

PROPOSTA DE ORÇAMENTO PARA O EXERCÍCIO DE 2006



Ao abrigo do Artigo Vigésimo Quinto dos Estatutos do Clube de Futebol "Os Belenenses", vem a Direcção apresentar para apreciação, discussão e votação a proposta do Orçamento para o exercício de 2006.

Optou-se, em prol de uma maior transparência na apreciação do Orçamento, por apresentá-lo de uma forma ligeiramente diferente da de anos anteriores. Assim, para além do Orçamento Global, são também disponibilizados os orçamentos detalhados dos diversos Departamentos, bem como o volume dos investimentos programados e dos *cash-flows* envolvidos. No entanto, para uma melhor compreensão das verbas em questão, é feita na última folha a comparação deste Orçamento (apresentado da mesma forma) com o Orçamento aprovado para o exercício de 2005.

Depois de a Direcção anterior ter realizado um trabalho notável, quer no que diz respeito à remodelação das instalações do Clube, designadamente no que se refere ao estádio, quer na contenção do Passivo, este Orçamento reflecte um clube com a sua actividade consolidada. Sabem os, no entanto, que há muito para fazer, nomeadamente na necessária profissionalização de diversos sectores, indispensável para a melhoria dos serviços a fornecer aos nossos associados e aos milhares de atletas de todas as idades que diariamente frequentam as nossas instalações.

Apesar da crise indissolúvel que o país atravessa, que não nos permite prever um grande aumento das receitas, confiamos na continuação de uma política de resultados positivos, que estimamos em 32.500 euros. Para além da orçamentação da eventual receita de dois concertos (um no estádio e outro no pavilhão), optou-se, por prudência, em não considerar mais quaisquer outras Receitas Extraordinárias, com a excepção da afectação ao exercício da quota parte que lhe cabe dos subsídios entretanto já recebidos para a remodelação do estádio e das piscinas. Esperamos, no entanto, poder, ao longo do ano de 2006, angariar novas receitas extraordinárias, que possam proporcionar mais meios para investir na nossa actividade desportiva.

Estamos conscientes que o Orçamento que apresentamos não exprime um crescimento muito acentuado em relação ao efectuado no ano anterior, mas a situação económica do país não nos permite expressar uma maior ambição. Confiamos, no entanto, que a proposta que levamos à Assembleia Geral para discussão e votação nos permita continuar a consolidação anteriormente iniciada e se venha a exprimir num crescimento sustentado da nossa actividade desportiva e em motivo de orgulho para toda a família belenense.

A Direcção



ORÇAMENTO DO CLUBE DE FUTEBOL "OS BELENENSES" PARA 2006

	Futebol	Modalidades	Bingo	TOTAL
Proveitos	2.807.000 €	1.443.525 €	5.590.000 €	9.840.525 €
Quotização	770.000 €	330.000 €	0 €	1.100.000 €
Quotas suplementares	150.000 €	0 €	0 €	150.000 €
Patrocínios, Mensalidades, etc.	0 €	870.525 €	0 €	870.525 €
Aluguer instalações	850.000 €	115.000 €	0 €	965.000 €
Concertos, etc.	70.000 €	10.000 €	0 €	80.000 €
Publicidade	70.000 €	35.000 €	0 €	105.000 €
Outros	47.000 €	3.000 €	5.590.000 €	5.640.000 €
Subsídio Obras (referente ao ano)	850.000 €	80.000 €		930.000 €
Custos	4.189.000 €	2.762.525 €	2.856.500 €	9.808.025 €
Forn. Serv. Externos	2.105.000 €	835.291 €	840.000 €	3.780.291 €
Pessoal	458.000 €	1.598.234 €	1.875.000 €	3.931.234 €
Amortizações	1.171.000 €	134.000 €	121.500 €	1.426.500 €
Outros	455.000 €	195.000 €	20.000 €	670.000 €
Resultado	-1.382.000 €	-1.319.000 €	2.733.500 €	32.500 €
Investimento	30.000 €	140.000 €	30.000 €	200.000 €
Cash-flow	-1.391.000 €	-1.405.000 €	2.825.000 €	29.000 €

Notas:

Afectos ao Futebol consideraram-se 70% dos Proveitos e dos Custos do departamento Clube, 30% dos Proveitos e dos Custos do departamento Apoio às Modalidades (referentes à utilização pelo futebol juvenil do Posto Médico das Modalidades) e a totalidade dos Proveitos e dos Custos dos departamentos Estádio e Futebol.

Afectos às Modalidades consideraram-se 30% dos Proveitos e dos Custos do departamento Clube, 70% dos Proveitos e dos Custos do departamento Apoio às Modalidades e a totalidade dos Proveitos e dos Custos dos departamentos Piscinas, Pavilhão e Modalidades.



ORÇAMENTO POR DEPARTAMENTOS

	Clube	Instalações	Futebol	Modalidades	Apoio Modal.	Bingo	TOTAL
Proveitos	1.110.000 €	2.520.000 €	150.000 €	470.525 €	0 €	5.590.000 €	9.840.525 €
Quotização	1.100.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1.100.000 €
Quotas suplementares	0 €	0 €	150.000 €	0 €	0 €	0 €	150.000 €
Patrocínios, Mensalidades, etc.	0 €	400.000 €	0 €	470.525 €	0 €	0 €	870.525 €
Aluguer instalações	0 €	965.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	965.000 €
Concertos, etc.	0 €	80.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	80.000 €
Publicidade	0 €	105.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	105.000 €
Outros	10.000 €	40.000 €	0 €	0 €	0 €	5.590.000 €	5.640.000 €
Subsídio Obras (referente ao ano)		930.000 €					930.000 €
Custos	1.150.000 €	2.275.000 €	1.820.000 €	1.626.525 €	80.000 €	2.856.500 €	9.808.025 €
Form. Serv. Externos	200.000 €	510.000 €	1.800.000 €	380.291 €	50.000 €	840.000 €	3.780.291 €
Pessoal	270.000 €	490.000 €	20.000 €	1.246.234 €	30.000 €	1.875.000 €	3.931.234 €
Amortizações	30.000 €	1.275.000 €	0 €	0 €	0 €	121.500 €	1.426.500 €
Outros	650.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	20.000 €	670.000 €
Resultado	-40.000 €	245.000 €	-1.670.000 €	-1.156.000 €	-80.000 €	2.733.500 €	32.500 €
Investimento	10.000 €	150.000 €	0 €	0 €	10.000 €	30.000 €	200.000 €
Cash-flow	-20.000 €	140.000 €	-1.670.000 €	-1.156.000 €	-90.000 €	2.825.000 €	29.000 €



DEPARTAMENTO CLUBE

	Clube	TOTAL
Proveitos	1.110.000 €	1.110.000 €
Quotização	1.100.000 €	1.100.000 €
Quotas suplementares	0 €	0 €
Patrocínios, Mensalidades, etc.	0 €	0 €
Aluguer instalações	0 €	0 €
Concertos, etc.	0 €	0 €
Publicidade	0 €	0 €
Outros	10.000 €	10.000 €
Custos	1.150.000 €	1.150.000 €
Forn. Serv. Externos	200.000 €	200.000 €
Pessoal	270.000 €	270.000 €
Amortizações	30.000 €	30.000 €
Outros	650.000 €	650.000 €
Resultado	-40.000 €	-40.000 €
Investimento	10.000 €	10.000 €
Cash-flow	-20.000 €	-20.000 €

Nota:

O Departamento Clube engloba todos os serviços do clube (Secretaria, Tesouraria, Relações Públicas, Contabilidade, Loja Azul, etc.).



DEPARTAMENTO FUTEBOL

	Futebol	TOTAL
Proveitos	150.000 €	150.000 €
Quotização	0 €	0 €
Quotas suplementares	150.000 €	150.000 €
Patrocínios, Mensalidades, etc.	0 €	0 €
Aluguer instalações	0 €	0 €
Concertos, etc.	0 €	0 €
Publicidade	0 €	0 €
Outros	0 €	0 €
Custos	1.820.000 €	1.820.000 €
Forn. Serv. Externos	1.800.000 €	1.800.000 €
Pessoal	20.000 €	20.000 €
Amortizações	0 €	0 €
Outros	0 €	0 €
Resultado	-1.670.000 €	-1.670.000 €
Investimento	0 €	0 €
Cash-flow	-1.670.000 €	-1.670.000 €

Nota:

O valor indicado em Custos - Fornecimentos e Serviços Externos refere-se às verbas (€ 150.000 por mês) facturadas pela SAD ao Clube pela compra dos bilhetes dos espectáculos proporcionados pelas suas equipas de futebol.



DEPARTAMENTO MODALIDADES

	Andebol	Atletismo	Basquetbol	Esc. Basquet	Futsal	Ginástica	Natação
Proveitos	55.000 €	16.000 €	55.000 €	15.000 €	45.400 €	60.000 €	1.750 €
Quotização	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Quotas suplementares	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Patrocínios, Mensalidades, etc.	55.000 €	16.000 €	55.000 €	15.000 €	45.400 €	60.000 €	1.750 €
Aluguer instalações	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Concertos, etc.	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Publicidade	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Outros	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Custos	522.112 €	31.550 €	501.558 €	40.000 €	121.130 €	60.885 €	68.311 €
Forn. Serv. Externos	50.005 €	13.550 €	59.000 €	25.500 €	24.238 €	17.555 €	64.511 €
Pessoal	472.107 €	18.000 €	442.558 €	14.500 €	96.893 €	43.330 €	3.800 €
Amortizações	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Outros	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Resultado	-467.112 €	-15.550 €	-446.558 €	-25.000 €	-75.730 €	-885 €	-66.561 €
Investimento	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Cash-flow	-467.112 €	-15.550 €	-446.558 €	-25.000 €	-75.730 €	-885 €	-66.561 €



DEPARTAMENTO MODALIDADES (CONTINUAÇÃO)

	Pent. Moderno	Polo Aquát.	Rugby	Triatlo	Voleibol	Outras Modal.	TOTAL
Proveitos	13.460 €	24.385 €	166.730 €	12.800 €	0 €	5.000 €	470.525 €
Quotização	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Quotas suplementares	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Patrocínios, Mensalidades, etc.	13.460 €	24.385 €	166.730 €	12.800 €	0 €	5.000 €	470.525 €
Aluguer instalações	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Concertos, etc.	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Publicidade	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Outros	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Custos	13.727 €	29.120 €	155.943 €	56.740 €	15.350 €	10.100 €	1.626.525 €
Forn. Serv. Externos	4.190 €	14.380 €	65.058 €	25.605 €	6.600 €	10.100 €	380.291 €
Pessoal	9.537 €	14.740 €	90.885 €	31.135 €	8.750 €	0 €	1.246.234 €
Amortizações	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Outros	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Resultado	-267 €	-4.735 €	10.787 €	-43.940 €	-15.350 €	-5.100 €	-1.156.000 €
Investimento	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Cash-flow	-267 €	-4.735 €	10.787 €	-43.940 €	-15.350 €	-5.100 €	-1.156.000 €



DEPARTAMENTO APOIO ÀS MODALIDADES

	Apoio Modal.	TOTAL
Proveitos	0 €	0 €
Quotização	0 €	0 €
Quotas suplementares	0 €	0 €
Patrocínios, Mensalidades, etc.	0 €	0 €
Aluguer instalações	0 €	0 €
Concertos, etc.	0 €	0 €
Publicidade	0 €	0 €
Outros	0 €	0 €
Custos	80.000 €	80.000 €
Forn. Serv. Externos	50.000 €	50.000 €
Pessoal	30.000 €	30.000 €
Amortizações	0 €	0 €
Outros	0 €	0 €
Resultado	-80.000 €	-80.000 €
Investimento	10.000 €	10.000 €
Cash-flow	-90.000 €	-90.000 €

Nota:

O Departamento Apoio às Modalidades engloba todos os serviços de apoio às diversas modalidades (com excepção do futebol). De notar, porém, que o Posto Médico da Modalidades, englobado neste departamento, atende também o futebol juvenil.



DEPARTAMENTO BINGO

	Bingo	Bar Bingo	TOTAL
Proveitos	5.040.000 €	550.000 €	5.590.000 €
Quotização	0 €	0 €	0 €
Quotas suplementares	0 €	0 €	0 €
Patrocínios, Mensalidades, etc.	0 €	0 €	0 €
Aluguer instalações	0 €	0 €	0 €
Concertos, etc.	0 €	0 €	0 €
Publicidade	0 €	0 €	0 €
Outros	5.040.000 €	550.000 €	5.590.000 €
Custos	2.280.000 €	576.500 €	2.856.500 €
Forn. Serv. Externos	640.000 €	200.000 €	840.000 €
Pessoal	1.500.000 €	375.000 €	1.875.000 €
Amortizações	120.000 €	1.500 €	121.500 €
Outros	20.000 €	0 €	20.000 €
Resultado	2.760.000 €	-26.500 €	2.733.500 €
Investimento	25.000 €	5.000 €	30.000 €
Cash-flow	2.855.000 €	-30.000 €	2.825.000 €

Nota:

O valor dos proveitos do Bingo refere-se a 35% (percentagem do Clube) da receita global de € 14.400.000/ano, equivalente a uma média de € 1.200.000 por mês.



COMPARAÇÃO DOS ORÇAMENTOS PARA 2005 E 2006

	Receitas			Despesas	
	Orçamento 2006	Orçamento 2005		Orçamento 2006	Orçamento 2005
Quotização	1.100.000 €	1.200.000 €	Aquisição de Bilhetes de Futebol	1.800.000 €	2.600.000 €
Quotização Suplementar	150.000 €	200.000 €	Modalidades Amadoras	1.626.525 €	1.500.000 €
Bingo	5.040.000 €	5.950.000 €	Pessoal Afecto às Amadoras/Piscinas	280.000 €	300.000 €
Alugueres	665.000 €	500.000 €	Pessoal Afecto ao Clube	530.000 €	480.000 €
Outros:			Pessoal Afecto ao Bingo e Bar	1.875.000 €	1.920.000 €
Bar Bingo	550.000 €	600.000 €	Custos Operacionais	1.600.000 €	1.990.000 €
Diversos	50.000 €	95.000 €	Lei Mateus e Custos de Exercícios Anteriores	100.000 €	360.000 €
Amadoras	870.525 €	1.000.000 €	Impostos Indirectos	250.000 €	240.000 €
Receitas Extraordinárias	185.000 €	1.000.000 €	Outros	520.000 €	1.155.000 €
	8.610.525 €	10.545.000 €		8.581.525 €	10.545.000 €

Notas:

Como o Orçamento para 2005 foi elaborado numa base de fluxos financeiros, a comparação com o Orçamento para 2006 terá de ser feita em termos de cash-flows.

Como o Orçamento para 2005 não previu nenhuma linha para Publicidade, o valor desta rubrica foi incluído em Receitas Extraordinárias nas Receitas de 2006.

Como o Orçamento para 2005 não previu nenhuma linha para Investimento, o valor desta rubrica foi incluído em Outros nas Despesas de 2006.

PARECER DO CONSELHO FISCAL E DISCIPLINAR

Foi apresentada a este Conselho Fiscal, pela Direcção do Clube de Futebol “Os Belenenses” a proposta do Orçamento para o exercício de 2006 para os efeitos previstos na alínea h) do artigo 89º dos Estatutos do Clube, que cumpre analisar, discutir e dar parecer.

Assim, em reunião com a Direcção, obtivemos os respectivos esclarecimentos complementares, reflectindo-se também aqui, de forma indelével, o panorama de crise que ressaltava de todos os sectores de actividade e aos mais variados níveis, pelo que esta proposta do Orçamento parece conter os princípios básicos de prudência, contenção e transparência, que auguram um cumprimento escrupuloso e impoluto, da gestão de recursos que a Direcção do Clube administra.

Destacamos também, que procedemos a uma análise de comparabilidade dos valores de Receita e Despesa desta proposta, com os dados reais escriturados até Setembro e que nos foram disponibilizados pela Direcção, pelo que nos cumpre evidenciar a respectiva compatibilidade. Não obstante em termos de comparação estática com o Orçamento do ano anterior, esta proposta ser restrictiva –cerca de 7% a menos em valor global-. , em termos de execução Orçamental até Setembro passado, mantém-se em valores semelhantes, pelo menos ao nível da Receita mãe de todas as Receitas –o Bingo-, e que segundo a Direcção se deve ao próximo fim das obras nas artérias circundantes às respectivas instalações, o que propiciará –crê-se- um princípio de crescimento de Receitas a caminho da excelência de anos anteriores.

Cumpre, ainda, registar e enaltecer a nova metodologia adoptada pela Direcção para apresentação do Orçamento em apreciação, designadamente a sua discriminação por Departamentos, que torna o documento mais compreensível para os seus destinatários últimos - os Associados do Clube - e as Contas mais transparentes.

Por tudo quanto ficou explanado, decidi este Conselho Fiscal dar parecer favorável à proposta apresentada nos termos precisos e finais da mesma, a bem do funcionamento regular do Clube, que se orgulha das suas glórias e não desiste de crescer e angariar mais meios que conduzam a uma maior expansão em prol do desporto, da colectividade, da comunidade e da família azul. Assim esta proposta reúne as condições para ser submetida à discussão, apreciação e votação, na próxima Assembleia Geral.

Lisboa, 19 de Novembro de 2005

O Conselho Fiscal e Disciplinar