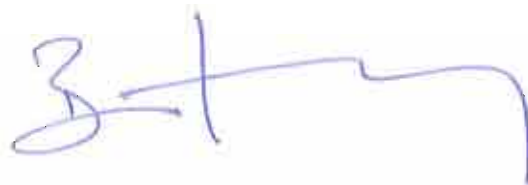


ACLEM – ARTE, CULTURA E LAZER, EM – Plano e Orçamento referente ao ano de 2010 – Presente o ofício n.º 15/2010, datado de 15 de Abril de 2010, da "ACLEM – Arte, Cultura e Lazer Empresa Municipal, EM", acompanhado do Plano e Orçamento referente ao ano de 2010, em anexo. -----

Deliberação – Aprovado. Remeta-se à Assembleia Municipal. Esta deliberação foi tomada por seis votos a favor e um voto contra do Senhor Vereador Eduardo Bragança que prestou a seguinte declaração de voto: "Voto contra em coerência com a posição sempre assumida pelo Partido Socialista contra a criação das empresas municipais, uma vez que nunca foi justificada a sua criação". -----





Handwritten notes in blue ink:
7
exp...
J - S - ...
AM

Exmo. Senhor Presidente
Câmara Municipal de Felgueiras
Praça da República
4610 – 116 Felgueiras

Sua referência	Sua Comunicação	Nossa Referência	Data
		Ofício: 15/2010	2010-04-15

ASSUNTO: Plano e Orçamento, Ano 2010 da ACLEM, EM

Na sequência da Reunião do Conselho de Administração da Empresa Municipal ACLEM vimos pela presente enviar o “Plano e Orçamento” relativo ao exercício 2010.

Com meus melhores cumprimentos.

		Seriação: 5014
Felgueiras		Proc. No. 15024/10
		Data: 15.04.2010
<input type="checkbox"/> Vereador Dr. João Sousa	<input type="checkbox"/> DDEF	
<input type="checkbox"/> Vereadora Dr.ª Lina Mendes	<input type="checkbox"/> DDASU	
<input type="checkbox"/> Vereador Eduardo Teixeira	<input type="checkbox"/> DLOT	
<input type="checkbox"/> GAP	<input type="checkbox"/> DDP	
<input type="checkbox"/> DDAG	<input type="checkbox"/> MI	
Outros Serviços: <u>PCD</u>		
Vice-Presidente: <u>J - S - ...</u>		

O Vogal

J - S - ...
(João Sousa)

Handwritten notes:
A reunião da
Câmara
15.04.2010

/CF

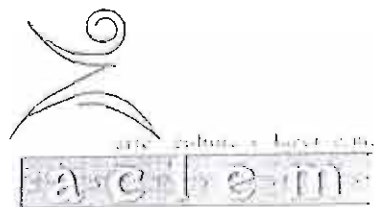
Handwritten notes in blue ink, including a circled '2' and the word 'apenas'.

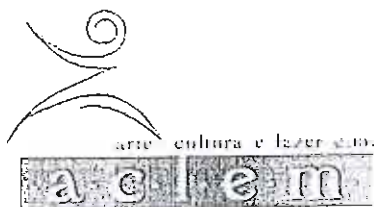
ACLEM

Arte, Cultura e Lazer Empresa Municipal, E.M.

Plano e Orçamento

Ano 2010





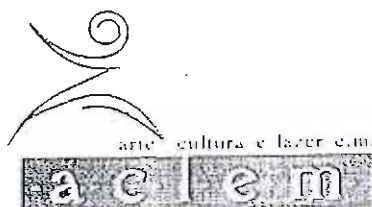
NOTA INTRODUTÓRIA

A "ACLEM - Arte, Cultura e Lazer Empresa Municipal, E.M." foi constituída em 22 de Fevereiro de 2007, tem por objecto promover, apoiar e incentivar a arte, a cultura, o desporto, a educação e a ocupação dos tempos livres no Município de Felgueiras, através, de entre outras formas, da promoção, construção e gestão de equipamentos, bem como da prestação de serviços educativos, culturais, desportivos e recreativos.

De igual modo, a ACLEM pode exercer todas as actividades acessórias e complementares do seu objecto principal, bem como quaisquer outras que tenham a ver com a promoção do desenvolvimento local nas áreas da arte, da cultura, do desporto, da educação física e dos tempos livres no Município de Felgueiras.

No ano de 2009 os objectivos definidos foram satisfatoriamente atingidos, nomeadamente:

- a) Reforçar a imagem de Felgueiras, mediante a organização do evento "Descalço 2009", no âmbito da moda e estilismo de calçado, o qual confirma a supremacia do calçado de Felgueiras, afirmando-se como evento nacional com projecção internacional;
- b) Continuação da dinamização do Café do Parque, sito no Parque da Cidade, na Alameda de Santa Quitéria, mediante contrato de cessão de exploração;
- c) Início e desenvolvimento da empreitada da empreitada da "Casa das Artes".



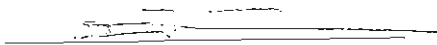
Para o ano de 2010, os objectivos principais da ACLEM, consistem em:

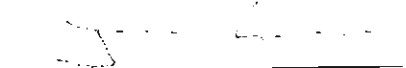
- a) Continuar a organizar a iniciativa Gala do "Descalço 2010";
- b) Assegurar a exploração do "Café do Parque", sito no Parque da Cidade, na Alameda de Santa Quitéria;
- c) Dinamizar iniciativas culturais no Parque da Cidade de Felgueiras;
- d) Assegurar a conclusão e inauguração do equipamento "Casa das Artes".

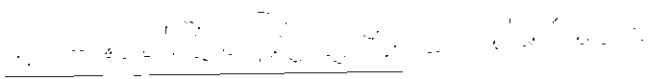
Pelo presente documento vem o Conselho de Administração apresentar o Instrumento de Gestão Previsional, nos termos da Lei n.º 53-F/2006, de 29 de Dezembro.

Felgueiras, 23 de Dezembro de 2009

O Conselho de Administração,


José Inácio Cardoso Ribeiro, Dr.

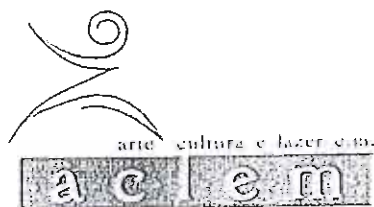

João Fernando Lopes de Sousa, Dr.


Carla Maria Pinto Pereira Meireles da Costa, Dra.



DEFINIÇÃO DOS OBJECTIVOS PARA O ANO DE 2010

- Conclusão da empreitada e inauguração do equipamento *Casa das Artes*;
- Promover, organizar e divulgar a iniciativa "*Gala do Descalço 2010*" (gala anual de design de calçado);
- Promover o desenvolvimento local, mediante projectos de gestão de equipamentos colectivos e prestação de serviços educativos, culturais, desportivos, recreativos e turísticos;
- Continuar a dinamização e promoção do Parque de Santa Quitéria – Parque da Cidade, mediante os seguintes equipamentos/eventos
 - Café do Parque (mediante contrato de cessão de exploração);
 - Percurso Pedonal;
 - Mantas e Merendas, zona ideal para piqueniques e descansos à sombra;
 - Noites Temáticas às sextas-feiras com exposições, recitais, etc;
 - Desporto Assistido sempre aos Sábados de manhã entre as 09H30 e 11H30, de forma a proporcionar as manhãs mais saudáveis, nos meses de Verão;
 - Parques Infantis e Juvenis;
 - Internet sem fio grátis, onde necessita somente de possuir um computador portátil com possibilidade de ligação à redes sem fios e ligar-se;
 - Rent a Kart - possibilidade de alugar um kart de pedais.



POLÍTICA COMERCIAL PARA O ANO DE 2010

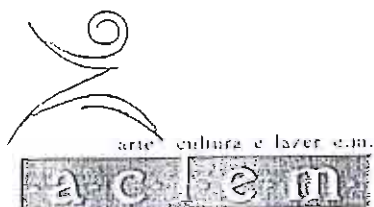
A política comercial definida pela ACLEM, assenta na exploração dos serviços prestados no Parque de Santa Quitéria – Parque da cidade e Contrato Programa celebrado em 2009 com o Município de Felgueiras.

Os preços definidos para os equipamentos explorados no Parque da Cidade obedecem aos princípios orientadores de promoção do acesso da generalidade dos cidadãos, em condições financeiras equilibradas, a bens e serviços essenciais, procurando na medida do possível, adaptar as contraprestações devidas às reais situações dos utilizadores, na óptica do princípio de igualdade material.

Acerca do equipamento “Café do Parque” foi celebrado em 2009 de contrato de exploração por preço que corresponde às despesas adstritas ao equipamento pela Empresa Municipal, assim como as especificidades de sazonalidade.

Quanto aos eventos “Descalço 2010” são previstas receitas de patrocínios de entidades privadas (publicidade), assim como comparticipação do Município de Felgueiras.

Foi efectuada a previsão, conforme contrato programa celebrado com o Município de Felgueiras, para comparticipação nos custos financeiros e despesas de investimento e correntes da Empresa Municipal.

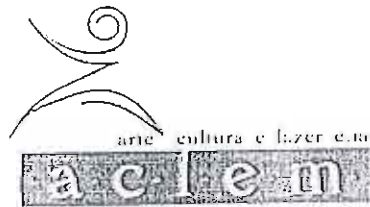


Handwritten notes in blue ink:
A
F. H.
epis
J
by

POLÍTICA DE INVESTIMENTOS PARA O ANO 2010

Os investimentos que nos propomos realizar no ano de 2010 são os que abaixo se descrevem:

- Conclusão e inauguração da empreitada da "Casa das Artes", conforme cronograma e obra contratada no final do ano de 2008, no montante de 3.236.457, 79 €, ao qual acresce IVA à taxa legal;
- Previsão de trabalhos a mais para inauguração da empreitada da "Casa das Artes", nomeadamente quanto a equipamentos não previstos na empreitada inicial.



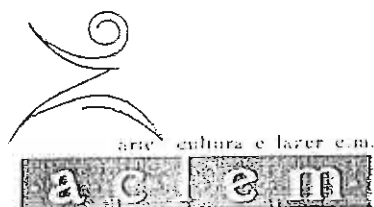
6
Handwritten notes and signatures in blue ink, including the name 'F. Lopes' and other illegible scribbles.

RESULTADOS PREVISIONAIS PARA O ANO 2010

No apuramento dos resultados previsionais, a Administração da ACLEM teve como finalidade utilizar critérios objectivos e demonstráveis e estimativas fiáveis, de modo a que as contas previsionais demonstrem a realidade da empresa.

Para o efeito na elaboração do plano e orçamento para o ano de 2010, foram considerados os pressupostos e critérios seguintes:

- a) os valores de proveitos foram estimados tendo em consideração os pressupostos seguintes:
 1. contrato programa de gestão com a Câmara Municipal de Felgueiras, quanto aos empreendimentos "Casa das Artes", assim como despesas de gestão corrente da Empresa Municipal o qual definirá pormenorizadamente o fundamento da necessidade do estabelecimento da relação contratual, a finalidade da mesma relação, bem como a eficácia e a eficiência que se pretende atingir com a mesma, concretizado num conjunto de indicadores, nos termos do Art.º 20º da Lei n.º 53-F/2006, de 29 de Dezembro, a qual regula o Sector Empresarial Local;
 2. o montante dos proveitos do contrato programa são diferidos conforme normas contabilísticas de reconhecimento do rédito, quanto à especialização das despesas e rendimentos;
 3. contrato de cessão de exploração do "Café do Parque";
 4. a exploração dos equipamentos instalados no Parque da Cidade, a saber "Café Parque", "Rent a Kart" e outros eventos;
 5. receitas publicitárias relativas ao evento "Descalço 2010".
- b) os valores dos custos foram estimados com base em propostas de dinamização, contratos de prestação de serviços já celebrados e a celebrar, de acordo com as necessidades da ACLEM.;



Handwritten notes in purple ink, including the number '7' and a signature.

- c) não foi estimada qualquer despesa com o pessoal, em face do actual modelo de gestão da ACLEM assentar em subcontratação de serviços;
- d) não foi estimada qualquer depreciação do equipamento "Casa das Artes", uma vez que se prevê a sua conclusão no 4º trimestre de 2010;
- e) foram efectuadas estimativas dos custos financeiros e imposto do selo em função do actual nível de execução da empreitada da "Casa das Artes" e estimativas sobre trabalhos a mais, acerca dos quais se encontram em curso as estimativas orçamentais;
- f) de igual modo, foram contempladas as amortizações do exercício do imobilizado da ACLEM, de acordo com o período e vida útil esperada.



Handwritten notes in blue ink, including the name 'Eduardo' and other illegible scribbles.

Quadro 1	Proveitos Previsionais para 2010	
	<i>Designação</i>	<u>ANO 2010</u>
	Contrato Programa de Gestão Município Felgueiras	630.000 €
	Contrato Cessão de Exploração "Café do Parque"	7.800 €



Handwritten notes and signatures in blue ink, including a large signature and several initials.

Custos Previsionais para 2010		
Designação	Valor	Quadro
Forn. e Serviços Externos	65.214 €	3
Impostos	11.667 €	-
Despesas com Pessoal	- €	4
Amortizações	4.678 €	5
Custo Matérias Primas	- €	
Provisões	- €	-
Custos Financeiros	237.014 €	6
Custos Extraordinários	10.000 €	-
Total	328.573 €	

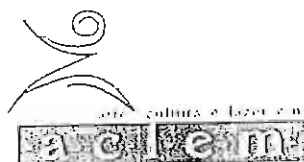
Quadro 2

Handwritten notes and initials on the right side of the table, including 'Opção' and 'By'.

Handwritten notes and signatures in blue ink, including the name 'Carpius' and some illegible scribbles.

Quadro 3

<i>Fornecimento e Serviços Externos</i>		
Designação	Mensal	ANO 2010
Electricidade	- €	- €
Água	- €	- €
Ferramentas e Utensílios	- €	- €
Material de Escritório	50 €	600 €
Comunicações		- €
Correios	20 €	240 €
Telefone Fixo	- €	- €
Telemóvel	25 €	300 €
Seguros		- €
Multiriscos	- €	- €
Deslocações e Estadas	- €	- €
Honorários (TOC, ROC, Jurista, Auxiliares)	2.500 €	30.000 €
Conservação e Manutenção	- €	- €
Publicidade e Propaganda	50 €	600 €
Limpeza, Higiene e Conforto	20 €	240 €
Trabalhos Especializados	- €	- €
Vigilância e Segurança	- €	- €
Outros Fornecimentos e Serviços	270 €	3.234 €
Despesas Gala Descalço		30.000 €
Total	2.935 €	65.214 €



EM. p. Capitan
J. J. J.

Despesas com Pessoal

Quadro 4	Designação	Mensal	ANO 2010
	Funcionários	- €	- €
Encargos sobre Remunerações	- €	- €	
Subsidio de Alimentação	- €	- €	
Seguro de Ac. Trabalho	- €	- €	
Senhas de Presença	- €	- €	
Outros (subsídios POC)	- €	- €	
Total	- €	- €	

Amortizações

Quadro 5	Designação	V. Aquisição	ANO 2010
	Imobilizações Corpóreas		
Terrenos		639.222 €	
Edifícios e Outras Construções		1.282.417 €	- €
Teatro Municipal Fonseca Moreira		878.216 €	- €
Casa Térrea		166.992 €	- €
Casa Habitação		237.209 €	- €
Equipamentos Parque da Cidade		24.094 €	4.512 €
Material Lúdico (Seagways e Karts)		8.658 €	1.082 €
Equipamento Som e Imagem		8.587 €	1.717 €
Equipamento Informático		4.616 €	1.154 €
Equipamentos Restauração		1.285 €	321 €
Equipamentos Segurança		948 €	237 €
Total		1.945.732 €	4.512 €
Imobilizações em Curso			
Edifícios e Outras Construções			
Casa das Artes		3.560.104 €	
Casa das Torres		- €	
Casa dos Professores		- €	
Total		3.560.104 €	
Imobilizações Incorpóreas			
Despesas de Instalação		1.000 €	167 €
Total		1.000 €	167 €
Total Geral		5.506.836 €	4.678 €



Handwritten notes in blue ink, including the word 'Custos' and some illegible scribbles.

Custos Financeiros		
Designação	Mensal	ANO 2010
Juros Empréstimos Obtidos	19.681 €	236.174 €
Juros Leasing	50 €	350 €
Amortizações de Investimentos em Imóveis	- €	- €
Perdas na alienação de aplic. tesouraria	- €	- €
Outros Custos e Perdas Financeiras	70 €	490 €
Total	19.801 €	237.014 €

Quadro 6

Handwritten mark in blue ink, possibly a signature or initials.

Handwritten notes and signatures in blue ink, including a large signature and some illegible scribbles.

Balanço Previsional para 2010

Designação	Valor
<u>Activo</u>	
Imobilizado	6.407.361 €
Amortizações	- 13.189 €
Dividas de Terceiros	
Clientes	- €
Provisões	- €
Estado e outros entes públicos	25.000 €
Outros Devedores	- €
Deposito Bancário e Caixa	50.000 €
Acréscimos e diferimentos	- €
Total do Activo	6.469.172 €
<u>Capital Próprio</u>	
Capital Social	1.926.639 €
Reservas	- €
Resultados Transitados	- 19.724 €
Resultado do Exercício	- 0 €
Total Capital Próprio	1.906.914 €
<u>Passivo</u>	
Dividas a Terceiros	
Empréstimos Obtidos - longo prazo	4.207.395 €
Estado e outros entes públicos	500 €
Fornecedores	100.000 €
Outros Credores	25.000 €
Acréscimos e diferimentos	229.363 €
Total Passivo	4.562.258 €
Total do Capital Próprio e Passivo	6.469.172 €

Quadro 8



ACLEM, E.M. - PLANO E ORÇAMENTO DO ANO 2010

Mapa Plurianual de Investimentos				
Designação	Valor	2010	2011	2012
Empreitada da "Casa das Artes" - valor base	3.236.458 €	576.879 €	- €	- €
Empreitada da "Casa das Artes" -estimativa trabalhos a mais	323.646 €	323.646 €		
Total	3.560.104 €	900.525 €	- €	- €

Mapa Plurianual de Financiamento									
	2010			2011			2012		
	Fundos Próprios	Fundo Perdido	Emprestimo	Fundos Próprios	Fundo Perdido	Emprestimo	Fundos Próprios	Fundo Perdido	Emprestimo
Empreitada da "Casa das Artes" - valor base	- €		576.879 €	- €		- €	- €		- €
Empreitada da "Casa das Artes" -estimativa trabalhos a mais			323.646 €						
Total	- €	- €	900.525 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

Handwritten notes and signatures:
 - "L.F." (likely a signature)
 - "C. Pires" (likely a signature)
 - "M. S." (likely a signature)
 - "A. S." (likely a signature)
 - "B. S." (likely a signature)
 - "C. S." (likely a signature)
 - "D. S." (likely a signature)
 - "E. S." (likely a signature)
 - "F. S." (likely a signature)
 - "G. S." (likely a signature)
 - "H. S." (likely a signature)
 - "I. S." (likely a signature)
 - "J. S." (likely a signature)
 - "K. S." (likely a signature)
 - "L. S." (likely a signature)
 - "M. S." (likely a signature)
 - "N. S." (likely a signature)
 - "O. S." (likely a signature)
 - "P. S." (likely a signature)
 - "Q. S." (likely a signature)
 - "R. S." (likely a signature)
 - "S. S." (likely a signature)
 - "T. S." (likely a signature)
 - "U. S." (likely a signature)
 - "V. S." (likely a signature)
 - "W. S." (likely a signature)
 - "X. S." (likely a signature)
 - "Y. S." (likely a signature)
 - "Z. S." (likely a signature)

Jónatas de Jesus Margarida

ECONOMISTA
REVISOR OFICIAL DE CONTAS

Edm. apud
J. J. J.
27

PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO
PREVISIONAL.

Introdução

1. Para os efeitos do artigo 28.º, alínea g) da Lei 53-F/2006 de 29 de Dezembro, apresentamos o nosso parecer sobre os instrumentos de gestão previsional para o exercício de 2010, da ACLEM – Arte, Cultura e Lazer Empresa Municipal, E.M., consistindo: nos Planos plurianuais e anuais de actividades, investimento e financeiros, Orçamento anual de investimentos, Orçamento anual de exploração, Orçamento anual de tesouraria e Balanço previsional.

Responsabilidades

2. É da responsabilidade do Conselho de 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 contidas 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 objectivo 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 efectuado com base nas Normas Técnicas e Directrizes de Revisão/Auditoria emitidas pela Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, planeado de acordo com aquele objectivo, e consistiu:
 - a) principalmente, em indagações e procedimentos analíticos destinados a revelar:
 - a fiabilidade das assertões constantes da informação previsional;

Jónatas de Jesus Margarida

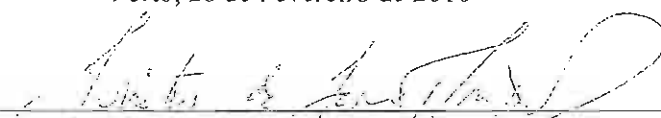
ECONOMISTA
REVISOR OFICIAL DE CONTAS

- a adequação das políticas contabilísticas adoptadas, tendo em conta as circunstâncias e a consistência da sua aplicação;
 - a 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 relatório 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, 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 empresa.
7. 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.

Porto, 26 de Fevereiro de 2010



Jónatas de Jesus Margarida
(Revisor Oficial de Contas n.º 1037)