

LEIRISPORT, EM

Relatório de Execução Orçamental - 4º trimestre e Síntese Anual



2008

Conteúdo

1. Nota Introdutória.....	2
2. Indemnizações Compensatórias e Comparticipações	2
3. Obras de Intervenção e Beneficiação e Aquisição de Equipamentos	4
4. Conclusões.....	5
Anexo	6

1. Nota Introdutória

O Relatório de Execução Orçamental referente ao 4º 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 31 de Dezembro de 2008, comparando os valores registados com os valores orçamentados.

2. Indemnizações Compensatórias e Participações

2.1. **Compensação da utilização por parte dos clubes e compensação aos preços**

O valor global de indemnizações compensatórias (IC) referentes a *compensação ao preço* e à *compensação à utilização por parte dos clubes* atingiu no 4.º trimestre de 2008 o valor €381.066,27. No quadro abaixo encontram-se discriminados os valores debitados à CML referentes a estas IC:

Instalação	Compensação ao preço	Compensação da utilização por parte dos clubes
Pavilhão Desportivo da Carreira	1.250,00 €	5.639,05 €
Pavilhão Desportivo dos Silvas	2.500,02 €	4.958,94 €
Pavilhão Desportivo C. Mateus	1.667,00 €	14.405,34 €
1. Subtotal	5.417,02 €	25.003,33 €
Piscina Municipal da Caranguejeira	53.598,00 €	1.882,22 €
Piscina Municipal da Maceira	5.330,25 €	42.128,26 €
Complexo Municipal de Piscinas de Leiria	0,00 €	61.029,59 €
Centro Nacional de Lançamentos	0,00 €	5.837,48 €
Pavilhão Desportivo do Arrabal	5.521,26 €	3.865,36 €
Pavilhão Desportivo da Caranguejeira	20.969,32 €	26.061,41 €
Pavilhão Desportivo dos Pousos ⁽¹⁾	0,00 €	-7.852,96 €
Pavilhão Desportivo das Colmeias ⁽¹⁾	0,00 €	-47,92 €
Pavilhão Desportivo de Santa Eufémia	0,00 €	2.747,92 €
Pavilhão Desportivo da Maceira	0,00 €	3.056,14 €
Pavilhão Desportivo da Bajouca	5.514,34 €	16.462,38 €
Pista de Atletismo	0,00 €	104.542,87 €
2. Subtotal	90.933,17 €	259.712,75 €
Total (1+ 2)	96.350,19 €	284.716,08 €
⁽¹⁾ Os valores negativos correspondem a créditos efectuados durante o 4º Trimestre		

Em termos anuais, o valor de referente às compensações ao preço e à utilização por parte dos clubes ascendeu a €1.129.340,00, o que representa 97% de execução global, tendo na maioria das infra-estruturas a execução do contrato ultrapassado os 95%.

2.2. *Comparticipação para cobertura do prejuízo de exploração anual*

O valor debitado à CML no 4.º trimestre foi de €169.199,86. De referir que, relativamente ao Complexo Municipal de Piscinas de Leiria, foram debitadas participações para cobertura do défice de exploração, por perda de receitas na cedência de salas que no ano anterior tinham sido objecto de arrendamento, no valor de €52.294,61.

Em termos anuais, o orçamento para todas as IDLM previa participações no valor de €598.480,00, tendo facturado €589.916,00, o que se traduz uma percentagem de execução de 99%.

2.3. *Contrato-Programa relativo à Actividade “Viver Activo”*

Quanto ao Contrato-Programa relativo à Actividade “Viver Activo”, no 4.º trimestre os valores debitados (€120.201,00). Este Contrato-Programa foi executado na íntegra.

2.4. *Contrato-Programa relativo à Actividade “Férias 100 Limites”*

Quanto ao Contrato-Programa relativo à Actividade “Férias 100 Limites”, todos os valores já tinham sido facturados anteriormente, registando-se uma taxa de execução anual de 100%.

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 os Contratos Programa relativos aos custos financeiros associados ao financiamento das obras do Estádio Municipal de Leiria Dr. Magalhães Pessoa e à pista de atletismo, oportunamente celebrados. Com aquele novo Contrato, o limite máximo de Participação 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 estabelecido em €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. A execução deste valor foi integralmente executada em 11-09-2008, conforme se evidencia 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

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 foram aprovados em 5 de Agosto de 2008.

Em termos de execução orçamental, como se infere do quadro abaixo, ascendeu a 96 %. Apesar deste nível de execução financeira dos contratos a correspondente execução física foi de 100%, justificando-se o diferencial por ter sido possível concretizar todas as beneficiações previstas por um valor inferior ao contratualizado, em benefício da Câmara Municipal de Leiria.

Instalação	PAO 2008	Contrato de Mandato		Realizado a 31-12-2008	Desvio em valor	Desvio em %	% execução do orçamento
		Valor	Data				
Complexo Municipal de Piscinas de Leiria	€37.500,00	€25.000,00	05-05-2008	€24.262,47	- € 737,53	-3%	97%
Piscina Municipal da Caranguejeira	€51.500,00	€50.000,00	05-05-2008	€47.413,56	- € 2.586,44	-5%	95%
Piscina Municipal da Maceira	€56.500,00	€50.000,00	05-05-2008	€48.736,4	- € 1.263,60	-3%	97%
TOTAL	€145.500,00	€125.000,00		€120.412,43	-€ 4.587,57	-4%	96%

No verão de 2008 a CML decidiu atribuir à LEIRISPORT, EM a gestão de 3 novos pavilhões: Pavilhão Municipal da Carreira, Pavilhão Municipal Correia Mateus e Pavilhão Municipal dos Silvas. Para estas infra-estruturas foram aprovados, em 18-08-2008, Contratos de Mandato com o objectivo de efectuar a aquisição de equipamentos e/ou intervenções de beneficiação. Não tendo, naturalmente, estes valores sido previstos no Plano de Actividades e Orçamento para 2008 (PAO 2008) da empresa, não faz sentido fazer uma referência à respectiva taxa de execução orçamental. Contudo, no que se refere ao cumprimento dos respectivos contratos de mandato, a taxa de execução foi de 81 % como se pode verificar no quadro abaixo.

Instalação	Contrato de Mandato		Realizado a 31-12-2008	Desvio em valor	Desvio em %	% execução do contrato
	Valor	Data				
Pavilhão Desportivo da Carreira	16.000,00	18-09-2008	12989,33	- € 3.010,67	-19%	81%
Pavilhão Desportivo Correia Mateus	16.000,00	18-09-2008	12989,33	- € 3.010,67	-19%	81%
Pavilhão Desportivo dos Silvas						
TOTAL	32.000,00		25.978,66	- € 6.021,34	-19%	81%

No Plano de Actividades e Orçamento para 2008 proposto pela LEIRISPORT EM, encontravam-se previstas intervenções no Parque Campismo da Praia do Pedrógão e no Centro Nacional de Lançamentos, no montante de €159.000,00 e €100.600,00 respectivamente, não tendo a CML contratualizado estas beneficiações com a empresa.

4. Conclusões

No que se refere às componentes Indemnizações Compensatórias para Compensação pela Utilização por parte dos Clubes/Actividades e ao Preço, globalmente, estas rubricas foram executadas a 98%.

O valor executado relativamente à cobertura do défice de exploração atingiu 99% dos valores previstos no plano de actividades e orçamentos para 2008.

Quanto às obras de Intervenção e Beneficiação e Aquisição de Equipamentos globalmente a percentagem de execução nas piscinas (Complexo Municipal de Piscinas de Leiria, Piscina Municipal da Caranguejeira e Piscina Municipal da Maceira) foi de 96 %, enquanto nos novos pavilhões (Pavilhão Municipal da Carreira, Pavilhão Municipal Correia Mateus e Pavilhão Municipal dos Silvas) foi de 81 %. Sublinhe-se que a diferença entre a execução financeira dos contratos a correspondente execução física, esta concretizada a 100%, se justifica por ter sido possível concretizar todas as beneficiações previstas por um valor inferior ao contratualizado, em benefício da Câmara Municipal de Leiria.

Anexo

Resumo de Indemnizações Compensatórias e Participação para Cobertura do Défice de Exploração de Janeiro a Dezembro 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. Dezembro 2008	% de Execução Global	(7) CONTRATO PROG. ANUAL	ORÇAM. ACUMUL.	(8) Valor Acum. Dezembro 2008	(9)=(8)/(7) % de Execução	(10) CONTRATO PROG. ANUAL	(11) Valor Acum. Dezembro 2008	(12)=(11)/(10) % de Execução Global
		(1) PREVISTO ORÇAM.	(2) Valor Acum. Dezembro 2008	(3)=(2)/(1) % de Execução	(4) PREVISTO ORÇAM.	(5) Valor Acum. Dezembro 2008	(6)=(5)/(4) % de Execução									
EML (Pista)	188.526	0	0	-	188.526	185.927	99%	185.927	99%	0	0	0	-	188.526	185.927	99%
CNL	48.058	0	0	-	48.058	43.989	92%	43.989	92%	52.897	28.460	52.897	100%	100.955	96.886	96%
CMP	415.370	61.985	15.496	25%	353.385	397.781	113%	413.278	99%	60.859	0	52.295	86%	476.229	465.572	98%
PMC	80.397	80.397	73.697	92%	0	2.840	-	76.537	95%	94.169	71.784	94.169	100%	174.566	170.706	98%
PMM	77.067	63.963	21.321	33%	13.104	54.070	413%	75.391	98%	60.859	44.906	60.859	100%	137.926	136.250	99%
PAA	39.427	22.085	11.043	50%	17.342	28.229	163%	39.271	100%	32.231	23.251	32.231	100%	71.658	71.502	100%
PAB	48.012	33.086	13.786	42%	14.926	30.519	204%	44.305	92%	30.332	21.380	30.332	100%	78.344	74.637	95%
PAC	90.635	62.908	36.696	58%	27.727	48.850	176%	85.546	94%	14.896	9.426	14.896	100%	105.530	100.442	95%
PAM	44.972	21.740	5.435	25%	23.232	33.632	145%	39.067	87%	44.391	33.114	44.391	100%	89.363	83.458	93%
PAS	33.283	17.256	4.314	25%	16.027	28.969	181%	33.283	100%	34.381	24.826	34.381	100%	67.664	67.664	100%
PACO	26.392	8.689	2.172	25%	17.703	24.220	137%	26.392	100%	42.382	30.556	42.382	100%	68.774	68.774	100%
PAP	29.049	9.006	2.252	25%	20.043	26.798	134%	29.049	100%	61.083	44.351	61.083	100%	90.132	90.132	100%
PACA	15.000	-	1.250		15.000	8.003	53%	9.253	62%	30.000	-	30.000	100%	45.000	38.003	84%
PACM	20.000	-	1.667		20.000	16.816	84%	18.483	92%	20.000	-	20.000	100%	40.000	36.816	92%
PASI	10.000	-	2.500		10.000	7.068	71%	9.568	96%	20.000	-	20.000	100%	30.000	27.068	90%
Subtotal	1.166.188	381.115	191.629	50%	785.074	937.711	119%	1.129.340	97%	598.480	332.053	589.916	99%	1.764.668	1.713.838	97%
Viver Activo	480.804	0	0	-	480.804	480.804	100%	480.804	100%	0	0	0	-	480.804	480.804	100%
F100L	10.000	0	0	-	10.000	10.000	100%	10.000	100%	0	0	0	-	10.000	10.000	100%
TOTAL	1.656.992	381.115	191.629	50%	1.275.878	1.428.515	112%	1.620.144	98%	598.480	332.053	589.916	99%	2.255.472	2.204.642	98%

b) % de execução global por tipologia de Indemnizações Compensatória



