

PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DA
NAZARÉ
DR. WALTER CHICHARRO
AVENIDA VIERIA GUIMARÃES

Sua Referência

Sua comunicação

Nossa Referência
115/CG/2019

Data
19-11-2019

ASSUNTO: ORÇAMENTO E PLANO DE ATIVIDADES – ANO 2020


Em reunião do Conselho de Gerência, no dia 18 de novembro de 2019, deliberou-se aprovar o Orçamento e Plano de Atividades para o Ano 2020 que se remete, em anexo.

Com os melhores cumprimentos,

O Vogal do Conselho de Gerência



(José Joaquim Légua Bem)

Deliberado
a praxe.
R - 18/11/2015






nazaré
qualifica

Nazaré Qualifica, E.M., Unipessoal Lda

Orçamento e Plano de Atividades

Ano 2020

Instrumentos de Gestão Previsional

Introdução

No âmbito das suas competências, cumpre ao Conselho de Gerência da Nazaré Qualifica, E.M., Unipessoal Lda apresentar os documentos previsionais para o exercício económico de 2020, a submeter à aprovação da Assembleia Geral da empresa municipal e ao conhecimento da Câmara Municipal e Assembleia Municipal da Nazaré.

O plano de atividades para o ano de 2020, que agora apresentamos, visa o cumprimento do objeto da empresa definido nos estatutos da Nazaré Qualifica, E.M., Unipessoal Lda.

Fundamentalmente as atividades previstas representam, além de uma continuidade do trabalho realizado no ano de 2019, e anteriores, o reforço de uma opção definida, no sentido de tornar o concelho da Nazaré num pólo de desenvolvimento sustentável, contribuindo para um enriquecimento socioeconómico e social do concelho, promovendo o desenvolvimento económico.

A empresa municipal conquistou credibilidade pelo trabalho desenvolvido, consolidando os projetos onde tem estado envolvida, com especial destaque para o projeto “Praia do Norte”, para a implementação de varias unidades industriais no Parque Empresarial de Valado dos Frades, bem como a realização e cooperação em eventos desportivos com expressão à escala nacional e internacional.

Pretende-se, com este instrumento de gestão previsional, apresentar de forma sucinta o plano de ação, para o ano de 2020, da Nazaré Qualifica, E.M., Unipessoal Lda.

Este instrumento será apresentado pelos eixos estratégicos de planeamento anteriormente definidos, onde se junta também a proposta de orçamento para a concretização dessas mesmas ações.



Promoção do Desenvolvimento Económico

Prevêem-se as seguintes acções:

- Dar continuidade à implementação do parque empresarial e desenvolvimento de procedimentos administrativos com vista à venda dos lotes disponíveis no Parque Empresarial de Valado dos Frades, estando já instaladas várias unidades industriais e com previsão que no decorrer de 2020 assistamos à implementação de outras;
- No âmbito da promoção, pretende-se consolidar o apoio à promoção da marca “Praia do Norte” e da Nazaré como destino de desportos náuticos, bem como a realização de eventos desportivos nessa área;
- Promoção e cooperação em eventos desportivos de praia de âmbito nacional e internacional;
- Dar continuidade ao trabalho já desenvolvido de captação de investimento para o concelho da Nazaré.

Gestão de Equipamentos Coletivos

Prevêem-se as seguintes acções:

- Gestão dos equipamentos associados ao estacionamento público, designadamente parquímetros e parque de estacionamento Cândido dos Reis, dando continuidade ao investimento em equipamentos;
- Gestão e fiscalização do estacionamento público urbano em zonas de estacionamento de duração limitada;
- Gestão de recursos humanos nos diversos equipamentos coletivos da Câmara Municipal da Nazaré;
- Gestão do CarSurf de modo a que se possa tornar uma referência no desenvolvimento da prática desportiva do surf e outros.

Orçamento de Exploração

Notas Explicativas:

No âmbito da **Receita** a empresa municipal tem previsão de recebimentos de:

- Contratos-programa de prestações de serviços com a Câmara Municipal da Nazaré e Serviços Municipalizados da Nazaré;
- Sponsorização e receitas de publicidade de vários eventos promovidos em parceria com a Câmara Municipal da Nazaré e outras entidades;
- Receitas provenientes de venda de lotes no Parque Empresarial de Valado dos Frades;
- Receitas diretas de prestação de serviços, vendas e cobrança de acesso a determinados equipamentos e atividades;
- Receitas provenientes da exploração dos parquímetros e parque de estacionamento Cândido dos Reis.

No âmbito dos **Custos** a empresa municipal tem como despesa prevista:

FSE – Nesta rubrica estão incluídas despesas resultantes da aquisição de serviços jurídicos, contabilidade, revisão oficial de contas, outras despesas necessárias ao normal funcionamento da empresa e ainda as relacionadas com a promoção da marca “Praia do Norte”, eventos a realizar e as de gestão dos parquímetros e parque de estacionamento Cândido dos Reis;

Custos com Pessoal – Aqui estão representados os custos previstos com o pessoal;

CMVC – Nesta rubrica encontra-se representada a despesa a realizar pela contrapartida da venda dos lotes do Parque Empresarial de Valado dos



Frades, bem como os custos necessários para outras vendas designadamente merchandising da marca “Praia do Norte”.

ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA DO BALANÇO PREVISIONAL

Activo Fixo Tangíveis

O Activo Não Corrente, composto pelo Imobilizado Corpóreo deduzido das Amortizações já realizadas, apresenta um valor de 220.000 € em 2020.

Activo Corrente

O Activo Circulante apresenta-nos um valor de 375.791,18 €, correspondente aos créditos de curto prazo, ao abrigo dos contratos-programa em vigor e disponibilidades financeiras.

Capital Próprio

A estrutura dos Capitais Próprios apresenta um valor positivo de 147.445,85 €.

Passivo

O Passivo Corrente apresenta um valor de 362.287,24 €, correspondente às responsabilidades perante os Fornecedores, Banca e Estado resultantes da normal actividade da empresa, sendo que o Passivo Total apresenta o valor de 448.345,33 €.



ANÁLISE DOS INDICADORES ECONÓMICOS E FINANCEIROS

Rácios de Estrutura

Analisando os rácios de Autonomia Financeira e Solvabilidade previstos para 2020 concluímos que a Nazaré Qualifica, E.M., Unipessoal Lda é uma empresa auto-suficiente com baixo risco de insolvabilidade.

Rácios de Liquidez

Pela análise dos rácios de Liquidez Geral e Liquidez Reduzida, concluímos que a Empresa apresenta rácios confortáveis para a gestão da sua tesouraria.

Nazaré Qualifica, E.M., Unipessoal Lda

RENDIMENTOS E GASTOS	31/dez/2020
Vendas	974.000,00
Prestação de serviços	2.050.000,00
Subsídios à exploração	25.000,00
Custo das mercadorias vendidas e consumidas	-550.000,00
Fornecimentos e serviços externos	-810.000,00
Gastos com o pessoal	-1.520.000,00
Outros gastos e perdas	-35.000,00
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	134.000,00
Gastos/reversões de depreciações e de amortização	-65.000,00
Resultado operacional (antes de gastos e financiamento e impostos)	69.000,00
Juros e gastos similares suportados	-5.000,00
Resultados antes de impostos	64.000,00
Imposto sobre o rendimento do período	-12.840,00
Resultado Líquido do período	51.160,00



Nazaré Qualifica, E.M., Unipessoal Lda

ACTIVO		31/dez/2020
ACTIVO NÃO CORRENTE		
Activos fixos tangíveis		220.000,00
Total ACTIVO NÃO CORRENTE		220.000,00
ACTIVO CORRENTE		
Inventários		52.000,00
Clientes		180.000,00
Outras contas a receber		41.266,18
Caixa e Depósitos bancários		102.525,00
Total ACTIVO CORRENTE		375.791,18
TOTAL DO ACTIVO		595.791,18

CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		31/dez/2020
CAPITAL PRÓPRIO		
Capital realizado		10.000,00
Reservas legais		2.477,56
Outras reservas		3.118,73
Resultados transitados		80.689,56
Resultado líquido do período		51.160,00
Total CAPITAL PRÓPRIO		147.445,85
PASSIVO		
PASSIVO NÃO CORRENTE		
Financiamentos obtidos (empréstimos bancários)		86.058,09
Total PASSIVO NÃO CORRENTE		86.058,09
PASSIVO CORRENTE		
Fornecedores		52.000,00
Estado e outros entes públicos		68.840,00
Financiamentos obtidos (empréstimos bancários)		21.447,24
Outras contas a pagar		220.000,00
Total PASSIVO CORRENTE		362.287,24
TOTAL DO PASSIVO		448.345,33
TOTAL DO PASSIVO E CAPITAL PRÓPRIO		595.791,18

RELATÓRIO DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

Introdução

1. Para os efeitos do artigo 25.º, alínea j) da Lei n.º50/2012, de 31 de agosto, apresentamos o nosso parecer sobre os instrumentos de gestão previsional para o exercício de 2020, da **Nazaré Qualifica, Unipessoal, Lda, E.M.**, que compreendem Plano de atividades, balanço e demonstração de resultados previsional, orçamento anual de exploração, e notas anexas ao balanço previsional.

Responsabilidades

2. É da responsabilidade da administração a preparação e a apresentação da informação previsional, a qual inclui a identificação e divulgação dos pressupostos mais significativos que lhe serviram de base.

3. A nossa responsabilidade consiste em verificar a consistência e adequação dos pressupostos e estimativas contidos nos instrumentos de gestão previsional acima referidos, competindo-nos emitir um relatório profissional e independente baseado no nosso trabalho.

Âmbito

4. O trabalho a que procedemos teve como objetivo obter uma segurança moderada quanto a se a informação previsional contida nos instrumentos de gestão anteriormente referida está isenta de distorções materialmente relevantes. O nosso trabalho foi efetuado com base nas normas internacionais de revisão limitada de demonstrações financeiras e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, planeado de acordo com aquele objectivo, e consistiu:

- a) principalmente, em indagações e procedimentos analíticos destinados a rever:
- a fiabilidade das asserções constantes da informação previsional;
 - a adequação das políticas contabilísticas adoptadas, tendo em conta as circunstâncias e a consistência da sua aplicação;
 - a adequação da apresentação da informação previsional;
- b) na verificação das previsões constantes dos documentos em análise, com o objectivo de obter uma segurança moderada sobre os seus pressupostos, critérios e coerência.
5. Entendemos que o trabalho efectuado proporciona uma base aceitável para a emissão do presente parecer sobre os instrumentos de gestão previsional.

Parecer

6. Com base no trabalho efectuado sobre a evidência que suporta os pressupostos da informação financeira previsional dos documentos acima referidos, a qual foi executado tendo em vista a obtenção de um nível de segurança moderado, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que tais pressupostos não proporcionem uma base aceitável para aquela informação e que tal informação não tenha sido preparada e



apresentada de forma consistente com as políticas e princípios contabilísticos normalmente adoptados pela entidade.

8. Devemos contudo advertir que frequentemente os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais poderão vir a ser diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Leiria, 25 de novembro de 2019



MAZARS & ASSOCIADOS, SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS, SA
representada por Henrique José Marto Oliveira (Revisor Oficial de Contas nº 961)