

LEIRISPORT, EM

# Relatório de Execução Orçamental - 3º trimestre



**2008**

15-10-2008

## Conteúdo

1. Nota Introdutória.....	2
2. Indemnizações Compensatórias e Comparticipações.....	2
3. Obras de Intervenção e Beneficiação e Aquisição de Equipamentos.....	3
4. Conclusões.....	4
Anexo .....	5

# 1. Nota Introdutória

O Relatório de Execução Orçamental referente ao 3º 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 que concerne à utilização do financiamento público.

Nos pontos seguintes apresenta-se uma análise sobre a execução orçamental a 30 de Setembro de 2008, comparando os valores registados com os valores orçamentados.

## 2. Indemnizações Compensatórias e Comparticipações

### 2.1. *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 3.º trimestre de 2008 o valor acumulado de €653.317,00, o que representa, em termos globais, 83% dos valores previstos. De referir que estes valores já incluem os valores previstos e debitados para os novos pavilhões sob gestão da Leirisport, EM desde 1 de Setembro de 2008 (Pavilhão Municipal da Carreira, Pavilhão Municipal Correia Mateus e Pavilhão Municipal dos Silvas).

Pela observação do quadro apresentado no anexo, e tal como já evidenciado no Relatório de Execução Orçamental do 2.º Trimestre de 2008, verifica-se que, no geral, as taxas de execução nos Pavilhões no 3.º trimestre estão já acima dos 100% (justificado pela actualização dos preços em Janeiro de 2008 que se traduziu num aumento do valor das IC debitadas à CML). Para não acentuar estas discrepâncias no 3.º trimestre não foram igualmente debitadas à CML quaisquer IC para compensação aos preços por forma a atingir um equilíbrio com as IC para compensação da utilização por parte dos clubes em termos anuais.

Na Pista de Atletismo do Estádio verifica-se uma taxa de execução acumulada de 43% (37% no 2.º trimestre) e no Centro Nacional de Lançamentos de 79% (66% no 2.º trimestre).

### 2.2. *Compensação aos preços*

Tal como referido no ponto anterior, no 3.º trimestre (tal como no 2.º trimestre) não foram debitadas à CML quaisquer IC para compensação aos preços, pelo que no final do 3.º semestre o total debitado à CML atinge 25% do valor anual previsto (correspondente ao valor debitado por duodécimos no 1.º trimestre).

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

No global, para todas as IDLM's (excluindo os três novos Pavilhões), foram previstas comparticipações no valor de €528.480,00 e o valor debitado à CML no 3.º trimestre atingiu em termos acumulados 75% deste valor, dado o débito à CML estar a ser efectuado segundo um critério duodecimal. Para os três novos

Pavilhões (Carreira, Correia Mateus e Silvas) foram previstas indemnizações para Cobertura do Défice de Exploração no valor de €70.000 (conforme quadro anexo) tendo o seu débito sido efectuado também por duodécimos. De referir que, relativamente ao Complexo Municipal de Piscinas de Leiria, no 3.º trimestre continuarem a não ser debitadas comparticipações para cobertura do défice de exploração, dado manter-se a previsão de um desempenho positivo para a exploração desta infra-estrutura.

#### 2.4. Contrato-Programa relativo à Actividade “Viver Activo”

Quanto ao *Contrato-Programa relativo à Actividade “Viver Activo”*, no final do 3.º trimestre os valores debitados (€360.603,00) representam 75% dos valores estabelecidos no Contrato-Programa, justificado pela facturação duodecimal.

#### 2.5. Comparticipação para cobertura de juros e encargos financeiros

Em 8 de Abril de 2008 foi estabelecido o Contrato-Programa e de Gestão entre o Município de Leiria e a Leirisport, EM que revogou o Contrato-Programa relativo aos custos financeiros associados ao financiamento das obras do Estádio Municipal de Leiria, Dr. Magalhães Pessoa estabelecido em 22 de Janeiro de 2008. Com aquele novo Contrato-Programa, o limite máximo da *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) estabelecido foi €829.521,51 (de acordo com as novas condições associadas ao contrato de financiamento estabelecido com o Banco BPI em 15 de Maio de 2008), tendo este valor sido atingido integralmente em 11-09-2008, conforme se apresenta no quadro abaixo:

Mês	Período		Nota de Débito à CML		
	Início	Fim	Valor	Nota de Débito	Data de Emissão
Jan	01-01-08	17-01-08	51.524,63 €	400014	31-03-08
Fev	18-01-08	18-02-08	105.770,72 €	400014	31-03-08
Mar	19-02-08	17-03-08	84.569,12 €	400014	31-03-08
Abr	18-03-08	17-04-08	93.372,25 €	100021	10-04-08
Mai	18-04-08	16-05-08	89.326,12 €	100026	20-05-08
Set	17-05-08	15-09-08	404.958,67 €	100052	11-09-08
TOTAL			829.521,51 €	-	-

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

Em 5 de Agosto de 2008 foram aprovados os Contratos de Mandato relativos a obras de intervenção e beneficiação e aquisição de novos equipamentos para o Complexo Municipal de Piscinas de Leiria, Piscina Municipal da Caranguejeira e Piscina Municipal da Maceira. Para os três novos pavilhões foram aprovados

Contratos de Mandato com o mesmo objectivo em 18-09-2008. Até 30-09-2008 a taxa de execução global era de apenas 0,4%, conforme se pode verificar pelo quadro apresentado na página seguinte:

Instalação	Orçamento	Contrato-Mandato Valor	Data	Real 30 Set- 08	Desvio Valor	Desvio %	% Execução
Complexo Municipal de Piscinas de Leiria	37.500,00 €	25.000,00 €	05-08-08		- 25.000,00 €	-100,0%	0%
Piscina Municipal da Caranguejeira	51.500,00 €	50.000,00 €	05-08-08	104,50 €	- 49.895,50 €	-99,8%	0,2%
Piscina Municipal da Maceira	56.500,00 €	50.000,00 €	05-08-08	558,28 €	- 49.441,72 €	-98,9%	1,1%
Parque de Campismo da Praia do Pedrógão	159.000,00 €						0%
Centro Nacional de Lançamentos	100.600,00 €						0%
Pavilhão Desportivo da Maceira							0%
Pavilhão Desportivo da Caranguejeira							0%
Pavilhão Desportivo de Santa Eufémia							0%
Pavilhão Desportivo da Bajouca							0%
Pavilhão Desportivo do Arrabal							0%
Pavilhão Desportivo das Colmeias							0%
Pavilhão Desportivo dos Pousos							0%
Pavilhão Desportivo da Carreira	16.000,00 €	16.000,00 €	18-09-08		- 16.000,00 €	-100,0%	0%
Pavilhão Desportivo Correia Mateus	16.000,00 €	16.000,00 €	18-09-08		- 16.000,00 €	-100,0%	0%
Pavilhão Desportivo dos Silvas							0%
<b>TOTAL</b>	<b>437.100,00 €</b>	<b>157.000,00 €</b>		<b>662,78 €</b>	<b>- 156.337,22 €</b>	<b>-99,6%</b>	<b>0,4%</b>

## 4. Conclusões

Tendo em consideração a forma como os contratos-programa atrás referidos têm vindo a ser geridos, reforça-se a conclusão, já adiantada no Relatório de Execução Orçamental relativo ao 2.º Trimestre, no que se refere à componente de Indemnizações Compensatórias para Compensação pela Utilização por parte dos Clubes e para Compensação ao Preço, segundo a qual, globalmente, estas rubricas ultrapassam já consideravelmente os 75% (no CNL, CMP, PAA, PAM, PAS, PACO e PAP), pelo que se afigura oportuna a celebração de aditamentos aos Contratos-Programa actuais de forma a não comprometer a normal actividade dos clubes e outras entidades.

O Conselho de Administração considera que tais aditamentos a alguns dos contratos existentes podem ser dispensados, caso a Câmara Municipal de Leiria não veja inconveniente, através da transferência de actividade entre infra-estruturas, de modo a executar o previsto em cada um dos Contratos-programa sem que se ultrapassem, na globalidade e contrato a contrato, os valores contratualizados para 2008.

## **Anexo**

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

### a) Mapa-Resumo por tipologia de Indemnizações Compensatórias

INFRA-ESTRUTURA	COMPENSAÇÃO AO PREÇO + COMP. CLUBES/ACTIVIDADES									COB. DÉFICE EXPLORAÇÃO				TOTAL		
	CONTRATO PROG. ANUAL GLOBAL	Compensação ao Preço			Comp. Actividade Clubes/Actividades			Valor Acum. Setembro 2008	% de Execução Global	(7) CONTRATO PROG. ANUAL	ORÇAM. ACUMUL.	(8) Valor Acum. Setembro 2008	(9)=(8)/(7) % de Execução	(10) CONTRATO PROG. ANUAL	(11) Valor Acum. Setembro 2008	(12)=(11)/(10) % de Execução Global
		(1) PREVISTO ORÇAM.	(2) Valor Acum. Setembro 2008	(3)=(2)/(1) % de Execução	(4) PREVISTO ORÇAM.	(5) Valor Acum. Setembro 2008	(6)=(5)/(4) % de Execução									
EML (Pista)	188.526	0	0	-	188.526	81.384	43%	81.384	43%	0	0	0	-	188.526	81.384	43%
CNL	48.058	0	0	-	48.058	38.151	79%	38.151	79%	52.897	28.460	39.673	75%	100.955	77.824	77%
CMP	415.370	61.985	15.496	25%	353.385	336.993	95%	352.490	85%	60.859	0	0	0%	476.229	352.490	74%
PMC	80.397	80.397	20.099	25%	0	958	-	21.057	26%	94.169	71.784	70.627	75%	174.566	91.684	53%
PMM	77.067	63.963	15.991	25%	13.104	11.942	91%	27.933	36%	60.859	44.906	45.644	75%	137.926	73.577	53%
PAA	39.427	22.085	5.521	25%	17.342	24.445	141%	29.966	76%	32.231	23.251	24.173	75%	71.658	54.139	76%
PAB	48.012	33.086	8.272	25%	14.926	14.056	94%	22.328	47%	30.332	21.380	22.749	75%	78.344	45.077	58%
PAC	90.635	62.908	15.727	25%	27.727	22.789	82%	38.516	42%	14.896	9.426	11.172	75%	105.530	49.688	47%
PAM	44.972	21.740	5.435	25%	23.232	30.576	132%	36.011	80%	44.391	33.114	33.293	75%	89.363	69.304	78%
PAS	33.283	17.256	4.314	25%	16.027	26.221	164%	30.535	92%	34.381	24.826	25.786	75%	67.664	56.321	83%
PACO	26.392	8.689	2.172	25%	17.703	24.268	137%	26.440	100%	42.382	30.556	31.787	75%	68.774	58.227	85%
PAP	29.049	9.006	2.252	25%	20.043	34.651	173%	36.902	127%	61.083	44.351	45.812	75%	90.132	82.715	92%
PACA	15.000	-	0	-	15.000	2.364	16%	2.364	16%	30.000	-	7.500	25%	45.000	9.864	22%
PACM	20.000	-	0	-	20.000	2.411	12%	2.411	12%	20.000	-	5.000	25%	40.000	7.411	19%
PASI	10.000	-	0	-	10.000	2.109	21%	2.109	21%	20.000	-	5.000	25%	30.000	7.109	24%
<b>Subtotal</b>	<b>1.166.188</b>	<b>381.115</b>	<b>95.279</b>	<b>25%</b>	<b>785.074</b>	<b>653.317</b>	<b>83%</b>	<b>748.596</b>	<b>64%</b>	<b>598.480</b>	<b>332.053</b>	<b>368.216</b>	<b>62%</b>	<b>1.764.668</b>	<b>1.116.812</b>	<b>63%</b>
Viver Activo	480.804	0	0	-	480.804	360.603	75%	360.603	75%	0	0	0	-	480.804	360.603	75%
F100L	10.000	0	0	-	10.000	10.000	100%	10.000	100%	0	0	0	-	10.000	10.000	100%
<b>TOTAL</b>	<b>1.656.992</b>	<b>381.115</b>	<b>95.279</b>	<b>25%</b>	<b>1.275.878</b>	<b>1.023.920</b>	<b>80%</b>	<b>1.119.199</b>	<b>68%</b>	<b>598.480</b>	<b>332.053</b>	<b>368.216</b>	<b>62%</b>	<b>2.255.472</b>	<b>1.487.415</b>	<b>66%</b>

a) % de execução global por tipologia de Indemnizações Compensatórias

