

LEIRISPORT, EM

# Relatório de Execução Orçamental – 1º trimestre



2008

## Conteúdo

1. Nota Introdutória .....	2
2. Indemnizações Compensatórias e Participações.....	2
3. Obras de Intervenção e Beneficiação e Aquisição de Equipamentos.....	3
Anexo .....	4

# 1. Nota Introdutória

O Relatório de Execução Orçamental referente ao 1º trimestre de 2008 é elaborado nos termos do disposto na alínea d), do artigo 27º da Lei nº 53-F/2006, de 29 de Dezembro, tendo em vista o acompanhamento e controlo da actividade da LEIRISPORT, EM, por parte da Câmara Municipal de Leiria (CML), no âmbito da sua função accionista, particularmente no concerne à utilização do financiamento público.

Nos pontos seguintes apresenta-se uma análise sobre a execução orçamental a 31 de Março de 2008, comparando os valores registados com os valores orçamentados.

## 2. Indemnizações Compensatórias e Comparticipações

### *Compensação da utilização por parte dos clubes*

O valor global de indemnizações compensatórias (IC) debitadas à CML referentes à *Compensação da utilização por parte dos clubes* atingiu no 1.º trimestre de 2008 o valor de €228.336,00, o que representa, em termos globais, 31% dos valores previstos no plano de actividades e orçamentos para 2008 das várias infra-estruturas aprovados para 2008 pelo Accionista.

Pela observação do quadro apresentado no anexo, verifica-se que, no geral, as taxas de execução nos Pavilhões no 1.º trimestre estão já acima dos 50%, o que se justifica pela actualização dos preços em Janeiro de 2008 o que se traduziu num aumento do valor das IC debitadas à CML. Face ao exposto, deverá ser efectuado um acompanhamento da evolução desta rubrica tendo como objectivo o equilíbrio entre as IC para compensação da utilização por parte dos clubes e compensação aos preços em termos anuais.

Na Pista de Atletismo do Estádio verifica-se uma taxa de execução de 7% e no Centro Nacional de Lançamentos de 47%. Estas divergências devem-se apenas ao facto de a actividade que contribui mais significativamente para as IC dessas infra-estruturas estar dependente do calendário das provas de atletismo que varia entre Março e Julho, o que faz com que o valor das IC oscile em função das marcações efectuadas pelos clubes. Em termos globais, fará sentido uma análise comparativa com os valores orçamentados no final do 1.º semestre.

### *Compensação aos preço*

O débito à CML da componente de Compensação ao preço foi efectuada numa base duodecimal, tendo como referência o total anual estipulado no plano de actividades e orçamento para 2008 aprovado pelo Accionista. Assim, o total debitado à CML a 31 de Março de 2008 atinge 25% do valor anual previsto.

### ***Comparticipação para cobertura do prejuízo de exploração anual***

No global, para todas as IDLM, foram previstas participações no valor de €528.480,00 e o valor debitado à CML no 1.º trimestre, representou 22% deste valor. De referir que, relativamente ao Complexo Municipal de Piscinas de Leiria, no 1.º trimestre não foram debitadas participações para cobertura do défice de exploração, dado manter-se a previsão de um desempenho positivo para a exploração desta infra-estrutura. Para as restantes IDLM seguiu-se um critério de facturação duodecimal.

### ***Contrato-Programa relativo à Actividade “Viver Activo”***

Quanto ao *Contrato-Programa relativo à Actividade “Viver Activo”*, no final do 1.º trimestre os valores debitados (€120.201,00) representam 25% dos valores estabelecidos no Contrato-Programa, justificado pela facturação duodecimal.

### ***Comparticipação para cobertura de juros e encargos financeiros***

Relativamente à *Comparticipação para cobertura de juros e encargos financeiros* (associados ao financiamento contraído pela LEIRISPORT, EM para pagamento das obras de remodelação do Estádio Municipal de Leiria e outros juros e encargos), foi previsto em orçamento e estabelecido em Contrato-Programa o montante de €1.167.249,00. No 1º trimestre, foram debitados €241.864,46 referentes aos juros e demais encargos cobrados pela instituição financeira agente no contrato de financiamento (Banco BPI), o que equivale a 20,7% do total.

## **3. Obras de Intervenção e Beneficiação e Aquisição de Equipamentos**

Foram previstas em orçamento obras de intervenção e beneficiação em IDLM da Câmara Municipal de Leiria e aquisição de novos equipamentos no valor de €405.100,00. No entanto, a Câmara Municipal não aprovou, ainda, sobre os Contratos-Mandato a estabelecer com a Leirisport, EM para a sua execução, pelo que não foram realizadas quaisquer intervenções em 2008 referentes a *Compensações das intervenções de beneficiação e investimentos em equipamentos novos a realizar nas infra-estruturas sob gestão da LEIRISPORT, EM.*

## **Anexo**

## Resumo de Indemnizações Compensatórias e Participação para Cobertura do Défice de Exploração de Janeiro a Março de 2008

INFRA-ESTRUTURA	COMPENSAÇÃO AO PREÇO + COMP. CLUBES/ACTIVIDADES							COB. DÉFICE EXPLORAÇÃO			TOTAL		
	CONTRATO PROGRAMA ANUAL GLOBAL	Compensação ao Preço			Comp. Actividade Clubes/Actividades			(7) CONTRATO PROGRAMA ANUAL	(8) Valor 1.º Trimestre	(9)=(8)/(7) % de Execução	(10) CONTRATO PROGRAMA ANUAL	(11) Valor Total 1.º Trimestre	(12)=(11)/(10) % de Execução Global
		(1) PREVISTO ORÇAMENTO	(2) Valor 1.º Trimestre	(3)=(2)/(1) % de Execução	(4) PREVISTO ORÇAMENTO	(5) Valor 1.º Trimestre	(6)=(5)/(4) % de Execução						
Pista de Atletismo do Estádio de Leiria	188.526	0	0	-	188.526	12.963	7%	0	0	-	188.526	12.963	7%
Centro Nacional de Lançamentos	48.058	0	0	-	48.058	22.795	47%	52.897	13.224	25%	100.955	36.019	36%
Complexo Municipal de Piscinas de Leiria	415.370	61.985	15.496	25%	353.385	116.312	33%	60.859	0	0%	476.229	131.808	28%
Piscina Municipal da Caranguejeira	80.397	80.397	20.099	25%	0	0	-	94.169	23.542	25%	174.566	43.642	25%
Piscina Municipal da Maceira	77.067	63.963	15.991	25%	13.104	4.462	34%	60.859	15.215	25%	137.926	35.668	26%
Pavilhão Municipal do Arrabal	39.427	22.085	5.521	25%	17.342	10.077	58%	32.231	8.058	25%	71.658	23.656	33%
Pavilhão Municipal de Bajouca	48.012	33.086	8.272	25%	14.926	6.444	43%	30.332	7.583	25%	78.344	22.298	28%
Pavilhão Municipal de Caranguejeira	90.635	62.908	15.727	25%	27.727	9.450	34%	14.896	3.724	25%	105.530	28.901	27%
Pavilhão Municipal de Maceira	44.972	21.740	5.435	25%	23.232	13.266	57%	44.391	11.098	25%	89.363	29.798	33%
Pavilhão Municipal de Santa Eufémia	33.283	17.256	4.314	25%	16.027	8.953	56%	34.381	8.595	25%	67.664	21.863	32%
Pavilhão Municipal das Colmeias	26.392	8.689	2.172	25%	17.703	11.983	68%	42.382	10.596	25%	68.774	24.750	36%
Pavilhão Municipal dos Pousos	29.049	9.006	2.252	25%	20.043	11.633	58%	61.083	15.271	25%	90.132	29.155	32%
<b>Subtotal</b>	<b>1.121.188</b>	<b>381.115</b>	<b>95.279</b>	<b>25%</b>	<b>740.074</b>	<b>228.336</b>	<b>31%</b>	<b>528.480</b>	<b>116.905</b>	<b>22%</b>	<b>1.649.668</b>	<b>440.520</b>	<b>27%</b>
Viver Activo				-	480.804	120.201	25%	0	0	-	480.804	120.201	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.121.188</b>	<b>381.115</b>	<b>95.279</b>	<b>25%</b>	<b>1.220.878</b>	<b>348.537</b>	<b>29%</b>	<b>528.480</b>	<b>116.905</b>	<b>22%</b>	<b>2.130.472</b>	<b>560.721</b>	<b>26%</b>

