º TRIMESTRE 2020 | 2021

Os montantes abaixo espelham a execução da atividade, no decorrer do 2º trimestre e são apresentados no quadro seguinte:

#### Análise Comparativa 2º trimestre – 2020|2021

	Em Euros		
	2º TRIM		
	2020	2021	Desv %
<b>GASTOS</b>			
61- CMVMC	31 399	56 083	79%
62 - FSE	337 719	447 517	33%
63 - Gastos Pessoal	309 964	299 160	-3%
64 - Gastos Dep. Amort.	18 169	21 837	20%
65 - Perdas por Imparidade	0	0	N/A
67 - Provisões do Exercício	0	0	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	3 263	2 402	-26%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	419	313	-25%
<b>GASTOS   Total</b>	<b>700 933</b>	<b>827 313</b>	<b>18%</b>
<b>RENDIMENTOS</b>			
71 - Vendas	22 721	46 858	106%
72 - Prestação Serviços	307 957	502 354	63%
751 - Sub. Explor   Contr. Programa CMO	318 199	178 441	-44%
752 - Sub. Explor   C.Progr. - Necess. Interv.	0	0	N/A
753 - Sub. Explor   C.Progr. - Gastos Gestão	0	0	N/A
76 - Reversões	0	0	N/A
781 Rendim. Suplementares	3 496	4 180	20%
786+788- Imputação Subsídios p/ Investimen	4 071	2 854	-30%
79 - Juros e Dividendos	0	0	N/A
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>656 443</b>	<b>734 686</b>	<b>12%</b>
Imposto s/Rendim. Exercício	-1 326	-540	
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>-45 815</b>	<b>-93 167</b>	<b>-103%</b>

Produzindo um exercício comparativo entre períodos homólogos de 2020 e 2021, verificamos a existência de um Resultado Líquido negativo em 2021 (em 103%), explicado pelo crescimento dos Gastos Totais (em 18%) e dos Rendimentos Totais (de 12%), sendo o crescimento destes últimos inferiores aos primeiros, originando assim um Resultado Líquido negativo.

AA  
MC

O valor contabilizado na rubrica do “Subsídio à Exploração” incorpora em 2020, uma parcela atribuída pelo acionista, a título de Subsídio pelas Perdas da suspensão da atividade pelo efeito COVID 19 e o montante referente ao “Subsídio à Exploração” anual. Relativamente exercício de 2021, este apenas espelha o montante do “Subsídio à Exploração”, pelo que, esta rubrica apresenta uma oscilação negativa (em 44%).

As componentes do Rendimento Total, sobretudo nas “Vendas” e “Prestação de Serviços”, apresentam um contributo positivo para o incremento destes. Estas duas rubricas têm comportamento positivo, fruto da retoma da atividade em Maio e Junho, facto que em 2020 só ocorreu no mês de Junho.

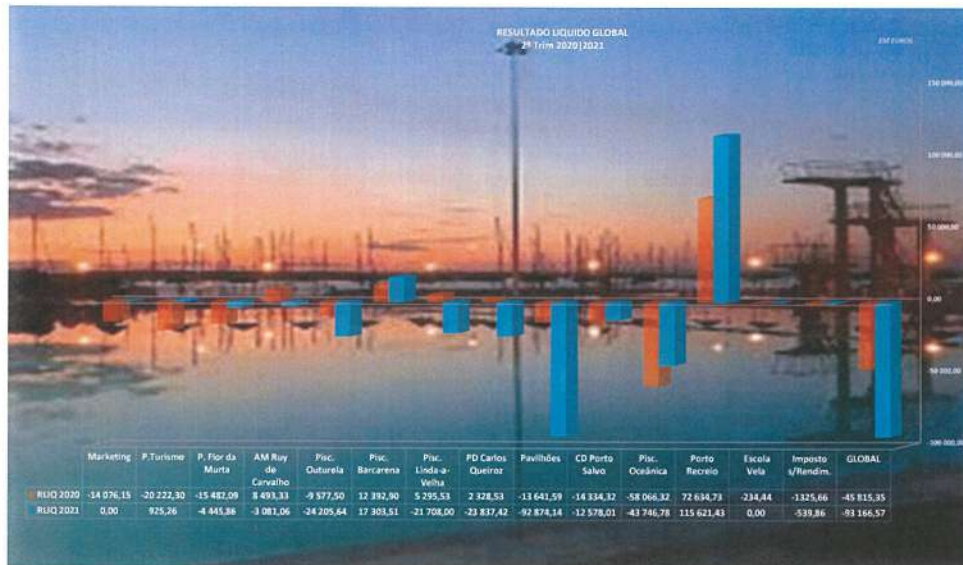
#### Análise Comparativa Gastos | Rendimentos Consolidados Real 2º Trimestre – 2020-2021



## G. ANÁLISE GLOBAL DA EXECUÇÃO - POR UNIDADE DE NEGÓCIO

### 2º TRIMESTRE 2020 | 2021

AA  
MC



O Resultado Líquido do 2º trimestre de 2021 negativo em 93.167€, representa uma performance negativa de 103%, em relação ao alcançado no período correspondente de 2020.

O Porto de Recreio registou um Resultado Líquido positivo e acima do conseguido no período homólogo de 2020, seguido pela Piscina de Barcarena que, face ao período homólogo de 2020 assinala um Resultado Líquido positivo (de 17.304€) e igualmente superior. Todas as demais unidades de negócio registam neste período, um Resultado Líquido negativo.

De referir que, em 2021, todas as unidades de negócio apresentaram as rubricas dos Gastos incrementadas pelo rateio adveniente dos Gastos do Marketing, facto que em 2020 não acontecia. Esta afectação advém da circunstância, de a unidade Marketing ter deixado de ser considerada (em 2021) um centro de custo autónomo e ter passado a ser considerada uma unidade de apoio à atividade transversal da empresa.

Assim, a comparação entre os valores reais de 2020 e de 2021 não pode ser feito de forma linear.

## 1. OEIRAS MARINA

### 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 estacionamento utilizados.

A rubrica “Prestação Serviços” apresentou uma recuperação de 75%, face ao período homólogo, tendo todas as suas componentes sido revistas em alta. Esteve no cerne desta recuperação o facto de a piscina ter iniciado a sua atividade em 30 Maio, ao invés do que aconteceu em 2020 que principiou com um *delay* de 15 dias. O aumento da procura por este equipamento teve o contributo do aumento do clima de confiança, por via da elevada taxa de vacinação que a população já tem.

*Em Euros*

Rúbrica	2º TRIM		
	2020	2021	Desv %
71 - Vendas	0,00	0,00	0%
72 - Prestação Serviços	29 203,68	51 212,08	75%
Facturas PO	10 805,90	29 341,71	172%
Facturas PO - Rendas Concessionários	17 143,00	17 644,50	3%
Facturas PO - P. Estacionamento	1 254,78	4 225,87	237%

Os Gastos Totais registaram um incremento de 10%, assinalando a rubrica de “Gastos Pessoal” um crescimento de 15%. Este aumento prende-se com a atualização dos vencimentos da coordenação, em Janeiro de 2021, e por último com a assunção dos custos do rateio do departamento de Marketing, que neste exercício deixou de ser um centro de custo autónomo. Os “Fornecimentos e Serviços Externos” (FSE) crescem em 2021, facto inerente ao aumento do gasto com a aquisição de produtos químicos, vigilância e segurança.

As demais rubricas apresentam diminuições, face ao período homólogo de 2020, em montantes despicientes.

O Resultado Líquido obtido é negativo (43.747€), apresentando uma variação positiva de 25%, face ao registado no 2º Trimestre de 2020.

## 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 atividade da Marina.

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

Rúbrica	2º TRIM		
	2020	2021	Desv %
72 - Prestação Serviços	189 125,57	240 359,47	27%
#7213101 Faturas PRO+ Estacionamento+ DIV.	46 884,42	65 674,73	40%
#7213107 Fat. PRO - Rendas	18 729,11	38 401,31	105%
#7213108 e 9 Fat. PRO - Anuais e Trim	123 282,47	136 097,13	10%
#723001 Comissão (Combustível)	229,57	186,30	-19%

Conforme se constata no quadro supra, a rúbrica «Prestação de Serviços» assinala um incremento de 27% relativamente ao período homólogo de 2020. Para tal contribuiu o aumento da procura de “Serviços”, que se atribui aos clientes Nacionais pois os nautas internacionais restringiram a procura, tendo tal impactado na sub-rubrica das Faturas PRO. A sub-rubrica das Rendas espelha a política adotada pelo acionista relativamente a esta matéria, a qual passou pela isenção de 100% do seu valor no período homólogo de 2020 (relativamente aos meses de Abril e Maio), tendo neste exercício económico apenas sucedido no período de Janeiro a Março.

As “Vendas” refletem a venda de combustível no Porto de Recreio, registam um incremento (de 106%), facto que se atribui à retoma da atividade náutica, no período em análise.

Os Gastos Totais registam um aumento de 23% adveniente do:

- aumento dos “Fornecimentos e Serviços Externos” (em 36%) proveniente do aumento da rubrica da “Vigilância” (contratação de serviço de vigilância 24 horas), da rubrica da Informática (upgrade do programa Havenstar);
- Os “Gastos Pessoal” registaram um decréscimo de 12%, pelo facto de ter ocorrido a afetação de dois colaboradores a outro Centro Custo, bem como a saída de um colaborador em Agosto de 2020 (ainda não substituído em 2021) e a existência de colaboradores em regime de baixa prolongada;
- aumento dos “Custos Mercadorias Vendidas e Matérias-primas Consumidas” (CMVMC) em 79%, situação que está relacionada com a aquisição de combustível, para as embarcações náuticas;
- aumento dos “CMVMC” o qual teve efeito simétrico na rubrica das “Vendas”;

## ANÁLISE CONJUNTA

Durante o 2º trimestre de 2021, os Rendimentos Consolidados deste segmento de negócio registaram uma recuperação de 40%, face a 2020.

Os Gastos Consolidados acompanham a mesma tendência dos Rendimentos (em 18%) face ao período análogo, promovendo um Resultado Líquido positivo.

### MAPA DE EXECUÇÃO - 2º TRIMESTRE 2021 | OEIRAS MARINA

Rúbrica	Pisc. Oceânica			Porto de Recreio			Consolidado O. Marina		
	2020	2021	Desv %	2020	2021	Desv %	2020	2021	Desv %
61- CMVMC	0	0	N/A	31 399	56 083	79%	31 399	56 083	79%
62 - FSE	66 457	73 100	10%	36 654	49 997	36%	103 111	123 097	19%
63 - Gastos Pessoal	20 385	23 490	15%	69 983	61 469	-12%	90 368	84 959	-6%
64 - Gastos Dep. Amort.	1 538	1 373	-11%	1 662	3 403	105%	3 200	4 776	49%
65 - Perdas por Imparidade	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
67 - Provisões do Exercício	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	521	232	-55%	554	1 301	135%	1 075	1 533	43%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	44	35	-19%	44	36	-19%	87	71	-19%
<b>GASTOS   Total</b>	<b>88 945</b>	<b>98 231</b>	<b>10%</b>	<b>140 295</b>	<b>172 288</b>	<b>23%</b>	<b>229 240</b>	<b>270 519</b>	<b>18%</b>
71 - Vendas	0	0	N/A	22 721	46 858	106%	22 721	46 858	106%
72 - Prestação Serviços	29 204	51 212	75%	189 126	240 359	27%	218 329	291 572	34%
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
753 - Sub. Explor   C.Progr. - Gastos Gestão	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
76 - Reversões	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	593	2 080	252%	15	4	-69%	606	2 084	244%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	1 083	1 192	10%	1 069	688	-36%	2 152	1 880	-13%
79 - Juros e Dividendos	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>30 878</b>	<b>54 484</b>	<b>76%</b>	<b>212 930</b>	<b>287 909</b>	<b>35%</b>	<b>243 808</b>	<b>342 393</b>	<b>40%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>-58 066</b>	<b>-43 747</b>	<b>25%</b>	<b>72 635</b>	<b>115 621</b>	<b>59%</b>	<b>14 568</b>	<b>71 875</b>	<b>393%</b>

Em termos comparativos entre o «Orçamento vs Executado», constatamos um crescimento de 10% nos Gastos, acompanhado por uma tendência oposta nos Rendimentos (de 8%), conforme quadro abaixo<sup>2</sup>:

2º TRIM 2021		Em Euros		
	ORÇAM	EXECUT	Desvio %	
GASTOS   Oeiras Marina	246 055,11	270 518,57	10%	
RENDIM   Oeiras Marina	371 205,26	342 393,22	-8%	

Em termos gráficos:

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



**Gastos e Rendimentos Oeiras Marina– Executado Vs. Orçamento**  
2º Trimestre 2020|2021



## 2. PAVILHÕES E COMPLEXOS DESPORTIVOS

MAPA DE EXECUÇÃO - 2º TRIMESTRE 2021 | PAVILHÕES E COMPLEXOS DESPORTIVOS

Rúbrica	PD Carlos Queiroz			Pavilhões			C. Desp Porto Salvo			Consolidado Pav.   Complexos Desp.		
	2020	2021	Desv %	2020	2021	Desv %	2020	2021	Desv %	2020	2021	Desv %
63- CMV/MC	0	0	N/A	0	0	N/A	0,00	0,00	N/A	0	0	N/A
62- FSE	16 332	22 856	40%	49 031	89 825	83%	2 934,70	8 024,98	173%	68 297	120 706	77%
63- Gastos Pessoal	13 635	14 492	6%	64 427	65 011	1%	9 438,45	9 635,31	2%	87 501	89 138	2%
64- Gastos Dep. Amort.	123	412	235%	2 798	4 063	45%	97,03	281,07	190%	3 018	4 756	58%
65- Perdas por Imparidade	0	0	N/A	0	0	N/A	0,00	0,00	N/A	0	0	N/A
67- Provisões do Exercício	0	0	N/A	0	0	N/A	0,00	0,00	N/A	0	0	N/A
68- Outros Gastos e Perdas	113	20	-82%	790	137	-83%	112,84	19,88	-82%	1 016	177	-83%
69- Gastos e Perdas Financeiras	16	10	-36%	137	94	-31%	15,86	10,16	-36%	169	114	-32%
<b>GASTOS   Total</b>	<b>30 219</b>	<b>37 791</b>	<b>25%</b>	<b>117 182</b>	<b>159 130</b>	<b>36%</b>	<b>12 598,88</b>	<b>17 971,40</b>	<b>43%</b>	<b>160 000</b>	<b>214 892</b>	<b>34%</b>
71- Vendas	0	0	N/A	0	0	N/A	0,00	0,00	N/A	0	0	N/A
72- Prestação Serviços	15 187	4 418	-71%	4 366	32 568	646%	-759,31	5 388,44	-810%	18 793	42 375	125%
751- Sub. Explor   Contr. Programa CMO	17 304	9 530	-45%	98 665	33 601	-66%	-1 032,71	0,00	-100%	114 936	43 131	-62%
752- Sub. Explor   C.Progr. - Necess. Interv.	0	0	N/A	0	0	N/A	0,00	0,00	N/A	0	0	N/A
753- Sub. Explor   C.Progr. - Gastos Gestão	0	0	N/A	0	0	N/A	0,00	0,00	N/A	0	0	N/A
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	0	4	3145%	0	25	5628%	55,08	3,57	-94%	56	32	-43%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	57	1	-98%	510	61	-88%	1,50	1,38	-8%	568	64	-89%
79- Juros e Dividendos	0	0	N/A	0	0	N/A	0,00	0,00	N/A	0	0	N/A
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>32 547</b>	<b>13 953</b>	<b>-57%</b>	<b>103 541</b>	<b>66 256</b>	<b>-36%</b>	<b>-1 735,44</b>	<b>5 393,39</b>	<b>-411%</b>	<b>134 352</b>	<b>85 602</b>	<b>-36%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>2 329</b>	<b>-23 837</b>	<b>-1124%</b>	<b>-13 642</b>	<b>-92 874</b>	<b>-581%</b>	<b>-14 334,32</b>	<b>-12 578,01</b>	<b>12%</b>	<b>-25 647</b>	<b>-129 290</b>	<b>-404%</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:

Os Rendimentos consolidados, desta área de negócio, registaram um decréscimo de 36%, face ao período similar de 2020. As contingências da pandemia COVID 19, foram mais impactantes em 2020 do que em 2021, facto que explica o incremento verificado na «Prestação de Serviços» (125%). A explicação reside na circunstância da suspensão das atividades desportivas terem ocorrido entre Março e Maio de 2020 enquanto em 2021 as mesmas, estiveram suspensas entre 15 de Janeiro e 3 de Maio. A prestação de serviços deste segmento de negócio foi maioritariamente direcionada ao Município, acolhendo o Pavilhão Carlos Queiroz a iniciativa do Centro de Vacinação COVID 19.

O decréscimo assinalado nos “Subsídios Exploração” fica a dever-se ao facto de, neste exercício, não se inscrever nesta rubrica, o apoio suplementar obtido através de um Contrato Programa a título de compensação pelas perdas ocorridas na facturação, pela suspensão da atividade em 2020, atribuído pelo acionista, via efeito COVID 19.

Os Gastos Totais atingiram o montante de 214.892€, equivalente a um crescimento de 34%, tendo estes sido alavancados pelas rubricas “Fornecimentos Serviços Externos” (incremento de 77%) proveniente do aumento substancial dos Honorários e da ligeira subida da rubrica da Limpeza, a qual colhe justificação na necessidade de manter a higienização acrescida dos espaços, face à situação pandémica e à instalação do Centro de Vacinação COVID 19.

Os Gastos Pessoal cresceram (2%) sendo este crescimento atribuído ao ajustamento das chaves de repartição de custos nomeadamente, pelo impacto do rateio dos custos associados ao departamento Marketing.

O Resultado Líquido alcançado (foi negativo em 129.290) representa um acréscimo de 404% comparativamente com igual período de 2020.

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

2º TRIM Em Euros

PAVILHÕES	S. Julião Barra	Miraflôres	Talaíde	Carnaxide	Caxias	Paço de Arcos	Queijas	TOTAL	
2020	Gastos	15 241	16 689	15 668	19 668	15 247	18 623	16 048	117 183
	Rendimentos	14 752	14 314	14 452	14 702	15 062	15 283	14 976	103 540
	R. Líquido	-488	-2 375	-1 216	-4 965	-186	-3 340	-1 073	-13 643
2021	Gastos	19 984	24 511	23 498	22 854	22 242	23 553	22 489	159 130
	Rendimentos	8 951	9 637	8 639	8 953	7 803	10 410	11 862	66 256
	R. Líquido	-11 032	-14 873	-14 859	-13 901	-14 439	-13 143	-10 627	-92 874
2021/ 2020	Gastos	31%	47%	50%	16%	46%	26%	40%	36%
	Rendimentos	-39%	-33%	-40%	-39%	-48%	-32%	-21%	-36%
	R. Líquido	2159%	526%	1122%	180%	7681%	294%	8913%	581%

No período em observação, nenhum Pavilhão Desportivo registou Resultado Líquido positivo.

Numa comparação entre os montantes previstos no Orçamento relativamente ao 2º trimestre, para este segmento de negócio<sup>3</sup>, constatamos uma variação negativa dos Rendimentos Totais (por via sobretudo da descida das “Prestações Serviço”). Os Gastos Totais não registam variação significativa face ao estimado no Orçamento.

2º Trim Em Euros

	ORÇAM	EXECUT	Desvio %
GASTOS   Pav. e C.Desportivos	214 044	214 892	0%
RENDIM   Pav. e C.Desportivos	167 922	85 602	-49%

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

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

Em termos gráficos:

**Gastos e Rendimentos Pavilhões e Complexos Desportivos – Executado Vs. Orçamento**  
 2º Trimestre 2020/2021



### 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 - 2º TRIMESTRE 2021 | PISCINAS MUNICIPAIS

Em Euros

Rúbrica	Pisc. Outurela			Pisc. Barcarena			Pisc. Linda-a-Velha			Consolidado Piscinas Municipais		
	2020	2021	Desv %	2020	2021	Desv %	2020	2021	Desv %	2020	2021	Desv %
61- CMVMC	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
62 - FSE	67 635	77 023	14%	40 568	47 195	16%	36 206	39 056	8%	144 409	163 274	13%
63 - Gastos Pessoal	26 683	26 679	-4%	25 207	27 139	8%	22 651	23 150	2%	76 540	75 968	2%
64 - Gastos Dep. Amort.	1 695	1 410	-17%	697	884	27%	8 962	9 159	2%	11 355	11 453	1%
65 - Perdas por Impandade	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
67 - Provisões do Exercício	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	113	23	-82%	113	21	-82%	721	591	-18%	946	632	-33%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	44	35	-20%	44	35	-20%	44	35	-20%	131	105	-20%
<b>GASTOS   Total</b>	<b>96 170</b>	<b>104 168</b>	<b>8%</b>	<b>66 629</b>	<b>75 273</b>	<b>13%</b>	<b>68 583</b>	<b>71 991</b>	<b>5%</b>	<b>231 382</b>	<b>251 432</b>	<b>9%</b>
71 - Vendas	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
72 - Prestação Serviços	15 273	29 158	91%	12 082	36 448	202%	7 642	20 988	175%	34 997	86 595	147%
751 - Sub. Explor   Contr. Programa CMO	70 284	49 981	-29%	66 884	56 123	-16%	66 095	29 206	-56%	209 263	135 310	-33%
752 - Sub. Explor   C.Progr. - Necess. Interv.	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
753 - Sub. Explor   C.Progr. - Gastos Gestão	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	1	4	513%	0	4	5243%	0	4	2777%	1	11	1285%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	1 035	819	-21%	57	1	-97%	140	85	-39%	1 232	906	-26%
79 - Juros e Dividendos	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A	0	0	N/A
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>86 592</b>	<b>79 962</b>	<b>-8%</b>	<b>79 023</b>	<b>92 577</b>	<b>17%</b>	<b>73 878</b>	<b>50 283</b>	<b>-32%</b>	<b>239 493</b>	<b>222 822</b>	<b>-7%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>-9 578</b>	<b>-24 206</b>	<b>-159%</b>	<b>12 393</b>	<b>17 304</b>	<b>40%</b>	<b>5 296</b>	<b>-21 708</b>	<b>-510%</b>	<b>8 111</b>	<b>-28 610</b>	<b>-453%</b>

As Piscinas Municipais no seu todo, registam Gastos Totais com uma subida de 9%, registando a maioria das suas componentes um movimento positivo, destacando-se o crescimento dos “Fornecimentos e Serviços Externos” (por via do aumento da rubrica informática e honorários). A rubrica “Gastos Pessoal” regista uma subida de 2%, resultante da imputação dos custos rateados do departamento de Marketing, facto que não ocorria no período homólogo de 2020.

Por sua vez, os Rendimentos Totais sofreram um decréscimo de 7%. Esta situação fica a dever-se essencialmente à variação negativa dos montantes contabilizados na rubrica dos “Subsídios Exploração”, uma vez que neste exercício, não se inscreveu nesta rubrica, o apoio suplementar concedido pelo acionista, através de um Contrato Programa a título de compensação pelas perdas ocorridas na facturação, pela suspensão da atividade em 2020, por via efeito COVID 19.

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

2º Trim Em Euros

	ORÇAM	EXECUT	Desvio %
GASTOS   Piscinas Municipais	275 710	251 432	-9%
RENDIM   Piscinas Municipais	365 326	222 822	-39%

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

*JH*  
*MC*

Comparando os valores estimados em sede orçamental e o Executado, no 2º trimestre<sup>5</sup> constatamos que ao nível dos **Gastos**, estes registaram um decréscimo de 9% e os **Rendimentos** averbaram um desvio negativo de 39%.

Em termos gráficos:

**Gastos e Rendimentos Piscinas Municipais – Executado Vs. Orçamento**  
2º Trimestre 2020/2021



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

## 4. EQUIPAMENTOS CULTURAIS

## MAPA DE EXECUÇÃO - 2º TRIMESTRE 2021 | EQUIPAMENTOS CULTURAIS

Em Euros

Rúbrica	Palácio Flor da Murta			Aud. M. Ruy de Carvalho			Consolidado Equip. Culturais		
	2020	2021	Desv %	2020	2021	Desv %	2020	2021	Desv %
61- CMVMC	0	0	N/A	0	0	N/A	0,00	0,00	N/A
62 - FSE	9 030	6 864	-24%	11 694	30 568	161%	20 723,54	37 432,40	81%
63 - Gastos Pessoal	13 530	10 546	-22%	6 762	6 712	-1%	20 292,87	17 258,57	-15%
64 - Gastos Dep. Amort.	112	296	164%	97	281	190%	208,93	577,15	176%
65 - Perdas por Imparidade	0	0	N/A	0	0	N/A	0,00	0,00	N/A
67 - Provisões do Exercício	0	0	N/A	0	0	N/A	0,00	0,00	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	113	20	-82%	113	20	-82%	225,70	39,76	-82%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	16	10	-36%	16	10	-36%	31,74	20,32	-36%
<b>GASTOS   Total</b>	<b>22 801</b>	<b>17 737</b>	<b>-22%</b>	<b>18 682</b>	<b>37 591</b>	<b>101%</b>	<b>41 482,78</b>	<b>55 328,20</b>	<b>33%</b>
71 - Vendas	0	0	N/A	0	0	N/A	0,00	0,00	N/A
72 - Prestação Serviços	7 262	13 286	83%	24 279	32 463	34%	31 541,55	45 749,45	45%
751 - Sub. Explor   Contr. Programa CMO	0	0	N/A	0	0	N/A	0,00	0,00	N/A
752 - Sub. Explor   C.Progr. - Necess. Interv.	0	0	N/A	0	0	N/A	0,00	0,00	N/A
753 - Sub. Explor   C.Progr. - Gastos Gestão	0	0	N/A	0	0	N/A	0,00	0,00	N/A
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	0	4	5850%	2 833	2 046	-28%	2 833,33	2 049,07	-28%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	57	1	-98%	63	1	-98%	119,14	2,76	-98%
79 - Juros e Dividendos	0	0	N/A	0	0	N/A	0,00	0,00	N/A
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>7 319</b>	<b>13 291</b>	<b>82%</b>	<b>27 175</b>	<b>34 510</b>	<b>27%</b>	<b>34 494,02</b>	<b>47 801,28</b>	<b>39%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>-15 482</b>	<b>-4 446</b>	<b>71%</b>	<b>8 493</b>	<b>-3 081</b>	<b>-136%</b>	<b>-6 988,76</b>	<b>-7 526,92</b>	<b>-8%</b>

Este segmento de negócio engloba o Palácio Flor da Murta, em Caxias e o Auditório Municipal Ruy de Carvalho, em Carnaxide. Atingiu no 2º trimestre de 2021, um Resultado Líquido negativo de 3.081€ (variação negativa de 136%, face ao período homólogo). A subida de 101% registada nos Gastos Totais e o crescimento dos Rendimentos Totais em 27% impeliu esta unidade de negócio para um Resultado Líquido negativo. O crescimento dos Gastos ficou a dever-se ao incremento dos “Fornecimentos e Serviços Externos” (em 161%) fruto do aumento da rubrica dos honorários que é consequência do aumento das “Prestação Serviços” (em 34%).

Comparando o estimado em sede orçamental e o Executado, no 2º trimestre<sup>6</sup> constata-se que ao nível dos **Gastos** estes registaram um decréscimo de 29% e os **Rendimentos** não apresentam um desvio significativo:

2º Trim

Em Euros

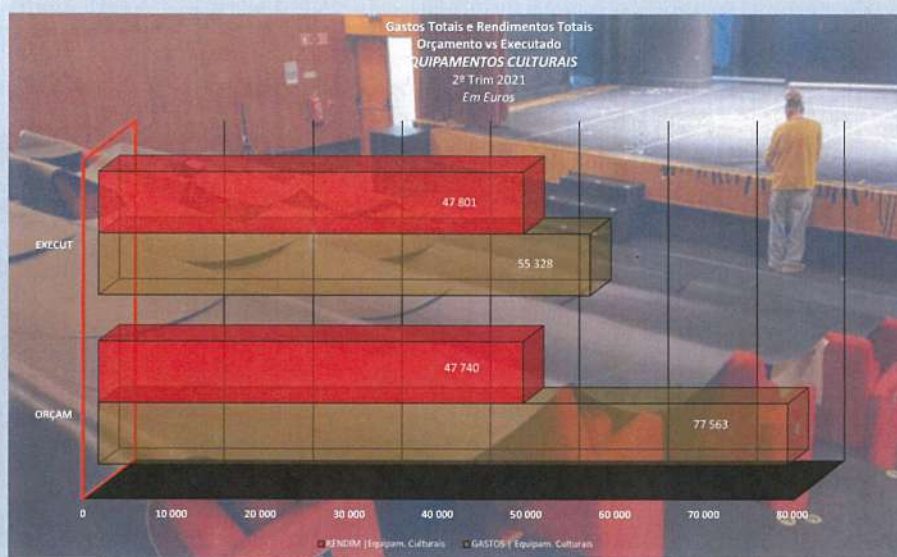
	ORÇAM	EXECUT	Desvio %
GASTOS   Equipam. Culturais	77 562,75	55 328,20	-29%
RENDIM   Equipam. Culturais	47 740,01	47 801,28	0%

Em termos gráficos:

<sup>6</sup> Conforme se pode constatar no ANEXO I «Execução do Orçamento – Quadros por Segmento de Negócio».

## Gastos e Rendimentos Equipamentos Culturais – Executado Vs. Orçamento

2º Trimestre 2020|2021



## 5. SERVIÇOS – TURISMO

### MAPA DE EXECUÇÃO - 2º TRIMESTRE 2021 | TURISMO

Em Euros

Rúbrica	P. Turismo		
	2020	2021	Desv %
61- CMVMC	0	0	N/A
62 - FSE	8	3 007	36846%
63 - Gastos Pessoal	20 214	31 837	57%
64 - Gastos Dep. Amort.	0	275	N/A
65 - Perdas por Imparidade	0	0	N/A
67 - Provisões do Exercício	0	0	N/A
68 - Outros Gastos e Perdas	0	20	N/A
69 - Gastos e Perdas Financeiras	0	3	N/A
<b>GASTOS   Total</b>	<b>20 222</b>	<b>35 142</b>	<b>74%</b>
71 - Vendas	0	0	N/A
72 - Prestação Serviços	0	36 062	N/A
751 - Sub. Explor   Contr. Programa CMO	0	0	N/A
752 - Sub. Explor   C. Progr. - Necess. Interv.	0	0	N/A
753 - Sub. Explor   C. Progr. - Gastos Gestão	0	0	N/A
781 Rendim. Suplementares + 788 Outros	0	4	N/A
7883 - Imputação Subsídios p/ Investimento	0	1	N/A
79 - Juros e Dividendos	0	0	N/A
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>0,00</b>	<b>36 067,35</b>	<b>N/A</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>-20 222,30</b>	<b>925,26</b>	<b>105%</b>

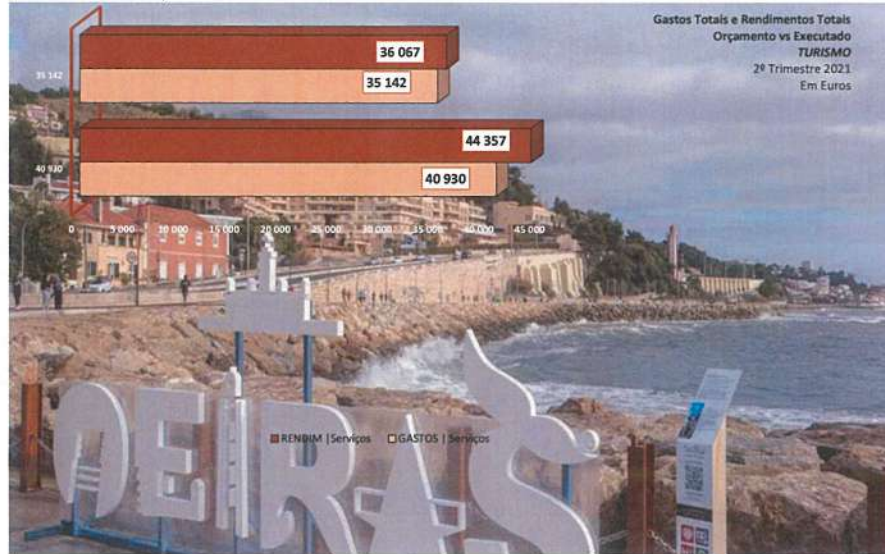
Esta atividade é desenvolvida através de dois postos de Turismo, localizados na Marina de Oeiras e no Palácio do Marquês de Pombal.



Os Gastos Totais suplantaram os atingidos em 2020 essencialmente pelo impacto dos custos rateados do Marketing, que neste exercício económico deixou de ser um centro custo autónomo.

Os Rendimentos Totais foram superiores aos Gastos Totais, ocasionando um Resultado Líquido, desta unidade de negócio positivo.

**Gastos e Rendimentos Turismo – Executado Vs. Orçamento**  
2º Trimestre 2020/2021



2º Trim		Em Euros		
	ORÇAM	EXECUT	Desvio %	
GASTOS   Serviços	40 929,91	35 142,09	-14%	
RENDIM   Serviços	44 356,75	36 067,35	-19%	

Relativamente aos valores previstos em Orçamento 2021 verifica-se um decréscimo dos Gastos Totais (14%) e um decréscimo dos Rendimentos Totais (19%).

## 6. Serviços de Apoio Geral e Marketing

A empresa possui duas unidades operacionais, designadas de “Sede” e “Manutenção”, que fazem parte da área de “Serviços de Apoio Geral” e em 2021, acresce-lhe a unidade de Marketing.

A Oeiras Viva optou pelo critério de rateio de todos os Gastos incorridos por estes “Serviços de Apoio Geral” e pelo Marketing, 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 a tabela de rateio abaixo.

Este critério de afectação dos Gastos, foi já previsto no Orçamento de 2021 e introduzido no sistema informático de suporte à contabilidade e gestão – o «Primavera», mediante.

	MANUTENÇÃO	SEDE	MARKETING
PDCQ	2,75%	5,70%	2,5%
CDPS	2,75%	5,70%	2,5%
<b>PAVILHÕES</b>			
P CAXIAS	4,00%	5,63%	1,08%
P CARNAXIDE	4,00%	5,63%	1,07%
P MIRAFLORES	4,00%	5,63%	1,07%
P PAÇO ARCOS	4,00%	5,63%	1,07%
P QUEIJAS	4,00%	5,63%	1,07%
P TALAÍDE	4,00%	5,63%	1,07%
P SJULIÃO BARRA	4,00%	5,63%	1,07%
PISC BARCARENA	12,20%	5,97%	7,5%
PISC LVELHA	12,20%	5,97%	7,5%
PISC OUTURELA	12,20%	5,97%	7,5%
PISC OCEÂNICA	12,20%	7,00%	27,5%
AUDITÓRIO	2,75%	5,70%	2,5%
PALÁCIO	2,75%	5,70%	2,5%
POSTOS TURISMO	-	5,70%	2,5%
PORTO RECREIO	12,20%	7,18%	30,0%

## H. ÁREA FINANCEIRA

A 30-06-2021 o saldo de clientes, com dívidas superior e inferiores a 3 meses é o seguinte:

Demonstração da antiguidade dos saldos Clientes

1º Semestre 2021			
Dividas Clientes Porto Recreio Oeiras		Pavilhões Desportivos	Cientes Gerais
Embarcações	Concessionários		
> 3 meses 2021			< 3 meses 2021
30 741 €	52 499 €	11 066 €	97 822 €
192 128 €			

O valor dos Clientes que se encontram em Processo de Contencioso, totaliza 43.394€

O Prazo médio de recebimento de clientes é de 84 dias e existem clientes com dívidas superiores a 3 meses, apresentam na sua maioria, Planos de Pagamento.

O prazo médio de pagamentos a Fornecedores é de 57 dias.

## I. SÍNTESE DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

Devido à continuação da situação de contenção e regras de confinamento obrigatório impostas face à COVID 19, desenvolveram-se várias das ações em formato on-line (através das redes sociais), permitindo não só divulgar os equipamentos da Oeiras Viva e as suas várias atividades, parceiros e concessionários, assim como, atingir notoriedade, promover o *awareness* e desenvolver *engagement* com o público alvo.

Desta forma, no decurso do 2º trimestre de 2021 (Abril a Junho), realizaram-se as seguintes atividades:

### ABRIL 2021

#### DIA DAS MENTIRAS

A ação visa a interação e envolvimento do público-alvo através do desafio lançado.



Data: 01/04/2021

#### VEM TRABALHAR NA ÉPOCA BALNEAR

Ação referente à contratação de recursos humanos para integrar a Piscina Oceânica de Oeiras durante a época balnear.



Data: 01/04/2021

#### PÁSCOA

Desafios para promover a interação.

#### DIA MUNDIAL DA ATIVIDADE FISICA

Marcou-se este dia com a partilha de alguns vídeos de exercícios que pode fazer em casa, elaborados por alguns dos nossos professores de natação.



**DESPORTO**

Ação de promoção do parceiro ALL2MOVE com a oferta gratuita de aulas de Aerodance



Data: 11, 18 e 25/04/2021

**VINHO DE CARCAVELOS VILLA OEIRAS**

Promoção do Vinho de Carcavelos Villa Oeiras e do novo portal dedicado



Data: 11/04/2021

**DIA INTERNACIONAL DO BEIJO**



D

Data: 13/04/2021

DIA MUNDIAL DA VOZ

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



Data: 16/04/2021

20 ANOS DE OEIRAS VIVA



Data: 18/04/2021

DIA MUNDIAL DA TERRA



Data: 22/04/2021

DIA DA LIBERDADE 25 DE ABRIL



Data: 25/04/2021

AA  
MC

EQUIPAMENTOS DESPORTIVOS

---

PISCINAS MUNICIPAIS

Reabertura das Piscinas Municipais



Data: 24 e 28/04/2021

OEIRAS MARINA

---

MERGULHO DA BALEIA



Data: 27/04/2021

OEIRAS VIVA

---

DIA INTERNACIONAL DO TRABALHADOR 1 DE MAIO



Data: 01/05/2021

DIA DA MÃE



Data: 2/05/2021

INAUGURAÇÃO DO 1º TROÇO DO EIXO VERDE E AZUL (EVA)

Participação do Centro de Marcha e Corrida da Oeiras Viva

*AMC*



Entidade Promotora: CMO  
Data: 02/05/2021

LIMPEZA DE PRAIA

Limpeza da praia em parceria com os Guardiões do Oceano



Data: 11/05/2021

DIA INTERNACIONAL DA FAMÍLIA



Data: 15/05/2021

OEIRAS MARINA

ECOBOLA NIVEA

Regresso pelo 2º ano consecutivo da Ecobola, estrutura produzida com materiais reciclados, que surge de uma parceria entre a NIVEA e o Electrão – Associação de Gestão de Resíduos.



Data: 26/05/2021



Handwritten signature and initials "MC" in blue ink.

**BANCO #AQUINASCEOSOL**

Estrutura construída para assistir ao melhor nascer do sol em Oeiras  
Divulgação de fotos através do hastag #AquiNasceoSol



Data:26/05/2021

**REGRESSO DO CORAÇÃO DA OEIRAS MARINA**

#coracaooeirasmarina



Data: 28/05/2021

**PISCINA OCEÂNICA**

**PREPARAÇÃO E ABERTURA DA PISCINA OCEÂNICA**



Data:16 e 27/05/2021

**EQUIPAMENTOS DESPORTIVOS**

**PISCINAS MUNICIPAIS**

Promoção das Piscinas Municipais e comunicação da reabertura das mesmas com oferta da inscrição



Data: 08/05/2021

AD  
MC

DIA MUNDIAL DA CRIANÇA



Data: 01/06/2021

DIA MUNDIAL DO OCEANO



Data: 08/06/2021

CAMPOS DE FÉRIAS VIVA AS FÉRIAS

Atividades desenvolvidas pelos campos de férias Viva as Férias, da Oeiras Viva, dedicados às crianças dos 6 aos 16 anos durante os meses de julho a setembro



Data: 09/06/2021

DIA DE PORTUGAL



Data: 10/06/2021

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

O VERÃO COMEÇOU



Data: 21/06/2021

PUBLICAÇÃO NO 'LISBOA SECRETA' SOBRE OEIRAS



LISBOASECRETA.CO  
10 sítios fantásticos para visitar em Oeiras  
Oeiras é um dos municípios mais conhecidos da Área Metropolitana...

Data:22/06/2021

PARABÉNS ANDRÉ DOMINGUES

CAMPEONATO NACIONAL DE PESCA SUBMARINA NA VILA DA NAZARÉ

Conquista do título pelo 8º ano consecutivo pelo coordenador da Oeiras Viva, André Domingues



Data: 30/06/2021

OEIRAS MARINA

6ª EDIÇÃO DA LIMPEZA SUBAQUÁTICA DA MARINA DE OEIRAS



Data: 01/06/2021

ATRIBUIÇÃO DO 13º GALARDÃO BANDEIRA AZUL

*Handwritten signature and initials 'MC'.*

Com a presença de Catarina Gonçalves, Coordenadora Nacional do Programa Bandeira Azul.



Data: 07/06/2021

**AULA DE ZUMBA NA OEIRAS MARINA**



Data: 11/06/2021

**15ª TRAVESSIA BESSONE BASTOS**

Evento organizado pela CMO com o apoio da Oeiras Viva

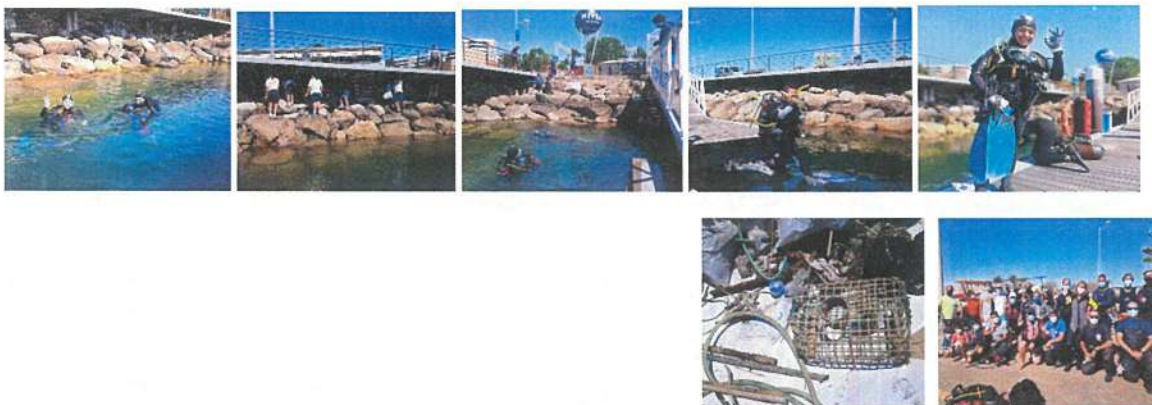


Data: 27/06/2021

**DIA MUNDIAL DO AMBIENTE**

6ª EDIÇÃO DA LIMPEZA SUBAQUÁTICA DA MARINA

Atividade desenvolvida em parceria com a Haliotis Oeiras, a Bork You, os Escuteiros Marítimos e com a cerimónia do hastear da Bandeira Azul 2020/2021.



Data: 08/06/2021

ATIVIDADES DO MÊS



Data: 04, 11 e 23/06/2021

EQUIPAMENTOS DESPORTIVOS

PISCINAS MUNICIPAIS

REDUÇÃO DO PREÇO NA RENOVAÇÃO DA INSCRIÇÃO



Data: 01 e 22/06/2021

PROMOÇÃO DOS CONCESSIONÁRIOS E PARCEIROS DA MARINA DE OEIRAS

Frequentemente são publicitados, através das redes sociais, os Parceiros e Concessionários da Marina de Oeiras, com o objetivo de divulgação da oferta e atração de público ao equipamento.



AA  
MC



**ATIVIDADES DESENVOLVIDAS NOS EQUIPAMENTOS CULTURAIS DA OEIRAS VIVA PELO MUNÍCIOPIO DE OEIRAS**

**IMPULSO**



Data: 29/04/2021

**ORQUESTRA DE CÂMARA DE CASCAIS E OEIRAS**



Data: 08/05/2021 e 29/06/2021

**PINÓQUIO**



Data: 9 a 13/05/2021

*Handwritten signature and initials 'MC'.*

2ª EDIÇÃO OEIRAS IGNIÇÃO GERADOR, AUDITÓRIO MUNICIPAL RUY DE CARVALHO



Data: 18 a 22/05/2021

TEDX OEIRAS, AUDITÓRIO MUNICIPAL RUY DE CARVALHO



Data: 18 e 22/05/2021

ASSOCIAÇÃO PAIS ALTO DE ALGÉS



Data: 23/05/2021

ESTÚDIO DE DANÇA - IDEIAS DO SÉCULO – FINAL DO ANO LETIVO 21/22



AA  
MC

Data: 28 a 30/05/2021

MUSICAL O MARQUÊS DO VALLEY



Data: 02 e 03, 08 e 09 e 13/05/2021

MOSTRA DE ARTES DA PALAVRA (MAP)



Data: 10 a 12/06/2021

ENSAIO SOBRE A CEGUEIRA



Data: 18 e 19/06/2021



CCCD



Data: 20 e 21/06/2021

CONCERTO DANÇAS OCULTAS



Data: 25/06/2021

FESTIVAL INTERNACIONAL DE PIANO DE OEIRAS



Data: 26, 27 e 30/06/2021

ESCOLA DE DANÇA ALTO DO DUQUE



Data: 28/06/2021 e 01/07/2021

Handwritten signature and initials "MC" in blue ink.

ORQUESTRA DE CÂMARA DE CASCAIS E OEIRAS



Data: 08/05/2021 e 29/06/2021

PALÁCIO FLOR DA MURTA

---

DIA MUNDIAL DA DANÇA



Data: 29/04/2021

GRAVAÇÃO DE FILMAGEM DE DANÇA



Data: 17/04/2021

4ª EDIÇÃO OEIRAS ECO RALLY



Data: 19 e 20/06/2021



## J. ANEXO I

### EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO QUADROS POR SEGMENTOS DE NEGÓCIO



## ORÇAMENTO/EXECUTADO - 2º TRIMESTRE 2021 | OIRAS MARINA

Em Euros

Rúbrica	Pisc. Oceânica			Porto de Recreio			Consolidado O. Marina		
	Orçam	Executado	Desv %	Orçam	Executado	Desv %	Orçam	Executado	Desv %
61- CMVMC	0,00	0,00	N/A	46 288,96	56 083,15	21%	46 288,96	56 083,15	21%
62 - FSE	75 347,22	73 100,16	-3%	37 876,59	49 996,94	32%	113 223,81	123 097,10	9%
63 - Gastos Pessoal	10 564,73	23 489,97	122%	72 396,63	61 468,89	-15%	82 961,36	84 958,86	2%
64 - Gastos Dep. Amort.	1 587,12	1 372,71	-14%	1 544,42	3 402,94	120%	3 131,54	4 775,65	53%
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	90,60	232,25	156%	290,15	1 300,50	348%	380,74	1 532,75	303%
69 - Gastos e Perdas Financeiras	34,35	35,49	3%	34,35	35,57	4%	68,70	71,06	3%
<b>GASTOS   Total</b>	<b>87 624,01</b>	<b>98 230,58</b>	<b>12%</b>	<b>158 431,10</b>	<b>172 287,99</b>	<b>9%</b>	<b>246 055,11</b>	<b>270 518,57</b>	<b>10%</b>
71 - Vendas	12,20	0,00	-100%	29 087,64	46 857,71	61%	29 099,84	46 857,71	61%
72 - Prestação Serviços	78 058,92	51 212,08	-34%	261 630,49	240 359,47	-8%	339 689,42	291 571,55	-14%
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	969,84	2 079,60	114%	0,00	4,49	N/A	969,84	2 084,09	115%
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	865,84	1 192,12	38%	26,37	687,75	2508%	892,21	1 879,87	111%
79 - Juros e Dividendos	0,00	0,00	N/A	553,96	0,00	-100%	553,96	0,00	-100%
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>79 906,80</b>	<b>54 483,80</b>	<b>-32%</b>	<b>291 298,46</b>	<b>287 909,42</b>	<b>-1%</b>	<b>371 205,26</b>	<b>342 393,22</b>	<b>-8%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>-7 717,21</b>	<b>-43 746,78</b>	<b>-467%</b>	<b>132 867,36</b>	<b>115 621,43</b>	<b>-13%</b>	<b>125 150,15</b>	<b>71 874,65</b>	<b>-43%</b>

## ORÇAMENTO/EXECUTADO - 2º TRIMESTRE 2021 | SERVIÇOS

Em Euros

Rúbrica	Turismo		
	Orçam	Executado	Desv %
61- CMVMC	0,00	0,00	N/A
62 - FSE	1 091,23	3 007,41	176%
63 - Gastos Pessoal	39 836,80	31 836,51	-20%
64 - Gastos Dep. Amort.	1,88	275,30	14583%
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	19,88	N/A
69 - Gastos e Perdas Financeiras	0,00	2,99	N/A
<b>GASTOS   Total</b>	<b>40 929,91</b>	<b>35 142,09</b>	<b>-14%</b>
71 - Vendas	0,00	0,00	N/A
72 - Prestação Serviços	44 356,75	36 062,40	-19%
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	3,57	N/A
7883- Imputação Subsídios p/ Investimento	0,00	1,38	N/A
79 - Juros e Dividendos	0,00	0,00	N/A
<b>RENDIMENTOS   Total</b>	<b>44 356,75</b>	<b>36 067,35</b>	<b>-19%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>3 426,84</b>	<b>925,26</b>	<b>-73%</b>

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



Deafmas  
VNS  
Deafmas